



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

എരുമപ്പെട്ടി 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.(പി4)1914/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 12/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : എരുമപ്പെട്ടി 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 എരുമപ്പെട്ടി 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.

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.(പി4)1914/2023

തീയതി: 12/12/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ എരുമപ്പെട്ടി 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 എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-03-2023 മുതൽ 28-11-2023 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.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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 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)
സാബു പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-11-2023	04-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
27-11-2023	04-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീമതി.മീര.ടി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.സുധ.ഇ.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.ദിവ്യ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ജയൻ.വി.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
എസ് ബസന്ത് ലാൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

തോമസ് എ.എൽ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	06-10-2022
പ്രസീദ എം.ജി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-10-2022	10-10-2022
ജോസ് മോൻ കെ.എസ്	സെക്രട്ടറി	11-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
തോമസ് എ.എൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	01-04-2022	10-05-2022
പ്രസീദ എം.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11-05-2022	31-03-2023
ആശമോൾ	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-08-2022
ഉണ്ണികൃഷ്ണപിള്ള	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-09-2022	31-03-2023
മനോജ് മുഹമ്മദ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.രാജീവ് കെ.ആർ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	30-09-2022
ഡോ.സജിത കെ.പി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-10-2022	31-03-2023
ഡോ.റിംസി പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഷാർലറ്റ് വിൻസെന്റ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
സിന്ധു എ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	24-06-2022
ഷിമി ഇ ചന്ദ്രൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	25-06-2022	31-03-2023
മിനി വി.എൻ	വി ഇ ഒ (എരുമപ്പെട്ടി സർക്കിൾ)	01-04-2022	18-08-2022
കാവ്യ പി.സി	വി ഇ ഒ (എരുമപ്പെട്ടി സർക്കിൾ)	19-08-2022	31-03-2023
ജസ്റ്റിൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ	വി ഇ ഒ (കണ്ടന്നൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
ടി.എം കമറുദ്ദീൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	06-07-2022
സുജിനി കെ.എ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	07-07-2022	31-03-2023
സുനിത വി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	05-05-2022
അനില പി.ആർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	06-05-2022	31-07-2022
സുനിത വി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-08-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	വണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-2
4	വസ്തുനികുതി-നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കളക്ഷൻ-വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-3
5	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക, റെസിഡൻഷ്യൽ - വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-4
6	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക, നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-5
7	ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-6
8	അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല	1-1-7
9	മുൻകൂർ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-9
11	പ്രോവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	Prior Period Item - വൗച്ചർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-11
13	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ-ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-12
14	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് - തുക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-13
15	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകത	1-1-14
16	ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ്	1-1-15
17	റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-16
18	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-17
19	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ഇല്ല.	1-1-18
20	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്നതിൽ തെറ്റ് സംഭവിച്ചു.	1-1-19
21	മൂലധന ചെലവ് തുക ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.	1-1-20
22	മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-21
23	മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-22
24	ഡെപോസിറ്റ് തുകകൾ മുതൽകൂട്ടിയില്ല	1-1-23
25	ബജറ്റ്	1-2
26	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
27	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
28	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
29	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
30	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
31	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
32	നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ -അവലോകനം	1-9
33	റോഡ് കട്ടിംഗ്-ഫയൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-10
34	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-11

35	വാടകമുറികളിൽ നിന്ന് വരുമാനം കുറവ്	1-12
36	ലേലം-അപാകങ്ങൾ	1-13
37	ക്ഷേമപെൻഷൻ-അപാകങ്ങൾ	1-14
38	ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ	1-15
39	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
40	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-17
41	ഹൈസ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ -4 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്യാതെ ശേഷിക്കുന്നു	1-18
42	സർവ്വകലാശാല അഫിലിയേഷൻ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാതെ ലാപ്ടോപ്പ് അനുവദിച്ചു- 43,090/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-19
43	അമൃതം ഫുഡ് - വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയില്ല.	1-20
44	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-21
45	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-22
46	ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി	1-23
47	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-24
48	എസ്.സി വിഭാഗം വനിതകൾക്ക് ഗ്രോബാഗ് നൽകൽ - എസ്.സി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കി -ചെലവു തുക 1,68,750/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
49	ചെങ്ങാലിക്കോടൻ നേന്ത്രവാഴ സ്ഥിരം കൃഷി വ്യാപനം -ഉടമസ്ഥാവകാശം തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല -ചെലവു തുക 2,00,000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-26
50	വിനിയോഗ /പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-27
51	അതി ദരിദ്രർക്ക് മരുന്നു ചികിത്സ നൽകൽ- അപാകതകൾ	1-28
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക - സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ 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 07.07.2023 തീയതിയിലെ 1 നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 10.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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 രീതികളും 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, എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ
 തീയതി : 12.12.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
 ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

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

1-1-2 വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി

ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "LGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "LGMS 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 "LGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

തൻവർഷം - റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2532069	2502860	5563	26246
	2532069	2500337	1411	26264*
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം & എക്സിപ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(27578/105X100)= (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

- 1) കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
- 2) "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്‌മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 വസ്തുനികുതി-നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കളക്ഷൻ-വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൻവർഷം - നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2159045	2114583	4444	46532
	2159045	2108094	4043	46543*
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം & എക്സിപ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ	(350410104-Advance Collection-PT On NR	*(48870/105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

		ആർ.പി-45)	Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)
--	--	-----------	-------------------

1) കളക്ഷൻ തുക പൊതുതടയപ്പെടുന്നു.

2) "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്‌മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നു.

1-1-4 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക, റെസിഡൻഷ്യൽ - വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും

പൊതുതടയപ്പെടുന്നു

കുടിശ്ശിക - റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	19800	3594	16214
	26689*	3594	16244**
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*(2021-22 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (5195+22828=28023/105x100)	(റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	** (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (17056/105X100)=16244

1) കളക്ഷൻ തുക പൊതുതടയപ്പെടുന്നു.

2) "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്‌മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നു.

1-1-5 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക, നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും

പൊതുതടയപ്പെടുന്നു

കുടിശ്ശിക - നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	98075	63405	34679
	98095	68561	34682
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(2021-22 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(30501+72499=103000/105x100)	(റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	** (36416/105X100)=34682, (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1) കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

2) "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്‌മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം + കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	129517	1028	130545	127890	183	128073	358		1332	842	2176
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	108687	4919	113606	106420	3175	109595	230		2338	1737	4081
	ആകെ	244151			237668			588		6257		
		244124			237927				370	6257		
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		238204+5920= (2021-22ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 - State Govt. Cess/levies ലെഡ്ജർ 2022-23)			{റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-35(വരവ്)}				(431910101- State Govt. Cess/levies ലെഡ്ജർ 2022-23)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്‌മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 129920/- രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 6187/- (129920/105X5) ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 6257/- രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻടി ഇല്ല

01.04.2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്, അസസ്സ്‌മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്‌മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻടി 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 എൻടികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്.

2022-23 വർഷത്തിൽ എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിരവധി 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 ലെഡ്ജുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 25.08.2022, 31.03.2023 എന്നീ തീയതികളിൽ രണ്ട് തവണയായി മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നൽകുന്ന വെച്ചുകൾക്കും ഇല്ല. “സഞ്ചയ” സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ 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.

മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസ പത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത മറ്റ് വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വെച്ചുകൾ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101-Rent From Building	14568	23.08.2022	42200418
				31.03.2023	42201533

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

1-1-8 മുൻകൂർ തുകകൾ പൊതുതടപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

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

ക്രമ നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31.03.2023 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/trad/prof	236200
2	ഡി & ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	136000

1-1-9 ജേണൽ വെച്ചുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7). ജേണൽ വെച്ചുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വെച്ചുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വെച്ചുകൾ, വർക്ക്‌ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, ക്സിറ്റിക

ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക 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.

1-1-10 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും, വാടകയിനത്തിലും കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011 /ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്വാഭാമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-11 Prior Period Item - വൗച്ചർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം “280000000-Prior Period Item” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31.03.2023 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
290600401-Prior Period Expenses - Remittance Of Unutilised Grants To Government	15924
290800701-Prior Period Expenses - Miscellaneous Expenses	-788521 +975*= -787546
ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-19)	
190100101-Prior Period Income - Property Tax	-8397

*RP-25 പ്രകാരമുള്ള വരവ്.

1-1-12 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ-ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ബാലൻസ്‌ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്. ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-13 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് - തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -5372147/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 11603247/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും

പൊതുതപ്തപ്പേജടേതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊതുതപ്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-14 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകത

2022-23 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 19408679/- രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തേയ്ക്കാനും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം Accumulated Depreciation ഉം കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) Waterways എന്നയിനത്തിന് 1058939/- രൂപ തേയ്ക്കാനും 4714450/- രൂപ Accumulated Depreciation ഉം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
 - 2) Furnitures, Fixtures, Fittings & Electrical Appliances എന്നയിനത്തിന് 391328/- രൂപ തേയ്ക്കാനും 1403310/- രൂപ Accumulated Depreciation ഉം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
 - 3) Other Fixed Assets എന്നയിനത്തിന് 941037/- രൂപ തേയ്ക്കാനും 2090993/- രൂപ Accumulated Depreciation ഉം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
- എന്നാൽ ഈ ആസ്തികൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-15 ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ്

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 31.03.2023 തീയതിയിലെ LGTSB-Own Fund - 799013000000240 (ശീർഷകം - 450210104) എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ നെഗറ്റീവ് തുക ആണ് (-218060/- രൂപ) നീക്കിയിരിപ്പ് ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

1-1-16 റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല {കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം 57)}.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	റീകൺസിലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കാത്ത മാസങ്ങൾ
1	450210101	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് (വാതിൽപ്പടി സേവനം)	40375101084090	2022 April To 2023 March

1-1-17 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ തുകകളുമായി പൊതുതപ്തപ്പെടുത്തില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31.03.23 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31.03.23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും ഉല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം ഉല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

Balance Sheet Schedule B-4			Balance Sheet Schedule B-17		
Head	Description	Amount	Head	Bank Account Details	Amount
320200104	CFC Grant - Basic Grant	7,03,455	450210101	CFC-PFMS- SBI(A/C) (40089462679)	69,21,039
320200113	CFC Grant -Tied Fund	62,10,678			

Total	69,14,133
-------	-----------

1-1-18 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ഇല്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450210101	KGB-Distress Relief Fund A/C (40375101052259)	5639

1-1-19 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്നതിൽ തെറ്റ് സംഭവിച്ചു.

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

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		172810906
ആകെ ചെലവ് (B)*		178697649
മിച്ചം തുക C= A-B		-5886743
Prior Period Income (I-19)	11	
Prior Period Expenditure (I-18)	-868791	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D) {(I-19)- (I-18)}		-868780
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) = C+D		-5017963

എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം (I-19) - (I-18) എന്നത് കണക്കാക്കിയപ്പോൾ 868802/- രൂപ വരേണ്ടിയിരുന്നതും Gross Surplus/deficit Of Income Over Expenditure After Prior Period Items (E) ആയി -5017941 രൂപയുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 31.03.23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്ന -5017941 രൂപ ചേർത്ത് 27788824.80 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 09/01.12.2023)

1-1-20 മൂലധന ചെലവ് തുക ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ ഉപകരണങ്ങൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ എന്ന പ്രൊജക്റ്റിൽ 1,15,124/- രൂപ (പ്രൊജക്ട് നം. 47/23, വൗച്ചർ നം. 42201233/15.08.2022, വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ) ചെലവഴിച്ച് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും മറ്റും വാങ്ങിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ ചെലവ് തുക ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചേർക്കേണ്ടതിന് പകരം 251220013 എന്ന ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു. മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് Income And Expenditure Account പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനഫലം, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തികനില എന്നിവയെ ബാധിക്കുന്നു.

1-1-21 മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.

2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രൊജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷനും ഹോംകോയ്ലും തുക മുൻകൂർ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും സാധനങ്ങൾ ലഭിക്കുമ്പോൾ മാത്രം ആയത് ചെലവായി ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം മുൻകൂർ നൽകിയ ഇടപാട് ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ്

രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
1	15/23- പാലിയേറ്റീവ് സാമ്പന്ത പരിചരണ പരിപാടി	1,65,788	42201434/14.03.23	251110501-Health Related Activities-Palliative Care
		12,021	42201367/17.03.23	
		3,70,792	42201436/30.01.23	
		17,042	42201391/27.03.23	
2	110/23- ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	1,00,000	42201432/17.03.23	251110208-Medical Institutions -Homoeo-Purchase Of Medicines In Health Institutions

1-1-22 മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

(1) ശീർഷകം 460100103 – Temporary Advance To Official Purposes

ഈയിനത്തിൽ 2019-20 വർഷം നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന തുകയായ 46,919/- രൂപ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിക്കാതെ വാർഷിക കണക്കിൽ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2) ശീർഷകം 460500201 – Advance To Implementing Agencies – Deposit With KWA

2020-21 വർഷം മുൻകൂർ നൽകിയ 200000/- രൂപ ഈ സാമ്പത്തിക വർഷവും നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് പൂർത്തിയായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും തുക തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3) ശീർഷകം 460500204 – Advance To Implementing Agencies – Deposit With GWD

2020-21 വർഷം നൽകിയ 33,45,902/- രൂപയും മുൻവർഷങ്ങളിൽ നൽകിയ തുകകളും ചേർത്ത് ആകെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന 71,23,936/- രൂപയാണ് ഈ സാമ്പത്തിക വർഷവും നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നത്. നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് പൂർത്തിയായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും തുക തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-23 ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ മുതൽകൂട്ടിയില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മൂന്ന് വർഷത്തിലധികമായ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ശീർഷകം	ഇനം	2019-20	2018-19	2017-18	2016-17
340100101	Contractors EMD	--	34500	27000	6265
340100102	Suppliers EMD	18545	12850	300	5510
340100103	Bidders EMD	9100	3000	600	--

340100201	Contractors SD	1500	--	2515	11250
340100301	Contractors Retention	42557	24422	--	--
340109901	Other Deposit	500	--	24183	--
340200102	Auction Deposit	26950	--	--	--
340200199	Other Deposit	--	--	240808	--

മൂന്ന് വർഷത്തിലധികമായ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
26.03.2022	1(1)	1348996336	1339393500

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	വരവ്	ചെലവ്
16.03.2023	9(1)	1221358253	1211516912

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്* /ലാപ്സായ തുക**
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	20135000	20135000	17574067	2560933**
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	12925000	12925000	10300561	2624439**
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	9154000	9154000	4395332	4758668**
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	6591000	6591000	5346614	1244386**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് - അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	2234877	3835270	6070147	5366692	703455*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ഷേറി അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	0	27483	27483	1834	25649**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	4899131	5352000	10251131	4040453	6210678*

(ബാങ്ക് -ടെഡ്)					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ഷെറി-ടെഡ്)	0	750080	750080	736061	14019**
Rural Housing- Housing For All	0	300000	300000	0	300000*
Grant From Suchitwa Mission	2259096	0	2259096	662604	1596492*
Fund For Transferred Institutions- Ayurveda	0	450000	450000	0	450000*
Total Sanitation Scheme	14400	0	14400	0	14400*
Total Sanitation	9600	0	9600	0	9600*
Awareness Building Against Social Evils	10000	0	10000	0	10000*
ICDS	1820551	1468324	3288875	2908844	380031*
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes- Other Purposes	39000	0	39000	0	39000*
ജലനിധി	102788	0	102788	96267	6521*
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes- Other Govt. Agencies	2471824	1871670	4343494	1642670	2700824*
Other Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes- Capital	0	2700	2700	0	2700*

1) വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ് തുകയിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ Source Deduction ന് മുൻപുള്ള തുകയല്ല ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

2) സി.എഫ്.സി ടെഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടെഡ് എന്നിവയുടെ മൂന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. വരവിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവിവരങ്ങളാണ് ഈ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം	അംഗീകരിച്ച	നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കിയ	നടപ്പാക്കിയ	നടപ്പാക്കിയ
----------	------------	---------------	-------------	-------------	-------------

ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	(എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് തുക	പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
231	142902035	156	59887406	41.90	67.53

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	-	1529697	1529697	1529697	-
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	33403311	33403311	33403311	-
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	-	3075170	3075170	3075170	-
ആകെ		38008178	38008178	38008178	

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4436300	3319
വിധവാ പെൻഷൻ	17413200	12675
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	32083500	24430
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4846100	3531
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2986700	2191
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	90000	3

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 29.11.2023 തീയതിയിൽ 2.30 PM ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഹെഡ് ക്ലർക്കിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3582/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം ഒന്നിലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ -അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനത്തിലെ കുടിശിക നിവാരണത്തിനായി കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകരുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്തുകയും അവർ മുഖേന കെട്ടിടനികുതി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ്, ലൈസൻസ് ഫോറങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുകയും കെട്ടിടനികുതി പിരിവിന് ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കുകയും, ക്യാമ്പ് സംബന്ധിച്ച് കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകരിലൂടെ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാണോ എന്ന് ഭരണസമിതി സെപ്റ്റംബർ മാസം മുതൽ പരിശോധിച്ച് ആയത് ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നു. പുരോഗതി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തുകയും ആയത് പഞ്ചായത്ത്

കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു വരുന്നു. നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം ഗ്രാമസഭകളിൽ മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തി ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. ഇപ്രകാരം എരുമപ്പെട്ടി പഞ്ചായത്തിൽ ചെയ്തു വരുന്നില്ല.

വരുമാന വർദ്ധനവ്

കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22	2022-23	വർദ്ധനവ് (%)	
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	2429837	2532069	4.2%	313 കെട്ടിടങ്ങൾ
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	1941304	2159045	11.21%	2022-23 ൽ അസ്സസ് ചെയ്തു.
തൊഴിൽ നികുതി- ട്രേഡേഴ്സ് സ്ഥാപനങ്ങൾ	543270	537390	-1.08%	
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	1250250	1311100	4.86%	
FACTEOS ലൈസൻസ്	200700	279900	39.46%	

ട്രേഡേഴ്സ് , സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 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 നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെയും ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമായും നടത്തിയോ എന്ന പരിശോധന നടത്താൻ സ്ഥാപനത്തിനോ ഓഡിറ്റിനോ സാധിക്കുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 203,2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.സി) വകുപ്പിന്റെ 22.03.23 തീയതിയിലെ സ.ഉ (കൈ) നം.77/2023/ എൽ.എസ്. ജി.ഡി) നമ്പർ വിജ്ഞാപനം എന്നിവയ്ക്ക് വിധേയമായി പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വിനിയോഗ ഗണങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി 01.04.23 തീയതി വരത്തക്ക വിധം നികുതി നിശ്ചയിച്ച് പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്ന് ആക്ഷേപങ്ങൾ ക്ഷണിക്കുകയും യാതൊരു ആക്ഷേപവും ലഭ്യമാവാത്തതിനാൽ അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ച 28.4.23ലെ 1/1 നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് സമിതി തീരുമാനം 11.5.23 ലെ 21/3 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുകയും പഞ്ചായത്ത് സമിതിയുടെ 22.7.23ലെ 36/1 നമ്പർ തീരുമാനത്തിലൂടെ പുതിയ നിരക്കുകൾ പ്രബല്യത്തിലാവുകയും ചെയ്തു.

2022-23 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പുതിയ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്‌ഡേയ്ക്ക് നടത്തി ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ പ്രഥമം, ദ്വിതീയം, തൃതീയം എന്നിങ്ങനെ മേഖലകളായി തരം തിരിക്കേണ്ടതും, ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള

മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി നിർണയിക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത മേഖലകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കേണ്ടത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭൂപ്രദേശത്തെ വിവിധ മേഖലകൾ ആയി തരംതിരിച്ച് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിൽ മേഖല തലത്തിലുള്ള മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഇറസ്സായ സ്ഥലവും പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം കയ്യേറി കൊട്ടിയടക്കപ്പെട്ടതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടില്ലെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതിയായി (ജലവിതരണം ശുചിത്വ പരിപാലനം തൈരൂവിളക്കുകൾ ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ) തൈരൂവിളക്ക് എന്നയിനത്തിൽ 25 ശതമാനം നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. സേവനനികുതി അടവാക്കാത്തതിനാൽ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കേന്ദ്രസർക്കാർ സ്ഥാപനമായ എരുമപ്പെട്ടി ബി.എസ്സ്.എൻ.എൽ ഓഫീസിനെ റവന്യൂ റിക്കവറിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, 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 തുടങ്ങിയവർ), സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നികുതി അടവാക്കിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

വിനോദനികുതി

ടർഫ് കോർട്ടിന് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്താനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നും വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ ഭരണസമിതി പരിശോധിച്ച് സർക്കാറിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യാവുന്നതാണ്.

നികുതിയേതര വരവുകൾ

(1) വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻവർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് ഈയിനത്തിൽ വരവ് വളരെ കുറവാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, 2017ലെ ചട്ടം 18,21,24 എന്നിവ പ്രകാരം പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(2) ലേലം, വാടക, ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ആദായം സംബന്ധിച്ച പരിശോധന-

ലേലം സംബന്ധിച്ച അപാകത ഖണ്ഡിക 1-13 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) മറ്റിനങ്ങൾ

പ്രാദേശിക/പാരിസ്ഥിതിക അവസ്ഥയനുസരിച്ച് ലഭ്യമാകാവുന്ന വരവുകൾ (നിലവിൽ ലഭിക്കുന്നത്/ഭാവിയിൽ വരാനുമാകാവുന്നവർ) കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് സാധ്യതാപഠനത്തിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് ശുപാർശകൾ:

- . തനതുവരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യസ്ഥിരം സമിതിയിൽ ഒരു അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- . നികുതി/നികുതിയേതര വരവുകളുടെ അവലോകനം എല്ലാ ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതി യോഗങ്ങളിലും അവതരിപ്പിക്കുന്നത് പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

- .അനധികൃത നിർമ്മാണം കണ്ടെത്തുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഒരു ഉപസമിതിയെ നിശ്ചയിച്ച് സ്ഥിരമായ റിപ്പോർട്ടിംഗ് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്.
- .പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പ്രൊഫഷണലുകളുടെ പട്ടിക തയ്യാറാക്കി തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
- .കെട്ടിടങ്ങളുടേയും ഭൂമികളുടേയും സമ്പൂർണ്ണലിസ്റ്റ്, ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്, സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടിക എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.01/27.11.2023)

1-10 റോഡ് കട്ടിംഗ്-ഫയൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ജൽ ജീവൻ മിഷൻ പ്രവൃത്തി Phase II പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്, റോഡ് കട്ടിംഗ് ചെയ്യുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ കത്ത് കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്യുകയും, ആയത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് അനുമതി നൽകുന്നതിനും, ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. (31-1-2023 ലെ അജണ്ട 11, തീരുമാനം 1) ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എത്ര റോഡുകൾ പൊളിച്ചിട്ടുണ്ട്, ആയതിന്റെ വിസ്തീർണം, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ആയതിലേക്ക് അടവാക്കിയ റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് എത്ര, (2022-23) എന്നീ വിവരങ്ങളും, ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(20/5-12-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റോഡ് കട്ടിംഗ് ചാർജിനത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ തുകയുടെ വിവരങ്ങളും, ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

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

ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുമരാമത്ത് വിഭാഗം ലഭ്യമാക്കിയ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1.സുബൈർ.എസ്സ്.വൈ
- 2.അബ്ദുൾ കബീർ.എം.വി
- 3.ഹസ്സൻ ഷമീർ
- 4.സുധീഷ്.ടി.എസ്സ്
- 5.സുലൈമാൻ.വി.വൈ
- 6.വീരാൻ കുട്ടി.പി.എം
- 7.എ.എം.യൂസൂഫ്
- 8.എൻ.എം അബ്ദുൾ റഷീദ്
- 9.മുഹമ്മദ് മുത്തു ഇബ്രാഹിം
- 10.സൈനുദ്ദീൻ
- 11.സനോഷ് കുമാർ

എന്നാൽ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം എന്തെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അവർ മറ്റു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.4/29.11.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-12 വാടകമുറികളിൽ നിന്ന് വരുമാനം കുറവ്

തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്നതും, എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വനിതവ്യവസായ സഹകരണ സംഘം ക്ലിപ്തം നമ്പർ SIND(R) 350 ന് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരുന്നതുമായ 16-ാം വാർഡിലെ 482 നമ്പർ കെട്ടിടം 2019 വരെയും, മുണ്ടൻകോട് കോളനി വനിതാ സ്വയംതൊഴിൽ പരിശീലന കേന്ദ്രം 2019 മാർച്ച് വരെയും, മാവേലിസ്റ്റോർ നടത്തിപ്പിന് നൽകിയിരുന്ന കെട്ടിടം 2019 ജൂൺ വരെയും മാത്രമാണ് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ് പ്രസിഡന്റിന് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ പതിനാറാം വാർഡിലെ കെട്ടിട നമ്പർ 480, 481 എന്നീ മുറികളിൽ നിന്ന് മാത്രമാണ് വാടകയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് വരുവുള്ളത്. 2021ന് ശേഷം വാടക തുക വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുമില്ല. ഇങ്ങനെ വർദ്ധിപ്പിക്കാതിരിക്കാനുള്ള കാരണവും ഇപ്രകാരം ചെയ്യാൻ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനമുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും വാടക തുകയോടൊപ്പം GST ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അക്കാര്യവും അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി വനിതവ്യവസായ സഹകരണ സംഘം,മാവേലിസ്റ്റോർ എന്നിവയുടെ നടത്തിപ്പിന് നൽകിയിരുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ പൊളിച്ച് കളഞ്ഞതായും 16/480 എന്ന നമ്പറിലുള്ള കെട്ടിടം ഇപ്പോൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകാതെ ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് പ്ലാസ്റ്റിക് തരം തിരിക്കുന്നതിന് ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നതായും മുണ്ടൻകോട് കോളനി വനിതാ സ്വയംതൊഴിൽ പരിശീലന കേന്ദ്രം നടന്നിരുന്ന കെട്ടിടം ആരും ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലായെന്നും അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടം പ്രവർത്തനയോഗ്യമല്ലാത്തതിനാൽ എഗ്രിമെന്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.നിലവിൽ വാടകയിനത്തിൽ വരവ് ലഭിക്കുന്ന അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടകയിൻമേൽ GST ഈടാക്കി രസീത് ഹാജരാക്കാമെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പഞ്ചായത്തിന് വാടകയിനത്തിലുള്ള വരുമാനം താരതമ്യേന കുറവാണെന്നിരിക്കെ ഉള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ കേടുപാടുകൾ തീർത്ത് വരുമാനലഭ്യതാ സാധ്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനും വാടകയിൻമേൽ GST ഈടാക്കാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5/29.11.23)

1-13 ലേലം-അപാകങ്ങൾ

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ജി.എൽ.പി.എസ്സ് കുട്ടഞ്ചേരി സ്കൂൾ ഓഫീസിന് പുറകിൽ നിൽക്കുന്ന തേക്കമരം സോഷ്യൽ ഫോറസ്റ്റി ഡിവിഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് ഫോറസ്റ്റ് കൺസർവേറ്റർ തയ്യാറാക്കിയ വാല്യുവേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ച് ലേലം ചെയ്യാൻ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനിച്ചതായി(നം.27/30.11.21)ഫയലിൽ(നം.എ2/5679/21) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 6.5.22 ലെ ലേലത്തിലും 29.6.22 ലെ പുനർലേലത്തിലും ആരും ലേലം കൈക്കൊണ്ടില്ല.ഇക്കാര്യത്തിൽ നിലവിലെ അവസ്ഥ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി അടുത്ത് ചേരുന്ന പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ലേലനടപടികൾ സത്വരമായി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.6/29.11.23)

1-14 ക്ഷേമപെൻഷൻ-അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മരണറിപ്പോർട്ട് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താവിന് മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകിയിരിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

പേര്	പെൻഷൻ ഐ.ഡി	പെൻഷൻ തരം	മരണ തീയതി	മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ നം./തീയതി	നിലവിലെ സ്റ്റാറ്റസ്	അനർഹമായി പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരം			ആകെ
						കാലയളവ്	തുക	തുക	
ഉമ്മറ്റു	107270202180	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	21.10.21	126/2022 25.08.22	സസ്പെൻഡ്	11/21 മുതൽ 6/23 വരെ	1600	32000	32000

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ ടിയാൻ കടങ്ങോട് പഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താവായതിനാൽ അവിടേക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകിയതായി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 05.11.20 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 67/20 പ്രകാരം മരണപ്പെട്ടവരെയും മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരെയും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തതു മൂലം സർക്കാരിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായാൽ പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടതും എന്നാൽ, മറ്റ് തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവരുമായവരുടെ വിവരം അതത് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ അറിയിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിൽ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണ് ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ കൈപ്പറ്റുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. അധികം കൈമാറിയ തുക ഈടാക്കി കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിലേയ്ക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.14/1.12.23)

1-15 ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ

I) പഞ്ചായത്തിന്റെ വാഹനമായ KL-48/K-4271 ബൊലേറോ ജീപ്പിന്റെ ലോഗ്ബുക്കിൽ പ്രതിമാസ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തെറ്റായാണ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ലോഗ്ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) 2022 മെയ് മാസം മുതൽ ഓപ്പണിംഗ് ഡീസൽ + ഡീസൽ പർച്ചേസ് - ഡീസൽ കൺസ്യൂമ്ഡ് = ക്ലോസിംഗ് ഡീസൽ എന്ന രീതിയിൽ പ്രതിമാസ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയതിൽ തെറ്റ് വരുത്തിയിരിക്കുന്നു. തുടർന്നുള്ള എല്ലാ മാസങ്ങളിലും തെറ്റായാണ് സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. പല മാസങ്ങളിലും ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് നെഗറ്റീവ് ആയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ശരിയായ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് താഴെ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

	മെയ്	ജൂൺ	ജൂലായ്	ആഗസ്റ്റ്	സെപ്റ്റംബർ	ഒക്ടോബർ	നവംബർ	ഡിസംബർ	ജനുവരി	ഫെബ്രുവരി	മാർച്ച്
ഓപ്പണിംഗ്	29.5	66.75	87.59	38.69	45.78	66.88	100.41	166.81	198.64	252.56	264.58
പർച്ചേസ്	301	2555	255	245	210	268.19	301.82	225	233	186.35	229.41
ആകെ	330.5	321.75	342.59	283.69	255.78	335.07	402.23	391.81	431.64	438.91	493.99
ഉപഭോഗം	263.75	234.16	303.9	237.91	188.90	234.66	235.42	193.17	179.08	174.33	179.83
ക്ലോസിംഗ്	66.75	87.59	38.69	45.78	66.88	100.41	166.81	198.64	252.56	264.58	314.16

ഇത്തരത്തിൽ കണക്കാക്കുമ്പോൾ ക്ലോസിംഗ് ഡീസൽ, ഇന്ധന ടാങ്കിന്റെ കപ്പാസിറ്റിയേക്കാൾ കൂടിയ വളരെ വലിയ അക്കമായി വരുന്നു.

2) ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ഫുൾടാക്ക് ഇന്ധനം നിറക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

വാഹന ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച 30.06.2007 ലെ G.O (M.S) 170/07 ത.സ്വ.ഭ.വ, സർക്കുലർ നം. 41/2008 /ധന/02.08.2008 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

II) ജനറേറ്ററിന്റെ ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 25.02.2023 വരെ ഡീസൽ വാങ്ങിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ജനറേറ്ററിന്റെ ലോഗ്ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ജനറേറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സമയവും ഡീസലിന്റെ

ഉപഭോഗവും രേഖപ്പെടുത്തിയ ലോഗ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
 ഈ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 18/04.12.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

1-16 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പറും	127/23- പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി	149/23- പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - എസ്.സി
നടപ്പാക്കിയ വർഷം	2022-23	2022-23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
ചെലവഴിച്ച തുക	6,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ) (വൗച്ചർ നം. 42201347/21.02.23, ₹6,00,000)	62,500/- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി) (വൗച്ചർ നം. 42201317/ 05.01.23, ₹62,500)

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 12,500/- രൂപ നിരക്കിൽ (സംസ്ഥാന വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ) 53 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി (ജനറൽ - 48 എണ്ണം, എസ്.സി -5 എണ്ണം) 6,62,500/- രൂപ SLBP ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.11/30.11.2023)

1-17 ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം. 195/23 - സമേതം - ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് 96,558/- രൂപ വൗച്ചർ നം.42201375/21.03.23 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ) പ്രകാരം കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.10/30.11.23)

1-18 ഹൈസ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ -4 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്യാതെ ശേഷിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ		
പ്രോജക്ട് നം./പേര്	57/23-എസ്.സി ഹൈസ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ- സ്റ്റിൽ ഓവർ	56/23- ഹൈസ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ -സ്റ്റിൽ ഓവർ	58/23- എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ -സ്റ്റിൽ ഓവർ
അടങ്കൽ തുക	4,75,900/- (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി)	2,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ)	1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി)
ചെലവ്	4,75,900/- (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി)	1,98,630/- (വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ)	99,315/- (വികസന ഫണ്ട്

			-എസ്.സി.പി)
വൗച്ചർ നം./ തീയതി	42201198/12.05.22	42201199/12.05.22	42201197/12.05.22

മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന മൂന്ന് പ്രോജക്ടുകളും 2022-23 ൽ സ്പിൽ ഓവറായി വികേന്ദ്രീകൃതസൂത്രണ സംസ്ഥാനതല കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 10.02.2022 ൽ നടന്ന യോഗത്തിൽ ഖണ്ഡിക 4 പ്രത്യേക വിഷയം എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉപ ഖണ്ഡിക 4-9, 4-10 എന്നിവ പ്രകാരം പ്രത്യേക അനുമതി വാങ്ങി നടപ്പിലാക്കിയതാണ്. പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം സൈക്കിൾ ഒന്നിന് 5499/- രൂപ നിരക്കിൽ സ്കീറ്റ് റൈഡർ ജെന്റേഴ്സ് സൈക്കിളും, സൈക്കിൾ ഒന്നിന് 6147/-രൂപ നിരക്കിൽ ഡയാന ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിളും മെട്രോ ഏജൻസീസ്, കല്ലംപുരം, കുന്നംകുളത്തു നിന്നും വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, ഓരോ പ്രോജക്ടിലും വാങ്ങിയ സൈക്കിളുകളുടെ വിതരണ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./ ഇൻവോയ്സ് നം.	വാങ്ങിയ സൈക്കിളുകളുടെ എണ്ണം	വിതരണം ചെയ്ത സൈക്കിളുകളുടെ എണ്ണം	ശേഷിക്കുന്ന സൈക്കിളുകളുടെ എണ്ണം
57/23 ഇൻവോയ്സ് നം. 10/12.05.2022	40 സ്കീറ്റ് റൈഡർ ജെന്റേഴ്സ് സൈക്കിൾ, 41 ഡയാന ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിൾ	39 സ്കീറ്റ് റൈഡർ ജെന്റേഴ്സ് സൈക്കിൾ, 41 ഡയാന ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിൾ	1 സ്കീറ്റ് റൈഡർ ജെന്റേഴ്സ് സൈക്കിൾ
56/23 ഇൻവോയ്സ് നം. 11/12.05.2022	16 സ്കീറ്റ് റൈഡർ ജെന്റേഴ്സ് സൈക്കിൾ, 18 ഡയാന ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിൾ	15 സ്കീറ്റ് റൈഡർ ജെന്റേഴ്സ് സൈക്കിൾ, 16 ഡയാന ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിൾ	1 സ്കീറ്റ് റൈഡർ ജെന്റേഴ്സ് സൈക്കിൾ, 2 ഡയാന ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിൾ
58/23 ഇൻവോയ്സ് നം. 9/12.05.2022	8 സ്കീറ്റ് റൈഡർ ജെന്റേഴ്സ് സൈക്കിൾ, 9 ഡയാന ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിൾ	8 സ്കീറ്റ് റൈഡർ ജെന്റേഴ്സ് സൈക്കിൾ, 9 ഡയാന ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിൾ	ഇല്ല

30-3-22 ലെ 12/2 നം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം മൂന്ന് പ്രോജക്ടുകളിലുമായി 131 ഗുണഭോക്താക്കളെ ഭരണ സമിതി യോഗം അംഗീകരിച്ച്, തുടർ നടപടികൾക്കായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും, 132 സൈക്കിളുകൾ വാങ്ങിയതിൽ 128 എണ്ണം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തു. ശേഷിക്കുന്ന 4 സൈക്കിളുകൾ അർഹരായ വിദ്യാർത്ഥികളെ തിരഞ്ഞെടുത്ത്, വിതരണം നടത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതു വരെ നാല് സൈക്കിളുകളുടെ വിലയായ 23,292/- രൂപ (5499x2+6147x2=23,292) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 10/30.11.2023)

1-19 സർവ്വകലാശാല അഫിലിയേഷൻ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാതെ ലാപ്ടോപ്പ് അനുവദിച്ചു- 43,090/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഹെഡ്ഡിസൂസ്
--------------------	------------

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	268/23 -പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്
അടങ്കൽ തുക	50,000/- (തനത് ഫണ്ട്) 10,00,000/- (ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ചെലവ്	8,540/- (തനത് ഫണ്ട്) 2,50,000/- (ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
വൗച്ചർ നം.	42201456/20.03.23 - 2,50,000/- 22201238/28.03.23 - 8,540/-

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം GeM മുഖാന്തിരം വിശ്വാസ് കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സിൽ നിന്നും 6 ലാപ്ടോപ്പുകൾ 2,58,540/- രൂപക്ക് (ലാപ്ടോപ്പ് ഒന്നിന് 43,090/-) വാങ്ങി 6 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം.115/2022/തസ്വദവ തീയതി 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 7.2.7 പ്രകാരം സർക്കാർ/എയ്ഡഡ്/സ്വാശ്രയ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ, സർവ്വകലാശാല അഫിലിയേഷൻ ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലോ പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ Professional Diploma In Multimedia Animation എന്ന കോഴ്സിന് Smart Media College, Thrissur എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ പഠിക്കുന്ന വൈശാഖ്.ടി.എ, തിച്ചിപറമ്പിൽ വീട്, മുണ്ടൻകോട് കോളനി, നെല്ലുവായ് എന്ന വിദ്യാർത്ഥിയുടെ സർവ്വകലാശാല അഫിലിയേഷൻ രേഖകൾ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഇല്ല. ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (15/01.12.2023) മറുപടിയായി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വിലയായ 43,090/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.15/1.12.23)

1-20 അമൃതം ഫുഡ് - വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ജി.എസ്.റ്റി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയില്ല.

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ 16/23 അങ്കണവാടി അനുപുരക പോഷകാഹാര വിതരണം എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ പവർ അമൃതം, കോട്ടപ്പുറം.പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ - 680584 എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം 'അമൃതം ഫുഡ്' എന്ന ഉത്പന്നം 2.5% CGSTയും, 2.5% SGSTയും നൽകി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതാണ്.

ക്രമ നം	ഉത്പന്നം	ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക	CGST@ 2.5%	SGST @ 2.5%	വൗച്ചർ നം./ തീയതി
1	അമൃതം	21	23.04.22	96,626.25	2415.65	2415.65	42201237/ 29.08.22
2	അമൃതം	20	11.05.22	87,885.00	2197.12	2197.12	
3	അമൃതം	23	09.06.22	86,467.50	2161.68	2161.68	
4	അമൃതം	61	13.07.22	84,105.00	2102.63	2102.63	
5	അമൃതം	71	08.08.22	82687.50	2067.19	2067.19	
6	അമൃതം	74	15.09.22	82,667.50	2066.69	2066.69	22200701/ 27.10.22
7	അമൃതം	45	ഇല്ല	83,632.50	2090.81	2090.81	22201222/ 21.03.23
8	അമൃതം	68	11.10.22	83,160.00	2079	2079	42201440/ 23.12.22
9	അമൃതം	29	15.11.22	85,522.50	2138.81	2138.81	
10	അമൃതം	30	08.12.22	84,577.50	2114.44	2114.44	22200949/ 10.01.23

11	അമൃതം	39	12.01.23	84,105	2102.63	2102.63	22201162/ 07.03.23
12	അമൃതം	47	ഇല്ല	83,090	2077.25	2077.25	22201289/ 31.03.23
	ആകെ			10,24,526.25	25,613.16	25,613.16	

CGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2% ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയോ കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 1% ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. SGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) സമാനമായ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ ആകെ മൂല്യം 2% ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% നികുതി സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം പവർ അമൃതം, കോട്ടപ്പുറം. പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ - 680584 എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 'അമൃതം ഫുഡ്' എന്ന ഉത്പന്നം വാങ്ങിയപ്പോൾ CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. തുടർവർഷങ്ങളിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിയമാനുസൃത ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 03/29.11.2023)

1-21 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ്. സുപ്പർവൈസർ
 പ്രോജക്ട് നം. 155/23, കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ മെയിന്റനൻസ്
 അടങ്കൽ/ചെലവ് - 1,50,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)
 വൗച്ചർ നം. 42201305/06.12.2022, തുക - 1,50,000/-

സ.ഉ(സാധാ) നം.426/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ.26.02.2019, കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ 28.10.21 തീയതിയിലെ കെ.എസ്.എസ്.എം/75/2021/പി2.എം നമ്പറിലുള്ള കത്ത് എന്നിവ പ്രകാരം മൂന്ന് കുട്ടികളുടെ കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷന്റെ മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന്നതിന് 1,50,000/- രൂപ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3/29.11.2023)

1-22 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (CHC)
പ്രോജക്ട്	110/23 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ ,	100,000
ചെലവ്	1,00,000
പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ്, തുക	PF-1019/18-12-22 ,1,00,000
വൗച്ചർ നം, തീയതി	42201432/17-3-23 100,000
ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം 1,00,000 രൂപ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി,

കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസിക്ക് (ഹോംകോ) കൈമാറിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ 37,268 രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് ഹോംകോയിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. (ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് LF-999/14-8-23)62,732 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2.

പ്രോജക്ട്	15/23 - പാലിയേറ്റീവ് സാന്ത്വന പരിചരണ പരിപാടി
അടങ്കൽ ചെലവ്	1113300/-, 1071809/-
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ മരുന്നവാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ തുക കൈമാറിയതിൽ , മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റേയും, ലഭ്യമാകാനുള്ളതിന്റേയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം, തീയതി, തുക	പ്രഹേദമ ഇൻവോയ്സ്/തുക	ലഭ്യമായ മരുന്നുകൾ (വില അടിസ്ഥാനത്തിൽ)	ലഭ്യമാകാനുള്ള മരുന്നുകൾ (വില അടിസ്ഥാനത്തിൽ)
1.	42201367/15-3-23 12021	PRF-129/9-3-23, 1791 PRF-365/15-3-23, 10230	-	12021
2.	42201434/14-3-23 165788	PRF-5133/9-3-23, 165788	147367	18421
				30442

30442 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിക്കാണുന്നില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-12/1-12-23).

1-23 ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ആശുപത്രികളുടെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം, വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-2/27-11-23 ന് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എരുമപ്പെട്ടി (CHC) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എരുമപ്പെട്ടി (CHC), പഞ്ചായത്തിനു കീഴിലുള്ള ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി അല്ല.

- 1) 2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിൽ 2006 മുതൽ എച്ച്.എം.സി സ്ഥാപിതമായിട്ടുണ്ട്.
- 2) 2021-22 വരെയുള്ള എച്ച്.എം.സി വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് .
- 3) 2022-23 വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്ക് തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല എത്രയും വേഗം സമർപ്പിക്കുന്നതാണ്

എന്നാൽ എരുമപ്പെട്ടി(CHC) ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതു സംബന്ധിച്ച് AIMS ൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.2022-23 വർഷത്തെ വടക്കാഞ്ചേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും, ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം, വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , എരുമപ്പെട്ടി (CHC) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന വിവരം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഗവൺമെന്റ് ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ 13-11-22 ന് ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി സ്ഥാപിതമായിട്ടുണ്ട് എന്നും, 2022-23 വരെയുള്ള ഉഎച്ച്.എം.സി വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കീഴിൽ താൽകാലികാടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപിതമായതിനാൽ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-24 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രൊജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്- 31/23, വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (SC) (സ്റ്റിൽ ഓവർ)

(ധനസഹായം -60000,30000*2)

ഫണ്ട്-വികസന ഫണ്ട്(SCP)

അടങ്കൽ-1230000

ചെലവ്-1130000

ഗുണഭോക്താവ്	തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം
രവി അമ്പക്കാട്ട്	30000/7-2-22
അമ്മിണി ശങ്കരൻ,നമ്പ്യത്ത്	30000/22-2-22
ചന്ദ്രിക,തിച്ചി പറമ്പിൽ	30000/31-12-22

2. പ്രോജക്ട്- 136/23 ശുചിത്വ കിണർ (എസ് സി)

ഫണ്ട്-വികസന ഫണ്ട്(എസ് സി),

അടങ്കൽ-320000/-

ചെലവ്-56000/-

ഗുണഭോക്താവ്	തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം
രവി.സി.എ. ചക്കാലയിൽ	8000/21-3-23

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-13/1-12-23 നു മറുപടിയായി ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 എസ്.സി വിഭാഗം വനിതകൾക്ക് ഗ്രോബാഗ് നൽകൽ - എസ്.സി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ

പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കി -ചെലവു തുക 1,68,750/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ട് നം./പേര്	251/23 -എസ്.സി വിഭാഗം വനിതകൾക്ക് ഗ്രോബാഗ് നൽകൽ
അടങ്കൽ തുക	1,68,750/- (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി) 56,250/- (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)
ചെലവ്	1,68,750/- (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി) 56,250/- (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)
വൗച്ചർ നം.	42201320/07.02.23-1,68,750/- 56,250/- (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം-നേരിട്ട്

ചെലവഴിച്ചത്)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ ഗ്രീൻലാന്റ് ജെ.എൽ.ജി, (കൃഷിഭവൻ എരുമപ്പെട്ടി സംരംഭം), തൃക്കണപതിയാരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും (ഇൻവോയ്സ് നം.2/22-23 തിയതി.06.02.2023) യൂണിറ്റ് ഒന്നിന് 2500/-രൂപ നിരക്കിൽ 90 യൂണിറ്റ് HDP ഗ്രോബാഗും തൈകളും 2,25,000/-രൂപക്ക് (1,68,750/-+56,250/-) വാങ്ങി 90 വനിതകൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തിയതി 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 2.17പ്രകാരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ധനസഹായം ലഭിക്കുന്നതിന് ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റായി താഴെ പറയുന്ന രേഖകളിലേതെങ്കിലും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1. എസ്.എസ്.എൽ.സി/സ്കൂൾ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖകൾ
 2. ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് മൂന്നു വർഷക്കാലയളവിനുള്ളിൽ റവന്യൂ അധികാരികളിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ രേഖകൾ. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒന്നിൽ പോലും ഇപ്രകാരമുള്ള ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ പകർപ്പ് ഇല്ല. ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു തുക 1,68,750/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
- (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/01.12.2023)

1-26 ചെങ്ങാലിക്കോടൻ നേത്രവാഴ സ്ഥിരം കൃഷി വ്യാപനം -ഉടമസ്ഥാവകാശം തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല -ചെലവു തുക 2,00,000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ട് നം./പേര്	144/23 -ചെങ്ങാലിക്കോടൻ നേത്രവാഴ സ്ഥിരം കൃഷി വ്യാപനം
അടങ്കൽ തുക	2,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
ചെലവ്	2,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
വൗച്ചർ നം.	42201322/28.12.22-50,000/- 42201340/07.02.23-1,50,000/-

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം മാതൃക കാർഷികസേവന കേന്ദ്രം,വടക്കാഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും (ഇൻവോയ്സ് നം.63/22-23 തിയതി.14.12.2022) വാഴവിത്ത് ഒന്നിന് 40/-രൂപ നിരക്കിൽ 1250 എണ്ണവും കുടുംബശ്രീ ഗ്രീൻലാന്റ് ജെ.എൽ.ജി. (കൃഷിഭവൻ എരുമപ്പെട്ടി സംരംഭം), തൃക്കണപതിയാരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും (ഇൻവോയ്സ് നം.3/22-23 തിയതി.06.02.2023) വാഴവിത്ത് ഒന്നിന് 40/-രൂപ നിരക്കിൽ 3750 എണ്ണവും കൂടി മൊത്തം 5000 ചെങ്ങാലിക്കോടൻ വാഴവിത്ത് വാങ്ങി 144 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിതരണ രജിസ്റ്റർ പേജ് നം.29 മുതൽ 47 വരെ 144 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സ്ഥലത്തിന്റെ സർവ്വെ നമ്പറും ഏരിയയും എഴുതിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഉടമസ്ഥാവകാശം തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ / പാട്ടക്കരാർ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു തുക 2,00,000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/01.12.2023)

1-27 വിനിയോഗ /പൂർത്തിയാക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി വിവിധ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്കായി താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം നൽകിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ /പൂർത്തിയാക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ	പ്രോജക്ട്	നിർവ്വഹണ	വൗച്ചർ	തുക (₹)
------	-----------	----------	--------	---------

നം	നമ്പർ/പേര്	ഏജൻസി	നം./തീയതി	
1	103/23 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	ജില്ലാ കോ- ഓർഡിനേറ്റർ, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ, തിരുവനന്തപുരം	42201243/ 03.08.2022	97,988
2	2/23 സ്കീം ലൈൻ നീട്ടൽ കണ്ടന്റർ സെക്ഷൻ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്, ജില്ല പഞ്ചായത്ത്)	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കണ്ടന്റർ	42201359/ 09.03.23, തുക-10,00,000 22201207/19.03.23, തുക-1,74,522 22201216/20.03.23, തുക-9,39,448 22201208/19.03.23, തുക-6,26,934 22201219/20.03.23, തുക-5,77,728 22201209/19.03.23, തുക-3,69,063	36,87,695

പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.7/29.11.2023)

1-28 അതി ദരിദ്രർക്ക് മരുന്ന ചികിത്സ നൽകൽ- അപാകതകൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (CHC)
പ്രോജക്ട്	236/23 - അതി ദരിദ്രർക്ക് മരുന്ന ചികിത്സ നൽകൽ
അടങ്കൽ ഫണ്ട്	50000 തനത്-50000
ചെലവ് വൗച്ചർ നം/തീയതി, തുക	50,000 42201136/31-3-23, 50000
പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	881/22-3-23

അതി ദരിദ്രർക്ക് മരുന്ന ചികിത്സ നൽകൽ എന്ന പ്രോജക്ടിനായി കണ്ടന്റർ നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്ന് മേൽ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ട 21 ഇനം മരുന്ന 22-3-23 ൽ ലഭ്യമാകുകയും ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല). സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മേൽ മരുന്നുകൾ, 1-7-23 മുതലാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 10-2-22 ലെ 1(1) നം തീരുമാന പ്രകാരം, 22 അതി ദരിദ്രരുടെ ലിസ്റ്റാണ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ആറു പേർ മാത്രമാണ് നാളിതു വരെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതായി സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മരുന്ന ആവശ്യമായ ഗുണ ഭോക്താക്കൾ ആരൊക്കെ, രോഗാവസ്ഥ

എന്നിവ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. 11/23 വരെ വളരെ കുറച്ച് മരുന്നുകൾ മാത്രമേ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	മരുന്ന്	ലഭ്യമായ എണ്ണം	വിതരണം ചെയ്തത്	ബാക്കി
1	Zeptol 200mg	500	90	410
2	Zenoporate 200mg	1000	60	940
3	Syndopa125 Mg	1000	210	790
4	Soda Tab 500mg	430	180	250
5	Rosufine 20 Mg	800	60	740
6	Risdole 2mg	400	180	220
7	Prazoder XL 5mg	500	140	360
8	Leption 100mg	1000	60	940
9	Leeporate 200 Mg	900	60	840
10	G3n 2.6	480	120	360
11	Febupen 400mg	1000	60	940
12	Famvila 400 Mg	600	180	420
13	Evion Lc	150	80	70
14	Esopen DSR	600	90	510
15	EL Nico 5mg	700	60	640
16	Clonidine 100mg	500	480	20
17	Cilinidipine 10 Mg	1000	90	910
18	Carnivin	1850	-	1850
19	Bilasooth M	500	60	440

മരുന്നുകളുടെ Expiry തീയതി ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 19/4-12-23 ന് Expiry തീയതി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നതാണ് എന്നും, മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ഭാവിയിൽ ആവശ്യകതക്ക് അനുസരിച്ചു മാത്രം മരുന്നുകൾ വാങ്ങുവാനും അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് തൻവർഷം ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി തുക ഇല്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ 31.03.2023 വരെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ KWA, PH Division തൃശ്ശൂർ	പ്രൊ.നം.125/23 കട്ടൻഞ്ചേരി അംഗൻവാടിയ്ക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ നൽകൽ	42201441/27.12.22	45000	0	45000
അസി.എഞ്ചിനീയർ K.S.E.B, വടക്കാഞ്ചേരി		22201217/20.03.23	680305	0	680305
അസി.എഞ്ചിനീയർ K.S.E.B, കണ്ടനൂർ	പ്രൊ.നം.2/23 സ്മിറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	42201359/09.03.23	1000000	0	3687695
		22201207/19.03.23	174522		
		22201216/20.03.23	939448		
		22201208/19.03.23	626934		
		22201219/20.03.23	577728		
		22201209/19.03.23	369063		
അസി.എഞ്ചിനീയർ K.S.E.B, കണ്ടനൂർ	പ്രൊ.നം.44/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	42201270/03.10.22	30611	0	46779
		42201392/28.03.23	16168		

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	0
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	1,20,05,000
3	ആകെ	1,20,05,000
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1,20,05,000

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	A/c No.	തുക	തീയതി
----------	---------	---------	-----	-------

1	എരുമപ്പെട്ടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	0001101044111	20,00,000	13.05.2022
2	എരുമപ്പെട്ടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	0001101044109	20,00,000	13.05.2022
3	എരുമപ്പെട്ടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	0001101044110	20,00,000	13.05.2022
4	എരുമപ്പെട്ടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	0001101044127	20,00,000	17.05.2022
5	എരുമപ്പെട്ടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	0001101044126	20,00,000	17.05.2022
6	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, എരുമപ്പെട്ടി	41460731804	20,00,000	29.11.2022
7	തൃശ്ശൂർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിംഗ് മിൽസ് ലിമിറ്റഡ്	Share Certificate No. TCSM/Accts /53/2022-23	5,000	16.09.2022

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളത്
				മുതൽ	പലിശ	
Life Mission KURDFC	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	6086030	1505588		4580442

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം./ തീയതി
2006-07	2(1)	180	Femi M T, RCCLPS, Mangad	1220101407, 20/08/2022
2006-07	2(1)	180	Ouseph	1220101408, 20/08/2022

2006-07	2(1)	960	P.T Of Kundannur School Staffs	1220101459, 23/08/2022
2006-07	2(1)	1470	P.T Of Kundannur School Staffs	1220101460, 23/08/2022
2006-07	2(1)	960	P.T Of Kundannur School Staffs	1220101461, 23/08/2022
2008-09	2(3)	1110	P.T Of Kundannur School Staffs	1220101462, 23/08/2022
2008-09	2(1)	1890	P.T Of Kundannur School Staffs	1220101463, 23/08/2022
2021-22		300*	P.T-Employees- Mini Ajith & Rajani Sajeevan	1220106697, 08/03/2023
2021-22	Enq No.13	1600*	P.T-Employees- Branch Post Office	1220106721, 08/03/2023
2021-22	Enq No.13	50*	P.T-Employees- Sreekumaran.K.C	1220106722, 08/03/2023

* ഈ തുകകൾ മാത്രമാണ് വാർഷികകണക്കിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മറ്റുള്ള തുകകൾ Prior Period Income - Profession Tax എന്ന ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ലഭ്യമല്ല.

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുനിസിപ്പ്	35518448.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	46889855*
ആകെ	82408303.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	52262002*
നീക്കിയിരിപ്പ്	30146301.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	435132

*ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	23292	ടി.എം.കമറുദ്ദീൻ ,ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്
1-19	43090	സുജിനി.കെ.എ,ഹെഡ്ക്വിന്റേസ്
1-25	168750	ഉണ്ണികൃഷ്ണപിള്ള.എസ്, കൃഷി ഓഫീസർ,
1-26	200000	ഉണ്ണികൃഷ്ണപിള്ള.എസ്, കൃഷി ഓഫീസർ
ആകെ	435132	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ടി.എം.കമറുദ്ദീൻ , ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ GLPS, അയ്യന്തോൾ	തെരുവത്ത് ഹൗസ്, പട്ടിക്കര, ചിറനെല്ലൂർ പി.ഒ., തൃശ്ശൂർ 680501
സുജിനി.കെ.എ, ഹെഡ്ക്വിന്റേസ്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, എരുമപ്പെട്ടി ജി എൽ പി എസ്	ചൂടാലി വീട് തേവർ മഠം റോഡ് ചൊവ്വന്നൂർ.പി ഒ
ഉണ്ണികൃഷ്ണപിള്ള.എസ്, കൃഷി ഓഫീസർ	സർവ്വീസിൽ നിന്നും താൽക്കാലികമായി സസ്പെന്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു	ഫ്ളാറ്റ് നം.കെ എസ് 2- കേളത്ത് അപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഓൾഡ് മിണാലൂർ റോഡ് , അത്താണി, തൃശ്ശൂർ,

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE /CH/SCH)
1	1995-96	LFT 20-89/01 Dtd.07.04.01	1	16	
2	1997-98	LFT 20-510/99	26	33, 37, 38, 50, 51, 54, 55,	

		Dtd.21.12.99/ 06.03.2000		57(1)(2), 58, 60, 62, 63, 68, 69, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82	
3	1998-99	LFT 20-1617/2000 Dtd.29.08.01	19	30, 32, 37, 38, 40, 42, 43, 44, 46, 52, 68, 70, 71, 72, 73, 75, 81, 87, 88	
4	1999-2000	LFT 17-685/04 Dtd.07.03.05	2	5, 6	
5	2000-01	LFT 17-686/04 Dtd.15.03.05/ 07.04.05	4	1, 2(a,b,c,d,e), 3, 4	
6	2001-02	LFT 17-687/04 Dtd.15.03.05	3	2-1, 2-2, 2-3(a,b,c)	
7	1999-2000 To 2001-02 (ജനകീയാസൂത്രണം)	LFT 17-1113/03 Dtd.05.03.04	3	13, 14, 17	
8	2002-03	LFT 17-444/06 Dtd.19.06.06/ 05.01.07	1	3-11	CAR സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിക
9	2003-04	LFT 17-2207/07 Dtd.31.05.08/ 08.07.08	2	3-8, 3-9(b)	
10	2006-07	LFT 17-1130/10 Dtd.20.01.11/ 19.10.11	7	3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-9	
11	2007-08	LFT 17-1131/10 Dtd.20.01.11/ 19.10.11	8	2-2, 2-4, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6	
12	2008-09	LFT P3-218/11 Dtd.29.11.11	7	3-1, 3-2, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8	
13	2009-10	LFT P3-227/11 Dtd.29.11.11	8	2-2, 3-2, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9	

14	2010-11	LFT P1-2274/12 Dtd.08.03.13	6	2-1b, 2-1d, 3-1, 3-2, 3-5, 3-11, 3-12	
15	2011-12	LFT P1-732/13 Dtd.12.08.13/ 17.10.13	19	2-6(2 To 4), 3-2(a,b,c), 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20	
16	2012-13	LFT 5-2148/2013 Dtd.05.07.14	6	2-1(i), 2-1(ii) (2,4,5,7), 3-7, 3-11(4), 3-11(1), 3-12, 3-19, 3-22	
17	2013-14	KSA-TSR- P5-327/15 Dtd.20.08.15	16	2-3a, 2-6, 2-7(4), 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-10, 3-11, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-18	
18	2014-15	KSA-TSR- P5-1217/16 Dtd.23.07.16	12	2-1, 2-2, 2-4, 2-7(1,2,3,5,6), 2-8(1,3), 3-4,3-5,3-7, 3-11,3-13,3-14,3-15	2-1, 2-2 -CAR
19	2015-16	KSA-TSR- P5-2227/16 Dtd.06.01.17/ 22.02.17	6	2-1, 3-2, 3-3(3), 3-4(1,2,6), 3-7(4), 3-8	
20	2016-17	KSA-TSR- P5-1195/17 Dtd.29.08.17/ 06.10.17	4	2-2, 2-3(1,2,6,7), 3-13, 3-18	
21	2017-18	KSA-TSR- P5-1727/18 Dtd.23.11.18	6	2-2, 2-3, 3-7(1,2,3,4,7), 3-8, 3-12, 3-24	
22	2018-19	KSA TSR (P4) 1746/2021 Dtd 08.04.2022	11	3-2, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-12, 3-14, 3-15, 3-16, 3-19	
23	2019-20	KSA TSR (P4) 991/2022 Dtd 01/07/2022	20	1-9, 1-10 മുതൽ 1-28 വരെ	
24	2020-21	KSA TSR (P4) 992/2022 Dtd	27	1-9, 1-10 മുതൽ 1-34 വരെ, 3-1	

		01/07/2022			
25	2021-22	KSA TSR (P4) 361/2023 Dtd 14/04/2023	36	1-9, 1-10 മുതൽ 1-10-8, 1-11 മുതൽ 1-36	
	ആകെ		260		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ല ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 07-07-2023 and submitted on 10-07-2023 , 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 Erumapetty 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 Erumapetty Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 12/12/2023

Deputy Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1) Payment Voucher misclassifications which lead to discrepancy in the outcome of Income & Expenditure statement and also affect the financial status of institution as per Balance Sheet.

An amount of 1,15,124/- which was spent from Development Fund-General to purchase Computer for Panchayath Office (asset) was wrongly booked as revenue expenditure instead of Capital expenditure.

2) The following transaction is booked as revenue expenditure instead of being booked under the corresponding Advance head.

Sl	Project No & no. Name	Amount	Vr.No./Date	Expenditure booked head code
1	15/23-	1,65,788	42201434/14.03.23	251110501- Health
	Palliative care	12,021	42201367/17.03.23	Related Activities-

		3,70,792	42201436/30.01.23	Palliative Care
		17,042	42201391/27.03.23	
2	110/23- Medicine purchahase for Homoeo hospital	1,00,000	42201432/17.03.23	251110208- Medical Institutions -Homoeo- Purchase Of Medicines In Health Institutions

3) According to Balance Sheet schedule B-17, as on 31.03.2023, Head 450210104-LGTSB-Own fund (799013000000240) account shows negative closing balance of Rs. -218060/-.

2. Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

1. Prior period item-Authenticated vouchers or worksheets are not maintained to verify the authenticity of the journal entries in the schedules.
2. Adequate provision is not provided for doubtful debts for property tax arrear & rent arrear
3. Error occurred in calculating net difference between the prior period items resulted Income & Expenditure statement showing wrong Gross surplus/deficit of income over expenditure of Rs. (-)5017941 instead of 868802/-.

b. Comments relating to Balance Sheet

1. CFC Grant amount shown as liability in Balance Sheet does not match with Bank account opened for the specified grant account.

Balance Sheet schedule B-4			Balance Sheet shcedule B-17		
Head	Description	Amount	Head	Bank Account details	Amount
320200104	CFC Grant- Basic Grant	7,03,455	450210101	CFC-PFMS- SBI(A/C)	69,21,039
320200113	CFC Grant- Tied Fund	62,10,678		(40089462679)	
	Total	69,14,133			

2. Depreciation provided for the assets-(i) Waterways, (ii) Furnitures, Fixtures, Fittings & Electrical Appliances (iii) Other Fixed Assets-that are not included in Balance Sheet.

3. Appropriate Liability head not provided for Distress Relief Fund Account (Kerala Gramin Bank- 40375101052259) in which there is a balance amount of 5639/- remaining in Balance schedule B-17.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement-Net increase/decrease in cash flow (11603247/-) does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (-5372147/-).

e. Comments relating to Ratios

Key ratios are not included as part of Annual Financial statement.

f. Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts are not included with the accounts.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue.
2. Authentic certified vouchers and worksheets were not maintained for journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Reconciliation statement is not prepared for the Bank Account number 40375101084090 of Kerala Gramin Bank.

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

DCB Statement of Property Tax (Both current and arrear) does not match with accounts.

Current-Residential

	Collection	Balance
As per Sanchaya Software	2502860	26246
AS per AFS	2500337	26264*
	(R&P 45)	*(27578/105X100) Balance Sheet B-15

Current-Non Residential

	Collection	Balance
As per Sanchaya Software	2114583	46532
AS per AFS	2108094	46543*
	(R&P 45)	*(48870/105X100) Balance Sheet B-15

Arrear-Residential

	Demand	Balance
As per Sanchaya Software	19800	16214
As per A.F.S	26689*	16244**
	(Balance Sheet B-15 of 2021-22)	(17056/105X100) Balance Sheet B-15

Arrear-Non-Residential

	Demand	Collection	Balance
As per Sanchaya Software	98075	63405	34679
As per A.F.S	98095	68561	34682
	(Balance Sheet B-15 of 2021-22)	(RP-45)	(36416/105X100) (Balance Sheet B-15)

Library Cess

	Demand	Collection
As per Register	244151	237668
As per Accounts	244124	237927

m. Comments relating to Asset Register

. The Asset value shown in Balance sheet is not traceable to Asset Register due to unsupported design of existing asset register.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

As per Balance Sheet schedule B-9, there is amount collected remaining as on 31.03.2023, in the heads Advance collection of Profession Tax and Licence Fee. But Registers are not maintained for these Liabilities.

Deputy Director
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ എരുമപ്പെട്ടി 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 ധനകാര്യപത്രിക - സംക്ഷിപ്തം

Erumapetty 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	30390209.80
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	5591.00
312000000	Reserves	B-3	58517275.00
Total Reserve & Surplus			622391530.60
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	12539701.00
Total Grants, Contributions for Specific Purposes			87777907.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	4580442.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
Total Loans			32063094.00
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	1095870.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1955709.20
360000000	Provisions	B-10	470498.00
Total Current Liabilities and Provisions			24654540.40
TOTAL LIABILITIES			766887072.00
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	879897.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1159410.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	382135.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	27811370.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	66902862.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-49596893.00
Total Fixed Assets			332771467.00
Investments			
420000000	Investments-General Fund	B-12	12005000.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		84035000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4271265.00
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	30146301.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	15593949.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		350080605.00
	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		766887072.00

Erumapetty 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	7714004.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	20068.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	797123.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	275622.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	163492521.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	509618.00
180000000	Other Income	I-9	1950.00
190000000	Prior Period Income	I-19	11.00
	Total Income		1209676342.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10	12402043.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1249211.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2991679.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	8709.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8203674.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	27534254.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	8653496.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	34850407.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	61865800.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1529697.00
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)	19408679.00
	Total Expenditure		1250883543.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-41207201.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-40338421.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-868791.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-868780.00

Erumapetty 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)	35351607.00
Cash	Cash	RP-40(a)	166841.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1272050.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	5500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	499508.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	272022.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	14934000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	509658.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	8408.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	97169.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	2540.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	14761706.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	13601134.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	36000.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	1950.00
340000000	Deposits Received	RP-33	228972.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	659238.00
Grand total			576858121.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-12	43035.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	67740.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1426775.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4018236.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1314615.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	204938.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	45186663.00

Closing Balance			
Bank	Bank	RP-40(b)	29969276.00
Cash	Cash	RP-40(b)	177025.00
Grand Total			576858121.00

