കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പോർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ .ടി.എസ്.ആർ (പി. 12)1838/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 14/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പോർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പോർക്കുളം 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 പോർക്കുളം 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, തൃശ്ശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ .ടി.എസ്.ആർ (പി. 12)1838/2023 തീയ്യതി: 14/12/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പോർക്കുളം 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 പോർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-11-2022 മുതൽ 30-10-2023 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 32 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 22 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)
സാബു പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	30-10-2023	07-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
30-10-2023	07-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. എം.എൽ. അഗസ്റ്റിൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ. ഗ്രേ.)

ശ്രീമതി ഹണി കെ.എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ കെ.സി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി അനീറ്റ ഡൊമിനിക്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

അഡ്വ. കെ രാമകൃഷ്ണൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
വൃന്ദ വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	06-10-2022
സുജാത പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-10-2022	09-10-2022
തോമസ് അലിയാസ് രാജൻ	സെക്രട്ടറി	10-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷീജ എൻ വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	03-10-2022
സുജാത പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻ–ചാർജ്ജ്)	04-10-2022	03-11-2022
കിൻസ് ബോയ് ടി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	04-11-2022	31-03-2023
ലത ടി ആർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	11-01-2023
സഹീറ പി പി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	12-01-2023	31-03-2023
രാഹുൽ ഇ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
രാഗേഷ് സി ആർ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഗിനിക പി ജി	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.പാമി ടി മാളിയേക്കൽ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	16-10-2022
ഡോ.സലീൽ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	17-10-2022	31-03-2023
രഘുനാഥൻ എ വി	വി ഇ ഒ (പോർക്കുളം സർക്കിൾ)	01-04-2022	01-07-2022
അപർണ്ണ പി എസ്	വി ഇ ഒ (പോർക്കുളം സർക്കിൾ)	02-07-2022	14-09-2022
അശ്വതി പി	വി ഇ ഒ (പോർക്കുളം സർക്കിൾ)	15-09-2022	14-10-2022
അപർണ്ണ പി എസ്	വി ഇ ഒ (പോർക്കുളം സർക്കിൾ)	15-10-2022	15-01-2023
അശ്വതി പി	വി ഇ ഒ (പോർക്കുളം സർക്കിൾ)	16-01-2023	22-02-2023
അപർണ്ണ പി എസ്	വി ഇ ഒ (പോർക്കുളം സർക്കിൾ)	23-02-2023	31-03-2023
രഘുനാഥൻ എ വി	വി ഇ ഒ (മങ്ങാട് സർക്കിൾ)	01-04-2022	14-09-2022
അശ്വതി പി	വി ഇ ഒ (മങ്ങാട് സർക്കിൾ)	15-09-2022	20-11-2022
അപർണ്ണ പി എസ്	വി ഇ ഒ (മങ്ങാട് സർക്കിൾ)	21-11-2022	08-01-2023
അശ്വതി പി	വി ഇ ഒ (മങ്ങാട് സർക്കിൾ)	09-01-2023	31-03-2023
ഡോ. നിധിൻ പി. എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2022	28-11-2022
ഡോ. ശോഭ പി. വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	29-11-2022	06-12-2022
ഡോ. നിധിൻ പി. എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	07-12-2022	09-12-2022
ഡോ. ശോഭ പി. വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	10-12-2022	18-12-2022
ഡോ. നിധിൻ പി. എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	19-12-2022	10-02-2023
ഡോ. ശോഭ പി. വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	11-02-2023	12-03-2023
ഡോ. നിധിൻ പി. എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	13-03-2023	31-03-2023

ഡോ. കവിത പി. കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023

.

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പാസ്ബുക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്ത തുക പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-4
6	ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് വന്ന തുക രസീത് നൽകി കണക്കിലെടുത്തില്ല	1-1-5
7	ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ചെക്കുകൾ ക്യാഷ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-6
8	ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക-അപാകങ്ങൾ	1-1-7
9	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-8
10	മുൻകൂർ തുക നൽകിയത് അനുയോജ്യമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-9
11	വസ്തു നികുതി-തൻവർഷം റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	വസ്തു നികുതി -തൻവർഷം-നോൺ–റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11
13	വസ്തു നികുതി-തൻവർഷം-സർവീസ് സെസ്സ്-വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-12
14	വസ്തു നികുതി-കുടിശ്ശിക-റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-13
15	വസ്തു നികുതി-കുടിശ്ശിക-നോൺ–റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-14
16	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-15
17	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-16
18	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-17
19	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുളള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-18
20	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകൾ - അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-19
21	വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ച തുകകളും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-20
22	മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ച തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-21
23	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-22
24	"Prior Period Item"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-23
25	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-24
26	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല	1-1-25
27	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-26
28	ശീർഷകങ്ങളുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-27
29	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-28
30	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി	1-1-29

31	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ള പ്രോജക്ക് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ അടങ്കലും ചെലവും വന്നിട്ടില്ല	1-1-30
32	ബജറ്റ്	1-2
33	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
34	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
35	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
36	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
37	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
38	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
39	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ -അവലോകനം	1-9
40	തൊഴിൽ നികുതി-അപാകങ്ങൾ	1-10
41	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
42	സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല	1-12
43	ഒരേ പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖലനിർണ്ണയം നടത്തി	1-13
44	FTEAOS ലൈസൻസ്-അപാകങ്ങൾ	1-14
45	ഫാം ലൈസൻസ് ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പരിശോധനകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്	1-15
46	ലേലം-അപാകങ്ങൾ	1-16
47	എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം പദ്ധതി-ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-17
48	പ്രത്യേകകരുതൽ പരിപാലന പദ്ധതി-വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
49	ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-19
50	സ്രോതസിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി കിഴിവ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-20
51	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	1-21
52	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ്-ഉത്പന്ന വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
53	തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി-അടിസ്ഥാനരേഖകൾ ഇല്ല	1-23
54	കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗവിവരം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-24
55	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-25
56	പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയെങ്കിലും സുലേഖ പത്രികയിൽ ചെലവില്ല	1-26
57	മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-27
58	മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇല്ലാത്ത പദ്ധതിക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചു	1-28
59	മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി തുക മുൻകൂർ നല്കി. മരുന്നുകൾ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്നില്ല.	1-29
60	ടെണ്ടർ വിളിച്ച് കരാർ വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലും ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-30
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6

7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1–1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ 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 പോർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 29.07.2023 ലെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 29.07.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പോർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ 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. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 14.12.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

1–1–1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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 Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 308327/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 9143161/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-3 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പാസ്ബുക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെക്കൊടുത്തിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പാസ്ബുക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450210102	Other Co-operative Bank (10703021519)	2040
2	450210101	Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund	1708

മേൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ എന്തിനുവേണ്ടിയുള്ള അക്കൗണ്ടുകൾ ആണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. 31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ ബാങ്കുകളുടെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/04.11.2023)

1-1-4 ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്ത തുക പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്

താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം “Directly Debited By Bank” എന്ന ഇനത്തിലെ തുകയും കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം.	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	Directly Debited By Bank
1	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (67382146323)	265
2	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (37216962926)	649
3	HDFC EPAYMENT KUNNAMKULAM (50100518105690)	20804

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചെലവ് പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ തുക തിരികെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കിൽ അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ അതിന് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/04.11.2023)

1-1-5 ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് വന്ന തുക രസീത് നൽകി കണക്കിലെടുത്തില്ല

താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം "Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിലെ തുകയും കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം.	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	Directly Credited By Bank
1	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (40982103679)	1008

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/04.11.2023)

1-1-6 ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ചെക്കുകൾ ക്യാഷ് ചെയ്തിട്ടില്ല

STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (37216962926) എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ 2023 മാർച്ച് മാസത്തെ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം Cheques Deposited But Not Credited എന്നയിനത്തിൽ കാണുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത് 1 മാസത്തിൽ കൂടുതലായിട്ടുള്ള 3545/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ ഉണ്ട്. ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത് ദീർഘകാലമായിട്ടും കളക്ഷൻ ആകാത്തതിന്റെ കാരണം പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/04.11.2023)

1-1-7 ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക-അപാകങ്ങൾ

1) ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ് തുകയും യഥാർത്ഥ പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ് തുകയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	യഥാർത്ഥ പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ് തുക	ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ് തുക
1	SUB TREASURY, KUNNAMKULAM-CFLTC Kunnamkulam (799011400005885)	0	9309
2	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (37216962926)	6337	20417

2) MGNREGS ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ - State Bank Of India KUNNAMKULAM (30387137420) - ബാങ്ക് ബുക്കിലെയും പാസ്ബുക്കിലെയും 2023 മാർച്ച് മാസത്തെ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക 533/- രൂപ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വാർഷിക കണക്കിലെ R&P ഷെഡ്യൂൾ RP40(b) യിലെ ബാലൻസ് '0' ആണ്. ബാങ്ക്ബുക്ക് പ്രകാരം ബാലൻസ് '0' എന്നാണ് വരേണ്ടത്. പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരം 533/- രൂപയാണ്).

3) ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കിലെ തുകയും R&P ഷെഡ്യൂൾ RP40(b)യിലെ തുകയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ക്രമ	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	ബാങ്ക്	R&P

നം.		റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കിലെ തുക	ഷെഡ്യൂൾ 40(b)യിലെ തുക
1	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (67382146323)	3,873,959	3,873,694
2.	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (37216962926)	22,809	22,160

മേൽ അപാകങ്ങൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതും തുടർവർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/04.11.2023)

1-1-8 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല

CFC Tied Grant എന്ന ഫണ്ടിൽ നിന്നും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രവർത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തില്ല. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനഫലം, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തികനില എന്നിവയെ ബാധിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം	ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം	ഫണ്ടിനം
1	163/23 Purchase Of Baling Machine For MCF	42201056/ 31.03.2023	445,000	251130403-Sanitation And Waste Management-Public Programmes-Despatch The Wastes To Processing Places	ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം.	CFC Tied Grant
2	174/23 – Providing Basic Facilities To MCF	42200976/ 20.03.2023	460,698	251130403-Sanitation And Waste Management-Public Programmes-Despatch The Wastes To	ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം	

				Processing Places		

ഇത്തരത്തിൽ തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്ത ചെലവ് തുകകൾ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ “Prior Period Expenditure” എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ മേൽ പരാമർശിച്ച മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾക്ക് തത്തുല്യമായ തുക “Prior Period Income” എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉചിതമായ “Capital Contribution....” ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24/06.11.2023)

1-1-9 മുൻകൂർ തുക നൽകിയത് അനുയോജ്യമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തില്ല

2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് 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 നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പറും പേരും	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
1	16/23 – എഫ്.എച്ച്.സി. യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങിക്കൽ	198888	42201103/26.09.2022	251110008 - Medical Institution- Alloppathy- Purchase Of Medicines For Hospitals
		128567	42201125/31.10.2022	
		146813	42201144/30.11.2022	
		97956	42201157/13.12.2022	
		90139	42201165/22.12.2022	
		39851	42201194/05.01.2023	
		47772	42201214/31.01.2023	
		97990	42201223/07.02.2023	
		32800	42201228/10.02.2023	
		112000	42201259/16.03.2023	
		3091	42201284/23.03.2023	
		4047	22201089/25.03.2023	
2	S011/23 – ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്ന് വാങ്ങലും മരുന്ന് വിതരണത്തിന് ആവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങലും	50000	42201209/24.1.23	251110208- Medical Institution- Homoeo- Purchase Of Medicines In Health Institutions
		100000	42201137/26.11.22	

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24/06.11.2023)

1-1-10 വസ്തു നികുതി-തൻവർഷം റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

തൻവർഷം- റെസിഡൻഷ്യൽ

	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1697663	17241
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1695389	32476
	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-11 വസ്തു നികുതി -തൻവർഷം-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൻവർഷം-നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1344493	15235
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1342730	0
	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-12 വസ്തു നികുതി-തൻവർഷം-സർവീസ് സെസ്സ്-വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൻവർഷം-സർവീസ് സെസ്സ്

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	166929	165212	1708	207
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	144857	134542	1529	8906
	ആകെ	311786	299754	3237	9113
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		311786	299437	3237	9112
		(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410105-Advance Collection-Service Cess On Property Tax-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

വസ്തു നികുതി-സർവീസ് സെസ്സ് (തൻവർഷം) കളക്ഷൻ ഉക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-13 വസ്തു നികുതി-കുടിശ്ശിക-റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കുടിശ്ശിക – റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	16099
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം *	16022
	(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (3156+13667)/105*100

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-14 വസ്തു നികുതി-കുടിശ്ശിക-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കുടിശ്ശിക – നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	114
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം *	0
	(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (32531+21418)/105*100

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-15 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1/4/2022 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 എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ പോർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 182 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Building"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100102-Property Tax On Non Residential Building" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രണ്ട് തവണ മാത്രം (23.12.2022, 31.03.2023) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ ,എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-16 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

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

1) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

2) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

3) FTEAOS ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

4) പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

5) ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-17 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം '0' ആണ്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 58,4(എ)).
2. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

3. താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള രജിസ്റ്ററുകളിൽ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1) കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ വാടക രജിസ്റ്റർ

2) ബിൽഡിംഗ് റഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ

3) തൊഴിൽ നികുതി – ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ

4) തൊഴിൽ നികുതി – സ്ഥാപനം രജിസ്റ്റർ

4. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

5.പാരാമെഡിക്കൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1300/- രൂപയുടെ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തവും AFS ഉം പ്രകാരം 500/- രൂപയാണ് വരവ്. തുക വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നല്കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/04.11.2023)

1-1-18 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇനം	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	52.42	0
നീക്കിയിരിപ്പ്	0.42	0

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25/06.11.2023)

1-1-19 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകൾ – അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 ൽ ഉൾപ്പെട്ടതും ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരം പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്തതുമായ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	വിവരണം	31.03.23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
1	320100196	Integrated Child Development Scheme	777399
2	320100197	Literacy Scheme Grant	89129
3	320100198	Grant From Suchitwa Mission	1723250
4	320300103	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other GovernmentAgencies - Total Sanitation	12000
5	320300199	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other GovernmentAgencies	509173
6	320700104	Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From BlockPanchayats	12000
7	320700204	Contributions For Joint Venture Projects (For	264664

		Revenue Expenditure) - FromBlock Panchayats	
8	320700205	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats	146600
9	320800101	Beneficiary Contributions	268876
10	320900102	Donations Related To Pandemic/Epidemic Control	34500

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25/06.11.2023)

1-1-20 വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ച തുകകളും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	256345	284533
2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	79807	71038

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-21 മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ച തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി 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 പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2023 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/trad/prof	152760

2	ലൈസൻസ് ഫീസ്	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Factories, Traders, Entrepreneurs And Other Services	63950

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/04.11.2023)

1-1-22 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക 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. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/02.11.2023)

1-1-23 "Prior Period Item"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-19) പ്രകാരം “190000000-Prior Period Income”, എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറിൽ 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 & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-19)	31/3/2023 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101- Prior Period Income-Property Tax	1090 (976 രൂപ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നു)

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-24 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ 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 സംശയാസ്പാദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-25 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല

"സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിലേയ്ക്ക് മാറിയപ്പോൾ ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവയുടെ ശീർഷകങ്ങൾ വിഭജിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രിസിയേഷൻ, അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ ശീർഷകങ്ങൾ മേൽ രീതിയിൽ വിഭജിക്കപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങൾക്കനുസരിച്ചോ ആസ്തികളുടെ സ്വഭാവം അനുസരിച്ചുള്ള ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ പുനഃക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-26 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 12525778/- രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-27 ശീർഷകങ്ങളുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല

1/4/2022 മുതൽ ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി തുടങ്ങി. സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിരുന്ന വാർഷികകണക്കിൽ ചേർത്തിരുന്ന ശീർഷകങ്ങൾ ILGMS ൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടതായി കാണുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 26/7/11 പ്രകാരം നിർവ്വചിച്ച അക്കൗണ്ട് ശീർഷകങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി കൂടുതൽ ശീർഷകങ്ങൾ പുതിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ആയതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.
31/3/2022 ലെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പുതിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ്ഷീറ്റായി ചേർത്തപ്പോൾ പുതിയ ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് വിഭജിച്ച് നല്കിയതായി കാണുന്നു. ആകെ തുകയിൽ വ്യത്യാസമില്ല. ഇപ്രകാരം വിഭജിച്ച് നല്കിയതിന് ആധികാരികമായി വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-28 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/23 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-17		
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	320100197	Literacy Scheme Grant	89129	450210101	STATE BANK OF INDIA LITERACY-(57019566484)	91,561
2	320100198	Grant From Suchitwa	17,23,250	450240181	IDBI BANK-(1492104000056045)	0

		Mission					

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-29 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി

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

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		99596845
ആകെ ചെലവ് (B)		110399775
മിച്ചം തുക C= A-B		-10802930
Prior Period Income (I-19)	111177	
Prior Period Expenditure (I-18)	0	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)		111177
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D		-10691753

എന്നാൽ ഇൻകം & എക്സ്പൻഡീച്ചർ പത്രികയിൽ (E) Gross Surplus/(deficit) Of Income Over Expenditure After Prior Period Items എന്നതിന്റെ ഫോർമുല E=C+D എന്നതിന് പകരം E=C-D എന്ന് ചേർത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ -10802930ൽ നിന്നും 111177 കുറച്ചപ്പോൾ ലഭിച്ച -10914107 രൂപയാണ് Income And Expenditure Account ൽ മിച്ച തുകയായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 31/3/23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത് ശരിയായ -10691753 രൂപ തന്നെയാണ്.

31/3/22 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	-1,47,04,658.70
കൂട്ടുക-Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D	-1,06,91,753
31/3/23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട നീക്കിയിരിപ്പ്	-2,53,96,411.70

(കുറിപ്പ്- Income And Expenditure Account ൽ Expenditure ശീർഷകത്തിൽ തൻ വർഷ ചെലവുകളോടൊപ്പം 190000000- Prior Period Income എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 1,11,177/- രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയത് ആകെ ചെലവ് തുകയിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല) മേൽ അപാകം ഐ.കെ.എം.ന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/2.11.2023)

1-1-30 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ള പ്രോജക്ട് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ അടങ്കലും ചെലവും വന്നിട്ടില്ല

വികസനഫണ്ട് –ജനറൽ, വികസനഫണ്ട് –SCP എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചെലവുകൾ യഥാർത്ഥ ചെലവുകളിൽ നിന്നും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

വി.ഇ.ഒ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ അടങ്കലും ചെലവും വന്നിട്ടില്ല.

1. പ്രൊജക്ട് നം. 24/ 23- ലൈഫ് (എസ്.സി), പ്രകാരം 389610/- രൂപ
2. പ്രൊജക്ട് നം. - 29/23 – ODF ൽ വിട്ടുപോയ കക്കൂസുകളുടെ നിർമ്മാണം പ്രകാരം 3400/- രൂപ

2022-23 വാർഷികകണക്കിലും ACR ലും ടി തുകകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ACR ൽ Development Fund SCP യിൽ നിന്നും 30.05.2022 ന് 140000/- രൂപയും, 200000/- രൂപയും, 25.11.2022 ന് 49610/- രൂപയും ചെലവായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ACR ൽ Development Fund General ൽ നിന്നും 12.05.2022 ന് 3400/- ചെലവായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ അടങ്കലും ചെലവും വരാത്തതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 32/ 06.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു:

“2023 മാർച്ച് മാസത്തിൽ ടെൻഡർ സേവിങ്ങ്സ് എടുക്കുന്നതിനായി ടി പ്രോജക്റ്റുകൾ റിവിഷനിൽ വയ്ക്കുകയും അനുമതി ലഭിക്കുകയും ചെയ്തതാണ്. പ്രസ്തുത പദ്ധതി സ്റ്റാറ്റസ് Project Cleared By DPC എന്ന് കിടക്കുന്നതിനാൽ പദ്ധതി ചെലവ് വിവരങ്ങളിൽ കാണിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ സെക്രട്ടറിയുടെ ലോഗിനിൽ നിന്നും ചെലവ് വിവരങ്ങൾ തിരഞ്ഞെടുക്കാൻ സാധിക്കുന്നുണ്ട്.”

വെറ്റിംഗ് ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ ടി പ്രോജക്ടുകൾ സുലേഖയിൽ വന്നിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെത്തുടർന്ന് പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ചെലവുരേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കി.

ഇത്തരത്തിൽ ചെലവ് സംഭവിക്കുകയും ചെലവ് വിവരങ്ങൾ സുലേഖ Implementing Officers Wise സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോവുകയും ചെയ്യുന്നത് ഗൗരവമായി കാണേണ്ട വിഷയമാണ്. സുലേഖ എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിക്കപ്പെടാതെ പോകുന്നു. ഇക്കാര്യം അടിയന്തരമായി ഐ.കെ.എം.-ന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
23/03/2022	1(1)	172616940	174394989

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	വരവ്	ചെലവ്
21/03/2023	1(1)	170616940	168899989

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ		0	10797000	10797000	10797000#	0
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി		0	7024000	7024000	7024000#	0
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി		0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്		0	11753000	11753000	9963772	1789228*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്		0	4570000	4570000	4558509	11491*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് CFC TIED	ബാങ്ക്	260476	2687000	2947476	2864238	83238**
	ട്രഷറി	0	867983	867983	867983	0
സെൻട്രൽ	ബാങ്ക്	84631	1880719	1965350	1909928	55422**

ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് CFC UNTIED	ട്രഷറി	0	0	0	0	0
NHM		0	485045	485045	465612	19433**
Literacy Scheme Grant		89129	0	89129	0	89129**
Grant From Suchitwa Mission		1733250	0	1733250	10000	1723250**
HEALTH GRANT (DIAGNOSTIC)		0	311179	311179	269783	41396**
HEALTH GRANT (WELLNESS)		0	535532	535532	527565	7967**
ICDS		161006	794364	955370	177971	777399**
Grants For Specific Purposes -Other Government Agencies - Total Sanitation		0	12000	12000	0	12000**
Grants For Specific Purposes -Other Government Agencies		509173	794364	1303537	794364	509173**
Donations Related To Pandemic/ EpidemicControl		34500	0	34500	0	34500**

കുറിപ്പ് – 1) സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ തിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

2) #വികസനഫണ്ട് – ജനറൽ ഇനത്തിൽ 3400/- രൂപയും, വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി. ഇനത്തിൽ 389610/- രൂപയും സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വരവും ചെലവും വന്നിട്ടില്ല. (ഖണ്ഡിക 1-1-29)

3) പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാൽ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

4) ദീർഘകാലമായി ചെലവഴിക്കാതെ കിടക്കുന്ന, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള ഫണ്ടുകൾ, ആവശ്യമില്ലാത്തപക്ഷം സോഴ്സിലേ ക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
147	60038427	125	42747682	71.20	85.03

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	2167062	2167062	2167062	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് + മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	24025200	24025200	24025200	0
ആകെ	0	26192262	26192262	26192262	0

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1710400	120
വിധവാപെൻഷൻ	11132800	892
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	19154000	1588
വികലാംഗപെൻഷൻ	2003200	163
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായം ഉള്ള അവിവാഹിതിരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1417600	105
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം	150000	5

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 31.10.2023 തീയതിയിൽ 3 Pm ന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3551/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം ഒന്നിലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ -അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

പോർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പ്രകാരം പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള തനതു വരുമാനങ്ങൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം സമാഹരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മുൻവർഷങ്ങളിലെയോ തന്നാണ്ടിലെയോ വരവിനങ്ങൾ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ലെന്നും ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി മിനിട്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം സമ്പൂർണ്ണ നികുതി പിരിവ് കൈവരിക്കുന്നതിനായി ഡിമാൻറ് നോട്ടീസ്

വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കുടുംബശ്രീ അംഗങ്ങളെ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട് (06.10.2022 തീരുമാനം നം. 2).

നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സമർപ്പിക്കുകയോ പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്യുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയും അത് ഏത് കാലയളവിലെ കുടിശ്ശികയാണെന്നും സൂചിപ്പിക്കുന്ന കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും നിലവിൽ നടത്തി വരുന്നില്ല.

വരുമാന വർദ്ധനവ്

കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

<table>
<tr><th>ഇനം</th><th>2021-22</th><th>2022-23</th><th colspan="2">വർദ്ധനവ് (ശതമാനം)</th></tr>
<tr><td>വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ</td><td>1635039</td><td>1714695</td><td>4.87</td><td rowspan="2">182 കെട്ടിടങ്ങൾ 2022-23 ൽ അസ്സസ് ചെയ്തു</td></tr>
<tr><td>വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ</td><td>1286160</td><td>1447018</td><td>12.5</td></tr>
<tr><td>തൊഴിൽ നികുതി- സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്രേഡേഴ്സ്</td><td>270340</td><td>287820 (ട്രേഡേഴ്സ്) + 54790 (സ്ഥാപനങ്ങൾ) + 4720 (പ്രൊഫഷണലുകൾ) = 347330</td><td colspan="2">28.47</td></tr>
<tr><td>തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ</td><td>768190</td><td>804800</td><td colspan="2">4.76</td></tr>
<tr><td>ലൈസൻസ് ഫീസ്</td><td>71400</td><td>105650</td><td colspan="2">47.96</td></tr>
</table>

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

വസ്തുനികുതി

തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 22.03.2023 ലെ സ.ഉ.(കൈ)77/23/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് കരട് വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത് ആക്ഷേപം സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഭരണസമിതി യോഗത്തിന്റെ 14.09.2023 ലെ 5 (1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം വിജ്ഞാപനം അന്തിമമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷനോ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷനോ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്. സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടപടി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ നിലവിലെ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നു.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. റോഡ് മാപ്പ് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ വഴിസൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി വർദ്ധനവ്, ഇളവ് എന്നിവ പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചില്ല.

സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയുടെ 10% എന്ന നിരക്കിൽ (ജലവിതരണം-3%, ശുചിത്വ പരിപാലനം-4%, തെരുവുവിളക്കുകൾ-2%, ഡ്രൈനേജ്-1%) പിരിച്ചെടുക്കുന്നുണ്ട്.

തൊഴിൽനികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ (അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ) സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങിയ തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നികുതി അടവാക്കിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വിനോദനികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിലവിൽ വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകളില്ല. ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്/സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽകുളങ്ങൾ, കേബിൾ ടിവി നെറ്റ്വർക്ക് എന്നിവയൊന്നും നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല.

നികുതിയേതര വരവുകൾ

വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യവസായങ്ങളും ഫാക്ടറികളും വ്യാപാരങ്ങളും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങളും മറ്റു സേവനങ്ങളും) ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ 2017 ലെ ചട്ടം 18 പ്രകാരം വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്ര സാമഗ്രിയോ നിർമ്മാണ യന്ത്രമോ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥലത്തിനുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
ചട്ടം 24 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ലഭിക്കുന്നയാൾ അനുസരിക്കേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ലേലം

മരങ്ങളുടെ ലേലം/പുനർലേലം എന്നിവ 2022-23 വർഷത്തിൽ നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആരും ലേലം കൊണ്ടിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ കാരണം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി യോഗത്തിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് പരിഹാരം കാണേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികൾ ഉണ്ടോ എന്ന് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി കണ്ടെത്തേണ്ടതും, പ്രസ്തുത ആസ്തികളിൽ നിന്നും വരുമാനം ലഭിക്കാനുള്ള സാധ്യതകൾ ഉണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

മറ്റിനങ്ങൾ

പ്രാദേശിക/പാരിസ്ഥിതിക അവസ്ഥയ്ക്കനുസരിച്ച് ലഭ്യമാകാവുന്ന വരവുകൾ (ഭാവിയിൽ വരുമാന മാർഗ്ഗമാക്കാവുന്നത്) കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് സാധ്യതാപഠനത്തിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകങ്ങൾ

2022-23 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററും രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

A) കാത്തലിക് സിറിയൻ ബാങ്ക്, പോർക്കുളം

B) പോർക്കുളം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്
C) ബിആർഡി കാർ വേൾഡ്
D) ബി. ടി നമ്പൂതിരീസ് ഹരിത അഗ്രിടെക്, അക്കിക്കാവ്
E) ഷൈൻ ഫ്ലെക്സിബിൾ പ്രിന്റ് & പാക്ക്
F) തെക്കുങ്കൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്
G) എം.കെ ബിൽഡിംഗ് മെറ്റീരിയൽസ്
H)സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ എക്സ്ട്രൂഷൻസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്

2. താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ളവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി കുറവായിട്ടാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരൻ	കാലയളവ്	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയത്	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്
PSM Dental College	ഡോ. ഹരീഷ് കെ., ലക്ച്ചറർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	101899	750	1000	250
	ഡോ. അഞ്ജു എസ്.രാജ്, ലക്ച്ചറർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	145161	1000	1250	250

3) താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള PSM Dental College ലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
A) ഡോ. റിനു മേരി കുര്യാക്കോസ്, സീനിയർ ലക്ച്ചറർ
B) ഡോ. റസ്സൽ പി റിയാസ്, ലക്ച്ചറർ
C) ഡോ. നിമ്മി പി, ലക്ച്ചറർ

4. പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ, ഓഡിറ്റോറിയം, കള്ളുഷാപ്പ് എന്നിവയിൽ നിന്നും 2022-23 വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

5. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലൈസൻസ്ഡ് ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.17/04.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് & എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിലെ രേഖകൾ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പി. എം. അഷറഫ്
2) മുഹമ്മദ് ഷിബിൻ
3) ഡെൽമോൻ ദേവസ്യ
4) നന്ദകുമാർ കെ. എസ്.
മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (17/04.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അഥവാ അവർ മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മുഴവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. സഞ്ചയ പ്രകാരം 3 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കാനുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം./കെട്ടിട നം.	പേര്	Purification Status
1	IV/232	എം.കെ.എം യു.പി സ്കൂൾ പോർക്കുളം	Data Entry Started
2	VIII/217/A	ലാലു കണ്ടെങ്ങത്ത്	Data Entry Started
3	IX/50	ജയപ്രകാശൻ രാധാമണി കുട്ടം കുളങ്ങര	Returned For Corrrection

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/06.11.2023)

1-13 ഒരേ പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖലനിർണ്ണയം നടത്തി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖല നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഒന്നാം വാർഡ് മാത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ ഇത്തരത്തിൽ വ്യത്യസ്ത മേഖല നിർണയം നടത്തിയതിന്റെ ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമ	പ്രദേശം	റോഡ് തരം	മേഖല
1	I/355	പനയ്ക്കൽ കൊച്ചുണ്ണി	പറക്കുന്ന് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	തൃതീയം
	I/355 A	പി.കെ.തമ്പി	പറക്കുന്ന് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	I/355 B	റഷീദ് & ഭാര്യ സാബിറ, തെക്കത്ത് വളപ്പിൽ	പറക്കുന്ന് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
2	I/283	കൊള്ളന്നൂർ ഇയ്യുണ്ണി മകൻ നെൽസൺ	മങ്ങാട് പള്ളി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ	ദ്വിതീയം
	I/283 A	ജെനിൻ.പി. നെൽസൺ, നിജിൽ.പി. നെൽസൺ, പുലക്കോട്ടിൽ	മങ്ങാട് പള്ളി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
3	I/255	സൈമൺ കോലാടി	മങ്ങാട് മാളോർക്കടവ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	I/255	കരുവന്നൂർ	മങ്ങാട്	5 മീറ്ററോ	പ്രഥമം

	A	ശശിധരൻ ഭാര്യ രാജി	മാളോർക്കടവ് റോഡ്	അതിൽ കൂടുതൽ	
4	I/230	പുലിക്കോട്ടിൽ മാത്തുകുട്ടി ഭാര്യ അന്നാമ്മ മുതൽ പേര്	മങ്ങാട് മാളോര്ക്കടവ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	I/230 A	ജോസഫ് ഭാര്യ എൽസി ജോസഫും മകൻ ജെയ്സ് എം ജെ യും (മണ്ടുംപാൽ	മങ്ങാട് മാളോര്ക്കടവ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	തൃതീയം
5	I/139	കരുമാംപാറ ചേന്നപ്പ കുമാരൻ	മങ്ങാട് പള്ളി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	I/139 A	കൊള്ളന്നൂർ ബിജു കെ. ജോയ്	മങ്ങാട് പള്ളി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം

വ്യത്യസ്ത മേഖലനിർണയത്തിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.28/06.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

തെറ്റായി മേഖലാ നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന് ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് മേൽ സൂചിപ്പിച്ചത്. മുഴവൻ വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് മേഖലാ നിർണ്ണയത്തിൽ വ്യത്യാസം വന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ മേഖല കൃത്യമാക്കേണ്ടതും കെട്ടിടങ്ങളുടെ മേഖലയ്ക്കനസൃതമായി വർദ്ധനവ്/ഇളവ് നല്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 FTEAOS ലൈസൻസ്-അപാകങ്ങൾ

പോർക്കുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിലെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം താഴെപറയും പ്രകാരമാണ്.

100 ച.മീ വരെയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ – 646 എണ്ണം

100 ച.മീ മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ – 93 എണ്ണം

200 ച.മീ വരെയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ – 1 എണ്ണം

200 ച.മീ മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ – 19 എണ്ണം

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ – 3 എണ്ണം

ആകെ – 762

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 762 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷം ഫാക്ടറീസ്, ട്രേഡേഴ്സ്, ഓൺഡർപ്രണർഷിപ്പ്, ആക്ടിവിറ്റിസ് ആന്റ് അദർ സർവ്വീസ് ലൈസൻസ് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച 762 കെട്ടിടങ്ങളിൽ 235 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമേ വാണിജ്യ ഉപയോഗങ്ങൾക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കിയുള്ള 527 കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഏതുതരം സ്ഥാപനങ്ങളാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇപ്രകാരം വ്യത്യാസം വന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 27/06.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് നമ്പർ നൽകിയ മുഴവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കുകയും ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-15 ഫാം ലൈസൻസ് ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പരിശോധനകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്

2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ, പക്ഷികളെയോ വളർത്താൻ ഉദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഒരു ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനോ നടത്തി കൊണ്ടു പോകുന്നതിനോ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്.

(1) കന്നുകാലി ഫാം : 5 മൃഗങ്ങൾ

(2) ആട് ഫാം : 20 മൃഗങ്ങൾ

(3) പന്നി ഫാം : 5 മൃഗങ്ങൾ

(4) മുയൽ ഫാം : 25 മൃഗങ്ങൾ

(5) പൗൾട്രി ഫാം : 100 പക്ഷികൾ

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഉള്ള താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വ്യക്തികൾ പാലിനുള്ള സബ്സിഡി അധികവിഹിതം വാങ്ങുന്നവരാണ്. ടി ആളുകൾക്ക് 5 പശുക്കളിൽ കൂടുതൽ ഉണ്ട്.

ക്രമ നം.	പേര്
1.	മണികണ്ഠൻ, കരുമാംപാറ, മങ്ങാട്
2.	വിനീത്, കരുമത്തിൽ, കമ്പിപ്പാലം

ടിയാരുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ, ടി ഫാമുകൾക്ക് ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് ഉണ്ടോ എന്ന വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ വിഷയം പരിശോധിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.26/06.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. 5 പശുക്കളിൽ കൂടുതൽ ഉള്ള മറ്റ് ക്ഷീരകർഷകർ ഉണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും കന്നുകാലികളുടെ എണ്ണം ഉറപ്പ് വരുത്തി ഫാം ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതുണ്ടെങ്കിൽ അതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 ലേലം-അപാകങ്ങൾ

(1) മണ്ണ് ലേലം

ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ റീബിൽഡ് കേരള പാറേംപാടം-അകതിയൂർ-കിടങ്ങൂർ-മരത്തംകോട് റോഡ് പ്രവർത്തിയുടെ കാന പണിതപ്പോൾ കട്ട് ചെയ്ത് കിട്ടിയ മണ്ണ് സ്റ്റോക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് സ്ഥലം നിശ്ചയിച്ച് തരുന്നതിന് 05.07.2021 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ, ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പോർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ കത്ത് മുഖേന അറിയിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാകാത്തതിനാലും പ്രവർത്തിയുടെ നിർമ്മാണം തുടർന്നു പോകേണ്ടതിനാലും ലഭ്യമായ 482.349 M^3 മണ്ണ് മിഖായേൽ വെളിച്ചെണ്ണ കമ്പനിയുടെ ഗോഡൗണിന് സമീപം സ്റ്റോക്ക് ചെയ്തു. 2022-23 വർഷത്തിൽ ടി മണ്ണ് വിജീഷ് കെ.വി. എന്ന വ്യക്തി 08.03.2023 ന് 81900/- രൂപയ്ക്ക് ലേലം കൊണ്ടിരുന്നു. എന്നാൽ ലേലത്തുക പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലേലം കൊണ്ട വ്യക്തി അതിൽ നിന്നും പിൻമാറാൻ ഇടയായ സാഹചര്യം, മണ്ണ് നിലവിൽ എന്ത് ചെയ്തു തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നല്കിയിരുന്നു.

മണ്ണ് സ്റ്റോക്ക് ചെയ്ത മിഖായേൽ വെളിച്ചെണ്ണ കമ്പനിയുടെ ഉടമസ്ഥരുടെ കൈവശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ ലേലം കൊണ്ട് വ്യക്തിക്ക് ജിയോളജി വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള ട്രാൻസിറ്റ് പാസ് നേടിക്കൊടുക്കാൻ കഴിയാതെ വരുകയും തുടർന്ന് 27-6-2023 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 12(1) പ്രകാരം പ്രസ്തുത ലേലം ഒഴിവാക്കി ടി മണ്ണ് വിവിധ റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കും പി.എച്ച്.സി കോമ്പൗണ്ട് ലെവൽ ചെയ്യുന്ന പ്രവർത്തിക്കും ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളതായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മണ്ണ് സ്റ്റോക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് സ്ഥലം നിശ്ചയിച്ച് തരുന്നതിന് പോർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ കത്ത് മുഖേന അറിയിച്ചപ്പോൾ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും പഞ്ചായത്ത് വക സ്ഥലത്ത് മണ്ണ് സ്റ്റോക്ക് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിരുന്നെങ്കിൽ ലേലനടപടികൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടി വരില്ലായിരുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം കാര്യങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

ടി മണ്ണ് സംബന്ധിച്ച തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(2) മരങ്ങളുടെ ലേലം

06/05/2022 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 6(1) തീരുമാനപ്രകാരം പോർക്കുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിനു പിന്നിൽ നിൽക്കുന്ന മാവ്, അകതിയൂർ ലക്ഷം പറമ്പിൽ നിൽക്കുന്ന പ്ലാവ് എന്നിവ മുറിച്ചുമാറ്റി നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ലേലം നടത്തിയിരുന്നെങ്കിലും ആരും ലേലത്തിൽ പങ്കെടുക്കാത്തതിനാൽ പുനർലേലം നടത്തുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പുനർലേലം നടന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ നല്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 17.05.2022 ന് നടന്ന പുനർലേലത്തിലും ആരും പങ്കെടുക്കാത്തതിനാൽ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നിട്ടില്ല എന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ലേലത്തിൽ ആരും പങ്കെടുക്കാത്തതിന്റെ കാരണം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി യോഗത്തിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് പരിഹാരം കാണേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.23/06.11.2023)

1-17 എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം പദ്ധതി-ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട്	S143/23 – എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം പദ്ധതി
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം
അടങ്കൽ	50000
ചെലവ്	50000
വൗച്ചർ നം.	42201152/6.12.2022

എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാമിനായി ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് തുക കൈമാറുന്നതാണ് പദ്ധതി. തുക നൽകിയതിനുശേഷമാണ് അക്കൗണ്ട് ആക്ടീവ് അല്ലെന്ന് ട്രഷറി ഓഫീസർ അറിയിച്ചത്. ഇപ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് (799013100000535) അവസാനിപ്പിച്ചതിനാൽ തുക പോർക്കുളം പഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (799013000000978) മാറ്റി നൽകുവാൻ കുന്നംകുളം സബ്ട്രഷറി ഓഫീസറോട് സെക്രട്ടറി ആവശ്യപ്പെട്ടു. തുടർന്ന് തുക പോർക്കുളം പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ 13.12.2022 ന് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു. ടി തുക സർക്കാരിന്റെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടുമില്ല.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി (6/3.11.23) സുലേഖ പത്രികയിൽ ചെലവ് കാണിച്ചതിനുശേഷമാണ് പ്രസ്തുത തുക തിരികെ ലഭിച്ചത് എന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭരണസമിതിയുടെ 7.2.23 ലെ 1(9) തീരുമാനപ്രകാരം മടങ്ങി വന്ന വികസനഫണ്ട് തൻവർഷം തന്നെ ചെലവഴിക്കാമെന്നും തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ വാക്സിനേഷൻ പദ്ധതിക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്താമെന്നും തീരുമാനിച്ചുപ്രകാരം തുക തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തുവെന്നാണ് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം തുക തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ചതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ഒരിക്കൽ പിൻവലിച്ചതും ചെലവഴിക്കാത്തതുമായ വികസനഫണ്ട് സർക്കാരിലേക്ക് ജി.ഒ(പി)നം.177/200/ഫിൻ. തീ. 12.04.2006 പ്രകാരം ROP ആയി തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. മേൽ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി സർക്കാരിന്റെ അനുവാദമില്ലാതെ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പ്രത്യേകകന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രോജക്ട് -- S094/23 – പ്രത്യേകകന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി

അടങ്കൽ -- 312500

ചെലവ് --312500

വൗച്ചർ നം. -- 42201220 /3.2.23

ഫണ്ട് -- വികസനഫണ്ട് -- പൊതുവിഭാഗം

കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി -- ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എസ്.എൽ.ബി.പി, തൃശ്ശൂർ

25 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിഹിതമായി ഒരാൾക്ക് 12500 വീതം സംസ്ഥാനവിഹിതമടക്കം 312500 രൂപ ഡെപ്യൂട്ടി

ഡയറക്ടർ, എസ്.എൽ.ബി.പി. ക്ക് കൈമാറി. അക്കിക്കാവ് ക്ഷീരോൽപാദകസഹകരണസംഘം വഴിയാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറക്ക് വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8/4.11.23)

1-19 ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പദ്ധതികളിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഇനത്തിൽ ബാക്കി കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുക (Head--320800101—268876 രൂപ) യുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചെലവഴിച്ച തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നതായി കാണുന്നു.

പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം	വൗച്ചർ നം.	ചെക്ക് നം.
S127/23-- മട്ടുപ്പാവിലെ കോഴിവളർത്തൽ	250000	22201110/25.3.23	147257/25.3.23
S095/23-- പോത്തുകട്ടി വളർത്തൽ	240000	22201109/25.3.23	147258/25.3.23 (പോർക്കുളം സർവീസ് സഹകരണബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് 20270006866 28.3.23 ന് ബാങ്കിൽ നിന്ന് ചെലവായി)

ചെലവഴിച്ച തുകകൾ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടതിന് കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13/4.11.23 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
അപാകത പരിഹരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 സ്രോതസിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി കിഴിവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രോജക്ട് - S127/23 -- മട്ടുപ്പാവിലെ കോഴിവളർത്തൽ

അടങ്കൽ -- വികസനഫണ്ട് -- 250000

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം -- 250000

ചെലവ് -- വികസനഫണ്ട് -- 245000

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം -- 250000
ആകെ ചെലവ് -- 495000

വൗച്ചർ നം.-- 22201110/25.3.23 – 250000 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

വികസനഫണ്ട് :
42201268/17.3.23 – 87500

42201269/17.3.23-- 28189

42201278/21.3.23 – 45859

42201290/28.3.23 – 83452

കോഴിക്കൂട്ടും കോഴികളെയും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും ഭരണസമിതിയുടെ 21.2.23 ലെ 4/2 നം. തീരുമാനപ്രകാരം വി. എസ് ഷിബി, എവറസ്റ്റ് എന്റർപ്രൈസസ് കോട്ടയം എന്നവരെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും ചെയ്തു.

സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ കൂടുകളുടെയും കോഴികളുടെയും ബിൽ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം., തുക	വിതരണം ചെയ്ത ഇനം
EV-91/28.2.23 -- 282608	50 കൂടുകളുടെ ചെലവ് (ജി.എസ്.ടി അടക്കം വില)
EV-98/14.2.23 -- 41321	
A-63 /14.3.23 -- 175000	500 കോഴികൾ

കൂടുകളുടെ വിലയായി 323929 രൂപയുടെ (282608 + 41321) ബില്ലുകൾ സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 320000 രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം തുക നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി സ്രോതസിൽ കിഴിവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

2017ലെ CGST ആക്ട് വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടേയോ രണ്ടിന്റേയോ കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 1% ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. 2017 ലെ SGST ആക്ട് വകുപ്പ് 51(1) സമാനമായ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGSTഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% നികുതി സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (12/4.11.23) ക്ക് മറുപടിയായി കരാറുകാരൻ 2022-23 വർഷത്തെ ജി.എസ്.ടി അടവാക്കിയ റിട്ടേൺ വിവരങ്ങൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
നിയമപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി സ്രോതസിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുവാൻ ഭാവിയിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ പദ്ധതി വിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആനുപാതികമായി വകയിരുത്തി ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് പിരിച്ചെടുത്ത തുക ഇപ്പോഴും സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത ഏജൻസിക്ക് നൽകാതെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം	പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയ വിവരം	തുക നൽകേണ്ട ഏജൻസി
S088/23 – സമഗ്ര കാർഷിക വികസനപദ്ധതി -- പച്ചക്കറി വികസനം വനിത	12500	1220101464/6.10.22	ചൊവ്വന്നൂർ കാർഷികസേവനസംഘം
S061/23 – കവുങ്ങ് കൃഷി വികസനം	6250	1220101145/1.9.22	വെജിറ്റബിൾ ആന്റ് ഫ്രൂട്ട് പ്രമോഷൻ കൗൺസിൽ
S060/23 -- പുഷ്പകൃഷി വികസനം	18750	1220101146/1.9.22	കേരള അഗ്രോഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്,

			തൃശ്ശൂർ
S058/23 --നെൽകൃഷി വികസനം	109800	1220101463/6.10.22 – 40350 1220102120/ 23.11.22 -- 69450	കേരള സംസ്ഥാന വിത്ത് വികസനഅതോറിറ്റി
ആകെ	147300		

ഈ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 799013000000978 അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് കൃഷി ഓഫീസറുടെ 713091400000023 നം അക്കൗണ്ടിൽ 13.9.2023 ന് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

വിതരണം ചെയ്ത ഏജൻസിക്ക് നൽകാതെ തുക നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയും നാളിതുവരെ ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്തു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (14/4.11.23)

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ്-ഉത്പന്ന വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ : ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

I) പ്രോജക്റ്റ് : അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി (09/23)

ഫണ്ട് :

1) വികസന ഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം

അടങ്കൽ : 1000000/-, ചെലവ് : 1000000/-

(വൗച്ചർ നം. 42201085/തീ.18.06.2022 -120410/-,

വൗച്ചർ നം. 42201101/തീ.15.09.2022 -262058/-,

വൗച്ചർ നം. 42201117/തീ.13.10.2022 -62798/-,

വൗച്ചർ നം.42201141/തീ.29.11.2022 -317221/-,

വൗച്ചർ നം.42201173/തീ.28.12.2022 -11727/-,

വൗച്ചർ നം.42201271/തീ.20.03.2023 -225786/-)

2) കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്

അടങ്കൽ : 800000/-, ചെലവ് : 177971/-

(വൗച്ചർ നം. 22200421/ തീ. 22.08.2023 -86929/-

വൗച്ചർ നം. 22201133/ തീ. 30.03.2023 -72645/-

വൗച്ചർ നം. 22201088/ തീ. 25.03.2023– 18397/-)

3) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം

അടങ്കൽ: 107500/-, ചെലവ് :107500/-,

(വൗച്ചർ നം.42201224/തീ.08.02.2023 -57140/-,

വൗച്ചർ നം.42201193/തീ.28.12.2022 -50360/-)

ആകെ ചെലവ് : 1285471/-

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ജീവൻ പ്ലസ് അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ്, കടങ്ങോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം 2.5% CGSTയും, 2.5% SGSTയും നല്കി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതാണ്.

ക്രമ നം	ഇൻവോയ്സ് നം.	തിയതി	നികുതി ഒഴികെയുള്ള തുക	CGST@ 2.5%	SGST @ 2.5%	നികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക	ബിൽ തുക
1	359	19.04.2022	53760	1344	1344	56448	116327
2	360	19.04.2022	5100	127.5	127.5	5355	
3	378	07.06.2022	48090	1202.25	1202.25	50494.5	

4	379	07.06.2022	4080	102	102	4284	
5	387	11.07.2022	48720	1218	1218	51156	51156
6	398	12.08.2022	28980	724.5	724.5	30429	34209
7	406	12.08.2022	3600	90	90	3780	
8	407	19.09.2022	46830	1170.75	1170.75	49171.5	49172
9	429	14.11.2022	45990	1149.75	1149.75	48289.5	96138
10	419	15.10.2022	45570	1139.25	1139.25	47848.5	
11	441	19.12.2022	43680	1092	1092	45864	48584
12	442	19.12.2022	2720	68	68	2856	
13	455	25.01.2023	42420	1060.5	1060.5	44541	47876
14	456	25.01.2023	3780	94.5	94.5	3969	
15	485	20.03.2023	42420	1060.5	1060.5	44541	48510
16	486	20.03.2023	3780	94.5	94.5	3969	

CGST ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടേയോ രണ്ടിന്റേയോ കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 1% ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. SGST ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) സമാനമായ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. അതിനാൽ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGSTഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% നികുതി സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം ജീവൻ പ്ലസ് അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ്, കടങ്ങോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും അമൃതം ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുടർവർഷങ്ങളിൽ ജി.എസ്.റ്റി., ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.31/06.11.2023)

1-23 തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി-അടിസ്ഥാനരേഖകൾ ഇല്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് -- S067/23 – തെരുവ് വിളക്ക് എ.എം.സി

ഫണ്ട് അടങ്കൽ -- വികസനഫണ്ട് -- 365164

ചെലവ് -- 365164

വൗച്ചർ നം -- 42201225/8.2.23-- 114326

42201122/21.10.22-- 128690

42201093/4.8.22 – 122148

കരാറുകാരൻ -- ബിജു ജോസ് ചക്കാലക്കൽ

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്ക് കരാർ നൽകിയിരിക്കുന്നത് ഒരു വിളക്കിന് 229 രൂപ നിരക്കിലാണ്. കരാറുകാരൻ റിപ്പയർ ചെയ്ത വിവരം ഹാജരാക്കുന്ന മുറക്ക് തുക അനുവദിക്കുന്ന രീതിയിലാണ് പ്രൊജക്ടിൽ ഉദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ഈ പദ്ധതിക്കായി 2021-22 ൽ 122148 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, തരം, അവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള പോസ്റ്റ്, വാർഡ് എന്നിവ കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അടിസ്ഥാനരേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ കരാർ നൽകിയത് എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 12.1.23 ലെ 15-ാം നം. തീരുമാനപ്രകാരം 2022-23 ലെ ടെണ്ടറിൽ 1797 എണ്ണമാണ് ഉള്ളതെങ്കിലും 2021-22 ൽ 2128 വിളക്കുകൾ ഉള്ളതായി കമ്മിറ്റിക്ക് ബോധ്യപ്പെട്ടു. പദ്ധതി പ്രകാരം കരാറുകാരൻ 2128 വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ 2021-22 ൽ നൽകിയ 122148 ഉം തൻവർഷം നൽകിയ 250838 കഴിച്ച് ബാക്കി തുകയായ 114326 രൂപ അനുവദിക്കുന്നതിന് യോഗം തീരുമാനിച്ചു.

തൻവർഷം സ്ഥാപിച്ച 260 എൽ.ഇ.ഡി, 4 മിനിമാസ്റ്റ് വിളക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം തയ്യാറാക്കി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് കൃത്യതപ്പെടുത്തിയതിനുശേഷം മാത്രം പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ ചെയ്യുവാൻ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/4.11.23)

1-24 കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗവിവരം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതിയിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗവിവരം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട്	S078/23 – തുടർസാക്ഷരത പരീക്ഷക്ക് ഫീ അടവാക്കൽ
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് -- പൊതുവിഭാഗം
അടങ്കൽ	18900
ചെലവ്	13200
വൗച്ചർ നം.	42201139/26.11.22
കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി	ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാനസാക്ഷരതാ മിഷൻ

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി3/3.11.23)

മേൽ പ്രകാരം കൈമാറിയ തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗവിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി	വൗച്ചർ നം., തുക	കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി
S195/23-- സെന്റ് ജോർജ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	42200999/23.3.23 -- 268680 42201309/31.3.23 -- 219507	ജില്ലാ ഓഫീസർ, ഭൂജലവകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ
S165/23-- സെന്റ് ജോർജ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	42201151/6.12.2022 -- 434271	ജില്ലാ ഓഫീസർ, ഭൂജലവകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ
S150/23 – ഒരുവന്നൂർ മന കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200750/17.12.2022-933660 42201150/ 6.12.2022-180000	ജില്ലാ ഓഫീസർ, ഭൂജലവകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ

S196/23 – സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ രണ്ടാംഘട്ടം	22201040/21.3.23 – 163641 22201081/24.3.23 -- 70469	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, പെരുമ്പിലാവ്
S001/23 – പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22200780/28.12.22-19644	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, കുന്നംകുളം
	22200781/28.12.22--17590	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, കാണിപ്പയ്യൂർ
	22200873/27.1.23--87734	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, പഴഞ്ഞി
	22200595/ 25.9.22--100300	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കെ.എസ്.ഇ.ബി, പെരുമ്പിലാവ്
	22200572/25.9.22--28478	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, പഴഞ്ഞി
	22201049/21.3.23-- 46234	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കെ.എസ്.ഇ.ബി, പെരുമ്പിലാവ്

S150/23 – ഒരുവന്നൂർ മന കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം 266640 രൂ, 410820 രൂ, 101322 രൂ എന്നിവയും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് 1890000 രൂപയാണ്. ആകെ 1892442 രൂപ അടവാക്കി. ഈ പദ്ധതിക്കായി 2442 രൂപ കൂടുതൽ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നു. അധികം അടവാക്കിയ തുക

തിരികെ ലഭ്യമാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 4/3.11.23)
പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കി ഫൈനൽ ബിൽ, പൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രം, ധനവിനിയോഗസർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയെങ്കിലും സുലേഖ പത്രികയിൽ ചെലവില്ല

സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തനതുഫണ്ട് വകയിരുത്തിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം സുലേഖ പത്രികയിൽ ചെലവില്ല. എന്നാൽ തനതുഫണ്ട് ചെലവഴിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി	അടങ്കൽ	വൗച്ചർ നം., തുക	ചെക്ക് നം.	കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി
S192/23 – തെരുവു നായ്ക്കൾക്ക് വാക്സിനേഷൻ	50000 (തനതുഫണ്ട്)	22201022/ 4.3.23 -- 47728	6432057/4.3.23	എ. ആർ രമണി, ഡോഗ് ക്യാചർ
S022/23 – മഴക്കാല പൂർവ ശുചീകരണം	260000 (130000-- തനതുഫണ്ട്) (130000--ശുചിത്വമിഷൻഫണ്ട്)	22200162/ 25.5.22-- 260000	823805 /25.5.22	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി

ഈ പദ്ധതികളിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവുണ്ടെങ്കിലും സുലേഖ പത്രികയിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 22/4.11.23
പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് തുക സുലേഖയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട്	S011/23 – ഹോമിയോഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്ന് വാങ്ങലും മരുന്ന് വിതരണത്തിന് ആവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങലും
ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)
അടങ്കൽ	150000
ചെലവ്	150000
വൗച്ചർ നം.	42201209/24.1.23-- 50000 42201137/26.11.22 -- 100000
കൈപ്പറ്റിയഏജൻസി	കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസിലിമിറ്റഡ്
പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.	PF 300/ 16.09.2022-- 100000 PF 903/ 29.11.2022-- 60000
ഇൻവോയ്സ് നം.	LF 1209/04.09.2023 – 32247 LF 772/31.07.2023 – 36226

മേൽക്കാണിച്ച പ്രകാരം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ്

ഹോമിയോപ്പതിക് കോഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസിക്ക് 150000 രൂപ കൈമാറിയെങ്കിലും 68473 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/3.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ബാക്കിയുള്ള 81527 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇല്ലാത്ത പദ്ധതിക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് --S070/23 – അംഗൻവാടികൾക്കും വായനശാലകൾക്കും ആനുകാലികങ്ങൾ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ -- 75000 (തനതുഫണ്ട്)

ചെലവ് -- 75000

വൗച്ചർ നം.-- 22200612/31.10.22

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 16 അംഗൻവാടി, 5 വായനശാല, 3 എയ്ഡഡ് സ്കൂൾ, 5 സർക്കാർ ഓഫീസുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ പത്രം വിതരണം ചെയ്തതിന് ചെലവഴിച്ച തുകയാണിത്. സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.5.2022 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇത്തരം പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

3വായനശാല,1 സ്കൂൾ, 3സർക്കാർ ഓഫീസുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ പത്രം ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകളോ പത്രസ്ഥാപനത്തിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീതിയോ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/4.11.23)
പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുമ്പോൾ അവ നിലവിലുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖക്ക് അനുസൃതമല്ലാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിനാൽ ചെലവ് തുക 75000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി തുക മുൻകൂർ നല്കി. മരുന്നുകൾ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്നില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി 358660/- തുക മുൻകൂർ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 വർഷം 107789/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ലഭിക്കാൻ ശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ലഭിക്കാത്ത മരുന്നുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ	ട്രഷറി ബിൽ നം. തിയതി, തുക	പ്രൊഫോർമ/വൗച്ചർ നം. തുക	ബാലൻസ് മരുന്ന് തുക
PHC യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ 16/22-23 അടങ്കൽ- 10,00,000	Try Bill No-1/22-23dt26 /9/22ചെലവ്- 198888	Prf782/25-7-22 Rs187725, Prf842/1-8-22Rs11163	52435
Do	Try Bill No-2/22-23dt31 /1/223ചെലവ്-47772	Prf3677/18-1-23	23517
Do	Try Bill No-3/22-23dt16 /3/23ചെലവ്-112000	Prf4445/14-2-23	31837

ആകെ	358660	ആകെ	107789

മരുന്നുകൾ സമയ ബന്ധിതമായി ലഭിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ടെണ്ടർ വിളിച്ച് കരാർ വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലും ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

ടെണ്ടർ വിളിച്ച് കരാർ വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലും ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ, എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ അറിയാൻ കഴിഞ്ഞു. കരാർ ചമച്ച് പത്ത് ദിവസത്തിനകം കരാറുകാരനോ അയാളുടെ അംഗീകൃത പ്രതിനിധിയോ സ്ഥലം അസി.എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്ന് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണ്. (PWD മാന്വൽ 2102.1). താഴെ പറയുന്ന 2 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ കരാർ ചമച്ച് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലും (കരാർ ചമച്ച് 6 മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും) പ്രവർത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	കരാർ തീയതി	കുറവ് ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	കരാറുക്കാരന്
ടെണ്ടർ തീ. 26 - 11-22 ചിൽഡ്രൻസ് നഗർ റോഡ് 2nd റീച്ച് റിട്ടാറിങ്ങ് 109/22-23	2AE/LSGD/PKM/ 22 -23 തീ. 7-12-22	373543.40	പി. എച്ച് അഷറഫ്
ടെണ്ടർ തീ. 9-1-23 ഭട്ടി മുറി റോഡ് ഫസ്റ്റ് റീച്ച് നവീകരണം 161/22-23	27AE/LSGD/PKM/ 22-23 തീ. 4-2-23	512522.12	പി. എച്ച് അഷറഫ്

നിശ്ചിത സമയം കഴിഞ്ഞും കരാറുകാരൻ സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്ത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാതിരുന്നാൽ അതുമൂലമുണ്ടാകുന്ന കഷ്ടനഷ്ടങ്ങൾക്ക് കരാറുക്കാരനിൽ നിന്ന് കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ 2116.1 പ്രകാരം നിയമാനുസൃത പിഴ മുതലായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലേയും കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകളുടേയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ കഷ്ടനഷ്ടങ്ങൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കാൻ നടപടികളെടുക്കേണ്ടതാണ്.

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 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തൻവർഷം ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി തുക ഇല്ല എന്നാണ് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരം. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഇനത്തിൽ 423264/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ടി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ/തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	GWD ജില്ലാ ഓഫീസർ, ഭൂജലവകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ	S165/23-സെന്റ് ജോർജ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	42201151/ 6.12.2022	434271	0	434271
2	GWD ജില്ലാ ഓഫീസർ, ഭൂജലവകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ	S150/23 – ഒരുവന്നൂർ മന കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200750/17.12.2022-933660 42201150/ 6.12.2022-180000	1113660	0	1113660
3	KSEB അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, കുന്നംകുളം	S001/23 - സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	22200780/28.12.22	19644	0	19644
4	KSEB അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, കാണിപ്പയ്യൂർ	S001/23 -സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	22200781/28.12.22	17590	0	17590
5	KSEB അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കെ.എസ്.ഇ.ബി, പെരുമ്പിലാവ്	S001/23 -സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	22201049/21.3.23	46234	0	46234
6	KSEB അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, പഴഞ്ഞി	S001/23 -സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	22200572/25.9.22	28498	0	28498
7	KSEB അസിസ്റ്റന്റ്	S001/23 – സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ	22200595/ 25.9.22	100300	0	100300

	എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കെ.എസ്.ഇ.ബി, പെരുമ്പിലാവ്	എക്സ്റ്റെൻഷൻ				
8	KSEB അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, പഴഞ്ഞി	S001/23 – സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	22200873/27.1.23	87734	0	87734
9	KSEB അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, പെരുമ്പിലാവ്	S196/23 –സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	22201040/21.3.23	163641	0	163641
10	KSEB അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, പെരുമ്പിലാവ്	S196/23 –സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	22201081/24.3.23	70469	0	70469
11	GWD ജില്ലാ ഓഫീസർ, ഭൂജലവകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ	S195/23- സെന്റ് ജോർജ്ജ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	42200999/23.3.23 -- 268680 42201309/31.3.23 -- 219507	488187	0	488187

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
LIFE Mission	ലഭ്യമല്ല	-	1522336	736857	0	785479

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം./ തിയതി
2021-22	3(2)	200	ദേവശ്രീ ഫുഡ്സ്	1220101950-17/11/2022
2021-22	3(2)	100	വർഗ്ഗീസ് കെ.എ	1220101969-17/11/2022
2021-22	3(2)	100	അശോകൻ	1220101970-17/11/2022
2021-22	3(2)	100	മോഹൻദാസ്	1220101971-17/11/2022
2021-22	45(1)	2500	രമ രഘുനന്ദൻ	1220101997-18/11/2022
2021-22	1(43)	2500	മാനേജർ കേരള കാർസ്	1220104583-14/03/2023
2021-22	1(44-2)	2500	കെ.എം ഗഫൂർ	1220104585-14/03/2023

വാർഷിക കണക്കിലെ RP-10 പ്രകാരം 8400/- രൂപ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വരവുണ്ടെങ്കിലും 8000/- രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമേ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	92,11,065
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	2,47,14,414
ആകെ	3,39,25,479
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	2,44,06,087
നീക്കിയിരിപ്പ്	95,19,392
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	75000

*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.

തടസപ്പെടുത്തുന്ന തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-28	75000	ശ്രീ. തോമസ് അലിയാസ് രാജൻ, സെക്രട്ടറി

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 ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. തോമസ് അലിയാസ് രാജൻ	സെക്രട്ടറി, എളവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മാറോക്കി ഹൗസ്, മറ്റം പി. ഒ, 680 602

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE /CH/SCH)
1	2002-03	LFT.10-152/07 Dt.8.10.07	3	3-9,3-13,3-15	
2	2005-06	LFT.10-1957/08 Dt.17.8.10	4	3-6,3-7,3-8,3-9	
3	2006-07	LFT.10-568/10 Dt.17.5.11	14	3-2,3-4,3-7,3-8,3-9, 3-12,3-13,3-14, 3-15,3-16,3-17, 3-18,3-19,3-20	
4	2007-08 മുതൽ 2010-11 വരെ	LFT(P2)-1619/12 Dt.8.3.13	20	1-5,2-1ബി,3-2,3-4എ, 3-11(1),3-12,3-16എ, 3-16ബി,3-16സി,3-18, 3-19,3-20,3-21, 3-22,3-23, 3-24,3-25,3-26,3-27, 3-29,3-30, 3-32എ,3-32ബി	
5	2011-12	LFTP6-913/13 Dt.22.11.13 /1.1.14	5	2-4(6,7),3-2,3-3,3-4,3-6	
6	2012-13	LFT(P9)-1442/19 Dt.5.1.15/ 7.3.15	8	3-1,3-2,3-9,3-10,3-11, 3-12,3-13,3-14	
7	2014-15	KSATSR(P9)-999/16	5	3-1,3-3,3-4,3-5,3-8	

		Dt.24.6.16			
8	2015-16	KSATSR(P6)-1279/16 Dt.1.11.16	5	2-1,2-3(1 TO 8),3-1,3-7,3-8	
9	2016-17	KSATSR(P6)-1406/17 Dt.14.9.17/ 13.10.17	7	2-5(1,3,5),3-1,3-2(1,2,3), 3-4,3-10,3-11,3-12	
10	2017-18	KSATSR(P6)-1371/18 Dt.4.10.2018	11	2-4,2-8,2-9,3-4,3-6,3-8, 3-9,3-11,3-16, 3-19,3-21	
11	2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി6)372/20 തീയതി 18.05.20	15	1-11,1-13,1-15,1-17,1-18, 1-19, 1-20,1-21,1-22,1-23, 1-24, 1-26,1-28,1-29,1-30	
12	2019-20	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി12)1100/21 തീയതി 21.02.22	26	1-11-5, 1-12, 1-12-1, 1-12-2, 1-12-3, 1-13, 1-13-1, 1-13-3, 1-14, 1-15, 1-19, 1-21, 1-22, 1-24, 1-25,1-26,1-27, 1-28,1-29, 1-33, 1-34,1-35, 1-38, 1-39, 1-40, 1-41	
13	2020-21	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി12)1101/21 തീയതി 21.02.22	37	1-11-4,1-11-5, 1-11-7,1-11-8, 1-12,1-12-1, 1-12-4, 1-12-5,1-13, 1-13-1,1-13-2,1-13-3, 1-14,1-16,1-17, 1-23, 1-24,1-27, 1-29,1-30,1-31,1-32, 1-33,1-34,1-36, 1-37,1-39,1-40, 1-41,1-42,1-43,1-44, 1-45,1-46,1-47, 1-49,1-50	
14	2021-22	KSA-TSR-P12)2000/2022 / Dated 21/12/2022	52	1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-41, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 1-46, 1-47, 1-48, 1-49, 1-50, 1-51, 1-52, 1-53, 1-54(3-1), 1-55,	

				1-56, 1-57, 1-58, 1-59, 1-60, 1-61, 1-62	
	ആകെ		212		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 29-07-2023 and submitted on 29-07-2023 , 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 Porkulam 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 Porkulam Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 14/12/2023

Deputy Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

1. Payment voucher- Misclassification

A) Payment voucher misclassifications which lead to in discrepancy in the outcome of Income & Expenditure statement and also affect the financial status of institution as per Balance Sheet. The following transactions are booked as revenue expenditure instead of being booked under the corresponding Advance head.

Sl.No.	Project No & Name	Amount	Vr.No./Date	Head Code where Expenditure is booked
1	16/23	198888	42201103/26.09.2022	251110008 -

	,Purchase of medicine for FHC	128567	42201125/31.10.2022	Medical Institution-Allopathy-Purchase Of Medicines For Hospitals
		146813	42201144/30.11.2022	
		97956	42201157/13.12.2022	
		90139	42201165/22.12.2022	
		39851	42201194/05.01.2023	
		47772	42201214/31.01.2023	
		97990	42201223/07.02.2023	
		32800	42201228/10.02.2023	
		112000	42201259/16.03.2023	
		3091	42201284/23.03.2023	
		4047	22201089/25.03.2023	
2	S011/23 - Purchase of Medicine for homoeo Dispensary	50000	42201209/24.1.23	251110208-Medical Institution-Homoeo-Purchase of medicines in health institutions
		100000	42201137/26.11.22	

B) Capital expenditure booked as revenue expenditure

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 905698/- which was spent from Development Fund - General to create asset was wrongly booked as Revenue Expenditure.

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

1. Prior period item-Authenticated vouchers and worksheets are not maintained to verify the authenticity of the journal entries in the schedules.
2. Error in formula calculating excess of income over expenditure resulted in discrepancy in the value calculated as Gross Surplus/(deficit) of income over expenditure in the Income and Expenditure Account.

- Amount included in the Income and Expenditure Account is -10914107/- as opposed to the real value of -10691753/-

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Liability entered in schedule B4 does not match with B17 Schedule

	Balance sheet Schedule B-4			Balance sheet Schedule B -17		
Sl.No.	Head	Item	Amount	Head	Bank Account	Amount
1	320100197	Literacy Scheme Grant	89129	450210101	STATE BANK OF INDIA LITERACY-(57019566484)	91,561
2	320100198	Grant from Suchitwa Mission	17,23,250	450240181	IDBI BANK-(1492104000056045)	0

2. The new Account heads included in new ERP software are not defined in GO(MS) 152/2011 LSGD Dated 26/7/11.

3. Account heads, including that of assets, in Balancesheet as on 31/3/23 are divided into new account heads. But decpreciation in Income and Expenditure account and
Accumulated decpreciation appearing in balancesheet is calculated on basis of old asset group .The worksheets and vouchers for the calculation of Depreciation are not given for audit.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow 9143161/- does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents 308327/-.

e. Comments relating to Ratios

1. Key ratios are not included as the part of Annual Financial Statement.

f. Comments relating to Notes to accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Voucher

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue from buildings.
2. Authentic vouchers and worksheets are not maintained for all journal vouchers.
3. Authentic vouchers and worksheets are not maintained for Provision entries of property tax.
4.Without preparing monthly summary statement, journal voucher, work sheet and statutory permission in writing by the Secretary,one-time demand/reduction of demand/write-off/ exemptions are given in respect of Property tax.

j. Comments relating to Contra Vouchers.

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1. Directly debited by bank- transaction not recorded in bank book

Sl.No.	Bank Account	Directly debited by bank
1	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (67382146323)	265
2	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (37216962926)	649
3	HDFC EPAYMENT KUNNAMKULAM (50100518105690)	20804

2.For the amount accounted under the head Directly credited by bank (Rs.1008), steps are not taken to account it after its entry in the bank passbook.

Sl.No.	Bank Account	Directly credited by bank
1	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (40982103679)	1008

3. For the amounts accounted under the head Cheques deposited but not credited (Rs. 3545/-), no steps are taken even though Annual accounts are finalised after several months after its entry in the bank passbook.
4. The Opening Balance and the Closing Balance of the cashbook of MGNREGS does not match with the Accounts

5. The amount in the Pass book balance of Bank Reconciliation Statement differs from the original Bank passbook.

Sl. no	Bank Account	Balance amt on 31.03.2023 as per the original Bank passbook	Balance amount on 31.03.2023 as per Pass book balance of Bank Reconciliation Statement
1	SUB TREASURY, KUNNAMKULAM-CFLTC Kunnamkulam (799011400005885)	0	9309
2	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (37216962926)	6337	20417

6. The amount in the Bank book of Bank Reconciliation Statement differs from the RP40(b) schedule of the AFS.

Sl.No.	Bank Account	As per the Bank book of Bank Reconciliation Statement	As per the R&P 40(b) Schedule in the AFS
1	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (67382146323)	3,873,959	3,873,694
2.	STATE BANK OF INDIA KUNNAMKULAM (37216962926)	22,809	22,160

7. The Bank passbooks of the following banks are not produced for Audit : Other Co-operative Bank (10703021519), Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund. Therefore, could not verify the accuracy of Bank reconciliation Statement.

I. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

1. DCB Statement of Property Tax (Residential & Non Residential) -
Current year Collection does not match with accounts.

Residential

	Collection	Advance Adjusted
As per Register	1697663	17241
As per Accounts	1695389	32476

Non Residential

	Collection	Advance Adjusted
As per Register	1344493	15235
As per Accounts	1342730	0

2. DCB Statement of Service Cess (Residential & Non Residential) -
Current year Collection does not match with accounts.

Service Cess

		Demand	Collection	Advance Adjusted	Balance
As per	Residential	166929	165212	1708	207

Register	Non Residential	144857	134542	1529	8906
	Total	311786	299754	3237	9113
As per Accounts		311786	299437	3237	9112

3. DCB Statement of Property Tax (Both Residential & Non Residential)-
Arrear Collection does not match with accounts.

Residential

	Demand
As per Register	16099
As per Accounts	16022

Non-residential

	Demand
As per Register	114
As per Accounts	0

4. DCB is not prepared for Auction, Profession tax Traders/Institution, Rent, Building regularisation registers.
5. DCB of Paramedical License Register does not match with the entries in the AFS.
6. Advance register is not maintained for the following :-

Sl no.	Item	Advance head	amount
1	Profession tax	350410102-Advance collection of revenues-Profession tax /inst/trad/prof	152760
2	Licence	350410301-Advance collection of revenues-Licence fees for dangerous and offensive trades	63950

7. Advance Collection Of Property Tax recorded in DCB statement does not match with AFS

Sl No	Item	As per Accounts	As per Register
1	Advance collection of revenues Property tax on Residential building	256345	284533
2	Advance collection of revenues Property tax on Non-Residential building	79807	71038

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

1. The following demand registers are not periodically reconciled with ledgers

- Profession tax demand register (Employees)
- Profession tax demand register (Institutions)
- License Fees for Factories, Traders, Entrepreneurs and other Services register

- Paramedical Institution Register
- Building Permit register

2.Stock Register is not maintained as per rules.

3.Appropriation control registers for specific purpose grants are not kept.

Hence, accuracy of ledgers could not be ascertained.

Deputy Director
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Porkulam 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	-15478579.95
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	66124765.00
	Total Reserve & Surplus		**50646185.05**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	4045047.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**4045047.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	785479.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**785479.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1116237.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2098924.95
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**3215161.95**
	TOTAL LIABILITIES		**58691873.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	3349453.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	193602.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	7246870.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	66924610.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-41394843.00
	Total Fixed Assets		**36319692.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

Digitally signed by THOM
Date: 2023.07.29 15:06:5
Reason: Approval
Location: Kerala

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	1760358.00
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	9519392.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	11092431.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**22372181.00**
	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		**58691873.00**

Porkulam 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	4625629.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	51750.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	809956.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	240274.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	93642407.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	218429.00
180000000	Other Income	I-9	8400.00
190000000	Prior Period Income	I-19	111177.00
	Total Income		**99596845.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11377031.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	992708.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2109546.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1049.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5559241.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	19690743.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	3698298.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	16703475.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	35568000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2173906.00
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

Digitally signed by THOM/
Date: 2023.07.29 15:07:1
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	12525778.00
	Total Expenditure		**110399775.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-**10802930.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-**10914107.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**111177.00**

Porkulam 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)	9174611.00
Cash	Cash	RP-40(a)	36454.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	777800.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	51750.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	704306.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	240274.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	8179000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	218429.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	111063.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	8762982.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4256139.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	6000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	8400.00
340000000	Deposits Received	RP-33	493522.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	904749.00
	Grand total		**33925479.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	128798.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1642880.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	890098.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	70963.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	21673348.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	9496529.00
Cash	Cash	RP-40(b)	22863.00
	Grand Total		**33925479.00**

Digitally signed by THOM
Date: 2023.07.29 15:07:1
Reason: Approval
Location: Kerala

Deputy Director
District Audit Office, Thrissur