കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തൃക്കൂർ 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 ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി14)1894/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 21/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തൃക്കൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തൃക്കൂർ 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 തൃക്കൂർ 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.(പി14)1894/2023 തീയ്യതി: 21/12/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തൃക്കൂർ 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 തൃക്കൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 17-11-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 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	18-11-2023	25-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
18-11-2023	25-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ഓമന.കെ.പി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)

ശ്രീ സിജു പി. ഡാംസൺ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ ജയൻ വി.എസ്., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ സിജോ തോമസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷിജു എൻ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ദിനേഷ് എം.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മനോജ്കുമാർ പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
സരിത കെ.എ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
കവിത പി.ആർ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.അനുപമ വിജയൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഗിരീഷ് കൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.പി അരുൺ റാഫേൽ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
അനിൽ കുമാർ	വി.ഇ.ഒ കല്ലൂർ സർക്കിൾ	01-04-2022	19-05-2022
നിഷ പി.പി	വി.ഇ.ഒ കല്ലൂർ സർക്കിൾ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	20-05-2022	22-05-2022
ജിനേഷ് ജെ.എസ്	വി.ഇ.ഒ ഗ്രേഡ് 1 കല്ലൂർ സർക്കിൾ	23-05-2022	16-07-2022
നിഷ പി.പി	വി.ഇ.ഒ ഗ്രേഡ് 1 കല്ലൂർ സർക്കിൾ (ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	17-07-2022	05-08-2022
ദീപക് കെ.കെ	വി.ഇ.ഒ ഗ്രേഡ് 1 കല്ലൂർ സർക്കിൾ.	06-08-2022	31-03-2023
നിഷ പി.പി	വി.ഇ.ഒ ഗ്രേഡ് 2 തൃക്കൂർ സർക്കിൾ.	01-04-2022	31-03-2023
അനൂപ് സോമൻ	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	29-03-2023
കീർത്തി സി.എസ്	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	30-03-2023	31-03-2023
ജിബിന. എം. എം.	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ഷീന ജോസഫ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	07-07-2022
ജെസീമ എൽ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	08-07-2022	31-03-2023
ദീപ ഫ്രാൻസിസ്.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-05-2022
ജിനു ലാസർ വി.എൽ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ (ഇൻ-ചാർജ്)	01-06-2022	11-01-2023
ആൻസി ജോസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	12-01-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	വസ്തുനികുതി - റെസിഡൻഷ്യൽ കളക്ഷൻ - വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	വസ്തുനികുതി-നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കളക്ഷൻ–വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക - റസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക - നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും സഞ്ചയയിലെ വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	വാർഷിക കണക്കിലെ മുൻകൂർതുകകൾ - ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-7
9	അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല	1-1-8
10	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-9
11	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ പത്രികയിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ്.	1-1-11
13	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ–ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-12
14	ഡിപ്രിസിയേഷൻ - വർക്ക് ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	കുടിശ്ശിക തുകക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-14
16	Prior Period Items-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-15
17	വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള മൂലധനച്ചെലവുകൾ - കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിൽ ചേർക്കുന്നില്ല.	1-1-16
18	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്നതിൽ തെറ്റ് സംഭവിച്ചു.	1-1-17
19	Excess Of Income Over Expenditure - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് തെറ്റായ തുക ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-18
20	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - മൂലധനച്ചെലവ് റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-19
21	ചെലവ് വിവരം സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-20
22	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകളും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-21
23	പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-22
24	തെറ്റായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു	1-1-23
25	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-24
26	രാജീവ് ഗാന്ധി ഭവന പദ്ധതി വായ്പ തിരിച്ചടവ് (പാർപ്പിടം)- പലിശ അക്രൂവൽ, വായ്പ മുതൽ, പലിശ എന്നിവയിലേയ്ക്കുള്ള തിരിച്ചടവ് കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല	1-1-25
27	ബജറ്റ്	1-2
28	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
29	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
30	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-5
31	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
32	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
33	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
34	തനത് വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത -അവലോകനം	1-9
35	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10

36	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
37	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
38	ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കി	1-13
39	സി.എസ്.ആർ/സി.ഇ.ആർ ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിലെ അപാകതകൾ	1-14
40	വസ്തുനികുതി-കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവേശന മാർഗ്ഗം തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചു	1-15
41	ലൈസൻസില്ലാതെ ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-16
42	മണ്ണ് ലേലം അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-17
43	അനധികൃത കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
44	ലേലം ഫയൽ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-19
45	ലോഗ്ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ	1-20
46	മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-21
47	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ആംബുലൻസ് - അപാകതകൾ	1-22
48	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - 2021-22 വർഷം ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടും വീട് പണി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	1-23
49	മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (വനിത) - വിതരണരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - 13,800 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-24
50	മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (വനിത) - സ്പിൽ ഓവർ വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല -3,600/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-25
51	കന്നുകുട്ടിപരിപാലനം - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-26
52	കന്നുകുട്ടിപരിപാലനം - സ്പിൽ ഓവർ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമക്കിയിട്ടില്ല	1-27
53	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല -ചെലവുതുക 51000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-28
54	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ്-ജിഎസ്ടി ഇൻവോയ്സ് ഇല്ലാതെ തുക നല്കി -392340 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-29
55	എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇല്ലാതെയും കരാറിലേർപ്പെടാതെയും കെഎസ്ഇബി യ്ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിന് മുൻകൂർ നല്കി.1091000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-30
56	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് മരുന്നിന് മുൻകൂർ -മരുന്ന് പൂർണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-31
57	പോഷകപ്പൊടി, കുമാരി പ്ലസ്സ്, അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈ- ഫൈവ് സ്റ്റാർ അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ജിഎസ്ടി ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടയ്ക്കുന്നില്ല.	1-32
58	പകൽവീട് ഉപയുക്തമാക്കിയിട്ടില്ല - എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-33
59	ആയുർവ്വേദാശുപത്രിയിലേക്ക് പഞ്ചകർമ്മ ട്രീറ്റ്മെന്റ് റൂം നിർമ്മാണം - എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല -	1-34
60	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - പഞ്ചായത്തിന് ആസ്തി നിർമിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ– മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങൽ– അപാകതകൾ	1-35
61	ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-36
62	എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-37
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക വേണ്ടി ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം	4-1
2	സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5

6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	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 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 15.07.2023 തീയതിയിലെ 4/1 നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 29.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തൃക്കൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 21.12.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

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

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

1-1-2 വസ്തുനികുതി - റെസിഡൻഷ്യൽ കളക്ഷൻ - വാർഷിക കണക്കും 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.

<u>തൻവർഷം - റെസിഡൻഷ്യൽ</u>

	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3007371	7696
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3005035	7705
	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	*(8090 /105X100) = 7705 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

I) കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

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

തൻവർഷം – നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ	2153287	24406

പ്രകാരം		
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2153034	24404
	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	*(25624 /105X100) = 24404 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

I) കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

1-1-4 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക – റസിഡൻഷ്യൽ –വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കുടിശ്ശിക - റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	107190	70649	36824
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	86048 *	70645	36882**
	*(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (22297+68053=90350/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (38726/105X100)=36882

ഡിമാന്റ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

കുടിശ്ശിക – നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ"	91990	29928	62078

സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം			
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	92024	29928	62089
	(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (32938+63687=96625/105x100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(65193/105X100)=62089, (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

ഡിമാന്റ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും സഞ്ചയയിലെ വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1. ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	153735	5512	159247	153009	3573	156582	437		394	1902	2296
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	109565	4621	114186	108250	1498	109748	410		1222	3115	4337
	ആകെ	273433			266330			847		6633		
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		268829			266387				255630	6633		
		259837+8992 (2021-22ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 -State Govt. Cess/levies ലെഡ്ജർ 2022-23)			{റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-35 (വരവ്)}				(431910101- State Govt Cess/levies ലെഡ്ജർ 2022-23)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

2. തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 266387/- രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം 266330/- രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ

കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ട് തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 255630/- രൂപയാണ് {വൌച്ചർ 42201465 തീ. 31.03.2023 (151708+102048+1504+370=255630)}.

3. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 137633/- രൂപയാണ് (8090+38726+25624+65193=137633). ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 6554/- (137633/105X5) ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 6633/- രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 വാർഷിക കണക്കിലെ മുൻകൂർതുകകൾ - ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31.03.2023 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	20431	3805
2	350410101 - Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	15824	6534

2. തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൌണ്ട് പരിശോധിച്ചു. അതിൽ 30,145/- രൂപ കാഷ് ആയോ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവായി ലഭിച്ചതല്ല എന്നും "State Govt. Cesses/ Levies In Property Taxes - Control Account" എന്ന നോമിനൽ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചതായും കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യാതൊരു സബ് വൌച്ചറുകളും, വർക് ഷീറ്റുകളും, നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൌച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2.1 റെസിഡൻഷ്യൽ

ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയതി	തുക
42201467	31.03.2023	15,073

2.2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയതി	തുക
42201467	31.03.2023	15,072

3. 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	31.03.2023 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/trad/prof	296380
2	ഡി &ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	231300
3	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം	350410302-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Livestock Farms	1550
4	മറ്റ് ഫീസുകൾ	350410399-Advance Collection Of Revenues-Other Fees	1000

1-1-8 അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല

01.04.2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന 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 എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്.

2022-23 വർഷത്തിൽ തൃക്കൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 127 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Buiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100102-Property Tax On Non Residential Buiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 31.03.2023 തീയതിയിൽ ഒറ്റ തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

അത് പോലെതന്നെ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക വരവിനുള്ള ശീർഷകം 130100101 എന്നയിനത്തിലും 31.03.2023 തീയതിയിൽ ഒറ്റ തവണ മാത്രം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011, 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.

1-1-10 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 181453/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-14007700/-) രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-11 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ പത്രികയിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ്.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ പത്രികയിൽ ശീർഷകം 251110102-Medical Institution-Aurveda-Maintenanace Of Buildings എന്നയിനത്തിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് ആണ് (-660 രൂപ) ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. 31.03.2023 തീയതിയിൽ വൗച്ചർ നം. 42201434 പ്രകാരം Amount Payable To Other Creditors (ശീർഷകം-350109999) എന്നയിനത്തിൽ ചേർത്തതിനാലാണ് (ക്രെഡിറ്റ്) ഇത്തരത്തിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് വന്നിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയതിന്റെ കാരണം സംബന്ധിച്ച മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

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

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

1-1-13 ഡിപ്രിസിയേഷൻ - വർക്ക് ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 34644254/- രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Plant & Machinery എന്നയിനത്തിന് 7646/- രൂപ തേയ്മാനവും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 63,841/- രൂപ Accumulated Depreciation ഉം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ആസ്തി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-14 കുടിശ്ശിക തുകക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപെടുത്തിയിട്ടില്ല

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 (ചട്ടം 58(4) എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പാദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-15 Prior Period Items-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം “290000000- Prior Period Expenditure” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31.03.2023 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
290800601 –Prior Period Expenses - Revenue Grants & Contributions	-597734

.

1-1-16 വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള മൂലധനച്ചെലവുകൾ - കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിൽ ചേർക്കുന്നില്ല.

31.03.2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-3 പ്രകാരം "Capital Contribution” എന്ന ഇനത്തിലെ 68681912/- എന്ന അതേ തുകയാണ് 31.03.2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution” എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം

കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-1-17 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്നതിൽ തെറ്റ് സംഭവിച്ചു.

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

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		162960946
ആകെ ചെലവ് (B)*		179699779
മിച്ചം തുക C= A-B		-16738833
Prior Period Income (I-19)	102160	
Prior Period Expenditure (I-18)	-646996	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D) {(I-19)- (I-18)}		-544836
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) = C+D		-16193997

എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം (I-19)- (I-18) എന്നത് കണക്കാക്കിയപ്പോൾ 749156 രൂപ വരേണ്ടിയിരുന്നതും Gross Surplus/deficit Of Income Over Expenditure After Prior Period Items (E) ആയി -15989677 രൂപയുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ 31.03.23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പായി -15989677 രൂപ ചേർത്തിട്ടുള്ളത് ശരിയാണ്.

1-1-18 Excess Of Income Over Expenditure - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് തെറ്റായ തുക ഉൾപ്പെടുത്തി

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റേണ്ടിയിരുന്നത് Income And Expenditure Account ൽ മിച്ച തുകയായി കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ശരിയായ -15989677 രൂപയായിരുന്നു.

31.03.2022 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	-14,34,175
കൂട്ടുക-Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) = C+D	-15989677
31.03.2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട നീക്കിയിരിപ്പ്	-1,74,23,852

എന്നാൽ 31.03.2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് -1,74,23,352 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസമുള്ള തുക ട്രയൽ ബാലൻസിൽ 431910201 – Outdoor Collection Control Account എന്ന ശീർഷകത്തിലെ 500/- രൂപയുടെ ക്രെഡിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പാണ്. മേൽ ശീർഷകത്തിലെ തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-19 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി – മൂലധനച്ചെലവ് റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം [ഷെഡ്യൂൾ I-6, I-14(F)] തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും 31411830/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ തുകയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ റോഡ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള 665649/- രൂപയുടെ മൂലധനചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	തുക
1	ഗിൽഗാൽ കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	261471
2	മുട്ടിത്തടി പാറമട് റോഡ്	16172
3	പച്ചളിപ്പുറം കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	34130
4	ചുടല വഴി കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	9718
5	സുനേത്രി കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം റീച്ച് 2	30386
6	ആഴ്ങ്ങാടൻ കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	55674
7	മാക്കിലക്കുളം കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	42644
8	അയ്യങ്കോട് പുല്ലത്തി ബ്രാഞ്ച് കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	207679
9	തയ്യാലക്കൽ കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	7775
	ആകെ	665649

ഈ തുക തെറ്റായി റവന്യൂവരുമാനവും ചെലവുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ 665649/- രൂപ കൂടുതലായി കാണിക്കുന്നു. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ 665649/- രൂപയുടെ ആസ്തികളും, തത്തുല്യമായ തുകയ്ക്കുള്ള കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക ഒഴിവാക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് തിരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-20 ചെലവ് വിവരം സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നം. 39/23, ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 15,242/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് എഫ്.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റ്, സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-21 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകളും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31.03.23 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 31.03.23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	തുക
1	320700104	Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) – From Block Panchayats	100000	450210104	Treasury Special TSB – Joint Venture - (799011400001348)	0
2	320700105	Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) – From District Panchayats	1300000			
3.	320700204	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) – From Block Panchayats	178576			
4	320700205	Contributions	140000			

		For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) – From District Panchayats		

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടിനായി നിലവിൽ നേരിട്ട് തുക കൈമാറുന്നതിനാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് വാർഷിക കണക്കിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-22 പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ചേർത്തിട്ടില്ല

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

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450210101	Union Bank Of India (520101062678813)	7741
2	450210101	Union Bank Of India (520101062636509)	1262

.

1-1-23 തെറ്റായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ചെലവുകൾ തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്തത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യഗസ്ഥൻ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം	ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ	ഓഡിറ്റിന്റെ അഭിപ്രായം
104/23-ബഡ്സ് സ്കൂൾ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ (തനത് ഫണ്ട്)	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	42200999	31.3.23	23930	414150111 Social Security-Work Training Equipments For Buds Rehabilitation Centre	ദീപം കുട എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഇൻവോയ്സ് 3741 തീ 31.3.23 പ്രകാരം ബഡ്സ് സ്കൂളിലേയ്ക്ക് കുട നിർമ്മിക്കുന്ന തിനുള്ള സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയത്	കുട നിർമ്മിക്കുന്ന തിനുള്ള സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയത് റവന്യൂ ചെലവായി ബുക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം ആസ്തിയായി

							ബുക്ക് ചെയ്ത് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി
121/23- അങ്കണ വാടികൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)	സെക്രട്ടറി	**42201240**	10.3.23	20750	251170104 Anganwadi Related Services	ഗ്രേസ് മാർക്കറ്റിംഗ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 4881 തീയതി 14.2.23 ബിൽ പ്രകാരം 5 വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ വാങ്ങി അങ്കണ വാടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തത്.	വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ വാങ്ങിയത് ആസ്തിയായി ബുക്ക് ചെയ്യാതെ റവന്യൂ ചെലവായി ബുക്ക് ചെയ്തു.
158/23- ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് ഇൻവെർട്ടർ വാങ്ങൽ (വികസന ഫണ്ട്)	സെക്രട്ടറി	**42201043**	19.8.22	50000	251220007 Improvement Of The Service Of Local Governments -Purchase Of Hardware	സാം എനർജി തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ ഇൻവെർട്ടർ സപ്ലൈ ചെയ്തതിനും സ്ഥാപിച്ചതിനുമുള്ള ചെലവ് (ബിൽ നമ്പർ 713, 716 തീയതി 5.8.22 പ്രകാരം 49,500/-, 500/- രൂപ)	ഇൻവെർട്ടർ വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ചത് ആസ്തിയായി ബുക്ക് ചെയ്ത് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം റവന്യൂ ചെലവായി ബുക്ക് ചെയ്തു.
209/23- എസ് സി സാംസ്കാരിക നിലയം വാട്ടർ ടാങ്കിന് സ്റ്റാന്റ് (വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ)	സെക്രട്ടറി	**42201090**	22.10.22	20,000	251101205 Infrastructure For Arts- Culture- Sports And Youth Welfare- Increasing	സെന്റ് മേരീസ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്സിന്റെ 3.9.2022 ലെ ബിൽ പ്രകാരം (നമ്പർ ഇല്ല) ആദൂർ സാസ്കാരിക കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്റ്റാന്റ്	വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്റ്റാന്റ് നിർമിച്ചത് ആസ്തിയായി ബുക്ക് ചെയ്ത് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടു

					Facilities In Cultural Centres	നിർമ്മിച്ചതിന് നല്കിയ തുക	ത്തുന്നതിന് പകരം റവന്യൂ ചെലവായി ബുക്ക് ചെയ്തു.
28/23- അങ്കണവാടികൾക്ക് അവശ്യവസ്തു വാങ്ങി നല്കൽ (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)	**ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ**	**42201284**	18.3.23	99917	251170104 Anganwadi Related Services	BPRO SOLUTIONS ന്റെ AA 28 തീയതി 7.3.23 ബിൽ പ്രകാരം അങ്കണവാടികൾക്ക് 31 സ്റ്റീൽഡ്രം (25 ലിറ്റർ), 32 സ്റ്റീൽഡ്രം (20 ലിറ്റർ) എന്നിവ വാങ്ങി നല്കിയത്.	ആസ്തികൾ വാങ്ങിയത് റവന്യൂ ചെലവായി ബുക്ക് ചെയ്തു.

ഇപ്രകാരം തെറ്റായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തതിനാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവ മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ആസ്തികൾ വാങ്ങിയത് തെറ്റായി റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ട്രാൻസാക്ഷനുകൾ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനായി അതാത് ആസ്തി ശീർഷകങ്ങളിലേയ്ക്ക് Debit നല്കി, Prior Period Items ലേയ്ക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ് (Credit). റവന്യൂ ചെലവുകൾ തെറ്റായി ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തിയവ റദ്ദാക്കുന്നതിനായി ആ ശീർഷകത്തിൽ Credit നല്കി Prior Period Items ലേയ്ക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ് (Debit). (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9 തീയ്യതി 24/11/23, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-1-24 മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

1) ശീർഷകം 460100105 – Tour Travelling Allowance Advance എന്ന ഇനത്തിൽ 23.04.2022 തീയതിയിൽ 2,500/- രൂപ സെക്രട്ടറി & അസി. സെക്രട്ടറിയ്ക്കായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ശീർഷകം 460500202 – Advance To KSEB

2020-21 വർഷം മുൻകൂർ നൽകിയ 1194532/- രൂപ 01.04.2021 ന് മുൻബാക്കിയായി നിൽക്കുന്നുണ്ട്. ഇതോടൊപ്പം 2021-22 വർഷം നൽകിയ തുകകളും ചേർത്ത് 31.03.2022 ന് 2303040/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്നു. എന്നാൽ തൻവർഷം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുകയോ തുക തിരികെ ലഭിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് പൂർത്തിയായ പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും തുക തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-25 രാജീവ് ഗാന്ധി ഭവന പദ്ധതി വായ്പ തിരിച്ചടവ് (പാർപ്പിടം)- പലിശ അക്യൂവൽ, വായ്പ മുതൽ, പലിശ

എന്നിവയിലേയ്ക്കുള്ള തിരിച്ചടവ് കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ്	ഫണ്ട്/അടങ്കൽ	വൗച്ചർ നമ്പർ /തീയതി	ചെലവ് തുക	ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
108- രാജീവ് ഗാന്ധി ഭവന പദ്ധതി വായ്പ തിരിച്ചടവ് (പാർപ്പിടം)	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)- 1000000	42201040/11-8-22	1000000	251140004- Housing- Individual Programmes- House Construction
	തനത് ഫണ്ട് -762128	42200356/24-08-2022 42200696/18-01-2023 42200838/28-02-2023 42200988/31-03-2023	271742 254377 179025 56984 **1762128**	**251240401 Loan Repayment- Housing- Loan Repayment**

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം TDCB പുതുക്കാട് ബ്രാഞ്ചിൽ നിന്നും രാജീവ് ഗാന്ധി ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി എടുത്ത വായ്പ മുതൽ തുകയിലേയ്ക്കും പലിശ തുകയിലേയ്ക്കും വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 1000000 രൂപയും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 762128 രൂപയും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 31.3.22 വരെ മുതൽ തിരിച്ചടവ്, പലിശ തിരിച്ചടവ്, മുതൽ ബാക്കി, പലിശ ബാക്കി എന്നിങ്ങനെ വേർതിരിച്ച് വായ്പ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. 2022-23 ൽ ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. ബാങ്കിന്റെ ലോൺ അക്കൗണ്ട് (നമ്പർ 8000...1160) സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരവും പഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്ക് പ്രകാരവും ഉള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ***(ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പഴയ ഈ വായ്പ 440500101-Prepaid Programme Expenses Method ൽ ആണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്)***

	വായ്പ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം (330500102 - Secured Loan From Co-Operative Banks)	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ലോൺ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	വ്യത്യാസം

മുൻബാക്കി	മുതൽ	7474143	7474143	ലഭ്യമല്ല	
	പലിശ	10724	--		
	ആകെ	**7484867**	**7474143**	**7459958**	**- 14185**
തൻവർഷ വായ്പ	മുതൽ	വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല	--	--	--
	പലിശ	"	--	693076	+693076
	ആകെ	"	**--**	**693076**	**+693076**
ആകെ തിരിച്ചടക്കേണ്ടത്	മുതൽ	"	7474143	--	
	പലിശ	"	--	--	
	ആകെ	"	**7474143**	**8153034**	**+678891**
തിരിച്ചടവ്	മുതൽ	"	--	--	
	പലിശ	"	--	--	
	ആകെ	"	**1083237**	**1762128**	**-678891**
ബാക്കി	മുതൽ	"	--	--	
	പലിശ	"	--	--	
	ആകെ	"	**6390906**	**6390906**	**ഇല്ല**

ആകെ തിരിച്ചടവ് തുകയായ **1762128/-** രൂപ ബാങ്ക് വായ്പ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വെച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ 440500101-Prepaid Programme Expenses ലും 330500102 - Secured Loan From Co-Operative Banks എന്ന ശീർഷകത്തിലും ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഈ ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ടുകളിൽ 1083237/- രൂപ മാത്രമേ മുതൽ + പലിശ ചെലവ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ഇപ്രകാരം തെറ്റായ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് ബാങ്കിന്റെ ലോൺ അക്കൗണ്ടുമായി വാർഷികകണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/11/തസ്വഭവ തീയ്യതി 26/7/11 ൽ "Borrowings" എന്ന ശീർഷകത്തിനു താഴെ ഉപഖണ്ഡിക 'A' പ്രകാരം വായ്പ പലിശ അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യത ഉണ്ടാകുമ്പോൾ തന്നെ അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഈ വായ്പയുടെ പലിശ പ്രതിമാസം അക്രൂ ചെയ്യുന്നതിനാൽ പലിശ അടവാക്കാനുള്ളതായി പ്രതിമാസ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തേണ്ടതും (പലിശ അടച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും) പലിശ അടവാക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ പേയ്മെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2. ബാങ്കിൽ നിന്നും മുതൽ, പലിശ എന്നിവയിലേയ്ക്കുള്ള അടവ് എത്രയാണെന്ന് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി ലെഡ്ജറുകളും വായ്പ രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽപ്രകാരം ചെയ്യാത്തതിനാലാണ് വർഷാന്ത്യത്തിൽ തെറ്റായ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വാർഷിക കണക്കും ബാങ്ക് വായ്പ അക്കൗണ്ടും പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടി വന്നത്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 20 തീയതി 24/11/23, മറുപടി

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	15.03.2022, തീരുമാനം നം.1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	209360399	216129250
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	29.03.2023, തീരുമാനം നം. 3[1](b)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	228279957	230027498

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	18087000	18087000	16,586,987	1500013*
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	5667000	5667000	4810409	856591*
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	12910000	12910000	6,200,064	6709936*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	7176000	7176000	6,259,888	916112*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് -ടൈഡ്)	1821125	4718000	6539125	5332019	1207106 **
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് –	91512	3339986 (പലിശ 194986ഉൾപ്പെടെ)	3431498	2747609	683,889.00**

അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി-ടൈഡ്)		292148	292148	239072	53076*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)		63695	63695	-	63695*
പൈക്ക	4000		4000		4000**
സ്വച്ഛ ഭാരത് അഭിയാൻ	1759162	288000	2047162	713187	1333975**
നിർമ്മൽ പുരസ്കാർ	402820	-	402820	-	402820**
കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള ഗ്രാന്റ്- ആയുർവേദ		450000	450000		450000**
ഐ.സി.ഡി.എസ്.	371531	842220	1213751	792492	421259**
ലൈഫ്	1384219	1914299	3298518	1510000	1788518**
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	1775671		1775671	608105	1167566**
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് പി.എച്ച്.സി കൾ വെൽനെസ്സ് സെന്റർ ആക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള ഗ്രാന്റ്		268341	268341	132873	135468**
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് പി.എച്ച്.സി കളുടെ പശ്ചാത്തല സൗകര്യം	0	136927	136927	106,468.00	30459 **

1) വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ് തുകയിൽഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Source Deduction ന്

ശേഷമുള്ള തുകയാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

2) സി.എഫ്.സി ടൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. വരവിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.മേൽഅപാകതകൾ പരിഹരിച്ച ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവിവരങ്ങളാണ് ഈ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
223	127583674	146	60271406	65.47%	47.24%

1-5 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	1440	1
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5151600.00	398
വിധവാ പെൻഷൻ	13167600.00	1077
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	28737900.00	2327
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4135400.00	318
50 വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1251200.00	100
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	330000.00	11

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	657549	657549	657549	0*

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	28357435	28357435	28357435	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	2396846	2396846	2396846	0
ആകെ	0	31411830	31411830	31411830	0*

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20.11.2023 തീയതിയിൽ 3:15 PM ന് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ഡേബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 13561/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിനോടനുബന്ധിച്ചുള്ള റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-9 തനത് വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത -അവലോകനം

I) ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ തൃക്കൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 12 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 10.10.2022 ചേർന്ന യോഗത്തിൽ വസ്തുനികുതി പിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിനുള്ള തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക നിവാരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കുകയും ഡിമാൻഡ് നോട്ടീസ് നൽകിയും ഫീൽഡ് കളക്ഷൻ നടത്തിയും റവന്യു റിക്കവറി ചെയ്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് ഒഴികെ 100% നികുതി പിരിവ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 01.06.2022ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.117/2022/LSGD പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ ഡിസിബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി കുറഞ്ഞത് മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഭരണ സമിതിയിലും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനം സംബന്ധിച്ച് അവലോകനം നടത്തി ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകുന്നുണ്ട്. നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയിതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും നടത്തുന്നില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.01/20.11.2023)

Ii) വസ്തുനികുതി

സർക്കാരിന്റെ 01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ 29.04.2023 ലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 3/1(A) നമ്പർ ശിപാർശ പ്രകാരം ഭരണ സമിതി 15.07.2023 ലെ 6/1 നമ്പർ തീരുമാനമായി ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി മറ്റു പ്രത്യേകതകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ച് ഓരോ കെട്ടിട വിഭാഗത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാന നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ ആണ് നിലവിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നത്. ഡാറ്റാ

പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടത്തുന്നതിനു വേണ്ടിയുള്ള സർവ്വേ തൃക്കൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പുരോഗമിക്കുന്നു. നിലവിൽ ഡാറ്റാ അപ്ഡേഷൻ നടത്തുന്നതിന് IKM സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ആവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. റോഡ് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുറസ്സായ സ്ഥലവും പാർക്കിംഗ് സ്ഥലവും കയ്യേറി നടത്തുന്ന അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ ഫീൽഡ് സന്ദർശനം നടത്തി പരിശോധിക്കുകയും ആയതിനെതിരെ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യു.എ നമ്പർ ചുമത്തുകയും രണ്ട് ഇരട്ടി വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുമുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.01/20.11.2023).

Iii) സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി (ജലവിതരണം ശുചിത്വ പരിപാലനം തെരുവുവിളക്കുകൾ ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ) പിരിച്ചെടുക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കേന്ദ്രസർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 5% സർവീസ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നുണ്ട്.

Iv) തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തുടങ്ങിയവർ) സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ രണ്ടോ അതിനു മുകളിലോ ജീവനക്കാർ/തൊഴിലാളികളുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിലും ആയവയ്ക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

V) വിനോദനികുതി

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്/സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽകുളങ്ങൾ, വിനോദസഞ്ചാരസാധ്യതകൾ ഉള്ള സിപ്പ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ്ജ്, ഹൗസ് ബോട്ട് എന്നിവയൊന്നും തന്നെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വിപണനമേളകൾ ഒന്നും തന്നെ നടന്നിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വരുംവർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം പ്രദർശന/ വിപണന മേളകൾ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോത്സാഹനം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

VI. നികുതിയേതര വരവുകൾ

(1) വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും

സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും) ലൈസൻസ് നൽകൽ, ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, 2017ലെ ചട്ടം 18, 21, 24 എന്നിവ പ്രകാരം പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(2) ലേലം, ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ആദായം സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

പഞ്ചായത്തിനോടനുബന്ധിച്ച ഒരു റൂം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിന് വാടക ഇനത്തിൽ വരുമാനമുണ്ട്. കാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തികൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതു സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ മണ്ണ് ലേലം യഥാസമയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആംബുലൻസ്, കാർഷികയന്ത്രങ്ങൾ തുടങ്ങിയവയിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിന് വാടകയിനത്തിൽ വരുമാനമില്ല.

(3) മറ്റിനങ്ങൾ

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

1-10 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

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

എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും സ്ഥാപനങ്ങൾ FTEOS ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ജീവനക്കാരുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഈ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1.	ഇൻസാർ ഗോൾഡ്	6/75	6
2.	TVS ടിംബേർസ് & സോമിൽ ഇൻഡസ്ട്രി	15/110	4
3.	കെ.ആർ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്ക്സ്	5/228	6
4.	സി.വി ബ്രദേഴ്സ്	7/6	3
5.	7 സ്റ്റാർ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	4/265	6

6.	ആര്യാഞ്ജനം	3/272	3
7.	എലൈറ്റ് സ്പെഷ്യലിറ്റീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	14/132	6
8.	R.K ഗോൾഡ് ഷോപ്പ്	5/259	3
9.	അത്തം ഫുഡ് പാർക്ക്	14/133	5
10.	വീപീസ് ടൈൽസ്	1/298	4
11.	സെന്റ്. ട്രീസാസ് സെറാമിക്സ്	17/463	20
12.	മോഡേൺ വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	14/253	3
13.	ചൈത്രം സെറാമിക്സ്	1/86	6
14.	സുപ്രീം പോളിമേഴ്സ്	15/495	5
15.	ലക്ഷ്മിദേവി സെറാമിക്സ്	12/254	20
16.	ബാലാജി ടൈൽസ് & സെറാമിക്സ്	6/267B	7
17.	പോളിവൺ പോളിമേഴ്സ്	2/8	6
18.	മരിയ ബ്രിക്ക്സ്	2/7	7
19.	മരിയ കോൺക്രീറ്റ് ബ്രിക്ക്സ്	2/9	4
20.	കെ.സി എന്റർപ്രൈസസ്	1/259	10
21.	അന്ന വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	3/234	5
22.	പ്രിയദർശിനി ക്ലേ വർക്ക്സ്	16/04	8
22.	സത്യ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	12/377	4

മേൽ പട്ടികയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/24.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സ്ഥാപന ഉടമകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി ജീവനക്കാർ തൊഴിൽനികുതി നിർണ്ണയ

സ്ലാബിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിൽ നിയമാനുസൃത തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.15/24.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപന ഉടമകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനതൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1.	SBI കല്ലൂർ, മാവിൻ ചുവട്	II
2.	യൂണിയൻ ബാങ്ക്, കല്ലൂർ	II
3.	കാനറ ബാങ്ക്	II
4.	തലോർ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	II
5.	കല്ലൂർ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	II
6.	കല്ലൂർ ചിറ്റ്സ് & ഫിനാൻസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	I
7.	കല്ലൂർ കള്ളുഷോപ്പ്	I&II
8.	വെള്ളാനിക്കോട് കള്ളുഷോപ്പ്	I&II
9.	ആലങ്ങാട് കള്ളുഷോപ്പ്	I&II
10	കോനിക്കര കള്ളുഷോപ്പ്	I&II

II. ഓഡിറ്റോറിയങ്ങളുടെ സ്ഥാപനതൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഓഡിറ്റോറിയങ്ങൾ/കല്യാണമണ്ഡപങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയവയിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ ഉടമകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.15/24.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപന ഉടമകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനതൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ	ഉപയോഗക്രമം

1.	2/435E	പ്രൊഫ.ടി.കെ.പരശുരാമൻ,പ്രസിഡൻറ്, തൃക്കൂർ മഹാദേവനു വേണ്ടി തൃക്കൂർ മഹാദേവ ക്ഷേത്രഭക്ത ജന സംഘടന	ഓഡിറ്റോറിയം
2.	5/355	മതിക്കുന്ന് ഭഗവതി ക്ഷേത്രസമിതി,തൃക്കൂർ	കല്യാണമണ്ഡപം
3.	7/382	കൊച്ചപ്പൻ മകൻ പോൾ, തെക്കേക്കര ഹൌസ്,പി ഒ കല്ലൂർ കോട്ടായി	ഓഡിറ്റോറിയം
4.	9/75L	കൊച്ചുത്രേസ്യ, തട്ടിൽപഴങ്കാരൻ വീട്,ആലേങ്ങാട്	ഓഡിറ്റോറിയം
5.	14/385A	സീന, മാങ്ങൻവീട്(സൈമൺസ് റീജൻസി),കല്ലൂർ	കല്യാണമണ്ഡപം
6.	15/485A	വികാരി, കല്ലൂർ വെസ്റ്റ്	ഓഡിറ്റോറിയം
7.	16/307	എൻ എസ് എസ് കരയോഗം ഹാൾ, കല്ലൂർ	ഓഡിറ്റോറിയം
8.	16/308	എൻ എസ് എസ് കരയോഗം ഹാൾ, കല്ലൂർ	ഓഡിറ്റോറിയം

1-12 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് & എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരവും, തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ ചുവടെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1. രാജേഷ് പി.ആർ

2. കെ.പി സാനു

3. രമേശ് കെ

4. സാബു ഓ.കെ

5. പ്രസാദ് പി.എസ്

6. ജയൻ വി.ടി

7. മനോജ് റാഫേൽ

8. അജിത്ത് തോമസ്

9. മാധവൻ കുട്ടി വി.പി

10. കെ.ആർ പോൾസൺ

11. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ എൻ

12. നിജോ കെ.വി

13. തോമസ് കെ.എ

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും അഥവാ അവർ മറ്റു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കാനും. അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/24.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടി കരാറുകാരിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനനസൃതമായി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതും വിവരം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കി

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ സ.ഉ(അ)നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ., എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം പ്രസ്തുത വിജ്ഞാപനത്തിലെ റൂൾ 2 ഭേദഗതിയനസരിച്ച് ചട്ടത്തിന്റെ പേരിലെ ബ്രാക്കറ്റിലുള്ള ഭാഗം (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) എന്നാക്കി ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക-II ൽ വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിൻറെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉത്തരവാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഉൽപ്പാദന മേഖലയിൽ 1 കോടി മുതൽ 5 കോടി രൂപ വരെ മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 5000 രൂപയും, 5 കോടി മുതൽ 10 കോടി രൂപ വരെ മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 10000 രൂപയും, സേവന മേഖലയിൽ 50 ലക്ഷം മുതൽ 2 കോടി വരെ മൂലധനനിക്ഷേപമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 5000 രൂപയും, 2 കോടി മുതൽ 5 കോടി രൂപ വരെ മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 10000 രൂപയും, 5 കോടി രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 15000 രൂപയും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും, ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളും,അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിൽ നിന്നുമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രത്തിലും, സ്ഥാപന ഉടമ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിലും മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിരുന്നത്. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I. PCB കൺസെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

ക്രമ	സ്ഥാപനം	മേഖല	പൊല്യൂഷൻ	PCB പ്രകാരമുള്ള	നിലവിൽ	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന	കുറവ്

നം.			കൺട്രോൾ ബോർഡ് കൺസന്റ് നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്കുന്ന ലൈസൻസ് ഫീ	ലൈസൻസ് ഫീ	ഈടാക്കിയത്
1.	തട്ടിൽ ഗ്രാനൈറ്റ്സ് (ക്രഷർ യൂണിറ്റ്) - 4/156	ഉൽപാദന മേഖല	PCB/HO/TSR/ ICO-R/08/2015 തീ.30.09.2015 & PCB/DO /TSR/R2 /8019/2018 തീ.15/06/2018	13174360/-	2000	5000	3000
2.	തട്ടിൽ ഗ്രാനൈറ്റ്സ് (ക്വാറി)	ഉൽപാദന മേഖല	R18TSRCTOA621 6771 തീ.27.03.2018	170000000/-	2000	15000	13000

II. അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

സ്ഥാപനം	മേഖല	അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ മൂലധന നിക്ഷേപം	നിലവിൽ ഈടാക്കുന്ന ലൈസൻസ് ഫീ	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ലൈസൻസ് ഫീ	കുറവ് ഈടാക്കിയത്
BRD മോട്ടോർസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	സേവന മേഖല	30,00,00,000/-	10000	15000	5000

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ കുറവ് തുക ഈടാക്കിയതിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.13/24.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും യഥാർത്ഥ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതും വിവരം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 സി.എസ്.ആർ/സി.ഇ.ആർ ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിലെ അപാകതകൾ

2022-23 ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ക്വാറികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത ക്വാറി ഉടമകൾ ലഭ്യമാക്കിയ പരിസ്ഥിതി ക്ലിയറൻസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് കാലയളവിൽ (ഉത്തരവ് തീയതി മുതൽ 5 വർഷം) താഴെ കാണും വിധം സി.എസ്.ആർ/ സി.ഇ.ആർ (Corporate Social Responsibility/Corporate Environmental Responsibilities) പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്താമെന്ന നിബന്ധനയിലാണ് പരിസ്ഥിതി ക്ലിയറൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ട CSR ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിന്റെ

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I.

സ്ഥാപനം		തട്ടിൽ ഗ്രാനൈറ്റ്സ് (സർവ്വേ നം.IV/66 PART YARD)	
ഉടമസ്ഥൻ		എം.ജെ ജോസ്	
പരിസ്ഥിതി ക്ലിയറൻസ് ഉത്തരവ് നം		958/SEIAA /ECI/4434/2015 തി.29.12.2017	
ക്രമ നം.	വിശദാംശം	തുക	റിമാർക്സ്
1.	Contributions For Marriages To Poor/needy People/handicapped And Etc.,(Trikkur & Kallur) (Rs.25000/- Each For Eight Peoples)	2,00,000/-	Yearly
2.	Donation For Nearby Villages(Trikkur & Kallur) For Festivals And Cultural Programmes.(Rs.100000/- Each Village)	2,00,000/-	Yearly
3.	Medical Checkup Camps For The Nearby Villages(Trikkur & Kallur) And Extending Medicine Facilities To Locals (Rs.100000/- Each Village)	2,00,000/-	Yearly
4.	Repairing Public Roads And Bridges	4,00,000/-	Yearly
5.	Providing Or Funding For The Construction Of Houses For Needy/poor	3,20,000/-	Yearly

	Families(Rs.40000/- Each For Eight Peoples)		
6.	Supply Of School Books To Trikkur & Kallur Government Schools	2,00,000/-	Yearly
7.	Providing Scholarship To The Students Of Trikkur & Kallur Government Schools	1,00,000/-	Yearly
	ആകെ	16,20,000/-	

II.

സ്ഥാപനം :	സെന്റ്.മേരീസ് ക്വാറി (സർവ്വേ നം.V/127)
ഉടമസ്ഥൻ	ബിജു പി സെബാസ്റ്റ്യൻ
പരിസ്ഥിതി ക്ലിയറൻസ് ഉത്തരവ് നം	B1/21378/2017/DEIAA/TSR തി.29.05.2018
CSR വിശദാംശം	1. Promotion Of Education 2. Environmental Sustainability 3. Health Care 4. Social Aspects * A Total Amount Of 875000/- Is Proposed For CSR Activities(Recurring And Non Reccuring) Per Year

ഇത്തരം സാമൂഹ്യ ബാധ്യതാ ഫണ്ടുകൾ, തദ്ദേശ സ്ഥാപനം വഴി ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നതിന് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കാൻ പരിശ്രമിക്കേണ്ടതാണെന്ന് 19.04.2022 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക 5.1(10) പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ സിഎസ്ആർ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് സാമൂഹ്യപ്രതിബദ്ധതാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നതിനോ,ആയത് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനോ, മോണിറ്ററിംഗ് തുടങ്ങി എന്തെങ്കിലും സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.12/24.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സി.എസ്.ആർ/സി.ഇ.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് മുഖേന നടത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വസ്തുനികുതി-കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവേശന മാർഗ്ഗം തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചു

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 പ്രകാരം അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിൽ വിവിധ ഘടകങ്ങളെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഇളവുകളും,വർദ്ധനവുകളും അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ആയത് പ്രകാരം 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള വഴി സൗകര്യം ഉണ്ടെങ്കിൽ വസ്തുനികുതിയിൽ 20% അധിക വർദ്ധന വരുത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ഫയലുകളിൽ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം നമ്പർ അനുവദിക്കുകയോ/നികുതി പുനർനിർണയം നടത്തുകയോ ചെയ്ത ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അപേക്ഷകൻ സമർപ്പിച്ച രേഖകളിൽ കെട്ടിടങ്ങളിലേക്കുള്ള പ്രവേശനം 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള റോഡിൽ നിന്നുമാണെങ്കിലും ആയവയ്ക്ക് 1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള റോഡിൽ നിന്നുമുള്ള പ്രവേശനം നൽകി വസ്തുനികുതിയിൽ വർദ്ധനവോ ഇളവോ നൽകിയിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	ഉപയോഗക്രമം	അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് (രൂപ/ച.മീ)	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തു നികുതി	നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിരുന്ന നികുതി
1/49A	224.70	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50	11124(10112+LC 506+സേവന ഉപനികുതി 506) (മേൽക്കൂര-10%, ഇളവ്)	13595(12359+LC 618+സേവന ഉപനികുതി 618) (വഴിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ)
14/22E	349.98	ഇതര വ്യവസായത്തിന് ആവശ്യമുള്ളവ	40	12320(11200+ LC 560+സേവന ഉപനികുതി 560) (മേൽക്കൂര-10%, കാലപ്പഴക്കം-10% ഇളവ് ഇളവ്)	15399(13999+LC 700+സേവന ഉപനികുതി 700) (വഴിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ)
14/22F	390.96 (314.13+76.83)	ഇതര വ്യവസായത്തിന് ആവശ്യമുള്ളവ	40	13763(12511+ LC 626+സേവന ഉപനികുതി 626) (മേൽക്കൂര-10%,	17202(15638+LC 782+സേവന ഉപനികുതി 782) (വഴിയുടെ

				കാലപ്പഴക്കം-10% ഇളവ്)	അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ)
14/22R UA	71.28	ഇതര വ്യവസായത്തിന് ആവശ്യമുള്ളവ	40	8468(7698+ LC 385+സേവന ഉപനികുതി 385) (മേൽക്കൂര-10% ഇളവ്)	10349(9409+LC 470+സേവന ഉപനികുതി 470) (വഴിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ)

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവേശന മാർഗ്ഗം തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചതിനും, ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിൽ 20% വർദ്ധനവ് വരുത്താത്തതിനും മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.22/24.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവേശനമാർഗ്ഗത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തി വസ്തുനികുതിയിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ലൈസൻസില്ലാതെ ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

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

(I) കന്നുകാലി ഫാം **: 5** മൃഗങ്ങൾ

(Ii) ആട് ഫാം **: 20** മൃഗങ്ങൾ

(Iii) പന്നി ഫാം **: 5** മൃഗങ്ങൾ

(Iv) മുയൽ ഫാം **: 25** മൃഗങ്ങൾ

(V) പൗൾട്രി ഫാം **: 100** പക്ഷികൾ

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ രണ്ട് ഫാം ഉടമകൾ മാത്രമാണ് ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവയുടെ ഉപയോഗക്രമങ്ങളും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റും, കളക്ഷനും പരിശോധിച്ചതിൽ (ഫോറം 6) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ	കെട്ടിട ഉടമയുടെ	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം

നം.	പേര്		
1.	ഫെലിക്സ് റാഫേൽ	5/327,328,329,330,331,332,333,334,335, 336,337,338,339,339A,339B,339C,339D, 339E,339F,339G,339H,339I,339J	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
2.	ലൂക്കോസ്, പുതുശ്ശേരിയിൽ	5/516D	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
3.	വർഗീസ്, പുന്നേലിപറമ്പിൽ	14/22J(UA),22K(UA),22L(UA),22M(UA), 22N(UA),22O(UA),22P(UA),22Q(UA),22R(UA)	ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്

മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതാണോ എന്നതിന് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.23/25.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഫെലിക്സ് റാഫേൽ,ലൂക്കോസ്, പുതുശ്ശേരിയിൽ എന്നിവരുടെ ലൈവ്സ്റ്റോക്ക്/കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡുകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി വളർത്തുന്ന മൃഗങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് തുക നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും, ലൈസൻസ് എടുപ്പിച്ച് തുക ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം 2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12 പ്രകാരം ചട്ടവ്യവസ്ഥ ലംഘിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിന്മേൽ ആയിരം രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക പിഴ ചുമത്തി ശിക്ഷിക്കപ്പെടേണ്ടതും കുറ്റം തുടർന്ന് പോരുന്ന സംഗതിയിൽ അങ്ങനെ കുറ്റം തുടരുന്ന ഓരോ ദിവസത്തേക്കും അമ്പതു രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക അധികപിഴയായി ചുമത്തേണ്ടതുമാകുന്നു.

ശ്രീ. വർഗീസ്, പുന്നേലിപറമ്പിലിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളത് നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത കെട്ടിടമാണ്. ആയതിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ ഫാം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 1994 വകുപ്പ് 235ഡബ്ല്യൂ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 മണ്ണ് ലേലം അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നടത്തിയ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ ഭാഗമായി ചുവടെ പറയുന്ന പ്രദേശങ്ങളിൽ കൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്ന മണ്ണ് 08.12.2022,19.06.2023,03.07.202326.08.2023 തീയതികളിൽ ലേലം നടത്തിയിരുന്നുവെങ്കിലും നാളിതുവരെ ആരും ലേലം കൊണ്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മണ്ണിന്റെ ലേലം നടത്തി വരുമാനം പഞ്ചായത്തിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതുമാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മണ്ണിന്റെ അളവ്	മണ്ണിന്റെ വില
1	കൊല്ലകുന്ന് കോളനി പരിസരം	256.125m3	72000/- + GST

2	പട്ടളങ്ങാടി മൊബൈൽ ടവറിന് സമീപം	154.100m3	36000/- +GST
3	പള്ളം SC കോളനി റോഡ്	17m3	4000/- +GST
4	പുറക്കാട്ടുകുളം ഹൈവേ റോഡ്	30.75m3	7100/- +GST
5	പുറക്കാട്ടുകുളം ഹൈവേ റോഡ്	24.51m3	6000/- +GST
6	പാറക്കാട് അങ്കണവാടിക്ക് സമീപം	24m3	6000/- +GST

1-18 അനധികൃത കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

തൃക്കൂർ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ രണ്ടാം വാർഡിൽ സർവ്വേ നമ്പർ. 391,385/3 ലായി ശ്രീ.സുഭാഷ് ചന്ദ്രബോസ്, ചിങ്ങപുരത്ത് വീട് എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥയിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയമപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിട നമ്പറോ, ഒക്യൂപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റോ ലഭ്യമാകാത്ത കെട്ടിടത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുമുള്ള ലൈസൻസില്ലാതെ അതീവ സ്ഫോടന സാധ്യതയുള്ള തൃക്കൂരപ്പൻ പെട്രോപാർക്ക് എന്ന പെട്രോൾ പമ്പ് 2020 മുതൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് A3-BA(12175)/2019 23.05.2018നമ്പർ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം കേരള കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ച പെർമിറ്റിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ചാണ്പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിലെ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ ന്യൂനതകൾ കെട്ടിട ഉടമ നാളിതുവരെ പരിഹരിച്ചിട്ടുമില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തെ അനധികൃത കെട്ടിടമായി പരിഗണിച്ച് യു.എ നമ്പർ അനുവദിച്ച് നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോ എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.27/23.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235എഎ(1)ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ, പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഏതെങ്കിലും നടപടിയ്ക്ക് ഹാനികൂടാതെ, കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാക്കുകയോ, അത് വകുപ്പ് 203(2)ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ ശ്രീ.സുഭാഷ് ചന്ദ്രബോസ് എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് യു.എ നമ്പർ അനുവദിച്ച് കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി അല്ലെങ്കിൽ വകുപ്പ് 203(2)ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്ത തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കി കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ലേലം ഫയൽ ഹാജരാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 04.11.2022 ലെ 16(1) തീരുമാനപ്രകാരം 4-ാം വാർഡിലെ 31-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടിയിൽ അപകടകരമായ അവസ്ഥയിൽ നിൽക്കുന്ന പ്ലാവ് മുറിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ശ്രീ.ശങ്കരു, ഒറ്റാലി വീട് സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷനും,8-ാം വാർഡിലെ ചാച്ചാജി അങ്കണവാടിയിൽ അപകടകരമായ അവസ്ഥയിൽ നിൽക്കുന്ന തേക്ക്, ഞാവൽ, നെല്ലി എന്നീ മരങ്ങൾ മുറിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ശ്രീ.റോബിൻസൺ, അമ്മൂത്തൽ വീട് സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷനും അംഗീകരിച്ച് മരങ്ങൾ മുറിച്ചതിനുശേഷം വാല്യുവേഷൻ വാങ്ങി ലേലം ചെയ്യുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. 16(2) തീരുമാനപ്രകാരം മുറിച്ചു മാറ്റിയ മരങ്ങളുടെ വാല്യുവേഷൻ എടുത്തു നൽകണമെന്ന് സോഷ്യൽ ഫോറസ്റ്റി വകുപ്പിനോട് ആവശ്യപ്പെടാനും, വാല്യുവേഷൻ ലഭിക്കുന്നമുറക്ക് ലേലം ചെയ്യുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത മരങ്ങളുടെ ലേല തീരുമാനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ നമ്പർ :- 1985/22 തിയതി 12/08/2022 ഫയൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രസ്തുത മരങ്ങളുടെ ലേലത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടി വിശദമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.14/24.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-20 ലോഗ്ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ KL-45/H-653 ബൊലേറോ ജീപ്പിന്റെ ലോഗ്ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) ലോഗ്ബുക്കിൽ പ്രതിമാസ സംഗ്രഹം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2) വാഹനം ഉപയോഗിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, കൺട്രോളിങ്ങ് ഓഫീസർ എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

3) ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

4) ഇന്ധനക്ഷമതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ (D1/PAN/KL-45H-653/239/2022) കാലാവധി 23.08.2023 വരെ മാത്രമാണ്. സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

5) ലോഗ്ബുക്കിൽ റിപ്പയറിങ്ങ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല.

6) 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-17 ൽ ലോഗ്ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ചിരുന്നു. ആയത് പരിഹരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

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

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 28/25.11.2023)

1-21 മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളിൽ മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും നാളിതുവരെയായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാത്തവയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രൊജക്ട് നം. 24/22-23, പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ – 9,00,000/-, ചെലവ് – 8,98,883/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – നോൺ റോഡ്)

I) വൗച്ചർ നം. 42201119/22.11.2022, തുക – 2,40,000/-

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-2375/18.11.2022 പ്രകാരം 2,40,000/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 70,485/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക
9961	20.06.2023	24675
10923	29.06.2023	7018
13730	24.07.2023	9831
12919	15.07.2023	7619
9561	16.06.2023	15702
9563	16.06.2023	65560
17725	18.09.2023	3769
15866	14.08.2023	7493
16402	18.08.2023	25571
17237	31.08.2023	2277
ആകെ		169515

Ii) വൗച്ചർ നം. 42201321/28.03.2023, തുക – 1,29,724/-

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-5781/25.03.2023 പ്രകാരം 15,000/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 6,293/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക
10979	29.06.2023	1949
6948	31.05.2023	3291
13927	26.07.2023	1683
15960	14.08.2023	470
17871	18.09.2023	1314
ആകെ		8707

2) പ്രൊജക്ട് നം. 180/22-23, കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

അടങ്കൽ – 15,000/-, ചെലവ് – 14,778/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – നോൺ റോഡ്)

വൗച്ചർ നം. 42201243/10.03.2023, തുക – 7,498/-

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-5037/06.03.2023 പ്രകാരം 7,498/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻവോയ്സ് നം. 15565/09.08.2023 പ്രകാരം 246/- രൂപയുടെ മാസ്ക് മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. 7,252/- രൂപയുടെ സാധനങ്ങൾ (മാസ്ക്, സാനിറ്റൈസർ) ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

3) പ്രൊജക്റ്റ് നം. 48/22-23, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

അടങ്കൽ – 14,26,520/-, ചെലവ് – 13,41,337/-

(വികസന ഫണ്ട് - 697642/-, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – 400000/-, തനത് ഫണ്ട് – 243695/-)

I) വൗച്ചർ നം. 42201082/18.10.2022, തുക – 93,170/- (വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ)

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-1340/16.09.2022 പ്രകാരം 93,170/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 37,425/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക
15590	10.08.2023	15053
15382	08.08.2023	2512
18797	03.10.2023	2397
19059	06.10.2023	5365
12871	14.07.2023	2274
10914	29.06.2023	28144
ആകെ		55745

Ii) വൗച്ചർ നം. 42201097/02.11.2022, തുക – 2,14,256/- (വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ)

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-1536/04.10.2022 പ്രകാരം 2,14,256/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 1,20,986/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക
9556	16.06.2023	65122
10926	29.06.2023	15635
12924	15.07.2023	10833
14839	31.07.2023	1680
ആകെ		93270

Iii) വൗച്ചർ നം. 42201235/06.03.2023, തുക – 2,00,000/- (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-3425/07.01.2023 പ്രകാരം 2,00,000/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 96,006/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക
6398	27.05.2023	26753
9498	16.06.2023	24905
10988	29.06.2023	5942
14348	28.07.2023	5320
13743	24.07.2023	2494
13743	24.07.2023	4103
5901	25.05.2023	13165
8113	07.06.2023	8597
17918	18.09.2023	342
18690	27.09.2023	3324
19487	16.10.2023	6888
17257	31.08.2023	414
15980	14.08.2023	1747
ആകെ		103994

Iv) വൗച്ചർ നം. 42201224/23.02.2023, തുക – 2,00,000/- (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-3422/07.01.2023 പ്രകാരം 2,00,000/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ഒന്നും തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

V) വൗച്ചർ നം. 42201302/25.03.2023, തുക – 37,700/- (വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ)

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-5257/13.03.2023 പ്രകാരം 37,700/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ഒന്നും തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

Vi) വൗച്ചർ നം. 22201165/31.03.2023, തുക – 1,22,168/- (തനത് ഫണ്ട്)

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-5605/22.03.2023 പ്രകാരം 75,000/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ഒന്നും തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച മൂന്ന് പ്രൊജക്ടുകളിലായി ആകെ 6,51,147/- രൂപയുടെ (70485+6293+7252+37425+120986+

96006+200000+37700+75000) മരുന്ന് ലഭ്യമാകാനുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 4/23.11.2023)

1-22 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ആംബുലൻസ് - അപാകതകൾ

പാലിയേറ്റീവ് ഹോം കെയറിനായി KL-45/M-9849 മാരുതി ഓമ്നി ആംബുലൻസ് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. വാഹനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1) തൃക്കൂർ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലാണ് വാഹനം. എന്നാൽ സെക്രട്ടറി ലോഗ്ബുക്കിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല.

2) മെഡിക്കൽ ഓഫീസറാണ് ലോഗ്ബുക്കിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ആംബുലൻസ് കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന് കൈമാറി നൽകിയിട്ടില്ല. വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റോഡിയൻ ആരാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ലോഗ്ബുക്കിൽ പ്രതിമാസ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

4) ഇന്ധനം നിറച്ചതിന്റെ ചെലവ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ടിൽ നിന്നും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലോഗ്ബുക്കിൽ ഇത് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

5) വാഹന അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ടിൽ നിന്നും തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ വിവരം ലോഗ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. റിപ്പയറിങ്ങ് വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നതിനായി പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുമില്ല.

ആംബുലൻസിന്റെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച് ബൈലോ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റോഡിയൻ ആരാണെന്ന് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി ചുമതലകൾ നിർവ്വചിക്കേണ്ടതുമാണ്. ലോഗ്ബുക്കിൽ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും വാഹന ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച 30.06.2007 ലെ G.O (M.S) 170/07 ത.സ്വ.ഭ.വ, സർക്കുലർ നം. 41/2008/ധന/02.08.2008 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/23.11.2023)

1-23 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - 2021-22 വർഷം ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടും വീട് പണി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

വി.ഇ.ഒ നടപ്പിലാക്കിയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പ്രൊജക്ടിൽ 2021-22 വർഷം ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റുകയും എന്നാൽ നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയാക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം. 58/21-22, തൃക്കൂർ സർക്കിൾ (ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 50,000/- രൂപ വകയിരുത്തി)

1) മണി, കോലോത്ത് പറമ്പിൽ വീട്, കോട്ടായി.പി.ഒ, കല്ലൂർ - 20.12.2021 തീയതിയിൽ 25,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റി.

പ്രൊജക്ട് നം. 38/21-22, കല്ലൂർ സർക്കിൾ (ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 35,000/- രൂപ വകയിരുത്തി)

2) ശിവദാസൻ മാധവൻ, അഷ്ടമിച്ചിറ വീട്, കല്ലൂർ.പി.ഒ - 22.11.2021 തീയതിയിൽ 17,500/- രൂപ കൈപ്പറ്റി

3) മേരി പൊറിഞ്ചു, ചേലിയക്കര വീട്, കല്ലൂർ - 22.11.2021 തീയതിയിൽ 17,500/- രൂപ കൈപ്പറ്റി

4) ജോൺസൺ, കൊടിയൻ വീട്, തൃക്കൂർ - 20.01.2022 തീയതിയിൽ 17,500/- രൂപ കൈപ്പറ്റി

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 3/23.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 09.05.2023 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം. 6(1) പ്രകാരം ക്രമ നം. 1 ഗുണഭോക്താവിൽനിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചതായും ക്രമ നം. 2, 3, 4 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 2023-24 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടായി (പ്രൊജക്ട് നം. 176) പദ്ധതി വച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ തുടർവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (വനിത) – വിതരണരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല – 13,800 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം./പേര് - 220/23, മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (വനിത)

അടങ്കൽ തുക – 1,03,800/-, ചെലവ് - 1,03,800/-

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)

വൗച്ചർ നം. - 42201145/13.12.2022 - 64,200/-

വൗച്ചർ നം. - 42201314/27.3.2023 - 39,600/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വെറ്ററിനറി സർജൻ

പഞ്ചായത്തിലെ ജനറൽ വിഭാഗം വനിതകൾക്ക് 45 മുതൽ 60 ദിവസം വരെ പ്രായമായ മുട്ടക്കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ (5എണ്ണം വീതം) വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. ഇതിനായി 173 വനിതകൾക്ക് 45 മുതൽ 60 ദിവസം വരെ പ്രായമായ മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് യൂണിറ്റ് ഒന്നിന് (5 എണ്ണം വീതം) 600/- രൂപ നിരക്കിൽ 1,03,800/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് 865 മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വടക്കാഞ്ചേരിയിലെ മദേഴ്സ് ഫാം & എഗ്ഗർ നഴ്സറി യൂണിറ്റിൽ നിന്ന് വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, 150 വനിതകൾക്ക് 750 എണ്ണം മാത്രം വിതരണം നടത്തിയതായാണ് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. 115 മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വാങ്ങിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം. /തീയതി	തുക	എണ്ണം/നിരക്ക്
1	6/5.12.2022	64,200	535@120
2	25/27.3.2023	39,600	330@120
	ആകെ	1,03,800	865@120

വിതരണ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 115 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 13,800/- രൂപ (115x120) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 11/24.11.2023)

1-25 മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (വനിത) – സ്പിൽ ഓവർ വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല –3,600/- രൂപ

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./പേര് - 46/23, മുട്ടക്കോഴിവളർത്തൽ (വനിത) (സ്പിൽ ഓവർ)

അടങ്കൽ തുക – 96,000/-, ചെലവ് - 88,200/-

ഫണ്ട്- വികസനഫണ്ട്(പൊതുവിഭാഗം)

ബിൽ നം. - 25/27.6.2022 - 88,200/-

വൗച്ചർ നമ്പർ : 42201022/27/6/22 88200

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വെറ്ററിനറി സർജൻ

പഞ്ചായത്തിലെ ജനറൽ വിഭാഗം വനിതകൾക്ക് 45 മുതൽ 60 ദിവസം വരെ പ്രായമായ മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ (5 എണ്ണം വീതം) വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. ഇതിനായി യൂണിറ്റ് ഒന്നിന് (5 എണ്ണം വീതം) 600/- രൂപ നിരക്കിൽ 88,200/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് 735 മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വടക്കാഞ്ചേരിയിലെ മദേഴ്സ് ഫാം & എഗ്ഗർ നഴ്സറി യൂണിറ്റിൽനിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 735 എണ്ണം മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ 5എണ്ണം (1 യൂണിറ്റ്) വീതം 147 പേർക്കാണ് വിതരണം നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ വിതരണരേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, 141 വനിതകൾക്ക് 705 എണ്ണം മാത്രം വിതരണം നടത്തിയതായാണ് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. 30 മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വാങ്ങിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	തുക	എണ്ണം/നിരക്ക്
1.	74/2021-22 /10.2.2022	88,200	735@120
	ആകെ	88,200	735@120

വിതരണവിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 30 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 3,600/- രൂപ (30x120) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17/24.11.2023)

1-26 കന്നുകുട്ടിപരിപാലനം – വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം./പേര് – 218/23, കന്നുകുട്ടിപരിപാലനം

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വെറ്ററിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ തുക - 16,00,000/-

ഫണ്ട് – വികസനഫണ്ട് – 8,00,000/-, മറ്റുള്ളവ – 8,00,000/- (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

വൗച്ചർ നം. 42201165, തീ. 20.12.2022 – 5,12,500/-

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ കന്നുകട്ടി പരിപാലനം എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം

5,12,500/- രൂപ SLBP ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ തൃശ്ശൂരിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് അതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.8/24.11.2023)

1-27 കന്നുകുട്ടിപരിപാലനം – സ്പിൽ ഓവർ – വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം./പേര് – S044/23, കന്നുകുട്ടിപരിപാലനം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വെറ്ററിനറി സർജൻ

ഫണ്ട് – വികസനഫണ്ട് – 37,500/-, മറ്റുള്ളവ – 8,00,000/- (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

അടങ്കൽ തുക - 18,37,500/-

വൗച്ചർ നം. – 42201012/8/6/22 – 37500

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം സ്പിൽ ഓവർ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 37,500/- രൂപ SLBP ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ തൃശ്ശൂരിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് അതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.10/24.11.2023).

1-28 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല –ചെലവുതുക 51000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്റ്റ് നം – S0061/23
വകയിരുത്തിയ തുക – 1,00,000/-

ഫണ്ട്- വികസനഫണ്ട് —12,059/-, തനത് ഫണ്ട്- 87,941/-
ചെലവ് – 51,000/-
ബിൽ നം.287/16.1.23, വൗച്ചർ നം. 22200795/18.01.2023 – 30,000/-
„ 436/17.3.23, വൗച്ചർ നം. 22201131/18.03.2023 – 9,000/-
„ 441/18.3.23, വൗച്ചർ നം. 42201281/18.03.2023 – 12,000/-

മേൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ശ്രീ.കൃഷ്ണമാർ.എം.ആർ, ശരൺ.കെ.ബി എന്നീ വളണ്ടിയർമാരെ 10.08.22ലെ 4/1ാം നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം നിയമിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ മേൽ വ്യക്തികളുമായി എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി തൻവർഷം കൃഷ്ണമാറിന് 24,000/- രൂപയും ശരണിന് 27,000/- രൂപയും കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ 11.10.2023 240/AE/LSGD/TKR/23ാം നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം, സർവ്വേ നടത്തിയ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിക്കുമ്പോൾ ചില വാർഡുകളിലെ ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട റോഡുകൾ ആർ-ട്രാക്കിൽ ചേർത്തു കാണുന്നില്ലെന്നും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഇല്ലാത്ത ചില റോഡുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തികാണുന്നു എന്നും ആയതിനാൽ കത്ത് ലഭിച്ച് ഒരാഴ്ചയ്ക്കകം സ്വന്തം ഉത്തരവാദിത്ത്വത്തിൽ ആർ-ട്രാക്ക് ശരിയായവിധം അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്ത് പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.എം.ആർ നെ അറിയിച്ചും കാണുന്നു. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് പൂർത്തിയാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ആയതിനുവേണ്ടി ചെലവഴിച്ച ചെലവു തുക 51000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.18/24.11.2023).

1-29 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ്-ജിഎസ്ടി ഇൻവോയ്സ് ഇല്ലാതെ തുക നല്കി –392340 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ	തീയതി	തുക
1/23 -സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് (ഫണ്ട് - കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) അടങ്കൽ-10,00,000	**42201347**	31.03.23	392340

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 17 വാർഡുകളിലായി 1509 തെരുവുവിളക്കുകൾ മെയിന്റനൻസ് നടത്തിയതിന് 260 രൂപ നിരക്കിൽ 392340 രൂപ കരാറുകാരനായ ത്രീമെൻ പവർ സൊല്യൂഷൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സ്ഥാപനത്തിന് ജി എസ് ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഉള്ളതാണ്. സ്ഥാപനത്തിന് തുക നല്കിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ 2% (7846 രൂപ) ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി നിയമം 2017 വകുപ്പ് 31 പ്രകാരമുള്ള ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് തുക നല്കിയിട്ടുള്ളത്. റിപ്പയർ ചെയ്ത തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വാർഡ് മെമ്പർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നല്കിയിരിക്കുന്നത്. ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 20 തീയതി 24.11.23 - മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-30 എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇല്ലാതെയും കരാറിലേർപ്പെടാതെയും കെഎസ്ഇബി യ്ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിന് മുൻകൂർ നല്കി.1091000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ	തീയതി	തുക	തുക നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ
2-23 സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് കെഎസ്ഇബി യിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ (അടങ്കൽ 10,00,000/ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	42201001	31/3/23	115970	AS-22-23/5119/145 തീയ്യതി 27/2/23 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം വാർഡ് 3,4,5,6 ൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി, തൃശ്ശൂർ ഈസ്റ്റ് ഡിവിഷന് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നല്കിയ തുക (ആകെ ഡിമാന്റ് തുക 238094 രൂപയിൽ നല്കിയത് 115970)
	42201000	31/3/23	260930	AS-22-23/5119/149 തീയ്യതി 3/3/23 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം 1,2,3,4,5,16 വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി, തൃശ്ശൂർ ഈസ്റ്റ് ഡിവിഷൻ

				എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നല്കിയ തുക
			623100	AS-22-23/5258/82 തീയ്യതി 4/3/23 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി കൊടകര സബ്ഡിവിഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ന് നല്കിയ തുക
			1000000	
246/23- മതിക്കുന്ന് ടെമ്പിൾ റോഡ്- ട്രാൻസ്ഫോർമർ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ/ അടങ്കൽ 91000)	42201129 (ശീർഷകം തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്തു) 42201450 (ശീർഷകം മാറി ബുക്ക് ചെയ്തത് തിരുത്തിയ വൗച്ചർ)	3/12/22 31/3/23	91,000	പഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡ് നവീകരണപ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തൃക്കൂർ വാർഡ് 5 ൽ അപകടാവസ്ഥയിലായ ട്രാൻസ്ഫോർമർ മാറ്റുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി തൃക്കൂർ സെക്ഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നല്കിയ DB5/2022/23/AE /ES/PTR/83 തീയതി 17/10/22 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം 84/2022 തസ്വഭവ തീയതി 19/4/22 ഖണ്ഡിക 12.2 (ഡി)(ii) പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നല്കുന്നതിന് മുമ്പ് കെ എസ് ഇ ബി യിൽ നിന്നും എസ്റ്റിമേറ്റ്, സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശേഷമേ തുക നല്കാവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൃക്കൂർ പഞ്ചായത്തിൽ മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് കെഎസ്ഇബി യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഭരണാനുമതി, തുക ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള കത്ത് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം തുക നല്കിയിരിക്കുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റ്, സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുകയോ കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി കരാറിലേർപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറിലേർപ്പെടാതെയും എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കാതെയും തുക നല്കിയതിനാൽ ചെലവ് തുക 1091000 രൂപ (1000000+91,000) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 20 തീയതി 24/11/23, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-31 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് മരുന്നിന് മുൻകൂർ -മരുന്ന് പൂർണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ്	ഫണ്ട്/അടങ്കൽ	വൗച്ചർ നമ്പർ /തീയതി	ചെലവ് തുക	ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
110-ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	മെയിന്റനൻസ് (റോഡിതരം) / 300000	**42201183** /12-1-23	300000	251110208-Medical Institution-Homoeo-Purchase Of Medcines In Health Institutions

1. മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഹോംകോ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ പിഎഫ് -636, തീയതി 21/10/22 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 300000 രൂപ മുൻകൂർ ആയി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ബിൽ നമ്പർ LF-1077 തീയ്യതി 21/8/23 പ്രകാരം 134485 രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമെ നാളിതു വരെ ഹോംകോ സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഹോംകോ യ്ക്ക് തുക മുൻകൂർ ആയി തുക നല്കിയപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ആയത് മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം മരുന്ന് ലഭ്യമായി എന്ന രീതിയിൽ ചെലവായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 2022-23 ൽ നല്കിയ മുൻകൂർ തുകയിലേയ്ക്കായി മരുന്ന് ലഭിച്ച് തുടങ്ങുന്നത് 2023-24 ൽ മാത്രമാണ്. ആയതിനാൽ 31/3/23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഈ തുക പൂർണമായും മുൻകൂർ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതാണ്. ഇൻകം ആൻറ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടും ബാലൻസ്ഷീറ്റും യഥാർത്ഥ ട്രാൻസാക്ഷൻ വെളിപ്പെടുത്തുന്നതിൽ നിന്നും മേൽപ്രകാരം വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കാതെ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതാണ് മേൽ പ്രകാരം തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്യപ്പെടുന്നതിന് കാരണം. വാർഷികകണക്കിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലും പഞ്ചായത്തിലെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാത്തതിനാലും പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സിനൊപ്പം അതത് ഇൻവോയ്സുകൾ

ഫയൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാലും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ഈ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നത് സാധിക്കുന്നില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 20, തീയ്യതി 24/11/23 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-32 പോഷകപ്പൊടി, കുമാരി പ്ലസ്സ്, അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലെ- ഫൈവ് സ്റ്റാർ അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ജിഎസ്ടി ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടയ്ക്കുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണം- ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്റ്റ്- 26/23 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം

അടങ്കൽ- വികസനഫണ്ട്-800000, കേന്ദ്രവിഹിതം- 1500000, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് -500000

കേന്ദ്ര /സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി നിയമം 2017 വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം "...ഒരു കരാറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മൊത്തം നികുതി ബാധകമായ സപ്ലെ 2,50,000/- രൂപ അധികരിക്കുകയാണെങ്കിൽ ആ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 1 % വീതം കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്". എന്നാൽ തൃക്കൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികളിലേയക്ക് പോഷകപ്പൊടി, കുമാരി പ്ലസ്സ്, അമൃതം ഫുഡ് എന്നിവ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഫൈവ് സ്റ്റാർ അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് അവിട്ടപ്പിള്ളി (ജി.എസ്.ടി നമ്പർ 32AADFF7159G1ZJ) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടയ്ക്കുന്നില്ല. സാമ്പത്തിക വർഷം മുഴുവൻ ഈ സ്ഥാപനം സാധനങ്ങൾ സപ്ലെ ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ സ്ഥാപനം രണ്ട് മാസം സാധനങ്ങൾ സപ്ലെ ചെയ്തതിന്റെ ബിൽ തുക മാത്രം 375270 രൂപ വരുന്നുണ്ട്. (5% കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടുത്താതെ 2,50,000 രൂപ അധികരിക്കുന്നുണ്ട്). വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക	വൗച്ചർ	തീയതി	തുക
A9	21/5/22	66156	42200260	25/7/22	119612
8	21/5/22	26555			
12	26/6/22	27232 (26901 ൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്തു)			
A5	20/4/22	72414 (71928 ൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്തു)	42201069	15/9/22	255658 (ആകെ വൗച്ചർ തുക 257836)

5	20/4/22	30020 (30010 ൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്തു)			
A14	26/6/22	66602 (65708 ൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്തു)			
A18	29/7/22	61909 (61493ൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്തു)			
17	29/7/22	26689 (26519ൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്തു)			
ആകെ					375270

ജി.എസ്.ടി നിയമം 2017 ന് അനുസരിച്ച് ജി.എസ്.ടി ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇനിയുള്ള വർഷങ്ങളിൽ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 21 തീയ്യതി 24/11/23).

1-33 പകൽവീട് ഉപയുക്തമാക്കിയിട്ടില്ല - എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം. - S093/23

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്-പകൽവീട്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

കരാർ നം. 47/AE/LSGD/TKR/20-21 Dt.28.10.2020

കരാറുകാരൻ – രാജേഷ് പി.ആർ

ആകെ അടങ്കൽ – 1,93,560/- (2020-21 – വികസന ഫണ്ട് -93,560/-, ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-1,00,000/-)

ആകെ അടങ്കൽ 2021-22 – 1,00,000/-

ആകെ അടങ്കൽ 2022-23 - 75,882/-

ബിൽ നം.512/30.3.2021- 93,560/-

„ 63/63/16.8.2021 – 21,448/-

„ 78/23.8.2022 - 74,595/-

വൗച്ചർ നമ്പർ 42201048 തീയ്യതി 23.08.22 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)

2020-21ൽ പ്രോജകട് നം.51/21 ആയി വയോജനങ്ങളുടെ ക്ഷേമത്തിനായി 1,93,560/- രൂപ അടങ്കലിൽ 10-ാം വാർഡിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് ആണ് പകൽ വീട് . എന്നാൽ ആയത് നാളിതുവരെ വയോജനങ്ങൾക്ക് തുറന്നു നൽകിയിട്ടില്ല. അന്വേഷണത്തിൽ,ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാലാണ് കെട്ടിടം ഉപയോഗപ്പെടുത്താത്തതെന്നാണ് അറിയിച്ചത്.കെട്ടിടനിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളായ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ, പ്ളംബിംഗ്, പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായുള്ള യന്ത്രസാമഗ്രികളുടെ സ്ഥാപനം തുടങ്ങി എല്ലാ ഘടകങ്ങളും ഒറ്റ പ്രോജക്ടായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് {പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ) നം.84/2022 തസ്വഭവ തീ 19.4.2022 ഖണ്ഡിക 3.5.1(8)}. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതും പകൽവീട് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.25/25.11.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് പകൽവീട് ഉപയുക്തമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ആയുർവ്വേദാശുപത്രിയിലേക്ക് പഞ്ചകർമ്മ ട്രീറ്റ്മെന്റ് റൂം നിർമ്മാണം - എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഉൾപെടുത്തിയില്ല -

പ്രോജക്ട് നം.83/23

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- ആയുർവ്വേദാശുപത്രിയിലേക്ക് പഞ്ചകർമ്മ ട്രീറ്റ്മെന്റ് റൂം നിർമ്മാണം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ തുക 7,50,000/-

ഫണ്ട് – മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡിതരം

കരാർ നം. 46/AE/LSGD/TKR/21-22 Dt.9.2.22

കരാറുകാരൻ – മനോജ് റാഫേൽ

അളവുപുസ്തകം – 22A/22,27A/22,29A/22`

ചെലവ് - 7,38,346/-

ബിൽ നം. 410/15.3.2023 – 7,38,346/-

വൗച്ചർ നമ്പർ 42201253 തീയ്യതി 15.03.23 (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)

ടി പ്രവൃത്തിയിൽ നിലവിലുള്ള ബിൽഡിംഗിനോട് ചേർത്ത് പുതിയ ബിൽഡിംഗ് എന്നാണ് തീരുമാനിച്ചിരുന്നതെങ്കിലും പ്രവൃത്തി നടന്നപ്പോൾ ബിൽഡിംഗിന്റെ ഇടതുവശത്തേക്ക് മാറ്റി പുതിയ ബിൽഡിംഗ് ആണ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിടനിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളായ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ, പ്ലംബിംഗ്, പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായുള്ള യന്ത്രസാമഗ്രികളുടെ സ്ഥാപനം തുടങ്ങി എല്ലാ ഘടകങ്ങളും ഒറ്റ പ്രോജക്ടായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ) നം.84/2022 തസ്വഭവ തീ19.4.2022

ഖണ്ഡിക 3.5.1(8). എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കി കെട്ടിടം ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.26/25.11.2023).

1-35 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി – പഞ്ചായത്തിന് ആസ്തി നിർമിക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ- മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങൽ- അപാകതകൾ

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ നേരിട്ട് നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരനായ ശ്രീ ശ്രീജിത്ത് കെ. എസ്., മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ	പ്രവൃത്തി	അളവ് പുസ്തകം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക	മെറ്റീരിയൽ ന്റെ തുക നല്കിയത്	മെറ്റീരിയൽ ചെലവ് ശുപാർശ ചെയ്ത എഫ് ടി ഒ നമ്പർ
1	ഗിൽഗാൽ കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	382/22-23	15/22-23	ഇല്ല	387737.80	246854	0121EATPAYREQ1703202316207
2	അയ്യങ്കോട് പുല്ലത്തി ബ്രാഞ്ച് കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	389/22-23	21/22-23	ഇല്ല	177359.06	185947	0121EATPAYREQ125032023162349

1.കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 189(എ), 190 (3)(ii) ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ഒരു പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് വേണ്ടി മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുമ്പോൾ അതിന്റെ ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ മെറ്റീരിയലുകൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പ്രാരംഭമായി ചേർക്കുകയോ സപ്ലൈ ചെയ്ത മെറ്റീരിയൽസ് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത് അളവ് കണക്കാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. സപ്ലൈയറുമായുള്ള കരാറിലെ നാലാമത്തെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ സപ്ലൈ ചെയ്ത സാമഗ്രികൾ അളവെടുത്ത് പരിശോധിച്ച ശേഷമേ തുക സപ്ലയർക്ക് നല്കേണ്ടതുള്ളൂ. എന്നാൽ മേൽപ്രകാരം അളവുപുസ്തകത്തിൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി സപ്ലൈ ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ തുക നല്കുന്നതിന് മുമ്പ് അളവെടുത്ത് അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2. സപ്ലയർക്ക് ജി എസ് ടി ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നല്കുന്നതിന് വേണ്ടി സംസ്ഥാന മിഷന് ശുപാർശ നല്കുമ്പോൾ കേന്ദ്ര /സംസ്ഥാന ജി എസ് ടി നിയമം 2017 വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്യുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് വിഭാഗം നല്കിയ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പത്രിക പ്രകാരം 2022-23വർഷത്തിൽ ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ബാധകമായ "ഗിൽഗാൽ കോൺക്രീറ്റ് റോഡ്" എന്ന പ്രവൃത്തിയ്ക്കാണ്

ഇപ്രകാരം ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്യാതെ സപ്ലയർ ആയ ശ്രീ. ശ്രീജിത്ത് കെ. എസ്. ന് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള കരാർ തുക 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിച്ചതിനാൽ ജി.എസ്.ടി നിയമം 2017 വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങിയതിന് നല്കുന്ന തുകയിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിലുള്ള ടി.ഡി.സ് (സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി -1%, കേന്ദ്ര ജി.എസ്.ടി - 1% , ആകെ 2%) കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. സപ്ലൈയർക്ക് തുക നല്കുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി നിയമം 2017 വകുപ്പ് 51 ന് വിധേയമായി ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ജി.എസ്.ടി ചട്ടങ്ങൾ 2017, ചട്ടം 46 സി പ്രകാരം ഇൻവോയ്സിൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ശ്രീ. ശ്രീജിത്ത് നല്കുന്ന ഇൻവോയ്സിൽ തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ഇൻവോയ്സ് തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 27 തീയ്യതി 25/11/23 , മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല)

1-36 ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ സ.ഉ.(ആർ.റ്റി.) 3379/2004 എച്ച് & എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഡി തീ.03.12.2004 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള, താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരമുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഉൾപ്പടെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി	രൂപീകൃതമായ വർഷം/തീയതി	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ
എഫ്.എച്ച്.സി, തൃക്കൂർ	19.06.2007	2022-23 ഉൾപ്പെടെയുള്ളത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
ജി.എ.ഡി, കല്ലൂർ	30.05.2013	2022-23 ഉൾപ്പെടെയുള്ളത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
ആയുഷ്(NHM) പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ (ഹോമിയോപ്പതി) തൃക്കൂർ	16.07.2022	2022-23

ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിന് വേണ്ട ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 2/21.11.2023)

1-37 എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

കേരള പി.ഡബ്ള്യൂ.ഡി.മാന്വൽ 2009.6 പ്രകാരം നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റി 14ദിവസത്തിനുള്ളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ടതാണ്.സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കാത്തത് മൂലം എഗ്രീഡ് PACയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി ക്കൊണ്ട് 10 ദിവസം കൂടി നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണ്.എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകിയ തീയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട തീയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (Agreed PAC*1%)
1	വാർഡ്9-ഭരത ചെക്ക്ഡാം ഷട്ടർ പ്രോജക്റ്റ് നം.66/23 സാങ്കേതികാനുമതി-LSGD/TS/70883 /21-22 എഗ്രീഡ് പി.എ.സി.-1,11,616/- കരാറുകാരൻ -രാജേഷ.പി.ആർ, പുളിപറമ്പിൽ ഹൌസ്,കല്ലൂർ എഗ്രിമെന്റ് 1/AE/LSGD /TKR/22-23 Dt.27.05.22 MB-217/22	15.02.22	01.03.22	27.05.22	1,116/-

പിഴ ഇനത്തിൽ 1,116/- രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വേണ്ടി ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-2 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുടിവെള്ളപദ്ധതിയുടെ ശുചീകരണപ്ലാന്റിലേക്കായി മോട്ടോർ വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ തുക നിക്ഷേപിക്കൽ	42201003	4667800	0	4667800
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൊതു ടാപ്പുകൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ	42201451	90000	0	90000
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ	42201000	884030	0	884030
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ	42201001	115970	0	115970
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	മതിക്കുന്ന് ടെംബിൾ റോഡ് ട്രാൻസ്ഫോർമർ മാറ്റി	42201450	91000	0	91000

	സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ				
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പഞ്ചായത്തിലെ കേടുവന്ന കുഴൽ കിണറുകളുടെ റിപ്പയർ	42201004	242000	0	242000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
				മുതൽ	പലിശ	
രാജീവ് ഗാന്ധി ഭവന പദ്ധതി	ലഭ്യമല്ല	22000000	7474143	1083237*	678891*	6390906
ലൈഫ് മിഷൻ - KURDFC ലോൺ	ലഭ്യമല്ല	12666173	10026173	1256643	0	8769530

*ഖണ്ഡിക 1-1-25 കൂടി കാണുക

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം / തിയതി
2019-20	1-30	45350	ബെന്നി	1220101627 26/08/2022
2020-21	30, 31	9995	ലൂക്കോസ് പുതുശ്ശേരി	1220102447

				12/10/2022
2019-20, 2020-21	1-30(2)	14615	ഫെലിക്സ് റാഫേൽ	1220102812 25/10/2022
2013-14	3	1000	ഓമന	1220103202 15/11/2022
1999-2000	2-3A, B	3494	കെ.എസ്. കാർത്തികേയൻ	1220103656 26/11/2022
2019-20	1-30	18000	മാനേജിംഗ് പാർട്ട്ണർ, തോംസൺ ഡയറി ഫാം, കല്ലൂർ	1220104394 20/12/2022
1982-83	24	100	പ്രകാശൻ	1220100104 12/04/2022
1982-83	6A	118	വിജയൻ	1220100105 12/04/2022
1982-83	6B	140	വിജയൻ	1220100106 12/04/2022
2019-20	34	8100	എലൈറ്റ് സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	1220104222 14/12/2022
ആകെ		100912		

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ലെഡ്ജർ പ്രകാരം 140027 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡികകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിക്കവറികളാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരമുള്ള റിക്കവറികൾ കൂടി ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ലെഡ്ജറിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം എന്ന് സ്ഥാപനം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-7 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായത് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2-1	2016-17	2-1	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
2015-16	2-1	2016-17	2-1	ജീവനക്കാരിൽനിന്നും ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തെ മാത്രം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	15587059
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	40090929*
ആകെ	55677988
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	39909476*
നീക്കിയിരിപ്പ്	15768512
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1551740

കുറിപ്പ്- *ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷികകണക്കിലെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ (വികസനഫണ്ട്/മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്/സംസ്ഥാന സർക്കാർ സ്പിൽ ഓവർ ആയി അനുവദിച്ച സിഎഫ് സി ഗ്രാന്റ്/സാമൂഹ്യക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ) ഉൾപ്പെടുന്നില്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	13800	ഡോ.പി അരുൺ റാഫേൽ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-25	3600	ഡോ.പി അരുൺ റാഫേൽ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-28	51000	ശ്രീമതി സരിത കെ.എ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-29	392340	ശ്രീ ദിനേഷ്.എം.കെ, സെക്രട്ടറി
1- 30	1091000	ശ്രീ ദിനേഷ്.എം.കെ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	1551740	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടക്കുന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ. പി. അരുൺ റാഫേൽ, വെറ്റിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി തിരൂർ,	കണ്ടുകുളങ്ങരപറമ്പിൽ വീട്, പാർക് അവന്യൂ, നോർത്ത് ബസാർ, ഒല്ലൂർ.

ശ്രീ ദിനേഷ്. എം. കെ., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തൃക്കൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മണ്ണംപേട്ട കരുവാൻ വീട്, മണ്ണംപേട്ട, വരാക്കര പി.ഒ
ശ്രീമതി സരിത കെ.എ., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പുതുക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മൂലംകടി വീട്, മനക്കുളങ്ങര, കൊടകര

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	1998-99 ചെലവ്	LFT.16-1546/2000 Dt.3.12.2000/ 8.1.01	3	53,54,55	
2	1999-2000 വരവ്	LFT9-899(ബി)/07 Dt.6.3.08/ 4.7.08	5 എണ്ണം	2-3,3-1, 3-3(1,5), 3-5,3-8	
3	1999-2000 2001-02	LFT9-1081/03 Dt.13.10.04/ 7.2.04	20 എണ്ണം	5,6,7,8,9,10,11, 12,13,14,15,16, 17,18,19,20,21, 22,23,24	
4	2000-01	LFT9-2208/07 Dt.10.09.08/ 3.11.08	1	3-1	
5	2003-04	LFT9-2369/07 Dt.10.09.08/ 3.11.08	3	3-8,3-9,3-10	
6	2004-05	LFT9-202/09 Dt.21.12.09	2	3-4, 3-12	
7	2005-06	LFT9-2270/19 Dt.22.9.10/	6	3-5,3-6,3-7,3-8, 3-9,3-10	

		6.6.11			
8	2006-07	LFT9-2271/09 Dt.22.9.10/ 6.6.11	5	2-1(ബി), 3-2, 3-3, 3-5,3-6	
9	2007-08	LFT(P2)-729/12 Dt.17.9.12	5	3-3, 3-4(2), 3-5, 3-6,3-8	
10	2008-09	LFT(P2)-730/12 Dt.17.9.12/ 1.12.12	3	3-6, 3-7,3-8	
11	2009-10	LFT(P2)-731/12 Dt.17.9.12/ 1.12.12	5	2-1,2-2,3-1, 3-2,3-3(1,2)	
12	2010-11	LFT(P2)-1102/12 Dt.17.9.12/ 1.12.12	2	2-1,3-5	
13	2011-12	LFT(P6)-856/13 Dt.20.8.13/ 6.1.14	7	2-3,3-1,3-2, 3-4,3-9,3-10, 3-12	
14	2012-13	LFT(P6)-359/14 Dt.12.8.14/ 10.11.14	8	2-5,3-1,3-2, 3-4,3-5,3-7, 3-8,3-9	
15	2013-14	KSATSR(P6)-731/15 Dt.14.10.15	5	2-1,3-3,3-6, 3-7,3-10	2-1 (പഞ്ചായത്തിൽ കേസ്)
16	2014-15	KSATSR(P6)-1256/16 Dt.28.7.16	4	2-1,3-1,3-2,3-5	2-1(CAR)
17	2015-16	KSATSR(P6)-2058/16 Dt.22.11.16	4	2-1, 1-3 (Accounts), 2-1(CAR), 2-5, 3-9	2-1(CAR)

18	2016-17	KSATSR(P6)1442/17 Dt.9.10.17/ 22.11.17	12	1-3 (Account), 1-10, 2-2, 2-3,	2-2 (പഞ്ചായത്തിൽ കേസ്)
				2-4,2-5,3-3, 3-4, 3-5,3-6,3-9, 3-10	2-5 (പഞ്ചായത്തിൽ കേസ്)
19	2017-18	KSATSR(P6)1840/18 Dt.4.12.18	26	1-12 (Accounts) 2-1,2-2,2-3, 2-5,2-6,3-1, 3-2,3-3,3-4, 3-5,3-6,3-7, 3-8,3-10,3-11, 3-12,3-13, 3-15,3-16, 3-18,3-21, 3-24,3-25, 3-26,3-27	
20	2018-19	KSATSR(P9)116/20 Dt.25.05.20/11.06.20	16	1-11,1-14,1-15, 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	
21	2019-20	KSATSR(P14)10/2022 Dt.03.07.22	24	1-16,1-17,1-18, 1-19,1-20,1-21, 1-22,1-23,1-24, 1-25,1-26,1-27, 1-31, 1-32, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-39, 1-41, 1-42,	

				1-43, 1-44, 1-47	
22	2020-21	KSATSR(P14)11/2022 Dt.03.07.22	19	1-23, 1-24, 1-25, 1-27, 1-28, 1-29, 1-31, 1-32, 1-35(3-1), 1-36, 1-37, 1-38, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 1-46, 1-47, 1-48,	
23	2021-22	KSATSR(P14)2120/2022 Dt.27.03.2023	29	1-10, 1-10-1, 1-10-2, 1-10-3, 1-10-4, 1-10-5, 1-10-6, 1-10-7, 1-10-8, 1-10-9, 1-10-10, 1-10-11, 1-11, 1-13, 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,	
	ആകെ		**214**		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ.

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4/1 dated 15-07-2023 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 Thrikkur 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 Thrikkur Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 21/12/2023

Deputy Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

1. Non inclusion of item included in Trial balance closing balance to balance sheet (Outdoor collection control account - 500 (cr)) which also resulted in discrepancy in the value entered as excess income over expenditure in the balance sheet.

- Amount included in the Balance sheet is -1,74,23,852 as against the real value of -1,74,23,352.

2) According to Income & Expenditure, Head 251110102-Medical Institution-Aurveda-Maintenanace of Buildings shows negative closing balance of Rs. -660.
3) Interest for the year 2022-23 on loan raised from TDCB bank for Rajiv Ghandhi Housing Project, Rs 693076, not shown as accrual basis .
4) the following payments were booked in wrong head of account which affected the accuracy of Income and Expenditure account and Balance sheet
to the extent of amount involved in that transaction

Project	Voucher number	Date	Amount	Head of Account	Qualification
104/23-Purchase of material for	**42200999**	31/3/23	23930	414150111 Social Security-	Purchase of rawmaterial for Umberalla making

Buds school				Work Training Equipments For Buds Rehabilitation Centre	treated as Asset.
121/23- Purchase of Water tank for Anganwadi	**42201240**	10/3/23	20750	251170104 Anganwadi Related Services	Purchase of Watertank treated as revenue expenditure
158/23- Purchase of Inverter for GP	**42201043**	19/8/22	50000	251220007 Improvement Of The Service Of Local Governments-Purchase Of Hardware	Invertor purchased for Gramapanchayath treated as Revenue expenditure
209/23- Construction of Watertank stand	**42201090**	22/10/22	20,000	251101205 Infrastructure For Arts-Culture-Sports And Youth Welfare-Increasing Facilities In Cultural Centres	Erection of water tank stand wrongly treated as revenue expenditure
28/23- Purchase of material for Anganwadi	**42201284**	18/3/23	99917	251170104 Anganwadi Related Services	Steeldrum purchased for Anganwadi wrongly treated as revenue expenditure

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

1. Prior period item-Authenticated vouchers or worksheets are not maintained to verify the authenticity of the journal entries in the schedules.
2. Error occured in calculating net difference between the prior period items resulted Income & Expenditure statement showing wrong Gross surplus/deficit of income over expenditure of Rs. (-)1,61,93,997 instead of (-)1,59,89,677.

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Adequate provision is not provided for doubtful debts for property tax arrear.
2. Contribution for Joint venture projects from Block Panchayath and District panchayath shows balance in Balance Sheet schedule B-4. But the corresponding Treasury TSB account in B-17 schedule Nil balance is recorded.

3. Depreciation for Plant & Machinery is recorded, but there is no such Asset in Balance Sheet.
4. Capital Contribution in Balance Sheet schedule B-3 as on 31.03.2023 remains the same as on 31.03.2022. Which shows that Grant amount, including Development fund spent for creating assets is added with the income of the Panchayath as a result Net Surplus of income over expenditure in Income & Expenditure statement will be increased.
***** An amount of Rs. 665649/- spent for creating assets like Roads by MNREGA, not included in Capital Contribution.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement-Net increase/decrease in cash flow (-14007700/-) does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (-181453/-).

e. Comments relating to Ratios

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

f. Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts are not included with the accounts.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

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

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Nil

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

Current-Residential

	Collection
As per Sanchaya Software	3007371
AS per AFS	3005035 (R&P 45)

Current-Non Residential

	Collection
As per Sanchaya Software	2153287
AS per AFS	2153034 (R&P 45)

Arrear-Residential

	Demand	Collection	Balance
As per Sanchaya Software	107190	70649	36824
As per A.F.S	86048* (Balance Sheet B-15 of 2021-22)	70645 (RP-45)	36882 (38726/105X100) (Balance Sheet B-15)

Arrear-Non-Residential

	Demand	Collection	Balance
As per Sanchaya Software	91990	29928	62078
As per A.F.S	92024 (Balance Sheet B-15 of 2021-22)	29928 (RP-45)	62089 (65193/105X100) (Balance Sheet B-15)

Library Cess

	Demand	Collection
As per Register	273433	266330
As per Accounts	268829	266387

Advance Collection Of Property Tax

Sl No	Item	As per Accounts	As per Register
1	Advance collection of revenues -Property tax on Residential building	20431	3805
2	Advance collection of revenues -Property tax on Non-Residential building	15824	6534

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

Nil

Deputy Director
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തൃക്കൂർ 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

Thrikkur 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	-12836924.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	43471.00
312000000	Reserves	B-3	68681912.00
	Total Reserve & Surplus		**55888459.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	9412868.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**9412868.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	15160436.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**15160436.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	639069.00
341000000	Deposits Works	B-8	251880.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2568552.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**3459501.00**
	TOTAL LIABILITIES		**83921264.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	50000.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2178674.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	24284.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	11388780.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	108234146.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-74808500.00
	Total Fixed Assets		**47067384.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

Digitally signed by DINES
Date: 2023.07.29 19:24:1
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	3260293.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	6390906.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	15768512.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	11434169.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**36853880.00**
	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		**83921264.00**

Thrikkur 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)	15510628.00
Cash	Cash	RP-40(a)	76431.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1238590.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	511328.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	242927.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	13953000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	266439.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	102160.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	0.0
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	49262.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	214.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	14134246.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7341487.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	536346.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	140027.00
340000000	Deposits Received	RP-33	138936.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1435967.00
	Grand total		**55677988.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	7670.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	320000.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	39000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3116482.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2637886.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	107387.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	33681051.00

Digitally signed by DINES
Date: 2023.07.29 19:24:0
Reason: Approval
Location: Kerala

	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	15727530.00
Cash	Cash	RP-40(b)	40982.00
	Grand Total		**55677988.00**

Thrikkur 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	7211758.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	19644.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	819086.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	246018.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	153731754.00
170000000	Income from Investments	I-7	526220.00
171000000	Interest Earned	I-8	266439.00
180000000	Other Income	I-9	140027.00
190000000	Prior Period Income	I-19	102160.00
	Total Income		**162960946.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12565968.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1257365.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2637127.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	3009.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7810868.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	34262101.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	2311006.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	0.0
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	52775140.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	31432941.00
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 DINES
Date: 2023.07.29 19:23:0
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	34644254.00
	Total Expenditure		**179699779.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-16738833.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-16193997.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-646996.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-544836.00**

DEPUTY DIRECTOR

DISTRICT AUDIT OFFICE, THRISSUR