കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എടിഎസ്ആർ(പി15)1741/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 30/11/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വേലൂർ 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 വേലൂർ 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: കെഎസ്എടിഎസ്ആർ(പി15)1741/2023 തീയ്യതി: 30/11/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വേലൂർ 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 വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-02-2023 മുതൽ 17-10-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 35 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 22 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു പി.എസ്.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-10-2023	26-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
17-10-2023	26-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ബേബി പി.വി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഹണി കെ.എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സുമ വി.കെ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
അനീറ്റ ഡൊമിനിക്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷോബി ടി. ആർ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ജോസഫ് ടി. കെ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാധാകൃഷ്ണൻ കെ. കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
രശ്മി പി. സി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (തയ്യൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
ഗ്ലോറിയ ജോസഫ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വേലൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
അഞ്ജന ആർ. പി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ലീജ എം. വി.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ടോണി ജോസഫ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഗിനിക പി. ഡി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
സിജി ജോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	07-10-2022
ഷൈന എൻ. ജെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	08-10-2022	31-03-2023
ഡോ. ദീപ	ദീപമെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ജോമി ജോൺ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ചെക്കുകൾ ക്യാഷ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-3
5	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ "Liability In Respect Of Stale Cheque"എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-4
6	ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്ത തുക പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-5
7	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-6
8	വസ്തു നികുതി -തൻവർഷം റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	വസ്തു നികുതി -കുടിശ്ശിക-റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	വസ്തു നികുതി -കുടിശ്ശിക-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	ലൈബ്രറി സെസ്സ് - വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-11
13	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-12
14	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-13
15	വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-14
16	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ACR എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-15
17	അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചു	1-1-16
18	പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് ചെയ്തു	1-1-17
19	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-18

20	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-19
21	"Prior Period Item"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൌച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-20
22	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല	1-1-21
23	ശീർഷകങ്ങളുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-22
24	ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് - വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-23
25	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-24
26	ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-25
27	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് ചെയ്ത മൂലധനപ്രവൃത്തികൾ/ആസ്തി സൃഷ്ടിക്കൽ എന്നിവയ്ക്ക് തത്തുല്യമായ തുക " Capital Contribution" ലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-26
28	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി	1-1-27
29	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-28
30	ബജറ്റ്	1-2
31	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
32	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
33	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
34	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
35	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
36	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-8
37	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ -അവലോകനം	1-9
38	ഒരേ പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖലനിർണയം നടത്തിയിരിക്കുന്നു	1-10
39	ഒരേ റോഡിനെ വ്യത്യസ്ത വീതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നു	1-11
40	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല	1-12
41	ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല	1-13
42	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
43	ഫാം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല	1-15
44	മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-16

45	ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-17
46	ഭവനനിർമ്മാണം, റിപ്പയർ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-18
47	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി -- വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
48	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വെറ്ററിനറി സർജന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിരിക്കുന്നു	1-20
49	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ പ്രവൃത്തി സംബന്ധമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-21
50	ബി.ആർ.സി. കെട്ടിട നിർമ്മാണം ഫൈനൽ ബില്ല്, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ പത്രം,ഫൈൻ ഈടാക്കിയ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-22
51	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് - ഉത്പന്ന വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ജിഎസ്റ്റി ടിഡിഎസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
52	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്- അപാകങ്ങൾ	1-24
53	കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗവിവരം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-25
54	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-26
55	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതലയിൽപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തി.	1-27
56	തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി -- അടിസ്ഥാനരേഖകൾ ഇല്ല	1-28
57	ചെലവുരേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-29
58	ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല	1-30
59	ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-31
60	ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചു.	1-32
61	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ (എസ്.സി) പ്രൊജക്റ്റ് -- ജാതി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-33
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3

4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 27-07-2023 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 31-07-2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 30.11.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

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

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 5466329/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 25803690/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-3 ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ചെക്കുകൾ ക്യാഷ് ചെയ്തിട്ടില്ല

വേലൂർ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലുള്ള തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ 2023 മാർച്ച് മാസത്തെ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം Cheques Deposited But Not Credited എന്നയിനത്തിൽ കാണുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത് ദീർഘകാലമായിട്ടും കളക്ഷൻ ആവാത്ത ചെക്കുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം.	വൗച്ചർ തീയതി	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് നമ്പർ	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് തീയതി	തുക
11516400001	28/04/15	59536	24/03/15	1250
31700392	20/03/18	Saankhya Contra	20-03-2018	8340

ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത് ദീർഘകാലമായിട്ടും കളക്ഷൻ ആകാത്തതിന്റെ കാരണം പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-4 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ "Liability In Respect Of Stale Cheque"എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ "Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 46)).
SIB FFC E-gram Velur(0094053000022328) --- 17224/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ (ചെക്ക് നമ്പർ 113205 / 27-09-2022).
ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/ 26.10.2023)

1-1-5 ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്ത തുക പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്

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

ക്രമ നം.	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	Directly Debited By Bank
1	SIB FFC E-gram Velur (0094053000022328)	16667

2	SIB Own Fund VELUR (0094053000021576)	9380
3	SBT E-paymt 8446 KECHERY (67394478446)	22229

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/ 26.10.2023)

1-1-6 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല

CFC Untied Basic Grant, CFC Tied Grant, Development Fund - General, Maintenance Fund - Road Assets, Maintenance Fund - Non-Road Assets എന്നീ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രവർത്തികൾക്കായി ചിലവഴിച്ച തുകകൾ തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനഫലം, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തികനില എന്നിവയെ ബാധിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ,പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം	ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം	ഫണ്ടിനം
1	195/23 Souhridha Road Ward 17	42201620/ 08.03.2023	550,000	252110004-Roads -Concreting	ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം.	Development Fund - General
2	19/23 Thattan Road Ward 1	42201635/ 15.03.2023	475,000	252110004-Roads -Concreting	ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം	
3	20/23 Thayyur Al Ground MLA Link Road)	42201636/ 15.03.2023	175,000	252110004-Roads -Concreting	ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം	
4	220/23 Vazhappilly Road Waed 12	42201673/ 21.03.2023	207,297	252110004-Roads-Concreting	ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം	

5	214/23 Kundukadu Parakkadavu Road W4)	42201701/ 28.03.2023	353,307	252110004-Roads-Concreting	ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം
6	219/23 Kadodi Padam Road W 10)	42201704/ 28.03.2023	283,167	252110004-Roads-Concreting	ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം
7	241/23 Thamarthiruthi Sc Colony Road Second Reach)	42201708/ 28.03.2023	281,831	252110004-Roads-Concreting	ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം
8	215/23 Kandamkulangara Sivakshethram Road W 14)	42201709/ 28.03.2023	330,556	252110004 -Roads-Concreting	ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 28/26.10.2023)

1-1-7 വസ്തു നികുതി -തൻവർഷം റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>തൻവർഷം</u> – റെസിഡൻഷ്യൽ

	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3141881	28042
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3131956 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	37479 (350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/ 25.10.2023)

1-1-8 വസ്തു നികുതി -കുടിശ്ശിക-റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കം, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കുടിശ്ശിക -റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	5763
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം *	2072 (2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (2002+174)/105*100

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/ 25.10.2023)

1-1-9 വസ്തു നികുതി -കുടിശ്ശിക-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കം, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	51367
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം *	51380 (2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (32531+21418)/105*100

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/ 25.10.2023)

1-1-10 ലൈബ്രറി സെസ്സ് - വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1) തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 257092 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 257358 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 രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 261340 രൂപയാണ്.

2) ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 96795/- രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 4609/- (96795/105X5) ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 4626/-രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-11 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1/4/2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്,അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 340 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Building”എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100102-Property Tax On Non Residential Building” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മാത്രം (31.03.2023-ൽ) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

“സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ 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.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-12 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2)(ഇ),

(ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

2) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

3) ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

4) വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

5) പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

6) ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/ 25.10.2023)

1-1-13 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം '0' ആണ്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58,4(എ))

2. പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ, പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-14 വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. (വസ്തു നികുതി ഒഴികെ)

ഇനം		ഡിമാന്റ് (I-1/I-4)	കളക്ഷൻ (RP-45)	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത് (RP-35/B-9)	എഴുതി തള്ളിയത്	ബാലൻസ്
ലൈസൻസ്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	310585	310585	0	-	0
	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	310585	119400	346285	-	0
തൊഴിൽ നികുതി-ട്രേഡേഴ്സ്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	324020	324020	0	-	0
	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	356520	81460	270700	-	0

1-1-15 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ACR എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ACR എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-16 അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചു

തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ട് പരിശോധിച്ചു. അതിൽ 2164 രൂപ കാഷ് ആയോ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവായി ലഭിച്ചതല്ല എന്നും “Prior Period Items” എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട്

പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചതായും കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യാതൊരു സബ് വൗച്ചറുകളും, വർക്ക്ഷീറ്റുകളും, നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റെസിഡൻഷ്യൽ

ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
42201752	31.03.2023	1134

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
42201753	31.03.2023	1030

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-17 പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് ചെയ്തു

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

ക്ര.നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101-Rent From Building	23196	31.03.2023	42201801

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/ 25.10.2023)

1-1-18 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-19 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-20 "Prior Period Item"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൌച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18,ഐ-19) പ്രകാരം “190000000-Prior Period Income”, “290000000- Prior Period Expenditure” എന്നീ 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-19)	31/3/2023 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101- Prior Period Income-Property Tax	-470997 (22 രൂപ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നു)
190200401 - Prior Period Income- Other Incomes	-696814 (14936 രൂപ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നു)

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/ 25.10.2023)

1-1-21 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-22 ശീർഷകങ്ങളുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല

1/4/2022 മുതൽ ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി തുടങ്ങി. സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിരുന്ന വാർഷികകണക്കിൽ ചേർത്തിരുന്ന ശീർഷകങ്ങൾ ILGMS ൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടതായി കാണുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 26/7/11 പ്രകാരം നിർവ്വചിച്ച അക്കൗണ്ട് ശീർഷകങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി കൂടുതൽ ശീർഷകങ്ങൾ പുതിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ

ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ആയതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

31/3/2022 ലെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പുതിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ്ഷീറ്റായി ചേർത്തപ്പോൾ പുതിയ ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് വിഭജിച്ച് നല്കിയതായി കാണുന്നു. ആകെ തുകയിൽ വ്യത്യാസമില്ല. ഇപ്രകാരം വിഭജിച്ച് നല്കിയതിന് ആധികാരികമായി വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-23 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് - വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-12 പ്രകാരം ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഇല്ല. എന്നാൽ തൃശ്ശൂർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിംഗ് മില്ലിന്റെ 1000/- രൂപയുടെ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി നിക്ഷേപം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-24 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	320200104	Development Fund - Central Finance Commission Grant - Basic Tax Grant	3,821,476	450210101	SIB FFC E-gram-(0094053000022328)	6,733,063
	320200113	Development Fund - Central Finance Commission Grant – Tied Fund	7,624,201			

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-25 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക

1	450210101	IOB Jal Jeevan Mission-(240301000005123)	730,530
2	450210101	Kerala Gramin Bank - BhavanaNidhi-(40739101007170)	5717
3	450210102	Other Co-operative Bank-(102100010004640)-Literacy	12936
4	450210102	Other Co-operative Bank-(102100010007310) - Distress Relief Fund	37,744

മേൽ പരാമർശിച്ച അക്കൗണ്ടിലെ തുകകൾ 2023-24 വർഷത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാധ്യതയായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-26 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് ചെയ്ത മൂലധനപ്രവൃത്തികൾ/ആസ്തി സൃഷ്ടിക്കൽ എന്നിവയ്ക്ക് തത്തുല്യമായ തുക " Capital Contribution" ലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

31/3/2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം "Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട്, കേന്ദ്രധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-27 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി

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

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		166344762
ആകെ ചെലവ് (B)		158250301
മിച്ചം തുക C= A-B		8094461
Prior Period Income (I-19)	-1118491	
Prior Period Expenditure (I-18)	0	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)		-1118491
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D		6975970

എന്നാൽ ഫോർമുല പ്രകാരം (I-18)- (I-19) എന്നും (E) =C-D എന്ന് ചേർത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ D=-1118491 എന്നും E എന്നത് 8094461 ൽ നിന്നും -1118491 കുറച്ചപ്പോൾ ലഭിച്ച 9212952 രൂപയാണ് Income And Expenditure Account ൽ മിച്ച തുകയായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. 31/3/23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത് ശരിയായ 6975970 രൂപ തന്നെയാണ്.

31/3/22 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	50875502
കൂട്ടുക-Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D	6975970
31/3/23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട നീക്കിയിരിപ്പ്	57851472

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-1-28 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/25.10.2023)

1-2 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
22.03.2022	1	288665000	298070000

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	വരവ്	ചെലവ്
18.03.2023	1	297799612	265050803

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	28161000	28161000	24782266	3378734#*
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	8521000	8521000	7626213	894787*
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	19690000	19690000	11222945	8467055*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	5235000	5235000	5096063	138937*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് ബാങ്ക്	2945201	4679000	7624201	##	##

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് CFC TIED	ട്രഷറി	0	627356	627356	##	##
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് CFC UNTIED	ബാങ്ക്	535016	3119000+ 167460(പലിശ) =3286460	3821476	##	##
	ട്രഷറി	0	311803	311803	##	##
HEALTH GRANT (DIAGOSTIC Infrastructure To PHC)		0	254574	254574	127287	127287**
HEALTH GRANT (WELLNESS)		0	59987	59987	0	59987**
National Health Mission		0	580306	580306	580306	0
National Horticultural Mission		56293	0	56293	0	56293**
Other Schemes		2070	0	2070	0	2070**
TSC		2069917	0	2069917	0	2069917**
Funds For Pandemic/Epidemic Control		1937190	0	1937190	0	1937190**
ICDS		590240	1057650	1647890	0	1647890**
Literacy Scheme Grant		12379	0	12379	0	12379**
Grant From Suchitva Mission		649204	187711	836915	187711	649204**
Other Liabilities		14682	0	14682	0	14682**
Grants For Specific Purposes -Other Than DVP Fund And State Sponsored – Grant For Solid Waste Management		9000	0	9000	0	9000**
Grants For Specific Purposes -Other Than DVP Fund And State Sponsored – Grant For Drinking Water		0	730654	730654	124	730530**

Schemes					
Grants Other Than DVP Fund And State Sponsored – Other Purposes	30406	0	30406	0	30406**
Grants For Specific Purposes -Other Government Agencies-Total Sanitation	408805	0	408805	0	408805**
Grants For Specific Purposes -Other Govt Agencies	1301623	5393333	6694956	6331445	363511**
Grants For Specific Purposes- Other Financial Institutions	391038	0	391038	0	391038**
Grants For Specific Purposes- Welfare Bodies- Capital	6816	0	6816	0	6816**
Other Grants For Specific Purposes- Capital	5000	0	5000	0	5000**

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

2) #വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ ഇനത്തിൽ 393918/- രൂപയുടെ ക്യൂ ബിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ ACR ലെ ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3) ##ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റിനത്തിൽ 5356073/- രൂപ (3959913/- (CFC - Tied) + 1396160/- (CFC Untied)) ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ Income & Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 395099/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്. കൂടാതെ 320200104- Development Fund - Central Finance Commission Grant - Basic Tax Grant , 320200113 - Development Fund – Central Finance Commission Grant – Tied Fund ബാധ്യതാശീർഷകത്തിൽ തൻവർഷം ചെലവ് ചെയ്തതിന്റെ ബാധ്യതകൾ കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ബാങ്ക് ബുക്ക്, ലെഡ്ജർ എന്നിവ പ്രകാരം സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റിന്റെ ടൈഡ്, അൺടൈഡ് എന്നിവ വേർതിരിച്ച് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.

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

5)ചെലവഴിക്കാതെ കിടക്കുന്ന, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള ഫണ്ടുകൾ, ആവശ്യമില്ലാത്തപക്ഷം സോഴ്സിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
213	130016540	150	66906395	51.46	70.42

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	10	1133893	1133903	499638	634265
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് + മെറ്റിരീയൽ കോസ്റ്റ്	0	26256901	26256901	26256901	0
ആകെ	10	27390794	27390804	26756539	634265

വാർഷികകണക്കിലെ I & E ഷെഡ്യൂൾ I-14(F) പ്രകാരം ഭരണചെലവുകളുടെ ചെലവ് തുക ₹498068/- രൂപയാണ്. 1570/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5005600	3249
വിധവാപെൻഷൻ	14450000	9181
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	27808200	18400
വികലാംഗപെൻഷൻ	4456600	2864
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായം ഉള്ള അവിവാഹിതിരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2304600	1490
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം	360000	12

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 18.10.2023 തീയതിയിൽ 3pm ന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 21365/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം ഒന്നിലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ -അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പ്രകാരം പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കൽ, ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കൽ, പൊളിഞ്ഞു പോയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ മുതലായവയിൽ തീരുമാനമെടുക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട

അജണ്ടകളാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് പ്രകാരം കാണുന്നത്. 09.05.2022 ലെ യോഗത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ ലൈസൻസുകളും ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചതായി മിനിട്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും ഇല്ല. നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ ഡിസിബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സമർപ്പിക്കുകയോ പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്യുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. സെക്രട്ടറിയുടെ 03/01/2023 ലെ 01/2023 നമ്പർ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നികുതി പിരിവിനായി പ്രത്യേകം ടാർഗറ്റ് നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും നിലവിൽ നടത്തി വരുന്നില്ല.ഗ്രാമസഭകളിൽ നികുതി പിരിവിന്റെ പ്രാധാന്യം ബോധ്യപ്പെടുത്താറുണ്ട്.

ബജറ്റും യഥാർത്ഥവരവുമായുള്ള താരതമ്യം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ഇനം	ബജറ്റ്	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക
വസ്തുനികുതി	70,00,000	70,00,000	51,48,022
തൊഴിൽനികുതി	25,00,000	25,00,000	18,14,530
ലൈസൻസ് ഫീസ് (FACTEAOS, Dogs & Pigs, Farm Licence)	60,000	60,000	3,16,355
വാടക	30,000	30,000	23,196
കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് ഫീസ്	3,00,000	3,00,000	4,60,157

വരുമാന വർദ്ധനവ്

കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22	2022-23	വർദ്ധനവ്/കുറവ്(%)	
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	30,09,158	31,52,965	1.05	340 കെട്ടിടങ്ങൾ 2022-23 ൽ അസ്സസ് ചെയ്തു
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	18,68,237	19,95,057	1.07	
തൊഴിൽ നികുതി-സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്രേഡേഴ്സ്,പ്രൊഫഷണൽസ്	3,75,390	3,56,520	1.05 കുറവ്	
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	14,11,100	14,58,010	1.03	
FACTEOS ലൈസൻസ്	3,36,595	3,10,585	1.08കുറവ്	

തൊഴിൽ നികുതി- സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്രേഡേഴ്സ്, പ്രൊഫഷണൽസ്, FACTEOS ലൈസൻസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ മുൻ വർഷത്തേക്കാൾ ഡിമാന്റ് കുറവാണ്. ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ കണ്ടെത്താൻ ഫീൽഡ്തല സന്ദർശനം നടത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതുണ്ട്. വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് തുക കണക്കാക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഭൂമിയുടെയും അതിന്റെ വിനിയോഗത്തേയും, കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെയും ഡിമാന്റ് പൂർണമായും നടത്തിയോ എന്ന പരിശോധന നടത്താൻ സ്ഥാപനത്തിനോ ഓഡിറ്റിനോ സാധിക്കുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി

30.09.2023 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം. 17(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.സി) വകുപ്പിന്റെ സ.ഉ(കൈ) നം. 77/2023/LSGD Dt. 22.03.2023 അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി

നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ ഓരോ കെട്ടിട വിഭാഗത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാന നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 17.10.2023 മുതൽ പരിഷ്കരണം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പുതിയ നിരക്കുകൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷനോ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷനോ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്. സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടപടി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ നിലവിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നു.

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

സേവന ഉപനികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി നിലവിൽ ഈടാക്കുന്നില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും ആക്ടിലെ 207-ാം വകുപ്പ് (1)-ാം ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രെയിനേജും എന്നിവ സംബന്ധിക്കുന്ന സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. ചട്ടം 27 ൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്ന ഇനങ്ങളും ചുമത്താവുന്ന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കുകളും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എ) ശുചിത്വ പരിപാലനം (അതത് പ്രദേശത്തെ കെട്ടിടത്തിന്റെ പൊതുവായ ശുചിത്വ പരിപാലനത്തിനും ചപ്പുചവറുകൾ, പക്ഷി മൃഗാദികളുടെ ജീർണ്ണ അവശിഷ്ടം, വിസർജ്ജ്യ വസ്തുക്കൾ തുടങ്ങിയ ഖരമാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും സംസ്കരിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയുടെ നാല് ശതമാനം
ബി)ജലവിതരണം (തെരുവ് ടാപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ജലവിതരണ സംവിധാനത്തിന്റെ ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ മൂന്ന് ശതമാനം
സി) തെരുവ് വിളക്കുകൾ (സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികതിയുടെ രണ്ട് ശതമാനം
ഡി) ഡ്രെയിനേജ് (അഴുക്ക് ചാൽ സംവിധാനം ഉൾപ്പെടുയുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ ഒരു ശതമാനം

2022-23 വർഷത്തെ ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, വെള്ളക്കരം, ശുചിത്വ പരിപാലനം എന്നീയിനങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ച തുക താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Electricity Charges For Street Lights -1,313,511

Water Charges For Kwa Street Taps - 1,233,539

Solid Waste Management -115,990

ആകെ 2663040

മേൽ ചെലവുകൾ തൻവർഷ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റിന്റെ (3152965+1995057=5148022) 51.73% ആണ്.

ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

തൊഴിൽനികുതി

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

നികുതിയേതര വരുമാനം

വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറിൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആകെ നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെയും എണ്ണം പരിഗണിക്കുമ്പോൾ വൻവ്യത്യാസം കാണുന്നുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കേണ്ടതും വരുമാന നഷ്ടം ഇല്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

വാടക

പഞ്ചായത്തിന് നിലവിൽ 3 കടമുറികളുണ്ട് ആണ് ഉള്ളത്. ആയത് വാടകക്ക് നൽകി വരുന്നുണ്ട്. വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശികയില്ല. 2022-23 വർഷം വാടക പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ലേലം

2022-23 വർഷം കിരാലൂർ ഗവ.സ്കൂളിന്റെ പഴയ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്ന ലേലം മാത്രമാണ് നടന്നിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിൽ അഞ്ചിൽ കൂടുതൽ കാനനിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മണ്ണ് ലേലങ്ങളൊന്നും നടന്നിട്ടില്ല. കാനനിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി മണ്ണ് അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് നഷ്ടമാകാതെ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലേലം നടത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മറ്റിനങ്ങൾ

ചരിത്ര പ്രാധാന്യമുള്ള ആർണോസ് ദേവാലയം എന്നറിയപ്പെടുന്ന സെന്റ് സേവിയർ പള്ളി, കേരളതനിമയുള്ള തലക്കോട്ടുകര ക്ഷേത്രം എന്നിവ വേലൂർ പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നു. പച്ചപ്പ് നിറഞ്ഞ മനോഹരമായ ഭൂപ്രദേശമാണ് പഞ്ചായത്തിനുള്ളത്. ആയതിന് കോട്ടം വരുത്താത്ത രീതിയിൽ വിനോദ സഞ്ചാരം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യാവുന്നതാണ്.വിനോദ സഞ്ചാരം ലക്ഷ്യമിട്ടുള്ള പുലിയന്നൂർ മുട്ടിച്ചിറ ചീപ്പ് നിർമ്മാണം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാവി പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഇപ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രകൃതി ഭംഗി ഉപയോഗിച്ച് വിനോദ സഞ്ചാര പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാന വർദ്ധനവിന് സഹായകരമാകുന്നതാണ്.

1-10 ഒരേ പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖലനിർണയം നടത്തിയിരിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖലനിർണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഏതാനും വാർഡുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യത്യസ്ത മേഖല നിർണയം നടത്തിയതിന്റെ ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമ	പ്രദേശം	റോഡ് തരം	മേഖല
1	1/7	ലൂസി, കുളങ്ങര വീട്, പാത്രമംഗലം	തലക്കോട്ടുകര തണ്ടിലം പാഴിയോട്ടുമുറി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ	പ്രഥമം
	1/8	ഔസേപ്പ്,	തലക്കോട്ടുകര തണ്ടിലം	5 മീറ്ററോ അതിൽ	ദ്വിതീയം

		കുളങ്ങര വീട്, പാത്രമംഗലം	പാഴിയോട്ടുമുറി റോഡ്	കൂടുതലോ	
2	1/175	തങ്കുട്ടൻ, ചെറുകുന്നത്ത് വീട്	പാത്രമംഗലം, കുംഭാരകോളനി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/176	പ്രസാദ്, ചെറുകുന്നത്ത് വീട്	പാത്രമംഗലം, കുംഭാരകോളനി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
3	1/260	അക്ബർ, ചുള്ളിയിൽ വീട്	തലക്കോട്ടുകര, തണ്ടിലം പാഴിയോട്ടുമുറി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ	പ്രഥമം
	1/261	അക്ബർ, ചുള്ളിയിൽ വീട്	തലക്കോട്ടുകര, തണ്ടിലം പാഴിയോട്ടുമുറി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ	ത്രിതീയം
4	7/51	രാജൻ, മൂളിപ്പറമ്പിൽ, വേലൂർ	കുറുമാല്യ വഴി	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ത്രിതീയം
	7/52	സോമൻ, മൂളിപ്പറമ്പിൽ, വേലൂർ	കുറുമാല്യ വഴി	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
5	15/44A	ജോണി, കുറ്റിക്കാട്ട് വീട്, തലക്കോട്ടുകര	പൈനിപ്പാടം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	15/45	തോമസ്, കുറ്റിക്കാട്ട് വീട്, തലക്കോട്ടുകര	പൈനിപ്പാടം റോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽകൂടുതലോ	ത്രിതീയം

ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് (നം.22 തീ.25.10.2023). മറുപടി പ്രകാരം തെറ്റായി മേഖല നിർണ്ണയിച്ച 1/8,1/176,1/261,7/51,15/44A,15/45 എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളുടെ മേഖല പുന:നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 1/8,1/261,15/45 എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളുടെ മേഖലക്കനുസൃതമായി വർദ്ധനവ്/ഇളവ് പരിഷ്കരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കൂടാതെ തെറ്റായി മേഖലാ നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന് ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് മേൽ സൂചിപ്പിച്ചത്. മുഴുവൻ വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് മേഖലാ നിർണ്ണയത്തിൽ വ്യത്യാസം വന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ മേഖല കൃത്യമാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 ഒരേ റോഡിനെ വ്യത്യസ്ത വീതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ റോഡിനെ വ്യത്യസ്ത വീതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	റോഡിന്റെ പേര്	സഞ്ചയ പ്രകാരം

		റോഡിന്റെ വീതി
1/441	തോന്നല്ലൂർ ഖാദി റോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ
1/441A	തോന്നല്ലൂർ ഖാദി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ
5/27	ആല റോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ
5/28	ആല റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ
5/54	കേച്ചേരി കുറാഞ്ചേരിറോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതി
5/55	കേച്ചേരി കുറാഞ്ചേരിറോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ
15/68E	തലക്കോട്ടുകര തണ്ടിലം പാഴിയോട്ടുമുറി റോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ
15/138A	തലക്കോട്ടുകര തണ്ടിലം പാഴിയോട്ടുമുറി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ

ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് (നം.23 തീ.25.10.2023). മറുപടി പ്രകാരം തെറ്റായി വീതി നിർണ്ണയിച്ച 5/28,5/54,15/68E എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളിലേക്കുള്ള റോഡുകളുടെ വീതി പുന:നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 5/54 എന്ന കെട്ടിടത്തിലേക്കുള്ള റോഡിന്റെ വീതി '5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ' എന്ന് പുന:നിർണ്ണയിച്ചെങ്കിലും ആയതനുസരിച്ച് 20% വർദ്ധനവ് നടത്തിയിട്ടില്ല. റോഡിന്റെ വീതി തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചതിന് ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് മേൽ സൂചിപ്പിച്ചത്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് റോഡിന്റെ വീതി നിർണ്ണയത്തിൽ വന്ന വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല

അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 16 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ ആണുള്ളത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ പ്രകാരം 8 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ മാത്രമേയുള്ളൂ. അനധികൃത കെട്ടിട രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടതും സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതുമായ കെട്ടിട നമ്പരുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

7/UA(1),7/UA(2),8/327A,4/UA(4),13/250A,5/344A,9/173A,13/464A

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളിലുൾപ്പെട്ട 9/173A,13/250A,13/464A എന്നീ കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ 'Unauthorised To Authorise' എന്ന ഗണത്തിലുൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അനധികൃത കെട്ടിട രജിസ്റ്ററിൽ കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിച്ച വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനു

ശേഷമാണ്.5/344A എന്ന കെട്ടിടം പൊളിച്ച് നീക്കിയിട്ടുള്ളതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.അനധികൃത കെട്ടിട രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതും സഞ്ചയയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.24/തീ.25.10.2023)

1-13 ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല

സഞ്ചയ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന വാർഡുകളിലെ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല .

Sl No	Ward Name	No. Of Buildings	Purification Completed Count						Purification Pending Count
			Operator Pending	Operator Completed	Verifier Pending	Verifier Completed	Approver Pending	Approver Completed	
2	(2) Vellattanjur North	599	0	599	0	599	1	598	1
4	(4) Pazhvoor	557	0	557	0	557	2	555	2
8	(8) Kuttamkulam	633	0	633	0	633	1	632	1
11	(11) Kurumal East	658	2	656	0	656	0	656	2
12	(12) Vengilissery West	644	1	643	0	643	0	643	1
17	(17) Puliyannur	608	0	608	0	608	1	607	1
	Total								8

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ Enable ചെയ്തു തരുന്ന മുറക്ക് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.25/തീ.25.10.2023)

1-14 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇന്ത്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്കിലെ താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരെ വിമുക്തഭടൻ വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എന്ന കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി തൊഴിൽനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

A. തോമസ് വി. എൽ., ക്ലർക്ക്

B. സനോജ് പി. ജി., ക്ലർക്ക്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 205(എ-കെ) പ്രകാരം വിമുക്തഭടൻമാർ തൊഴിൽനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി നൽകാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ പ്രൊഫഷണൽസ്/ട്രേഡേഴ്സിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഫാം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല

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.

(1) കന്നുകാലി ഫാം : 5 മൃഗങ്ങൾ

(2) ആട് ഫാം : 20 മൃഗങ്ങൾ

(3) പന്നി ഫാം : 5 മൃഗങ്ങൾ

(4) മുയൽ ഫാം : 25 മൃഗങ്ങൾ

(5) പൗൾട്രി ഫാം : 100 പക്ഷികൾ

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാലിനുള്ള സബ്സിഡി വാങ്ങുന്ന അഞ്ചിൽ കൂടുതൽ കന്നുകാലികളുള്ള താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ക്ഷീര കർഷകർ ഫാം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

1. അബ്ദുള്ള, നാലകത്ത് വീട്

2. പ്രവീൺ സി.വി., ചവറാട്ടിൽ വീട്

3. ജലീൽ കറുപ്പം വീട്ടിൽ, തലക്കോട്ടുകര

പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 4 കന്നുകാലി ഫാമുകൾക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് ഉള്ളത്. എല്ലാ ഫാമുകൾക്കും ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച് സി വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ, ഹോംകോ എന്നിവയുടെ പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. എന്നാൽ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്റ്റ് നം / പേര്	പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	ബിൽ നം /ചെക്ക് നം/വൗച്ചർ നം	പ്രോജക്റ്റ് വിവരങ്ങൾ			ശീർഷകം
				അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം	
1	10/23 അലോപ്പതി മരുന്ന് വാങ്ങൽ	PRF2775/ 05.12.2022 (3,00,000/- രൂപ)	Vr.42201502/ 07.12.2022 (3,00,000/-രൂപ)	750000	710811 (നീതി,ജൻ ഔഷധി തുടങ്ങിയ വയിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങിയ ചെലവുകൾ	പൊതുവിഭാഗം – സാധാരണ വിഹിതം	251110008 Medical Institution-Alloppathy-Purchase Of Medicines For Hospitals

2		PRF1453/ 27.09.2022 (29,008/- രൂപ)	Vr.42201502/21.10.22 (29,008/- രൂപ)		അടക്കം)	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡിതരം	
3		PRF5653/ 23.03.23 (38,475/- രൂപ)	Vr.42201687/25.03.23 (38,475/- രൂപ)			മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡിതരം	
4	07/23 പെയിൻ ആൻഡ് പാലിയേറ്റിവ്	PRF 5658/ 23.03.23 (119627/- രൂപ)	Vr.22201570/ 30.03.2023 (119627/- രൂപ)	952000	670538 (മറ്റ് പാലിയേറ്റിവ് ചെലവുകൾ അടക്കം)	തനത്ഫണ്ട്	251110501 Health Related Activties-Palliative Care
5	84/23 ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ	PRF956/ 26.12.22 (300000/- രൂപ)	Vr.42201610/27.02.23 (300000/- രൂപ)	300000	300000	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡിതരം	251110208 Medical Institution-Homeo-Purchase Of Medicines In Health Institutions

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി നല്കുന്ന തുകകൾ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല. മാത്രമല്ല ഓരോ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരവും ലഭിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ ഏത് പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് ചെലവുകൾ പ്രകാരമാണ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി മുൻകൂർ ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

മുൻകൂർ ആയി തുകനല്കിയപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം തുക നല്കിയപ്പോൾ തന്നെ മരുന്ന് ലഭ്യമായി എന്ന രീതിയിൽ ചെലവായാണ്

രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം അറിയിക്കാത്തതാണ് മേൽ പ്രകാരം കണക്കിൽ തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്യപ്പെടുന്നതിന് കാരണം.വാർഷികകണക്കിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലും പഞ്ചായത്തിലെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാത്തതിനാലും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിനൊപ്പം അതത് ഇൻവോയ്സുകൾ ഫയൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാലും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ഈ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നത് സാധിക്കുന്നതല്ല.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പ്രകാരമുള്ള മുൻകൂർ തുകകൾക്ക് ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 41 തീയ്യതി 12/10/23 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-17 ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ സ.ഉ.(ആർ.റ്റി.) 3379/2004 എച്ച് & എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഡി തീ.03.12.2004 പ്രകാരം രൂപീകൃതമായിട്ടുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
വേലൂർ എഫ്.എച്ച്.സി.യുടെ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 2007-08 ന് ശേഷമുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയുർവ്വേദ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറികളുടെ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 2021-22 വർഷം വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. എച്ച്.എം.സി വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിന് വേണ്ട ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.35, തീയതി 26.10.2023).

1-18 ഭവനനിർമ്മാണം, റിപ്പയർ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

വി.ഇ.ഒ നടപ്പാക്കിയ ഭവനംവാസയോഗ്യമാക്കൽ, ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി എന്നിവയിൽ ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

1. S147/23 – വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ എസ് സി
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2 ഗഡുക്കളായി ഒരു ലക്ഷം രൂപ വീതം നൽകുന്ന പദ്ധതിയാണിത്.
5 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഒരു ഗഡു (50000രൂപ) മാത്രം കൈപ്പറ്റി നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	വൗച്ചർ നം., തുക
നിർമ്മല തുറുണിൽ	50000	42201519/17.12.2022 – 1050000
ശാന്ത വട്ടംപറമ്പിൽ	50000	42201519/17.12.2022 – 1050000
നീതു മരുന്നംകാട്ടില്	50000	42201519/17.12.2022 – 1050000
വേലായുധൻ	50000	42201519/17.12.2022

ചേമ്പത്ത്		– 1050000
കാർത്യായനി പെരുമ്പിള്ളി	50000	42201575/30.1.2023 -- 50000

2. ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി

വി.ഇ.ഒ നടപ്പാക്കിയ ലൈഫ് പദ്ധതിയിലെ എസ് സി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 2021–2022 വരെ കരാർ വച്ചിട്ടുള്ള 4 ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും 4 ലക്ഷം രൂപ വീതമാണ് ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി നൽകുന്നത്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കരാർ വർഷം	കൈപ്പറ്റിയ തുക
സുമതി കെ. പി.	2018-19	40,000 – 28.12.2018
		160,000 – 19.6.2019
കനകം മണികണ്ഠൻ	2020-2021	40,000 – 26.6.2021 160,000 – 07.01.2021 100,000 – 26.03.2021
ഹരി പ്രസാദ്, ചിറ്റാട്ടുകര	2021-2022	40,000 – 11.8.2021
രജനി ഏയ്ഞ്ചൽ, പാലാട്ടിൽ	2021-2022	40,000 – 30.12.2021 160,000 – 31.01.2022 100,000 – 11.08.2022

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (15/21.10.2023) മറുപടിയായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുപ്പത് ദിവസത്തിനകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് 20.10.2023 ന് കത്തയച്ചതായും കാരണം ബോധിപ്പിക്കുവാൻ 15 ദിവസത്തെ സമയം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നൽകിയ തുക പലിശ സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി -- വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതികൾ വെറ്ററിനറി സർജൻ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്

പ്രോജക്റ്റ്	അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	വൗച്ചർ നം, തുക	കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
S089/23 – പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി	വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) 625000	42201549/9.1.23 -- 625000	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എസ്.എൽ.

പരിപാലന പദ്ധതി വനിത			ബി.പി, തൃശ്ശൂർ
S090/23 – പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി വനിതഎസ് സി	വികസനഫണ്ട് (എസ് സി പി) 125000	42201560/17.1.23-- 125000	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എസ്.എൽ.ബി.പി, തൃശ്ശൂർ

S089/23ലെ 50 ഗുണഭോക്താക്കളും S090/23ലെ 10 ഗുണഭോക്താക്കളും അടക്കം 60 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും സംസ്ഥാനവിഹിതവും ഉൾപ്പെടെ 7,50,000 രൂപ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എസ്.എൽ.ബി.പി ക്ക് കൈമാറി. പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗവിവരം പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/21.10.2023)

1-20 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വെറ്ററിനറി സർജന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിരിക്കുന്നു

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പദ്ധതികളിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഉരുക്കളെ സപ്ലൈ ചെയ്ത വ്യക്തികളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നൽകാതെ വെറ്ററിനറി സർജന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. -- 34679042844-SBI,KUHAS, തൃശ്ശൂർ) കൈമാറിയിരിക്കുന്നു. തുക കൈമാറുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ TR59E ബില്ലിൽ തുക സപ്ലൈ ചെയ്ത വ്യക്തികളുടെ പേരും അക്കൗണ്ട് നമ്പറുകളുമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
1. S092/23 – വനിതകൾക്ക് പശു വളർത്തൽ

ഫണ്ട്/ അടങ്കൽ-- വികസനഫണ്ട് -- പൊതുവിഭാഗം -- 1020000

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം-- --1020000

ആകെഅടങ്കൽ-- 2040000

ചെലവ് -- വികസനഫണ്ട് -- പൊതുവിഭാഗം -- 720000

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം -- 720000

ആകെ ചെലവ് -- 1440000

ആകെ ധനസഹായം ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ -- 24

2. S186/23-- പോത്തുകുട്ടി വളർത്തൽ വനിത

ഫണ്ട്/ അടങ്കൽ -- വികസനഫണ്ട് -- പൊതുവിഭാഗം -- 408000

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം --408000

ആകെഅടങ്കൽ-- 816000

ചെലവ് -- വികസനഫണ്ട് -- പൊതുവിഭാഗം --408000

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം -- 408000

ആകെ ചെലവ് -- 816000

ആകെ ധനസഹായം ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ -- 68

വെറ്ററിനറി സർജന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക കൈമാറിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നം., തുക	ചെക്ക് നം
S092/23 – വനിതകൾക്ക് പശു വളർത്തൽ ജനറൽ	22201199/18.1.23, 330000 (11 പേരിൽ നിന്ന് പിരിച്ച തുക)	5921710/18.1.23 (LGTSB)
	22201317/7.2.23, 150000 (5 പേരിൽ നിന്ന് പിരിച്ച തുക)	5921715/7.2.23
S186/23--പോത്തുകുട്ടി വളർത്തൽ വനിത	22201249/26.1.23, 144000 (24 പേരിൽ നിന്ന് പിരിച്ച തുക)	5921712/23.1.23
ആകെ	624000 രൂപ	

ഇപ്രകാരം ആകെ 624000 രൂപ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുവാനുണ്ടായ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ടി തുകകൾ ഉരുക്കളെ സപ്ലൈ ചെയ്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14/21.10.2023 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് മറുപടിയായി നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ തുക കൃത്യമായി സപ്ലൈയർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022 തസ്വഭവ തീയതി .28.5.2022 ഖ. 2.12 പ്രകാരം പ്രത്യേകം അനുവദിക്കപ്പെട്ട സാഹചര്യങ്ങളിൽ ഒഴികെ സബ്സിഡി /ധനസഹായം ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാത്രമേ നൽകാവൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാത്രമല്ല ബിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമായി മറ്റൊരാളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക കൈമാറുന്നത് ശരിയായ പ്രവണതയല്ല. ഉരുക്കളെ സപ്ലൈ ചെയ്ത വ്യക്തികൾ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയെന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 624000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ പ്രവൃത്തി സംബന്ധമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - So142/23.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – അസി.എഞ്ചിനിയർ.

ഫണ്ടിനം - തനത് ഫണ്ട്.

അടങ്കൽ - 51000 /-

Vr.No. 22201587.dtd.31.3.23. 11900/ -

റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി അഖിൽ.പി.എ. എന്ന വ്യക്തിക്ക് 11900/ - രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നല്കിയതിന്റെ കൈപറ്റ് രശീത്,പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവ് സംബന്ധിച്ചുള്ള തെളിവ് രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൈപ്പറ്റ് രശീത്, റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി ഉൾപ്പെടുന്ന മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയത്, ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയത്, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 11900/ - രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 ബി.ആർ.സി. കെട്ടിട നിർമ്മാണം ഫൈനൽ ബില്ല്, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ പത്രം,ഫൈൻ ഈടാക്കിയ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം. S042/23.

എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ -14/2019 -20.dtd. 24.6.20.

അടങ്കൽ - 2622000/ -

622000/ - (വി.ഫ.)

500000/ - (തനത് ഫ.)

1500000/ -(മറ്റുള്ളവ -ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)

ടെണ്ടർ - 6.76% ബിലോ ടെണ്ടർ.

കരാർ കാലയളവ് - 10മാസം.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസി.എഞ്ചിനിയർ

കരാറുകാരൻ -അനിരുദ്ധൻ ടി.വി.

അളവ് പുസ്തകം - 149/20 -21,155/20 -21,99/21 -22, 7/22 -23.

Vr.No.42201706.dtd.28.3.23. 766066/ -

2019 -20 വർഷത്തിൽ കരാർ കാലയളവ് 10 മാസമുള്ള മേൽ പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ഫൈനൽ ബില്ല് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 2020-21 ൽ കരാർ വെച്ച ഈ പ്രോജക്ട് തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ സ്പിൽ ഓവർ ആക്കിയിട്ടുണ്ട്. (S0061/20,s0215/21,s0122/22,s0192/22,s057/23,s042/23.)

29.3.21. – 622000/ - രൂപയും 11.11.21. - 200000/ - രൂപയും 11.1.22. -113149/ - രൂപയും17.2.22.- 482945/ - രൂപയും ഉൾപ്പെടെ മുൻവർഷങ്ങളിൽ 1418094/ - മേൽ പ്രോജക്ടിന് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ചതായി ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കാണാൻ കഴിഞ്ഞു. തൻവർഷം 766066/ - രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവിന്റെ TR 59E ബിൽ ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല.

കരാറുകാരൻ 7പ്രാവശ്യം പ്രവൃത്തി കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വെളിച്ചത്തിൽ അസി എഞ്ചിനിയർ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

21.4.21.ലെ കത്തിൽ 22.4.21 മുതൽ 21.9.21വരെ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് നല്കുവാൻ കരാറുകാരൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.19.3.22.മുതൽ 15.3.23. വരെ ഫൈനോട്ട കൂടി സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് നല്കുവാൻ അസി.എഞ്ചിനിയർ ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ സമയം ദീർഘിപ്പിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ആദ്യത്തെ കത്തിൽ മാത്രമെ തിയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനിയർ അനുമതി നൽകുകയും സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കോവിഡ് വ്യാപനവും, തൊഴിലാളികളെ ലഭിക്കാത്തതുമാണ് സമയം ദീർഘിപ്പിക്കുവാനുള്ള കാരണമായി എല്ലാ കത്തുകളിലും കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 4.8.22 അവസാനമായി ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ചെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബില്ല്, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ പത്രം, 766066/ -രൂപയുടെ TR.59E

ബില്ലിന്റെ കോപ്പി, കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതമായ പിഴ ഈടാക്കിയ വിവരങ്ങൾ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ ടെണ്ടർ ബിലോ കുറവ് ചെയ്ത വിവരം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലയളവിൽ തന്നെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ, ഭരണ സമിതിയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. സ്ഥല പരിശോധനയിൽ സ്ഥാപനം നല്ല നിലയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞു.

1-23 അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് - ഉത്പന്ന വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ജിഎസ്റ്റി ടിഡിഎസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ : ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ
I) പ്രോജക്റ്റ് : അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം (01/23)
ഫണ്ട് :
1) വികസന ഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം
അടങ്കൽ : 1866000/-, ചെലവ് : 1866000/-
(വൗച്ചർ നം. 42201443/തീ.18.07.2022 -977374/-,
വൗച്ചർ നം. 42201444/തീ.26.07.2022 -148483/-,
വൗച്ചർ നം. 42201455/തീ.31.08.2022 -133241/-,
വൗച്ചർ നം. 42201475/തീ.17.10.2022 -49979/-,
വൗച്ചർ നം. 42201599/തീ.20.02.2023 -89307/-,
വൗച്ചർ നം. 42201695/തീ.28.03.2023 -117998/-,
വൗച്ചർ നം. 42201696/തീ.28.03.2023 -187812/-,
വൗച്ചർ നം. 42201697 /തീ.28.03.2023 -161806/-)
2) കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്
അടങ്കൽ : 1000000/-, ചെലവ് : 34297/-
വൗച്ചർ നം. 42201406/ തീ. 28.03.2023
3) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
അടങ്കൽ: 300000/-, ചെലവ് :160000/-, വൗച്ചർ നം. 42201480/തീ.25.10.2022
മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ്, തോളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം അമൃതം ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ 2.5% CGSTയും, 2.5% SGSTയും നല്കി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതാണ്.

ക്രമ നം	ഇൻവോയ്സ് നം.	തിയതി	നികുതി ഒഴികെയുള്ള തുക	CGST@ 2.5%	SGST @ 2.5%	നികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക	ബില്ലിൽ നിന്നും പാസ്സാക്കിയിട്ടുള്ള തുക	ബിൽ തുക
1	2194	08.12.2021	19040	476	476	19992	19561	
2	1690	08.12.2021	13892	347	347	14586	14586	
3	1734	07.01.2022	16761	418	418	17597	17597	
4	1733	07.01.2022	19320	483	483	20286	20286	
5	1767	14.02.2022	77319	1932	1932	81183	81183	
6	1768	14.02.2022	19320	483	483	20286	20286	977374
7	1769	14.02.2022	21081	527	527	22135	22135	
8	1770	14.02.2022	18120	453	453	19026	19026	
9	1804	11.03.2022	79662	1991	1991	83644	83644	
10	1805	11.03.2022	20447	511	511	21469	21469	
11	1806	11.03.2022	19320	483	483	20286	20286	

12	1808	11.03.2022	15628	390	390	16408	16408	
13	1890	24.05.2022	66030	1650	1650	69330	69330	
14	1835	24.05.2022	20447	511	511	21469	21469	
15	1836	24.05.2022	19320	483	483	20286	20286	
16	1837	24.05.2022	6040	151	151	6342	6342	
17	1925	17.06.2022	66030	1650	1650	69330	69330	
18	1926	17.06.2022	19320	483	483	20286	20286	
19	1927	17.06.2022	20608	515	515	21638	21638	
20	1928	17.06.2022	3624	90	90	3804	3804	
21	1965	25.07.2022	65178	1628	1628	68434	68434	148483
22	1966	25.07.2022	19320	483	483	20286	20286	
23	1967	25.07.2022	19642	491	491	20624	20624	
24	1968	25.07.2022	3926	97.5	97.5	4121	4121	
25	2006	20.08.2022	68373	1709	1709	71791	71791	133241
26	2007	20.08.2022	19320	483	483	20286	20286	
27	2008	20.08.2022	20125	503	503	21131	21131	
28	2009	20.08.2022	2718	67	67	2852	2852	
29	2048	19.09.2022	19200	480	480	20160	20160	160000
30	2047	19.09.2022	20000	500	500	21000	21000	
31	2046	19.09.2022	64260	1606	1606	67472	56872	
32	2191	28.01.2023	2100	52	52	2204	2204	161806
33	2193	28.01.2023	19200	480	480	20160	20160	
34	2160	20.12.2022	5998+19200	150+480	150+480	6298+20160	6298+20160	
35	2161	20.12.2022	19040	476	476	19992	19992	
36	2162	20.12.2022	2625	65.5	65.5	2756	2756	
37	2189	28.01.2023	68880	1722	1722	72324	72324	
38	2190	28.01.2023	17060	426	426	17912	17912	
39	2224	27.02.2023	17280	432	432	18144	18144	187812
40	2225	27.02.2023	19200	480	480	20160	20160	
41	2226	27.02.2023	2925	73	73	3071	3071	
42	2259	22.03.2023	64890	1622	1622	68134	68134	
43	2260	22.03.2023	16800	420	420	17640	17640	
44	2261	22.03.2023	19200	480	480	20160	20160	
45	2262	22.03.2023	2250	56.25	56.25	2363	2363	
46	2223	27.02.2023	63420	1585.5	1585.5	66591	34297	34297

II) പ്രോജക്റ്റ് : അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം (എസ്.സി.) (02/23)

ഫണ്ട് :

വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി.

അടങ്കൽ : 500000/-, ചെലവ് : 500000/-

(വൗച്ചർ നം. 42201481/തീ.25.10.2022 -111608/-,

വൗച്ചർ നം. 42201508/തീ.12.12.2022 -117832/-,

വൗച്ചർ നം. 42201572/തീ.28.01.2023 -149007/-,

വൗച്ചർ നം.42201573/തീ.28.01.2023-121553/-)

ക്രമ നം	ഇൻവോയ്സ് നം.	തിയതി	നികുതി ഒഴികെയുള്ള തുക	CGST@ 2.5%	SGST @ 2.5%	നികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക	ബില്ലിൽ നിന്നും പാസ്സാക്കിയിട്ടുള്ള തുക	ബിൽ തുക
1	2086	22.10.2022	63000	1575	1575	67094	66150	111608
2	2087	22.10.2022	19200	480	480	20286	20160	
3	2088	22.10.2022	20160	504	504	21300	21168	
4	2089	22.10.2022	600	15	15	634	630	
5	2123	21.11.2022	68250	1706	1706	71662	71662	117832
6	2124	21.11.2022	19840	496	496	20832	20832	
7	2125	21.11.2022	19200	480	480	17294	20160	
8	2126	21.11.2022	1950	48	48	2046	2046	
9	2159	20.12.2022	63000	1575	1575	66150	56872	121553

CGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടേയോ രണ്ടിന്റേയോ കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 1% ടിഡിഎസ് പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. SGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) സമാനമായ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% നികുതി സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസ് ആയി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/21.10.2023)

1-24 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്-അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	91/23- ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
ഫണ്ട് -അടങ്കൽ/ ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് - 1034000 /954050 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 500000/450000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 500000/190000 ആകെ- 2034000/1594050
വൗച്ചർ നം/ തിയ്യതി-തുക	42201456/31.08.2022- 582000, 42201551 / 11.01.2023- 318000, 42201694/ 28.03.2023 -54050

		42201654/ 17.03.2023 – 450000 42201605 / 24.02.2023 – 190000

1)സ്കോളർഷിപ്പ് -അധികം തുക നൽകി

A) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ. കൈ 115/2022/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി തി.28.05.22 ഖണ്ഡിക 7.1.6(ബി) യിൽ പറയുന്നതിനേക്കാൾ അധികം തുക സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് നൽകി. താഴെ പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ള കുട്ടികൾക്ക് 28500/- രൂപ നല്കേണ്ടതിന് പകരം 29500/- രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. 1000/- രൂപ കൂടുതൽ നല്കിയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	കുട്ടിയുടെ പേര്
1	രാജി എൻ. ഡി.
2	രാജു എൻ. ഡി.
3	വിഷ്ണു വി. കെ.
4	ഷിൻറ ജോസഫ്
5	നേഹ ടി. എൽ.
6	രാഹുൽ ഇ. ആർ.
7	അജിത്ത് പി. വി.
8	അമൽ സുനിൽ
9	അപർണ പി.
10	ജോസഫ് ആൽബർട്ട്

B) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പറയുന്നതിനേക്കാൾ കുറവ് തുക സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ മാനസിക/ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കുട്ടിയുടെ പേര്	മാനസിക/ശാരീരിക വെല്ലുവിളി	നൽകേണ്ടത്	നൽകിയത്	കുറവ് നൽകിയത്
1	ആദിദേവ്	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25500	3000
2	ജോളി ടി ജെ	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25500	3000

3	അനശ്രീ എം എ	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25500	3000
4	അർജുൻ കെ സാബു	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25600	2900
5	ആഷ്മി എം എസ്	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	16500	12000
6	ശിവദേവ് പി എസ്	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25500	3000
7	അജോ ജെയ്സൺ	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25500	3000
8	രഞ്ജിത്ത് കെ	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	26500	2000
9	മീന കെ എം	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25500	3000
10	മുഹമ്മദ് അഫ്‌ലാൽ എൻ കെ	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	28100	400
11	ഓസ്റ്റിൻ	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25500	3000
12	ബിന്റോ എ എസ്	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25500	3000
13	സിജോ ഫ്രാൻസിസ്	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	16500	12000
14	ജുവൽ റോസ്	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25500	3000
15	അദ്നാൻ	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25500	3000
16	അതുൽ കൃഷ്ണ	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	25500	3000
17	റിജോ എൻ എൻ	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	20500	8000

18	അഖിലേഷ്	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	16500	12000
19	ഹരിത	മാനസിക വെല്ലുവിളി	28500	16500	12000
19	ചാന്ദ്നി ചാക്കോ	ശാരീരിക വെല്ലുവിളി (ബിരുദാനന്തര ബിരുദം)	11000	8500	2500
20	കൈലാസ് പി ആർ	(7-ാം ക്ലാസ്സ്)	5600	5100	500

ശാരീരിക/മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന അർഹരായ മുഴുവൻ കുട്ടികൾക്കും സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും മുടക്കം കൂടാതെ അതത് മാസം നൽകണമെന്ന് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ. കൈ 115/2022 /എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തി.28.05.22 ഖണ്ഡിക 7.1.6(ഇ) യിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.

അധികം നൽകിയ തുക തുടർവർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അർഹതപ്പെട്ട സ്കോളർഷിപ്പ് തുക മുഴുവനും നൽകുവാൻ പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/25.10.2023)

1-25 കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗവിവരം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതികളിൽ ഐ.കെ.എം, സാക്ഷരതമിഷൻ എന്നിവക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗവിവരം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1.

പ്രോജക്റ്റ്	S254/23 – IKM പ്രവർത്തനഫണ്ട് കുടിശ്ശിക നൽകൽ
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് -- പൊതുവിഭാഗം
അടങ്കൽ	33037
ചെലവ്	33037
വൗച്ചർ നം	42201625/ 13/03/2023
കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ, തിരുവനന്തപുരം

ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷന്റെ 06.01.2023 ലെ IKM/A7/1246/2022 നം. കത്തുപ്രകാരമാണ് തുക കൈമാറിയത്.

2.

പ്രോജക്റ്റ്	S163/23 – IKM വിഹിതം നൽകൽ
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് -- പൊതുവിഭാഗം
അടങ്കൽ	78413
ചെലവ്	78413
വൗച്ചർ നം	42201466/ 29/09/2022

കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ, തിരുവനന്തപുരം

3.

പ്രോജക്ട്	S077/23 – സാക്ഷരത
ഫണ്ട്	തനതുഫണ്ട്
അടങ്കൽ	175000
ചെലവ്	49250 (44000 – സുലേഖ പ്രകാരം)
വൗച്ചർ നം	22201511/24.3.23
കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി	ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ

മേൽ പ്രകാരം കൈമാറിയ തുകകളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗവിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (8 /21-10-2023) മറുപടിയായി പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗവിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കി ഫൈനൽ ബിൽ, ധനവിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	വൗച്ചർ നം., തുക	കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി
1	S205/23-- കുണ്ടിലങ്ങാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി അധികതുക ഡെപ്പോസിറ്റ്	XVFC/2022-23 /P/25/30.11.2022— 400000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, പിഎച്ച് ഡിവിഷൻ, കേരളവാട്ടർ അതോറിറ്റി, തൃശ്ശൂർ
2	S230/23 – പുലിയന്നൂർ കോളനി കുറുവക്കാട്ട് ഞാലിൽ സമഗ്രവികസനം	42201692/15.2.23— 71134	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കേച്ചേരി
3	S153/23 – ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റലും നിലവിലുള്ള ലൈൻ ത്രീ ഫേസ് ആക്കലും	42201448/26.8.22 -- 41903	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കേച്ചേരി
4	S153/23 –	42201468/30.9.22--73438	അസിസ്റ്റന്റ്

	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റലും നിലവിലുള്ള ലൈൻ ത്രീ ഫേസ് ആക്കലും		എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കേച്ചേരി
5	S153/23 – ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റലും നിലവിലുള്ള ലൈൻ ത്രീ ഫേസ് ആക്കലും	42201601/21.2.23-- 34940	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, മുണ്ടൂർ
6	S153/23 – ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റലും നിലവിലുള്ള ലൈൻ ത്രീ ഫേസ് ആക്കലും	42201634 /15.3.23 – 22362	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കേച്ചേരി
7	S153/23 – ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റലും നിലവിലുള്ള ലൈൻ ത്രീ ഫേസ് ആക്കലും	42201668/21.3.23 -- 7676	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കേച്ചേരി
8	S153/23 – ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റലും നിലവിലുള്ള ലൈൻ ത്രീ ഫേസ് ആക്കലും	42201680/23.3.23-- 30893 (കോട്ടപ്പുറം കുടിവെള്ള പദ്ധതി)	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കുണ്ടന്നൂർ
9	S153/23 – ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റലും നിലവിലുള്ള ലൈൻ ത്രീ ഫേസ് ആക്കലും	42201693/28.3.23 -- 9265	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കുണ്ടന്നൂർ
10	S151/23 – സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	42201602/21.2.13-- 101480	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കുണ്ടന്നൂർ
11	S151/23 – സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	42201658/18.3.23 -- 185968	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി,

			ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, മുണ്ടൂർ

ധനവിനിയോഗസർട്ടിഫിക്കറ്റ്, പൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കാമെന്നും ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/21-10-2023)
പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതലയിൽപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തി.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് 59/ 2014 തസ്വഭവ തീയതി 22.3.2014 പ്രകാരം എസ് എസി/എസ്ടി പദ്ധതികളുടെ നിർവഹണചുമതല അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിക്കാണ്. എന്നാൽ സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022 തസ്വഭവ തീയതി 28.5.2022 സബ്സിഡിമാർഗ്ഗരേഖ ഖ.7.2 പ്രകാരം പട്ടികജാതി പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗങ്ങൾക്കുള്ള പ്രത്യേക ധനസഹായ പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിക്ക് പകരം സെക്രട്ടറിയാണ് നടപ്പാക്കിയത്.

സ.ഉ.(കൈ) നം. 84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.4.2022 ഖ.3.5.1.iii പ്രകാരം വിദ്യാഭ്യാസപ്രോജക്ടുകൾ ഹെഡ്മാസ്റ്ററും മറ്റ് എസ് സി എസ് ടി പദ്ധതികളുടെ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുമാണ്.

മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി	വൗച്ചർ നം., തുക	വാങ്ങിയ ഇനങ്ങൾ	വിതരണം ചെയ്ത ഏജൻസി
S179/23 – വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം എസ് സി	42201548/7.1.23-- 263760	7 ലാപ്ടോപ്പ്	വിശ്വാസ് കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സ്, കുന്നംകുളം
S178/23 -- സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശ കസേര എസ് സി	42201633/15.3.23 -- 180000	39 മേശ, കസേര	ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസസ്, കോഴിക്കോട്

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തേണ്ട പദ്ധതികൾ സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയതിന് കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 10/21.10/23 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് മറുപടിയായി വിദ്യാഭ്യാസമേഖല പ്രോജക്ട് എന്ന രീതിയിൽ കിരാലൂർ എൽ.പി. സ്കൂൾ പ്രധാനാധ്യാപികക്കാണ് നിർവഹണചുമതല നൽകിയതെന്നും തസ്തിക ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്നതിനാലാണ് സെക്രട്ടറി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് എന്ന് പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
മേൽ പദ്ധതികൾ വിദ്യാഭ്യാസമേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതല്ല, പകരം പട്ടികജാതി പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗങ്ങൾക്കുള്ള പ്രത്യേകധനസഹായ പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രോജക്ടുകളാണ്. പദ്ധതികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തന്നെ നിർവഹിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി -- അടിസ്ഥാനരേഖകൾ ഇല്ല

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് -- S083/23 – തെരുവ് വിളക്ക് എ എം സി

ഫണ്ട് അടങ്കൽ -- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം -- 284682

തനതുഫണ്ട് -- 315318

ചെലവ് -- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം-- 206596

വൗച്ചർ നം -- 42201463/22.9.22 – 100000

വൗച്ചർ നം -- 42201632/ 14.3.23-- 106596

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്ക് കരാർ നൽകിയിരിക്കുന്നത് കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ അതേ എണ്ണത്തിനു തന്നെയാണ്.

സിംഗിൾ ട്യൂബ് സെറ്റ് -- 1364 എണ്ണം

എൽ ഇ ഡി സെറ്റ് -- 422 എണ്ണം

സിഎഫ് എൽ -- 738 എണ്ണം

എൽ ഇ ഡി സെറ്റ് റിപ്പയർ (നിലാവ്) -- 500എണ്ണം

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

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലാവ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി താഴെപ്പറയും വിധം തെരുവുവിളക്കുകൾ ഡിസ്മാന്റിൽ ചെയ്തതായും 465എണ്ണം 18w/35w എൽ ഇഡി ഫിറ്റ് ചെയ്തതായും കേച്ചേരി കെ.എസ്.ഇ.ബി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ 17.11.2021 ലെ AE/ES/KRY/94/21-22 നം. കത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തെരുവുവിളക്ക് തരം	എണ്ണം
1X40w സിംഗിൾ ട്യൂബ്	291
2X40w ഡബിൾ ട്യൂബ്	23
MV Lamp	1
CFL	150

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി കരാർ നൽകുമ്പോൾ മേൽപ്പറഞ്ഞ വസ്തുതകൾ കണക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (11/21.10.23) മറുപടിയായി തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, തരം, പോസ്റ്റ് എന്നിവ വ്യക്തമാക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലാവിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിളക്കുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായി കെ.എസ്.ഇ.ബി ഓഫീസിൽ എത്തിക്കേണ്ടതും അറ്റകുറ്റപ്പണി കഴിഞ്ഞ് ആയത് യഥാസ്ഥാനത്ത് സ്ഥാപിക്കേണ്ടതിനാലാണ് ഈ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് എന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
പഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലുള്ള വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, പുതിയതായി വാങ്ങുന്നവയുടെ എണ്ണം എന്നിവയെല്ലാം കൃത്യമായി ചേർത്ത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി അതനുസരിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ചെലവുരേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് -- S189/23 – മാലിന്യം കൊണ്ടുപോകുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക നൽകുന്നത്

ഫണ്ട് -- ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, തനതുഫണ്ട്

അടങ്കൽ -- 200000

ചെലവ് -- 140125

വൗച്ചർ നം.-- 22201507/ 22.3.23-- 24135

42201484/ 1.11.22 – 37170

42201514 / 16.12.22 – 38291

42201621 / 8.3.23 – 40529

അജൈവമാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് കിലോക്ക് 10രൂപ വീതം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി. (G.O.(Rt)No .2112/2019/LSGD തീയതി 27/09/2019)

വൗച്ചറുകൾ 22201507/ 22.3.23 പ്രകാരം 24135 രൂപ, 42201621 / 8.3.23 പ്രകാരം 40529 രൂപ വീതം കൈമാറിയതിന് കമ്പനിയുടെ ഇൻവോയ്സ്, മാലിന്യത്തിന്റെ തൂക്കം കണക്കാക്കിയതിന്റെ വെയ്ബ്രിജ് രസീതികൾ, സ്ഥാപനത്തിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീതി എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ജി.ഒ (ആർടി) നം. 1673/2021 /LSGD തീയതി 6.9.21 പ്രകാരം കരാർ വിവരം, പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി വാഹനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വിവരം, വാഹനത്തിൽ ജിപിഎസ് ഘടിപ്പിച്ച വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 32/26.10.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ തുക 64664 രൂപ (24135+40529) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് -- S082/23 – എം സി എഫിലേക്ക് ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങുന്നതിന്

ഫണ്ട് -- നഗരസഞ്ചയം

അടങ്കൽ -- 500000

ചെലവ് -- 393000

വൗച്ചർ നം.-- 22201569/ 30.03.2023

സപ്ലൈ ചെയ്ത സ്ഥാപനം -- കേരള സംസ്ഥാന കയർ മെഷീനറി മാനുഫാക്ച്ചറിംഗ് കമ്പനി, ആലപ്പുഴ

ഇൻവോയ്സ് നം.-- ALP-091/2022-23/ 17.3.2023

നഗരസഞ്ചയം ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ബെയ്‌ലിംഗ് പ്രസ് മെഷീൻ (1 Meter Stroke) വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

നിലവിൽ മെഷീൻ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. മെഷീൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1) ഇ ടെണ്ടർ നടപടിയോ ജെം മുഖേന വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നടപടികളോ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ജി ഒ പി നം. 7/2019/എസ് പിഡി തീയതി 26.4.2019 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000 രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നിർബന്ധമായും ജെം മുഖേന സമാഹരിക്കേണ്ടതാണ്. സാധാരണ ടെണ്ടർ നടപടികളാണ് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2) ജി.ഒ. (പി) നം. 259/2010/ തസ്വഭവ തീയതി 8.11.2010 പ്രകാരം മതിപ്പുവില ഒരുലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലാണ് എങ്കിൽ വ്യാപക പ്രചാരമുള്ള ഒരു ഇംഗ്ലീഷ് ദിനപ്പത്രത്തിലും മലയാളം ദിനപ്പത്രത്തിലും പരസ്യം നൽകേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം ഇംഗ്ലീഷ് ദിനപ്പത്രത്തിൽ പരസ്യം നൽകിയതിന്റെ വിവരം ഫയലിൽ ഇല്ല.

3) ടെണ്ടർ ഫോറത്തിന്റെ വില പരസ്യതീയതി മുതൽ 21 ദിവസം വേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് പ്രകാരം (Sc3—s0082/23 / 16.2.23) ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കേണ്ട അവസാനതീയതി 2.3.23 ആണ്. ടെണ്ടർ പരസ്യം 21.2.23 ലെ ദേശാഭിമാനി പത്രത്തിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൻ പ്രകാരം പത്ത് ദിവസം മാത്രമാണ് ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കുവാൻ സമയം ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

4) തുക കൈപ്പറ്റിയതിന് സ്ഥാപനത്തിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഇല്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 34/26.10.2023 ന് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
മെഷീൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 393000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് -- S110/23 – എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി

ഫണ്ട് -- വികസനഫണ്ട് -- എസ് സി പി

അടങ്കൽ -- 800000

ചെലവ് -- 725000

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം.115/2022 തസ്വഭവ തീയതി.28.5.2022 ഖ. 7.2.13 പ്രകാരം പട്ടികജാതി പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനസൗകര്യം ഉറപ്പാക്കുവാൻ 800 ചതുരശ്രഅടിയിൽ അധികമില്ലാത്ത നിലവിലുള്ള വീടിനോട് ചേർന്ന് 120 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ധനസഹായം 200000 രൂപ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. 50000 രൂപ മുൻകൂറായും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ രണ്ട് ഗഡുക്കളായി 75000 രൂപ വീതവും നൽകാവുന്നതാണ്.

പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താവായ ആദിത്യൻ എം ആർ (തുക കൈപ്പറ്റിയത് സജിത കെ. വി.) മുൻകൂറായി 50000 രൂപയും (വൗച്ചർ നം.42201515/16.12.22) ഒന്നാം ഗഡു 75000 രൂപയും (വൗച്ചർ നം.42201565/25.1.23) ഉൾപ്പെടെ 125000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നാളിതുവരെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം ഇല്ലാതെയാണ് രണ്ടാം ഗഡു നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 30/26.10.2023 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നം.80/23ബാലസഭ പ്രവർത്തനം

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ -- വികസനഫണ്ട് -- 16500

തനതുഫണ്ട് --- 30000

ആകെ അടങ്കൽ – 46500

ചെലവ് വിവരങ്ങൾ

വൗച്ചർ നം	തുക	ചെലവ് വിവരം
22201212 / 20.1.23	6900	വിജ്ഞാൻസാഗർ സയൻസ് ആന്റ് ടെക്നോളജി പാർക്ക് എൻട്രി ഫീ, റിഫ്രെഷ്മെന്റ് ചാർജ്
22201216 / 21.1.23	9000	വാഹനവാടക
42201561/ 19.1.23	16500	റിഫ്രെഷ്മെന്റ് ചാർജ്

ആകെ ചെലവ്	32400	

ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെയും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും 2022-23 മുതൽ 2026-27 വരെയുള്ള വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ 28.05.2022 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം.115/2022/തസ്വഭവ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 7.7.10 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഡ് ഒന്നിന് ₹1000/- യാണ് ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി അനുവദിക്കാവുന്ന തുക. ആയതു പ്രകാരം ആകെ 17 വാർഡുകളുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക ₹17,000/- മാത്രമാണ്. നിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായി ₹32400/- ചെലവഴിച്ചതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിക്കായി അനുവദനീയമായതിലും 15400 രൂപ അധികം (32400-17000) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (29/26/10/2023) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
പദ്ധതിക്ക് അധികം ചെലവഴിച്ച തുക 15400 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-33 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ (എസ്.സി) പ്രൊജക്ട് -- ജാതി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് -- S104/23 – വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽഎസ് സി

ഫണ്ട് -- വികസനഫണ്ട് -- എസ് സി പി

അടങ്കൽ -- 193500

ചെലവ് -- 193500

വൗച്ചർ നം.-- 42201500/ 5.12.2022

സപ്ലൈ ചെയ്ത സ്ഥാപനം -- ആർട്കോ, പാലക്കാട്

പദ്ധതി പ്രകാരം 50 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തു.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം (സ.ഉ. (കൈ) നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28.5.22)ഖ 2.17 പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ധനസഹായം ലഭിക്കുന്നതിന് ജാതി തെളിയിക്കുന്നതിന് എസ്.എസ്.എൽ.സി സർട്ടിഫിക്കറ്റോ സ്കൂൾ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖകളോ ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് മൂന്നുവർഷക്കാലയളവിനുള്ളിൽ റവന്യൂ അധികാരികളിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ രേഖകളോ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളായ താഴെപ്പറയുന്നവർ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1) ശിവരാമൻ, കൊട്ടവള്ളി

2) വേലായുധൻ, ചേമ്പത്ത്

3) ശാന്ത പി. കെ., കൈപ്പിങ്ങൽ

4) കൗസല്യ കുന്നത്തുപുരക്കൽ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ക്ക് (31/26.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
മേൽക്കാണിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക 15480 (4 കട്ടിലിന്റെ വില 3870*4) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തൻവർഷം ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി തുക ഇല്ല എന്നാണ് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരം. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഇനത്തിൽ 22,49,584/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ടി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ /തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KWA എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, പിഎച്ച് ഡിവിഷൻ, കേരളവാട്ടർ അതോറിറ്റി, തൃശ്ശൂർ	S205/23-- കുണ്ടിലങ്ങാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി അധികതുക ഡെപ്പോസിറ്റ്	XVFC/2022-23 /P/25/30.11.2022— (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	400000	0	400000
KSEB അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കേച്ചേരി	S230/23 – പുലിയന്നൂർ കോളനി കുറുവക്കാട്ട് ഞാലിൽ സമഗ്രവികസനം	42201692/15.2.23	71134	0	71134
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കേച്ചേരി	S153/23 – ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റലും നിലവിലുള്ള ലൈൻ ത്രീ ഫേസ് ആക്കലും	42201448/26.8.22	41903	0	41903
		42201468/30.9.22	73438	0	73438
		42201634 /15.3.23	22362	0	22362
		42201668/21.3.23	7676	0	7676

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, മുണ്ടൂർ	"	42201601/21.2.23	34940	0	34940
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കുണ്ടന്നൂർ	"	42201680/23.3.23--(കോട്ടപ്പുറം കുടിവെള്ള പദ്ധതി)	30893	0	30893
		42201693/28.3.23	9265	0	9265
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കുണ്ടന്നൂർ	S153/23 – സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	42201602/21.2.13	101480	0	101480
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, മുണ്ടൂർ	"	42201658/18.3.23	185968	0	185968

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
Loan From KURDFC	-	-	5960065	1880000	1173273	0	6666792

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം / തിയതി
2018-19	3(2)	10000	ബിജു ജോസ്	1220106470 20.02.2021
2019-20	1(13)	42541	Manager , Malabar Steel Industries -PT	1220107626 Dt. 27.03.2023
2021-22	1(11)	2800	Jithin - PT	1220107732 Dt. 30.03.2023
2021-22	1(11)	2800	Nandanan-PT	1220107713 Dt.30.03.2023

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2015-16	2.2	2016-2017	202	തൊഴിൽ നികുതി 201-2016	30/07/2018ലെ എ8/3501/18 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ആദ്യമറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	1,69,60,728
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	5,34,45,613

ആകെ	7,04,06,341
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	4,79,79,284
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,24,27,057
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1124444

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

** AIMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ അപ്‌ലോഡ് ചെയ്തിട്ടുള്ള Receipt & Payment പ്രകാരമുള്ള Abstract, RP ഷെഡ്യൂളിലെ Abstract-മായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

തടസപ്പെടുത്തുന്ന തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	624000	ഡോ. ജോജി ജോൺ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-21	11900	ഷൈന എൻ. ജെ., അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-29	64664	രാധാകൃഷ്ണൻ കെ. കെ., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-30	393000	രാധാകൃഷ്ണൻ കെ. കെ., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-32	15400	രാധാകൃഷ്ണൻ കെ. കെ., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-33	15480	രാധാകൃഷ്ണൻ കെ. കെ., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	1124444	

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
രാധാകൃഷ്ണൻ കെ.കെ., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, എടക്കര പഞ്ചായത്ത്	കരുണച്ചൻ വീട് തലക്കോട്ടുകര
ഷൈന എൻ. ജെ., അസി.എഞ്ചിനിയർ	അസി. എഞ്ചിനിയർ	കോമാട്ടുവളപ്പിൽ വീട്, മംഗലം
ജോമി ജോൺ, വെറ്ററിനറി സർജൻ	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	മേനാച്ചേരി വീട്, മൂസ്സെപ്റ്റ് റോഡ്, കിഴക്കേക്കോട്ട, തൃശ്ശൂർ

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE /CH/SCH)
1	2004-05	LFT P17-1699/08 Dtd.14.06.10	1	3-5	
2	2005-06	LFT P17-343/10 Dtd.18.03.11/ 18.10.11	1	3-8	
3	2006-07	LFT 17-344/10 Dtd.18.03.11/ 18.10.11	5	3-1, 3-3, 3-4, 3-12, 3-13(1)(2)	
4	2007-08	LFT P2-1091/12 Dtd.24.09.12/ 02.02.13	2	3-1, 3-3	
5	2008-09	LFT P2-1090/12 Dtd.24.09.12/ 02.02.13	2	3-3, 3-6	

6	2009-10	LFT P2-1084/12 Dtd.24.09.12/ 02.02.13	1	3-2	
7	2010-11	LFT P2-1085/12 Dtd.24.09.12/ 02.02.13	8	3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-14, 3-16	
8	2011-12	LFT P6-1123/13 Dtd.11.12.13/ 03.02.14	7	3-2, 3-3, 3-4(1,2,3), 3-5(1)(a To E), 3-5(2), 3-11(b,c), 3-12	
9	2012-13	LFT P9-1521/14 Dtd.12.01.15/ 17.03.15	7	3-1, 3-2, 3-3a, 3-3b, 3-5, 3-6(1,2), 3-6(3), 3-7, 3-11	
10	2013-14	KSA-TSR P9-792/15 Dtd.15.1015/ 04.11.15	8	3-3, 3-4b, 3-6, 3-7(1), 3-7(2), 3-8, 3-4c, 3-5	
11	2014-15	KSA-TSR P9-864/16 Dtd.01.06.16	4	2-3(iv), 3-5(1,2), 3-14, 3-15	
12	2015-16	KSA-TSR P9-1/17 Dtd.30.01.17	10	2-2(1,2,3,4), 3-5(b), 3-6, 3-8, 3-11(1,2,3,4), 3-15, 3-21, 3-22, 3-25, 3-26	
13	2016-17	KSA-TSR P6-1370/17 Dtd.28.11.17/ 20.12.17	17	2-1, 2-2, 2-3(2)(3,5), 2-3(3)(4), 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-7, 3-8, 3-9(1 To 4), 3-10, 3-11, 3-13, 3-14, 3-15, 4-2	
14	2017-18	KSA-TSR P6-51/19 Dtd.17.01.19	7	2-5, 3-8, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-16	
15	2018-19	KSA-TSR P6-323/20 Dtd.19.05.20	24	1-10,1-11,1-12, 1-14(2),1-15, 1-17, 1-18, 1-20, 1-21, 1-22, 1-24, 1-25,	

				1-26, 1-27, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 3-1, 3-2, 4-1, 4-6	
16	2019-20	KSA-TSR P15-345/22 Dtd.17.05.22	17	1-11, 1-13, 1-15, 1-16, 1-19, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34	
17	2020-21	KSA-TSR P15-346/22 Dtd.17.05.22	39	1-1, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-41, 1-42, 1-43, 2-1, 2-2, 3-1, 3-2, 3-3	
18	2021-22	KSA.TSR.P15/381/2023 Dtd. 31/03/2023	21	1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30,	
	ആകെ		192		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 27-07-2023 and submitted on 31-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03- 2023 , with supporting forms, of the Velur 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 Velur Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 30/11/2023

Deputy Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

1. Non disclosure of liability with respect to bank balance of account opened for specific purpose

Sl. No.	Account Head	Bank Account	Amount
1	450210101	IOB Jal Jeevan Mission-(240301000005123)	730,530
2	450210101	Kerala Gramin Bank - BhavanaNidhi-(40739101007170)	5717
3	450210102	Other Co-operative Bank-(102100010004640)-Literacy	12936

4	450210102	Other Co-operative Bank-(102100010007310) Distress Relief Fund	37,744

2. Payment Voucher misclassifications which lead to discrepancy in the outcome of Income & Expenditure statement and also affect the financial status of institution as per Balance Sheet. An amount of 26,56,158/- which was spent from Development Fund - General to create asset was wrongly booked as Revenue Expenditure.

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

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

- Amount included in the Income and Expenditure Account is 9212952/- as opposed to the real value of 6975970.

b. Comments relating to Balance Sheet

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

Balance sheet Schedule B-4			Balance sheet Schedule B -17		
Head	Item	Amount	Head	Bank Account	Amount
320200104	Development Fund - Central Finance Commission Grant - Basic Tax Grant	3,821,476	450210101	SIB FFC e-gram-(0094053000022328)	6,733,063
320200113	Development Fund - Central Finance Commission Grant -Tied fund	7,624,201			

2. The Investment certificate of The Thrissur co-operative spinning mills Ltd worth Rs 1000/- is not included in the Balance Sheet.
3. As per the balance sheet schedule B-15 ,the balance amount of total property tax to be received is Rs. 96795/- (Including Library Cess@5%). Accordingly the amount to be recorded in the Head code "431910101-State govt levies in property tax in the same schedule is Rs.4609 (96795/105X5). But in this Head code an amount of Rs 4626/- is booked.
4. The amount booked as Capital contribution in the Balance sheet schedule B3 as on 31/3/2023 is found to be same as that on 31.3.2022. This has arisen as a result of not booking the value of work done, from special purpose grants including Development fund, in the Head Capital contribution. Booking capital expenditure from Grants as income inturn results an increase of surplus as calculated from Income and expenditure account.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

1. Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow 5466329/- does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and

cash equivalents 25803690/-

e. Comments relating to Ratios

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

f. Comments relating to Notes to accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Voucher

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue from buildings.
2. Authentic vouchers and worksheets are not maintained for all journal vouchers.
3. Authentic vouchers and worksheets are not maintained for Provision entries of property tax.
4.Without preparing monthly summary statement, journal voucher, work sheet and statutory permission in writing by the Secretary,one-time demand/reduction of demand/write-off/ exemptions are given in respect of Property tax and Rent revenue.
4.On verification of the advance ledger of property tax(current) it is found that an amount of Rs. 2164

is neither received as Cash nor through Bank. The advance amount is raised by debiting/using nominal account namely Prior period items. But no sub vouchers,work sheets,proceedings etc. supporting the increase has been kept.
Details of journal vouchers effecting the enhancement are shown below.

Residential

Journal Voucher	Date	Amount
42201752	31.03.2023	1134

Non- residential

Journal Voucher	Date	Amount
42201753	31.03.2023	1030

j. Comments relating to Contra Vouchers.

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1. cheques uncashed for more than 3 months were not transfered to stale cheque account - cheques worth Rs 17224/- of SIB FFC e-gram Velur(0094053000022328).

2. Directly debited by bank- transaction not recorded in bank statement

Sl.No.	Bank Account	Directly debited by bank
1	SIB FFC e-gram Velur(0094053000022328)	16667
2	SIB Own Fund VELUR(0094053000021576)	9380
3	SBT e-paymt 8446 KECHERY(67394478446)	22229

3. cheque deposited but not credited for more than one month

Velur Service Co-operative Bank -Own fund (102100010003072)

Voucher No.	Voucher Date	Amount
11516400001	28/04/15	1250
31700392	20/03/18	8340

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

Residential

	Collection	Advance Adjusted
As per Register	3141881	28042
As per Accounts	3131956	37479

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

Residential

	Demand
As per Register	5763
As per Accounts	2072

Non-residential

	Collection
As per Register	51367
As per Accounts	51380

-

3.Collection of Library Cess

As per Register	257358
As per Accounts	257092

2. Abstract of Demand, Collection and Balance Register is not maintained for Paramedical License and Building Permit.
3. The Demand of following items as per registers are not tallied with AFS

Item		Demand (l-1/l-4)	Collection (RP-45)	Advance Adjusted	written off	Balance
Licence fees	As per Register	310585	310585	0	-	0
	AS per AFS	310585	119400	346285	-	0
Profession Tax Traders	As per Register	324020	324020	0	-	0
	AS per AFS	356520	81460	270700	-	0

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

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

- Profession tax demand register (Employees)
- Profession tax demand register (Institutions)
- License Fees for Factories, Traders, Entrepreneurs and other Services register
- Paramedical Institution Register
- Building Permit register

2.Stock Register is not maintained as per rules.

3.Appropriation control registers for specific purpose grants are not kept. Hence, accuracy of ledgers could not be ascertained.

4. Deposit Register and Advance register are not maintained as per rules

Deputy Director,

District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വേലൂർ 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

Velur 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	59877663.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	19859.00
312000000	Reserves	B-3	62868129.00
	Total Reserve & Surplus		**368296953.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	24416502.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**73249506.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	6666792.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**20000376.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	558795.00
341000000	Deposits Works	B-8	1025.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3288834.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**11545962.00**
	TOTAL LIABILITIES		**473092797.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	47784.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	11745046.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	299028.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	30199368.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	99549986.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-31025761.00
	Total Fixed Assets		**332446353.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

Digitally signed by JOSEP
Date: 2023.07.31 15:50:4
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	17097691.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	22427057.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	7357400.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**140646444.00**
	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		**473092797.00**

Velur 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	6962552.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	23196.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	6583848.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	446369.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	152101549.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	165504.00
180000000	Other Income	I-9	61744.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-1118491.00
	Total Income		**499034286.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12697357.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	2445041.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3430365.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	767.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12756664.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	29181326.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	6854024.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	26256901.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	54385000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	500375.00
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 JOSEP
Date: 2023.07.31 15:51:0
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	9742481.00
	Total Expenditure		**474750903.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**24283383.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**25401874.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-1118491.00**

Velur 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)	16911904.00
Cash	Cash	RP-40(a)	48824.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1426760.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	6180967.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	446369.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	13856395.00
171000000	Interest Earned	RP-9	171483.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	64278.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	14366381.00
341000000	Deposit Works	RP-34	1025.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	13708047.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	423081.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	61744.00
330000000	Secured Loans	RP-31	1880000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	69233.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	789850.00
	Grand total		**211219023.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	60050.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	13485.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1370957.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	11900.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	14305921.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1341118.00
	Non Operating		
350000000	Other Liabilities	RP-35	30875853.00
	Closing Balance		

Digitally signed by JOSEP
Date: 2023.07.31 15:51:3
Reason: Approval
Location: Kerala

Bank	Bank	RP-40(b)	22415193.00
Cash	Cash	RP-40(b)	11864.00
	Grand Total		**211219023.00**

Deputy Director
District Audit Office, Thrissur