



**കേരള സർക്കാർ**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**കടന്നോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2023-2024**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**

**തൃശ്ശൂർ - 680020**

**ഇ-മെയിൽ: [dotsr.ksad@kerala.gov.in](mailto:dotsr.ksad@kerala.gov.in)**

**ഫോൺ : 0487-2331249**

നമ്പർ: കെഎസ്എക്സിഎസ്ആർ(പി 6)1702/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
തൃശ്ശൂർ - 680020  
തീയതി: 21/12/2024  
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0487-233249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുമ്പാകെ)  
കടഞ്ചോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കടഞ്ചോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 കടഞ്ചോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 മണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ശ്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത മണ്ഡികകളുടെ 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-പരിശോധനാരിതിയും 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-പരിശോധനാരിതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഇ.പ.സ).
- 2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

**തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കടങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്:**

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കടങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-08-2023 മുതൽ 03-12-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അമ്പലം ഒട്ടക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിരിവുകൾക്ക് എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സ്വയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറികളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 31 അന്വേഷണക്കുറികൾ നൽകിയതിൽ 14 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറികളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 10-12-2024 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുരുക്കമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് നക്ഷ്യിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

**ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

| പേര്    | ഉദ്യോഗപ്പേര്       | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---------|--------------------|--------------|-------------|
| റഫി ജോൺ | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 04-12-2024   | 10-12-2024  |

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സ്വയം :**

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|-------------|
| 04-12-2024   | 10-12-2024  |

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

- പ്രശാന്ത്.ടി.ജി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
- ജിജോ ജോൺ (സീനിയർ ഡ്രഗഡ് ഓഡിറ്റർ)
- ജിഷ കെ ടി (സീനിയർ ഡ്രഗഡ് ഓഡിറ്റർ)
- സ്വാലിഹ് സി.പി (ഓഡിറ്റർ)
- ഷീഗ.സി.കെ (ഓഡിറ്റർ)

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

| പേര്         | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|---------------|--------------|-------------|
| മീന സാജൻ     | പ്രസിഡന്റ്    | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| വുന്ദ വി.    | സെക്രട്ടറി    | 01-04-2023   | 06-12-2023  |
| മായാദേവി കെ. | സെക്രട്ടറി    | 07-12-2023   | 31-03-2024  |

**നിർവ്വാണഉദ്യോഗസ്ഥർ**

| പേര്                 | ഉദ്യോഗപ്പേര്                  | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|----------------------|-------------------------------|--------------|-------------|
| ഷാനിബ റ്റി. എം.      | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി       | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| സരീഷ് കുമാർ പി. എസ്. | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (LSGD) | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| പ്രജീഷ് പി. പി.      | ക്വഷി ഓഫീസർ                   | 01-04-2023   | 06-06-2023  |
| വിശാഖ് എൻ. യു.       | ക്വഷി ഓഫീസർ                   | 07-06-2023   | 13-06-2023  |
| എമിലി രാജ്           | ക്വഷി ഓഫീസർ                   | 14-06-2023   | 20-08-2023  |
| ബിബിൻ പൗലോസ്         | ക്വഷി ഓഫീസർ                   | 21-08-2023   | 31-03-2024  |

|                          |                                          |            |            |
|--------------------------|------------------------------------------|------------|------------|
| ഡോ. ബിനോജ് ജോർജ്ജ മാത്യു | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)                | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ഡോ. ഷീജ മേനോൻ            | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)                | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ഡോ. മനോജ് തെറ്റയിൽ       | വെറ്ററിനറി സർജൻ                          | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ഡോ. ശ്രീജിത്ത്           | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)                  | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ലീജ എം. വി.              | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ                   | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ഷിജു റ്റി. ബി.           | വി.ഇ.ഒ (കടങ്ങോട് സർക്കിൾ)                | 01-04-2023 | 21-07-2023 |
| ഹരി കെ എ                 | വി.ഇ.ഒ (കടങ്ങോട് സർക്കിൾ)                | 22-07-2023 | 05-10-2023 |
| രമ്യ കെ                  | വി.ഇ.ഒ (കടങ്ങോട് സർക്കിൾ)                | 06-10-2023 | 31-03-2024 |
| മിലി റ്റി. പി.           | വി.ഇ.ഒ (ഇയ്യാൽ സർക്കിൾ)                  | 01-04-2023 | 18-09-2023 |
| ഒഴിവ്                    | വി.ഇ.ഒ (ഇയ്യാൽ സർക്കിൾ)                  | 19-09-2023 | 25-09-2023 |
| മുഹമ്മദ് ഫർഹാൻ           | വി.ഇ.ഒ (ഇയ്യാൽ സർക്കിൾ)                  | 26-09-2023 | 31-03-2024 |
| ഗിനിക പി. ജി.            | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ                      | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ഒഴിവ്                    | ഹെഡ്ക്വിട്ട്രസ് (ജി.എൽ.പി.എസ്), കടങ്ങോട് | 01-04-2023 | 02-06-2023 |
| ബിന്ദു കെ. കെ.           | ഹെഡ്ക്വിട്ട്രസ് (ജി.എൽ.പി.എസ്), കടങ്ങോട് | 03-06-2023 | 15-06-2023 |
| ഒഴിവ്                    | ഹെഡ്ക്വിട്ട്രസ് (ജി.എൽ.പി.എസ്), കടങ്ങോട് | 16-06-2023 | 02-07-2023 |
| പ്രമീള വി. ജി.           | ഹെഡ്ക്വിട്ട്രസ് (ജി.എൽ.പി.എസ്), കടങ്ങോട് | 03-07-2023 | 31-03-2024 |

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1                                                                                                                                                                         | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1       | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്                                                                                                                                                        | 1-1          |
| 2       | തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല                                                                                                    | 1-1-1        |
| 3       | സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                                                                              | 1-1-2        |
| 4       | Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി                                                     | 1-1-3        |
| 5       | ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി നീക്കിയിരിപ്പ് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല                                                                                                 | 1-1-4        |
| 6       | Excess Of Income Over Expenditure - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് തെറ്റായ തുക ഉൾപ്പെടുത്തി                                                                                               | 1-1-5        |
| 7       | ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                                 | 1-1-6        |
| 8       | Capital Contribution രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകങ്ങൾ                                                                                                                               | 1-1-7        |
| 9       | പ്രൊവിഷൻ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകം                                                                                                                                       | 1-1-8        |
| 10      | Capital Work In Progress ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല                                                                                                            | 1-1-9        |
| 11      | കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തന്റവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല               | 1-1-10       |
| 12      | അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല                                                                                            | 1-1-11       |
| 13      | വരവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി                                                                                                                                          | 1-1-12       |
| 14      | ജേർണൽ വൗച്ചറുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ                                                                                                                                            | 1-1-13       |
| 15      | ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ                                                                                                                            | 1-1-14       |
| 16      | ഡി സി ബി രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ                                                                                                                              | 1-1-15       |
| 17      | ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല                                                                                                               | 1-1-16       |
| 18      | മറ്റു രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ                                                                                                                                 | 1-1-17       |
| 19      | ബജറ്റ്                                                                                                                                                                         | 1-2          |
| 20      | ഫണ്ട് വിനിയോഗം                                                                                                                                                                 | 1-3          |
| 21      | പദ്ധതി അവലോകനം                                                                                                                                                                 | 1-4          |
| 22      | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി                                                                                                                                                             | 1-5          |
| 23      | ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ                                                                                                                                                                 | 1-6          |
| 24      | ക്യാഷ് പരിശോധന                                                                                                                                                                 | 1-7          |
| 25      | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം                                                                                                                                                            | 1-8          |
| 26      | കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ചതിലെ അപാകത                                                                                                                                              | 1-9          |
| 27      | ടർഫുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല                                                                                                                                    | 1-10         |
| 28      | FTEAOS ലൈസൻസ്- അപാകങ്ങൾ                                                                                                                                                        | 1-11         |
| 29      | തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ                                                                                                                                                          | 1-12         |
| 30      | അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ടതാണ്                                                                                                                      | 1-13         |
| 31      | അൺ എയ്ഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല                                                                                                        | 1-14         |
| 32      | ഇ ടെണ്ടർ ഫീ - പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ സമയബന്ധിതമായി അടവാക്കുന്നില്ല                                                                                                                  | 1-15         |
| 33      | ഹോമിയോ-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായില്ല                                                                                                                                        | 1-16         |
| 34      | ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് വിനോദയാത്ര-മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത പ്രൊജക്ടിനായി തുക ചെലവഴിച്ചു                                                                                       | 1-17         |
| 35      | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല                                                                                                                        | 1-18         |
| 36      | വീട് വാസയോഗ്യമാക്കാൻ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല                                                                                                                         | 1-19         |
| 37      | ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് നിർവ്വഹിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ മുഖേന ചെലവഴിച്ച തുകയിലുമധികം തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കപ്പെട്ടു - ₹55,739 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു | 1-20         |
| 38      | കേരളോത്സവം - 20,310 രൂപയുടെ ചെലവുരേഖകളില്ല                                                                                                                                     | 1-21         |

|    |                                                                                                                     |      |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 39 | ബാലസഭ - വിനോദയാത്രക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചു                                                                             | 1-22 |
| 40 | മണ്ണാംകുന്ന് കെട്ടിടം പുനരുദ്ധാരണം പ്രൊജക്ട് - കെട്ടിടം 8 വർഷമായി ഉപയോഗമില്ലാതെ കിടക്കുന്നു                         | 1-23 |
| 41 | ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ചതിൽ അപാകം                                                | 1-24 |
| 42 | ജലസേചന പദ്ധതി ഷട്ടർ നിർമ്മാണം - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ                                                      | 1-25 |
| 43 | വിനിയോഗ / പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.                                                             | 1-26 |
| 44 | കുടിവെള്ളം എ.ടി.എം.- അപാകങ്ങൾ                                                                                       | 1-27 |
| 45 | പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് പ്രൊജക്ട് - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ                                                     | 1-28 |
| 46 | കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ താൽക്കാലിക മെഡിക്കൽ - പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാരുടെ നിയമനം - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കേണ്ടതാണ് | 1-29 |
| 47 | സമഗ്ര ആരോഗ്യ പരിപാടികൾക്കുള്ള വാഹന വാടക - അപാകങ്ങൾ-₹72000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                   | 1-30 |
| 48 | കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനനുസൃതമല്ലാതെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങി                  | 1-31 |
| 49 | മാലിന്യസംസ്കരണം - ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - അവലോകനം                                                          | 1-32 |

## ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

## ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

## ഭാഗം 4

|    |                                               |      |
|----|-----------------------------------------------|------|
| 1  | സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടു വിനിയോഗം | 4-1  |
| 2  | ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ  | 4-2  |
| 3  | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്                           | 4-3  |
| 4  | സ്ഥിര നിക്ഷേപം                                | 4-4  |
| 5  | വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്                       | 4-5  |
| 6  | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി                              | 4-6  |
| 7  | ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം                | 4-7  |
| 8  | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്                    | 4-8  |
| 9  | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം                          | 4-9  |
| 10 | തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ             | 4-10 |

## അനുബന്ധം

|   |                                    |
|---|------------------------------------|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം               |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം |
| 3 | വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം      |

**1-1 ഓഡിറ്റ് സംഗ്രഹിക്കൽ**

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗ്രാമീണരെയ്/കേന്ദ്ര ഗ്രാമീണരെയ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പദ്ധതികൾ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 27.07.2024 തീയതിയിലെ 1(i) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം ആഗാതി 30.07.2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫണ്ടുകൾക്കുവേണ്ടി സംഗ്രഹിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കടമയുടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചാപ്റ്റ് 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ സപ്ലിറ്റ് & ഓപ്പറേഷൻ സെറ്റർന്റെ, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സെറ്റർന്റെ എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി നിലവിലുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ കൗൺസിലർമാരുടെ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ചാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ ചിരിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് ഏന്റെ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ചത്.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനുവലിലും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ ഏന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ നൽകുന്നവരുമായ തെളിവുമാർഗ്ഗങ്ങളിൽ നിന്ന് മൂലമായാണ് എന്ന് സ്വയം തൃപ്തിപ്പെടുത്തിയ ചാപ്റ്റ് ചിലക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനുവലുകൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ ചുരുക്കപ്പട്ടികയും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഓരോത്തിലുള്ള അനന്തരം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഏന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് സ്വയം തൃപ്തിപ്പെടുന്ന അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുന്നത് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

**വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കടമയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലപരതമെന്ന് സാമ്പത്തിക നിലവാരമെന്ന് സത്യസന്ധവും സ്വാതന്ത്ര്യമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 21.12.2024

രവ്യപ്രദീപ് ഡത്താട്രെ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

**1-1-1 തുക ചെലവ് ചെറുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടു**

1. മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുക നമ്പർ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി.

CFC United Basic Grant എന്ന ഫണ്ടിൽ നിന്നും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ തുക ചെലവ് ചെറുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടു. ഇത്തരത്തിൽ മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ നമ്പർ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് Income And Expenditure Account പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനഫലം, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തികനില എന്നിവയെ ബാധിക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രോജക്ട് നമ്പർ, ഓഫ്                                   | നമ്പർ നമ്പർ/ തീയതി      | തുക    | ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം                                                                        | ബുക്ക് ചെയ്തതിലുള്ള ശീർഷകം | ഫണ്ടിംഗ്                                                                   |
|------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1          | 179/24<br>Purchase<br>Of Street<br>Light<br>Equipments | 42300590/<br>23.11.2023 | 239252 | 252100003<br>Streetlights-Street<br>Lights, Maintenance<br>And Purchase Of<br>Related Equipments | ഉപയോഗിച്ച ആസ്തി ശീർഷകം     | Development Fund<br>- Central Finance<br>Commission Grant<br>- Basic Grant |
| 2          | 168/24<br>Purchase<br>Of Street<br>Light<br>Equipments | 42301016/<br>25.3.2024  | 55960  | 252100003<br>Streetlights-Street<br>Lights, Maintenance<br>And Purchase Of<br>Related Equipments | ഉപയോഗിച്ച ആസ്തി ശീർഷകം     |                                                                            |
|            | 42301025/<br>27.3.2024                                 | 113566                  |        |                                                                                                  |                            |                                                                            |
|            | 42301027/<br>27.3.2024                                 | 184040                  |        |                                                                                                  |                            |                                                                            |

ഇത്തരത്തിൽ തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്ത ചെലവ് 592818 രൂപ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ "Prior Period Expenditure" എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉപയോഗിച്ച ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതും ഉപയോഗിച്ച ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ഓരോ പരാമർശിച്ച മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ചെലവഴിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾക്ക് തുല്യമായ തുക "Prior Period Income" എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉപയോഗിച്ച ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതും ഉപയോഗിച്ച "Capital Contribution" ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

2. മുൻകൂർ തുക നൽകിയത് അനുബന്ധമായി അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടു.

2023-24 വർഷത്തിൽ കെഎസ്.ആർ. റീൽ തുകകൾ ഡെഡ്വെസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുമ്പോൾ മാത്രം ആയത് ചെലവായി ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പക്ഷം മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയ്ക്ക് ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകൾ വരുത്തുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിറവിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഉപഹരണം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേരും                   | നമ്പർ/നമ്പർ       | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവ് സ്വർഗ്ഗം | ചെലവ് സ്വർഗ്ഗം                                                              |
|------------|----------------|-----------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1          | കെഎസ്.ആർ. റീൽ  | 172/24 ഇംഗ്ലീഷ് പൊതു് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ | 42300936/4.3.2024 | 19939            | CFC United     | 460500202 Advance To Electric Line Implementing Agencies- Deposit With KSEB |

2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ രാൽ പരാജ്ഞിച്ച തുക “Prior Period Expenditure” എന്ന കെഡ്യൂട്ടിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും പുട്ടിലയിൽ പേർത്തിട്ടുള്ള അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുന്നതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് ഏർപ്പാടിന് നമ്പർ 24/9.12.2024)

**1-1-2 സുലഭ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി**

1. **കെഎസ്. ഗ്രാൻറ് - സുലഭ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവിനേക്കാൾ അധികം തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി**  
പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ബാധ് അടവറകളിലെ കെഎസ്. ഗ്രാൻറ് തുകകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെലവ് നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 279/24,280/24,317/24 എന്നിവയിൽ സുലഭ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുകയെക്കാൾ കൂടുതൽ തുക(88264രൂപ) വാർഷിക കണക്കിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി. മാത്രം പദ്ധതിക്കും ചെലവാക്കുന്ന തുകയ്ക്ക് ചെലവാക്കുന്ന സമയത്തു തന്നെ ജേർണൽ വാച്ചർ, ചെലവു് വാച്ചർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുടർച്ചയായ തുക ബാധകമായ ഗ്രാൻറിന്റെ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ നിന്ന് പരമായി ക്രമീകരിക്കുമാണ് അപേക്ഷത്തിൽ പരാജ്ഞത്തിൽ പരാജ്ഞാ നടപടിക്രമം. ഇതിന് പക്ഷം ബാധ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകയ്ക്ക് തുടർച്ചയായ ജേർണൽ വാച്ചർ, ചെലവു് വാച്ചർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുകയും പിന്നീട് സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കുമ്പോൾ സുലഭ പത്രികാരമുള്ള തുക ബാധകമായ ഗ്രാൻറിന്റെ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ നിന്ന് പരമായി ക്രമീകരിക്കുമാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ സ്ഥാപിക്കുന്ന നടപടിക്രമം. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ Income And Expenditure Account പ്രകാരമുള്ള പ്രാജ്ഞാപക്ഷം, ബാധ്സ് ഷിറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തികനില എന്നിവയെ ബാധിക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | സുലഭ പത്രിക പ്രകാരം കെഎസ്. ഗ്രാൻറിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക | ജേർണൽ വാച്ചർ പ്രകാരം ആകെ പ്രസ്തുത പദ്ധതികൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവു് വാച്ചർ പ്രകാരം പ്രസ്തുത പദ്ധതികൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുക                                                                                                                                 | പ്രസ്തുത പദ്ധതികളുടെ ചെലവിനായി ബാധിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കപ്പെട്ട തുക |
|------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1          | 424117                                                    | 512381                                                       | 479856 (കുറിപ്പ് : 512381 രൂപയ്ക്ക് ചെലവു് വാച്ചർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും 32525 രൂപയ്ക്ക് തുടർച്ചയായ രെഗിസ് വാച്ചർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. (വാച്ചർ നമ്പർ 1230001910/3L3.2024)) | 479856                                                           |

2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ അപേക്ഷാ ചെലവിനേക്കാൾ അധികമായി ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി അധികമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകൾക്ക് തുടർച്ചയായ തുകയ്ക്ക് “Prior Period Expenditure” എന്ന കെഡ്യൂട്ടിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിലോ (അധികമായി ചെലവഴിച്ച തുക രേഖപ്പെടുത്തിയത് വാച്ചർ ചെലവ് ശീർഷകത്തിലോ) ബാധകമായ തുകയ്ക്ക് ശീർഷകത്തിലോ (അധികമായി ചെലവഴിച്ച തുക രേഖപ്പെടുത്തിയത് തുടർച്ചയായ ശീർഷകത്തിലോ) ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും “Prior Period Income” എന്ന കെഡ്യൂട്ടിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്യുന്നതുമാണ്.

**2. സി എഫ് സി ഫണ്ട് - സുലഭ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുക ചെലവായി വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി**

എറട പേർത്തിലിരുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്ക് സുലഭ പത്രിക, TR 59 മിൽ,നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ കല്യാണിയെ വാച്ചറുകൾ എന്നിവ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുകയെക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുക(34785 രൂപ) വാർഷിക കണക്കിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി.

| ക്രമ നമ്പർ | പദ്ധതി നമ്പർ/പേര്                                                   | സുലഭ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് | വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് | വ്യത്യാസം | വാച്ചർ നമ്പർ      |
|------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------|-------------------|
| 1          | 261/ 24 MCF Building Infrastructure Development And Side Protection | 520452                        | 500000                          | 20452     | 42300955/IL3.2024 |

|    |                                 |        |        |       |                                           |
|----|---------------------------------|--------|--------|-------|-------------------------------------------|
|    |                                 |        |        |       | 42300660/<br>31.3.2024<br>(Rs. 180000)    |
| 2. | 185/24<br>Drinking<br>Water ATM | 494333 | 480000 | 14333 | 42300867/<br>20.2.2024<br>(Rs.<br>300000) |

ഭാരത പ്രൊജക്ടിനും ചേരമ്പാടുന്ന തുകക്ക് ചേരമ്പാടുന്ന സങ്കല്പത്തു തന്നെ അർത്ഥം വാച്ചു, ചേരമ്പാട് വാച്ചു എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുകയും അതുപ്രകാരം തുക മൊഡക്താവ ഗ്രാന്റിന്റെ മൊഡ്യൂൾ ശീർഷകത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങാതി പ്രതികരിക്കുകയാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ ചേരമ്പാട് നടപടിക്രമം ഇതിനു ചേരമ്പാട് മെറ്റീരിയൽ പ്രകാരമുള്ള ചേരമ്പാട് തുകക്ക് മെറ്റീരിയൽ അർത്ഥം വാച്ചു, ചേരമ്പാട് വാച്ചു എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചിന്നിട് സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കുമ്പോൾ നിർവ്വഹണാവസ്ഥയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ സുരക്ഷ പ്രകാരമുള്ള തുക മൊഡക്താവ ഗ്രാന്റിന്റെ മൊഡ്യൂൾ ശീർഷകത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങാതി പ്രതികരിക്കുകയാണ് സാമ്പത്തികത്തിൽ സ്വീകരിക്കുന്ന നടപടിക്രമം. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് സാമ്പത്തികത്തിന്റെ Income And Expenditure Account പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തികനില എന്നിവയെ മൊഡക്താവ.

### 3. തനത് ഫണ്ട് - സുരക്ഷാപരമായ പ്രകാരം ചേരമ്പാട് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ചേരമ്പാട് വാച്ചു ചേരമ്പാട് ചേരമ്പാട്.

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,25,000 രൂപ വരുന്നതിനെ രൂപീകരിച്ച പ്രൊ.നം 27/24 - ക്യാൻ തൃശ്ശൂർ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്ന പ്രൊജക്ടിന് 2023-24 വർഷത്തെ സുരക്ഷാ ചേരമ്പാട് പത്രിക പ്രകാരം ചേരമ്പാട് ഇല്ല എന്നാൽ 2500002.Medical Institution. Allopathy - Health Related Activities എന്ന ശീർഷകത്തിൽ "Can Thrissur Panchayath Share PROJECT No 27/24" എന്ന് കുറിച്ചു രേഖപ്പെടുത്തി 72,150 രൂപ ചേരമ്പാട് ബുക്ക് ചേരമ്പാട് (വാ.നം.42300957/12.03.24), ഓൾ തുക 14,03,24ന് തനത് ഫണ്ട് മൊഡ് അക്കൗണ്ടിൽ (SBI-67259764168) നിന്നും ചേരമ്പാട് നമ്പർ 797917/13.03.2024, ചേരമ്പാട് വാച്ചു നമ്പർ 2230104/13.03.2024 എന്നിവ പ്രകാരം പിൻവലിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചേരമ്പാട് തുക സുരക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചത്. ഇതു മൂലം പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതിയിനത്തിലെ ആകെ ചേരമ്പാട് തുക സുരക്ഷാ പത്രികയിൽ കുറയുന്നതിന് കാരണമാകുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

### 1-1-3 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി

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

|                                                                           |       |             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|
| പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)                                            |       | 195673840   |
| ആകെ ചേരമ്പാട് (B)                                                         |       | 217800770   |
| മിച്ചം തുക C= A-B                                                         |       | (-)22126930 |
| Prior Period Income (I-19)                                                | 25292 |             |
| Prior Period Expenditure (I-18)                                           | 0     |             |
| Net Difference Between Prior Period Income And Expenses ( D )             |       | 25292       |
| Prior Period Items വ്യത്യസ്തം പ്രതികരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (F) =C+D |       | (-)22101638 |

എന്നാൽ ഫോർമുല പ്രകാരം (F) =C-D എന്ന് ചേർത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ F എന്ന് (-)22126930 നിന്ന് 25292 കുറച്ചപ്പോൾ ലഭിച്ച (-)22152222 രൂപയാണ് Income And Expenditure Accountൽ മിച്ച തുകയായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

\*[കുറിപ്പ്: Income And Expenditure Account ൽ Expenditure ശീർഷകത്തിൽ താൽ വർഷം ചേരമ്പാട് ഉൾപ്പെടുത്തപ്പെട്ട 190000000- Prior Period Income എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 106809 രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയത് ആകെ ചേരമ്പാട് തുകയിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

### 1-1-4 കയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി നിക്ഷേപിച്ച് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

2023-24 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിക്ഷേപിച്ച് തുകകളും 2023-24 വർഷത്തെ കയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരമുള്ള നിക്ഷേപിച്ച് തുകകളും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം ഘടന ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | ശീർഷകം                                       | 2023-24 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിക്ഷേപിച്ച് |    | 2023-24 വർഷത്തെ കയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരമുള്ള നിക്ഷേപിച്ച് |     | വ്യത്യാസം |     |
|------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------|-----|-----------|-----|
|            |                                              | Dr                                             | Cr | Dr                                                  | Cr  | Dr        | Cr  |
| 1          | 431910201 Outdoor Collection Control Account | -                                              | -  | -                                                   | 700 | -         | 700 |

വ്യത്യാസമുള്ള ഓൾ പരാമർശിച്ച തുക 310900101.Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് പ്രതികരിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

### 1-1-5 Excess Of Income Over Expenditure - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് തെറ്റായ തുക ഉൾപ്പെടുത്തി

31/3/24ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 310900101.Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് തെറ്റായിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഘടന ചേർക്കുന്നു.

|                                                                                                                                     |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 31/3/23 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101 Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്                            | 38425133    |
| കൂട്ടുക-Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) -C+D                                                    | (-)22101638 |
| 31/3/24 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101 Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന നീക്കിയിരിപ്പ് | 16323495    |

എന്നാൽ 31/3/24 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101 Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 16324195 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസമുള്ള തുക കയറ്റ് ബാലൻസിൽ 431910201 - Outdoor Collection Control Account എന്ന ശീർഷകത്തിലെ 2500 രൂപയുടെ ക്രെഡിറ്റ് എൻട്രിയാണ്. ഓൾ ശീർഷകത്തിലെ തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ അതേ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം 310900101 Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടാണ് ചെയ്യേണ്ടത്. ആയത് തെറ്റായ നടപടിയാണ്. 2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ICM മുതൽ ബന്ധപ്പെട്ട് 431910201 - Outdoor Collection Control Account എന്ന ശീർഷകത്തിലെ കയറ്റ് ബാലൻസ് പ്രകാരമുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഇറട്ടിപ്പ് വരാത്ത രീതിയിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

**1-1-6 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുർ, തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊതുതരപ്പെടുത്തിപ്പും**

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകമായും തുകകൾ എന്ന തുണത്തിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/24 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയവാഗ്ദത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/24 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും ഉൾപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

| ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 |                                                                                                                                   |                          | ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17 |                                                           |         |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|---------|
| ക്രമനമ്പർ                  | ശീർഷകം                                                                                                                            | തുക                      | ശീർഷകം                      | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്                                          | തുക     |
| 1                          | 320200104 Development Fund - Central Finance Commission Grant - Basic Tax Grant                                                   | 2956299                  | 450210102                   | OTHER CO-OPERATIVE BANK ( 80015208009)                    | 6490864 |
|                            | 320200103 Development Fund - Central Finance Commission Grant -Tied Fund                                                          | 3513431<br>ആകെ : 6469730 |                             |                                                           |         |
| 3                          | 320100202 Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Support For Diagnostic InfraStructure To The PHCs                   | 1049009                  | 450240149                   | STATE BANK OF INDIA/HEALTH GRANT TOWARDS - ( 40910984945) | 889625  |
| 4                          | 320100204 Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres in To Health And Wellness Centres | 443300                   | 450240149                   | State Bank Of India/Health Grant Con Of (40910985246)     | 547454  |
| 5                          | 320300102 Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies - Jalandhi                              | 1549272                  | 450210101                   | State Bank Of India. (57061594455)                        | 45364   |
| 6                          | 320300103 Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies - Total Sanitation                      | 188416                   | 450210101                   | IBBI (1492104000056009)                                   | 0       |
| 7                          | 320200306 Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State                             | 2763                     | 450210101                   | State Bank Of India. (67316654766)                        | 3296    |

പ്രദേശത്തിൽ വാർഷികമായി നടത്തുന്ന പരിസ്ഥിതി പരിരക്ഷാ പരിപാടികളുടെ ഭാഗമായി പ്രദേശവാസികൾക്ക് പങ്കെടുക്കാനുള്ള അവസരമുണ്ട്. (തീരുമാനം: 24/9.12.2024)

Contribution of each activity in the total

Health Grant എന്നി ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയ ഊധന പ്രവൃത്തികൾക്ക് തത്തുല്യമായ ഒരു "Capital Contribution" എന്ന പേരിൽപ്പെട്ടു. ഇതേ ഊധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്വരൂപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കാവുന്ന ഒരു തുക കൂറ്റനതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് സ്റ്റേ (ടെക്സ്) 152/2011/01 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുരുക്ക പേരിടുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പദ്ധതി നമ്പർ | ജോലിക്ക് വിധേയ പ്രകാരം ഗ്രാന്റ് തുക ഉപയോഗിച്ച് പൊതു സേവന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയ തുക |         | പദ്ധതി/ജോലി പ്രകാരം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിന്മേൽ ചെലവായ തുക                                  | നിയന്ത്രണ നമ്പർ |                            |
|------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
|            |              | നമ്പർ                                                                                  | തുക     |                                                                                                            |                 | പദ്ധതി/ജോലി പ്രകാരം ശീർഷകം |
| 1          | CFC Tied     | 42300684/<br>26.12.2023                                                                | 204900  | 414140104<br>Sanitation And Waste Management-Public Programmes-Waste Eradication Equipments For Public Use | 0               | 1319867                    |
|            |              | 42300600/<br>28.11.2023                                                                | 165000  | 414140103<br>Sanitation And Waste Management-Public Programmes- Vehicles For Disposing Waste               |                 |                            |
|            |              | 42300984/<br>18.3.2024                                                                 | 149967  | 414140103<br>Sanitation And Waste Management-Public Programmes- Vehicles For Disposing Waste               |                 |                            |
|            |              | 42300955/<br>11.3.2024                                                                 | 500000  | 414140102<br>Sanitation And Waste Management-Public Programmes- Waste Processing Plant                     |                 |                            |
|            |              | 42300867/<br>20.2.2024                                                                 | 300000  | 414120004<br>Public Drinking Water Programmes- Other Water Sources                                         |                 |                            |
|            |              | ആകെ                                                                                    | 1319867 |                                                                                                            |                 |                            |
| 2          | CFC Untied   | 42301054/<br>30.3.2024                                                                 | 381290  | 414120006<br>Public Drinking Water Programmes- Motor Pump Set                                              | 0               | 897354                     |
|            |              | 42301041/<br>29.3.2024                                                                 | 336064  | 414120106<br>Public Drinking Water Programmes- Motor Pump Set                                              |                 |                            |
|            |              | 42301060/<br>31.3.2024                                                                 | 180000  | 414120004<br>Public Drinking Water Programmes- Other Water Sources                                         |                 |                            |
|            |              | ആകെ                                                                                    | 897354  |                                                                                                            |                 |                            |

|   |              |                        |        |                                                                                             |   |        |
|---|--------------|------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------|
| 3 | Health Grant | 42300384/<br>17.9.2023 | 31355  | 41410010<br>Medical Institution-Allopathy-<br>Medical Equipments For Health<br>Institutions | 0 | 123793 |
|   |              | 42301028/<br>27.3.2024 | 24384  | 41410010<br>Medical Institution-Allopathy-<br>Medical Equipments For Health<br>Institutions |   |        |
|   |              | 42301419/<br>31.3.2024 | 35529  | 41410010<br>Medical Institution-Allopathy-<br>Medical Equipments For Health<br>Institutions |   |        |
|   |              | 42301421/<br>31.3.2024 | 32525  | 41410010<br>Medical Institution-Allopathy-<br>Medical Equipments For Health<br>Institutions |   |        |
|   |              | ആകെ                    | 123793 |                                                                                             |   |        |

2024-25 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ഓൺ പരാമർശിച്ച വ്യത്യാസമുള്ള മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാൻ്റ് തുകക്ക് (2341014 രൂപ) തുല്യമായ തുക "Prior Period Income" എന്ന ഖണ്ഡത്തിലെ ഉപതൊരു ശീർഷകത്തിൽ ഓഫ്സെറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉപതൊരു "Capital Contribution..." ശീർഷകത്തിൽ ഓഫ്സെറ്റ് ചെയ്യുകയുമാണ്.

(ഓഫ്സെറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

#### 1-1-8 പ്രൊവിഷൻ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകം

ഓഫ്സെറ്റ് ചെയ്ത ശീർഷകം 10 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ ചേർക്കാൻ സാധിക്കാത്ത തുക കണക്കാക്കി 31/3/2024 പ്രകാരമുള്ള തുക ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർഷം ഓഫ്സെറ്റ് ചെയ്ത വർഷം എന്നിവ പാലക്കാട് കോടതിയിൽ നിലവിലുള്ള കേസുകളുടെ ഭാഗമായി ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | ശീർഷകം                                                     | 2023-24 ൽ പ്രൊവിഷനായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക | 31/3/2024 ലെ അക്യൂമുലേറ്റ്ഡ് പ്രൊവിഷൻ ബാക്കി |
|------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1          | 36010010 Provision For Doubtful Receivables - Property Tax | 141868                                   | 283629                                       |

(ഓഫ്സെറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

#### 1-1-9 Capital Work in Progress ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല

4120101 Capital Work in Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 31.3.2024 തീയതിയിൽ 1,022,682 രൂപയുടെ നിക്ഷേപമുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക 1.4.2022 തീയതിയിൽ "സാഫ്റ്റ്" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും LGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ഓഫ്സെറ്റ് ചെയ്തുകൊണ്ട് ഓഫ്സെറ്റ് ചെയ്തുകൊണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പിന്നീട് പ്രസ്തുത ശീർഷകത്തിൽ 2022-23, 2023-24 വർഷങ്ങളിൽ തുടർച്ചയായി രേഖപ്പെടുത്തലുകളും നടത്തിയിട്ടില്ല. പാർട്ടി ബിൽ നൽകിയ വിവര പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കുന്ന ക്ലാസ് യൂണിറ്റ്/പ്രൊജക്ട് വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാലും 2023-24 വർഷം പാർട്ടി ബിൽ നൽകിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓൺ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചത്. 2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ 4120101 Capital Work in Progress ശീർഷകത്തിലെ നിക്ഷേപമിട്ട് തുക കൃത്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഫ്സെറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

#### 1-1-10 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തന്റേതായ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ തുണിയിലും നിക്ഷേപത്തിലും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊതുവെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase in Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 606996 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-)1490720 രൂപയാണ്. അധികമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവുകളിൽ സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം ഓൺ രാജ്യ ക്രമവും പൊതുവെ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാലും പൊതുവെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുകകൾ പൊതുവെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(ഓഫ്സെറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

#### 1-1-11 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റെഗുലർ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അക്കൗണ്ടിംഗ് ചെയ്ത കററുകൾ, അടിസ്ഥാന അക്കൗണ്ടുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (കൊല്ല പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (ഇ)(എഫ്)).

(ഓഫ്സെറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

#### 1-1-12 വാഷ് റെഗുലർ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

L 1230202334/7.9.2023 നമ്പർ സെലിറ്റ് മുഖേന ചെക്ക് കൈ തുറത്തിൽ ലഭ്യമായ 8000 രൂപ 15010108 Receipts From Sale Of Scrap എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വാറന്റ് വെച്ചു. ഭാവിയിൽ തുടരുന്നതിലുള്ള അപകടം ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. എം. സി. എഫ് പണിതതിന്റെ ഭാഗമായി ആവശ്യപ്പെട്ട ചെക്ക് GST ഉൾപ്പെടെ 1151 രൂപക്ക് കൈപ്പറ്റ ചെക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (9450 + 1701(Gst)). കൈപ്പറ്റിയ ലഭ്യമായ GST ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക 150120102 Receipts From Sale Of Scrap/ Empties And Waste Materials എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വാറന്റ് വെച്ചു. 2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ GST ഇനത്തിലെ 1701 രൂപ "Prior Period Income" എന്ന ഹെഡ്യിൻഡ് ഉപതരമായ ശീർഷകത്തിൽ വെഡ്ജിന്റ് ചെയ്യുകയും 850.5 രൂപ വീതം 350200205 Recoveries Payable - Goods And Services Tax (CGST), 350200206 Recoveries Payable - Goods And Services Tax (SGST) എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിൽ പ്രൊവിന്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3. 1230201351/17.6.2023 നമ്പർ സെലിറ്റ് മുഖേന പെർമിറ്റ് ഫീ തുറത്തിൽ ലഭ്യമായ 136 രൂപ 140120101 Permit Fee For Construction Of Buildings എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വാറന്റ് വെക്കുന്നതിനു പകരം 130800199 Other Rents എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വാറന്റ് വെച്ചു. ഭാവിയിൽ തുടരുന്നതിലുള്ള അപകടങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഭാവിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

**1-1-13 ജേർണൽ വാച്ചറുകൾ സംബന്ധിച്ച അപകടങ്ങൾ**

**1. അക്രമൻ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്താൻല്ല.**

2023-24ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രമൻ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സ്വരനി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സിന്റെ രജിസ്റ്റർ, അസസ്സുകാർ/ഡിമാന്റ് ഹോട്ടിസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് ഓഫ് അക്കൗണ്ട് ഫട്ടബുക്ക്, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സ്വരനി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കററ/പെയ്ഡ്/എന്ററി തള്ളൽ/ഇററ അനുവദിക്കാൻ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വാച്ചർ, വർക്ക്ബുക്ക്, നിരവധനസ്വത അനുബന്ധ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 വർഷത്തെ അക്രമൻ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി-നികുതിരേഖകൾ വരുമാനങ്ങളുടെ രേഖയിൽ ചേർക്കേണ്ടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തരം മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധ്യത നൽകുന്ന വാച്ചറുകളും ഇല്ലാതെ വീടുകൾക്കും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| വരുമാന ശീർഷകം                                                                   | ജേണൽ വാച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി | ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|
| 110100101-Property Tax On Residential Building                                  | 42301425/31.3.2024       | 3343043                                   |
| 110100102-Property Tax On Non Residential Buiding                               | 423014276/31.3.2024      | 3628922                                   |
| 140110101-Licence Fees For Factories, Traders, Entrepreneurs And Other Services | 42301517/31.3.2024       | 332858                                    |
| 130100101 Rent From Buildings                                                   | 42301500/31.3.2024       | 88704                                     |
| 110200105-Profession Tax- Traders                                               | 42301514/31.3.2024       | 525655                                    |
| 110200101-Profession Tax- Institutions                                          | 42301515/31.3.2024       | 22500                                     |
| 110200103 Profession Tax - Professionals                                        | 42301516/31.3.2024       | 16450                                     |

**2. ജേണൽ വാച്ചറുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ താഴെവന്ന രേഖകൾ ഇല്ല.**

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/കുടി അക്കൗണ്ടുകളിൽ നന്നായില്ലാത്ത ഇടപെടുകൾ ജേണൽ വാച്ചറിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ഫട്ടബുക്ക്, 2011, ചട്ടം 7). ജേണൽ വാച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വാച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വാച്ചറുകൾ, വർക്ക്ബുക്കുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതിയിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. എല്ലാ ജേണൽ വാച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വാച്ചറുകൾ, വർക്ക്ബുക്കുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

**3. "190000000-Prior Period Income" -അധികരിക്കേണ്ട വാച്ചറുകളും വർക്ക്ബുക്കുകളും സ്വരപ്പിട്ടില്ല.**

ഇന്റീം & എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ (പെ.19) പ്രകാരം "190000000-Prior Period Income" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന രേഖപ്പെടുത്തിയ ജേണൽ വാച്ചർ മുഖേന എന്ററി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ശ്രീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വാച്ചറുകളും, രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടവകൾക്ക് പരിമിതമായ നൽകുന്ന വർക്ക്ബുക്കുകളും, ഭാവിറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന രേഖയിൽ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടവകൾ നിയന്ത്രണസൂത്രം ആണെന്നും കൃത്യമാണെന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

|                                                              |                            |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ശീർഷകം (ഇന്റീം & എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ അതോണ്ട്, ഹെഡ്ഡ് 1-19) | 31/3/2024 ലെ രേഖയിൽ മാത്രം |
| 190100101 -Prior Period Income-Property Tax                  | 13609                      |
| 190200101 Prior Period Income - Rent From Building           | 16212                      |
| 190200401 Prior Period Income - Other incomes                | (-)6229                    |

**1-1-14 ബാങ്ക് റീകൺസിലിറ്റേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ**

1. ബാങ്ക് ബുക്ക്/റോൾഷീട് കണക്ക് എന്നിവ പ്രകാരം State Bank Of India (57061601384) എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ 31.3.2024 തീയതിയിൽ 995 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുക 1230205170/16.2.2024, 1230205844/27.2.2024 എന്നീ നമ്പർ ട്രെസറി ക്വോർഡർ വരവ് വന്ന യഥാക്രമം 395, 600 എന്നീ തുകകളാണെന്നാണ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ രണ്ട് പരാമർശിച്ച തുകകൾ അതേ തീയതികളിൽ SOUTH INDIAN BANK-LPI (0816073000000160) എന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടുള്ള തുകകളാണ്. രണ്ട് തുകകൾ SOUTH INDIAN BANK-LPI (0816073000000160) എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ 2024 ഫെബ്രുവരി മാസത്തിലെ ബാങ്ക് റീകൺസിലിറ്റേഷൻ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ SOUTH INDIAN BANK-LPI (0816073000000160) എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ 2024 മാർച്ച് മാസത്തിലെ ബാങ്ക് റീകൺസിലിറ്റേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കിൽ 995 രൂപ കറഞ്ഞു നിൽക്കേണ്ടതും രണ്ട് പ്രസ്തുത തുക "Directly Credited By Bank" എന്ന തുറത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണെന്നു. എന്നാൽ അപ്രകാരം ഒരു രേഖപ്പെടുത്തൽ SOUTH INDIAN BANK-LPI (0816073000000160) എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ 2024 മാർച്ച് മാസത്തിലെ ബാങ്ക് റീകൺസിലിറ്റേഷൻ പത്രികയിൽ ഇല്ല. കൂടാതെ State Bank Of India (57061601384), Subtreasury 405 എന്നീ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് റീകൺസിലിറ്റേഷൻ പത്രികയും, SBI (57061601384) യുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. STATE BANK OF INDIA/OWN FUND- ( 67259764168) OTHER CO-OPERATIVE BANK (80015208099) എന്നീ അക്കൗണ്ടുകളുടെ 2024 മാർച്ച് മാസത്തിലെ ബാങ്ക് റീകൺസിലിറ്റേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം "Directly Debited By Bank" എന്ന തുറത്തിൽ യഥാക്രമം 2208 രൂപ, 584,249 ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസിലിറ്റേഷൻ പത്രിക പൊതുത്തരപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക്/ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഇത്തരം ഉപാധകൾ നടന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചേക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചേക്ക് പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണെന്നായെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് കന്റായി കറവ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെവിറ്റ് ആണെങ്കിൽ ഉചിതമായ ശിർഷകത്തിൽ അതിന് ചേക്ക് രാഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കടസ്ഥിപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

3. STATE BANK OF INDIA/OWN FUND- ( 67259764168) എന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ 2024 മാർച്ച് മാസത്തിലെ റീകൺസിലിറ്റേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കടലാശ്ശി കടിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ(20709രൂപ) "Liability in Respect Of State Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശിർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് തിരിച്ചിരിച്ച് ശ്രീകരിച്ചിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് പട്ടണം 2011(പട്ടം 46)). ആയത് ശ്രീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

| ചേക്ക് നമ്പർ     | തീയതി      | തുക  |
|------------------|------------|------|
| 855012           | 31.2020    | 150  |
| 855014           | 30.3.2020  | 3000 |
| 175985           | 4.9.2019   | 8850 |
| 176004           | 11.10.2019 | 500  |
| Vr No : 22000040 | 17.4.2020  | 5139 |
| 896938           | 22.09.22   | 1920 |
| 864234           | 27.2.2023  | 450  |
| 186645           | 23.3.2023  | 700  |

4. OWN FUND TDCB ( 10721055480) എന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ 2024 മാർച്ച് മാസത്തിലെ ബാങ്ക് റീകൺസിലിറ്റേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം 4448 രൂപ 29.11.2023 തീയതിയിൽ " Cash Or Cheque Deposited" ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടതിനായിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5. STATE BANK OF INDIA/EPAY- ( 37177369427) എന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ 2024 മാർച്ച് മാസത്തിലെ ബാങ്ക് റീകൺസിലിറ്റേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം 135,507 രൂപ "Cheques Deposited But Not Cleared" ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ ബാങ്കിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത 120 രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടതിനായിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-15 ഡി സി ബി രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ**

**1. വന്യ നികുതി -വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.**

വന്യ നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വന്യനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "LGMS ലെ ഫിനാൻസ് ഓഡിറ്റ്"ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വന്യനികുതി സ്വീകരിച്ച് സെവിന് നൽകുന്നതും രേഖപ്പെടുത്തുന്നതും "LGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് ഓഡിറ്റ്" ഉപയോഗിച്ച് പൂർണ്ണമാണ്. ഇതിലെ സെവിന് കളക്ഷനാണ് വന്യ നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ താൽക്കാലികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവും ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിച്ച് എന്നീ തുറങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടാത്തതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വന്യനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക സാക്ഷിപ്പ തുകയും "LGMS ലെ ഫിനാൻസ് ഓഡിറ്റ്" ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. രണ്ട് സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

**II തുറവുകൾ**

**II.1 നെസിഡൻഷ്യൽ**

| കളക്ഷൻ | ബാക്കി |
|--------|--------|
|--------|--------|

|                                       |                                                             |                                      |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം         | 3281153                                                     | 68925                                |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 3267138<br>(റസിറ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി.-45) | 68960<br>ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 |

## 11.2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                       |                                                             |                                       |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                       | കളക്ഷൻ                                                      | ബാലൻസ്                                |
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം         | 3420499                                                     | 214383                                |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 3413355<br>(റസിറ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി.-45) | 214427<br>ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 |

## 12 കടപ്പുക

### 12.1 റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                         |                                                   |                                      |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                         | ഡിമാൻഡ്                                           | ബാലൻസ്                               |
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം           | 167085                                            | 52018                                |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം * | 93524<br>(2022-23 ലെ ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) | 52044<br>ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 |

\*31.3.2024 ലെ 42301429 നമ്പർ വാച്ചർ പ്രകാരം 190100101 Prior Period Income-Property Tax എന്ന നോമിനൽ ശീർഷകത്തിൽ നിന്നും സാങ്കല്പികമായി ഡിമാൻഡ് തുക വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. (10877 രൂപ).

### 12.2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                         |                                                    |                                                           |                                       |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                         | ഡിമാൻഡ്                                            | കളക്ഷൻ                                                    | ബാലൻസ്                                |
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം           | 58175                                              | 79704                                                     | 431493                                |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം * | 508444<br>(2022-23 ലെ ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) | 79682<br>(റസിറ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി.-45) | 431586<br>ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 |

\*31.3.2024 ലെ 42301430 നമ്പർ വാച്ചർ പ്രകാരം 190100101 Prior Period Income-Property Tax എന്ന നോമിനൽ ശീർഷകത്തിൽ നിന്നും സാങ്കല്പികമായി ഡിമാൻഡ് തുക വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. (2732 രൂപ).

### 13 ഫൈനാൻസിംഗ്

|                                         |                                                                                                                                                     |                                                            |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                         | ഡിമാൻഡ്                                                                                                                                             | കളക്ഷൻ                                                     |
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം           | 384704                                                                                                                                              | 346178                                                     |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം * | 384436<br>(2022-23 ലെ ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15+ 2023-24 ലെ 431910101 State Govt. Cesses/ Levies In Property Taxes - Control Account അഡ്ജസ്റ്റ് ) | 346200<br>(റസിറ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി.-35) |

14 തദ്ദേശീയ ആകെ ഫൈനാൻസിംഗ് സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 346200 രൂപയും, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 346178 രൂപയുമാണ്. ഫൈനാൻസിംഗ് സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക വെങ്കലപ്പട്ടത്തി വരുന്ന "431910101 State Govt Cesses/Levies in Property Tax Control Account" എന്ന ഫോഡിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തദ്ദേശീയ ആകെ ഫൈനാൻസിംഗ് സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്ട് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കററു ചെയ്യുന്നത്. എന്നാൽ രേഖ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കററു ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 345888 രൂപയാണ്.

15 ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിവിനുമുമ്പിൽ ഓർക്കർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2023 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അനുമതിക്കുറവായതും തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഇടവകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തലിൽ ചേർത്തതല്ലെന്നില്ല.

| ക്രമ നമ്പർ | ശീർഷകം                                                                             | ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ | സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1          | 350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building     | 268968                                       | 69591                                 |
| 2          | 350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building | 13017                                        | 15488                                 |

**2. രജിസ്റ്ററുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകൾ വാർഷിക കണക്കായി പൊതുത്തരപ്പെടുത്തലു്**

താലൂക്ക് ഓഫീസ് ഓഫീസർ ഓഫീസ് 9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, താലൂക്ക് ഓഫീസിൽ പൊതുത്തരപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

| ക്രമ നമ്പർ | വരുമാനം      | മുൻകൂർ ശീർഷകം                                                                                                  | 31/3/2024 ന് മുൻകൂർ തുക |
|------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1          | തൊഴിൽ നികുതി | 350410102 Advance Collection Of Revenues Profession Tax /Inst/Trad/Prof                                        | 219600                  |
| 2          | ലൈസൻസ്       | 350410301 Advance Collection Of Revenues License Fees For Factories, Traders, Enterprenuers And Other Services | 140012                  |
| 3          | ലൈസൻസ് ഫീസ്  | 350410302 Advance Collection Of Revenues License Fees For Livestock Farms                                      | 4000                    |

**3. വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകയുടെ സാധ്യതയുള്ള രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.**

രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സംക്ഷിപ്തം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ RP-3, RP-4, RP-5 ഓഫീസർ പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക കണക്കിൽ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

**1-1-16 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല**

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. താലൂക്ക് ഓഫീസിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള സ്ഥിരവസ്തുക്കളുടെ ആസ്തിയും ഭൂസ്വത്തും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന രീതിയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ രൂപംകൊള്ളുന്നത്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

**1-1-17 മറ്റു രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപകടങ്ങൾ**

**1. രേഖകൾ താലൂക്ക് ഓഫീസിലും ആ രേഖകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസ പൊതുത്തരപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല**

ആസ്തിരഹിതരായവർക്ക് പലപ്പോഴും താലൂക്ക് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വാർഷിക രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും രാസവസ്തുക്കളിൽ ഭൂമിയിൽ പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പൊതുത്തരപ്പെടുത്തി, വർഷാവസാനത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, പെട്ടെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് (പേജ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗ് അനുബന്ധ ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2)(ഇ), (ജി)), നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് പൊതുവായി രജിസ്റ്ററുകൾ ഒന്നും തന്നെ പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക കണക്കാക്കുകയും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ രാസവസ്തു പൊതുത്തരപ്പെടുത്തൽ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നില്ല.

**2. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.**

താലൂക്ക് ഓഫീസ് ഓഫീസർ ഓഫീസ് 14 പ്രകാരം സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൂമി '0' ആണ്, എന്നാൽ, താലൂക്ക് ഓഫീസ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിവിധ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലേക്കുവരുന്നതിന് ആയതിന്റെ എണ്ണം മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളൂ. വില രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആയതിനാൽ വർഷാവസാനവും കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. (പേജ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗ് അനുബന്ധ ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58,4(എ))

**3. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് വാർഷിക കണക്കായി പൊതുത്തരപ്പെടുത്തിയില്ല.**

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക കണക്ക് തുകയുടെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊതുത്തരപ്പെടുത്തിയില്ല. വിലാ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

| ഇനം           | തൊഴിലുറപ്പ് രേഖകൾ പ്രകാരം | വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം |
|---------------|---------------------------|-----------------------|
| കാല പെന്ഷനുകൾ | 1490058                   | 1554033               |

നമ്പർ 42301459/31.3.2024 മുഖേന 6877934 രൂപ 312100128 Capital Contribution-Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Scheme എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും 415110001 Roads - New Roads എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മുഖേന നടത്തിയ മുഖേന പെന്ഷനുകൾക്ക് ഇപ്രകാരം ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മുഖേന നടത്തുന്ന പെന്ഷനുകൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന തുക 160100628 Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Scheme എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉപരിയായ നമ്പർ പെന്ഷനുകൾ/ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും പിന്നീട് തൊഴിലുറപ്പ് അർഹിതർക്ക് മുഖേന പെന്ഷനുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുകയ്ക്ക് തുല്യമായ തുക 160100628 Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Scheme എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും 312100128 Capital Contribution-Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Scheme എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയുമാണ് ശരിയായ നടപടിക്രമം, ഓഡിറ്റിൽ ഇപ്രകാരം ഭേദിക്കാൻ എൻക്വയറി രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

**4. രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.**

പെന്ഷനുകൾ, രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് കൺട്രാക്ട് രജിസ്റ്റർ, ഫോൺ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ B-4, B-7, B-18, B-5, RP-30, RP-33, RP-49 എന്നിവയിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/9.12.2024)

**1-2 ബജറ്റ്**

|                  |            |
|------------------|------------|
| പൊതുവായ വിവരങ്ങൾ | 22/03/2023 |
|------------------|------------|

|                                |                    |           |
|--------------------------------|--------------------|-----------|
| കുടിശ്ശി തിരുമാനം              | (1) നമ്പർ തിരുമാനം |           |
| പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ് എന്നിവ | വരവ്               | ചെലവ്     |
|                                | 394468079          | 391913500 |
| <b>റിമൈനഡ് ബജറ്റ്</b>          |                    |           |
| പ്രസ്താവിത തീയതി               | 13.02.2024         |           |
| കുടിശ്ശി തിരുമാനം              | (1) നമ്പർ തിരുമാനം |           |
| പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ് എന്നിവ | വരവ്               | ചെലവ്     |
|                                | 359430666          | 321847232 |

### 1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം.                                                                                   | ഒ.ബി    | വരവ്                                                                       | ആദായം    | ചെലവ്    | നി.തിരിച്ചപ്പ/ചെലുത തുക* |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------------------------|
| വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ                                                                           | -       | 24085000                                                                   | 24085000 | 23817202 | 267798*                  |
| വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി                                                                      |         | 11022000                                                                   | 11022000 | 10077768 | 944232*                  |
| മെഡിസിനേഴ്സ്, റോഡ്                                                                         | 0       | 19889350                                                                   | 19889350 | 9108006  | 10781344*                |
| മെഡിസിനേഴ്സ്, നോൺ-റോഡ്                                                                     | 0       | 6278600                                                                    | 6278600  | 3380444  | 2898156*                 |
| സെൻട്രൽ ഹിതാൻവ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied                                                     | 5937136 | 2991000                                                                    | 8028136  | 5414705  | 3513431                  |
| സെൻട്രൽ ഹിതാൻവ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Un Tied                                                  | 2042477 | 4270140<br>(3988000(അലോട്ട്മെന്റ്)+<br>222912(പി.ഒ.സി)+<br>59228(സി.ഓ.ഓ.)) | 6312617  | 3356318  | 2956299                  |
| Health Grant Towards Support For Diagnostic InfraStructure To The PHCs                     | 0       | 1338126                                                                    | 1338126  | 289117   | 1049009                  |
| Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres in To Health And Wellness Centres   | 0       | 578300                                                                     | 578300   | 135000   | 443300                   |
| Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Buildingless Subcentres, PHCs And CHCs | 0       | 2814519                                                                    | 2814519  | 0        | 2814519                  |
| Total Sanitation                                                                           | 198910  | 1529431                                                                    | 1728341  | 1539925  | 188416                   |
| Islamidhi                                                                                  | 1549272 | 0                                                                          | 1549272  | 0        | 1549272                  |
| M P FUND                                                                                   | 2763    | 0                                                                          | 2763     | 0        | 2763                     |

### കുറിപ്പ്:

1) പ്രാദേശിക സ്വയംഭരണസംസ്ഥാനമായി ചേർച്ച ഫണ്ടുകളുടെ ഏ.സി.ആർ സൂക്ഷിക്കാത്ത ഇനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രണ്ട് പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപകടം മണ്ഡലം 1.1.17 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) സമാഹരണത്തിൽ നിന്നും ചെലവാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി എന്നീയിനങ്ങളിൽ ചെലവു വരുമ്പോൾ അതനുവാദി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം, മെമ്പർ റിപ്പൻ വായ്പാതിരിപ്പുണ്ട് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കറവ് ചെലു തുക

ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഹർജികളുടെ ചെലവുകളിൽ ഗുറുവീടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെലു തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. ഗുറുവീടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെലു തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് രണ്ട് പട്ടികയിൽ വസ്തുക്കളും ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

3) പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പങ്കിച്ച ഗ്രാന്റുകളിൽ ചെലവഴിക്കാതെ നിർദ്ദേശമായി അനുപാദിക്കുന്ന തുകകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-4 പദ്ധതി അവലോകനം**

| അംഗീകാ രംഭജിച്ചത് (എണ്ണം) | അംഗീകൃത പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക | നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ ശതമാനം | നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
| 298                       | 266487975                 | 165                   | 90165403                     | 33.83                         | 55.36                                          |

**1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

| ഇനം                                   | മുന്തിരിപ്പേട് വരവ് | ആകെ      | ചെലവ്    | നിശ്ചയിതത്       |
|---------------------------------------|---------------------|----------|----------|------------------|
| ജനനചെലവുകൾ                            | 0                   | 1492201  | 1492201  | 1490,058.00 2143 |
| ഗുണമേന്മയാകുലീക്കി നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | -                   | 29641985 | 29641985 | 29641985 0       |
| മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്                   | -                   | 6877934  | 6877934  | 6877934 0        |
| ആകെ                                   | 0                   | 38012120 | 38012120 | 38009977 2543    |

കുറിപ്പ് : തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കായി പ്രയോജനപ്പെടുത്തില്ല. വിവരങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിനെ 1.1.17(3) നമ്പർ ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-6 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ**

| പദ്ധതിയുടെ പേര്                                              | ചെലവു തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|
| തൊഴിൽരഹിതവേതനം                                               | 0         | 0                      |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ                                           | 3101800   | 248                    |
| വിധവാ പെൻഷൻ                                                  | 18745100  | 6292                   |
| വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ                                           | 32708700  | 3282                   |
| വികലാംഗപെൻഷൻ                                                 | 4377800   | 397                    |
| 50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 1704000   | 152                    |
| വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം                       | 240000    | 1763                   |

**1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന**

1994 ലെ ഭരണ ശൈലി ഹണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിനെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് റെവന്യൂ പരിശോധന 4.12.2024 തീയതിയിൽ 3.30 PM ന് പരമാവശ്ശ് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹ 3320 രൂപ ക്യാഷ് റെവന്യൂസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സഹിധാനത്തിൽ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അനുകൂലതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിനെ ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-9 കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കുന്നതിലെ അപകടത**

ശ്രീ ബിജോയ്.കെ.ആർ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ വരുന്ന കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 1562/24 നമ്പർ ഹൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപകട കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

നിസർദ്വ നമ്പർ : 21/2-4, ചെങ്കിറ്റ് നമ്പർ വില്ലേജ് അഡ്മിഷൻ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എക്സിസ്സീവ് ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ ഏരിയ : 124.9 ച.മീ

എക്സിസ്സീവ് ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ ഏരിയ : 116 ച.മീ

കമ്പ്യൂട്ടറഡ് ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ (എക്സ്റ്റൻഷൻ) : 30.93 ച.മീ

കമ്പ്യൂട്ടറഡ് ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ (എക്സ്റ്റൻഷൻ) : 42.96 ച.മീ

ടോട്ടൽ ബിൽഡിംഗ് അപ്പ് ഏരിയ : 314.09 ച.മീ

അസ്സെസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം എക്സിസ്സീവ് ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ ഏരിയക്ക് (124.9 ച.മീ) നൽകി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് (15/428, 15/428സി, 15/428ഡി, 15/428ഇ). എന്നാൽ എക്സിസ്സീവ് ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ ഏരിയക്ക് (116 ച.മീ) അസ്സെസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുകയോ നാളിതുവരെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നാൽ, ടി കെട്ടിടഭാഗം ക്രമവത്കരിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഹയൽ പ്രകാരം ഈടാക്കിയ ക്രമവത്കരണ ഫീ : 116 X 70X2=16240

സമു (ജെ.കെ.) നം 97/2024 /ത.സ്വ.ഭവ. തീയതി 30.07.24 പ്രകാരം 300 ച.മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള വാണിജ്യ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ വരുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒരു ച.മീ ന് 120 രൂപ നിരക്കിലാണ് ചെങ്കിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കേണ്ടത്. ആയത് പ്രകാരം

ഈടാക്കേണ്ട ക്രമവത്കരണ ഫീ: 116X120X2=27840

ഈടാക്കിയതിൽ കറാറ്റ് : 11600

11600 രൂപ ഈടാക്കി ആയതിന്റെ രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമവത്കരിച്ച് നൽകിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ആയത് ഈടാക്കണമെന്ന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 05/9122024)

**1-10 കീഴുകെട്ടിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല**

ഗ്രാപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഭാരതീയനും കെട്ടിടത്തിനും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിനോ എണ്ണത്തിനോ 01.04.2023 മുതൽ മുമ്പുവരുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികളും മറ്റും വർഷവും നിരക്കുകളിൽ വരുത്തലോ വർദ്ധനവിന്റെ ശതമാനവും സമു(അപ്പി) നം. 25/2023/ത.സ്വ.ഭവ. തീ. 05.04.2023 പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി ഉത്തരവിൽ, കീഴുകെട്ടിൽ മുമ്പുവരുന്ന നിരക്കുകളാണ്. ആയതു പ്രകാരം 01.10.2023 തീയതിയിലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സ്ഥിതി യോഗം 3 ആം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം കീഴുകെട്ടിൽ ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് മുമ്പുവരുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിനിരക്ക് 30 രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായം ഫാർമിൽ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്ഥിരമായ ഭരണ സിദ്ധാർ എന്ന പേരിൽ ഒരു ഹെർബൽ കോർ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയ പരിശോധിച്ചതിൽ ടി കീഴുകെട്ടിൽ ഒരു സൂചിപ്പിച്ച ഉത്തരവ് പ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുകയോ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ടി കീഴുകെട്ടിൽ നമ്പർ അനുവദിച്ച് വസ്തുനികുതി കടിയ്ക്കുക സഹിതം ഫിനാൻസ് ചെസ്റ്റ് ഈടാക്കി ആയതിന്റെ രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാനാതിരിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മറ്റു കീഴുകെട്ട് നിലവിലുണ്ടെങ്കിൽ അതിൽ ആയവയ്ക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകി കടിയ്ക്കുക സഹിതം വസ്തു നികുതി ഫിനാൻസ് ചെസ്റ്റ് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/6122024)

**1-II FTEAOS രജിസ്ട്രാർ- അപകടങ്ങൾ**

കടലോരത്ത് ഗ്രാപഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യാവസ്ഥിതികളുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം നമ്പർ നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | ഉപയോഗ ക്രമം /വിസ്തീർണ്ണം                                                                                 | എണ്ണം |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1          | വാണിജ്യാവസ്ഥിതികളുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ താ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹെക്ടർ, റെസ്റ്ററന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ        | 1639  |
| 2          | വാണിജ്യാവസ്ഥിതികളുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ കൂടുതൽ താ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹെക്ടർ, റെസ്റ്ററന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ     | 383   |
| 3          | വാണിജ്യാവസ്ഥിതികളുള്ള 200 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ താ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർമാർക്കറ്റുകൾ, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ    | 2     |
| 4          | വാണിജ്യാവസ്ഥിതികളുള്ള 200 ചതുരശ്ര മീറ്റർ കൂടുതൽ താ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർമാർക്കറ്റുകൾ, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ | 8     |
| 5          | വാണിജ്യാവസ്ഥിതികളുള്ള മത്സ്യക്കടൽ, കെട്ടിടങ്ങൾ, ഹൃദയ സ്പോർട്ട്സ്                                         | 2     |
|            | ആകെ                                                                                                      | 2034  |

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 2034 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വാണിജ്യാവസ്ഥിതികൾക്കായി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാപഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 വർഷം ഫെബ്രുവരി, മേയ്, ജൂൺ, ജൂലൈ, സെപ്റ്റംബർ, ഓക്ടോബർ, നവംബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങൾ ആയതിന്റെ സെക്ഷൻ 488 സമാപനങ്ങൾ മാത്രമേ വാണിജ്യ ഉപയോഗങ്ങൾക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് രജിസ്ട്രാർ ഏകീകൃത പഞ്ചായത്തിൽ മേയ് 2024 ലെ സെക്ഷൻ 488 സമാപനങ്ങൾക്ക് കീഴിൽ 1546 കെട്ടിടങ്ങളിൽ എണ്ണയോ സമാപനങ്ങളാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാണ്.

ഒരു അപകടം നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് വാണിജ്യാവസ്ഥിതി നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഒഴിഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴികെ, ബാക്കിയുള്ള കെട്ടിട നമ്പറുകളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സമാപനങ്ങൾക്ക് രജിസ്ട്രാർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മറ്റൊരു വർഷത്തിനുള്ളും വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ എല്ലാം ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് ഫാർമ് തലത്തിലുള്ള മേയ് 2024 ലെ സെക്ഷൻ 488 സമാപനങ്ങൾക്ക് കീഴിൽ 1546 കെട്ടിടങ്ങളിൽ എണ്ണയോ സമാപനങ്ങളാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാണ്.

എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് നമ്പർ നൽകിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നിർവ്വഹിത പരിപാലനവും ഫൈസൽസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. ഇടനീക്കം ചെയ്ത ഭാഗിയിലെ അറിയിപ്പോടെയാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7/8.12.2024)

**1-12 തൊഴിൽ നികുതി അപകടങ്ങൾ**

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്തറാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 204, 205 പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അഭിധാർഷ്ടത്തിൽ മൊത്തം അറുപത് ഓരസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന സ്ഥാപനത്തിലേയും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിലെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് അതിനു വെളിയിലോ ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ഭരണത്തിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ഓഫീസിനസ് നടത്തുകയോ ചെയ്യേണ്ട സ്വകാര്യമായോ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. കടത്താക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിന് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി അടവുമായി കാണുന്നില്ല.

കടത്താക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന ഓഫീറ്റോറിയങ്ങൾ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും അടവുമായി കാണുന്നില്ല.

| ഓഫീറ്റോറിയം              | കെട്ടിട നമ്പർ      |
|--------------------------|--------------------|
| സംസ്ഥാന ഓഫീറ്റോറിയം      | 18/204             |
| കോളകാങ്ങ് ഓഫീറ്റോറിയം    | 18/637 A, 18/637 B |
| ആർ.വി.എം. ഓഫീറ്റോറിയം    | 7/525 D            |
| പാതിഷ് ഹാൾ ഓഫീറ്റോറിയം   | 9/2 A              |
| മുക്തിനകത്ത് ഓഫീറ്റോറിയം | 10/44              |

2. 3/37 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവൃത്തിക്കുന്ന NPM അക്വാട്ടിക് ഹിംഗ്ലിങ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവുമായിട്ടില്ല.

3. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യ/വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ ഫൈസൽസിനോവണ്ടി പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന അപരകെട്ടിടത്ത് ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ഫൈസൽസിനോവണ്ടി പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന അപരകെട്ടിടം, തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഇടവുമായിട്ടില്ല. എന്താലും ഉദാഹരണങ്ങൾ എങ്കൽ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | കെട്ടിട നമ്പർ | സ്ഥാപന ഉടമ/ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്                    | ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം. |
|------------|---------------|----------------------------------------------------|---------------------|
| 1          | 2/192 B       | ഹാർഡ് ലിഫ് ഹാർഡ്വിയർ നല്ലി                         | 12                  |
| 2          | 7/525 E       | പി.സി. അസ്സോസിയേറ്റ്സ്, പരിമൈട്ടൂനി                | 5                   |
| 3          | 6/306 C       | ശ്രീ. വിനായക എച്ച്.പി ഗ്യാസ് സർവീസ്, മുണ്ടർപറമ്പ്  | 11                  |
| 4          | 9/490         | ശ്രീ. വിനായക എച്ച്.പി ഗ്യാസ് സർവീസ്, വെള്ളാർക്കാട് | 3                   |
| 5          | 6/184 A       | പ്രമേയ്സ് ഇൻഡയർ സർവീസ്                             | 9                   |
| 6          | 17/298 A      | മിമറയത്ത് എഡ്സ് ലിമിറ്റഡ്, ചിറമനത്താട്             | 14                  |
| 7          | 14/88         | EPPCO, മംഗലാപുരം                                   | 6                   |
| 8          | 12/424        | മോഡേൺ റ്വഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, ഇയ്യാൽ                    | 3                   |
| 9          | 8/505         | കാജുപത്ത് പോളിമേഴ്സ്                               | 4                   |
| 10         | 14/40         | ജിനൻ പ്ലസ്, ഇയ്യാൽ                                 | 5                   |
| 11         | 15/109        | ശബരി ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്            | 31                  |
| 12         | 7/419         | കാഞ്ചർ പ്രൊഡക്റ്റ്, പരിമൈട്ടൂനി                    | 3                   |
| 13         | 8/346 E       | മെറ്റാസിസ് മോട്ടോർസ്                               | 9                   |

കേരള പഞ്ചായത്ത് റാങ്ക് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 243 പ്രകാരമുള്ള അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് ക്രമനമ്പർ 1 പ്രകാരമുള്ള പട്ടികയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ക്രമനമ്പർ 2, 3 എന്നീ ചട്ടങ്ങൾക്കകത്ത് പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും ഇടവുമായി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/27.10.2024)

**1-13 അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ടതാണ്**

15C2:891/22 നമ്പർ ഹയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രീ സുധാർ പി. എ. എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ റിസർവ്വ നമ്പർ: 693/9ലെ 718 ചതി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പ്ലോട്ടിൽ നിർമ്മിച്ച വാണിജ്യ ഉപയോഗകൃഷ്ടത്തിൽ വരുന്ന കെട്ടിടത്തിന് 18/175 ബി. സി, ഡി, ഇ. എഫ്. ജി എന്നീ കെട്ടിടനമ്പറുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കംപ്ലിഷൻ ചുമത്ത് പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിന്റെ ഹെസ്റ്റ് ഫ്ലോറില്ലാതെ ആകെ 672.88 ചതി വിസ്തീർണ്ണം ആണ് ഉള്ളത്. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എക്സിസ്റ്റിങ് ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ :324.96 ചതി

കംപ്ലീറ്റഡ് ഹെസ്റ്റ് ഫ്ലോർ :332.85ചതി

മാപ്പിറ്റാഡ് ഗസ്സൽ റ്റു 15.07 ച.മീ  
 ടോട്ടൽ ബിൽഡ് അപ്പ് ഏരിയ :672.88 ച.മീ

09.12.2024 തീയതിയിൽ LSGD സാമൂഹിക വിഭാഗം ഓഡിറ്റും ചേർന്ന് സമഗ്ര പരിശോധന നടത്തുകയുണ്ടായി. സമഗ്ര പരിശോധനയിൽ നിലവിൽ 7 മീറ്റർ ഉയരമുള്ള കെട്ടിടത്തിൽ രണ്ടാമത് ഒരു നില കൂടി (സെക്കന്റ് ഫ്ലോർ) നിർമ്മിച്ച് അവിടെ ജിംനേഷ്യം പ്രാർത്ഥിച്ച് വരുന്നതായി കണ്ടു. നിലവിലെ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉയരം കൃത്യമായി അളന്ന് ആയത് 10 മീറ്ററിനും കൂടുതൽ വരുന്നതെങ്കിൽ KPR 2019 ചട്ടം 26(6) പ്രകാരമുള്ള സെറ്റ് ബാക്ക് ലഭ്യമാവുന്നതാണെന്ന് എന്ന പരിശോധിക്കേണ്ടതും ലഭ്യമാവുന്നില്ലെങ്കിൽ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 235 W പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. അധികമായി നിർമ്മിച്ച രണ്ടാം നില അളന്ന തിട്ടപ്പെടുത്തി ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതുവരെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235AA(1)ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയന്ത്രണസൂത്രപദ്ധതി നിർമ്മിക്കുകയോ, പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്യാൻ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഏതെങ്കിലും നടപടിക്ക് ഹാനികാരമോ, കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാക്കുകയോ, അത് വകുപ്പ് 203(2)ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയന്ത്രണസൂത്രമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നതെങ്കിൽ കൊടുക്കുമെങ്കിലും വരുമാനമെന്ന വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ അളവിട്ടി വരുന്ന തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഇന്റാക്കെണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 29/10.12.2024)

2. ഗ്രൂപ്പ് കമ്പീറ്റ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ക്രിയിൽ ഡാണിജ്യാഡഗ്ഗത്തിന് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് പെർമിറ്റ് അനുബന്ധമായി ഡസംപ്ഷൻ ഹയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അധികത കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഹയൽ നമ്പർ :7604/23

സർവ്വേ നമ്പർ :091/1-3

പ്ലാറ്റ് ഏരിയ : 738 ച.മീ

ഏരിയ ഓഫ് പ്രൊഫെസ്സ് ബിൽഡിംഗ് (എക്സ്ട്രൂർഷൻ ) : 20.32 ച.മീ

ഹയൽ പ്രകാരം നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം :165.97 ച.മീ (കെട്ടിട നമ്പർ :6/406)

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ (6/406) വിസ്തീർണ്ണം :90 ച.മീ

ആയതിനാൽ കൂട്ടാക്കൂടെ വിസ്തീർണ്ണമായ 75.97ച.മീ (165.97-90) ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വസ്തു നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെസ്റ്റ് ഇന്റാക്കെണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 03/09.12.2024)

#### 1-14 അഞ്ച് എയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഇന്റാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 207(1)ബി.എ പ്രകാരം സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ഹയർ സെക്കന്ററി തലം വരെയുള്ളതായും വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അതരം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾ അധ്വാനിക്കുന്ന ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും നൽകിയിട്ടുണ്ടായിരുന്ന വസ്തുനികുതി ഇൻ്റെ 2023 ലെ 18 -ാംആക്റ്റ് പ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട് (28.03.2023 ലെ നമ്പർ 15(2)/ലെജി.എ2/2023/നിയമം).

എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കെട്ടുതരികിരുന്ന അഞ്ച് എയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെസ്റ്റ് ഇന്റാക്കിയിട്ടില്ല .

| ക്രമ നമ്പർ | വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനം | കെട്ടിട നമ്പർ | വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ) |
|------------|---------------------|---------------|--------------------|
| 1          | നിർമ്മല മാതാ സ്കൂൾ  | 3/359         | 1729.88            |
|            |                     | 13/360 A      | 1335.82            |
| 2          | കോൺകോർഡ് സ്കൂൾ      | 17/2498       | 1938.63            |
|            |                     | 17/270        | 300                |

ആയതിനാൽ കേട്ടുപാത്ത വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നിലവിലെ വിസ്തൃതിക്കനുസരിച്ച വസ്തു നികുതി ഇന്റാക്കി ആയതിന്റെ രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 04/9.12.2024)

#### 1-15 ഇ കടങ്ങൾ ഫീ - പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ സഞ്ചയബന്ധിതമായി അടവാക്കുന്നില്ല

ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്തുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കടങ്ങൾ ഫീ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.കെ.എ ചെറുമ്പുഴ ഗ്രാമയിലുള്ള 37318918440 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരക്കെപ്പിച്ചുവരുന്നു. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചുപ്രകാരം 51 അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2024 ന് 3,32,155 രൂപയും 05.12.24 ന് 3,55,695 രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇത്രയും കൂടാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കാത്ത കടങ്ങ് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് കാരണമെങ്കിൽ അറിയിക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 27/09.12.2024 നൽകിയതെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പു കൂടാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് സഞ്ചയബന്ധിതമായി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച നീക്കിയിരിപ്പു കൂടാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-16 ഹോമിയോ-മത്തനുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ നടപ്പാക്കിയ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മലബാർ ഡയൽ പ്രകാരം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 163/24) മത്തനുകൾക്കായി ഹോംകോയ്റ്റ് 500000 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് (വനപ്പൂർ നമ്പർ 4230147/27.10.2023) (പ്രൊഫോട്രിക് ഇൻ്റേഡിസ് നമ്പർ PF307/തി. 21.07.2023). ആയതിൽ 349604 രൂപയുടെ മലബാർ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

| ഇൻ്റേഡിസ് നമ്പർ | തീയതി      | തുക    |
|-----------------|------------|--------|
| LF-367          | 11.06.2024 | 173738 |
| LF-827          | 05.08.2024 | 73101  |
| LF-1671         | 19.11.2024 | 102765 |

മാർച്ച് 150396 രൂപയും മതനുകൂല ലഭിക്കാനാകാൻ മതനുകൂല ലഭ്യമാക്കി വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി സഹിതം മാധിവിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.  
(മേധാവീ എൻക്വയറി നം 19/10.12.2024)

**1-17 മിന്നലേഷിക്കാർക്ക് വിനോദയാത്ര-മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത പ്രൊജക്ടിനായി തുക ചെലവഴിച്ചു**

പ്രൊജക്ട് നം-150/24

പ്രൊജക്ട് മിന്നലേഷിക്കാർക്ക് വിനോദയാത്ര

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

അടങ്കൻ-100000(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ് -100000

| നമ്പർ നമ്പർ/തീയതി   | തുക   |
|---------------------|-------|
| 42301378/24.03.2024 | 44000 |
| 42301379/24.03.2024 | 56000 |

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നക്സിലേക്കിരു മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ചക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 82 മിന്നലേഷിക്കാർ (വയോജനങ്ങൾ) 31.01.2024 തീയതിയിൽ വിനോദയാത്രക്ക് കൊടുങ്ങല്ലൂർ 100000 രൂപ തുകയിനായി ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(മെക്)സ. 84/2022/അഡ്വക്ക. തീയതി 19.04.2022 വാർഷിക പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ, സ.ഉ.(മെക്)സ. 115/2022/അഡ്വക്ക. തീയതി 28.05.2022 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ എന്നിവയിൽ മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ചെ തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചെ പ്രതിപാദിക്കുന്നില്ല പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത പ്രൊജക്ടിനായി തുക ചെലവഴിച്ച സാഹചര്യം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ഏൻക്വയറിക്ക് (നം 22/09.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കാവുന്നതാണെന്ന് KILA യിൽ നിന്നും നിർദ്ദേശം ലഭിച്ചതിനെ തുടർന്നാണ് പ്രൊജക്ട് നക്സിലേക്കിരുത്വം എന്നാണ് എക്സിറ്റീവ് റീറ്റിപ്പിൾ അറിയിച്ചത്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊജക്ട് നക്സിലേക്കെന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-18 ചെലവ് ഭാഗ പദ്ധതി - വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല**

വി.ഇ.ഒ. ചക്കോട് സർക്കിൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചെലവ് ഭാഗ പദ്ധതി (എസ്.സി) 71/24, 2019/24 എന്നീ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ 1,2,3 ഗ്രൂപ്പുകൾ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതു വരെ ഭാഗ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

| ക്രമ നമ്പർ | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് പേര് വിവരങ്ങൾ | വിതരണ ക്ലസ്റ്റർ നമ്പർ | താളിതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക | ആദ്യ ഗ്രൂപ്പ് കൈപ്പറ്റിയ തീയതി | അവസാനത്തെ ഗ്രൂപ്പ് കൈപ്പറ്റിയ തീയതി |
|------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 1          | സരോജിനി, പാലക്കാട്ടുവേലിൽ          | 91                    | 40000                    | 05.12.2023                     | -                                   |
| 2          | വിനയ കെ. വി., കളത്തിൽ വീട്         | 75                    | 350000                   | 12.01.2023                     | 06.03.2024                          |
| 3          | റിനു ടി, പാലക്കാട്ടുവേലിൽ വീട്     | 105                   | 300000                   | 04.03.2023                     | 25.01.2024                          |
| 4          | അയ്യപ്പ, ചെറിയോട് വീട്             | 107                   | 300000                   | 14.03.2023                     | 25.01.2024                          |
| 5          | മേലപ്പ, മണ്ണാക്കണ് വീട്            | 91                    | 360000                   | 14.03.2023                     | 29.02.2024                          |

ഭാഗ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയാൽ സർവ്വീസ് നൽകുകയും സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അനുമതിയെത്തിന് (20/9.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാഗ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിച്ച് തുടർവിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 വീട് ഫസൽവേലിയിൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല**

വി.ഇ.ഒ. എക്സിറ്റീവ് ഓഫീസർ, എയ്ക്കാൽ സർക്കിൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി ചേർക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭാഗ പണയമാണെന്നതിനായി അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും, പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**1. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 3/24**

പ്രൊജക്ട് - വീട് ഫസൽവേലിയിൽ (എസ്.സി)

അടങ്കൽ - 3000000 (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി-പി)

ചെലവ് - 2362500

വീട് ഫസൽവേലിയിലുള്ള ഭാഗ ഗുണഭോക്താവിന് അഡ്വാൻസ് തുകയായി 37500 രൂപയും പൂർത്തിയാക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ താക്കീത് 37500 രൂപയും നൽകുന്നതാണ് മേൽ പ്രൊജക്ട്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതു വരെ പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്              | തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം |
|-----------------------------------|----------------------------|
| നന്ദിനി കെ. കെ. കുന്നത്ത് പാമ്പിൽ | 37500/20.11.2023           |
| ലാലിക് മധു, ചിറയത്ത് വീട്         | 37500/23.03.2024           |

**2. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 4/24**

പ്രൊജക്ട് - വീട് ഫസൽവേലിയിൽ ജനറൽ

അടങ്കൻ - 2400000 (വികാസന ഫണ്ട് അനാൽ)

ചെക്ക് - 1935000

റീട് വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിന് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് അഡ്മിസ് തുകയായി 15000 രൂപയും പൂർത്തിയാക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാക്കി 15000 രൂപയും നൽകുന്നതാണ് ഓൽ പ്രോജക്ട്. എന്നാൽ അഡ്മിസ് തുക കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താവിന് നാളിതു നാൾ പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം |
|----------------------|----------------------------|
| ഉഷ, പുളിക്കൽ റീട്    | 15000/24.03.2024           |

ഓൽ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രാധുര്യത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതല്ലെങ്കിൽ തുകകൾ സ്വീകരണം മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.21/09.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രാധുര്യത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന തുടർ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അടിയിരിക്കാത്തതാണ്.

**1-20 പെൻഷൻ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ മുഖേന ചെലവഴിച്ച തുകയിലുൾക്കൊള്ളുന്ന തുക ബാക്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കപ്പെട്ട - ₹55,739 രൂപയുടെ ചെക്ക് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ചെക്ക് നമ്പറുകൾ, സൂചക ചെക്ക് പട്ടിക എന്നിവ പ്രകാരം തിരിവടിക്കും നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ പെൻഷൻ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമനമ്പർ പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും |                                                                                                                   | നകത്തിൽത്തീർത്ത തുക | ചെലവഴിച്ച തുക |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|
| 1                                     | 317/24- കടത്താട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2022-23 പെൻഷൻ ഗ്രാന്റ് ഓഡിറ്റിന്റെയനുസരിച്ച് സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ             | 1051000             | 24384         |
| 2                                     | 280/24- കടത്താട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2021-22 പെൻഷൻ ഗ്രാന്റ് ഓഡിറ്റിന്റെയനുസരിച്ച് സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ (സ്പിൽ ഓവർ) | 264733              | 264733        |
| 3                                     | 279/24- കടത്താട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2021-22 പെൻഷൻ ഗ്രാന്റ് ഓഡിറ്റിന്റെ പ്രാർത്ഥനയനുസരിച്ച് (സ്പിൽ ഓവർ)               | 135000              | 135000        |

എന്നാൽ പ്രോജക്ട് നം.317/24 പ്രകാരമുള്ള 24,384 രൂപ, പ്രോജക്ട് നം.280/24 പ്രകാരമുള്ള 31,355 രൂപ എന്നീ ചെക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ രണ്ട് തവണ വീതം ചെക്ക് കൈപ്പറ്റാത്തപ്പോഴും രണ്ട് തവണ വീതം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കപ്പെട്ടതും ചെലുതിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| തുക    | നമ്പർ നം./ തീയതി    | ചെക്ക് നമ്പർ ചെലു തീർക്കുക                                                            |
|--------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 24,384 | 42301028/27-03-2024 | 41410010 - Medical Institution Allopathy- Medical Equipments For Health Institutions  |
| 24,384 | 42301422/31-03-2024 | 25110012 Medical Institution Allopathy- Health Related Activities                     |
| 31,355 | 42300384/17-09-2023 | 41410010 - Medical Institution Allopathy- Medical Equipments For Health Institutions: |
| 31,355 | 42301528/31-03-2024 | 25110012 Medical Institution Allopathy- Health Related Activities                     |

ഓൽ തുകകൾ സെക്രട്ടറിയുടെ ഓഫീസിലുള്ള പെൻഷൻ ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ | നമ്പർ നം./ തീയതി  | ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ബാങ്കിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച തീയതി | തുക    | തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം (ലഭ്യമാക്കിയ നമ്പർ പ്രകാരം) |
|---------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------|
| SBI-40910984945           | 22301258/27-03-24 | 30-12-23                                                            | 24,384 | Bio Agencies                                       |
|                           | 22301378/31-03-24 | 31-03-24                                                            | 24,384 | നമ്പർ ലഭ്യമല്ല                                     |
|                           | 22300567/28-10-23 | 01-08-23                                                            | 31,355 | Kerala Small Industries Development Corporation    |
| SBI-40910985245           | 22301382/31-03-24 | 28-06-23                                                            | 31,355 | നമ്പർ ലഭ്യമല്ല                                     |

₹24,384 (22301378/31-03-24), ₹31,355 (22301382/28-06-23) എന്നീ തുകകൾ പിൻവലിച്ചതുമായ ബാധപ്പെട്ട നമ്പറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓൽ അഫയർ സംബന്ധിച്ച് അംഗീകരിക്കത്തക്ക മറുപടിയും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നമ്പറിലൊക്കെ അധികമായി പിൻവലിച്ച 55,739 രൂപയുടെ ചെക്ക് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആയവ ലഭ്യമാക്കാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത രേഖകൾ നിലവിലില്ല എന്ന നിഗമനത്തിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെക്ക് തുക നിർവ്വഹിക്കുന്നതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.11/ 09.12.2024)

1-21 കേരളോത്സവം - 20,310 രൂപയുടെ ചെലവുതുകയിൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 28/24 (സ്പിൽ ഓവർ)  
അടയ്ക്ക് - 1,50,000 - അനൽ ഫണ്ട്  
പെന്ഷൻ - 1,50,000  
നമ്പർ നമ്പർ - 22300517 / 07.10.23 (രൂപ - 50,000)  
22300521 / 10.10.23 ( രൂപ - 15,290)  
22300563 / 27.10.23 ( രൂപ - 84,710)

ലാഭാർജ്ജ്യാവസ്ഥയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പ്രൈമറിന്റെ ആകെ 1,29,690 രൂപയുടെ മില്ലുകൾ / ഇൻറേണൽസ്കൂൾ, സീനിയർ / നവംബർ മാർച്ചിനായി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നമുക്കി വകയുള്ള രേഖകൾ കൂടി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി മാധ്യമ ഏജൻസി നമ്പർ 28/09.12.23 നൽകിയതെങ്കിലും മറ്റാർക്കി ലഭിച്ചിട്ടു രേഖകളുടെ സമാഹരണത്തിൽ, 20,310 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെട്ടിരുന്നു.

1-22 ബാലാസു - വിനോദമാത്രമായി തക ചെലവഴിച്ചു

നിർവ്വചന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി  
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 140/24  
അടയ്ക്ക് - 18,000 - വികസനം (പ്രൊജക്ട്)  
പൈസ് - 18,000  
റവന്യൂ നമ്പർ - 42301146 / 27.10.23

ബൽവിലാസങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള മറ്റൊരു കണക്ക് സി.ഡി.എസ്-ന് മെക്സിക്കോയിൽ, സി.ഡി.എസ് സ്ഥാപിച്ച ചെങ്കുമരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിന് പിന്നാലെ മെക്സിക്കൻ തുകയിൽ 17188 രൂപ വീതമാവാത്ത ചെങ്കുമരങ്ങൾ വഹിക്കുന്നതിന് ചെങ്കുമരങ്ങൾ കാരണം വിലക്കുറവ് ഉണ്ടാകുന്നു.

| ചെക്ക് നിയതി      | രൂപ  | ചെക്കിനം:     |
|-------------------|------|---------------|
| 391955/16.02.2024 | 9188 | ഭക്ഷണ ചെക്ക്  |
| 391956/16.02.2024 | 8000 | വെറുതെ വെച്ചു |

[illegible]

1-23. മണ്ണാകുന്നത് കെടിക്കു പുനരുദ്ധാരണം പ്രൊജക്ട് - കെടിക്കു 8 വർഷമായി ഉപയോഗത്തിലാകാതെ കിടക്കുന്നു

നിർദ്ദേശണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അഡീഷണൽ എഞ്ചിനീയർ പ്രൈമറി നമ്പർ - 232/24 (സ്റ്റിൽ ഓൺ)  
 അടയ്ക്ക് - 1,78,198 - തനത് ഫണ്ട്  
 ചെലവ് - 1,78,198  
 സ്പെർ നമ്പർ - 42300362 / 05.09.2023

ആസ്തി രജിസ്ട്രി പ്രകാരം 2016 ൽ ഹോമിംഗോ ഡിവിഷൻസീനിക്കായി ചേർന്ന ഫെട്ടിടം (ജി.എസ്.എസ് നമ്പർ 172710050000000037) ആ വർഷം മുതൽ പ്രാരംഭമായിരുന്ന കിടക്കക്കുറവാണ്. ആസ്തി രജിസ്ട്രിയിൽ ഫെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരമാണുചേർന്ന് 15,00,000 രൂപയാണ്. താൽദർശ്യം 178,198 രൂപ ചെലവഴിച്ച് പെന്റിംഗിൾ, നാട്ടുപ്പുറിൾ, ഇന്റർഫേമിൾ ഓഫീകളാണ് പ്രധാനമായും നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത്രയും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടു ഫെട്ടിടം എട്ടുവർഷമായി പ്രാരംഭപ്പെട്ടതായതെ കിടക്കത്തിന് കാരണമെങ്കിൽ അറിയുകുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 26/09.12.24 നൽകിയെങ്കിലും മുമ്പ് ലഭിച്ചിട്ടു ഫെട്ടിട പ്രാരംഭപ്പെട്ടതെന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്നു.

1-24 ചെറുതീർത്ത് ഗുരു ദാമൻ അക്കരപ്പാട്ടിൽ നിന്നും തക പിൻവലിച്ചതിൽ അപമാ

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രിൻസിപ്പാലാറ്റാഗ്യ പരിരക്ഷ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ആരാഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്ര ധനവകുപ്പിന്റെ 16/07/2021 ലെ OM No. 15(2) FC-XV /FCD/20-25 പ്രകാരമുള്ള ഹെൽത്ത് സെക്ടർ ഗ്രാന്റുകളുടെ പ്രവർത്തനാർഹ്യതയെ, സ.ഉ.പി) നം. 169/2021/ധന തീയതി 09-12-2021 എന്നിവ പ്രകാരം ഗ്രാമ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കായി പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള മൂന്ന് സ്കീമുകളായ മെട്രിക്സ് ഇടപെടൽ മെട്രിക്സ് ഇടപെടൽ മെട്രിക്സ് നിർമ്മിക്കാൻ സ്വന്തം ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരാഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ യോഗിക്കുന്ന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ, ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ മെട്രിക്സ് ഇടപെടൽ മെട്രിക്സ് ഇടപെടൽ ഹെൽത്ത് & വെൽസ്ഫാർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കാൻ എന്നിവയായി പ്രത്യേക ബഡ്ജറ്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ ആരംഭിക്കാനുള്ള ഓരോ സ്കീം നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള ഫണ്ടുകളുടെ വരവ് പെങ്കിലും അതത് ബഡ്ജറ്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ തുടങ്ങുന്ന തീയതിയിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കടുംമംഗലം ഡെന്റൽ സർവ്വീസും നടത്തിയ പ്രസ്താവം. 279/24 കടുംമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2021-22- ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഡെന്റൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾ (സ്പിൽ ഓൺ) എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 1,35,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും യങ് മൂല മെൽഡെന്റൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും (SBIL 40910985246) ചെലവഴിക്കാതെ, ബാങ്കിടുന്ന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നാണ് (SBIL 40910984945) പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതേ സമയം, ഡെന്റൽ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത മൂലമായ ₹31,355 (22301382/31-03-24) ഡെന്റൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കപ്പെട്ടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (അപകടം 1-20 മെഡിക്കലിൽ പറയേണ്ടിയിട്ടുണ്ട്).

സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതലയുള്ള ഓരോ മാസം അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പിൻവലിയലുകളിലെ അപരം സംരംഗിച്ച് തൽവിത വാഡിറ്റ് അനുബന്ധത്തിന് (11/09.12.24) മറ്റേകി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടു ചെൽത്ത് ഗ്രാറ്റ് ബഡ്ജ് അക്കൗണ്ട് ട്രസ്റ്റർമാർക്ക്, അപ്രാപ്തരാണ് കണ്ടുകാൽ രേഖീകൃതം, വാർഷിക കണക്കിലെ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങൾ എന്നിവ താരതമ്യം ചെയ്യുകയും തെറ്റായ ബഡ്ജ് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും പിൻവലിയുയച്ച തുകൾ കോർട് ഏൻട്രിക്ടർ മുഖേന ശുദ്ധീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

### 1-25 ജലസേചന പദ്ധതി ചുട്ടർ നിർമ്മാണം - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപകടങ്ങൾ

|                       |                                                        |
|-----------------------|--------------------------------------------------------|
| പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്    | നമ്പരം ജലസേചന പദ്ധതി ചുട്ടർ നിർമ്മാണം (പ്രൊ.നം.189/24) |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ   | സെക്രട്ടറി                                             |
| അടങ്കൽ തുക            | 400,000 (തനത് ഫണ്ട്)                                   |
| പെൻ                   | 400,000                                                |
| വസൂർ നം./തീയതി        | 22300556/25-10-23                                      |
| ജനലിറ്റ് എൻക്വയറി നം. | 2/06.12.24                                             |

കടക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 9,18,10,15 വാർഡുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട മാതൃത്വ് പടംതോട് ഭാഗത്ത് കൃഷിത്താലശ്ശത്തിനായുള്ള ജലസേചനത്തിനായി 4 ലക്ഷാനിരക്കൽ ചുട്ടർ നിർമ്മാണത്തിനായി 25,00,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാറ്റ് - 21,00,000 + 4,00,000 തനത് ഫണ്ട്) അടങ്കൽ തുകയിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ രൂപീകരിച്ചതാണ് ഓൽ പദ്ധതി. സ.ഉ. (അ) 77/2019/ധന തീയതി 04/07/2019 ഉത്തരവ് പ്രകാരം സ്റ്റിൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കേരള (SILK) എന്ന അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേന എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സാക്ഷാതികാതാക്കി ലഭ്യമാക്കി നടപ്പാക്കുന്ന രീതിയിലാണ് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇന്ന് പ്രകാരം SILK, Ship Breaking Unit, Bepore മാതി 02-03-2020 തീയതിയിൽ കരാറിൽ ചുറ്റപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം ഓൽ പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 22,35,000 രൂപയാണ് (Estimate No.SILK/SBL(B)/2019-20/354 DL17.01.2020). കരാർ പ്രകാരം കരാർ തീയതി മുതൽ 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിക്കൊണ്ടുതാണ്. 2020-21 വർഷം പദ്ധതിക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 20% തുകയായ 4,47,000 (പ്രൊ.നം.205/21) രൂപ മുൻകൂർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷം 60% പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിപ്പതിനാൽ തുക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള SILK ന്റെ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 6,53,000 (പ്രൊ.നം.256/22) രൂപയും പദ്ധതിക്കായി ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് 2022-23 വർഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിച്ച് SILK/SBL(B)/2022-23/832 DL.20.03.2023 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം 1st And Final Bill സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബില്ലിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ഇൻവോയ്സ് (SBLB/22-23/R/025 DL 20.03.2023) പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Taxable Value        | 17,49,345.45 |
| Total GST (18%)      | 3,14,882.18  |
| Centage@8%           | 1,39,947.64  |
| GST On Centage (18%) | 25,190.57    |
| Total                | 22,29,365.84 |
| Round Off (+)        | 0.16         |
| Grand Total          | 22,29,366    |

അഡ്വനൻസായി ചെലുത്തിയ 11,00,000 രൂപ കീഴ്ച്ച് ബാക്കി തുകയായ 11,29,366 രൂപ അനുവദിക്കണമെന്നും കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കിക്കൊണ്ടുവരികയെന്നുമായി കോറിയ് 19 മുഖേനയായ ലോക്കലൈസ് മുഖേന കൃഷി നടക്കുന്ന സ്ഥലങ്ങളിൽ വെള്ളം തടഞ്ഞു നിർത്തി പണി നടത്തിയാൽ കൃഷി ക്രിയിൽ വെള്ളക്കെട്ട് ഉണ്ടാകുന്നതിനാലും അതുകൂടി കാരണവശാൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കനുസരിച്ചാണ് ചുട്ടർ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി ബിൽ സമർപ്പിച്ചതെന്നും ആയതിനാൽ കരാർ കാരണഡി 31-03-2024 വരെ പട്ടത്തി നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട SILK അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചു. ആയത് പരിഗണിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് കാരണഡി 31-03-2024 വരെ പട്ടത്തി നൽകണമെന്നും 2023-24 വർഷത്തിൽ ജലസേചന പദ്ധതി ചുട്ടർ നിർമ്മാണം (189/24) എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 4,00,000 രൂപ അനുവദിക്കുന്നതിനും ബാക്കി തുകയായ 7,29,366 രൂപ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകുന്നതിനും 27/06/2023 ലെ 38(1) തീയമാന പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയെ പരാമർശിച്ചതുമായും ചെല്ലിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 4,00,000 രൂപ SILK ന് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഓൽ തീയമാനനുസരിച്ച് 31-03-2024 ന് 7,29,366 രൂപ SILK ന് നൽകാൻ അനുവദിക്കണമെന്ന്.

ഓൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംരംഗിച്ച് കണ്ടെത്തിയ അപകടങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളുടെ തിരഞ്ഞെടുപ്പും പൊതുരാജാത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണവും സംരംഗിച്ച് സ.ഉ.(അ)നം. 95/2017/ധന തീയതി25-07-2017 ലെഡിക നം. 3(3) പ്രകാരം “ The Administrative Department Shall Adopt A Fair And Competitive Bidding Process For Selection Of An Accredited Agency From Those Enlisted Based On Technical Requirements, Centage Charge Etc.” എന്ന പദ്ധതിയും എന്നാൽ ഓൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായി SILK നെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിന് ബിഡിംഗ് നടപടിക്രമ സ്വീകരിച്ച വിവരങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ രേഖകളിൽ ഇല്ല. സ.ഉ.(നം.)77/2019/ധന തീയതി 04-07-2019 ഉത്തരവ് പ്രകാരം കേരള ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമി. (NIDC) എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് ജലസേചനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളുടെ പി.എസ്.സി. ആയി അക്രഡിറ്റേഷൻ ഉള്ളത്. ഈ സ്ഥാപനമുൾപ്പെടെയുള്ള അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളുടെ തിരഞ്ഞെടുക്കലായി താരതമ്യം ചെയ്യാതെയാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി SILK നെ പ്രൊജക്ട് മാറണമെന്ന് കൺസൾട്ടൻസിയാായി ചുറ്റപ്പെടുത്തിയത്.

2. സ.ഉ.(അ)നം 77/2019/ധന തീയതി 04-07-2019 ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധം ആയി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പട്ടികയിൽ Steel Industries Kerala Ltd.(SILK) എന്ന സ്ഥാപനത്തെ സ്റ്റിൽ സ്ക്രപ്റ്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽക്കായിക്കൽ പ്രവൃത്തിക്രമ എന്നിവയുടെ പ്രൊജക്ട് മാനേജ്മെന്റ് കൺസൾട്ടൻസി(പി.എസ്.സി.) സ്ഥാപനമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പി.എസ്.സി. ആയി അക്രഡിറ്റേഷൻ ഉള്ള ഏജൻസികൾ പ്രവൃത്തിക്രമ നടപ്പാക്കണമെന്ന് സുതാര്യതയെ ബിഡിംഗ് നടപടിക്രമിലൂടെ തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന കരാറുകാർ മുഖേനയാണ്. ഓൽ ഉത്തരവ് ലെഡിക 10, സ.ഉ.(അ)നം 116/2018/ധന തീയതി 03-08-2018 ലെഡിക. 6 എന്നിവ പ്രകാരം പി.എസ്.സി.യുടെ ശീപർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബിൽ തുകയ്ക്ക് കരാറുകാരന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നൽകേണ്ടതാണ്. സെഷൻ്റ് ചാർജ്ജ് മാത്രമാണ് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിക്ക് നേരിട്ട് നൽകാവുന്നത്. SILK ന്റെ SILK/SBLB/2024/2551 DL.07-12-2024 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഓൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചിരിക്കുന്നത് ഇ. ടെൻഡർ മുഖേന തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ശ്രീ.അബ്ദുൾ നാസർ, ചെല്ലങ്കുഴിയിൽ നീട്, കോഴിക്കോട് എന്ന

കരാറുകാരനാണെന്നും കരാറുകാരനായ SILK ു കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതും പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള വകുപ്പ് ഓർഡർ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും SILK ഓർഡർ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഗ്രാഹകന്മാരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടെന്നും സമയംതന്നെ നിയമനശിച്ച് ത്രികക്ഷി കരാറിൽ ഏർപ്പെടാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്നു എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാഹകന്മാരുമായും SILK ു കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട സമയത്ത് ത്രികക്ഷി കരാർ സംവിധാനം ഉണ്ടായിരുന്നില്ലെങ്കിലും ഓർഡർ ഉത്തരവുകൾ കരാറിന് ബാധകമാണെന്നത് കരാറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ അനുസരിച്ച് സെന്റർ ഫർഷൽ ചെറുകയുള്ള തുകകൾ ഗ്രാഹകന്മാരുടെ കരാറുകാരന് നേരിട്ട് കൈമാറാത്തതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഓർഡർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള 400,000 രൂപ ഗ്രാഹകന്മാരുടെ നേരിട്ട SILK നാണ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്, ഈ നടപടി ഓർഡർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള തിർച്ചോടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

3. SILK സർവ്വീസ് ഹൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം സെന്റർ ഫർഷൽ എന്നത് പ്രവൃത്തിവേലത്തിന്റെ 8%യും അതിന്റെ 18% ജി.എസ്.ടി.യും ചേർന്ന തുകയായ 1,65,138.21 രൂപയാണ് (139947.64 + 25190.57). എന്നാൽ സ്.ഉ.(സാധാ)നം.1817/2020/തമ്പുര. തീയതി 04.10.2020 പ്രകാരം ചുമത്തിയ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾക്ക് സെന്റർ ഫർഷൽ ധനകാര്യ വകുപ്പ് കാനക്ഷൻ അനുസരിച്ച് 5% മുതൽ 8% വരെ വരുമാന നിരക്കിൽ നൽകാവുന്നതാണെങ്കിലും അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ തദ്ദേശത്തെ സഹപണങ്ങളായി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് നടപ്പാക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിലവിലുള്ള നിരക്കായ 2.5% സെന്റർ ഫർഷൽ നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജലസേചന ചുമതിക്ക് കൂടുതൽ നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തി ഓർഡർ ഉത്തരവ് തീയതിയായ 04.10.2020 ന് മുൻപ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട നടപ്പാക്കി വരുന്ന പ്രവൃത്തിയാണ്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിൽ 2.5% സെന്റർ ഫർഷലിനാണ് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിക്ക് അർഹതയുള്ളത്. SILK സർവ്വീസ് ഹൈനൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി വേലയനുസരിച്ച് നൽകാവുന്ന സെന്റർ ഫർഷൽ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

|                                                             |                                  |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Taxable Value                                               | 17,49,345.45                     |
| Centage@2.5%                                                | 43,733.64                        |
| GST On Centage (18%)                                        | 7872.05                          |
| Total ( Centage + GST)                                      | 51605.69                         |
| Silk സർവ്വീസ് ഹൈനൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള സെന്റർ ഫർഷൽ + ജി.എസ്.ടി. | 1,65,138.21 (139947.64+25190.57) |

ചുമതിയുടെ എഗ്രിമെന്റ് അംഗീകരിക്കുന്ന കൂടുതലിലും കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട സമയത്തും സെന്റർ ഫർഷൽ സംബന്ധിച്ച് നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി 8% സെന്റർ ഫർഷൽ ഉൾപ്പെട്ട എഗ്രിമെന്റ് അംഗീകരിക്കുകയും കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതും ചെറുത് വേണം ഗ്രാഹകന്മാരുമായി സെന്റർ ഫർഷൽ ഇനത്തിൽ 1,13,533 രൂപയുടെ (165138.21 - 51605.69) അധിക ബാധ്യത ഉണ്ടായി.

4. ഓർഡർ ചുമതി 2022-23 വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടുതലുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, ചുമതിയുടെ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി എന്നിവ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഓണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓർഡർ അംഗീകരണത്തിന് മുമ്പെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിക്ക് നൽകാൻ ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകണമെന്ന് സെന്റർ ഫർഷൽ നൽകുന്നത് ഓർഡർ അധിക 3൯ പ്രസ്താവിച്ചത് പ്രകാരമുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവിന് അനുസരമായോ, കരാർ പ്രകാരമുള്ള സെന്റർ ഫർഷൽ നൽകുന്ന ചേക്കും ആവശ്യമായ സർക്കാർ അനുമതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലോ മാത്രം ആയിരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിലെ തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-26 വിവിധതരം / പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1. സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ 23/24- ചെറുകയുറപ്പിനിടയിൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ നൽകുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം സമയപരിധിയിൽ 1,00,000 രൂപ (റഫ.നം.42301152/06.11.2023) ചെറുകയുറപ്പ് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും അടയ്ക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ടി തുകയുടെ വിവിധതരം സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. താഴെ ചേർക്കുന്ന പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം വിവിധ സെക്ഷനുകൾ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ.എസ്.ഇ.സി.യിലേക്ക് തുക അടയ്ക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്, ടി പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം/തുക വിനിമയ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും തത്വം                  | നിർദ്ദേശ ഏജൻസി                         | ഹെജിനം                   | തുക    | നമ്പർ നം./തീയതി               |
|------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------------------|
| 1          | 172/24- ഇലക്ട്രിക് ഫെസ്റ്റ് ചാറ്റി സഹപിള്ള | അസി.എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.സി., കന്നുകുളം | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് | 17,180 | 22300697/30-11-23,            |
|            |                                            |                                        |                          | 21,526 | Rs.68,546/-                   |
|            |                                            | അസി.എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.സി., കണ്ടമ്പുർ | ഗ്രാന്റ്                 | 29,840 | 22301129/15-03-24             |
|            |                                            |                                        |                          | 19,939 | Rs.19,939                     |
| 2          | 169/24- സ്പീറ്റ് ഓഡിറ്റ് വലിപ്പം           | അസി.എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.സി., കന്നുകുളം | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് | 78,398 | 22300698/30-11-23, ₹13,42,080 |

(ഓഡിറ്റ് അനുബന്ധം നം. 08/09.12.24)

### 1-27 കഴിവുള്ള എ.ടി.എം. അംഗങ്ങൾ

സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ കടിയുള്ള എ.ടി.എം. (പ്രൊ.നം. 183/24) (സ്പീ.ടി ഓഡിറ്റ്) എന്ന പ്രൊജക്ട് നിർദ്ദേശനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെക്ക് വേലകൾ, സൂക്ഷ്മ ചെക്ക് പട്ടിക/ഗ്രാന്റ് റെറ്റിമെന്റ്, വർദ്ധിത കണക്കിൽ ചെക്ക് ബുക്ക് ചെക്ക് ബാങ്കു ബന്ധപ്പെട്ട ബന്ധിച്ച് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അംഗങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1 സൂക്ഷ്മ ചെക്ക് പട്ടിക/ഗ്രാന്റ് റെറ്റിമെന്റിലെ ചെക്ക്കളായി തുറാൻ ചെക്ക് വ്യത്യസ്തപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

സുരക്ഷാ ചെലവ് പത്രിക/ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം രണ്ട് പ്രൊജക്റ്റുകളെ ആകെ ചെലവ് 4,94,333 രൂപയാണ്. ഈ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നാണ്. ടി പ്രൊജക്ടിന്റെ ചെലവ് വമ്പിച്ചതുകൊണ്ട് പ്രകാരം വെട്ടി എക്സിക്യൂട്ടീവ് സെക്ഷനിലായി "വെട്ടി വേർതിട്" എന്ന സമാഹരണം 75,407 രൂപ കി.എസ്.ടി. അടക്കം 4,94,333 രൂപയുടെ തുടർനയത്വം (No.A000282/29-II-23) സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ വെർഷിക കണക്കിലെ ബലേസ്സ് ഹിറ്റ് ഫൈനലിൽ നിലവിൽ 41420004.Public Drinking Water Programmes - Other Water Sources എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വെട്ടി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ചെലവിനത്തിൽ 4,80,000 രൂപ മാത്രമാണ് വെലപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (വമ്പ.നം-42300867/20-02-24, ₹3,00,000/-, 42301060/31-03-24, ₹1,80,000). അപ്രകാരം സുരക്ഷാ ചെലവ് പത്രിക/ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ചെലവ്, വെർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ചെലവിനത്താൽ 14,333 രൂപ കൂടുതലാണ്.

## 2. ബില്ലിൽ നിന്നും കി.എസ്.ടി. -ടി.ഡി.എസ്. കറവ് ചെലുതില്ല.

പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ വെട്ടി വേർതിട് എന്ന സമാഹരണത്തിന് രണ്ട് തവണയാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 3,00,000 രൂപയുടെ ആദ്യ ബില്ലിൽ നിന്നും കി.എസ്.ടി. -ടി.ഡി.എസ്. തുകയ്ക്കൽ 6,000 രൂപ കറവ് ചെലുത് 2,94,000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാമത്തെ ബില്ലിൽ നിന്നും കി.എസ്.ടി. -ടി.ഡി.എസ്. തുകയ്ക്കൽ തുക കറവ് ചെലുത്താതെ ബിൽ തുകയായ 1,80,000 രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വെട്ടി വേർതിട് ലഭ്യമാക്കിയ തുടർനയത്വ പ്രകാരം കി.എസ്.ടി. -ടി.ഡി.എസ്. കറവ് ചെലുത്താതെ തുക 4,18,926 രൂപയാണ് (4,94,333 - 75,407). ടി തുകയ്ക്ക് ബാധകമായ കി.എസ്.ടി. -ടി.ഡി.എസ്. 837852 രൂപയാണ്. എന്നാൽ വെട്ടി വേർതിട് എന്ന സമാഹരണത്തിന് നൽകിയ 1,80,000 രൂപയിൽ നിന്നും കി.എസ്.ടി. -ടി.ഡി.എസ്. തുകയ്ക്കൽ തുകയൊന്നും കറവ് ചെലുതിട്ടില്ല.

ഈ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/09-12-24) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം സുരക്ഷാ ചെലവ് തൊട്ടായി വെലപ്പെടുത്തപ്പെട്ടത് പരിപത്യാക്കറ്റ് മൂലമാണെന്നും വെട്ടി വേർതിട് എന്ന സമാഹരണത്തിന് നൽകാൻ അനുമതിക്കുവന്ന തുകയിൽ നിന്നും കി.എസ്.ടി. -ടി.ഡി.എസ്. തുകയ്ക്കൽ തുകയൊക്കെ അനുവദിക്കപ്പെട്ടതുകൊണ്ട് കറവ് ചെലുത്തുവാനൊന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സുരക്ഷാ ചെലവ് പത്രികയിലും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും ചെലവ് തൊട്ടായി വെലപ്പെടുത്തുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ തിരിച്ചറിയപ്പെട്ടതാണ്. കി.എസ്.ടി. -ടി.ഡി.എസ്. തുകയ്ക്കൽ സംബന്ധിച്ച് വിവരം അറിയിക്കണമെന്നാണ്.

## 1-28 പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് പ്രൊജക്ട് - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

|                             |                                                                                                                 |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും | പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെരൾ പ്രൊജക്ട് (നം.21/24)                                                                  |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ         | ബേഡിക്കൽ ഓഫീസർ, മെട്രോപൊളിറ്റൻ കോർപ്പറേഷൻ                                                                       |
| അടങ്കൽ                      | 9,00,000 (വികസന ഫണ്ട് - 5,00,000, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വികസിതം - 2,00,000, കിഴ്വര പഞ്ചായത്ത് വികസിതം - 2,00,000) |
| ചെലവഴിച്ച തുക               | 1,74,480 (വികസന ഫണ്ട്)                                                                                          |
| ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.        | 14/09-12-24                                                                                                     |

2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് പ്രൊജക്ടിന്റെ ഗുഹസന്ദർശന അറിയിപ്പ് പ്രകാരം 29/09/2023 വരെ മാത്രമാണ് പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നിട്ടുള്ളത്. അതിന് ശേഷം 2023-24 വർഷം പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നിട്ടില്ല. അപ്രകാരം 6 മാസത്തോളം പ്രാപഞ്ചരമത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

2. സ.ഉ.(സാധാ) നം. 553/2019/അസ്വഭവ തീയതി 07/03/2019 നമ്പരായ പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി ഓർഗനൈസേഷൻ മെമ്പർ 2.9 പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെരൾ പ്രൊജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിനും പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ തുടർനയ്ക്കത്തിനുമായി ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷംതന്നെയും മുമ്പ് ഒരു പാലിയേറ്റീവ് കെരൾ മാസത്തിന്റെ കമ്മിറ്റി (പി.എസ്.സി.) രൂപീകരിക്കണമെന്നാണ്. പി.എസ്.സി. രണ്ട് മാസത്തിനുള്ളിലൊരിക്കലും ആവശ്യമായ സാമ്പത്തിക ധനം ചേർന്ന് തങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ നടക്കുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിശദീകരിക്കുന്നതും ചെലവുകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും പരിമിതികൾ തിരിച്ചറിയുന്നതിനും ആവശ്യമായ തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്.

എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ പി.എസ്.സി.ലിസ്റ്റിന് പ്രകാരം 25-03-22ന് ശേഷം ചേർന്ന ശേഷം പിന്നീട് യോഗം ചേർന്നത് 14-10-24 നാണ്. 2022-23, 2023-24 വർഷങ്ങളിൽ പി.എസ്.സി. രൂപീകരിക്കാതെ യോഗം ചേർക്കാതെ ചെലുതിട്ടില്ല.

3. പാലിയേറ്റീവ് ഓർഗനൈസേഷൻ മെമ്പർ 2.6.3, 2.6.4 എന്നിവ പ്രകാരം അതത് ദിവസത്തെ ഗുഹസന്ദർശന വിവരങ്ങൾ മുമ്പെടുത്തേണ്ടതായിട്ടുള്ള പദ്ധതികളിൽ (ഹോംകെയർ റിപ്പോർട്ട് ബുക്ക്) കമ്മിറ്റിയിലുള്ള ആൾ/സംസ്ഥാന പ്രവർത്തകർ വെലപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആഴ്ചയിൽ ഒരു പ്രാവശ്യം ഹോംകെയർ റിപ്പോർട്ട് ബുക്ക് കമ്മിറ്റിയിൽ ന്യൂ മെമ്പർമാർ ഓഫീസർക്ക് സമർപ്പിച്ച് ഹോംകെയറിന്റെ ഭാഗമായി യോഗികൾക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ സമ്പന്നങ്ങൾ എന്നൊക്കെയാണെന്ന് വിശദീകരിച്ച് കൊടുത്ത് സമർപ്പിച്ചെടുത്തി വരണമെന്നാണ്. എന്നാൽ ഹോംകെയർ റിപ്പോർട്ട് ബുക്കിൽ മെമ്പർമാർ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല.

4. പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള വാഹനവടകയിനത്തിൽ പ്രതിദിനം തൽകമ്പത് 1250 രൂപയാണ്. സ.ഉ. (സാധാ) നം.553/2019/അസ്വഭവ തീയതി 07-03-2019 പ്രകാരമുള്ള പാലിയേറ്റീവ് ഓർഗനൈസേഷൻ മെമ്പർ 2.8.3 പ്രകാരം വാഹനം വടകയ്ക്ക് എടുത്തത് സംബന്ധിച്ച ക്വട്ടേഷനുകൾ, ആയത് അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി 2023 ഓഗസ്റ്റിൽ മാസത്തിൽ തിരികെ അന്ന് ഉണ്ടായിരുന്ന പാലിയേറ്റീവ് ന്യൂ മെമ്പർ രാജി വെച്ചെന്നും തുടർന്ന്, മൂന്ന് പ്രാവശ്യം ഇന്റർവ്യൂ കമ്മിറ്റിയിലായിട്ടും ഏപ്രിൽ 1, 2024 നാണ് യോഗ്യതയുള്ള ന്യൂ മെമ്പർ ലഭിച്ചതെന്നും പാലിയേറ്റീവ് ന്യൂ മെമ്പർ സമ്പന്നം ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നതിനാലാണ് പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്താതിരുന്നതെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വാഹനം വടകയ്ക്ക് എടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കണമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രാദേശിക പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ 6 മാസത്തോളം പ്രാപഞ്ചരമത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്നില്ലെങ്കിലും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ സഹകരണ പാലിയേറ്റീവ് കെരൾ പഞ്ചായത്തിൽ സജീവമായിരുന്നെന്ന് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസിൽ ഗ്രാപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വാഹനം വടകയ്ക്ക് എടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പാലിയേറ്റീവ് കെരൾ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ തുടർനയ്ക്കം ഉണ്ടായിട്ടുള്ള അപാകങ്ങൾ വരുംവർഷങ്ങളിൽ പരിഹരിച്ച് പദ്ധതി ഉൾക്കൊള്ളിയായി മുന്നോട്ട് കൊണ്ട് പോകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ നിർവ്വഹണ

**1-29 കടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ താത്ക്കാലിക ഓഫീസിൽ പരാമർശിക്കൽ ജീവനക്കാരുടെ നിയമനം - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കേണ്ടതാണ്**

കടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ താത്ക്കാലികമായി നിയമിക്കപ്പെട്ട ഒരു ഡോക്ടർ, ഒരു സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്, ഒരു ഹാർബസിസ്റ്റ് എന്നിവർക്ക് വേതനം നൽകുന്നതിനായി ചെമ്മൂരിലും വികസന ഫണ്ട്കളിൽ നിന്നും 5,14,040 രൂപയും തുറസ്സ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 5,00,000 രൂപയും വകയിരുത്തി 10,14,040 രൂപ അടയ്ക്കുമായി 'ആർട്ട്സ് റിപ്പോർട്ട് - താത്ക്കാലിക ഓഫീസിൽ - പരാമർശിക്കൽ ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം നൽകൽ' (പ്രൊ.നം.145/24) എന്ന പ്രൊജക്ട് തുറന്നിട്ട് നടപ്പാക്കുകയും അടയ്ക്കൽ തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഓൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഡോക്ടർ സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്, ഹാർബസിസ്റ്റ് എന്നിവർക്ക് പ്രതിമാസ യഥാക്രമം 50000, 25000, 20000 എന്നിങ്ങനെ വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സോസിയലി ചാർഗ്ജുള്ള ഉത്തരവ് നമ്പർ സമു (ഒഫെ) 115/2022/ത.സ്വ.ച.വ തീയതി 28.05.2022 (ഒ.17.6.2), സർക്കുലർ നമ്പർ ഡി.എ/363/2023-ത.സ്വ.ച.വ തീയതി 25.10.2023 (ഒ. 5) എന്നിവ പ്രകാരം എഫ്.എച്ച്.സി.യിൽ ഒരു ഡോക്ടറെയും ഒരു പരാമർശിക്കൽ സ്റ്റാഫിനെയും സി.എച്ച്.സി.യിൽ 2 ഡോക്ടർമാരെയും 2 പരാമർശിക്കൽ സ്റ്റാഫിനെയും നിയമിക്കണമെന്നാണ് അനുമതി ഉള്ളത്. എന്നാൽ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി ഓൽ പരാമർശിക്കൽ സ്റ്റാഫുകളെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. സമു. (സ്വ.ച.വ) നം.1523/23/LSGI തീയതി 26/07/23 പ്രകാരം ഇനി മുതൽ ആവർത്തന ചെലവുകൾ വരുത്തുന്ന പദ്ധതികൾ (വിവസ് വേതനം/കാർ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഡോക്ടർമാരുടെയും പരാമർശിക്കൽ സ്റ്റാഫിന്റെയും നിയമനം എന്നിവ) സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ എറ്റെടുക്കരുത് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (15/09-12-24) റിപ്പോർട്ടിൽ എഫ്.എച്ച്.സി.കളിൽ ഒരു ഡോക്ടർ, ഒരു പരാമർശിക്കൽ സ്റ്റാഫ് എന്ന ഉത്തരവ് 26-07-2023 നാണ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും എന്നാൽ ടി ജീവനക്കാരെ 01-04-2023 ന് ജോലിക്ക് എടുത്തിട്ടുണ്ടായിരുന്നുവെന്നും ടി ഉത്തരവിന് ശേഷമുള്ള നിയമനത്തിൽ (01.04.2024 മുതൽ) ഒരു സ്റ്റാഫ് നഴ്സിനെ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും നിലവിൽ ഒരു ഡോക്ടറും ഒരു പരാമർശിക്കൽ സ്റ്റാഫിനെയും മാത്രമേ നിയമിച്ചിട്ടുള്ളൂ എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നടം വേർതിരിച്ചിലും സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചു കൊണ്ട് മാത്രം താത്ക്കാലിക നിയമനം നടത്തേണ്ടതും അധിക സ്റ്റാഫിനെ നിയമിക്കുന്നത് സർക്കാർ അനുമതിയോടെ മാത്രം ആയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-30 സമുദ്ര ആരോഗ്യ പരിപാടികൾക്കുള്ള വാഹന വാടക - അപകടങ്ങൾ-₹72000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|                             |                                                   |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|
| പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും | സമുദ്ര ആരോഗ്യ പരിപാടികൾക്കുള്ള വാഹന വാടക (135/24) |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ         | ഓഫീസൽ ഓഫീസർ, കടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം                 |
| അടയ്ക്കൽ തുക                | 100,000 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)                      |
| ചെലവഴിച്ച തുക               | 72,000                                            |
| വരുപ്ത നമ്പ./തീയതി, തുക     | 42301101/07-07-23, 19500                          |
|                             | 42301136/07-10-23, 18000                          |
|                             | 42301162/27-11-23, 13500                          |
|                             | 42301298/15-03-24, 1500                           |
|                             | 42301332/24-03-24, 6000                           |
|                             | 42301333/24-03-24, 7500                           |
|                             | 42301334/24-03-24, 6000                           |
| ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം            | 16/09-12-24                                       |

ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ പ്രതിമാസ പ്രതിരോധ കമ്മീറ്റിയെ, പൾസ് ചെമ്മൂരിലും ഇടവേളകൾക്കിടയിൽ എന്ന് പരിപാടികൾക്കായി വാഹന വാടകയിനത്തിലാണ് ഓൽ തുക ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ഓൽ പ്രൊജക്ടിനായി തന്റേതായും ആകെ 48 വിവസ്കളിലാണ് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്ത് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രതിദിനം 1500 രൂപ വാഹനവാടക ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വാഹന വാടക നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപകടങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിട്ടുള്ളത് കൂടുതൽ മുഖേനയുണ്ടെങ്കിൽ കൂടുതലായും, അവ അധികരിച്ച ഭാഗങ്ങളിൽ തീർക്കണമെന്ന് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകിട്ടിയ ആരവ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. KL 48 M 7355 എന്ന ചാരുതി ഡിസയർ കാർ ( പരിവഹാൻ വെസ്റ്റ് റെസ്റ്റ് പ്രകാരം) വാഹനത്തിന്റെ കീഴ് ഹീറ്റുകൾക്ക് വരുപ്പിൽ ഉള്ളത്. ഇവയിലൊന്നിലും മാത്രം തുടങ്ങുമ്പോഴും അവസാനിക്കുമ്പോഴുള്ള ഓഡോമീറ്റർ റീഡിംഗ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പ്രതിദിനം ഓടിയ ദൂരം ലഭ്യമല്ല. മാർച്ച് 9 മുതൽ 3 ജൂലൈ വരെ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വാഹനം കൂടുതൽ മുഖേനയുണ്ടെന്ന് വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുമ്പോൾ നൽകുന്ന വാടക G.O(P)No. 14/22/Trans DL26.04.22 ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിയമിച്ചിട്ടുള്ള വാടകയാണ്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഓൽ വാഹനത്തിന് ആദ്യത്തെ 5 കിലോമീറ്ററിന് 200 രൂപയും പിന്നീടുള്ള ഓരോ കിലോമീറ്ററിനും 18 രൂപ വീതവും വെർറ്റിഗൽ ചാർജ്ജ് ജനിക്കുന്ന 50 രൂപയുമാണ് നൽകേണ്ടത്. ഓഡോ മീറ്റർ റീഡിംഗ് രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ നൽകേണ്ട വാടക കൃത്യമായി കണക്കാക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നെങ്കിലും ഉദാഹരണമായി കീഴ് ഹീറ്റ് പ്രകാരം 13-04-23 ന് പി.എച്ച്.സി. കടുംബാരോഗ്യ നിന്നും പിന്മാറ്റത്തിന് വരെ യാത്ര ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഏകദേശം ദൂരം 5 കിലോമീറ്റർ X 2 = 10 കി.മീ. കാരണമിച്ച് 9 മുതൽ 3 ജൂലൈ വരെ 6 ജൂലൈ എന്ന് കണക്കാക്കിയാലും ആകെ 440 രൂപ മാത്രമാണ് വാടക ഇനത്തിൽ നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ നൽകിയ വാടക 1500 രൂപയാണ്. ഒരു വിവസ്കാര വാടകയിനത്തിൽത്തന്നെ ഏകദേശം 1060 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

3. ഓൽ തുകകൾ റെഗുലർ ക്രി.കെ.എസ്.എസ് എന്നയാളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം.40375101023293) കൈമാറിയതിന്റെ തുക.ആർ. ട്രസ്റ്റിന്റെയും, തുക കൈമാറിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ ആദ്യ പേജിന്റെ പകർപ്പ് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ വിവരങ്ങൾ ഉള്ള ഭാഗം) എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

വാഹനം വാടകയെടുക്കുമ്പോൾ കൂടുതൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ഉപ്ത വരുത്താത്തതിനാലും സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്കിലും അധികം തുക അനുവദിച്ചതിനാലും പ്രൊജക്ടിൽ അധികമുണ്ടായതിട്ടുണ്ട് എന്ന് കരുതാവുന്നതാണ്. ഓൽ അപകടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് അധികരിക്കാത്തതും റിപ്പോർട്ടും ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ

എന്നിനെയും ആവശ്യപ്പെടിയായി മാമ്പൂർ് ലഭ്യമാണെന്ന് വരെ ചെലവ് തുകയായ 72,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആയവ ലഭ്യമാക്കത്തക്കവിധം പ്രസ്തുത ഷെഡുൾ നിർവ്വഹിച്ചെടുക്കുന്ന നിമിഷത്തിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് തുക നിർവ്വഹിക്കുന്നതാണ്.

### 1-31 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനനുസൃതമല്ലാതെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങി

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 25-10-2023ലെ ഡിഎ1/363/2023 നമ്പർ സർക്കുലർ ഉപധിക 4ൽ അല്ലെങ്കിൽ മരുന്നുകൾ കേരള വെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ (KMSCL) നിന്നും ലഭിക്കാൻ കാലതാമസം വന്നാൽ കാരണവും, മാറവേടി സ്റ്റോക്ക്, സമരപ്പക്ഷം, ജെൻ മനുഷ്യമി, നീന്തി സ്റ്റോക്ക് എന്നിവയുടെ ഒരു ശതമാനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങാൻ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇപ്പോൾ KMSCL ൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ കാലതാമസം ഉണ്ടാകാറില്ലെന്നും വളരെ വിലകുറച്ച് മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുമെന്നതിനാൽ ആയത് പരാധർമ്മി പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നും അതുകാരെല്ലാ ഘട്ടങ്ങളിൽ മാത്രമേ തുകയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങാവൂ എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വെഡിക്കൽ മാർസിംഗ്, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (144/24) എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഗോഡ്വൺ മെയിന്റൻസ് ഹണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് 13,00,000 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ ചെലവ് തുകയിൽ 2,00,000 രൂപയ്ക്ക് (വരുമ്പ 42301287/21.02.24, പ്രൊഫോർമ ഉൾക്കൊണ്ട്) നമ്പർ - PRF 3744/05.02.24) മാത്രമാണ് കേരള വെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. മെക്കി 11,00,000 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ നീന്തി വെഡിക്കൽ സ്റ്റോക്ക് , കണ്ടക്ട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി തുടിലാലം മരുന്നുകളും വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത് അതുകാരെല്ലാ ഘട്ടങ്ങളിൽ മാത്രം മരുന്ന വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതിയുള്ള സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ്, ആയത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (12/09.12.24) മറുപടിയാതി ക്കെഎംഎസ്.സി.എൽ. നിന്നും സരപ്പ നാൽ മാസങ്ങളോളം കാലതാമസം നേരിടാറുണ്ടെന്നും II മാസം മുൻപ് സരപ്പ മാർഡർ നൽകിയ മരുന്നുകൾ നാളിതു വരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

KMSCLൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള കാലതാമസം മൂലം ആവശ്യത്തിന് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാതെ അതുകാരെല്ലാ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ ബാധിക്കുന്നതാണ് എന്ന വസ്തുത മരണവകുപ്പിന്റെ ക്രമയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ലേലിൽ സാധ്യമാകുന്നിടത്തോളം മരുന്നുകൾ KMSCLൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നതിനും അതുകാരെല്ലാ മരുന്നുകൾ മാത്രം ലെൽ സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 2023-24 വർഷത്തിൽ KMSCL ന് നൽകിയ 2,00,000 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഓക്സിജൻകൊമ്പ്, സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-32 മാലിന്യസംസ്കരണം - ഹരിതകർമ്മസമ്പന്നരുടെ പുനർത്തരങ്ങൾ - അവലോകനം

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പ്, 1-ാം ഉപവകുപ്പ്, 3-ാം ഫുട്ഡിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ഘടകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് മാലിന്യ സംസ്കരണം. മാലിന്യങ്ങൾ ഉറപ്പിക്കാതിൽ മരണ വേർതിരിച്ച് ശേഖരിക്കുന്നതിനും പരിസ്ഥിതിയ്ക്ക് ഹാനികരമല്ലാത്ത രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നതിനുമായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.08.2020ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.) നം.1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിതകർമ്മസമ്പന്നരുടെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കടലഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസമ്പന്നരുടെ പ്രവർത്തനപരാഗതി സംബന്ധിച്ച നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

#### 1. അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

|                                        |       |
|----------------------------------------|-------|
| ആകെ ജനസംഖ്യ                            | 35780 |
| വനിതകളുടെ എണ്ണം                        | 18    |
| ആകെ ആശുപത്രികളുടെ വീടുകളുടെ എണ്ണം      | 10036 |
| സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം                    | 690   |
| ഹരിത കർമ്മസമ്പന്നരിലെ അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം | 36    |

#### 2. മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്കാര്യ

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി തയ്യാറാക്കിയ കലണ്ടർ/ചെമ്പൂൾ പ്രകാരം മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും മരണങ്ങളെയും വായിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണത്തിൽ പങ്കാളികളാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകുന്ന എല്ലാ സേവനങ്ങൾക്കും ഹരിത കർമ്മസമ്പന്ന യൂസർഹി കാർഡ് തിരിവന്യായമായിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഗ്രാമസഭ വഴിയും ബോധവൽക്കരണങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന രീതിയിൽ കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

| ഇതം                                                                      | ശേഖരിക്കുന്ന മാസം                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| പ്ലാസ്റ്റിക്, പേപ്പർ, പ്ലാസ്റ്റിക് കമ്പുകൾ                               | എല്ലാ മാസവും                     |
| പഴയ പെരുമ്പ്, ബാഗ്, മരുന്ന് സൂപ്പുകൾ                                     | ജനുവരി                           |
| കണ്ണാടി, കപ്പി, ചീല് മാലിന്യങ്ങൾ                                         | ഫെബ്രുവരി, മെയ്, ആഗസ്റ്റ്, നവംബർ |
| ഇ.മാലിന്യം ( ഭൂമി, മെന്റ്,സി.എഫ്.എൽ., ബാറ്ററി ഉൾപ്പെടെ) മരുന്ന് സൂപ്പുകൾ | മാർച്ച്, ജൂൺ, ഡിസംബർ             |
| പഴയ പെരുമ്പ്, ബാഗ്, തുണി മാലിന്യങ്ങൾ                                     | ഏപ്രിൽ                           |
| പഴയ പെരുമ്പ്, ബാഗ്                                                       | ജൂലൈ, സെപ്തംബർ                   |
| മരുന്ന് സൂപ്പുകൾ, തുണി മാലിന്യങ്ങൾ                                       | സെപ്റ്റംബർ                       |

#### 3. മാലിന്യ വേർതിരിവ് പദ്ധതിക്കൽ

ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറപ്പിക്കാതിൽ മരണ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കാൻ ശ്രമിക്കുന്നുണ്ട്. 2023-24ൽ വായിൽപ്പടി ശേഖരണത്തിലൂടെ 31011.250 കി.ഗ്രാം മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും 14544.559 കി.ഗ്രാം മാലിന്യം പൂർണമായും വേർതിരിച്ച് കൃിൻ കേരള കണനിക്ക് കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

#### 4. റി മെമ്പ്രിങ്

എന്തപഞ്ചായംസാധ്യമായ വസ്തുക്കളുടെ ഉപയോഗം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിന് ക്യാമ്പയിനകളും ബോധവൽക്കരണ മൂസുകളും നടത്തുന്നുണ്ട്.

#### 5. കലണ്ടറിന് എൻഗേജ്മെന്റ്

മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികളെപ്പറ്റി പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി എല്ലാ ഗ്രാമസഭകളിലും മെമ്പർ മിംഗിളുകളിലും ബോധവൽക്കരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.





\* മിഥാഹര സത്വിക്കാക്കങ്ങൾ, ഉത്സാഹരകരകങ്ങൾ എന്നിവ ഹരിത മെന്റോളാട്ടോ (Green Protocol) ഫെലിക്കുറുമാനന്തം ഉറപ്പു വരുത്താൻ ഹരിതകർഷക സേവനാധിഷ്ഠിത മേഖലാ പ്രയോജനകരകരായുണയമാണ്.

- \* ഹരിതകർഷണനാശങ്ങളുടെ തൊടിയൊഴുത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- \* ഹരിത കർഷണനാശങ്ങൾക്കിടയിലുള്ള പൊതികൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഒരു പൊതി പരിഹാര സ്ഥിതി രൂപീകരിക്കുന്നതാണ്.
- \* ഹരിതകർഷണസന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഇറക്കുമതി മുസർഫീസ് ഒട്ടകാൽ വിസ്തൃതമാക്കുന്നവർക്കെതിരെ സേവനവിലക്കുൾപ്പമായ തുള നഷ്ടകൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന രംഗത്തിൽ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.
- \* ഹരിതകർഷണനാശങ്ങൾക്ക് നേരിടുന്നതുകാര്യ സംരക്ഷണ ഉടമ്പടി ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
- \* മാലിന്യങ്ങൾ/പ്ലാസ്റ്റിക് വസ്തുക്കൾ ഉറവിടത്തിൽ തറയിരിക്കുന്നതിനായി വ്യത്യസ്ത നിറത്തിലുള്ള ബാസ്റ്റുകൾ, തീർന്നുകൾ, ചാക്കുകൾ ഉപയോഗിക്കാൻ നൽകുന്നതാണ്.
- \* സ്ഥലീകരുകൾ സാമ്പിളിംഗ് പദ്ധതികൾ എന്നിവ സംസ്കരിക്കുന്നതിനായി ഇൻസിനറേറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതാണ്.
- \* കെരള ടെലിസ്റ്റാലിസ്റ്റാ സംസ്ഥാന സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ടെലിസ്റ്റാലിസ്റ്റാ ഉറവിടത്തിലും, ഇന്റർമീഡിയേറിയൽ ഫോറത്തിലും സംസ്കരിക്കുന്നതാണ്.

END -2

വരവ്-വ്യയമായ നഷ്ടപ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KIFA Act 1994 and/or 16 KIFA Rules 1996 and 19(1) in accordance with the relevant provisions of the law]

DEL

ഭാഗം -3

ചലവർ-വൃത്തരായ നഷ്ട പ്രതിപാദിക്കുന്ന കാര്യം നിരീക്ഷണങ്ങൾ

KLEA Act 1994 (proposed) 16 KLEA Rules 1996 (iss 19(2))

四六

Page -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

**4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളിൽ ലഭിച്ച ഫണ്ടു വിനിയോഗം**

മാധ്യമ വർദ്ധനവിലൂടെ സാമ്പത്തിക പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ തുല്യ പങ്കാളിത്തം നൽകി നിലനിൽക്കേണ്ടതുണ്ട്.

4-2 ഡയറക്ടറുടെ നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

[illegible]

|                                   |                    |                 |         |                      |         |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------|---------|----------------------|---------|
| 177/24 സ്മിത്ത് ഓഫീസ് വാടകക്കൽ    | 42301017/25.3.2024 | സി എഫ് സി ഓഫീസ് | 7474    | യു.സി ലഭിച്ചിട്ടില്ല | 7474    |
| 278/24 സ്മിത്ത് ഓഫീസ് എക്സിറ്റേഷൻ | 42300558/8.11.2023 | തനത് ഫണ്ട്      | 1127000 | യു.സി ലഭിച്ചിട്ടില്ല | 1127000 |

(2023-24 വർഷത്തിൽ ഡെപ്യൂട്ടി സെക്രട്ടറി ചുമതല 31-03-2024 നകം പൂർത്തിയാക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്തതുകാരെ പ്രസ്താവിക്കുകയും വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്).

#### 4-3 മോബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

#### 4-4 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

#### 4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശ്യപ്പെടുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിവരവിവരം.

| വായ്പയുടെ ഉത്ഭവ് / പേര് / ഉദ്ദേശ്യം | നമ്പർ/ തീയതി | വായ്പ തുക | വർഷാവസാനത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി വേണ്ടിയിരുന്ന തുക |           | ആകെ വായ്പ | തീരിച്ചടച്ച തുക |      | വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള വായ്പ |
|-------------------------------------|--------------|-----------|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------------|------|---------------------------------------------|
|                                     |              |           |                                                        |           |           | മുതൽ            | പലിശ |                                             |
| ഹഡ്ഡൽ മെഷീൻ പദ്ധതി                  | ലഭ്യമല്ല     | ലഭ്യമല്ല  | 585,092                                                | 8,380,000 | 8965092   | 2,534,733       |      | 6,430,359.00                                |

#### 4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കോറി

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഇനം/ഭാഗം തുക | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗസ്ഥനും | രണ്ടിന് സ്വ/ തീയതി      |
|------------------|--------------|--------------|-----------------------------------|-------------------------|
| 2022-23          | Para 1-29    | 1792         | സി.കെ.അച്യുതൻ                     | 1230263520/<br>14.12.23 |

#### 4-7 ഫാർമ്/സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

#### 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പത്തൊമ്പതിലെ മുൻവർഷം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ഭരണാൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വിഷയ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ അവശ്യപ്പെടുന്നതായും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക         | പേജ് നം. | വിവരം                                            | നിശ്ചയിച്ച സ്ഥിതി |
|--------------|--------|-------------------------|----------------|----------|--------------------------------------------------|-------------------|
| 2006-2007    | 2.2    | 2010-11                 | 5.3.8(i)       | 176      | റേഡ്വീലർ കോച്ചിങ്ങ് നിർമ്മാണ ആസൂരി               | വിവരം ലഭ്യമല്ല    |
| 2019-20      | 1-37   | 2020-21                 | Annex 2.85 351 |          | ജനറാല പൂർവ്വശ്രദ്ധിക്കണം 30000 രൂപ തിരിച്ചടക്കണം | വിവരം ലഭ്യമല്ല    |
| 2019-20      | 1-36   | 2020-21                 | Annex 2.85 351 |          | CHC അധികൃതർക്ക്                                  | വിവരം ലഭ്യമല്ല    |
| 2019-20      | 1-35   | 2020-21                 | SI No.10       | 354      | HMC വാർഷിക കണക്ക്                                | വിവരം ലഭ്യമല്ല    |

#### 4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേകലക്ഷ്യം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| മുതിർപ്പ്                 | 33,881,047   |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്  | 7,83,72,826  |
| ആകെ                       | 11,22,53,873 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | 7,22,65,830  |
| നിശ്ചയിച്ചത്              | 3,99,88,043  |
| വേവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം     | ഇല്ല         |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം    | ഇല്ല         |

ഗ്രാഹകത്തോട് ബന്ധപ്പെട്ട് വാങ്ങിയ തുകയുടെ കണക്കിന്റെ രസീദ് & പാക്കറ്റിന്റെ പരസ്യ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ വാങ്ങിയ പാക്കറ്റിന്റെ സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഗ്രാൻ്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

മാധ്യമത്തിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| മാധ്യമിക നമ്പർ | തുക      | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗസ്ഥനും                          |
|----------------|----------|----------------------------------------------------------------|
| 1-20           | 24,384   | മാധ്വാനി മ.ക. സെക്രട്ടറി                                       |
|                | 31,355   | സുബി, സെക്രട്ടറി                                               |
| 1-21           | 20,310   | ചെമ്പിൻ റ്റി എം, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി                       |
| 1-30           | 72,000   | ഡോ. ബിനോയ് ജോർജ്ജ് മാത്യു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബശ്രീ കേന്ദ്രം |
| ആകെ            | 1,48,049 |                                                                |

സി) ക്രമം-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിലയും

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിരൂപിച്ചതാൽ കൂടുതൽ അനുബന്ധ ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

| പേരും ഉദ്യോഗസ്ഥനും                                             | ഇപ്പോഴുള്ളത (മാധ്യമം നശിച്ചതോ) തടസ്സപ്പെട്ടതോ താൽപ്പര്യം | സ്ഥിരം താൽപ്പര്യം                                   |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| മാധ്വാനി മ.ക. സെക്രട്ടറി                                       | സെക്രട്ടറി, കുടുംബശ്രീ ഗ്രാഹകത്തോട്                      | പിറമത്തു വീട്, എറണാകുളം പി. മ. കോളനി, തൃശ്ശൂർ ജില്ല |
| സുബി, സെക്രട്ടറി                                               | സെക്രട്ടറി, പൊന്നൂർ ഗ്രാഹകത്തോട്                         | നാലായിരം വീട്, ചിറ്റത്തൂർ പി. മ. തൃശ്ശൂർ ജില്ല      |
| ചെമ്പിൻ റ്റി എം, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി                       | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കുടുംബശ്രീ ഗ്രാഹ പഞ്ചായത്ത്     | കൊട്ടിക്കുളം വീട്, കരിയോട് പി. മ. തൃശ്ശൂർ - 680519  |
| ഡോ. ബിനോയ് ജോർജ്ജ് മാത്യു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബശ്രീ കേന്ദ്രം | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബശ്രീ കേന്ദ്രം, കുടുംബശ്രീ          | കരിയോട് വീട്, ഗാന്ധി നഗർ, തൃശ്ശൂർ                   |

#### 4-10 തീർപ്പാക്കാനുൾപ്പെടുന്ന കണക്കുകൾ

| ക്രമ നം. | മാധ്യമം നഷ്ടപ്പെട്ട വർഷം | മാധ്യമം നഷ്ടപ്പെട്ട നമ്പർ              | തീർപ്പാക്കാനുൾപ്പെടുന്ന കണക്കുകളുടെ ആകെ എണ്ണം | തീർപ്പാക്കാനുൾപ്പെടുന്ന കണക്കുകൾ                                                           | റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CI/SCH) |
|----------|--------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1        | 1997-98 (പൊതു)           | LFT20-1743/99<br>DL 03.02.2000         | 7                                             | 5, 9, 10ബി, 16, 21-1, 21-2, 29                                                             |                             |
| 2        | 1998-99 (പൊതു)           | LFT17-1166എ/07<br>DL 04.02.08/07.03.08 | 1                                             | 2-3                                                                                        |                             |
| 3        | 1998-99 (പൊതു)           | LFT20-1028/2000<br>DL 26.09.2000       | 13                                            | 11, 12, 16, 17, 19, 22, 24, 25, 26, 27, 31, 33, 34                                         |                             |
| 4        | 1999-2000 (പൊതു)         | LFT17-922/03<br>DL 03.01.2004 (പൊതു)   | 14                                            | 2-1, 2-3, 2-12എ, 2-12ബി, 2-12ഇ, 2-12എഫ്, 2-12ജി, 2-13, 2-14, 2-15, 2-19എ, 2-21, 2-22, 2-24 |                             |
| 5        | 2000-01                  | LFT17-1166(സി)<br>DL 08.02.08/10.03.08 | 7                                             | 1, 2-1, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8                                                            |                             |

|    |                                    |                                             |    |                                                                                                                                    |            |
|----|------------------------------------|---------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 6  | 2000-01, 2001-02<br>(ജനകീയസംഗ്രഹം) | LFT17-1736/03<br>DL<br>10.06.04/14.09.04    | 10 | 2-3, 2-4, 2-5,<br>2-6, 2-7, 2-8,<br>2-9, 2-10, 2-11,<br>2-12                                                                       |            |
| 7  | 2001-02                            | LFT17-1166(2)/07<br>DL<br>26.06.08/06.09.08 | 5  | 3-1, 3-5, 3-6,<br>3-7, 4-3എ                                                                                                        |            |
| 8  | 2002-03                            | LFT17-1792/07<br>DL<br>02.08.08/06.09.08    | 10 | 2-3, 3-2എ, 3-<br>4, 3-5, 3-6, 3-<br>8,<br>3-9, 3-10, 3-12,<br>3-13                                                                 |            |
| 9  | 2003-04                            | LFT17-1793/07<br>DL<br>02.08.08/06.09.08    | 17 | 3-6, 3-7, 3-8,<br>3-10, 3-11,<br>3-12, 3-15, 3-16,<br>3-18, 3-20, 3-<br>21എ,<br>3-21ബി, 3-<br>22എ, 3-22ബി,<br>3-24, 3-25, 3-<br>26 |            |
| 10 | 2004-05                            | LFT17-23/09<br>DL 15.12.09                  | 10 | 3-4, 3-5, 3-8,<br>3-12,<br>3-13എ, ബി,<br>സി, ഇ, എഫ്,<br>ജി,<br>എച്ച്, ഐ, 3-<br>14, 3-15, 3-16,<br>3-17, 3-18                       |            |
| 11 | 2005-06                            | LFT17-1558/09<br>DL 15.07.2010              | 4  | 2-1, 3-1, 3-3, 3-<br>4                                                                                                             |            |
| 12 | 2006-07                            | LFT17-1559/09<br>DL<br>15.07.10/09.09.10    | 11 | 2-2, 2-3, 3-1, 3-<br>2, 3-5, 3-6, 3-<br>7,<br>3-8, 3-9, 3-10,<br>3-11                                                              | CAR<br>2:2 |
| 13 | 2007-08                            | LFT17/891/10<br>DL 16.08.10/13.10.11        | 11 | 3-1, 3-2, 3-<br>5ബി, 3-6, 3-7,<br>3-8,<br>3-9, 3-10, 3-11,<br>3-12,<br>3-13                                                        |            |
| 14 | 2008-09                            | LFTP2-892/10<br>DL 16.01.12                 | 8  | 3-1, 3-2, 3-3എ,<br>3-3ബി,<br>3-4, 3-5, 3-6,<br>3-7, 3-9                                                                            |            |
| 15 | 2009-10                            | LFTP3-1330/11<br>DL 17.11.11                | 12 | 1-1, 1-2, 2-3, 2-<br>6, 3-1, 3-2, 3-3,<br>3-5, 3-7, 3-8,<br>3-9, 3-10                                                              |            |
| 16 | 2010-11                            | LFTP6-1609/13<br>DL 18.01.14                | 21 | 2-1-1, 2-1-3, 2-1-<br>4, 2-1-5,<br>2-6, 2-7, 3-2,<br>3-4, 3-5, 3-6,<br>3-8,<br>3-12, 3-14ബി,<br>3-15, 3-16, 3-17,<br>3-19,         |            |

|    |         |                                           |    |                                                                                                                                                                                                     |
|----|---------|-------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |         |                                           |    | 3-20, 3-21, 3-23-1, 3-23-2                                                                                                                                                                          |
| 17 | 2011-12 | LFTP2-48/13<br>DL 08.04.13                | 10 | 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-7, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13                                                                                                                                                |
| 18 | 2012-13 | LFTP6-2149/13<br>DL 05.05.14/11.06.14     | 9  | 2-3701, 3-2, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8 (1,2,3,4,7), 3-11, 3-12, 3-17                                                                                                                                       |
| 19 | 2013-14 | KSATSR-P9-259/15<br>DL 13.07.15/12.10.15  | 11 | 1-7, 1-8-2, 2-7(1,2,5,7), 3-2, 3-5, 3-7-2, 3-8, 3-13, 3-14a), 3-16, 3-19                                                                                                                            |
| 20 | 2014-15 | KSATSR-P9-997/16<br>DL 25.06.16           | 8  | 1-3-4a), 2-3-1, 2-3-2, 2-3-3, 3-7, 3-10a), 3-10a1), 3-12                                                                                                                                            |
| 21 | 2015-16 | KSATSR-P9-1936/16<br>DL 14.11.16/08.12.16 | 8  | 1-3, 2-3, 2-4, 3-3, 3-6, 3-7, 3-8-1, 3-11                                                                                                                                                           |
| 22 | 2016-17 | KSATSR-P6-1465/17<br>DL 24.11.17/30.11.17 | 17 | 1-3, 2-1, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-11(1,2,4,5), 3-16, 3-17-1, 3-17-3, 3-17-4, 3-17-5, 3-17-7, 3-17-8, 3-18                                                                                   |
| 23 | 2017-18 | KSATSR-P6-257/19<br>DL 07.06.19           | 30 | 1-12, 2-3, 2-5, 2-6(1,6,7 a), 2-7, 2-8, 3-1, 3-2, 3-3 (22a), 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-16-1, 3-17, 3-18-1, 3-18-2, 3-18-3, 3-18-4, 3-18-5, 3-19-1, 3-19-2, 3-20 |
| 24 | 2018-19 | KSATSR-P6-1702/19<br>DL 27.12.19          | 22 | 1-9, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-21, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 4-2                                                                    |

|    |         |                                         |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |
|----|---------|-----------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 25 | 2019-20 | KSATSR-PG-507/21<br>DL 31.03.21         | 53 | 1-11, 1-12, 1-12-1,<br>1-12-2, 1-12-4,<br>1-12-5, 1-12-6, 1-<br>12-7, 1-13-1, 1-<br>13-2,<br>1-13-3, 1-13-4, 1-<br>13-5, 1-13-6, 1-<br>13-7,<br>1-13-8, 1-14, 1-<br>15, 1-16, 1-17, 1-<br>18, 1-19,<br>1-20, 1-21, 1-22,<br>1-23, 1-24, 1-25,<br>1-26, 1-27, 1-28,<br>1-29, 1-30, 1-31,<br>1-32, 1-33, 1-34,<br>1-35, 1-36, 1-37,<br>1-38, 1-39, 1-40,<br>1-42, 1-43, 1-<br>44,<br>1-45, 1-46, 1-<br>47, 1-48, 1-49,<br>1-50, 1-51 | CAR-<br>1-35,<br>1-36,<br>1-37 |
| 26 | 2020-21 | KSATSR-PG-<br>1038/22<br>DL 05.07.22    | 33 | 1-10, 1-11, 1-12, 1-<br>13, 1-14, 1-15,<br>1-16, 1-17, 1-18,<br>1-19, 1-20, 1-21,<br>1-22,<br>1-23, 1-24, 1-25,<br>1-26, 1-27, 1-28,<br>1-29, 1-30, 1-31,<br>1-32, 1-33, 1-34,<br>1-35, 1-36, 1-37,<br>1-38, 3-1, 3-2,<br>3-3, 3-4                                                                                                                                                                                                 |                                |
|    | 2021-22 | KSATSR-PG-<br>409/23<br>DL 18.04.2023   | 46 | 1-11, 2-1, 3-1, 4-1,<br>5, 1-6, 1-7, 1-8, 1-<br>9,<br>1-10(1-10-1<br>എഞ്ചിൻ-10-25<br>അറ്റം)<br>1-11, 1-12, 1-13, 1-<br>14, 1-15, 1-16, 1-<br>17,<br>1-18, 1-19, 1-20,<br>1-21, 1-22, 1-23,<br>1-24, 1-25, 1-26,<br>1-27, 1-28, 1-29,<br>1-30, 1-31, 1-32, 1-<br>33, 1-34, 1-35, 1-<br>36, 4-1, 4-2, 4-<br>3, 4-4, 4-5,<br>4-6, 4-7, 4-8, 4-<br>9, 4-10                                                                             |                                |
|    | 2022-23 | KSA, TSR-PG-<br>1470/2023 DL<br>7.10.23 | 25 | 1-11, 3-1, 9, 1-12, 1-<br>13, 1-14, 1-15,<br>1-16, 1-17, 1-18,<br>1-18-2, 1-19, 1-<br>20, 1-21, 1-22, 1-<br>23, 1-24, 1-25, 1-<br>26, 1-27, 1-28                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                |

|       |  |     |                |  |
|-------|--|-----|----------------|--|
|       |  |     | 1-30,1-31,3-13 |  |
|       |  |     | 2.             |  |
| ആരംഭം |  | 433 |                |  |

ബന്ധിത ഡാറ്റാകൾ

**Annexure-1**  
**Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 27-07-2024 and submitted on 30-07-2024, comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024, with supporting forms, of the Kadangode 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 PRT'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 PRTs 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 for the year 2023-2024 and Financial position of Kadangode Grama Panchayat as on 31-03-2024

**Date: 21/12/2024**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

**Audit Report appended to the Audit Certificate of Kadangode Grama Panchayat for the Year 2023-2024.**

**1. Major Observations**

**1. Payment Voucher misclassifications**

- a. Misclassifications which lead to discrepancy in the outcome of Income & Expenditure statement and also affect the financial status of the institution reflected in the Balance Sheet, an amount of Rs. 592888 which was spent from CFC United Basic Grant for creating assets was wrongly booked as revenue expenditure.
- b. An advance amount of Rs. 19936 deposited with KSEB was recorded as an expenditure before the receipt of the corresponding services.

**2. Discrepancy between expenditure amount recorded in the Sulekha Expenditure statement and Annual Accounts.**

- Excess expenditure of Rs. 181264 is recorded in the Accounts with respect to expenditure from Health Grant.
- Excess expenditure of Rs. 34785 is recorded in the Sulekha Expenditure Statement with respect to expenditure from CFC Grant.
- Excess expenditure of Rs. 72150 is recorded in the Accounts with respect to expenditure from Own Fund.

**3. Absence of an item in the Balance Sheet which is included in the Trial Balance -**

Head 43990201 - Outdoor Collection Control Account which shows a credit closing balance of Rs. 700.

**2. Other Observations**

**a. Comments relating to Income and Expenditure Account**

- i. Error in the formula used for assessing 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 (-)22152222 as against the real value of (-)22111538.

**b. Comments relating to Balance Sheet**

1. Discrepancy in the value entered as Excess Income over Expenditure in the Balance Sheet.

- Amount included in the Balance sheet is 16324195 as opposed to the real value of 16323495.

2. Grant amount shown as liability in the Balance sheet does not match with the closing balance of the corresponding bank account opened for the specific grant, in the following cases.

| Sr No | Liability                                                                                                                                                                  | Amount             | Bank Account                                           | Balance as on 31.3.2024 |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1     | Development Fund -<br>Central Finance<br>Commission Grant -<br>Basic Tax Grant                                                                                             | 2956299            | OTHER CO-OPERATIVE BANK (80015208009)                  | 6490064                 |
|       | Development Fund -<br>Central Finance                                                                                                                                      | 1513431            |                                                        |                         |
|       | Commission Grant Tied fund                                                                                                                                                 | Total :<br>6469730 |                                                        |                         |
| 3     | Grants for Specific Purposes - Health Grant<br>Towards support for diagnostic InfraStructure to the PHCs                                                                   | 1049009            | STATE BANK OF INDIA/HEALTH GRANT TOWARDS (40910084945) | 889625                  |
| 4     | Grants for Specific Purposes - Health Grant<br>Towards conversion of PHCs and Subcentres in to Health and Wellness Centres                                                 | 443300             | State Bank Of India/Health grant Con of. (40981085246) | 547454                  |
| 5     | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes - Other Government Agencies - Jalardhi                                                                                 | 1549272            | State Bank of India- (57061594455)                     | 45364                   |
| 6     | Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies - Total Sanitation                                                                         | 108416             | DBL- (1492104000056009)                                | 0                       |
| 7     | Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds - Local Area Development Fund For Members Of Parliament | 2763               | State Bank of India- (67316654766)                     | 3296                    |

3. Amount used for asset creation using grants such as CFC Tied, CFC Untied and Health Grant is not transferred to Capital Contribution head. Instead, it is treated as Revenue Income.

- An amount of Rs 2341014 used for asset creation using the above grants is treated as Revenue Income of the institution.

4. Worksheet not provided for Provision entry made in the head namely 360100101 Provision For Doubtful Receivables:- Property Tax.

5. No transaction is recorded in the head namely, 412010101 Capital Work in Progress, during the last two financial years.

**c. Comments relating to Receipt and Payment Statement**

Nil

**d. Comments relating to Cashflow Statement**

1. Net Increase/decrease in cash flow ((-)14917226) does not match with the difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (6106596).

**e. Comments relating to Ratios**

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

**f. Comments relating to Notes to accounts**

1. Notes to accounts are not included as part of Annual Financial statement.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

1. Receipt Voucher misclassification-

- Rs 8000 received from auction of soil booked in income head namely Other User Charges Collected.
- Rs 1701 received as GST liability booked in income head namely Receipts from Sale Of Scrap/ Empties And Waste Materials.
- Rs 136 Received as permit fee for construction of buildings booked in income head namely Other Rents.

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of Property Tax revenue from buildings, Profession tax- Traders, Profession Tax-Institutions, Profession tax Professionals, Rent From Buildings & Licence fees For Factories, Traders, Entrepreneurs and Other Services.

2. Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for all Journal vouchers.

3. Prior period item - Authenticated vouchers or worksheets are not maintained to verify the authenticity of the journal entries in the schedules.

|                                                    |                                 |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|
| Head (Income & Expenditure schedule I -19)         | ledger balance as on 31.03.2024 |
| 190100101 Prior Period Income- Property Tax        | 13609                           |
| 190200101 Prior Period Income - Rent From Building | 16212                           |
| 190300401 Prior Period Income - Other Incomes      | (-)6229                         |

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1. Procedural error in the preparation of Bank Reconciliation Statements - as a result, the Bank Reconciliation Statements and Bank Book are not reliable.

2. Bank passbook of the following accounts were not submitted for examination.

- State Bank of India-( 57061601384)
- Subtreasury -( 4115)

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

- STATE BANK OF INDIA/OWN FUND-( 67259764168) (Rs 2218)
- OTHER CO-OPERATIVE BANK-( 80015208009) (Rs 584,249)

4. Cheques uncashed for more than 3 months were not transferred to State Cheque account

- cheques worth Rs 20709 of STATE BANK OF INDIA/OWN FUND-( 67259764168).

5. Cheque deposited but not credited for more than one month. Reason for the noncredit

has not been enquired into.

(Rs 4448) Bank Account number - OWN FUND TDCB: (1022055480).

- (Rs 126) Bank Account number STATE BANK OF INDIA/EPAY: (3737369427)

#### 1. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

1. DCB Statement of Property Tax (Both Residential and Non-residential) does not match with the Annual accounts.

- Current year Collection and balance of Property Tax

##### Residential

|                 | Collection | Balance |
|-----------------|------------|---------|
| As per Register | 328853     | 68925   |
| As per Accounts | 3267138    | 68960   |

##### Non-residential

|                 | Collection | Balance |
|-----------------|------------|---------|
| As per Register | 3420499    | 214383  |
| As per Accounts | 3413355    | 214427  |

- Arrear of Property Tax

##### Residential

|                 | Demand | Balance |
|-----------------|--------|---------|
| As per Register | 107085 | 5208    |
| As per Accounts | 93524  | 52044   |

##### Non Residential

|                 | Demand | Collection | Balance |
|-----------------|--------|------------|---------|
| As per Register | 58875  | 79704      | 431493  |
| As per Accounts | 508444 | 79682      | 431586  |

- Library cess

|                 | Demand | Collection |
|-----------------|--------|------------|
| As per Register | 384704 | 346278     |
| As per Accounts | 384436 | 346260     |

- Advance Collection Of Property Tax

| Sl No | Item                                                                     | As per Accounts | As per Register |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1     | Advance collection of revenues -Property tax on Residential building     | 268968          | 69591           |
| 2     | Advance collection of revenues -Property tax on Non-Residential building | 1307            | 15488           |

2. Register is not maintained and reconciled with Annual accounts for advance collection of the following items:

| Sl No | Item                                                                                                   | Advance as on 31.3.2024 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1     | Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst./Trad./Prof                                        | 219600                  |
| 2     | Advance Collection Of Revenues - License fees For Factories, Traders, Entrepreneurs and Other Services | 140012                  |
| 3     | Advance Collection Of Revenues - License fees For Livestock farms                                      | 4000                    |

1. Registers are not maintained for receipts included in RP-1, RP-4, RP-5 schedules

m. Comments relating to Asset Register

1. The Asset value shown in Balance sheet is not traceable to the Asset Register, as it is not being updated periodically.  
Also, the Register is not prepared and maintained in a proper manner, so as to ascertain the existence and value of the assets.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

- 1. No demand registers are not periodically reconciled with the corresponding ledgers
- 2. Stock Register is not maintained as per rules.
- 3. Correctness of entries made in schedules namely B-4, B-5, B-7, B-10, RP-10, RP-11, RP-40

of accounts could not be verified due to non maintenance of Advance / Deposit / Loan / Appropriation Control Registers:

4. Mismatch between MGNREGS Documents and Accounts of the Grama Panchayat.  
as shown below.

| Item                    | As per MGNREGS Documents | As per Accounts |
|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| Administrative Expenses | 1490038                  | 1854033         |

Deputy Director  
District Audit Office, Thrissur

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കടത്തോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(ജെ.ക) 16/2021/തസ്വദവ 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

| Kadangode Grama Panchayat                                |                                                                   |             |                     |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| BALANCE SHEET                                            |                                                                   |             |                     |
| For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024       |                                                                   |             |                     |
| Code No.                                                 | Description of Items                                              | Subcode No. | Amount              |
| <b>LIABILITIES</b>                                       |                                                                   |             |                     |
| <b>Reserve &amp; Surplus</b>                             |                                                                   |             |                     |
| 110000000                                                | Panchayat / Municipal Fund                                        | B-1         | 24055567.00         |
| 111000000                                                | Formulated Funds - Special Funds-Mining Fund/Trust or Agency Fund | B-2         | 912451.00           |
| 112000000                                                | Reserves                                                          | B-3         | 127000560.00        |
| <b>Total Reserve &amp; Surplus</b>                       |                                                                   |             | <b>15194621.00</b>  |
| <b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>       |                                                                   |             |                     |
| 120000000                                                | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes               | B-4         | 25183744.00         |
| <b>Total Grants, Contributions for Specific Purposes</b> |                                                                   |             | <b>25183744.00</b>  |
| <b>Loans</b>                                             |                                                                   |             |                     |
| 130000000                                                | Secured Loans                                                     | B-5         | 6430358.00          |
| 131000000                                                | Unsecured Loans                                                   | B-6         | 0.0                 |
| <b>Total Loans</b>                                       |                                                                   |             | <b>6430358.00</b>   |
| <b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>              |                                                                   |             |                     |
| 140000000                                                | Deposits Received                                                 | B-7         | 1810467.00          |
| 141000000                                                | Deposits Withdrawn                                                | B-8         | 0.0                 |
| 150000000                                                | Other Liabilities                                                 | B-9         | 2107038.00          |
| 160000000                                                | Provisions                                                        | B-10        | 285829.00           |
| <b>Total Current Liabilities and Provisions</b>          |                                                                   |             | <b>4501735.00</b>   |
| <b>TOTAL LIABILITIES</b>                                 |                                                                   |             | <b>180062459.00</b> |
| <b>ASSETS</b>                                            |                                                                   |             |                     |
| <b>Fixed Assets</b>                                      |                                                                   |             |                     |
| 400000000                                                | Fixed Assets                                                      | B-11        | 1709323.00          |
| 410000000                                                | Capital Work in Progress                                          | B-11(b)     | 1023882.00          |
| 411000000                                                | Annual Plan - Capital Expenses (Productive Sector)                | B11-(c)     | 1450609.00          |
| 414000000                                                | Annual Plan - Capital Expenses (Service Sector)                   | B11-(d)     | 13871779.00         |
| 415000000                                                | Annual Plan - Capital Expenses (Infrastructure Sector)            | B11-(e)     | 106133187.00        |
| 420000000                                                | Accumulated Depreciation                                          | B-11(f)     | -85416553.00        |
| <b>Total Fixed Assets</b>                                |                                                                   |             | <b>88773214.00</b>  |
| <b>Investments</b>                                       |                                                                   |             |                     |
| 430000000                                                | Investments-General Fund                                          | B-12        | 0.0                 |

|           |                                                                        |         |                     |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| 421000000 | Investments - Other Funds - Sundry Debtors                             | B-13    | 0.0                 |
|           | <b>Total Investments</b>                                               |         | <b>0.0</b>          |
|           | <b>Current Assets, Loans and Advances</b>                              |         |                     |
| 430000000 | Stock-in-hand                                                          | B-14    | 0.0                 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables)                                           | B-15    | 18010117.00         |
| 432000000 | Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)                   | B-15(a) | 0.0                 |
| 440000000 | Prepaid Expenses                                                       | B-16    | 5550492.00          |
| 450000000 | Cash and Bank Balance                                                  | B-17    | 29988041.00         |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits                                           | B-18    | 35532225.00         |
| 461000000 | Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits            | B-18(a) | 0.0                 |
|           | <b>Total Current Assets, Loans and Advances</b>                        |         | <b>99289245.00</b>  |
|           | <b>Other Assets</b>                                                    |         |                     |
| 470000000 | Other Assets                                                           | B-19    | 0.0                 |
|           | <b>Total Other Assets</b>                                              |         | <b>0.0</b>          |
|           | <b>Miscellaneous Expenditures (To the Extent not written off)</b>      |         |                     |
| 480000000 | Miscellaneous Expenditure to be written off                            | B-20    | 0.0                 |
|           | <b>Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b> |         | <b>0.0</b>          |
|           | <b>TOTAL ASSETS</b>                                                    |         | <b>180062459.00</b> |

**Kadangode Grama Panchayat**  
**INCOME & EXPENDITURE STATEMENT**

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

| Code No.           | Description of Items                                                                                                   | Schedule No. | Amount              |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| <b>INCOME</b>      |                                                                                                                        |              |                     |
| 110000000          | Tax Revenue                                                                                                            | 1-1          | 8701250.00          |
| 120000000          | Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)                                                            | 1-2          | 0.0                 |
| 130000000          | Recurd Income from Panchayat / Municipal Properties                                                                    | 1-3          | 88840.00            |
| 140000000          | Fee & User Charges                                                                                                     | 1-4          | 550871.00           |
| 150000000          | Rate & User Charges                                                                                                    | 1-5          | 113076.00           |
| 160000000          | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies                                                       | 1-6          | 18031826.00         |
| 170000000          | Income from Investments                                                                                                | 1-7          | 0.0                 |
| 171000000          | Interest Earned                                                                                                        | 1-8          | 737499.00           |
| 180000000          | Other Income                                                                                                           | 1-9          | 2273.00             |
| 190000000          | Prior Period Income                                                                                                    | 1-10         | 25292.00            |
|                    | <b>Total Income</b>                                                                                                    |              | <b>195673840.00</b> |
| <b>EXPENDITURE</b> |                                                                                                                        |              |                     |
| 210000000          | Establishment Expenses                                                                                                 | 1-11         | 11182785.00         |
| 220000000          | Administrative Expenses                                                                                                | 1-11         | 1756418.00          |
| 230000000          | Operations & Maintenance                                                                                               | 1-12         | 3652639.00          |
| 240000000          | Interest & Finance Charges                                                                                             | 1-13         | 2884.00             |
| 250000000          | Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses                                                    | 1-14         | 13101923.00         |
| 251000000          | Decentralised Plan Programme-Service Sector                                                                            | 1-14(A)      | 19976888.00         |
| 252000000          | Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector                                                                     | 1-14(B)      | 12833430.00         |
| 253000000          | Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division                                                  | 1-14(C)      | 2901183.00          |
| 254000000          | Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralised Plan Programme) | 1-14(D)      | 60677100.00         |
| 255000000          | Maintenance Projects                                                                                                   | 1-14(E)      | 0.0                 |
| 256000000          | Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses                                                                      | 1-14(F)      | 1566173.00          |
| 260000000          | Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies                                                         | 1-15         | 0.0                 |
| 270000000          | Provisions and Write off                                                                                               | 1-16         | 141883.00           |
| 271000000          | Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments                                                           | 1-17         | 0.0                 |

|           |                                                                                   |         |                     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| 272000000 | Depreciation                                                                      | 1-17(A) | 31409199.00         |
|           | <b>Total Expenditure</b>                                                          |         | <b>217800770.00</b> |
|           | Gross Surplus / Deficit of Income over Expenditure                                |         | -22120930.00        |
|           | Gross Surplus / Deficit of Income over Expenditure                                |         | 22152222.00         |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds/Prior Period Items(LL/GRII)                             | 1-18    | 0.0                 |
|           | Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund) |         | 25292.00            |

Kadangode Grama Panchayat  
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 1/1-April-2018 to 31-March-2024

| Code No.   | Description of Items                                 | Schedule No. | Amount              |
|------------|------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
|            | <b>RECEIPTS</b>                                      |              |                     |
|            | <b>Opening Balance</b>                               |              |                     |
| Bank       | Bank                                                 | RP-43(a)     | 13652921.00         |
| Cash       | Cash                                                 | RP-43(a)     | 185128.00           |
|            | <b>Operating</b>                                     |              |                     |
| 110000000  | Tax Revenue                                          | RP-1         | 1134630.00          |
| 130000000  | Rental income from Panchayat Properties              | RP-3         | 136.00              |
| 140000000  | Fees & User Charges                                  | RP-4         | 5108933.00          |
| 150000000  | Sale & Hire Charges                                  | RP-5         | 32006.00            |
| 160000000  | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7         | 14972400.00         |
| (7) 000000 | Interest Earned                                      | RP-8         | 737499.00           |
| 180000000  | Prior Period Income                                  | RP-11        | 1700.00             |
| 230000000  | Operations & Maintenance                             | RP-14        | 0.0                 |
| 320000000  | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes  | RP-30        | 28108128.00         |
| 431000000  | Sundry Debtors (Receivables)                         | RP-45        | 17732758.00         |
| 460000000  | Loans, Advances and Deposits                         | RP-49        | 20000.00            |
|            | <b>Non Operating</b>                                 |              |                     |
| 180000000  | Other Income                                         | RP-10        | 2275.60             |
| 330000000  | Secured Loans                                        | RP-31        | 8390890.00          |
| 340000000  | Deposits Received                                    | RP-33        | 165373.00           |
| 350000000  | Other Liabilities                                    | RP-35        | 1624780.00          |
|            | <b>Grand total</b>                                   |              | <b>112253873.00</b> |
|            | <b>PAYMENTS</b>                                      |              |                     |
|            | <b>Operating</b>                                     |              |                     |
| 320000000  | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes  | RP-30        | 0.0                 |
| 431000000  | Sundry Debtors (Receivables)                         | RP-45        | 17248666.00         |
| 460000000  | Loans, Advances and Deposits                         | RP-49        | 880000.00           |
|            | <b>Non Operating</b>                                 |              |                     |
| 340000000  | Deposits Received                                    | RP-33        | 82740.00            |
| 350000000  | Other Liabilities                                    | RP-35        | 54064418.00         |
|            | <b>Closing Balance</b>                               |              |                     |
| Bank       | Bank                                                 | RP-43(b)     | 38849447.00         |

|      |                    |          |                     |
|------|--------------------|----------|---------------------|
| Cash | Cash               | 925-0000 | 116706.00           |
|      | <b>Grand Total</b> |          | <b>112253872.00</b> |