



കേരള സർക്കാർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

എരുമപ്പെട്ടി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020**

ഇ-മെയിൽ:

dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)
നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.
(പി4)1914/2023

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

ഡെപ്യൂട്ടി
ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
സർ,

**വിഷയം : എരുമപ്പെട്ടി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023
സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ്
റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട്
ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള
ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം
18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്
നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ
വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം എരുമപ്പെട്ടി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023
സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ
പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ

ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റേയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റേയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാർത്ഥിയും 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-
പരിശോധനാർത്ഥിയും ഓഡിറ്റ്
സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2))
എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
തൃശൂർ.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.
(പി4)1914/2023

തൃശ്ശൂർ തീയതി: 12/12/2023

ജില്ലയിലെ എരുമപ്പെട്ടി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-
2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ
ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-03-2023 മുതൽ 28-11-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ

സ്ഥാപനത്തിന്റെ

ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

20

അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-11-2023	04-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ).</u>	<u>തീയതി (വരെ).</u>
<u>27-11-2023</u>	<u>04-12-2023</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.മീര.ടി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി.സുധ.ഇ.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി.ദിവ്യ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജയൻ.വി.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

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

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

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
തോമസ് എ.എൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ചാർജ്ജ്)
പ്രസീദ എം.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആശമോശ്	കൃഷി ഓഫീസർ
ഉണ്ണികൃഷ്ണപിള്ള	കൃഷി ഓഫീസർ
മനോജ് മുഹമ്മദ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ഡോ.രാജീവ് കെ.ആർ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
ഡോ.സജിത കെ.പി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

ഡോ.റിംസി പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)
ഡോ.ഷാർലെറ്റ് വിൻസെന്റ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)
സിന്ധു എ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർ
ഷിമി ഇ ചന്ദ്രൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർ
മിനി വി.എൻ	വി ഇ ഒ (എരുമപ്പെട്ടി സർ)
കാവ്യ പി.സി	വി ഇ ഒ (എരുമപ്പെട്ടി സർ)
ജസ്റ്റിൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ	വി ഇ ഒ (കണ്ടന്നൂർ സർ)
ടി.എം കുമാരദീപ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
സുജിനി കെ.എ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
സുനിത വി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
അനില പി.ആർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
സുനിത വി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	വസ്തുനികുതി-നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കളക്ഷൻ- വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക, റെസിഡൻഷ്യൽ - വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക, നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5

7	ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല	1-1-7
9	മുൻകൂർ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-9
11	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	Prior Period Item - വൗച്ചർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-11
13	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ-ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-12
14	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-13
15	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകത	1-1-14
16	ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ്	1-1-15

17	റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-16
18	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാൻറ് തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-17
19	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ഇല്ല.	1-1-18
20	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്നതിൽ തെറ്റ് സംഭവിച്ചു.	1-1-19
21	മൂലധന ചെലവ് തുക ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.	1-1-20
22	മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-21
23	മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-22
24	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ മുതൽകൂട്ടിയില്ല	1-1-23
25	ബജറ്റ്	1-2
26	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3

27	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
28	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
29	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
30	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
31	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
32	നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ -അവലോകനം	1-9
33	റോഡ് കട്ടിംഗ്-ഫയൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-10
34	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-11
35	വാടകമുറികളിൽ നിന്ന് വരുമാനം കുറവ്	1-12
36	ലേലം-അപാകങ്ങൾ	1-13
37	ക്ഷേമപെൻഷൻ-അപാകങ്ങൾ	1-14
38	ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ	1-15
39	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
40	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ട് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-17
41	ഹൈസ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ -4 എണ്ണം	1-18

	വിതരണം ചെയ്യാതെ ശേഷിക്കുന്നു	
42	സർവ്വകലാശാല അഫിലിയേഷൻ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാതെ ലാപ്ടോപ്പ് അനുവദിച്ചു- 43,090/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-19
43	അമൃതം ഫുഡ് - വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ജി.എസ്.റ്റി ടി.ഡി.എസ് ഇറുടാക്കിയില്ല.	1-20
44	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-21
45	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-22
46	ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി	1-23
47	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-24
48	എസ്.സി വിഭാഗം വനിതകൾക്ക് ഗ്രോബാഗ് നൽകൽ - എസ്.സി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കി -ചെലവു തുക 1,68,750/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
49	ചെങ്ങാലിക്കോടൻ നേന്ത്രവാഴ സ്ഥിരം കൃഷി വ്യാപനം	1-26

	-ഉടമസ്ഥാവകാശം തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല -ചെലവു തുക 2,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
50	വിനിയോഗ /പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-27
51	അതി ദരിദ്രർക്ക് മരുന്നു ചികിത്സ നൽകൽ- അപാകതകൾ	1-28
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാനസ്	4-3
4	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ്	4-7

	ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക - സംക്ഷിപ്തം	

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ നെ (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ട് പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാല തീയതിയിലെ 1 നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള എ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെ പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവ് അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനുവൽ രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവന പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കാൻ അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാന അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാന വിശ്വാസിക്കുന്നു.

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻ

ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളും റിപ്പോർട്ടിലെ എൻറെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി **വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 12.12.2023

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അക്കൗണ്ടിംഗ് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 പ്രകാരം

1-1-2 വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വ്യാവസായിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് ക. "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ൽ ഡിമാന്റ് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വ. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കം പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ

വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മെട്രികുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്ന തന്വർഷം - റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2532069
	2532069
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം & എക്സിപ്പൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)

- 1) കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
- 2) "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുക ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായ അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 വസ്തുനികുതി-നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്ന

തന്വർഷം - നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2159045
	2159045
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം & എക്സിപ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)

- 1) കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
- 2) "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുക ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായ അഡ്ജസ്റ്റ്മന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക, റെസിഡൻ്റ് ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്ന കുടിശ്ശിക - റെസിഡൻ്റ്ഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	19800
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	26689*
	*(2021-22 ബാലൻസ്

ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ
ബി-15)

(5195+22828=2
105x100)

- 1) കളക്ഷൻ തുക പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
- 2) "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുക ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായ അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-5 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക, നോൺ റെസിഡൻ്റ് ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊതുത്തപ്പെടുത്ത

കുടിശ്ശിക - നോൺ റെസിഡൻ്റ്ഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	98075
	98095
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(2021-22 ൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(30501+72499= 103000/105x100)

- 1) കളക്ഷൻ തുക പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
- 2) "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുക

ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായ അഡ്ജസ്റ്റ്മൻ്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റേ ഡി.സി.ബി സംക്ഷിപ്ത തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം + കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കുടിശ്ശിക	
		തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	129517	1028	130545	127890	
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	108687	4919	113606	106420	
	ആകെ	244151			2	
		244124			2	
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		238204+5920=(2021-22ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 – State Govt. Cess/Levies ലെഡ്ജർ 2022-23)			{റ പേയ്മെന്റ് ഷെ ആർ.പി	

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടു പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുക ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായ അഡ്ജസ്റ്റ്മൻ്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തു

ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 129920/- രൂപയാണ്. “Levies In Property Tax” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട ശീർഷകത്തിൽ 6257/- രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം

1-1-7 അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി

01.04.2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനകം (റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുക അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെ വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് {ഓർഡർ 17(2)}. പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമയത്ത് ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ അനുബന്ധം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കും 2022-23 വർഷത്തിൽ എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ “1101 ശീർഷകത്തിലേയും “110100102-Property Tax On N ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സ: എന്നീ തീയതികളിൽ രണ്ട് തവണയായി മാത്രം ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നൽകുന്ന വെ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേ രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയ ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകു മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്ര തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡ അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101-Rent From Building	1

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനു എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധുത സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമായ

1-1-8 മുൻകൂർ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടു

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുപ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യ

ക്രമ നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശ
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Ac Revenues-Prof /Inst/Trad/Prof
2	ഡി & ഒ	350410301-Ac Revenues-Lice Dangerous An

1-1-9 ജേണൽ വൗച്ചറുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രി വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മെക്സിക്യൂട്ടീവ് ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിൽ മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി

1-1-10 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തു ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയേതര കൂടിശ്ചി ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള (ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സം എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ

1-1-11 Prior Period Item - വൗച്ചർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (പ്രൊവിഷൻ) ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രെഡിറ്റ് എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളും വർക്ക്ഷീറ്റുകളും, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃത വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം
(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ
ഷെഡ്യൂൾ I-18)

290600401-Prior Period Expenses -
Remittance Of Unutilised Grants To Go

290800701-Prior Period Expenses –
Miscellaneous Expenses

ശീർഷം
(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ)
190100101-Prior Period Income - Prop

*RP-25 പ്രകാരമുള്ള വരവ്.

1-1-12 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ-ആസ്തികളുടെ മൂല്യ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തി സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-13 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - തുക പെ

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കേണ്ട ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -5372147/- രൂപയാണ്.

"Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activities" രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് പൊരുത്തപ്പട്ടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-14 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയ

2022-23 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ Accumulated Depreciation ഉം കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിവരം
1) Waterways എന്നയിനത്തിന് 1058939/- രൂപ തേക്ക കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2) Furnitures, Fixtures, Fittings & Electrical Appliances എന്ന Accumulated Depreciation ഉം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

3) Other Fixed Assets എന്നയിനത്തിന് 941037/- രൂപ തേക്ക കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഈ ആസ്തികൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതല്ല.

1-1-15 ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ്

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 31.03.2023 തീയതിയിൽ (450210104) എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ നെഗറ്റീവ് തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

1-1-16 റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതല്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല {കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട്

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാങ്ക്	രൂപ
1	450210101	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് (വാതിൽപ്പടി സേവനം)	403

1-1-17 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രദേശം 31.03.23 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്ത 31.03.23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

Balance Sheet Schedule B-4			
Head	Description	Amount	H
320200104	CFC Grant - Basic Grant	7,03,455	
320200113	CFC Grant - Tied Fund	62,10,678	45
	Total	69,14,133	

1-1-18 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം ഇല്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	
1	450210101	]

1-1-19 Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കുന്നതിൽ തെറ്റ് സംഭവിച്ചു.

Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Si

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ റ
ആകെ ചെലവ് (E

മിച്ചം തുക C= A-
Prior Period Income (I-
Prior Period Expenditure
Net Difference Between Prior Period
Expenses (D) {(I-19)- (I-
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമ
ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (

എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം (I-19) - (I-18) എന്നത് കണ Gross Surplus/Deficit Of Income Over Expenditure After രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 31.03.23 ലെ Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിർ -5017941 രൂപ ചേർത്ത് 27788824.80 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്ത (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ

1-1-20 മൂലധന ചെലവ് തുക ഉചിതമായ ര

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ ഉപകരണങ്ങൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ (പ്രൊജക്ട് നം. 47/23, വൗച്ചർ നം. 42201233/15 പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും മറ്റും വാങ്ങിയിരു ശീർഷകത്തിൽ ചേർക്കേണ്ടതിന് പകരം 2512200 മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുക രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് Income And Expenditure Account പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തികനില എന്നിവയെ ബാധി

1-1-21 മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.

2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രൊ മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷനും ഹോ എന്നാൽ മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ ര

സാധനങ്ങൾ ലഭിക്കുമ്പോൾ മാത്രം ആയത് ചെലവു മുൻകൂർ നൽകിയ ഇടപാട് ചെലവ് ശീർഷകത്താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	തുക
1	15/23- പാലിയേറ്റീവ് സാമ്പത്തിക പരിചരണ പരിപാടി	1,65 12,0 3,70 17,0
2	110/23- ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	1,00

1-1-22 മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

(1) ശീർഷകം 460100103 – Temporary Advance To Official Personnel
ഈയിനത്തിൽ 2019-20 വർഷം നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടാകാത്തതുകൊണ്ട് ക്രമീകരിക്കാതെ വാർഷിക കണക്കിൽ അവശേഷിപ്പായിട്ടുണ്ട്.

(2) ശീർഷകം 460500201 – Advance To Implementing Agencies
2020-21 വർഷം മുൻകൂർ നൽകിയ 200000/- രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും തുക തിരികെ നൽകി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3) ശീർഷകം 460500204 – Advance To Implementing Agencies

2020-21 വർഷം നൽകിയ 33,45,902/- രൂപയും മുൻവർഷം നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന 71,23,936/- രൂപയാണ് അവശേഷിക്കുന്നത്. നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും തുക തിരികെ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-23 ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ മുതൽകൂട്ട

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മൂന്ന് അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിവരങ്ങൾ ത

ശീർഷകം	ഇനം
340100101	Contractors EMD
340100102	Suppliers EMD
340100103	Bidders EMD
340100201	Contractors SD
340100301	Contractors Retention
340109901	Other Deposit
340200102	Auction Deposit
340200199	Other Deposit

മൂന്ന് വർഷത്തിലധികമായ ഡെപ്പോസിറ്റ് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം
26.03.2022	1(1)

റിവൈ

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വര
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	2013
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	1292
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	(
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	9154
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	6591
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ് (ബാങ്ക് - അടിസ്ഥാന ഗ്രാൻറ്)	2234877	3835
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ് (ട്രഷറി അടിസ്ഥാന ഗ്രാൻറ്)	0	274

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് -ഡെഡ്)	4899131	5352
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി-ഡെഡ്)	0	750
Rural Housing-Housing For All	0	300
Grant From Suchitwa Mission	2259096	(
Fund For Transferred Institutions-Ayurveda	0	450
Total Sanitation Scheme	14400	(
Total Sanitation	9600	(
Awareness Building Against Social Evils	10000	(
ICDS	1820551	1468
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes- Other Purposes	39000	(
ജലനിധി	102788	(
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes- Other Govt. Agencies	2471824	1871
Other Grants, Funds & Contributions For	0	27

Specific Purposes-
Capital

- 1) വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയ്ക്ക് Deduction ന് മുൻപുള്ള തുകയല്ല ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.
- 2) സി.എഫ്.സി ട്രൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺട്രൈഡ് കാണിച്ചിട്ടില്ല. വരവിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച ഗ്രാന്റ് () ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)
231	142902035	156

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	റ
ഭരണചെലവുകൾ	-	15
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	33
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	-	30
ആകെ		38

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	6
-----------------	---

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4
വിധവാ പെൻഷൻ	1
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിന്റെ പരിശോധന 29.11.2023 തീയതിയിൽ 2.30 PM ന് ഉത്തര സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധന ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനത്തിന്റെ പ്രവർത്തകരുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്തുകയും നോട്ടീസ്, ലൈസൻസ് ഫോറങ്ങൾ വിതരണം

സംഘടിപ്പിക്കുകയും, ക്യാമ്പ് സംബന്ധിച്ച് കൂടുതൽ അറിയിപ്പ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നികുത്ത് സെപ്റ്റംബർ മാസം മുതൽ പരിശോധിച്ച് ആയത് നൽകുന്നു. പുരോഗതി ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു വരുന്ന വരവിന്റേയും അവലോകനം ഗ്രാമസഭകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. ഇപ്രകാരം എരുമന്റെ വരുമാന വർദ്ധനവ്

കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	2429837
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	1941304
തൊഴിൽ നികുതി- ട്രേഡ്സ് സ്ഥാപനങ്ങൾ	543270
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	1250250
FACTEOS ലൈസൻസ്	200700

ട്രേഡ്സ് , സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി കണക്കാക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന്

വിനിയോഗത്തെയും, കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിച്ച ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികുതി നികുതിയേത നടത്തിയോ എന്ന പരിശോധന നടത്താൻ സ്ഥാപന വസ്തുനികുതി

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 203, 2011 സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, തീയതിയിലെ സ.ഉ (കൈ) നം.77/2023/ എൽ.എ വിധേയമായി പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വിനിയോഗ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി 01.04.23 തീയതി വരത്തു നിന്ന് ആക്ഷേപങ്ങൾ ക്ഷണിക്കുകയും യ അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ച 28.4.23ലെ 1/1 21/3 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡ് സമിതിയുടെ 22.7.23ലെ 36/1 നമ്പർ തീരുമാനത്തിൽ ചെയ്തു.

2022-23 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഹുടാക്കുന്നുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും നേ 7 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ പ്രഥമം, തരം തിരിയ്ക്കേണ്ടതും, ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് അടിസ്ഥാന സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കേണ്ടതും മേഖലകൾ ആയി തരംതിരിച്ച് വിജ്ഞാപനം തലത്തിലുള്ള മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തുറസ്സായ സ്ഥലവും പാർക്കിംഗ് നിലവിലുള്ളതല്ലെങ്കിൽ പരിശോധനയിലായിട്ടുണ്ട്.

സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്ക് ശുചിത്വ പരിപാലനം തെരുവുവിളക്കുകൾ എന്നയിനത്തിൽ 25 ശതമാനം നികുതി ഈടാക്കുവസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ബി.എസ്സ്.എൻ.എൽ ഓഫീസിനെ റവന്യൂ റിക്കവറൈസേഷൻ തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിൽ , ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുടങ്ങിയവർ), സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ, ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റ ബേസ് വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതപ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്യുന്നു. വിനോദനികുതി

ടർഫ് കോർട്ടിന് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്താനുമാര ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ ഭരണസമിതി ചെയ്യാവുതാണ്.

നികുതിയേതര വരവുകൾ

(1) വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാര സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മുൻവർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് ഈയിനത്തിൽ വരവ് (വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാര സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(2) ലേലം, വാടക, ഫലവ്യക്ഷങ്ങൾ എന്നിവയിൽ

ലേലം സംബന്ധിച്ച അപാകത ഖണ്ഡിക 1-13 ൽ പറ

3) മുറിനങ്ങൾ

പ്രാദേശിക/പാരിസ്ഥിതിക അവസ്ഥയ്ക്കനുസൃ
ലഭിക്കുന്നത്/ഭാവിയിൽ വരുമാന മാർഗ്ഗമാക്കാവ
സാധ്യതാപഠനത്തിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട
ഓഡിറ്റ് ശിപാർശകൾ:

- . തനതുവരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- . നികുതി/നികുതിയേതര വരവുകളുടെ അറ യോഗങ്ങളിലും അവതരിപ്പിക്കുന്നത് പരിഗണി
- . അനധികൃത നിർമ്മാണം കണ്ടെത്തുന്നതുമായ സ്ഥിരമായ റിപ്പോർട്ടിംഗ് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നത
- . പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പ്രൊഫഷണലും ഡിമാൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
- . കെട്ടിടങ്ങളുടേയും ഭൂമികളുടേയും സമ്പൂർണ്ണ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ട (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.01/27.11.2023)

1-10 റോഡ് കട്ടിംഗ്-ഫയൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ട

ജൽ ജീവൻ മിഷൻ പ്രവൃത്തി Phase II പൈപ്പ് ലൈൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്ക ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. (31-1-2023 പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലുള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ വിസ്തീർണ്ണം, കേരള റെഗുലേഷൻ ചാർജ് എത്ര, (2022-23) എന്നീ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(20

ചാർജിനത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലെ ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്ത് കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ പൊതുവേ വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏ ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികു രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204).

ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷ കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

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

എന്നാൽ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി വി

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നിലവാരമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.4/29.11.23)മറുപടി

1-12 വാടകമുറികളിൽ നിന്ന് വരുമാനം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിന്റെ നഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും സംഘം ക്ലിപ്തം നമ്പർ SIND(R) 350 ന് വാടകയ്ക്ക് കെട്ടിടം 2019 വരെയും, മുണ്ടൻകോട് കോളനി മാർച്ച് വരെയും, മാവേലിസ്റ്റോർ നടത്തിപ്പിന് നൽകിയ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അമൃതം ഫുഡ് പതിനാറാം വാർഡിലെ കെട്ടിട നമ്പർ 480, 481 എന്ന പഞ്ചായത്തിന് വരവുള്ളു. 2021ന് ശേഷം വർദ്ധിപ്പിക്കാതിരിക്കാനുള്ള കാരണവും ഇത്ര തീരുമാനമുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും വാടക തുകയോ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അസഹകരണ സംഘം,മാവേലിസ്റ്റോർ എന്നിവയ്ക്കു പൊളിച്ച് കളഞ്ഞതായും 16/480 എന്ന നമ്പറിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് പ്ലാസ്റ്റിക് തരം തിരിക്കുക കോളനി വനിതാ സ്വയംതൊഴിൽ പരിശീലന ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലായെന്നും അമൃതം ഫുഡ് പ്രവർത്തനയോഗ്യമല്ലാത്തതിനാൽ എഗ്രിമെന്റ് വാടകയിനത്തിൽ വരവ് ലഭിക്കുന്ന അമൃതം ഫുഡ് വാടകയിൻമേൽ GST ഇടാക്കി രസീത് ഫാക്ടറി മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. താരതമ്യേന കുറവാണെന്നിരിക്കെ ഉള്ള കെട്ടിട സാധ്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനും വാടകയിൻമേൽ GST ഉ

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ

1-13 ലേലം-അപാകങ്ങൾ

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ജി.എൽ.പി.എസ്സ് കുട്ട
തേക്കുമരം സോഷ്യൽ ഫോറസ്‌ട്രി ഡിവിഷൻ അ
വാല്യുവേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മൻ്റ് പരിശോധിച്ച് ഭ
തീരുമാനിച്ചതായി(നം.27/30.11.21)ഫയലിൽ(നം.എ
ലേലത്തിലും 29.6.22 ലെ പുനർലേലത്തിലും
നിലവിലെ അവസ്ഥ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ന
അടുത്ത് ചേരുന്ന പഞ്ചായത്ത്
ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ലേലനടപ
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ

1-14 ക്ഷേമപെൻഷൻ-അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മരണറിപ്പോർട്ട് ര
പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന
ഗുണഭോക്താവിന് മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽ

പേര്	പെൻഷൻ ഐ.ഡി	പെൻഷൻ തരം	മരണ തീയതി	മര രജിസ്ട്ര നം./ത
ഉമ്മറു	107270202180	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	21.10.21	126/ 25.0

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയി
ഗുണഭോക്താവായതിനാൽ അവിടേക്ക് അറ

ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 05.11.20 ലെ സർക്കുലർ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരോട് ഒഴിവാക്കാത്തതു മൂലം സർക്കാരിന് സാമ്പത്ത് പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവരുമായവരുടെ വിവര അറിയിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിൽ അർഹരായ പെൻഷനുകൾ കൈപ്പറ്റുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ട്രസ്റ്റ് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ

1-15 ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അ

I) പഞ്ചായത്തിന്റെ വാഹനമായ KL-48/K-4271 നെ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് വരുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ലോഗ്ബുക്ക് പരിപാലനത്തിൽ 1) 2022 മെയ് മാസം മുതൽ ഓപ്പണിംഗ് ഡീസൽ ക്ലോസിംഗ് ഡീസൽ എന്ന രീതിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചിരിക്കുന്നു. തുടർന്നുള്ള എല്ലാ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. പല മാസങ്ങളിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ശരിയായ രീതിയിൽ ചേർക്കുന്നു.

	മെയ്	ജൂൺ	ജൂലായ്	ആഗസ്റ്റ്	സെപ്റ്റംബർ	ഒക്ടോബർ
ഓപ്പണിംഗ്	29.5	66.75	87.59	38.69	45.78	66.88
പർച്ചേസ്	301	2555	255	245	210	210
ആകെ	330.5	321.75	342.59	283.69	255.78	330.5
ഉപഭോഗം	263.75	234.16	303.9	237.91	188.90	210
ക്ലോസിംഗ്	66.75	87.59	38.69	45.78	66.88	110

ഇത്തരത്തിൽ കണക്കാക്കുമ്പോൾ ക്ലോസിംഗ് ന കൂടിയ വളരെ വലിയ അക്കമായി വരുന്നു.

2) ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ചുമര ഫുൾടാക് ഇന്ധനം നിറക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാല

വാഹന ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച 30.06.2007 ലെ G ധന/02.08.2008 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ

II) ജനറേറ്ററിന്റെ ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ജനറേറ്ററിന് പ്രവർത്തിക്കുന്ന സമയവും ഡീസലിന്റെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

1-16 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാ

	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	127/23- പ്ര കനുക പരിപാലന
	നടപ്പാക്കിയ വർഷം	2022-
	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററി സർജ്
	ചെലവഴിച്ച തുക	6,00,000/- (റ ഫണ്ട് - ജ (വൗച്ചർ 42201347/2 ₹6,00,0

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് നിരക്കിൽ (സംസ്ഥാന വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ) 53 എസ്.സി -5 എണ്ണം) 6,62,500/- രൂപ SLBP ഡെവലപ്മെന്റുകൾക്കായി മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യം (ഓഡിറ്റ് അനേക്ഷ)

1-17 ഹെഡ്ക്വിട്ടൻസ് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഹെഡ്ക്വിട്ടൻസ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയതിന് വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് രൂപ വൗച്ചർ നം.42201375/21.03.23 (വികസന ഫണ്ട്-2) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആ (ഓഡിറ്റ് അനേക്ഷ

1-18 ഹെഡ്ക്വിട്ടൻസ് വിവരങ്ങൾക്കു് നന്നെ ശ്രദ്ധിക്കുന്നു

	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		
	പ്രൊജക്ട് നം./പേര്	57/23-എസ്.സി ഹെഡ്ക്വിട്ടൻസ് വിവരങ്ങൾക്കു് സെക്ഷൻ- സിവിൽ ഓവർ	5 വ്
	അടങ്കൽ തുക	4,75,900/- (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി)	2,0 ഫ
	ചെലവ്	4,75,900/- (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി)	1,9

മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന മുൻ പ്രൊജക്ട് വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ സംസ്ഥാനതല കോ-ഓപ്പറേഷണൽ യോഗത്തിൽ ഖണ്ഡിക 4 പ്രത്യേക വിഷയം എപ്രകാരം പ്രത്യേക അനുമതി വാങ്ങി നടപ്പിലാക്കുന്നിന് 5499/- രൂപ നിരക്കിൽ സ്ക്രീറ്റ് റൈഡർ ജെനിറക്കിൽ ഡയറൻ ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിളും നിന്നും വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങിയ സൈക്കിളുകളുടെ വിതരണ വിവരം താഴെ

പ്രൊജക്ട് നം./ ഇൻവോയ്സ് നം.	വാങ്ങിയ സൈക്കിളുകളുടെ എണ്ണം	വില
57/23 ഇൻവോയ്സ് നം. 10/12.05.2022	40 സ്ക്രീറ്റ് റൈഡർ ജെൻറസ് സൈക്കിൾ, 41 ഡയറൻ ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിൾ	39 രൂപ ജെനിറക്കിൽ റൈഡർ 41 രൂപ ബേർഡ് റൈഡർ
56/23 ഇൻവോയ്സ് നം. 11/12.05.2022	16 സ്ക്രീറ്റ് റൈഡർ ജെൻറസ് സൈക്കിൾ, 18 ഡയറൻ ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിൾ	15 രൂപ ജെനിറക്കിൽ റൈഡർ 16 രൂപ ബേർഡ് റൈഡർ
58/23	8 സ്ക്രീറ്റ് റൈഡർ ജെൻറസ്	8 രൂപ ജെനിറക്കിൽ

ഇൻവോയ്സ് നം.	സൈക്കിൾ,	സൈക്കിൾ
9/12.05.2022	9 ഡയാന ലേഡി ബേർഡ് സൈക്കിൾ	9 റേബേ

30-3-22 ലെ 12/2 നം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഗുണഭോക്താക്കളെ ഭരണ സമിതി യോഗം അംഗീകരിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും, 132 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തു. വിദ്യാർത്ഥികളെ തെരഞ്ഞെടുത്ത്, വിതരണം നൽകുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതു വരെ നാല് (5499x2+6147x2=23,292) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട്)

1-19 സർവ്വകലാശാല അഫിലിയേഷൻ ഫീ അനുവദിച്ചു- 43,090/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഹെഡ്
പ്രൊജക്ട് നം./പേര്	268/23 വിദ്യാർത്ഥി
അടങ്കൽ തുക	50,000/- 10,00,000/- വിഹിതം
ചെലവ്	8,540/- 2,50,000/- വിഹിതം
വൗച്ചർ നം.	422014 222012

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം GeM മുഖാന്തിരം വിശ്വാസ്യരൂപക്ക് (ലാപ്ടോപ്പ് ഒന്നിന് 43,090/-) വാങ്ങി 6 സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം.115/2022/തസ്വഭവ ത. എസ്സ്/സ്വാശ്രയ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ, സർവ്വകലാശാലകളിലോ പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് നൽകുന്ന അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ Professional Diploma College, Thrissur എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ പഠിക്കുന്ന റഷ്മി കോളനി, നെല്ലുവായ് എന്ന വിദ്യാർത്ഥിയുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഇല്ല. ആയത് പരിശോധനക്കുശേഷം അന്വേഷണത്തിന് (15/01.12.2023) മറുപടിയായി (15/01.12.2023) ആയത് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വില (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്)

1-20 അമൃതം ഫുഡ് - വിതരണക്കാരിൽ ഇടാക്കിയില്ല.

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അനുപൂർക പോഷകാഹാര വിതരണം എന്ന പ്രോഗ്രാമിന് 680584 എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന CGSTയും, 2.5% SGSTയും നൽകി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതാകയാൽ

ക്രമ നം	ഉത്പന്നം	ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി
1	അമൃതം	21	23.04.22
2	അമൃതം	20	11.05.22
3	അമൃതം	23	09.06.22
4	അമൃതം	61	13.07.22
5	അമൃതം	71	08.08.22

6	അമൃതം	74	15.09.22
7	അമൃതം	45	ഇല്ല
8	അമൃതം	68	11.10.22
9	അമൃതം	29	15.11.22
10	അമൃതം	30	08.12.22
11	അമൃതം	39	12.01.23
12	അമൃതം	47	ഇല്ല
	ആകെ		

CGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിഭജന അധികമാകുന്ന സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെ നിന്നും 1% ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷ സമാനമായ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തപ്പെട്ട തുല്യർ - 680584 എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 'അംഗീകൃത' SGST ഇനങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിയമാനുസൃത ജി.എസ്.റ്റ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷകൻ)

1-21 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർ പ്രൊജക്ട് നം. 155/23, കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ മെത്തറിയം അടങ്കൽ/ചെലവ് - 1,50,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)

വൗച്ചർ നം. 42201305/06.12.2022, തുക – 1,50,000/-

സ.ഉ(സാധാ) നം.426/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ.26.02.2019, ഡയറക്ടറുടെ 28.10.21 തീയതിയിലെ കെ.എസ്.എ പ്രകാരം മൂന്ന് കുട്ടികളുടെ കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ രൂപ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, കേരള സോഷ്യൽ കൈപ്പറ്റ് രശ്മി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്ന ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ

1-22 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെറ
പ്രൊജക്ട്	110/2. യിഭ
അടങ്കൽ , ചെലവ്	100,0 1,00,0
പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ്, തുക	PF-10
വൗച്ചർ നം, തീയതി	42201 100,0
ഫണ്ട്	മെറ (നേ

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം 1,00,000 രൂപ ഹോമ വാങ്ങുന്നതിനായി, കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പത കൈമാറിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. (ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് LF-999/14-8-2

2.

പ്രോജക്ട്	15/23 - പാലി പരിപാടി
അടങ്കൽ ചെലവ്	1113300/-, 10718
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് മെയിന്റനൻസ്

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ മരുന്നുവാങ്ങാൻ കോർപ്പറേഷൻ തുക കൈമാറിയതിൽ ലഭ്യമാകാനുള്ളതിന്റേയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം, തീയതി, തുക	പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ്/ തുക	മരുന്ന അടിസ്ഥാനപരമായ
1.	42201367/15-3-23 12021	PRF-129/9-3-23, 1791 PRF-365/15-3-23, 10230	
2.	42201434/14-3-23 165788	PRF-5133/9-3-23, 165788	

30442 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിക്കൊണ്ടുന്ന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-12/1-12-23).

1-23 ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ആശുപത്രികളും പ്രവർത്തനം, വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-2/27-ഓഫീസർ, എരുമപ്പെട്ടി (CHC) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി അടങ്ങിയ

1) 2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിൽ
2) 2021-22 വരെയുള്ള എച്ച്.എം.സി വരവ് ചെലവ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) 2022-23 വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നതാണ്

എന്നാൽ എരുമപ്പെട്ടി(CHC) ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതു സംബന്ധിച്ച് AIMS ൽ വടക്കാഞ്ചേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രവർത്തനം, വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ, എരുമപ്പെട്ടി (CHC) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്നു ഗവൺമെന്റ് ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ സ്ഥാപിതമായിട്ടുണ്ട് എന്നും, 2022-23 വരെയുള്ള എരുമപ്പെട്ടി ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും, ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എരുമപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കീഴിൽ താൽക്കാലിക ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-24 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-പ്രവൃത്ത

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവഹണം നഗ്നഗുണഭോക്താക്കൾ അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്- 31/23, വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (SC) (സ്ക്വയറഫുട് -60000,30000*2)

ഫണ്ട്-വികസന ഫണ്ട്(SCP)

അടങ്കൽ-1230000

ചെലവ്-1130000

ഗുണഭോക്താവ്	
രവി അമ്പക്കാട്ട്	
അമ്മിണി ശങ്കരൻ,നമ്പൂത്ത്	
ചന്ദ്രിക,തിച്ചി പറമ്പിൽ	

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

ഫണ്ട്-വികസന ഫണ്ട്(എസ് സി),

അടങ്കൽ-320000/-

ചെലവ്-56000/-

ഗുണഭോക്താവ്	തു.
രവി.സി.എ. ചക്കാലയിൽ	

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-13/1-12-23 നു മറുപടിയായി (മുറക്ക് അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന് നിർവഹണ പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ട

1-25 എസ്.സി വിഭാഗം വനിതകൾക്ക് പ്രേസർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കണമെന്നും

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	
---------------------	--

പ്രൊജക്ട് നം./പേര്	2
അടങ്കൽ തുക	1 56,250
ചെലവ്	1 56,250
വൗച്ചർ നം.	56,250

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ ഗ്രീൻലാന്റ് തൃക്കണപതിയാരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒന്നിന് 2500/-രൂപ നിരക്കിൽ 90 യൂണിറ്റ് HDP ഗ്രോവറായി 90 വനിതകൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നതിൽ 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 2.17 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ അനുമതിയോടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിന് ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1. എസ്.എസ്.എൽ.സി/സ്കൂൾ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖകൾ
2. ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് മൂന്നു വർഷം നേരിട്ടുള്ള വാങ്ങിയ രേഖകൾ. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ പോലും ഇപ്രകാരമുള്ള ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു തുക 1,68,750/- തടസ്സപ്പെടുത്തി (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/01.12.2023)

1-26 ചെങ്ങാലിക്കോടൻ നേന്ത്രവാഴ സ്ഥ് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല -ചെലവു ര

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ക്യാമ്പ്
പ്രൊജക്ട് നം./പേര്	144/2022 നേന്ത്ര സ്ഥ്
അടങ്കൽ തുക	2,00,000
ചെലവ്	2,00,000
വൗച്ചർ നം.	42201
	42201

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം മാതൃക കാർഷികസേന നിന്നും (ഇൻവോയ്സ് നം.63/22-23 തീയതി.14.12.2022) ൨ കുടുംബശ്രീ ഗ്രീൻലാന്റ് ജെ.എൽ.ജി. (കൃഷിഭവന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും (ഇൻവോയ്സ് നം.3/22-23 നിരക്കിൽ 3750 എണ്ണവും കൂടി മൊത്തം 50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സ്ഥലത്തിന്റെ സർവ്വെ നമ്പർ പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഉടമസ്ഥാവകാശം തെളി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു തുക (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/01.12.2023)

1-27 വിനിയോഗ /പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം നൽകിയ തുകകളുടെ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	നിർവ്വഹ ഏജൻ്റ്
1	103/23 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	ജില്ലാ ട്രേഡ് ഓഫീസർ ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മി തിരുവനന്തപുരം
2	2/23 സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ കുണ്ടന്നൂർ സെക്ഷൻ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കെ.എസ്.ജി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കുണ്ടന്നൂർ

പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.7/29.11.2023)

1-28 അതിദരിദ്രർക്ക് മരുന്നും ചികിത്സയും

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	6
പ്രോജക്ട്	2
അടങ്കൽ ഫണ്ട്	5
ചെലവ് വൗച്ചർ നം/തീയതി, തുക	5
പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	8

അതി ഭരിദ്ദർക്ക് മരുന്നു ചികിത്സ നൽകൽ എസ്റ്റോറിൽ നിന്ന് മേൽ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രലഭ്യമാകുകയും ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മേൽ മരുന്നുകൾ, 1-7-23 ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 10-2-22 ലെ 1(1) നം കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുവരെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതായി സബ് സ്റ്റോക്ക് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യം കാണിക്കുകയും, രോഗാവസ്ഥ എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല. 11/23 വരെ വളരെ കുറച്ച് മരുന്നുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	മരുന്ന്	ലഭ്യമാണ് എന്ന്
1	Zeptol 200mg	500

2	Zenoporate 200mg	1000
3	Syndopa125 Mg	1000
4	Soda Tab 500mg	430
5	Rosufine 20 Mg	800
6	Risdole 2mg	400
7	Prazoder XL 5mg	500
8	Leption 100mg	1000
9	Leeporate 200 Mg	900
10	G3n 2.6	480
11	Febupen 400mg	1000
12	Famvila 400 Mg	600
13	Evion Lc	150
14	Esopen DSR	600
15	EL Nico 5mg	700
16	Clonidine 100mg	500
17	Cilinidipine 10 Mg	1000
18	Carnivin	1850
19	Bilasooth M	500

മരുന്നുകളുടെ Expiry തീയതി ഇൻവോയ്ക്കിൽ രേഖ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 19/4-12-23 ന് Ex
എന്നും, മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തു വരുന്ന
ആവശ്യകതക്ക് അനുസരിച്ചു മാത്രം മരുന്നുകൾ
വിതരണം ചെയ്യുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിപ്പിക്കുന്ന

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1)-ൽ]

ഇ

ഭാഗം

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിപ്പിക്കുന്ന

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2)-ൽ]

ഇ

ഭാഗം

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ്

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട്

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് തൻവർഷം ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

4-2 ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിനു നൽകിയ തുക

തൻവർഷത്തിൽ ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കായി പ്രവർത്തിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ 31.03.2023 വരെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വരുമാന ചെലവ്
എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ KWA, PH Division തൃശ്ശൂർ	പ്രൊ.നം.125/23 കുട്ടൻഞ്ചേരി അംഗൻവാടിയ്ക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ നൽകൽ	4220144

അസി.എഞ്ചിനീയർ K.S.E.B, വടക്കാഞ്ചേരി		2220121
അസി.എഞ്ചിനീയർ K.S.E.B, കുണ്ടന്നൂർ	പ്രൊ.നം.2/23 സൂപ്പർ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	4220135
		2220120
		2220121
		2220120
		2220121
അസി.എഞ്ചിനീയർ K.S.E.B, കുണ്ടന്നൂർ	പ്രൊ.നം.44/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	4220127
		4220139

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക
3	ആകെ
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിപ്പ് സ്ഥിരനിക്ഷേപം

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	

1	എരുമപ്പെട്ടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	000
2	എരുമപ്പെട്ടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	000
3	എരുമപ്പെട്ടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	000
4	എരുമപ്പെട്ടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	000
5	എരുമപ്പെട്ടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	000
6	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, എരുമപ്പെട്ടി	41
7	തൃശ്ശൂർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിംഗ് മിൽസ് ലിമിറ്റഡ്	Share TCSM/

4-5 വായ്പ/വാങ്ങാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭം തിരിച്ചടവ് ബാങ്ക് ഉണ്ടായ തുക
Life Mission KURDFC	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	60860

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഇറുടാക്കി തുക
2006-07	2(1)	180
2006-07	2(1)	180
2006-07	2(1)	960
2006-07	2(1)	1470
2006-07	2(1)	960
2008-09	2(3)	1110
2008-09	2(1)	1890
2021-22		300*

2021-22	Enq No.13	1600*
2021-22	Enq No.13	50*

* ഈ തുകകൾ മാത്രമാണ് വാർഷികകണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മറ്റുള്ള തുകകൾ Prior Period രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓ

ലഭ്യമല്ല.

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവര

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വ
ആകെ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വെ
നീക്കിയിരിപ്പ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/
ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ

*ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നതിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാൻറുകൾ ഉൾപ്പെടു

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ ഇല്ല

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തര
1-18	23292	ടി.എ
1-19	43090	സുജ്
1-25	168750	ഉണ്ണി
1-26	200000	ഉണ്ണി
ആകെ	435132	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അനേകം

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടപേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴും (ഓഡിറ്റ് സമയം) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസവും

ടി.എം.കമറുദ്ദീൻ , ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	ഹെഡ് മ GLPS, അയ്യ
സുജിനി.കെ.എ, ഹെഡ്ക്വിസ്റ്റ്രസ്	ഹെഡ് മ എരുമപ്പെട്ട് പി എ.
ഉണ്ണികൃഷ്ണപിള്ള.എസ്, കൃഷി ഓഫീസർ	സർവ്വീസ് നിന്ന താൽക്കാല സസ്സെ ചെയ്തിരിക്ക

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വെ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാ അ ഷിക് ഖണ്ഡ് ആകെ
1	1995-96	LFT 20- 89/01 Dtd.07.04.01	
2	1997-98	LFT 20- 510/99 Dtd.21.12.99/ 06.03.2000	2
3	1998-99	LFT 20- 1617/2000 Dtd.29.08.01	1
4	1999-2000	LFT 17- 685/04	

		Dtd.07.03.05	
5	2000-01	LFT 17- 686/04 Dtd.15.03.05/ 07.04.05	
6	2001-02	LFT 17- 687/04 Dtd.15.03.05	
7	1999-2000 To 2001-02 (ജനകീയാസൂത്രണം)	LFT 17- 1113/03 Dtd.05.03.04	
8	2002-03	LFT 17- 444/06 Dtd.19.06.06/ 05.01.07	
9	2003-04	LFT 17- 2207/07 Dtd.31.05.08/ 08.07.08	
10	2006-07	LFT 17- 1130/10 Dtd.20.01.11/ 19.10.11	
11	2007-08	LFT 17- 1131/10 Dtd.20.01.11/ 19.10.11	
12	2008-09	LFT P3- 218/11 Dtd.29.11.11	

13	2009-10	LFT P3- 227/11 Dtd.29.11.11	
14	2010-11	LFT P1- 2274/12 Dtd.08.03.13	
15	2011-12	LFT P1- 732/13 Dtd.12.08.13/ 17.10.13	1
16	2012-13	LFT 5- 2148/2013 Dtd.05.07.14	
17	2013-14	KSA-TSR- P5-327/15 Dtd.20.08.15	1
18	2014-15	KSA-TSR- P5-1217/16 Dtd.23.07.16	1
19	2015-16	KSA-TSR- P5-2227/16 Dtd.06.01.17/ 22.02.17	
20	2016-17	KSA-TSR- P5-1195/17 Dtd.29.08.17/ 06.10.17	
21	2017-18	KSA-TSR- P5-1727/18 Dtd.23.11.18	

22	2018-19	KSA TSR (P4) 1746/2021 Dtd 08.04.2022	1
23	2019-20	KSA TSR (P4) 991/2022 Dtd 01/07/2022	2
24	2020-21	KSA TSR (P4) 992/2022 Dtd 01/07/2022	2
25	2021-22	KSA TSR (P4) 361/2023 Dtd 14/04/2023	3
	ആകെ		2

Annexure-1

Audit Certificate

- i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 07-07-2023 and submitted on 10-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Erumapetty Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.
- ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the

accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given, I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of Erumapetty Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 12/12/2023

Deputy Director

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

1.Major Observations

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

Sheet.

An amount of 1,15,124/- which was spent from Development Fund-General to purchase Computer for

Panchayath Office (asset) was wrongly booked as revenue expenditure instead of Capital expenditure.

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

Sl no.	Project No & Name	Amount	Vr.No./Date	Expenditure booked head code
1	15/23-Palliative care	1,65,788	42201434/14.03.23	251110501-Health Related Activities-Palliative Care
		12,021	42201367/17.03.23	
		3,70,792	42201436/30.01.23	
		17,042	42201391/27.03.23	
2	110/23-Medicine purchahase for Homoeo hospital	1,00,000	42201432/17.03.23	251110208-Medical Institutions -Homoeo-Purchase Of Medicines In Health Institutions

3) According to Balance Sheet schedule B-17, as on 31.03.2023, Head 450210104-LGTSB-Own fund

(799013000000240) account shows negative closing balance of Rs. -218060/-.

2. Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

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

b. Comments relating to Balance Sheet

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

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

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

3. Appropriate Liability head not provided for Distress Relief Fund Account (I in which there is a balance amount of 5639/- remaining in Balance schedule I

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

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

e. Comments relating to Ratios

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

f. Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts are not included with the accounts.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue.

2. Authentic certified vouchers and worksheets were not maintained for

journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

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

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

Current-Residential

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

Current-Non Residential

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

		Balance Sheet B-15
--	--	--------------------

Arrear-Residential

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

Arrear-Non-Residential

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

Library Cess

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

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

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

Deputy Director
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാൻറുകളുടെ വിനിയോഗ
സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി
ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്
കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ
കേരള
സംസ്ഥാന

ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക - (

Erumapetty Grama Panchayat**BALANCE SHEET**

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Sch
	LIABILITIES	
	Reserve & Surplus	
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2
312000000	Reserves	B-3
	Total Reserve & Surplus	
	Grants, Contributions for Specific Purposes	
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes	
	Loans	
330000000	Secured Loans	B-5
331000000	Unsecured Loans	B-6
	Total Loans	
	Current Liabilities & Provisions	
340000000	Deposits Received	B-7
341000000	Deposits Works	B-8
350000000	Other Liabilities	B-9
360000000	Provisions	B-10
	Total Current Liabilities and Provisions	
	TOTAL LIABILITIES	
	ASSETS	
	Fixed Assets	
410000000	Fixed Assets	B-11
412000000	Capital Work in Progress	B-11A

412000000	Capital Work in Progress	B-11(c)
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(c)
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(c)
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(c)
	Total Fixed Assets	
	Investments	
420000000	Investments-General Fund	B-12

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

Erumapetty Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule
	INCOME	
110000000	Tax Revenue	I-1
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3
140000000	Fee & User Charges	I-4
150000000	Sale & Hire Charges	I-5
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6
170000000	Income from Investments	I-7
171000000	Interest Earned	I-8
180000000	Other Income	I-9
190000000	Prior Period Income	I-19
	Total Income	
	EXPENDITURE	
210000000	Establishment Expenses	I-10
220000000	Administrative Expenses	I-11
230000000	Operations & Maintenance	I-12
240000000	Interest & Finance Charges	I-13
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored	I-14(D)

254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15
270000000	Provisions and Write off	I-16
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17

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

Erumapetty Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Sche
	RECEIPTS	
	Opening Balance	
Bank	Bank	RP-40(
Cash	Cash	RP-40(
	Operating	
110000000	Tax Revenue	RP-1
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3
140000000	Fees & User Charges	RP-4
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7
171000000	Interest Earned	RP-9
190000000	Prior Period Income	RP-11
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25
311000000	Earmarked Funds	RP-28
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49
	Non Operating	
180000000	Other Income	RP-10
340000000	Deposits Received	RP-33
350000000	Other Liabilities	RP-35
	Grand total	
	PAYMENTS	
	Operating	
210000000	Establishment Expenses	RP-12

210000000	Establishment Expenses	RP-12
220000000	Administrative Expenses	RP-13
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49
	Non Operating	
340000000	Deposits Received	RP-33
350000000	Other Liabilities	RP-35

	Closing Balance	
Bank	Bank	RP-400
Cash	Cash	RP-400
	Grand Total	

