കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി-8) 1143/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 23/09/2024
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മാടക്കത്തറ 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 മാടക്കത്തറ 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 ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി-8) 1143/2024 തീയ്യതി: 23/09/2024

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 16-11-2023 മുതൽ 16-07-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 25-07-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
റഫി ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-07-2024	25-07-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
17-07-2024	25-07-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പ്രശാന്ത് ടി.ജി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
സുനിൽ കുമാർ കെ.സി (അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ജിഷ കെ.ടി (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡീറ്റർ)
സിജോ തോമസ് (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഇന്ദിര മോഹനൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീകല വി.ജി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാജേഷ് ജി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
അർച്ചന വിശ്വനാഥ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	20-11-2023
ചിത്ര	കൃഷി ഓഫീസർ (ഇൻചാർജ്)	21-11-2023	30-11-2023
ജിൻസി ജോസഫ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-12-2023	31-03-2024
ഡോ. ശരണ്യ എം. ജി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. രാഹുൽ കെ. കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2023	17-06-2023
ഡോ. ആഷിത എം. ബി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	18-06-2023	10-12-2023
ഡോ. അന്ന സിറിയക്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	11-12-2023	17-02-2024
ഡോ. ആഷിത എൻ. ബി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	18-02-2024	31-03-2024
ഡോ. കാസിം യു. കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	16-08-2023
ഡോ. സിനി രമ്യ കെ. ആർ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	17-08-2023	31-03-2024
ഡോ. ആഷ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2023	09-10-2023
ഡോ. മായ എൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	10-10-2023	31-03-2024
ജോയ്സി ജേക്കബ് എം.	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2023	31-03-2024
അനുപ്രിയ	വി.ഇ.ഒ (കരവാൻകാട് സർക്കിൾ)	01-04-2023	19-09-2023
രശ്മി പി. സി.	വി.ഇ.ഒ (കരവാൻകാട്	20-09-2023	31-03-2024

	സർക്കിൾ)		
രേവതി കെ. ആർ.	വി.ഇ.ഒ (വെള്ളാനിക്കര സർക്കിൾ)	01-04-2023	14-09-2023
അനുപ്രിയ	വി.ഇ.ഒ (വെള്ളാനിക്കര സർക്കിൾ) (ഇൻചാർജ്)	15-09-2023	19-09-2023
രശ്മി പി. സി.	വി.ഇ.ഒ (വെള്ളാനിക്കര സർക്കിൾ) (ഇൻചാർജ്)	20-09-2023	11-12-2023
ഷാജു എം. എ.	വി.ഇ.ഒ (വെള്ളാനിക്കര സർക്കിൾ)	12-12-2023	31-03-2024
രമ്യാമോൾ കെ. കെ.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
പ്രവിത കെ. ആർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (എൽ.എസ്.ജി.ഡി)	01-04-2023	23-07-2023
സുജയ എ. എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (എൽ.എസ്.ജി.ഡി)	24-07-2023	31-03-2024
സ്മൃതി വാസുദേവൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കിയതിൽ വ്യത്യാസം	1-1-2
4	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന കയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-3
5	ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു - ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല.	1-1-4
6	വസ്തു നികുതി - വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-6
8	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-7
9	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-8
10	വാടക ഡിമാന്റ് ഒറ്റ തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി.	1-1-9
11	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-10
12	Prior Period Income,Expenditure - അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-11
13	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-13
15	ചെലവുകൾ തതുല്യമായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-14
16	ബജറ്റ്	1-2
17	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
19	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
20	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-6
21	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
23	പിരിച്ചെടുത്ത തുക അടവാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തുന്നു	1-9
24	തൊഴിൽ നികുതി- കൃത്യമായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
25	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11

26	റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയും, തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-12
27	തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നു	1-13
28	ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഫാമുകൾ	1-14
29	മരങ്ങളുടെ ലേലം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
30	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-16
31	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-17
32	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-18
33	നിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-19
34	ഗവ.ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-20
35	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-21
36	പാലിയേറ്റീവ് രോഗികൾക്ക് ചലന ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-22
37	ഗൃഹശ്രീ പദ്ധതി-പൂർത്തീകരണ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-23
38	എച്ച്.എം.സി.വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-24
39	ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡ്രൈവർ നിയമനം-സർവീസ് ബ്രേക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല	1-25
40	ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം	1-26
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
	അനുബന്ധം	

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1–1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1) പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 27.05.2024 തീയതിയിലെ 1 നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 27.05.2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ

തീയതി :

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

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

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, Notes To Accounts എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)).
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 05/22.07.2024)

1-1-2 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കിയതിൽ വ്യത്യാസം

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

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		166319582
ആകെ ചെലവ് (B)*		172282903
മിച്ചം തുക C= A-B		-5963321
Prior Period Income (I-19)	41401	
Prior Period Expenditure (I-18)	-168775	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)(I-19-I-18)		210176
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) = C+D		-57531405

എന്നാൽ Income And Expenditure Account ൽ മിച്ച തുകയായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത് -5835947/-രൂപയാണ്. (-5963321-41410+168775)

1-1-3 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 4452218 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 11471934 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 05/22.07.2024)

1-1-4 ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു - ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല.

ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം 10397 രൂപ “Cheques Deposited But Not Cleared” ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബാങ്ക്	ചെക്ക് നമ്പർ/വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
SBI(37054704115)	1230000131	03.10.2023	5
	1230000090	12.08.2023	220

1-1-5 വസ്തു നികുതി - വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ്

എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽസാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1. തൻവർഷം

1.1 റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	4054506	4037523	18705	15845
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	4054506	4019956	18705	*15854
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(/105X100)= (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1.2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3446876	3414504	15919	21032
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3446876	3393850	0	*21043
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(/105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

2. കുടിശ്ശിക

2.1 റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	77469	8212	69263

വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*82405	8206	**69315
	*(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (15419+71106=86525/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (72781/105X100)=69315,

2.2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	140227	60689	79539
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	93990	60688	79578
	(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(18586+80104=98690/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**(83557/105X100)=79578,ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-1-6 ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	205975	3936	209911	204255	415	204670			802	3518	4324
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	173011	7063	181594	171237	3043	175800			1063	4018	5082
	ആകെ			391505			380470			9406		
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		390473			374135				375051	9401		
		8920+381553 = (2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15,431910101 – State Govt . Cess/ Levies...... ലെഡ്ജർ 2023-24)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45(വരവ്))				(431910101 -State Govt . Cess/ Levies...... ലെഡ്ജർ 2023-24)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 374135രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 380470 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല , മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ട തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 381072 രൂപയാണ്. (വൌച്ചർ 42301567 തീ 31-03-2024, 42301568തീ.31-03-2024, 42301577 തീ.31-03-2024, 42301577 തീ.31.03.2024, 42301577 തീ.31-03-2024, 42301577 (244+244+205173+418+171948+3045))

1-1-7 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2024 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	ഡി.സി.ബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	372365	454524
2	350410104-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	12197	72568

1-1-8 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

01/04/2023 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2023-24 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2023-24 വർഷത്തിൽ മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 218 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023-24 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ്. 31.03.2024 മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്തരവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-9 വാടക ഡിമാന്റ് ഒറ്റ തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി.

2023-24 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)) . പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ

രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൌച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുളള വാടക	130100101-Rent From Building	6707	31.03.2024	42301628

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രുവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-10 ജേണൽ മുഖേനയുളള രേഖപെടുത്തലുകൾ-അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

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

1-1-11 Prior Period Income,Expenditure - അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഐ-18, ഐ-19) പ്രകാരം “290000000-Prior Period Income”, “190000000-Prior Period Expenditure” എന്ന ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് , ഷെഡ്യൂൾ I-18 & I-19)	31/03/2024 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
290800501-Prior Period Expenses - Programme Expenses	-24980
290800701-Prior Period Expenses- Miscellaneous Expenses	-143795
190100101-Prior Period Income-Property Tax	41401

1-1-12 പ്രൊവിഷൻ രേഖപെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള

പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-13 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-14 ചെലവുകൾ തുല്യമായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ "460500201/460500202/460500206-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്കു മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രം.ന	പ്രോജക്റ്റ്	വൌച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1	S0152/24	42301371/11.12.2023	200000	251110208	460500...-Advance To Implementing Agencies-
2	S0046/24	42301295/21.09.2023	500000	251110109	
		42301303/26.09.2023	386,332		
		42301357/04.12.2023	113,668		

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തിയതി	27.03.2023	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1 (1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	35,58,28,762	34,63,29,835
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി	03.02.2024	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1 (1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	272940268	26,33,01271

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
*വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	23346000	23346000	23217990	128010
*വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	5686000	5686000	4929209	756791
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	14258000	14258000	7847127	6410873

മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	3306000	3306000	2556427	749573
**സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	432624	3934525	4367149	***3954534	412615
**സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	1365876	2899500	4265376	4143986	*121390*
	Treasury	151206	1151206	151206	151206
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി	0	0	0	0	0
സാക്ഷരത	0	8567	8567	8567	0
ദുരിതാശ്വാസനിധി	0	0	0	0	0
TSC	0	0	0	0	0
ICDS	223716	1004001	1227717	426357	801360
Health Grant-Diagnostic Infrastructure To The PHC	5617	955553	961170	387371	573799
Health Grant- Health& Wellness To The PHC	3601	399433	403034	261149	141885
Health Grant Towards Buildingless Subcentre's PHc & CHCS	0	2805500	2805500	0	2805500
MLA Fund	0	436893	436893	436893	0

*ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി, വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ എന്നിവയുടെ വരവിൽ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

**സി.എഫ്.സി ടൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ശരിയായ തുകകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

*** 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ സുലേഖ ചെലവ് ആയ 88475 രൂപ സാങ്കേതിക പ്രശനം മൂലം ILGMS, ഇ ഗ്രാം സ്വരാജ് എന്നീ സോഫ്റ്റ്വെയറുകളിൽ 2023-24 വർഷത്തെ വരവായിട്ടാണ് വന്നിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാലാണ് CFC ഗ്രാന്റ്(അൺ ടൈഡ്) ന്റെ ചെലവ് തുക ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിനേക്കാൾ ഉയർന്നു നിൽക്കുന്നത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
261	165899705	253	8,06,13,658	48.6	96.93

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	0	0	0	0
ഗുണഭോക്താകൾക്ക്	0	30964050	30964050	30964050	0

നേരിട്ട് നൽകുന്നത്					
മെറ്റിരീയൽ കോസ്റ്റ്	0	708475	708475	708475	0
ആകെ	0	**31672525**	**31672525**	**31672525**	0

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2977000	267
വിധവാ പെൻഷൻ	13748100	1288
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2,72,39,900	2786
വികലാംഗപെൻഷൻ	32,27,400	291
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	18,18,400	168
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	150000	5

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20.07.2024 തീയതിയിൽ 3.00 PM ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 4443/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-ലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 പിരിച്ചെടുത്ത തുക അടവാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തുന്നു

പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 16 (2) പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ദിവസേനയുള്ള കളക്ഷൻ അന്നേ ദിനമോ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ ബാങ്കിൽ/പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വി.ഇ.ഒ യും (വെള്ളാനിക്കര സർക്കിൾ), കൃഷി ഓഫീസറും ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി കാലതാമസം വരുത്തിയാണ് തുകകൾ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I. വി.ഇ.ഒ (വെള്ളാനിക്കര സർക്കിൾ)

രസീത് ബുക്ക്	രസീത് നമ്പർ	തുക	അടവാക്കിയ റസീപ്റ്റ്/ തീയതി
13148	17/26.02.24	182	1230106922/25.03.2024
	18-36/26.02.2024	3458	
	37-39/01.03.2024	546	
	40-45/01.03.2024	1092	
	46-54/02.03.2024	1638	
	ആകെ	6916	

II. കൃഷി ഓഫീസർ

രസീത് ബുക്ക്	രസീത് നമ്പർ	തുക	അടവാക്കിയ റസീപ്റ്റ്/തീയതി
13149	54-57/26.06.24	500	1240101162/06.07.2024
	58-61/27.06.2024	500	
	62-64/28.06.2024	375	
	65-67/29.06.2024	375	
	68-69/01.07.2024	250	
	70-72/02.07.2024	375	
	73-74/03.07.2024	250	
	75-77/04.07.2024	375	
	ആകെ	3000	

മേൽ പ്രകാരം വരവ് തുകകൾ കാലതാമസം വരുത്തി അടവാക്കുന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (14/23-07-2024) തിരക്കുകൾ മൂലം അടവാക്കാൻ സാധിച്ചില്ല എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതും വരവ് തുകകൾ യഥാസമയം പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 തൊഴിൽ നികുതി- കൃത്യമായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൻറെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സാമ്പത്തിക വർഷം	അർദ്ധ വർഷം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	6 മാസത്തെ ശമ്പളം	ഈടാക്കിയത്	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	കുറവ് തുക
കാഷ്യൂ റിസേർച്ച് സ്റ്റേഷൻ	2023-24	I	രേഷ്മ സി.പി	78995	600 (1230101628/11.08.23)	750	150
താണിക്കുടം ദേവസ്വം	2023-24	I	കെ.കെ സജിനി	19250	120 (1230103095/25.09.23)	180	60
	2023-24	I	കെ.യു വൈശാഖ്	31210	180 (1230103095/25.09.23)	300	120
	2023-24	I	മണിലാൽ വി.എസ്	56250	180 (1230103095/25.09.23)	450	270
	2023-24	I	രമണി ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	21250	120 (1230103095/25.09.23)	180	60
	2023-24	I	അജിത ടി.എസ്	18000	120 (1230103095/25.09.23)	180	60
	2023-24	I	ടി.ടി കമല	20000	120 (1230103095/25.09.23)	180	60
ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഓഫ്	2023-24	I	സ്വാതി ബാബു	84712	300 (1220304974/20.02.23)	750	450

പാത്തോളജി KAU വെള്ളാനിക്കര	2023-24	I	രാധാകൃഷ്ണൻ കെ.വി	313616	1000 (1220304974/20.02.23)	1250	150
സെൻട്രൽ ലൈബ്രറി KAU	2023-24	II	തുളസി പി.കെ	167562	750 (1230105457/14.02.24)	1250	500
			ശ്രുീതി കെ.എസ്	106330	750 (1230105457/14.02.24)	1000	250
			അന്ന വർഗീസ്	85050	600 (1230105457/14.02.24)	750	150
താണിക്കുടം ദേവസ്വം	2023-24	II	അജിത ടി.എസ്	18000	120 (1230106546/15.03.24)	180	60
ഫ്രൂട്ട്സ് കോർപ്സ് റിസർച്ച് സ്റ്റേഷൻ	2023-24	II	അഖിൽ ബേബി	164111	1000 (1230105951/28.02.24)	1250	250
			ബിന്ദു കുര്യൻ	165833	1000 (1230105951/28.02.24)	1250	250
			ശോഭ എം.ഡി	168020	1000 (1230105951/28.02.24)	1250	250
			മിനി എം.പി	166198	1000 (1230105951/28.02.24)	1250	250
			ഷമീർ പി.എസ്	161398	1000 (1230105951/28.02.24)	1250	250
			സുഭാഷ് കെ.ടി	181879	1000 (1230105951/28.02.24)	1250	250
			സുനിത	120014	750 (1230105951/28.02.24)	1000	250
			തോമസ് യോഹന്നാൻ	120045	600 (1230105951/28.02.24)	1000	400
			ഷാക്കിറ വി.യു	108420	750 (1230105951/28.02.24)	1000	250
ആകെ							4740

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപന ഉടമകൾ സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽനികുതി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും കൃത്യമായ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം കൃത്യമായ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.08/23.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ തൊഴിൽനികുതി കുറവായി അടച്ചവരിൽ നിന്നും കൃത്യമായ തുക ഈടാക്കി വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ചു കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന്

ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നല്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204).

എന്നാൽ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും സ്ഥാപനങ്ങൾ FATEAOS ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ജീവനക്കാരുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഈ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.11/23.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സ്ഥാപന ഉടമകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി ജീവനക്കാർ തൊഴിൽനികുതി നിർണ്ണയ സ്ലാബിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിൽ നിയമാനുസൃത തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വരുമാനനഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1.	അർജ്ജുന പോളിമേഴ്സ്	15/133D	8
2.	ബ്ലൂസ്റ്റാർ എഞ്ചിനീയറിംഗ്	13/449A	4
3.	ശക്തി മെറ്റൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	16/13,14,15,16A	8
4.	പുലിക്കോട്ടിൽ ട്രേഡേഴ്സ്	1/211	3
5.	പെർഫെക്ട് ഫൈബർ ഗ്ലാസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	13/443A	3
6.	ശില്പി ബ്രിക്ക്സ്	5/446	3
7.	ശ്രീനാരായണ ബ്രിക്ക്സ്	6/259A	5
8.	സീതാറാം ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി	1/58	18
9.	ടെക്ക്ബെർ റബ്ബേഴ്സ്	3/366	4
10.	സൂര്യ പൈപ്പ്സ്	14/392A	4
11.	പൊറാട്ടുക്കര പ്ലാസ്റ്റിക്ക്സ്	12/478	4
12.	അമ്മ ഹൈടെക്ക് ലാബ്	13/274	3
13.	JBS മാർക്കറ്റിങ്	15/11A	4
14.	മാർവെൽ എന്റർപ്രൈസസ്	1/365A	10
15.	ഗംഗോത്രി പ്ലാസ്റ്റിക്ക്സ്	12/181	4
16.	സിറ്റി ഹൈടെക്ക്	16/132	2

	ലാബ്		
17.	ട്രൈടെക്ക് റെഡിമിക്സ് കോൺക്രീറ്റ്	6/49	15
18.	എബൻസർ ഫ്യൂവൽസ്	1/192A	6
19.	എബൻസർ ഹോളോബ്രിക്ക്സ്	1/184A	6
20.	സ്റ്റാർ കോൺക്രീറ്റ് ബ്രിക്ക്സ്	8/231A	5
21.	നീതി ലാബ്	9/26A,B	2
22.	ലൈഫ് കെയർ കമ്പ്യൂട്ടറൈസ്ഡ് ക്ലിനിക്കൽ ലബോറട്ടറി	3/563	2
23.	കൊട്ടാരത്തിൽ ബ്രിക്ക്സ്	4/284G	3

1-12 റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയും, തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഏതാവശ്യത്തിനും സ്ഥലങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല. കൂടാതെ 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം.149 പ്രകാരം റേഷൻ കടയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിൻറെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽനികുതി എന്നിവയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയുകയില്ലെന്ന് 22.01.2019 ലെ (സി.എസ്)എ9-764/2019 കത്ത് പ്രകാരം സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടർ സ്പഷ്ടീകരണം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും, തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് എടുക്കുകയോ, തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ എത്ര റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന വിവരം നൽകുന്നതോടൊപ്പം ആയവ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയും, തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.13/23.07.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ റേഷൻകടകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തി റേഷൻ കട ഉടമകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി അവരെക്കൊണ്ട് ലൈസൻസ് എടുപ്പിച്ച്, തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നു

മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി സെൻട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ 3301744710 നമ്പർ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ പാസ്ബുക്ക് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ തനത് അക്കൗണ്ടിൽ ക്യാഷ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചാർജ്ജ്+GST എന്ന ഇനത്തിൽ 25+4.50=29.50 രൂപ എന്ന കണക്കിൽ ബാങ്ക് തുക ഈടാക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 2023 ഫെബ്രുവരി,മാർച്ച് മാസങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	തീയതി	ബാങ്ക് ചാർജ്
1.	22.05.2024	29.50
2.	23.05.2024	29.50
3.	24.05.2024	29.50
4.	25.05.2024	29.50

5.	26.05.2024	29.50
6.	29.05.2024	59
7.	30.05.2024	29.50
8.	31.05.2024	29.50
9.	07.06.2024	29.50
10.	08.06.2024	29.50
11.	09.06.2024	29.50
12.	12.06.2024	29.50
13.	13.06.2024	29.50
14.	14.06.2024	29.50
15.	15.06.2024	29.50
16.	16.06.2024	29.50
17.	17.06.2024	29.50
18.	19.06.2024	29.50
19.	20.06.2024	29.50
20.	21.06.2024	29.50
21.	22.06.2024	29.50
22.	23.06.2024	29.50
23.	26.06.2024	59
24.	27.06.2024	29.50
25.	30.06.2024	29.50

തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ ലക്ഷങ്ങളുടെ ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകിയിട്ടും ക്യാഷ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചാർജ്ജ് എന്ന ഇനത്തിൽ ബാങ്ക് ചാർജ് ഈടാക്കുന്നത് അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനോ അല്ലെങ്കിൽ ഈടാക്കിയ ബാങ്ക് ചാർജ് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനോ ബാങ്ക് അധികൃതരുമായി ഏതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള ആശയവിനിമയമോ/ നടപടികളോ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.17/24.07.2024) ബാങ്കിലേക്ക് കത്ത് നൽകി തുക റീഫണ്ട് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ നാളിതുവരെ ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക കണക്കാക്കി ആയത് റീഫണ്ട് ചെയ്യിപ്പിച്ച് വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഫാമുകൾ

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

(I) കന്നുകാലി ഫാം **: 5** മൃഗങ്ങൾ

(Ii) ആട് ഫാം **: 20** മൃഗങ്ങൾ

(Iii) പന്നി ഫാം **: 5** മൃഗങ്ങൾ

(Iv) മുയൽ ഫാം **: 25** മൃഗങ്ങൾ

(V) പൗൾട്രി ഫാം **: 100** പക്ഷികൾ

2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ നാല് ഫാം ഉടമകൾ ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവയുടെ

ഉപയോഗക്രമങ്ങളും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റും, കളക്ഷനും പരിശോധിച്ചതിൽ (ഫോറം 6) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം
1.	ലിസി ജോൺസൺ മുതൽ പേർ	3/403	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
2.	അഗസ്റ്റിൻ എം.എഫ്, ജോഷി.സി.വി, ജോമോൻ.പി.കെ	3/567	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
3.	ജോസഫ്, ആലുങ്കൽ വീട്	6/57A	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്

മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതാണോ എന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.12/23.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഷെഡുകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ബാധകമായവക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം 2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12 പ്രകാരം ചട്ടവ്യവസ്ഥ ലംഘിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിന്മേൽ ആയിരം രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക പിഴ ചുമത്തി ശിക്ഷിക്കപ്പെടേണ്ടതും കുറ്റം തുടർന്നു പോരുന്ന സംഗതിയിൽ അങ്ങനെ കുറ്റം തുടരുന്ന ഓരോ ദിവസത്തേക്കും അമ്പതു രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക അധികപിഴയായി ചുമത്തേണ്ടതുമാകുന്നു.

1-15 മരങ്ങളുടെ ലേലം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട JC1/8203/2023 ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന മരങ്ങൾ പുനർലേലം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ ലേലം ചെയ്തു പോയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	മരം	വാല്യൂവേഷൻ തുക
1.	മദിരാശി മരം	14898
2.	തേക്ക്	36521
3.	ചെമ്പകം	266
4.	ലാങ്കിലാങ്കി	266
5.	കശുമാവ്	1857
ആകെ		53808

മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന മരങ്ങൾ മുറിച്ചിട്ടുണ്ടോ? മുറിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നിലവിൽ എവിടെ/എപ്രകാരമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും, ഡെപ്യൂട്ടി ഫോറസ്റ്റ് കൺസർവേറ്ററുടെ 29.02.2024 ലെ SF2-10223/23 കത്ത് പ്രകാരം മൂന്ന് പ്രാവശ്യം ലേലം നടത്തിയിട്ട് വിറ്റു പോയിട്ടില്ലെങ്കിൽ പ്രാദേശികമായി അധിക പരസ്യം നൽകി പരമാവധി സർക്കാർ നഷ്ടം കുറച്ച് കൊണ്ട് ലേലം നടത്തുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന് തീരുമാനമെടുക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ പട്ടികയിലെ മരങ്ങളുടെ ലേലം സംബന്ധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.21/25.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിലെ മരങ്ങളുടെ ലേലം അടിയന്തിരമായി നടത്തി വരവ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-16 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റിന്റെ ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	തുക നൽകിയത്	വൗച്ചർ നം/ തിയതി, തുക
60/24 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ, കേരള	42301249/5.7.2023-99360/- (വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (8/20.7.23) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നതിന് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-17 ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ.എസ്.ഇ.ബി യിലേയ്ക്ക് പണം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നം., തുക	കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി
67/24- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22301339/29.3.24/ 327917/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, മണ്ണുത്തി
67/24- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22301312/29.3.24 419400/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, പുന്നംപറമ്പ്
67/24- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22301349/28.3.24 165587/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, പുന്നംപറമ്പ്
67/24- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22301379/31.3.24/ 46600/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, പുന്നംപറമ്പ്
261/24- വൈദ്യുതി പോസ്റ്റുകൾമാറ്റി	22301380/30.03.24 193455/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ

സ്ഥാപിക്കൽ		സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, മണ്ണുത്തി
261/24- വൈദ്യുതി പോസ്റ്റുകൾമാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22301381/31.03.24 238832/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, മണ്ണുത്തി
261/24- വൈദ്യുതി പോസ്റ്റുകൾമാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22301382/31.3.24 133402/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, മണ്ണുത്തി
261/24- വൈദ്യുതി പോസ്റ്റുകൾമാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22301383/31.3.24 50000/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, മണ്ണുത്തി
66/24- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	42301322/8.1123/ 71285/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, മണ്ണുത്തി
66/24- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	42301322/8.1123 43343/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, രാമവർമ്മപുരം
66/24- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	2230131/21.3.24 42091/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, മണ്ണുത്തി
66/24- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22301288i/21.3.24 6132/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി

66/24- വൈദ്യുതി പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ പ്രൊജക്റ്റിനായി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 162851രൂപയും ,67/24- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രൊജക്റ്റിനായി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 959504രൂപയും, 261/24- വൈദ്യുതി പോസ്റ്റുകൾമാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ പ്രൊജക്റ്റിനായി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 615689 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 10/23.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് അടവാക്കിയ തുകകൾക്കുള്ള ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

1-18 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും	151/24 : വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - ജനറൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	വി.ഇ.ഒ., കരുവാങ്കാട് സർക്കിൾ
അടങ്കൽ തുക	8,00,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	6,50,000/-(വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം- ജനറൽ)
വൗച്ചർ നം./ തീയതി/തുക	42301353/25.13.23/100000 42301373/13-12-23/50000 42301376/16-12-23/25000 42301400/4-1-24/75000 42301410/5-1-24/25000 42301424/16-1-24/50000 42301440/24-1-24/25000 42301444/27-1-24/25000 42301446/2-2-24/150000 42301448/2-2-24/25000 42301488/24-3-24/25000 42301502/24-3-24/75000

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ധനസഹായം നൽകിയ താഴെ പ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഗുണഭോക്താവ്	നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക
1	സുനിൽകുമാർ.സി എസ് ചെമ്പാലി പറമ്പിൽ വീട് കുണ്ടുകാട് കരുവാങ്കാട്	50000	25000
2	രാധ.വി.കെ ഐല്ലൂർ കളരിക്കൽ വെള്ളാനിക്കര	50000	25000

3	കുരിയാക്കോസ് കളപുരയ്ക്കൽ വീട് കട്ടിലപൂവ്വം	50000	25000

പട്ടികയിൽ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവർത്തന വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (9/23-7-24)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സുനിൽകുമാർ.സി.എസ് പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല, എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കുരിയാക്കോസ്, കളപുരയ്ക്കൽ എന്നവരുടെ പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികൾ നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു. രാധ.വി.കെയുടെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വാല്വേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കുന്ന മുറയക്ക് രണ്ടാം ഗഡു നൽകുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വീട് വാസയോഗ്യമാകുന്ന പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 നിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

1. പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 33/24

ലൈഫ് മിഷൻ-ഭവന രഹിതർക്ക് പാർപ്പിട നിർമ്മാണം (എസ് സി)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- വി.ഇ.ഒ., കരുവാങ്കാട് സർക്കിൾ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ധനസഹായം നൽകിയ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഗുണഭോക്താവ്	നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക
1	അനൂപ് പൂക്കോട്ടിൽ വെള്ളാനിക്കര	400000	40000/ 16.3.22 160000/ 17.2.23
2	ശ്രുതി കൃഷ്ണ മൂത്തേനി പാണ്ടിപറമ്പ്	400000	40000/ 23.12.23
3	ദേവി കവലക്കാട് എസ്റ്റേറ്റ്	400000	40000/ 17.2.24

2. പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 29/24

ലൈഫ് മിഷൻ-ഭവന രഹിതർക്ക് പാർപ്പിട നിർമ്മാണം(ജനറൽ)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- വി.ഇ.ഒ.,കരുവാങ്കാട് സർക്കിൾ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ധനസഹായം നൽകിയ താഴെ പ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഗുണഭോക്താവ്	നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക/ തിയ്യതി
1	സുലോചന കാട്ടുമാക്കൽ	400000	40000/ 24.6.23

	താണിക്കടം		
2	സുധാകരൻ നായർ പ്ലാവിലകത്ത് വീട് വെള്ളാനിക്കര	400000	40000/ 24.6.23

പട്ടികകളിൽ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച് കൈക്കൊണ്ട നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (16/24.7.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ പണി തുടങ്ങണമെന്ന് രജിസ്റ്റേഡ് കത്ത് മുഖേന കർശന നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഗവ.ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പദ്ധതി നമ്പർ : S0152/24

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ

പദ്ധതി അടങ്കൽ : 200000/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം

പദ്ധതി ചെലവ് : 200000/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, മാടക്കത്തറ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മേൽ പദ്ധതിയിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക് സഹകരണ ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിൽ (HOMCO) നിന്നും മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് തുക മുൻകൂർ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുഴുവൻ മരുന്നുകളും നാളിതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം./ തിയ്യതി	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം./തിയ്യതി	മരുന്നുകൾക്ക് നൽകിയ തുക	ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ തുക	ബാക്കി നിൽക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ തുക
42301371/11.12.2023	PF-680/21.10.2023	200000/-	114547/-	85453/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/19.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ബാക്കി തുകക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ (KMSCL) ന് തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

പദ്ധതി നമ്പർ - 35/24

അടങ്കൽ – 800000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – റോഡിതരം)

ചെലവ് – 581634

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം/ തിയ്യതി, ബിൽ തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തിയ്യതി	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ തുക	ബാക്കി മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക
1	42301287/ 07.09.2023 129694/-	129694	PRF1129/ 04.09.2023	34680	95014

2	42301367/ 08.12.2023 79156/-	79156	PRF 1518/ 29.09.2023	44799	34357
3	42301368/ 08.12.2023 262749/-	262749	PRF 1908/ 30.10.2023	158591	104158

2.പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

പദ്ധതി നമ്പർ - 39/24

അടങ്കൽ – 1001622 (701622 വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ + 100000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് + 200000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)

ചെലവ് – 941123 (641123 ജനറൽ സാധാരണ വിഹിതം + 100000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് + 200000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം/ തിയ്യതി, ഫണ്ട്, ബിൽ തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ തുക	ബാക്കി മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക
1	42301426/ 16.01.2024 74720/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	74720	PRF 2149/ 20.11.2023	44132	30588
2	42301467/ 13.03.2024 25280/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	25280	PRF 3548/ 31.01.2024	1209	24071
3	42301468/ 13.03.2024 63758/- (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	63758	PRF 3851/ 07.02.2024	32602	31156
4	42301523/ 24.03.2024 37383/- (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	37383	PRF 4832/ 06.03.2024	4592	32791
5	42301533/ 24.03.2024 30572 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	30572	PRF 5110/ 18.03.2024	-	30572

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/24.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാക്കി തുകക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 പാലിയേറ്റീവ് രോഗികൾക്ക് ചലന ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പാലിയേറ്റീവ് രോഗികൾക്ക് ചലന ഉപകരണങ്ങൾ പദ്ധതി പ്രകാരം ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ (KMSCL) ന് പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF2588 തിയ്യതി 11.12.2023 പ്രകാരം 9729/- രൂപ മുൻകൂർ ൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും എല്ലാ ഉപകരണങ്ങളും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ - 267/24

അടങ്കൽ – 9729/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ് – 9729/-

ഉപകരണം	എണ്ണം	തുക	ഉപകരണം ലഭ്യമായതിന്റെ തുക	ഉപകരണം ലഭിക്കാനുള്ളതിന്റെ തുക
WHEEL CHAIR	1	4330	-	4330
WALKER	5	4865	-	4865
WALKING CANE	2	534	534	-
	ആകെ	9729	534	9195

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/24.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബാക്കി തുകക്കുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റേയും വിതരണം നടത്തിയതിന്റേയും രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഗൃഹശ്രീ പദ്ധതി-പൂർത്തീകരണ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
73/24 – ഭവനരഹിതർക്ക് ഗൃഹശ്രീ പദ്ധതി- ഭവന നിർമാണ ബോർഡിന് തുക കൈമാറൽ (അടങ്കൽ -തനത് ഫണ്ട് 100000)	22300142	17/5/23	300000

സർക്കാർ ഉത്തരവ് 55/2023/HSG തീയ്യതി 3/7/23 പ്രകാരം ഭവന നിർമാണ ബോർഡ് നടപ്പാക്കുന്ന ഭവന ശ്രീ പദ്ധതിയിലേയ്ക്ക് 3 ലക്ഷം രൂപ ഭവന നിർമാണ ബോർഡിന് 2023-24സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 500000 രൂപയും നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്റ്റിന്റെ നിവലിലെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.(20/20.7.2024)

കേരള സംസ്ഥാന ഭവന നിർമ്മാണബോർഡ് മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന ഗൃഹശ്രീ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച 8 ഗുണഭോക്താക്കളെ പഞ്ചായത്ത് സ്പോൺസർ ചെയ്തു പ്രകാരം ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും 1 ലക്ഷം രൂപ വീതം ആകെ രണ്ട് വർഷങ്ങളിലായി 8 ലക്ഷം രൂപ കൈമാറയിട്ടുള്ളതാണ്. 2022-23 വർഷത്തിൽ 500000 രൂപയും 2023-24 ൽ 3 ലക്ഷം രൂപയും തനത് ഫണ്ട് വിഹിതം കൈമാറിയിട്ടുള്ളതും ആയത് പ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന ഭവന നിർമ്മാണബോർഡുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്തു. ഭവനനിർമ്മാണം ഗുണഭോക്താക്കൾ ആരംഭിച്ചിച്ചുള്ളതാണ്. ഭവനനിർമ്മാണ ബോർഡ് വിവധ ഘട്ടങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് തുക കൈമാറുന്നതിന് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. തുക കൈമാറിയതിന്റെ രശീത് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗവിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 എച്ച്.എം.സി.വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള എഫ്.എച്ച്.സി, ഗവ. ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി, ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി എന്നീ ആശുപത്രികളുടെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.3/19.07.24) നൽകിയെങ്കിലും ഗവ. ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി മാത്രമാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആയതു പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ വരെ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള

ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ സ.ഉ.(സാധാ)നം. 3379/2014 എച്ച്&എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഡി തീ. 03.12.2004 പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ മറ്റ് രണ്ട് ആശുപത്രികളുടേയും ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡ്രൈവർ നിയമനം-സർവീസ് ബ്രേക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി നേരിട്ട് നിയമിച്ച ശ്രീ. സജയൻ എ. എസ്. എന്നയാൾ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ (പ്രതിദിനം 730 രൂപ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ഡ്രൈവറായി ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ.(പി)നം.28/2016/ഫിൻ തി 26.02.2016 ഖണ്ഡിക 4(i) പ്രകാരം ദിവസവേതനക്കാരുടെ നിയമനം ഒരു തവണ 179 ദിവസത്തിൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ലെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ശ്രീ. സജയന്റെ നിയമനത്തിൽ മേൽ പറഞ്ഞ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ച് കാണുന്നില്ല. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19/24.07.2024 നല്കിയതിന് അടുത്ത തവണ നിയമനം നടത്തുമ്പോൾ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കുമെന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട് (25.07.2024ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി). സ.ഉ (അച്ചടി) നം. 81/2019/ധന തി. 09.07.2019 ഖ.3 പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകൃതമല്ലാത്ത തസ്തികകളിൽ ദിവസവേതന അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമനം നടത്തേണ്ട സാഹചര്യം വരികയാണെങ്കിൽ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ആവശ്യമാണ്. അങ്ങിനെയുള്ള അനുമതി വാങ്ങാതെ ടി നിയമനം തുടർന്നു കൊണ്ടുപോവുന്നത് ശരിയല്ല. സർക്കാരിന്റെ അനുമതി വാങ്ങി നിയമനം എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്ചേഞ്ച് വഴി നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പ്, 1-ാം ഉപവകുപ്പ്, 3-ാം പട്ടികയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് മാലിന്യ സംസ്കരണം. മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച് ശേഖരിക്കുന്നതിനും പരിസ്ഥിതിയ്ക്ക് ഹാനികരമല്ലാത്ത രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നതിനുമായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.08.2020ലെ ജി.ഒ. (ആർ.ടി.) നം.1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിതകർമ്മസേനകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനപുരോഗതി സംബന്ധിച്ച നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	16
ആകെ ആൾതാമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം	7939
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	720
ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	32 (16X2)

2.മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി കലണ്ടർ/ഷെഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കി ആയതു പ്രകാരം മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തുന്നുണ്ട്. ജി.ഒ.(സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തി. 20.05.2023 പ്രകാരം 100% വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം ഉറപ്പാക്കണമെങ്കിലും ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുവാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കഴഞ്ഞിട്ടില്ല. ഭവനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ 90%വും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ 95%വും വാതിൽ പടി ശേഖരണമാണ് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. യൂസർ ഫീ നല്കുന്നതിന് ജനങ്ങൾ വിമുഖത കാണിക്കുന്നതിനാൽ ലക്ഷ്യ പ്രാപ്തിക്കായി ബോധവത്കരണം, നിയമ നടപടികൾ എന്നിവ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുണ്ട്.

3. മാലിന്യ വേർത്തിരിവ് പാലിക്കൽ

ബയോ ബിന്നുകൾ, ചാക്കുകൾ എന്നിവ ഉപയോക്താക്കൾക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മാലിന്യം ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിക്കണമെന്ന ലക്ഷ്യം നേടാൻ ഇനിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

4. റീ സൈക്ലിംഗ്

നിറവ് എന്ന ഏജൻസി മുഖേന നടത്തിയ ബോധവത്കരണ ക്ലാസുകളിലൂടെ പുനരുപയോഗം സാദ്ധ്യമാകുന്ന വസ്തുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ജനങ്ങളെ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പാതയോരങ്ങളിൽ നിന്നും പൊതുയിടങ്ങളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യത്തിലെ റീസൈക്കിൾ ചെയ്യാവുന്ന മാലിന്യം സംബന്ധിച്ച കണക്ക് സ്ഥാപനം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5. കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

നിറവ് എന്ന ഏജൻസി മുഖേന 6 ക്യാമ്പയിനുകൾ/ബോധവത്കരണ ക്ലാസുകൾ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6. തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ ശരാശരി മാസ വരുമാനം 10000/-രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. യൂസർ ഫീ നല്കാത്തവരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതം നോട്ടീസ് അയച്ച് കുടിശ്ശിക അടക്കമുള്ള തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. സേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാന വർദ്ധനവിനായി ജൈവവളം ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്ന സംരംഭങ്ങൾ/സ്വാപ്പ് ഷോപ്പുകൾ മുതലായ സംവിധാനങ്ങളൊന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല.

7. അടിസ്ഥാന സൌകര്യ വികസനം

സ.ഉ(സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 20.05.2023 പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാമ പഞ്ചാത്തിലും M.C.F, വാർഡുകളിൽ മിനി M.C.F, ബ്ലോക്ക്/മുനിസിപ്പൽ തലത്തിൽ R.R.F എന്നിവ വേണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ എല്ലാ വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പകരം 4 വാർഡുകൾക്ക് ഒരു M.C.F എന്ന കണക്കിലാണ് ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ മാലിന്യ സംഭരണം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടന്നു വരുന്നത്. കള്ളായി, മാടക്കത്തറ, പുല്ലുകളം, ചെട്ടിക്കാട് എന്നീ സ്ഥലങ്ങളിലാണ് ഈ എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ കള്ളായി ഒഴികെയുള്ള എം.സി.എഫുകൾ താത്ക്കാലിക സംവിധാനങ്ങളാണ്. കള്ളായി എം.സി.എഫിൽ ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ 15% ടിപ്പിംഗ് ഏരിയയും, 25% സ്റ്റോറേജ് ഏരിയയും, 20% സോർട്ടിംഗ് ഏരിയയും, 10% മെഷിനറിയും, 30% അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയുമുണ്ടെങ്കിലും മറ്റ് എം.സി.എഫുകളിൽ മേൽ പറഞ്ഞതുപോലെയുള്ള സൗകര്യങ്ങളില്ല. 2024-25 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഒരു പുതിയ എം.സി.എഫിനുള്ള സ്ഥലം വാങ്ങൽ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവിടെ എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിക്കുന്നതോടെ സ്ഥല പരിമിതിയ്ക്ക് പരിഹാരമാകുമെന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അവകാശപ്പെടുന്നു. ഇതിനു പുറമെ ശേഖരിച്ച മാലിന്യം M.C.F കളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒരു ഇലക്ട്രിക്ക് ഗുഡ്സ് ഓട്ടോയും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എം.സി.എഫുകളിലേക്ക് ഗതാഗതയോഗ്യമായ റോഡ് സൌകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തീപിടുത്ത ഭീഷണി നേരിടുന്നതിനായി അഗ്നി ശമന ഉപകരണങ്ങൾ സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എം.സി.എഫുകളിൽ നിന്ന് ദുർഗന്ധമോ കീട സാന്നിദ്ധ്യമോ ഇതുവരേയും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയം കട്ടിലപൂവ്വം G.H.S.S എന്നിവിടങ്ങളിൽ രണ്ട് സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ ഇൻസിനേറ്ററുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് മുഖേന മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ വിന്യാസവും സാധ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, മാലിന്യ ശേഖരണാർത്ഥം പാതയോരങ്ങളിലും പൊതു ഇടങ്ങളിലും ബിന്നുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. മാലിന്യ സംഭരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങളൊന്നും ഇതുവരെ ഉണ്ടായിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഉൾപ്പെടുന്ന ഒല്ലൂക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു R.R.F. നിലവിലുണ്ട്.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾക്കായി ആകെ 1061476/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്	തുക
1	206/24	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് തുക കൈമാറൽ	₹.773328/-
2.	278/24	നിറവ് പദ്ധതി ഹരിത സഹായ സംഘങ്ങൾക്ക് തുകകൈമാറൽ	₹.175065/-
3.	286/24	എം.എസി.എഫിന് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കൽ	₹.113083/-

8. പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

ലഭ്യമായ പരാതികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപനം 12 വ്യക്തികൾക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും 45000/- രൂപ പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

9. പരിശീലനവും വികസനവും

സേനാംഗങ്ങൾക്ക് കോഴിക്കോട് നിറവ് ഹരിത സഹായ സംഘം മുഖേന 2 തവണയും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ 2 തവണയും പരിശീലനം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

10 നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

2016ലെ ഖരമാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ, ആപത്ക്കരമായ മാലിന്യം, ബയോ മെഡിക്കൽ മാലിന്യം എന്നിവയുടെ ശേഖരണവും സംഭരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 16.05.2022ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1227/22/LSGD ഉത്തരവ്, പൊതുയിടങ്ങളിലെയും ജല സ്രോതസ്സുകളിലേയും മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങളടങ്ങിയ 26.04.2023ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി) നം. 922/2023 എൽ.എസ്.ജി.ഡി. നമ്പർ ഉത്തരവ്, യൂസർ ഫീ പിരിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ.ഉ.(സാധാ) നം. 789/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 31.03.2023, 100% വാതിൽപ്പടി മാലിന്യ ശേഖരണവും എം.എസി.എഫ്, മിനി എം.സി.എഫ് എന്നിവയുടെ സ്ഥാപനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 20.05.2023 എന്നീ ചട്ടങ്ങളും ഉത്തരവുകളും പ്രകാരമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യ ശേഖരണവും സംഭരണവും കൈമാറലും നടന്നു വരുന്നതെങ്കിലും പൂർണ്ണതോതിലുള്ള ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി ഇനിയും കൈവരിക്കുവാനായിട്ടില്ല.

11. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം.

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി അവരെ പങ്കെടുപ്പിച്ചുകൊണ്ട് എല്ലാ മാസവും പ്രസിഡന്റിന്റേയും മെമ്പർമാരുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും ആഭിമുഖ്യത്തിൽ യോഗം കൂടി പ്രശ്നങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കിവരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1109/2023/LSGD തിയ്യതി 26.05.2023 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള ജനകീയ ഹരിത ഓഡിറ്റിംഗ് ഇനിയും സംഘടിപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

12). മാലിന്യ കൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത

വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ അതാത് ദിവസങ്ങളിലോ തൊട്ടടുത്ത ദിവസങ്ങളിലോ എം.സി.എഫ്. കളിലേക്ക് മാറ്റുന്നുണ്ട്. എം.എസി.എഫുകളിൽ സംഭരിക്കപ്പെടുന്ന മാലിന്യം മാസത്തിൽ രണ്ടുതവണ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ശേഖരിച്ച് കൊണ്ടുപോകുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും സംഭരിക്കുകയും കൈയൊഴിയുകയും ചെയ്യുന്നതിൽ ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനം വലിയ പുരോഗതി ഉണ്ടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും 100% വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം, എല്ലാ വീടുകൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും യൂസർ ഫീ പിരിക്കൽ, എല്ലാ വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫ്, സേനാംഗങ്ങൾക്ക് 10000/-രൂപയെങ്കിലും മാസ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കൽ മുതലായ ലക്ഷ്യങ്ങൾ കൈവരിക്കുന്നതിനായി ഇനിയും മുന്നേറാനുണ്ട്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018/19, 2019/20	2138220	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (ജനറൽ/ എസ് സി)	1178016	960204
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018/19	200000	അങ്കൺവാടി പോഷകഹാര പദ്ധതി	0	200000

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം

.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB, MANNUTHY	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻഷൻ	22301339 Date 28.03.2024	327917	0	327917
KSEB, Punnamparambu	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻഷൻ	22301312 Date 29.03.2024	419400	0	419400
KSEB, Punnamparambu	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻഷൻ	22301349 Date 28.03.2024	165587	0	165587
KSEB, Punnamparambu	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻഷൻ	22301379 Date 31.03.2024	46600	0	46600
KSEB, MANNUTHY	ഇലക്ട്രിസിറ്റിപോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	22301380 Date 30.03.2024	193455	0	193455
KSEB, MANNUTHY	ഇലക്ട്രിസിറ്റിപോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	22301381 Date 31.03.2024	238832	0	238832
KSEB, MANNUTHY	ഇലക്ട്രിസിറ്റിപോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	22301382 Date 31.03.2024	133402	0	133402
KSEB, MANNUTHY	ഇലക്ട്രിസിറ്റിപോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	22301383 Date 31.03.2024	50000	0	50000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് പദ്ധതി-ഭവനവായ്പ		10371710	5759693	1292429		4467264

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4890011
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	2700000 +307709+63513+148250
3	ആകെ	8109483
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	8109483
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം		
	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
	തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്	2167537
	അമ്പലപ്പാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	970842
	വിൽവട്ടം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	2266104
	വെള്ളാനിക്കര സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	2700000
	ഇക്വിറ്റി ഷെയർ	5000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	**ഭാഗം / ഖണ്ഡിക**	**ഈടാക്കിയ തുക**	**ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും**	**രശീതി നം / തിയതി**
2023-2024	Audit Enquiry No 07 Date 19.12.2022	37800	AE,LSGD	1230100329 Date 05.05.2023 .

2023-2024	Audit Enquiry No 08	6749	Gogin,Contractor	1230100330 Date 05.05..2023
2023-2024	Audit Enquiry No.5(1),(2)	300	Hemandhy & Sudhan	1230104338 Date 01.12.2023
2023-2024	Audit Enquiry 5(3)	1200	Vasudevan & Babu G	1230104357date 04.12.2023

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	3,63,11,039
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	4,67,28.382
ആകെ	8,30,39,421
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,11,80,600
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,18,588,21
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല.

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ഓഡിറ്റ് അദാലത്തിന് ശേഷം ഇനി തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികകളും

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/ CASE/CH/SCH)
1	1998-99 ചെലവ്	LFT11-168/2001 തി. 08.03.2001 28.04.2001	12	14, 17, 29(a)(b),(C), 30, 32, 33(b), 34, 35, 43(a)(b), 44(a)(b)(c)(d), 48, 49	
2	1999-2000	LFT 11-1016/2003 തി. 12.01.2001	2	24, 25	
3	2000-2001	LFT11 981/2004 തി. 17.08.2004	1	7	
4	2001-2002	LFT11 1357/2006 തി.13.10.06/ 06.01.07	8	2-1(1), 3-1, 3-6, 3-8, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13	
5	2000-01 To 2001-02 (ജനകീയാസൂത്രണം)	LFT11 -1342/04 തി.07.08.14/ 13.09.04	-	-	അദാലത്തിന് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള മറുപടി എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല
6	2002-03	LFT11-97/2007 തി. 16.04.2007/ 08.10.07	3	3-1, 3-3, 3-5	
7	2003-04	LFT11-98/07 തി.16.04.07 06.10.07	2	3-1, 3-2	
8	2004-05	LFT11-2275/2008 തി.26.07.10/ 19.08.10	2	3-5, 3-7	
9	2005-06	LFT11-2276/2008 തി.26.07.10 19.08.10	2	3-3, 3-4	
10	2006-07	LFT11-592/08 തി.20.08.10 31.01.11	5	2-4, 3-6, 3-7, 3-10, 3-12	
11	2007-08 To 2010-11	LFT P4-1357/12 തി.15.12.12 09.05.13	7	3-6, 3-7, 3-12, 3-15, 3-17, 3-18, 3-19	

12	2011-12	LFT P4-341/13 തി.22.07.13 05.10.13	3	3-9, 3-10, 3-12	
13	2012-13	LFT P8-2136/13 തി.5.5.14 3.7.14	8	3-2, 3-10, 3-13, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19(AB)	
14	2013-14	LFT P8-14-15 തി.02.06.15 25.07.15	2	3-8, 3-9	
15	2015-16	KSATSR P8-1938/2016 തി.29.12.16 24.01.17	4	2-2(b),2,3,5, 3-2, 3-4, 3-8	
16	2016-17	KSATSR P8- 982/17 തി.4.7.17	3	1-3, 2-3, 2-6	
17	2017-18	KSATSR P8-839/19 തി.13.06.19	5	2-4, 2-6, 3-3, 3-7, 3-11	
18	2018-19	KSATSR P8-1316/20 തി.21.1.21	16	1-11(1 To11,16),1-12(1,2,3,4b), 1-14,1-15, 1-16(3,4),1-17,1-18, 1-19,1-20,1-22,1-23, 1-27,1-28,1-29, 1-30,1-31	
19	2019-20	KSATSR P8-1519/2021 തി.18/05/2022	26	1-11,1-12,1-13,1-14,1-15, 1-16,1-17,1-18, 1-19,1-20,1-21, 1-22,1-23, 1-24,1-25,1-26, 1-27,1-28,1-29, 1-30,1-31 1-32,1-33,1-34, 1-35,1-36	
20	2020-21	KSATSR P8-1520/2021 തി.18/05/2022	31	1-11,1-12,1-13, 1-14,1-15, 1-16,1-17,1-18, 1-19,1-20,1-21, 1-22,1-23, 1-24,1-25,1-26 1-27,1-28,1-29, 1-30,1-31	

				1-32,1-33,1-34, 1-35,1-36 1-37,1-38,1-39, 1-40,1-41	
21	2021-22	KSATSR P8-2156/2022 തി.10.4.2023	18	1-10-1, 1-11, 1-12, 1-15, 1-17, 1-20 മുതൽ 1-30 വരെ,1-33, 1-35	
22	2022-23	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി8)1939/2023 തി.20.12.2023	16	1-1, 1-9, 1-10 മുതൽ 1-14 വരെ, 1-16, 1-19, 1-21, 1-22, 1-23, 1-25, 1-27, 1-28, 1-31	
	ആകെ		**176**		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

തൃശ്ശൂർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 27-05-2024 and submitted on 27-05-2024 , 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 Madakkathara 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 for the year 2023-2024 and Financial position of Madakkathara Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 23/09/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Payment voucher misclassification -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. The following transactions are booked as revenue/wrong capital expenditures instead of being booked under the corresponding capital expenditure head.

Sl No.	Project	Voucher Number/ Date	Amount	Wrongly booked revenue expenditure head
1	SO152/24	42301371/11.12.2023	200000	251110208 Medical Institution-Homoeo-

				Purchase Of Medcines In Health Institutions
2	S0046/24	42301295/21.09.2023	500000	251110109 Medical Institution-Ayurveda-Purchase Of Medcines In Health Institutions
		42301303/26.09.2023	386,332	
		42301357/04.12.2023	113,668	

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

1.Net surplus- actual amount is -57531405/-, but it is wrongly entered as -5835947/- in the Income and Expenditure Account.

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Providing provision on doubtful debt without ascertaining the break up of arrears/not providing adequate provision for doubtful debts.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow 4452218/- does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents 11471934/-.

e. Comments relating to Ratios

The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules-Key ratios are not included as part of Annual Financial statement.

f. Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts 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 are not maintained for all journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Cheque deposited but not cleared further action not taken- Bank Account SBI(37054704115) Rs.225

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

(a)Residential - Current Year

	Collection	Balance
As per Register	4037523	15845
As per AFS	4019956	*15854

(a)Non-Residential - Current Year

	Collection	Advance adjusted	Balance
As per Register	3414504	15919	21032
As per AFS	3393850	0	*21043

Arrear Demand & Balance of Property Tax

a) Residential

	Demand	Collection	Balance
AS per Register	77469	8212	69263
As per AFS	*82405	8206	**69315

b) Non residential

	Demand	Balance
As per Register	140227	79539
As per AFS	93990	79578

- Advance Collection Of Property Tax

Sl No	Item	As per Accounts	As per Register
1	Advance collection of revenues - Property tax on Residential building	372365	454524
2	Advance collection of revenues - Property tax on Non-Residential building	12197	72568

Collection of Library Cess

As per Register	380470
As per Accounts	374135

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Nil.

Deputy Director,

District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം – 3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Madakkathara Grama Panchayat
BALANCE SHEET

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	25863513.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	81045.00
312000000	Reserves	B-3	66644304.00
	Total Reserve & Surplus		**92588862.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	8559950.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**8559950.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	4467264.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**4467264.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	355879.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2764440.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**3120319.00**
	TOTAL LIABILITIES		**108736395.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	2175174.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	77548.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1675622.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	6747915.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	103904587.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-59824003.00
	Total Fixed Assets		**54756843.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	8109483.00

Digitally signed by SREEK
Date: 2024.05.27 16:27:5
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**8109483.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1636487.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	4467264.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	31858821.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	7907497.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**45870069.00**
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**108736395.00**

Madakkathara Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	12295232.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	6707.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	3866200.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	558544.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	147892639.00
170000000	Income from Investments	I-7	519472.00
171000000	Interest Earned	I-8	852098.00
180000000	Other Income	I-9	328690.00
190000000	Prior Period Income	I-19	41401.00
	Total Income		**166319582.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13721270.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1840473.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2576440.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	6730.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9102872.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	36135550.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	14440821.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	31672525.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	49160800.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	0.0
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

Digitally signed by SREE
Date: 2024.05.27 16:28:4
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	13625422.00
	Total Expenditure		**172282903.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-5963321.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-5835947.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-168775.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-127374.00**

Madakkathara Grama Panchayat

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	36311039.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	4392900.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	3568482.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	546742.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12493800.00
171000000	Interest Earned	RP-9	852098.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	2298.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	14752139.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	9134199.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	13000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	67355.00
340000000	Deposits Received	RP-33	57231.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	848138.00
	Grand total		**83039421.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	100640.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	20930.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	23625.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	10153.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1417758.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2409256.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	43800.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	47154438.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	31858821.00

Digitally signed by SREEK
Date: 2024.05.27 16:28:5
Reason: Approval
Location: Kerala

Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**83039421.00**

DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE THRISSUR