



**കേരള സർക്കാർ**  
**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

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

**തോളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**  
**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2023-2024**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**  
**തൃശ്ശൂർ – 680020**

**ഇ-മെയിൽ: [dotsr.ksad@kerala.gov.in](mailto:dotsr.ksad@kerala.gov.in)**  
**ഫോൺ : 0487-2331249**

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ  
(പി14) 1505/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്  
വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
തൃശ്ശൂർ - 680020  
തീയതി: 05/12/2024  
ഇ-മെയിൽ:  
dotsr.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡൻ്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
തോളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : തോളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻ്റെ 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 തോളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻ്റെ 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 റിപ്പോർട്ടിൻ്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിൻ്റെയും 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 സംബന്ധിച്ച് 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
- ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ.
- കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ തോളൂർ 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.)

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ തോളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 27-07-2023 മുതൽ 14-10-2024 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 വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 22-10-2024 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന 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) |
|----------|--------------------|--------------|-------------|
| റെഫി ജോൺ | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 15-10-2024   | 22-10-2024  |

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|-------------|
| 15-10-2024   | 22-10-2024  |

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പ്രശാന്ത് ടി.ജി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
സുനിൽകുമാർ കെ.സി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
ജീജോ ജോബ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
സിജോ തോമസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര്           | ഔദ്യോഗിക പദവി         | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|----------------|-----------------------|--------------|-------------|
| രഘുനാഥൻ വി.കെ. | പ്രസിഡന്റ്            | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| സുഷമ പി.       | സെക്രട്ടറി            | 01-04-2023   | 05-07-2023  |
| സന്തോഷ് കെ.ആർ. | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 06-07-2023   | 14-07-2023  |
| ലേഖ വി.        | സെക്രട്ടറി            | 15-07-2023   | 19-09-2023  |
| സന്തോഷ് കെ.ആർ  | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 20-09-2023   | 21-09-2023  |
| ലേഖ വി.        | സെക്രട്ടറി            | 22-09-2023   | 31-03-2024  |

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര്              | ഉദ്യോഗപ്പേര്                      | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|-------------------|-----------------------------------|--------------|-------------|
| സന്തോഷ് കെ.ആർ     | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി           | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| റിയ ജോസഫ്         | ക്യാഷി ഓഫീസർ                      | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| സന്തോഷ് കെ.കെ.    | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ            | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| ഡോ.കിഷോർ കുമാർ    | സൂപ്രണ്ട്, സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| ഡോ.ശാലിനി ശിവദാസ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ഹോമിയോ)          | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| ഡോ.ഷിനി കെ.എം.    | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)         | 01-04-2023   | 02-09-2023  |
| ഡോ.പ്രീതി എ.പി.   | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)         | 03-09-2023   | 31-03-2024  |
| ഡോ.ഷിബു കുമാർ     | വെറ്ററിനറി സർജൻ                   | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| എൽസി വി.കെ.       | പ്രധാനാധ്യാപിക                    | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| ഗീത പി.പി.        | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ            | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| ടോണി ജോസഫ്        | സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്        | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| അഞ്ജന.വി.         | വി.ഇ.ഒ,എടക്കളത്തൂർ സർക്കിൾ        | 01-04-2023   | 14-10-2023  |

|                  |                            |            |            |
|------------------|----------------------------|------------|------------|
| അനുപ്രിയ.കെ.എസ്. | വി.ഇ.ഒ,എടക്കളത്തൂർ സർക്കിൾ | 15-10-2023 | 15-01-2024 |
| അശ്വതി.പി.       | വി.ഇ.ഒ,എടക്കളത്തൂർ സർക്കിൾ | 16-01-2024 | 31-03-2024 |
| അഞ്ജന.വി.        | വി.ഇ.ഒ.,തോളൂർ സർക്കിൾ      | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| സംഗീത വി.എസ്.    | ഡയറി ഫാഓ ഇൻസ്ട്രക്ടർ       | 01-04-2023 | 10-06-2023 |
| ശ്രീനാഥ്.സി.യു.  | ഡയറി ഫാഓ ഇൻസ്ട്രക്ടർ       | 11-06-2023 | 31-03-2024 |

ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം                  | ഭാഗം 1                                                                                                                                                                        | വണ്ഡിക നമ്പർ |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1                        | വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക / ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരവുമുള്ള ചെലവ് പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ ചെലവിനേക്കാൾ അധികമായി രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു | 1-1-1        |
| 2                        | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്                                                                                                                                                       | 1-1          |
| 3                        | മുൻകൂർ തുക നൽകിയത് അനുയോജ്യമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തില്ല                                                                                                           | 1-1-2        |
| 4                        | Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി                                                     | 1-1-3        |
| 5                        | നഗരസഞ്ചയ പദ്ധതി- ആസ്തിക്ക് തത്തുല്യമായ തുക കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല                                                                                        | 1-1-4        |
| 6                        | ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                                | 1-1-5        |
| 7                        | പാർട്ടി ബിൽ നൽകിയ തുകകൾ കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                                                                       | 1-1-6        |
| 8                        | വാഹനങ്ങൾ - അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                                                                                                 | 1-1-7        |
| 9                        | അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിയായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല                                                                                                 | 1-1-8.       |
| 10                       | കുടിശ്ശികത്തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                                                                                               | 1-1-9        |
| 11                       | കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പട്ടികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                | 1-1-10       |
| 12                       | അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല                                                                                            | 1-1-11       |
| 13                       | ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ- വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല                                                                                                                 | 1-1-12       |
| 14                       | Prior Period Item-ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല                                                                                             | 1-1-13       |
| 15                       | അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല                                                                                                                                          | 1-1- 14      |
| 16                       | ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു- ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല                                                                                                                                | 1-1-15       |
| 17                       | വസ്തുനികുതി- വാർഷിക കണക്കും സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി. യും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                                                                                                          | 1-1-16       |
| 18                       | ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ലെഡ്ജറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല                                                                    | 1-1-17       |
| 19                       | രജിസ്റ്ററുകളിലെ സംക്ഷിപ്ത വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                                                                                                           | 1-1-18       |
| 20                       | കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല                                                                                                       | 1-1-19       |
| 21                       | വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി ചെലവ് തുകകളും സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് / ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                    | 1-1-20       |
| 22                       | ബജറ്റ്                                                                                                                                                                        | 1-2          |
| 23                       | ഫണ്ട് വിനിയോഗം                                                                                                                                                                | 1-3          |
| 24                       | പദ്ധതി അവലോകനം                                                                                                                                                                | 1-4          |
| 25                       | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി                                                                                                                                                            | 1-5          |
| 26                       | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ                                                                                                                                                                | 1-6          |
| 27                       | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന                                                                                                                                                         | 1-7          |
| 28                       | ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം                                                                                                                                                            | 1-8          |
| 29                       | വ്യവസായ കെട്ടിടത്തിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണം-തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്                                                                                                          | 1-9          |
| 30                       | ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചു-വസ്തുനികുതിയിൽ നഷ്ടം                                                                                                                         | 1-10         |
| 31                       | തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല                                                                                                                                     | 1-11         |
| 32                       | ലേലം അപാകങ്ങൾ                                                                                                                                                                 | 1-12         |
| 33                       | HMC വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സമർപ്പണം                                                                                                                                               | 1-13         |
| 34                       | അഴിച്ചെടുത്ത ഇരുമ്പുസാമഗ്രികൾ ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല                                                                                                                              | 1-14         |
| 35                       | ഖനനം ചെയ്തെടുത്ത മണ്ണ് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ                                                                                                                                     | 1-15         |
| 36                       | ടെണ്ടർ ഫോം വില സമയബന്ധിതമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നില്ല                                                                                                                | 1-16         |
| 37                       | തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ(AMC)-കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി, ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയില്ല                                                                   | 1-17         |
| 38                       | മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി എം.സി.എഫ്-ലേക്ക് എത്തിക്കുന്നതിന് വാഹന വാടക-അപാകങ്ങൾ                                                                                                  | 1-18         |
| 39                       | ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്                                                                                                         | 1-19         |
| 40                       | ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല                                                                                                                                           | 1-20         |
| 41                       | വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല                                                                                                                          | 1-21         |
| 42                       | ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം കുറവ്-അടവാക്കി                                                                                                                                               | 1-22         |
| 43                       | വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്                                                                                                                                         | 1-23         |
| 44                       | ഭരണസമിതിയോഗമിനിറ്റ്സ്-സമയപരിധിക്കകം ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നില്ല                                                                                                                      | 1-24         |
| 45                       | മാലിന്യസംസ്കരണം-ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ-അവലോകനം                                                                                                                        | 1-25         |
| ഭാഗം 2                   |                                                                                                                                                                               |              |
| --- No Records Found --- |                                                                                                                                                                               |              |
| ഭാഗം 3                   |                                                                                                                                                                               |              |
| --- No Records Found --- |                                                                                                                                                                               |              |
| ഭാഗം 4                   |                                                                                                                                                                               |              |
| 1                        | സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടു വിനിയോഗം                                                                                                                                 | 4-1          |
| 2                        | ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ                                                                                                                                  | 4-2          |
| 3                        | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്                                                                                                                                                           | 4-3          |
| 4                        | സ്ഥിര നിക്ഷേപം                                                                                                                                                                | 4-4          |
| 5                        | വാതു/വാതുതിരിച്ചടവ്                                                                                                                                                           | 4-5          |
| 6                        | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി                                                                                                                                                              | 4-6          |

|          |                                    |      |
|----------|------------------------------------|------|
| 7        | ചാർജ്ജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം   | 4-7  |
| 8        | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്         | 4-8  |
| 9        | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം               | 4-9  |
| 10       | തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ  | 4-10 |
| അനുബന്ധം |                                    |      |
| 1        | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം               |      |
| 2        | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം |      |
| 3        | വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം       |      |



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

|                                                                          |           |              |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
| പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)                                           |           | 11,29,54,953 |
| ആകെ ചെലവ് (B)                                                            |           | 11,46,87,162 |
| മിച്ചം തുക C= A-B                                                        |           | (-)17,32,209 |
| Prior Period Income                                                      | 7,509     |              |
| Prior Period Expenditure                                                 | -3,52,204 |              |
| Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)              |           | 3,59,713     |
| Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D |           | (-)13,72,496 |

എന്നാൽ ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ പത്രികയിൽ (E) Gross Surplus/(Deficit) Of Income Over Expenditure After Prior Period Items എന്നത് (-)13,87,514 രൂപയാണ് Income And Expenditure Account ൽ മിച്ച തുകയായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 31/3/24ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത് ശരിയായ (-)13,72,496 രൂപ തന്നെയാണ്.

|                                                                                                             |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 31/3/23 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്    | 2,09,58,738  |
| കൂട്ടുക-Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D                            | (-)13,72,496 |
| 31/3/24 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് | 1,95,86,242  |

(കുറിപ്പ്- Income And Expenditure Account ൽ Expenditure ശീർഷകത്തിൽ തൻ വർഷ ചെലവുകളോടൊപ്പം 190000000- Prior Period Income എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 7509രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ആയത് ആകെ ചെലവ് തുകയിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല).

**1-1-4 നഗരസഞ്ചയ പദ്ധതി- ആസ്തിക്ക് തത്തുല്യമായ തുക കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല**

നഗരസഞ്ചയ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് മൂലധനച്ചെലവായും റവന്യൂ ചെലവായും രേഖപ്പെടുത്തി- കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.

നഗരസഞ്ചയ പദ്ധതി പ്രകാരം രാമൻകുളം നവീകരണം (പ്രൊ.നം.155/24) എന്ന പ്രൊജക്ടിനായി തൃശ്ശൂർ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (ഈ അക്കൗണ്ട് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല). ലഭിച്ച 31,52,382 രൂപയുടെ ചെലവ് റവന്യൂ ചെലവ് ശീർഷകത്തിലും മൂലധനച്ചെലവ് ശീർഷകത്തിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ശീർഷകങ്ങൾ                                                                |                                                                                       | തുക       | വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|
| Cr.                                                                      | Dr.                                                                                   |           |                     |
| 160100684-Urban Infrastrurcture Development For Small & Medium Towns     | 413101016- Irrigation-Others-Ponds For Irrigation                                     | 31,52,382 | 42300399/05-10-23   |
| 160300205-Contribution Towards Other Schemes- From Municipal Corporation | 250102605- Watershed Conservation- Sujalam-Cleaning Of Rivers, Lakes, Streams & Ponds | 31,52,382 | 42301137/31-3-24    |

ഒരു പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ഒരേ ചെലവിന് ആനുപാതികമായ വരവ് ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ പത്രികയിൽ രണ്ട് വരവ് ശീർഷകങ്ങളിലായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലും ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് തുക കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതിനാലും ₹31,52,382 ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പത്രികയിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുകയിൽ തെറ്റായി ഉൾപ്പെടുന്നതിന് കാരണമായിട്ടുണ്ട്.

**1-1-5 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല**

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി4- പ്രകാരം പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകളിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പും ടി തുകകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ ബി4- ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും ടി ഫണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ശീർഷകം                                                                  | ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്                             | ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|
| 320200104-Development Fund- Central Finance Commission Grant- Basic Tax | 6,73,352                                | 450220104 FEDERAL BANK-( 19720100043605)     | 1,292,018                                |
| 320200113-Development Fund- Central Finance Commission Grant- Tied Fund | 5,68,248                                |                                              |                                          |
| ആകെ                                                                     | 12,41,600                               |                                              |                                          |
| 320100128 Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Scheme     | 4,611                                   | 450240128-STATE BANK OF INDIA-( 30372496613) | 0                                        |

**1-1-6 പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയ തുകകൾ കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

2023-24 വർഷത്തിൽ പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയതും എന്നാൽ പൂർത്തീയാകാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് 412010101-Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും | വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി, തുക                                             | ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം                                              |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 13/24- അംഗൻവാടി നവീകരണം | ₹9,57,635 (42301019/28-12-23, ₹4,87,990 42301080/14-3-24, ₹4,69,645) | 25117000-Infrastructure Facilities To Anganwadis-Maintenance Of Building |

|                                                      |                                                                                  |                                                    |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 125/24- ശുശാന്നം<br>ആധുനികവൽക്കരണം-<br>വാതക ശുശാന്നം | ₹4,99,180 (42300782/13-<br>03-24- ₹1,13,111,<br>42300792/14-03-24-<br>₹3,86,069) | 414130101- Cremetorium-Public<br>Cremetorim- Plant |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|

**1-1-7 വാഹനങ്ങൾ - അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-11 (ഇ) പ്രകാരം 415140001- Vehicles For Office Use എന്ന ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ₹5,38,624 ആസ്തിയുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-11 (എ) പ്രകാരം 416100107- Accumulated Depreciation- Vehicles എന്ന ശീർഷകത്തിൽ അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുക പൂജ്യം ആണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

**1-1-8. അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിയായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല**

460500402- Advance To Costford എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ₹16,70,000 നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ടി തുക വനിതാവ്യവസായ കേന്ദ്രം കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനായി കോസ്റ്റ് ഫോർഡിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. വനിതാവ്യവസായ കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ മേൽ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിലെ തുക ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിയായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

**1-1-9 കുടിശ്ശികത്തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം 431100104 Receivables For Property Tax On Non-Residential Buildings (Arrears) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ₹51,895 രൂപ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ടി ഡിമാന്റ് തുകകൾ ഏതെല്ലാം വർഷത്തേതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. മേൽ തുകയ്ക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1-10 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പട്ടികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല**

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-)16,57,402 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 8,90,278 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.

**1-1-11 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല**

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

**1-1-12 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ- വൗച്ചറുകൾ 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, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്.

**1-1-13 Prior Period Item-ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല**

(I) ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ പത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂൾ I-19 ൽ ഉൾപ്പെട്ട 190100101-Prior Period Income- Property Tax എന്ന ശീർഷകത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വസ്തുനികുതി- റെസിഡൻഷ്യൽ - അരിയർ (42300890/31.03.24, ₹441), സർവീസ് സെസ്സ് അരിയർ ( 42300893/31.03.24, ₹13) എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(Ii) 290800601-Prior Period Expenses - Revenue Grants & Contributions, Prior Period Income - Other Incomes എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിൽ യഥാക്രമം ₹9,31,400 (42301174/31-03-2024), ₹3,750 (42300472/07-11-2023) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ടി ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടി ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

**1-1- 14 അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല**

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 വർഷത്തെ അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി- നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഓരോ തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| വരുമാന ശീർഷകം                                                                   | ജേണൽ വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി | ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|
| 110100101-Property Tax On Residential Buildings                                 | 42300903/31.03.24       | 16,38,762                                 |
| 110100102-Property Tax On Non Residential Buildings                             | 42300904/31.03.24       | 12,43,234                                 |
| 140110101-Licence Fees For Factories, Traders, Entepreneuors And Other Services | 42301121/31.03.24       | 2,27,800                                  |

**1-1-15 ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു- ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല**

450210101 STATE BANK OF INDIA-( 36961922969) എന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ 31-03-2024 ലെ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം "Cheque Deposited But Not Cleared" എന്നയിനത്തിൽ തുകകൾ കാണുന്നു. ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത് ദീർഘകാലമായിട്ടും അക്കൗണ്ടിൽ പണം വരാത്തതിന്റെ കാരണം പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി  | തുക |
|---------------------|-----|
| 1210000185/31-03-22 | 354 |
| 1230000085/10-08-23 | 220 |

1-1-16 **വസ്തുനികുതി- വാർഷിക കണക്കും സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി. യും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.**

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ 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 യാത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷിക കണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**തൻവർഷം**

റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                       |                                                              |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                       | കളക്ഷൻ                                                       |
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം         | 16,36,113                                                    |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 16,31,212<br>(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45) |

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                       |                                                              |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                       | കളക്ഷൻ                                                       |
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം         | 12,32,975                                                    |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 12,28,705<br>(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45) |

**കൂട്ടിശ്ശിക**

റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                       |                                                                 |                                                             |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                       | ഡിമാന്റ്                                                        | കളക്ഷൻ                                                      |
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം         | 1089                                                            | 1091                                                        |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 648<br>*(2022-23ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)<br>(681x100/105) | 1089<br><br>(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45) |

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                       |                                                                                  |                                                            |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                       | ഡിമാന്റ്                                                                         | കളക്ഷൻ                                                     |
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം         | 49800                                                                            | 390                                                        |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 49817<br>*(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)<br>(6683+45625= 52308x100/105) | 388<br><br>(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45) |

1-1-17 **ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ലെഡ്ജറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നുില്ല**

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയൊഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)).നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഒന്നും തന്നെ പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക കണക്കാക്കുകയും ലെഡ്ജറുകളുമായി മാസാന്ത്യ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നില്ല.

1-1-18 **രജിസ്റ്ററുകളിലെ സംക്ഷിപ്തം വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.**

എ) ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പത്രികയിൽ 140100102 Registration Fee From Private Hospital & Paramedical Institutions എന്ന ശീർഷക പ്രകാരം പ്രൈവറ്റ് ഹോസ്പിറ്റൽ & പാരാമെഡിക്കൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ എന്നിവയിൽ നിന്നും രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് ഇനത്തിൽ 2023-24 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച വരവ് ₹50 ആണ്. എന്നാൽ ടി ഇനത്തിന്റെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2023-24 ലെ ആകെ വരവ് ₹500 ആണ്.

ബി) തൻവർഷ വാടക ഡിമാന്റ്, ബാലൻസ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

|                               |                                  |                                                     |        |
|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|--------|
|                               | ഡിമാന്റ്                         | കളക്ഷൻ                                              | ബാലൻസ് |
| റജിസ്റ്റർ പ്രകാരം             | 2,28,456                         | 1,62,900                                            | 65556  |
|                               | 162,900                          | 162,900                                             | 0      |
| വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം | 130100101<br>Rent From Buildings | 431400101 Rent Receivables From Buildings (Current) |        |

1-1-19 **കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുില്ല**

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

1-1-20 **വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി ചെലവ് തുകകളും സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് / ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല**

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി ചെലവ് തുകകളും സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് / ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

|                          |                                                                                                  |           |                            |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|
| ഫണ്ടിനം                  | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വിവിധ ശീർഷങ്ങൾ പ്രകാരം                                                 |           | സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം |
|                          | ശീർഷകം                                                                                           | തുക       |                            |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് | 160100104-Development Fund-Central Finance Commission- Basic Grant                               | 12,10,578 |                            |
|                          | 312100204-Capital Contribution-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Basic Tax Grant | 10,21,263 |                            |
|                          | 160100111-Development Fund-Central Finance Commission Grant- Tied                                | 12,66,000 |                            |
|                          | 312100211-Capital Contribution-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Tied Fund       | 4,09,964  |                            |
|                          | ആകെ                                                                                              | 39,07,805 |                            |
|                          |                                                                                                  | 38,57,805 |                            |

### 1-2 ബജറ്റ്

|                               |            |           |  |
|-------------------------------|------------|-----------|--|
| പാസ്സാക്കിയ തീയതി             | 29.03.2023 |           |  |
| കമ്മിറ്റി തീരുമാനം            | 1(1)       |           |  |
| പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ | വരവ്       | ചെലവ്     |  |
|                               | 630535384  | 628678703 |  |
| <b>റിവൈന്യ് ബജറ്റ്</b>        |            |           |  |
| പാസ്സാക്കിയ തീയതി             | 09.02.2024 |           |  |
| കമ്മിറ്റി തീരുമാനം            |            |           |  |
| റിവൈന്യ് ബജറ്റ്               |            |           |  |
| കമ്മിറ്റി തീരുമാനം            |            |           |  |
| 1(1)                          |            |           |  |
| പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ | വരവ്       | ചെലവ്     |  |
|                               | 221012083  | 220037948 |  |

### 1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം                                                                                    | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ്     | ആകെ      | ചെലവ്   | നീക്കിയിരുപ്പ്*/** | ലാപ്സായ തുക |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|----------|---------|--------------------|-------------|
| വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ                                                                           | 0            | 11879000 | 11879000 | 9047230 |                    | 2831770**   |
| വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി                                                                      | 0            | 6435000  | 6435000  | 5253463 |                    | 1181537**   |
| വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി                                                                      | 0            | 0        | 0        | 0       |                    | 0           |
| മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്                                                                          | 0            | 7999650  | 7999650  | 5690849 |                    | 2308801**   |
| മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്                                                                      | 0            | 5265400  | 5265400  | 5026063 |                    | 239337**    |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ -ബേസിക് ഗ്രാന്റ്                                                   | 897411       | 2007782  | 2905193  | 2231841 |                    | 673352*     |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ട്രൈഡ് ഗ്രാന്റ്                                                    | 769212       | 1475000  | 2244212  | 1675964 |                    | 568248*     |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് -രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിൽ                                      | 2369         | 777305   | 779674   | 638443  |                    | 141231*     |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- പി.എച്ച്.സി.കളെയും സബ്സെന്ററുകളെയും ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് സെനറാക്കി മാറ്റൽ | 1097         | 335161   | 336258   | 33028   |                    | 303230*     |
| അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി-കേന്ദ്രവിഹിതം                                                     | 539024       | 661288   | 1200312  | 382351  |                    | 817961*     |
| സ്വച്ഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ                                                                       | 0            | 504000   | 504000   | 504000  |                    | 0           |
| സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ പരിപാടി                                                                  | 129944       | 0        | 129944   | 0       |                    | 129944*     |
| സാക്ഷരത                                                                                    | 0            | 5683     | 5683     | 5683    |                    | 0           |

### 1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

2023-24 ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് | നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം | നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം |
|---------------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|
| 205                       | 102624501     | 131                   | 49373968     | 48.11%                            | 63.90%                                         |

### 1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

|                                      |              |          |          |          |                |
|--------------------------------------|--------------|----------|----------|----------|----------------|
| ഇനം                                  | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ്     | ആകെ      | ചെലവ്    | നീക്കിയിരുപ്പ് |
| ഭരണചെലവുകൾ                           | 0            | 957311   | 957311   | 957311   | 0              |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് |              | 14160137 | 14160137 | 14160137 | 0              |
| മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്                  |              | 968207   | 968207   | 968207   | 0              |
| ആകെ                                  |              | 16085655 | 16085665 | 16085655 |                |

### 1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

| പദ്ധതിയുടെ പേര്                                            | തുക      | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|------------------------------------------------------------|----------|------------------------|
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ                                         | 4923200  | 172                    |
| വിധവാ പെൻഷൻ                                                | 9887600  | 899                    |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ                                          | 16249700 | 1573                   |
| വികലാംഗ പെൻഷൻ                                              | 2447300  | 220                    |
| 50 വയസിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 1239000  | 117                    |

1-7 **ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന**

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16.10.2024 തീയതിയിൽ 3:00 PM-ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1203 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 **ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കാണപ്പെട്ട പോരായ്മകൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ അതത് ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 **വ്യവസായ കെട്ടിടത്തിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണം-തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

ശ്രീ. ജെസ്സിൻ പി. ജോസ്, ശ്രീ. ജെയ്സൺ പി. ജോസ് എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സിൽവർ കോണ്ടിമെന്റ്സ് (തോളൂർ അച്ചാർ) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 5/82A (305.77 M<sup>2</sup>), 5/82B (130 M<sup>2</sup>), 5/82C (155.47 M<sup>2</sup>) വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് അനുമതി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ JC3 4495/2022 ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ അസ്സസ്‌മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ മേൽക്കൂര കുറഞ്ഞ തരം ഷീറ്റ് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതെന്നും എന്നാൽ 82.94 വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സ്ഥലത്ത് മേൽക്കൂര RCC യാണെന്നും, കെട്ടിടത്തിന്റെ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ വിസ്തീർണ്ണം 983.67 ആണെന്നും ആയത് നിലവിലെ വിസ്തീർണ്ണത്തേക്കാൾ 392.43 അധികമാണെന്നും ആയത് ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ടതാണെന്നും ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ഡെവലപ്മെന്റ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 22.06.2023-ലെ 26/AE/LID&EW/2023-24 കത്ത് പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനോടൊപ്പം നിലവിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം വാണിജ്യാവശ്യമാണെന്നും എന്നാൽ ബിൽട്ട് അപ്പ് വിസ്തീർണ്ണം 700 M<sup>2</sup> അധികരിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ഗ്രൂപ്പ് ജി2-ഇൻഡസ്ട്രിയൽ II ഒക്യുപൻസിയിൽ വരുന്നതാണെന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 18.10.2024-ൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുമതി ലഭിച്ചതിനേക്കാൾ അധികമായി കെട്ടിടം വിപുലീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. കെട്ടിടത്തിന്റെ മുൻഭാഗത് വിറകുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് അധികമായി നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വശങ്ങളിലും അധികനിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം അധികനിർമ്മാണം നടത്തിയതിലൂടെ സെറ്റ്ബാക്ക് റൂൾ ലംഘിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനോടൊപ്പം തുടർച്ചയായുള്ള വിപുലീകരണത്തിന്റെ ഫലമായി നിലവിൽ ഈ കെട്ടിടം ഒറ്റക്കെട്ടിടമായി മാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിനെതിരെ യാതൊരുവിധത്തിലുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാൽ ശ്രീ. ജെസ്സിൻ പി. ജോസ്, ശ്രീ. ജെയ്സൺ പി. ജോസ് എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം കെട്ടിടത്തിന് യു.എ നമ്പർ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235എഎ(1)-ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ, പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഏതെങ്കിലും നടപടിക്ക് ഹാനികൂടാതെ, കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാക്കുകയോ, അത് വകുപ്പ് 203(2)-ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും കുടിശ്ശിക സഹിതം വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കി കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 19/21.10.2024)

1-10 **ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചു-വസ്തുനികുതിയിൽ നഷ്ടം**

I. ശ്രീ. അഗസ്റ്റിൻ, കറുപ്പശ്ശേരിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 298 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള 8/151C എന്ന കെട്ടിടത്തെ സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ/ഹോംസ്റ്റേ ആയി പരിഗണിച്ചാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഈ കെട്ടിടത്തിൽ Wwww.Silvercloudprivateresort.Com വെബ്സൈറ്റിൽ പരസ്യം നൽകിയും പരസ്യബോർഡ് പതിപ്പിച്ചും സിൽവർ ക്ലൗഡ് പ്രൈവറ്റ് റിസോർട്ട് എന്ന സ്ഥാപനമാണ് പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നത്. മാത്രമല്ല ഈ കെട്ടിടത്തിൽ 18.10.2024 ൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ റിസോർട്ട് സൗകര്യങ്ങൾ (സ്വൂട്ട് റൂം, സിമ്മിംഗ് പൂൾ, പാർട്ടികൾക്കായും ഒത്തുകൂടലിനുമായി പവലിയൻ) ഒരുക്കിയതായി കണ്ടു ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സിമ്മിംഗ് പൂളിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം ഹോംസ്റ്റേ എന്നതിൽ നിന്നും മാറ്റി പാർപ്പിടം - റിസോർട്ട് എന്നാക്കി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും തറവിസ്തീർണ്ണത്തിൽ പൂൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. അപാകത പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

II. ശ്രീമതി ഉമാദേവി, ചക്കുംതൊടിയിലിന്റെ ഉടമസ്ഥയിലുള്ള 8/151A നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന് സഞ്ചയയിലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സിൽവർ ക്ലൗഡ് പ്രൈവറ്റ് റിസോർട്ട് എന്ന സ്ഥാപനം Wwww.Silvercloudprivateresort.Com എന്ന വെബ്സൈറ്റിൽ നൽകിയ പരസ്യത്തിൽ ഈ കെട്ടിടം വൈറ്റ് വില്ല എന്ന പേരിൽ സിൽവർ ക്ലൗഡ് റിസോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണെന്നാണ് പരസ്യം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 16.08.2024 ൽ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിൽ പ്രൈവറ്റ് പൂൾ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത് കണ്ട് ബോധ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ വർദ്ധനവ് നിലവിൽ സഞ്ചയയിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിച്ച്, നീന്തൽക്കുളത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം തറവിസ്തീർണ്ണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 18/21.10.2024)

1-11 **തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല**

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

എന്നാൽ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും, സ്ഥാപനങ്ങൾ FTEOS ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ജീവനക്കാരുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഈ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 17/21.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സ്ഥാപന ഉടമകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി ജീവനക്കാർ തൊഴിൽനികുതി നിർണ്ണയ സ്മാബിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിൽ നിയമാനുസൃത തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വരുമാനനഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

| ക്രമ നമ്പർ | സ്ഥാപനം                         | കെട്ടിട നമ്പർ | ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം |
|------------|---------------------------------|---------------|--------------------|
| 1.         | സ്പൈസി സോഫ്റ്റ് ഡ്രിങ്ക്സ്      | 1/400B        | 4                  |
| 2.         | സേവന ഹൈ ടെക്ക് ലാബ്             | 7/671         | 2                  |
| 3.         | കൃഷ്ണ ഫുഡ്സ്                    | 2/340B        | 7                  |
| 4.         | ലോർഡ്സ് ഫുഡ്സ്                  | 8/213B        | 5                  |
| 5.         | ഡിവൈൻ നാച്ചുറൽ ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട്സ് | 11/159        | 4                  |

|    |                   |       |   |
|----|-------------------|-------|---|
| 6. | PDS ഫുഡ്സ്        | 7/153 | 6 |
| 7. | ഓട്ടോക്കാരൻ സോമിൽ | 7/54  | 5 |

II. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് & എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രേഖകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ ചുവടെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടി കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുകയോ അഥവാ ഇവർ മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രശീതി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/21.10.2024)

- 1. എ. ആർ മുരളീധരൻ
- 2. ബേബി എ. ഒ
- 3. വിത്സൺ എൻ. എൽ
- 4. ജസ്റ്റിൻ സി. ജെ
- 5. സിജോ ജോൺ സി

1-12 ലേലം അപാകങ്ങൾ

1. മണ്ണ് ലേലം

തോളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വനിത വ്യവസായകേന്ദ്രത്തിൽ കൂട്ടിയിട്ടിട്ടുള്ള മണ്ണ്, രാമൻകുളം നവീകരണ പ്രവൃത്തിയുടെ മണ്ണ് എന്നിവ ചുവടെ പറയുന്ന വാല്യുവേഷൻ തുക പ്രകാരം 27.05.2023-ൽ ലേലം ചെയ്തിരുന്നുവെങ്കിലും ആരും ലേലം കൊണ്ടില്ല.

|                                                    |                    |                       |       |
|----------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------|
| മണ്ണ്                                              | മണ്ണിന്റെ അളവ്     | നിരക്ക്               | തുക   |
| വനിത വ്യവസായകേന്ദ്രത്തിൽ കൂട്ടിയിട്ടിട്ടുള്ള മണ്ണ് | 90 M <sup>3</sup>  | 209.32/M <sup>3</sup> | 18839 |
| രാമൻകുളം നവീകരണ പ്രവൃത്തിയുടെ മണ്ണ്                | 112 M <sup>3</sup> | 209.32/M <sup>3</sup> | 23444 |

പ്രസ്തുത മണ്ണ് 09.06.2023-ൽ ലേലം ചെയ്തെങ്കിലും ലേലത്തിൽ ആരും പങ്കെടുത്തില്ല. തുടർന്ന് 11.08.2023-ൽ ചുവടെ പറയുന്ന വാല്യുവേഷൻ തുക പ്രകാരം മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യുകയും ശ്രീ. പവിത്രൻ, ചവറാട്ടിൽ ലേലം കൊള്ളുകയും ചെയ്തു.

|                                                    |                    |                    |       |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------|
| മണ്ണ്                                              | മണ്ണിന്റെ അളവ്     | നിരക്ക്            | തുക   |
| വനിത വ്യവസായകേന്ദ്രത്തിൽ കൂട്ടിയിട്ടിട്ടുള്ള മണ്ണ് | 90 M <sup>3</sup>  | 123/M <sup>3</sup> | 11070 |
| രാമൻകുളം നവീകരണ പ്രവൃത്തിയുടെ മണ്ണ്                | 112 M <sup>3</sup> | 123/M <sup>3</sup> | 13776 |

എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം മണ്ണിന്റെ വാല്യുവേഷൻ തുക തുക കുറയ്ക്കുന്നതിനുള്ള ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങളൊന്നും തന്നെ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ മണ്ണിന്റെ വാല്യുവേഷൻ തുക 209/M<sup>3</sup>-ൽ നിന്നും 123/M<sup>3</sup> രൂപയായി കുറക്കുവാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കണമെന്നും, വാല്യുവേഷൻ കുറക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 16/21.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാല്യുവേഷൻ തുക കുറച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

II. മരം ലേലം

ഫയൽ നമ്പർ 400698/GADC18/GA/2022/1283 പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന മരങ്ങൾ നാളിതുവരെ ലേലം ചെയ്തു പോയിട്ടില്ല.

- 1. പറപ്പൂർ കേരള ബാങ്കിന് മുൻവശത്തെ മദിരാശി മരം
- 2. പോന്നോർ കൈപ്പറമ്പ് റോഡിലെ വട്ടമരം
- 3. 42 നമ്പർ അങ്കണവാടിയിലെ തേക്ക് മരം
- 4. മേഞ്ചിറ പാടത്തേക്ക് പോകുന്ന ഭാഗത്തെ മുറിച്ചിട്ട തേക്ക് മരം

മേൽ പറഞ്ഞവയിൽ ക്രമ നമ്പർ 4 ഒഴികെയുള്ളവ ജനങ്ങൾക്ക് ഭീഷണിയായതിനെ തുടർന്ന് മുൻവർഷങ്ങളിൽ മുറിച്ചു മാറ്റി ലേലം ചെയ്യാൻ തീരുമാനിച്ചവയാണ്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മുറിച്ച മരങ്ങൾ നിലവിൽ എവിടെ/എപ്രകാരമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും, മരങ്ങളുടെ ലേലം സംബന്ധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 16/21.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മരം ലേലം അടിയന്തിരമായി നടത്തി വരുമാനം പഞ്ചായത്തിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-13 HMC വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സമർപ്പണം

2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതു ജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി ചട്ടങ്ങൾ, സ.ഉ(സാധാ)നം.3379/04/എച്ച്.എഫ്.ഡബ്ലിയു.ഡി തീയതി 03.12.2004 എന്നിവയ്ക്കു വിധേയമായി രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ (പി.എച്ച്.സി, ഹോമിയോ, ആയുർവേദം) ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മറ്റി രൂപീകരിച്ച തീയതി, ഏത് വർഷം വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് നൽകി എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.03/17.10.2024) തോളൂർ ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ 23.07.20-നു എച്ച്.എം.സി രൂപം കൊണ്ടിട്ടുണ്ടെന്നും എച്ച്.എം.സി ഫണ്ട് കളക്ഷൻ ഇല്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പി.എച്ച്.സി-യിൽ നിന്നും, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ നിന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകേണ്ടതും വാർഷികകണക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 അഴിച്ചെടുത്ത ഇരുമ്പുസാമഗ്രികൾ ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പറും - കലാദേവി അങ്കണവാടി നമ്പർ 37-ന് മുകളിൽ ജിംനേഷ്യം, 162/24 (സ്ലിൽ ഓവർ)  
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ  
തൻവർഷ അടങ്കൽ - 2,53,206 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ റോഡ്)  
ചെലവ് - 2,53,206

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിൽ ലഭ്യമായ ഇരുമ്പുസാമഗ്രികൾ ലേലം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

|                           |                           |                   |                                                                                                                                                                       |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ബിൽ വിവരങ്ങൾ              | ബില്ലിലെ ഐറ്റം ക്രമ നമ്പർ | അഴിച്ചെടുത്ത അളവ് | പരാമർശം                                                                                                                                                               |
| CC 2 <sup>nd</sup> & ഫൈനൽ | 2                         | 542.626 Kg        | മേൽക്കൂരയിലെഷീറ്റ് മാറ്റുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി അഴിച്ചെടുത്ത ഇരുമ്പ് സാമഗ്രികളിൽ പുനരുപയോഗിക്കാൻ കഴിഞ്ഞതൊഴികെയുള്ളതും പഴയ ഇരുമ്പ് ഗോവണിയും ഇനിയും ലേലം ചെയ്തു കാണുന്നില്ല. |

മേൽ സാമഗ്രികളുടെ ലേലനടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 ഖനനം ചെയ്തെടുത്ത മണ്ണ് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ**

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പറും - രാമൻകുളം നവീകരണം, 155/24 (സ്റ്റിൽ ഓവർ)  
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ  
തൻവർഷ അടങ്കൽ - 3152382 (നഗരസഞ്ചയ – തൃശ്ശൂർ കോർപ്പറേഷൻ)

ചെലവ് - 3152382

1) മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണ് ലേലം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ബിൽ വിവരങ്ങൾ              | ബില്ലിലെ ഐറ്റം ക്രമനമ്പർ                    | അളവ്        | പരാമർശം                                                                                                          |
|---------------------------|---------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CC 1 <sup>st</sup> & ഫൈനൽ | ക്രമ നമ്പർ 4-ന് ശേഷമുള്ള എക്സസ് ക്വാൺടിറ്റി | 280.500 Cum | 70 Cum മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.<br>(പ്രൈം സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമായ പ്രവൃത്തി രേഖകളെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയത്) |

ലേലനടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ പ്രൈം സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ രേഖകൾ പ്രകാരം ആകെ 433.115 Cum മണ്ണ് ഖനനം ചെയ്തതിൽ 363.115 Cum മണ്ണും ഫില്ലിംഗിനായി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട് (70 Cum ബാക്കി). എന്നാൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലേലരേഖകൾ പ്രകാരം രാമൻകുളത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ 112 Cum മണ്ണ് ലേലം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അധികം അളവ് എങ്ങിനെ ലഭ്യമായെന്നതിന് രേഖകളില്ല. അകെ ഖനനം ചെയ്തെടുത്ത മണ്ണിന്റെ അളവും, ഫില്ലിംഗിനായി ഉപയോഗിച്ചതും, ബാക്കിയുള്ളതും, ലേലം ചെയ്തതുമായ അളവുകളും തമ്മിലുള്ള പൊരുത്തക്കേട് പരിശോധിക്കുകയും പരിഹാരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്ത് ഓഡിറ്റിന് വിശദാംശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതാണ്.

**1-16 ടെണ്ടർ ഫോം വില സമയബന്ധിതമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നില്ല**

ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോം വില അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ, അമലനഗർ വിലങ്ങൻ ശാഖയിലുള്ള 37172272088 നമ്പർ കറണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചുവരുന്നത്. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതുപ്രകാരം 31.03.2024-ന് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ 2,22,269.89 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. നീക്കിയിരിപ്പു തുക നാളിതുവരെയും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/21.10.24 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. അതാതു വർഷം ശേഖരിച്ച തുക സമയബന്ധിതമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ(AMC)-കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി, ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയില്ല**

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പറും                      | ചെലവഴിച്ച തുക                                                 | കരാറുകാരന്റെ പേര്                                  |
|------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1          | തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം (122/24)- സ്റ്റിൽ ഓവർ    | 1,00,000<br>(തനത് ഫണ്ട്)<br>(വൗച്ചർ നമ്പർ 22300350/24-08-23)  | ബാലസുബ്രഹ്മണ്യൻ കെ.<br>(GSTIN:32CHQPB7539GIZ9)     |
| 2          | തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം (12/24)                  | 58,340<br>(വികസന ഫണ്ട്)<br>(വൗച്ചർ നമ്പർ 42300948/31-07-23)   |                                                    |
| 3          | തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-ബാക്കി തുക നൽകൽ (229/24) | 1,58,130<br>(വികസന ഫണ്ട്)<br>(വൗച്ചർ നമ്പർ 42301008/14-12-23) |                                                    |
| 4          | തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം 23-24 (212/24)           | 37,812<br>(വികസന ഫണ്ട്)<br>(വൗച്ചർ നമ്പർ 42301103/25-03-24)   | ബ്രൈറ്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ്<br>(GSTIN:32BBPPI7831KIZB) |

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി (സാധനസാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടെ) കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പട്ടികയിൽ ക്രമ നമ്പർ 1 മുതൽ 3 വരെയുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനത്തിനായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശ്രീ. ബാലസുബ്രഹ്മണ്യന് 2022-23 വർഷത്തെ ബാക്കി തുകയാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ടിയാന് ഈയിനത്തിൽ 6,16,470 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (2022-23 - ₹3,00,000, 2023-24- ₹3,16,470). ക്രമ നമ്പർ 4 പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിലെ തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനത്തിനായി 20-02-24-ൽ ഏർപ്പെട്ട കരാർ പ്രകാരം കരാർ തുക 4,38,400 രൂപയാണ്. സി.ജി.എസ്.ടി. ആക്ട് 2017 സെക്ഷൻ 51(1), എസ്.ജി.എസ്.ടി.ആക്ട് 2017 സെക്ഷൻ 51(1) എന്നിവ പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.5 ലക്ഷത്തിൽ കൂടുതലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും CGST, SGST ഇനത്തിൽ 1% വീതം (ആകെ 2%) കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അതു പോലെ ആദായനികുതി നിയമം 194 സി പ്രകാരം കരാറുകാരിൽ നിന്നും 1% കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം കരാറുകാർക്ക് നൽകിയ തുകയിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി, ജി.എസ്.ടി എന്നിവയിൽ നിന്നും തുക കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. 2023-24 വർഷത്തിൽ ബഹുവർഷ പ്രൊജക്ടായി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ള 212/24 നമ്പർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം അന്തിമ ബിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി., ആദായ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും, 2022-23 വർഷത്തെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നമ്പർ 07/18-10-24) മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ വിഷയത്തിലുള്ള തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ അപാകം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-18 മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി എം.സി.എഫ്-ലേക്ക് എത്തിക്കുന്നതിന് വാഹന വാടക-അപാകങ്ങൾ**

ഹരിതകർമ്മസേന മുഖേന ശേഖരിക്കപ്പെടുന്ന അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ അതത് വാർഡുകളിൽ നിന്നും എം.സി.എഫ്-ലേക്ക് എത്തിക്കുന്നതിന് വാഹന വാടക നൽകുന്നതിനായി മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി എം.സി.എഫ്-ലേക്ക് എത്തിക്കുന്നതിന് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കൽ (179/24) എന്ന പ്രൊജക്ട് സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 11.09.23-ലെ 16(1)-ലെ തീരുമാന പ്രകാരം ഫ്രാൻസിസ് , പാണേങ്ങാടൻ എന്നയാളുടെ വാഹനം (KL08 BC 2368) മൂന്ന് മണിക്കൂറിന് 1000 രൂപ നിരക്കിലും അധികം വരുന്ന ഓരോ മണിക്കൂറിനും 300 രൂപ നിരക്കിലും വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും 2023-24 വർഷത്തിൽ

ടിയാന് 91,600 രൂപ വാടകയിനത്തിൽ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രൊജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുവാൻ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനിച്ചത് 11.09.2023 നാണെങ്കിലും ടിയാന് ജൂലൈ, ആഗസ്റ്റ് മാസങ്ങളിലെ വാടകയിനത്തിൽ യഥാക്രമം 8,000 രൂപ, 6,500 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തീരുമാനത്തിന് മുൻകാല പ്രാബല്യം ഇല്ല.
2. വാഹനം ട്രിപ്പ് പുറപ്പെട്ടതും അവസാനിച്ചതുമായ സ്ഥലം, സമയം, ഓടിയ കിലോമീറ്റർ മുതലായവ കാണിക്കുന്ന ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ഇല്ല. വാഹനം ഓടിയ ദിവസങ്ങളും വാടക തുകയും കാണിക്കുന്ന ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ഷീറ്റിൽ അപേക്ഷകനടക്കം ആരും ഒപ്പു വെച്ചിട്ടില്ല (ജൂലൈ, ആഗസ്റ്റ്, സെപ്റ്റംബർ, നവംബർ മാസങ്ങളിൽ). ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ ചുമതലക്കാർ ആരും തന്നെ വാഹനം ഓടിയ വിവരവും അർഹമായ വാടകയും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതൊന്നും പരിഗണിക്കാതെയാണ് വാടക തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം പാതയോരങ്ങളിലും വീടുകളുടെ പരിസരത്തും സൂക്ഷിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുന്നതിനും എല്ലാ ദിവസവും എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്നതിനും 2023 ജൂലായ്, ആഗസ്റ്റ് മാസങ്ങളിലെ വാടകയിനത്തിൽ തുക അനുവദിച്ച നടപടി ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സമർപ്പിച്ച് സാധൂകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, ദൈനം ദിന വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണം വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, നോഡൽ ഓഫീസറായ അസി.സെക്രട്ടറി എന്നിവർ വിലയിരുത്തുന്നുണ്ടെന്നും ഫയലിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/18.10.24) മറുപടിയാ‍യി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർനടപടികൾ, വാഹന വാടക നൽകിയത് സാധൂകരിക്കുന്ന ഭരണസമിതിതീരുമാനം എന്നിവ അറിയിക്കേണ്ടതും വരും വർഷങ്ങളിൽ എം.സി.എഫ്-ലേക്ക് അജൈവമാലിന്യം കൊണ്ടുവരുന്നതിനുള്ള വാഹനവാടക ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകളുടെയും ഉത്തരവാദിത്വപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും മാത്രം അനുവദിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ഐ.കെ.എം-ന് അടയ്ക്കേണ്ട വിഹിതം (50/24) എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ₹58,078 (വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ, വൗച്ചർ നമ്പർ 42300972/07.10.23) എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഐ.കെ.എം-ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റേ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം - 13/21-10-24)

1-20 ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 120/24, ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം (എസ്.സി)

വി.ഇ.ഒ, തോളൂർ നടപ്പിലാക്കിയ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഗുണഭോക്താവിന്റേ പേര് | പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകേണ്ട തുക | നൽകിയ തുക | കൈപ്പറ്റിയ തീയതി |
|----------------------|----------------------------|-----------|------------------|
| ഷിത പി. വേലായുധൻ     |                            | 40,000    | 15.06.2023       |
| തടത്തിൽ ഹൗസ്         | 400000                     | 40,000    | 13.07.2023       |
| പോന്നോർ              |                            | 120,000   | 30.11.2023       |

ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താവിന് ഫോൺ മുഖാന്തിരവും രജിസ്ട്രേഡ് കത്ത് മുഖാന്തിരവും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപകൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 10/18.10.2024)

1-21 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

|           |                           |
|-----------|---------------------------|
| പ്രോജക്ട് | 89/24 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ |
| അടങ്കൽ    | 650000 രൂപ                |
| ചെലവ്     | 625000 രൂപ                |
| നിർവ്വഹണം | വി.ഇ.ഒ, എടക്കുളത്തൂർ      |

വി.ഇ.ഒ, തോളൂർ നടപ്പിലാക്കിയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താവ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഗുണഭോക്താവിന്റേ പേര് | പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകേണ്ട തുക | നൽകിയ തുക | വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി |
|----------------------|----------------------------|-----------|--------------------|
| രാജൻ                 | 50000                      | 25,000    | 42301026/3.1.24    |
| കിടങ്ങൻഹൗസ്, തോളൂർ   |                            |           |                    |

സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടിയാ‍യി ഗുണഭോക്താവിന് ഫോൺ മുഖാന്തിരവും 07.06.2024-ന് നോട്ടീസ് മുഖാന്തിരവും പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭവനപുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപകൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-9/18.10.2024)

1-22 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം കുറവ്-അടവാക്കി

|           |                                                |
|-----------|------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് | 79/24 സുഭിക്ഷ കേരളം-വീട്ടുവളപ്പിൽ പോഷകത്തോട്ടം |
| അടങ്കൽ    | 134000 രൂപ                                     |
| ചെലവ്     | 134000 രൂപ                                     |
| നിർവഹണം   | കൃഷി ഓഫീസർ                                     |

കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ 79/24 സുഭിക്ഷ കേരളം- വീട്ടുവളപ്പിൽ പോഷകത്തോട്ടം (ജനറൽ) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 34000 രൂപ അടവാക്കുന്നതിനു പകരം 500 കുറവാണ് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയത്. തുക അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് അറിയിച്ചതനുസരിച്ച് 21.10.2024-ന് 1240101374/G080605 രശ്മിതി പ്രകാരം 500 രൂപ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കി.

1-23 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ. യു.പി. സ്കൂൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്- സമേതം

പദ്ധതി നമ്പർ - 121/24

ആകെ അടങ്കൽ - 96,482 (46,482 വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, 50,000 തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 46,482 (വികസനഫണ്ട്)

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുമായി ചേർന്നുള്ള ഈ സംയുക്തപദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ വിദ്യാഭ്യാസ ഉപഡയറക്ടറാണ്. നൽകിയ തുകക്കുള്ള വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ജില്ലാപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഭരണസമിതിയോഗമിനിറ്റ്സ്-സമയപരിധിക്കകം ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭരണസമിതിയോഗങ്ങൾ ഓൺലൈൻ ആക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം. വികസിപ്പിച്ച സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ സ.ഉ(സാധാ.)3630/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 3.12.2015 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിന്യസിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേനയുള്ള ഭരണസമിതിയോഗങ്ങളുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മിനിട്ട്സ് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ 1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം ചട്ടങ്ങളിലെ) ചട്ടം 26 പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധി പാലിക്കുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. ചട്ടം 26(8) പ്രകാരം യോഗം കഴിഞ്ഞ് മൂന്നുദിവസത്തിനകം സെക്രട്ടറി മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ മാസത്തോളം കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. 2023-24 വർഷം യോഗം ചേർന്നതിന്റേയും മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കിയതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| യോഗം ചേർന്ന തീയതി | സെക്രട്ടറി മിനിട്ട്സ് അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ച തീയതി/പ്രസിഡന്റ് മിനിട്ട്സ് അംഗീകരിച്ച തീയതി |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13/04/23          | 20/05/23                                                                                 |
| 05/05/23          | 19/06/23                                                                                 |
| 12/05/23          | 19/06/23                                                                                 |
| 07/06/23          | 12/06/23                                                                                 |
| 14/06/23          | 05/07/23                                                                                 |
| 21/06/23          | 05/07/23                                                                                 |
| 14/07/23          | 26/07/23                                                                                 |
| 21/07/23          | 08/08/23                                                                                 |
| 02/08/23          | 17/10/23                                                                                 |
| 10/08/23          | 14/09/23                                                                                 |
| 14/08/23          | 24/08/23                                                                                 |
| 25/08/23          | 25/09/23                                                                                 |
| 19/09/23          | 04/11/23                                                                                 |
| 14/10/23          | 27/10/23                                                                                 |
| 25/10/23          | 15/11/23                                                                                 |
| 14/11/23          | 06/12/23                                                                                 |
| 17/11/23          | 06/12/23                                                                                 |
| 21/11/23          | 27/12/23                                                                                 |
| 06/12/23          | 29/01/24                                                                                 |
| 14/12/23          | 27/12/23                                                                                 |

താഴെ പറയുന്ന യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

| ക്രമ നമ്പർ | യോഗ നമ്പർ | യോഗ തീയതി  | യോഗ സ്വഭാവം |
|------------|-----------|------------|-------------|
| 1          | 29        | 11/09/2024 | സാധാരണ യോഗം |
| 2          | 30        | 30/09/2024 | സാധാരണ യോഗം |

ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ യോഗമിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങാതിരുന്നതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 21/22-10-24-ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. നടപടിക്രമങ്ങളിൽ സുതാര്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഓൺലൈൻ സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയത് എന്നിരിക്കേ യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ ഇത്രയധികം കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നത് ഉചിതമല്ല. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ യോഗമിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 മാലിന്യസംസ്കരണം-ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ-അവലോകനം

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 12.08.2020-ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)നം.1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിതകർമ്മസേനകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തോളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനപുരോഗതി സംബന്ധിച്ച നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| ആകെ ജനസംഖ്യ                        | 18431 |
| വാർഡുകളുടെ എണ്ണം                   | 13    |
| ആകെ ആശ്താമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം   | 5707  |
| സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം                | 396   |
| ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം | 25    |

2. മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി തയ്യാറാക്കിയ കലണ്ടർ/ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഭവനങ്ങളെയും വാതിൽപ്പടി മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ പങ്കാളികളാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി വ്യാപാരി വ്യവസായി സംഘടന, മറ്റ് സന്നദ്ധ സംഘടനകൾ, കുടുംബശ്രീ എന്നിവരുടെ സഹകരണത്തോടെ ബോധവൽക്കരണ പ്രചാരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നു. ഗൃഹസന്ദർശനം, ഗ്രാമസഭകൾ/മറ്റ് യോഗങ്ങൾ മുഖേന നിരന്തരമായ ബോധവൽക്കരണ നടത്തുന്നുണ്ട്. വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം എല്ലാ മാസവും കൃത്യമായ ഇടവേളയിൽ നടത്തുന്നുണ്ട്.

3. മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കൽ

മാലിന്യം ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച് ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. 2023-24-ൽ വാതിൽപ്പടി ശേഖരണത്തിലൂടെ 28313 കി.ഗ്രാം മാലിന്യം ശേഖരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 7218 കി.ഗ്രാം മാത്രമേ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ.

4. റീ സൈക്ലിംഗ്

പുനരുപയോഗ സാധ്യമായ വസ്തുക്കളുടെ ഉപയോഗം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിനായി സ്കൂളുകളിൽ കുട്ടികൾക്ക് ക്ലാസ്സുകൾ നൽകുകയും, പ്ലാസ്റ്റിക് അടക്കം ഉപയോഗ ശൂന്യമായ വേസ്റ്റ് വസ്തുക്കൾ കൊണ്ട് അലങ്കാര വസ്തുക്കൾ ഉൾപ്പെടെ ഉണ്ടാക്കി എക്സിബിഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 ഐ.ഇ.സി. ബോർഡുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5. കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികളെപ്പറ്റി ബോധവൽക്കരണം നടത്തുന്നതിനായി കുട്ടികൾക്കായി ചിത്രരചന, ശുചിത്വ പ്രതിജ്ഞ എന്നിവ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

6. തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

2023-24 വർഷം ഹരിത സേനാംഗങ്ങൾക്കായി 1900 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കുകയും വേതനമിനത്തിൽ 1167250 രൂപ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 25 ഹരിതസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ശരാശരി 10000 രൂപ വേതനം എല്ലാ മാസവും ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാന വർദ്ധനവിനായി ജൈവവളം ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്ന സംരഭങ്ങൾ/സ്വാഷ്ട്ഷോപ്പുകൾ മുതലായ സംവിധാനങ്ങളൊന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല.

7. അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

സ.ഉ (സാധാ) നം. 1068/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ., തിയ്യതി-20.05.2023 പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലും M.C.F, വാർഡുകളിൽ മിനി M.C.F, ബ്ലോക്ക്/മുനിസിപ്പൽ തലത്തിൽ R.R.F എന്നിവ വേണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ. എം.സി.എഫ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ശേഖരിച്ച മാലിന്യം M.C.Fകളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി വാടക വാഹനമാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഇലക്ട്രിക് ത്രീ വീലർ ഉണ്ടെങ്കിലും വാഹനം തോളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഭൂപ്രദേശങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് അനുയോജ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഉപയോഗിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഹരിതകർമ്മസേനയിലെ അംഗങ്ങൾ ഡ്രൈവിംഗ് പരിശീലനത്തിന് തയ്യാറായിട്ടുണ്ട്. വാതിൽപ്പടിസേവനം ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് ക്യു.ആർ കോഡ് വീടുകളിൽ പതിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മാലിന്യ സംസ്കരണാർത്ഥം പൊതുസംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി നിലവിൽ സഹായസ്ഥാപനത്തെ നിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾക്കായി ആകെ 3,98,186 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പദ്ധതി നമ്പർ | പദ്ധതിയുടെ പേര്                                                                    | തുക      |
|------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1          | 193/24       | മാലിന്യമുക്തം നവകേരളം- എം.സി.എഫ് വൈദ്യുതീകരണം                                      | 1,13,886 |
| 2.         | 179/24       | മാലിന്യം സംസ്കരിക്കുന്നതിനായി എം.എസി.എഫിലേക്ക് എത്തിക്കാൻ വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കൽ | 91,600   |
| 3.         | 220/24       | മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് തുക കൈമാറൽ                                                   | 46,400   |
| 4.         | 75/24        | ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ഉപകരണം വാങ്ങൽ (തുടർപ്രവർത്തനം ഉൾപ്പെടെ)                         | 1,00,000 |
| 5.         | 195/24       | മാലിന്യമുക്ത നവകേരളം- ഐ.ഇ.സി.ബോർഡുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ                                    | 46,300   |

8. പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി വിജിലൻസ് സ്ക്വാഡ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാലിന്യ ചട്ട ലംഘനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരാതികളൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലും പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആകെ പിഴയിനത്തിൽ 5,000 രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

9. പരിശീലനവും വികസനവും

2023-24 വർഷത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കായി കില, കുടുംബശ്രീ, കെൽട്രോൺ മുതലായവയുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ പരിശീലനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

10. നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

2016ലെ ഖരമാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ, ആപൽക്കരമായ മാലിന്യം, ബയോ മെഡിക്കൽ മാലിന്യം എന്നിവയുടെ ശേഖരണവും സംഭരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 16.05.2022-ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം.1227/22/LSGD ഉത്തരവ്, പൊതുയിടങ്ങളിലേയും 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/ത.സ്വ.ഭ.വ., തിയ്യതി-31.03.2023, 100% വാതിൽപ്പടി മാലിന്യ ശേഖരണവും എം.എസി.എഫ്, മിനി എം.സി.എഫ് എന്നിവയുടെ സ്ഥാപനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ.ഉ.(സാധാ) നം.1068/2023/ ത.സ്വ.ഭ.വ., 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 നൽകി വരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണത്തിൽ മുഴുവൻ കുടുംബങ്ങളുടെ സഹകരണം ഉറപ്പാക്കാനാകാത്തത് ഹരിതകർമ്മസേന നേരിടുന്ന പ്രധാന പരിമിതിയാണ്. നൂറ് ശതമാനം വീടുകളിലും നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും യൂസർ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് കഴിയുന്നില്ല. ക്യു.ആർ കോഡ് സ്ക്ാനിംഗ് ഉൾപ്പെടെ സാങ്കേതിക പരിജ്ഞാനം ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളിൽ പലർക്കും കുറവാണ്.

12. എം സി എഫ്- അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥയിലുള്ള സ്ഥലത്തുള്ള കെട്ടിടത്തിലാണ് എം.സി.എഫ്. പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. എം.സി.എഫിൽ ടിപ്പിംഗ് ഏരിയ, സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ, സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ, മെഷീൻ ഏരിയ, അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയ എന്നിങ്ങനെ പ്രത്യേകം വേർതിരിച്ചിട്ടില്ല. അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ തോത് അനുസരിച്ച് എം.സി.എഫ് കെട്ടിടത്തിൽ സ്ഥല സൗകര്യം ഇല്ലെങ്കിലും എം.സി.എഫ് വികസനത്തിനായി സ്ഥലം ഉണ്ട്. എം.സി.എഫിൽ ടോയ് ലറ്റ് സൗകര്യം ഉണ്ട്. എം.സി.എഫിൽ സ്ഥല സൗകര്യം പരിമിതമായതിനാൽ എം.സി.എഫിന് പുറത്ത് തുറസ്സായ സ്ഥലത്ത് അജൈവമാലിന്യം സൂക്ഷിക്കേണ്ടി വരുന്നുണ്ട്. 16.01.2021 ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.113/2021/ ത.സ്വ.ഭ.വ., ഉത്തരവ്, 11.10.2021-ലെ 4/DC1/2021/ത.സ്വ.ഭ.വ., നമ്പർ സർക്കുലർ എന്നിവ പ്രകാരം എം.സി.എഫി-ന് ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടറേറ്റിൽ നിന്നുള്ള പരിശോധന റിപ്പോർട്ട്, കേരള ഫയർ & റെസ്ക്യൂ സർവീസസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ എൻ.ഒ.സി. എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 2024-25 വർഷത്തെ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി എം.സി.എഫ് നവീകരണം നടപ്പാക്കുന്നുണ്ട്. മറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

|                                                                             |                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| എ) എം സി എഫ്, മിനി എം സി എഫ് എന്നിവകളുടെ എണ്ണം (വേർതിരിച്ച്).               | എം സി എഫ്- 1, മിനി എം സി എഫ്- ഇല്ല    |
| ബി) എം സി എഫുകളിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ (വാഷിംഗ് & ബാത്തിംഗ് ഏരിയ, മുതലായവ). | ഉണ്ട്                                 |
| സി) എം സി എഫുകളിൽ അഗ്നിശമന സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ടോ?                      | Fire Extinguisher സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. |
| ഡി) മറ്റ് യന്ത്രസംവിധാനങ്ങൾ ( ബെയിലിംഗ്, ഷ്രഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ).            | ഇല്ല                                  |



ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടു വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

| 4-4 സ്ഥിര നിക്ഷേപം |                           |                                          |                                                                                                     |
|--------------------|---------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | 1                         | വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 5000                                                                                                |
|                    | 2                         | തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക                   | ഇല്ല                                                                                                |
|                    | 3                         | ആകെ                                      | 5000                                                                                                |
|                    | 4                         | തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക                 | ഇല്ല                                                                                                |
|                    | 5                         | വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം    | 5000                                                                                                |
|                    | സ്ഥിരനിക്ഷേപമുള്ള സ്ഥാപനം |                                          | ദി തൃശ്ശൂർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്കീന്നിംഗ് മിത്സ് ലിമിറ്റഡ് നമ്പർ- ST 7<br>ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം. 192 |

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശപ്പിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം.

|  |                           |                      |           |                                              |                        |                                           |
|--|---------------------------|----------------------|-----------|----------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------|
|  | വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി | വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|  | ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി          | ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല  | 3,50,000  | (-)12,83,604*                                | 10,08,354              | (-)19,41,958**                            |

\* 2021-22 വർഷത്തിൽ 2,75,250 രൂപയും, 2022-23 വർഷത്തിൽ 10,08,354 രൂപയും ലൈഫ് ലോൺ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും അധികമായി കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്.

\*\* അധികമായി കുറവ് ചെയ്ത (തിരിച്ചടച്ചത്) തുക തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളത് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 43140999-Receivables From Government-Others എന്ന ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

|  |                  |              |                |                                    |                           |
|--|------------------|--------------|----------------|------------------------------------|---------------------------|
|  | റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഇറുടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയആളുടെ പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും | രശീതി നമ്പർ/ തീയതി        |
|  | 2022-23          | 1-11         | 2500           | അശോകൻ കെ.കെ.                       | 1230100921/<br>02.08.2023 |
|  | 2022-23          | 1-11         | 2500           | സിജോ ജോൺ                           | 1230100922/<br>02.08.2023 |
|  | 2022-23          | 1-11         | 2500           | സുബിൻ എം.                          | 1230100935/<br>03.08.2023 |

4-7 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

|  | ക്രമ നമ്പർ | ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക  | വിഷയം | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--|------------|--------------|--------|-------------------------|---------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 1          | 2006-07      | 3-12   | 2010-11                 | 5, 6, 5 |       | 1.ഷാരിയേക്കൽ കാളിപ്പാടം റോഡ് 11780 രൂപ, 875 രൂപ പലിശ രശീതി നമ്പർ 11201100358 തീയതി 25.7.2012 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.<br><br>2. എനിക്കാട് ബണ്ട് സംരക്ഷണം 67000 പലിശ 9574 ആകെ 76547 രൂപ രശീതി നമ്പർ 1120110044 തീയതി 25.7.2012 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.<br><br>3. മുളളൂർ ആളുകാരത്തി പടവ് 5950 പലിശ 1340 ആകെ 7290 രശീതി നമ്പർ 11201100294 തീയതി 17.07.2012 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.<br><br>4. ചാലക്കൽ പാറ ജലസംഭരണി 2006-07 SGRY പദ്ധതി പ്രകാരം 23000 രൂപ മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകി പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചു. 2007-08-ൽ പ്രവൃത്തി നിർത്തലാക്കി, പഞ്ചായത്തിൽ തനതു വരുമാനം കുറവായതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ല. 2008-09-ൽ സ്കിൽ ഓവറായി പ്ലവൃത്തി ആരംഭിക്കുകയും വികസന ഫണ്ട് 30712 രൂപ വകയിരുത്തുകയും പ്രോജക്ട് നമ്പർ 124 പ്രകാരം പണി പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. |

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| മുന്നിരിപ്പ്                                       | 1,38,00,258 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്                               | 2,70,57,220 |
| ആകെ                                                | 40,857,478  |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്                              | 2,87,14,622 |
| നീക്കിയിരിപ്പ്                                     | 1,21,42,856 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം                              | ഇല്ല        |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | ഇല്ല        |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക                      | ഇല്ല        |

\*ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷികകണക്കിലെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ (വികസനഫണ്ട്/മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്/സംസ്ഥാന സർക്കാർ സ്കിൽ ഓവർ ആയി അനുവദിച്ച സിഎഫ് സി ഗ്രാന്റ്/സാമൂഹ്യക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ) 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 നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഇല്ല.

(എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഇല്ല

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

|  | ക്രമ നമ്പർ | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം                 | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ                | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ                           | റിമാർക്സ് (CAR/CASE/ CH/SCH) |  |
|--|------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------|--|
|  | 1          | 1997-98 (ചെലവ്)                          | LFT.21-98/99 Dt.6.3.1999                 | 8                                               | 3, 4, 5, 15, 17, 23, 40, 45                                   |                              |  |
|  | 2          | 1998-99                                  | LFT.21-818/2000 Dt.12.7.2000/ 12.10.2000 | 8                                               | 14, 17, 20, 21, 22, 24, 28, 32                                |                              |  |
|  | 3          | 2001-2002                                | LFT.12-437/08 Dt.18.7.09/ 29.9.09        | 2                                               | 2-2, 3-4,                                                     |                              |  |
|  | 4          | 2000-01 മുതൽ 2001-02 വരെ (ജനകീയാസൂത്രണം) | LFT.12-1419/03 Dt.3.3.04                 | 4                                               | 5(4), 8, 9, 6(ബി)                                             | 6ബി(Case)                    |  |
|  | 5          | 2002-03                                  | LFT.12-436/08 Dt.18.7.2009               | 12                                              | 2-1, 2-3, 2-4, 2-7, 3-1, 3-2, 3-3, 3-7, 3-8, 3-11, 3-14, 3-15 |                              |  |
|  | 6          | 2003-04                                  | LFT.12-2663/08 Dt.8.3.2010               | 8                                               | 2-1, 3-1 (2,3) 3-4,3-6, 3-7, 3-8 (എ), 3-8(ബി), 3-9, 3-10      |                              |  |
|  | 7          | 2004-05                                  | LFT.12-2664/08 Dt.8.3.2010               | 5                                               | 3-3, 3-8, 3-10, 3-11, 3-12                                    |                              |  |
|  | 8          | 2005-06                                  | LFT.12-590/10 Dt.6.9.2010                | 5                                               | 3-2, 3-4, 3-5(എ), 3-6(ബി), 3-9                                |                              |  |
|  | 9          | 2006-07                                  | LFT.12-591/10 Dt.6.9.10                  | 4                                               | 3-7, 3-8, 3-9, 3-12                                           | 3-12 (CAR)                   |  |
|  | 10         | 2007-08                                  | LFT.P3-452/13 Dt.22.4.13                 | 5                                               | 2-1(4), 3-1-2, 3-2, 3-3, 3-4                                  |                              |  |
|  | 11         | 2008-09                                  | LFT.P3-964/12 Dt.29.09.2012/ 4.12.12     | 2                                               | 3-2, 3-7                                                      |                              |  |
|  | 12         | 2009-10                                  | LFT.P3-965/12 Dt.29.9.12/ 8.2.13         | 3                                               | 3-3, 3-4, 3-5 (5, 6, 7, 9, 11)                                |                              |  |
|  | 13         | 2010-11                                  | LFT.P3-966/12 Dt.29.9.12/                | 4                                               | 2-1 (BSNL) 3-3, 3-7, 3-8                                      |                              |  |

|    |            |                                                   |            |                                                                                                                                                                                                                             |           |
|----|------------|---------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|    |            | 8.2.13                                            |            |                                                                                                                                                                                                                             |           |
| 14 | 2011-12    | LFT.P3-1108/13<br>Dt.3.12.13/<br>8.1.14           |            | 4<br>2-2, 3-7, 3-8,<br>3-12 (1,2)                                                                                                                                                                                           |           |
| 15 | 2012-13    | LFT.P3-337/14<br>Dt.28.10.14                      |            | 7<br>3-4, 3-5, 3-6,<br>3-7, 3-8(2),<br>3-9, 3-12(A),<br>3-12(B)                                                                                                                                                             |           |
| 16 | 2013-14    | KSATSR(P3)-289/15<br>Dt.16.7.2015                 |            | 1<br>3-4 (4)                                                                                                                                                                                                                |           |
| 17 | 2014-15    | KSATSR(P3)-1047/16<br>Dt.2.7.16                   |            | 4<br>2-2, 3-3, 3-5, 3-7                                                                                                                                                                                                     | 2-2 (CAR) |
| 18 | 2015-16    | KSATSR(P3)-7/2017<br>Dt.30.1.2017                 |            | 3<br>2-1, 3-3,<br>3-4 (2,3)                                                                                                                                                                                                 | 2-1 (CAR) |
| 19 | 2016-17    | KSATSR(P3)-1312/17<br>Dt.4.12.17/<br>5.12.17      |            | 8<br>2-1, 2-2 (1,2),<br>2-3 (2), 3-3,<br>3-4,<br>3-6, 3-9, 3-12                                                                                                                                                             |           |
| 20 | 2017-18    | KSATSR(P3)-<br>23/2019<br>Dt.5.2.19/<br>19.2.2019 |            | 9<br>1-12,<br>2-3<br>(1,2,4),<br>2-5, 2-7, 3-3,<br>3-7, 3-10<br>(1 KM നു<br>വിഹിതം<br>നൽകൽ<br>ഒഴികെയുള്ള മറ്റു<br>പദ്ധതികളിലെ<br>പരാമർശങ്ങൾ<br>നിലനിർത്തുന്നു)                                                              |           |
| 21 | 2018-19    | KSATSR(P3)-<br>1755/2019<br>Dt.16.12.19           |            | 21<br>3-16, 3-18<br>1-9, 1-11,<br>1-13(2,3,4),<br>1-14, 1-15 (1)<br>(2,A,C,D,E), 1-16<br>മുതൽ 1-25 വരെ,<br>1-27,<br>1-28, 1-29(2), 1-31, 1-<br>32, 2-2                                                                      |           |
| 22 | 2019-20    | KSATSR(P14)-<br>1121/2021<br>Dt.10.02.22          |            | 11<br>1-13, 1-14, 1-15, 1-16,<br>1-17, 1-18,<br>1-19, 1-20,<br>1-22, 1-23, 1-24                                                                                                                                             |           |
| 23 | 2020-21    | KSATSR(P14)-<br>1122/2021<br>Dt.15.2.22           |            | 11<br>1-13, 1-14, 1-15, 1-16,<br>1-17,<br>1-19, 1-21, 1-22, 1-23,<br>1-24, 1-25                                                                                                                                             |           |
| 24 | 2021-22    | KSA-<br>TSR(P14)193/2023<br>Dtd 31/03/2023        |            | 25<br>1-10, 1-11, 1-12, 1-13,<br>1-14, 1-15, 1-16, 1-17,<br>1-18, 1-19, 1-20, 1-21,<br>1-22, 1-23,<br>1-24, 1-25,<br>1-26, 1-27,<br>1-28, 1-29,<br>1-30, 1-31, 1-32, 1-33,<br>1-34                                          |           |
| 25 | 2022-23    | KSA-<br>TSR(P14)1355/2023<br>Dtd 23/09/2023       |            | 31<br>1-1, 1-3, 1-9,<br>1-10, 1-11, 1-12, 1-13,<br>1-14, 1-15, 1-16, 1-17,<br>1-18, 1-19, 1-20, 1-21,<br>1-22, 1-23,<br>1-24, 1-25,<br>1-26, 1-27,<br>1-28,<br>1-29, 1-30,<br>1-31, 1-32, 1-33,<br>1-34, 1-35,<br>1-36, 4-1 |           |
|    | <b>ആകെ</b> |                                                   | <b>205</b> |                                                                                                                                                                                                                             |           |

## **Annexure-1**

### **Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 7(1) dated 25-05-2024 and submitted on 19-06-2024 , 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 Tholur 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 Tholur Grama Panchayat as on 31-03-2024

**Date: 05/12/2024** **Deputy Director**  
**Kerala State Audit Department**

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

## 1. Major Observations

1. The project "Pro. No. 125/24 - Modernization of Crematorium - Gas Crematorium (Spill Over)" shows an excess of Rs.13,17,469 under the balance sheet asset - Crematorium - Public Crematorium Plant, due to the inclusion of the previous year's expenses in this year's accounts (Head 414130101).
2. The following transactions are booked as revenue expenditure instead of being booked under the corresponding Advance head in the Balance Sheet. Details are given below.

| Sl.No | Project No. & Name                                    | Amount     | Vr.No./Date                                                                                                                                      | Expenditure booked head                                                                                                            |
|-------|-------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 4/24- Contingent expenses of transferred institutions | 2,00,000/- | 42300919/11-05-23, 25,000<br>42300925/03-06-23, 113,000,<br>42300966/18-09-23, 22,000,<br>42301002/08-12-23, 10,000<br>42301064/25-02-24, 30,000 | <b>251220107- Improvement Of The Service Of Transferred Institutions-Water Charge and Electric Charge for Offices/Institutions</b> |
| 2     | 86/24- Purchase of medicine to Ayurveda dispensary    | 6,00,000   | 42301010/15-12-23-3,00,000<br>42301011/15-12-23-3,00,000                                                                                         | <b>251110109-Medical Institution-Ayurveda-Purchase Of Medicines In Health Institutions Health Institutions</b>                     |
| 3     | 61/24 Purchase of medicines to Homoeo dispensary      | 2,00,000   | 42301029/05-01-24                                                                                                                                | <b>251110208 Medical Institution-Homoeo-Purchase Of Medicines In Health Institutions</b>                                           |

## 2. Other Observations

a. Comments relating to Income & Expenditure account.

1. Error in the formula used for calculating Excess of Income over Expenditure resulted in discrepancy in the value calculated as Gross Surplus / (Deficit) of Income over Expenditure in the Income and Expenditure Account. Income & Expenditure Statement shows Gross Surplus of Income over Expenditure after adjustment of prior period items as (-)13,87,514 instead of (-)13,72,496.

**b. Comments relating to Balance Sheet**

1. The surplus of 31,52,382 has been erroneously recorded in the Income & Expenditure statement due to the same project expense being proportionally listed under two separate headings, and the expense amount noted under the asset heading not being accounted for in the Capital Contribution section. Details are given below.

| Head Code                                                               |                                                                                      | Amount    | Vr.No./Date           |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|
| Cr.                                                                     | Dr.                                                                                  |           |                       |
| 160100684-Urban Infrastrucrture development for small & medium towns    | 413101016- Irrigation-Others-Ponds for Irrigation                                    | 31,52,382 | 42300399/<br>05-10-23 |
| 160300205-Contribution towards other Schemes-from municipal corporation | 250102605- Watershed conservation-sujalam-Cleaning of rivers, lakes, streams & ponds | 31,52,382 | 42301137/<br>31-3-24  |

2. Liability relating to Grants as shown in the Balance sheet does not match with the closing balances of bank accounts opened for specific grants. Details are given below.

| Head Code                                                             | Balance as per<br>Schedule B-4 | Bank Account                                    | Closing balance as per<br>B-17 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|
| 320200104-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Basic Tax | 6,73,352                       | 450220104 FEDERAL BANK-<br>(19720100043605)     | 12,92,018                      |
| 320200113-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Tied Fund | 5,68,248                       |                                                 |                                |
| Total                                                                 | 12,41,600                      |                                                 |                                |
| 320100128 Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Scheme   | 4,611                          | 450240128-STATE BANK OF INDIA-<br>(30372496613) | 0                              |

3. Expenditure with respect to the incomplete projects during the year 2023-24 are not included in the asset head 412010101-Capital Work In Progress. Details are given below.

| Project No.& Name                                        | Vr.No./Date, Amount                                                     | Expendiutre booked head                                                      |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 13/24- Anganwadi renovation                              | 9,57,635 (42301019/28-12-23, 4,87,990<br>42301080/14-3-24, 4,69,645)    | 25117000-Infrastructure facilities to anganwadis-<br>Maintenance of Building |
| 125/24- Modernisation of Crematorium-<br>Gas Crematorium | 4,99,180 ( 42300782/13-03-24- 1,13,111,<br>42300792/14-03-24- 3,86,069) | 414130101-Cremetorium-Public Cremetorim- Plant                               |

4. No accumulated depreciation is recorded in the Balance Sheet Schedule B-11(a) with respect to the Asset head 415140001- Vehicles for office use.

5. Advance amount of Rs.16,70,000 deposited in COSTFORD for the construction of Industrial Building for women was originally booked under the Advance head 460500402-Advance To Costford. It is not seen adjusted to the corresponding asset head even though the construction of the building was completed.

6. No Provision for doubtful receipts with respect to the arrear amount of Rs.51,895 to be collected is shown in the Balance Sheet Schedule B-15.

C. Comments relating to Receipt & Payment

Nil

d. Comments relating to Cashflow statement

1. Cash Flow statement Net increase/decrease in Cash Flow 8,90,278 does not match with the difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (-)16,57,402.

e. Comments relating to Ratios

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

f. Comments relating to Notes to Accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil.

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil.

I. Comments relating to Journal Vouchers

- 1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of accrual based income items.
- 2. Authenticated vouchers or worksheets not maintained to verify the authenticity of the journal entries in the schedule.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

3. As per the reconciliation statement of the bank account 450210101 STATE BANK OF INDIA (36961922969) the following amounts are still shown as Cheque Deposited but not cleared. The reason for the same should be enquired into.

| Vr.No/Date          | Amount |
|---------------------|--------|
| 1210000185/31-03-22 | 354    |
| 1230000085/10-08-23 | 220    |

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

Current

Residential

|                 |                                    |
|-----------------|------------------------------------|
|                 | Collection                         |
| As per Sanchaya | 16,36,113                          |
| As per AFS      | 16,31,212                          |
|                 | (Receipt & Payment Schedule RP-45) |

Non-Residential

|                 |                                    |
|-----------------|------------------------------------|
|                 | Collection                         |
| As per Sanchaya | 12,32,975                          |
| As per AFS      | 12,28,705                          |
|                 | (Receipt & Payment Schedule RP-45) |

Arrear

Residential

|                 |                                              |                      |
|-----------------|----------------------------------------------|----------------------|
|                 | Demand                                       | Collection           |
| As per Sanchaya | 1089                                         | 1091                 |
|                 | 648                                          | 1089                 |
| As per AFS      | (As per 2022-23 Balance Sheet Schedule B-15) | (R&P-Schedule RP-45) |
|                 | (681*100/105)                                |                      |

Non-Residential

|                 |                                              |                      |
|-----------------|----------------------------------------------|----------------------|
|                 | Demand                                       | Collection           |
| As per Sanchaya | 49800                                        | 390                  |
|                 | 49817                                        | 388                  |
| As per AFS      | (As per 2022-23 Balance Sheet Schedule B-15) | (R&P-Schedule RP-45) |
|                 | (6683+45625= 52308*100/105                   |                      |

2. The DCB registers produced for audit were not periodically reconciled with the corresponding ledgers.

3. DCB register of Rent of Buildings does not match with the AFS. Details are given below

|                 |                     |                                                     |         |
|-----------------|---------------------|-----------------------------------------------------|---------|
|                 | Demand              | Collection                                          | Balance |
| As per Register | 2,28,456            | 1,62,900                                            | 65556   |
|                 | 162,900             | 162,900                                             | 0       |
| As per AFS      | 130100101           | 431400101 Rent Receivables From Buildings (Current) |         |
|                 | Rent From Buildings |                                                     |         |

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other registers

1. Register showing the income from Registration of Paramedical Institutions and Hospitals shows an annual income of Rs.50. But it does not match with the income of Rs.500 recorded in the income head 140100102- Registration Fee From Private Hospital & Paramedical Institutions.
2. The project expenditure as per the Annual Financial Statement differs with the project expenditure as per Sulekha Expenditure Statement. Details are given below.

| Fund                             | As per AFS                                                                                       |           | As per expenditure statement/grant statement |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|
|                                  | Head code                                                                                        | Amount    |                                              |
| Central Finance Commission grant | 160100104-Development Fund-Central Finance Commission- Basic Grant                               | 12,10,578 |                                              |
|                                  | 312100204-Capital Contribution-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Basic Tax Grant | 10,21,263 |                                              |
|                                  | 160100111-Development Fund-Central Finance Commission Grant- Tied                                | 12,66,000 |                                              |
|                                  | 312100211-Capital Contribution-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Tied Fund       | 4,09,964  |                                              |
|                                  | Total                                                                                            | 39,07,805 |                                              |
|                                  |                                                                                                  |           | 38,57,805                                    |

DEPUTY DIRECTOR  
DISTRICT AUDIT OFFICE, THRISSUR

**അനുബന്ധം-2**  
**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തോളൂർ 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**  
**വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം**

| Tholur Grama Panchayat                             |                                                                   |             |                    |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| BALANCE SHEET                                      |                                                                   |             |                    |
| For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024 |                                                                   |             |                    |
| Code.No                                            | Description of Items                                              | Schedule No | Amount             |
|                                                    | <b>LIABILITIES</b>                                                |             |                    |
|                                                    | <b>Reserve &amp; Surplus</b>                                      |             |                    |
| 310000000                                          | Panchayat / Municipal Fund                                        | B-1         | 21244069.00        |
| 311000000                                          | Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund | B-2         | 16880.00           |
| 312000000                                          | Reserves                                                          | B-3         | 54768449.00        |
|                                                    | <b>Total Reserve &amp; Surplus</b>                                |             | <b>76029398.00</b> |
|                                                    | <b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>                |             |                    |
| 320000000                                          | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes                | B-4         | 3668967.00         |
|                                                    | <b>Total Grants, Contributions for Specific Purposes</b>          |             | <b>3668967.00</b>  |
|                                                    | <b>Loans</b>                                                      |             |                    |
| 330000000                                          | Secured Loans                                                     | B-5         | 0.0                |
| 331000000                                          | Unsecured Loans                                                   | B-6         | 0.0                |
|                                                    | <b>Total Loans</b>                                                |             | <b>0.0</b>         |
|                                                    | <b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>                       |             |                    |
| 340000000                                          | Deposits Received                                                 | B-7         | 309318.00          |
| 341000000                                          | Deposits Works                                                    | B-8         | 0.0                |
| 350000000                                          | Other Liabilities                                                 | B-9         | 1556743.00         |
| 360000000                                          | Provisions                                                        | B-10        | 0.0                |
|                                                    | <b>Total Current Liabilities and Provisions</b>                   |             | <b>1866061.00</b>  |
|                                                    | <b>TOTAL LIABILITIES</b>                                          |             | <b>81564426.00</b> |
|                                                    | <b>ASSETS</b>                                                     |             |                    |
|                                                    | <b>Fixed Assets</b>                                               |             |                    |
| 410000000                                          | Fixed Assets                                                      | B-11        | 13496221.00        |
| 412000000                                          | Capital Work in Progress                                          | B-11(b)     | 2120000.00         |
| 413000000                                          | Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)                | B11-(c)     | 5887916.00         |
| 414000000                                          | Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)                   | B11-(d)     | 14407826.00        |
| 415000000                                          | Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)            | B11-(e)     | 31890422.00        |
| 416000000                                          | Accumulated Depreciation                                          | B-11(a)     | -10278326.00       |
|                                                    | <b>Total Fixed Assets</b>                                         |             | <b>57524059.00</b> |
|                                                    | <b>Investments</b>                                                |             |                    |
| 420000000                                          | Investments-General Fund                                          | B-12        | 5000.00            |

|           |                                                                        |         |                    |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------|
| 421000000 | Investments - Other Funds / Sundry Debtors                             | B-13    | 0.0                |
|           | <b>Total Investments</b>                                               |         | <b>5000.00</b>     |
|           | <b>Current Assets, Loans and Advances</b>                              |         |                    |
| 430000000 | Stock-in-hand                                                          | B-14    | 0.0                |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables)                                           | B-15    | 2126219.00         |
| 432000000 | Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)                   | B-15(a) | 0.0                |
| 440000000 | Pre-paid Expenses                                                      | B-16    | 0.0                |
| 450000000 | Cash and Bank Balance                                                  | B-17    | 12142856.00        |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits                                           | B-18    | 9766292.00         |
| 461000000 | Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits             | B-18(a) | 0.0                |
|           | <b>Total Current Assets, Loans and Advances</b>                        |         | <b>24035367.00</b> |
|           | <b>Other Assets</b>                                                    |         |                    |
| 470000000 | Other Assets                                                           | B-19    | 0.0                |
|           | <b>Total Other Assets</b>                                              |         | <b>0.0</b>         |
|           | <b>Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b>       |         |                    |
| 480000000 | Miscellaneous Expenditure to be written off                            | B-20    | 0.0                |
|           | <b>Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b> |         | <b>0.0</b>         |
|           | <b>TOTAL ASSETS</b>                                                    |         | <b>81564426.00</b> |

| Tholur 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         | 3951393.00   |
| 120000000                                          | Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)                                                            | I-2         | 0.0          |
| 130000000                                          | Rental Income from Panchayat / Municipal Properties                                                                    | I-3         | 653911.00    |
| 140000000                                          | Fee & User Charges                                                                                                     | I-4         | 1570678.00   |
| 150000000                                          | Sale & Hire Charges                                                                                                    | I-5         | 106142.00    |
| 160000000                                          | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies                                                       | I-6         | 106434550.00 |
| 170000000                                          | Income from Investments                                                                                                | I-7         | 0.0          |
| 171000000                                          | Interest Earned                                                                                                        | I-8         | 230779.00    |
| 180000000                                          | Other Income                                                                                                           | I-9         | 7500.00      |
| 190000000                                          | Prior Period Income                                                                                                    | I-19        | 7509.00      |
|                                                    | Total Income                                                                                                           |             | 112954953.00 |
|                                                    | EXPENDITURE                                                                                                            |             |              |
| 210000000                                          | Establishment Expenses                                                                                                 | I-10        | 10645982.00  |
| 220000000                                          | Administrative Expenses                                                                                                | I-11        | 841560.00    |
| 230000000                                          | Operations & Maintenance                                                                                               | I-12        | 3034009.00   |
| 240000000                                          | Interest & Finance Charges                                                                                             | I-13        | 216.00       |
| 250000000                                          | Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses                                                    | I-14        | 7459485.00   |
| 251000000                                          | Decentralised Plan Programme-Service Sector                                                                            | I-14(A)     | 29714907.00  |
| 252000000                                          | Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector                                                                     | I-14(B)     | 6358111.00   |
| 253000000                                          | Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division                                                  | I-14(C)     | 15128344.00  |
| 254000000                                          | Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme) | I-14(D)     | 34746800.00  |
| 255000000                                          | Maintenance Projects                                                                                                   | I-14(E)     | 0.0          |
| 256000000                                          | Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses                                                                      | I-14(F)     | 965048.00    |
| 260000000                                          | Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies                                                         | I-15        | 0.0          |
| 270000000                                          | Provisions and Write off                                                                                               | I-16        | 0.0          |
| 271000000                                          | Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments                                                           | I-17        | 0.0          |

|           |                                                                                          |         |                     |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| 272000000 | Depreciation                                                                             | I-17(A) | 5792700.00          |
|           | <b>Total Expenditure</b>                                                                 |         | <b>114687162.00</b> |
|           | <b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>                                |         | <b>-1732209.00</b>  |
|           | <b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>                                |         | <b>-1387514.00</b>  |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)                                       | I-18    | -352204.00          |
|           | <b>Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)</b> |         | <b>-344695.00</b>   |

| Tholur 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)    | 13800258.00 |
| Cash                                               | Cash                                                 | RP-40(a)    | 0.0         |
|                                                    | Operating                                            |             |             |
| 110000000                                          | Tax Revenue                                          | RP-1        | 709390.00   |
| 130000000                                          | Rental income from Panchayat Properties              | RP-3        | 491011.00   |
| 140000000                                          | Fees & User Charges                                  | RP-4        | 1342338.00  |
| 150000000                                          | Sale & Hire Charges                                  | RP-5        | 103939.00   |
| 160000000                                          | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7        | 8492080.00  |
| 171000000                                          | Interest Earned                                      | RP-9        | 230779.00   |
| 190000000                                          | Prior Period Income                                  | RP-11       | 3311.00     |
| 311000000                                          | Earmarked Funds                                      | RP-28       | 604.00      |
| 320000000                                          | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes  | RP-30       | 10048777.00 |
| 431000000                                          | Sundry Debtors (Receivables)                         | RP-45       | 4588940.00  |
| 460000000                                          | Loans, Advances and Deposits                         | RP-49       | 20000.00    |
|                                                    | Non Operating                                        |             |             |
| 180000000                                          | Other Income                                         | RP-10       | 7500.00     |
| 330000000                                          | Secured Loans                                        | RP-31       | 350000.00   |
| 340000000                                          | Deposits Received                                    | RP-33       | 125131.00   |
| 350000000                                          | Other Liabilities                                    | RP-35       | 543420.00   |
|                                                    | Grand total                                          |             | 40857478.00 |
|                                                    | PAYMENTS                                             |             |             |
|                                                    | Operating                                            |             |             |
| 220000000                                          | Administrative Expenses                              | RP-13       | 50700.00    |
| 320000000                                          | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes  | RP-30       | 6021.00     |
| 431000000                                          | Sundry Debtors (Receivables)                         | RP-45       | 127457.00   |
| 440000000                                          | Pre-paid Expenses                                    | RP-47       | 100000.00   |
| 460000000                                          | Loans, Advances and Deposits                         | RP-49       | 230000.00   |
|                                                    | Non Operating                                        |             |             |
| 340000000                                          | Deposits Received                                    | RP-33       | 71525.00    |
| 350000000                                          | Other Liabilities                                    | RP-35       | 28128919.00 |

|      |                 |          |             |
|------|-----------------|----------|-------------|
|      | Closing Balance |          |             |
| Bank | Bank            | RP-40(b) | 12098139.00 |
| Cash | Cash            | RP-40(b) | 44717.00    |
|      | Grand Total     |          | 40857478.00 |

DEPUTY DIRECTOR