കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2)1655/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 20/12/2024
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2)1655/2024

തീയ്യതി: 20/12/2024

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 04-08-2023 മുതൽ 31-10-2024 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. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 30-11-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
റഫി ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	25-11-2024	30-11-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
25-11-2024	30-11-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പ്രശാന്ത് റ്റി.ജി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീജിത്ത് തെക്കുമ്പാടൻ, സീ.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
രഞ്ജിത്ത് പി.ആർ,ഓഡിറ്റർ
ലക്ഷ്മിപ്രിയ പി.ഒ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഇന്ദുലാൽ കെ. വി.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	20-09-2023
മോഹൻദാസ് കെ. എസ്.	പ്രസിഡന്റ്	21-09-2023	31-03-2024
ജോയ്സി വർഗ്ഗീസ് പി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷെരീഫ് കെ. എം.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	11-07-2023
അമൃതകുമാരി വി. ഡി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12-07-2023	31-03-2024

ആതിര പി. എസ്സ്.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	06-06-2023
അമൃത സി. രാജൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	07-06-2023	31-03-2024
നിഷാന്ത് പി. എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ജ്യോതി വിജയകുമാർ എൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2023	16-06-2023
ഡോ. ശ്രീകല ടി. പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	17-06-2023	31-03-2024
ജെസ്സ എൻ. എച്ച്.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് (ജി.എൽ.പി.എസ്) - കുറുമ്പിലാവ്	01-04-2023	31-03-2024
ധന്യ എ.	വി.ഇ.ഒ (ഇഞ്ചമുടി സർക്കിൾ)	01-04-2023	31-03-2024
സിന്ധു പി. ജി.	വി.ഇ.ഒ (ചാഴൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2023	31-03-2024
ഗോകുൽ ഇ. ബി.	വി.ഇ.ഒ (കുറുമ്പിലാവ് സർക്കിൾ)	01-04-2023	14-02-2024
സിന്ധു പി. ജി.	വി.ഇ.ഒ (കുറുമ്പിലാവ് സർക്കിൾ)	15-02-2024	31-03-2024
ഡോ. സ്റ്റെഫി റോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. രജിത ടി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. രാജലക്ഷ്മി രാധാകൃഷ്ണൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024

സൗമ്യ പി. എം.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
അനൂപ് സോമൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	സാമൂഹ്യപെൻഷൻ- തുക തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-1
3	പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂവരുമാനം ബാധ്യതാശിർഷകത്തിൽ ചേർത്തു	1-1-2
4	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-3
5	B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	പ്രൊവിഷൻ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-7
9	ജേർണൽ വൗച്ചറുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ	1-1-8
10	ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-1-9
11	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ തുക സാങ്കല്പികമായി വർദ്ധിപ്പിച്ചു	1-1-10
12	ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക- അപാകങ്ങൾ	1-1-11
13	മറ്റു രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-1-12
14	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ -ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3

17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
18	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
19	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
20	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
22	അൺഎയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-9
23	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം- സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്	1-10
24	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-11
25	ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു- നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-12
26	ഇ ടെണ്ടർ ഫീ- സമയബന്ധിതമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നില്ല	1-13
27	പഞ്ചായത്തിന്റെ മിച്ചവരുമാനം സ്ഥിരനിക്ഷേപമായി സൂക്ഷിച്ച് തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്	1-14
28	ജലപ്രയാണം - ശുചീകരണം പദ്ധതി - കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ കരാറുകാരൻ തുടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിനാൽ ഇ.എം.ഡി. കണ്ടുകെട്ടേണ്ടതാണ്	1-15
29	പാലിന് സബ്സിഡി-അധികമായി നൽകിയ 5088 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	1-16
30	ബാലസഭ – മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള പരിധിയിൽ കവിഞ്ഞ് ചെലവു ചെയ്തു	1-17
31	കുട്ടികൾക്ക് ഫുട്ബോൾ, ജൂഡോ എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ നൽകിയ പരിശീലനം -സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചിട്ടില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-18
32	മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനം - തുക നൽകിയതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-19

33	ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ - കേരള സംസ്ഥാന ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-20
34	ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല - ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
35	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ - കേരള സംസ്ഥാന ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-22
36	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-23
37	വാങ്ങൽ നടപടികളിലെ അപാകങ്ങൾ	1-24
38	മാലിന്യസംസ്കരണം-ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ -അവലോകനം	1-25
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	പാലിന് സബ്സിഡി-അധികമായി നൽകിയ 5088 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	3-1
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1–1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവണ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാല പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 10.0 തീയതിയിലെ 1(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 10.07.2024 തീയ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചി കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേ സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി :20.12.2024

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ

1-1-1 സാമൂഹ്യപെൻഷൻ- തുക തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി

ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ ഐ-6 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൺമ‹ വിവാഹധനസഹായം എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 240000 രൂപ വരവും ചെല രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് (ശീർഷകം:160100739). എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമ രേഖകൾ പ്രകാരം 4 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 30000 രൂപ വീതം ആകെ 120000 രൂപ മാത്രമേ 2 സാമ്പത്തികവർഷം ഈയിനത്തിൽ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. 120000 രൂപ അധികമായി ചേർത്ത

1-1-2 പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂവരുമാനം ബാധ്യതാശിർഷകത്തിൽ ചേർത്ത

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള KL-8AX-6280 നമ്പർ വാഹനത്തിന്റെ ലേലം 27. തീയതിയിൽ നടക്കുകയും വിജിത്ത് കൊളപ്പുള്ളി എന്ന വ്യക്തി 163000 രൂപക്ക് കൊണ്ടിട്ടുള്ളതും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തീയതിയിലെ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. ടിയാൾ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	തീയതി	തുക	അടവാക്കിയ ശീർഷകം
1	1230104236	27.12.2023	54500	340100103-Bidders Earnest Money Deposit
2	1230104480	11.01.2024	45660	150120103- Receipts From Auction Of Obsolete Assets
3	1230104481	11.01.2024	62840	150120103- Receipts From Auction Of Obsolete Assets

പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ വരുമാനമായി ചേർക്കേണ്ട 163000 രൂപയിൽ 54500 രൂപ മേൽപ്പട്ടി കൊടുത്തിരിക്കും പ്രകാരം ബാധ്യതാശീർഷകത്തിലാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. അപാകം തുടർ വർഷ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-3 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെ

എ) താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷക ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്ത ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷക രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്ത വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയ ശീർഷകം
1	67/24, റോഡുകിൽ തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കുന്ന പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	1) 42301305/31.03.24, 2) 42301304/31.03.24	1) 11685/- 2) 182799/-	252100001-Electric Line-Post Re-Arrangement	460500202-Advanc Implementing Agenc Deposit With Kerala Electricity Board
2	49/24, സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	1) 42301236/30.03.24 2) 42301300/31.03.24	1) 324212/- 2) 93544/-	415100002-Streetlights-New Line For Street Lights	460500202-Advanc Implementing Agenc Deposit With Kerala Electricity Board

ബി) മൂലധന ചെലവുകൾ റവന്യൂച്ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി. താഴെ ചേർക്കുന്ന മൂലധനചെല അനുയോജ്യമായ മൂലധനശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം റവന്യൂച്ചെലവായി ശീർഷകങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
1	254/24 , ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്-ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ (ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയത്)	101840	42301219/26.03.2024*	251110012 | Medical Institution-Alloppathy-Health-Related Activities
2	166/24, ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്-ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ	94047	42300838/29.12.2023	251110012 | Medical Institution-Alloppathy-Health-Related Activities

	(ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയത്)			

*ആകെ ബില്ലിലെ ചെലവുതുകയായ 148848-ൽ 101840 രൂപ മൂലധനച്ചെലവിനായി ഉപയോഗി

1-1-4 B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ,ഗുണഭോക്തൃവി എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31.03.2024-ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്ത തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 31.03.2024-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4				ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	തുക
1	320200104	സി.എഫ്.സി- ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	1593678	450210101	Canara Bank-16601	4962309
	320200113	സി.എഫ്.സി- ടൈഡ്	1496059			
ആകെ			3089737			

1-1-5 പ്രൊവിഷൻ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട് (85465 എന്നാൽ നികുതികുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 15 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ.26.07.2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം58(4 എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തി

ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Equivalents” ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-4318776) രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രി 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity” രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-4318776) രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻ

പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെ
രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-7 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

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

1-1-8 ജേർണൽ വൗച്ചറുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ

1. **അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല**

2023-24-ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രത
സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/
നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി
ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)) പ്രത
സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെ
എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകു
രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്
അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2
വർഷത്തെ അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി-നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ഒ
പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗ
ഇല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വരുമാന ശീർഷകം	ജേണൽ വൗച്ചർനമ്പർ/ തീയതി	ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക
110100101-Property Tax On Residential Buiding	42301313/ 31.03.2024	3706606
110100102-Property Tax On Non Residential Buiding	42301320/ 31.03.2024	2146042
140110101-Licence Fees For Factories, Traders, Entepreneuors And Other Services	42301717/ 31.03.2024	192500
130100101 - RENT FROM BUILDINGS	42301723/ 31.03.2024	76680

110200105-Profession Tax-Traders	42301716/ 31.03.2024	398178
110200101-Profession Tax-Institutions	42301715/ 31.03.2024	54200

2. ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7). വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗ വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയ ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറു ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3. Prior Period Items-അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18, ഐ-19) എന്നിവ പ്രകാരം Prior Period Iter ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രി അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രക രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തു സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18,I-19)	31.03.2024-ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income -Property Tax	7366
290800201-Prior Period Income-Administrative Expenses	18230

1-1-9 ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

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

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും ലഭ
വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയർ ആയ "ILGM
ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ഒ
തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS" സോഫ്റ്റ്വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ
നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി
ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്ര
വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ്
ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെ
തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർ
സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ ത
തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി ര
പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

എ) തൻവർഷം

1.റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	3706606	3703170	4885	6998
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3706606	3820005	4885	*6998
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	* (7354/105X100)= 7004 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1.തൻവർഷം ഡിമാന്റ് തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ കളക്ഷൻ തുക ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.
2. കളക്ഷൻ തുക സഞ്ചയയിലും വാർഷികകണക്കിലും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

2.നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2146042	2126452	1358	23558
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2146042	2004661	1358	*23558
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(24738 /105X100)= 23560 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

കളക്ഷൻ തുക സഞ്ചയയിലും വാർഷികകണക്കിലും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

<u>ബി.കുടിശ്ശിക</u>

1.നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	45644	8445	37199
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	38206	8445	37199
	(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) * (20586+19530= 40116/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	** (39060/105X100)=37200ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

2.ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് (രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തു ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31.03.2024-ലെ മുൻകൂർ തുക

1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/Trad/Prof	151290
2	ഡി &ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Factories, Traders, Entrepreneurs And Other Services	71900

3. **വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല**

രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സംക്ഷിപ്തം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ RP-4, RP-5, ഒ പ്രകാരമുള്ള വരവുകളുടെ വാർഷിക കണക്കിൽ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-10 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ തുക സാങ്കല്പികമായി വർദ്ധിപ്പിച്ചു

തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ട് പരിശോധിച്ചു. അതിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വൗച്ചർ മുഖേന പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി വർദ്ധിപ്പി ഇപ്രകാരം വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യ സബ് വൗച്ചറുകളും, വർക്ക്ഷീറ്റുകളും, നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇ സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വ വൌച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. റെസിഡൻഷ്യൽ

ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
42301319	31.03.2024	8431

2. നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
42301325	31.03.2024	5287

1-1-11 ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക-അപാകങ്ങൾ

1. താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ്സ് ബുക്കിൽ വന്ന ഡെബിറ്റ് തുക 31.0 വരെയുള്ള എല്ലാ മാസവും റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികയിൽ " Directly Debited By Bank" ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരികയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് തെറ്റായ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ തുക തിരികെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ തിരികെ െ ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കി ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ അതിന് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാ

തുക ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വ: കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാ(തുകകൾ 2023-24 ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

ബാങ്ക് : കാനറ ബാങ്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ : 2685101013536)

തീയ്യതി	തുക
08.09.2023	720

2. "Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ 4330 രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് കാനറ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ : 2685101013536) അക്കൌണ്ടിന്റെ റീകൺസീലിയേഷൻ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തീയ്യതി	തുക
09.01.2024	4330

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധി: ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-12 മറ്റു രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

1. ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാ(മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത(സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ച രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജി(ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-7 പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് ശീർഷങ്ങളിലായി ആകെ (രൂപയും ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 പ്രകാരം മുൻകൂർ ശീർഷകങ്ങളിലായി ആകെ 5434806 (ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് (എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-13 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ -ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്ത അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്ക(

1-2 ബജറ്റ്

07-03-2023 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം.1(1) പ്രകാരം 2 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	തൻവർഷം വരവ്	ആകെ വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
69,85,551	22,76,07,489	23,45,93,040	22,89,89,694	56,03,346

03-02-2024 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം.1(1) പ്രകാരം 2023-24 വ
പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	തൻവർഷം വരവ്	ആകെ വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1,57,30,248	26,35,62,492	27,92,92,740	26,75,09,694	1,17,83,046

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി/ ലാസ്പാക്കിയ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	19492000	19492000	14298809	5193191
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	12344000	12344000	8469064	3874936
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	7678000	7678000	2000459	5677541
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	4451400	4451400	2850715	1600685
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - Tied	3015646	2420500	5436146	3940087	1496059
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic	1578444	3344881	4923325	3329647	1593678
നാഷണൽ റൂറൽ ഹെൽത്ത് മിഷൻ	450000	0	450000	0	450000
PYKA	15350	0	15350	0	15350
റൂറൽ ഹൌസിംഗ്	470000	8200000	8670000	6020000	2650000
ICDS	923836	1443042	2366878	745109	1621769
സാക്ഷരതാ ഗ്രാന്റ്	2133	21124	23257	20949	2308
ശുചിത്വമിഷൻ	1417327	1675550	3092877	2285219	807658
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes	84335	0	84335	0	84335

- Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds - Other Purposes					
Total Sanitation	398939	0	398939	0	398939
വിമുക്തി	12500	0	12500	0	12500
Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From District Panchayats	514278	0	514278	514278	0
Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From Block Panchayats	1599051	0	1599051	1232678	366373
Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats	55047	0	55047	42120	12927
Donations To CMDRF	16500	0	16500	0	16500
Donations Related To Pandemic/Epidemic Control	3501	0	3501	0	3501
Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards	209306	998291	1207597	793318	414279

Support For Diagnostic InfraStructure To The PHCs					
Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres	0	629844	629844	544266	85578
Flood Relief Grant	0	100000	100000	0	100000

1) സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജ വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അങ്കണവാടി ജീവനക്ക പ്രതിഫലം, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ തുക ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

2) പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകളിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ദീർഘകാ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്കുക-ളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
238	158808803	82	71563935	45.06	34.45

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	1257681	1257681	1257681	0
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	22386549	22386549	22386549	0

മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	1840596	1840596	1840596	0
ആകെ	0	25484826	25484826	25484826	0

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6241600	520
വിധവാ പെൻഷൻ	14386300	1345
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	30541600	2945
വികലാംഗപെൻഷൻ	3554100	328
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1491800	136
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	120000*	4

*ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ ഐ-6 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൺമ വിവാഹധനസഹായത്തിനുള്ള സാമൂഹ്യപെൻഷൻ ഇനത്തിൽ 2,40,000 രൂപ വരവും ചെല രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് (ശീർഷകം: 160100739). ടി വിഷയം ഖണ്ഡിക 1-1-1 ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാ പരിശോധന 26.11.2024 തീയതിയിൽ 2.30 Pm-ന് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാന്നിധ്യ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1,735 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

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

1-9 അൺഎയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 207 (1) ബി എ പ്രകാരം സർക്കാർ അം വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ഹയർസെക്കണ്ടറി തലം വരെയുള്ള

വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതും അത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വിദ്യാ‍
താമസിക്കുന്ന ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും നൽകിയിരുന്ന വസ്തുനികുതി ഇളവ്, 2023 ലെ 18-
(28.03.2023 ലെ നമ്പർ 15(2)/ലെജി.എ2/2023/നിയമം) പ്രകാരം 01.04.2023
പ്രാബല്യത്തിൽ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം സർക്കാർ വകയോ, എയ്ഡഡോ, സർക്ക
ധനസഹായത്തോടെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതോ ആയ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒഴി
അൺഎയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി 01.04.2023 തീയതി പ്രാബല
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ നല്കി
അൺഎയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മേൽ ആക്ട് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പര
ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ	സ്കൂളിന്റെ പേര്	വിസ്തീർണ്ണം സഞ്ചയ ഡാറ്റാ ബേസ് പ്രകാരം (ച.മീ.)
1	13/382C	ശ്രീ ഗോകുലം പബ്ലിക്ക് സ്കൂൾ,പഴവിൽ വെസ്റ്റ്	2930.28 (Ground &1st Floor)
2	13/382D		2680.96 (2nd,3rd,&4th Floor)
ആകെ വിസ്തീർണ്ണം			5611.24

01.06.2007 തീയതിയിലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി) നം. 2427/2007/പൊതുവിദ്യാഭ്യാസം ഉത്തരവ്
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എഞ്ചിനീയർമാർ അൺഎയ്ഡഡ് ഉൾപ്പടെയുള്ള
പരിശോധിക്കേണ്ടതും സ്കൂൾ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിക്കേണ്ട
30.12.2016 തീയതിയിലെ 792455 ഇ.ഡബ്ല്യൂ3/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാര
പ്രൈമറി സ്കൂളുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ സർക്കാർ, എയ്ഡഡ്, അൺഎയ്ഡഡ്
അധ്യയനവർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുൻപായി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന
എഞ്ചിനീയർമാർ അനുവദിക്കുന്ന ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എടുക്കേണ്ടതാണെന്നും ഫി
സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെ സ്കൂളുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് സ്ഥാപനമേധാവി
വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023-24 വർഷം ചാഴൂർ പഞ്ചായത്തിൽ
ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയിട്ടുള്ള സ്കൂളുകളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ സ
ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിനു വേണ്ടി അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിലവിലുള്ള വിസ്തൃതി ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ
പ്രകാരമുള്ളതുമായി ഒത്തുനോക്കി ആയതിനനുസരിച്ച് വസ്തു നികുതി പുനർനിർ
ഈടാക്കേണ്ടതും, ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വിദ്യ
സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ
വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി

02/27.11.24).

1-10 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം- സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ 22.03.2023-ലെ സ.ഉ. (കൈ) നം. 77/2023/ത. ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തുക, മാറ്റം വരുത്തുക, സോഫ്റ്റ്‌വെ കൃത്യമല്ലാത്ത വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുക തുടങ്ങിയ കാരണങ്ങളാൽ നികുതി നിർണ്ണ അടിസ്ഥാനമാക്കിയ വിവരങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമാണ് പല കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവസ്ഥ സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതിനെ തുടർന്ന് ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി മാറ്റം കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനും ഈ വിവര അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം വന്ന കാലം മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കു നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനാവശ്യമായ ഫീൽഡ് പരിശോധനകൾ 30.06.2023-ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. വിവര ശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ.ടി.ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്മാൻ സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ സർവ്വെയർ എന്നി കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയോഗിക്കാവുന്നതാണെന്നും ഭരണസമിതി തീരുമാ വിധേയമായി ഒരു കെട്ടിടത്തിന് പരമാവധി 30 രൂപ നിരക്കിൽ തനതുഫണ്ടിൽ വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണെന്നും മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തി വസ്തു പുന:നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനായി സ്വീകിച്ച നടപടികൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (03/27.11.2024), ഫീൽഡ് പരിശോധന നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ട മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

അനധികൃതനിർമ്മാണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം ഫീൽഡ് സ്റ്റാഫിന് നി നല്കേണ്ടതും, അതനുസരിച്ച് അവർ കൃത്യനിർവ്വഹണം നടത്തുന്നുണ്ടോയെന്ന് മേലുദ്യോഗ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി മേൽ പ്രവർത്തന നേതൃത്വം നൽകി ആവശ്യമായ വിലയിരുത്തലുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും ഇടപെ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ നൽകേണ്ടതുമാണ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ഫീൽഡ് പരിശോധനകൾ നടത്തി നികുതിയേതരയിനങ്ങളിലെ വരുമാന നഷ്ടം ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനട സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള അപേക്ഷകർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മൊബൈൽ ടവറുകൾ നിർമ്മിക്കുന്നത പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് അടവാക്കി ഇന്റിമേഷൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഫയൽ നമ്പർ/ തീയതി	അപേക്ഷകൻ

1	SC2-4631/23/ 17.06.2023	Indus Tower Ltd, Palarivattom
2	SC3-5970/23/ 02.09.2023	Summit Digital Infrastrucutre Pvt.Ltd, Palarivattom

മൊബൈൽ ടവർ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അറിയിപ്പ് (Intimation) നൽകി ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടുള ടവറുകളുടെ പണി പൂർത്തീകരിച്ച് കെട്ടിടനമ്പർ ലഭിക്കുന്നതിനായി നാളിതുവരെ അ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 09/29.1 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇന്റിമേഷൻ നൽകി ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞ മേൽപ്പറഞ്ഞ ടവറുകളുടെ സൈറ്റിൽ ഫീൽഡ് പരിശ നടത്തി ടവറുകൾ പണി പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു- നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232, 2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്കു ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷിക വളർത്തുന്നതിനോ അഥവാ ഏതെങ്കിലും ഇനം മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷികളെയോ വംശവർദ്ധ വളർത്തുന്നതിനോ വേണ്ടി നീക്കിവച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളോ ഷെഡുകളോ ഉള്ളതോ ഇല്ലാത്തതോ സ്ഥലത്തിന് സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെയും ചട്ടങ്ങളിലെ നിബന്ധ പാലിക്കാതെയും ചട്ടം 3(1) ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള എന്നതിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷിക വളർത്തുവാൻ പാടില്ല. 2023-24 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഫ പ്രവർത്തിപ്പിക്കാനായി ലൈസൻസ് നല്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ ലഭ്യമ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിരവധി ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. വിവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കന്നുകാലികളുടെ എണ്ണം	വാർഡ് നമ്പർ
1	അബ്ദുൾ അസീസ്	15	14
2	മജീദ് എ. പി.	13	2
3	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	35	18
4	ഗിൽജോ ചാലിശ്ശേരി	11	15
5	ജയപാലൻ പൊറ്റക്കാട്	17	8

6	ബാബേന്ദ്രൻ	10	14

ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകളുടെ പ്രവർത്തനം, അന്വേഷണം നടത്തി ലൈസൻസ് ന
തരത്തിലുള്ളതാണെങ്കിൽ ലൈസൻസ് നൽകുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി
07/29.11.2024) നല്കിയ മറുപടിയിലൂടെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
അന്വേഷണറിപ്പോർട്ട് സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഇ ടെണ്ടർ ഫീ- സമയബന്ധിതമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നില്ല

ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബ
തൃപ്രയാർ ശാഖയിലുള്ള 38121211855 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചുവരുന്നത്.
അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരം 31.03.2024 ന് 107573.01 രൂപയും 26.11.2
150818.01 രൂപയും അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്ക
സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ - 03/28.11.24) 29.11.24ന് ലഭ്യമ
മറുപടിയിൽ നീക്കിയിരിപ്പുതുക എത്രയും വേഗം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നതാ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പഞ്ചായത്തിന്റെ മിച്ചവരുമാനം സ്ഥിരനിക്ഷേപമായി സൂക്ഷിച്ച് തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കലും പിൻവലിക്കലും) ച
ചട്ടം 4 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ഏതൊരു മിച്ച ഫണ്ടും കേരള ഗവൺമെന്റ് സെക്യൂരിറ്റിക
ദേശീയ സമ്പാദ്യ പദ്ധതി ഉൾപ്പടെയുള്ള ഭാരത സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സെക്യൂരിറ്റിക
ട്രഷറി ഡെപ്പോസിറ്റ് അക്കൗണ്ടിലോ അല്ലെങ്കിൽ ആഡിറ്റ് തരംതിരിവിൽ 'ബി'യിൽ കു
സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ നിക്ഷേപിക്കാവുന്നതാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഉപയോഗിച്ചിരുന്ന പഴുവിൽ സ
സഹകരണ ബാങ്ക്, പഴുവിൽ ബ്രാഞ്ചിലെ 024194000534 നമ്പർ സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗ
വാർഷിക പലിശ നിരക്ക് 4 ശതമാനമാണ്. എന്നാൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 2023-24 സാമ
വർഷത്തിൽ പലിശയിനത്തിൽ 31.03.2024 തീയതിയിൽ 82794 രൂപ ലഭ്യമായതൊഴിച്ചു
പണമിടപാടുകളൊന്നും തന്നെ നടന്നിട്ടില്ല. ടി അക്കൌണ്ടിൽ 01.04.2023 തീയതിയിൽ 20
രൂപയും വർഷാവസാനം 2152649 രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

വർഷം മുഴുവൻ 20 ലക്ഷത്തിനു മുകളിൽ തുക ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതാണ്. 2
വർഷത്തിൽ 82794 രൂപ പലിശ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ദൈനംദിന ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗി

ടി തുക സ്ഥിര നിക്ഷേപമായി സൂക്ഷിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ പലിശയിനത്തിൽ അധിക വ
ലഭിക്കുമായിരുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വിവിധ പ്രത്യോകേ
ഗ്രാന്റുകൾക്കുമുള്ള തുകകൾ ഒഴികെയുള്ള മിച്ച ഫണ്ട് സ്ഥിരനിക്ഷേപമായി സൂക്ഷിക്കാ
തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതുമാണ്. ഇതിനായുള്ള നടപടികൾ ഭരണസമിതി തീരുമാ
വിധേയമായി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

1-15 ജലപ്രയാണം - ശുചീകരണം പദ്ധതി - കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ കരാറു തുടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിനാൽ ഇ.എം.ഡി. കണ്ടുകെട്ടേണ്ടതാണ്

പദ്ധതി നമ്പർ -190/24 (സ്പിൽ ഓവർ)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസി എൻജിനീയർ

അടങ്കൽ - 6,00,000 (5,90,000 – ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, 10,000 – തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 3,58,480

വൗച്ചർ നമ്പർ - 42301613 / 14.03.24

ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ പെടുന്ന കിളത്തോട്, അത്തിച്ചാൽ തൈവളപ്പൻ തോട് എന്നിവയുടെ ശുചീകരണ പ്രവൃത്തികൾക്കായി രൂപീകരിച്ച മേൽപദ്ധ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് (272610, ബിഡ് സമർപ്പണ തിയതി - 19.04.2022) രേഖപ്പെ കരാറുകാരനായ ശ്രീ. ജോസ്.എൻ.പി., ഞാറെക്കാടൻ വീട്, പി.ഒ.പോട്ട എന്നയാൾക്ക് 16.0 ലെ SN.02/AE/LSGD/CHZR/2022-23 നമ്പറിലുള്ള സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയച്ചതിന്റെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കരാറുകാരൻ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടും എ വെക്കാൻ തയ്യാറാകാത്തതിനാൽ, അടുത്ത കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീമതി.സ്മിത. (419400) ന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുന്നതിനും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണ 15.07.2022 ലെ 8(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചു. എന്നാൽ, ശ്രീ.ജോസ്.എൻ.പി.ക യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി സെക്ഷൻ 2011 പ്രകാരം ഒരിക്കൽ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ പിൻവലിക്കാനോ മാറ്റം വരുത കരാറുകാരന് അനുമതിയില്ല. മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2009.6 പ്രകാരം നിശ്ചിത കാലയളവി കരാറുകാരൻ കരാർ വെച്ചില്ലെങ്കിൽ ഇ.എം.ഡി കണ്ടുകെട്ടാവുന്നതാണ്. ഇ ടെണ്ടർ ബിഡ് സബ കൺഫർമേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ടി കരാറുകാരൻ 14,280 രൂപ ഇ.എം.ഡി അടവാക്കി ആയത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടുവാൻ എന്തെങ്കിലും നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടു വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/28.11.24നൽകിയെങ്കിലും ലഭിച്ചില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ മേൽനടപടികളൊന്നും ഇതുവരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 പാലിന് സബ്സിഡി-അധികമായി നൽകിയ 5088 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പറും	29/24, ക്ഷീരസഹകരണസംഘം മുഖേന പാൽ അളക്കുന്നവർക്ക് സബ്സിഡി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
അടങ്കൽ /ഫണ്ട്	അടങ്കൽ തുക - 10,00,000
ചെലവഴിച്ച തുക	വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)- 6,00,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 1,50,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 55,884 **ആകെ – 8,05,884**
വൗച്ചർനം./തീയതി/തുക	1) 42301476/09.11.23, 341679/- 2) 42301477/09.11.23, 150000/- 3) 42301521/28.12.23, 70425/- 4) 42301539/12.01.24, 55884/- 5) 42301564/03.02.24, 65506/- 6) 42301568/07.02.24, 53308/- 7) 42301612/12.03.24, 69082/-

ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്ന ക്ഷീരകർഷകർക്ക് അവർ അളക്കുന്ന പാലിന് ലിറ്ററിന് പര 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 28.05.2022 തീയതിയിലെ സ.ഉ (കൈ) 115/2022/ ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉ പ്രകാരം പതിനാലാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സബ്സിഡി, ധനസ അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത ഉത്ത ഖണ്ഡിക 6.3, ക്രമ നമ്പർ 9 പ്രകാരം പാലിന് സബ്സിഡി നൽകുന്ന പ്രോജക്ടിന് ഗുണഭോക്ത നൽകാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി തുക 40,000 രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ടി പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശോഭന ഇ, ചക്കാന്തറ (ആധാർ 206192802870) എന്ന വ്യക്തിക്ക് താഴെ കൊടുത്തിരിക്കും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം	അളന്ന പാൽ (ലിറ്റർ)	പരമാവധി നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി തുക	അനുവദിച്ച തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ആകെ ബിൽ തുക	ബാ അക്കൗ

പെരിങ്ങോട്ടുകര ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണസംഘം	12716	15030x3= 45090 രൂപ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരം 40000 രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തി	22635	42301476/09.11.23	341679	55072710 കാനറ പെരിങ്ങേ
താന്ന്യം ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണസംഘം	2314		5550	42301521/28.12.23	70425	
			4875	42301539/12.01.24	55884	
			12028	42301564/03.02.24	65506	
ആകെ	**15030**		**45088**			

പ്രസ്തുത വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (10/29.11.2024), ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധികമായി നൽകിയ 5088 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. അധിക തുക തിരികെ ഇ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഢ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 ബാലസഭ - മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള പരിധിയിൽ കവിഞ്ഞ് ചെലവു ചെ

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

പദ്ധതി നമ്പർ -16/24

അടങ്കൽ - 35,000 (18000 – വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, 17,000 – തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 34,059 (18000 – വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, 16059 - തനത് ഫണ്ട്)

സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധവിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയായ സ.ഉ.(ര 115/2022/തസ്വഭവ തീയതി. 28.05.2022, ഖണ്ഡിക 7.7.10 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായ വാർഡൊന്നിന് 1000 രൂപയാണ് ബാലസഭക്കായി ചെലവഴിക്കാവുന്നത്. ഇതനുസരി വാർഡുകളുള്ള ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 18,000 രൂപയാണ് ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാ ഈ പരിധിയിൽ കവിഞ്ഞ് 16059 രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ - 42301170/15.03.24- തുക – 12600, നമ്പർ - 42301171/15.03.24- തുക – 3459) കൂടി ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. ആയതിന് പ്ര അനുമതി ഉണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും (ന 11/29.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അനുമതിയുടെ അഭാവത്തിൽ, 16059 രൂപയുടെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 കുട്ടികൾക്ക് ഫുട്ബോൾ, ജൂഡോ എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ നൽകിയ പരിശീലനം -സർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചിട്ടില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

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

എ) പദ്ധതി നമ്പരും പേരും - 24/24, സ്ലിം തൃശ്ശൂർ - കുട്ടികളുടെ കായികപരിശീലനം - ജൂഡോ

അടങ്കൽ - 75,000 (30,000 – വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, 45,000 – തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 45,000 (45,000 - തനത് ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നമ്പർ - 42301221/26.03.24

ബി) പദ്ധതി നമ്പരും പേരും - 25/24, സ്ലിം തൃശ്ശൂർ - കുട്ടികളുടെ കായികപരിശീലനം - ഫുട്ബേ

അടങ്കൽ - 75,000 (30,000 – വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, 45,000 – തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 63,315 (30,000 – വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, 33,315 - തനത് ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നമ്പർ - 42301621/20.03.24, തുക - 30,000

42301222/26.03.24, തുക - 13965

42301230/26.03.24, തുക - 19350

എ, ബി ക്രമനമ്പരുകളിലായി നൽകിയിട്ടുള്ള പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ന്യൂനതകളുണ്ട്.

1) ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാപഞ്ചായത്തുകളുടെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർ സ.ഉ.(കൈ) നം. 84/2022/ തസ്വഭവ തിയതി 19.04.2022, സബ്സിഡി, ധനസ അനുബന്ധവിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയായ സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/2022/തസ്വഭ 28.05.2022 എന്നിവ പ്രകാരം സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് കായികപരിശീലനം നൽകാവുന്നതാണെ പരിശീലനാർത്ഥികൾക്ക് പരിശീലനവസ്തുങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് (നീന്തലിനെ അനുമതിയുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ഫുട്ബോൾ പരിശീലനാർത്ഥികൾക്ക് ഒന്നിന് 450രൂപ വില 43 സെറ്റ് ജെഴ്സി സൺ സ്പോർട്സ് വെയർ, വെളിയന്നൂർ, തൃശ്ശൂർ (ബിൽ നമ്പർ 466, (രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 19350 രൂപക്ക് (തനത് ഫണ്ട്) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അതുപോലെ, ജൂഡോ പരിശീലനാർത്ഥികൾക്ക് ഫിനിക്കി സ്പോർട്സ്, ഉത്തർപ്രദേശ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് (ക്വട്ടേഷൻ സമ്പ്രദായത്തിൽ) 47,250 രൂപ വി ജൂഡോ ടീഷർട്ടുകളും ലോവറുകളും (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 55/27.02.2024) വാ ആയതിലേക്കായി തൻവർഷം 17,250 രൂപ തനതുഫണ്ടിൽ നിന്ന് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട

2.I) സ.ഉ. (സാധാ) നം. 1528/2023/LSGD തിയതി 26.07.23 പ്രകാരം കായികപരിശീലനം ന അദ്ധ്യാപകരുടെ യോഗ്യത, വേതനം എന്നിവ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതുപ്രകാരം, അദ്ധ്യാപകർക്ക് ഒരു മണിക്കൂർ ദൈർഘ്യമുള്ള ഒരു സെഷന് 400 രൂപയാണ് നൽകാവുന്നത്. ദിവസവും എത്ര സമയം പരിശീലനം നടത്തിയെന്നതിന് രേഖകളില്ല. 2024 ഫെബ്രുവരി മാസ നടന്ന 15 ദിവസത്തെ (12.02.204 മുതൽ 28.02.2024വരെ) ജൂഡോ പരിശീലനപരിപാടി അദ്ധ്യാപകർക്ക് (രജിൻ ശങ്കർ, നവനീത് ഒ.എസ്) എന്നിവർക്ക് പ്രതിദിനം 500 രൂപ വീതം 15,000 രൂപ (500 X 15 X 2) നൽകിയതിൽ, 3000 രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചതായി കാ നൽകാവുന്നത് 400x15x2= 12000രൂപ)

2.Ii) മേൽ ഉത്തരവുപ്രകാരം, കായികാദ്ധ്യാപകർക്ക് 500 രൂപ വീതം 30 സെഷന് പരമാവധി രൂപയാണ് നൽകാവുന്നത്. എന്നാൽ, ഫുട്ബോൾ പരിശീലകനായ ശ്രീ.ബാബു.എ.ബി.ക്ക് (23. മുതൽ 28.01.24 വരെ 30 ദിവസം) പ്രതിദിനം 750 രൂപ വീതം 30 ദിവസത്തേക്ക് 2250 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പരിധിയിൽ കവിഞ്ഞ് 7,500 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.(22500- 15000=7500)

മേൽസൂചിപ്പിച്ച അപാകങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 12/29.11.24 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായ അറിയിച്ചുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ, ഖണ്ഡിക 1 പ്രകാരമുള്ള 36600 രൂപയും (1

17250) ഖ.2.1 പ്രകാരമുള്ള 3000 രൂപയും ഖണ്ഡിക 2.Ii പ്രകാരമുള്ള 7500 രൂപയുമടക്കം ആകെ രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനം - തുക നൽകിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	273/24
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനം - തുക നൽകൽ
ഫണ്ടിനം	തനതു ഫണ്ട്
അടങ്കൽ തുക	6,00,000
ചെലവ്	4,45,648/-
വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	**1.42300789/14.12.23- 2,00,000/-** 2.42300945/25.01.24-1,60,128/- 3. 42301110/04.03.24 - 85,520/-
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

ചാഴൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 13.11.2023 ലെ 18(1) നമ്പർ യോഗ തീരുമാനപ്രകാരം എ.സി.എ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനായി മലപ്പുറം തിരൂരങ്ങാടിയിലുള്ള 'Mo Enviro Solution' എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാറിലേർപ്പെടാൻ തീരുമാനിച്ചു. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാന 17.11.2023ന് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജിംഗ് പാർട്ണറും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും കരാറിലേർപ്പെടുകയും ചെയ്തു. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം കിലോഗ്രാമിന് 8/- നിരക്കിൽ 55,706 കിലോഗ്രാം മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ ചെലവായി 4,45,648/- മൂവെൻപ്രോ എന്ന കമ്പനിയ്ക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് പരാമർ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 55.70 ടൺ മാലിന്യമാണ് മൂവെൻപ്രോ എന്ന ക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 4,45,648/- രൂപ കമ്പ നല്കിയിട്ടുമുണ്ട്. കരാർ വ്യവസ്ഥ 7 പ്രകാരം കൊണ്ടുപോയ മാലിന്യങ്ങളിലുൾപ്പെട്ട പ്ലാസ്റ്റിക് പ്ലാസ്റ്റിക് സ്ക്രാപ്പ്/മെറ്റൽ സ്ക്രാപ്പ് തുടങ്ങിയ പുനരുപയോഗത്തിന് സാധിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾക്ക് വ്യവസ്ഥയിൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരമുള്ള നിശ്ചിത വില പഞ്ചായത്തിന്റേയോ ഹരിത സേനയുടേയോ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 30 ദിവസത്തിനകം മൂവെൻപ്രോ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്

കരാറിന്റെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള വില വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	കിലോഗ്രാം നിരക്ക്
1	Plastic Covers Including MLP	4/-
2	Plastic Covers Not Including MLP	6/-

3	Plastic Scrap	13/-
4	Metal Scrap	14/-

എന്നാൽ മൂവെൻപ്രോ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള 55.70 ടൺ മാലിന്യവും ലെഗസി/റിജക്റ്റഡ് എ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതുകൊണ്ട തന്നെ മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള തുക പഞ്ചായത്ത്/ കർമ്മ സേനയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുമില്ല. മൂവെൻപ്രോയ്ക്ക് വേർതിരി നല്കിയ 55.70 ടൺ മാലിന്യം മുഴുവനും ലെഗസി/റിജക്റ്റഡ് എന്ന് പറയുന്നത് യുക്ത് ഈനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത്/ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വലിയൊരു നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇത് പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

2) പഞ്ചായത്തിനു കീഴിലുള്ള എം.സി.എഫിൽ നിന്നും മാലിന്യങ്ങൾ കൊണ്ടു പോകുന്ന നിയമപരമായ ഉത്തരവാദിത്തമുള്ളത് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്കാണ്. എന്നാൽ ക്ലീൻ കമ്പനിയുമായി കരാർ നിലനിൽക്കുമ്പോൾ തന്നെ മൂവെൻപ്രോ കമ്പനിയുമായി കരാർ ഏർപ്പെ ഈ കമ്പനിയുമായി കരാർ ഏർപ്പെടുന്നതിനുമുമ്പായി ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടു ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ - 19/30.11.24) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിശോധിച്ച് പരിഹാര നട സ്വീകരിക്കുകയും വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ - കേരള സംസ്ഥാന ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	67/24
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	റോഡുകളിൽ ഗതാഗത തടസ്സം നിൽക്കുന്ന ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ തുക	2,00,000
ചെലവ്	1,94,484
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

ചാഴൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലെ റോഡുകളുടെ വീതികൂട്ടുന്നതിന്റേയു നിർമ്മാണത്തിന്റെയും ഭാഗമായുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന ഇലക്ട്രിക്ക് പോ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കേരള സംസ്ഥാന ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന് 1,94,484 കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗ വിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	വിശദാംശങ്ങൾ

1	42301304/31.03.24	1,82,799	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ചിറയ്ക്കൽ
2	42301305/31.03.24	11,685	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ, കൊടുങ്ങല്ലൂർ
	ആകെ	1,94,484	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 16/29.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗ സർട്ടിഫ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല - ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	14/24
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	കമ്പ്യൂട്ടർ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	1,20,000
ചെലവ്	1,12,407
വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	42301240/30.03.24, 73569/-
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ബില്ലു പ്രകാരം 73,569 രൂപ തിരുവനന്തപു കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക് ഡവലപ്പ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എ ലാപ്ടോപ്പുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ (നമ്പർ 14/29.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമാവാത്ത സാഹചര ചെലവായ 73,569 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ - കേരള സംസ്ഥാന ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	49/23-24

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ
അടങ്കൽ തുക	5,74,000
ചെലവ്	4,17,756*
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

*വാർഷികക്കണക്കുകൾ പ്രകാരം ഈ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ആകെ ചെലവ് 4,17,756 രൂപയാണ്. പ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഇത് 4,84,308 രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസം 66,552 രൂപ. 2 സാമ്പത്തികവർഷം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഈ തുക പിൻവലിച്ചിട്ടില്ല. പ്രൊജക്റ്റിന്റെ തുക വാർഷികക്കണക്കിലും സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത് പരിേ ആയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി കേരള സംസ്ഥാന ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന് 4,17,75 കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗ വിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	തുക	വിശദാംശങ്ങൾ
1	42301300/31.03.24	93,544	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ, തൃശ്ശൂർ
2	42301236/30.03.24	3,24,212	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ, കൊടുങ്ങല്ലൂർ
	ആകെ	4,17,756	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 17/29.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗ സർട്ടിഫ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-23 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല</u>

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	6/24
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
അടങ്കൽ തുക	12,00,000

ചെലവ്	9,36,193
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.)

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചാഴൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കമ ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേക്ക് വിവിധ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിക്കുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ് കോർപ്പറേഷന് 2,65,156 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെയും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	വിശദാംശങ്ങൾ
1	42301553/22.01.24	1,10,066	കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ
2	42301571/09.02.24	35,090	
3	42301576/13.02.24	1,20,000	
	ആകെ	2,65,156	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 18/29.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെയും ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിശദാം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 വാങ്ങൽ നടപടികളിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)
പദ്ധതിയുടെ പേര്	167/24 - Establishment Of Diagnostic Facility At The Health Sub Centre
അടങ്കൽ	₹1,20,117
ചെലവ്	₹1,20,000

<u>പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ</u>

മേൽ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി റഫ്രിജറേറ്റർ, ഫർണീച്ചറുകൾ എന്നിവ വാങ്ങിയതിലെ അപാ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ജി.ഒ.(പി) നമ്പർ 7/19/ എസ്.പി.ഡി. തീയതി 26.04.2019 പ്രകാരം വരുത്തിയ ഭേദഗ പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25,000 രൂപയ്ക്കു മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവ നിർബന്ധമായും GeM മുഖേന സമാഹരിക്കേണ്ടതാണ്. GeM ൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള രൂപയ്ക്കുമുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നിർബന്ധമായും GeM-ലൂടെ വാങ്ങേണ്ടതും (അധികാരി വിലകളുടെ യുക്തിഭദ്രത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണെന്നിരിക്കെ, 550 കപ്പാസിറ്റിയുള്ള റെഫ്രിജറേറ്റർ, ക്വട്ടേഷനിലൂടെയാണ് (നോട്ടീസ് നമ്പർ: 551/2023/11.0

വൗച്ചർ നമ്പർ: 42300841/29.12.2023, തുക: ₹59,500) വേണ്യൂസ് ഡിജിറ്റിൽ ആർക്കേഡ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

2. 17.01.2011 തീയതിയിലെ ജി.ഒ. (ആർ.ടി) നമ്പർ-04/2011/എസ്.പി.ഡി നമ്പർ സർക്കാർ ഉ പ്രകാരമാണ് ARTCO -യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങൽ നടത്തുന്നതിന് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപന അനുമതി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധമായുള്ള പ്രൈസ് ലിസ്റ്റ് പ്രക ഉൽപന്നങ്ങളാണ് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നത്. 24.02.023 ലെ ജി.ഒ. (ആർ.ടി) നമ്പർ-20/23/എസ് നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുമതിയുടെ കാലയളവ് 02.02.2023 മുതൽ ഒരു വർഷ ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി താഴെ നല്കിയിട്ടുള്ള ഇനങ്ങൾ – യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ: TSR 283/18.01.2024, വൗച്ചർ 42301172/15.03.2024, തുക :₹46,000).

Item	Quantity	Unit Rate With Out GST(₹)
BLDCHR12-Blood Collection Chair Phlebotomy Chair	1	5600
CNTR- Counter Chair	1	5500
EXECHR10- Executive Revolving Chair Premium Quality	1	4461.86

സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, വില എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രകാരം മേൽ ഇനങ്ങൾ ARTCO -യിൽ നേരിട്ട് വാങ്ങൽ നടത്തുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയ ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധമായ പ്രൈസ് ഉൾപ്പെട്ട് കാണുന്നില്ല. സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ 02.02.2023 തീയതിലെ സ നമ്പർ-6929603/2023/(SPD) അനുസരിച്ച് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ നൽകിയിട്ടില്ലാത്ത എല്ലാ ഉൽപ്പന്നങ്ങളും, സ്ഥാപനം സ്വന്തമായി നിർമ്മിച്ചതാണെങ്കിലും പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന മത്സര സ്വഭാവത്തിലൂടെയുള്ള ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ ക്രമങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മാത്രമായിരിക്കണം വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടതെന്നും ഇപ്രകാര വാങ്ങലുകൾ ക്രമവിരുദ്ധമായി കണക്കാക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഭാ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 മാലിന്യസംസ്കരണം-ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ -അവലോകനം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പ്, 1-ാം ഉപവകുപ്പ്, 3-ാം പട്ടി പ്രതിപാദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് മ സംസ്കരണം. മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച് ശേഖരിക്കുന്നതിനും പരിസ ഹാനികരമല്ലാത്ത രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നതിനുമായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.0 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)നം.1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു

ഹരിതകർമ്മസേനകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേ
പ്രവർത്തനപുരോഗതി സംബന്ധിച്ച നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

ആകെ ജനസംഖ്യ	29141
വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	18
ആകെ ആൾതാമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം	7924
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	983
ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	34

2. മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.08.2020-ലെ ജി.ഒ. (ആർ.ടി.) 1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്ര
രൂപീകൃതമായ ഹരിത കർമ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ
മാറ്റങ്ങളാണ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി ശുചിത്വ മിഷൻ നിർദ്ദേശ പ്രക
കലണ്ടർ മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കി ആയതിനനുസരിച്ച് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മാലിന്യ ശേ
നിർവഹിക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഭവനങ്ങളെയും വാത
മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ പങ്കാളികളാക്കാനുള്ള ഊർജിതമായ ശ്രമങ്ങളുടെ ഭാ
ഗൃഹസന്ദർശനം, നോട്ടീസ് വിതരണം, ഗ്രാമസഭകൾ തുടങ്ങിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നുവരുന്നു.
പഞ്ചായത്തിൽ 34 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ പങ്കാളിക
ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് മുഖേന മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ വിന്യ
സാധ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ നിയന്ത്രണത്തിൽ ഓരോ ഭവനത്തെയും സ്ഥാപന
പങ്കാളിയാക്കാൻ കെൽട്രോൺ സഹായത്തോടെ ക്യൂ.ആർ. കോഡ് പതിച്ച് അതിലൂടെയുള്ള
പിരിവ് സാധ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വീടുകളിൽനിന്നും 50 രൂപ, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100 രൂപ
നിരക്കിൽ യൂസർ ഫീ ഈടാക്കി വരുന്നു. യൂസർഫീ പിരിക്കുന്നതിനായി ഗ്രീൻ
ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം സ്വീകരിക്കാൻ വിമുഖത കാട്ടുന
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള സേവനം നിയന്ത്രിക്കുന്നത് അടക്കമുള്ള നടപടികളിലൂടെ മ
സംസ്കരണത്തിന്റെ പ്രാധാന്യം ബോധ്യപ്പെടുത്താനും പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്താനും കഴിഞ്ഞ
2023-24 വർഷം 81 ടൺ മാലിന്യം ശേഖരിച്ചതിൽ 23 ടൺ മാലിന്യം മാത്രമാണ് വേർതിരിച്ച്
കമ്പനിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള 55.70 ടൺ ലെഗസി/റിജക്റ്റഡ് മാലിന്യം മൂവെ
കമ്പനിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എം.സി.എഫ്-ലേക്കുള്ള റോഡിന്റ വീതിക്കുറവ് വലിയ വാഹ
ഉപയോഗിച്ച് മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കുന്നുണ്ട്.

3. റീ സൈക്ലിംഗ്

വിവിധ പ്രചാരണ പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെ പുനരുപയോഗസാദ്ധ്യമായ വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കു
ജനങ്ങളെ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്.

4. കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികളെപ്പറ്റി പൊതു ജനങ്ങളെ ബോധവത്ക്കരിക്കുന്നതിനാ(വാർഡുകളിലും വാർഡ്തല ക്യാമ്പയിൻ, ഹരിതസഭ, സോഷ്യ ഇക്കണോമിക് യൂണിറ്റ് ഫൗണ്ടേ നേതൃത്വത്തിലുള്ള ക്യാമ്പയിൻ മുതലായവ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഗ്രാമസഭകൾ, ആ(പരിപാടികൾ എന്നിവ നടക്കുന്ന അവസരങ്ങളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണം സംബന്ധിച്ച് ച(നടത്തുന്നു.

5. തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

34 അംഗങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ഹരിതകർമ്മസേനയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ളത്. ഹരിത സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളും സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുമായി ഹരിത കൺസോർഷ്യം നിലവിലുണ്ട്. 2023-24 വർഷം ഹരിത സേനാംഗങ്ങൾക്കായി 8160 (ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കുകയും വേതനമിനത്തിൽ 18,00,000 രൂപ അനുവദിക്കുകയും ചെ(ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 34 ഹരിതസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ശരാശരി പ്രതിമാസ വേതനമായി രൂപയാണ് ലഭിക്കുന്നത്.

6. അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

സ.ഉ. (സാധാ) നം. 1068/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.05.2023 പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാമ പഞ്ചായ M.C.F, വാർഡുകളിൽ മിനി M.C.F, ബ്ലോക്ക്/മുനിസിപ്പൽ തലത്തിൽ R.R.F എന്നിവ വേ(നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 11-ാം വാർഡിൽ എം.സി.എഫും 15-ാം വാർഡിൽ ഒ(M.C.F-മാണ് നിലവിലുള്ളത്. ശേഖരിച്ച മാലിന്യം മിനി എം.സി.എഫിൽ നിന്ന് M.C.F- എത്തിക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഇലക്ട്രിക് വാഹനം ഉപ(വരുന്നു. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗം തന്നെയാണ് ഇലക്ട്രിക് വാഹനത്തിന്റെ ഡ്രൈവർ. 2023-24 പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു Built-Up- Truck മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെ ഇതുവരെ ഉപയോഗിച്ചു തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. വാതിൽപ്പടിസേവനം ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ മുഖേന നടത്തുന്നതിന് ക്യൂ.ആർ.കോഡ് പതിപ്പിക്കുകയും ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് തൊപ്പി, യൂണിഫോം, ഗംബൂട്ട്, സാനിറ്റൈസർ മുതലായ സുരക്ഷാ ഉപാധികൾ ലഭ്യമാ(ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ സംസ്കരണാർത്ഥം പൊതുസംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾക്കായി 31,44,444 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	തുക
1	59/23	ഹരിതമിത്രം സേന അനുബന്ധ ചെലവുകൾ	₹3,11,553
2.	81/23	ശുചിപൂർണ്ണ – ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ്	₹1,63,360
3.	89/23	ബൊക്കാഷി ബക്കറ്റ്	₹6,07,760
4.	90/23	ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ട്രോളി യൂണിഫോം	₹89,590
5.	151/23	ഹരിതകർമ്മസേന- അനുബന്ധ ചെലവുകൾ	₹1,37,170

6	160/23	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് തുക നൽകൽ	₹2,52,126
7	193/23	എം.സി.എഫ് – നവീകരണം	₹5,22,977
8	223/24	ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ	₹4,82,485
9	238/24	ഹരിതമിത്രം എൻറോൾമെന്റ് – ചെലവു തുക	₹1,31,475
10	283/24	മാലിന്യം നിർമാജ്ജനം – തുക നല്കൽ	₹4,45,648

7. പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി വിജ് സ്ക്വാഡ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാലിന്യ ചട്ട ലംഘനവുമായി ബന്ധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിശോധന നടത്തി 6500 രൂപ പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

8. പരിശീലനവും വികസനവും

എം.സി.എഫിൽ ഉണ്ടാകാവുന്ന തീപിടുത്തം നേരിടുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഫയർ & സേഫ്റ്റി മാലിന്യങ്ങളുടെ വേർതിരിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി, ഹരിത മിത്രം പ്രവർത്തനം, ക്യൂ.ആർ.കോഡ് പതിപ്പിക്കുന്നത് എന്നിവ സംബന്ധിച്ചെല്ലാം ഹരിത സേനാംഗങ്ങൾക്ക് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

9. നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

2016-ലെ ഖരമാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ, ആപത്ക്കരമായ മാലിന്യം, ബയോ മെഡിക്കൽ മ എന്നിവയുടെ ശേഖരണവും സംഭരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 16.05.2022-ലെ സ.ഉ. (നം.1227/22/LSGD ഉത്തരവ്, പൊതുയിടങ്ങളിലേയും ജല സ്രോതസ്സ കളിലേയും മാലിന്യം ചെയ്യുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങളടങ്ങിയ 26.04.2023-ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി)നം.92 എൽ.എസ്.ജി.ഡി. നമ്പർ ഉത്തരവ്, യൂസർ ഫീ പിരിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട (സാധാ)നം.789/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 31.03.2023, 100% വാതിൽപ്പടി മാലിന്യ ശേഖ എം.എസി.എഫ്, മിനി എം.സി.എഫ് എന്നിവയുടെ സ്ഥാപനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ.ഉ. (സാ 1068/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.05.2023 എന്നീ ചട്ടങ്ങളും ഉത്തരവുകളും പ്രകാരമാണ പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യ ശേഖരണവും സംഭരണവും കൈമാറലും നടന്നു വരുന്ന പൂർണ്ണതോതിലുള്ള ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി ഇനിയും കൈവരിക്കുവാനായിട്ടില്ല.

10. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി അവരെ പങ്കെടുപ്പിച്ചു എല്ലാ മാസവും പ്രസിഡന്റിന്റേയും മെമ്പർമാരുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും ആഭിമുഖ്യത്തിൽ കൂടി പ്രശ്നങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കിവരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

11. എം.സി.എഫ്-അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ ഒരു എം.സി.എഫ്. ആണ് ഉള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായ ഉടമസ്ഥയിലുള്ള പൊതുശ്മശാനം പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന സ്ഥലത്താണ് നിലവിൽ എം.സ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. എം.സി.എഫിൽ ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ ഉണ്ടെങ്കിലും ന ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടങ്ങളിൽ നിന്നുതന്നെ തരം തിരിച്ച് ശേഖരി എം.സി.എഫ് കെട്ടിടത്തിൽ ഇവ സംഭരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. 16.01.2021 ലെ സ.ഉ. (സാധ 113/2021/ത.സ്വ.ഭ.വ., ഉത്തരവ്, 11.10.2021-ലെ 4/DC1/2021/ ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം എം.സി.എഫ്-ന് ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പക്ടറേറ്റിൽ നിന്നുള്ള പരിശോധന റിപ്പോർട്ട്, ഫയർ & റെസ്ക്യൂ സർവീസസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ എൻ.ഒ.സി. എന്നിവ നാളിതു വരെ ലഭ്യമാ എം.സി.എഫിൽ ഫയർ ഓഡിറ്റ് നടത്തുകയും നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഫയർ എക്സ്റ്റിംഗ്വി സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ) എം.സി.എഫ്, മിനി എം.സി.എഫ് എന്നിവകളുടെ എണ്ണം (വേർതിരിച്ച്).	എം.സി.എഫ്- 1, മിനി എം.സി.എഫ്-1
ബി) എം.സി.എഫുകളിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ (വാഷിംഗ് & ബാത്തിംഗ് ഏരിയ, മുതലായവ).	അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്
സി) എം.സി.എഫുകളിൽ അഗ്നിശമന സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ടോ?	Fire Extinguisher സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ഡി) മറ്റ് യന്ത്രസംവിധാനങ്ങൾ (ബെയിലിംഗ്, ഷ്രഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ)	ബെയിലിംഗ് യൂണിറ്റ് നിലവിൽ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നില്ല
ഇ) കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിനനുസൃതമായി എം.സി.എഫിന് സ്ഥലവിസ്തൃതിയുണ്ടോ?	ഉണ്ട്
എഫ്) എം.സി.എഫുകളിൽ ടിപ്പിംഗ് ഏരിയ, സ്റ്റോറേജ് എരിയ, സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ, മെഷീൻ ഏരിയ, അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയ എന്നിവയുണ്ടോ? ഉണ്ടെങ്കിൽ ആകെ വിസ്തൃതിയുടെ എത്ര ശതമാനം വീതം.	പ്രത്യേകമായി വേർതിരിച്ചിട്ടില്ല
ജി) അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയിൽ അജൈവ മാലിന്യം എത്ര ദിവസം സൂക്ഷിക്കാനാകും	7 ദിവസം

എച്ച്) എം.സി.എഫിൽ ശുചിത്വം, ശുചിത്വ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിയ്ക്കാനാകുന്നുണ്ടോ?	ഇല്ല
ഐ) എം.സി.എഫുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എന്തെങ്കിലും സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങളുണ്ടോ? (ദുർഗന്ധം, കീടാണുബാധ, ജലമലിനീകരണം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുജനങ്ങളുമായുള്ള തർക്കം തുടങ്ങിയവ)	ഇല്ല
ജെ) മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്നതിൽ തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതിസംരക്ഷണവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി എം.സി.എഫിൽ മാലിന്യസംസ്കരണ പ്രോട്ടോക്കോളും സുരക്ഷാനടപടികളും സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടോ?	ഉണ്ട്

12). <u>മാലിന്യ കൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത</u>

വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ മിനി എം.സി.എഫ ശേഖരിക്കുകയും ഓരോ മാസത്തിന്റെയും അവസാനം മിനി എം.സി.എഫുകളിൽ ശേഖ തരംതിരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ എം.സി.എഫിലേക്ക് മാറ്റുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എം.എസി.എ സംഭരിക്കപ്പെടുന്നതും വേർതിരിക്കുന്നതുമായ മാലിന്യം ക്ലീൻ കേരള, മൂവെൻപ്രോ എന്ന് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് കൈമാറുന്നത്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2

വർഷത്തിൽ ശേഖരിച്ചതും കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറ്റം ചെയ്തതുമായ മാലിന്യ
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ശേഖരിച്ച ആകെ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	81,000 കി. ഗ്രാം
കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് തരം തിരിച്ച് നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	23,000 കി. ഗ്രാം
ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് മാലിന്യം വിറ്റ വകയിൽ ലഭിച്ച തുക	₹72,047
ലെഗസി മാലിന്യം ഏറ്റെടുത്ത വകയിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ തുക 1. ക്ലീൻ കേരള 2. മൂവെൻപ്രോ	₹2,52,126 ₹4,45,648
ഓഡിറ്റ് വർഷം യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക	₹20,00,000
ഗ്യാപ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	0

<u>**ഹരിത കർമസേനാപ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രധാന ശുപാർശകൾ**</u>

* ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങൾ ശേഖരിച്ച്, തരം തിരിച്ച്, എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള അ
മാലിന്യങ്ങൾ യഥാസമയം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി യഥാസമയം നീക്കം ചെയ്യാത്തത്
പ്രതിസന്ധിയാണ് സൃഷ്ടിക്കുന്നത്. സമയബന്ധിതമായി മാലിന്യം കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെടുന്
സ്ഥാപനതലത്തിൽ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

* ചെറിയ മുതൽ മുടക്കിൽ പെറ്റ് ബോട്ടിലുകൾ കട്ട് ചെയ്ത് പ്ലാസ്റ്റിക് ചിപ്സ്
രൂപപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്. അടുത്ത ഘട്ടമായി പ്ലാസ്റ്റിക് ച
ഗ്രാന്യൂൾസാക്കി മാറ്റാവുന്നതിനുള്ള മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതും അതിൽ നിന്നും റീപ്ര
പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് കോർപ്പറേറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകി അധിക വ
കണ്ടെത്താവുന്നതുമാണ്. എല്ലാത്തരം പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങളും ഗ്രന്യൂളുകളായി രൂപ
വാണിജ്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ വിൽപ്പന നടത്താവുന്നതാണ്. നിരവധി ഉൽപ്പന്നങ്ങൾക്കുള്ള അ
വസ്തുവാണ് ആർ.പി ഗ്രാന്യൂൾസ് എന്നതിനാൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ എല്ലാത്തരം പ്ലാസ്റ്റിക് വ
ഇതിനായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

* ജൈവവളം നിർമാണം, കുടുംബശ്രീ മുഖേന പാഴ് വസ്തുകകളുടെ റീസൈക്ലിംഗിനും മറ്റ് സംര
തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള പരിശീലനം, ധനസഹായം എന്നിവ മെച്ചപ്പെട്ട വരുമാനം (
ചെയ്യുന്നതിനായി പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

* പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യങ്ങൾ വലിച്ചെറിയുന്നവർക്കെതിരെ 1994-ലെ കേരള പഞ്ച
രാജ് നിയമം 220(C) അനുസരിച്ചുള്ള ശിക്ഷാ രീതികൾ കർശനമാക്കേണ്ടതാണ്.

* ഹരിത കർമസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ പദ്ധതികൾ, ഇ.എസ്.ഐ സ
നിശ്ചിത കാലയളവിൽ സൗജന്യ ആരോഗ്യ പരിശോധനകൾ എന്നിവ ഉറപ്പു വരുത്താവുന്നതാ

* വിവാഹ സത്ക്കാരങ്ങൾ, ഉത്സവാഘോഷങ്ങൾ എന്നിവ ഹരിത പെരുമാറ്റ ചട്ടം (Green Pr
പാലിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ ഹരിതകർമ സേനാംഗങ്ങളുടെ സേ
പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

* ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങളുടെ തൊഴിൽമാന്യത ഉറപ്പ വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

* ഹരിത കർമസേനാംഗങ്ങൾക്കിടയിലുള്ള പരാതികൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഒരു പരാതി പ സമിതി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

* ഹരിതകർമസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കുന്ന യൂസർഫീസ് ഒ വിസ്സമ്മതിക്കുന്നവർക്കെതിരെ സേവനവിലക്കുൾപ്പടെയുള്ള നടപടികൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ ന തലത്തിൽ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

* ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനദായകമായ സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങാൻ ധനസ അനുവദിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

* മാലിന്യങ്ങൾ/പാഴ്വസ്തുക്കൾ ഉറവിടത്തിൽ തരംതിരിക്കുന്നതിനായി വ്യത്യസ്ത നിറത ബാസ്കറ്റുകളോ, ബിന്നുകളോ, ചാക്കുകളോ ഉപഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകാവുന്നതാണ്.

* നാപ്കിനുകൾ, സാനിട്ടറി പാഡുകൾ എന്നിവ സംസ്കരിക്കുന്നതിനായി ഇൻസിനറേ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്.

* പൊതു ജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ജൈവമാലിന ഉറവിടത്തിലും, തുമ്പൂർമൂഴി മോഡൽ മുഖേനയും സംസ്കരിക്കാവുന്നതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പാലിന് സബ്സിഡി-അധികമായി നൽകിയ 5088 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേരും നമ്പറും	29/24, ക്ഷീരസഹകരണസംഘം മുഖേന പാൽ അളക്കുന്നവർക്ക് സബ്സിഡി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ തുക-10,00,000
ചെലവഴിച്ച തുക	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)- 6,00,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 1,50,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 55,884 **ആകെ - 8,05,884**

വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	1) 42301476/09.11.23, 341679 2) 42301477/09.11.23, 150000 3) 42301521/28.12.23, 70425 4) 42301539/12.01.24, 55884 5) 42301564/03.02.24, 65506 6) 42301568/07.02.24, 53308 7) 42301612/12.03.24, 69082

ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്ന ക്ഷീരകർഷകർക്ക് അവർ അളക്കുന്ന പാലിന് ലിറ്ററിന് പര 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 28.05.2022 തീയതിയിലെ സ.ഉ(കൈ)115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉ പ്രകാരം പതിനാലാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സബ്സിഡി, ധനസ അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത ഉത്ത ഖണ്ഡിക 6.3, ക്രമ നമ്പർ 9 പ്രകാരം പാലിന് സബ്സിഡി നൽകുന്ന പ്രോജക്ടിന് ഗുണഭോക്ത നൽകാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി തുക 40000 രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ടി പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശോഭന ഇ, ചക്കാന്തറ (ആധാർ 206192802870) എന്ന വ്യക്തിക്ക് താഴെ കൊടുത്തിരിക്കും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം	അളന്ന പാൽ (ലിറ്റർ)	പരമാവധി നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി തുക	അനുവദിച്ച തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ആകെ ബിൽ തുക	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്
പെരിങ്ങോട്ടുകര ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണസംഘം	12716	15030x3= 45090 രൂപ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരം 40000 രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തി	22635	42301476/09.11.23	341679	5507271000 കാനറ ബ പെരിങ്ങോട്ടു
താന്ന്യം ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണസംഘം	2314		5550	42301521/28.12.23	70425	
			4875	42301539/12.01.24	55884	
			12028	42301564/03.02.24	65506	
ആകെ	**15030**		**45088**			

പ്രസ്തുത വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (10/29.11.2024), ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധികമായി നൽകിയ 5088 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. അധിക തുക തിരികെ ഇ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാ(ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	1)42301236/30.03.24 2)42301300/31.03.24	1)324212 2) 93544	0	417756
KSEB	റോഡുകളിൽ ഗതാഗതതടസ്സം സൃഷ്ടിക്കുന്ന പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	1)42301305/31.03.24 2)42301304/31.03.24	1) 11685 2)182799	0	194484

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	തൻവർഷം എടുത്ത വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
KURDFC	-	12080000	6451487	1997413		16534074

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	50000	
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0	
ആകെ	50000	
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	50000	

	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	Fixed Deposit In PSCB(FD No.1404/2 Dt.28.10.19 Period-60 Months Expiry-04.09.24	50000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ്വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2000-01, 2001-02	4	2004-05	8(2)(1)	ഷെഡ്യൂൾ നിരക്ക് ബാധകമാക്കിയില്ല-മണ്ണ് വിലയിൽ ധൂർത്ത്	
2014-2015	2-1	2016-2017	2.1	BSNL തൊഴിൽകരം സംബന്ധിച്ച്	17.10.2019 തീയതിയിൽ തടസ്സമൊഴിവാക്കുന്നതിന മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.
2015-16	2.3	2016-2017	2.3.1	D&O ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	17.10.2019 തീയതിയിൽ തടസ്സമൊഴിവാക്കുന്നതിന മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.
2015-16	2.3	16-17	2.3.3	BSNL സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	RR നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	2,74,02,459
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	6,10,25,837

ആകെ	8,84,28,296
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	6,66,28,586
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,17,99,710
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	5088
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	136728

ബി). <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1 (1-16)	5088	അനൂപ് സോമൻ, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ആകെ	5088	

തടസപ്പെടുത്തുന്ന തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	16059	ജെയ്സ എൻ.എച്ച്., ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്., കുറുമ്പിലാവ്
1-18	47100	ജെയ്സ എൻ.എച്ച്., ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്., കുറുമ്പിലാവ്
1-21	73569	ജോയ്സി വർഗ്ഗീസ് പി സെക്രട്ടറി, ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ആകെ	136728	

സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല.

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഇല്ല.

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും മേൽവിലാസവും</u>

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
അനൂപ് സോമൻ, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,	കോവലയിൽ ഹൗസ്,

ഓഫീസർ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ സർവീസ് യൂണിറ്റ്, അന്തിക്കാട്	വാരപ്പെട്ടി പി.ഒ, കോതമംഗലം, എറണാകുളം

(എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും മേൽവിലാസവും

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ജോയ്സി വർഗ്ഗീസ് പി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പള്ളിക്കുന്നത്ത് ഹൗസ്, കാരമുക്ക് പി.ഒ, കണ്ടശ്ശാംകടവ്
ജെയ്സ എൻ.എച്ച്, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ് കുറുമ്പിലാവ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ് കുറുമ്പിലാവ്	തുളുവഞ്ചേരി ഹൗസ്, കീഴ്പ്പുള്ളിക്കര പി.ഒ, 680702

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർ (CAR/ CASE/ CH/SC
1	1996-97	LFT 13-904/98 Dtd.08.10.98	3	32, 33, 37	
2	1997-98 (വരവ്)	LFT 11-852/05 Dtd.06.09.05/ 23.02.06	1	2-7	
3	1997-98 (ചെലവ്)	LFT 13-923/98 Dtd.31.05.99/ 10.07.99	5	11, 12, 13, 15, 16	
4	1998-99 (ചെലവ്)	LFT 15-1695/2000 Dtd.06.02.01	8	20, 28, 31(H), 34, 40, 47, 48, 49	
5	1999-2000 (ചെലവ്)	LFT 11-918/03 Dtd.06.12.03/ 01.03.04	4	23, 24, 26, 28	
6	2000-01,	LFT 11-1530/03	2	3, 4	

	2001-02 ജനകീയാ സൂത്രണം	Dtd.12.02.04/ 31.07.04			
7	2001-02 ജനകീയാസൂത്രണം ഒഴികെ	LFT 11-2114/07 Dtd.27.12.08		4	3-3, 3-6, 3-7, 3-9
8	2002-03	LFT 11-2115/07 Dtd.27.12.08		3	3-2, 3-14, 3-16
9	2003-04	LFT 11-2116/07 Dtd.27.12.08		3	3-2, 3-7, 3-8
10	2004-05	LFT 11-135/09 Dtd.01.07.10		2	3-5, 3-6
11	2005-06	LFT 11-1566/09 Dtd.09.07.10/ 08.11.10		3	3-3, 3-12, 3-13
12	2006-07	LFT 11-1557/09 Dtd.09.07.10/ 08.11.10		6	3-5, 3-8, 3-14, 3-15, 3-17, 3-19
13	2007-08	LFT (P9) 192/11 Dtd.22.06.11/ 12.10.11		12	2-2(A), 2-2(B), 2-2(C), 3-1, 3-2, 3-8, 3-9(A), 3-9(B), 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16
14	2008-09, 2009-10, 2010-11	LFT (P2) 1476/12 Dtd.05.02.13/ 15.06.13		18	2-1, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-9, 3-11, 3-12, 3-14, 3-15, 3-17, 3-19, 3-20, 3-21, 3-22, 3-24, 3-25

15	2011-12	LFT (P2) 216/13 Dtd.09.09.13/ 06.12.13	5	3-3, 3-6, 3-10(A), 3-12, 3-14	
16	2012-13	LFT (P2) 85/14 Dtd.06.06.14/ 16.08.14	18	3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19	
17	2013-14	KSATSR(P2) 181/16 Dtd.15.02.16/ 04.03.16	15	3-1, 3-2, 3-4, 3-5, 3-5(I), 3-5(Ii), 3-5(Iii)(1), 3-8, 3-9(6), 3-9(7), 3-10, 3-11, 3-14, 3-15, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20	
18	2014-15	KSATSR(P2)960/16 Dtd.15.06.16/ 29.06.16	5	2-1, 3-1, 3-5, 3-6, 3-8	
19	2015-16	KSATSR(P2)2169/16 Dtd.06.01.17	13	2-2(1), 2-2-4, 2-3(1), 2-4(2), 3-2, 3-4, 3-7, 3-10, 3-18, 3-20, 3-21, 3-22, 3-24, 3-25	
20	2016-17	KSATSR(P2)1623/17 Dtd.14.11.17/ 27.11.17	17	2-1-1, 2-3, 2-4, 2-7, 2-8, 2-9, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-6, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15	

21	2017-18	KSATSR(P2)595/19 Dtd.07.06.19	3	2-2(1), 2-2(3), 3-6(5), 3-10	
22	2018-19	KSATSR(P2)1699/19 Dtd.09.12.19	10	1-11, 1-12, 1-14, 1-16 1-17, 1-18, 1-20, 1-23, 1-24, 1-25	
23	2019-20	KSATSR(P2)519/21 Dtd.31.3.21	16	1-11, 1-11-1, 1-11-2, 1-11-3, 1-11-4, 1-11-5, 1-11-6 1-11-7, 1-12, 1-15, 1-16, 1-17,` 1-18, 1-19, 1-21, 1-22	
24	2020-21	KSATSR(P2)957/22 Dtd.03.7.22	7	1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16	
24	2021-22	KSATSR(P2)312/23 Dtd.18.4.2023/4.5.23	7	1-8, 1-10 (1-10-7 മുതൽ 1-10-10 വരെ, 1-10-13) 1-11, 1-12 1-14, 1-15, 1-16, 1-18, 1-19, 1-20, 1-22, 1-23, 1-25, 1-28, 1-32, 1-33, 1-34	

25	2022-23	KSATSR(P2)1442/23 Dtd.18.4.2023/23.09.23	16	1-1, 1-3, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-17, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 4-1, 4-2	
	ആകെ		**206**		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 10-07-2024 and submitted on 10-07-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Chazhoor 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 Chazhoor Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 20/12/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Payment voucher misclassifications

a) Advance sanctioned for the following projects were not booked in the proper head (Advance head).

Details are given below.

Sl.no.	Project	Voucher number	Deposit Amount	Expenditure head of account	Actual expenditure head
1	67/24, Realignment of electric posts	1) 42301305/31.03.24, 2) 42301304/31.03.24	1) 11685 2)182799	252100001-Electric Line-Post Re-Arrangement	460500202-Advance to implementing Agencies-Deposit with Kerala Electricity Board
2	49/24, Street main extension	1) 42301236/30.03.24 2) 42301300/31.03.24	1)324212 2) 93544	415100002-Streetlights-New Line For Street Lights	460500202-Advance to implementing Agencies-Deposit with Kerala State Electricity Board

b) Capital expenditures shown as in the table below are wrongly booked in the Revenue expenditure head of account.

Sl.no.	Project	Amount	Voucher number	Expenditure Head
1	254/24, Implementation of health & wellness activities in health centers (Purchase of furniture)	101840	42301219/26.03.2024	251110012 Medical Institution-Alloppathy-Health-Related Activities

2	166/24, Implementation of health & wellness activities in health centers (Purchase of furniture)	94047	42300838/29.12.2023	251110012 Medical Institution-Alloppathy-Health-Related Activities

2. Revenue income of Rs. 54500 from the auction of the vehicle owned by the panchayat, wrongly booked in the liabilty head (340100103-Bidders Earnest Money Deposit).

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

1. Amount included in the Income and Expenditure Account schedule I-6 as State Sponsored Schemes-Financial Help for Widows Daughters marriage is 240000 as against the real value of 120000.

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Grant amount shown as liability in Balance sheet does not match with bank account opened for the specific purpose grant.

	Balance sheet schedule B-4			Balance sheet schedule B-17		
Sl.no.	Head	Item	Amount	Head	Bank Account	Amount
1	320200104	CFC-Basic Grant	1593678	450210101	Canara Bank-16601	4962309
	320200113	CFC-Tied Fund	1496059			
Total			3089737			

2. As per the Balance Sheet Schedule B-15, there are arrears to be collected in Property tax. However no Provision for Doubtful receivables were made, based on the outstanding period of arrears of Tax and Non Tax income as stipulated in G.O.(Ms)152/2011/LSGD dt. 26.07.2011, Kerala panchayath Raj Accounts Rules 2011, Rule 58(4)(h) in the Income and Expenditure Account.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

1. Net increase/decrease in cash flow (-5602749) does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (-4318776).

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 property tax revenue from buidings, profession tax- traders, Profession Tax-Institutions, Licence fees For Factories, Traders, Entrepreneurs And Other Services & Rent from Buildings.

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

3. Property Tax Advance - Authenticated vouchers or worksheets are not maintained to verify the authenticity of the journal entries in the schedules.

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

j. Comments relating to Contra Vouchers.

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1. Further action not seen taken in the case of Directly credited by bank (Rs 4330)-
Canara Bank, Peringottukara (A/C No.2685101013536)

2. Further action not seen taken in the case of Directly debited by bank (Rs 720)-
Canara Bank, Peringottukara (A/C No.2685101013536)

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

- Demand of Property Tax Residential

Residential

	Collection
As per Register	3703170
As per Accounts	3820005

Non-residential

	Collection
As per Register	2126452
As per Accounts	2004661

Arrear -Nonresidential

	Demand
As per Register	45644
As per Accounts	38206

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

Sl No.	Item	Advance as on 31.3.2024
1	Advance Collection Of Revenues-Profession Tax/Institutions/Traders	151290
2	Advance Collection Of Revenues-Licence fees for Factories, Traders, Entrepreneurs and other services	71900

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

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

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

- Profession tax demand register (Employees)
- Profession tax demand register (Institution)
- License Register
- Paramedical Institution Register
- Building Permit register
- Rent Register

2. Advance and Deposit registers are not maintained.

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം–2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചാഴൂർ 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

വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Chazhoor Grama Panchayat
BALANCE SHEET

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amoun
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-49091722.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	17661.00
312000000	Reserves	B-3	87277195.00
	Total Reserve & Surplus		**191015670.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	10186286.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**50931430.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	16534074.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**82670370.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	657395.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2770606.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**17140005.00**
	TOTAL LIABILITIES		**341757475.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	468238.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1211959.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	15637424.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	89432768.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-73433538.00
	Total Fixed Assets		**166584255.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	50000.00

Pa

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**250000.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	7750128.00
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	21799710.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	5434806.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**174923220.00**
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**341757475.00**

Pa

Chazhoor Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amoun
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	7461041.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	497680.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	2111664.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	787979.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	147168257.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	473467.00
180000000	Other Income	I-9	198108.00
190000000	Prior Period Income	I-19	7366.00
	Total Income		**793490980.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13099553.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1742610.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	8532532.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	6089.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	4933083.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	52444846.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	5079240.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	22386549.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	56455400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1267567.00
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

Pa

272000000	Depreciation	I-17(A)	11025609.00
	Total Expenditure		**884865390.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-91374410.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-91385274.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	18230.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-10864.00**

Pa

Chazhoor Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amoun
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	27330700.00
Cash	Cash	RP-40(a)	71759.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1131765.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	421000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1914184.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	787979.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	13394700.00
171000000	Interest Earned	RP-9	474109.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	32119.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	20270522.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	9130605.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	12000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	58708.00
330000000	Secured Loans	RP-31	12080000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	420262.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	897884.00
	Grand total		**442141480.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	22972.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	706398.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7609659.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1711090.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	434382.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	56144085.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	21713557.00

Pa

Cash	Cash	RP-40(b)	86153.00
	Grand Total		**442141480.00**

Pa