കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മണലൂർ 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 ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: .കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി9)1125/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 06/09/2024
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മണലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മണലൂർ 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 മണലൂർ 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.(പി9)1125/24 തീയ്യതി: 06/09/2024

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മണലൂർ 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 മണലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 15-09-2023 മുതൽ 15-07-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 29 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 24-07-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
റഫി ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-07-2024	24-07-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
17-07-2024	24-07-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ജയകൃഷ്ണൻ എസ്. (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ഹണി കെ. എസ്. (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ജോമോൻ ഇ. കെ. (അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ബിന്ദു സി. വി., (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)
സഫന എൻ. എസ്., (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജോൺസൺ പി. ടി.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	30-06-2023
പുഷ്പ വിശ്വംഭരൻ (ഇൻചാർജ്)	പ്രസിഡന്റ്	01-07-2023	03-08-2023
സൈമൺ തെക്കത്ത്	പ്രസിഡന്റ്	04-08-2023	31-03-2024

ദീപ എം. കെ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	19-09-2023
മഞ്ജുള ബോസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	20-09-2023	21-09-2023
ദീപ എം. കെ.	സെക്രട്ടറി	22-09-2023	21-01-2024
മഞ്ജുള ബോസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	22-01-2024	26-01-2024
ദീപ എം. കെ.	സെക്രട്ടറി	27-01-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മഞ്ജുള ബോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	09-04-2023
അനിത ഇ. സി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്)	10-04-2023	08-05-2023
മഞ്ജുള ബോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	09-05-2023	21-12-2023
അനിത ഇ. സി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്)	22-12-2023	01-01-2024
മഞ്ജുള ബോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	02-01-2024	31-03-2024
ഇഖ്ബാൽ പി. എ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	29-07-2023
വാണി എൻ. വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	30-07-2023	15-10-2023
ഇഖ്ബാൽ പി. എ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (അഡീഷണൽ ചാർജ്)	16-10-2023	21-10-2023
വാണി എൻ. വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	22-10-2023	19-03-2024
അബിത എം. ടി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (അഡീഷണൽ ചാർജ്)	20-03-2024	31-03-2024
ലക്ഷ്മി മോഹൻ	കൃഷി ഓഫീസർ (ഇൻചാർജ്)	01-04-2023	05-06-2023
ഡോ. ജാസ്മിൻ തോമസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	06-06-2023	26-03-2024
ഡോ. എലിസബത്ത് ജോസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	27-03-2024	31-03-2024
വസുമതി കെ. ബി.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഷിജി കെ. യു.	വി.ഇ.ഒ (കാരമുക്ക് സർക്കിൾ)	01-04-2023	15-02-2024
ജിഷ എം. ആർ.	വി.ഇ.ഒ (കാരമുക്ക് സർക്കിൾ)	16-02-2024	31-03-2024
സിന്ധു കെ.	വി.ഇ.ഒ (കാഞ്ഞാണി സർക്കിൾ)	01-04-2023	31-05-2023

വൽസല കെ.	വി.ഇ.ഒ (കാഞ്ഞാണി സർക്കിൾ)	01-06-2023	20-07-2023
ജിഷ എം. ആർ.	വി.ഇ.ഒ (കാഞ്ഞാണി സർക്കിൾ)	21-07-2023	31-03-2024
വൽസല കെ.	വി.ഇ.ഒ (മണലൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2023	16-10-2023
ജിഷ എം. ആർ.	വി.ഇ.ഒ (മണലൂർ സർക്കിൾ)	17-10-2023	19-01-2024
അതുല്യ കെ. ആർ.	വി.ഇ.ഒ (മണലൂർ സർക്കിൾ)	20-01-2024	31-03-2024
ഡോ. അജയ് രാജൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2023	16-06-2023
ഡോ. കേതുൽ പ്രമോദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	17-06-2023	14-03-2024
ഡോ. അനു ബേബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	15-03-2024	29-03-2024
ഡോ. കേതുൽ പ്രമോദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	30-03-2024	31-03-2024
ഡോ. ഷാബു കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2023	30-09-2023
ഡോ. രേണു എൻ. കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ ചാർജ്)	01-10-2023	29-10-2023
ഡോ. അഞ്ജു അന്ന ജെയിംസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	01-05-2023
ഡോ. രാധിക ശ്യാം	വെറ്ററിനറി സർജൻ (അഡീഷണൽ ചാർജ്)	02-05-2023	29-05-2023
ഡോ. അഞ്ജു അന്ന ജെയിംസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	30-05-2023	31-03-2024
ഗിരിജ പി. കെ.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2023	02-06-2023
അജിത് കുമാർ പി. കെ.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	03-06-2023	31-03-2024
അനൂപ് സോമൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	15-05-2023
ഷനുരാജ് വി. ബി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	16-05-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	പദ്ധതി ചെലവ് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല.	1-1-3
5	KURDFC വായ്പ - വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയത് ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-5
7	ആസ്തി നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള ചെലവ് തെറ്റായി റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-6
8	വാർഷിക കണക്ക് , സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- ചെലവ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	" Directly Debited By Bank" -തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-9
11	ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരമുള്ള തുകയും ഷെഡ്യൂൾ ബി -17 പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ് .	1-1-11
13	മുൻകൂർ തുക-രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-12
14	രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-13
15	അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-14
16	"Prior Period Item"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-15
17	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-16
18	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-17
19	ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.	1-1-18
20	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-19
21	വസ്തുനികുതി-വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
24	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
25	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
26	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-6
27	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
28	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
29	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത്	1-9

	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	
30	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
31	സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല	1-11
32	മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
33	വസ്തു നികുതി-മേഖലാ നിർണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-13
34	പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തി നികുതി ചോർച്ച ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്	1-14
35	ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് - അപാകങ്ങൾ	1-15
36	അംഗൻവാടികളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ.-അപാകതകൾ	1-16
37	ദുരിതാശ്വാസനിധി പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച്	1-17
38	ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-18
39	രാമൻ കായൽ നവീകരണം - നഗരസഞ്ചയ ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-19
40	അയ്യപ്പൻ കാവ് സൊസൈറ്റി കാന നിർമ്മാണം - കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച്	1-20
41	വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-21
42	കൈപ്പറ്റ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല	1-22
43	പ്രോജക്ടുകൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
44	തെരുവുവിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി -- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-24
45	അഗതിരഹിതകേരളം ആശ്രയ- തുക കുടുംബശ്രീയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറി-- ചെലവ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-25
46	പണം മുഴുവനായും നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-26
47	സോളാർ വൽക്കരണം- പൂർത്തീകരണം സംമ്പന്ധിച്ച്	1-27
48	ഡോഗ് ലൈസൻസ് /പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് പൊരുത്തക്കേടുകൾ	1-28
49	വാഹനപരിപാലനം അപാകതകൾ	1-29
50	എച്ച് എം സി വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-30
51	ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ അവലോകനം	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8

9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 11.06.2024 തീയതിയിലെ 24(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 21.06.2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മണലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി :

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

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

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

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താൻ സാധിക്കില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 14255592 രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 7049240 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 പദ്ധതി ചെലവ് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 162/24 Construction Of 2 Culverts At Substation Parakkulam ITI Road

-എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ചെലവ് തുക58244/- രൂപ (Vr.No.42300500/9.10.23) വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് .എന്നാൽ ആയത് സൂലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വന്നിട്ടില്ല.

1-1-4 KURDFC വായ്പ - വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2023-24 വർഷം KURDFC വായ്പ ഇനത്തിൽ ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വരവ്		വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വരവ്
തിയ്യതി	തുക	
11.4.23	700000	7925000 (RP-31)
8.5.23	10000	
8.5.23	60000	
8.5.23	660000	
13.7.23	300000	
25.7.23	220000	
26.12.23	620000	
30.12.23	40000	
12.12.23	520000	
30.3.24	500000	
ആകെ	3630000	

1-1-5 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയത് ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500.....-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ചെലവ് ,ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം , മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് ,ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു.മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല.ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.നം	പ്രോജക്ട്	വൌച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1	224/24-പൊതുടാപ്പുകൾ നീക്കം ചെയ്യൽ	42300729/ 26.12.23	440000	251120101 Public Drinking Water Programmes-Maintenance	460500201-Advance To Implementing Agencies-KWA

				Of Water Sources	
2	144/24-തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ നീട്ടൽ	42300243/7.7.23 42300244/7.7.23	1900000 9350	415100002 Streetlights-New Line For Street Lights	460500202-Advance To Implementing Agencies-KSEB
3	30/24-തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	42301121/31.3.24	138237	415100004 Streetlights-Street Light Meter	

1-1-6 ആസ്തി നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള ചെലവ് തെറ്റായി റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി

താഴെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം നിർമ്മിച്ച ആസ്തിയുടെ ചെലവ് തെറ്റായി റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി

Sl No	Project	Voucher No/date	Amount	Head Code
1	198/24 - Construction Of Olive Street Road -Ward 13	42301108/31.3.24	231862	252110004 Roads-Concretting
2	179/24 APJAbdulkalam Road Tile Paving	42301232/7.7.23	241344	252110008 Roads - Road Works With Interlocking & Concrete Blocks
3	175/24 Vaikkath Mana Road Concreting Ward 15	42301231/7.7.23	300000	252110004 Roads-Concretting
4	206/24 Construction Of Drain At EMS Road Ward 9 10	42301584/31.3.24	364189	252110005 Roads-Drainage Renovation
5	170/24 Theeradesa Enamavu Pulatharakkadavu Road Shoulder Concreting Ward 2	42301219/19.6.23	100547	252110004 Roads-Concretting
6	159 Tile Paving Of Kodangandath Link Road Balance Portion W 8	42301199/15.5.23 42301233/15.7.23	308839 50340	252110008 Roads - Road Works With Interlocking & Concrete Blocks
7	203/24 SNGS Mambully Road Shoulder Concreting Ward 18	42301466/19.3.24	499900	252110004 Roads-Concretting

1-1-7 വാർഷിക കണക്ക് , സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- ചെലവ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

താഴെ ചേർക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകളുടെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകകളും സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഫണ്ടിനം	ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ ഐ-6, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി3 എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകൾ	സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ്	വ്യത്യാസം

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	7321616	7263372	58244
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	2155000	2055000	100000

1-1-8 റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 57))

ക്ര.ന	ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൌണ്ട് നമ്പർ	തുക	റീകൺസീലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കാത്ത മാസങ്ങൾ
1	VPFA III (14793)	4500	2023 April To 2024 March
2	TP ACCOUNT OLD(859)	26683	2023 April To 2024 March

1-1-9 " Directly Debited By Bank" -തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്

" Directly Debited By Bank" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചെലവ് പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും തുക ബാങ്ക് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ തിരികെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ,പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കിൽ അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ് .

Bank Account /No	Date	Amount
SBI E Payment Kanjani (67328825424)	31.3.24	50407

1-1-10 ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരമുള്ള തുകയും ഷെഡ്യൂൾ ബി -17 പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഉണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/24 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 31/3/24ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്.അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	തുക
1	320200104	Development Fund - Central Finance Commission Grant - Basic Tax Grant	8421715	450210101	ICICI BANK THRIPRAYAR-Egram-(268101000234)	9464866
2	320200113	Development Fund - Central Finance Commission Grant - Tied Fund	1166427			
ആകെ			9588142			9464866

1-1-11 ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ് .

1)TSB Joint Venture (OLD) എന്ന ട്രഷറി അക്കൌണ്ടിൽ (നം.799011400000658) നീക്കിയിരിപ്പ് പൂജ്യം ആണ്. 31.3.24 ന് ഈ അക്കൌണ്ടിൽ നിന്നും സർക്കാർ പിൻവലിച്ച 480508/- രൂപ ബി -15 ഷെഡ്യൂളിലെ 431500199 Receivables Of Redemption എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബി -4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ ഈ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

2) ബി -4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ താഴെ ചേർക്കുന്ന ബാധ്യതാ ശീർഷകങ്ങൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് ബി -17 ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ശീർഷകം	ഇനം	തുക
320700104	Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From Block Panchayats	1002499
320700105	Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From District Panchayats	2038762
320700204	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From Block Panchayats	6413

1-1-12 മുൻകൂർ തുക-രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്ര.ന	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2024 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/trad/prof	280660
2	ഡി &ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	217000

1-1-13 രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1) ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-7 ൽ ഉൾപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 ൽ ഉൾപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-14 അക്രുവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അക്രുവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മണലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 വർഷത്തെ അക്രുവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി-നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഓരോ തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വരുമാന ശീർഷകം	ജേണൽ വൗച്ചർ നം./തീയതി	ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക
110100101-Property Tax On Residential Buildings	42301132/31.03.24	4,207,882

110100102-Property Tax On Non Residential Buildings	42301147/31.03.24	2,412,522
110100103-Surcharge On Property Tax	42301161/31.03.24	242,098
110100104-Service Cess On Property Tax	42301156/31.03.24	422,677
110200105-Profession Tax-Traders	42301644/31.03.24	524,810
130100101-Rent From Buildings	42301646/31.03.24	1,503,972

1-1-15 "Prior Period Item"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്(ഐ-18,ഐ-19) പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും ,വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും ,തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൌച്ചറുകളോ,രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ഷീറ്റുകളോ ,ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ,ഷെഡ്യൾ ഐ-18,ഐ-19)	31/3/2024 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
290800201-Prior Period Expenses-Administrative Expenses	22843
190100101-Prior Period Income-Property Tax	17883
190200401-Prior Period Income-Other Income	14443

1-1-16 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൌച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എന്ട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ ,കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും,മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൌച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.എല്ലാ ജേണൽ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-17 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും,വാടകയിനത്തിലും കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്.എന്നാൽ നികുതി ,നികുതിയെതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി ,സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 ,കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-18 ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

2023-24 വർഷത്തെ Income And Expenditureപത്രിക പ്രകാരം 10145429 രൂപ ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൌച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

"സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും ILGMS സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിലേയ്ക്ക് മാറിയപ്പോൾ ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവയുടെ ശീർഷകങ്ങൾ വിഭജിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രിയിസേഷൻ ,അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രിയിസേഷൻ ശീർഷകങ്ങൾ മേൽ രീതിയിൽ വിഭജിക്കപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങൾക്കനുസരിച്ചോ ആസ്തികളുടെ സ്വഭാവം അനുസരിച്ചുള്ള ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ പുനക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-19 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി

രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-20 വസ്തുനികുതി-വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയർ ആയ "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്.വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്,കളക്ഷൻ,നിക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും , ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

തൻവർഷം

വസ്തുനികുതി-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	4207882	4186096	11709	16547
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	4207882	4291274	11709	*16547
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(17381/105X100)= (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

വസ്തുനികുതി-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	2412522	2400491	12043	22489
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2412522	2291144	12043	*22489
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(23616 /105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

സർവീസ് സെസ്സ്-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	422677	420335	1055	1660
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	422677	630489	1055	1660
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410105-Advance Collection-Service Cess On Property Tax-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

സർവീസ് സെസ്സ്-നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	242098	239693	1208	2251
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	242098	30580	1208	2251
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1 110100103-Surcharge On Property Tax എന്ന ശീർഷക പ്രകാരം)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45 431100107-Receivables For Surcharge On Property Tax (Current) എന്ന ശീർഷക പ്രകാരം)	(350410106-Advance Collection-surcharge On Property Tax-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 431100107-Receivables For Surcharge On Property Tax (Current) എന്ന ശീർഷക പ്രകാരം)

കുടിശ്ശിക

വസ്തുനികുതി-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	43139	19597	23549
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*26488	19597	23549 **
	*(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (7935+19877=27812/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (24735/105X100)=.....,

വസ്തുനികുതി-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ	80405	0	80405

പ്രകാരം			
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	102906 (2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(23616+84436=108052/105*100)	0 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	80405 **(84436/105X100)=.....,ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

സർവീസ് സെസ്സ്-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	4333	1971	2358
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2652 (2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (759+1893)	1971 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	2358 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	212974	2175	215149	211761	986	212747	614		834	1186	2020
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	121505	4031	125536	120790	0	120790	608		1127	4031	5158
	ആകെ			340685			333537	1222		7178		
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		340685 5364+335321 =(2022-23ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15,431910101 -State Govt. Cess/levies..... ലെഡ്ജർ 2023-24)			333537 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-35 (വരവ്))				334861 (431910101 -State Govt . Cess/levies..... ലെഡ്ജർ 2023-24)	7178 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തിയതി	14/03/2022	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	437545040	417529822
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി കമ്മിറ്റി തീരുമാനം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	08/02/2024	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	300602058	283317022

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	27296000	27296000	24508227	2787773
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	10171000	10171000	8482644	1688356
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	14098000	14098000	5217395	8880605
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	4996000	4996000	4705421	290579
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബേസിക്	6869001	4772813	11641814	3220099	8421715
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്	1877944	3390000	5267944	4101517	1166427
TSC	299223	110325	409548	171440	238108
ICDS	878689	1275139	2153828	1200088	953740
MP FUND	0	299668	299668	299668	0
PYCKA	20000	0	20000	0	20000
AYUSH	200000	500000	700000	0	700000

സി.എഫ്.സി ടൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ശരിയായ തുകകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവും വ്യത്യാസമുണ്ട് (അപാകത ഖണ്ഡിക 1-1-7 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്).

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

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
224	164990789	154	69006347	41.83%	68.75%

കുറിപ്പ്

ആസൂത്രണം ചെയ്ത വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ ആകെ അടങ്കൽ തുകയുടെ 41.83% തുക മാത്രമേ തൻവർഷം വിനിയോഗിക്കാനായുള്ളൂ. ലഭ്യമാകാവുന്ന ഫണ്ടിനനുസൃതമായി വാർഷിക പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് അതത് വർഷം തന്നെ പദ്ധതി പൂർത്തികരണ ലക്ഷ്യം പൂർണമായി നേടുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തിലൂന്നിയ പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിനും കാര്യക്ഷമമായ നിർവ്വഹണത്തിനും പ്രധാന്യം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	1694139	1694139	1694139	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	25754293	25754293	25754293	0
മെറ്റിരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	8140804	8140804	8140804	0
ആകെ	0	35589236	35589336	35589336	0

MGNREGS കാഷ്ബുക്ക്/ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ കണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകളാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവുതുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6569400	551
വിധവാ പെൻഷൻ	15138400	1378
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	34170600	3277
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4325600	381
50 വയസ്സിന്മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1855000	164
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	90000	3

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22.07.2024 തീയതിയിൽ 2.50 PM ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 8605/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും സ്ഥാപനങ്ങൾ FACTEOS ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് ഈ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമനം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ആവശ്യമായ ജോലിക്കാരുടെ എണ്ണം
1	Oil Land Trading Company	6
2	Champion Traders	4
3	Supplyco Maveli Store, Kanjani	4
4	ജയ ബേക്കറി	4
5	ഡെ ഫുഡീസ് മാർക്കറ്റിംഗ്	4
6	ശാസ്ത റൈസ് & ഫ്ലോർമിൽ	4
7	Computer Tiles	6
8	ഫാഷൻ സിൽക്ക് ഹൗസ്	4
9	ശ്രീഭദ്ര ഫുഡ്സ്	4

10	സിമ്പിൾ ടച്ച് കാറ്ററിംഗ്	5
11	റിയൽ സ്റ്റൈൽ	6
12	പള്ളിക്കുന്നത്ത് ഗോൾഡ് പാലസ്	4
13	Moms Magic Bakers	7
14	Moms Magic Productions	7
15	Infinity Mr.Chef Catering	4
16	ഗോപി ഉണ്ണിക്കണ്ണൻ ഹോട്ടൽ	4
17	The Best Bakers	4
18	RN Bakers	9
19	ജനകിയ ഹോട്ടൽ	4
20	കോരത്ത് ടൈൽസ് & സാനിറ്ററീസ്	4
21	M.J. Marketing മണലൂർ	4

ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.13/22.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ സംഭവിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസിനായി അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

1-10 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

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

ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പരമാവധി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

. കെ.എ.കൊച്ചുമോൻ

. പ്രജിത്ത് കെ.പി.

. ഷർജാസ് എ.

. കെ.കെ. ഗൗതമൻ

. ഹരിഷ് കുമാർ

. എം.ആർ. ഗിരീഷ്

. സാംസൺ സി. ആന്റണി

. റോയ്മോൻ കെ.ഇ.

. പി.സി. ജോർജ്

. വിജേഷ് പി.

. രാജീവ് കെ.വി.

. ഇ.ഒ. ഈനാശു

. സിദ്ധാർത്ഥൻ കെ.വി.

. അജീഷ പി.പി.

. ബിജു കെ.ഡി.

. വിഷ്ണു

. സ്മിത വി.ആർ

എന്നാൽ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷ മണലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അഥവാ അവർ മറ്റു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/22.07.2024)

1-11 സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. സഞ്ചയ പ്രകാരം 13 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കാനുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl No	Ward Name	No. Of Buildings	Purification Completed Count						Purification Pending Count
			Operator Pending	Operator Completed	Verifier Pending	Verifier Completed	Approver Pending	Approver Completed	
1	(1) Palazhy	509	1	508	0	508	0	508	1
2	(2) Manalur Vadakkummuri	597	0	597	0	597	0	597	0
3	(3) Manalur Kizhakkummuri	544	1	543	0	543	0	543	1
4	(4) Anakkad North	633	0	633	0	633	0	633	0
5	(5) Anakkad	613	0	613	0	613	0	613	0
6	(6) Ambalakkad	583	0	583	0	583	0	583	0
7	(7) Kanjany	626	0	626	0	626	0	626	0
8	(8) Thrikkunnu	706	0	706	0	706	1	705	1
9	(9) Puthankulam	593	0	593	0	593	0	593	0
10	(10) Manalur Nadumuri	541	0	541	0	541	1	540	1
11	(11) Manalur Padinjattumury	601	0	601	0	601	0	601	0
12	(12) Puthankulam	627	1	626	0	626	0	626	1

	West								
13	(13) Karamuck South	559	0	559	0	559	0	559	0
14	(14) Kanjany West	563	0	563	1	562	0	562	1
15	(15) Mangattukara	538	1	537	1	536	0	536	2
16	(16) Karikkody	887	0	887	0	887	0	887	0
17	(17) Kandassankadavu	950	0	950	1	949	1	948	2
18	(18) Karamuck North	488	1	487	1	486	0	486	2
19	(19) Mampully	631	1	630	0	630	0	630	1
	Total	11789	6	11783	4	11779	3	11776	13

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കു (നമ്പർ 27/24.07.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റ ലോക്ക് ഓഫൺ ആകുന്ന മുറയ്ക്ക് മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഡാറ്റ പൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡാറ്റ പൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ വസ്തുനികുതി പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക അടവാക്കുവാനുണ്ട്.

കെട്ടിട നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് വിവരം	അടവാക്കേണ്ട കാലയളവ്	അടവാക്കുവാനുള്ള തുക
17/83	ഡേവിസ് തേയ്യാനത്ത് പണ്ടാരവളപ്പിൽ റിലയൻസ് ടവർ	2018- 1st Half മുതൽ 2023 2nd Half വരെ	69575

കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.27/24.07.2024) മൊബൈൽ ടവർ ഉടമയിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് ആർ ആർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നു എന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക തുക ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വസ്തുനികുതി യഥാസമയം ഈടാക്കാതിരുന്നാൽ സെക്രട്ടറിയുടെ ബാദ്ധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതായിരിക്കും.

1-13 വസ്തു നികുതി-മേഖലാ നിർണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖലാ നിർണ്ണയം നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഒന്നാം വാർഡ് മാത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യത്യസ്ത മേഖലാ നിർണയം നടത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെച്ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	റോഡ് തരം	പ്രദേശം	മേഖല
1	1/60	നാഷൻ കുളക്കുഴി	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	കോൽമാട് റോഡ്	ദ്വിതീയം
	1/61	ലത ചുള്ളിയില്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	കോൽമാട് റോഡ്	പ്രഥമം
2	1/62 A	ജോതി വലിയപറമ്പില്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	കോൽമാട് റോഡ്	ദ്വിതീയം
	1/62 B	ജോതി വലിയപറമ്പില്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	കോൽമാട് റോഡ്	പ്രഥമം

3	1/140	സുരേഷ് കെ വി കോക്കാട്ട്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	നേതാജി റോഡ്	പ്രഥമം
	1/140 A	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ ആനേടത്ത് വീട്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	നേതാജി റോഡ്	ദ്വിതീയം
4	1/150	അരവിന്ദൻ ഇക്കോരൻ കണ്ണംപറമ്പില്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവ്	നേതാജി റോഡ്	പ്രഥമം
	1/151	അനിൽ മുണ്ടുകളം	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവ്	നേതാജി റോഡ്	ദ്വിതീയം
5	1/166	രാജൻ ചുള്ളിയിൽ	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവ്	നേതാജി റോഡ്	ദ്വിതീയം
	1/67	കല്ല്യാണി വട്ടപറമ്പില്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവ്	നേതാജി റോഡ്	പ്രഥമം
6	1/228	ദേവയാനി ചിരുകണ്ടത്ത്	പൊതുവഴി സൗകര്യം ഇല്ല	-	പ്രഥമം
	1/229	അമ്മിണി പൊറ്റേക്കാട്ട് വീട്	പൊതുവഴി സൗകര്യം ഇല്ല	-	ദ്വിതീയം
7	1/303	അനിൽ കുമാർ എരണേഴത്ത് ഹൌസ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവ്	പുനർജ്ജനി	പ്രഥമം
	1/304	ബാബു ഇയ്യാനി ഹൌസ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവ്	പുനർജ്ജനി	ദ്വിതീയം
8	1/318	റിജോ കുന്നത്ത് വീട്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പുനർജ്ജനി റോഡ്	പ്രഥമം
	1/319	ശോഭ പൊറ്റെക്കാട്ട് ഹൌസ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പുനർജ്ജനി റോഡ്	ദ്വിതീയം
9	1/357	ഉഷ തൈവളപ്പിൽ ഹൌസ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവ്	മണലൂർപാലാഴിപുലത്തറകടവ്	ദ്വിതീയം
	1/358	രാജൻ കുന്നത്ത് വീട്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവ്	മണലൂർപാലാഴിപുലത്തറകടവ്	പ്രഥമം
10	1/369	കിട്ടു കുന്നത്ത് വീട്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവ്	പാലാഴി	ദ്വിതീയം
	1/370	സുനിൽകുമാർ കുനത്ത് വീട്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവ്	പാലാഴി	പ്രഥമം
11	1/451	ബാലൻ കുണ്ടായി വീട്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	കേറ്റളവ് പുലത്തറക്കടവ് റോഡ്	പ്രഥമം
	1/451 A	അമ്മിണി മുതൽ പേര് കുണ്ടായി വീട്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	കേറ്റളവ് പുലത്തറക്കടവ് റോഡ്	തൃതീയം

വസ്തു നികുതി എന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ ഒരേ പ്രദേശത്തെ/കെട്ടിടത്തിലെ സമീപ കെട്ടിടങ്ങളെ വ്യത്യസ്ത മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നതു മൂലം വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിക്കാനിടയുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള വീഴ്ച്ചകൾ സംഭവിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് മേഖലാനിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19/22.07.2024)

1-14 പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തി നികുതി ചോർച്ച ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിടനിർമ്മാണ) ചട്ടങ്ങൾ 2019, ചട്ടം 21-ൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് നിലകൾ വരെയുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾ, 50ച.മീ. വരെയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ, ആരാധനാ കെട്ടിടങ്ങൾ, ഗ്രൂപ് ജി1, ജി2, ഐ. ഒക്യുപ്പൻസികൾ എന്നിവ ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി രണ്ട് വർഷത്തിനുള്ളിൽ സെക്രട്ടറി പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ച് രണ്ട് വർഷത്തിന് ശേഷം ഏത് സമയത്തും പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നതാണെന്നും പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 28/24.07.2024) പഞ്ചായത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ കുറവ് മൂലം പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ സാധിക്കാറില്ല എന്നും എന്നാൽ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കെട്ടിടങ്ങൾ പരിശോധന നടത്തുകയും ക്ലസ്റ്റർ മീറ്റിംഗുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് അനുസൃതമായി നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുകയും അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മുന്നിരട്ടി നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി വരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള പോസ്റ്റ് ഒക്യുപൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തി അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തേണ്ടതും അവയിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് - അപാകങ്ങൾ

2011ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ഒരു കെട്ടിടം ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ ആയ കാലത്തേയ്ക്ക് ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്ന ദിവസങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വാർഷിക നികുതിയിൽ ഇളവ് നൽകാവുന്നതാണ്. ചട്ടം 21(2)(ബി) പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമ നൽകുന്ന അപേക്ഷയുടെ തീയതി മുതൽക്കോ കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന തീയതി മുതൽക്കോ, ഇതിൽ ഏത് ഒടുവിൽ വരുന്നുവോ ആ തീയതി മുതലാണ് നികുതി ഇളവ് കണക്കാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ ചട്ടം പാലിക്കാതെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നം	കെട്ടിട ഉടമ	ഫയൽ നം/അപേക്ഷ തീയതി	ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ്
1	13/338 A,B,J,D	സിസിലി, മാർട്ടിൻ	JC2/3735/2023 31.09.2023	01.04.2022 To 30.09.2023
2	7/245-250,251A,252	സരസ്വതി വേണുഗോപാലൻ	SC1/4055/23 22.07.2023	01.04.2023 To 30.09.2023
3	17/787 AA-AM,AS-AZ,BA-BZ,CA,CB	ജോർജ്ജ്, സൂസി ജോർജ്ജ് പെരുമാടൻ ഹൗസ്	SC1-990/2024 08.02.2024	01.10.2023 To 31.03.2024

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കു (നമ്പർ 29/24.07.24) ലഭ്യമാക്കിയ മേൽപ്പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങൾ വർഷങ്ങളായി ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നവയാണെന്നും ആയത് ഉറപ്പ് വരുത്തിയതിന് ശേഷമാണ് ഇളവ് അനുവദിച്ചതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി ഇളവ് നൽകുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചു കൊണ്ട് മാത്രം ഇളവ് നല്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 അംഗൻവാടികളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ.-അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നം : - 160/24, അംഗൻവാടികളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ.

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) - 790598 രൂപ (അടങ്കൽ)

ചെലവു തുക - 776885 രൂപ.
P.A.C. തുക - 669998 രൂപ.

വൗച്ചർ നം/തീയ്യതി - 42301212/13.06.23 - 555361/-

വൗച്ചർ നം/തീയ്യതി - 42301268/26.08.23 - 221524/-

കരാർ ഉടമ്പടി നം - 20/AE/LSGD/MNLR/22-23 Dt. 05.01.2023

കരാറുകാരന്റെ പേര് - സുവിസൺ.പി.ജി, പടിഞ്ഞാറെത്തല ഹൗസ്, ഉദയനഗർ, പരയ്ക്കാട്, അരിമ്പൂർ.

കരാർ പ്രകാരം 15.01.23 ൽ കരാറുകാരൻ സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 02.06.23 ൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത കരാർ വച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഒന്നാം ഘട്ടം 02.06.2023 ൽ ആണ് പൂർത്തികരിച്ചതായി ഒന്നാം പാർട്ട് ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 14 ജൂലൈ 2023 ോടു കൂടി പൂർത്തികരിക്കേണ്ട രണ്ടാം ഘട്ട പ്രവൃത്തിയാണ് 13 ദിവസം (27.7.23ൽ) വൈകി പൂർത്തികരിച്ചിട്ടുള്ളത്. സാങ്കേതിക അനുമതി രേഖ പ്രകാരം 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം എന്നായിരുന്നു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രവൃത്തിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളൊന്നും രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അനക്സർ 2100D പ്രകാരമുള്ള സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് റിലീസ് അപേക്ഷയിൽ (കെ.പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാന്വൽ ഖ.2111.8 പ്രകാരമുള്ളത്) പ്രവൃത്തി തുടങ്ങിയത് 15.01.23 ലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 27.07.2023 ലും എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രവൃത്തിക്ക് കാലതാമസം നേരിട്ടിട്ടുണ്ട്. കരാർ ഖണ്ഡിക 7 പ്രകാരം മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണങ്ങളാൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയില്ലെന്ന് ബോധ്യമുള്ള പക്ഷം പൂർത്തികരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ തന്നെ തീയ്യതി ദീർഘിപ്പിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. യഥാസമയം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല.

2012 - ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അതു വരെ രണ്ട് തവണകളായി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. ഖണ്ഡിക 2112.1ൽ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 1% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 50000 രൂപ) ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% തുകയും(കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, കൂടിയത് 100000 രൂപ) പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/22.07.24ന് ലഭിച്ച മറുപടിയ്ക്കൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയ 42/AE/LSGD/MNLR/2023-24 നമ്പർ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ചതു സംബന്ധിച്ച അഭിപ്രായക്കുറിപ്പുകളൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി വൈകിയതിന്റെ പിഴത്തുക 6700 രൂപ (0.01*669998) കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ദുരിതാശ്വാസനിധി പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച്

മണലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.1/10.07.23 പ്രകാരം പ്രകൃതിക്ഷോഭം ഉൾപ്പടെയുള്ള വിവിധ തരത്തിലുള്ള ദുരിതാശ്വാസ ഫണ്ടിന്റെ അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുന്നതിനും സുമനസ്സുകളിൽ നിന്ന് തുക ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വയ്ക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രകൃതിക്ഷോഭം മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്നവർക്ക് അടിയന്തിര സഹായമെത്തിക്കുന്നതിനായി പ്രത്യേക അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി അക്കൗണ്ടിൽ തുക വരവ് വന്നിട്ടില്ല. ആറാം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ രണ്ടാം റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 4.18 പ്രകാരം പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിക്കുന്ന തുകയ്ക്ക് പ്രകാരം എല്ലാ വർഷവും മാർച്ച് മാസത്തിൽ 2003ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണ ചട്ടത്തിലെ 3,4 വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ശേഖരിച്ച് ടി നിധിയിൽ നിക്ഷേപിക്കണമെന്നും 09.06.23 എഫ്.എം 1/19/2023/LSGD പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 01.09.2018ൽ മേൽപറഞ്ഞതു പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ നിന്നും 12.10.2018ൽ 11014/- രൂപ പിൻവലിച്ചതിനു ശേഷം നാളിതു വരെ ഫണ്ട് പുനസ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. (അക്കൗണ്ട് നം.80012538766 തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ സഹകരണബാങ്കിന്റെ അന്തിക്കാട് ബ്രാഞ്ച്, കാരമുക്ക് പി.ഓ, കണ്ടശ്ശാംകടവ്). ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ദുരിതാശ്വാസ ഫണ്ട് പരിപാലിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന ഫണ്ടുകൾ പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് നം.162/24, SO236/23

സി.സി.ഒന്നാം പാർട്ട് ബിൽ

8-ാം വാർഡിൽ സബ്സ്റ്റേഷൻ പാറക്കുളം ഐ.ടി.ഐ റോഡിൽ കൾവെർട്ട് നിർമ്മാണം.

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ്)

അടങ്കൽ - 250000 രൂപ.

തുക - 58244 രൂപ.

വൗച്ചർ നം - 42300500/9.10.23

റിടെൻഷൻ തുക - 1234 രൂപ.

കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയ തുക - 55034 രൂപ.

ഇൻകംടാക്സ് - 494 രൂപ.

കെട്ടിടത്തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി - 494 രൂപ.

സെൻട്രൽ ജി.എസ്.ടി - 494 രൂപ.

സ്റ്റേറ്റ് ജി.എസ്.ടി - 494 രൂപ.

കരാർ നം - 58/AE/LSGD/MNLR/2022-23 DT.27.03.23

ഭരണസമിതി തീരുമാനം - 1/1/25.04.2023.

മേൽപറഞ്ഞ പദ്ധതിക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ പാർട്ട്ബിൽ മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനു മുൻപ് റിടെൻഷൻ തുകയായ 1234 രൂപ കോൺട്രാക്ടർക്കു നല്കിക്കാണണമെന്നത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.24/23.07.24 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി പദ്ധതിയിൽ രണ്ടു കൾവർട്ടുകളിൽ ഒരെണ്ണം മാത്രമാണ് പൂർത്തികരിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും രണ്ടാമത്തെ കൾവെർട്ട് കനാലിന്റെ കുറുകെ നിർമ്മിക്കേണ്ടതിനാൽ ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ നിരാക്ഷേപ പത്രം ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ പ്രവത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല എന്നുമാണ്. ആയത് ലഭ്യമാക്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് റിടെൻഷൻ തുക നൽകിയത് എന്നും മറുപടിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 രാമൻ കായൽ നവീകരണം - നഗരസഞ്ചയ ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മണലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ രാമൻകായൽ നവീകരണം എന്ന പദ്ധതിക്കായി ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സുലേഖ പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 5 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തിയെങ്കിലും ആയത് നടപ്പിലാക്കുകയുണ്ടായില്ല. 14.06.23 ൽ അജണ്ട 15 പ്രകാരം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് അതിർത്തി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനും ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും തീരുമാനമെടുത്തിരുന്നു. (തീരുമാനം നം.1/14.06.23, ഫയൽ നം - എസ്.സി.3 - 2076/2022).
പ്രസ്തുത തീരുമാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന വിവരങ്ങൾ താഴെച്ചേർക്കുന്നു.
ആയതു പ്രകാരം അതിർത്തി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് താലൂക്ക് സർവ്വേയറോടും ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് അംഗീകൃത ഏജൻസിയോടും ആവശ്യപ്പെടുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചുവെങ്കിലും ആയതിൽ പുരോഗതി ഉണ്ടായില്ല. ഏ.ഇ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി അപേക്ഷ നൽകി ഒരു വർഷത്തോളമായിട്ടും താലൂക്ക് സർവ്വേയർ സ്ഥലം അളന്നു തിട്ടപ്പെടുത്തി നൽകിയില്ല . പദ്ധതി ആരംഭിക്കാത്ത പക്ഷം ആയത് നഗരസഞ്ചയ ഫണ്ട് അനുവദിക്കുവാൻ തടസ്സമാകുമെന്ന് പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസർ, തൃശ്ശൂർ കോർപ്പറേഷൻ അറിയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അനിവാര്യമായ പ്രവർത്തിയായതിനാൽ വില്ലേജിൽ നിന്ന് സ്കെച്ച് വാങ്ങി അംഗീകൃത സർവ്വേയറെക്കൊണ്ട് സ്ഥലം അളന്നു തിട്ടപ്പെടുത്തി ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക ചെലവു ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. തൃശ്ശൂർ ഗവൺമെന്റ് എഞ്ചിനിയറിംഗ് കോളേജിനെ സമീപിക്കുന്നതിനും കാലതാമസം വരികയാണെങ്കിൽ ഗവൺമെന്റ് പോളി ടെക്നിക്കിനെ സമീപിക്കുവാനും തീരുമാനങ്ങളെടുത്തു. അടുത്ത പദ്ധതി റിവിഷൻ സമയത്ത് ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.
പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള മുന്നൊരുക്കങ്ങൾ ത്വരിത ഗതിയിലാക്കാത്ത പക്ഷം പഞ്ചായത്തിനു ഗുണകരമാകുന്ന ഫണ്ടുകൾ നഷ്ടപ്പെടുന്നതിന് സാധ്യതയുണ്ട് എന്നും മേൽ യോഗത്തിൽ വിലയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.9/20.07.24)ക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഡി.പി.ആർ , സർവ്വേ സ്കെച്ച് എന്നിവ സെക്രട്ടറിക്ക് കത്ത് നൽകിയതായും അതിർത്തി തിട്ടപ്പെടുത്തി സർവ്വെ സ്കെച്ച് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രമേ ഡി.പി.ആർ ന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നതിനും തുടർനടപടികൾക്കും കഴിയുകയുള്ളു എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023-24 കാലയളവിൽ പദ്ധതി റിവിഷനിൽ മേൽ പദ്ധതി ഉൾപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല. നഗരസഞ്ചയ ഫണ്ട് നഷ്ടമാകാതിരിക്കാനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 അയ്യപ്പൻ കാവ് സൊസൈറ്റി കാന നിർമ്മാണം - കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച്

പ്രൊജക്ട് നം - S0251/24

അയ്യപ്പൻകാവ് സൊസൈറ്റി കാന നിർമ്മാണം വാർഡ് 9

കരാറുകാരന്റെ പേര് - ബിജു.കെ.ഡി, കാളിപറമ്പിൽ വീട്

കരാർ നം49/AE/LSGD/MNLR/23-24 Dt.02.03.2024.

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - അടങ്കൽത്തുക - 600000 രൂപ.

ചെലവ് - 250200 രൂപ.(c.c Ist & Part Bill)

കോൺട്രാക്ടറുടെ തുകകൾ - 220779/- + 11315/-(റിടെൻഷൻ തുക)

(വൗച്ചർ നം - 22301345/31.03.24)

കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി -4526/-(വൗച്ചർ നം - 22301353/31.03.24)

സെൻട്രൽ ജി.എസ്.ടി - 4527/- (വൗച്ചർ നം - 22301346/31.03.24)

സ്റ്റേറ്റ് ജി.എസ്.ടി - 4527/- (വൗച്ചർ നം - 22301354/31.03.24)

മേൽപറഞ്ഞ പ്രവൃത്തിക്കായി ഐറ്റം 3.5.1 ആയി Excavation In Cutting In Soil By Manual Means With Lead Upto 50 M Excavation For Roadway In Soil Using Manual Means For Carrying Of Cut Earth To Embankment Site With A Lift Upto 1.5m And Lead Upto 50m As Per Technical Specification Clause 302.3 എന്ന പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 59.200 ക്യൂബിക് മീറ്റർ മണ്ണ് കഴിച്ചെടുക്കുന്നതിന് (388.25 രൂപ നിരക്കിൽ) 22984.40 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം കഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലേല രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷം നടത്തിയ മണ്ണലേലത്തിൽ ആയത് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയത് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം? ലേല നടപടികൾക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ മേൽപറഞ്ഞതു പ്രകാരം കോൺക്രീറ്റ് ഡ്രെയിൻ നിർമ്മാണം നടത്തി ആയത് ആസ്തിയായി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/20.07.24ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം മേൽപ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഇ.എം.ബുക്ക് പ്രകാരം 60.18 M3 മണ്ണ് കഴിച്ചെടുത്തതിൽ 35m3 ടി റോഡിന്റെ താഴ്ന്ന സ്ഥലങ്ങൾ ഫിൽ ചെയ്യുന്നതിനും ബാക്കി വരുന്ന മണ്ണ് കരാറുകാരന് ആവശ്യമുള്ളതുമാണ് എന്നറിയിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ കരാറുകാരന്റെ ബില്ലിൽ നിന്ന് മണ്ണിന്റെ വില കുറച്ചതിനു ശേഷമെ ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിക്കുകയുള്ളു എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുമ്പോൾ മാത്രമെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയുള്ളു എന്നും മറുപടി കത്തിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ 136/24 കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് വേണ്ടി 150000/-രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ 42301562/25.03.24 -വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ) സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസി, തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പൂർത്തിയാകുന്ന മുറക്ക് വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-22 കൈപ്പറ്റ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകളിൽ തുക കൈമാറിയെങ്കിലും ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	വൗച്ചർ നം	തുക	കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി	ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകൾ
S267/24 – ഐകെഎം മെമ്പർഷിപ് ഫീസ്	300000 (വികസനഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം)	42301553/25.3.24	300000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ ഐകെഎം	വിനിയോഗവിവരം ,കൈപ്പറ്റ് രസീത്
S2/24 – ഐകെഎം വിഹിതം നൽകൽ	129798 (വികസനഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം)	42301194/6.5.23	129798	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ ഐകെഎം	വിനിയോഗവിവരം
S29/24 – എ ഐ ടി ഇ യുടെ വേതനത്തിനുള്ള പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ	30000 (തനതുഫണ്ട്)	22300779/19.11.23	30000	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, ത.സ്വ . ഭ.വ ,തൃശ്ശൂർ	വിനിയോഗവിവരം ,കൈപ്പറ്റ് രസീത് ,

വിനിയോഗവിവരം ,കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14/22.7.24)

1-23 പ്രോജക്ടുകൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകൾക്കായി തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	വൗച്ചർ നം	തുക	കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി	അഭിപ്രായം
S224/24-- പൊതുടാപ്പുകൾ നിക്കം ചെയ്യൽ *	തനതുഫണ്ട് -- 440000	22300906/27.12.23	440000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, വാട്ടർ അതോറിറ്റി,തൃശ്ശൂർ	കരാർ. വിനിയോഗവിവരം, കൈപ്പറ്റ് രസീതി പൂർത്തികരണവിവരം എന്നിവ ഇല്ല
S30/24 – തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	138237 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	22301357 /31.3.24	138237	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കണ്ടശ്ശാംകടവ്, കെഎസ് ഇ ബി	കരാർ. വിനിയോഗവിവരം, കൈപ്പറ്റ് രസീതി പൂർത്തികരണവിവരം എന്നിവ ഇല്ല
S144/24 -- തെരുവുവിളക്ക് ലൈൻ നീട്ടൽ	1900000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) 9350(തനതുഫണ്ട്)	22300333 / 23.6.23	1900000	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കണ്ടശ്ശാംകടവ്, കെഎസ് ഇ ബി	വിനിയോഗവിവരം, കൈപ്പറ്റ് രസീതി പൂർത്തികരണവിവരം എന്നിവ ഇല്ല
		22300324 / 7.7.23	9350		
S216/24 – പഞ്ചായത്ത്ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ	193941 (വികസനഫണ്ട് -- പൊതുവിഭാഗം)	42301365 / 12.12.23	193941	കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐടി മിഷൻ	കൈപ്പറ്റ് രസീതി ഇല്ല നാളിതുവരെ കംപ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

*തൃശ്ശൂർ വാട്ടർ അതോറിറ്റി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ KWA/ML1/AE-11/2022തീയതി 5.7.23 ലെ കത്ത് പ്രകാരം 19 വാർഡിലും കൂടി 336 പൊതുടാപ്പുകൾ ഉണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് . ഇതിൽ 106 എണ്ണം നിലനിർത്തി 230 എണ്ണം ഒഴിവാക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട്.എന്നാൽ 03/24 ലെ ബിൽ നം 83115/7.3.24 പ്രകാരം 352 ടാപ്പുകൾക്ക് 427064 രൂപയാണ് ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം മുഴുവനും പ്രതിമാസം 427064 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.സംയുക്തപരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയതിനെക്കാൾ കൂടുതൽ ടാപ്പുകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/22.7.24 ക്ക് മറുപടിയായി സംയുക്തപരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ 336ടാപ്പുകളിൽ 155 ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കിയതായും ബാക്കിയുള്ളവ ജൽജീവൻ മിഷൻ കണക്ഷൻ നൽകിയതിനുശേഷമേ ഒഴിവാക്കുകയുള്ളൂ എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ള ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്ന മുറക്ക് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.അധികം അടവാക്കിയ തുക മുഴുവനായും ക്രമീകരിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 തെരുവുവിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി -- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥ – സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് -- S150/24 – തെരുവുവിളക്ക് പരിപാലനം 2022-23

അടങ്കൽ -- 600000 (തനതുഫണ്ട്)

ചെലവ് -- 310192

വൗച്ചർ നം -- 22300491/26.8.23 – 70395

-- 22300917/28.12.23 – 20130

-- 22301010/17.1.24 – 54688

-- 22301216/19.3.24 – 32515

-- 22301217/19.3.24 – 20310

---22301226/20.3.24 – 39419

--- 22301206/ 18.3.24 – 72735

കരാറുകാരൻ -- രജീഷ് സി എസ്

അപാകതകൾ

1. റിപയർ ചെയ്ത വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം

ഡബിൾ ട്യൂബ്	സിംഗിൾ ട്യൂബ്	ബൾബ്	ബൾബും ഹോൾഡറും
410	563	41	2090

റിപയർ ചെയ്ത വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള തെരുവുവിളക്ക് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തെരുവുവിളക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ

വിളക്ക്	എണ്ണം
ബൾബ് 9W	248
ബൾബ് 18W	1203
ബൾബ് 23W	15
CFL	29
LED	394
Tube	602
Total	2491

2. റിപയർ ചെയ്ത വിളക്കുകളുടെ എണ്ണവും അൺസർവീസബിൾ ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളവയുടെ എണ്ണവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

13.1.2023 – 17.01.24വരെയുള്ള അൺസർവീസബിൾ ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള എണ്ണം

Led Bulb 18W/ 20W	786
Led Tubes	563

3. വാങ്ങിയ തെരുവുവിളക്കും അനുബന്ധസാമഗ്രികളും റിപയർ ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്കല്ല മറിച്ച് ഒന്നിച്ച് കരാറുകാരന് കൈമാറിയിരിക്കുകയാണ്. കൈമാറുന്നവ കരാറുകാരൻ ഉപയുക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല.

4. വാർഡ് മെമ്പർമാർ വാർഡിലെ വിളക്കുകൾ റിപയർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന് സർട്ടിഫൈ ചെയ്യുമ്പോൾ എത്ര വിളക്കുകൾ ഏതെല്ലാം ഇനത്തിലുള്ളവ , എതൊക്കെ തീയതികളിൽ ആണ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയത് ആരാണ് നടത്തിയത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5. തെരുവുവിളക്ക് സാമഗ്രികൾ സ്റ്റോക്കിൽ ബാക്കിയുണ്ടെങ്കിലും വാർഷികകണക്കിൽ ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം "0 " ചേർത്തിരിക്കുന്നു. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഇനങ്ങളുടെ മൂല്യം ചേർക്കുന്നില്ല .

ഇനം	ബാക്കി	2022-23 ൽ വാങ്ങിയത്	2023-24 ൽ വാങ്ങിയത്
Led Bulb 18 W	0	300	281
Bulb Shade Metal	0	250	0
Pendant Holder	0	700	700
Al Wire	0	10	12
Insulation Tape	64	49	150
Fl. Tube Light	254	120	90
Rotar Holder Screw Type	4	500	200
Rotar Holder Press Type	200	0	0

Tube Choke	128	0	0
Tube Choke Electronic	150	0	0
Starter	740	0	0
Starter Holder	680	0	0
Hook Up Wire	7	0	0
10 Amp Connector	400	0	0
Led Tube Set	0	150	500
Retrofit Bulb	0	500	0

തെരുവുവിളക്കുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 371862 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (വൗച്ചർ നം.-- 42301319/8.11.23-- 195349

42301403 /9.1.24 – 142696

42301397/3.1.24 -- 33817)

വാർഡ് തലത്തിൽ മെമ്പർ ചെയർമാനായി മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി രൂപീകരിച്ച് ഓരോ വാർഡിലേയ്ക്കും ആവശ്യമായ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം (ബൾബുകളുടെയും, ട്യൂബുകളുടെയും) വിലയിരുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

6. പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

7. സർക്കുലർ നം.3055/DA3/2011 *LSGD*15.9.2011, സർക്കുലർ നം. 177/DA3/2016/ LSGD/ 7.9.2017 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

8.21.02.2019 ലെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/17/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി-യുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18/22.7.24 ന് മറുപടിയായി തെരുവുവിളക്ക് രജിസ്റ്റർ പുതുക്കി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണ് എന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവുവിളക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 അഗതിരഹിതകേരളം ആശ്രയ- തുക കുടുംബശ്രീയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറി-- ചെലവ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥ – അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് -- 104/24 – അഗതിരഹിതകേരളം ആശ്രയ

അടങ്കൽ -- 100000 (വികസനഫണ്ട് -- എസ് സി പി)

ചെലവ് --- 100000

വൗച്ചർ നം -- 42301483 / 23.3.24

മേൽപ്രകാരം തുക അഗതിരഹിതകേരളം ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (80013026451-- TDCB) കൈമാറി. ആയതിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (22/23.7.24)ക്ക് മറുപടിയായി തുക കുടുബശ്രീ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമായില്ല എന്ന് കാണിച്ച് കുടുംബശ്രീ ചെയർപേഴ്സൺ 8.7.24ന് കത്ത് നൽകിയതിയതിനാൽ അപാകത പരിഹരിക്കുവാൻ 9.7.24 ന് ട്രഷറി ഓഫീസർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
അക്കൗണ്ടിൽ തിരുത്തൽ വരുത്തി തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമാക്കി ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പണം മുഴുവനായും നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ നം. 76/23 മണലൂർ കുടുമ്പാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി കാരുണ്യക്ക് 377309 രൂപ 15/3/24ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി141037 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം.	തിയ്യതി	തുക
4805	15/05/24	9666
4806	15/05/24	8328
4808	04/06/24	22736

4808	28/05/24	4071
4808	30/05/24	5600
4808	06/05/24	85596
4808	20/05/24	5040
	ആകെ	141037

236272 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നതായി കാണുന്നു. പണം മുഴുവൻ നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭിക്കാതെ വരുന്നത് വലിയ വീഴ്ചയാണ്. ആയതിനാൽ മരുന്നുകൾ എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5/തിയ്യതി-20-7-24)

1-27 സോളാർ വൽക്കരണം- പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച്

പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും	112/23-24-ഗവൺമെന്റ് ആയുർവേദ ഡിസ്പൻസറി സോളാർവൽക്കരണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദം
അടങ്കൽ തുക	5,00,000/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം)
ചെലവഴിച്ച തുക	489,500/-
വൗച്ചർ നം./തീയതി	42301543/28-03-2024

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഗവർമെന്റ് ആയുർവേദ ഡിസ്പൻസറിയിൽ സോളാർവൽക്കരണത്തിനായി യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കരാറിലേർപ്പെട്ട് അനർട്ടിന് 4,89,500 രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനവുമായി മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ,ആയുർവ്വേദം ചമച്ച കരാർ പ്രകാരം (കരാർ നം ഇല്ല, തിയ്യതി-12-03-2024) 4,89,500/- രൂപയ്ക്ക് പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിക്കണം. കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് ആറ് മാസത്തിനകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള വ്യവസ്ഥയുണ്ട്, മേൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നും, പ്രവൃത്തിയുടെ പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.4/തി.20/7/24ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം നാളിതുവരെയായി അനർട്ട് പ്രവർത്തികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നും ഇക്കാര്യത്തിന് മെയിൽ വഴിയും, ഫോണിലൂടെയും ബന്ധപ്പെട്ടപ്പോൾ ടെൻഡർ നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെന്നും ഉടൻതന്നെ പ്രവർത്തികൾ ആരംഭിക്കുമെന്നും മറുപടി തന്നിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്, കരാർ പ്രകാരമുള്ള കാലാവധി കഴിയാറായ സാഹചര്യത്തിൽ എത്രയും വേഗം പണികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ഡോഗ് ലൈസൻസ് /പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് പൊരുത്തക്കേടുകൾ

പഞ്ചായത്തിൽ പട്ടി /പന്നി ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച റജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 23-24 വർഷത്തിൽ 128 പട്ടികൾക്ക് ഫീസ് അടച്ച് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള പട്ടികളുടെ എണ്ണത്തെ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.21 തി.23/7/24ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം 449 (വളർത്തു നായ്ക്കൾ) പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വെറ്ററിനറി സർജൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ലെന്നും ,പേ വിഷത്തിനുള്ള പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് നടത്തുന്നില്ലെന്നും വ്യക്തമാണ് ,വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പു വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ നം.234/23-24 തെരുവ് നായ സമഗ്ര പേവിഷബാധ പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം 49781 രൂപ ചെലവഴിച്ച് തെരുവ് നായ്ക്കൾക്ക് പേവിഷബാധക്കുള്ള പ്രതിരോധകുത്തിവെയ്പ്പ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വളർത്തുനായ്ക്കൾക്കും ഫീസ് അടച്ച് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല ഫീസ് ഇനത്തിൽ കിട്ടേണ്ട 16050 രൂപയിൽ 6400 രൂപ മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ . കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് റൂൾ4/1998 പ്രകാരം വളർത്തു പട്ടികൾക്ക് നിർബന്ധമായും ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്.ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതിയുടെ 14/7/21,19/7/21 തിയ്യതികളിലെ ഇടക്കാല ഉത്തരവ് നം.W.P(C) No.13204/2021 പ്രകാരം എല്ലാ ഇനത്തിലുമുള്ള വളർത്തു മൃഗങ്ങളും ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ് .

വളർത്തു നായ്ക്കളിൽ നിന്ന് പേ വിഷബാധയേറ്റുള്ള മരണങ്ങൾ സംസ്ഥാനത്ത് അടുത്തിടെ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട സാഹചര്യത്തിൽ ,ബഹു. ഹൈക്കോടതിയുടെ ഉത്തരവ് മാനിച്ചു കൊണ്ട് 8/8/21 തിയ്യതിയിലെ സർക്കുലർ നം.RC3/241/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം ആവശ്യമായ ബോധവൽക്കരണം നടത്തി ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതാണ്.

1-29 വാഹനപരിപാലനം അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വാഹനമായ KL-75 – D- 6085 ബൊലേറോ,KL-8-AU-8475 ബൊലേറോ ജീപ്
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളായ KL 08 BA 7043 ടിപ്പർ എന്നിവയുടെ ലോഗ് ബുക്ക്, റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ, ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനം നിറക്കുന്ന സമയത്തെ കിലോ മീറ്റർ റീഡിങ്ങ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ

ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നത് ഫുൾ ടാങ്ക് കപ്പാസിറ്റിയിലല്ല. ആയതിനാൽ ഇന്ധനക്ഷമതാ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരമുള്ള ഇന്ധനക്ഷമത വാഹനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3) വാഹന ഉപയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള പ്രതിമാസ സംക്ഷിപ്തവും, വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനം നിറക്കുന്നതും ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ 2/8/08 തിയ്യതിയിലെ നംപർ 41/2008/ധനം സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള നിർദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്

4) വാഹനങ്ങളുടെ വരവ് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. ആയത് നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ30/8/08 തിയ്യതിയിലെ നമ്പർ 170/07/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള നിർദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

5)KL 08 BA 7043 ടിപർ 27/3/24 തിയ്യതിക്ക് ശേഷം ഉപയോഗിച്ചതായി ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല. വാഹനത്തിന് അറ്റകുറ്റപണികൾ ഉണ്ടായിരുന്ന എങ്കിൽ വിവരം ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

6)KL-8-AU-8475 വാഹനം കണ്ടം ചെയ്ത് ലേലം ചെയ്ത കൊടുത്തിട്ടുള്ളതാണ് എന്നാൽ ഈ വിവരങ്ങൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ലോഗ് ബുക്ക് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. പുതിയതായി വാങ്ങിയ വാഹനത്തിന്റെ പർച്ചേസ് വിവരങ്ങൾ ലോഗ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

7)വാഹനങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികളുടെ വിവരങ്ങൾ റിപയർ രജിസ്റ്ററിൽ സംപൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗത്തെക്കുറിച്ച് ചട്ടപ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-30 എച്ച് എം സി വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള എഫ്. എ ച്ച്.സി.യുടെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം, വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിൽ 2007 ൽ എച്ച്.എം.സി. സ്ഥാപിതമായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ എച്ച്.എം.സി വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനയ്ക്കായി നാളിതുവരെയായി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല എച്ച്.എം.സി വാർഷിക കണക്കുകൾ താമസംവിനാ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ അവലോകനം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പിന് കീഴിലുള്ള മൂന്നാം പട്ടികയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് മാലിന്യ സംസ്കരണം , എന്റെ മാലിന്യം എന്റെ ഉത്തരവാദിത്വം എന്ന മുദ്രാവാക്യം കൂടുതൽ പ്രാവർത്തികമാക്കാൻ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.08.2020ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം രൂപീകൃതമായ ഹരിത കർമ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ വിപ്ലവകരമായ മാറ്റങ്ങളാണ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മണലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 19 വാർഡുകളിൽ 30886 പേർ താമസിക്കുന്നുണ്ട്. ആകെയുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം 9295 ഉം,സ്ഥാപനങ്ങൾ /കടകൾ എന്നിവയുടെ എണ്ണം2312ഉം ആണ്കൂടാതെ 10 ഓഡിറ്റോറിയങ്ങളുമുണ്ട്,എല്ലായിടത്തും വാതിൽപടി സേവനം ലഭ്യമാണ് 25 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ പങ്കാളികളാകുന്നു. രണ്ട് വാർഡുകളിൽ Mini MCFഉം, ഒരു പ്രധാന MCF ഉം പുറമെ RRFഉം സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്,നിലവിലുള്ള Mini MCFന്റെ എണ്ണം അപര്യാപ്തമാണ്.കെയർ ടേക്കറായി ഒരാളെ നിയമിക്കാമെങ്കിലും ,നിയമിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു.9000 ചതുരശ്ര അടി വലുപ്പമുള്ള പ്രധാന MCFൽ വെയിങ്ങ്,ബെയിലിങ്ങ്,ഷ്രെഡിങ്ങ് മെഷീനുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട് .മാലിന്യശേഖരണത്തിനായി ഒരു ടിപർ ലോറിയുണ്ട് 23-24 വർഷത്തിൽ സി.സി.ടി.വി.ഫയർ എക്യുപ്മെന്റ് എന്നിവ ഏർപ്പാടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.വീടുകളിൽനിന്നും 50/-രൂപ, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100/-രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ യൂസർ ഫീ ഈടാക്കുന്നുണ്ട് സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് സിസ്റ്റം നടപ്പാക്കിയതിലൂടെ എല്ലാ വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും ക്യു.ആർ കോഡ് പതിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കായി മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് നടത്താറുണ്ട്,ഹെൽത്ത് ഇൻഷൂറൻസ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് ശുചിത്വ മിഷൻ കലണ്ടർ /ഷെഡ്യൂൾ പാലിക്കുന്നുണ്ട്. മാലിന്യങ്ങൾ/പാഴ് വസ്തുക്കൾ ഉറവിടത്തിൽ തരംതിരിക്കുന്നതിനായി വ്യത്യസ്ത നിറത്തിലുള്ള , ബിന്നുകൾ ഉപഭോക്താക്കൾക്ക് നിലവിൽ നല്കിയിട്ടുണ്ട് ആപൽക്കരമായ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. ബയോമെഡിക്കൽ മാലിന്യത്തിലെ ഡ്രൈവേസ്റ്റ് മാലിന്യങ്ങളും ഉപയോഗ ശൂന്യമായ മരുന്നുകൾ ഗ്ലൗകകൾ എന്നിവ ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. നാപ്കിനുകൾ, സാനിട്ടറി പാഡുകൾ എന്നിവ സംസ്കരിക്കുന്നതിനായി നിലവിൽ ഒരു ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2016 ലെ ഖരമാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച അവബോധം സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ക്യാമ്പെയ്നുകൾ/മറ്റ് പരിപാടികൾ എന്നിവ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി പ്രത്യേക വിജിലൻസ് സ്ക്വാഡ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.23-24 വർഷത്തിൽ മാലിന്യ ചട്ടലംഘനത്തെ തുടർന്ന് ആകെ 7 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിച്ച പിഴ ഇനത്തിൽ 22500/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നടപ്പ് വർഷത്തിൽ80130 കി.ഗ്രാം ശേഖരിച്ച് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് 10000 രൂപ ശമ്പളം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിലേക്കായി യൂസർഫീ പിരിക്കൽ കാര്യക്ഷമമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാസത്തിൽ ഒരിക്കൽ കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് നടത്താറുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ മാലിന്യമുക്തമാക്കാൻ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വലിയ സഹായമാണ്. 23-24 വർഷത്തിൽ

സി.സി.ടി.വി.ഫയർ എക്യുപ്മെന്റ് എന്നിവ ഏർപ്പാടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.2966278 രൂപ ചെലവിൽ സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിട്ടറിങ്ങ് സിസ്റ്റം,ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് ലെഗസി വേസ്റ്റ് കൈമാറിയതിന്റെ തുക നൽകൽ,മാലിന്യമുക്ത കേരളം ബയോബിൻ വിതരണം,ശുചിപൂർണ്ണ അനുബന്ധ ഹരിതകർമ്മ സേനാപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്നീ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുക വഴി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ ശക്തി പകർന്നിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് യൂസർ ഫീ നൽകുന്നതിൽ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവരിൽ നിന്നും ടി തുക വസൂ നികുതി കുടിശ്ശികയായി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ പൗരൻമാരും മാലിന്യസംസ്കരണത്തിൽ പങ്കാളികളായെങ്കിൽ മാത്രമേ പദ്ധതികളിലൂടെ പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന ലക്ഷ്യം നേടാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ വേണ്ടവിധം സഹകരിക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകതയെ സംബന്ധിച്ച് ബോധവൽക്കരണം നടത്തുന്നതിനായി നോട്ടീസ് വിതരണം നൽകൽ, പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകേണ്ട സേവനങ്ങൾക്ക് ഹരിതകർമ്മ സേന യൂസർ ഫീ കാർഡ് നിർബന്ധമാക്കൽ, ഗ്രാമസഭയിൽ പ്രസ്തുത വിഷയം അജണ്ടയാക്കി മാലിന്യ സംസ്കരണത്തെ കുറിച്ച് അവബോധം സൃഷ്ടിക്കൽ, മാലിന്യ സംസ്കരണത്തെകുറിച്ച് കുട്ടികൾക്ക് ക്ലാസ്സുകൾ സംഘടിപ്പിക്കൽ , ഗ്രാമസഭകളിലും പഞ്ചായത്ത്തലത്തിലെ വിവിധ യോഗങ്ങളിലും സ്കൂൾ അസംബ്ലികളിലും ബോധവൽക്കരണം, മൈക്ക് അനൗൺസ്മെന്റ് ലഘു ലേഖകൾ വിതരണം ചെയ്യൽ തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾ സംഘടിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം

പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	വൗച്ചർ നം	തുക	കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി
S224/24-- പൊതുടാപ്പുകൾ നീക്കം ചെയ്യൽ	തനതുഫണ്ട് -- 440000	22300906/27.12.23	440000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, വാട്ടർ അതോറിറ്റി,തൃശ്ശൂർ
S30/24 -- തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	138237 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	22301357 /31.3.24	138237	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കണ്ടശ്ശാംകടവ്, കെഎസ് ഇ ബി
S144/24 -- തെരുവുവിളക്ക് ലൈൻ നിട്ടൽ	1900000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) 9350(തനതുഫണ്ട്)	22300333 / 23.6.23	1900000	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കണ്ടശ്ശാംകടവ്, കെഎസ് ഇ ബി
		22300324 / 7.7.23	9350	

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധിച്ച് തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തിയതി	ആകെ വായ്പതുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം എടുത്ത വായ്പ	ആകെ വായ്പ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (മുതൽ)	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (ഹെഡ്കൊ)/ KURDFC	ജി ഒ(എം.എസ്)നം. 68/2018/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീ.18.05.2018	88,40,000	53,13,421	3630000	8943421	11,18,579	7824842
കടിൽ രഹിത ഗ്രാമം	No.2133/DB 10150LSGD, Dt.16.02.2015	1,00,00,000	2,73,000	0	2,73,000	2,73,000	0

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	2,27,97,213	
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	1182180 (പലിശ)	
ആകെ	23979393	
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	4190234*	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	19789159	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
Co-Operative Institution		740417
FD		19047678
Other Investment -Canara		1,064
ആകെ		19789159

സ്ഥിരനിക്ഷേപം പിൻവലിച്ചപ്പോൾ പലിശ തുകയിൽ 13096 രൂപ കുറവ് ചെയ്തതിനാൽ വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം 19776063 രൂപ മാത്രമാണ് വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം /ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം./ തീയതി
2020-21	3(2)	1000/-	അനിത എ. സി., അസിസ്റ്റന്റ്	1230401397/14.7.23

			സെക്രട്ടറി	

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുൻബാക്കി		14958378
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	63894992
ആകെ വരവ്		78853370
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	49639400
നീക്കിയിരിപ്പ്		29213970
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	6700രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	ഇല്ല

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം	തുക	നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സ്ഥിര മേൽവിലാസം
1-16	6700രൂപ	വാണി.എൻ.വി അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ, മണലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തിയ്യാടി വീട്, ചേറ്റുപുഴ പി.ഓ തൃശ്ശൂർ. ഫോൺ നം – 8589842601

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല.

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.വാണി.എൻ.വി, അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, മണലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തിയ്യാടി വീട്, ചേറ്റുപുഴ പി.ഓ

			തൃശ്ശൂർ. ഫോൺ നം – 8589842601

4–10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/ CH/SCH)
1	1997–98 (ചെലവ്)	LFT.15–1549/98 31.05.99/05.10.99	47	3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19(1–6), 20(1–3), 21, 22, 22(1), 22(2), 22(3), 22(4), 22(5), 22(6), 22(7), 22(8), 22(9), 22(10), 22(11), 22(12), 22(13), 22(14), 22(15), 22(16), 22(17), 22(18), 22(19), 22(20), 22(21), 22(22), 22(23), 22(24), 22(25), 22(26), 22(27)	
2	1998–99 (ചെലവ്)	LFT.15–188/01 Dt.17.04.01/6.6.01	47	6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 29, 30, 31, 32, 34, 35, 36, 37, 38, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55	21– CAR 35– CAR
3	1999–00	LFT–11–625/04 Dt.27.11.2004	3	3, 4, 5	
4	1999–00, 2000–01, 2001–02 (ജനകീയാ–സൂത്രണം)	LFT.11–1249/03 Dt.20.02.2004	21	3, 4, 5, 6, 7, 8, 9(എ), 9(ബി), 9(സി), 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21	4–CAR
5	2000–01	LFT.11.1546/05 Dt.17.01.06/17.07.06	3	2–3(CAR), 3–1, 3–2(CAR)	2–3 CAR 3–2 CAR
6	2001–02	LFT.11.1547/05, Dt.18.01.06/14.08.06	2	2–2(CAR), 3–2	2–2 CAR
7	2002–03	LFT.11–1919/06 Dt.15.03.07/6.10.07	1	3–3(ബി)	
8	2003–04	LFT.11–1389/08 Dt.03.08.09	6	2–2(എ), 2–2(ബി), 3–4, 3–6(3), 3–9, 3–13	
9	2004–05	LFT.11–1390/08 Dt.03.08.09	9	2–2, 2–3, 3–3, 3–5, 3–6, 3–8, 3–9, 3–11, 3–12	
10	2005–06	LFT.11–1603/09	8	2–1(2), 3–1, 3–4,	

		Dt.18.08.10/ 31.01.11		3-6, 3-7(1), 3-7(2), 3-8, 3-13	
11	2006-07	LFT.11-1604/09 Dt.19.08.10	13	2-1(4,5), 2-2, 3-1, 3-3, 3-4(CAR), 3-5(CAR), 3-6, 3-7, 3-11, 3-12, 3-14, 3-15, 3-16	3-4 CAR 3-5 CAR
12	2007-08	LFT.P2-1607/11 Dt.08.03.12	14	2-2(എ,ബി), 3-1, 3-4, 3-5, 3-6, 3-10, 3-11, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-21, 3-22	
13	2008-09	LFT.P2-1608/11 Dt.09.03.12	12	2-6എ(1,2,3,4,5,8, 9,13,17)	
				3-1, 3-3, 3-4, 3-6, 3-9, 3-10(1,2), 3-12, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17	
14	2009-10 & 2010-11	LFT.P2-1600/12 Dt.24.11.12/ 2.3.12	7	2-7(എ), 3-3, 3-4, 3-5, 3-6(2,7,8,9,10,11, 12,13), 3-7(CAR), 3-8	3-7 CAR
15	2011-12	LFT.P2-1676/13, Dt.03.04.14/ 07.08.14	8	2-7, 3-1, 3-4, 3-6, 3-7, 3-10, 3-11(3,4,5),3-13	3-1 CAR
16	2012-13	LFT.P2-1701/04 Dt.4.2.15/10.6.15	3	3-4, 3-11(3,5), 3-13	
17	2013-14	KSA.TSR(P2)1689/15 Dt.22.12.15/ 08.01.16	5	2-3(i-ii), 2-3(2-iv), 2-6(i,ii,iii), 3-2, 3-16	
18	2014-15	KSA.TSR(P2)1196/16 Dt.22.7.16	7	2-2, 2-4, 3-1, 3-9, 3-10, 3-11, 3-16	2-2 CAR 2-4 CAR
19	2015-16	KSA.TSR(P2)40/2017 Dt.30.01.17	2	2-6, 3-11(SH)	3-11 SCH
20	2016-17	KSA.TSR(P2)1717/17 Dt.30.11.17/06.01.18	8	2-1(i,ii)-CAR 2-2, 2-3, 3-1, 3-5, 3-7, 3-11, 3-13(3,4)	2-1 CAR
21	2017-18	KSA.TSR(P2)254/19 Dt.17.06.19	10	2-1, 2-4, 2-6, 2-7, 2-8, 3-1, 3-3, 3-4, 3-6, 3-8	
22	2018-19	KSA.TSR(P2)1463/2019 Dt:07.12.19	17	1-11,1-12,1-13,1-14,1-15 1-16,1-17,1-18,1-19,1-20, 1-21,1-22,1-23,1-24,1-25, 1-26,1-27,	
23	2019-20	KSA.TSR(P9)946/2022	45	1-10,1-11,1-12,1-13,1-14,1-15	

		Dt 05/07/2022		1-16,1-17,1-18,1-19,1-20, 1-21,1-22,1-23,1-24,1-25, 1-26,1-27,1-28,1-29,1-30, 1-31,1-32,1-33,1-34,1-35, 1-36,1-37,1-39,1-40, 1-41,1-42,1-43,1-44,1-45, 1-46,1-47,1-48,1-49,1-50, 1-51,1-52,1-53,1-54,1-55	
24	2020-21	KSA.TSR(P9)943/2022 Dt 05/07/2022	50	1-10,1-11,1-12,1-13,1-14,1-15 1-16,1-17,1-18,1-19,1-20, 1-21,1-22,1-23,1-24,1-25, 1-26,1-27,1-28,1-29,1-30, 1-31,1-32,1-33,1-34,1-35, 1-36,1-37,1-38,1-39,1-40, 1-41,1-42,1-43,1-44,1-45, 1-46,1-47,1-48,1-49,1-50, 1-51,1-52,1-54,1-55, 1-56,1-57,1-58,1-59,1-60	
25	2021-22	KSA.TSR(P9)2132/2022 Dt 28/03/2023	36	1-10,1-11,1-12,1-13,1-14,1-15 1-16,1-17,1-18,1-19,1-20, 1-21,1-22,1-23,1-24,1-25, 1-26,1-27,1-28,1-29,1-30, 1-31,1-32,1-33,1-34,1-35, 1-36,1-37,1-38,1-39,1-40, 1-41,1-42,1-43,1-44,3-1	
26	2022-23	KSA.TSR(P9)1607/2023 Dt 04/11/2023	25	1-10,1-11,1-12,1-13,1-14,1-15 1-16,1-17,1-18,1-19,1-20, 1-21,1-22,1-23,1-24,1-25, 1-26,1-27,1-28,1-29,1-30, 1-31,1-32,	
	ആകെ		407		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 24/1 dated 24/1 dated 11-06-2024 and submitted on 21-06-2024 , 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 Manalur 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 Manalur Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 06/09/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.The Project Expenditure (Rs.58244/-) of 162/24 Construction of 2 culverts at substation parakkulam ITI road is not ncluded in sulekha statement

2.The amount spent for creating assets was wrongly booked as revenue expenditure. Details are given below.

Sl no	project	Voucher no/date	Amount	Head code
1	198/24 - construction of Olive street road -ward 13	42301108/31.3.24	231862	252110004 Roads-Concretting
2	179/24 APJAbdulkalam Road Tile Paving	42301232/7.7.23	241344	252110008 Roads - Road works with interlocking & concrete blocks
3	175/24 Vaikkath Mana Road	42301231/7.7.23	300000	252110004

	Conceting Ward 15			Roads-Concretting
4	206/24 construction of drain at EMS Road ward 9 10	42301584/31.3.24	364189	252110005 Roads-Drainage Renovation
5	170/24 Theeradesa Enamavu Pulatharakkadavu road Shoulder Concreting Ward 2	42301219/19.6.23	100547	252110004 Roads-Concretting
6	159 Tile Paving of Kodangandath link road balance portion W 8	42301199/15.5.23 42301233/15.7.23	308839 50340	252110008 Roads - Road works with interlocking & concrete blocks
7	203/24 SNGS Mambully Road Shoulder concreting Ward 18	42301466/19.3.24	499900	252110004 Roads-Concretting

3.Advances sanctioned for deposit works were not booked in proper head .Details are given below.

Sl no	Project	Voucher number	Deposit Amount	Expenditure Head	Actual head to be booked
1	224/24-Dismantling of street taps	42300729/26.12.23	440000	251120101 Public Drinking Water Programmes-Maintenance Of Water Sources	460500201-Advance to implementing Agencies-KWA
2	144/24-Streetlights-Line Extension For Existing Street Lights	42300243/7.7.23 ÂÂÂÂÂÂÂ 42300244/7.7.23	1900000 9350	415100002 Streetlights-New Line For Street Lights	460500202-Advance to implementing Agencies-KSEB
3	30/24-Installation of street light meter	42301121/31.3.24	138237	415100004 Streetlights-Street Light Meter	

2.Other Observations

a) Comments relating to Income and Expenditure Account

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

2. Expended amount of CFC grant as per Sulekha statement (7263372/-) does not match with Annual Financial Statement (7321616/-).

b)Comments relating to Balance Sheet

1.Liability entered in schedule B4 does not match with B17 Schedule .

	Balance sheet schedule B –4			Balance sheet schedule B–17		
Sl no	Head	Item	Amount	Head	Bank account	Amount
1	320200104	Development Fund – Central Finance Commission Grant – Basic Tax Grant	8421715	450210101	ICICI BANK THRIPRAYAR–egram–(268101000234)	9464866
2	320200113	Development Fund – Central Finance Commission Grant Tied fund	1166427			
Total			9588142			9464866

2. Depreciation amount (1169599/–) of other fixed assets exceeds its actual value (396199/–).

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

In case of KURDFC loan, the amount as per loan register and the amount as per annual statement do not match.

(As per AFS–2511421/–, As per loan register–3510000/–)

d. Comments relating to Cashflow Statement

'Net increase in cash and cash equivalents (14255592/–) does not match with

'Net cash generated by Operating+Investing+Financing Activity(7049240/–).

e) Comments relating to Ratios

The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules are not submitted for Audit Ratios

f) Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts is not included with the accounts.

g) Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h) Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

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

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

The following accounts are not reconciled

Sl no	Account no	Amount	Period
1	VPFA III (14793)	4500	2023 April to 2024 March
2	TP ACCOUNT OLD(859)	26683	2023 April to 2024 March

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

Property tax Register(Current and Arrear)

Property tax residential(Current)

	Demand	Collection	Advance adjusted	Balance
As per Sanchaya	4207882	4186096	11709	16547
As per AFS	4207882	4291274	11709	16547

Property tax Non residential(Current)

	Demand	Collection	Advance adjusted	Balance
As per Sanchaya	2412522	2400491	12043	22489
As per AFS	2412522	2291144	12043	22489

Service cess residential(Current)

	Demand	Collection	Advance adjusted	Balance
As per Sanchaya	422677	420335	1055	1660
As per AFS	422677	630489	1055	1660

Service cess non residential(Current)

	Demand	Collection	Advance adjusted	Balance
As per Sanchaya	242098	239693	1208	2251
As per AFS	242098	30580	1208	2251

Property Tax residential (Arrear)

	Demand	Collection	Balance
As per Sanchaya	43139	19597	23549
As per AFS	26488	19597	23549

Property Tax Non residential(Arrear)

	Demand	Collection	Balance
As per Sanchaya	80405	0	80405
As per AFS	102906	0	80405

Service cess residential(Arrear)

	Demand	Collection	Balance
As per Sanchaya	4333	1971	2358
As per AFS	2652	1971	2358

m. Comments relating to Asset Register

The Asset value shown in Balance Sheet is not traceable to Asset Register due to

unsupported model of existing asset register.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Deposit Register, Advance Register are not maintained

JOINT DIRECTOR

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മണലൂർ 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

Manalur Grama Panchayat BALANCE SHEET For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	28242844.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	56273553.00
	Total Reserve & Surplus		**253549191.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	21942939.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**65828817.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	7824842.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**23474526.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	5209858.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2894028.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**24311658.00**
	TOTAL LIABILITIES		**367164192.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	396199.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	27140.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	24746135.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	89715760.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-59513288.00
	Total Fixed Assets		**166115838.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	19776063.00

Digitally signed by DEEPA
Date: 2024.06.21 16:09:5
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**59328189.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1885751.00
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	29213970.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	16140334.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**141720165.00**
	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		**367164192.00**

Manalur 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	10388340.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1503972.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	4423139.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	157477.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	169965787.00
170000000	Income from Investments	I-7	1182180.00
171000000	Interest Earned	I-8	247989.00
180000000	Other Income	I-9	824491.00
190000000	Prior Period Income	I-19	3440.00
	Total Income		**566080125.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14997668.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1725706.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	7615584.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	5598.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9411068.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	43594743.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	9341519.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	33152352.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	62059000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1694139.00
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

Digitally signed by DEEP
Date: 2024.06.21 16:06:1
Reason: Approved
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	10145429.00
	Total Expenditure		**581228418.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-15148293.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-15128890.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-22843.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-19403.00**

Manalur 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)	14671654.00
Cash	Cash	RP-40(a)	286724.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2435851.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	4050393.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	156117.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	15115500.00
171000000	Interest Earned	RP-9	247989.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	0.0
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	16876907.00
420000000	Investments	RP-43	4190234.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	10979711.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	150932.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	41856.00
330000000	Secured Loans	RP-31	7925000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	80870.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1643632.00
	Grand total		**236560110.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	7460.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	80238.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	288964.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	493101.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1821232.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	157827.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	46790578.00
	Closing Balance		

Digitally signed by DEEP4
Date: 2024.06.21 16:05:21
Reason: Approved
Location: Kerala

Bank	Bank	RP-40(b)	29021835.00
Cash	Cash	RP-40(b)	192135.00
	Grand Total		**236560110.00**

JOINT DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE
THRISSUR