കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ – **680020**

ഇ-മെയി® : **dotsr.ksad@kerala.gov.in**

ഫോ® : **0487-2331249**

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : KSA-TSR(P2)-1126/224

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 14/08/2024
ഇ-മെയി® :
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2023-2024** സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® / തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക® പ്പ്:

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

നമ്പ® : KSA-TSR(P2)-1126/224   തീയ്യതി: 14/08/2024

തൃശ്ശൂ®   ജില്ലയിലെ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2023-2024** സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്.

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

തൃശ്ശൂ®   ജില്ലയിലെ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 28-07-2023 മുത® 24-07-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുത® 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 17 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® 25-07-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തി® അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങ® മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുത®)	തീയതി (വരെ)
റഫിജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-07-2024	25-07-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുത®)	തീയതി (വരെ)
17-07-2024	25-07-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

സീനത്ത് പി.എ. (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)

സുധ ഇ. എൻ. (അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)

ജയൻ വി. എസ്. (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)

ലക്ഷ്മിപ്രിയ പി. ഒ. (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നി® വഹണാധികാരിക®

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുത®)	തീയതി (വരെ)
ഹരി പി. നരേന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
പ്രസന്നൻ കെ. പി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-10-2023
ജിൻസി ടി. ഐ. (ഇൻചാർജ്)	സെക്രട്ടറി	01-11-2023	03-01-2024
രാമചന്ദ്രൻ കെ. (ഇൻചാർജ്)	സെക്രട്ടറി	04-01-2024	22-02-2024
സിൻത് കെ.സുധൻ (ഇൻചാർജ്)	സെക്രട്ടറി	23-02-2024	31-03-2024

നി® വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ®

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുത®)	തീയതി (വരെ)
ജിനി ജേക്കബ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ബിനിത വി. ശശിധരൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി. എച്ച്. സി)	01-04-2023	02-07-2023
ഡോ. ആര്യ വിജയകുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി. എച്ച്. സി)	03-07-2023	31-03-2024
ഡോ. സ്റ്റെഫി റോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. പ്രീതി രാമകൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2023	06-09-2023
ഡോ. സുനന്ദ വി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	07-09-2023	31-03-2024
ഡോ. ജെറി തോമസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ജയലക്ഷ്മി ജി.	വി.ഇ.ഒ (അവിണിശ്ശേരി)	01-04-2023	10-10-2023
രഞ്ജിത്ത് റാഫേൽ	വി.ഇ.ഒ (അവിണിശ്ശേരി)	11-10-2023	31-03-2024
ജോഷീല പി. ജെ.	വി.ഇ.ഒ (പാലിശ്ശേരി)	01-04-2023	19-07-2023
മേജോ പി. ജെ.	വി.ഇ.ഒ (പാലിശ്ശേരി)	20-07-2023	31-03-2024
അംബിക കെ. വി.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
മഹേഷ് വി. സി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ജോമോൾ സി. ബേബി	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	19-05-2023
ഫാത്തിമ പി. എ.	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	20-05-2023	31-03-2024
സന്ധ്യ പി. വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	13-07-2023

ധന്യ എം. എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	14-07-2023	21-02-2024
ആഷിഫ് എം. എ. (ഇൻചാർജ്)	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	22-02-2024	25-03-2024
മിനി എ. ജേക്കബ് (ഇൻചാർജ്)	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	26-03-2024	31-03-2024
രേണുക കെ. എം.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	03-07-2023
ജിൻസി ടി. ഐ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	04-07-2023	05-01-2024
രഞ്ജിത്ത് കെ ആർ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	06-01-2024	22-02-2024
സിൻത് കെ.സുധൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	23-02-2024	31-03-2024

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ®
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക റെസിഡൻഷ്യൽ - വാർഷികകണക്കുകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ - വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-5
7	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ഒരു തവണമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-7
9	വാടക ഡിമാന്റ് ചട്ടപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-8
10	ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-9
11	Prior Period Item-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	ഡിപ്രിസിയേഷൻ - വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-11
13	കുടിശ്ശിക വരവിനങ്ങൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല.	1-1-13
15	മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തിക്കായി അടവാക്കിയ തുകകൾ അവശേഷിക്കുന്നു	1-1-14
16	Directly Debited By Bank- 10552/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-15
17	"Directly Credited By Bank" തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-16
18	സുലേഖ പത്രികയിൽ വിവരങ്ങൾ അപൂർണ്ണം	1-1-17
19	തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-18
20	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകൾ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-19
21	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്നതിൽ തെറ്റ് സംഭവിച്ചു.	1-1-20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
24	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
25	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
26	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
27	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7

28	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
29	തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കുന്നതി® കുറവ്	1-9
30	വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങ®	1-10
31	ലേലം - സമയബന്ധിതമായി പൂ® ത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-11
32	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.	1-12
33	മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-13
34	മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം നടത്തിയില്ല	1-14
35	വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
36	സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വെള്ളക്കരം അടവാക്കി	1-16
37	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ -പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല	1-17
38	ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-18
39	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകനം	1-19
40	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വഴിയോര വിശ്രമ കേന്ദ്രം നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-20
41	തൻവർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തി നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-21
42	വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗ/ലേലവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
43	ആസ്തി കാലികമാക്കൽ -പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-23
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വ® ക്കിന നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ 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 അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 27.05.2024 ലെ 5(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 18.06.2024 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

3. 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.

വിശേഷണങ്ങളോട്ട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, അവിണിശ്ശേരി 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 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-1-2 വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 13251797/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-4516384/-) രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 വസ്തുനികുതി കടിശ്ശിക റെസിഡൻഷ്യൽ - വാർഷികകണക്കുകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതി കടിശ്ശിക – റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	55661	42941	13082
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	19585	42581	13082
	(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (10170+10394= 20564/105x100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15, 13758/105x100) നാമമാത്രമായ വ്യത്യാസ മായതിനാൽ സഞ്ചയയിലെ തുക തന്നെ എടുക്കുന്നു.

1. ഡിമാന്റ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

2. വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 വസ്തുനികുതി കടിശ്ശിക നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ - വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി. ബി രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തുനികുതി കടിശ്ശിക – നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ	238737	132189	106808

പ്രകാരം			
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	136530*	131929	106808
	(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(52404+90952= 143356/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**(112153/105x100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) നാമമാത്രമായ വ്യത്യാസമായതിനാൽ സഞ്ചയയിലെ തുക തന്നെ എടുക്കുന്നു.

1. ഡിമാന്റ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

2. വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-5 ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	150978	2971	153949	149495	2166	151661	820		691	678	1369
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	135178	11952	147130	131529	6612	138141	557		3104	5345	8449
	ആകെ			301079			289802	1377		9818		
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		293238			289972				--	9818		
		(2022-23ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 -State Govt. Cess/Levies ലെഡ്ജർ 2023-24)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36 (വരവ്))				(431910101 -State Govt. Cess/ Levies ലെഡ്ജർ 2023-24)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നിവയിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-1-7 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ഒരു തവണമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി

01/04/2023ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2023-24ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/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, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2023-24 വർഷത്തിൽ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 177 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023-24 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100102-Property Tax On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 31.03.2024 തീയതിയിൽ ഒറ്റ തവണ വീതം മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-8 വാടക ഡിമാന്റ് ചട്ടപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല

2023-24 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/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, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽപ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസ പത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/ എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101-Rent From Building	576894	31.03.2024	42301519

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

1-1-9 ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7). ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ

എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 Prior Period Item-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18, ഐ-19) പ്രകാരം "190000000-Prior Period Income, 290800000 – Prior Period Expenditure" എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18, ഐ-19)	31.03.2024 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income – Property Tax	145,502
190200401- Prior Period Income – Other Incomes	-6,983
290800101-Prior Period – Establishment Expenses	-284213
290800501-Prior Period - Programme Expenses	-1047

1-1-11 ഡിപ്രിസിയേഷൻ - വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2023-24 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 47,32,399/- രൂപ ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-12 കുടിശ്ശിക വരവിനങ്ങൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും, വാടകയിനത്തിലും കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം 58(4) എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-13 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മൂന്ന് വർഷത്തിലധികമായ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ശീർഷകം	ഇനം	2020-21	2019-20	2018-19	2017-18	2016-17	2013-14
340100101	Contractors EMD	--	--	581	--	--	3000

340100102	Suppliers EMD	--	10400	26977	3500	12030	--
340100201	Contractors SD	30276	1750	16434	--	--	--
340100202	Suppliers Security Deposit	--	28750	7067	--	22860	--
340100301	Contractors Retention		807	45283	31834	--	--
340109901	Other Deposit	രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമല്ല. 13.11.2018 വരെ 1,10,748/- രൂപ അവശേഷിക്കുന്നു.					--
340100401	Road Cutting Deposit	--	38500	--	--	--	--
340200102	Auction Deposit		1000	--	1300		--
340100203	Bidders Security Deposit		--	1000	0		--

കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-14 മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തിക്കായി അടവാക്കിയ തുകകൾ അവശേഷിക്കുന്നു

1) ശീർഷകം 460500201 – Advance To Implementing Agencies – Deposit With KWA എന്ന ഇനത്തിൽ 2020-21 വർഷം മുൻകൂർ നൽകിയ 500000/- രൂപ ഈ സാമ്പത്തിക വർഷവും നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

2) ശീർഷകം 460500202 – Advance To Implementing Agencies – Deposit With KSEB എന്ന ഇനത്തിൽ 2019-20 വർഷം മുൻകൂർ നൽകിയ 925975/- രൂപ ഈ സാമ്പത്തിക വർഷവും നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് പൂർത്തിയായ പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും തുക തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3) ശീർഷകം 460100199 – Other Advances എന്ന ഇനത്തിൽ 179130/- രൂപയും, ശീർഷകം 460300101 – Loans To Others എന്ന ഇനത്തിൽ 16062/- രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇവ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

1-1-15 Directly Debited By Bank- 10552/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തി

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ്സ്ബുക്കിൽ വന്ന ഡെബിറ്റ് തുകകൾ 31.03.2024 വരെയുള്ള എല്ലാ മാസവും റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികയിൽ " Directly Debited By Bank" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരികയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചെലവ് പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ തുക തിരികെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കിൽ അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ അതിന് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബാങ്ക്	തീയതി	തുക
അവിണിശ്ശേരി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് (2211)	16.08.2021	5150
“ “	07.07.2021	5150

State Bank Of India (36696168192)	31.03.2022	252
	ആകെ	10552

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചെലവ് പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കിൽ അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ അതിന് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തി കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ് .

1-1-16 "Directly Credited By Bank" തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

"Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ 5025/- രൂപ (22.10.2021) ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് അവിണിശ്ശേരി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് (2211) റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-17 സുലേഖ പത്രികയിൽ വിവരങ്ങൾ അപൂർണ്ണം

1) കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ നം. 17/24, കുറ്റികുരുമുളക് തൈ വിതരണം എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി 25,000/- രൂപ അടങ്കൽ നിശ്ചയിക്കുകയും അത് പ്രകാരം ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സുലേഖ പത്രികയിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) സർക്കാർ ധനസഹായത്തിന്റെ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി സുലേഖ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായുള്ള ജി.ഒ. പ്രൊജക്ടുകളായ ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ), ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി), അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫല ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക എന്നിവയിൽ അടങ്കൽ തുക രേഖപ്പെടുത്താതെ ചെലവ് തുക മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-18 തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ ഹോമിയോ പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപതിക് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 3,50,000/- രൂപ മുൻകൂർ തുകയായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും സാധനങ്ങൾ ലഭിക്കുമ്പോൾ മാത്രം ആയത് ചെലവായി ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം മുൻകൂർ നൽകിയ ഇടപാട് ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
60/24- ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	3,50,000	42301347/ 03.12.2023	**251110208- Medical Institutions -Homoeo- Purchase Of Medicines In Health Institutions**

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം ലഭ്യമാക്കി പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം ചെലവ് ശീർഷകങ്ങൾ കൃത്യമാക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഏതുദ്ദേശ്യത്തിന് തുക വിനിയോഗിച്ചുവെന്ന വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗത്തിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അക്കൗണ്ട്സ്

വിഭാഗം ഈ ചെലവുകൾ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-19 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകൾ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

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

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1	190/24, പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമുള്ള തുക (SO)	42301259/20.07.23	44593	251200001-Electric Line – Post Re-Arrangement	460500202 – Advance To Implementing Agencies-Deposit With KSEB
		42301239/11.07.23	86018		
		42301240/11.07.23	186000		
2	13/24, പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതനുമുള്ള തുക	42301260/20.07.23	28488	251200001-Electric Line – Post Re-Arrangement	
		42301290/25.08.23	114756		
		42301315/21.10.23	45265		
		42301335/14.11.23	15849		
		42301345/30.11.23	9765		
		42301370/20.12.23	6858		
		42301439/08.02.24	30253		
		42301440/08.02.24	103146		

.

1-1-20 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്നതിൽ തെറ്റ് സംഭവിച്ചു.

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

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		104827142
ആകെ ചെലവ് (B)*		100843641
മിച്ചം തുക C= A-B		3983501
Prior Period Income (I-19)	184944	
Prior Period Expenditure (I-18)	-285260	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D) {(I-19)- (I-18)}		-100316
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) = C+D		3883185

എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം (I-19) - (I-18) എന്നത് കണക്കാക്കിയപ്പോൾ 470204/- രൂപ വരേണ്ടിയിരുന്നതും Gross Surplus/Deficit Of Income Over Expenditure After Prior Period Items (E) ആയി 4453705 രൂപയുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാ® 31.03.24 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്ന 4453705 രൂപ ചേർത്ത് -4662227/- എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി	22.03.2023	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	17,25,68,360	17,01,12,302
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി കമ്മിറ്റി തീരുമാനം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	12.02.2024	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	17,58,33,577	16,89,72,302

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് /ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	16738384	16738384	13534466	3203918
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	3547635	3547635	2638548	909087
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	0	8067350	8067350	4602658	3464692
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺറോഡ്)	0	2062000	2062000	2058375	3625
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (ടൈഡ്)	0	2209000	2209000	982563	1226437
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (അൺടൈഡ്)	0	2945000	2945000	2215233	729767

PYKA	320000	0	320000	0	320000
Rural Housing	0	1300000	1300000	900000	400000
സാക്ഷരത	5461	148	5609	0	5609
ഐ.സി.ഡി.എസ്.	649190	1560055	2209245	250242	1959003
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	1784817	0	1784817	123000	1661817
Total Sanitation	388	0	388	0	388
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – Infrastructure To PHC	210790	848922	1059712	203749	855963
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – Wellness Centres	81142	360983	442125	79818	362307
Fund For Transferred Institutions	0	500000	500000	0	500000
Grants, Funds & Contributions – Other Purposes	17289	0	17289	0	17289

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ Source Deduction ന് മുമ്പുള്ള തുകയല്ല വരവ് തുകയായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ്, അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫല ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക എന്നിവയുടെ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തതിന് ശേഷമുള്ള തുകയാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്, അൺടൈഡ് ഇനങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ് ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
235	88978005	131	30777957	34.59	55.74

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	102156	602833	704989	599915 +99160 (Recoup Amount)	5914
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നല്കുന്നത്	0	7007088	7007088	7007088	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	2488504	2488504	2488504	0
ആകെ	102156	10098425	10200581	10194667	5914

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ

	തുക	എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2568000	228
വിധവാ പെൻഷൻ	10016600	904
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	21943500	2058
വികലാംഗപെൻഷൻ	2510900	224
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1629600	143
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	240000	8
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 18.07.2024 തീയതിയിൽ 2.30 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 2,922/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

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

1-9 തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കുന്നതി® കുറവ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അ® ദ്ധവ® ഷത്തി® ആകെ 60 ദിവസത്തി® കുറയാതെ താമസിച്ച് കൊണ്ടോ അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏ® പ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കി® ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ മുത® മുടക്കുകളി® നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ച് കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴി® നികുതി നല്കുവാ® ബാധ്യസ്ഥരാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204).

എന്നാ® 2023-24 സാമ്പത്തികവ® ഷത്തെ തൊഴി® നികുതി ഡിമാ® ഡ് രജിസ്റ്ററും FTEAOS ലൈസ® സിനായി (റിന്യൂവ®) സ്ഥാപനങ്ങ® സമ® പ്പിച്ച അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതി® , അപേക്ഷകളി® രേഖപ്പെടുത്തിയ എണ്ണം ജീവനക്കാരനി® നിന്നും തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങ® ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പ®	സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നമ്പ®	തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	FTEAOS ലൈസ® സ് (റിന്യൂവ®) അപേക്ഷകളി® രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	ഗ്യാലക്സി പോളിമേഴ്സ്	II/408	2	12
2	ഗ്ലോബ® പ്ലാസ്റ്റോ വെയേ® സ്	II/407	3	50

മേ® അപാകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പ® 11 /23.07.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയി® , ഒരേ മാനേജ്മെന്റിന്റെ കീഴി® പ്രവ® ത്തിക്കുന്ന മേ® സ്ഥാപനങ്ങളി® നിലവി® ആകെ 7 പേ® മാത്രമാണ് ജോലി ചെയ്യുന്നതെന്നും തൊഴി® നികുതി അടാവാക്കാത്ത 2 പേരി® നിന്നും നികുതി

ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക® സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. FTEAOS ലൈസ® സിനായി സ്ഥാപന ഉടമ സമ® പ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷയും ജീവനക്കാരി® നിന്നും തൊഴി® നികുതി പിരിച്ചെടുത്ത് അടവാക്കുമ്പോ® സ്ഥാപന ഉടമ സമ® പ്പിക്കുന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും പരിശോധിച്ച് തൊഴി® നികുതി കൃത്യമായി ഈടാക്കി തനതുവരുമാനം വ® ദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങ®

1. പഞ്ചായത്തി® നിലവിലില്ലാത്ത മേഖലയി® കെട്ടിടങ്ങളെ ഉ® പ്പെടുത്തി നികുതി നി® ണ്ണയം

അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 11.10.2011ലെ 280-ാം നമ്പ® തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® തൃതീയ മേഖലക® ഒന്നും തന്നെയില്ല. എന്നാ® സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയ® പരിശോധിച്ചപ്പോ® വാ® ഡ് നമ്പ® 9-® മാത്രം 22 കെട്ടിടങ്ങളെ തൃതീയ മേഖലയിലാണ് ഉ® പ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളെ തൃതീയമേഖലയി® ഉ® പ്പെടുത്തിയതിലൂടെ വസ്തുനികുതിയിനത്തി® 20% ഇളവും ന® കിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയ® പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങ® ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പ®	ഡോ® നമ്പ®	കൈവശക്കരന്റെ മേ® വിലാസം	തറവിസ്തീ® ണ്ണം	ഉപയോഗക്രമം	മേഖല
1	25	ദിനേശ് കുമാർപൊറത്താള വീട്	താഴത്തെ നില (20ച മീ)	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്	തൃതീയം
2	332	അനിൽകുമാർ കറുകയിൽ തെക്കുട്ട് വീട്	താഴത്തെ നില (120ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
3	334	തങ്ക, ചക്കാലക്കൽ വീട്	താഴത്തെ നില (57ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
4	335	സുനിൽകുമാർ പടിഞ്ഞാറെ ചക്കാലക്കൽ വീട്,	താഴത്തെ നില (96ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
5	336	അനിൽ കുമാർ ചാണശ്ശേരി	താഴത്തെ നില (96ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
6	337	ശങ്കരൻകുട്ടി, കറുകയിൽതാഴത്ത് വീട്	താഴത്തെ നില (161ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
7	338	രാമകൃഷ്ണൻ, കറുകയിൽതാഴത്ത് വീട്	താഴത്തെ നില (69ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
8	339	രാജേഷ്,കറുകയില® വീട്	താഴത്തെ നില (72ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
9	341	വേണു (വെങ്കിടങ്ങിൽ വീട്, 9746739490(മൊബൈൽ))	താഴത്തെ നില (40ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
10	343	കാഞ്ചന, കുമ്പിളിപ്പറമ്പിൽ വീട്	താഴത്തെ നില (49ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
11	348	ഗംഗാധരൻ, കറുകയിൽതാഴത്ത് വീട്	താഴത്തെ നില (90ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
12	349	വിനോജ് കുമാർ കരാട്ടിൽ വീട്	താഴത്തെ നില (111ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
13	351	സന്തോഷ്, ഉമ്പരത്തി വീട്,	താഴത്തെ നില (63ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
14	352	രജീഷ് രാജൻ, തറയിൽ വീട്	താഴത്തെ നില (514ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
15	353	ബാബു, കറുകയിൽ വീട്,	താഴത്തെ നില (101ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം

16	354	വിജയ, മേച്ചിറമാരാത്ത് വീട്,	താഴത്തെ നില (25ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
17	355	വിമല , മാടേനി വീട്	താഴത്തെ നില (30ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
18	360	രാഘവൻ വടക്കേമേപ്പുള്ളി വീട്	താഴത്തെ നില (99ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
19	361	സുഭാഷ് വടക്കേമേപ്പുള്ളി വീട്	താഴത്തെ നില (225ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
20	457	രാമകൃഷ്ണൻ, മേലിട്ട് വീട്	താഴത്തെ നില (123.36ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം
21	498	സുരേന്ദ്രൻ, കൈപ്പാറ വീട്	താഴത്തെ നില (10ച മീ)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	തൃതീയം
22	514	അനിൽകുമാർ സി ബി, ചക്കാലക്കൽ പ്ലാച്ചപറമ്പി®	താഴത്തെ നില (137.34ച മീ), ഒന്നാം നില (53.23ച മീ)	പാർപ്പിടാവശ്യം	തൃതീയം

മേ® അപാകം മറ്റ 13 വാ® ഡുകളി® സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നതുകൂടി പരിശോധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളിലും തിരുത്തലുക® വരുത്തി കൃത്യമായ നികുതി നി® ണ്ണയം നടത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. സ® ക്കാ® ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയി® നിന്നും ഒഴിവാക്കി

16.12.2015 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(എം.എസ്)നം.358/2015/തസ്വഭവ നമ്പ® ഉത്തരവു പ്രകാരം 60 ച.മീ വരെ വിസ്തീ® ണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയി® നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ® ഈ ആനുകൂല്യം ഒരു കുടുംബത്തിലെ കുടുംബനാഥ® /കുടുംബനാഥയുടെ പേരിലുള്ളതും സ്വന്തം താമസത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ഒരു വാസഗൃഹത്തിനു മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തണമെന്നും പ്രസ്തുത ഉത്തരവി® വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® , മേ® ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി വസ്തു നികുതിയി® നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയ® പ്രകാരമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങ® താഴെ ചേ® ക്കുന്നു.

വാ® ഡ്/ഡോ® നമ്പ®	കൈവശക്കാരന്റെ മേ® വിലാസം	തറവിസ്തീ® ണ്ണം
11/165B	ഉണ്ണികൃഷ്ണ® , ഇരവിമംഗലത്ത് വീട്	48.2 ച.മീ
11/164	ഉണ്ണികൃഷ്ണ® , ഇരവിമംഗലത്ത് വീട്	25 ച.മീ
8/198/A	സുഭദ്ര,കളരിക്ക® വീട്	59.3 ച.മീ
8/198/A(a)	സുഭദ്ര,കളരിക്ക® വീട്	25 ച.മീ
5/326	ചന്ദ്ര® ,കൂട്ടാലയ്ക്ക® വീട്	60 ച.മീ
5/215	ചന്ദ്ര® ,കൂട്ടാലയ്ക്ക® വീട്	26 ച.മീ
4/158	ലോനപ്പ® ,തട്ടി® ഇയ്യ വീട്	30 ച.മീ
4/159	ലോനപ്പ® ,തട്ടി® ഇയ്യ വീട്	48.23 ച.മീ

രേഖക® പരിശോധിച്ച് ഉടമസ്ഥവകാശം/നിലവിലെ സ്ഥിതി ഫീ® ഡ് പരിശോധനയിലൂടെ ഉറപ്പുവരുത്തി തുട® നടപടിക® സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേ® അപാകങ്ങ® ക്ക് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നമ്പ® 07/21.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11 ലേലം - സമയബന്ധിതമായി പൂ® ത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ലേലം-രജിസ്റ്റ® , ഫയ® പരിശോധച്ചതി® , 2 ലേല നടപടിക® നാളിതുവരെ പൂ® ത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങ® താഴെ ചേ® ക്കുന്നു.

1. അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തി® 14.09.2023 തീയതി® ചേ® ന്ന ട്രീ കമ്മിറ്റിയുടെ 3-ാം നമ്പ® തീരുമാന പ്രകാരം 11-ാം വാ® ഡിലെ 83-ാം നമ്പ® അംഗ® വാടിക്കു മുന്നിലുള്ള തേക്കും പാഴ്മരവും മുറിച്ചു നീക്കിയിരുന്നു.

സംസ്ഥാന വനം വകുപ്പി® നിന്നും ലഭിച്ച മുറിച്ച നീക്കിയ മരങ്ങളുടെ (തടി, ശിഖിരം) വാല്യുവേഷ® റിപ്പോ® ട്ടിന്റെ (നമ്പ® KFDDO/27386/2023 DFO SF TSR/SF2/19.12.2023) അടിസ്ഥാനത്തി® 24,528/- രൂപ അടിസ്ഥാന വിലയിട്ട് 13.02.2024 നടത്തിയ ലേലത്തിലും 02.03.2024, 18.03.2024 എന്നീ തീയതികളി® സംഘടിപ്പിച്ച പുന® ലേലത്തിലും ആരും പങ്കെടുത്തിരുന്നില്ല. മേ® സാഹചര്യത്തി® , വനം വകുപ്പിന്റെ 24.02.2022 തീയതിയിലെ SF2-841/2022 നമ്പ® ഉത്തരവ് പ്രകാരം, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ജോയിന്റ് ഡയറക്ട® ക്ക് തുട® നി® ദേശങ്ങ® ക്കായി 27.06.2024 തീയതിയി® കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

തടികൾ നശിച്ചുപോകാതെ കൈയ്യൊഴിയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പൂ® ത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. തത്തക്കുളം മുത® പൂത്തറയ്ക്ക® പാടം വരെ തോട് സംരക്ഷണപ്രവ® ത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നീക്കം ചെയ്ത മണ്ണിന്റെ (93 M^3) ലേലം –പുന® ലേലം നടപടിക® നാളിതുവരെ പൂ® ത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. തുട® നടപടിക® അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 13/23.07.2024)

1-12 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ നടപ്പിലാക്കിയ 60/24 ആയുഷ് എൻ.എച്ച്.എം ഹോമിയോ പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേക്ക് മരുന്നും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ 2023-24 എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PF-360/05.09.2023 പ്രകാരം 3,50,000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – നോൺ റോഡ്, വൗച്ചർ നം. 42301347/03.12.2023) കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് (ഹോംകോ) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 2/17.07.2024)

1-13 മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രൊജക്ടുകളിൽ മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും നാളിതുവരെയായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാത്തവയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രൊജക്ട് നം. 39/24, പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ 2023-24

അടങ്കൽ – 1,30,000/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ), 5,70,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് – 1,30,000/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ), 3,96,410/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – നോൺ റോഡ്)

I) വൗച്ചർ നം. 42301379/30.12.2023, തുക – 3,00,000/-

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-2849/29.12.2023 പ്രകാരം 3,00,000/- ലക്ഷം രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. ന് മരുന്നിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക
10161	04.06.2024	39050
12576	13.06.2024	85596
ആകെ		124646

175354/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

Ii) വൗച്ച® നം. 42301489/25.03.2024, തുക – 42,557/-

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-4625/01.01.2024 പ്രകാരം 42,557/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക
11723	10.06.2024	3472

9731	03.06.2024	1276
ആകെ		4748

37,809/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2) പ്രൊജക്ട് നം. 35/24, പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനം

അടങ്കൽ – 4,36,426/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ), 24,520/- (തനത് ഫണ്ട്), 6,00,000/- (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ചെലവ് – 4,36,426/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ), 24,520/- (തനത് ഫണ്ട്), 3,41,471/- (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
വൗച്ചർ നം. 42301456/16.03.2024, തുക – 2,99,968/-

പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF-3731/05.02.2024 പ്രകാരം 2,99,968/- രൂപ മരുന്നിനായി കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. ന് നൽകി യിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 1,81,772/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക
10174	04.06.2024	17356
9793	03.06.2024	9781
12760	13.06.2024	91059
ആകെ		118196

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച മൂന്ന് പ്രൊജക്ടുകളിലായി ആകെ 3,94,935/- രൂപയുടെ (175354+37809+181772) മരുന്ന് ലഭ്യമാകാനുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/19.07.2024)

1-14 മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം നടത്തിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
പ്രൊജക്ട് നം. 69/24, നാപ്കിൻ രഹിത പഞ്ചായത്ത്
അടങ്കൽ – 90,000/-, ചെലവ് തുക – 89,997/-, വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
വൗച്ചർ നം. 42301493/25.03.2024, തുക – 89,997/-
300 മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് HLL Life Care Limited, Thiruvananthapuram എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല. വിതരണം നടത്തി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/19.07.2024)

1-15 വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധന യ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	വൗച്ചർ നം	തുക (₹)
1	1/24 ഐ.കെ.എം.വിഹിതം (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ	42301234/ 11.07.23	76,937
2	273/24 ഐ.കെ.എം മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ് (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ	42301468/ 25.03.24	3,00,000

വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/22.07.24) മറുപടിയായി പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തിയാകുന്നമുറക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വെള്ളക്കരം അടവാക്കി

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ട് നം.9/24 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ 2023-24 പ്രകാരം 2023 മെയ് മാസത്തെ സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ (322 ടാപ്പുക® @14559.12) വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ 3,90,667 രൂപ (വൗച്ചർ നം.42301244/12.07.23) കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇരിങ്ങാലക്കുട സെക്ഷനിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം.84/22/തസ്വഭവ തിയതി.19.04.2022 ഖണ്ഡിക നം.5.2 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വെള്ളക്കരം അടവാക്കാൻ സാധിക്കില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വെള്ളക്കരം അടവാക്കിയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (10/22.07.24) മറുപടിയായി തനത് ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലമാണ് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി® തുക അടവാക്കിയതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി തുക അടവാക്കിയതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും അനുമതി വാങ്ങി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ -പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല

2023-24 വർഷത്തിൽ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ധനസഹായം ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	പേരും മേൽ വിലാസവും	വൗച്ചർ നം. / തീയതി	തുക
1	57/24 -അതിദരിദ്രരുടെ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) (25000*2=50000) (വി.ഇ.ഒ,അവിണിശ്ശേരി)	സരസ്വതി അപ്പുകുട്ടൻ, കൈപ്പാറ വീട്, പാലിശ്ശേരി	42301432/ 06.02.24	25000
2		പ്രകാശ് ജോർജ്, മൂക്കൻ വീട്,അവിണിശ്ശേരി	42301475/ 25.03.24	25000
3		അനിത സത്യൻ, മാടമ്പിക്കാട്ടിൽ വീട്,	42301475/ 25.03.24	25000

		പാലിശ്ശേരി		
4	43/24 -ഭവനം വാസയോഗ്യമാക്കൽ പട്ടികജാതി വികസനഫണ്ട് (എസ്.സിപി) (25000 * 2 = 50000) (വി.ഇ.ഒ,അവിണിശ്ശേരി)	പ്രകാശൻ, മൊടപ്പിലായി വീട്, അവിണിശ്ശേരി	42301477/ 25.03.24	25000
5		മാധവൻ, മോങ്കാട്ടിൽ വീട്, പാലിശ്ശേരി	42301477/ 25.03.24	25000
6		രാജൻ,തൃപ്പുണത്തി വീട്, അവിണിശ്ശേരി	42301477/ 25.03.24	25000
7		സന്തോഷ്,ചിറപ്പാടത്ത് വീട്,അവിണിശ്ശേരി	42301477/ 25.03.24	25000
8		അമ്പിളി,തളിയപറമ്പിൽ വീട്, പാലിശ്ശേരി	42301477/ 25.03.24	25000
9		രാജൻ,അയ്യർ വീട്, പാലിശ്ശേരി	42301477/ 25.03.24	25000
10	42/24 -ഭവനം വാസ യോഗ്യമാക്കൽ ജനറൽ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) (15000 * 2 = 30000) (വി.ഇ.ഒ,പാലിശ്ശേരി)	ദേവകി കൃഷ്ണൻ, മുണ്ടയൂർവളപ്പിൽ വീട്, പാലിശ്ശേരി	42301392/ 15.01.24	15000
11		സുസ്മി ധ്രുവൻ, പുതുക്കാട്ടിൽ വീട്, അവിണിശ്ശേരി	42301342/ 24.11.23	15000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (9/22.07.24) മറുപടിയായി പ്രവൃത്തികൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2010ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ സ.ഉ.(ആർ.റ്റി.) 3379/2004 എച്ച് & എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഡി തീ.03.12.2004 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള, താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരമുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഉൾപ്പടെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.1, തീയതി 17.07.2024)

ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി	രൂപീകൃതമായ വർഷം/തീയതി	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ
പി.എച്ച്.സി, അവിണിശ്ശേരി	29.03.2010	2023-24 ഉൾപ്പെടെയുള്ളത്
ജി.എ.ഡി, അവിണിശ്ശേരി	ലഭ്യമല്ല	2023-24 ഉൾപ്പെടെയുള്ളത്

ജി.എച്ച്.ഡി, അവിണിശ്ശേരി	02/2014	2023-24 ഉൾപ്പെടെയുള്ളത്

ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിന് വേണ്ട ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകനം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പിന് കീഴിലുള്ള മൂന്നാം പട്ടികയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് മാലിന്യ സംസ്കരണം. മുൻകാലങ്ങളിൽ നിരത്തുകൾ വൃത്തിയാക്കുന്നതിൽ മാത്രം ഒതുങ്ങി നിന്നിരുന്ന മാലിന്യ സംസ്കരണ നടപടികൾ നിലവിൽ അവയുടെ ഉറവിടങ്ങളിലേക്ക് എത്തി ശാസ്ത്രീയമായി സംസ്കരിച്ച് പരിസ്ഥിതിയ്ക്ക് അനുയോജ്യമായ രീതിയിൽ പരിപാലിയ്ക്കുന്ന നിലയിലേയ്ക്ക് എത്തിച്ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. എന്റെ മാലിന്യം എന്റെ ഉത്തരവാദിത്വം എന്ന മുദ്രാവാക്യം ജനങ്ങളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന്റെ അനിവാര്യത ബോധ്യപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഏറെ സഹായകരമായിട്ടുണ്ട്.

ആകെ ജനസംഖ്യ 21707 ഉള്ള അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 14 വാർഡുകളിലായി 7125 വീടുകളും 1523 വ്യാപാര, വ്യവസായ കെട്ടിടങ്ങളും ഉണ്ട്. ഇതിൽ 6385 വീടുകളും 658 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളും ആണ് യൂസർ ഫീ അടവാക്കി ഹരിതകർമ്മസേനയോട് സഹകരിക്കുന്നത്. ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം ഭൂരിഭാഗം വാസഗൃഹങ്ങളും വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളും മാലിന്യ പരിപാലന പ്രക്രിയയുമായി സഹകരിക്കുന്നുണ്ട്.

നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 10-ാം വാർഡിൽ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിനായുള്ള സ്ഥലത്ത് അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ള ഒരു ഹാൾ, വിശ്രമമുറി, ടോയ്ലറ്റ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് എം.സി.എഫായി പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഇവിടെ കളക്ഷൻ, സോർട്ടിംഗ് എന്നിവ മാത്രമാണ് നടക്കുന്നത്. ബെയ്ലിംഗ്, ഷ്രെഡിംഗ് എന്നിവ നടത്തുന്നതിനുള്ള മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. വാർഡുകളിൽ മിനി എം.സി.എഫ്, പെറ്റ് ബോട്ടിൽ കളക്ഷൻ ബിൻ, ആർ.ആർ.എഫ് എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ പ്രസ്താവിച്ച കോംപൗണ്ടിൽ കെട്ടിടം പണിയുന്നതിനും എം.സി.എഫിനാവശ്യമായ വിപുലമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനും പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉദ്യോഗസ്ഥർ അറിയിച്ചു.

ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.08.2020ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം രൂപീകൃതമായ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ വലിയ മാറ്റങ്ങളാണ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 22 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ പങ്കാളികളാകുന്നു. ഹരിതമിത്രം

ആപ്പ് മുഖേന മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ വിന്യാസവും സാധ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ നിയന്ത്രണത്തിൽ ഓരോ ഭവനത്തെയും സ്ഥാപനത്തെയും പങ്കാളിയാക്കാൻ കെൽട്രോൺ സഹായത്തോടെ 7699 സ്ഥലങ്ങളിൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ച് അതിലൂടെയുള്ള ഫീസ് പിരിവ് സാധ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വീടുകളിൽനിന്നും 50/- രൂപ, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100/- രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ യൂസർ ഫീ ഈടാക്കി വരുന്നു. യൂസർഫീ കാർഡ് തൻവർഷം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2023-24 വർഷം 26870 Kg മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് 8265.3 Kg തരം തിരിച്ച മാലിന്യവും 18605 Kg ലെഗസി വേസ്റ്റും കൈമാറിയതായാണ് കണക്കുകൾ സൂചിപ്പിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് വർഷം യൂസർഫീ ഇനത്തിൽ 14,69,200/- രൂപയും ഹരിതചട്ട ലംഘനങ്ങളുടെ പിഴ ഈടാക്കിയ ഇനത്തിൽ 1,32,500/- രൂപയും മാലിന്യം/പാഴ്‌വസ്തുക്കൾ വിറ്റ വകയിൽ 69,280/- രൂപയും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലെഗസി മാലിന്യം ഏറ്റെടുത്ത വകയിൽ കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് 1,78,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം സ്വീകരിക്കാൻ വിമുഖത കാട്ടുന്നവർക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള സേവനം നിയന്ത്രിക്കുന്നത് അടക്കമുള്ള നടപടികളിലൂടെ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന്റെ പ്രാധാന്യം ബോധ്യപ്പെടുത്താനും പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്താനും കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന രീതിയിൽ കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട് .

ഇനം	ശേഖരിക്കുന്ന മാസം
പ്ലാസ്റ്റിക്, പേപ്പർ, കാർഡ് ബോഡ്	എല്ലാ മാസവും
തുണിമാലിന്യം	ഫെബ്രുവരി
ആപത്കരമായ ഇ മാലിന്യങ്ങൾ (പിക്ചർ ട്യൂബ്, ബൾബ്, ട്യൂബ്), കണ്ണാടി	മാർച്ച്, ഒക്ടോബർ
ചെരുപ്പ്, ബാഗ്, തെർമോക്കോൾ, തുകൽ, കാർപ്പറ്റ് മുതലായവ	എപ്രി® , നവംബർ
കുപ്പി, ചില്ല് മാലിന്യങ്ങൾ	മെയ്, ഡിസംബർ
ഉപയോഗ ശൂന്യമായ വാഹന ടയർ	ജൂൺ
പോളി എത്തിലീൻ പ്രിന്റിങ്ങ് ഷീറ്റ്, സ്ക്രാപ്പ് ഇനങ്ങൾ	ആഗസ്റ്റ്
മരുന്ന് സ്ട്രിപ്പുകൾ	സെപ്റ്റംബ®

എന്നാൽ കലണ്ടർ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയുള്ള മാലിന്യ ശേഖരം നടപ്പിൽ വരുത്താൻ ഓഡിറ്റ് വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. എന്നാൽ 2024 ഏപ്രിൽ മുതൽ മാലിന്യം ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് മൂവ് എൻ പ്രോ, മലപ്പുറം എന്ന കമ്പനിയുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതിനാൽ കലണ്ടർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തുന്നതിന് സാധിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു.

<u>തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ</u>

22 അംഗങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ഹരിതകർമ്മസേനയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ളത്. മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനും മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്നതിനും പ്രത്യേകം ദിവസം നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല. പഴയ സാരികൾ ഉപയോഗിച്ച് തുണി ചാക്കുകൾ നിർമ്മിക്കുകയും ഓഡിറ്റ് വർഷം 237 ചാക്കുകൾ നിർമ്മിച്ചതിന് ചാക്കൊന്നിന് 20 രൂപ നിരക്കിൽ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആയത് ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് അധിക വരുമാനം ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള സാഹചര്യം ഒരുക്കുന്നുണ്ടെന്നുള്ളത് ആശാവഹമാണ്.

ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളും സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുമായി ഹരിത കർമ്മ കൺസോർഷ്യം നിലവിലുണ്ട്. ഇതിനായി കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിന്റെ അവിണിശ്ശേരി ശാഖയിൽ 40684101043640 നമ്പരായി അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുകയും അതിലൂടെ ഇടപാടുകൾ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. യൂസർ ഫീ

ആയി പ്രതിമാസം 2 ലക്ഷം രൂപയോളം ലഭിക്കുന്നത് തുക സേനാംഗങ്ങളുടെ ശമ്പളത്തിനായി വിനിയോഗിക്കുന്നു. ലഭ്യമാകുന്ന തുക അംഗങ്ങൾക്കിടയിൽ തുല്യമായി വീതിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. കൺസോർഷ്യത്തിന്റ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി 10% തുക കോർപ്പസ് ഫണ്ടിലേക്ക് നീക്കിവെക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശം നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ട്. ശരാശരി 10,000/-രൂപയോ അതിനടുത്തോ ഉള്ള തുകയാണ് അംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനമായി ലഭിക്കുന്നത്.

<u>അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ</u>

വാർഡുകളിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക് ശേഖരിച്ച് എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി സ്വന്തം വാഹനമില്ലാത്തതിനാൽ വാടകയ്ക്ക് വാഹനം ഏർപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

പ്രൊജക്ട് നം. 67/24, ഹരിതകർമ്മസേന എന്ന പദ്ധതിയിൽ 1,39,952/- രൂപ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ വാഹന വാടക, ഉപകരണങ്ങൾ (പ്ലാസ്റ്റിക് ബാഗ്, ഗ്ലൗസ്) എന്നിവയ്ക്കായി ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

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

* ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങൾ ശേഖരിച്ച്, തരം തിരിച്ച്, എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ യഥാസമയം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി യഥാസമയം നീക്കം ചെയ്യാത്തത് വലിയ പ്രതിസന്ധിയാണ് സൃഷിക്കുന്നത്. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി വിമുഖത പ്രകടിപ്പിച്ചതിനാൽ 2024 ഏപ്രിൽ മുതൽ മാലിന്യം ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് മൂവ് എൻ പ്രോ, മലപ്പുറം എന്ന കമ്പനിയുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സമയബന്ധിതമായി മാലിന്യം കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെടുന്നുവെന്ന് സ്ഥാപനതലത്തിൽ ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

* ബെയ്‌ലിംഗ്, ഷ്രെഡിംഗ് മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെറിയ മുതൽ മുടക്കിൽ പെറ്റ് ബോട്ടിലുകൾ കട്ട് ചെയ്ത് പ്ലാസ്റ്റിക് ചിപ്പ് ആക്കി രൂപപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്. അടുത്ത ഘട്ടമായി പ്ലാസ്റ്റിക് ചിപ്പിനെ ഗ്രാന്യൂൾസാക്കി മാറ്റാവുന്നതിനുള്ള മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതും അതിൽ നിന്നും റീപ്രൊസസ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് കോർപ്പറേറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകി അധിക വരുമാനം കണ്ടെത്താവുന്നതുമാണ്. എല്ലാത്തരം പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങളും ഗ്രാന്യൂളുകളായി രൂപപ്പെടുത്തി വാണിജ്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ വിൽപ്പന നടത്താവുന്നതാണ്. നിരവധി ഉൽപ്പന്നങ്ങൾക്കുള്ള അസംസ്കൃത വസ്തുവാണ് ആർ.പി ഗ്രാന്യൂൾസ് എന്നതിനാൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ എല്ലാത്തരം പ്ലാസ്റ്റിക് വസ്തുക്കളും ഇതിനായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

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

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

* ഹരിത കർമസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ പദ്ധതികൾ, ഇ.എസ്.ഐ സൗകര്യം, നിശ്ചിത കാലയളവിൽ സൗജന്യ ആരോഗ്യ പരിശോധനകൾ എന്നിവ ഉറപ്പ് വരുത്താവുന്നതാണ്.

* വിവാഹ സത്ക്കാരങ്ങൾ, ഉത്സവാഘോഷങ്ങൾ എന്നിവ ഹരിത പെരുമാറ്റ ചട്ടം (Green Protocol) പാലിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ഹരിതകർമ സേനാംഗങ്ങളുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

* ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങളുടെ തൊഴിൽമാന്യത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

* ഹരിത കർമസേനാംഗങ്ങൾക്കിടയിലുള്ള പരാതികൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഒരു പരാതി പരിഹാര സമിതി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

* ഹരിതകർമസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങ® ക്ക് ഈടാക്കുന്ന യൂസർഫീസ് ഒടുക്കാൻ വിസ്സമ്മതിക്കുന്നവർക്കെതിരെ സേവനവിലക്കൾപ്പടെയുള്ള നടപടികൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തലത്തിൽ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

* ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനദായകമായ സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങാൻ ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

* മാലിന്യങ്ങ® /പാഴ് വസ്തുക്ക® ഉറവിടത്തി® തരംതിരിക്കുന്നതിനായി വ്യത്യസ്ത നിറത്തിലുള്ള ബാസ്കറ്റുകളോ, ബിന്നുകളോ, ചാക്കുകളോ ഉപഭോക്താക്ക® ക്ക് ന® കാവുന്നതാണ്.

* നാപ്കിനുക® , സാനിട്ടറി പാഡുക® എന്നിവ സംസ്കരിക്കുന്നതിനായി ഇ® സിനറേറ്ററുക®

സ്ഥാപിച്ചിക്കാവുന്നതാണ്.

* പൊതു ജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങ® ഏ® പ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിലും, തുമ്പൂർമൂഴി മോഡൽ മുഖേനയും സംസ്കരിക്കാവുന്നതാണ്.

1-20 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വഴിയോര വിശ്രമ കേന്ദ്രം നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

2020-21 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ പ്രത്യേക പരിഗണന നൽകി ഏറ്റെടുക്കേണ്ട പന്ത്രണ്ടിന പരിപാടിയിലുൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും, നഗരസഭകളും പൊതു ടോയ്‌ലറ്റുകൾ, ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വഴിയോര വിശ്രമ കേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നിവ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 06.03.2020 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.45/2020ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവിലൂടെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം 21-22 വർഷം ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടവും, പൊതു ശൗചാലയങ്ങളും നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 159/22 പ്രകാരം പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും, 4739440/രൂപ വകയിരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക
1	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം	1500000/
2	തനത് ഫണ്ട്	100000/
3	എം എൽ എഫണ്ട്	1500000/-
4	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	500000/-
5	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	400000/-
6	വികസന ഫണ്ട് CFC	739440
		4739440

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഡിസൈനിങ്ങ്, മണ്ണ് പരിശോധന എന്നിവക്ക് 94400/-രൂപ പ്രസിഡന്റ്, കണ്ടിന്യുവിങ്ങ് എഡ്യൂക്കേഷൻ സെന്റർ, ഗവ.എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് കോളേജ് തൃശ്ശൂരിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 09.12.21 ലെ തീരുമാനം 1/1 പ്രകാരം അടിയന്തിരമായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവ് ചെയ്ത് പ്രോജക്റ്റ് നിർവ്വഹണം ആരംഭിക്കുന്ന മുറക്ക് പ്രോജകറ്റ് തുകയിൽ നിന്നും റീഡ്പ്പ് ചെയ്യുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു. മണ്ണ് പരിശോധനക്ക് 55000/-+GST(9%) രൂപയും, സ്ട്രക്ചറൽ ഡിസൈൻ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് 25000/-+GSTരൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുകയോ സ്പിൽ ഓവർ ആയി ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. സ്ട്രക്ച്ചറൽ ഡിസൈൻ, മണ്ണ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല. ആയത് ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം, പ്രവൃത്തിയുടെ തുടർനടപടി സംബന്ധിച്ച വിവരം എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടിയായി സോയിൽ ടെസ്റ്റ് നടത്തുന്ന സമയത്ത് എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് കോളേജ് ഉദ്യോഗസ്ഥർ സ്ഥലസന്ദർശനം നടത്തിയ സന്ദർഭത്തിൽ കെട്ടിടം പണിയാൻ ഉദ്ദേശിച്ച സ്ഥലത്ത് കണിമംഗലം പാലം നിർമ്മിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി താത്ക്കാലികപാലം നിർമ്മിച്ചതിനാൽ മണ്ണ് പരിശോധന നടത്താൻ പറ്റിയിട്ടില്ലെന്ന് മറുപടി നൽകി. നിലവിൽ പാലം പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ എത്രയും വേഗം മണ്ണ് പരിശോധന നടത്തി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.അല്ലാത്ത പക്ഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 6/22.07.2024)

1-21 തൻവർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തി നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

തൻവർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തി നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	കരാറുകാരൻ	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയതി
1	വൈദ്യക്കാരൻ റോഡ് റീടാറിങ്ങ്, 84/24	അനീഷ്.കെ.പി.	07.11.23
2	ഹാർമണി റോഡ് റീടാറിങ്ങ്, 114/24	യു.എൻ.രാമചന്ദ്രൻ	05.12.23
3	വൃന്ദാവൻ റോഡ് ടൈൽ വിരിക്കൽ, 104/24	ജോർജ്ജ്.വി.വി.	13.12.23
4	നാങ്കുളം റോഡ് കലുങ്ക് നിർമ്മാണം, 217/24	ബാബു.സി.എഫ്.	14.12.23
5	പൂവാച്ചിക്കുളം റോഡ് കലുങ്ക് നിർമ്മാണം, 216/24	ബാബു.സി.എഫ്.	14.12.23
6	ഏഴുകമ്പിനി -തേമാലിപ്പാടം റോഡ് റീടാറിങ്ങ്,222/24	എ.എൻ.രാമകൃഷ്ണൻ	24.01.24
7	ചീരക്കുഴി -നവോദയ റോഡ് കാന നിർമ്മാണം,244/24	ബാബു.സി.എഫ്.	16.02.24
8	അഞ്ചാംകല്ല് ദേശീയ മൈതാനം റോഡ് കലുങ്ക് നിർമ്മാണം,139/24	ബാബു.സി.എഫ് .	15.03.24
9	അംബേദ്ക്കർ കോളനി റോഡ് മെയിന്റനൻസ്,215/24	യു.എൻ.രാമചന്ദ്രൻ	15.03.24

മേൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (14/24.07.24) നൽകിയതിന് മറുപടിയായി ക്രമ നം.1, 2, 3, 6, 9 എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്ന റോഡുകളിൽ ജൽ ജീവൻ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള പണി നടന്നു കൊണ്ടിരിക്കുന്നതിനാലാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാതിരുന്നതെന്നും, മറ്റു പ്രവൃത്തികൾ മഴക്കാലമായതിനാലും, കരാറുകാരന്റെ വ്യക്തിപരമായ കാരണങ്ങളാലുമാണ് ആരംഭിക്കാൻ വൈകിയതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിശ്ചിത സമയം കഴിഞ്ഞും കരാറുകാര® സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്ത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാതിരുന്നാ® അതു മൂലമുണ്ടാകുന്ന കഷ്ടനഷ്ടങ്ങ® ക്ക് കരാറുകാരനി® നിന്ന് കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വ® 2116.1 പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. നിയമാനുസൃത നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗ/ലേലവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലേലം നടത്തുന്നതിന് വേണ്ടി വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത മണ്ണ് ലേലം നടത്തിയിട്ടുള്ളതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്റ്റ് നം.	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ലഭ്യമായ ആകെ മണ്ണ്	ഇ അളവു പുസ്തകം നം./ പേജ് നം. മണ്ണ് -അളവ്	റിമാർക്സ്
1.	163/24	ഏഴുകമ്പനി വട്ടമാവ് റോഡ് കാന	63.536m3	85132/2022 (ഇനം 1)	മണ്ണ് തിരുവാഞ്ചിറ കുളത്തിന് സമീപം സ്റ്റോക്ക്

		നിർമ്മാണം വാർഡ് 6			ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
2.	107/24	ദേശീയ മൈതാനം റോഡ് ചപ്പാത്ത് നിർമ്മാണം	35.250 M3	EMB-30660/23 (ഇനം 1-)	മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല.
3	170/24	നരസിംഹ റോഡ് അറ്റകുറ്റപണി	29.988 M3	EMB-8792/22 (ഇനം 1)	മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല.
4	180/24	ബാലസമാജം ദേശീയ മൈതാനം റോഡ് ചപ്പാത്ത് നിർമ്മാണം	18.200 M3	97957/22(ഇനം 1)	മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല.

മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം/ലേലം ചെയ്തതിന്റ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.(12/23.07.24)

1-23 ആസ്തി കാലികമാക്കൽ -പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
എഗ്രിമെന്റ് നം.03/AE/LSGD/AVY/22-23/24.09.23

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പൊതു ആസ്തി വിവരങ്ങൾ, ജി.ഐ.എസ് സാങ്കേതികവിദ്യയുടെ സഹായത്തോടെ (റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ) തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി 22-23 വർഷം 378000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-197979, തനത് ഫണ്ട്-180021) വകയിരുത്തുകയും, അഡ്വാൻസായി 75600/-രൂപ സെന്റർ ഫോർ സോഷ്യൽ റിസോഴ്സ് ഡവലപ്മെന്റ്, പുതുക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എഗ്രിമന്റിലെ വ്യവസ്ഥ 3 പ്രകാരം കരാർ കാലാവധി 4 മാസമായിരുന്നു. പൊതു ആസ്തി വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രിന്റെടുത്ത് ആയത് പരിശോധന നടത്തി സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും , ആയതിന്റെ 3 കോപ്പി പ്രിന്റ്, വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ സി.ഡി എന്നിവ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് തുക കൈമാറിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരട് കോപ്പി തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് എത്രയും വേഗം പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും രണ്ടാം ഗഡു മുതൽ 5-ാംഗഡു വരെയുള്ള തുകകൾ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറേണ്ടതുമാണ്. അപാകതകൾ പമാമർശിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/24.07.24) നൽകിതിന് മറുപടിയായി വെരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറക്ക് വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രിന്റെടുക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

സംയുക്ത പ്രോജക്ടിന് ലഭിച്ച തുകയിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രം ഇവിടെ ചേർക്കുക.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
അസിസ്റ്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ , കെ.എസ്.ഇ.ബി	Project 13, റോഡിൽ തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് LED LIGHT സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള തുക അടവാക്കൽ 2023-24	42301440/08.02.24 -Rs.103146,(Ollur Section) 42301439/08.02.24- Rs 30253, (Ollur Section) (42301370/20.12.23- Rs 6858, (Ollur Section) 42301290/25.08.23- Rs 114756, (Cherpu Section) 42301345/30.11.23 Rs 9765, (Ollur Section) 42301335/14.11.23- Rs 15849, (Cherpu Section) 42301260/20.07.23 Rs 28488, (Koorkkanchery Section) 42301315/21.10.23- Rs 45265 (Koorkkanchery Section)	354380	354380	0
അസിസ്റ്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ , കെ.എസ്.ഇ.ബി	Project 190, റോഡിൽ തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് LED LIGHT സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള	42301259/20.07.23- Rs 44593, (Koorkkanchery Section) 42301240/11.07.23 Rs 186000, (Ollur Section) 42301240/11.07.23 Rs 86018,(Ollur	316611	316611	0

		തുക അടവാക്കൽ 2023-24	Section)			

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/ വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
				മുതൽ	പലിശ	
LIFE LOAN		1016837	298719	298719		0

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം / തിയതി
2022-23	24	1768	അവിണിശ്ശേരി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	1230503866/ 12/02/2024
2022-23	16	1800	STAR GOLD WORKS	1230300375/ 30/3/2024
2022-23	16	9450	SAMRITI ENTERPRISES	1230501350/ 30.9.23
2022-23	16	9450	SAMRITI ENTERPRISES	1230504008/ 16.2.2024
2022-23	16	367	HRIDHAYA WOOD PACKING	1230501847/ 10.11.23
2022-23	16	1800	STAR GOLD WORKS	1230501052/ 8/9/23
2022-23	16	360	HRIDHAYA WOOD PACKING	1230504450/ 29/2/24

4-7 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	20273101
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	41899526
ആകെ	62172627
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	28647729
നീക്കിയിരിപ്പ്	33524898
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് /തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഇല്ല.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/ CASE/ CH/ SCH)
1	1996-97 (ചെലവ്)	LFT 18-1478/98 Dt.04.06.99/ 15.07.99	1	21	
2	1997-98 (ചെലവ്)	LFT 18-1534/98 Dt.04.06.99	1	17	
3	1998-99 (ചെലവ്)	LFT 18-1711/2000 Dt.01.03.01/ 11.04.01	1	10 B,C,D	
4	1999-2000 (ചെലവ്)	LFT 18-966/2001 Dt.21.08.2001	6	10(1), 17, 18, 19, 21d, 22	
5	2000-01 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-725/2005 Dt.12.09.2005/ 02.01.2006	2	3-4, 3-5	
6	2000-01 മുതൽ 2001-02 വരെ (ജനകീയാസൂത്രണം)	LFT 15-1106/03 Dt.13.10.03	7	4, 5, 8, 9, 10, 11, 12	
7	2001-02 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-1130/05 Dt.20.01.2006	2	2,3-4	

8	2002-03 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-1123/05 Dt.20.01.2006/ 16.05.2006	2	3-5, 3-16	
9	2003-04 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-1254/08 Dt.05.05.09/ 07.12.09	4	2-3(3,4), 3-3, 3-4, 3-5	
10	2004-05 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-1255/08 Dt.05.09.09/ 07.12.09	6	2-1, 2-3, 3-1 (3,4,5), 3-3, 3-6,3-7	3-6 (Case)
11	2006-07 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-866/09 Dt.13.08.2010	3	2-1, 3-3, 3-4	
12	2007-08 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT P9-922/11 Dt.21.11.2011/ 05.01.2012	15	2-1, 2-2, 3-1, 3-2, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-15, 3-16, 3-17	
13	2008-09, 2009-10, 2010-11 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT (P2) 1871/2012 Dt.13.02.2013/ 06.07.2013	11	2-1, 2-7 B,C,D, 3-3(2), 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11(1)	
14	2011-12 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT (P2)-60/2013 Dt.17.04.13/ 12.08.13	12	2-1 (1,3,4,6,7,8), 2-4, 2-5, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-12	
15	2012-13 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT (P2)- 2168/13 Dt.07.05.14/ 16.07.14	8	2-3 (ആബിദ ഖാദർ , അഫ്സൽ സീനിയ, സുജാത കെ.കെ, മിനി ജേക്കബ്, സി.എസ്. പ്രകാശൻ , ശ്രീകല വി.കെ, ജയ കെ.ആർ , രമ്യ, ധന്യ എന്നിവർ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയില്ല.) 3-1, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7, 3-12, 3-13	
16	2013-14 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT(P2)- 284/15 Dt.11.05.15/ 24.07.15	1	3-8(2)	
17	2014-15 (വരവ്- ചെലവ്)	KSATSR(P2) 683/16 Dt.13.05.16/ 15.06.16	6	2-5, 3-2, 3-3, 3-5, 3-6, 3-8	
18	2015-16 (വരവ്- ചെലവ്)	KSATSR(P2) 1984/16 Dt.14.11.16/ 30.12.16	5	1-3, 2-2,2-3, 3-2, 3-9	2-3 (CAR)
19	2016-17 (വരവ്- ചെലവ്)	KSATSR(P2) 1318/17 Dt.19.09.17	8	1-3, 2-1 (5,6),2-3,3-3, 3-5,3-7,3-10,3-14	
20	2017-18 (വരവ്- ചെലവ്)	KSATSR(P2) 1675/18 Dt.11.12.18	7	1-12, 2-2(4), 2-6, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6	
21	2018-19	KSATSR(P2) 1045/19 Dt. 30.08.19	22	1-10, 1-12, 2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 2-6, 2-7, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6,	

				3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12	
22	2019-20	KSATSR(P2) 2021 Dt.11.05.21	16	1-9, 1-10, 1-10-1, 1-10-2, 1-10-5, 1-10-6, 1-10-7, 1-10-8, 1-10-9, 1-10-10, 1-11, 1-13, 1-14, 1-15, 1-17, 1-22	
23	2020-21	KSATSR(P2) 942/22 Dt. 03.07.22	8	1-8, 1-19, 1-24, 1-25, 1-27, 1-29, 4-1, 4-2	
24	2021-22	KSATSR(P2) 201/2023 Dt. 10.04.2023	16	1-10, 1-11, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-21, 1-22, 1-23, 1-25, 1-26 (3-1), 1-27, 1-29	
25	2022-23	KSATSR(P2)1330/23 Dt.20.09.23	19	1-1-3, 1-1-4, 1-1-6, 1-1-7, 1-1-16, 1-1-17, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-21, 1-22, 1-23, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29	
		ആകെ – **189**			

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം ,
തൃശ്ശൂർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 5(1) dated 5(1) dated 27-05-2024 and submitted on 18-06-2024 , 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 Avinissery 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 Avinissery Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 14/08/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Payment voucher misclassification -Payment Voucher misclassifications which lead to discrepancy in the outcome of Income & Expenditure statement and also affect the financial status of institution as per Balance Sheet.

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

Sl No.	Project	Voucher Number/ Date	Amount	Wrongly booked revenue expenditure head
1	SO152/24	42301371/11.12.2023	350000	251110208 Medical Institution-Homoeo-Purchase Of Medcines In Health Institutions

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

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

2. Error occured in calculating net difference between the prior period items resulted Income & Expenditure statement showing wrong Gross surplus/deficit of income over expenditure of Rs. 3883185/- instead of 4453705/-.

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Adequate provision is not provided for doubtful debts for property tax arrear.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement-Net increase/decrease in cash flow (-4516384/-) does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents 13251797/-.

e. Comments relating to Ratios

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

f. Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts not included with the accounts.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

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

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

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

An amount of Rs.10552/- directly debited by Bank, and an amount of Rs. 5025/- directly credited by Bank remaining uncleared in the reconciliation statement for more than two years.

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

DCB Statement of Property Tax arrear (Both Residential and Non-residential), Library Cess do not match with accounts.

Arrear Demand, Collection & Balance of Property Tax

i) Residential

	Demand	Collection	Balance
AS per Register	55661	42941	13082
As per AFS	19585	42581	13103

ii) Non residential

	Demand	Collection	Balance
As per Register	238737	132189	106808
As per AFS	136530	131929	106812

iii) Demand & Collection of Library Cess

	Demand	Collection
As per Register	301079	289802
As per Accounts	293238	289972

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Nil.

Deputy Director
District Audit Office, Thrissur

<u>അനുബന്ധം-2</u>

<u>.ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Avinissery 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	-1953468.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	19745.00
312000000	Reserves	B-3	51802545.00
	Total Reserve & Surplus		**99737644.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	11597096.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**23194192.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**0.0**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	814649.00
341000000	Deposits Works	B-8	88273.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2602043.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**7009930.00**
	TOTAL LIABILITIES		**129941766.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1757741.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	3747796.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	98500.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	2390667.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	49472359.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-28787919.00
	Total Fixed Assets		**57358288.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

Digitally signed by SINTH
Date: 2024.06.18 11:53:2
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	373880.00
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	33524898.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2392961.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**72583478.00**
	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		**129941766.00**

Avinissery 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	7440214.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	802529.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	7741543.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	244425.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	87944122.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	157584.00
180000000	Other Income	I-9	496725.00
190000000	Prior Period Income	I-19	184944.00
	Total Income		**209654284.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10822406.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1303154.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	6812469.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	177.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	3683412.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	17249535.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	7736737.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	8896708.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	38908600.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	698044.00
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 SINTH
Date: 2024.06.18 11:53:4
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	4732399.00
	Total Expenditure		**201687282.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**7967002.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**7866686.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-285260.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-100316.00**

Avinissery 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)	20273101.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	793192.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	225635.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	7288605.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	243019.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	9977400.00
171000000	Interest Earned	RP-9	157584.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	46425.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	11330111.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	9429307.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	797239.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	461725.00
340000000	Deposits Received	RP-33	125153.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1024131.00
	Grand total		**124345254.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	40538.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	633.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	111610.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1280587.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	151485.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	27062876.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	33516888.00
Cash	Cash	RP-40(b)	8010.00

Digitally signed by SINTH
Date: 2024.06.18 11:53:4
Reason: Approval
Location: Kerala

	Grand Total	**124345254.00**

Joint Director
Kerala State Audit Department
District Audit Office, Thrissur