കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA TSR P(1)1144/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 04/09/2024
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അളഗപ്പനഗർ 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 അളഗപ്പനഗർ 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: KSA TSR P(1)1144/2024

തീയ്യതി: 04/09/2024

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അളഗപ്പനഗർ 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 അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 26-08-2023 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. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

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

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പ്രിൻസൺ തയ്യാലക്കൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
സുഭാഷ് പി.ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	16-07-2023
സ്മിത ഭാസ്കർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	17-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
റോഷ്നി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഉമേഷ് എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2023	31-03-2024
ജോൽസന എം.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീജ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2023	24-08-2023

	(ആയുർവേദം)		
ജിനേഷ് ജെ മേനോൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	25-08-2023	31-03-2024
ഡീന ആന്റണി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ജിൻസി എം.ജെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	04-07-2023
അജയ് കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	05-07-2023	12-07-2023
കിമി ബോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	13-07-2023	31-03-2024
ബിന്ദു കെ. കെ.	വി.ഇ.ഒ (അളഗപ്പനഗർ സർക്കിൾ)	01-04-2023	31-03-2024
ജോബിൻ ജോൺസൺ	വി.ഇ.ഒ (പൂക്കോട് സർക്കിൾ)	01-04-2023	31-01-2024
ബിന്ദു കെ. കെ.	വി.ഇ.ഒ (പൂക്കോട് സർക്കിൾ) (ഇൻചാർജ്)	01-02-2024	29-02-2024
നീന	വി.ഇ.ഒ (പൂക്കോട് സർക്കിൾ)	01-03-2024	31-03-2024
സ്മിത ഭാസ്ക്കർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
സുധാകുമാരി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
കീർത്തി സി. എസ്.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ജിബിന എം.എം.	ഫിഷറീസ് എക്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ശല എ. എസ്	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക (എ.പി.എൽ.പി.എസ്)	01-04-2023	17-08-2023
മിനിമോൾ	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക (എ.പി.എൽ.പി.എസ്)	18-08-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് കാണിക്കുന്നു	1-1-3
5	പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പരിശോധിക്കാനാകുന്നില്ല.	1-1-5
7	വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	വസ്തു നികുതി-നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)- ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	വസ്തു നികുതി-നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	ലൈബ്രറി സെസ്സ് (ലൈബ്രറി സെസ്സ്(തൻവർഷം+കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക - വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-11

13	അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-12
14	“290000000- Prior Period Expenses”- അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-13
15	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-14
16	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-15
17	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ “Contractors EMD”, “Suppliers EMD”ഇനങ്ങളിലുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽകൂട്ടിയില്ല	1-1-16
18	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്കൾ മുതൽകൂട്ടിയില്ല	1-1-17
19	ഓണം അഡ്വാൻസ്- നാളിതുവരെ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-18
20	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-19
21	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
24	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
25	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
26	ക്ഷേമ പെൻഷൻ	1-6
27	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
28	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
29	വാടക കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്	1-9
30	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.	1-10
31	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ നിരസിച്ചത്- ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-11

32	നിർവഹണോദ്യഗസ്ഥർക്കുള്ള മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ചില്ല.	1-12
33	മഹാത്മാഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി- സ്റ്റാഫുകളുടെ ശമ്പളം തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചു.	1-13
34	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം / അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല	1-14
35	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് അർഹത അല്ലാത്ത വിദ്യാർത്ഥിക്ക് നൽകി	1-15
36	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് കോഴ്സ് പൂർത്തീകരിച്ച വിദ്യാർത്ഥിക്ക് നൽകി.	1-16
37	കുളവെട്ടി മരങ്ങൾ വച്ചുപിടിപ്പിക്കലും മണലിപ്പുഴ തീര സംരക്ഷണവും പ്രൊജക്ട് ലക്ഷ്യം നേടിയിട്ടില്ല.	1-17
38	മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -സ്ഥിര താമസം ഉള്ള പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.	1-18
39	മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് റെസിഡൻഷ്യൽ ആയി പഠനം നടത്തുന്നവർക്ക് അർഹമായ വിഹിതം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.	1-19
40	ഹഡ്കോ ലോൺ എസ് സി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വായ്പ നൽകാതെ എസ് സി ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക ഈടാക്കുന്നു.	1-20
41	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-21
42	വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ എസ് സി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-22
43	കേളിത്തോട് പാർശ്വസംരക്ഷണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷവും പണി പൂർത്തിയായില്ല.	1-23
44	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് എയർ കണ്ടീഷണർ വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കലും	1-24

	അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങളും - മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിനത്തിലെ ജി എസ് ടി അധിക ബാധ്യത.	
45	മാല്യന്യസംസ്കരണം-ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനാവലോകനം	1-25
46	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-26
47	സപ്ലൈ ഓർഡറിലെ സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ നിന്നും വിഭിന്നമായി ഫർണ്ണീച്ചർ വിതരണം ചെയ്തു	1-27
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായ
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗ
കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാക
പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 25.6.24 തീ
1(1) കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 4.7.24 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുക
സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അളഗപ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ
& പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും
തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാ
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേ
ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുക
അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചാ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തു
തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാ
ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനി
ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തു
തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ്
ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത
അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന്
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരി
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, അളഗപ്പ ഗ്രാമ പഞ്ചാ

2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലതേ
സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി :04/09/2024

ഡെപ്യൂട്ടി
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. കാഷ് ഫ്ലോ പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 57,35,024 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയി 2,13,70,012 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ട പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് കാണിക്കുന്നു

2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ RP-40(B) & B-17 പ്രകാരം 4 SubTreasury Pudukkad (799013000000462) ൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക -1100 (നെഗറ്റീവ്) ആ ബാലൻസ് നെഗറ്റീവ് ആയതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 57)). കൂടാതെ ബാങ്ക് പ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ബാങ്ക്	തുക	റീകൺസീലിയേഷൻ തയ്യാറ മാസങ്ങൾ
1	450210101- Nationalised Bank Of Account Of Own Revenue Fund	1100	4/2023- 3/2024

1-1-5 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പരിശോധിക്കാനാകുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്ക് (B-15) പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ 44,196 രൂപാ കുടിശ്ശികയുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഉ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

1-1-6 വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	35,72,662	35,00,009	7,411	65,242
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	35,72,662	35,00,009	17,384	*65,242
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(68,311/105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-15) ചെറിയ തുക റ റൗണ്ട് ഓഫ് പരിഗണിച്ച് സ തുക എടുക്കുന്നു

1. ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ (വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയി

വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാ രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

3. കൂടാതെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക കണക്കാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 വസ്തു നികുതി-നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	34,18,638	33,29,468	5798	83372
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	34,18,638	33,29,468	17,753	*83372
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(87,551 /105X100)=83 (ബാലൻസ്ഷ ഷെഡ്യൂൾ ബ ചെറിയ വ്യത്യാസം, ഓഫ് പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ എടുക്കുന്നു

1."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്ര വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാ രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

2. കൂടാതെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക കണക്കാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-8 വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)- ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1,08,063	17,557	90,506
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*1,00,187	17,557	**90,506
	*(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (35,177 + 70,020 =1,05,197/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**(ബാലൻസ്ഷ ഷെഡ്യൂൾ ബി- (95,039X 100/105)=90,51 ചെറിയ തുക റ റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പ സഞ്ചയയിലെ എടുക്കുന്നു.

1.ഡിമാന്റ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ (വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാ രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

3. കൂടാതെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക കണക്കാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 വസ്തു നികുതി-നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	14,79,83	1,29,196	18,787
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1,05,820	1,29,196	** 18,787
	(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക,	**(19,731/105X1

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
	ബി-15) *(1,11,112 + 0 = 1,11,112/105*100)=1,05,820	ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(ബാലൻസ്ഷീ ഷെഡ്യൂൾ ബി-

1. ഡിമാന്റ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്ര വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാ രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

3. കൂടാതെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക കണക്കാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-1-10 ലൈബ്രറി സെസ്സ് (ലൈബ്രറി സെസ്സ്(തൻവർഷം+കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററു വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല</u>

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 3,45,486 (1,78,242 + 1,67,244) രൂപയുമാണ്. സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt. Cesses/Levies In Pro Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ ക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 3,25,036 (1,68,842/42301493 Dt 31-03-2024 + 1,55,603/42301493 Dt 31-0 311/42301529 Dt 31-03-2024 + 274/42301534 Dt 31-03-2024) രൂപയാണ്.

<u>1-1-11 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക - വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരു</u>

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31.3.24 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതു ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളു പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോ പ്രകാരമുള്ള തു
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	19,681	3,17,750
2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-	28,430	60,564

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോ പ്രകാരമുള്ള തു
	Residential Building		

1-1-12 അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെ

2023-24 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി-നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ലെഡ്ജർ പരിശോ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഓരോ/രണ്ട് തവണ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വ ഇല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വരുമാന ശീർഷകം	ജേണൽ വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ഒറ്റത്തവണയായി/ രണ്ട് തവണയായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക	
110100101-Property Tax On Residential Buiding	42301489/31.3.2024	3,579,865.00	2023-24 വ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 4 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്
110100102-Property Tax On Non Residential Buiding	42301490/31.3.2024	3,413,839.00	
	42301528/31.3.2024	4,799.00	
140110101-Licence Fees For Factories, Traders, Entepreneuors And Other Services	42301520/31.3.2024	358,300.00	
130100101-Rent From Buildings	42301522/31.3.2024	1,103,987.00	
110200105-Profession Tax-Traders	42301519/31.3.2024	3,13,700	
110200101-Profession Tax-Institutions	42301518/31.3.2024	5,200.00	
	42301536/31.3.2024	2,500.00	

1-1-13 “290000000- Prior Period Expenses”-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം “290000000- Prior Period Expens ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുത തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ (രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരു സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ അക്കൌണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2024 ലെ ലെഡ്ജ
290800701 - Prior Period Expenses - Miscellaneous Expenses	10,68,208

1-1-14 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്ക് കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മ പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-15 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് ര ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തി ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ട ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

B. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

C. ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

D. പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

E. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

F. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

G. ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ററർ

H. ലൈബ്രറി രജിസ്റ്റർ

1-1-16 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ "Contractors EMD", "Suppliers EMD"ഇനങ്ങളിലുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽകൂട്ടിയില്ല

കാലാവധി കഴിഞ്ഞ "Contractors EMD", "Suppliers EMD"ഇനങ്ങളിലുള്ള താഴെ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല.കേരള ഫിനാൽഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരം തിരിച്ച് നൽകേണ്ട തീയതിക്ക് ശേഷം മൂന്ന് വർഷത്തില അവകാശപ്പെടാത്ത ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതുണ്ട്.

EMD /ഏണസ്റ്റ് മണി ഡെപ്പോസിറ്റ്

ക്രമ നമ്പർ	തുക ലഭിച്ച തീയ്യതി	പേര്	ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ തരം
1	16/09/2015	QUALITY MANAGEMENT SERVICES	CONTRACTORS EMD
2	06/01/2016	K SAJEEV, KAIPPERI	CONTRACTORS EMD
3	06/01/2016	VISHNULAL C S	CONTRACTORS EMD
4	05/12/2016	K K WINSON	CONTRACTORS EMD
5	07/05/2020	JOSE J, J R ELECTRICALS, VARANTHARAPPILLY	CONTRACTORS EMD
6	23/07/2020	SJEESH B NAIR	CONTRACTORS EMD
7	15/03/2017	CORPORATE BUSINESS SOLUTION	SUPPLIERS EMD
8	15/03/2017	CORPORATE BUSINESS SOLUTION	SUPPLIERS EMD
9	15/03/2017	ORANGE SYSTEMS	SUPPLIERS EMD
10	15/03/2017	ORANGE SYSTEMS	SUPPLIERS EMD
11	27/03/2017	BUILDING MATERIALS	SUPPLIERS EMD
12	27/03/2017	ARATHY PLASTIC INDUSXTRIES	SUPPLIERS EMD
13	28/03/2017	CORPORATE BUSINESS SOLUTION	SUPPLIERS EMD
14	29/03/2020	BABY CHAN	SUPPLIERS EMD
15	21/01/2017	IMPACT ENTERPRIDED	SUPPLIERS EMD
16	29/03/2019	BASIL PAUL	SUPPLIERS EMD
17	30/04/2014	SUDHEER M K	SUPPLIERS EMD
18	21/11/2014	SAJEEVAN	SUPPLIERS EMD
19	27/11/2014	REDLANDS ASHY CO MOTORS	SUPPLIERS EMD
20	25/09/2015	ABOOBACKER KIM STORES	SUPPLIERS EMD
21	16/12/2016	THREE STAAR AGENCY	SUPPLIERS EMD
22	16/12/2016	MR.COOL AIS CONDITIONER	SUPPLIERS EMD

EMD /ഏണസ്റ്റ് മണി ഡെപ്പോസിറ്റ്			
23	30/12/2016	VETERINARY SURGEON	SUPPLIERS EMD
24	21/10/2017	CORPORATE BUSINESS SOLUTION	SUPPLIERS EMD
25	10/04/2017	SUDHEEV	SUPPLIERS EMD
26	25/08/2017	DOCTOR DHARMA CARE	SUPPLIERS EMD
27	13/09/2017	PERUMAYAN TRADE LINK ERNAKULAM	SUPPLIERS EMD
28	18/12/2017	RAJEEV	SUPPLIERS EMD
29	23/12/2017	PERCEPT TECHNOLOGIES	SUPPLIERS EMD
30	09/10/2019	ASIAN MARKETING	SUPPLIERS EMD
31	19/10/2019	SR.VET.SURGEON	SUPPLIERS EMD
32	07/09/2017	SENIOR VET SURGEON	BIDDERS EMD
33	07/09/2017	SENIOR VET SURGEON	BIDDERS EMD
34	08/07/2019	SENIOR VET SURGEON	BIDDERS EMD
35	06/03/2020	VARGHESE CHITTILAPILLY	BIDDERS EMD
36	06/03/2020	LONA CA, CHAKKALAKKAL	BIDDERS EMD
37	06/03/2020	LONA CA, CHAKKALAKKAL	BIDDERS EMD
38	06/03/2020	AJUMON AINIKKAL	BIDDERS EMD
39	08/06/2020	THANKACHAN KALLUKKARAN	BIDDERS EMD
40	08/06/2020	AJUMON AINIKKAL	BIDDERS EMD
41	06/06/2020	DASAN MANNAMPETTA	BIDDERS EMD
42	08/06/2020	SIDDHAN, KANKHIL	BIDDERS EMD

1-1-17 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്കൾ മുതൽകൂട്ടിയില്ല

കാലാവധി കഴിഞ്ഞ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയി ഫിനാൽഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരം തിരിച്ച് നൽകേണ്ട തീയതിക്ക് ശേ വർഷത്തിലധികമായി അവകാശപ്പെടാത്ത ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക കൂട്ടേണ്ടതുണ്ട്

സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്			
ക്രമ നമ്പർ	തുക ലഭിച്ച തീയ്യതി	പേര്	ഡെപ്പോസിറ്റിൻറെ തരം
1	13/02/2015	LINITH P V	CONTRACTORS SD
2	27/03/2017	VEIL BPS PVT LTD KOCHI	CONTRACTORS SD
3	27/03/2017	TATA PROJECTS LTD HYDERABAD(BANK CHARGES TO BE RECOVERED)	CONTRACTORS SD

സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്			
4	18/03/2015	COSMO BOOKS	SUPPLIERS SD
5	31/12/2015	QUALITY MANAGEMENT SERVICES, KOTTAYAM	SUPPLIERS SD
6	06/03/2017	MR.COOL AIR CONDITIONR	SUPPLIERS SD
7	04/05/2017	BRAINTECH COMPUTER	SUPPLIERS SD
8	20/11/2017	PERCEPT TECHNOLOGIES	SUPPLIERS SD
9	21/11/2017	PERUMAYAN TRADE LINK	SUPPLIERS SD
10	21/11/2017	K P M	SUPPLIERS SD
11	09/03/2018	NAZAS	SUPPLIERS SD
12	09/03/2018	SANVIS TECHNOLOGIES	SUPPLIERS SD
13	09/03/2018	SANVIS TECHNOLOGIES	SUPPLIERS SD
14	20/06/2018	ASEAN MARKETING MALAPPURAM	SUPPLIERS SD
15	26/06/2018	ISHAN FUTURE TECH EKM	SUPPLIERS SD
16	18/07/2018	SANVIS TECHNOLOGIES THRISSUR	SUPPLIERS SD
17	18/07/2018	POWER ON ELECTRONICS PALLISSERY	SUPPLIERS SD
18	07/07/2016	SAJUMON T J	BIDDERS SD
19	30/03/2017	JOHNSON N J	BIDDERS SD
20	30/03/2017	JIBIN JOHNSON	BIDDERS SD
21	30/03/2017	LIJO JOY	BIDDERS SD
22	01/07/2019	PREEJO KACHARAKKAL	BIDDERS SD
23	01/07/2019	PREEJO KACHARAKKAL	BIDDERS SD
24	22/12/2018	BIJU	BIDDERS SD
25	22/12/2018	JIMMY	BIDDERS SD
26	22/12/2018	RAJITH KUMAR	BIDDERS SD

1-1-18 ഓണം അഡ്വാൻസ്- നാളിതുവരെ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക കണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ B-18 ൽ 460100101 Festival Advance ശീർഷകത്തിൽ
അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-1-19 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിര
അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കു

1-1-20 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെ

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 46050050 Advance To Implementing Agencies” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ ചെല രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗ നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹര ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി
147/24,ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിയിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ	42301157 / 20.10.23	2,00,000	251110208 Medical Institution-Homoeo-Purchase Of Medcines In Health Institutions	ഹോംകോ

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയതിയതി	25.03.2023	
കമ്മിറ്റിതീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിതവരവ്, ചെലവ്എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	31,82,96,899	31,37,32,694
റിവൈസ്ഡ്ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയതിയതി	03.02.2024	
കമ്മിറ്റിതീരുമാനം	7(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	40,35,58,762	39,90,86,986

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (Grant Statement പ്രകാരം)	0	1,76,00,000	1,76,00,000	1,68,36,707	7,63,293

വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (Grant Statement പ്രകാരം)	0	55,28,000	55,28,000	55,28,000	0
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (Grant Statement പ്രകാരം)	0	1,54,000	1,54,000	1,52,600	1,400
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (Grant Statement പ്രകാരം)	0	1,44,46,650	1,44,46,650	1,44,46,650	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (Grant Statement പ്രകാരം)	0	30,59,400	39,59,400	30,59,400	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied- **Treasury-**	0	0	0	0	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied- **Bank-**	34,27,227	21,85,500	56,12,727	52,92,295	3,20,432
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic - Treasury	0	0	0	0	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്		29,14,000	29,14,000	28,31,010	82,990

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic - Bank					
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ					
ICDS	3,43,828	7,65,240	11,09,068	6,90,866	4,18,202
MPFUND	1,564	47(Interest)	1,611	0	1,611
National Rural Health Mission	2,51,183	14,17,039	16,68,222	3,76,913	12,91,309
Total Sanitation Scheme	0	11,13,935	11,13,935	11,13,935	0
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ					
Life State Share	15,275	43,19,686	43,34,961	38,00,000	5,34,961
National Health Mission	4,50,000	0	4,50,000	0	4,50,000
Nagarasanchaya (Corporation)	0	63,32,070	63,32,070	61,88,061	1,44,009
Central Award	15,33,986	51,61,104	66,95,090	0	66,95,090
Flood Relief Grant- Dist. Collector	0	1,00,000	1,00,000	0	1,00,000

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാ-രം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീക-രിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കി-യത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയപ്രോജ ളുടെ എണ്ണത്ത ശതമാനം
281	26,35,04,002	177	7,40,89,894	28.10%	62.90%

കുറിപ്പ്

ആസൂത്രണം ചെയ്ത വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ ആകെ അടങ്കൽ തുകയുടെ 28.10% തുക മാത്രമേ വിനിയോഗിക്കാനായുള്ളൂ. ലഭ്യമാകാവുന്ന ഫണ്ടിനനുസൃതമായി വാർഷിക പദ്ധതികൾ അ ചെയ്ത് അതത് വർഷം തന്നെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ ലക്ഷ്യം പൂർണമായി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തിലൂന്നിയ പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിനും കാര നിർവ്വഹണത്തിനും പ്രധാന്യം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	393	12,59,293	12,59,686	12,59,680	6

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		1,37,95,756	1,37,95,756	1,37,95,756	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്					
ആകെ	393	1,50,55,049	1,50,55,442	1,50,55,436	6

1-6 ക്ഷേമ പെൻഷൻ

പദ്ധതിയുടെപേര്	ചെലവുതുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളിപെൻഷൻ	32,03,600	264
വിധവാപെൻഷൻ	1,33,22,900	1232
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3,35,80,800	3305
വികലാംഗപെൻഷൻ	40,84,800	368
50 വയസ്സിനുമേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായസ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	15,75,200	143
വിധവകളുടെപെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	90,000	3

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ‹ പരിശോധന 19.7.2024 തീയതിയിൽ 3.15 PM ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുക പരിശോധനയിൽ 5415/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഭാഗം 1-ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 വാടക കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്

1) അളഗപ്പ നഗർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റുമായി ‹

വാടക വരവ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാടക തുകയിൽ

വർദ്ധനവോടെയാണ് 2023-24 ലെ വാടക ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ II / 484 നമ്പ‹

വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള ശ്രീ. ടി. ഒ. പൗലോസ്, ആട്ടോക്കാരൻ, അളഗപ്പനഗർ എന്നയാളി

2022-23 ലെ വാടക തുകയേക്കാൾ കുറവ് തുകയാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 2021-22, 2022-23

വർഷങ്ങളിലെ വാടക തുക താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വർഷം	വാടക	SGST @9%	CGST @9%	ആകെ
1	2021-22	2624	236	236	3096
2	2022-23	3385	305	305	3995
3	2023-24	2756	249	249	3254

2) വാടക കരാർ പരിശോധിച്ചതിൽ കരാറിൽ വാടക തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.അപ
പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

വാടക കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച 19.07.24 ലെ 9-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിം
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാടക കുറവായി ഈടാക്കിയതിന് ആധാരമായ ഭരണസമിതി
ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റുമായി
പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ
പ്രകാരം അപാകതകൾ കാണപ്പെട്ടു.

2023-24 കാലയളവിലേക്ക് ലൈസൻസ് പുതുക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ പാരാമെഡിക്കൽ രജ
പുതുക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരും ഉടമസ്ഥന്റെ പേരും		ലൈസൻസ് പുതുക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം	
				തുക	രശീതി നം.
1	I/243	ട്രസ്റ്റ് ലബോറട്ടറി , ആമ്പല്ലൂർ	I ഇ.സി.ഫ്രാൻസിസ്, ഏനോക്കാരൻ, ഒല്ലൂർ	500	1220802650 /03.03.23

ടി സ്ഥാപനത്തിന് പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച നിർ നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് 19.07.24 ലെ 6-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ആയി അറി പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടത

1-11 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ നിരസിച്ചത്- ആവ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ ക്രമവത്ക്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകൾ, രജിസ്റ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവത്ക്കരിക്കുവാൻ അപേക്ഷ ലഭ്യ നടപടികൾ പൂർത്തിയായതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഫയൽ നമ്പർ	അപേക്ഷകൻ	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം	ഫ്ലോർ ഏരിയ	അപാകത
1	2023/2937	എൽജോ ജോസഫ്, കുണ്ടുപറമ്പിൽ, അളഗപ്പനഗർ	പാർപ്പിടാവശ്യം	119.75 M2	ഡാറ്റാ ബാങ്കിട ഉൾപ്പെടുന്നു
2	2023/3049	അഭയ് ആഷ്‌ലിൻ, ചെമ്മണ്ണൂർ	എ2	271.16 M2	A2 ഗണത്തിര ഉൾപ്പെടുന്നു.അപേക എ1 ഗണമായ ചേർത്തിരിക്കുന്നു
3	6294/2023	സഞ്ജു ജോൺ, തെക്കുപുറം ,മണ്ണംപേട്ട	വ്യാവസായികാവശ്യം	229.745 M2	8.12.23 ദ ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത നൽകി
4	882/2024	ശശിധരൻ കെ ജി	പാർപ്പിടാവശ്യം	76.44 M2	23.7.24 ദ ന്യൂനതകൾ

		ആമ്പല്ലൂർ കളരിക്കൽ കരുവാപ്പടി			പരിഹരിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത നൽകി
5	5840/2023	ആന്റണി ഐനിക്കൽ എരിക്കോട്	പാർപ്പിടം	216.62	RDO ൽ നിന്നും ഭൂ തരം മാറ്റി ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കുവാൻ 24.10.23 ന് കത്ത നൽകി

തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം. 23/25.07.2024)

1-12 നിർവഹണോദ്യഗസ്ഥർക്കുള്ള മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ചില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ നിർവഹണോദ്യഗസ്ഥർക്ക് കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്കായി തനതു ഫണ്ടി നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	നിർവഹണോദ്യഗസ്ഥർ
1	22300187/27.05.23	75,000	വെറ്റിനറി സർജൻ
2	22300187/27.05.23	51,000	കൃഷി ഓഫീസർ
3	22300987/10.01.24	1,00,000	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി എച്ച് സി
4	223001154/29.02.24	70,000	എച്ച് എം. എ എൽ പി എസ്

മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അ 15/24.07.2024)

1-13 മഹാത്മാഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- സ്റ്റാഫുകളുടെ ശമ്പളം തനതു ഫ നിന്നും ചെലവഴിച്ചു.

പഞ്ചായത്തിലെ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ സ്റ്റാഫുകളുടെ ശമ്പളചെലവുകൾക്കാ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നൽകിയ തുകകൾ നാളിതുവരെയായി തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ മുതൽക്കൂ കാണുന്നില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	ഇനം
1	22300016/03.04.23	1,08,050	03/2023 – ലെ ശമ്പളം
2	22300100/02.05.23	74,732	04/2023 – ലെ ശമ്പളം
3	22300209/01.06.23	97,325	05/2023 – ലെ ശമ്പളം
4	22300309/01.07.23	1,08,050	06/2023 – ലെ ശമ്പളം
5	22300412/02.08.23	1,08,050	07/2023 – ലെ ശമ്പളം
6	22300488/21.08.23	11,000	ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ്
7	22300516/01.09.23	91,898	08/2023 – ലെ ശമ്പളം
8	22300615/03.10.23	91,447	09/2023 – ലെ ശമ്പളം
9	22300715/01.11.23	1,08,050	10/2023 – ലെ ശമ്പളം
10	22300845/01.12.23	1,08,050	11/2023 – ലെ ശമ്പളം
11	22300951/01.01.24	1,08,050	12/2023 – ലെ ശമ്പളം
12	22301060/01.02.24	1,08,050	01/2024 – ലെ ശമ്പളം
13	22301172/01.03.24	1,08,050	02/2024 – ലെ ശമ്പളം
14	22301344/26.03.24	51,790	ആർജിതാവധി സറണ്ടർ
ആകെ		12,82,592	

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഫണ്ട് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഈ തുകകൾ തനതു പ തിരികെ റീ ക്ലപ്പ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം. 15/24.07.2024)

1-14 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം /അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല

സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്കുകളിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല
വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-12/24.07.2024)

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	ഫണ്ട്	ബിൽ നമ്പർ/വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	റിമാർക്സ്
1	52/24 സോളാർ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	18/12.12.2023.	196350	ജില്ലാ ഫ അനർട്ട് നൽകിയത വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ
2	275/24 മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	19/12.12.2023.	68581	ജില്ലാ ഫ അനർട്ട് നൽകിയത സാക്ഷ്യപ അധികം ചെയ്ത തുക തിരികെ ഈടാക്കി
3	335/24 അങ്കണവാടി നം6ൽ ബോർവെൽ നിർമ്മാണം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	XVFC/2023-24/P/64/23.03.2024&XVFC/2023-24/P/124/30.03.2024	57000	ജില്ലാ കേരള അതോറിറ്റി നൽകിയത വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ
4	323/24 സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	30/25.03.2024	451000	ജില്ലാ ഫ അനർട്ട് നൽകിയത വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ
5	137/24 ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട കിണറുകളുടെ പുനരുജ്ജീവനം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	XVFC/2023-24/P/79/25.03.2024&XVFC/2023-24/P/102/30.03.2024	40530	ജില്ലാ ഓപ വകുപ്പിന് കൈമാറിയ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ
6	41/24 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ&ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	32/25.03.2024 & 1)XVFC/2023-24/P/81/25.03.2024 2)XVFC/2023-24/P/99/30.03.2024 3) XVFC/2023-24/P/83/26.03.2024 4)XVFC/2023-24/P/96/27.03.2024	358954&1457000	അസി ഫ കേരള ബോർഡിന നൽകിയത വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ
7	28/24 ഐ കെ എം വിഹിതം	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	4/10.07.2023	82301/-	ഇൻഫോർ കേരള വിഹിതം

	അടവാക്കൽ				ഡയറക്ടർ, ‹ പേരിൽ ‹ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ
8	50/24 കളിസ്ഥലം -വാട്ടർ കണക്ഷൻ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	1)XVFC/2023-24/P/3/05.04.2024 2) XVFC/2023-24/P/96/27.03.204	3000	കേരള അതോറിറ്റി എക്സി.എൻ എച്ച് ഇരിഞ്ഞാല മുൻകൂർ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ

ക്രമ നമ്പർ 1 ൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രൊജക്ട് നമ്പർ52/24സോളാർ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപി‹ പ്രവൃത്തിയിൽ ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ച ഏജൻസിയുമായി തുടർ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച കരാർ ഇല്ല. ഉടമ്പടി 16 പ്രകാരം അനർട്ടിന് വേണ്ടി ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ച ഏജൻസി വാറന്റി കാലയളവിൽ പരിപാലനം 200 രൂപ മുദ്ര പത്രത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് സമ്മതപത്രം നൽകേണ്ടതാണ്. ഉടമ്പടി പാനലിന് 5 വർഷ വാറന്റി, ലൈറ്റിന് 25 വർഷ പെർഫോമൻസ് വാറന്റി എന്നിവ ഉറപ്പ് വരു‹ 275/24 മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയിലും മേൽ സമ്മതപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. സമ്മതപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതി‹ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് അർഹത അല്ലാത്ത വിദ്യാർത്ഥിക്ക് നൽ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ – 115/24

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- അസി. സെക്രട്ടറി

ഫണ്ട് -വികസന ഫണ്ട് & ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം

വൗച്ചർ നമ്പർ- 42301168/07.11.2023- 293930

ബിൽ നമ്പർ- 42301188/14.11.2023- 450000

എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ "പവറോൺ ബിസിനസ് സൊ‹ പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ജെം മുഖേന 41980 രൂപ നിരക്കിൽ ലാപ് ടോപ്പുക‹ (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ-A-123-PKD/10.10.2023& A-122-PKD/10.10.2023) വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ‹ മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ.ഉ (കൈ) നം ,115/2022/തസ്വഭവ തീയതി .28.05.2022 ഖ .7.2.7 പ്രകാരം യൂ അഫിലിയേഷൻ ഉള്ള കോളേജുകളിൽ പഠിക്കുന്നവർക്കു മാത്രമേ ലാപ് ടോപ്പ് നൽകാവൂ. കോ ഓർ കമ്മറ്റിയുടെ 8.3.2023 ലെ 4.6,4.7 തീരുമാനങ്ങളിലും പാരലൽ കോളേജ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നൽകുവാൻ പാടില്ല എന്ന് നിർദ്ദേശം ഉണ്ട് . ഇതിനു വിരുദ്ധമായി തൃശ്ശൂർ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ‹ പഠിക്കുന്ന മണികണ്ഠൻ ടി കെ (തോമാരത്ത് ഹൌസ്, വെണ്ടോർ, അളഗപ്പനഗർ) എന്ന വിദ്യാർത്ഥ ടോപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ-17/25.07.2024) നൽ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അഫിലിയേഷൻ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഇല്ല. മാ വിരുദ്ധമായി ചെലവ് ചെയ്ത തുക 41980 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് കോഴ്സ് പൂർത്തീകരിച്ച വിദ്യാർത്ഥിക നൽകി.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -288/24

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-അസി. സെക്രട്ടറി

ഫണ്ട് -വികസന ഫണ്ട് ടി എസ് പി & ജനറൽ

വൗച്ചർ നമ്പർ- 42301189 /16.11.2023-30000

വൗച്ചർ നമ്പർ- 42301190 /16.11.2023-50000

വൗച്ചർ നമ്പർ- 42301297 /24.03.2024-50000

പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ ശരണ്യ പി, പണ്ടാരി ഹൌസ്, വേപ്പൂർ എന്നവരുടെ കോ ൽ പൂർത്തീകരിച്ചതാണ്. (08.02.2023 ലെ കേരള വർമ്മ കോളേജ് പ്രിൻസിപ്പലിന്റെ സാക്ഷ്യ വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് 20000 രൂ തൻവർഷം അനുവദിച്ചു. അശ്വിൻ എൻ പി, നന്തിപുലത്ത്, വര ഹരിഗോവിന്ദ് എൻ എം, നന്തിപുലത്ത്, വരന്തരപ്പിള്ളി എന്നീ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 2022-23 ലെ ഇനത്തിൽ 20000 രൂപ വീതം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തൻവർഷത്തെ സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ വീതവും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 30000 രൂപ തൻവർഷം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 ൽ ഈ നടപ്പിലാക്കിയിരുന്നില്ല, അതിനാലണ് കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക 17/25.07.2024) നൽകിയ മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു. കോഴ്സ് കഴിഞ്ഞ് വിദ്യാർത്ഥിക്ക് കുടിശ്ശിക അനു സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ട് ഇല്ലാതെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കുടിശ്ശിക തൻവർഷം അനുവദിച്ചതിനും അ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് നം 115/202 തീയതി.28.05.2022 ഖ.7.2.4 ൽ കോഴ്സ് കാലാവധി വരെയുള്ള എല്ലാ അക്കാദമിക് വർഷങ്ങളിലും സ നൽകാവുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്നത്. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 60000 രൂപ തടസ്സപ്പെ

1-17 കുളവെട്ടി മരങ്ങൾ വച്ചുപിടിപ്പിക്കലും മണലിപ്പുഴ തീര സംരക്ഷണവും പ്രൊജക്ട് ലക്ഷ നേടിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -262/24

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-അസി. സെക്രട്ടറി

ഫണ്ട് -വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ& തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് -വികസനഫണ്ട് -3800രൂ

തനത് ഫണ്ട്-50000രൂ

നൂതന പ്രൊജക്ടായി അംഗീകാരം നേടിയ (DPO-TSR-DPC/19/2023/RO2 Dt.01.02.2024) കുളവെ വച്ചുപിടിപ്പിക്കലും മണലിപ്പുഴ തീര സംരക്ഷണവും എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ വംശനാശന ഭീഷണി നേരിടുന്ന കുളവെട്ടി മരങ്ങൾ വച്ചുപിടിപ്പിക്കലും പ്രസ്തുത പ്രദേശം കമ്പിവേ സംരക്ഷിക്കുകയും ആണ്. എന്നാൽ മണലിപ്പുഴയുടെ തീരത്ത് മരങ്ങൾ നട്ടുപിടിപ്പിക്കുന്നതിനു ഒരുക്കലും, പഞ്ചായത്തിലെ പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി അധികം വന്ന മണ്ണ് മണലിപ്പുഴയുടെ നിക്ഷേപിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളും ആണ് തൻവർഷം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രൊജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യമായ മരങ്ങൾ വച്ചുപിടിപ്പിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.17/25.07.2024) മറുപടി ആയി മരങ്ങൾ വച്ചുപിടിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമാ

ഒരുക്കുന്ന പ്രവൃത്തി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൂടെ പൂർത്തീകരിച്ചതായി അറിയിച്ചു. പദ്ധതി
നേടുന്നതിനാവശ്യമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -സ്ഥിര താമസം ഉ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ-18/24

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ

മേൽ പ്രൊജക്റ്റിൽ ധനസഹായം നൽകിയ നിഹാൽ കൃഷ്ണ വി എസ്, സാൻവിക വി എസ് എന്നവരു
കാർഡ്, റേഷൻ കാർഡ്, ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക് എന്നിവയിലെ വിലാസം തലുവാക്കുറിശ്ശി, കണ്ണാടി,
എന്നാണ്. അതിനാൽ കണ്ണാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഈ കുട്ടികൾക്ക് ധനസഹായം ല
എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങേണ്ടതായിരുന്നു.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ
എൻക്വയറിക്ക്(നം.18/25.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി
ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് റെസിഡൻഷ്യൽ ആ പഠനം നടത്തുന്നവർക്ക് അർഹമായ വിഹിതം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

എ ജി ആകാശ്, അവസ്ഥപറമ്പിൽ, ആമ്പല്ലൂർ, മരിയ ജെയിംസ്, കാളക്കല്ല്, വരാക്കര എന്നീ
വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ റെസിഡൻഷ്യൽ ആയി പഠനം നടത്തുന്നവരാണ്. എന്നാൽ
യാത്രാ ചെലവുകൾ ഉൾപ്പെടെ ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(കൈ)നം 115/2022തസ്വഭ
28.05.2022 ഖ.7.1.6 ബി പ്രകാരം ഡേ സ്കോളർക്കുള്ള യാത്രാബത്ത പ്രതിമാസം 1000 രൂപ കണ
വർഷം 12000 രൂപ ഉൾപ്പെടെ ആണ് 28500 രൂപ ഇവർക്ക് നൽകാവുന്നത്. ശാരീരിക
നേരിടുന്നവരിൽ ഹോസ്റ്റലിൽ താമസിക്കുന്നവർക്ക് പ്രത്യേക ബത്ത ഉണ്ട്. അതിനാൽ മാനസിക
നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ 28500 രൂപ റെസിഡൻഷ്യൽ ആയി പഠനം നടത്തുന്ന വിദ്യാർ
കൂടി ലഭ്യമാകുന്ന രീതിയിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് തുകയിൽ മാറ്റം വരുത്തേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് സ
ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ18/25.07

1-20 ഹഡ്കോ ലോൺ എസ് സി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വായ്പ നൽകാതെ എസ് സി നിന്ന് തുക ഈടാക്കുന്നു.

2023-24 വർഷം ഹഡ്കോ ലോൺ ഇനത്തിൽ എസ് സി ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 328014 രൂപ സ്രോതസ്
കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന് 2018-19 &2019-20 വർഷങ്ങളിലായി ലോൺ ഇനത്തിൽ 854
ലഭിച്ചിരുന്നു. ആയതിൽ നിന്ന് എസ് സി വിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി തുക നൽകിയിട്ടില്ല
സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (നം.5/19.07.2024) മറുപടി ആയി വിഇഒ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2019
ലോണിന്റെ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ എസ് സി ഫണ്ടിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ ആകെ
24 വരെ) 1106973 രൂപ ആണ്.ഈ വിവരം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്തിന്റെ
വിഭാഗം ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ഭാവിയിൽ തുക ഈടാക്കപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-21 ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ-234/24

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-വിഇഒ അളഗപ്പനഗർ സർക്കിൾ

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ പ്രൊജക്ടിൽ ലിനി അഗസ്റ്റിൻ, വേങ്ങക്കൽ വീട്, വാർഡ ഗുണഭോക്താവ് 200000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്(40000രൂപ-16.12.2022& 160000രൂപ-19.06.2023 തുടർന്ന് ഗഡുക്കളൊന്നും കൈപ്പറ്റി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഭവന (പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ എസ് സി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-234/24

വിഹിതം -100000 രൂപ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-വിഇഒ പൂക്കോട് സർക്കിൾ

എസ് സി ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പ്രൊജക്ടിൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീക

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ലൈജിനി രവി, ലാങ്ങാടൻ, വരാക്കര	75000(24.03.2024)
2	ഷീജ എൻ കെ, നെല്ലായി , മണ്ണംപേട്ട	75000(24.03.2024)
3	രാമു പി കെ , പൂക്കോടൻ, വെണ്ടോർ	50000(24.03.2024)
4	വള്ളിയമ്മ മണി, കളത്തിൽ, മണ്ണംപേട്ട	50000(24.03.2024)
5	ഉഷ.എൻ കെ , ഒല്ലൂക്കര, വട്ടണാത്ര	50000(24.03.2024)

ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കേളിത്തോട് പാർശ്വസംരക്ഷണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേ പണി പൂർത്തിയായില്ല.

പ്രോജക്ട് നം	എസ്-0259/24, (2022-23സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	65,75,000 (നഗര സഞ്ചയ)

ആകെ ചെലവു തുക	7,81,712 (2022-23)
കരാറുകാരന്റെ പേര്	വി കെ ആന്റണി
നിർവഹണോദ്യഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ

തൃശ്ശൂർ നഗരസഭയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ നഗരസഞ്ചയ ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കു പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി വർക്ക് സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്ത 18.01.2023മുത മാസക്കാലമായിരുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം കരിങ്കൽ ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിക്കുന്ന സംരക്ഷണഭിത്തിയുടെ ആകെ നീളം ഇരു വശങ്ങളിലുമായി 449 മീറ്റർ ആയിരുന്നു. ഇതിൽ ഒ മാത്രം ആകെ 153 മീറ്റർ സംരക്ഷണഭിത്തി മാത്രമാണ് ഇതുവരെയായി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തി മൂല്യമായ 7,81,712 രൂപ ഫസ്റ്റ് പാർട്ട് ബില്ലായി കരാറുകാരന് 31.03.2023 ന് അനു അതിനു ശേഷം നാളിതുവരെയായി തുടർപ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിക്കുകയോ പൂർത്തീകരണ ദീർഘിപ്പിയ്ക്കുന്നതിനായി സപ്ലിമെന്ററി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/24.07.2024) മറുപടിയായി വേനൽക്കാലത്ത് മ പ്രവൃത്തി സുഗമമായി നടത്താനാകുവെന്നും 31.03.2024 ന ശേഷം പ്രവൃത്തികൾ പുനരാരംഭിച്ച് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണകാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി സപ്ലിമെന്ററി ഏർപ്പെടേണ്ടതും പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവധിക്കുള്ളിൽ തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-24 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് എയർ കണ്ടീഷണർ വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കലും അനുബ പ്രവർത്തനങ്ങളും - മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിനത്തിലെ ജി എസ് ടി അധിക ബാധ്യത.</u>

പ്രോജക്ട് നം	എസ്-0276/24
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	6,00,000 (തനതു ഫണ്ട്)
ആകെ ചെലവു തുക	5,67,090 (വൗച്ചർ നം. 22301415/30.03.2024)
കരാറുകാരന്റെ പേര്	എ ജെ എഞ്ചിനീയേഴ്സ് ആന്റ് കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്
നിർവഹണോദ്യഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ

മേൽ പ്രോജക്ടു പ്രകാരം പഞ്ചായത്താഫീസിലേയ്ക്ക് വോൾട്ടാസ് കമ്പനിയുടെ ഏ കണ്ടീഷണറുകൾ വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തി ഒരു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി (ഇ ആയിട്ടാണ് നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിശോധി ഭൂരിഭാഗമിനങ്ങളും സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെടുത്തി വാങ്ങാവുന്നതായാണ് ക

ഇങ്ങനെ സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സിലുൾപ്പെടുത്തി ഇതേ കമ്പനിയുടെ എയർ കണ്ടീഷണറുകളുൾ ജെം വഴിയോ, ടെന്റർ നടപടികളിലൂടെയോ വാങ്ങാനാകുമായിരുന്നെങ്കിൽ ജി എസ് ടി - യു ബാധ്യത (മരാമത്ത് പണിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കരാറുകാരന് അനുവദിക്കുന്ന 18% ജി ഒഴിവാക്കാനാകുമായിരുന്നു. കൂടാതെ പർച്ചേയ്സ് നടപടികളിൽ സപ്ലൈയർ തന്നെ കണ്ടീഷനറുകൾ സ്ഥാപിച്ച് തരുകയും ചെയ്യുമായിരുന്നു. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയി കണ്ടീഷണറുകൾക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള/ കരാറുകാരൻ അംഗീകരിച്ച തുകകളും ജെം ഇതേയിനങ്ങൾക്കുള്ള വിലകളും തമ്മിലുള്ള ഒരു താരതമ്യം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	എയർ കണ്ടീഷണർ ഇനം	എണ്ണം	എഗ്രീഡ് പി എ സി പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്	ആകെ	ജെം പോർട്ടലിലെ നിരക്ക് (25.07.2024-ൽ നടത്തിയ പർച്ചേയ്സ് എൻക്വയറി) ജി എസ് ടി -ഉൾപ്പെടെ	ആകെ	വ്യത്യാസം
1	2 Ton Inverter Type Split AC- 5 Star	3	65,000	1,95,000	46,750	1,40,250	54,750
2	1.5 Ton Inverter Type Split AC- 5 Star	2	48,000	96,000	41,111	82,222	13,778
3	1 Ton Inverter Type Split AC- 5 Star	2	47,800	95600	30,500	61,000	34,600
	ആകെ			3,86,600		2,83,472	1,03,128
	ജി എസ് ടി (18%)			69588		0	69, 588
ജെം പർച്ചേസായിരുന്നെങ്കിൽ ഈയിനത്തിൽ ലാഭിക്കാമായിരുന്ന തുക (18% അധിക ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെ)							1,72,716

മേൽ താരതമ്യത്തിൽ നിന്നും സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നടപടികളിലൂടെ എയർ കണ്ടീ വാങ്ങുകയായിരുന്നെങ്കിൽ എയർ കണ്ടീഷനറുകളുടെ വിലവ്യത്യാസത്തിലും അധിക ജി യിനത്തിലുമായി വലിയൊരു തുക തന്നെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് ലഭിക്കുമായിരുന്നു എന്ന് ഭാവിയിൽ പർച്ചേസ് ഇനങ്ങൾ കൂടുതലായി വരുന്ന ഇത്തരം ഇലക്ട്രിക് പ്രവൃത്തികളിൽ സ്റ്റോർ

നടപടികളിലൂടെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയും മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മാത്രം പ്രവൃത്തികളിലൂടെ നിർവഹിക്കുന്നതിനുമുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അ 13/24.07.2024)

1-25 മാല്യന്യസംസ്കരണം- ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനാവലോകനം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പ്, 1-ാം ഉപവകുപ്പ്, 3-ാം പ്രതിപാദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് സംസ്കരണം. മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച് ശേഖരിക്കുന്നതിനും പരി ഹാനികരമല്ലാത്ത രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നതിനുമായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.0 ജി.ഒ. (ആർ.ടി.) നം.1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിതകർമ്മ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന സംബന്ധിച്ച നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	17
ആകെ ആൾതാമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം	7973
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	1073
ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	31

2.മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി കലണ്ടർ/ഷെഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതു പ്രകാരം രീതിയിൽ മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്താനായിട്ടില്ല. ജി.ഒ. (സാധാ) നം. 1068/2023/തദ്ദ 20.05.2023 പ്രകാരം 100% വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം ഉറപ്പാക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കഴി യൂസർ ഫീ നല്കുന്നതിന് ജനങ്ങൾ വിമുഖത കാണിക്കുന്നതിനാൽ ലക്ഷ്യ പ്ര ബോധവത്കരണം, നിയമ നടപടികൾ എന്നിവ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ച നിന്നുള്ള എല്ലാ സേവനങ്ങൾക്കും ഹരിതകർമ്മ സേനാ യൂസർഫീ കാർഡ് നിർബന്ധമാക്കിയി

3. മാലിന്യ വേർത്തിരിവ് പാലിക്കൽ

2023-24-ൽ 446 ബയോ ബിന്നുകൾ വീടുകളിലേയ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മാലിന്യം ഉറവിടത്ത് വേർതിരിക്കണമെന്ന ലക്ഷ്യം നേടാൻ ഇനിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചാ ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ത്രീ കളർ ബിന്നുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

4. റീ സൈക്ലിംഗ്

പഞ്ചായത്തിൽ നടത്തിയ ബോധവത്കരണ ക്ലാസുകളിലൂടെ പുനരുപയോഗസാദ്ധ്യമായ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ജനങ്ങളെ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പാതയോരങ്ങളിൽ പൊതുയിടങ്ങളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യത്തിലെ റീസൈക്കിൾ ചെയ്യാവുന്ന സംബന്ധിച്ച കണക്ക് സ്ഥാപനം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5. കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

2023-24 വർഷത്തിൽ 6 ക്യാമ്പയിനുകൾ/ബോധവത്കരണ ക്ലാസുകൾ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6. തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് പ്രതിമാസം ശരാശരി 10000/-രൂപയെങ്കിലും ലഭിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. യൂസർ ഫീ നല്കാത്തവരി കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. സേനാംഗങ്ങളുടെ വർദ്ധനവിനായി ജൈവവളം ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്ന സംരഭങ്ങൾ/സ്വാപ്പ് ഷോപ്പുകൾ സംവിധാനങ്ങളൊന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല.

7. അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

സ.ഉ(സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 20.05.2023 പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാർഡുകളിൽ മിനി M.C.F, ബ്ലോക്ക്/മുനിസിപ്പൽ തലത്തിൽ R.R.F എന്നിവ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ എല്ലാ വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപി സാധിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ 4, 5 വാർഡുകളിൽ മാത്രമാണ് മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപ പഞ്ചായത്തിലെ സാംസ്കാരിക കേന്ദ്രത്തിനടുത്ത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള എം.സി.എഫിൽ വെയിംഗ് ഹാംഗിംഗ് സ്കെയിൽ, പെഡസ്റ്റൽ ഫാനുകൾ, സോർട്ടിംഗ് ടേബിളുകൾ, മെറ്റൽ ട്രോളി സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വാഷിംഗ് ആന്റ് ബാത്തിങ് കോംപ്ലക്സ്, ടോയ്‌ലറ്റ് സൗകര്യം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2024-25 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടായി നിലവിലെ എഫിനനുബന്ധമായി ഒരു പുതിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം കൂടി പൂർത്തീകരിച്ചു വരുന്നു പുറമെ ശേഖരിച്ച മാലിന്യം M.C.Fകളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒരു ഇലക്ട്രി ഓട്ടോയും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് ഈ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക കാണുന്നില്ല. എം.സി.എഫിലേക്ക് ഗതാഗതയോഗ്യമായ റോഡ് സൌകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത തീപിടുത്ത ഭീഷണി നേരിടുന്നതിനായി അഗ്നി ശമന ഉപകരണങ്ങൾ സജ്ജീക എം.സി.എഫിൽ നിന്ന് ദുർഗന്ധമോ കീട സാന്നിദ്ധ്യമോ ഇതുവരേയും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടി ഗാർബേജ് ആപ്പ് മുഖേന മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ വ സാധ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മാലിന്യ ശേഖരണാർത്ഥം പാതയോരങ്ങളിലും പൊതു ഇടങ്ങ രണ്ട് ബോട്ടിൽ ബൂത്തുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ സംഭരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രശ്നങ്ങളൊന്നും ഇതുവരെ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾക്കാ 27,64,388 /-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്	തുക
1	168/24	എം സി എഫ് സോർട്ടിംഗ് ബിൽഡിംഗ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	₹ 66,581/-
2.	63/24	എം സി എഫ് - വാഷിംഗ് ബാത്തിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	₹3,25,010/-
3.	185/24	എം.സി.എഫ് സോർട്ടിംഗ് ബിൽഡിംഗ് നിർമ്മാണം	₹8,53,925/-

4	170/24	എം.സി.എഫ് സോർട്ടിംഗ് ബിൽഡിംഗ്	₹1,24,331/-
5	318/24	ഹരിതകർമ്മ സേന- വാഹന വാടക നൽകൽ	₹5,525/
6	162/24	ശുചിപൂർണ-ഹരിതകർമ്മ സേന സമഗ്ര ശുചിത്ത പരിപാടി	₹50,000/
7	165/24	ഹരിതകർമ്മ സേന- സഹായസ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകൽ	₹2,14,956/
8	160/24	കുടുംബങ്ങൾക്ക് ബയോകമ്പോസ്റ്റർ ബിൻ വിതരണം	₹5,44,120/
9	299/24	ലെഗസി വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യൽ	₹4,65,940/
10	328/24	പഞ്ചായത്തിലേയ്ക്കും ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്കും 3 ബക്കറ്റ് സിസ്റ്റം	₹1,02,000/
11	290/24	മാലിന്യസംസ്കരണം- അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	₹12,000/

8. പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി വ സ്ക്വാഡ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ പരാതികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 22 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പ നടത്തുകയും 11 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നായി 37200 രൂപ പിഴയായി ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

9. പരിശീലനവും വികസനവും

സേനാംഗങ്ങൾക്ക് സഹായ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ പരിശീലനം നല്കി വരുന്നുണ്ട്.

10. നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

2016ലെ ഖരമാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ, ആപത്ക്കരമായ മാലിന്യം, ബയോ മെഡിക്കൽ മാലിന്യം എ ശേഖരണവും സംഭരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 16.05.2022ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1227/22/LSGD പൊതുയിടങ്ങളിലേയും ജല സ്രോതസ്സുകളിലേയും മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതുമായി ബന്ധ നിർദ്ദേശങ്ങളടങ്ങിയ 26.04.2023ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി) നം. 922/2023 എൽ.എസ്.ജി.ഡി. നമ്പർ യൂസർ ഫീ പിരിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ.ഉ.(സാധാ) നം. 789/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 3 100% വാതിൽപ്പടി മാലിന്യ ശേഖരണവും എം.എസി.എഫ്, മിനി എം.സി.എഫ് എ സ്ഥാപനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 20.05.20 ചട്ടങ്ങളും ഉത്തരവുകളും പ്രകാരമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യ ശേഖരണവും സ കൈമാറലും നടന്നു വരുന്നതെങ്കിലും പൂർണ്ണതോതിലുള്ള ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി ഇനിയും കൈവരിക്കുവാ

11. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം.

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി അവരെ പങ്കെടുപ്പ് എല്ലാ മാസവും പ്രസിഡന്റിന്റേയും മെമ്പർമാരുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും ആഭിമുഖ്യത്തിൽ ര പ്രശ്നങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കിവരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സ.ഉ.(സ 1109/2023/LSGD തിയ്യതി 26.05.2023 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള ജനകീയ ഹരിത കാര്യക്ഷമമായി ഇനിയും സംഘടിപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

12). മാലിന്യ കൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത

വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ അതാത് ദിവസങ്ങളിലോ ദിവസങ്ങളിലോ എം.സി.എഫിലേക്ക് മാറ്റുന്നുണ്ട്. എം.എസി.എഫിൽ സംഭരിക്ക വേർതിരിക്കുന്നതുമായ മാലിന്യം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി (2023-24-ൽ പ്ലാനറ്റ് എർത്ത് എന ശേഖരിച്ച് കൊണ്ടുപോകുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ കണക്കുകൾ പ്രകാരം വർഷത്തിൽ ശേഖരിച്ചതും കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറ്റം ചെയ്തതുമായ മാലി വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ശേഖരിച്ച ആകെ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	40,475.01 കി. ഗ്രാം
കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് തരം തിരിച്ച് നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	17,554.69 കി. ഗ്രാം
തരം തിരിക്കാതെ നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	വിവരം ലഭ്യമായില്ല
പാഴ്‌വസ്തുക്കൾ വിറ്റ വകയിൽ ലഭിച്ച തുക	2,02,326.21 രൂ
ലെഗസി മാലിന്യം ഏറ്റെടുത്ത വകയിൽ കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുക	4,65,940രൂ
ഓഡിറ്റ് വർഷം യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക	26,73,570 രൂ

ഗ്യാപ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	0

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും സംഭരിക്കുകയും കൈയൊഴിയുകയും ചെ ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനം വലിയ പുരോഗതി ഉണ്ടാക എന്നിരുന്നാലും എല്ലാ വീടുകൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും യൂസർ ഫീ പിരിക്ക വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫ്, സേനാംഗങ്ങൾക്ക് 10000/-രൂപയെങ്കിലും മാസ ഉറപ്പാക്കൽ, പൊതുയിടങ്ങളിൽ മാലിന്യ സംഭരണ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കൽ ലക്ഷ്യങ്ങൾ കൈവരിക്കുന്നതിനായി ഇനിയും പരിശ്രമിക്കേണ്ടതായുണ്ട്.

1-26 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)
പ്രോജക്ട് നം./പേര്	147/2023-24 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
ഫണ്ട്	മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
അടങ്കൽ	2,00,000/-
ചെലവ്	2,00,000/-
വൗച്ചർ നം./തിയതി, തുക	42301157/20-10-2023 2,00,000/-

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള തുക മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 'ഹോംകോ' യ്ക്ക് മുൻകൂർ നല്കിയിട്ട എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി മരുന്നുകളൊന്നും തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്ന ലഭ്യമാക്കാൻ ഇതിനോടകം സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 3 / 19.7.24) മറുപടി ലഭ്യമാം ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 സപ്ലൈ ഓർഡറിലെ സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ നിന്നും വിഭിന്നമായി ഫർണ്ണിച്ചർ വിത ചെയ്തു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)
പ്രോജക്ട് നം./പേര്	147/2023-24 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് ഫർണ്ണീച്ചർ വാങ്ങൽ
ഫണ്ട്	മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
അടങ്കൽ	95,259/-
ചെലവ്	95,259/-
വൗച്ചർ നം./തിയതി , തുക	42301263/17-01-2024 , 95,259/-

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആർട്ട്കോക്ക് നൽകിയ ഫർ സപ്ലൈ ഓർഡറിൽ 5 ഷെൽഫോടു കൂടിയ മൂന്ന് വശവും പകുതി കവറിങ്ങോടു കൂടിയ 180 വലിപ്പത്തിലുള്ള രണ്ട് മെഡിസിൻ റാക്കുകളാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നത്. 2.3.24 ൽ ആർട്ട്കോ

ഓഫീസർക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയ്സ് ബില്ലിലും ഇതേ സ്പെസിഫിക്കേഷനോട് അലമാരയുടെ വിലയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഇതിൽ നിന്നും വിഭിന്ന ഷെൽഫുകൾ ഉള്ള രണ്ട് റാക്കുകളാണ് നൽകിയത്. സപ്ലൈ ഓർഡറിലും പ്രോഫോമ ഇൻവേ സ്പെസിഫൈ ചെയ്തതിലും വിഭിന്നമായ ഫർണ്ണീച്ചർ നൽകുവാൻ ഇടയായത് സംബന്ധിച്ച് (ഓഫീസർ 20.5.24 ന ആർട്ട്കോ മാനേജർക്ക് കത്തുമുഖേന വിവരം അറിയിക്കുകയും ആ നൽകുവാനും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 1 / 18.7.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർനം. / ചെക്ക്നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക (UC Received)	ചെലവ ബാക്കി തുക (U Recei
1. KSEB 2. ANERT 3. ANERT 4. ANERT 5. GWD	Shifting Of Electric Post And Street Main Extension(Proj 41/2023-24) Installation Of Solar Minihigh Mast		18,15,954 1,96,350 68,581 4,51,000 57,000	0 0 0 0 0	18,15,95 Not Rec 1,96,35(Not Rec 68,581 (Receive

നിർവ്വഹണഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർനം. / ചെക്ക്നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക (UC Received)	ചെലവ ബാക്കി തുക (U Recei
6. GWD	Lights(Proj 52/2023-24)		40,530	0	4,51,00(
7. GWD	Installation Of Solarpannel In Veterinary Dispensary (Proj-275/23-24) Installation Of Solar Streetlights(Proj323/23-24) Const. Of Borewell In Anganvadi 2 (Proj 335/23-24) Maintenance Of Borewell In Anganvadi6 (Proj 137/23-24) Water Connection To Play Ground (Proj 56/2023-24)		3,000	0	Not Rec 57,000 (Receive 40,530(Receive 3,000 (U Receive

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം/ തിയതി	വായ്പതുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
				മുതൽ	പലിശ	
4,60,000 (KURDFC)			41,80,364	14,15,109 (GO Project)		32,25,255

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	88,45,489	

2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	5,42,790 (Interest)	
3	ആകെ	93,88,279	
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	93,88,279	
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
		1.Kerala Gramin Bank 1016589 (56,08,598) 2.Kerala Gramin Bank 1016523 (37,79,681)	93,88,279

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട്വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം/ തിയതി
2022-23		2678	Joseph K P	1231000693 Dt.13.09.2023 (Fine Of Delayed Agreement)
		708	Dental Clinic Mannampetta	1231001048 Dt.30.09.2023
2022-23		703	K Sajeev	1231001126 Dt.06.10.2023(Fine Of Delayed Agreement)
2022-23		4014	K M Sreekumar	1231001148 Dt.09.10.2023(Fine Of Delayed Agreement)

2022-23		4571	Sajeev K	1231001780 Dt.19.12.2023 (Fine Of Delayed Agreement)

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

.(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	14,105,172
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	6,30,47,901
ആകെ	77,153,073
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,73,12,877
നീക്കിയിരിപ്പ്	19,840,196
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	101980

*ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക (വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നി(ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	41980	സ്മിത ഭാസ്കർ, അസി .സെക്രട്ടറി
1-16	60000	സ്മിത ഭാസ്കർ, അസി .സെക്രട്ടറി
ആകെ	101980	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേര മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
സ്മിത ഭാസ്കർ, അസി സെക്രട്ടറി	അസി .സെക്രട്ടറി, അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ആലക്കാട്ട് വീട്, ആമ്പല്ലൂർ, അളഗപ്പനഗർ പി ഒ, തൃശ്ശൂർ- 680302

<u>4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ</u>

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/(
1	1996-97	LFT 8/998/98 Dtd.04.03.99	1	37	
2	1997-98 (ചെലവ്)	LFT 16-73/99 Dtd.18.03.1999	9	2,3,4,5,6,7,8, 18,33	
3	1998-99 (ചെലവ്)	LFT 16-1110/2000 Dtd.27.09.2000/ 07.12.2000	6	19(E),36,37, 41,43,48	
4	1999-2000 (ചെലവ്)	LFT 9-316/03 Dtd.05.08.03/ 12.02.04	3	8, 17(A), 25(E)	17(A), (CAR) 2
5	2000-01, 2001-02 (Plan)	LFT 9-1401/2003 Dtd.04.03.04	4	5, 9, 10-9, 10-11	5 SCH 10-9 CAR 10-11 CAR
6	2002-03	LFT 9-650/08 Dtd.28.07.09	3	3-1, 3-2, 3-5	
7	2003-04	LFT 9-651/08 Dtd.28.07.09	3	3-3, 3-4, 3-9	
8	2004-05	LFT 9-204/09	5	3-3, 3-4, 3-6,	

		Dtd.19.06.10/ 03.11.10		3-7, 3-9	
9	2005-06	LFT 9-877/09 Dtd.18.01.11/ 11.03.11	1	3-5	
10	2007-08	LFT P10/315/11 Dtd.29.09.11	4	3-1, 3-3, 3-4, 3-8	3-1 (Surcharg 3-4 (CAR)
11	2008-09	LFT P10-316/11 Dtd.29.09.11	3	3-2, 3-10, 3-12	
12	2009-10	LFT (P2)893/12 Dtd.12.10.12	2	3-4, 3-5	
13	2010-11	LFT (P2)894/12 Dtd.12.10.12/ 02.02.13	2	3-9, 3-12(1)	
14	2011-12	LFT (P2)1250/13 Dtd.15.01.14/ 12.06.14	1	3-8	
15	2012-13	LFT (P6) 1530/14 Dtd.13.01.15/ 12.06.15	1	3-10(4)	
16	2014-15	KSA-TSR(P6) 917/16 Dtd.10.06.16	4	3-1, 3-5, 3-2(2), 3-6	
17	2015-16	KSA-TSR(P6) 1977/16 Dtd.10.11.16/ 02.12.16	1	2-2	CAR 16-17 (2-
18	2016-17	KSA-TSR(P6) 1191/17 Dtd.31.07.17	9	3-2, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-12	
19	2017-18	KSA-TSR(P6) 1812/2018 Dtd.05.03.2019	12	2-2, 2-3, 2-4, 3-1, 3-2, 3-4, 3-5, 3-6, 3-9(1)(2)(3), 3-10, 3-13, 3-14	
20	2018-19	KSA-TSR(P1) 1207/2020 Dtd.07.01.2021	22	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, 3-1, 3-2, 4-11	

21	2019-20	KSA-TSR(P1) 1034/2022 Dtd.01.07.2022	42	1-8, 1-9, 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, 1-34-2, 1-35-1, 1-35-2, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-41, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 3-1, 4-10	
22	2020-21	KSA-TSR(P1) 1278/2022 Dtd.30.07.2022	23	1-22, 1-23, 1-24, 1-27, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34 1-35, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-43, 1-44, 1-45, 1-47, 1-49, 1-50, 1-51, 3-1, 3-2	
23	2021-22	KSA-TSR(P1)-304/2023 Dtd. 17.04.2023	23	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, 1-2 1-28, 1-29, 1-3 1-32
24	2022-23	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(P1)1602/2023	25	1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-21, 1-22, 1-23, 1-25, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37	
		ആകെ	209		

ഡെപ്യൂട്ടി

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 25-06-2024 and submitted on 04-07-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Alagappanagar 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 Alagappanagar Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 04/09/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Advance given to implementing agencies is wrongly booked in Expenditure head before getting utilisation certificate. Detalis are given below.

Project	Voucher no.	Amount	Account head	Agency
147/24,Purchase of medicine to homeo dispensary	42301157 / 20.10.23	2,00,000	251110208 Medical Institution-Homoeo-Purchase Of Medcines In Health Institutions	Homco

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil.

b. Comments relating to Balance Sheet

1) Eventhough arrears of rent is shown in B15 schedule of balance sheet no provision
is provided in I&E account for the same.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

MGNREGS administrative charge as per receipt and payment does not match with the cash book

d. Comments relating to Cashflow Statement

As per accepted accounting standards "Net increase in cash and cash equivalents (Rs.57,35,024) &"Net cash
generated by Operating+Investing+Financing Activity (Rs.2,13,70,012) should be the same. However in the the
Cash flow Statement submitted by the Panchayath these figures do not match with each other.

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 are not included as part of Annual Financial statement.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1) Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries/Prior Period items.

290800701-Prior period Expenses-Miscellaneous Expenses Balance as on 31.3.24	10,68,208

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

3) Without preparing monthly summary statement, journal voucher, work sheet and statutory permission in writing by the Secretary,one-time demand/reduction of demand/write-off/ exemptions are given in respect of Property tax and Rent revenue.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Monthly reconciliation statements were not prepared in respect of the following account head

- 450210101- Nationalised Bank of Account of Own Revenue Fund.

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

(1) The Following Demand Registers does not match with Annual Financial Statement

Rent

Demand of rent arrear as per register is not recorded but in AFS demand is Rs.44,196.

Property tax Register(Current and Arrear)

Property tax residential

	Demand	Collection	Advance adjusted	Balance
As per Sanchaya Sofware	35,72,662	35,00,009	7,411	65,242
As per annual financial statement	35,72,662	35,00,009	17,384	65,242

Property tax Non residential

	Demand	Collection	Advance adjusted	Balance
As per Sanchaya Sofware	34,18,638	33,29,468	5798	83372
As per annual financial statement	34,18,638	33,29,468	17,753	83372

Property Tax residential (Arrear)

	Demand	Collection	Balance
As per Sanchaya Sofware	1,08,063	17,557	90,506
As per annual financial statement	1,00,187	17,557	90,506

Property TaxNon residential(Arrear)

	Demand	Collection	Balance
As per Sanchaya Sofware	1,47,983	1,29,196	1,87,787
As per annual financial statement	1,05,820	1,29,196	1,87,787

m. Comments relating to Asset Register

The Asset Register is not updated. The Form of the Register does not enable for verifying the existence and value of assets
that are shown in the Balance Sheet.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

1) Demand wise and page wise total of demand registers are not worked out.

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

- Profession tax demand register (Employees)
- Profession tax demand register (Institution)
- FACTEOS Licence register
- Building Permit register
- Rent Demand Register
- Entertainment Tax Register
- Auction Register

2. advance register, deposit register, investment register are not maintained.

- .The forfeited deposits are not added to panchayath fund

DEPUTY DIRECTOR

DISTRICT AUDIT OFFICE, THRISSUR

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അളഗപ്പനഗർ 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

<u>അനുബന്ധം-3</u>

<u>വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം</u>

Alagappanagar Grama Panchayat
BALANCE SHEET

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amoun
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	57207103.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	3114.00
312000000	Reserves	B-3	87369352.00
	Total Reserve & Surplus		**144579569.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	10375431.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**10375431.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	3225255.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**3225255.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1418845.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2566679.00
360000000	Provisions	B-10	59196.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**4044720.00**
	TOTAL LIABILITIES		**162224975.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	312558.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	9719257.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	4962658.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	16457136.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	129989936.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-44940613.00
	Total Fixed Assets		**116500932.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	9388279.00

Pa

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**9388279.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	95509.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5842511.00
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	19840196.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	10557548.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**36335764.00**
	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		**162224975.00**

Pa

Alagappanagar Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amoun
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	9426211.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1545047.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	3392111.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	784685.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	152602457.00
170000000	Income from Investments	I-7	542790.00
171000000	Interest Earned	I-8	109131.00
180000000	Other Income	I-9	14199.00
190000000	Prior Period Income	I-19	338915.00
	Total Income		**168416631.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14906815.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	2313543.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	4730390.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2828.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6554809.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	34638159.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	3557784.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	15055436.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	55857300.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	314933.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

Pa

272000000	Depreciation	I-17(A)	12126768.00
	Total Expenditure		**150058765.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**18357866.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**19087159.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	1068208.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-729293.00**

Pa

Alagappanagar Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amoun
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	14022702.00
Cash	Cash	RP-40(a)	82470.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2074011.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	441060.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	3006820.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	784685.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	129.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	13489000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	109131.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	338915.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	RP-17	0.0
311000000	Earmarked Funds	RP-28	24114.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	26015172.00
414000000	Annual Plan - Capital Expence (Service sector)	RP-41	300.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	14253961.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	156000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	14199.00
330000000	Secured Loans	RP-31	460000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	435030.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1445374.00
	Grand total		**77153073.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5439438.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2807260.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	539495.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	48526684.00

Pa

	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	19548631.00
Cash	Cash	RP-40(b)	291565.00
	Grand Total		**77153073.00**

Kerala St
District /