കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൂഴൂർ 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 ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി-5)1537/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 18/12/2024
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൂഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കൂഴൂർ 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 കൂഴൂർ 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, തൃശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി-5)1537/2024

തീയ്യതി: 18/12/2024

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ കുഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ കുഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 15-08-2023 മുതൽ 22-10-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 38 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 38 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 30-10-2024 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)
റഫിജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-10-2024	30-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-10-2024	30-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.നിർമ്മൽ.കെ.ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി സുമിത ടി.എസ്., അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി ധന്യ ദിലീപ്, ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ. കൃഷ്ണരാഹുൽ എം.ടി., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.പോൾ കെ. പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.നിഖിൽ കെ. കെ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	04-07-2023
ശ്രീ.അബ്ദുള്ളബാബു പി.ഐ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-07-2023	05-07-2023
ശ്രീ.മൈക്കിൾ കെ എഫ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	06-07-2023	23-07-2023
ശ്രീ.ശാന്തകുമാർ എ ആർ	സെക്രട്ടറി	24-07-2023	19-09-2023
ശ്രീമതി.ഷൈനി എ ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	20-09-2023	24-09-2023
ശ്രീ.ശാന്തകുമാർ എ ആർ	സെക്രട്ടറി	25-09-2023	10-10-2023
ശ്രീമതി.ഷൈനി എ ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-10-2023	12-10-2023
ശ്രീ.ശാന്തകുമാർ എ ആർ	സെക്രട്ടറി	13-10-2023	03-01-2024
ശ്രീ.ജരുസൻ ജി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	04-01-2024	07-01-2024
ശ്രീ.ശാന്തകുമാർ എ ആർ	സെക്രട്ടറി	08-01-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീ (മു
ശ്രീമതി.വിദ്യ കെ കെ	അസി എഞ്ചിനീയർ	01 2
ശ്രീമതി.ജൂഡിറ്റ്	അസി എഞ്ചിനീയർ ഇൻചാർജ്	18 2
ഡോ. മനു മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,കുടുബാരോഗ്യകേന്ദ്രം	01 2

ഡോ. ഗൗരി സോമനാഥ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,കുടുബാരോഗ്യകേന്ദ്രം	29 2
ഡോ. നമ്യത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,കുടുബാരോഗ്യകേന്ദ്രം	06 2
ഡോ. നിഷ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01 2
ഡോ.ജിഷ്ണു വി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01 2
ഡോ.ശ്രീജ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	06 2
ഡോ ദീപ വി എസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01 2
ശ്രീമതി.അശ്വതി.കെ.	കൃഷി ഓഫീസർ	01 2
ശ്രീ.അബ്ദുള്ളബാബു പി.ഐ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01 2
ശ്രീ.മൈക്കിൾ കെ എഫ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	06 2
ശ്രീമതി.ഷൈനി എ ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	03 2
ശ്രീ.ജരുസൻ ജി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	21 2
ശ്രീമതി.ശാന്ത പി വി	എച്ച്.എം ജി.യു.പി.എസ് കുണ്ടൂർ	01 2
ശ്രീമതി.നിഷ.സി	ഡെയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01 2
ശ്രീ.ജോയ്.എം.ജെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കുഴൂർ സർക്കിൾ)	01 2
ശ്രീമതി.വഹീദ ബീബീ പി എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കുഴൂർ സർക്കിൾ)	20 2
ശ്രീമതി.നൈന ബേബി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കുണ്ടൂർ സർക്കിൾ)	01 2
ശ്രീ.ജോയ്.എം.ജെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കുണ്ടൂർ സർക്കിൾ)ഇൻചാർജ്	18 2

ശ്രീമതി.അമൃത രാജ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കുണ്ടൂർ സർക്കിൾ)	20 2
ശ്രീമതി.ലിഷ മോഹൻ ഐ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കുണ്ടൂർ സർക്കിൾ)	16 2
ശ്രീമതി.ഡിനി വിൻസന്റ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01 2

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
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	"Directly Debited By Bank"തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-3
5	Directly Credited By Bank- 180563 രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-4
6	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	വസ്തുനികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-7
9	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക പൊരുത്തമില്ല	1-1-8
10	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-10
12	ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-11
13	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-12
14	Prior Period Item-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-13

15	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4, ബി -17 പൊരുത്തമില്ല	1-1-14
16	മുൻകൂർ തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-15
17	തുക വരവ് ശീർഷകത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-1-16
18	Capital Contribution -തുക തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-17
19	ബജറ്റ്	1-2
20	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
21	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
22	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
23	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
24	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
25	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
26	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-9
27	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
28	ലൈസൻസ് - അപാകങ്ങൾ	1-11
29	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ/ലൈസൻസ് എന്നിവയില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-12
30	ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-13
31	അനധികൃതമായി നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിയമാനുസൃത കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയില്ല	1-14
32	വാടക - അപാകങ്ങൾ	1-15
33	ലേലം വരവ് അപാകങ്ങൾ	1-16
34	കാലപ്പഴക്കം ചെന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത്ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടാവുന്നതാണ്	1-17
35	തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണം-കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം	1-18
36	വെതർ സ്റ്റേഷൻ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-19

37	സദ്ഭരണ പദ്ധതി - തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്	1-20
38	ജലനിധി കുടിശ്ശിക 11551858 രൂപ	1-21
39	തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-22
40	ദുരിതാശ്വാസ നിധി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-23
41	കാലാവസ്ഥാ വ്യതിയാനം - പ്രാദേശിക കർമ്മ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്	1-24
42	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി-അപാകങ്ങൾ	1-25
43	അനിവാര്യ വകയിരുത്തലുകൾ - പ്രോജക്ടിനായി തുക വകയിരുത്തിയെങ്കിലും പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയില്ല.	1-26
44	മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-27
45	പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്ത ഉപകരണങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങി	1-28
46	മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല	1-29
47	ആംബുലൻസ് ചെലവ് -സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.	1-30
48	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ-ഉത്തരവിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചു	1-31
49	ഭവന നിർമ്മാണം / ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-32
50	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല	1-33
51	ഹഡ്കോ ലോൺ -എസ് സി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വായ്പ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല- എസ് സി പി ഫണ്ടിന്റെ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും തുക കുറവ് ചെയ്തു	1-34
52	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് -തുക നഷ്ടപ്പെട്ടു	1-35
53	കരാർ ചമച്ചിട്ടും പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-36
54	വനിതകൾക്ക് ഫിറ്റ്നസ് സെന്ററിനു സൗകര്യമൊരുക്കൽ	1-37

55	നെൻമണിച്ചിറ തോട് - PWD പാർക്ക് - ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്	1-38
56	റിങ്ങ് കമ്പോസ്റ്റ് -ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-39
57	ഫണ്ട് വക മാറ്റി ചെലവഴിച്ചു	1-40
58	ജി എസ് ടി ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-41
59	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകനം	1-42
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിവരം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്	4-3
4	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്-	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം
രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4
ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫ
എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേ
നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് കുഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയു
നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 19.06.2024 തീയതിയി
ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കുഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായ
ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേ
എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതിവ
ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡ
അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ്
മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യ
അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രാ
എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2 .C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫി
നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ
തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ല
ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന്
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവന
വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വ
സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും
മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ
അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ്
വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകള
ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വി
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റി
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടു

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ്
വിധേയമായി, കുഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേ
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറ
നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്ന

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ

തീയതി :18.12.2024

ഒ

1-1-1 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾ

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

1-1-2 വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്ക സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന് ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ
ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Inc
Equivents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 5203599 രൂപയാ
പത്രികയിൽ 2023-24കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Inv
ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -2398718 രൂപയാണ്.
അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ
പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേ
തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 "Directly Debited By Bank"തുടർനടപടികൾ സ്വീകരി

SBI Epayment A/C No. 37113509596ൽ "Directly Debited By Bank" എന്ന
ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടു

തീയ്യതി	തുക
11.3.2024	491
11.3.2024	252
12.3.2024	55
ആകെ	798

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചെലവ് പഞ്ചായത്തുമായി ബന്

പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്
തിരികെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ തിരികെ ക്രെ
നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെ
അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ അതിന് ചെലവ് രേ
കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുകകൾ ബാങ്ക്
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർ
അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരി
തുകകൾ 2023-24-ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

1-1-4 Directly Credited By Bank- 180563 രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തി

“Directly Credited By Bank” എന്ന ഇനത്തിൽ വിവിധ ബാങ്കുകളുടെ റ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 180563 രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസി
പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. CSB A/C No. 57040239821
റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 3.4.2024, 4.4.2024 എന്നീ തീയ
ഉൾപ്പെടുത്തി തെറ്റായ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികയാണ് ത
വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബാങ്ക്	തീയ്യതി	തുക
CSB A/C No. 5704023982190001	31.3.2024	3860
CSB A/C No. 5704023982190001	3.4.2024	4000
CSB A/C No. 5704023982190001	4.4.2024	30000
SBI Epayment A/C No. 37113509596	9.3.2024	135158
SBI Epayment A/C No. 37113509596	29.3.2024	983
SBI Epayment A/C No. 37113509596	12.2.2024	6562
ആകെ		180563

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹ
പരിശോധിച്ച് അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വര
കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-5 വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നി

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ"
നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്ക
സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"
ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽ
തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂ

ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെ
തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷ
പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ്
തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" (
തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന
രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGI
മൊഡ്യൂൾ" -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ ര
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്ക
രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണ
പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>തൻവർഷം</u>

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1826526	1819894	4634
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1826526	1815088	2928
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101- Advance Collection-PT Res. Bldg-ന് ലെഡ്ജർ)

1.കളക്ഷൻ തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

2.വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ്
ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡി

ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബ
സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന

1-1-6 വസ്തുനികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവ -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകര
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1464611	1456605	5057
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1464611	1452161	2000
	(ഇൻകം &എക്സിപെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(35041010 Advance Collection-NR Bldg-ന ലെഡ്ജർ)

1.കളക്ഷൻ തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

2.വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ്
ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡ
ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബ
സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലുംകണക്കാക്കപ്പെടുന്ന

1-1-7 ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്റ പൊരുത്തമില്ല.

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ
പ്രകാരം 166481 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം
ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “43191010
In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം
ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ
ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണ
ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ
എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്
മറിച്ച് 166796 രൂപയാണ്. (വൗച്ചർ-42301367/31.03.2024 & വൗച്ചർ-4230137

1-1-8 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക പൊരുത്തമില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന
വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്ന
ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക
"സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	5121	163345
2	350410104-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	4444	37004

1-1-9 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ
സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്ക
മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്

1-1-10 ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി

അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമ
തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അറ
നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്
മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്
ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി
അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴു
അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേ
രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാന
എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 വർഷത്തെ അക്രൂവൽ അടിസ്ഥ

നികുതി ഇനങ്ങളുടെയും കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൗ
1.	130100101-Rent From Building	303,568	31-03-2024	4230
2	110100101-Property Tax On Residential Buildings	1,826,526	31.03.2024	4230
3	110100102-Property Tax On Non Residential Buildings	1,464,611	31.03.2024	4230

1-1-11 ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമി ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കു സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ല എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതു്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയി ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊ മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്ര വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-12 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ കുട നികുതി, നികുതിയെതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണ

ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീ.26.07.2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്
2011 (ചട്ടം 58 (4) എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമാ
ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെ

1-1-13 Prior Period Item-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-19) പ്രകാരം "2800
എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളി
മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി
തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്ക
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റ്
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യ
വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31.03.2024ലെ ലെഡ്ജർ ബാക
290800101-Prior Period Expenses - Establishment Expenses	30015
290800401-Prior Period Expenses -Interest And Finance Charges	1975
290800701-Prior Period Expenses- Miscellaneous Expenses	-300000
190200401-Prior Period Income-Other Income	-4545

1-1-14 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4, ബി -17 പൊരു

A)ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31.03
തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌ
ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തു
വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4				ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ	
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗ

3.	320200104 320200113	CFC-Basic Tax Grant CFC-Tied	3277502 3192994 6470496	450210101	CSB (005704023982190

B)താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബ
പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബ
ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.

ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തു
450210101	SBI Plan-57063552537	950(
450210101	IDBI SBM -1805104000056115	435(

1-1-15 മുൻകൂർ തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ നടപ്പിലാക്കിയ മരുന്ന് വ
മുൻകൂർ ആയി തുക ഹോംകോയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. 2023-24
ആയി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. തുക മുൻകൂറായി നല്കിയിട്ടുള്ളതിന
മരുന്നുകൾ പൂർണമായി ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാലും മ
ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് ആയത് കണ
"ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിയ്ക്കുന്ന മുൻകൂർ-460500501" എന്ന ശീർഷ
ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നതെങ്കിലും തുക തെറ്റായി ചെലവ് ശീർഷകത്ത
വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക/ഫണ്ട്	മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം	6 ((
	47 - Purchase Of Medicines To Homoeo Dispensary	42301185/ 23.01.2024	300,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-നോൺറോഡ്)	ഇൻവോയ്സ് നം. LF-3404/28.3.2024, തുക-118791 രൂപ	2 I P I

1-1-16 തുക വരവ് ശീർഷകത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ചില്ല

പാറപ്പുറം സാംസ്കാരിക നിലയം, കുണ്ടൂർ ജി.യു.പി.എസ്
ലേലങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ലേല വിവരം	രസീതി നമ്പർ	തുക	രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	റിമാർക്ക്സ്

1	Samskarika Nilayam	1230401129/30-09-2023	20,550	**340200102 | Auction Deposit**	**ലേലതുകയ** **19,550 രൂപ 123** **രസീതി പ്രക** **ലേലഇനത്ത** **നിരതദ്രവ്യം** **ലേലഡെപ്പോ** **എന്നിവയിര** **ശീർഷകത്ത** **ക്രമീകരിച്ചി**
	Samskarika Nilayam	1230401106/30-09-2023	1000	**340100103 | Bidders' Earnest Money Deposit**	
2	GUPS Kundur Wood Auction	1230400956/ 05.09.2023	2250	**340200102 | Auction Deposit**	**ആകെ ലേല** **രൂപ)യിൽ 1,** **09-2023 പ്രകാ** **അടവാക്കിര** **ലേലഇനത്ത** **നിരതദ്രവ്യം** **ലേലഡെപ്പോ** **എന്നിവയിര** **ശീർഷകത്ത** **ക്രമീകരിച്ചി**
	GUPS Kundur Wood Auction	1230400951 /05.09.2023	1000	**340100103 | Bidders' Earnest Money Deposit**	

അപാകത തുടർവർഷത്തിൽ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് 32/30.10.2024).

1-1-17 Capital Contribution -തുക തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി

കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ-63/24-കൃഷിഭവ അനുബന്ധഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള 7,939 രൂപ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയത് Capital Contribution (ശീർഷകം

ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. ആയത് ഉചിതമായ റവന്യൂ ചെലവ് ശീർഷ
ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തിയ്യതി	14/03/2023	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവ്	വരവ് 233813357	ചെലവ് 22947710

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തിയ്യതി	08.02.2024	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവ്	വരവ് 220160851	ചെലവ് 218776894

ഒരു നിശ്ചിത കാലയളവിൽ ഒരു സ്ഥാപനത്തിനുണ്ടായേക്കാവുന്ന വരവുകളുടെയും ഇനം തിരിച്ചുള്ള സംക്ഷിപ്തമാണ് ബ ആസൂത്രണത്തിന് ഒരു സ്ഥാപനത്തിന് ആശ്രയിക്കാവുന്ന എ ഉപകരണമാണത്. സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കം കൈവരിക്കുന്ന സ്വാധീനം വലുതാണ്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവിധ ലക്ഷ്യങ്ങൾക്കനുസൃതമായ മുൻഗണന നൽകി സാമ നേരായവിധത്തിൽ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് ബഡ്ജറ്റ് സഹായിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ഹാജരാക്കിയ ബജറ്റ് ഫയലിൽ ആവശ്യമായ ഉൾക്കൊള്ളിക്കാത്തതിനാൽ ആവശ്യകത വിലയിരുത്തു രൂപീകരണത്തിൽ നിയമത്തിൽ അനുശാസിക്കുന്ന നടപടിക എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിനോ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 2023-24 സാമ്പത്തിക രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന വിഷയങ്ങ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകായറ നൽകി.

1) 17.02.2023ലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ രണ്ടാം നമ്പർ തീ നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റുകൾ/ഫ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ശ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ, ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് ക വർഷവും ജനുവരി 15-ാം തിയ്യതിക്കു മുമ്പായി ധനകാര്യ സ്റ്റ വരവുചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് (കേരള പഞ്ചായത്ത സെക്ഷൻ 175 പ്രകാരം തയ്യാറാക്കേണ്ടതായ വികസനപദ്ധതികളു സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2) ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും അവരവരുടെ പ്രവർ ബന്ധപ്പെട്ട വരവുചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകള ലഭിച്ചതിന് രേഖകളൊന്നും ലഭ്യമല്ല.

3) അതതു വർഷത്തെ വരവുകളുടെ മതിപ്പ് കണക്കാക്കുമ്പോൾ നിന്നും പ്രത്യക്ഷ വ്യതിയാനങ്ങളുണ്ടെങ്കിൽ വിശദമാ വിശദീകരണങ്ങളും സമർപ്പിക്കണമെന്ന് കേരള പഞ്ചായത്ത് സെക്ഷൻ 214 (3) പ്രകാരം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് രേഖകളൊന്നും ഹാജരാക്കിയില്ല.

4) ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കി കഴിഞ്ഞാലുടനെ അതിന്റെ പകർപ്പ് സർ അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും ഓഡിറ്റർമാർക്കും നൽ (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, 1994, സെക്ഷൻ 214 (7))പാലിക്കുന്നി

ബന്ധപ്പെട്ട നിയമ നിഷ്ക്കർഷകൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് സാമ്പത്തിക സഹായകമാകുന്ന തരത്തിൽ ബഡ്ജറ്റ് രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ	0	13634000	13634000	13320615
*വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	4234000	4234000	2970743
*മെയിന്				