കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® :
കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി-8)1651/2024

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

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

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക® പ്പ്:

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

നമ്പ® : തീയ്യതി: 20/12/2024
കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി-8)1651/2024

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

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

തൃശ്ശൂ® ജില്ലയിലെ മേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ®ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 06-10-2023 മുത® 24-11-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുത® 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 11 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® 30-11-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തി® അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങ® മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

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

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ജോഷി സി. ജെ., (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
നിഷ കെ. കെ., (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)
ജോയ്സൺ സി. ജെ., (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)
കൃഷ്ണരാഹുൽ എം. ടി., (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. എം. എസ്. സുനിത	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ഗിരീഷ് ചന്ദ്രൻ കെ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	05-05-2023
ശ്രീമതി. ശ്രീലത കെ. എ.	സെക്രട്ടറി	06-05-2023	06-07-2023
ശ്രീ. അനൂപ് സി. എൻ.	സെക്രട്ടറി	07-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ശ്രീലത കെ. എ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	05-08-2023
ശ്രീമതി സിന്ധു കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	06-08-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ധന്യ എം. എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	18-07-2023
ശ്രീ. നൈജു പി. വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	19-07-2023	31-03-2024
ഡോ. രശ്മി എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. രാഹുൽ കൃഷ്ണൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. സുനിൽകുമാർ അരവിന്ദ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ആൽവിൻ പി. വി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ജിബിന എം. എം.	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ജിംസി സി. ജോസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
വഹീദ ബീബി പി. എ.	വി.ഇ.ഒ (കുന്നപ്പിള്ളി സർക്കിൾ)	01-04-2023	16-04-2023
കീർത്തി എം. യു.	വി.ഇ.ഒ (കുന്നപ്പിള്ളി സർക്കിൾ)	17-04-2023	31-03-2024
ലേഖ വി. വി.	വി.ഇ.ഒ (മേലൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	2023-24 വർഷത്തെ വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല	1-1-3
5	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-4
6	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	ലൈബ്രറി സെസ്സ് - വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-6
8	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക - വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-7
9	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-9
11	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	1-1-10
12	അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല	1-1-11
13	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-12
14	31.03.2023 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക 2023-24 വർഷം ക്രമീകരിച്ചു	1-1-13
15	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-14
16	"Prior Period Item"- അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-15
17	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക വർഷങ്ങളായി ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു	1-1-16
18	സ്ഥിര നിക്ഷേപം - വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-17
19	B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17 ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-18
20	മുൻകൂർ തുക ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-19
21	ട്രയൽ ബാലൻസിൽ ഉൾപ്പെട്ട ശീർഷകം ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-20
22	മൂലധന പ്രവർത്തികൾക്ക് തത്തുല്യമായ തുക "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-21
23	ബജറ്റ്	1-2
24	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
25	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4

26	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
27	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
28	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
29	അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
30	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-9
31	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
32	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയില്ല	1-11
33	വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ(One Time Tax) കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിക്കുന്നു	1-12
34	സ്വകാര്യ സ്കൂളുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
35	പോസ്റ്റ് ഒക്യൂപ്പൻസി ഓഡിറ്റ്- സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-14
36	അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ ക്രമവത്ക്കരിക്കേണ്ടതാണ്	1-15
37	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അർഹമായതിലും അധികം തുക അനുവദിച്ചു	1-16
38	പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല	1-17
39	എഫ്.എച്ച്.സി ഡോക്ടറുടെയും/പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിന്റെയും വേതനം മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ചു	1-18
40	മുട്ടക്കോഴി വിതരണം ചെലവുരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
41	കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-20
42	ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-21
43	തോടുകളുടെ സംരക്ഷണഭിത്തി - ഒരേ സ്ഥലത്ത് മണ്ണെടുത്തതിന് എം ബുക്കിൽ രണ്ടുപ്രാവശ്യം അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി	1-22
44	ചുമർ പ്ലാസ്റ്ററിംഗ്- ജനലുകളുടെ ഏരിയയുൾപ്പടെ മെഷർമെന്റിലുൾപ്പെടുത്തി	1-23
45	റോഡ് ടാറിംഗ് - മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് മെഷർമെന്റ് കൂടി അളവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തുകയനുവദിച്ചു	1-24
46	ഹരിതകർമ്മസേന- പ്രവർത്തനാവലോകനം	1-25
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6

7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

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

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

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് മേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 18.07.2024ലെ ലെ 12(5) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 29.07.2024 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി :20.12.2024

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -4045963 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1,75,72,510 രൂപയാണ് (-5986322+23867000-308168). അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ട തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 2023-24 വർഷത്തെ വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല

മേലൂ® സ® വ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ (Other Co-Operative Bank - അക്കൗണ്ട് നം.1445) മാ® ച്ച് മാസത്തിന്റെ റീക® സിലിയേഷ® പത്രികയി® കണ്ട അപാകതക® ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

എ) ഡെബിറ്റ് തുകകൾ 31.3.2024 വരെയുള്ള എല്ലാ മാസവും റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികയിൽ ഈ തുക "Directly Debited By Bank" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരികയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചെലവ് പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ തുക തിരികെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കിൽ അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ അതിന് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുക ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2023-24-ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

തീയ്യതി	തുക
05.04.23	2650
05.04.23	12765
19.07.23	12150
27.11.23	2700
04.09.23	1210
30.09.23	4367
31.10.23	4700
07.12.23	20,000
31.01.24	14846
10.01.24	23851
27.02.24	525
01.02.24	20440
26.02.24	1923
06.02.24	3000
27.02.24	2724
ആകെ	**127851**

ബി). "Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ 75,133 രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

തീയ്യതി	തുക
30.09.2023	46,883
03.01.2023	28,250

ആകെ	75133

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുകകൾ ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2023-24-ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

1-1-4 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

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

ക്രമ നമ്പർ	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31.03.2024ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/ Trad/Prof	2,45,700
2	FTEOS ലൈസ® സ്	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	1,20,950

1-1-5 വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

റെസിഡൻഷ്യൽ-കുടിശ്ശിക

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	31564	29343	2231
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ	4989 *(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ്	29343 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ്	2231 *(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

പത്രികകൾ പ്രകാരം	ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (5239/105*100=4989)	പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(2344/105X100)=2232 ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1. ഡിമാന്റ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
2. വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം ഡിമാന്റിനേക്കാ® കൂടുത® കളക്ഷ® തുക കാണുന്നു. 42301543/31-03-2024 എന്ന ജേണ® എ® ട്രി മുഖേന 26,448 രൂപ വ® ദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയം നടത്തുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള കളക്ഷ® തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, കുടിശ്ശിക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

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

<u>നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ-കുടിശ്ശിക</u>

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	227288	130075	97222
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	138405	130075	97237
	(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(145326/105*100=138405)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(B-15) 102099/105 X 100

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

<u>1-1-6 ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല</u>

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 3,59,748 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 3,60,291 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന "431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്ട് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ട് തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 3,41,006 രൂപയാണ് (വൗച്ചർ 42301542, തീ-31-03-2024 (

1,61,984 + 1,79,022 = 3,41,006).

1-1-7 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക - വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31.03.2024 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	57,547	3,15,963
2	350410104-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	59,723	72,201

1-1-8 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നി® വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് ന® കിയ അഡ്വാൻസി® , ക്രമീകരിച്ച തുകക® കൃത്യമായി രജിസ്റ്ററി® രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

മു® വ® ഷങ്ങളിലെ അഡ്വാൻസ് ന® കിയ ആകെ തുകയാണ് മുന്നിരിപ്പ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. ആയതിനാ® തന്നെ മു® വ® ഷങ്ങളിലെ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിക്കുമ്പോ® ആയത് രജിസ്റ്ററി® രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് സാധിക്കാതെ വരുന്നു. ഏത് വ® ഷത്തെ ഏത് പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം/ഏത് നി® വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് ന® കിയ തുകയാണ് എന്ന് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്താ® കഴിയാതെ വരുന്നു. ആയത് കൊണ്ടുതന്നെ പ്രസ്തുത മുന്നിരിപ്പ് തുക കൃത്യമാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിക്കാതെ വരുന്നു. അത® അഡ്വാ® സ്, അഡ്വാൻസ് ടു KWA എന്നിവയ്ക്ക് ബാലൻസ്ഷീറ്റി® രേഖപ്പെടുത്തലുക® ഉണ്ടെങ്കിലും ആയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങ® രജിസ്റ്ററി® എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള 31.03.2024 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

KSEB യ്ക്ക് ന® കിയ അഡ്വാൻസ് -		
	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാ® ഷികകണക്ക് പ്രകാരം
OB	1,40,173	1,40,173
അഡ്വാൻസ്	54,863	1,18,423 (460500202 – ലെഡ്ജ® പ്രകാരം- 19700+31666+3497+63560)
ക്രമീകരിച്ചത്/ UC ലഭിച്ചത്	0	2,49,661 (460500202 – ലെഡ്ജ® പ്രകാരം - 3497+31666+19700+125886+68912)
CB	1,95,036	8,935 (ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരം)

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരവും അഡ്വാൻസ് ന® കിയ തുകയിലും ക്രമീകരിച്ച തുകയിലും വ്യത്യാസങ്ങ® കാണുന്നുണ്ട്.

1-1-9 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58 (2) (ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. FTEOS ലൈസ® സ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
4. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
5. പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റ®
6. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റ®
7. ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ലൈസ® സ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

1-1-10 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

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

1-1-11 അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല

2023-24-ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എ® ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസ പത്രികയും അനുബന്ധ കണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എ® ട്രിക® മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വരുമാന ശീർഷകം	ജേണൽ വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക
1	110100101 - Property Tax On Residential Buildings	42301538/31-03-2024	32,27,666
2	10100102 - Property Tax On Non Residential Buildings	42301539/31-03-2024	38,23,223
3	130100101 - Rent From Buildings	42301567/31-03-2024	2,95,061

ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒറ്റതവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. വസ്തുനികുതിയുടെ കാര്യത്തി® വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയം നടത്തുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ

നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-12 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7). ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർതുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-13 31.03.2023 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക 2023-24 വർഷം ക്രമീകരിച്ചു

2023-24 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31.03.2023-ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക 2023-24 വർഷം ഈയിനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചതായി കാണുന്നു. “State Govt. Cesses/ Levies In Property Taxes - Control Account-431910101 ” എന്ന അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ലഭിക്കാനുള്ള തുക പ്രസ്തുത ശീർഷകത്തിൽ നിന്നും ഡെബിറ്റ് ചെയ്ത് “Advance Collection Of Revenues” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തി ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുകയും തുടർന്ന് ആയത് തൻവർഷത്തേക്ക് ക്രമീകരിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തത്. ക്യാഷ് ആയി അഡ്വാൻസ് തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ വർദ്ധനക്ക് ആയതിന് വൗച്ചറുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. ക്രമീകരിച്ച തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരം 31.03.2023 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	2023-24ലെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം തൻവർഷം ക്രമീകരിച്ച തുക	വർദ്ധിപ്പിച്ച തുക	ജേണൽ വൗച്ചർ/ തീയ്യതി
1	350410101- Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	1,670	7,284	63,160	42301544/ 31.03.2024
2	350410104- Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential	304	4,085	63,160	42301544/ 31.03.2024

	Building				

1-1-14 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തി® കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18 & 19) പ്രകാരം “Prior Period Item” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-18 & 19)	31.03.2024ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
290800201 - Prior Period Expenses - Administrative Expenses	1,40,946
290800601 - Prior Period Expenses - Revenue Grants & Contributions	-1,97,830

1-1-16 ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക വർഷങ്ങളായി ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു

ഡെപ്പോസിറ്റി® ധാരാളം തുകക® വിവധ ശീർഷകങ്ങളിലായി ക്രമീകരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചതോ തിരികെ ന® കേണ്ട ബാധ്യത ഇല്ലാത്തതുമായ തുകക® ആണോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാ® രജിസ്റ്റ® പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാ® സാധിക്കുന്നില്ല. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 282 5(c)(d) പ്രകാരം ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി കാലയളവിന് ശേഷം മൂന്ന് വർഷത്തിൽ കൂടുതൽ കാലം അവകാശപ്പെടാത്ത നിക്ഷേപങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ്. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങ® ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനം	തിയ്യതി	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക	സാമ്പത്തിക വർഷം
1.	ബിഡ്ഡേഴ്സ് EMD	01.10.16	9,800	2018-19 വരെയുള്ളത്
		13.12.17	1,250	
		23.04.18	1,125	
		23.01.18	1,125	
		23.01.18	1,500	
		23.01.18	1,500	
		23.01.18	12,475	
		23.10.18	2,770	
		22.02.19	2,770	
		22.02.19	1,000	
		22.02.19	1,000	
		22.02.19	3,250	

		ആകെ	39,565	
		15.09.20	250	2020-21 ®
		15.09.20	250	
		18.09.20	1,000	
		18.09.20	1,000	
		ആകെ	2,500	
2.	സപ്ലെയ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്	22.03.2017	3,750	2016-17 വരെയുള്ളത്
		22.03.2017	2,800	
		22.03.2017	1,250	
		ആകെ	7,800	
3.	റോഡ് കട്ടിംഗ് ഡെപ്പോസിറ്റ്	01.02.19	1,500	2019-20 വരെയുള്ളത്
		26.08.19	1,500	
		31.12.19	1,500	
		16.01.20	1,500	
		29.02.20	1,500	
		10.08.20	1,500	
		ആകെ	9,000	
4.	അതര ® ഡെപ്പോസിറ്റ്	16.06.12	10,000	2012-13 വരെയുള്ളത്
		ആകെ	10000	

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററി® നിക്ഷേപങ്ങളുടെ ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി കാലയളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാ® മേ® നിക്ഷേപങ്ങളി® ലാപ്സ്ഡ് ആയവ കണ്ടെത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.ആയതിനാ® ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ലാപ്സ്ഡ് ആയവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-17 സ്ഥിര നിക്ഷേപം - വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-12 പ്രകാരം, 31.03.2024ലെ സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ശീ® ഷകം	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-12 പ്രകാരം 31.03.2024ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
420700101	38,65,135
420800101	85,00,000
ആകെ	1,23,65,135

വാ® ഷിക കണക്കി® B-12 ഷെഡ്യൂളിലെ 420700101 എന്ന ശീ® ഷകത്തി® ഫിക്സ്ഡ് ഡെപ്പോസിറ്റായി 38,65,135 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രേഖക® (മേലൂർ സർവീസ് സഹകരണബാങ്കിലെ സ്ഥിര നിക്ഷേപ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ: FD 4946-15) പരിശോധിച്ചതി® നിന്നു 31.03.2024 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ് 41,84,009 രൂപയാണ്. വാഷിക കണക്കിൽ 3,18,874 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. അടുത്ത സാമ്പത്തിക വ® ഷം മേൽ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-18 B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17 ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31.03.2024-ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31.03.2024-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ

നിക്ഷപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17			വ്യത്യാസം
	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക	
1	320200104	Development Fund - Central Finance Commission Grant - Basic Tax Grant.	2841395	450210101	FEDERAL BANK - (20740100062600)	3733229	15500
	320200113	Development Fund - Central Finance Commission Grant – Tied Fund	876334				
	ആകെ		3717729				

<u>1-1-19 മുൻകൂർ തുക ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി</u>

എ) 2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ 14/24 പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ഹോമിയോപ്പതി മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഹോംകോ-യ്ക്ക് തുക മുൻകൂർ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും മരുന്ന് ലഭിക്കുമ്പോൾ മാത്രം ആയത് ചെലവായി ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം മുൻകൂർ നൽകിയ ഇടപാട് ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ്	വൌച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1.	14/24 – ഹോമിയോ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻ സറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	42300617/21-11-2023	2,50,000	251110208	460® തുടങ്ങുന്ന ഉചിതമായ ശീ® ഷകം

ബി) മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിൻറെ ഭാഗമായി വാർഡ് തല സമിതികൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 10000 രൂപ വീതം 17 വാ® ഡുക® ക്കുള്ള തുകയായ 1,70,000 രൂപ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് അഡ്വാൻസ് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാ® അക്കൗണ്ട്സി® പ്രസ്തുത തുക "Advance To Implementing Officer - 460500501 " എന്ന ശീ® ഷകത്തിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. 230800110- Sanitation Expenses എന്ന ചെലവ് ശീ® ഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ ന® കിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുമില്ല. ആയത് 2023-24 വർഷത്തിലെ മുൻകൂർ ആയി ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-1-20 ട്രയൽ ബാലൻസിൽ ഉൾപ്പെട്ട ശീർഷകം ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല</u>

ത® വർഷത്തെ ട്രയ® ബാല® സ് പ്രകാരം 6300 രൂപ താഴെ പറയുന്ന ശീ® ഷകങ്ങളി® നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ശീ® ഷകം	തുക

1	151100107 - Receipts From Transferred Institutions - Allopathy	400
2	151100199 - Receipts From Transferred Institutions - Others	5900

എന്നാ® ആയത് Income & Expenditure സ്റ്റേറ്റ്മെന്റി® വന്നിട്ടില്ല. ആയതിനാ® തന്നെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിലെ 310900101 - Excess Of Income Over Expenditure നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയതി® 6,300 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

1-1-21 മൂലധന പ്രവർത്തികൾക്ക് തത്തുല്യമായ തുക "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല

വ്യത്യസ്ത ഗ്രാന്റുകളുടെ ലെഡ്ജ® പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഗ്രാന്റുക® ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയ മൂലധന പ്രവൃത്തിക® ക്ക് തത്തുല്യമായ തുകയല്ല "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേ® ക്കുന്നത്. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് സ.ഉ.(നം)152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീ.26.07.2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. വിശദാംശങ്ങ® ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ലെഡ്ജർ പ്രകാരം ചെയ്ത മൂലധനപ്രവർത്തികളുടെ ആകെ തുക		
	വൗച്ചർ നമ്പർ	ഇനം	തുക
വികസന ഫണ്ട് - ജനറ® -160100101	42301141/ 26.06.2023	189 2022 23 Meloor GP Slim Thrissur Vanitha Jim Pravarthanasajjamakkal	43,888
	42301142/ 26.06.2023	175 2022 23 Meloor GP Constuction Of Irish Drain In Anganwadi Canal Bund Link Road W 12	164,788
	42301143/ 26.06.2023	191 2022 23 Meloor GP Kudumbashree Office Building Construction	95,494
	42301267/ 16.11.2023	191 2022 23 Meloor GP Kudumbashree Office Building Construction	78,376
	ആകെ		382546

മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച, മേ® പരാമ® ശിച്ച വ്യത്യാസമുള്ള ഗ്രാന്റ് തുകയ്ക്ക് തത്തുല്യമായ തുക 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ "Prior Period Income" എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉചിതമായ ശീ® ഷകത്തി® ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉചിതമായ "Capital Contribution…." ശീ® ഷകത്തി® ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തീയതി	27.03.2023
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ്	

വരവ്	ചെലവ്
304,729,218	294,579,075
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	
പാസ്സാക്കിയ തീയതി	14.02.2024
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ്	
വരവ്	ചെലവ്
343,453,974	333,303,831

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായതുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ	0	18515000	18515000	16733283	1781717*
വികസന ഫണ്ട്- എസ് സി പി	0	5450000	5450000	3791929	1658071*
മെയിൻറനൻസ് റോഡ്	0	14834000	14834000	5592643	9241357*
മെയിൻറനൻസ് നോൺ റോഡ്	0	2428000	2428000	2424828	3172*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ് CFC TIED	2468089	2299500	4767589	3891255	876334**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ് CFC UNTIED	1251250	3171286 (പലിശ 105286 ഉൾപ്പെടെ)	4422536	1581141	2841395**
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി	0	0	0	0	0
സാക്ഷരത	0	0	0	0	0
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	0	100000	100000	0	100000
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് (SBM)	412450	84000	1252450	855000	397450
TSC	0	0	0	0	0
ICDS (Special Purpose Anganvadi)	12000	0	12000	0	12000
ICDS	1089084	1344776	2433860	345995	2087865
MP FUND	0	1192511	1192511	1192511	0
PYCKA	0	0	0	0	0
NMBS	0	0	0	0	0
WGDP	6045	0	6209	0	6209
HEALTH GRANT KL 278	53305	969416	1022721	141515	881206
HEALTH GRANT KL 278	38113	403137	441250	69901	371349
PANDEMIC CONTROL	0	1669400	1669400	1669400	0
Life State Share	1720000	9860000	1158000	7178000	4402000

Other Scheme	0	220000	220000	195000	25000
BEST PANCHAYAT	28000	0	28000	0	28000

കുറിപ്പ് – 1) സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

2) സി.എഫ്.സി ടൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവിവരങ്ങളാണ് ഈ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
251	159500404	151	64260044	40.29	60.16

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	14,46,115	14,46,115	14,36,470	9645
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	18870254	18870254	18870254	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	3247787	3247787	3247787	0
ആകെ	0	23564156	23564156	23554511	9645

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3306000	278
വിധവാ പെൻഷൻ	14359500	1313
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	28579700	2851
വികലാംഗപെൻഷൻ	3212000	290
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1491000	127
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	0	0

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28.11.2024 തീയതിയിൽ 3:00 PM ന് സ്ഥാപനത്തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 14,998 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം ഒന്നിലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

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

എ) മേൽ ചട്ട പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പരമാവധി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് & എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിലെ രേഖകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്
1.	കെ. എസ്. സുരേഷ്
2.	ബാബു ആന്റണി
3.	ജൈജു എം. ജോസ്
4.	ഡേവിസ് എം. ഒ.
5.	ജോസ് എം. ഡി.
6.	ജോർജ്ജ് കെ. ടി.
7.	ഷിജോ മാക്കോസ്
8.	ജെയിംസ് ജോസഫ്

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അഥവാ അവർ മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 17/30.11.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി, രേഖകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/30.11.2024). വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം

1		വളം ഡിപ്പോ, മേലൂ® സ® വ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്- 11/74
2		വളം ഡിപ്പോ, മേലൂ® സ® വ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്- 6/26
3.		വളം ഡിപ്പോ, മേലൂ® സ® വ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്- 9/330
4.		വിമല സോമി®
5.		വിമല ഇ® ഡസ്ട്രീസ്
6.		വിമല എഞ്ചിനീയറിംഗ് വ® ക്കസ്
7.		വിമല ഹോം ഡെക്കോ®
8.		കള്ള് ഷാപ്പുക®
	A)	ടി എസ് നം. 43
	B)	ടി എസ് നം. 39
9.		റേഷ® കടക®
	A)	ARD No. - 21 – പൂലാനി
	B)	ARD No. - 22- മേലൂ® സെന്റ®
	C)	ARD No. - 23 – മുരിങ്ങൂ®
	D)	ARD No. - 24 - നട്ടുത്തുരുത്ത്
	E)	ARD No. - 25 - പൂലാനി
	F)	ARD No. - 26 - പിണ്ടാണി
	G)	ARD No. - 27 – മേലൂ® , കാലടി
	H)	ARD No. - 29 - അടിച്ചിലി
	I)	ARD No. - 30 - കുന്നപ്പിള്ളി
	J)	ARD No. - 30 - കുറുപ്പം
	K)	ARD No. - 30 - കുന്ന്
10.	A)	മേലൂ® ഡെന്റ® ക്ലിനിക്ക്
	B)	ഉയി® വനി ആയു® വേദ ആശുപത്രി
	C)	ആയു® വേദ ക്ലിനിക്ക് & ട്രീറ്റ്മെന്റ് സെന്റ® 3/299/J
	D)	ശാലോം ലബോറട്ടറി
	E)	ആയു® പത്മ ആയു® വേദ ട്രീറ്റ്മെന്റ് സെന്റ®
	F)	പള്ളിയാ® മ® ട്ടി സ്പെഷാലിറ്റി ഡെന്റ. ക്ലിനിക്ക്
	G)	നീതി ഹൈടെക് ലാബ്
	H)	പ്രോസ്പ® ഫാമിലി ക്ലിനിക്ക്
	I)	ലബോറട്ടറി 11/234 – ജെ® സ® കെ എ

സി) 2023-24 സാമ്പത്തികവ® ഷത്തെ തൊഴി® നികുതി ഡിമാ® ഡ് രജിസ്റ്ററും, സ്ഥാപനങ്ങ® FTEOS ലൈസ® സിനായി സ്ഥാപനങ്ങ® സമ® പ്പിച്ച അപേക്ഷകളും തൊഴി® നികുതി രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചപ്പോ® ഒന്നി® കൂടുത® ജീവനക്കാരുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങ® സ്ഥാപനം പ്രവ® ത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം അപേക്ഷയി® രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഈ ജീവനക്കാരി® നിന്നും തൊഴി® നികുതി ഡിമാ® ഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തി® റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പ®	ലൈസ® സിനുള്ള അപേക്ഷയി®

			കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ജോലിക്കാരുടെ എണ്ണം
1.	മഞ്ജു ഇ® ഡസ്ട്രീസ്	11/544	05
2.	ചാക്കോളാസ് മേരീസ് ഡെക്കറേഷ® സ്	14/427	10
3.	ഗുരുദേവ® ഇ® ഡസ്ട്രീസ്	3/16,17	04
4.	Back To Roots ആയു® വേദ ക്ലിനിക്ക്	3/299/J	04
5.	ഗ്ലോബ® ഡിജിറ്റ® ലാന്റ് സ® വേയേഴ്സ്	17/280	05

മേ® സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരി® നിന്നും തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കി® ആയതിന്റെ രേഖക® ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/30.11.2024). തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കി രേഖക® സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4എ പ്രകാരം ബിസിനസ്സ് നടത്തുക എന്ന ആവശ്യത്തിനായി ഒരു കമ്പനിക്കോ ആ® ക്കോ ഒരു ആഫീസോ ഏജന്റോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® ഉണ്ടെങ്കി® , അങ്ങനെയുള്ള ആഫീസിനോ ഏജന്റിനോ ആ കമ്പനിയേയോ ആളിനേയോ ബന്ധിക്കുന്ന കരാറുക® ചെയ്യാ® അധികാരമുണ്ടെങ്കിലും ഇല്ലെങ്കിലും, ആ കമ്പനിയോ ആളോ, പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനകത്ത് ബിസിനസ്സ് നടത്തിവരുന്നതായി കരുതേണ്ടതും, അതത് സംഗതി പോലെ, അങ്ങനെയുള്ള ആഫീസിന്റെ ചാ® ജ്ജ് വഹിക്കുന്ന ആളോ, ഏജന്റോ, ഫേമോ ആ കമ്പനിയോ ആളോ ന® കേണ്ട നികുതി കൊടുക്കുവാ® ബാദ്ധ്യസ്ഥ® /ബാദ്ധ്യസ്ഥം ആയിരിക്കുന്നതാണ്.

ചുവടെ ചേ® ത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളി® നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കി® ആയതിന്റെ രേഖക® ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/30.11.2024).

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം		അ® ദ്ധവ® ഷം
1.	ഓഡിറ്റോറിയങ്ങ®		
	A)	സെന്റ് തോമസ് ച® ച്ച് - 1/168	1&2
	B)	മേലൂ® സ® വ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് - 5/425/D	1&2
	C)	ഫാത്തിമ മാത ച® ച്ച് - 8/214/A	1&2
	D)	തോമസ് മൂത്തേട® മെമ്മോറിയ® ഹാ®	1&2
	E)	മേലൂ® കാലടി ശിവ ടെമ്പി® 13/8	1&2
	F)	സെന്റ് ജോസഫ് ച® ച്ച് - 14/54/A	1&2
	G)	വിജയ ലക്ഷ്മി മന്ദിരം 15/216	1&2
2.	റേഷ® കടക®		
	A)	ARD No. - 21 – പൂലാനി	1&2
	B)	ARD No. - 22- മേലൂ® സെന്റ®	1&2
	C)	ARD No. - 23 – മുരിങ്ങൂ®	1&2
	D)	ARD No. - 24 - നട്ടുത്തുരുത്ത്	1&2
	E)	ARD No. - 25 - പൂലാനി	1&2

	F)	ARD No. - 26 - പിണ്ടാണി	1&2
	G)	ARD No. - 27 – മേലൂ® , കാലടി	1&2
	H)	ARD No. - 29 - അടിച്ചിലി	1&2
	I)	ARD No. - 30 - കുന്നപ്പിള്ളി	1&2
	J)	ARD No. - 30 - കുറുപ്പം	1&2
	K)	ARD No. - 30 - കുന്ന്	1&2
3.	കള്ള് ഷാപ്പുക®		
	T.S No. 42 – പൂലാനി		1&2
	T.S No. 41 - അടിച്ചിലി		1&2
4.	ആയു® വേദ ക്ലിനിക്ക് & ട്രീറ്റ്മെന്റ് സെന്റ® 3/299/J		1&2
5.	ചാക്കോള ദി ഡെന്റിസ്റ്റ്, മേലൂ®		1&2
6.	ആയു® പത്മ ആയു® വേദ ട്രീറ്റ്മെന്റ് സെന്റ® , മേലൂ®		1&2
7.	പ്രോസ്പ® ഫാമിലി ക്ലിനിക്ക്, മേലൂ®		1&2
8.	ലബോറട്ടറി 11/234 – ജെ® സ® കെ എ		1&2
9.	അഗസ്ത്യ സിനിമാസ്, മുരിങ്ങൂ®		2
10.	ധന ലക്ഷ്മി ബാങ്ക്, മുരിങ്ങൂ®		1
11.	KWA		1&2
12.	KSEB		1&2

മേ® ചേ® ത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളി® നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കി രേഖക® സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്ന ക്രമവത്ക്കരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷക® ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ക്രമവത്ക്കരിച്ച് ന® കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ® ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയിച്ച് കെട്ടിട നമ്പ® ന® കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	അപേക്ഷ നമ്പർ	ക്രമവത്ക്കരണ ഉത്തരവ്	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	ഉപയോഗക്രമം	വിസ്തൃതി(ച.മീ)
1	A1-5958/23 Dt.19.08.23	A1-BA(76120)/24 Dt.29.02.24	ജാവിഷ് കുമാ® പി.കെ. പെരിങ്ങാട® ഹൗസ് കുന്നപ്പിള്ളി	Poultry Farm	256.28
2	A1-5969/23 Dt.27.08.23	A1-BA(76144)/24 Dt.29.02.24	ജൈനചന്ദ്ര® പി.	Poultry Farm	285.18

ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറിയ്ക്ക് (26/30.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാ® മേ® പ്പറഞ്ഞ പൗ® ട്രി ഫാമുക® ക്കെതിരെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടം 235 AA പ്രകാരമുള്ള നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ(One Time Tax) കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിക്കുന്നു

സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ (എം.എസ്) 231/15/ത.സ്വ.ഭ.വ., തി.09.07.2015 പ്രകാരം പുതിയ കെട്ടിടങ്ങ® ക്ക് അനുവദിക്കുമ്പോഴും നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളോട് കൂട്ടിചേ® ക്കലുക® വരുത്തുമ്പോ® അങ്ങനെ കൂട്ടിചേ® ക്കുന്ന ഭാഗത്തിന് അധിക വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുമ്പോഴും 1975-ലെ കേരള കെട്ടിട നികുതി നിയമപ്രകാരമുള്ള ഒറ്റ തവണ കെട്ടിട നികുതി (One Time Tax) ആദ്യ ഗഡു അടച്ചതിന്റെ രസീതോ അല്ലെങ്കി® റിട്ടേൺ ഫയ® ചെയ്തതിന്റെ രേഖയോ ഹാജരാക്കിയാ® മാത്രമേ വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയിച്ച് കെട്ടിട നമ്പ® അനുവദിക്കാവൂവെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള ഒറ്റ തവണ കെട്ടിട നികുതി സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം	ഉപയോഗക്രമം
1	17/554	336.26	വിദ്യഭ്യാസം

വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള ഒറ്റ തവണ കെട്ടിട നികുതി (One Time Tax) സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ചതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറിയ്ക്ക്(24/30.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാ® കെട്ടിട നമ്പ® അപേക്ഷകളി® കെട്ടിട നമ്പ® അനുവദിക്കുമ്പോ® സ® ക്കാ® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന എല്ലാ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളുമുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 സ്വകാര്യ സ്കൂളുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1. 2023-24 സാമ്പത്തിക വ® ഷം വസ്തുനികുതി, ഉപനികുതി ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങ® പരിശോധിച്ചപ്പോ® അ® എയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളും ഉ® പ്പെട്ടതായി കണ്ടു.

ക്രമ നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പ®	വിസ്തീ® ണ്ണം (ച.മീ)
1	സരസ്വതി വിദ്യാ നികേത® (CBSE School)	3/364	25

വിശദാംശങ്ങ® ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് സെക്ഷൻ 207(1) ബിഎ പ്രകാരം "സ® ക്കാ® അംഗീകൃത വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ഹയ® സെക്കണ്ടറി തലം വരെയുള്ളതുമായ വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യങ്ങ® ക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതും അത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വിദ്യാ® ഥിക® താമസിക്കുന്ന ഹോസ്റ്റ® കെട്ടിടങ്ങ® ക്കും വസ്തുനികുതി, ഉപനികുതി ന® കുന്നതി® നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്". വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി 2023 ലെ 18-ാം ആക്ട് പ്രകാരം 01.04.2023 തിയ്യതി പ്രാബല്യത്തി® കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 207(1) (ബിഎ) സെക്ഷൻ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടു. മുകളി® പ്രസ്താവിച്ച അ® എയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തി® വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി 25/30.11.24 ന® കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. ഓഡിറ്റ് ടീം 30.11.2024-ാം തിയ്യതിയി® സ്കൂളി® നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയി® സ്കൂളി® അനധികൃത നി® മ്മാണങ്ങ® ഉള്ളതായി കാണാ® സാധിച്ചു. കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീ® ണ്ണം ഓവ® സിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തി® അളന്നെടുത്തത് 1051.60 ച.മീ ആണ് (ഏകദേശ കണക്കാണ്). സഞ്ചയ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തൃതി 25 ച.മീറ്ററാണ്. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി 25/30.11.24 ന® കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ആയതിനാ® സ്കൂളിന്റെ വസ്തുനികുതി 2023-24 സാമ്പത്തിക വ® ഷം മുത® ഈടാക്കേണ്ടതും, അനധികൃത നി® മ്മാണങ്ങ® കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങ® 235 പ്രകാരം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 പോസ്റ്റ് ഒക്യുപൻസി ഓഡിറ്റ്- സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1). കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിടനിർമ്മാണ) ചട്ടങ്ങൾ 2019, ചട്ടം 21-ൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് നിലകൾ വരെയുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾ, 50ച.മീ. വരെയുള്ള വാണിജ്യ

കെട്ടിടങ്ങൾ, ആരാധനാ കെട്ടിടങ്ങൾ, ഗ്രൂപ്പ് ജി1, ജി2, ഐ. ഒക്യുപ്പൻസികൾ എന്നിവ ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി രണ്ട് വർഷത്തിനുള്ളിൽ സെക്രട്ടറി പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ച് രണ്ട് വർഷത്തിന് ശേഷം ഏത് സമയത്തും പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നതാണെന്നും പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തി അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കി® ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി (നം.3/26.11.24) ന® കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിടനിർമ്മാണ) ചട്ടങ്ങൾ 2019, ചട്ടം 21 പ്രകാരം പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണ്.

2). 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കുവിധേയമായി ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ ഏതെങ്കിലും ഘടകത്തിന്റെ കാര്യത്തിലോ ഘടകത്തിന്റെ തരത്തിന്റെ കാര്യത്തിലോ കെട്ടിട ഉടമ വരുത്തിയതോ അല്ലെങ്കിൽ സ്വയം സംഭവിച്ചതോ ആയ മാറ്റങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖാമൂലം അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക് പിഴ ഒഴിവാക്കി വിവരം നൽകുന്നതിന് സ.ഉ.(കൈ) 77/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീയതി 22.3.2023 പ്രകാരം സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. കൂടാതെ, കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ.ടി.ഐ. ഡ്രാഫ്റ്റ്സ്മാൻ (സിവിൽ), ഐ.ടി.ഐ. സർവ്വെയർ എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യത ഉള്ളവരെ നിയോഗിക്കുന്നതിനും അതത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തീരുമാനത്തിന് വിധേയമായി ഒരു കെട്ടിടനമ്പറിന് പരമാവധി 30 രൂപ വീതം തനതുഫണ്ടിൽ നിന്ന് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ഈ നി® ദ്ദേശങ്ങ® നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടിക® സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി (നം.3/26.11.24) ന® കിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികളൊന്നും തന്നെ നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാ® സ.ഉ.(കൈ)77/2023/ ത.സ്വ.ഭ.വ., തീയതി-22.3.2023 പ്രകാരമുള്ള നടപടിക® ദ്രുതഗതിയി® സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ ക്രമവത്ക്കരിക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് ടീം 30.11.2024-ാം തിയ്യതിയി® ആയു® വ്വേദ ക്ലിനിക് ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന Back To Roots എന്ന സ്ഥാപനത്തി® നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയി® അനധികൃത നി® മ്മാണങ്ങ® നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണാ® സാധിച്ചു. കെട്ടിടം ശ്യാം വി.എ® , ഇല്ലിക്കുന്ന് ഹൗസ്, പൂലാനി, മേലൂ® എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലാണുള്ളത്. പ്ലോട്ടി® - Swimming Pool (വിസ്തീ® ണ്ണം 92.82 ച.മീറ്ററും), മറ്റൊരു അനധികൃത കെട്ടിടം (വിസ്തീ® ണ്ണം 67.50 ച.മീറ്റ®) എന്നീ നി® മ്മിതികളുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടനമ്പറുകളും, വിസ്തൃതിയും, വസ്തുനിരക്കുകളും താഴെ ചേ® ക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പ®	വിസ്തൃതി (ച.മീ)	വസ്തുനിരക്ക്	ഉപയോഗക്രമം
3/299B	135.45	6 രൂപ/ച.മീ	പാ® പ്പിടാവശ്യം
3/299E	46.27	6 രൂപ/ച.മീ	പാ® പ്പിടാവശ്യം
3/299F	61.56	20 രൂപ/ച.മീ	അസംബ്ലി
3/299G	15.12	6 രൂപ/ച.മീ	പാ® പ്പിടാവശ്യം
3/299H	109.52	20 രൂപ/ച.മീ	അസംബ്ലി
3/299J	315.13	160 രൂപ/ ച.മീ	സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രം

ഈ സ്ഥാപനം ആയു® വ്വേദ ചികിത്സാകേന്ദ്രമായാണ് പ്രവ® ത്തിച്ചു വരുന്നത്. ആയതിന് പാ® പ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിനും, അതുപോലെ അനധികൃത നി® മ്മാണങ്ങ® ക്രമവത്ക്കരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ചും മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ്

എ® ക്വയറി 21/30.11.24 ന® കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാ® പാ® പ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള നിരക്കക® ന® കി വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പുന® നി® ണ്ണയിക്കേണ്ടതും, സ്ഥാപനത്തിന്റെ അനധികൃത നി® മ്മാണങ്ങ® ക്കെതിരെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടം 235 പ്രകാരമുള്ള നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അർഹമായതിലും അധികം തുക അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും/നമ്പരും	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത നൽകൽ (60/24)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ തുക	1241490 (838500– വികസന ഫണ്ട്, 277990- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, 125000 -ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)
ചെലവഴിച്ച തുക	12,37,240 (834250- വികസന ഫണ്ട്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 277990, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 125000)

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക
1	42301256/09.11.23	320150
2	42301230 /21.10.23	192090
3	42301231/21.10.23	64030
4	42301291/30.11.23	175300
5	42301307/11.12.23	1900
6	42301306/11.12.23	84000
7	42301308/11.12.23	84000
8	42301343/16.01.24	84000
9	42301350/24.01.24	59900
10	42301405/24.03.24	46170
11	42301366/04.03.24	1070
12	42301404/24.03.24	90530
13	42301409/24.03.24	34100

മേൽ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ച ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീയതി 28-05-22 ഖണ്ഡിക 7.16 പ്രകാരം അർഹമായതിലും അധികമായി സ്കോളർഷിപ്പ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	പഠിക്കുന്ന ക്ലാസ്	ഭിന്നശേഷി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വിവരം	നേരിടുന്ന ശാരീരിക വെല്ലുവിളി	അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക	അനുവദിച്ച സ്കോളർഷിപ്പ് തുക	അധികം അനുവദിച്ച തുക
പ്രണവ്	BCom	G2/ II/6329/2019	കാഴ്ച വൈകല്യം	13000	15400	2400

പ്രതിമാസ സ്കോളർഷിപ്പ് 1000 (12 മാസത്തേക്ക്), വാർഷിക ബത്ത 1000 ഉൾപ്പെടെ അർഹമായ തുക 13,000 ആണെന്നിരിക്കെ 15400 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകത അറിയിച്ച് നൽകിയ 29.11.24 ലെ 11 -ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടിയായി അധികം നൽകിയ 2400 രൂപ 2024-25 ലെ സ്കോളർഷിപ്പ് തുകയിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക ക്രമീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 13/2023-24

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി.

പേര്- പാലിയേറ്റീവ് കെയ®

അടങ്ക® -11,06,900 രൂപ

ചെലവ്-648907 രൂപ

തീയതി	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക
19-09-2023	42301223	99,505.00
09-11-2023	42301253	85,203.00
08-02-2024	42301359	41575
08-02-2024	42301360	60,857

മേ® പറഞ്ഞ പദ്ധതിക® പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങ® ലഭ്യമാകുന്നതിനായി KMSCL എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുകളി® പ്പറഞ്ഞ വൗച്ചറുക® പ്രകാരം തുകക® ന® കിയിട്ടുണ്ട്. പാലീയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങ® ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കി® സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും, KMSCL ഉപകരണങ്ങ® വിതരണം ചെയ്ത രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി 10/29.11.24 ന® കിയതിന്, പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങ® വിതരണം ചെയ്തപ്പോ® KMSCL ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളും, DDMS മുഖേന സ്റ്റോക്ക് എടുത്ത രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി. 60,857 രൂപയുടെ പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങ® മാത്രമാണ് ലഭ്യമാകാനുള്ളതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങ® വിതരണം ചെയ്തപ്പോ® KMSCL ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലുക® കൂട്ടുമ്പോ® 1,83,233 രൂപയുടെ പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങ® വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖക® മാത്രമാണുള്ളത്. പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളി® ഏത് പ്രോഫോ® മ പ്രകാരമാണ് പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങ® ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതെന്നുള്ള വിവരം ലഭ്യമല്ല. ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലുക® പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഇനിയും 1,03,907 രൂപയുടെ പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങ® ലഭ്യമാകാനുണ്ട്. ആയതിനാ® ലഭ്യമാക്കിയ രേഖക® കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് ലഭ്യമാകാനുള്ള പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങളുടെ കണക്ക് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങളുടെ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് പ്രോഫോ® മ ഇ® വോയ്സ്, വിതരണം ചെയ്ത പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങ® ഇ® വോയ്സ്, സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖക® എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 എഫ്.എച്ച്.സി ഡോക്ടറുടെയും/പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിന്റെയും വേതനം മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നമ്പ® -16/23-24

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി.

പേര്-2023-24 ആ® ദ്രം പദ്ധതി അധികമായി നിയമിക്കുന്ന ഡോക്ട® , നഴ്സ്, പാരാമെഡിക്ക® സ്റ്റാഫിന് വേതനം

അടങ്ക® – 15,93,047 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്)

ചെലവ് – 15,54,399 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്)

വൗച്ച® നമ്പ® /തീയതി	തുക
42300053/29.04.2023	152,040
42300187/12.06.23	262,170
42300280/22.07.2023	131,085
42300324/10.08.23	131,085
42300460/27.09.23	130,157
42300540/25-10- 2023	131,085
42300613/20-11-2023	131,085
42300699/20-12-2023	131,085

42300858/06-02-2024	119,023
42300885/23-02-2024	128,302
42300986/23.03.2024	89,429
42300947/19-03-2024	17,853

2023-24 ആ® ദ്രം പദ്ധതി- അധികമായി നിയമിക്കുന്ന ഡോക്ട® , നഴ്സ്, പാരാമെഡിക്ക® സ്റ്റാഫിന് വേതനം' എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഒരു ഡോക്ട® , ഒരു ഫാ® മസിസ്റ്റ്, ഒരു നഴ്സ്, ഒരു ലാബ് ടെക്നിഷ്യ® എന്നിവ® ക്ക് ശമ്പളം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡോക്ട® ക്ക് 57,525 രൂപയും, ഫാ® മസിസ്റ്റിന് 24,520 രൂപയും, ലാബ് ടെക്നീഷ്യന് 24,520 രൂപയും, സ്റ്റാഫ് നഴ്സിന് 24,520 രൂപയുമാണ് ശമ്പളം ന® കിയിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡി മാ® ഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് നം. സ.ഉ(കൈ)115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീ.28.05.2022 (ഖ.7.6.2), സ® ക്കുല® നം. ഡിഎ1/363/2023-ത.സ്വ.ഭ.വ., തീയതി:25.10.2023 (ഖ. 5) എന്നിവ പ്രകാരം എഫ്.എച്ച്.സി യിൽ ഒരോ ഡോക്ടറേയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനേയും സി.എച്ച്.സി യിൽ 2 ഡോക്ടർമാരേയും 2 പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനേയും നിയമിക്കുവാനാണ് അനുമതി ഉള്ളത്. എന്നാൽ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി കൂടുതൽ പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫുകളെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(സാധാ)നം.1523/23/LSGD തി.26/07/23 പ്രകാരം ഇനി മുത® ആവ® ത്തന ചെലവുക® വരുത്തുന്ന പദ്ധതിക® (ദിവസ വേതന/കരാ® അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഡോക്ട® മാരുടെയും പാരാമെഡിക്ക® സ്റ്റാഫിന്റെയും നിയമനം എന്നിവ) സ® ക്കാ® അനുമതിയില്ലാതെ ഏറ്റെടുക്കരുത് എന്ന് നി® ദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മാ® ഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി കൂടുത® സ്ററാഫുകളെ നിയമിച്ച് വേതനം ന® കിയത് സംബന്ധിച്ച് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറിയ്ക്ക് (1/26.11.24) പാരാമെഡിക്ക® സ്റ്റാഫുമായി കരാ® നിലനിന്നിരുന്നതിനാലാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതെന്നാണ് മറുപടി ന® കിയത്. തുടർ വ® ഷങ്ങളി® സ® ക്കാരിൽ നിന്നുള്ള അനുമതിക്കു വിധേയമായി മാത്രം നിർദ്ദേശിച്ച എണ്ണത്തിനുമധികം ഡോക്ടറേയും സ്ററാഫുകളേയും നിയമിക്കുന്നതിനു ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മുട്ടക്കോഴി വിതരണം ചെലവുരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്ററിനറി സ® ജ്ജ®

പ്രോജക്ട് നം. 146 /24, 147/24

അടങ്കൽ-4,99,800, ചെലവ്- 95,000 ഫണ്ട്-പ്ലാ® ഫണ്ട് പൊതു വിഹിതം

അടങ്കൽ-2,50,200, ചെലവ്- 47,000 ഫണ്ട്-പ്ലാ® ഫണ്ട് (SC)

വൗച്ചർ നം.42301337, തീ.11.01.24, തുക-95,000

വൗച്ചർ നം.42301340 , തീ. 14.01.24 തുക- 47,000

മേ® പ്പറഞ്ഞ രണ്ടു പദ്ധതിക® പ്രകാരം കോഴികളെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ചാവറ എഗ്ഗ® നഴ്സറി, നീലിശ്വരം, കാലടി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 1,42,000 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. 1190 കോഴികളെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

1. കോഴിക® ക്ക് വാക്സിനേഷ® ന® കിയ സാക്ഷ്യപത്രം.

2. ചാവറ എഗ്ഗ® നഴ്സറി, നീലിശ്വരം, കാലടി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലൈസ® സ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ.

3. 45 മുത® 60 ദിവസം പ്രായമായ കോഴികളെയാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നുള്ള നി® വ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വെറ്ററിനറി സ® ജന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം.

4.ചാവറ എഗ്ഗ® നഴ്സറി നീലിശ്വരം, കാലടി എന്ന സ്ഥാപനവുമായി വെറ്ററിനറി സ® ജ® കരാറിലേ® പ്പെട്ടതിന്റെ രേഖകൾ.

5. പ® ച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം .

6. മുട്ടക്കോഴികളെ വിതരണം ചെയ്ത രേഖക® .

മേ® പ്പറഞ്ഞ രേഖക® പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി 4/26.11.24 ന® കിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് രേഖക® ഹാജരാക്കാത്തതിനാ® പദ്ധതിക്കായ് ചെലവഴിച്ച തുക

1,42,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

1. പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ-155/2023-24
പേര്:തേനീച്ച വള® ത്ത® 2023-24
അടങ്ക® : 2,00,000 രൂപ (1,00,000(പ്ലാ® ഫണ്ട്) + 1,00,000 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം))
ചെലവ്: 2,00,000 രൂപ (1,00,000 (പ്ലാ® ഫണ്ട്) + 1,00,000 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം))

തീയതി	വൗച്ചർ നം.	തുക
24.03.2024	42301384	100,000
29.03.2024	42301002	100,000

മേ® പ്പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം 100 തേനീച്ച കൂടുക® ലഭ്യമാകുന്നതിനായി Agro Service Centre, Chalakudy Block എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുകളി® പ്പറഞ്ഞ വൗച്ചറുക® പ്രകാരം തുകക® ന® കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ® Agro Service Centre, Chalakudy Block-® നിന്ന് 100 തേനീച്ച കൂടുക® വാങ്ങിയ ഇ® വോയ്സ് ബില്ലുക® പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി 23/30.11.24 ന® കിയെങ്കിലും മറുപടിയോ രേഖകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

2. പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ-115/2023-24
പേര്:ജാതി തൈ സംരക്ഷണം
അടങ്ക® :4,00,000 രൂപ (പ്ലാ®)
ചെലവ്:4,00,000 രൂപ (പ്ലാ®)

തീയതി	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക
24.03.2024	42301388	90,000
24.03.2024	42301389	87,500
24.03.2024	42301390	82,500
24.03.2024	42301391	75,000
24.03.2024	42301392	65,000

മേ® പ്പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം ജാതി തൈക® ക്ക് മരുന്ന് തളിച്ചതിന് Agro Service Centre,Chalakudy Block എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുകളി® പ്പറഞ്ഞ വൗച്ചറുക® പ്രകാരം തുകക® ന® കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ® തുക കൈമാറിയ രേഖകളും, Agro Service Centre,Chalakudy Block ന® കിയ ഇ® വോയസുകളും അല്ലാതെ ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, തളിച്ച ജാതിയുടെ എണ്ണം, ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഒപ്പ്, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം Agro Service Centre, Chalakudy ബ്ലോക്കി® അടവാക്കിയ രേഖക® എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി 23/30.11.24 ന® കിയെങ്കിലും മറുപടിയോ രേഖകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.
മേ® പ്പറഞ്ഞ 2 പ്രൊജക്റ്റുകളിലെ രേഖക® പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാ® പദ്ധതിക® ക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 6,00,000 (4,00,000 + 2,00,000)രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -14/23-24
പേര്-ഹോമിയോ മരുന്നുക® വാങ്ങ®
നി® വ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ® -മെഡിക്ക® ഓഫീസ® (പി.എച്ച്.സി)
അടങ്ക® -2,50,000 രൂപ
ചെലവ്-2,50,000 രൂപ
ബി® നമ്പർ.23230552022200549882 തി.14.09.24

മേ® പ്രറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം മരുന്നുക® ലഭ്യമാകുന്നതിനായി ഹോംകോയ്ക്ക് ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊഫോ® മ ഇ® വോയ്സ് നം.PF-301/18.08.23 പ്രകാരമാണ് മരുന്നുക® ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് ഹോംകോയ്ക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. മരുന്നുക® ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കി® സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റ® പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി 8/28.11.24 ന® കിയതിന്, രണ്ട് ആഴ്ചക്കുള്ളി® മരുന്നുക® ലഭ്യമാകുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചുണ്ട്. ആയതിനാ® മരുന്നുക® ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് രേഖക® സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 തോടുകളുടെ സംരക്ഷണഭിത്തി - ഒരേ സ്ഥലത്ത് മണ്ണെടുത്തതിന് എം ബുക്കിൽ രണ്ടുപ്രാവശ്യം അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	132/24, ജലരക്ഷ ജീവരക്ഷ – ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ സംരക്ഷണം
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	18,60,900 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ് തുക	8,57,979 (ഫസ്റ്റ് പാർട്ട് ബിൽ)
വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	**42301067/31.03.2024**
കരാറുകാരന്റെ പേര്	എം. ഒ. ഡേവീസ്
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/തീയതി	33/AE/LSGD/MLR/ 2023-24 തീ. 31.01.2024
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നെടുമ്പച്ചിറ, മുക്കിനിച്ചിറ എന്നീ ജലാശയങ്ങൾക്ക് സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മിക്കുന്നതിനായുള്ള ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. പ്രവൃത്തിയുടെ ഇ- മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ ക്രമ നമ്പർ 1.001 ഇനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ മണ്ണെടുക്കൽ പ്രവൃത്തിയിൽ ഫൗണ്ടേഷന് വേണ്ടി ആയി 11.700 ക്യു മീ (15 നീളംx1.30വീതിx0.60ആഴം) മണ്ണെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് (M.G.N. 1_2_2). എന്നാൽ ഇതേ അളവ് തന്നെ മണ്ണ് വീണ്ടും എടുത്തതായി ഇ- മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് (M.G.N. 1_2_4). എന്നാൽ മെഷർമെന്റ് ബുക്കിലുള്ള പിന്നീടുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകളിൽ നിന്നും ഫൗണ്ടേഷനായുള്ള കരിങ്കൽ പണി നടത്തിയിട്ടുള്ളത് 11.5050 ക്യു മീ (15 നീളംx1.30വീതിx0.59 ആഴം) മാത്രമാണ് എന്ന് കാണുന്നു (M.G.N. 1_4_5). ഇതിൽ നിന്നും മണ്ണെടുത്തതിന്റെ അളവു രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ ഇരട്ടിപ്പ് നടന്നതായി അനുമാനിക്കാവുന്നതാണ്. അതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാരന് അധികം നൽകാനിടയായ 3804. 72 രൂപ (11.700 ക്യു മീ @325.19 (Rate As Per Agreed PAC)തിരികെ ഈടാക്കുകയോ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്ന് ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 5/28.11.2024) മറുപടിയായി ഈ തുക ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവു ചെയത് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-23 ചുമർ പ്ലാസ്റ്ററിംഗ്- ജനലുകളുടെ ഏരിയയുൾപ്പടെ മെഷർമെന്റിലുൾപ്പെടുത്തി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	205/24, ആശാൻ മെമ്മോറിയൽ ഗ്രാമീണ വായനശാല നവീകരണം (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	2,00,000(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ റോഡ്)
ചെലവ് തുക	2,00,000 (62104 + 137896ഫൈനൽ ബിൽ (പാർട്ട് പേമെന്റ്))
വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	**42301151,42301152/26.06.2023,**
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ജോർജ് കെ ടി
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/തീയതി	18/AE/LSGD/MLR/ 22-23 തീ. 30.01.2023
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വായനശാലയുടെ മെയിന്റനൻസിനായുള്ള ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. പ്രവൃത്തിയുടെ ഇ- മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ ക്രമ നമ്പർ 1.005 ഇനമായി 92.2500 ച.മീ സ്ഥലത്ത് ചുമർ പ്ലാസ്റ്ററിംഗ് നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് ((M.G.N. 1_6_1). ഈ പ്ലാസ്റ്ററിംഗ് പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ ഏരിയയിൽ നിന്ന് രണ്ട് ജനലുകളുടെ ഏരിയ 2.700 ച. മീ (2 (.90 വീതിx1.50 ഉയരം) കുറവു ചെയ്തിരുന്നില്ല. എന്നാൽ ജനലുകളുടെ വിസ്തീർണം പെയിന്റിംഗ് വർക്ക് ചെയ്ത ഏരിയയിൽ നിന്ന് കുറവു ചെയ്തതായി കാണുന്നു (ക്രമ നമ്പർ 1.007, 1.008). ആയതിനാൽ ആകെ പ്ലാസ്റ്റർ ചെയ്ത ഏരിയയിൽ നിന്ന് ജനലുകളുടെ വിസ്തീർണം ഒഴികെയുള്ള അളവിനു മാത്രമേ കരാറുകാരന് തുകയനുവദിക്കാവൂ. അതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാരന് അധികം നൽകാനിടയായ 932 രൂപ (2.70 ക്യു മീ @345.20 (Rate As Per Agreed PAC)) തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/28.11.2024) മറുപടിയായി ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-24 റോഡ് ടാറിംഗ് - മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് മെഷർമെന്റ് കൂടി അളവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തുകയനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	183/24, അങ്കണവാടി കനാൽ ബണ്ട് ലിങ്ക് റോഡ് മെയിന്റനൻസ് (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	1,06,408(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)
ചെലവു തുക	1,06,408(ഫൈനൽ ബിൽ)
വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	**42301146/26.06.2023**
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ഡേവീസ് എം ടി
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/ തീയതി	42/AE/LSGD/MLR/ 23 തീ. 02.03.2023
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അങ്കണവാടി കനാൽ ബണ്ട് ലിങ്ക് റോഡിന്റെ മെയിന്റനൻസിനായുള്ള ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. പ്രവൃത്തിയുടെ ഇ- മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ ക്രമ നമ്പർ 1.007 ഇനമായി 470.400 ച. മീ സ്ഥലത്ത് മിക്സ് സീൽ സർഫസിങ്ങ് നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് ((M.G.N. 1_7_4). ഈ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തിക്കായി 4.875 ക്യു. മീ മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തത്, സ്റ്റാക്ക് മെഷർമെന്റ്(Not For Payment) എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം നോർമൽ മെഷർമെന്റ് ആയാണ് മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നത് (M.G.N. 1_7_3). ആയതിനാൽ പിന്നീട് ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ മിക്സ് സീൽ സർഫസിങ്ങ് നടത്തിയ ആകെ ഏരിയക്കൊപ്പം (470.400 ച. മീ) സ്റ്റാക്ക് മെഷർമെന്റ് കൂടിയുൾപ്പെടുത്തി 475.525 ച.മീ (470.400+ 4.875) തുക നൽകാനിട വന്നിട്ടുണ്ട്. ഇത് അനുവദനീയമല്ല. സ്റ്റാക്ക് മെഷർമെന്റ് ഒഴിവാക്കി 470.400 ച. മീ മിക്സ് സീൽ സർഫസിങ്ങിനുള്ള തുകയേ കരാറുകാരന് അനുവദിക്കാവൂ. അതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാരന് അധികം നൽകാനിടയായ 1391.80 രൂപ (4.875 ക്യു മീ @279.90 + 2% Tender Above (Rate As Per Agreed PAC)) തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 6/28.11.2024) മറുപടിയായി ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-25 ഹരിതകർമ്മസേന- പ്രവർത്തനാവലോകനം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പ്, 1-ാം ഉപവകുപ്പ്, 3-ാം പട്ടികയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് മാലിന്യ സംസ്കരണം. മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച് ശേഖരിക്കുന്നതിനും പരിസ്ഥിതിയ്ക്ക് ഹാനികരമല്ലാത്ത രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നതിനുമായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.08.2020ലെ ജി.ഒ. (ആർ.ടി.) നം.1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിതകർമ്മസേനകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേലൂർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനപുരോഗതി സംബന്ധിച്ച നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

ജനസംഖ്യ	27689
വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	17
ആകെ ആൾതാമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം	9300
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	518
ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	28

2. മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി കലണ്ടർ/ഷെഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കി അതു പ്രകാരം മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തുന്നുണ്ട്. ജി.ഒ. (സാധാ) നം. 1068/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ., തി.20.05.2023 പ്രകാരം 100% വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം ഉറപ്പാക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. യൂസർ ഫീ നല്കുന്നതിന് ജനങ്ങൾ വിമുഖത കാണിക്കുന്നതിനാൽ ലക്ഷ്യ പ്രാപ്തിക്കായി ബോധവത്കരണം, നിയമ നടപടികൾ എന്നിവ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള എല്ലാ സേവനങ്ങൾക്കും ഹരിതകർമ്മ സേനാ യൂസർഫീ കാർഡ് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

3. മാലിന്യ വേർത്തിരിവ് പാലിക്കൽ

മാലിന്യം ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 71 ടൺ മാലിന്യം വാതിൽപ്പടി ശേഖരണത്തിലൂടെ ശേഖരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4. റീ സൈക്ലിംഗ്

പഞ്ചായത്തിൽ നടത്തിയ ബോധവത്കരണ ക്ലാസുകളിലൂടെ പുനരുപയോഗസാദ്ധ്യമായ വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ജനങ്ങളെ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്.

5. കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

2023-24 വർഷത്തിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികളെ പറ്റി പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽകരിക്കുന്നതിനായി 2 ക്യാമ്പയിനുകൾ/ ക്ലാസുകൾ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബോധവൽകരണത്തിനായി ബൾക്ക് വേസ്റ്റ് ജനറേറ്റേഴ്സിന്റെ യോഗം പഞ്ചായത്തിൽ സംഘടിപ്പിച്ചു.

6. തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

2023-24 വർഷം ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ 8652 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്കായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് 2023-24 വർഷം 22,89,932 രൂപ വേതനമിനത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രതിമാസം ശരാശരി 10000/-രൂപയെങ്കിലും വരുമാനം സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ലഭിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടുണ്ട്. യൂസർ ഫീ നല്കാത്തവരിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. സേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാന വർദ്ധനവിനായി മറ്റു പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

7. അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

സ.ഉ(സാധാ) നം.1068/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ., തിയ്യതി-20.05.2023 പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാമ പഞ്ചാത്തിലും M.C.F, വാർഡുകളിൽ മിനി M.C.F, ബ്ലോക്ക്/മുനിസിപ്പൽ തലത്തിൽ R.R.F എന്നിവ വേണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ എല്ലാ വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു എം.സി.എഫും 16 മിനി എം.സി.എഫുകളുമാണ് നിലവിലുള്ളത്. എം.സി.എഫിൽ വെയിംഗ് മെഷീൻ, പെഡസ്റ്റൽ ഫാനുകൾ, സോർട്ടിംഗ് ടേബിളുകൾ തുടങ്ങിയവ സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തീപിടുത്ത ഭീഷണി നേരിടുന്നതിനായി അഗ്നി ശമന ഉപകരണങ്ങൾ സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എം.സി.എഫിൽ നിന്ന് ദുർഗന്ധമോ കീട സാന്നിദ്ധ്യമോ ഇതുവരേയും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് മുഖേന മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ

വിന്യാസവും സാധ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ സംഭരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങളൊന്നും ഇതുവരെ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾക്കായി ആകെ 14,61,050/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	തുക
1	288/24	ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്കുള്ള സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ, യൂണിഫോം, വാഹനം വാടക	2,56,759
2	284/24	മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനം- ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് തുക നൽകൽ	10,60,900
3	285/24	ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ്- എന്യൂമറേറ്റേഴ്സിന് ഓണറേറിയം	48,825
4	215/24	ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ്- ഇംപ്ലിമെന്റേഷൻ	15,690
5	3/24	എം സി എഫ് കെട്ടിടത്തിന് വാടക നൽകൽ	78,876

8. പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി വിജിലൻസ് സ്ക്വാഡ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 85 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിശോധന നടത്തുകയും 2 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. 2023-24 വർഷം ആകെ 5,000 രൂപ പിഴയായി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

9. പരിശീലനവും വികസനവും

സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷനിൽ നിന്ന് ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് പരിശീലനങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

10. നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

2016ലെ ഖരമാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ, ആപത്ക്കരമായ മാലിന്യം, ബയോ മെഡിക്കൽ മാലിന്യം എന്നിവയുടെ ശേഖരണവും സംഭരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 16.05.2022ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1227/22/LSGD ഉത്തരവ്, പൊതുയിടങ്ങളിലേയും ജല സ്രോതസ്സുകളിലേയും മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങളടങ്ങിയ 26.04.2023ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി) നം. 922/2023 എൽ.എസ്.ജി.ഡി. നമ്പർ ഉത്തരവ്, യൂസർ ഫീ പിരിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ.ഉ.(സാധാ) നം. 789/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ., തിയ്യതി-31.03.2023, 100% വാതിൽപ്പടി മാലിന്യ ശേഖരണവും എം.എസി.എഫ്, മിനി എം.സി.എഫ് എന്നിവയുടെ സ്ഥാപനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 20.05.2023 എന്നീ ചട്ടങ്ങളും ഉത്തരവുകളും പ്രകാരമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യ ശേഖരണവും സംഭരണവും കൈമാറലും നടന്നു വരുന്നതെങ്കിലും പൂർണ്ണതോതിലുള്ള ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി ഇനിയും കൈവരിക്കുവാനായിട്ടില്ല.

11. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം.

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി അവരെ പങ്കെടുപ്പിച്ചുകൊണ്ട് പ്രസിഡന്റിന്റേയും മെമ്പർമാരുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും ആഭിമുഖ്യത്തിൽ യോഗം കൂടി പ്രശ്നങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കിവരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എം സി എഫിന് സ്വന്തമായി കെട്ടിടമില്ലാത്തതും വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണത്തിൽ മുഴുവൻ കുടുംബങ്ങളുടെ സഹകരണം ഉറപ്പാക്കാനാകാത്തതും, 100 % യൂസർഫീ കളക്ഷൻ സാധ്യമാകാത്തതുമെല്ലാം ഹരിതകർമ്മസേന നേരിടുന്ന പ്രധാന പരിമിതികളാണ്.

12. എം സി എഫ്- അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ

എ) എം സി എഫ്, മിനി എം സി എഫ് എന്നിവകളുടെ എണ്ണം (വേർതിരിച്ച്).	എം സി എഫ്- 1 മിനി എം സി എഫ്-16
ബി) എം സി എഫുകളിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ (വാഷിംഗ് & ബാത്തിംഗ് ഏരിയ, മുതലായവ).	ഉണ്ട്
സി) എം സി എഫുകളിൽ അഗ്നിശമന സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ടോ?	ഉണ്ട്
ഡി) മറ്റ് യന്ത്രസംവിധാനങ്ങൾ (ബെയിലിംഗ്, ഷ്രഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ).	ഇല്ല
ഇ) കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിനനുസൃതമായി എം സി എഫിന് സ്ഥലവിസ്തൃതിയുണ്ടോ?	ഇല്ല
എഫ്) എം സി എഫുകളിൽ ടിപ്പിംഗ് ഏരിയ, സ്റ്റോറേജ് എരിയ, സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ, മെഷീൻ ഏരിയ, അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയ എന്നിവയുണ്ടോ? ഉണ്ടെങ്കിൽ ആകെ വിസ്തൃതിയുടെ എത്ര ശതമാനം വീതം.	ഉണ്ട്, 25%
ജി) അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയിൽ അജൈവ മാലിന്യം എത്ര ദിവസം സൂക്ഷിക്കാനാകും	രണ്ട് ആഴ്ച
എച്ച്) എം സി എഫിൽ ശുചിത്വം, ശുചിത്വ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിയ്ക്കാനാകുന്നുണ്ടോ?	ഉണ്ട്
ഐ) എം സി എഫുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എന്തെങ്കിലും സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങളുണ്ടോ? (ദുർഗന്ധം, കീടാണുബാധ, ജലമലിനീകരണം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുജനങ്ങളുമായുള്ള തർക്കം തുടങ്ങിയവ)	ഇല്ല
ജെ) മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്നതിൽ തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതിസംരക്ഷണവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി എം സി എഫിൽ മാലിന്യസംസ്കരണ പ്രോട്ടോക്കോളും സുരക്ഷാനടപടികളും സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടോ?	ഉണ്ട്

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

വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ അതാത് ദിവസങ്ങളിലോ തൊട്ടടുത്ത ദിവസങ്ങളിലോ എം.സി.എഫിലേക്ക് മാറ്റുന്നുണ്ട്. എം. എസി. എഫിൽ സംഭരിക്കപ്പെടുന്നതും വേർതിരിക്കുന്നതുമായ മാലിന്യം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ശേഖരിച്ച് കൊണ്ടുപോകുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിൽ ശേഖരിച്ചതും കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറ്റം ചെയ്തതുമായ മാലിന്യത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ശേഖരിച്ച ആകെ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	71 ടൺ
കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് തരം തിരിച്ച് നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	21 ടൺ

തരം തിരിക്കാതെ നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	വിവരം ലഭ്യമായില്ല
ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് മാലിന്യം വിറ്റ വകയിൽ ലഭിച്ച തുക	2,22,136 രൂപ
ലെഗസി മാലിന്യം ഏറ്റെടുത്ത വകയിൽ കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുക	10,60,900 രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും സംഭരിക്കുകയും കൈയൊഴിയുകയും ചെയ്യുന്നതിൽ ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനം വലിയ പുരോഗതി ഉണ്ടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും എല്ലാ വീടുകൾ/ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും യൂസർ ഫീ പിരിക്കൽ, എം സി എഫിന് സ്വന്തമായി കെട്ടിട സൗകര്യമൊരുക്കൽ, പൊതുയിടങ്ങളിൽ മാലിന്യ സംഭരണ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കൽ മുതലായ ലക്ഷ്യങ്ങൾ കൈവരിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിന് ഇനിയും മുന്നോട്ടു പോകാനുണ്ട്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

തൻവർഷം സംയുക്ത പ്രൊജക്ടിൽ ചെലവഴിക്കാൻ തുക ബാക്കിയില്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ശീർഷകം 33050021 പ്രകാരം 31.03.24 ൽ വായ്പാ ഇനത്തിൽ തിരിച്ചടവാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്നത് 21,05,214 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2018, 2022 ഹഡ്കോ ലോൺ സംബന്ധിച്ച നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വായ്പാ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായതിനേക്കാൾ അധികം തുക തിരിച്ചടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	2023-24 ലെ വരവ്	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
HUDCO LOAN 2018	3053260	221221	160000	581221	1116040	0	-534819 *
HUDCO LOAN 2022		NIL	200000				

* 5,34,819 രൂപ അധികമായി തിരിച്ചടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2022-23 വരെ ആകെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള വായ്പാ തുക 30,53,260 രൂപയും (ജനറൽ 22,20,000 എസ് സി 8,33,260), ആകെ തിരിച്ചടവ് 28,32,039 (ജനറൽ 20,75,096 എസ് സി 7,56,943) രൂപയും ആണ്.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	3865135	
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	8500000	
പലിശ	318874	
ആകെ	12684009	
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപം	12684009	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	ബാങ്കിന്റെ വിവരം
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 464-19	4184009	മേലൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 1445)
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 1878-2023	50,00,000	മേലൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 1445)
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 50300911429459	10,00,000	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി, ചാലക്കുടി (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 50100562478851)
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 50300911427631	15,00,000	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി, ചാലക്കുടി (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 50100562478851)
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 50300911431259	10,00,000	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി, ചാലക്കുടി (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 50100562478851)

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 600 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നമ്പർ / തീയതി
2022-23	1-11-1-3(d)	600	നാനോ ടെക് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ (തൊഴിൽ നികുതി)	1230104234/07.03.24

.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2000	17	2003-2004		വ്യവസായ പരിശീലന കേന്ദ്രം സാമഗ്രികൾ വാങ്ങി പണിനടന്നില്ല	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
1999-2000	18 (A)	2003-2004		കാലടി സെന്റർ റോഡ്- കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ 3829 രൂപ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.	10.08.2015 തീയതിയിലെ 1150710138725 നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം തുക അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതും, മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതു മാണ്.
1999-2000	18 (B)	2003-2004		18 ബി -പൂലാനി ചെട്ടിത്തോപ്പ് കടവ് റോഡ്- കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ 13633 രൂപ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.	22.09.2015 തീയതിയിലെ 11507101834 നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം തുക അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതും, മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതു മാണ്.
2002-03	3-2-2	2009-2010		തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ , ലൈൻ വലിക്കൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ ,	യു.സി ലഭ്യമാക്കിയി ട്ടുള്ളതും മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

				വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ	
2003-04	3-2	2009-2010		തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ , ലൈൻ വലിക്കൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ , വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ	യു.സി ലഭ്യമാക്കിയി ട്ടുള്ളതും മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.
2003-04	3-8	2009-2010		ഓട്ടോസബ് സിഡി- പദ്ധതിയുടെ ചെലവിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാ ക്കിയിട്ടില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള് ളതാണ്.
2014-15	2-3	2016-17		തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതും മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതു മാണ്.
2014-15	2-4	2016-17		തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതും മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതു മാണ്.
2012-13	62,97	2021-23		നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികൾ- മേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായ ത്തിലെ 2012-13ൽ പണി പൂർത്തീകരിച്ച കുവക്കാട്ടുകുന്നിലെ വനിതാവ്യവസായ സംഭരണശാല ഉപയോഗപ്പെടുത്തി തുടങ്ങാതെ നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി തുടരുകയാണ്.	കുവക്കാട്ടുകുന്നിലെ വനിതാവ്യവസായ സംഭരണശാല ഉപയോഗ പ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരി ച്ചിട്ടുള്ളതും മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	2,91,16,203.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,31,13,358.00
ആകെ	9,22,29,561.00

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	6,71,59,321.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,50,70,240.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	7,42,000

(ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ/നിരാകരിച്ച തുക.

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക-

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	1,42,000	ഡോ. സുനിൽകുമാർ അരവിന്ദ് വെറ്ററിനറി സ® ജ്ജ® ,വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെ® സറി,മേലൂ®
1-20	6,00,000	ശ്രീ. രാഹുൽ കൃഷ്ണൻ കൃഷി ഓഫീസ® ,കൃഷി ഭവ® ,മേലൂ®
ആകെ	7,42,000	

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

ഇല്ല.

(ഡി)**നഷ്ടം നികത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ**

ഇല്ല.

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

ഉത്തരവാദികളായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ. സുനിൽകുമാർ അരവിന്ദ്, വെറ്ററിനറി സ® ജ്ജ® ,വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെ® സറി, മേലൂ®	മഞ്ചേരി വീട്, പെരുമ്പാവൂർ
ശ്രീ. രാഹുൽ കൃഷ്ണൻ കൃഷി ഓഫീസ® , കൃഷി ഭവ® ,മേലൂ®	ശാന്ത ഭവൻ,പിഴാർകാട് ടെമ്പിൾ, ഐമുറി, കുവപ്പടി.പി.ഒ,പെരുമ്പാവൂർ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/ CASE/ CH/ SCH)
1	1999-2000	LFT14-749/03 Dt. 1.9.03/8.10.13	2	17 , 18 (A,B)	CAR
2	2002-03	LFT14-67/08 Dt. 31.08.09/ 4.11.09	1	3-2	CAR
3	2003-04	LFT14-68/08 Dt. 31.08.09/4.11.09	2	3-2, 3-8	CAR
4	2008-09	LFTP3-2095/11 Dt. 21.12.11	1	3-3	

5	2009-10 & 2010-11	LFTP3-2157/12 Dt. 6.03.13	4	3-2-2, 3 (2009-10) 3-2-2, 3, 4, (2010-11) 3-6, 3-7(1,2)	
6	2011-12	LFTP3-1435/14 Dt. 15.01.14/11.03.14	4	3-2, 3-4 3-5, 3-8	
7	2012-13	LFTP7-1420/14 Dt. 21.01.15/ 28.03.15	4	2-7, 3-13 3-15(1)(2), 3-18	
8	2013-14	KSA-TSR-P7-21/16 Dt. 18.01.16/ 04.03.16	5	3-4, 3-5 3-7, 3-9, 3-11	
9	2014-15	KSA-TSR-P7-1048/16 Dt. 01.07.16	9	2-1, 2-2, 2-3, 2-4 3-4, 3-6, 3-10, 3-11 3-12	2-3 CAR 2-4 CAR
10	2015-16	KSA-TSR-P7-2196/16 Dt. 07.07.17	3	3-2, 3-10, 3-15	
11	2016-17	KSA-TSR-P7-1482/17 Dt. 27.11.17/13.12.17	11	2-2, 2-3(1), 2-6 2-7, 2-9, 2-12, 3-1 3-4, 3-13, 3-14 3-16	
12	2017-18	KSA-TSR-P7-883/19 Dt. 21.06.19	9	2-1, 2-3, 2-5 2-7(2)(1), 2-7(3), 2-11 3-8, 3-9, 3-10, 3-12	
13	2018-19	KSA-TSR-(P8)-1304/20 Dt.18.12.2020	24	1-11 (1,2,3,4,6,7,8,9,10, 11,12,13), 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(എ), 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 3-1	
14	2019-20	KSA-TSR-(P8)-1709/2021 Dt.27.06.2022	38	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, 127, 1-28,	

				1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-41, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 1-46, 1-47	
15	2020-21	KSA-TSR-(P8)-1710/2022 Dt.27.06.2022	25	1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20,1-21, 1-22, 1-23,1-24, 1-25,1-26,1-27, 1-28,1-29, 1-30,1-31,1-32,1-33, 1-34	
16	2021-22	KSA TSR(P8) 2118/2022.Dt. 20.03.2023	13	1-15,1-24,1-28,1-31, 1-32, 1-34 1-35,1-38,1-39,1-40, 1-41, 1-42,1-43	
17	2022-23	KSA TSR(P8) 1738/2023.Dt. 02.12.2023	19	1-1,1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20,1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25,1-26,1-27, 1-29, (3-1,3-2)	
			174		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 12 dated 12(5) dated 18-07-2024 and submitted on 29-07-2024 , 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 Meloor 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 Meloor Grama Panchayat as on 31-03-2024

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

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Payment Voucher misclassifications

An amount of Rs. 3,82,546 equivalent to the capital activities carried out using the grants are not being added under the heading "Capital Contribution."

As a result, the grant amounts used for capital expenditures are being included as the institution's income, leading to an increase in the surplus calculated
according to the Income and Expenditure Account.

2. As per the Balance Sheet Schedule B-12, the details of Fixed Deposits as on 31.03.2024 are as follows:

Title	Closing Balance as per Balance Sheet Schedule B-12 (31.03.2024)
420700101	38,65,135
420800101	85,00,000
Total	**1,23,65,135**

In the annual accounts, the Fixed Deposit under the head 420700101 (Schedule B-12) has been recorded as 38,65,135. However, upon verifying the
Fixed Deposit records (Melur Service Cooperative Bank Fixed Deposit Account Number: FD 4946-15), the closing balance as of 31.03.2024 is 41,84,009.
This reveals a discrepancy of 3,18,874 the annual accounts.

3. The advance amount has been recorded under the Expense head instead of the appropriate Advance head, despite the fact that the medicines were not received.

Sl No.	Project	Advance Amount	Expense Head Used	Correct Head to be Used
1.	14/24 Procurement of medicines for Homoeo dispensaries	2,50,000	251110208 Medical Institution-Homoeo-Purchase Of Medcines In Health Institutions	A suitable head starting with 460
2.	pre-monsoon cleaning (MO PHC)	1,70,000	230800110-Sanitation Expenses	460500501 - Advance to Implementing Officer.

4. The Trial Balance for the current financial year shows a balance of 6,300 under the following heads have not been reflected
in the Income & Expenditure Statement. Consequently, this omission has caused a discrepancy of 6,300 in the **310900101 - Excess of Income Over Expenditure**
balance reported in the Balance Sheet.

Sl. No.	Head	Amount
1	151100107 - Receipts From Transferred Institutions - Allopathy	400
2	151100199 - Receipts From Transferred Institutions - Others	5,900

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

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

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Grant amount shown as liability in the Balance sheet (B4) does not match with the balane in the bank account opened for the specific grant.

Balance Sheet Schedule B4			Balance Sheet Schedule 17			Difference
Head	Bank Account	Amount	Head	Bank Account	Amount	
320200104	Development Fund - Central Finance Commission Grant - Basic Tax Grant.	2841395	450210101	FEDERAL BANK (20740100062600)	**3733229**	**15500**
320200113	Development Fund - Central Finance Commission Grant - Tied fund	876334				
Total		**3717729**				

2. As per Kerala Financial Code Volume 1, Article 282(5) (c), (d) deposits unclaimed for more than three years after the due date of refund must be credited to the Panchayat Fund.The deposit amounts have been left unadjusted for years under various categories

Sl. No.	**Deposit Type**	**Amount as per Register**	**Financial Year**
1.	**Bidders EMD**	**39,565**	**Upto 2018-19**
		2,500	**In 2020-21**
2.	**Suppliers Security Deposit**	**7,800**	**Upto 2016-17**
3.	**Road Cutting Deposit**	**9,000**	**Upto 2019-20**
4.	**Other Deposits**	**10000**	**Upto 2012-13**

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

Net increase/decrease in cash flow (-4045963) does not match with difference

between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (1,75,72,510).

e. Comments relating to Ratios

Key ratios are not included as part of Annual Financial statement.

f. Comments relating to Notes to accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouche

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue from buidings.
2. Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for all journal vouchers.
3. Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for Provision entries of property tax.

j. Comments relating to Contra Vouchers.

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

The following amounts, as shown in the reconciliation statement for March 2024, were not included in the Annual Financial Statement. Despite the annual accounts being finalized months after these entries appeared in the bank passbook, no actions were taken to address the discrepancies, leading to the exclusion of these amounts in the 2023-24 accounts.

1. Directly Credited by bank -amount was not taken into account (Rs **75133** - Bank Account number 37161125536 -STATE BANK OF INDIA).
2. Directly Debited by bank -amount was not taken into account (Rs **127851** - Bank Account number - 37161125536 -STATE BANK OF INDIA).

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

1. Residential (Arrear)

	Demand	**Collection**	**Balance**
As per Register	31564	29343	2231
As per Accounts	4989	29343	2232

2. Non-residential (Arrear)

	Demand	**Collection**	**Balance**
As per Register	227288	130075	97222
As per Accounts	138405	130075	97237

3. Advance Collection Of Property Tax

Sl No	**Item**	**As per Accounts**	**As per Register**
1	Advance collection of revenues -Property tax on Residential building	57,547	3,15,963
2	Advance collection of revenues -Property tax on Non-Residential building	59,723	72,201

4. Collection of Library Cess

As per Register	3,59,748
As per Accounts	3,60,291

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

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

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

Deputy Director

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3

വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Meloor Grama Panchayat
BALANCE SHEET

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	23521713.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	74541274.00
	Total Reserve & Surplus		**98062987.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	14004502.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**14004502.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	2105214.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**2105214.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	777295.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2193160.00
360000000	Provisions	B-10	208662.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**3179117.00**
	TOTAL LIABILITIES		**117351820.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1669482.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	857979.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	7281771.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	13592328.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	108217216.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-68794751.00
	Total Fixed Assets		**62824025.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	12365135.00

Digitally signed by ANOOI
Date: 2024.07.29 10:57:1
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**12365135.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	226332.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	14368110.00
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	25070240.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2497978.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**42162660.00**
	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		**117351820.00**

Meloor Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	9613722.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	298811.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	3864022.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	246856.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	142735206.00
170000000	Income from Investments	I-7	101920.00
171000000	Interest Earned	I-8	445467.00
180000000	Other Income	I-9	7600.00
190000000	Prior Period Income	I-19	92360.00
	Total Income		**157313604.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13754704.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	2565813.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3888275.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	94180.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5185800.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	43237889.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	1277284.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	20423895.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	50948200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1436470.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	12000.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	208662.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

Digitally signed by ANOOI
Date: 2024.07.29 10:57:3
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	14022538.00
	Total Expenditure		**157055710.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**257894.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**288576.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-61678.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**30682.00**

Meloor Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	29065187.00
Cash	Cash	RP-40(a)	51016.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1813163.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	3750.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	3517374.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	246856.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	6300.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12713400.00
171000000	Interest Earned	RP-9	445467.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	92360.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	4794.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	26036005.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	14130713.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	24000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	5100.00
330000000	Secured Loans	RP-31	2900033.00
340000000	Deposits Received	RP-33	122459.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1051584.00
	Grand total		**92229561.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	10600.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	195000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	13758998.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	3449534.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	187036.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	49558153.00

Digitally signed by ANOOP
Date: 2024.07.29 10:57:4
Reason: Approval
Location: Kerala

	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	24973508.00
Cash	Cash	RP-40(b)	96732.00
	Grand Total		**92229561.00**

DEPUTY DIRECTOR