കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കിനാനൂർ-കരിന്തളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി -11/729/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയതി: 16/10/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കിനാനൂർ-കരിന്തളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കിനാനൂർ-കരിന്തളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കിനാനൂർ-കരിന്തളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:
1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കാസർഗോഡ്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി -11/729/2023 തീയ്യതി: 16/10/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കിനാനൂർ-കരിന്തളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കിനാനൂർ-കരിന്തളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രേഖ.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-08-2023	24-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
16-08-2023	24-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനോദ് കുമാർ.സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജെനു കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കെ.സി.കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
അരുൺ ദേവ്.വി.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ഹരി വേണുഗോപാലൻ.കെ.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ടി കെ രവി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

മനോജ് എൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	19-10-2022
ലീനമോൾ എൻ സി	സെക്രട്ടറി	19-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷീല.പി.യു	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
നിഖിൽ നാരായണൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഉമേശ് കെ വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	01-10-2022
രമ്യ ടി വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-10-2022	31-03-2023
ഡോ.രേണു കെ രാജ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	26-09-2022
ഡോ.റൂബി ആഗസ്റ്റിൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	26-09-2022	22-10-2022
ഡോ. കാർത്തിക കെ വി	വെറ്റിനറി സർജൻ	22-10-2022	17-03-2023
ഡോ.ധനുശ്രീ	വെറ്റിനറി സർജൻ	17-03-2023	31-03-2023
ശ്രീജിത്ത് എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ജോയിസ് ജോസഫ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
പോൾ എം എഫ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.രജിത റാണി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.പത്മേക്ഷണൻ കെ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഇക്ബാൽ.സി.എച്ച്	വി.ഇ.ഒ - കരിന്തളം	01-04-2022	04-07-2022
ജേക്കബ് ഉലഹന്നാൻ	വി.ഇ.ഒ - കരിന്തളം	05-07-2022	11-08-2022
പ്രവീണ.കെ.വി	വി.ഇ.ഒ - കരിന്തളം	12-08-2022	31-03-2023
ജേക്കബ് ഉലഹന്നാൻ	വി.ഇ.ഒ - കിനാനൂർ	01-04-2022	04-07-2022
സന്തീപ് കുമാർ.എസ്.പൈ	വി.ഇ.ഒ - കിനാനൂർ	05-07-2022	11-08-2022
പ്രകാശൻ.എം.വി	വി.ഇ.ഒ - കിനാനൂർ	12-08-2022	24-11-2022
സനൂപ്.പി	വി.ഇ.ഒ - കിനാനൂർ	25-11-2022	31-03-2023
സുമ പി സി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ജിഷ മുങ്ങത്ത് നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - അലോപ്പതി	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	എ.സി.ആർ - ചെലവു പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.	1-1-5
7	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല – മുന്നിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.	1-1-6
8	ഇ – പേമെന്റ് തുക ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റാകാതെ നിലനിൽക്കുന്നു.	1-1-7
9	പലിശ ഇനത്തില വരവ് ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന ബാധ്യത തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല	1-1-9
11	തനതു വരുമാനം മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-10
12	സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഇനത്തിലെ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു.	1-1-11
13	ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് - വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-12
14	മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ഉൽപ്പെട്ട 2436/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-13
15	ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-14
16	ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിനു നല്കിയ മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-15
17	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-16
18	ബജറ്റ്	1-2
19	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
20	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
21	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
22	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
23	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
24	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
25	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
26	തനത് വരുമാനം- അവലോകനം	1-10
27	തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ	1-11
28	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത – അധിക തുക നൽകി	1-12
29	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു.	1-13
30	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്യുന്നില്ല.	1-14
31	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറികളിലേക്ക് മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭിച്ചിട്ടല്ല.	1-15

32	കേരള സംസ്ഥാന ബധിര കായികമേളയുടെ നടത്തിപ്പിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-16
33	ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-17
34	കാലിത്തീറ്റ വിതരണം -കൈകാര്യ ചെലവ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-18
35	നാടൻ ആട് വളർത്തൽ പദ്ധതി (204/23)	1-19
36	ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-20
37	ഇ – പേമെന്റ് തുക ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റാകാതെ നിലനിൽക്കുന്നു.	1-21
38	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല – മുന്നിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.	1-22
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	നാടൻ ആട് വളർത്തൽ പദ്ധതി (204/23)	3-1
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ	
4	റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215 (4) പ്രകാരം , കേരള പഞ്ചാ രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കെ.എസ്.എ.ഡി ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 , സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫ ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 13/07/2023 ലെ 1/1 നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്ര തയ്യാറാക്കി 13/07/2023 തീയതിയിൽ പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കിനാനൂർ കരിന്തളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്ക പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പ് എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും C&AG നൽകിയ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പ പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമാ ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട് എന്ന മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളും പരിശോധിക്ക ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവത വിലയിരുത്തുന്നതും ഒരു ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യാ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

<u>വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയുള്ള അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയ കിനാനൂർ കരിന്തളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കാസറഗോഡ്
16.10.2023

ഡെപ്യൂട്ടിഡ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറ

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

A) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (ഇ) പ്രകാരം പ്രധാന അക്കൗ നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാദ്ധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്ത തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാ ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അടി(അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

C) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (3) പ്രകാരം സാമ്പ പത്രികകളിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalance" ആയി രേഖപ്പെടു തുകയും (19026907/-) ഇതേ പത്രികയിൽ "Net Cash Generated By Operating+ Investing+Financing A (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയും (9849524/-) തുല്യമല്ല ആയതിനാൽ ക്യാഷ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നി നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടു(

1-1-3 എ.സി.ആർ - ചെലവു പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

എ.സി.ആർ പ്രകാരവും ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവുമുള്ള തുകയിൽ ചുവടെ (വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഇനം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	ചെലവ് പത്രിക പ്രാകാരം ചെലവ്	വ്യത്യാസം
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	24764522	23659279 (25833594 – 2174315 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്)	1105243
സി.എഫ്.സി	8070383	7837088	233295
വികസന ഫണ്ട് - റോഡ്	10328875	9702689	626186

2022-23 വർഷം താഴെ പറയും പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ച ബില്ലുകളിൽ പാസ്സാക്ക: എ.സി.ആറിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഫണ്ട്- തരം	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	തുക
1	വെറ്റിനറി സർജൻ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	211- കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം	20000/-
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	93 – പ്ലാത്തടം കൊട്ടമടൽ വി.സി.ബി അപ്രോച്ച് റോഡ് നവീകരണം	640296/-
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	272 – പയ്യംകുളം തുടർവിദ്യാകേന്ദ്രം നവീകരണം	195507/-
4	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	280 – കമ്മാടം ചെറുകുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	249440/-
5	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്	260 – കണ്ണൻകുന്ന് ചാലായി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	626186/-

6	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	വികസന ഫണ്ട് - സി.എഫ്.സി	11 – മാളൂർകയം അംഗൻവാടിക്ക് കുടിവെള്ള സൗകര്യം	233295/-

1-1-4 അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

A) മറ്റ് അഡ്വാൻസ് (460100199) ഇനത്തിൽ 2021-22 മുതൽ 19200/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.

B) സപ്ലയേഴ്സിനു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് (460400101) ഇനത്തിൽ 2016-17 മുതൽ 11935/ നിലനിൽക്കുന്നു.

C) അംഗീകൃത ഏജൻസികൾക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് (460500399) ഇനത്തിൽ 2016-17 170000/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു. ഇതിൽ 2021-22 ൽ 880350/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 105035 നിലനിൽക്കുന്നു.

D) മറ്റുള്ളവർക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് (460509901) 2021-22 ഇനത്തിൽ 1686826/- നിലനിൽക്കുന്നു.

മേൽ പ്രകാരം നിലനിൽക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-5 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

A) ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ 2014-15 വർഷം മുതൽ 8000/- രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇന നിലനിൽക്കുന്നു.

B) കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ 2020-21 ൽ 2068365/- രൂപയും 2021-22 മുതൽ 1676676/- രൂപയും ആകെ 3745041/- രൂപയും നിലനിൽക്കുന്നു.
മേൽ പ്രകാരം നിലനിൽക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-6 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചി മുന്നിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

ധനകാര്യ പത്രിക ആർ.പി -49 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തൻവർഷം നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ 526000/- രൂപ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴി കൂടാതെ നിർവ്വഹണഉദ്യാഗസ്ഥർക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുകയിൽ 433288/- മുന്നിരിപ്പായി നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തത തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-7 ഇ – പേമെന്റ് തുക ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റാകാതെ നിലനിൽക്കുന്നു.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.67381 റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം മുന്ന് മാസത്തിലധികമായി ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് വ 972/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു. (വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 1-21 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

1-1-8 പലിശ ഇനത്തില വരവ് ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

A) ഫെഡറൽ ബാങ്ക് - ഡിജിറ്റൽ പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ലഭ്യമാ പലിശ ഇനത്തിലെ വരവ് " 171100101 – ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പലിശ വരവ് " എ ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തീയതി	പലിശ വരവ്
19130100073448	29/03/2023	283

B) ഫെഡറൽ ബാങ്ക് - ലൈഫ്- കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി അക്കൗണ്ടിലെ (നമ്പർ 19130100071 പലിശ ഇനത്തിലെ വരവ് വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	പലിശ വരവ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഹെഡ്ഡ്

1	29/09/2022	19178	171100101 – ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പലിശ വരവ്
2	29/12/2022	10033	171100101 – ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പലിശ വരവ്
3	29/03/2023	8685	171800199 – മറ്റ് പലിശ
ആകെ വരവ്		37896	

C) ചുവടെ പറയുന്ന പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ പലിശ വരവ് ത ഫണ്ട് വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തുക
1	ഫെഡറൽ ബാങ്ക് - കോവിഡ് 19 സംഭാവന (നമ്പർ 191310100068505)	227
2	ബാങ്ക് ഓഫ് ബറോഡ - സായം പ്രഭ (നമ്പർ 68690100003719)	550
3	ഫെഡറൽ ബാങ്ക് - ലൈഫ് - കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി - (നമ്പർ 191310100071376)	37896

1-1-9 വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന ബാധ്യത തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യ

ധനകാര്യപത്രിക ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന ബാധ്യത തുകകൾ വർഷങ്ങ നിലനിൽക്കുന്നു.

ഇനം	തുക	റിമാർക്ക്സ്
350200106 – ജി.പി.എ.ഐ.എസ്	500	2021-22 മുതൽ നിലനിൽക്കുന്നു
350200119 – റിക്കവറി- കോവിഡ്	142530	2021-22 മുതൽ നിലനിൽക്കുന്നു
350300104 – സർവ്വീസ് ടാക്സ്	42078	2017-18 മുതൽ നിലനിൽക്കുന്നു
350300199 - മറ്റുള്ളവ	6945	2014-15 മുതൽ നിലനിൽക്കുന്നു
350400501 - റീഫണ്ട്	17436	2016-17 മുതൽ നിലനിൽക്കുന്നു

മേൽ തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തുകളുടെ ക പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-10 തനതു വരുമാനം മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലഭ്യമായ ചുവടെ പറയുന്ന തനതു വരുമാനങ്ങ ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്ന ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	ഇനം	തുക
1	1220000312	31-03-2023	തനതു വരുമാനം അധിക തുക	691
2	42201362(ജേണൽ എൻട്രി)	31-03-2023	പന്നി, പട്ടി ലൈസൻസ് അധിക തുക	50

1-1-11 സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഇനത്തിലെ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയാ നിലനിൽക്കുന്നു.

ധനകാര്യപത്രിക ബി - 9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഇനത്തിൽ (350300104) രൂപയാണ് ഒടുക്കാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഇനത്തിൽ 291485/- രൂപ ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ട സർവ്വീസ് ടാ ഡെപ്പോസിറ്റ്" എന്ന ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-12 ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് - വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലെ തുക വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിൽ ചുവടെ പറയും പ്ര
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കോഡ്, ഇനം	തുക
1	340109901, മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ്, (ഇലക്ഷൻ നോമിനേഷൻ)	13000
2	340100303, ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ്	16500

1-1-13 മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട 2436/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

31/03/ 2022 ൽ EPOC - BILL NO. 10464-01-12-2018 പ്രകാരം ട്രഷറി ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗ
ലഭിച്ച 2436/- രൂപ മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഈ
ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ഈ തുകയുടെ വിശ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 18/18.08.2023 ന് മ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-14 ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ലയബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന 55964/- രൂപയുടെ വിശ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
(വിശദവിവരം ഖണ്ഡിക 1-20 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

1-1-15 ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിനു നല്കിയ മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

ധനകാര്യപത്രിക ബി - 18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിനു അഡ
നൽകിയ ഇനത്തിൽ 124950/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു. ഇതിൽ 5900/- രൂപ ചുവടെ പറയും പ്ര
രസീത് ബുക്കുകൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ് .

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	ഇനം	തുക
1	03-12-2021	Cost Of Receipt Book(118*25)	2950
2	15-11-2022	COST OF 25 MANNUAL RECEIPT BOOK	2950

രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം (
ബുക്ക് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് .

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	ലഭ്യമായ രസീത് ബുക്കുകൾ
1	10/12/2021	13931 മുതൽ 13955 വരെ
2	29/11/2022	14376 മുതൽ 14400 വരെ

എന്നാൽ മേൽ തുകകൾ അഡ്വാൻസിൽ നിന്നും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-16 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങ
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകി 89728989/- രൂപയും ആകെ ചെലവായ 89728989/- രൂ
ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	1/1 തീയ്യതി 26/03/2022	6/1 തീയ്യതി 03/03/2023
മുന്നിരിപ്പ്	15968947	18285979
വരവ്	313542080	320446724
ആകെ	329511027	338732703
ചെലവ്	321185080	324559532
നീക്കിയിരിപ്പ്	8325947	14173171

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

2022-23	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	3,45,20,783
വരവ്	7,82,61,109
ആകെ	11,27,81,892
ചെലവ്	5,92,34,202
നീക്കിയിരിപ്പ്	5,35,47,690
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	51,000
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	5,78,453

വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ട്രഷറി അലോട്ട്മെന്റ്) സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്-ചെലവ് തുക റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ, സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള വരവ്-ചെ ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം 13,02,78,314/- രൂപയും ചെലവ് 12,48,41,954/- രൂപയുമാണ് .

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സാ യ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	28419000	28419000	26938837	1480163
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	937000	937000	937000	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	6484000	6484000	6368845	115155
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	21621000	21621000	10328875	11292125
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	7829000	7829000	6671586	1157414
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക്	4536589	4363032	8899621	4436182	4463439
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	0	4272235	4272235	1501682	2770553

ട്രഷറി					
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്(Tied) ബാങ്ക്	1750890	9012500	10763390	5690479	5072911
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്(Untied) ട്രഷറി	0	7038802	7038802	6568701	470101
ബിഫണ്ട്					
വിവാഹ ധനസഹായം	0	210000	210000	210000	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്)	1756918	0	1756918	0	1756918
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	315736	0	315736	0	315736
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	0	1989580	1989580	0	1989580
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	2591782	3845116	6436898	3135871	3301027
ദേശീയ വികലാംഗ പുനരധിവാസ പദ്ധതി	180000	0	180000	55000	125000
പൈക്ക	650158	17733	667891	0	667891
വെസ്റ്റേൺ ഗാട്ട്	4212	285	4497	0	4497
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
സാക്ഷരത	1185	0	1185	0	1185
ശുചിത്വ മിഷൻ	2436571	0	2436571	778124	1658447
ജല നിധി	10234384	2158265	12392649	784067	11608582
എസ്.ടി കോർപ്പസ് ഫണ്ട്	1630290	0	1630290	0	1630290
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം & മറ്റിനങ്ങൾ	3245400	6100000	9345400	0	9345400
വിവിധ അവാർഡ് തുകകൾ	957981	2269521	3227502	1290474	1937028

(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ (₹2174315), എസ്.സി.പി (₹335511) , ടി.എസ്.പി (₹1734 എന്നീയിനങ്ങളിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറച്ച തുക മേൽപട്ടികയിൽ വരവിലും ചെല ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീ പദ്ധതിക ശതമാന
227	155087583	162	81328820	-	65	71.37

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-	2022-23 വർഷം നടപ്പാക്കിയ	ചെലവ് ശതമാ നം.

		23വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		പദ്ധതികളുടെ വിവരം		
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	30	10367629	20	6477141	62.47
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	8	3716194	8	2763293	74.36
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	122	59856965	72	22426618	37.47
4	കൃഷി ഓഫീസർ	9	4024193	5	2508486	62.34
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	7	4366400	7	2613400	59.85
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	23	55726855	23	28037974	50.31
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	6369250	9	5974446	93.80
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	5	1442650	5	1423605	98.68
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	3	1500000	3	1483104	98.87
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - സി.എച്ച്.സി	8	4117447	8	4048215	98.32
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	1	900000	1	900000	100
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	2700000	1	2672538	98.98
	ആകെ	227	155087583	162	81328820	52.44

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	0	1989580	1989580	0	1,989,580
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	89728989	89728989	89728989	0
ആകെ	0	91718569	91718569	89728989	1,989,580

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2022-23 വർഷ പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 2393201282/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ (അധീഷണൽ ഉൾപ്പടെ) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷ പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 202822 തെ ദിനങ്ങൾ തൻ വർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1199 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6,859,800	650
വിധവാപെൻഷൻ	15,265,800	1414
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	20,635,000	2091
വികലാംഗപെൻഷൻ	4,378,600	401
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	674,000	60
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	180,000	6

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാ പരിശോധന 16.08.2023 തീയതിയിൽ 2.34 P.M ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 11,181/- രൂ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പൊതു നിയന്ത്രണം

07.02.2014ലെ ഉത്തരവ് നം. എ2/1253/13 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പിന്നീട് നിരവധി ഉപ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഓഫീസ് ഉത്ത കൂട്ടിചേർക്കലുകളുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിനപ്രവർത്തന നിരവധി സോഫ്റ്റ് വെയറുകളുടെ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ ജീവനക്കാർക്കും ചുമതലകൾ വിഭജിച്ചു നൽകുമ്പോൾ സോഫ്റ്റ് വെയറുകളുടെ ഉപ അവയുടെ ബാക്ക്അപ്പ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കൽ എന്നിവ സംമ്പന്ധിച്ച് പരാമർങ്ങളൊന്നും വർഷത്തിനുമുൻപേ ഉണ്ടാക്കിയ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് ആധാരമാക്കിയാണ് നിലവിൽ സെക്ഷനുകളുടെ പ്രവർത്തനം. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ പ്രവർത്തന ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനം നിലവിൽ വന്നതോടെ പല മാറ്റങ്ങളും ഉണ്ടായ ആയതിനാൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് കാലാനുസൃതമായി പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 35 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 18 പ്രാവശ്യവും വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 17 പ്രാവശ്യവും ക്ഷേമ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 22 പ്രാവശ്യവും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 24 പ്രാവ യോഗം ചേരുന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്ട്സ് ബു രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക തൊട്ടടുത്ത മാസം 10-ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നില്ല. (8/2022, 11/2022 എന്നീ മാസങ്ങളിലെ വരവ് ക കണക്കുകൾ യഥാക്രമം 12.09.2022, 23.12.2022 എന്നീ തിയ്യതികളിലാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാ കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്). സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻമാരെകൂടി പങ്കെടുപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2023സാമ്പത്തിക വർഷം 11 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ മിനുട്ട്സ് ബു രേഖപ്പെടുന്നുണ്ട്.

കൺട്രോൾ ഓവർ അക്കൗണ്ട്

അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്റ സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. നവീകരിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് മാമ്പൽ പ്രകാരമുള്ള മാ സ്ഥാപനം ഉൾക്കൊള്ളുകയും ആയത് അനുസരിച്ചുള്ള കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപന നടപ്പിൽവരുത്തുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ കൃത്യമായും സമയബന്ധിത

സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിംഗ് ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വരികയും, ആയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഏതു സമയത്തുമുള്ള സാമ്പത്തിക നില പ്രതിഫലിക്കപ്പെടു ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ജനറൽ ലെഡ്ജറും സബ്സിഡറി ലെഡ്ജറും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഡബിൾ സിസ്റ്റമാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലുള്ളത്. അംഗീകരിക്കപ്പെടേണ്ട ജേർണൽ എൻ അതാതു സമയത്തെ മേലുദ്യോഗസ്ഥൻമാർ അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്. റസീറ്റു ബുക്കുക ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അഗ്നിബാധ, മോഷണം, പ്രകൃതി ദു രേഖകളിൽ കൃത്രിമം വരുത്തൽ എന്നിവയിൽ നിന്നും സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന തരത്ത് അക്കൗണ്ടിംഗ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചുള്ളത്. ഓരോ അക്കൗ രേഖകളിലേക്കുമുള്ള പ്രവേശനവും (ലോഗിൻ വഴി) നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ പരിമിതപ്പെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയെങ്കിലും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവ് ചിലവ് കണ കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ കൃത അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈ ചെയ്യുന്നത്. അക്കൗണ്ട് റൂളുകളും അക്കൗണ്ടിംഗ് പോളിസികളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്. മാ വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാക്ക്അപ്പ് കൃത്യമായി എ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധന പത്രികയിലുൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. ദിവസേനയുള്ള വര ബാങ്കിൽ കൃത്യമായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാ പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

<u>പണത്തിനും ബാങ്കിനും മുകളിലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിർത്തിപോരുന്ന എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടേയും മുഴുവൻ നിലവിലുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥായമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കു പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യു സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട്ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്.

<u>ഡി.സി.ബി വരവുകളിൻ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

ഓരോ വരവിനത്തിലുമുള്ള ഡിമാന്റുകൾ കൃത്യമായി ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററു രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ഡി.സ വരവുകൾ കാഷ് ബുക്കിലും ലഡ്ജറുകളിലും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തു റീക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

<u>നികുതി -നികുതിയേതര വരവുകളിന്മേലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

വരവിനങ്ങളെല്ലാം കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. നികുതി നിർണ്ണയം നടത സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാണ്. തൻവർഷം 100 % നികുതി പിരിവ് കൈവരിച്ചിട്ടു

<u>കൺട്രോൾ ഓവർ പ്രൊക്യുർമെന്റ്.</u>

ഗ്രമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി നല്ല രീതിയിൽ പ്രവർത്തിക്കു പഞ്ചായത്തിലെ പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 2022-2023 വർഷത്തിൽ ആകെ 14 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

സാധന സാമഗ്രികൾ സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ചട്ടങ്ങളും സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ട സ്ഥാപനം അനുസരിക്കുന്നുണ്ട്. സാധന സാമഗ്രികളുടെ സമാഹരണവുമായി ബന്ധ ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

<u>കൺട്രോൾ ഓവർ പേറോൾ</u>

ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്ക ശമ്പള പരിഷ്കരണം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും സമയാസമയ അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ ജീവനക്ക ശ്രീമതി.നിഷ.എം.പി-ക്ലാർക്ക്, ശ്രീമതി.സീന.എ.എം-അക്കൗണ്ടന്റ്, ശ്രീ.ജയൻ.ജി-സീ

ക്ലാർക്ക് എന്നിവരുടെ ശമ്പളം ജി.ഒ (പി) നം 27/2021/Fin തീയതി 10.02.2021 പ്രകാരം പരിഷ്ക
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം നിലവിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴിയാണ് നൽകുന്നത്. ജീവനക്ക പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധ വകുപ്പുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. NPS പെൻഷൻ പദ്ധതിയിലുൾപ്പടുന്ന ജീവനക്ക പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനും കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്.

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്ര രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ റിക്ക സംബന്ധമായ രജിസ്റ്റർ, സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ കൃത്യ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇൻകുംബൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർ

ആസ്തികളിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയ സ്ഥാപനത്തിൽ അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അതിന്റെ മൂല്യനിർണ്ണയം ന വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-10 തനത് വരുമാനം- അവലോകനം

ആറാം ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരവും, കേരള സംസ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 11.07.2023ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.3683/എസ്.എസ്.3/2019 നമ്പർ പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചും വിഭവ സമാഹരണത്ത കാര്യക്ഷമതക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് നടത്തിയ പരിശോധന പ്രകാരം ലഭ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി

സർക്കാരിന്റെ 01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന കമ്മിറ്റി 19.05.2023 തീയ്യതിയിലെ യോഗത്തിൽ 5/1 നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെ അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ സൗകര്യം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വേറ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27 എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ന ചെയ്യുന്നതും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേ ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രൈന തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ താഴെപറയുന്ന പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

സേവനം	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക
ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക
തെരുവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, തനത് വര മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരാ സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാർ, പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസ വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തുടങ്ങി സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടു ബാദ്ധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയത നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തി തൊഴിൽനി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ലൈസൻസ് സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പരിശോധിക്കു അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കി സ്ഥാപനത്തിന് നേ നൽകി തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

വിനോദനികുതി

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്/സ്റ്റേ നീന്തൽകുളങ്ങൾ,പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ എന്നിവയിൽ (വിനോദസഞ്ചാരസാധ്യതകൾ ഉള്ള ത.സ്വ.ഭ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സിപ്പ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ബ്രിഡ്ജ്, ഹൗസ് ബോട്ട് എന്നിവയൊന്നും തന്നെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് വിനോദനികുതി ഇനത്തിൽ വരുമാനമില്ല.

റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നീക്കം ചെയ്യാത്തതിനാൽ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലെ വരുമാനത്തിൽ കുറവു വരുന്നു

2016-17 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന രസീതികൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാതെ പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	രസീത് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തുക
1	03/11/2016	11602103070	7/232	1767
2	07/11/2016	11602103145	1/655A	443
3	19/12/2016	11602103737	13/283	14
4	27/12/2016	11602103863	4/189	165
5	29/12/2016	11602103932	1/161A	938
6	30/12/2016	11602103989	4/12	147
7	20/03/2017	11602105926	15/220A	145
8	04/07/2017	117020101627	13/677	330
9	21/11/2017	117020104312	8/261	881
10	18/03/2019	118020106823	8/641	198
11	26/06/2019	119020101031	17/119A	160
12	27/08/2019	119020101627	7/403	276
13	24/12/2019	119020103356	1/245	912
14	24/12/2019	119020103359	1/246	92
15	30/11/2020	120020101968	1/122	200
16	29/01/2021	120020103315	9/15	632
17	09/06/2021	121020100335	14/330	454
18	05/07/2021	121020100524	17/270	78
ആകെ തുക				7832

ഇത്തരത്തിൽ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാത്തതിനാൽ തുക ലഭിക്കാതെ (7832/- രൂപ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അവസ്ഥയാണുള്ളത്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ

1) <u>എഫ് ടി ഇ &ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേ ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ബിസ്സിനസ്സ് നടത്തു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ പൊതുവായോ,സ്വകാര്യ എന്തെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് 1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1എ) ,1996 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ്(തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം3, 4 എന്നിവ അനുശാസിക എന്നാൽ 2022-23കാലയളവിൽ എഫ് ടി ഇ & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ പ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം സ്ഥാപന ഉടമ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നി ഈടാക്കുന്നതിനായി തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നേ നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തതിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	ലൈസൻസ് നം.	വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	സംരംഭം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	ഷൈന ബാനു	3/2023	17/318, 319	ജനത വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	6
2	ചെന്നിത്തല കുന്നേൽ സോജി	7/2023	9/417 To 423	സി ജെ ബിൽഡ് വെയർ	4
3	സി നാരായണൻ	22/2023	-	സി എൻ സ്റ്റോൺ ക്രഷർ	5
4	സി നാരായണൻ	23/2023	-	സി എൻ സ്റ്റോൺ ക്രഷർ	5
5	വി ജെ ആന്റണി	24/2023	16/151 A	മാസ് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	4
6	ബിജീഷ് സി എൻ	30/2023	13/98	സിനീഷ് മെറ്റൽസ്	6
7	സി നാരായണൻ	31/2023	8/71 C	സി എൻ ക്രഷർ	10
8	ടി ഉമ്മർ കോയ	33/2023	2/345	നവ ഭാരത് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	6
9	ഷൈബി സെബാസ്റ്റ്യൻ	42/2023	6/265 C	ബിരിക്കുളം മെറ്റൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	3
10	അബ്ദുൾ റുവൈസ്	43/2023	2/501	മദീന വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	5
11	റിയാസ് പി	50/2023	7/212, 220	ഭീമ ഫാഷൻ സിറ്റി	5
12	അരുൺ പി ബി	53/2023	2/308 A5, A14 To A22	കസ്തൂരി ടെക്സ്റ്റൈൽസ് & ഫൂട്ട്വേർ	3
13	എ പത്മനാഭൻ	65/2023	2/449, 450	പി എസ് ജെ കൺസ്ട്രക്ഷൻ	3
14	രതീഷ് കുമാർ എം	88/2023	7/207 B, C, D	ഫാമിലി ഹൈപ്പർമാർക്കറ്റ്	8
15	അൻവർ സാദത്ത്	94/2023	-	ഗ്യാലക്സി മെറ്റൽസ്	8

16	വി സത്യൻ	189/2023	2/616	ബി എസ് എ മെറ്റൽസ്	5
17	മുഹമ്മദ് ഇഖ്ബാൽ	257/2023	6/501	സോന മെറ്റൽസ്	4
18	അബ്ദുൾ സലാം പി ജെ	280/2023	11/48E	സാദിയ പൗൾട്രി ഫാം	15
19	എ റിയാസ്	349/2023	14/348, 349	മലബാർ മെറ്റൽസ്	3
20	രമ്യ കെ	358/2023	2/308 A1 To A4	റോയൽ വില്ലേജ് റസ്റ്റോറന്റ് & ബേക്സ്	8
21	ഷാജി ഇ കെ	428/2023	16/143	തലയടുക്കം വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	6
22	ബിജു ചിലമ്പിൽ	532/2023	1/242 A	ചിലമ്പിൽ ബി മാർട്ട്	4

മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) കിനാനൂർ കരിന്തളം ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്ററിൽ കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ കാണുന്നില്ല.

ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	നികുതി അടവാക്കേണ്ടുന്ന കാലയളവ്	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ടുന്ന തൊഴിൽ നികുതി
ഡോ. കൃഷ്ണ പി	2022-23 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	3,19,048/-	1,250/-
	2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1,18,760/-	1,000/-
ഡോ. ചന്ദന രാജൻ കെ വി	2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1,74,410/-	1,250/-

മേൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) <u>അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204 (Ii) എ (I) വകുപ്പ് പ്രകാര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ച് തൊ ഏർപ്പെടുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	നികുതി അടവാക്കേണ്ടുന്ന കാലയളവ്
1	ജോഷി ജോൺ,പെരിയങ്ങാനം, പി.ഡബ്ല്യു.ഡി കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

2	രാജേഷ് കുമാർ കെ, പെരിയങ്ങാനം, പി.ഡബ്ലു.ഡി കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
3	പ്രിൻസ് കെ വി, പി.ഡബ്ലു.ഡി കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം

മേൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ആയതിന്റെ രേ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22 തീയ്യതി 19.08.2023)

1-12 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത – അധിക തുക നൽകി

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	37/23 - ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത
അടങ്കൽ തുക	വി.ഫ (ജനറൽ) - 540000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 270000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 90000/-
ചെലവ് തുക വി.ഫ (ജനറൽ) - 540000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 270000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 90000/-	<table><tr><td>ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ</td><td>തീയതി</td><td>തുക</td></tr><tr><td>22200352018900824713</td><td>26/11/2022</td><td>144000/-</td></tr><tr><td>22200352018900824706</td><td>26/11/2022</td><td>72000/-</td></tr><tr><td>22200352018900876495</td><td>7/12/2022</td><td>24000/-</td></tr><tr><td>22200352018901426055</td><td>21/3/2023</td><td>314027/-</td></tr><tr><td>22200352018901413888</td><td>20/3/2023</td><td>198000/-</td></tr><tr><td>22200352018901413908</td><td>20/3/2023</td><td>66000/-</td></tr><tr><td>22200352018901573919</td><td>31/3/2023</td><td>81973/-</td></tr></table>
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും നൽകിയതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ശാ വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് അർഹതയിലും അധികമായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	സ്റ്റാൻഡേർഡ് - ക്ലാസ്സ് - ഇനം	നൽകാവുന്ന പരമാവധി തുക	നൽകിയ തുക	അധികം നൽകിയത്
1	ആരവ്.കെ	രണ്ടാം ക്ലാസ്സ്	5300 (400 X 12 + 500)	6600	1300
2	വിഷ്ണുകുമാർ.ആർ	ഐ.റ്റി.ഐ	13500 (1000 X 12 +1500)	24840	11340
3	അഭിനന്ദ്.കെ	നാലാം ക്ലാസ്സ്	5300 (400 X 12 + 500)	8720	3420
4	ആദിദേവ്.വി	നാലാം ക്ലാസ്സ്	5300 (400 X 12 + 500)	5620	320
5	ഫാത്തിമത്ത് തസ്ലീഫ.കെ.ജി	രണ്ടാം ക്ലാസ്സ്	5300 (400 X 12 + 500)	5620	320
				ആകെ	16700

മേൽ പ്രകാരം അധികമായി തുക നൽകിയതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 28/ 23.08.2023 ന് മേൽ കുട്ടികൾക്ക് അധിക നൽകിയത് 2023-24 വർഷത്തിലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ (73/24) കുറവു വ ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ

ക്രമീകരിക്കുന്നതുവരെ 16700/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തുടർ നടപടി റ
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു.

നീലേശ്വരം നഗരസഭയിൽ മരണ രജിസ്ട്രഷൻ നടത്തിയവരും കരിന്തളം ഗ്രാമ പഞ്ചായ
നിന്നും പെൻഷൻ ലഭിക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്
ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്

ക്രമ നം	പേര്	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
				അധികം നൽകിയ മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	റോസമ്മ തോമസ് (വിധവ പെൻഷൻ)	112120600121	8/11/2021	12/21 മുതൽ 4/23 വരെ (1600 X 17)	27200
2	എം.കെ.അഹമ്മദ് (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	112120201891	23/09/2021	10/21 മുതൽ 11/21 വരെ (1600 X 2)	3200
				ആകെ	**30,400/-**

മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം
വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/ 16.08.2023 ന് മറുപടി
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ
നൽകിയ തുകയായ 30400/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡി ബി ടി സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വി
വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്യുന്നില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാ
Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ,
റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം
രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ
കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്ര
നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഇപ്ര
ജി.എസ്.ടി. തുക കുറവ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ എല്ലാ സാമ്പ
ഇടപാടുകളും എം.ഐ.എസ് മുഖേനയാണ് നടത്തുന്നത്. പ്രസ്തുത സോഫ്റ്റ്വെ
സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് നിലവിൽ സം
ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ജി.എസ്.ടി. തുക
സപ്ലൈയർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നേരിട്ട് ഒടുക്കുമെന്ന് ഉറപ്പാക്കി, ബില്ല്
ചെയ്യാവുന്നതും അത്തരത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കപ്പെടുന്ന ജി.എസ്.ടി.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാർ ജി.എസ്.ടി വകുപ്പിൽ യഥാസമയം അടയ്ക്കേണ്ടത
എന്ന് തൊഴിലുറപ്പ് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 30.07.2019 തീയ്യതിയിലെ സർക്കുലർ നം. 957/ഇ.ജി

സി/16/ആർ.ഇ.ജി.എസ് ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ചുവടെ പരാമ
കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	മെറ്റീരിയൽ തുക	എഫ്.ടി.ഒ. നമ്പർ & തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി
1	ചാങ്ങാട് നെല്ലിയടുക്കം ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം	ഷൈൻ ദാസ് പി	191620.10	1617778 തീയ്യതി 17.01.2023	7562
			186499.90	1617778 തീയ്യതി 17.01.2023	
2	കോട്ടക്കുന്ന് മുളവനടുക്കം റോഡ് സോളിംഗ് റീച്ച് 1	ഷൈബി സെബാസ്റ്റ്യൻ	129600	1350649 തീയ്യതി 28/08.2022	5184
			129600	1350662 തീയ്യതി 17.01.2023	
3	നരിമാളം ചൂരിപ്പാറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	ബാബു എം ജോസഫ്	250872	161285 തീയ്യതി 12.05.2022	5017
4	ഭീമനടി കുറുക്കൂട്ടിപൊയിൽ റോഡ് സോളിംഗ്	ഷൈബി സെബാസ്റ്റ്യൻ	266448	16252 തീയ്യതി 02.07.2022	5329
5	കൂടോൽ ചേമ്പേന റോഡ് സോളിംഗ്	ഷൈബി സെബാസ്റ്റ്യൻ	141206	915759 തീയ്യതി 25.07.2022	5416
			129600	915780 തീയ്യതി 25.07.2022	
6	പെരിങ്ങാര അമ്പലം തൊട്ടിക്ക് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	ബാബു എം ജോസഫ്	393778	1684 തീയ്യതി 25.05.2022	7876
7	പയ്യംകുളം അംഗൻവാടി തലയടുക്കം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	ഷൈൻ ദാസ് പി	141516.80	147912 തീയ്യതി 17.01.2022	5794
			148204.97	16305 തീയ്യതി 17.01.2022	
8	കരിന്തളം ഓമച്ചേരി പാറക്കോൽ റോഡ് സോളിംഗ്	ഷൈൻ ദാസ് പി	134838	1267438 തീയ്യതി 17.01.2023	5161
			123210	1267442 തീയ്യതി 17.01.2023	
				ആകെ	47339/-

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 30 തീയ്യതി 23.08.2023)

1-15 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറികളിലേക്ക് മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭിച്ചിട്ട

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ –മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി കിന
പ്രോജക്ട് നം.SOO29/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് –ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ – മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്) - 9,00,000/-
ചെലവ് തുക –9,00,000/-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ – 22200352019100879902. തീയ്യതി.07.12.2022, Rs.9,00,000/-
കിനാവൂർ, തലയടുക്കം എന്നീ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറികളിലേക്ക് മരുന വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക് സഹകരണ ഫാർമസി ലി ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം മുൻകൂറായി 9,00,00 നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.34306403911). എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 29.07.2023 തീയ്യതി ഇൻവോയ്സ് നം.LF-744 പ്രകാരം 3,11,655/-രൂപയുടെയും, ഇൻവോയ്സ് നം.LF-745 പ്രകാരം 1, രൂപയുടെയും ചേർത്ത് ആകെ 4,37,967/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളു. ബ 4,62,033/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഡിസ്പെൻസറികളിലേക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. മരുന അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മരുന്നുകളുടെ ഇൻ രേഖകളും, മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 18.08.2023 ന് നൽകിയ 19-ാം നമ്പർ ഒ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആതിനാൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയത ഇൻവോയ്സ് രേഖകളും, മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 4,62,033/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 കേരള സംസ്ഥാന ബധിര കായികമേളയുടെ നടത്തിപ്പിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായ വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ചെക്ക് നമ്പർ - 25152. തീയ്യതി.18.10.2022

ചെലവ് തുക - 5,000/-(തനത് ഫണ്ട്)

സ.ഉ.(സാധാ)നം.2058/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി.തീയ്യതി.23.08.2022 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാന 2022 നവംബർ 11 മുതൽ 13 വരെ കാസർഗോഡ് മുൻസിപ്പൽ സ്റ്റേഡിയത്തിൽ വെച്ച് നട കേരള സംസ്ഥാന ബധിര കായികമേളയുടെ വിജയത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ന 10,000/-രൂപ വീതം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകുന്നതിന് പ്രത്യേകാനുമതി ലഭിച്ച് ആയത് പ്രകാരം കാസർഗോഡ് ജില്ലാ സ്പോർട്സ് കൗൺസിൽ ബധിര കായികമേള ഓർഗനൈസിംഗ് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക്(അക്കൗണ്ട്.നം.110064714217) പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും (കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ന 5,000/-രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 22.08.2023 ന് നൽകിയ 27-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ ലഭിച്ച മറുപടിയോടൊപ്പം കൈപ്പറ്റ് രസീത് മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയത പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 5,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-17 ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനി സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം. SOO94/23

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - ഐ.കെ.എം വിഹിതം

അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 94,720/-രൂപ

ചെലവ് തുക - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 94,720/-രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ -22200352002200660293. തീയ്യതി.18.10.2022,Rs.94,720/-

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.799010100348424). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനി സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് 18.08. നൽകിയ 16-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ, വിനി സാക്ഷ്യപത്രം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും ആയത് ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമ മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനി

സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 94,720/-രൂപ ഓഡ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 കാലിത്തീറ്റ വിതരണം -കൈകാര്യ ചെലവ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവഹണം – വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ

ജൂനിയർ ഓഫീസർ (മാർക്കറ്റിങ്), കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡിന്റെ KFL/KKD/86/2018 തി. 16 കത്തിലെ നിബന്ധന 09 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കാലിത്തീറ്റ വിതരണ പദ്ധ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ, വിതരണം പൂർത്തിയാക്കി, തുക പൂർണ്ണമായും കമ്പനിയിൽ (കേരള ലിമിറ്റഡ്) ലഭിച്ചു കഴിയുമ്പോൾ, പദ്ധതി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അപേക്ഷ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, കാലിത്തീറ്റയുടെ ഇറക്ക് കൂലിയും മറ്റ് അനുബന്ധ ചെലവ വഹിക്കുന്നതിനായി , ചാക്കൊന്നിന് 30/- രൂപ വീതം കൈകാര്യ ചെലവ് അനുവദിക്കുന്നത

2022-23 വർഷം പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ കറവ പശുവിന് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി പദ്ധതി പ്രകാരം,ചാക്കൊന്നിന് 1495/- രൂപ വിലയുള്ള കേരള ഫീഡ്സിന്റെ എലൈറ്റ് ബ്ര കാലിത്തീറ്റ, 1588 ചാക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ 50% സബ്സിഡ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ ശേഖരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം സംഘ കമ്പനിയിൽ അടക്കുകയും, സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ച 11,87,030/- രൂപ വികസന (ജനറൽ) വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും (BRN:2220035201550122164 3 /21.02.2023 – 5,93,515 BRN:22200352015501546956 / 28.03.2023 – 5,93,515 /-) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും കമ്പന അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും കൈകാര്യ ചെലവിനത്തിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട 47,46 (1588 X 30) ഇതുവരെയും സംഘങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം ക്രമീകരിക്കുന്നത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂ മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഇപ്രകാരം തുക ലഭിക്കാനുണ്ടെങ്കിൽ , തുടർ നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം . 25/ തിയതി 21-08-2023)

1-19 നാടൻ ആട് വളർത്തൽ പദ്ധതി (204/23)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ.

പദ്ധതിയിലൂടെ 17 ഗുണഭോക്താക്കൾ മൂന്ന് ആടിനെ വീതം വാങ്ങുകയുണ്ടായി. എ ആടുകളെ വാങ്ങുന്നതിന് അനുവദിച്ച സബ്സിഡി , ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോ പരാമർശിച്ചതിലും അധികമായതിനാൽ 51000/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവു വിശദാംശങ്ങൾ ഖ:3-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-20 ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയു വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് (350800101) ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.

2022-23	2021-22	2020-21	2019-20	2018-19	2017-18	2016-17	2015-16
55964	55964 (100158 + 756 - 44950)	100158 (9843 +1340315 - 1250000)	9843 (7373 + 2470)	7373 (7973 + 600 - 1200)	7973 (4774 + 3199)	4774	4774

2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 46 പ്രകാരം ചെക അവയുടെ കാലാവധിയ്ക്കുള്ളിൽ മാറാതിരിക്കുകയും കാലാവധി ദീർഘ നൽകാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത് ചെക്കുകളുടെ തുകകൾ കാല കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാദ്ധ്യതയായി മാറ്റേണ്ടതും ബാങ്ക് ബു ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. പുതിയ ചെക്ക് നൽകുമ്പോൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കു അക്കൗണ്ടിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്ക് പഞ്ചായ സമർപ്പിക്കപ്പെടുകയാണെങ്കിൽ ചട്ടം 44 ൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നതുപോലെ റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതാ

"കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ" അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാദ്ധ്യതയായി മാറ്റിയിട്ടുള്ള തു സംബന്ധിച്ച മേൽ ചട്ടം പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത വിശദാംശവും ഈ ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന 55964/- രൂപയുടെ വിശദാംശവും (ചെക്ക്

തീയതി, തുക, ആർക്കുനൽകി) ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ
18.08.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ബാദ്ധ്യതയായി മാറ്റിയിട്ടുള്ള തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശവും തുടർനടപടി വിവ
ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഇ – പേമെന്റ് തുക ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റാകാതെ നിലനിൽക്കുന്നു.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.67381 റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വര രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	1220000024	16-05-2022	120
2	1220000045	10-06-2022	120
3	1220000046	10-06-2022	5
4	1220000047	11-06-2022	2
5	1220000158	11-11-2022	120
6	1220000003	08-04-2022	220
7	1220000005	12-04-2022	380
8	1220000022	13-05-2022	5
ആകെ തുക			972

മേൽ പ്രകാരം മൂന്ന് മാസം മുതൽ ഒരു വർഷം വരേയും തുക അക്കൗ വരവുവരാതെയുണ്ട്. തുക ക്രഡിറ്റ് വരാത്തതിനുള്ള കാരണം ആയതിന്റെ തുടർന വിവരം എന്നിവ വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/ 16.08.2023 ന ഒടുക്കുമ്പോൾ ഐ.കെ.എം ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റാകുകയും പിന്നീട് പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുകയുമാണ് ചെയ്യുന്ന പരാമർശിക്കപ്പെട്ട തുകകൾ നാളിതുവരെ ക്രഡിറ്റാകാത്തത് സംബന്ധിച്ച് ഐ.കെ.എ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
മേൽ തുക നാളിതുവരേയും അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവുവയ്ക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് തുടർന സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ട മുന്നിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

A) ധനകാര്യ പത്രിക ആർ.പി -49 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തൻവർഷം നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ 526000/- രൂപ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ച വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/ സ്ഥാപനം	തൻ വർഷം നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
1	എം.ഒ – എഫ്.എച്ച്.സി കരിന്തളം	370000	190182
2	എ.ഇ	35000	35243
3	എം.ഒ – ജി.എ.ഡി കാട്ടിപ്പൊയിൽ	25000	25449
4	എം.ഒ – ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി - കിനാവൂർ	13000	20324
5	അഗ്രിക്കൾച്ചർ ഓഫീസർ	33000	33000
6	എം.ഒ – ജി.എ.ഡി - പരപ്പ	25000	0
7	വെറ്ററിനറി സർജൻ	25000	0
ആകെ		526000	304198

ക്രമ നമ്പർ 2, 3, 4 എന്നിവയിൽ തൻവർഷം നൽകിയതിനേക്കാളും അധികമാണ് 6
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് മുൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പും കൂടി ഉൾപ്പെട്ടതാണ് എന്ന് കാ

B) നിർവ്വഹണഉദ്യാഗസ്ഥർക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുകയിൽ ചുവടെ പറയും പ്ര
433288/- രൂപ മുന്നിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

മുന്നിരിപ്പ്	തൻ വർഷം നൽകിയ തുക	ആകെ	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി തുക
433288	526000	959288	304198	655090

433288/- രൂപയുടെ വിശദാംശം നാളിതുവരെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം, അഡ്വ
രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ന
16.08.2023 ന് ക്രമീകരിക്കാത്ത തുകയുടെ യു.സി വാങ്ങി തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

3-1 നാടൻ ആട് വളർത്തൽ പദ്ധതി (204/23)

നിർവഹണം - വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ , ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

1. BRN:222003520155O1084088 /24.01.2023 – 1,95,000 /- (13 ഗുണഭോക്താക്കൾ)

2. BRN:2220035201550108409 6 /24.01.2023 – 60,000 /- (04 ഗുണഭോക്താക്കൾ)

പദ്ധതിയിലൂടെ 17 ഗുണഭോക്താക്കൾ മൂന്ന് ആടിനെ വീതം വാങ്ങുകയുണ്ടായി. പരാമ
പദ്ധതിയിൽ, സബ്സിഡി മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾ (സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022 തസ്വഭവ 28.05.2022) പ്ര
ജനറൽ വിഭാഗത്തിന് 50% സബ്സിഡിയാണ് അനുവദനീയം. കൂടാതെ ഉരുക്കളുടെ യൂണിറ്റ്
ജില്ലാതലത്തിൽ നിർണ്ണയിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കാസറഗോഡ് ജില്ല
വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ പദ്ധതികളുടെ ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയ
യോഗത്തിന്റെ 17/06/2022 ലെ തീരുമാനപ്രകാരം, 6 മാസത്തിൽ കൂടുതൽ പ്രാ
സങ്കരയിനം ആടുകൾക്ക് നിർണ്ണയിച്ച യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് 8,000/- രൂപയാണ്. പദ്ധതിയിൽ
ആടുകൾ എന്നാണ് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും ഇൻഷുറൻസ് രേഖകൾ പ്രകാരം മല
ഇനത്തിൽ പെട്ട ആടുകളെയാണ് എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ആയത
ഒരാടിന് അനുവദിക്കാവുന്ന സബ്സിഡി 4000/- രൂപയാണ് (യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് സംബ
പട്ടികയിലെ ക്രമ നം.61) , ബാക്കി തുക ഗുണഭോക്താവ് വഹിക്കേണ്ടതാണ്.
നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, ഒരാടിന് 5000/- രൂപ വീതം സ
അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. അതായത് ഒരാടിന് 1000/- രൂപ വീതം, മൂന്നാടുകൾക്കായ
രൂപ ഓരോ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും അധികമായി അനുവദിച്ചു. ഗുണഭോക്താവിന്
അവർക്ക് ആട് നൽകിയ ഉടമയുടെയും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം.	ഉടമയുടെ (വിൽപന നടത്തിയ ആളുടെ പേര്)
BRN:222003520155O1084088 /24.01.2023 – 1,95,000 /-		
1	സുലോചന പി വി (231)	മധു കെ
2	ബെന്നി പി എം (28)	തോമസ് റ്റി ഒ
3	ശാന്ത വി എം (173)	രജനി റ്റി

4	ദാക്ഷായണി പി വി (131)	ജാൻസി അഗസ്റ്റിൻ
5	ആൻസി ഷാജി (140)	സിന്ധു ലേഖ
6	രമണി കെ വി (01)	രവീന്ദ്രൻ കെ
7	സീന കെ വി / സിനി കെ വി (37)	കെസിയ ജോർജ്ജ്
8	തങ്കമണി എ (54)	ദാമോദരൻ വി
9	ഉഷ ഓമനക്കുട്ടൻ (70)	നന്ദകുമാർ എൻ
10	ചോയിച്ചി (113)	സുധാകരൻ പി കെ
11	എൽസി ജോയി (149)	വിൽസൺ എം ജി
12	തമ്പായി കെ (196)	ഉഷ എൻ എം
13	മിനി എം കെ (217)	രവീഷ് പി
BRN:2220035201550108408 8 /24.01.2023 – 1,95,000 /-		
14	അലീമ കെ (103)	പി മുഹമ്മദ് റാഫി
15	മണി കെ എസ് (163)	റീന മനോജ്
16	സാവിത്രി പി (96)	മത്തായി കെ ഇ
17	സ്വപ്ന കെ (183)	എം ശാന്ത

ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും 3000/- രൂപയുടെ അധിക ആനുകൂല്യം നൽകിയത ആകെ 51,000/- അധികം നൽകി. ഈ വസ്തുതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നറ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.25 , തി - 21.08.2023) ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണമനുറ കറവയുള്ള ആടിന് സബ്സിഡിയിനത്തിൽ 7500/- രൂപ അനുവദിക്കാമെന്നതിനാൽ (യ കോസ്റ്റ് - 15000/-) പരാമർശം ഒഴിവാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെടുകയുണ്ടായി. എ ഇൻഷുറൻസ് രേഖകൾ പ്രകാരം, പത്ത് മാസം വരെ പ്രായമുള്ള ആടുകളെ പദ്ധതിയിലൂടെ വിതരണം ചെയ്തതെന്ന് കാണാം. അതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്ക പദ്ധതിക്കായി അധികം ചെലവഴിച്ച 51,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. അ ചെലവഴിച്ച 51,000/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യത നിജപ്പെടുത്തുന്നു. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, അധികം നൽകിയ തുക എത്രയും ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ക്രമീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2022-23	16.08.2023 & 18.06.2023	ഖണ്ഡിക 1-1 ലും,അനുബന്ധം 1 ലും ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	396000	186/23 – നെൽകൃഷി വികസനം 2022-23	396000	0

	2022-23	2148342	99/23 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികവർഗ്ഗം	2148342	0
	2022-23	70618	87/23 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	70618	0
	2022-23	270000	37/23 – ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത	270000	0
	2022-23	950000	159/23 – ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	950000	0
ആകെ		**3834960**	**ആകെ**	**3834960**	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	45000	222/23 – പോഷകവാടി പദ്ധതി 15 യൂണിറ്റ്	45000	0
	2022-23	100000	80/23 – പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	100000	0
	2022-23	800000	99/23 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികവർഗ്ഗം	800000	0
	2022-23	90000	37/23 – ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത	90000	0
	2022-23	722538	159/23 – ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	722538	0
ആകെ		1757538	ആകെ	1757538	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തൻ വർഷം തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ് അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ (MS) നം 68/2018 തസ്വഭവ. തി.18-5-2018 &ജി.ഒ (MS) നം 111/2018 തസ്വഭവ. തി.13-8-2018	₹97,03,875 + 11543000 21246875	₹70,63,876 + 11543000 (തൻ വർഷ വരവ്) ആകെ 18606876/-	2930611	-	₹15676265

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 44,307/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ച ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ഇനം, റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക
1	1220102750	02-12-2022	4800	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 190/2022, 2021-22
2	1220102751	02-12-2022	5671	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 161/2022, 2021-22
3	1220102752	02-12-2022	4800	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 189/2022, 2021-22
4	1220102753	02-12-2022	4691	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 191/2022 , 2021-22
5	1220102754	02-12-2022	4800	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 186/2022, 2021-22
6	1220102755	02-12-2022	4560	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 187/2022, 2021-22
7	1220102756	02-12-2022	4800	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 193/2022, 2021-22
8	1220102766	02-12-2022	2275	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 232/2022, 2021-22
9	1220102965	12-12-2022	3960	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 237/22 , 2021-22
10	1220100366	10-05-2022	600	2017-18 , ഖണ്ഡിക2(1) ക്രമ നമ്പർ 5
11	1220100411	13-05-2022	2500	2018-19 ഖണ്ഡിക1/12
12	1220100493	24-05-2022	100	2017-18 ഖണ്ഡിക നമ്പർ 2(1) ക്രമ നമ്പർ 2
13	1220100494	24-05-2022	50	2017-18 ഖണ്ഡിക നമ്പർ 2(1), ക്രമ നമ്പർ 9
14	1220100495	24-05-2022	50	2017-18 ഖണ്ഡിക നമ്പർ2(1), ക്രമ നമ്പർ 15

15	1220100496	24-05-2022	50	2017-18 ഖണ്ഡിക നമ്പർ2(1), ക്രമ നമ്പർ 18
16	1220100497	24-05-2022	50	2017-18 ഖണ്ഡിക നമ്പർ 2(1) ക്രമ നമ്പർ19
17	1220100498	24-05-2022	50	2017-18 ഖണ്ഡിക നമ്പർ 2(1) ക്രമ നമ്പർ 20
18	1220100499	24-05-2022	50	2017-18 ഖണ്ഡിക നമ്പർ 2(1) ക്രമ നമ്പർ 21
19	1220100500	24-05-2022	50	2017-18 ഖണ്ഡിക നമ്പർ 2(1) ക്രമ നമ്പർ 22
20	1220101447	30-08-2022	400	2008-09 ഖണ്ഡിക നമ്പർ 2/2
		ആകെ	44,307	

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് (നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികം തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1996-97	23	1998	Ii.1.9.(1)	നോമിനൽ മസ്റ്റർ റോൾ ഇല്ലാതെ വരൾച്ച ദുരിതാശ്വാസം തുക ചെലവഴിച്ചു.	ഉത്തരവാദിയാ ഉദ്യോഗസ്ഥന് അനുകൂലമായ ഹൈക്കോടതി വിധി പുറപ്പെടുവിച്ച് ഇക്കാര്യം ഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചിട്ടുള Ksd11/742/18 Dt.06.08.2018). സമിതിയിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന (LFAC 2006-08 7മത് റിപ്പോർട്ട്--ഖ.1-
ശിശു ക്ഷേമ പദ്ധതികളും അങ്കണ വാടികളും പ്രവർത്തനാ വലോകനം 2011-12	-	2011-12	3.3.6 പേജ് 116,206 117,121 അനുബന്ധം 11	അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതീക സാഹചര്യങ്ങളുടെ അപര്യാപ്തത (വാടക കെട്ടിടം, വൈദ്യുതിയില്ല)	നിയമ സഭാ സ റിപ്പോർട്ടിലെ (2014-16 66 റിപ്പോർട്ട്)പൊ നിരീക്ഷണത്ത (മാതൃക അങ്ക വാടി) പരിശോ റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള വിഷയങ്ങൾ -ജില്ലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സമ

					പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ട് തുടർ നിർദ്ദേശ പ്രതീക്ഷിക്കുന (സമിതി പരിഗണനയിര LFAC-2014-16 66 റിപ്പോർട്ട്)
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും വീദ്യാഭ്യാസ മേഖലയും അവലോകനം 2013-14	-	2013-14	5.2.4.7	എം.ജി.എൽ.സിയിൽ കുടിവെള്ള ക്ഷാമം (പേജ്.109)	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട
-ടി-	-	2013-14	5.2.4.12	സ്കൂളുകളിൽ ആവശ്യത്തിന് കമ്പ്യൂട്ട റുകൾ ഇല്ല. (പേജ്.116)	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട
-ടി-	-	2013-14	5.2.4.16	വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിലെ ചെലവ് പട്ടിക പേജ് 124	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട
പട്ടികജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗ മേഖലയിലെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് -പ്രവർത്തന ക്ഷമത ഓഡിറ്റ് 2015-16	-ടി-	2015-16	3-6-2	പട്ടികജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗ മേഖലയിലെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ്	അധികൃതർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് സംസ ഓഡിറ്റ് ഡയറ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ 6-2017 ന് MIP സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ
2014-15	2.1,2-2,2.3,2.4	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	നിയമസഭാ സ പരിഗണിച്ചിട്ടി
2018-19	2-1	2019-20	3-14-1	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അധിക ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	ലോക്കൽ ഫണ അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി (2021-23 22.09.2021 ലെ യോഗത്തിൽ പരിഗണിച്ചു. 08.09.2021 ന് എം.ഐ.പി സമർപ്പിച്ചു.
2019-20	1-14	2020-21	1-2 അനുബന്ധം 2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥരായിട്ടുള്ള പദ്ധതികളിലെ ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകൾ	ഗ്രാമ പഞ്ചായത ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച് ഓഫീസ് കത്ത് KSA KSD9/233/23 20.04.2023 പ്രകാ എം.ഐ.പി ,

					സമർപ്പിച്ചിട്ടു ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് ക (21-23) പരിഗണനയിര

4-9 ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – **ഇല്ല**

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക

വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം/ ഖണ്ഡിക	ഒടുക്കുവരുത്തിയ ആൾ
1220101586	16-09-2022	4724	2010-11,2011-12 , ഖണ്ഡിക 3(3)	എ.ജി മുഹമ്മദി അലി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (റിട്ട)

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് **(രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)**	7,82,61,109/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് **(രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)**	5,92,34,202/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	51,000/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	5,78,453/-

(ബി). **പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	51,000/-	ഡോ.കാർത്തിക കെ.വി. വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12	16,700/-	സുമ പി സി , ഐ.സി.ഡി.എസ്

		സൂപ്പർവൈസർ
1-15	4,62,033/-	ഡോ.രജിത റാണി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ.
1-16	5,000/-	മനോജ് എൻ, സെക്രട്ടറി.
1-17	94,720/-	മനോജ് എൻ, സെക്രട്ടറി .
ആകെ	5,78,453/-	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
1-14	47,339/-

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഇല്ല.

(ഇ)<u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ ‹ സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.കാർത്തിക കെ.വി , വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	ലഭ്യമല്ല	നന്ദാവനം (വീട്), ത്രിക്കുട്ടിശ്ശേരി, വാകയാട് പി. ഒ., നടുവണ്ണൂർ (വഴി), കോഴിക്കോട് – 673 616

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97 (Exp)	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/74/22 (1) തീ.29.07.2022	3
1997-98 (Exp)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി-5/35/01 തീ. 08-01-2002	24
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി-4/629/2011,തി: 24.03.2012	8
1998-99 (Plan)	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/74/22(3) തീ.29.07.2022	2
1999-2000 (Plan)	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/74/22(4) തീ.29.07.2022	13
2000-01 (Plan)	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/95/22(2) തീ.29.07.2022	5
2001-02 (Plan)	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/95/22(4) തീ.29.07.2022	4
1999-2000	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/74/22(5) തീ.29.07.2022	6
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/95/22(1) തീ.29.07.2022	5

2001-02	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/95/22(3) തീ.29.07.2022	2
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/870/22(4) തീ.29.09.2022	1
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/870/22(5) തീ.29.09.2022	6
2009-10	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/870/22(7) തീ.29.09.2022	1
2010-11, 2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി-7/670/13,തി: 14.02.2014	22
2012-13, 2013-14	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി-7/264/15 തീ. 14.07.2015	7
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-10/735/16 തീ. 19.07.2016	18
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-10/1127/16 തീ. 19.11.2016	14
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-10/663/18 തി 05.09.2018	10
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/321/22 തീ.29.07.2022	8
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/74/22(6) തീ.29.07.2022	9
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/74/22(7) തി. 29.07.2022	4
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/74/22(8) തീ.29.07.2022	9
2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11/1144/2022 തീ.7.03.2023	23

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടി
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 1/1 dated 13-07-2023 and submitted on 13-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Kinanoor - Karindalam 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 and Financial position of Kinanoor - Karindalam Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 16/10/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Kinanoor - Karindalam Grama Panchayat for the Year 2022-2023.

1.Major Observations

Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no uptodate asset data base in the Panchayat. Hence the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon.

2.Other Observations

a) Notes on accounts including significant accounting policies, contingent liabilities, financing reports and other disclosures etc., as per Rule 62 (e) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011, are not prepared and included with the financial statements.
b) Basic ratios as per rule 62 (f) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011 are not included.
c) Under Rule 62 (3) of the Kerala Panchayat Raj Accounts Rules, 2011, it is stipulated that the comparative amounts of the previous year should be recorded in the financial statements. But the financial statements have not recorded the comparative amounts of the previous year.
d) The amount recorded as "Net increase in cash and cash equivalence" in the cash flow statement (19026907/-) and the amount recorded as "Net cash generated by Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) in the same statement (9849524/-) are not equal. Therefore, the total cash flow for the year in the cash flow statement does not match with the difference amount of opening and closing balance of the financial year.

e) Expenditure amount in ACR & Expenditure statement of Development fund General, CFC & Maintenance fund Road does not match.

f) The details of the outstanding amount over the years in advance are not made available.

g) The amounts under deposits in Ground Water Department & Kerala State Electricity Board have been remained over the years.
h) Amount of advance paid to implementing officers is not adjusted - details of outstanding advance not made available.
i) E payment amount remains uncredited in the bank.

j) Interest income is not included under the respective head.

k) Details of outstanding liability amounts in the head G.P.A.I.S, Recovery- Covid, Service Tax, Others & Refund are not available.

l) Own source income is included in other deposits head.

m) The service tax amount 291485/- remains under the head other deposit.
n) Election deposit is recorded under various heads.

o) An amount of Rs. 2436/- received in Treasury Joint Venture Account on 31/03/2022 as EPOC included in other deposit head and the details has not been recorded in the Deposit Register.
p) The details of the amount outstanding against the liability in stale cheque item have not been made available.

q) The advance amount given to Gramalakshmi Mudralaya has not been adjusted.
Date: 16/10/2023

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കിനാനൂർ-കരിന്തളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3
ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ

	Kinanoor - Karindalam Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT		
	For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	7416841.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	367517.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1877306.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	76055.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	119866740.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	624360.00
180000000	Other Income	I-9	49495.00
190000000	Prior Period Income	I-19	533213.00
	Total Income		**130278314.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12521215.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1565793.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1592029.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	124.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9082699.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	40719627.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	10543267.00

253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	0.0
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	48033200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	784000.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		**124841954.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**5436360.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**5956480.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	13093.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**520120.00**

അനുബന്ധം - 4
റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ്

	Kinanoor - Karindalam Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT		
	For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	34520783.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1437820.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	7500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1634006.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	76055.00

160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	13808000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	624360.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	521033.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	23508.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	1935.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	41186148.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6059756.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	28000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	49495.00
330000000	Secured Loans	RP-31	11543000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	22404.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1238089.00
	Grand total		**112781892.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	157120.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	97.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	14226094.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	3014266.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	9895.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	41826730.00

	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	53547690.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**112781892.00**

അനുബന്ധം - 5
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Kinanoor - Karindalam Grama Panchayat BALANCE SHEET

As on 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	846259.53
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	28651.00
312000000	Reserves	B-3	108180275.00
	Total Reserve & Surplus		**109055185.53**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	59593748.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**59593748.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	15676265.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**15676265.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	774311.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2664234.47
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**3438545.47**
	TOTAL LIABILITIES		**187763744.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	681575.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1185850.00

413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1899128.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	31437063.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	169167543.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-125907520.00
	Total Fixed Assets		**78463639.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	31505305.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	14676265.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	53547690.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	9570845.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**109300105.00**
	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		**187763744.00**

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്