കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചൂണ്ടൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി3)1652/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 21/12/2024
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചൂണ്ടൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ചൂണ്ടൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ്

പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി3)1652/2024

തീയ്യതി: 21/12/2024

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

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ചൂണ്ടൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 05-10-2023 മുതൽ 24-11-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 30-11-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
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:

മീര ടി., (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ജോമോൻ ഇ.കെ., (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ജിഷ കെ.ടി., (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)
ജീജോ ജോബ്, (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)
ഷീഗ സി.കെ., (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രേഖ സുനിൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ഷൈല പി.എ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	07-07-2023
ബിന്ദു ജോസഫ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	08-07-2024	12-07-2024

ഉണ്ണി കെ.ഇ.	സെക്രട്ടറി	13-07-2023	12-09-2023
ബിന്ദു ജോസഫ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	13-09-2023	15-11-2023
ഉണ്ണി കെ.	സെക്രട്ടറി	16-11-2023	31-03-2024

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	ത ((
ബിന്ദു ഫ്രാൻസിസ് ഒ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	0
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	02-05-2023	2
ബിന്ദു ഫ്രാൻസിസ് ഒ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	27-06-2023	0
ബിന്ദു ജോസഫ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	07-07-2023	3
നിമിഷ കൃഷ്ണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	3
അരുൺ ശ്രീധർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഇൻ-ചാർജ്ജ് (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2023	3
റിജിത് പി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	3
ലക്ഷ്മി വി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	3
ലീജ എം.വി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-02-2024	3
സജിത പി.ബി.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്., കേച്ചേരി	01-04-2023	3
ഹീര സുരേഷ് വി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	3

ഡോ. ദിവ്യശ്രീ എ.എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2023	3
ഡോ. പ്രിയ പി.	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2023	3
ധന്യ സി.	വി ഇ ഒ (ചൂണ്ടൽ സർക്കിൾ)	01-04-2023	1
പ്രിയ യു.	വി ഇ ഒ (ചൂണ്ടൽ സർക്കിൾ)	19-12-2023	0
ലിജി ഇ.പി.	വി ഇ ഒ (ചൂണ്ടൽ സർക്കിൾ)	05-01-2024	3
പ്രിയ യു.	വി ഇ ഒ (എരനെല്ലൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2023	3

.

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-2
4	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)- തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി	1-1-3
5	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പട്ടികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-7
9	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് അടിസ്ഥാനമാക്കിയ വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-1-8
10	Prior Period Item-ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-9
11	അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല	1-1-10
12	വസ്തുനികുതി- വാർഷിക കണക്കും സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി. യും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11

13	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ലെഡ്ജറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-12
14	വാർഷിക കണക്കിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-13
15	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	1-1-14
16	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി ചെലവ് തുകകളും സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് / ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-15
17	ബജറ്റ്	1-2
18	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
19	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
20	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
21	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
22	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
23	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
24	പരിഷ്കരിച്ച വസ്തു നികുതി നിരക്ക് പൂർണ്ണമായി പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല	1-9
25	അൺഎയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-10
26	വിനോദ നികുതിയുടെ കൂടെ അടവാക്കേണ്ട സെസ്സ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-11
27	ടർഫുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-12
28	അനധികൃത നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ടതാണ്	1-13
29	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ -വാടകയുടെ കൂടെ GST ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
30	തൊഴിൽ നികുതി -അപാകങ്ങൾ	1-15
31	സ്കൂൾ കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ടതാണ്	1-16
32	വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്	1-17

33	ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം-അപാകതകൾ	1-18
34	പെരുമല എസ് സി കോളനി- തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
35	അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-20
36	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ-തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചില്ല	1-21
37	മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം പൂർത്തിയായിട്ടില്ല	1-22
38	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം- ഉത്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
39	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ - പ്രൊക്യുർമെന്റ് മാനുൽ നടപടിക്രമം പാലിച്ചില്ല	1-24
40	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം - സേവന ഉപനികുതി സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്	1-25
41	ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവനനിർമ്മാണം (പട്ടികജാതി)- ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-26
42	റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റ് കൈമാറുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക നൽകൽ - അപാകങ്ങൾ	1-27
43	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശ, കസേര വാങ്ങൽ - നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ	1-28
44	പൊതു ശൗചാലയം നിർമ്മാണം -പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-29
45	കരാർ വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല- തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-30

46	മാലിന്യസംസ്കരണം- ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - അവലോകനം	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോ

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനപൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺ മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 19.07.2024 തീയതിയിലെ 6(1) നം. ക തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെ 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മ എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാ പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

1. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർ പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തു ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥ വിശ്വസിക്കുന്നു.

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായ വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്ന

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി :21.12.2024

1-1-1 ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2023-24 വർഷത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് സുല
(പ്രൊ.നം.201/24) എന്ന പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സുലേഖ
ടി പ്രവൃത്തിക്കായി തൻവർഷം 9,40,749 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.
വരവായും ചെലവായും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. തന്മൂലം 415110003- Roads-
Capital Contribution--Contributions For Other Specific Purposes (For Capital E
ശീർഷകത്തിലും ടി തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ തു
Income എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ്
ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ
തുക Prior Period Income ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും
ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 06/29-11-2024)

1-1-2 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശ

താഴെ ചേർക്കുന്ന മൂലധനച്ചെലവ് അനുയോജ്യമായ ആസ്തി
റവന്യുച്ചെലവായി ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	തുക	വൗച നമ്പ തീയ
1	209/24-പാറന്നൂർ മിനി എം.സി.എഫ്. ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	79186	42300 /08-12

1-1-3 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net

Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)	
ആകെ ചെലവ് (B)	
മിച്ചം തുക C= A-B	
Prior Period Income	
Prior Period Expenditure	
Net Difference Between Prior Period Income And Exper	

Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D

എന്നാൽ ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ പത്രികയിൽ (E) Gross Surplus/(D എന്നത് (-)3,96,77,487 രൂപയാണ് Income And Expenditure Account ൽ മിച്ച (ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 310 ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത് ശരിയായ (-)3,95,64,947 രൂപ ത

31/3/23 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Exc Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്ക
കൂട്ടുക-Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകര ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D
31/3/24 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 31090010 Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്

(കുറിപ്പ്- Income And Expenditure Account ൽ Expenditure ശീർഷകത്തിൽ Period Income എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 56,270രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല)

1-1-4 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊര

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി4- പ്രകാരം പ്രത്യേക ഉദ്ദേ ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പും ടി തുകകൾ നീക്കിയിരിപ്പും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ ചേർക്ക ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും ടി ഫണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് അ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർ

ശീർഷകം	ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാങ്ക് അക്കൗ
320200104-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Basic Tax	1292312	450210101-15thCFC G INDIAN OVERSEA (Account 021901000
320200113-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Tied Fund	5221582	
ആകെ	6513894	

1-1-5 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിം

സ.ഉ(കൈ) 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീ.26.07.2011, കേരള പഞ്ചായത്ത്
എന്നിവ പ്രകാരം രണ്ട് വർഷത്തിലധികമായി പിരിഞ്ഞ് കിട്ടാ
നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി
ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തി
1,72,445 രൂപ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂ
Property Tax എന്ന ശീർഷകത്തിൽ (-)50,037 രൂപ ചേർത്തി
തുകയായതിനാൽ ഫലത്തിൽ ആസ്തിയായാണ് പ്രൊവിഷൻ രേഖ

1-1-6 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Ne
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 75,97,941 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ
Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖ
അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ ര
പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്ത

1-1-7 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാത
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ

1-1-8 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബ
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങ
എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വ
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്ര
രേഖപ്പെടുത്തുന്നതു്.

1-1-9 Prior Period Item-ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെ രേഖകൾ ഇല്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ പത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂൾ I-19 ൽ ഉൾ
ശീർഷകത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന

(42301736/31.03.24, ₹36328), വസ്തുനികുതി- നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ - ഡിമാന്റ് വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ജേണൽ എൻട്ര രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃത വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ , വർക്ക്ഷീറ്റു

1-1-10 അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല

അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം (അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, ന അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2023-24 വർഷ വസ്തുനികുതിയിനങ്ങളുടെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 20 തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വരുമാന ശീർഷകം	ജേണൽ വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	ഒറ്റ രേഖ
110100101-Property Tax On Residential Buildings	42301729/31-03-2024	38,38
110100102-Property Tax On Non Residential Buildings	42301731/31-03-2024	43,54

1-1-11 വസ്തുനികുതി- വാർഷിക കണക്കും സഞ്ചയ വ

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ച വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന മൊഡ്യൂളിൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി തയ്യാറാക്കുന്നതും ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി ര പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്ക പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുക തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടു

1. **കുടിശ്ശിക**

1.1 റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	143178
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	106975
	70740+41584=112324x
	*(2022-23ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1.2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	178988
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	166349
	*(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെ ബി-15)
	(101807+72859=174666

2. ലൈബ്രറി സെസ്സ് -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊ

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം + കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ	
		തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	195947	7422	203369	188329	5046
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	219298	9118	228416	208911	2687
	ആകെ			431785		
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		431782			404973	
		13865+417917=(2022-23ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15,431910101 -State Govt . Cess/Levies...... ലെഡ്ജർ 2023-24)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-35(വ	

1. ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാക്കി എന്നീ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്ന

2. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനി വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കു വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മന്റ് തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

3. തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം 404824 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുക എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററു പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല , മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് മറിച്ച് 400919 രൂപയാണ്.

3. വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കു

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്ത ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2024ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളു

ക്രമ. നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	749074
2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	157941

1-1-12 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ലെഡ്ജറുമായി ബ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായ ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക ക അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് ര

നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഒന്നും തന്നെ
ലെഡ്ജറുകളുമായി മാസാന്ത്യ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുകയും

1-1-13 വാർഷിക കണക്കിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതി

1. താഴെ ചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങളുടെ ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററുകള്‍
ആയതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരി

(I) പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്റ്റർ

(Ii) ലേല രജിസ്റ്റർ

(Iii) റോഡ് കട്ടിംഗ് റജിസ്റ്റർ

(Iv). പന്നികളുടെയും പട്ടികകളുടെയും ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ

2. മറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

എ) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ - അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ ഓരോ വർഷവും
ഓരോ ഇനത്തിലും എത്ര തുക ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന
Advance To Implementing Officers എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 8,74,875 രൂപ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയതാണെന്ന് തൻവർഷ അഡ
ശീർഷകത്തിന്റെ മുൻവർഷ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ (പേജുകൾ)
വർഷത്തിൽ പ്രീ മൺസൂൺ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാ
പ്രീമൺസൂൺ ചെലവുകൾ അതത് വർഷം ചെലവഴിക്കുകയും
അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. ഇപ്രകാരമുള്ള
പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത സംശയാസ്പദമാണ്.

ബി) പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോ

താഴെചേർക്കുന്ന ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ
മുൻബാക്കിയായി അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ഏതെല്ലാം ഇനങ്ങ

A. 320300199- Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Governm

B. 320400199 - Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Financial

C. 320700104 - Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) – F

D. 320700205 - Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) –

E. 320700304 - Contributions For Other Specific Purposes (For Capital Expenditure)- I

F. 320800101 - Beneficiary Contributions.

1-1-14 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശേ

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാ
മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി ര

1-1-15 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി ചെല മെന്റ് / ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തു

1. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വിവിധ പ്രൊജക്റ്റുകളിലായി ചെ
സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ- പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഫണ്ടിനം
1	219/24- എം.സി.എഫ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
2	141/24- പി.എച്ച്.സി.യിലെ വിവിധ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ	തനത് ഫ

2. 174/24- ചിറനെല്ലൂർ 67-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടിയിലെ വൈഫൈ
പ്രൊജക്റ്റിനായി ഫയൽ പ്രകാരം 10000 രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നു
പത്രിക പ്രകാരം 9075 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം./ തീയതി
22300455/31-08-2023
22300463/01-09-2023
22300547/19-09-2023
22300761/16-11-2023
22300789/03-12-2023
22300862/20-12-2023
22301036/25-02-2024
22301141/14-03-2024
22301282/30-03-2024
ആകെ

3. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ (105/24) എന്ന പ്രൊജക്റ്റിനായി പ്രൊ
തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 7,85,800 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ
മാത്രമാണ് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി
42300727/29-12-2023
42300852/08-02-2024
42300883/21-02-2024
42300916/03-03-2024
42301011/22-03-2024
42301040/28-03-2024

42301041/28-03-2024
42301054/28-03-2024
42301096/30-03-2024
ആകെ

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തിയതി
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്
പാസ്സാക്കിയ തിയതി കമ്മിറ്റി തീരുമാനം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	2384300
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	758100
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	
മെയിന്ററനൻസ്-റോഡ്	0	736465
മെയിന്ററനൻസ്-നോൺറോഡ്	0	395200
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		
CFC Basic	1133616	409641
CFC Tied	3289032	296100
Health Grant (Diagnostic Infra To PHC)	191345	106607
Health Grant(Conversion Of PHC To Wellness)	81460	43780
ICDS	885931	66982
ശുചിത്വമിഷൻ	700423	

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്
സർവ ശിക്ഷാ അഭിയാൻ	182182	
ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് വിഹിതം	0	290000

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക
290	163850499	192	63560286

അംഗീകാരം ലഭിച്ച 290 പദ്ധതികളിൽ എണ്ണം 192 (66.2%) നടപ്പാ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാമ്പത്തിക വികസനത്തിനും ന തയ്യാറാക്കി നടപ്പിലാക്കുക എന്നത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ ആവിഷ്ക്കരിക്കുന്നതിലും അംഗീകാരം നേടുന്നതിലും സമയക്രമം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. അതത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മോണി വിലയിരുത്തി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആ
ഭരണചെലവുകൾ	0	1032969	103
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		14710729	1471
മെറ്റിരീയൽ കോസ്റ്റ്		2890877	289
ആകെ	0	18634575	1863

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6774400
വിധവാ പെൻഷൻ	33359400
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	54234800
വികലാംഗ പെൻഷൻ	7649900
50 വയസ്സിന്മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ	3543200

	സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	
	വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	210000

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകു
25.11.2024 തീയതിയിൽ 3.30 PM ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തി
രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടി
ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 പരിഷ്കരിച്ച വസ്തു നികുതി നിരക്ക് പൂർണ്ണമായി പ്ര

സ.ഉ (അച്ചടി) നം. 25/2023 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 5.04.23 ഉത്തര
പഞ്ചായത്തുകളിൽ ഓരോ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും ഉപയോഗക്രമ
വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ നിർണയിച്ചിട്ടുണ്ട് . ആയതു പ്രകാ
സമിതി യോഗം 5 ആം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഒരു ച
അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
നിന്ന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ള
നിരക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക
തീയതി:22.03.2023, സ.ഉ(അ)നം.25/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി:5
സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നമ്പർ നൽകിയ എല്ലാ പുതിയ
നിരക്ക് പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി ഈടാക്കി ആയതിന്റെ വി

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 12/29.11.24)

1-10 അൺഎയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 207(1)ബിഎ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ഹയർസെക്കണ്ടറി
ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതും അത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളി
കെട്ടിടങ്ങൾക്കും നൽകിയിരുന്ന വസ്തുനികുതി ഇളവ്, 2023
പ്രാബല്യത്തിൽ നീക്കംചെയ്തിട്ടുണ്ട് (28.03.2023 ലെ നമ്പർ 15(2)/ലെജ

പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വി
നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല .

ക്രമ നമ്പർ	വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനം	6 (
1	ഭാരതീയ വിദ്യ വിഹാർ	1
		1
		1
		1
2	മാംബുൾ ഹുദ	1
3	ഹവ്വ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട്	7
4	അസീസി ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ	9
5	അൽ ഇസ്ലാക് സ്കൂൾ	1
		1
		1
		1
		1
		1
		1

ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നിലവിലെ വിസ്തൃതിക്കനുസൃതമ
രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 13/29.11.24)

1-11 വിനോദ നികുതിയുടെ കൂടെ അടവാക്കേണ്ട സെ

കേരള ലോക്കൽ ആതോറിറ്റീസ് എന്റർടൈൻമെൻറ്സ് ടാക്സ
പ്രകാരമാണ് കേരള സംസ്ഥാന സാംസ്കാരിക പ്രവർത്തക ക്ഷേ
സ്രോതസ്സായ സിനിമ സെസ്സ്, ഒരു സിനിമ ടിക്കറ്റിന്മേൽ മൂന്ന് രൂപ
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മാസം തോറും സിനിമ
എന്റർടൈൻമെൻറ് ടാക്സിനൊപ്പം സിനിമ സെസ്സ് കൂടി പിരിച്ച് ക
സാംസ്കാരിക പ്രവർത്തക ക്ഷേമനിധി ബോർഡിലേക്ക് അയക്ക
സെക്രട്ടറിമാരിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ സിനിമ സെ
ബോർഡിന് നൽകുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിലേക്കായി, തിയേ
ബന്ധപ്പെട്ട് സ.ഉ (സാധാ) നം 137/2024/LSGD തീയതി 18.01.24
കേരളത്തിലെ സിനിമ തീയേറ്ററുകൾ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നത
സെസ്സ് ഇനത്തിൽ തൊട്ടു മുൻവാർഷിക പാദം വരെ നൽകേണ്ട
സംസ്ഥാന സാംസ്കാരിക പ്രവർത്തക ക്ഷേമനിധി ബോർഡിൽ നി

സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .
ചൂണ്ടൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ന
വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്ഷേമനിധി ബോർഡിൽ നിന്നും നോ ഡ്യൂ
അന്വേഷിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കു മറുപടി ലഭ്യമാക്ക

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഉത്തരവ് പ്രകാരം വിനോദനികുതിയുടെ കൂ
സെസ്സ് പഞ്ചായത്ത് മുഖേനെ പിരിച്ചെടുത്ത് ആയതു ക്ഷേമ
ബോർഡിൽ നിന്നും നോ ഡ്യൂ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായതിന് ശേഷ
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/29.11.24)

1-12 ടർഫുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്ന

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോ
വിസ്തീർണ്ണത്തിനോ എണ്ണത്തിനോ 01.04.2023 മുതൽ ബാധകമാ
ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികളും ഓരോ
വർദ്ധനവിന്റെ ശതമാനവും സ.ഉ.(അച്ചടി) നം. 25/2023/LSGD
ഉത്തരവിൽ, ടർഫുകൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്കുകളുമുണ്ട്.
പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി യോഗം 5 ആം നമ്പർ തീരുമാന
വിസ്തീർണത്തിനു ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിനിര
5, 9, 14, 17 എന്നി വാർഡുകളിൽ ടർഫുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു
നൽകുകയോ വസ്തുനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുക
പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ ടർഫുകൾക്കും കെട്ടിട നമ്പർ നൽക
നിരക്കിൽ, 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ വസ്തു നികുത
വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ട
അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക

1-13 അനധികൃത നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ട

ശ്രീ. ഷറഫുദ്ധീൻ & നാസർ എന്ന വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥ
വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള പ്ലോട്ടിൽ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന് ന
ബന്ധപ്പെട്ട് 27.11.24 തീയതിയിൽ LSGD സാങ്കേതിക വിഭാ
പരിശോധനയിൽ പ്ലാനിൽ നിന്നും അധികരിച്ചുള്ള
കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1. SC1-8290/23 നമ്പർ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിടത്തിന്
ബേസ്മെന്റ്, ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ളോർ, ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ, സെക്കന്റ് ഫ്ലോ
ച.മീ ബിൽഡ് അപ്പ് ഏരിയ ആണ് ഉള്ളത്. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനി
ച.മീ) മാത്രമാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥല പരി
മൂന്നാം നില (തേർഡ് ഫ്ലോർ) നിർമ്മിച്ചതായി കാണാൻ കഴി
ക്രമവത്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിൽ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ (പരിശോധനയിൽ 19.16 മീറ്റർ നീളമുള്ള വരാന്തക്ക് 2.4 മീ ആയതിനാൽ 1.2x19.16=22.992 ച.മീ കൂടുതലായി നിർമ്മിച്ചി രണ്ടാം നിലയിലും മുൻ വശത്തായി ഹാൻഡ് റെയിൽ സ്ഥാ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ഈ ഹാൻഡ് റെയിൽ മാറ്റുകയും, കെ കൂടുതലായി നിർമ്മിച്ച അതെ വിസ്തീർണ്ണം തന്നെ ഒന്നാം നി കാണാൻ കഴിഞ്ഞു.

ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ട ഏരിയ :22.992x 3=68.976 ച .മീ

3. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ ബിൽഡ്

ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ട ആകെ വിസ്തീർണ്ണം :228.91 + 68.976 = 297.88

ആകെ ബിൽഡ് അപ്പ് ഏരിയ : 964.1 + 297.88 = 1261.98 ച.മീ

കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ ബിൽഡ് അപ്പ് ഏരിയ 1000 ച.മീ അഗ്നിരക്ഷ വകുപ്പിൽ നിന്നും NOC ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

4. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉയരം 9.36 മ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉയരം നിലവിൽ 10 പ്രകാരം 10 മീറ്ററിലധികം ഉയരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 1(ആവശ്യമായ ഏറ്റവും ചുരുങ്ങിയ ഉമ്മറം, പിന്നാമ്പുറം, പാർശ വീതി എന്നിവക്ക് പുറമെ 10 മീറ്ററിൽ കവിയുന്ന ഓരോ അങ്കണത്തിന്റെ വീതി താഴത്തെ നിലയിൽ തന്നെ വർദ്ധി പരിധികൾ നിലവിൽ കെട്ടിടത്തിന് ലഭ്യമാവുകയില്ല. ആയ രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235W പ്രകാരം ക്രമവത്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

5. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിൽ ഒരു ടോയ്‌ലറ്റ്, (ആണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ പരിശോധ നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണാൻ കഴഞ്ഞത്. ഒന്നാം നില പ്ലാനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥല പരിശോധന സാധിച്ചത്.

6. KPBR 2019 ചട്ടം 42(1) പ്രകാരം ശാരീരിക അവശത അനുഭവിക മേല്പറഞ്ഞ എല്ലാ അപാകങ്ങളും പരിഹരിക്കേണ്ടതും അ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235AA(1)ലെ (നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ, പുനർനിർമ്മ് ഏതെങ്കിലും നടപടിയ്ക്ക് ഹാനികൂടാതെ, കെട്ടിടം പണി പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്ത ആ തിയ്യതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്ന തിയ്യ

നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയുടെ ഇരട്ടി തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പുതുതായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതു വരെ മേൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഇരട്ടി നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ടി കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235AA(1) പ്രകാരം ... ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/29.11.24)

1-14 കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ -വാടകയുടെ കൂടെ GST ഈടാക്കിയില്ല

2023-24 ലെ ചൂണ്ടൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ... ഹാളിന്റെ വാടക രണ്ടായിരം രൂപയും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ... എന്നാൽ വാടകയുടെ കൂടെ ഈടാക്കേണ്ട 18% GST ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . വാടകയുടെ കൂടെ നിയമാനുസൃതമായ ... ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/29.11.24)

1-15 തൊഴിൽ നികുതി -അപാകങ്ങൾ

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 204, 205 പ്രകാരം ... വർഷത്തിൽ മൊത്തം അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് ... പ്രദേശത്തിനുള്ളിലോ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് ... കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ... സ്വകാര്യമായോ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും ... ചുമത്താവുന്നതാണ്.

1. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ ... സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ജീവനക്കാരുടെ ...

. അക്ഷയ കേന്ദ്രം -ചൂണ്ടൽ
. അക്ഷയ കേന്ദ്രം -കേച്ചേരി
. ഗോൾഡൻ പാലസ് ഓഡിറ്റോറിയം - 2/422, 2/426
. അനഘ ഓഡിറ്റോറിയം - 4/401
. കോപ്പർ കാസിൽ ഓഡിറ്റോറിയം - 9/635A
. സിറ്റി പാലസ് ഓഡിറ്റോറിയം - 14/255
. സിറ്റി മഹൽ ഓഡിറ്റോറിയം - 14/256
. ഹംസയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഓഡിറ്റോറിയം - 14/539
. അവർ ലേഡി ഓഫ് റോസറി ചർച്ച് ഓഡിറ്റോറിയം - 14/676A
. തായങ്കാവ് ശ്രീധർമ്മ ശാസ്താ ട്രസ്റ്റ് ഓഡിറ്റോറിയം - 16/306A

. സെന്റ്.ഫ്രാൻസിസ് സേവിയേഴ്സ് ചർച്ച് ഓഡിറ്റോറിയം - 17/242ഇ
. ഗ്രീൻ ഹട്ട് ഓഡിറ്റോറിയം – 3/503,3/504,3/505,3/506
. അമ്മ ഓഡിറ്റോറിയം – 4/69

2. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുത

. പെട്രോൾ പമ്പ് – പാറന്നൂർ
. പെട്രോൾ പമ്പ് – പട്ടിക്കര
. പെട്രോൾ പമ്പ് – കേച്ചേരി
. പെട്രോൾ പമ്പ് – തൂവാന്നൂർ
. 7/424 കെട്ടിട നമ്പറിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഹവ്വാ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് എറ

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരിൽ ന
ഈടാക്കി ആയതിന്റെ രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അ

(ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നമ്പർ 18/29.11.24)

<u>1-16 സ്കൂൾ കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ടതാണ്</u>

1. ചൂണ്ടൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവൃത്തിക്കുന്ന
വർഷത്തിലെ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണ
വിസ്തീർണ്ണവും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വിദ്യഭ്യാസ സ്ഥാപനം	സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണം(ച.മീ)
1	ഡി പോൾ സ്കൂൾ	120
2	ഭാരതീയ വിദ്യ വിഹാർ	6999.34

അധികമായി നിർമ്മിച്ച വിസ്തീർണ്ണം ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ടതും വന്
2. ഭാരതീയ വിദ്യ വിഹാർ എന്ന സ്കൂളിന്റെ ടോയ്ലറ്റ് കെട്ടിടം ക്രമ
നമ്പർ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, ടി വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തി
സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണം 6999.34 ച.മീ എന്നിരിക്കെ
ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് രേഖകൾ ഒന്നും ത
ക്രമവൽക്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജര
ക്രമവത്കരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത്
അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്കൂളുകളുടെയും സമാന രീതിയിൽ പഞ
അൺഎയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും നിലവിലുള്ള

നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. ക്രമവൽക്കരി ആക്റ്റ്, വകുപ്പ് 235എഎ(1) പ്രകാരമുള്ള നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമ
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 13/29.11.24)

1-17 വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ

ശ്രീ. മൊയ്ദുട്ടി എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റീസർവ്വേ വരുന്ന കെട്ടിടം പണിയുന്നതിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുന്ന പരിശോധിച്ചതിൽ പ്ലാൻ പ്രകാരം നിർമ്മാണാനുമതി ലഭ്യമാ മറ്റൊരു കെട്ടിടം ഉള്ളതായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. (കെട്ടിട നമ്പർ: 1 കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 140 ച.മീ ആണ്. എന്നാൽ ടി ഫയൽ ച.മീ ആണ്. ടി വിസ്തീർണ്ണം ക്രമവൽക്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വരുത്തിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയയിൽ മാറ്റം വരുത്തി നിലവിലെ വിസ്തൃ ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 23/29.11.24)

1-18 ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം-അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉപയോഗത്തിലിരിക്കുന്ന KL-46-H-9010 മഹിന്ദ്ര ഫ്യുവൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അ

1) വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ഉപയോഗത്തിന്റെ പ്രതിമാസ സംഗ്രഹ
2) ഇന്ധന ക്ഷമത പരിശോധന സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ കാലാവധി പുതുക്കിയിട്ടില്ല.
3) വാഹനത്തിന്റെ റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ, ഫ്യുവൽ രജിസ്റ്റർ എ വാങ്ങിയതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ ശരിയായി രേഖപ്പെടുത്തി സാക
4) ഫ്യുവൽ ആൻഡ് റിപ്പയർ രജിസ്റ്ററിന്റെ കൂടെ ഹാജരാക്കേണ്ട

മേൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് സർക്കാ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ലോഗ്ബുക്കും മറ്റ് അനു ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേ
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 25/29.11.24)

1-19 പെരുമല എസ് സി കോളനി- തുടർ പ്രവർത്തന

പ്രോജക്ട്	256/24 (സ്പിൽ ഓ കോളനി സാമൂ (മുൻ വർഷ നം
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	1665250 വികസ (എസ്.സി.പി)-6 ജില്ല പഞ്ചായത
ചെലവു തുക	1317870

വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി/ തുക	1. 159123 (2022- 23 2. 42301334/18.12.2 3. 42301442/ -43670 4. 42301471/12.2.24
ഭരണാനുമതി	1/1 5.11.2022
സാങ്കേതികാനുമതി സാങ്കേതികാനുമതി തുക പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	LSGD/CE/LSGD/ES 511/29.12.22 1665250 8 മാസം
എസ്റ്റിമേറ്റ്	1665250
കരാറുകാരന്റെ പേര്	സന്തോഷ് പി.
PAC	1126316 (സിവിൽ
റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക, ഭരണ സമിതി തീരുമാനം	1614000 7/1/14.3.23
എം ബുക്ക്	LSGD/CELSGD/ES LSGD/CELSGD/ES
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/ തീയതി	51/AE/CHDL/22.23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	അസിസ്റ്റന്റ് എ

ചൂണ്ടൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 11 പെരുമല എസ്.സി ക നടത്തുന്നതിനായി മുകളിലും, താഴെയുമായി രണ്ട് ഹാളുകളു കെട്ടിടത്തിലേക്ക് പ്രവേശിക്കുന്നതിനായി റാമ്പ് എന്നിവ അടങ്ങ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സിവിൽ വർക്കിനു പുറമെ ഇലക്ട്രി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

28.11.24 ൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ സിവിൽ വർക്ക എന്നാൽ മുകൾ നിലയിൽ വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഷെഡ്, വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തികൾ എന്നിവ നടപ്പിലാക്ക പ്രവൃത്തികൾക്കായി പിന്നീട് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ രേ

മേൽ പ്രവത്തിയുടെ എം ബുക്കിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എ Completion Report പ്രകാരവും 12.1.24 ൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി മുതൽ എട്ടു മാസത്തിനകം, പ്രവൃ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഒര അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 50% മാത്രമാണ് പരമാവധി നീട്ടി നൽക കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് ക കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്. ആദ്യതവണ കരാർ കാലയളവ്

നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണ്. രണ്ടാമത് കരാർ കാലയളവിന്റെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പൂർത്തീകരണ കാലവ(മാതൃകയിൽ അപേക്ഷ നൽകുകയോ, കാലാവധി നീട്ടി നൽക ചെയ്യുകയോ, ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുക്കുകയോ ചെയ്ത കാലതാമസത്തിന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ എൻക്വയറിക്ക്(26/30.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിയമാനുസ, അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച്, കെട്ടിടം ‹ പ്രദമാക്കാനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരി

പ്രോജക്റ്റ് – 12/23-24 അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം MGNREGS നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ – 40,00,000 – (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് -20,00,000, കേ((ഒരു അംഗൻവാടിയുടെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് 20 ലക്ഷം. പഞ്ചായത്ത് കേന്ദ്ര ശിശുവികസന മന്ത്രാലയം ഫണ്ട് 2 ലക്ഷം) X 2 അംഗൻവാടി

ചെലവ് തുക – 20,00,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

തുക, (വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയതി)

10,00,000 (22301247/29-3-24)

10,00,000 (22301250/29-3-24)

കേന്ദ്ര ഗ്രാമ വികസന മന്ത്രാലയത്തിന്റെ (Mahatma Gandhi NREG ഉത്തരവു പ്രകാരം MGNREGS, വനിത ശിശു വികസന വകുപ്പ് കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടു അംഗൻവാടി), 52 നമ്പർ (തൂവ്വാനൂർ അംഗൻവാടി) എന്നിവയുടെ ഡയറക്ടറുടെ 24-9-23 ലെ DWCD/355/2022-ICDS/A7/24-9-23 നമ്പർ ഉത്തര വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളതു പ്രകാരം ഓരോ അംഗൻവാടിക്കും 10 2000000 രൂപ അംഗൻവാടി നിർമ്മാണത്തിനായി 22-3-24ൽ MGNR Programme Co-Ordinator MGNREGS 2, വെള്ളയമ്പലം ബ്രാഞ്ച്, A/C NO6728

കേന്ദ്ര ഗ്രാമ വികസന മന്ത്രാലയത്തിന്റെ (Mahatma GandhiNREGA ഉത്തരവു പാര 6-2 , Para 6-2(H) എന്നിവ പ്രകാരം പ്രവൃ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച പ്രവൃത്തിക്കായി ഏതെല്ലാം ഫണ്ടുകൾ ലഭിച്ചു എന്നും, പ്രവൃത്ത ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ന പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹ തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തി വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേ തുക കൈമാറിയെങ്കിലും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും നാളിതു കൊടുക്കുന്നു.

1. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 108/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് – അതിദരിദ്രർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ – 100000
ചെലവ് – 100000

കൈമാറിയ തുകയും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പരും	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ മൂല്യവും ഇൻവോയ്സ് നമ്പരും	ലഭിക്ക അവശേ മരുന്നു മൂല്യം
100000 (PRF5232/ 20.03.2024)	42301094/ 30.03.2024	ലഭ്യമായിട്ടില്ല	100000

2. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 106/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് – വയോജന ആരോഗ്യ പദ്ധതി – മരുന്ന് വാങ്ങ
അടങ്കൽ – 130000
ചെലവ് – 130000

കൈമാറിയ തുകയും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പരും	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ മൂല്യവും ഇൻവോയ്സ് നമ്പറും	ലഭി അവ മരു മൂല
130000 (PRF2685/ 18.12.2023)	42301351/ 01.01.2024	34238 (27926/24.02.2024) 1904 (28566/29.02.2024) 3279 (2693/20.04.2024) 26687 (3492/29.04.2024) 4022 (7633/27.05.2024)	52142

		4816 (32179/30.07.2024) 2912 (50294/07.10.2024) ആകെ 77858	

3. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 98/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് – പാലിയേറ്റീവ് രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ – 150000
ചെലവ് – 150000

കൈമാറിയ തുകയും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പരും	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ മൂല്യവും ഇൻവോയ്സ് നമ്പറും	ലഭിക്ക അവശേ മരുന്നു മൂല്യം
150000 (PRF5225/ 20.03.2024)	42301577/ 25.03.2024	26092 (4972/09.05.2024) 86250 (5780/16.05.2024) 10974 (27367/19.07.2024) 1139 (52372/08.11.2024) ആകെ 124455	25545

4. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 109/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് – പി.എച്ച്.സി.യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ - 200000
ചെലവ് – 200000

കൈമാറിയ തുകയും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പരും	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ മൂല്യവും ഇൻവോയ്സ് നമ്പറും	ലഭി അവശേ മരുന്നു മൂല്യം
198773 (PRF2683/ 18.12.2023)	42301368/ 01.01.2024	146 (28564/29.02.2024) 37076 (507/03.04.2024) 41345 (2697/20.04.2024)	44526

			1599 (8079/29.05.2024) 24819 (7639/27.05.2024) 22390 (13181/14.06.2024) 375 (25781/16.07.2024) 22210 (53028/16.11.2024) 2688 (36322/08.08.2024) 1599 (47227/06.09.2024) ആകെ 154247	

ബാക്കി തുകക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ന
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3/29.1
ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയ

1-22 മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം പൂർത്തിയായിട്ടി

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ - 345/24

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര് – മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി

അടങ്കൽ - 96000 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ് – 95998

വൗച്ചർ നമ്പർ - 42301579/25.03.2024

വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വാങ്ങി നൽകുന്ന മേൽ പ്രൊ
(Large-50, Medium-135, Small-135) മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പുകൾ വാങ്ങിയ
ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 296 മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പുകളാണ്
ചെയ്തതിട്ടുള്ളത്. 24 മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്ത
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22/30.11.2024) മറ
പൂർത്തിയാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ

1-23 അനുപൂരക പോഷകാഹാരം- ഉത്പന്നങ്ങൾ വാ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ പോഷകാഹാരം-ജനറൽ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം അമൃതം ഫു പറയും പ്രകാരം അമൃതം ഫുഡ്, ജനനി പ്ലസ്, കുമാരി പ്ലസ് , ബാല SGSTയും നല്കി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ഉൽപ്പന്നം	നികുതി ഒഴികെയുള്ള തുക	CGST@ 2.5%
1	അമൃതം	890435	22260.8
2	ജനനി പ്ലസ്	186080	4652
3	കുമാരി പ്ലസ്	151680	3792
4	ബാലാമൃതം	53100	1327.5
	ആകെ	1281295	32032.3

CGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ അ സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടേയോ രണ്ടിന്റേയോ കരാ പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. SGST ആക്ട് 2017ലെ (ആയതിനാൽ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികരിക്കുന്ന (വീതം ആകെ 2% നികുതി സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടത നികുതി ഈടാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ അമൃതം ഫുഡ്, തോളൂർ ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 4/2 ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നിയമാനുസൃത ജി.എസ്.റ്റി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപ

1-24 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ - പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാ

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പറും	വയോജനങ്ങ (52/24)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എ
അടങ്കൽ	243600 (വികസ
ചെലവ്	241500
വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	42301388/24.01.2

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സ.ഉ.(കൈ)നം. 115/2022/ പ്രകാരമുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷനോടു കൂടിയ 4025 രൂപ

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻ
ഏറ്റവും കുറവ് നിരക്ക് കാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ്
20/23/എസ്.പി.ഡി. തീയതി 24.02.2023 നമ്പർ ഉത്തരവിന്റെ അ
ഉല്പന്നങ്ങൾ മാത്രമാണ് ടെൻഡർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്ന
മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പറയുന്ന പ്രകാരമുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷനോ
ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. സ.ഉ.(സാധാ)നം. 20/23/എസ്.പി.ഡി. തീയതി 24.02.
പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നതല്ലെന്നു
പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് വാങ്ങൽ രീതികൾ അവലംബിക്കേണ്ടതാണെന്നു

ആയത് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ബാധ
08.11.2010 പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാനുവൽ പ്രകാരം ഒരു ലക്ഷം രൂപയിര
ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ രീതിയാണ് അവലംബിക്കേണ്ടത്. ആയതിനാൽ
ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ മുഖേനയാണ്. അതിന് പകരം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജ
വാങ്ങൽ നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാ
പാലിയ്ക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക
അപാകത ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ല
മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചു കൊണ്ട്

<u>1-25 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, പെ</u>
<u>സേവന ഉപനികുതി സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാ</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർ
Lights എന്ന ശീർഷക പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിൽ തനത് ഫണ്ട്
അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 230110101- Water Charge For KWA Street Taps എ
വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ 2023-24 വർഷത്തിൽ 50,87,525 രൂപ വാട്ടർ അ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ തെരുവ് വിളക്കുക
വെള്ളക്കരം എന്നീയിനങ്ങളിലുള്ള ചെലവ് യഥാക്രമം ഗ്രാമപഞ്ച
ഡിമാന്റായ 81,92,053 രൂപയുടെ 14% ഉം, 62% ഉം വരു
ചുമതലയാണെങ്കിൽപ്പോലും മേൽ ആവർത്തന ചെലവുകൾ,
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വൻസാമ്പത്തിക ബാധ്യത വരുത്തുന്നുണ്ട്. 20
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോ
നിന്നും 348 ആയി കുറഞ്ഞിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈയിനത്തിൽ
അടവാക്കുന്നുണ്ട്.

1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200 (2) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്ര
വിതരണ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിടത്തെല്ലാം സേ
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികു
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഇപ്രകാരമുള്ള സേവനങ്ങൾ
ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. 26-ാം ചട്ടപ്രകാരം ചുമത്തപ്പെടു

വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള നിരക്കുകളിൽ കുറവായിരിക്കാൻ
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	ശുചിത്വ പരിപാലനം (അതത് പ്രദേശത്തെ കെട്ടിടത്തിന്റെ പൊതുവായ ശുചിത്വ, പരിപാലനത്തിനും ചപ്പുചവറുകൾ, പക്ഷിമൃഗാദികളുടെ ജീർണ്ണ അവശിഷ്ടം, വിസർജ്ജ്യ വസ്തുക്കൾ തുടങ്ങിയ ഖരമാലിന്യങ്ങൾ എന്നിവ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും സംസ്ക്കരിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)
	ജലവിതരണം (തെരുവു ടാപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ജലവിതരണ സംവിധാനങ്ങളുടെ ചെലവുകൾക്ക്)
	തെരുവു വിളക്കുകൾ (സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)
	ഡ്രെയിനേജ് (അഴുക്കു ചാൽ സംവിധാനം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)

ആയതിനാൽ തെരുവ് വിളക്ക്, കുടിവെള്ള വിതരണ
ഏതെങ്കിലും പ്രദേശങ്ങളിലോ ചട്ടപ്രകാരം സേവന ഉപ
പരിശോധിക്കുന്നത് ഉചിതമായിരിക്കും. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന

1-26 ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവനനിർമ്മാണം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂ

വി.ഇ.ഒ - ചൂണ്ടൽ സർക്കിൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി ന
(പ്രൊ.നം.124/24) ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവനനിർമ്മാണം പദ്ധതി
താഴെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ട
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരങ്ങൾ	ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി (തൻവർഷ നൽകിയ

			തുകയുടേ
1	സുരഭി സുബ്രഹ്മണ്യൻ, അരിക്കാട്ട്, കൂനംമൂച്ചി	12-05-2023	42301259/12-23
2	സുധ ഹരിദാസൻ, പുത്തൻവീട്ടിൽ	08-03-2023	2022- 2023

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം എത്രയും വേ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പൂർത്തീകരണ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (08/29-11-24)

1-27 റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് കൈമാറുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള ക അപാകങ്ങൾ

വി.ഇ.ഒ., ചൂണ്ടൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ കമ്പനിക്ക് തുക നൽകൽ (പ്രൊ.നം.159/24) എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്ര ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

1. റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റിന് ഒരു കിലോയ്ക്ക് 10 രൂപ നിരക്കിലാണ് ക്ലീ കേരള കമ്പനിയുടെ ഇൻവോയ്സ് നം. D23/SER22-23/1195 Dt.21-03-2023 (18% ജി.എസ്.ടി. അടക്കം 1,27,558 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (വൗ.നം.423001 കാണിക്കുന്ന വെയ് ബ്രിഡ്ജ് ൽ നിന്നുള്ള Weightment Slip ചെലവ് വൗച

2. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുടെ ഇൻവോയ്സ് നം.D23/23-24/1274 Dt.31-07-202

(27-06-23 ന് കൈമാറിയ 2800 കി.ഗ്രാം., 01-07-23 ന് കൈമാറിയ 307 നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ഇൻവോയ്സിൽ ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല). (ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയ്സിനൊപ്പമുള്ള Weightment Slip കൾ തെറ്റയിര വെയ്ബ്രിഡ്ജ്, ടി.കെ.എസ്.പുരം, കോട്ടപ്പുറം, കൊടുങ്ങല്ലൂർ എന്ന നിന്നും വളരെ ദൂരെയുള്ള സ്ഥലങ്ങളിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ശേഖരിച്ച മാലിന്യം തന്നെയാണോ പ വ്യക്തമല്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ വേസ്റ്റിന്റെ തൂക്കം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്ററിലെ തൂക്കവും പ്രകാരമുള്ള തൂക്കവും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമില്ലാത്തതിനാലാണ് തു വേസ്റ്റ് കൈമാറുമ്പോൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉത്തരവാദ സാന്നിധ്യത്തിൽ തൂക്കം എടുക്കേണ്ടതും തുക അനുവദിക്കു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-28 എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശ, കസേര വാ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

പ്രോജക്ട് 44/ 24

എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശ, കസേര
ഫണ്ട് : വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
അടങ്കൽ : 112700
ചെലവ് : 115000
വൗച്ചർ 42301342/28.12.23 -115000
പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 26.04.2019 ലെ ജി.ഒ(പി) നം.7/19/എസ്.പി.ഡി പ്രകാരം എല്ലാ സർ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ വ്യവസ്ഥ 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ട സാദ്ധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

2.തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവ [ജി.ഒ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ, തീയതി.08.11.2010] പ്രകാരം 5000 പർച്ചേസ് മുഖേനയും 5,000 രൂപയിൽ കൂടുതലും 25000 രൂപയ്ക്ക മുഖേനയും 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലും 1,00,000 രൂപയിൽ താഴെയ രൂപയിൽ കൂടുതൽ അടങ്കലായുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത് ARTCO യിര
3. 24.02.2023 ലെ ജി.ഒ(ആർടി) നം.20/23/എസ്.പി.ഡി പ്രകാരം ARTCO ഫർണീച്ചറുകൾ ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിക്കാവുന്ന ഫർണീച്ചറുകൾ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടതായിക്കാണുന്നില്ല. ((C Partical Board Providing Cupboard With Locks)

4. സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, പ്രോജക്റ്റ് എന്നിവ പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ 1,15,000 രൂപയുമാണ്. അടങ്കലിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവു വ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (11/29.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ
5. ARTCO യുടെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം (TSR 223/20.12.23) 1,127,00 രൂ 1,15,000 രൂപ ARTCO ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2300 രൂപ ARTCO ക്ക് (11/29.11.24) തുടർന്ന് പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി. ഭാവിയി പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 പൊതു ശൗചാലയം നിർമ്മാണം -പ്രോജക്റ്റിന്റെ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

	പ്രോജക്ട്	260/24 (സ്പിൽ ഓ വായന ശാലയ നിർമ്മാണം

	228/23 (മുൻ വർ
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	(ശുചിത്വ മിഷ
ചെലവു തുക	52,836
വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	42300510/10.10.23
ഭരണാനുമതി	1/1/29.6.22
സാങ്കേതികാനുമതി സാങ്കേതികാനുമതി തുക	LSGD/CELSGD/ES 200000
എസ്റ്റിമേറ്റ്	200000
കരാറുകാരന്റെ പേര്	അജിത് കുമാർ
PAC	47571
റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക, ഭരണ സമിതി തീരുമാനം	196000 31/1/24.08.23
എം ബുക്ക്	LSGD/CELSGD/ES
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/തീയതി	60/AE/CHDL/22-23
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	അസിസ്റ്റന്റ് എ

പ്രോജക്ട്	239/24 (സ്പിൽ ഓവ പൊതു ശൗചാല വർഷ നമ്പർ)
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	95000 (ശുചിത്വ മി
ചെലവു തുക	91485
വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	42300110/17.05.23
ഭരണാനുമതി	1/1/29.06.22
സാങ്കേതികാനുമതി സാങ്കേതികാനുമതി തുക	LSGD/CELSGD/EST-T 95000
എസ്റ്റിമേറ്റ്	95000
കൺവീനർ (ഗുണഭോക്തൃ സമിതി)	രതീഷ്
PAC	77658
റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക, ഭരണ സമിതി തീരുമാനം	95000/12/1/20.03.23
എഗ്രിമെന്റ്	50/AE/CHDL/22-23/18.
എം ബുക്ക്	LSGD/CELSGD/EST/3

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കേച്ചേരി ഗ്രാമീണ വായന ശാല, പാ ശൗചാലയം നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രകാരം തുക ചെലവഴി

സ്റ്റേറ്റ് ലൈബ്രറി കൗൺസിലിൽ അഫിലിയേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള ലൈ
നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി സ.ഉ.(സാധാ
(സാധാ) 1177/2021/Lsgd/18.06.21 എന്നിവ പ്രകാരം ഉത്തരവുകൾ പുറ
സ്റ്റേറ്റ് ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന്റെ കീഴിൽ വരുന്ന ലൈബ്രറിക
നൽകിയിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളായതിനാൽ പദ്ധതി മാർഗ രേഖ
സ്റ്റേറ്റ് ലൈബ്രറി കൗൺസിൽ വഹിക്കുന്നതിനും, യൂണിറ്റ് കേ
സംസ്ഥാന വിഹിതവും സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ തുക വകയിരുത്തി
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. വ്യവസ്ഥകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. പൊതു ശൗചാലയം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ സ്ഥലം ലൈ

2. ലൈബ്രറികളോടനുബന്ധിച്ച് പണിയുന്ന പൊതു ശൗ
ഉപയോഗിക്കുവാൻ അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് ലൈബ്രറി കൗൺസിൽ

3. സ്റ്റേറ്റ് ലൈബ്രറി കൗൺസിലിൽ അഫിലിയേറ്റ് ചെ
ലൈബ്രറികളോടനുബന്ധിച്ച് പൊതു ശൗചാലയം നിർമ്മിക്കുന്ന
മാർഗനിർദേശ പ്രകാരമുള്ള യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റായ 2,00,000 രൂപയിര
കിഴിച്ച് (കേന്ദ്ര വിഹിതം 120000,സംസ്ഥാന വിഹിതം 60,000) ബാക്കി
വഹിക്കേണ്ടതാണ്.

4. പദ്ധതി നിർവഹണം അതത് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ
ഭാരവാഹികൾ മാത്രം ഉൾപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയെ കൊ

5. പദ്ധതി നിർവഹണം സംബന്ധിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ സമിറ
ഉടമ്പടിയിൽ ഒപ്പിട്ടതിനു ശേഷം മാത്രം പദ്ധതി നിർവഹണം ആര

6. പൊതു ശൗചാലയത്തിന്റെ ദൈനം ദിന പരിപാലനം 6
വരുത്തേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച അപാതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

1) കേച്ചേരി ഗ്രാമീണ വായന, പാറന്നൂർവായന ശാല എ
നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഉത്തരവിലെ ക്രമ നം 2 മുതൽ 6 വരെയുള്ള വ്യ

2) കേച്ചേരി ഗ്രാമീണ വായന ശാലയിൽ നിലവിൽ ഉണ്ട
പ്രവൃത്തികളാണ് ഇവിടെ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. 28.11.24 ൽ സ്ഥ
പൈപ്പ് കണക്ഷൻ, സോക്ക് പിറ്റ്, വാഷ് ബേസിൻ എന്നിവയാണ്
ഉപയോഗ യോഗ്യമല്ല. വെള്ളം ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ശൗചാലയം ഉ

3) ഉത്തരവ് പ്രകാരം പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കാൻ
ശൗചാലയങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്ന
വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയോ, ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേ
ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രകാരം തുക വകയിരുത്തി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയെങ്കിലു
പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധത
ശൗചാലയങ്ങൾ ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരി

ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (10
വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 കരാർ വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല-തുട അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ, എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ, ഫയൽ എന്നിവയുടെ പ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലും ആരം ദിവസത്തിനകം കരാറുകാരനോ അയാളുടെ അംഗീകൃത പ്രതി നിന്ന് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണ്. (PWD മാനവൽ 2102.1). വിശദവിവരം താ

പ്രോജക്റ്റ്	AS	TS	ESTIMATED PAC	PAC	കമ്മ തീര
301/24 ബ്രദേഴ്സ് മന റോഡ് ഡ്രെയിൻ	2(1)/14.11.23	LSGD/CE/LSGD/EST.TS/ 46648/ 2023 511/23.11.23	297951.17	274710.98	5(3)/1
101/24 സൂര്യ ഗ്രാമം കണ്ടൻ ചിറ റോഡ് ഡ്രെയിൻ	1/1/20.3.23	LSGD/CE/LSGD/EST.TS/ 40650/ 2023 511/1.12.23	338668.71	290916.42	17.1.
88/24 ഭരണിക്കുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	2/1/14.11.23	LSGD/CE/LSGD/EST.TS/ 111326/ 2023 511/21.2.24	127005	127005	2/4.3.

Letter Of Acceptance Clause-4 പ്രകാരം സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടു ആരംഭിക്കാതിരുന്നാൽ KPWD Manual ഖണ്ഡിക 2116.1 പ്രകാരം Co കരാർ തുകയുടെ 0.1%/Week നിരക്കിൽ പരമാവധി 10% വരെ നഷ്ട ഖണ്ഡിക 2116.2 (I) പ്രകാരം കരാർ റദ്ദാക്കി കരാറുകാര പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുമാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 29.11.24 ൽ നൽകിയ 20-ാം നം. ഓഡ ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ട

1-31 മാലിന്യസംസ്കരണം- ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്ര

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പ്, 1-ാം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച് ശേഖരിക്കുന്നതിനും പര പരിപാലിക്കുന്നതിനുമായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 1

ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിതകർ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനപു
ചേർക്കുന്നു.

1. അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

	ആകെ ജനസംഖ്യ
	വാർഡുകളുടെ എണ്ണം
	ആകെ ആൾതാമസമുള്ള വീടുകളുടെ എ
	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം
	ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ അംഗങ്ങളുടെ

2. മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി തയ്യാറാക്കിയ കലണ്ടർ /ഷെഡ്യ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെ
ശേഖരണത്തിൽ പങ്കാളികളാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഡ്തല
അനൗൺസ് മെന്റ് മുതലായ ബോധവത്ക്കരണ മാർഗ്ഗങ്ങൾ
ശേഖരണം എല്ലാ മാസവും കൃത്യമായ ഇടവേളയിൽ നടത്തുന്നു

3. മാലിന്യ വേർത്തിരിവ് പാലിക്കൽ

ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച്
വാതിൽപ്പടി ശേഖരണത്തിലൂടെ 69,115 കി.ഗ്രാം മാലിന്യം
പൂർണമായും വേർതിരിച്ച് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറുകയു

4. റീ സൈക്ലിംഗ്

ഗ്രാമസഭകളിലൂടെയും മറ്റ് യോഗങ്ങൾ വഴിയും ബോധവത്കര
വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ജനങ്ങളെ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കു
വിൽക്കുന്നു.

5. കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ രീതികളെപ്പറ്റി പൊതു ജനങ്ങളെ ബ
ഹരിതസഭ, സ്വച്ഛതാ ഹി സേവ, ചേലേറും ചൂണ്ടൽ (ബോട്ടിൽ
നടത്തുന്നു. ഗൃഹസന്ദർശനം മുഖേനയും മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ ര

6. തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

2023-24 വർഷം ഹരിത സേനാംഗങ്ങൾക്കായി 7784 തൊഴിൽ ദിനങ്ങ
രൂപ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരി
രൂപ വീതം ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. സേനാംഗങ്ങളെ
ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്ന സംരംഭങ്ങൾ/സ്വാപ്പ് ഷോപ്പുകൾ മുതലായ
നിലവിലില്ല.

7. അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

സ.ഉ(സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 20.05.2023 പ്രകാരം എ
മിനി M.C.F, ബ്ലോക്ക്/മുനിസിപ്പൽ തലത്തിൽ R.R.F എന്നിവ വേണ
എം.സി.എഫ്., മിനി എം.സി.എഫുകൾ എന്നിവ ഉണ്ട്. ശേഖരിച്ച
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഇലക്ട്രിക് വാഹനം ഉ
അംഗങ്ങൾക്ക് ഡ്രൈവിംഗ് പരിശീലനം നൽകുന്നുണ്ടെങ്കിലും നി
നിന്നുള്ള ഡ്രൈവറെയാണ് നിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത്. വാതിൽപ്പ
ഗാർബേജ് ആപ്പ് മുഖേനയാണ് നടത്തുന്നത്. എന്നാൽ മാലി
ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിനായി സഹായ
ടെക്നോളജി സെന്ററിനെ (ഐ.ആർ.ടി.സി.) 01.01.2023 മുതൽ നി

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാലിന്യ സംസ്ക്കരണവുമായി ബ
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്
1	309/24	ആശ്രയ, അതിദരിദ്രരുടെ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട കുടും ഫീ നൽകുന്നതിന് ഹരിത കൺസോർഷ്യത്തിന് തുക
2.	159/24	റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് കൈമാറു കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് തുക
3.	209/24	പാറന്നൂർ മിനി എം.സി.എ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ
4.	149/24	ഹരിതകർമ്മസേന ക്യൂ അ സർവ്വെ നടത്തൽ
5.	221/24	ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവൃത്തിക്ക് ഐ.ആർ.ടി. നൽകൽ (സ്പിൽ ഓവർ)
6	125/24	ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവൃത്തിക്ക് ഐ.ആർ.ടി. നൽകുക
7	220/24	ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർ ഓവർ)
8	216/24	ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ്
9	161/24	ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർ
10	233/24	പാറന്നൂർ എം.സി.എഫ്. തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ

8. പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നിയമനടപടികൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാലിന്യ ചട്ട ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 102 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിശോധന നടത്തുക സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകെ പിഴയിനത്തിൽ 70,000 രൂപ

9. പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്കായി പ്ലാസ്റ്റിക് വേർതിരിക പതിപ്പിക്കൽ, ഫയർ & സേഫ്റ്റി എന്നീ വിഷയങ്ങളിൽ ഗ്രീൻ പ ഫയർ സ്റ്റേഷൻ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേന പരിശീലന പരിപാടി

10. നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

2016ലെ ഖരമാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ, ആപത്ക്കരമായ മാലിന്യം, 6 ശേഖരണവും സംഭരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 16.05.2022ലെ പൊതുയിടങ്ങളിലേയും ജല സ്രോതസ്സുകളിലേയും മാലിന്യം നിർദ്ദേശങ്ങളടങ്ങിയ 26.04.2023ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി) നം. 922/2023 പ പിരിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ.ഉ.(സാധാ) നം. 789/2023/തസ്വഭറ ശേഖരണവും എം.എസി.എഫ്, മിനി എം.സി.എഫ് എന്നിവയുടെ 1068/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 20.05.2023 എന്നീ ചട്ടങ്ങളും ഉത്തരവുക ശേഖരണവും സംഭരണവും കൈമാറലും നടന്നു വരുന്നതെങ്കില കൈവരിക്കുവാനായിട്ടില്ല.

11. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം.

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്ന മാസവും പ്രസിഡന്റിന്റേയും മെമ്പർമാരുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥ പ്രശ്നങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കിവരികയും ചെയ്യ മുഴുവൻ കുടുംബങ്ങളുടെ സഹകരണം ഉറപ്പാക്കാനാകാത്ത പരിമിതിയാണ്. നൂറ് ശതമാനം വീടുകളിലും നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങ കഴിയുന്നില്ല. ലഭിക്കേണ്ട യൂസർ ഫീസിന്റെ 70% മാത്രമാണ് നില

12. എം സി എഫ്- അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 8-ാം വാർഡിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമ മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്.) പ്രവർത്തിക്ക പുനരുദ്ധാരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടക്കുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് സംവിധാനമൊരുക്കിയിരിക്കുന്നത്. നിലവിലുള്ള എം.സി.എഫ സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ, മെഷീൻ ഏരിയ, അന്തിമ സംഭരണ ഏരി സോർട്ടിംഗ് ടേബിൾ ഇല്ല. എം.സി.എഫിൽ ടോയ് ലറ്റ് സൗകര്യം മെഷീൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എം.സി.എഫിൽ സ്ഥല സൗകര്യം ജി.ഐ. ഷീറ്റ് റൂഫിന് കീഴിൽ മാലിന്യം വേർതിരിക്ക സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുമാണ് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്. എം.സി.എഫ് വിക ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കി വരുന്നുണ്ട്. 16.01.2021 ലെ സ.ഉ.(സാ 4/DC1/2021/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ എന്നിവ പ്രകാരം ഇലക്ട്ര

റിപ്പോർട്ട്, കേരള ഫയർ & റെസ്ക്യൂ സർവീസസ് ഡിപ്പാർട്ട്
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എം.സി.എഫിൽ ഫയർ ഓഡിറ്റ് നടത്തുകയും
സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കു

	എ) എം.സി.എഫ്, മിനി എം.സി.എഫ് എന്നിവകളുടെ എണ്ണം (വേർതിരിച്ച്).
	ബി) എം.സി.എഫുകളിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ (വാഷിംഗ് & ബാത്തിംഗ് ഏര മുതലായവ).
	സി) എം.സി.എഫുകളിൽ അഗ്നിശമന സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ടോ?
	ഡി) മറ്റ് യന്ത്രസംവിധാനങ്ങൾ (ബെയിലിം ഷ്രഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ).
	ഇ) കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിനനുസൃതമായി എം സി എഫ് സ്ഥലവിസ്തൃതിയുണ്ടോ?
	എഫ്) എം.സി.എഫുകളിൽ ടിപ്പിംഗ് ഏരിയ സ്റ്റോറേജ് എരിയ, സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ, മെഷ ഏരിയ, അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയ എന്നിവയുണ്ടോ? ഉണ്ടെങ്കിൽ ആകെ വിസ്തൃതിയുടെ എത്ര ശതമാനം വീതം.
	ജി) അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയിൽ അജൈ മാലിന്യം എത്ര ദിവസം സൂക്ഷിക്കാനാകും
	എച്ച്) എം.സി.എഫിൽ ശുചിത്വം, ശുചിത്വ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിയ്ക്കാനാകുന്നുണ്ടോ
	ഐ) എം.സി.എഫുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എന്തെങ്കിലും സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങളുണ്ടോ? (ദുർഗന്ധം, കീടാണുബാധ, ജലമലിനീകരണ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുജനങ്ങളുമായുള്ള തർക്കം തുടങ്ങി
	ജെ) മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്നതിൽ തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതിസംരക്ഷണവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി എം.സി.എഫിൽ മാലിന്യസംസ്കരണ പ്രോട്ടോക്കോളും സുരക്ഷാനടപടികളും സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടോ

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

വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ
മാറ്റുന്നുണ്ട്. എം.എസി.എഫിൽ സംഭരിക്കപ്പെടുന്നതും വേർതിര
ഇക്കോ ഗ്രീൻ എന്നീ കമ്പനികൾ ശേഖരിച്ച് കൊണ്ടുപോകുന്നുണ്ട്
പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിൽ ശേഖരിച്ചതും കരാർ സ്ഥാപനത്ത
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ശേഖരിച്ച ആകെ മാലിന്യ അളവ്
കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് തരം തിരിച്ച് നൽകി മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്
ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് മാലിന്യം വിറ്റ വ ലഭിച്ച തുക
ലെഗസി മാലിന്യം ഏറ്റെടുത്ത വകയിൽ ക സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുക
ഓഡിറ്റ് വർഷം യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭി
ഗ്യാപ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക

14) <u>ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം.</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനമായ ഇന്റഗ്രേറ്റഡ്
പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനവുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 01-01-2023 ന് ക
സഹായ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രധാനചുമതലകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

1. ശുചിത്വ-മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം-അവസ്ഥാ വിശകലന റിപ്പോർ
വെച്ച് 30 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ നൽകുക.

2. ഹരിത കർമ്മസേന രൂപീകരിച്ച സ്ഥലങ്ങളിൽ ആവശ്യമായ പ
സ്ഥലങ്ങളിൽ നിലവിലുള്ള പ്രവർത്തനത്തിലെ പോരായ്മ
പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നൈപുണ്യ വികസന പരിശീലനം, ന
ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വരുമാനം വിലയിരുത്തി മികച്ച വ
അധിക വരുമാനദായക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള പരിശീലനം എന

3. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സവിശേഷതക
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ചും വിവിധ പ്രചരണ പരിപാ
സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്വത്തിലും നേതൃത്വത്തിലും നടപ്പ

4. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സമഗ്ര മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ വി

5. അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് തയ്യാറുള്ള വിവിധ
കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിന് എല്ലാ മുന്നൊരുക്കങ്ങളും പൂർത്തിയാ

അജൈവ മാലിന്യം തരംതിരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും, അത് പ
വിപണനം ചെയ്യുന്നതിനും ഹരിത കർമ്മസേനയെ പരിശീലിപ്പിക

6. പ്രാരംഭ പ്രവർത്തന ഘട്ടത്തിലും തുടർപ്രവർത്തനഘട്ടങ്ങ
മോണിറ്റർ ചെയ്യുക. പ്രവർത്തനമികവ് കൈവരിക്കുന്നതിനുള്ള ന

7. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ വിലയിരുത്തുകയു
റിപ്പോർട്ടുകൾ ഹരിതകേരളം മിഷൻ തീരുമാനിക്കുന്ന മാതൃക
ജില്ലാ ശുചിത്വ മിഷനും ഹരിത കേരളം മിഷനും നൽകുക.

8. ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് സാങ്കേതിക സഹായം നൽകുക, അ
പ്രശ്നങ്ങൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തോ ഹരിത കർമ്മസനയോ
ദിവസത്തിനുള്ളിൽ വിദഗ്ദ്ധർ/ടെക്നീഷ്യനെ നിയോഗിച്ച് പ്രശ്ന
നിരക്കിൽ കുറഞ്ഞ സമയത്തിനുള്ളിൽ പരിഹരിക്കുക.

9. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വരുമാനം വിലയിരുത്തി സാമ്പത്ത
അധിക വരുമാനദായക പ്രവർത്തനങ്ങൾ കണ്ടെത്തി വ
ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നൈപുണ്യം ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ഉണ്ടാക്കു

കരാർ പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പിനായി IRT
നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. അജൈവ മാലിന്യ ശേഖരണം, ഹരിത കർമ്മ സേ
പ്രതിമാസ റിപ്പോർട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽകുന്നുണ്ട്.
ഊർജ്ജിതമായി നടക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പൂർണ്ണ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവ

<u>ഹരിത കർമസേനാപ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള</u>
* ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങൾ ശേഖരിച്ച്, തരം തിരിച്ച്, എം.സി.എ
യഥാസമയം നീക്കം ചെയ്യപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്. സമയബന്ധിതമായ
സ്ഥാപനതലത്തിൽ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

* ചെറിയ മുതൽ മുടക്കിൽ പെറ്റ് ബോട്ടിലുകൾ കട്ട് ചെയ്ത് പ്ലാ
മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്. അടുത്ത ഘട്ടമായി പ്ലാസ്റ്റിക്
മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതും അതിൽ നിന്നും റീപ്രൊസ
കോർപ്പറേറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകി അധിക വരുമാനം ക
ഉൽപ്പന്നങ്ങളും ഗ്രാന്യൂളുകളായി രൂപപ്പെടുത്തി വാണിജ്യാടി
നിരവധി ഉൽപ്പന്നങ്ങൾക്കുള്ള അസംസ്കൃത വസ്തുവാണ് ആർ.പി
എല്ലാത്തരം പ്ലാസ്റ്റിക് വസ്തുക്കളും ഇതിനായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താ

* ജൈവവളം നിർമാണം, കുടുംബശ്രീ മുഖേന പാഴ് വസ്തുക
തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള പരിശീലനം, ധനസഹായം എന്നിവ മെ
പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

* പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യങ്ങൾ വലിച്ചെറിയുന്നവർക്കെത
220(C) അനുസരിച്ചുള്ള ശിക്ഷാ രീതികൾ കർശനമാക്കേണ്ടതാണ്.

* ഹരിത കർമസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ പ
കാലയളവിൽ സൗജന്യ ആരോഗ്യ പരിശോധനകൾ എന്നിവ ഉറപ്പ

* വിവാഹ സത്ക്കാരങ്ങൾ, ഉത്സവാഘോഷങ്ങൾ എന്നിവ ഹരിത
ഉറപ്പു വരുത്താൻ ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ സേവനം പ്രയോ

* ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ തൊഴിൽമാന്യത ഉറപ്പ
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

* ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കിടയിലുള്ള പരാതികൾ പരിഹ
രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

* ഹരിതകർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കുന്ന യൂസർഫ
സേവനവിലക്കുൾപ്പടെയുള്ള നടപടികൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥ

* ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനദായകമായ സംരംഭങ
പ്രോജക്ടുകൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക പ

* മാലിന്യങ്ങൾ/പാഴ് വസ്തുക്കൾ ഉറവിടത്തിൽ തരംതി
ബാസ്കറ്റുകളോ, ബിന്നുകളോ, ചാക്കുകളോ ഉപഭോക്താക്കൾക്ക്

* നാപ്കിനുകൾ, സാനിട്ടറി പാഡുകൾ എന്നിവ സം
സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്.

* പൊതു ജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ
ഉറവിടത്തിലും, തുമ്പൂർമൂഴി മോഡൽ മുഖേനയും സംസ്കരിക്കാവു

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കു

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്ര

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തൻവർഷം ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴ
ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഇനത്തിൽ
രൂപയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ 1974060 രൂപയും
തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃ വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ ഇനിയും ചെല നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർ നൽകിയതിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക
ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	സ.ഉ. (സാധാ)നം 6872/2022/ ധന. തിയ്യതി 12/10/2022	3977589	1544357

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കി പേരും ഉദ്യോഗ
2022-23	Para 10(2)	1000	Popular Ve Choondal
2022-23	Para 10(1)	8000	Administra Hospital, C

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളു

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകള വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക
2014-2015	2-2, 2-3	2016-2017	Annexure-4
2015-2016	2-4, 2-5	2016-2017	Annexure-5

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുൻബാക്കി
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ആകെ വരവ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അ തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

*ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റ വിവരങ്ങളാണ്പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവില ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

(സി). കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ പ

ഇല്ല.

(ഡി). നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവ

ഇല്ല.

(ഇ). റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉ മേൽവിലാസവും

ഇല്ല.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് അദാലത്തിന് ശേഷം ഇനി തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	6
1	1996-97	LFT.10-371/99 Dt.22.11.99	19	2 2 3 5
2	1997-98 (ചെലവ്)	LFT.8-1288/98 Dt.12.1.99/12.5.99	5	5
3	1997-98 (പ്ലാൻ)	LFT.10-942/00 Dt.12.10.00/7.12.00	8	3 1
4	1997-98 (വരവ്)	LFT.10-184/05 Dt.22.4.05	4	2
5	1998-99 (വരവ്)	LFT.10-1275/05 Dt.26.06.06	5	2
6	1998-99 (ചെലവ്)	LFT.10-1106/00 Dt.12.10.00/8.1.01	12	1 1 2
7	1999-00 (വരവ്)	LFT.10-1276/05 Dt.2.8.06	5	2
8	1999-00 (ചെലവ്)	LFT.10-741/03 Dt.15.9.03/5.3.04	9	9 1 1
9	2000-01 (വരവ്-ചെലവ്)	LFT.10-1519/07 Dt.18.1.08/10.4.08	2	3
10	2000-01, 201-02 (പ്ലാൻ)	LFT.10-1397/03 Dt.31.3.04/6.7.04	3	4 4
11	2001-02	LFT.10-1518/07 Dt.21.5.08/4.7.08	2	3
12	2002-03	LFT.10-1218/08	9	3 3

		Dt.31.08.09		3 3
13	2003-04	LFT.10-1219/08 Dt.31.8.09/8.12.9	9	2 3 3
14	2004-05	LFT.10-27/09 Dt.5.5.10	12	3 3 3
15	2005-06	LFT10-838/09 Dt.3.1.11/10.5.11	4	2
16	2006-07	LFT10-839/09 Dt.3.1.11 /10.5.11	11	2 3 3 3
17	2007-08	LFT(P2)-1907/11 Dt.23.2.12/ 18.5.12	7	2 3
18	2008-09	LFT(P2)-1908/11 Dt.23.2.12/18.5.12	6	2 3
19	2009-10, 2010-11	LFT(P2)-1601/12 Dt.22.1.13/5.4.13	10	2 2 8 1 3 3 3
20	2011-12	LFT(P6)-912/13 Dt.3.12.13/ 3.2.14	11	2 3 3 3
21	2012-13	LFT(P6)-838/14 Dt.3.12.2014/12.03.15	14	2 2 3 3 3 3
22	2013-14	KSATSR-(P9)-566/15 DT 28.9.15/4.11.15	8	2 2 3 3
23	2014-15	KSATSR- (P9)-1159/16 DT 20.7.16	10	2 3

				3 3
24	2015-16	KSATSR-(P9)-1633/16 DT 29.9.16	9	2 2 3 3
25	2016-17	KSATSR-(P6)-1192/17 DT 24.11.17	11	2 3 3 3
26	2017-18	KSATSR-(P6)-1756/18 DT 13.11.18	7	2 3
27	2018-19	KSATSR-(P6)-1700/19 DT 7.3.20	17	1 1 1 1 1 1 1
28	2019-20	KSATSR-(P3)-1517/21 DT 11.2.22	21	1 1 1 1 1 1 1 1
29	2020-21	KSATSR-(P3)-1518/21 DT 15.3.22	23	1 1 1 1 1 1 1 1
30	2021-22	KSATSR-(P3)-2053/22 DT 15.3.22	35	1 1 1 1 1 1 1 1

				1 1 1 1 4
31	2022-23	KSATSR- (P3)-1743/23 DT 15.12.23	44	1 1 1 1 1 1 1 1 2 2 1 1 4
	ആകെ		**353**	

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 6(1) dated 6(1) dated 19-07-2024 and submitted on 27-07-2024 , 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 Choondal 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 Choondal Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 21/12/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. An amount of âÂ□Â¹9,40,749 received from the District Panchayath and expended for the tarring work of Subramanyan Kovil-Payyoor Mana Road
(Project No.209/24) was not included in the 2023-24 Annual Financial Statement of the Gramapanchayath. This omission led to an erroneous decrease
in the closing balance of Asset head 415110003 - Roads - Tarred and the corresponding Capital Contribution liability head.

2. The following transactions are booked as revenue expenditure instead of being booked under the corresponding
Asset head. Details are given below.

Sl.No.	Project Name & No.	Amount	Vr.No./Date	Expenditure booked head code
1	209/24-Parannur Mini MCF Electrification	79186	42300689 /08-12-2023	**251130403 | Sanitation And Waste Management-Public Programmes-Despatch The Wastes To Processing Places**

2.Other Observations

a. Comments relating to Income & Expenditure account.

1. Error in formula calculating excess of income over expenditure resulted in discrepancy in value calculated as
Gross Surplus/(deficit) of income over expenditure calculated in Income and Expenditure Account.

Income & Expenditure statement shows Gross surplus of income over expenditure after prior period item as (-)3,96,77,487 instead of (-)3,95,64,947.

<u>b. Comments relating to Balance Sheet</u>

1. Grant liabilty amount shown as liability in Balance sheet does not match with bank account opened for the
specific grant account. Details are given below.

<table>
<tr><th>Head Code</th><th>Balance as per Schedule B-4</th><th>Bank Account</th><th>Closing balance as per B-17</th></tr>
<tr><td>320200104-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Basic Tax</td><td>1292312</td><td rowspan="3">450210101-15thCFC grant INDIAN OVERSEAS BANK (Account No. 021901000025453)</td><td rowspan="3">6551196</td></tr>
<tr><td>320200113-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Tied Fund</td><td>5221582</td></tr>
<tr><td>Total</td><td>6513894</td></tr>
</table>

2. According to Balance Sheet Schedule B-15, there is an outstanding amount of Rs. 1,72,445 the property tax category (residential &-residential). the other hand
Balance Sheet Schedule B-10 shows a figure of (-)50,037 rupees under the head 360100101-Provision for doubtful Receivables-Property Tax. Since the liability column
shows a negative figure, it has been recorded as an asset.

which contravenes standard accounting practices.

C. <u>Comments relating to Receipt & Payment</u>

Nil

d. **<u>Comments relating to Cashflow statement</u>**

1. Cash Flow statement-Net increase/decrease in cash flow (-)3,06,95,069 does not match with difference between
opening balance and closing balance of cash and cash equivalents 7597941.

<u>e. Comments relating to Ratios</u>

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

f. Comments relating to Notes to Accounts

Notes to Accounts are not included as part of Annual Financial statement.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil.

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil.

I. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of accural based income items.
2. Authenticated vouchers or worksheets not maintained to verify the authenticity of the journal entries in the schedule.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil.

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Nil.

Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

1. **Arrear**

1.1 Residential

	Demand	Balance
As per Sanchaya	143178	45639

software		
As per AFS	106975	45729
	70740+41584=112324x100/105 *(2022-23 Balance Sheet Schedule B-15)	48015x100/105 (Balance Sheet Schedule B-15)

1.2 Non-Residential

	Demand	Balance
As per Sanchaya Software	178988	126621
As per AFS	166349	126716
	*(2022-23 Balance Sheet Schedule B-15) (101807+72859=174666x100/105	(Balance Sheet Schedule B-15) 133052x100/105

2. Library Cess (Current + Arrear)

		Demand			Collection			Advance Adjusted	Demand deducted	Balance		
		Current	Arrear	Total	Current	Arrear	Total			Current	Arrear	Total
As per Sanchaya Software	Residential	195947	7422	203369	188329	5046	193267	484		7611	2376	10002
	Non-residential	219298	9118	228416	208911	2687	211557	50		14445	6431	20877
	Total			431785			404824	534				30879
As per AFS		431782			404973				400919	30863		
		13865+417917= (2022-23 Balance sheet Schedule B-15, 431910101 -State govt . Cess/levies...... Ledger 2023-24)			(Receipt & Payment Schedule RP-35(Receipt))				(431910101 - State govt . Cess/levies...... Ledger 2023-24)	(Balance Sheet Schedule B-15)		

3. Property tax Advance DCB statement does not match with Accounts.

Sl.No.	Head Code	As per Balance Sheet schedule B-9	As per DCB statement from Sanchaya Software
1	350410101-Advance collection of revenues - Property tax on Residential building	749074	115409
2	350410104-Advance collection of revenues - Property tax on Non-Residential building	157941	94407

2. The DCB registers produced for audit were not periodically reconciled with corresponding ledgers.

m. Comments relating to Asset Register

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

n. comments relating to Inventory and other registers

1. Appropriation control registers of Grants for Special Purposes and Advance Register were not properly maintained.
Hence, the veracity of figures in AFS could not be ascertained.

2. Abstract of DCB for the year 2023-24 is not recorded in following registers. Hence, the veracity of figures in
AFS could not be ascertained.

(i) Register for Paramedical institutions

(ii) Auction register

(iii) Road Cutting Register

(iv). Pigs & Dogs Licence Register

3. (i) The Expenditure of the following projects were not included in the expenditure amount shown in Sulekha Expenditure statement.

Sl.No.	Proj.No- Name of Project	Fund	Amount	Vr.No./Date
1	219/24- MCF functions	Finance Commission Grant	11598	42301131/31-03-2024
2	141/24- Contingent Expenses in PHC	Own fund	7045	22301048/01-03-2024

(ii) The project expenditure as per AFS differs with the project expenditure as per sulekha Expenditure Statement.
Details are given below.

Project No.&Name	Fund	As per AFS	As per Sulekha Expenditure Statement

174/24-Chiranellur Anganwadi No.67 wifi Connection	Own Fund	10,000	9,075
105/24- LIFE -General	Own Fund	7,85,800	6,25,800

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3
വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

D