

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നഗരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in

ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/റ്റി.വി.എം.ജി.പി.11/1642/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 01/12/2023
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നഗരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നഗരൂർ 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 നഗരൂർ 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(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/റ്റി.വി.എം.ജി.പി.11/1642/2023

തീയ്യതി: 01/12/2023

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ നഗരൂർ 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.)

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ നഗരൂർ 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. 46 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 36 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള 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)
ശ്രീജ.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്)	25-10-2023	02-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
25-10-2023	02-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ബിന്ദു.ഒ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ലേഖ എം.എൽ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ശ്രീജിത്ത് എസ്.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി മിനിമോൾ എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഡി. സ്മിത	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ സന്തോഷ്കുമാർ ജെ.എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	05-10-2022
ശ്രീ ചന്ദ്രബാബു എസ്.എസ്	സെക്രട്ടറി	06-10-2022	28-11-2022
ശ്രീമതി ഷീജ ആർ.എസ്	സെക്രട്ടറി	29-11-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീ (വ
ശ്രീ കൃഷ്ണകുമാർ എസ്.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	16-20
ശ്രീമതി കല കെ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	17-11-2022	31-20

ഡോ.ബിനീഷ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി	01-04-2022	13-20
ഡോ.സരിക.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി	14-09-2022	31-20
ഡോ.വിദ്യ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	31-20
ഡോ.ഷീന എ.ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2022	31-20
ഡോ.എ.വി.സൈജു	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	25-20
ഡോ.ഗീതാറാം	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	26-04-2022	12-20
ഡോ.എ.വി.സൈജു	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	13-05-2022	24-20
ഡോ.ഗീതാറാം	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	25-06-2022	18-20
ഡോ.ഇന്ദു.ജി.നായർ	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	19-08-2022	27-20
ഡോ.അലോഷ്യസ്.പി	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	28-12-2022	31-20
ശ്രീമതി ലാലി.റ്റി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	05-20
ശ്രീമതി രമണി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	06-01-2023	31-20
ശ്രീമതി സൗമ്യ.ആർ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	15-20
ശ്രീ അനിൽകുമാർ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	16-09-2022	31-20
ശ്രീമതി റോഷ്ന.എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-20
ശ്രീമതി ജയശ്രീ.വി.പി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	31-20

ശ്രീ സന്തോഷ് രാജ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-20
ശ്രീമതി നേഹാപിള്ള എസ്.എൽ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സർക്കിൾ 1	01-04-2022	25-20
ശ്രീ.ഹരിശങ്കർ ജെ.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സർക്കിൾ 1	26-11-2022	31-20
ശ്രീ മനോജ് ശങ്കർ.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സർക്കിൾ II	01-04-2022	06-20
ശ്രീമതി നേഹാപിള്ള എസ്.എൽ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സർക്കിൾ II	07-04-2022	10-20
ശ്രീ ബിനു.കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സർക്കിൾ II	11-05-2022	24-20
ശ്രീമതി നേഹാപിള്ള എസ്.എൽ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സർക്കിൾ II	25-05-2022	09-20
ശ്രീ അനിൽകുമാർ.ഡി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സർക്കിൾ II	10-06-2022	16-20
ശ്രീമതി നേഹാപിള്ള എസ്.എൽ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സർക്കിൾ II	17-07-2022	14-20
ശ്രീ.ഹരിശങ്കർ ജെ.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സർക്കിൾ II	15-09-2022	31-20

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
3	സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ- പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല.	1-1-3
5	ക്യാഷ് ഫ്ളോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്- അപാകതകൾ	1-1-4
6	ഡിമാന്റ് യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-5
7	സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക്- വരുമാനമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണ്ടതാണ്	1-1-6
8	അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-7
9	അഡ്വാൻസ് തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-1-8
10	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	MGNREGS വരവ്, ചെലവ് ക്യാഷ്ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	ബജറ്റ് രൂപീകരണം- അപാകതകൾ	1-2-1
13	ബജറ്റ്	1-2
14	സാമ്പത്തിക നില (രസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	1-3
15	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം-അപാകതകൾ	1-4-1
16	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
18	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-6
19	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-7
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
21	സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള പരിശോധനകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്	1-9-1
22	MGNREGS പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരന് സിമന്റിന്റെ യഥാർത്ഥ വില	1-9-2

	അനുവദിക്കേണ്ടതും സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതുമാണ്.	
23	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- അവലോകനം	1-9
24	മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
25	റേഷൻകടകൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-11
26	കടമുറി വാടക കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു	1-12
27	ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ്	1-13
28	വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ പിരിച്ചെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല	1-14
29	വിമുക്ത ഭടൻമാർക്ക് വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-15
30	പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് സംബന്ധിച്ച്	1-16
31	നികുതി വരുമാനം-അവലോകനം	1-17
32	CSR ഫണ്ട്, പ്രവർത്തനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-18
33	പൊതുകുളം ലേലം സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്	1-19
34	ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ- വില നിർണ്ണയം നടത്താതെ കരാർ നൽകി- അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.	1-20
35	വാതിൽപടി സേവനം - പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടില്ല	1-21
36	അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് -സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-22
37	നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു	1-23
38	കുടിവെള്ള പദ്ധതി - ഘട്ടം ഘട്ടമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാർ ചെയ്യുന്നു - മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-24-1
39	മുട്ടച്ചൽക്കാവ് മിനി ജലവിതരണ പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി	1-24-2

	സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	
40	കുടിവെള്ള പദ്ധതി - ആസൂത്രണം അനിവാര്യം	1-24
41	കംപ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ – സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല -സ്റ്റോക്ക് ,വിതരണ വിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക (4,62,450/-) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-25
42	കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് - ഡീറ്റയിൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല	1-26
43	ഗെയിംസ് ഫെസ്റ്റിവൽ – ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല – ചെലവ് തുക (55,450/- രൂപ) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-27
44	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനത്തിന് വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ – ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കിയില്ല – ചെലവ് തുക (2,97,442/-) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-28
45	മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് ധനസഹായം - ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് തുക വിതരണം ചെയ്തു	1-29
46	ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകത	1-30
47	ഭൗതിക സാഹചര്യമൊരുക്കാതെ ഫിറ്റ്നസ് സെന്ററിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം നേടിയില്ല – ചെലവ് തുക (2,95,515) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-31
48	ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നതിലെ കാലതാമസം	1-32
49	അംഗീകാരം നേടിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല	1-33
50	പി.എച്ച്.സി.ലാബിന്റെ പ്രവർത്തനം തുടർ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-34
51	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകങ്ങൾ - 286135/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-35
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1–1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 2(1) നമ്പർ ക തീരുമാനം 05.07.2023 പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 20.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **നഗരൂർ** ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീ വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ ക അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

II. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപര തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണ തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വ ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തി അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

III. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്ത അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവര നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരി കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, **നഗരൂർ** ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2 2023 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കു സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

1–1–1 വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർ അനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ llgms സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് ഉൾപ്പെടുത്താത്തത സോഫ്റ്റ്വെയർ അപ്ഡേറ്റ് ആകുന്ന മുറയ്ക്ക് വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് എൻകൃയറിക്ക് (നം. 25/ 30.10.2023) മറുപടി നല്കി.

1-1-2 സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയം നടത്തി ബാലൻസ് ഷ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

വരും വർഷങ്ങളിൽ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് എൻകൃയറിക്ക് (നം. 25/30.10.2023) മറുപടി നല്കി.

1-1-3 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ-പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല.

B-7 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകളിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Suppliers EMD -12500

Bidders EMD - 2000

Suppliers Security Deposit- 7500

മേൽ പറഞ്ഞവ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം. 25/30.10.23) കാലഹരണ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

1-1-4 ക്യാഷ് ഫ്ളോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- അപാകതകൾ

ക്യാഷ് ഫ്ളോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ Net Increase In Cash And Cash Equivalance ആയി രേഖപ്പെടു തുകയും (13010957/-) ഇതേ പത്രികയിലെ Net Cash Generated By Operating+ Investing+Fina Activity (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ (47250879/-) തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം. 25/ 30.10.23) IKM ൽ റിപ്പോർട്ട് അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

1-1-5 ഡിമാന്റ് യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ്, ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് അതാത് ശീർഷകത്തിൽ ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല.

വരും വർഷങ്ങളിൽ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓ എൻകൃയറിക്ക് (നം. 25/ 30.10.23) മറുപടി നൽകി.

1-1-6 സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക്- വരുമാനമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണ്ടതാണ്

B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ 350800101 ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള Liability In Respect Of Stale Chequ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 1303529/- രൂപയിൽ 836691/- രൂപ (മുൻ വർഷങ്ങളിലെ മുന്നിരിപ്പ് തുക) സംബന വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വിശദാംശം സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 25/ 30.10.23) 836691/- രൂപ വർഷങ്ങളിലേതാണെന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു വർഷങ്ങളിലെ തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും മൂന്ന് വർഷം കഴിഞ്ഞ Stale Cheque -കൾ ത ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ടയൽ ബാലൻസ്, ലെഡ്ജർ എന്നിവ (460500201) പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയിൽ 67,989/- രൂപ വിനിയോഗിക്കാതെ തിരികെ വന്നിട്ടുള്ളതായി കാണ എന്നാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂ അവശേഷിക്കുന്ന ബാലൻസ് തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 25/30.10.23) വിനിയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാലൻസ് ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നല്കി

1-1-8 അഡ്വാൻസ് തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ Other Advance ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 91826/- രൂപയുടെ വിശദ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 25/ 30.10.23) രേഖകൾ പരിശോ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

1-1-9 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ തൻവർഷം സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തികൾ വാർ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിലെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

1-1-10 MGNREGS വരവ്, ചെലവ് ക്യാഷ്ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

MGNREGS വരവ്, ചെലവ് ക്യാഷ്ബുക്കുമായി 84050/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനില്ക്കുന്നു.

ക്യാപിറ്റൽ കോൺടിബ്യൂഷൻ ഒഴികെയുള്ള തുക -67629050/-, EFMS പ്രകാരമുള്ള Admi 1057000/- രൂപ ആയിരുന്നു. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 1141050/- ആണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാലാണ് 84050/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വരുന്നത ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 25/30.10.23) മറുപടി നല്കി. പ്രകാരമുള്ള ഭരണചെലവ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഭരണ ചെലവുമായുള്ള വ്യത്യാസത്ത കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ (ഖ 1-1-1 മുതൽ 1-1-10വരെ) പരിഹരിച്ച് ഓഡി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-1 ബജറ്റ് രൂപീകരണം- അപാകതകൾ

എ) 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം പാസാക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 3.1(li) പ്ര വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1. ബജറ്റ് പ്രസംഗം

2. ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ (Annexure 6)

3. പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ് (Annexure 10)

4. ജെൻഡർ ബജറ്റ് (Annexure 11)

5. ബജറ്റ് പത്രികകളും ബജറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളും

മേൽ രേഖകൾ ഉൾപ്പെട്ട ബജറ്റ് ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി) 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ സർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. ആയത് പ്രകാരം എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും എല്ലാ മാസവും തീയതിയ്ക്ക് മുൻപായി മാസം തോറുമുള്ള അവലോകന റിപ്പോർട്ടും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ ഹാജരാക്കേണ്ടതും, അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പട്ടിക 4-1, 4-2 എന്നിവ പ്രകാരം വരുമാനവും ചെ സംബന്ധിച്ച് മാസം തോറുമുള്ള അവലോകന റിപ്പോർട്ട് സെക്രട്ടറി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫിനാ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മുമ്പാകെ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും, എല്ലാ മാസവും 10-ാം തീയതിക്ക് മുൻപായി ധന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മാസം തോറുമുള്ള അവലോകനം നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതായിട്ടുമുണ്ട്. പ്ര അവലോകനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെയും ചെലവിന്റെയും പുരോ സംബന്ധിച്ച പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട് (മേൽ മാതൃകയിൽ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും അ ഒരു അജണ്ടയാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിൽ ചർച്ചയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പ്രസി മാസം തോറും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഒരു യോഗം കൂടേണ്ടതും നിർവ്വഹണ പുരോ വിലയിരുത്തേണ്ടതും അടുത്ത മാസത്തെ പ്രവർത്തന പദ്ധതി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. മാസം തോ അവലോകനം സെക്രട്ടറി ഏകോപിക്കേണ്ടതുമാണ് [ബജറ്റ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 4-4].

ബജറ്റിന്റെ പ്രതിമാസ അവലോകനം നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സി) 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം മേൽ വിവരിച്ച മാതൃകയിൽ വരുമാനം/ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വാർഷിക വിവരങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി എല്ലാ വർ ഏപ്രിലിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഒരു വാർഷിക അവലോകനം നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതും തു സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശകൾ സഹിതം വാർഷിക അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുമ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ബജറ്റ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 4-5 വ്യക്തമാക്കുന്നു. പ്രതിമാസമുള വാർഷികവുമായ റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിഗണിച്ച് ധനസമാഹരണം സംബന്ധിച്ചും സെക്രട്ടറി അടക്ക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ആവശ്യമായ തുടർനിർദ്ദേശം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 4-5(Xi) വ്യക്തമാക്കുന്നു.

മേൽ നടപടി ക്രമങ്ങളുടെ ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഡി) ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള കൈമാറിക്ക സ്ഥാപന മേധാവികൾ ഒരു വർഷത്തേക്കുള്ള കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾ (കറണ്ട് ചാർജ്, വാട്ടർ ച വാടക, കൺസ്യൂമബിൾസ്, സ്റ്റേഷനറി, പോസ്റ്റേജ്, ടെലഫോൺ, ഇന്റർനെറ്റ്, ചാർജ്) തുടങ്ങിയ ഓഫ ചെലവുകളുടെ ആവശ്യകത പട്ടിക രൂപത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഘടകസ്ഥാപനങ്ങ നിന്നുള്ള ആവശ്യകതാ പട്ടിക പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 31, 1.11.23) വാർഷിക ബജറ്റു ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഫയലായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും 23-24 വർഷം ഇത്തരത്തിൽ പ

സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്നും മറുപടി നല്കി. ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ കൃത്യമായും ആധികാരിക സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 24.03.22 ൽ ഭരണസമിതിയുടെ 1-ാം തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവ് കണക്ക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	11567019
വരവ്	270277500
ആകെ	281844519
ചെലവ്	277053000
നീക്കിയിരിപ്പ്	4791519

വാർഷികപദ്ധതി ഭേദഗതികളുടെയും ഭാഗമായി വരവുചെലവുകണക്കുകളിൽ മാറ്റത്തിനനുസൃതമായി ബജറ്റ് പുതുക്കി തയ്യാറാക്കുകയുണ്ടായി. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 21.02.23 ഭരണസമിതിയുടെ 1-ാംനമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെ കണക്കുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	18993042
വരവ്	286755429
ആകെ	305748471
ചെലവ്	288376813
നീക്കിയിരിപ്പ്	17371658

1-3 സാമ്പത്തിക നില (രസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	23399722
വരവ്	50574143
ആകെ	73973865
ചെലവ്	37563186
നീക്കിയിരിപ്പ്	36410679

1-4-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം-അപാകതകൾ

വിവിധ ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച ഗ്രാന്റ് വിവരങ്ങൾ, എ.സി.ആർ, വാർഷിക ധന പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) വിവിധ ഫണ്ട് ചെലവ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, എ.സി.ആർ എന്നിവയിൽ താഴെപ്പറയും പ്ര വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഫണ്ട്	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	14215163	12281880
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	10780935	10075448
സി എഫ് സി- അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	5412042	5464126

Sourse Deduction, GO Project, Que Bill എന്നിവയിലെ വ്യത്യാസവും, CFC Untied Fund ട്രഷറി പാസ്സാകാത്തതും ആണ് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പൊരുത്തക്കേടിന് കാരണം എന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് ന എൻക്വയറിക്ക് (നം. 6, 27.10.23) മറുപടി നല്കി.

2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മേഖലാ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതി മാർഗ പ്രകാരമുള്ള തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടു മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മേഖല	വിഭാഗം	അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ചെലവ് (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ചെലവ് %
ഉല്പാദനം	പൊതുവിഭാഗം	13326488	7523089	56.45
	പട്ടിക ജാതി	582259	400586	68.79
സേവനം	പൊതുവിഭാഗം	38579337	23920249	62
	പട്ടിക ജാതി	16853736	8566761	50.83
പശ്ചാത്തലം	പൊതുവിഭാഗം	23074432	9581980	41.52
	പട്ടിക ജാതി	3460109	2799188	80.89

മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചെലവ് ഉയർത്തുന്നതിന് വരും വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതാ ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം 6, 27.10.23) മറുപടി നല്കി.

3) പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച Grants / Contributions തുകകൾ 2022-23 സാമ്പത്തിക വ പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിച്ച അതേ തന്നെയാണ് 2022-23 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ് 2021-22	ഹെഡ് കോഡ് 2022-23	ഇനം	B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക
320200324	320100195	Grants/Funds For Pandemic/Epidemic Control	79000
320200399	320200399	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes-Other Than Development Fund And State Sponsord Scheme Fu Nds-0ther Purposes	25000
320300103	320300103	Grants, Funds &Contributions For Specific Purposes-Other Govt. Agencies-Total Sanitation	280476

പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച Grants / Contributions തുകകളിൽ ചെലവഴിക്കാത്തവ തി

അടയ്ക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ എൻകൃയറിക്ക് (ന 27.10.23) മറുപടി നല്കി.

4) സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച 23.01.2017-ലെ സ.ഉ(ആ)07/2017/ധന. പ്രക പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് സംയുക്ത പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിലെ ചെലവുകൾ ട്രഷറിയ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും അൺ ക്യാഷ്ഡ് ചെക്കുകൾ പ്രകാരം നല്കേണ്ട തുക കിഴിച്ചുള്ള മേൽ തീയതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് സർക്കാരിലേക്ക് സറണ്ടർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. കൂട 03.07.2018-ലെ സ.ഉ(ആ)100/2018/ധന.,തീ. 24.01.2019-ലെ സ.ഉ(ആ)7/2019/ധന. ഉത്തരവുകൾ പ്ര സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഫണ്ട് കൈമാറുന്ന രീതിക്ക് പകരം 01.04.2019 മുതൽ അലോട്ട്മെന്റ് അവലംബിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30.09.2021 ലെ ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 86/2021/ഫിൻ സർക്കുലർ പ്രകാരം സം പ്രോജക്ടുകൾക്കായി പുതിയ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയം സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സർക്കുലർ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ സാമ്പത്തിക വർഷം വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകകൾ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം സർക്കാരി തിരികെ ഒടുക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി തുകകളിൽ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടില്ലാത്ത തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കോഡ്	തദ്ദേശ സ്ഥാപനം	തുക
1	320700104	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	113700
2	320700105 320700205	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	624591

അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ തിരികെ അടയ്ക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഇത് സംബന നല്കിയ എൻകൃയറിക്ക് (നം. 6/27.10.23) മറുപടി നല്കി.

5) സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 5.4.1.9 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു പൊതു വിഭാഗം വികസനഫണ്ടിലെ സാധാരണ വിഹിതം, എസ്.സി.എസ്.പി, റ്റി.എസ്.പി എ കൂട്ടിയ തുകയുടെ കുറഞ്ഞത് പത്തു ശതമാനം വനിതാഘടകപദ്ധതിയ്ക്ക് വകയിരുത്തണ്ടേതാണ്. ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 5.4.1.10 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പൊതു വിഭാഗം വികസനഫണ്ടിലെ സാധ വിഹിതം, എസ്.സി.എസ്.പി, ടി.എസ്.പി എന്നിവ കൂട്ടിയ തുകയുടെ 5 ശതമാനം കുട്ടി ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർ, ട്രാൻസ്ജന്റേഴ്സ് എന്നിവരുടെ ക്ഷേമത്തിനും വികസനത്തിനും വേണ്ടിയും കുറഞ്ഞ % തുക വയോജനങ്ങളുടെ ക്ഷേമത്തിനും പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രകാരമുള്ള പരിചരണത്ത വകയിരുത്തണം.പ്രസ്തുത വിഭാഗങ്ങൾക്ക് വകയിരുത്തിയ തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചതായി കാണു വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഭാഗം	അടങ്കൽ തുക (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ചെലവഴിച്ച തുക (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ചെലവ് ശതമാനം (%)
വനിത ഘടക പദ്ധതി	2852986	693915	24.32
കുട്ടികൾ	414650	414463	99.95
വൃദ്ധർ	1011150	1006180	99.5

ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർ	499000	75000	15
മറ്റ് ദുർബല വിഭാഗങ്ങൾ	520000	485000	93.26

വരും വർഷങ്ങളിൽ തുക ചെലഴിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് ന എൻക്വയറിക്ക് (നം. 6/27.10.23) മറുപടി നല്കി.

6) സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 6.7.4 പ്രകാരം ധനകാര്യമ്മീ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ മേൽ തട്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹ ഉൾപ്പെടെ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളായി ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതിന് ശ്രമിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയി തൻവർഷം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾക്കെ തന്നെ ബ്ലോക്ക്- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിച്ച് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതും പദ്ധതി തുകകൾ ലാപ്സാക പഞ്ചായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനത്തിലൂന്നി ജനോപകാരപ്രദമായ പദ്ധതിക ചെലവഴിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	17539717	17539717	14215163	3324554
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	11514513	11514513	10780935	733578
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Tied)	0	5621879	5621879	3928825	1693054
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Untied)	0	5460683	5460683	5412042	48641
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	13855000	13855000	5802821	8052179
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	0	7054000	7054000	4038282	3015718
CSS	0	0	0	1653017	-1653017
Sss	0	0	0	467949	-467949

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം

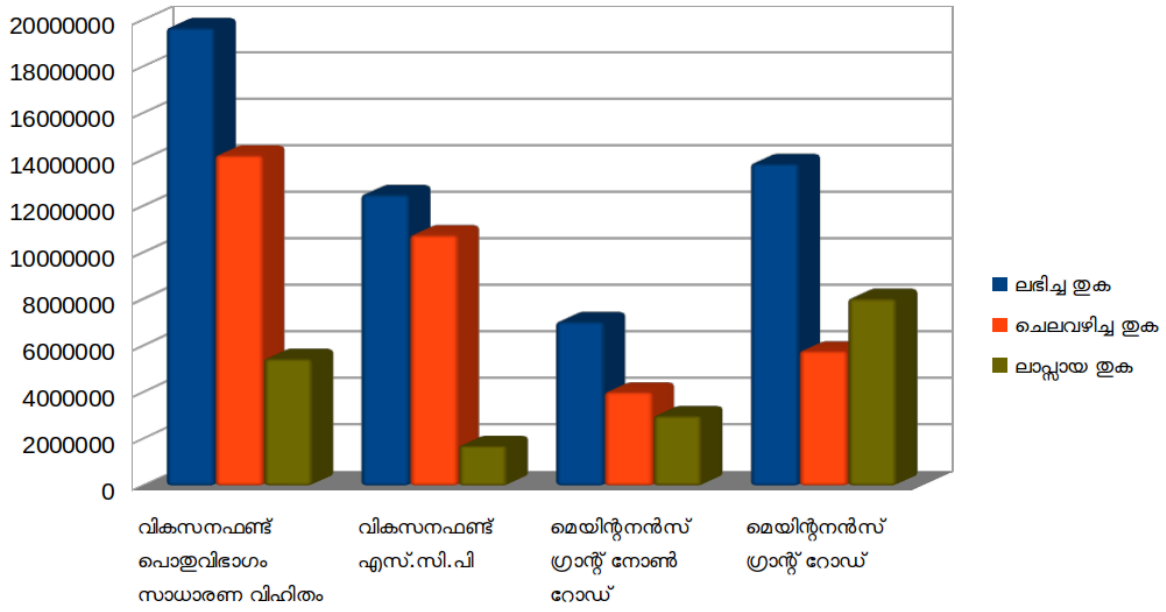
2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ബജറ്റ് വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, ലാപ്സായ തുക എന്നിവയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ)

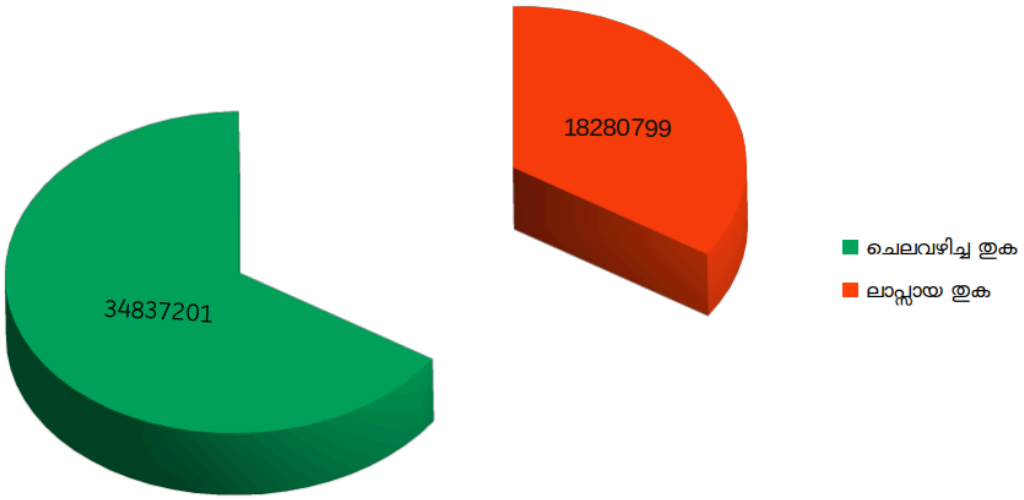
ഫണ്ട്	2022-23-ൽ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അനുബന്ധം IV ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗവ. ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന തുക	2022-23-ൽ ചെലവഴിച്ച തുക (സൂലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)	ലാപ്സാ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം	19689000	14215163	5473837
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	12520000	10780935	1739065
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	7054000	4038282	3015718
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	13855000	5802821	8052179
ആകെ	**53118000**	**34837201**	**1828079**

ആകെ ലഭ്യമാകുന്ന തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, ലാപ്സായ തുക എന്നിവയുടെ താരതമ്യം ലേഖാചിത്രമായി ചേർക്കുന്നു.

(1)



(2)



(ബി) 2022-23 വർഷത്തെ വിവിധ നിർവ്വഹണ മേഖലകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അടങ്കൽ, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (ഗ്രൂണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒഴികെ)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	9	7	2	72,19,900	5186525	72
വെറ്റിനറി സർജൻ	7	6	1	2376000	1612321	68
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	10	8	2	3659771	3119919	85
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ	1	1	0	350000	350000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദം	2	2	0	825000	825000	100
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -1	6	6	0	4918620	1847594	38
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	16	13	3	6572202	5411155	82
സെക്രട്ടറി	42	32	10	15690968	12855456	82
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	87	44	43	33274617	12826884	39

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	2	0	2	72000	0	0
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	0	2345588	998243	43
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	16	15	1	4823883	3138756	65
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-2	10	9	1	23927812	4620000	19
ആകെ	**210**	**145**	**65**	**106056361**	**52791853**	

(സി)ആകെ വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	ശതമാനം
പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ)	20035912	14215163	71
എസ്.സി.പി.	13654688	10780935	79
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	13884623	9340867	67
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	4091045	1653017	40
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	6350000	467949	7
തനത് ഫണ്ട്	2362384	675374	29
മറ്റ് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	6295214	3157462	50
മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	4803179	2106000	44
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	15293913	5802821	38
മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം	8551389	4038282	47
മറ്റുള്ളവ	23577333	779851	3

ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴിവാക്കി)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ് (മറ്റുള്ളവ ഒഴിവാക്കി)	ചെലവ് ശതമാനം
210	145	65	95876361	52791853	55

ആസൂത്രണ സമിതി

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ [(കൈ)നമ്പർ 84/2022 തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022] ഖണ്ഡിക, 3.1.1അനുസരിച്ച് ആസൂത്രണസ പുന:സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.01/25.10.23-ന്റെ മറുപടി).

നിലവിലെ ആസൂത്രണ സമിതി, പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ 3.1.1 (ബി)1 മുത വരെ പ്രതിപാദിക്കുന്ന ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ തൻവർഷം 3 യോഗങ്ങളാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ((കൈ)നം.84/2022) ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി) 13 പ്രകാരം വാർഷിക പദ്ധതി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സ അംഗീകരിച്ച ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജ

ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സിൽ മോണിറ്ററിംഗിന്റെ വിവര മിനിട്സ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്

1. വാർഷികപദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി, അവസ്ഥാരേഖ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾക്കുള്ള പരിഹാര നടപട പദ്ധതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശവും ഏറ്റെടുക്കാത്ത ഏതാനും പദ്ധതി വിശദാംശംവും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/30.10.23-ന്റെ മറുപടി)

ക്രമ നം.	മേഖല	തീവ്രത	പ്രശ്നം	പ്രോജക്ട്
1	പട്ടികജാതി വികസനം	ഗുരുതരം	1. യുവാക്കളിലെ തൊഴിലില്ലായ്മ 2. കോളനികളിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം	- വേലംകോണം കോളനി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (പ്രോജ.50) വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (പ്രോജ.93) കുഴിവിള കോളനി പൈപ്പ് ലൈ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (പ്രോജ. 137)
2	കൃഷി	അതീവ ഗുരുതരം	ജൈവവളങ്ങളുടെയും ജൈവകീടനാശിനികളുടെയും ലഭ്യതക്കുറവ്	പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്തിട്ടില്ല.
3	ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണം	അതീവ ഗുരുതരം	ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെ വില വർദ്ധന	അതിദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷ്യകിറ്റ് വിതരണം
4	ആരോഗ്യം	അതീവ ഗുരുതരം	കുട്ടികളുടെ വളർച്ചാവൈകല്യം കണ്ടെത്തുന്നതിന് സൗകര്യമില്ലായ്മ	പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്തിട്ടില്ല.
6	കുടിവെള്ളം ശുചിത്വം	അതീവ ഗുരുതരം	പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ	മിനി എംസിഎഫ് സ്ഥാപിക്കൽ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനം ശക്തിപ്പെടുത്തൽ എന്നിവ നിർവ്വഹിക്കുന്നു.

ഗ്രാമസഭ

പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.2.1(1) പ്രകാരം വികസന പരിപ്രേക്ഷ്യവും കരട് പ്രോ നിർദ്ദേശങ്ങളും തയ്യാറായാൽ ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേർന്ന് പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ മുൻഗ നിശ്ചയിക്കണമെന്നുള്ളത് നിർബന്ധ വ്യവസ്ഥയാണ്. ഗ്രാമസഭ മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ വർക ഗ്രൂപ്പുകളുടെ കരട് പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തതല്ലാതെ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ മുൻഗ നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല. 25.10.23-ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.1-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാ മാർഗ്ഗരേഖ 3.4.1.8, 8(എ), (ബി) എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വായ്പാ സാദ്ധ്യതകൾക്കായി നടത്തിയിട്ടില്ല, തൻ വർഷം, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത

തൻ വർഷത്തെ പദ്ധതിൽ നൂതന പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടില്ല, സാമൂഹ്യ പ്രതിബദ്ധത നിറവേറ്റുന്നതി ഭാഗമായി വകയിരുത്തപ്പെടുന്ന Corporate Social Responsibility Fund (CSR Fund) ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി രൂപീകരണ നിർവ്വഹണ വേളയിൽ ആസൂത്രണ സമിതി, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ എന്നിവ പങ്കാളിത്തവും മേൽനോട്ടവും ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും ഗ്രാമ സഭ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവയ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ജനോപകാരപ്രദവും ജനങ്ങൾക്ക് നേരിട്ട് പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്നതു പദ്ധതികൾ പ്രോജക്ടുകളായി ഉൾക്കൊള്ളിക്കുന്നതിനും നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതു

ക്ലേശ ഘടകങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അതിതനുസൃതമായി പദ്ധതി രൂപീകരണം, നർവ്വഹണം എ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

2022-23 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശം ച ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4461000	386
വിധവ പെൻഷൻ	16857800	1597
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	30662800	2904
വികലാംഗപെൻഷൻ	4125300	375
വിവാഹധനസഹായം	150000	5
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	494200	47

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോ 30.10.2023 തീയതിയിൽ 10.15 Am സമയത്ത് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 5521/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ച പറയുന്ന വിഷയങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതുണ്ട്.

1) നികുതി നികുതിയേതര വരുമാന വരവ് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുതകുന്ന നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്ന കൂടുതൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

2) ബജറ്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാക ആവർത്തിക്കപ്പെടാതിരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

3) പുതുതായി ആർജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ യഥാർത്ഥ മൂല്യത്തോടെയും, ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിച ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകിയും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ, ഗ്രാമ സഭ, ആസൂത്രണസമിതി എന്നിവയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേ മിനിട്സ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ, ഗ്രാമസഭ എന്നിവ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനും ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനും കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ നൽകേണ്ടതാണ്.

5) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നികുതി, വാടക കുടിശ്ശിക തുടങ്ങി വരവിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുകകൾ കൃത്യ പിരിച്ചെടുത്ത് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

6) വിവിധ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് മെച്ചപ്പെടുത്തുന്ന വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

7) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ പ്രോജക്ട് ഫയലുകളുടെ പരിപാലനത്തിൽ, പ്രോജക്ട് അനുബന്ധ രേ ഫയലിനൊപ്പം സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

8) വിവിധ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസുകൾ കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് ന സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ കൂടുതൽ ജാഗ്രത പുലർത്തണം.

9) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, വിവിധ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ എന്നിവ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ പ്രക്രിയ കൂടുതൽ സജീവമാകേണ്ടതുണ്ട്.

1-9-1 സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള പരിശോധനകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്

MGNREGS മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവർത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതു പരിശോധന, സാങ്കേ പരിശോധന എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണെന്നും, ടി പരിശോധനകൾ പ്രവർത്തി ആരംഭിക്കുന്ന മുമ്പും, പ്രവർത്തി നടക്കുമ്പോഴും, പ്രവർത്തി പൂർത്തിയായി കഴിഞ്ഞും നടത്തേണ്ടതാണെന്നും, അ സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരങ്ങൾ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 11.1.2021 തീയതിയ നം.ഡി.ഡി2/336/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ ന്റെ സർക്കുലറിൽ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 സാമ്പ വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവർത്തികളിൽ ഇത്തരം പരിശോധനകൾ നടത്തിട്ടുണ്ടോ എ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എക്വയ (28.10.2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-17) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ MGNREGS സാങ്കേ വിഭാഗം വിവിധ പരിശോധനകൾ നടത്തുന്നുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പരാമർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പരിശോധനകൾ നടത്തേണ്ടതും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള പരിശോ റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാ

1-9-2 MGNREGS പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരന് സിമന്റിന്റെ യഥാർത്ഥ വില അനുവദിക്കേണ്ടതും സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതുമാണ്.

MGNREGS പ്രവർത്തികളിൽ സിമന്റിന് SECURE Software ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ലോക്കൽ മാ നിരക്ക് നൽകാൻ പാടില്ലെന്നും യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് വില മാത്രമേ നൽകാവൂ എന്നും, മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മാത്രമേ FTO ജനറേറ്റ് ചെയ്യാൻ പാടുള്ളുവെന്നും ആ ഓംബുഡ്സ്മാന്റെ 08.07.2022 ലെ OMB/ALP/AW/20/2022നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ കർശന നിർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സിമന്റ് ഒരു പാക്കേജ്ഡ് കമ്മോഡിറ്റി എന്ന നിലയിൽ പാക്ക രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പരമാവധി വിലയേക്കാൾ കൂടുതൽ നൽകി വാങ്ങാൻ നിയമം അനുവദിക്കു ടെൻഡർ എടുക്കുന്ന കരാറുകാരൻ വിതരണം ചെയ്യുമ്പോൾ നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടി ബില്ലിൽ, നൽ ബ്രാൻഡിന്റെ പേര് (ഓരോ ബ്രാൻഡിനും വ്യത്യസ്ത വിലയായതിനാൽ), യൂണിറ്റ് പാക്കറ്റുകളുടെ എ എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണെന്നും MGNREGS മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 17.8.2022 ലെ No.NREGA/724/2022-A3 കത്തിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പറഞ്ഞ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓ എക്വയറിക്ക് (28.10.2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-17) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, സ ഉൾപ്പടെയുള്ള മെറ്റീരിയൽസ് പ്രവർത്തി സ്ഥലത്ത് വിതരണം നടത്തുന്നതിനായി ടെ

ക്ഷണിക്കുകയും അപ്രകാരം കരാർ നൽകിയ കരാറുകാരന് ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക പ്രകാരമാണ് തുക അനു നൽകിയതെന്നും മാർക്കറ്റ് റേറ്റ് അനുസരിച്ച് വരുന്ന വ്യതിയാനങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് കരാറുകാരന് അനുവദിക്കുന്നതിന് സാധിക്കാത്തതുമാണെന്ന് മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. സിമന്റ് ഒരു പാക്കേ കമ്മോഡിറ്റി എന്ന നിലയിൽ പാക്കറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പരമാവധി വിലയേക്കാൾ കു നൽകി വാങ്ങാൻ നിയമം അനുവദിക്കുന്നില്ല എന്നതിനാൽ മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന കാര്യ അംഗികരിക്കാൻ കഴിയുന്നതല്ല.

ഭാവിയിൽ കരാറുകാർ മെറ്റീരിയൽ വിതരണം ചെയ്യുമ്പോൾ നൽകുന്ന ജി.എസ്.റ്റി ബില്ലിൽ, നൽ സിമന്റ് ബ്രാൻഡിന്റെ പേര്, വില, യൂണിറ്റ് പാക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണം എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും അപ്രകാരം മാത്രം തുക അനുവദിക്കുന്ന ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- അവലോകനം

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (I 14(F) പ്രകാരം)	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	1232	1150389	1151621	1141050	10571
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നല്കുന്നത്	0	66488000	66488000	66488000	0
ആകെ	1232	67638389	67639621	67629050	10571

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള (B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം) നീക്കിയിരിപ്പ് 7626/- രൂപയ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20.07.2022 മുതൽ 26.7.2022 വരെ	01.08.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെ	13.10.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	04.02.2013	2007-08 മുതൽ 2011-12 വരെ	09.04.2013

1-11 റേഷൻകടകൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232, 233 പ്രകാരം ലൈസൻസ് കൂ പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥലം ഒരാവശ്യത്തിനും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സി സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22-01-2019-ലെ (സി.എസ്.)എ9-764/19 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം റേ കടകളെ ലൈസൻസ് ഫീസിൽ നിന്നും, തൊഴിൽ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 9 റേഷൻകടകൾ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നു. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ആകെ 13 റേഷൻ ക പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നതായും അവശേഷിക്കുന്ന 4 റേഷൻകടകൾക്ക് ലൈസൻസും തൊഴിൽ നികു

അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നോട്ടീസ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24/30.10.2 മറുപടി നൽകുകയുണ്ടായി.

റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കുന്നതിനായി ബന്ധ വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സഹായം തേടാവുന്നതും പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട വരു പൂർണ്ണമായും ലഭിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 കടമുറി വാടക കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു

വാടക രജിസ്റ്ററിലെ ഡി.സി.ബി. സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം കടമുറികളുടെ വാടകയിനത്തിൽ 202 വർഷം 27021/- രൂപ കുടിശ്ശികയുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു (സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി എന്നാൽ ആകെ 27184/- രൂപയാണ് കുടിശ്ശികയായി കാണുന്നത്.

കടമുറി നം.	വാടക കുടിശ്ശിക
2	15876
3	9861
5	874
6	573
ആകെ	**27184/-**

മേൽ കുടിശ്ശികയിൽ 17160/- രൂപ പിരിച്ചെടുത്തതായും ബാക്കി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായും അറിയിച്ചു (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം.13/28.1 കുടിശ്ശികയിലെ വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തി വാടക അതാത് മാസങ്ങ അടവാക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ മുൻകയ്യെടുക്കേണ്ടതാണ്. വാടക കുടി പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 1994 - വകുപ്പ് 232, 2012ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ - ചട്ടം 3 എന്നിവ പ്രകാരം ലൈവ്സ്റ്റോ ഫാമുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും നടത്തിക്കൊണ്ടുപോകുന്നതിനും ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. സ്റ്റ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	സ്വകാര്യം
1	ഡയറിഫാം	2
2	ഇറച്ചിക്കോഴി	1

എന്നാൽ നിലവിൽ ഒരു ഡയറി ഫാമും, ഒരു ഇറച്ചിക്കോഴി ഫാമും ലൈസൻസ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 18/30.10.23-ന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടു

വാർഡ്തലത്തിൽ പരിശോധന നടത്തി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണ്ടെത്തി ആവശ്യ രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ പിരിച്ചെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 207-ാം വകുപ്പ പ്രകാരവും, 2011-ലെ കേരള പഞ്ചാ രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരവും നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടത സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം പരിശോധിച്ചതിൽ 11, 13 വാർഡുകളിലെ ഏ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാ വ്യക്തമാകുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്രമീറ്റർ)
1	11/109	രാജൻ, ചിഞ്ചു ഭവൻ, നഗരൂർ	പാർപ്പിടാവശ്യം	100
2	11/510	ദാമോദരൻ, വിളയിൽ വീട്, നെടുമ്പറമ്പ്	പാർപ്പിടാവശ്യം	70
3	13/31	രമണി, പടിഞ്ഞാറ്റതിൽ വീട്, നന്ദായ്വനം	പാർപ്പിടാവശ്യം	80
4	13/204	കൃഷ്ണൻ, ചന്ദ്രമംഗലം	പാർപ്പിടാവശ്യം	72
5	13/210	ജയപ്രകാശ്, പുതുവീട്	പാർപ്പിടാവശ്യം	72
6	13/265	രാജേന്ദ്രൻ, അജീഷ് ഭവൻ	പാർപ്പിടാവശ്യം	77
7	13/299	ശ്രീധരൻ, ഇടവിളാകം	പാർപ്പിടാവശ്യം	81
8	13/354	ചെല്ലമ്മ, ഇളവൻമഠം	പാർപ്പിടാവശ്യം	80
9	13/437	പുരുഷോത്തമൻ, തെക്കേവിളാകത്തു പുത്തൻവീട്	പാർപ്പിടാവശ്യം	70
10	13/460	നന്ദനൻ, അപർണ നിവാസ്	പാർപ്പിടാവശ്യം	81

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ബേസ് ഡാറ്റാ 2013-ൽ സഞ്ചയയിൽ എൻട്രി നടത്തിയ വേളയിൽ അടിസ വസ്തുനികുതി സീറോ എന്ന് ചെയ്തതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും 2023 ലെ വസ്തുനി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി, വസ്തുനി ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33/1.11.2023-ന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചു.

2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിൽ മേൽ അപാകം പരിഹരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 വിമുക്ത ഭടൻമാർക്ക് വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

സ.ഉ(കൈ)നം.106/17/തസ്വഭവ തീ.26.05.2017 പ്രകാരം വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക്/വിമുക്ത ഭടന്മാ ഭാര്യമാർക്ക്/ വിധവകൾക്ക് കെട്ടിട നികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയി സാക്ഷ്യപത്രം, കെട്ടിട നികുതി ഇളവിന് അർഹരായവർ ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന് മു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 5, 3, 12 എന്നീ വാർഡ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ നടപടി ക്രമം പാലിക്കാതെ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇ അനുവദിച്ച് നൽകിയതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്, വിലാസം
1	5/476	ജനാർദ്ദനകുറുപ്പ്, ഗീതാ ഭവൻ, ചെമ്മരുത്തുമുക്ക്
2	5/472	രാധാകൃഷ്ണൻ, കൃഷ്ണാസ്, ചെമ്മരുത്തുമുക്ക്
3	3/72	ജെ.ലീലാകുമാരി, ലീലാ സദനം, വെള്ളല്ലൂർ
4	3/112	ദേവരാജൻ, ആഷാ ഭവൻ, മാത്തയിൽ
5	3/165 A	കൊച്ചുഗോവിന്ദപിള്ള, ശ്രീനന്ദനം, മാത്തയിൽ, വെള്ളല്ലൂർ
6	3/189	എ. വേലായുധൻ ചെട്ടിയാർ, കുരയിൽ പുത്തൻവീട്
7	3/148	സലീബ്, ശ്രീഹരി, വിലവൂർക്കോണം
8	3/503 A	ചന്ദ്രികാദേവി അമ്മ, ചെക്കാലയിൽ വീട്
9	12/421	രവീന്ദ്രൻ, മാറാഞ്ചേരി വീട്
10	12/70	ലതിക, ഇടത്തട്ടിൽ വീട്, മാടപ്പാട്

മേൽ പരാമർശിച്ച വാർഡുകളിലെ വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ചേർത്തപ്പോൾ Conti എന്ന് കൊടുത്തത് കൊണ്ടാണ് ഓരോ വർഷവും വസ്തുനികുതി ഇളവ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതെ വരുംവർഷങ്ങളിൽ നടപടിക്രമം പാലിച്ച് മാത്രമേ വസ്തുനികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കുകയുള്ളുയെന്ന വ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം. 35/1.11.2023-ന് മറുപടി നൽകി.

1-16 പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് സംബന്ധിച്ച്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിടനിർമ്മാണ) ചട്ടങ്ങൾ 2019, ചട്ടം 21-ൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓ നടത്തണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് നിലകൾ വരെയുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾ, 50ച.മീ. വരെ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ, ആരാധനാ കെട്ടിടങ്ങൾ, ഗ്രൂപ്പ് ജി1, ജി2, ഐ. ഒക്യുപ്പൻസികൾ എ ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി രണ്ട് വർഷത്തിനുള്ളിൽ സെ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ച് വർഷത്തിന് ശേഷം ഏത് സമയത്തും പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നതാണെ പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡി നടത്തിയതിന്റെയും അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തി നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം.36/23 ന് സർക്കുലർ

LSGD/PD/20073/2023 -REV2 തീയതി 13.9.2023 പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടർ, എൽ.എസ്.ജ തിരുവനന്തപുരം, ജി.ഒ.77/2023/LSGD തീയതി 22.3.23 എന്നിവ പ്രകാരം ഫീൽഡ്തല സർവ്വേ ന അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങൾ, ഒക്യൂപൻസി മാറ്റം എന്നിവ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും അ ആനുപാതികമായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും നിലവിലെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും പഞ്ചായത്ത് എ.ഇ.യ്ക്ക് സർവ്വെ ടീമിന് പരിശീലനം നൽകുന്നതിന് പഞ്ചാ ഭരണസമിതി തീരുമാനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതാണെന്നും മ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ എല്ലാ വാർഡിലും അനധികൃത നിർമ്മാണം, ഒക്യൂപൻസി മാറ്റങ്ങൾ റി ചെയ്യാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതായും അറിയിച്ചു. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള പോസ്റ്റ് ഒക്യൂപൻസി ഓ നടത്തി, നികുതി നഷ്ടം ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 നികുതി വരുമാനം-അവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ പ്രധാന നികുതി വരുമാനങ്ങൾ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽനി വിനോദനികുതി എന്നിവയാണ്. ഏറ്റവും വലിയ നികുതി വരുമാനമായ വസ്തുനികുതി നിയമാന ഒഴിവുകളില്ലാത്ത എല്ലാ പാർപ്പിടാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും പാർപ്പിടേതര ആവശ്യങ്ങൾ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നു (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 203). രണ്ടാമത്തെ വലിയ നി വരുമാനമായ തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാർ, വ്യാപാരം, വ്യവസായം എന്നിവ നടത്തുന പ്രൊഫഷണൽസ്, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നീ ഇനങ്ങളിലായി നിയമപ്രകാരം ഈടാക്കാം (കേരള പഞ്ചാ രാജ് നിയമം വകുപ്പ്-204). സിനിമ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിനോദപരിപാടികളുടെ ടിക്കറ്റ് നി അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി, വിനോദം നൽകുന്ന സ്ഥാപനം നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണ ആസ്പദമാക്കിയാണ് വിനോദ നികുതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നത്.

ആറാമത് ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം വിഭവസമാഹരണത്ത കാര്യക്ഷമതക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകി ഒരു ടാക്സ് ഓഡിറ്റ് നടത്തണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ആയര അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളെ സംബന്ധി നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പുതിയ തനത് വരുമാനമേഖലകൾ:

പുതിയ തനത് വരുമാനമേഖലകൾ സംബന്ധിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നുംതന്നെ ധനകാര്യസ സമിതിയുടെയോ പഞ്ചായത്ത് സമിതിയുടെയോ തീരുമാനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പഞ്ചായത സ്വന്തമായി സ്ഥലമുള്ള ഭാഗം വാണിജ്യപരമായി പ്രാധാന്യമുള്ളതെങ്കിൽ, അവിടങ്ങളിൽ കടമു നിർമ്മിച്ച് തനത് വാടകവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ, ഇപ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശ സമിതിയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായിട്ടില്ല. വാണിജ്യപരമായി പ്രാധാന്യം ഉള്ള സ്ഥലങ്ങളിൽ കെട്ടിടങ സ്ഥലങ്ങളോ പഞ്ചായത്തിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാക്കി.

2) തനത് വരുമാനങ്ങൾ നിശ്ചിതസമയത്തിനുള്ളിൽ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി, വാടക, മാർക്കറ്റ് ഫീസ് എന്നിവയിൽ കുടി നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡിൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഉൾപ്പെടുത്താത്ത് കാ കുടിശ്ശിക ഉണ്ടായിട്ടും കുടിശ്ശിക സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട സാഹചര്യമുണ്ട്.

നികുതി/നികുതിയേതര വരവിനങ്ങളുടെ അവലോകന യോഗങ്ങൾ കൂടി, പിരിവ് പുരോഗതി, നി വർദ്ധനവ് എന്നിവ ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3) പ്രൊഫഷണലുകളിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതി വരുമാനം ഡിമാൻഡ് ചെയ്യുന്നില്ല

നിയമാനുസൃതം സ്വയം തൊഴിലെടുക്കുന്ന (പ്രൊഫഷണൽസ്) ഡോക്ടർമാർ, അഭിഭാഷകർ, ആർക്കി ടാക്സ് പ്രാക്ടീഷണർമാർ, ചാർട്ടേഡ് അക്കൌണ്ടന്റ്, ഇൻഷുറൻസ് ഏജന്റുമാർ, പൊതുമരാ കോൺട്രാക്ടർമാർ തുടങ്ങിയ ഒരു വലിയവിഭാഗത്തിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ഈടാക്കുന്നില്ല.

4) തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് സോഫ്റ്റ്വെയർ അധിഷ്ഠിത സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്:

തൊഴിൽ നികുതിയുടെ ഡേറ്റാബേസ് നാളിതുവരെയും ഡിജിറ്റലൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങ പെർമനന്റ് നമ്പർ നൽകികൊണ്ട് തൊഴിൽനികുതി വിവര അടിത്തറ ഡിജിറ്റലൈസ് ചെയ്യുന്നതിന മുഖാന്തിരം സർക്കാരിനോട് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. തൊഴിൽ നികുതിയിലെ വരുമാനനഷ്ടം ഒരളവ ഇപ്രകാരം പരിഹരിക്കാവുന്നതാണ്.

5) മുൻ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിൽ അപാകങ്ങൾ നിലനിൽക്കെ വീണ്ടും നികുതി പരിഷ്കരിക്കു അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

2013 നികുതി പരിഷ്കരണത്തിലെ നിരവധി പിഴവുകൾ തുടർന്നുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ മുഖാന്തിരം ച കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അപാകങ്ങൾ നിലവിലും തുടരുന്ന സാഹചര്യമുണ്ട്. പ്രസ്തുത വസ്തു നി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഡാറ്റാ എൻട്രി നിലവിലും പൂർത്തീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗ കൃത്യമായാണോ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്, വസ്തുനികുതി നിർണയത്തിന് സ്വീകരിച്ച റോഡുകളുടെ വി മേഖല ഡേറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയപ്പോൾ കൃത്യമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയോ, മേൽത്തരം തറ നിർമ്മി ബാധകമാക്കേണ്ട വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നോ തുടങ്ങിയ പരിശോധനകൾ നൂറുശത നടന്നിട്ടില്ല. നൂറുശതമാനം കൃത്യമാക്കാത്ത ഡേറ്റാ ബേസ് ആസ്പദമാക്കി നികുതി വീണ്ടും പരിഷ്കരി സാഹചര്യം വസ്തുനികുതി നിർണയത്തിലെ അപാകത്തിന് ഇടയാക്കുന്നതാണ്. വസ്തു നി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്ന് Form 9b ശേഖരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും സ പ്രകാരമുള്ള നിലവിലെ കെട്ടിട വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വസ്തു നി വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ Form 9A വിതരണം ചെയ്യ വരുന്നു എന്നും ഫീൽഡ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഇ നടത്തി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള ലിസ്റ്റിൽ ഉള്ളവർക്ക് പരിശീലനം നല്കി ഫീൽഡ് പരിശോധന നടപട പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു.

6) സേവന ഉപനികുതി സാധ്യതകൾ തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനായി പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്:

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങ ചട്ടം 26, 27, 28 എന്നിവയിലാണ് സേവന ഉപനികുതിയെക്കുറിച്ച് പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒരു പഞ്ചാ പ്രദേശത്തെ സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത ഏതൊരു കെട്ടിടത്തി ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകൾ, ഡ്രൈനേജ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള സേവന ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതിയിൻമേൽ നേ ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ നഗരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ സേവന ഉപനി ഈടാക്കുന്നില്ല. ചട്ടം 27 പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിന്മേൽ താഴെ പറയുന്ന നിരക്കുകളിൽ കുറയാതെ നേ ഉപനികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	സേവനം	വസ്തുനികുതിയിൻമേൽ ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി സേവന ഉപനികുതി

1	ശുചിത്വ പരിപാലനം	4%
2	ജല വിതരണം	3%
3	തെരുവു വിളക്കുകൾ	2%
4	ഡ്രൈനേജ്	1%

വസ്തു നികുതി നിർണയം, ചുമത്തൽ, പിരിച്ചെടുക്കൽ എന്നീ നടപടിക്രമങ്ങൾ ആവശ്യ ഭേദഗതികളോടെ സേവന ഉപനികുതിയുടെ നിർണയം, ചുമത്തൽ, പിരിച്ചെടുക്കൽ എന്നി ബാധകമാണെന്ന് ചട്ടം 28 ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് രണ്ട് അർദ്ധ വർഷ ഗഡുക്കളായി നികുതിയോടൊപ്പം പിരിക്കാവുന്നതാണ്. സേവനം നൽകുന്ന മേഖലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്, പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിനേക്കാൾ കുറയാതെയുള്ള നിരക്ക് ഓരോ ഇനത്ത നിശ്ചയിക്കാവുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റിന്റെ ശുപാർശകൾ:

1) തനതുവരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യസ്ഥിരം സമിതിയിൽ ഒരു അജണ്ടയ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

2) നികുതി/നികുതി ഇതര വരവുകളുടെ അവലോകനം എല്ലാ ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതി യോഗങ്ങ അവതരിപ്പിക്കുന്നത് പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

3) അനധികൃത നിർമ്മാണം കണ്ടെത്തുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഒരു ഉപസമിതിയെ നിശ്ചയിച്ച് സ്ഥിര റിപ്പോർട്ടിംഗ് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്.

4) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പ്രൊഫഷണലുകളുടെ പട്ടിക തയ്യാറാക്കി തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യ ഡിമാൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

5) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡും പിരിവും സോഫ്റ്റ്വെയർ അധിഷ്ഠിതമാക്കുന്നതിന് lKM ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്.

6) വസ്തുനികുതി നിർണയത്തിന്റെയും പരിഷ്കരണത്തിന്റെയും ഡേറ്റാപ്യൂരിഫിക്കേഷൻ ഫീൽഡ് റിപ്പോർട്ടിനൊപ്പം നടത്തേണ്ടതാണ്.

7) സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

1-18 CSR ഫണ്ട്, പ്രവർത്തനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 ലെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ 3 ക്വാറികളും 1 ക്രഷർ യൂ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമനം.	ക്വാറി ഉടമയുടെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	ശ്രീ.എം. വിജയകുമാരൻ നായർ	എ.കെ. എന്റർപ്രൈസസ്
2	ശ്രീമതി.എം. അജന്ത	ശിവമുരുകൻ ഗ്രാനൈറ്റ്സ്
3	ശ്രീ.എസ്.എസ്. ശ്രീകുമാർ	എം.എസ്. ബിൽഡിംഗ് പ്രോഡക്ട്സ് (ക്രഷർ യൂണിറ്റ്)
4	ശ്രീ.രാജേഷ് കുമാർ ഝാ	അദാനി വിഴിഞ്ഞം പോർട്സ്

ജില്ലാ എൻവയോൺമെന്റൽ ഇംപാക്ട് അസസ്മെന്റ് അതോറിറ്റിയുടെ നിബന്ധന അടിസ്ഥാനത്തിൽ പാറ ഖനനം നടത്തുമ്പോൾ നിയമാനുസരണം ലഭിക്കേണ്ട സി.എസ്.ആർ (Corp

Social Responsibility) ഫണ്ട് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈയിനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനത സി.എസ്.ആർ ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുകയോ സാമൂഹിക പ്രതിബദ്ധതാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുക ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന വിവരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 40/2.11.23-ന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2013 ലെ കമ്പനീസ് ആക്ട് (അമെൻഡ്മെന്റ്), സെക്ഷൻ 135 വ്യവസ്ഥകളുടെ ചുവടു പിടിച്ചുകൊ പരിസ്ഥിതി വിഭവങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തനം നടത്തുന്നതിനായി സംസ്ഥാന/ജില്ലാതല പരിസ്ഥിതി ആഘാത നിർണ്ണയ അതോറിറ്റി പുറപ്പെടുവിച നിർദ്ദേശം നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് സ്ഥാപനം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-19 പൊതുകുളം ലേലം സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്

സ.ഉ (സാധാ)നം. 1833/2017/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 02.06.2017 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീക "Manual On Finance Management : Revenue For Grama Panchayats In Kerala " ഖണ്ഡിക 5.7, ത സ്വയംഭരണ (ആർ.സി) വകുപ്പിന്റെ ആർ.സി /4/149/2020 / ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 15/07/2020 ന സർക്കുലർ പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 166(2), 218 എന്നീ വകുപ്പുകളുടെ പരിധി നിന്നുകൊണ്ട് തദ്ദേശ സർക്കാരുകളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പൊതുകുളങ്ങൾ / ജലാശയങ്ങൾ എ ഫിഷറീസ് വകുപ്പുമായി ചേർന്ന് മത്സ്യകൃഷി നടത്തുന്നതിന് പാട്ടത്തിന് നൽകുന്നതിനാ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഇതിൻ പ്രകാരം പൊതുകുളങ്ങൾ / ജലാശയങ്ങളിൽ മൽസ്യ നടത്താൻ അനുമതി നൽകുന്നതിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം ത സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സെക്രട്ടറിമാർക്കാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ സ്റ്റ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 56 പൊതുകുളങ്ങൾ ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവുക അടിസ്ഥാനത്തിൽ പൊതുകുളങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് കൊടുക്കുകയോ, പാട്ടത്തിന് നൽകുക ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന് വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല (നം.21/30.10.23). പൊതുകുളങ്ങൾ മത്സ്യകൃഷിയ്ക്കായി ലേലം ചെയ്ത് നൽകുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ലാപ്ടോപ് വാങ്ങൽ- വില നിർണ്ണയം നടത്താതെ കരാർ നൽകി- അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 121/22-23, പട്ടികജാതി വിദ്യാർഥികൾക്ക് ലാപ്പ് എന്ന പ്രോജക്ട് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ നം., പേര്	121/22-23, പട്ടികജാതി വിദ്യാർഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ഫണ്ട്	വി.ഫ (എസ്.സി.പി)
അടങ്കൽ	640000
ചെലവ്	640000
ബിൽ നം.	336/25.03.23, തുക 640000/-

ടി പ്രോജക്ടിൽ ലാപ്പ്ടോപ്പ് വിതരണത്തിന് ജെം മുഖേനയാണ് വിതരണക്കാ തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്. പാഴൂർ ഐഡിയൽ സിസ്റ്റംസ് എന്ന സ്ഥാപനം 32,000/- രൂപ നിരക്കിൽ 2 ലാപ്പ്ടോപ്പ് വിതരണത്തിന് കരാർ നേടുകയും സാധന വിതരണത്തിന് 20.2.2023 ൽ സപ്ലൈ ഓ നൽകുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ HPലാപ്പ്ടോപ്പ് നിലവിൽ ലഭ്യമല്ലെന്നും ആയതിനാൽ ഉ

നിലവാരത്തിലുമുള്ള Lenovo Thinkbook-15 എന്ന ലാപ്പ്ടോപ്പ് കരാർ പ്രകാരമുള്ള വിലക്ക് വിത ചെയ്യാമെന്ന് സ്ഥാപനം അറിയിക്കുകയും (IDS/QT/GEM/NAGAROOR/01/AMENDMENT,8.3.2023 മുഖാന്തിരം), 10.3.2023 ലെ 2(8) നം ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 17.03.202 AS/121/2023 നം കത്ത് മുഖാന്തിരം സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും സാധന വിതരണം നടത്തു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ Lenovo Thinkbook-15 എന്ന ലാപ്പ്ടോപ്പിന് ലാപ്പ്ടോപ്പിന്റേതിന് സമാനമായ വിലയാണ് എന്നത് സംബന്ധിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ ല ആയതിനാൽ വില സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.- 15, തീയതി : 28.10.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, പാഴൂർ ഐഡ സിസ്റ്റംസ് എന്ന സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ കത്ത് ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അതിൽ 35,5 രൂപ വിലവരുന്നതാണ് Lenovo Laptop എന്നും ആയത് HP Laptop നായി ക്വാട്ട് ചെയ്ത 32,000/- രൂ ലഭ്യമാക്കുന്നുവെന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ലാപ്പ്ടോപ്പിന് 35,500/- രൂപയാണ് വില വരുന്ന തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ (ജെം പോർട്ടലിൽ നിന്നുള്ളത്) ഒന്നും തന്നെ സ്ഥാ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു. സ്ഥാപനം പ്രസ്തുത ലാപ്പ്ടോപ്പിന് 35,500/- രൂപയാണ് വരുന്നതെന്ന് പറയുമ്പോൾ, ടി വില സ്ഥിരീകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഒന്നും ലഭ്യമല്ലാതെ തന്നെ നൽകിയത് എപ്രകാരമാണെന്ന് മറുപടിയിൽ വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോ, ഭരണസമിതിയോ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കുന്ന പ്രസ്തുത ലാപ്പ്ടോപ്പിന്റെ സംബന്ധിച്ച് വിലയിരുത്തൽ നടത്തിയതായും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ലാപ്പ്ടോപ്പിന് കരാർ പ്രകാ 32,000/- രൂപയുടെ മതിപ്പുവില വരുന്നതാണ് എന്ന് ഉറപ്പാക്കിയതായും കാണുന്നില്ല. പ്രൊക്യൂർ കമ്മിറ്റി ഇക്കാര്യത്തിൽ പരിശോധിച്ച് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ലഭ്യമല്ല. ഭാവി വാങ്ങൽ നടത്തുമ്പോൾ ഇത്തരം അപാകതകൾ വരാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വാതിൽപടി സേവനം – പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.100/23 -	വാതിൽപടി സേവന പദ്ധതി
അടങ്കൽ (തനത് ഫണ്ട്)	1,00,000
ചെലവ്	0
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)84/2022/Lsgd, Date: 19.4.2022 ഖ.6.9(7) പ്ര പ്രായാധിക്യം, ഗുരുതരരോഗം തുടങ്ങിയ കാരണങ്ങളാൽ ചലനശേഷി പരിമിതപ്പെട്ട് അ അനുഭവിക്കുന്ന വ്യക്തികൾക്ക് അനിവാര്യമായ സേവനങ്ങൾ അവരുടെ വീട്ടുപടിക്കൽ എത്തിക്കുക ലക്ഷ്യത്തോടെ പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൻ പ്രകാരം, 202 സാമ്പത്തിക വർഷം രൂപീകരിച്ച മേൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. പതിനാലാം പ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരം വാതിൽപ്പടി സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീ നടപടികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 45/2.11.20 ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, സന്നദ്ധ സേവന വോളൻറിയർമാരുടെ പോലീസ് വെരിഫിക്കേഷൻ റി ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിടുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചി അതത് വർഷത്തെ സേവന സംബന്ധമായ പ്രോജക്ടുകൾ അതത് വർഷം നടപ്പിലാ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് -സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ആസ്തികളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കുലർ നം. 50412/ഡി.ബി.2/2011/ത.സ്വ തീയതി 13.10.2011 പ്രകാരം ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നും, സർക്കുലർ നം.50 ഡി.ബി.2/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 13.10.2010 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ആസ്തികൾ ഡിജിറ്റലൈസ് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. കൂടാതെ 20.01.2017 ലെ ജി.ഒ. (ആർ.ടി) നം. 166/17/ എസ്. ജി. ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാ സർക്കാർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. അതിൻ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി (AMMC) നിലവിൽ വന്നിട്ടുണ്ടങ്കിൽ അതിന്റെ വിവരങ്ങളും, ആന്വൽ സ്റ്റ അസസ്സ്മെന്റ് ഓഫ് അസറ്റ്സ് കണ്ടീഷൻ (ASAAC) നിർവ്വഹിച്ച് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നോ അതിന്റെ വിവരങ്ങളും, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ (AMP) അംഗീകരിച്ചിരുന്നത വിവരങ്ങളും, മേൽ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ ആസ്തിക നിർമ്മാണം (സൃഷ്ടിക്കൽ), പരിപാലനം, കൈയൊഴിൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2022-23 വർഷത സ്വീകരിച്ച സമീപനരേഖ എപ്രകാരമുള്ളതായിരുന്നു എന്ന് വിശദമാക്കുന്നതിനും, കൂ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ആസ്തി പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച മാന്വലിലെ അ അധ്യായത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുനന്ന ഉപയോഗശൂന്യമായ ആസ്തികൾ സമയബന്ധിത കയ്യൊഴിയണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പ്രാവർത്തികമാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും, ആസ്തികളുടെ അർദ്ധ വാർ റിവ്യൂ, വാർഷിക റിവ്യൂ എന്നിവ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 02.11. തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-44 നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയതിന് മറപടി ലഭ്യമാക്കിയ ഓഡിറ്റ് ആവശ്യപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപട സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ച ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	തുക	ഫണ്ടിനം, ബിൽ നം./ തീയതി	നിർവ്വഹ ഏജൻസ
1	155/23- ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി കെട്ടിട നിർമ്മാണം	3,50,000	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ 71/16.0922	ജില്ലാ ആസൂ സമിതി
2	223/23, ശുചിത്വ മിഷൻ – അന്താരാഷ്ട്ര കോൺക്ളേവ് നടത്തിപ്പിന് വിഹിതം കൈമാറൽ	25,000	സി.എഫ്.സി. ടൈഡ് 282/16.03.23	ശുചിത്വ മിഷ
3	231/23 – വൈദ്യുത പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ -അധിക തുക വകയിരുത്തൽ	40,000	സി.എഫ്.സി. അൺടൈഡ് 275/14.03.23	KSEB

4	219/23- വല്ലക്കോട് അംഗൻവാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - അറ്റകുറ്റപണികളും ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും	2,67,000	സി.എഫ്.സി. അൺടൈഡ് 227/16.02.23	ഭൂജല വകുപ്പ്
5	19/23 – മുട്ടച്ചൽക്കാവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	1,59,000	സി.എഫ്.സി. ടൈഡ് 355/28.03.23	ഭൂജല വകുപ്പ്
6	78/23 – പഞ്ചായത്തിലെ 1 മുതൽ 17 വരെ വാർഡുകളിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (SO)	1,00,000	സി.എഫ്.സി. അൺടൈഡ് 141/13.12.22	KSEB
7	18/23 – കോട്ടപ്പുറം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	1,00,000	സി.എഫ്.സി. ടൈഡ് 211/09.02.23	ഭൂജല വകുപ്പ്
8	181/23 - ഭൂജല വകുപ്പ് മുഖേന കുടിവെള്ള പദ്ധതി നടപ്പാക്കലും പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും	6,53,000	സി.എഫ്.സി. ടൈഡ് 90/15.10.22 – 276000 140/13.12.22 – 230000 351/28.03.23 - 147000	ഭൂജല വകുപ്പ്
9	09/23 – എല്ലാ വാർഡുകളിലും തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി സ്ട്രീറ്റ്മെയിൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	21,00,990	സി.എഫ്.സി. അൺടൈഡ് – 2100000 തനത് ഫണ്ട് – 990 172/11.01.23 – 1510990 186/23.01.23 - 589010 214/10.02.23 – 990	KSEB

വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/27.10.23-ന് മറുപടിയായി നിർവ്വ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചി വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടിസ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24-1 കുടിവെള്ള പദ്ധതി – ഘട്ടം ഘട്ടമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാർ ചെയ്യുന്നു – മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട്	പ്രോജക്ട് നം.181/23- ഭൂജലവകുപ്പ് മുഖേന കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കലും പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ടിനം	CFC (Tied)
അടങ്കൽ	7,39,101
ചെലവ്	6,53,000
ബിൽ നം./ തീയതി.	90/15.10.22 -2,76,000 140/13.12.22 - 2,30,000 351/28.03.23 – 1,47,000 ആകെ 6,53,000/-

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	ഭൂജല വകുപ്പ്

നഗരൂർ പഞ്ചായത്തിൽ ബഡ്സ് സ്കൂളിന് കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഒരുക്കൽ, മാത്തയിൽ അങ്കണ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്കായി രൂപീകരിച്ച പ്രോജക്ടു ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് ഫോമിലെ വിശദാംശം പ്രകാരം അടങ്കൽ തുക 7,64,101/- രൂപയാണ്. സൂലേഖ സ്റ്റേറ്റ് പ്രകാരം അടങ്കൽ തുക 7,39,101/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസത്തിനുമേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ നം.5/26.10.23-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, വകയിരുത്തൽ, 7,64,101/- രൂപയാണ് എന അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. വ്യത്യാസത്തിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അടങ്കൽ തുക സൂലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെ വ്യത്യാസം വന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഭൂജലവകുപ്പ് ജില്ലാ ഓഫീസറുടെ 05.11.22-ലെ ജി.ഡബ്ള്യൂ/ സിഒറ്റി/1537/2022 നമ്പർ കര മാതയിൽ അങ്കണവാടിയിൽ നിലവിലുള്ള മിനിജല വിതരണ പദ്ധതിയുടെ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രവൃത്ത നടത്തുന്നതിനായി എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള 2,30,000/- രൂപ അടവാക്കാനാവശ്യപ്പെടുകയും 13.12.22-ന് അടവാക്കി എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവച്ചിട്ടുണ്ട്. അടവാക്കിയ തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല. തു ഭൂജലവകുപ്പ് ജില്ലാ ഓഫീസറുടെ 28.03.23-ലെ ജി.ഡബ്ള്യൂ/ സിഒറ്റി/408/2023 നമ്പർ കത്തിൽ മാത അങ്കണവാടിയിൽ നിലവിലുള്ള മിനി ജല വിതരണ പദ്ധതിയുടെ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രവൃത്ത നടത്തുന്നതിനായി 1,47,000 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി തുക അടവാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടതു പ്ര അതേ തീയതിയിൽ തുക അടവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഡിസംബർ മാസം പണി പൂർത്തിയാക്കിയ പദ്ധ മാർച്ച് മാസം വീണ്ടും തുക അടവാക്കിയതിന്റെ കാരണം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5/26.10.23-ന് ലഭ്യമാ മറുപടിയിൽ, കൂടുതൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കൂടി വെള്ളം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് വീണ്ടും അടവാക്കിയതെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രവൃത്തിക്കാണ് രണ്ടു പ്രാവശ്യവും ഒടുക്കിയത് എന്നതിനാൽ, മുന്നൊരുക്കം, ആസൂത്രണം എന്നിവ കൂടാതെ പദ്ധതി നിർവ്വഹ നടത്തുന്നതിനാലുണ്ടാകുന്ന ഇത്തരം സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1-24-2 മുട്ടച്ചൽക്കാവ് മിനി ജലവിതരണ പദ്ധതി – പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട്	പ്രോജക്ട് നം.19/23 മുട്ടച്ചൽക്കാവ് കുടിവെള്ളപദ്ധതി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ട്	CFC (Tied)
അടങ്കൽ	1,59,000
ചെലവ്	1,59,000
ബിൽ നം./തീയതി.	355/28.03.23
നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	ഭൂജല വകുപ്പ്

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, നഗരൂർ മുട്ടച്ചൽക്കാവ് എന്ന സ്ഥലത്ത് മിനി ജലവിതരണ പ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ 6,18,000/- രൂപയുടെ പദ്ധതിക്കായി മുൻ വർഷങ്ങളിലുൾ തുക അടവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ രേഖകൾ പ്രകാരം, കുഴൽക്കിണർ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചി പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി, ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച

വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തിയാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ, പദ്ധതിയുടെ പൂർണ്ണ വ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഫയൽ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3/26.10.2 മറുപടിയായി ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ട് വർഷം	ഭൂജലവകുപ്പിന് അടവാക്കിയ തുക
1	279	2020-21	74973
2	139	2021-22	225027
3	218	2021-22	1,50,000
4	19	2022-23	1,59,000
		ആകെ	**609000**

പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2020-21 -ൽ ആരംഭിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതി 2022-23 വർഷവും പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. പദ്ധത പൂർത്തീകരണ കാലാവധി സംബന്ധിച്ച കരാർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2. നിർവ്വഹണ ഏജൻസി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ ശേഷം തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് തുക അടവുവരുത്തേണ്ടത് പതിമൂന്ന്, പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് 2020-21 മുതൽ, ഗഡുക്ക തുക അടവ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മുട്ടച്ചൽക്കാവ് മിനി ജല വിതരണ പദ്ധതിക്കായി 6,18,000/- രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഭൂജല വകുപ്പ് 24.03.23-നാണ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. (നം.ജി.ഡബ ഡിഒറ്റി/84/2023)

3. മിനി ജല വിതരണ പദ്ധതിയുടെ വിവിധ ഘടകങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് ഒരു പ്രോജക രൂപീകരിക്കുന്നതിന് പകരം ഓരോ വർഷവും പുതിയ പ്രോജക്ടായി രൂപീകരിക്കുന്നു. മുൻവർഷ പ്രോജക്ട് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

4. ഭൂജല വകുപ്പ് 24.03.23-ലെ കത്തിൽ (നം.ജി.ഡബ്ല്യൂ/ഡിഒറ്റി/84/2023) പ്രോജക്ടിന് പഞ്ചായത്ത് ആകെ 3,00,000/- രൂപയാണ് അടവാക്കിയതെന്നും കുഴൽക്കിണർ നിർമ്മാണത്തിന ചെലവഴിച്ച 53621/- രൂപ കിഴിച്ച് ബാക്കി 2,46,379/- രൂപ വകുപ്പിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളത അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഫയൽ രേഖകൾ പ്രകാരം, 2021-22 വർഷം വരെ 4,50,000/- രൂപ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഒടുക്ക വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അപാകത പരിഹരിക്കാൻ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിച്ച പ്രോജക്ട് എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-24 കുടിവെള്ള പദ്ധതി – ആസൂത്രണം അനിവാര്യം

കുടിവെള്ള ക്ഷാമം നേരിടുന്ന നഗരൂർ പഞ്ചായത്തിൽ ഭൂജല വകുപ്പ് മുഖേന ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക നടപ്പിലാക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സാധിക്കു കൂടാതെ, ഒരേ പ്രോജക്ടിന് ഒരേ സാമ്പത്തിക വർഷം വ്യത്യസ്ത എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാർ ചെയ്ത് അടവാക്കുന്ന സാഹചര്യം വ്യക്തമായ ആസൂത്രണം വഴി ഒഴിവാക്കാവുന്നതുമാണ്.

പതിനാലാം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022 തീയതി 28.05.2022 ഖ.7(lv) പ്രക കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾ എടുക്കുമ്പോൾ അതിലൂടെ പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്ന എല്ലാ കുടുംബങ്ങ

ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള ഗുണഭോക്തൃഗ്രൂപ്പ് രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ ശേഷം പ്രോജക്ട തുടർ നടത്തിപ്പും അറ്റകുറ്റപണിയുടെ ചുമതലയും ഗുണഭോക്തൃ ഗ്രൂപ്പ് തന്നെ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണെ അങ്ങനെ ഏറ്റെടുക്കാമെന്ന കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശേഷമേ നിർവ്വഹണം ആരംഭിക്കാൻ പാടുള്ളൂ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടിന്റെ ഗുണഭോക്താക്കളുമായി മേൽ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള കര ഏർപ്പെടുന്നതിന് അടിയന്തര പ്രാധാന്യം നൽകേണ്ടതാണ്.

കുടിവെള്ള ക്ഷാമം പരിഹരിക്കുന്നതിന് വ്യാപകമായി കുഴൽക്കിണറുകൾ നിർമ്മിക്കേണ്ടിവ പഞ്ചായത്ത് എന്ന നിലയിൽ കഴിഞ്ഞ 10 വർഷത്തിനിടയിൽ നിർമ്മിച്ച കുഴൽക്കിണറുകളു അവയിൽ നിന്നുള്ള വെള്ളത്തിന്റെ ഉപയോഗവും പരിശോധനാ വിധേയമാക്കുന്നതിന് ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇതു വഴി നിലവിലുള്ള കുഴൽക്കിണറുകളിൽ നിന്നുള്ള ജലം പരമ ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതും പുതിയ കുഴൽകിണറുകളുടെ എണ്ണം കുറയ്ക്കാവുന്നതുമാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഭൂജല വകുപ്പ മുഖേന പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് രൂപീക പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം തുടർ ഖണ്ഡികകളിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കുന്നു.

1-25 കംപ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ – സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല –സ്റ്റോക്ക് ,വിതരണ വിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക (4,62,450/-) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിനും ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമായി കംപ്യൂട്ടർ വാങ്ങുന്നതിനായി 202 സാമ്പത്തിക വർഷം, സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ട നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട്	പ്രോജക്ട് നം.80/23- ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)
അടങ്കൽ	4,70,000
ചെലവ്	4,62,450
ബിൽ നം./ തീയതി.	329/24.03.23

പ്രോജക്ട്	പ്രോജക്ട് നം.79/23- പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ടിനം	CFC (അൺടൈഡ്)
അടങ്കൽ	5,75,200
ചെലവ്	4,81,000
ബിൽ നം./ തീയതി.	330/24.03.23

പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നം.80/23- ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത് Technologies-ൽ നിന്ന് 10 HP - 240 G9 I3 14" സ്പെസിഫിക്കേഷനിലെ ലാപ്പ്ടോപ്പും (Inv.No.KMF 23/2986 Dt. 23.03.23), പ്രോജക്ട് നം. 79/23- പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി KM Technologies-ൽ നിന്ന് 10 HP - 240 G9 I3 14" സ്പെസിഫിക്കേഷ

ലാപ്പ്ടോപ്പും ((Inv.No.KMR/22-23/2985 Dt. 23.03.23) വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോഴ്സ് പർച്ചേസ് മാന്വൽ പ്രകാരം സ്റ്റോറുകൾ സമാഹരിക്കുമ്പോൾ ഒരു വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ആവശ്യകത കഴിയുന്നത്ര മുൻകൂട്ടി വാങ്ങലുകൾ ഒരുമിച്ച് നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനവും അ സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് ആവശ്യമായ സാധനങ്ങളുടെ പട്ടിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെ നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ നം.8/27.10.23-ന് തുടർ വർഷം പദ്ധതി രൂപീകരണ വേളയിൽ തന്നെ ആവശ്യകത പട്ടിക തയ്യാറ ആയത് പ്രകാരം വാങ്ങൽ നടപടികൾ നടത്തുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ വർഷങ്ങ അപാകത ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും, പ്രൊക്യൂവർമെന്റ് കമ്മി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രോജക്ട് നം.80/23- ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത് Technologies-ൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ 10 HP ലാപ്പ്ടോപ്പുകളുടെ സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ വിവര ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.8/27.10.23-ന് മ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് വിതരണ വിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക (4,62,450/-) ത ചെയ്യുന്നു.

4. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം, പ്രോജക്ട് നം.79/23- പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസി കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി KM Technologies-ൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ 10 HP ടോപ്പുകളിൽ, 6 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ലാപ്പ്ടോപ്പ് സ്വീകരിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥ വിശദാംശം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ നം.8/27.10.23-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, 4 കംപ്യൂട്ടറുകൾ വിതരണം ചെയ്യുകയും ബാക്കിയു ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയുമാണെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ലാപ്പ്ടോപ്പ് സ്വീകരിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥ വിശദാംശം ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിതരണ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5. ഒരേ തീയതിയിൽ, ഒരേ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ ഒരേ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലെ ലാപ് വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകളിൽ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.8/27.1 ന് പ്രോജ.നം.79/23-നുള്ള വാങ്ങലുകൾ 10.03.23-നും പ്രോജ.നം.80/23-നുള്ള വാങ്ങലുകൾ 21.0 നുമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. വാങ്ങലുകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്ന വേള സ്റ്റോഴ്സ് പർച്ചേസ് മാന്വൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും GEM Portal മുഖേന വാങ്ങലുകളിൽ വാർഷിക ആവശ്യകതാനിർണ്ണയം അടിസ്ഥാനമാക്കി നിരക്ക് കുറഞ്ഞ കാലയള വാങ്ങലുകൾ നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

6. ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിന്റെ പരിപാലനത്തിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഇനം (Item) അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല. വാങ്ങലുകൾക്കനുസൃത രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്ന രീതിയാണ് പിൻതുരുന്നത്. KFC Art.149 നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരം ഏ ഇനത്തിന്റെയും സ്റ്റോക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ തരത്തിൽ ഇനം അടിസ്ഥാനമ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

2. KFC Art.158-ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരം Periodical Verification നടത്തി രേഖപ്പെടു വരുത്തിയിട്ടില്ല.

വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8/27.10.23ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം, സ്റ്റ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-26 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് – ഡീറ്റയിൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല

പ്രോജക്ട്	പ്രോജക്ട് നം.9/23 – എല്ലാ വാർഡിലും തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി സ്ട്രീറ്റ്മെയിൻ നീട്ടൽ		
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി		
	CFC Untied	തനത്	ആകെ
അടങ്കൽ	2100,000	1000	21,01,000
ചെലവ്	21,00,000	990	21,00,990
ബിൽ നം./തീയതി	172/11.01.23 - 15,10,990 /- 186/23.01.23 - 5,89,010 /- 9900955/-13.02.23 - 990 /- (തനത്) Ch.No.914073 DCB)		

നഗരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡിലും തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി രൂപീക മേൽ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. മടവൂർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന Rough എസ്റ്റിമേറ്റുകളാണ് പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി	വാർഡ്	തുക
1	Adding Street Main On Existing OH Line At Various Locations (1000 Mts)	1	1,18,000
2	Adding Street Main On Existing OH Line At Various Locations (1000 Mts)	2	1,18,000
3	Adding Street Main On Existing OH Line At Various Locations (1000 Mts)	3	1,18,000
4	Adding Street Main On Existing OH Line At Various Locations (2000 Mts)	17	2,36,00
	Total		**590000**

2. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം, 21,00,990/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് അടവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 5,90,00 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റാണ് ഫയലിൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

മേൽ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/26.10.23-ന് മറുപടിയായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത 5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16 വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷനുള്ള 15,10,990/- രൂപയുടെ കോസ്റ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)84/22 തീ.19.04.22) മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരം നിർവ്വ ഏജൻസികൾ മുഖേന നിർവ്വഹിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് , നിർവ്വഹണ ഏൻസി എസ്റ്റ തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ ശേഷം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ച ലൊക്കേഷൻ സ്കെച്ച്, പോസ്റ്റിന്റെ വിശദാംശം എ ഉൾപ്പെടെ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന Detailed Estimate നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കി കര ഏർപ്പെട്ട ശേഷം മാത്രം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-27 ഗെയിംസ് ഫെസ്റ്റിവൽ – ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല – ചെലവ് തുക (55,450/- രൂപ) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

പദ്ധതിയുടെ പേര്	നഗരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഗെയിംസ് ഫെസ്റ്റിവൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	159/23
അടങ്കൽ	1,20,000/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ്	55,450/-
ബിൽ നമ്പർ	218/10.02.2023

പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നം.1/02.11. ഗെയിംസ് ഫെസ്റ്റിവൽ സംബന്ധിച്ച ഫയൽ കണ്ടെത്തി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 55,450/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. ചെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനത്തിന് വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ – ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കിയില്ല – ചെലവ് തുക (2,97,442/-) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	തെരുവുവിളക്ക് മെയിന്റനൻസ്
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	12/23
അടങ്കൽ	3,00,000 (CFC Untied)
ചെലവ്	2,97,442/-
ബിൽ നമ്പർ	243/27.02.2023

2022-23 വർഷം നഗരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള 2 വർഷത്ത കൂടുതൽ പഴക്കമുള്ളതും കേടായതുമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി കേരള എംപ്ലോയ്മെന്റ് ആന്റ് വെൽഫയർ സൊസൈറ്റിയിൽ നിന്ന് തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണ വാങ്ങുന്നതിനായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മേൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി 2,97,442/- ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തെരുവുവിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ, രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 7/27.10.23-മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ട മറുപടിയായി തെരുവുവിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ, രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല എന്നും അവ അടിയന്തിരമായി തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

2. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം.ഡിഎ1/7/2019 തീയതി 21.2.2019 പ്രകാരം നിലവി തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, അവയിൽ പ്രവർത്തിക്കാത്തവ എന്നിവ സംബന്ധ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. സംയുക്ത പരിശോ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (ഓ എൻക്വയറി നമ്പർ 7/27.10.23) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് അടിയന്തര ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ ചേർ പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിച്ചുവെങ്കിലും നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ഫണ്ടിനം

1	203/23 – നിലാവ് പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണിക്കുള്ള ചെലവുകൾ	50,000	തനത്
2	11/23 – തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റ പണി - ഇലക്ട്രീഷ്യന്റെ വേതനവും വാഹനവാടകയും	1,53,000	CFC

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 7/27.10.23) ക്രമ മുഖേന നിർവ്വഹിക്കേണ്ട പ്രവൃത്തി വാറണ്ടി കാലയളവിലായതിനാൽ നടപ്പിലാക്കിയില്ല എന്നും, ക്രമ 2-ലെ പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ നടപടിയിലും, കരാറുകാരനെ നിശ്ചയിക്കുന്നതിലും കാലതാ ഉണ്ടായതിനാലാണ് പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കാത്തതെന്നും 2023-24 വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി (പ്രോജ.നം നടപ്പിലാക്കുന്നുവെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാകയാൽ, 202 സാമ്പത്തിക വർഷം നടത്തേണ്ട അറ്റകുറ്റ പണികൾ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്പിൽ ഓ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി, പ്രോജക്ട് അംഗീകാരം നേടി നടത്തുന്നുവെന്നത് ശരിയായ പ്രവണതയല്ല. വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനത്തിനായി വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ വർഷം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ വിഷയത്തിലെ തുകയുടെ ചെലവ് (2,97,442 /- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിൽ ചെലവ് പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ, രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസ ആർട്ടിക്കിൾസ് എന്നിവയിലൂടെ മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് ധനസഹായം – ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് തുക വിതരണം ചെയ്യ

പ്രോജക്ട്	പ്രോജക്ട് നം.128/23- സ്നേഹസ്പർശം - മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് - ബത്ത നൽകൽ			
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ			
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	ബ്ലോക്ക് പ.	ജില്ലാ പ.	ആകെ
അടങ്കൽ	7,12,500	3,56,250	3,56,250	14,25,000
ചെലവ്	7,12,500	3,56,250	3,56,250	14,25,000
ബിൽ നം./ തീയതി.	158/30.12.22 – 470000/- 231/22.02.23 – 229250/- 232/22.2.23 – 13250/-	05.01.23 28.02.23 21.03.23	05.01.23 16.03.23 28.02.23 21.03.23	

മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന 50 വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് - ബത്ത നൽകുന്നതിന രൂപീകരിച്ച പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 50 വിദ്യാർത്ഥികളാണ് പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. സ്കോളർ വിതരണ വിശദാംശം, ബില്ലുകൾ എന്നിവ പ്രകാരം 53 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് തുക വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട

2. മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത മുഹ ഖൈസ്, നന്ദന എസ്.എസ്, അരുൺ ബി.എസ്. എന്നീ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രോജക്ടിൽ നിന്ന്

അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26,46)

മേൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അനുവദിച്ച ചുവടെ ചേർക്കുന്ന തുകകൾ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

ക്രമ നം.	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	തുക	തുക	തുക	തുക	തുക	ആകെ
1	മുഹമ്മദ് ഫൈസ്	9750	4000	2200	4000	917	20867
2	നന്ദന .എസ്.എസ്	9750	4000	2200	4000	916	20866
3	അരുൺ .ബി.എസ്	14250	4000	2200	4000	917	25367
	ആകെ						**67100**

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26/30.10.23-ന് മറുപടിയായി, ശാര വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികളായ മുഹ ഫൈസ്, നന്ദന .എസ്.എസ് എന്നീ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിക്കുന്നതിന് പ്രേ തെരഞ്ഞെടുത്തപ്പോൾ തെറ്റായി മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർ അനുവദിച്ചതാണെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.
ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത അരുൺ ബി.എസിന് തുക അനുവദിച്ചതിന്മേൽ മ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.46/02.11.23). മുഹമ്മദ് ഫൈസ്, നന്ദന .എസ്.എസ് വിദ്യാർത്ഥികളുടെ അർഹത വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അർഹമായ തുക പരിശോ അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ തുകകൾ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ അനുവദിക്കുന്ന സ്കോളർഷിപ്പിൽ ക്രമപ്പെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ, ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത അരുൺ ബി.എസിന് അനുവദിച്ചതിന്മേൽ തുടരന്വേഷണം നടത്തി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് – പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകത

പ്രോജക്ട്	പ്രോജക്ട് നം. 135/23 - ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
അടങ്കൽ	1,00,000
ചെലവ്	97,200
ബിൽ നം./തീയതി	159/30.12.22

ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിക്കുന്നതിനായി രൂപീ മേൽ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പതിനാലാം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)115/22 തീയതി.18.02.22) പ്രകാരം ശാര വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠിക്കുന്ന ക്ളാസിന് അനുസൃതമായി ഓരോ വിദ്യാർത്ഥ പ്രതി മാസം 400/- രൂപ മുതൽ (നെഴ്സറി ക്ളാസ്) 1000/- രൂപ വരെയും 500/- മുതൽ 1500/- രൂപ വാർഷിക ബത്തയും അനുവദിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന 18 വിദ്യാർത്ഥ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് ഫോം ഖ.22 പ്രകാരം

വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായി രൂപീകരിച്ച പ്രോജക്ടിൽ ആകെ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള തുക 1,00,000/- മാത്രമ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായി മതിയായ തുക വകയിരുത്താത്തതി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.26/30.10.23 -ന് കൂടുതലായി ആവശ്യമുള്ള തുക റിവിഷ ഉൾപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ പ്രേ രൂപീകരണ വേളയിൽ മതിയായ തുക വകയിരുത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പിന്റെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾ മുഹമ്മദ് ഐസ്, നന്ദന എസ്.എസ്. എന്നീ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പിന് പുറമെ മാനസികവെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ സ്കോളർഷിപ്പും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഖണ്ഡിക 1-29 ൽ വിശദാംശം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്). തുടർ വർഷങ ഇത്തരം അപാകത ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ സ്കോളർഷിപ്പിന് അർഹതയുള്ള കുട്ടികളുടെ കൺസോളിഡേ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാർ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഭൗതിക സാഹചര്യമൊരുക്കാതെ ഫിറ്റ്നസ് സെന്ററിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി – പദ്ധതി ലക്ഷ്യം നേടിയില്ല – ചെലവ് തുക (2,95,515) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

പ്രോജക്ട്	പ്രോജക്ട് നം. 162/23- സ്ത്രീകൾക്കായി യോഗയും ഫിറ്റ്നസ് സെന്ററും
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
അടങ്കൽ	5,00,000
ചെലവ്	2,95,515
ബിൽ നം./ തീയതി	345/28.03.23

നഗരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വനിതകളുടെ ശാരീരിക, മാനസിക ആരോഗ്യം, ഫിറ്റ്നസ് എ നിലനിറുത്തുന്നതിനും വ്യായാമക്കുറവ് മൂലം സ്ത്രീകൾക്കുണ്ടാകുന്ന ജീവിതശൈലി രോഗങ്ങളിൽ ന രക്ഷനേടുന്നതിനും വേണ്ടി വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും ഫിറ്റ്നസ് സെന്ററിലേക്ക് ഉപകരണ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പതിനാലാം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)നം.155/2022 തീയതി. 18.05.22 -ലെ മാർഗ്ഗനിർ ഖ.7.7.5 പ്രകാരം, ജീവിത ശൈലി രോഗങ്ങൾ കുറയ്ക്കുന്നതിനും, കായിക ക്ഷമതയുള്ള ജന വാർത്തെടുക്കുന്നതിനും അടിസ്ഥാനസൗകര്യ വികസനത്തിനുമായി, ഓപ്പൺ ജിംനേ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവാദം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ത്രീ വ്യത്യാസമില്ലാതെ ഒഴിവുസമയങ്ങളിൽ എല്ലാവർക്കും വ്യായാമം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം ഫിറ്റ സെന്ററിൽ ഉണ്ടായിരിക്കണമെന്ന് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് സ്ത്രീകൾക്കായാണ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക നം.29/31.10.23- ന് മറുപടിയായി ജിംനേഷ്യം പ്രവർത്തനമാരംഭിക്കുന്ന വേളയിൽ എല്ലാവ പ്രവേശനം അനുവദിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിഷയം ബന്ധപ്പെട്ട ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2. Lsgkerala.Gov.In Website-ൽ ടെണ്ടർ വിൻഡോ നം.G192429/23 നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ടെ പ്രകാരം ആർട്കോ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ ഫിറ്റ്നസ് ഉപകരണങ്ങൾ, പഞ്ചായത്ത മിനിഹാളിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഫിറ്റ്നസ് സെന്ററിന് ഭൗതിക സാഹ

ഒരുക്കുന്നതിന് മുൻപായി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 29/31.10.23-
മറുപടിയിൽ, സമയബന്ധിതമായി മാർച്ച് 23-ന് വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതിനാൽ, എത്രയും
ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങേണ്ടിവന്നു എന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. പ്രോജക്ട് രൂപീകരണ വേള
പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ സാധ്യത, ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങളുടെ അവയിലബിലിറ്റി എ
പരിഗണിക്കാതെ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയതിനാലാണ് ഇത്തരം സാഹചര്യം ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. മ
മാസത്തിൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയശേഷം, ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെയും (ഒക്ടോബർ -23) വാ
ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, ചെലവ് തുക (2,95,5
തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3. ഫിറ്റ്നസ് സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനം ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി മോ
ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് ന
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നതിലെ കാലതാമസം

പ്രോജക്ട് നം.	S0002/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	350000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)
ചെലവ്	350000
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് ബിൽ നം.89/14.10.2022 പ്രകാരം 350000/-
ഹോംകോയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ Invoice No. LF-556/17.7.2023 പ്രകാരം 1356
രൂപ, LF.1477/20.9.2023 പ്രകാരം 112944/- രൂപയുടെയും മരുന്നുകൾ (ആകെ 248638/-) മാ
ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. അവശേഷിക്കുന്ന 101362/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഹോംകോയു
നിരന്തരം ടെലഫോണിൽ ബന്ധപ്പെടുന്നുണ്ടെന്നും കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഹോമിയോ ആശുപത്രി
ഡിസ്പെൻസറികളിലും മരുന്ന് എത്തിക്കുന്നതിനാലാണ് കാലതാമസം നേരിടുന്നതെ
അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതായി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11 ന് മറുപടി നൽകുകയുണ്ട
കൂടാതെ ഹോംകോ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഡി.എം.ഒ. ഒരു കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അ
ചുമതലയുള്ള മെഡിക്കൽ ഓഫീസറും ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷിക്കുന്നുണ്ടെ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കി, സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം രേഖകൾ സഹ
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 അംഗീകാരം നേടിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല

വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തുന്ന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ സഹായത്തോടെ ഡി.പി.സി അംഗീ
ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടത് അതത് വിഷയമേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വ
ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചുമതലയാണ്. ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ട് നം. 179/
തുടർസാക്ഷരതാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, പ്രോജക്ട് നം. 180/23 – ഡിജിറ്റൽ സാക്ഷരതയ്ക്ക് തുക കൈമ
എന്നീ രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർ സാക്ഷരതാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ
പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കാൻ കുട്ടികളെ കണ്ടെത്തി കൊണ്ടുവരാൻ ചുമതലയുള്ള പ്രേരക് കുട്ടികളുടെ പേര
തരാത്തതിനാൽ അത് നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല എന്നും, രണ്ടാമത്തെ പ്രോജക്ടായ ഡിജ
സാക്ഷരതയ്ക്ക് തുക കൈമാറൽ പദ്ധതിയിൽ ബ്ലോക്കിൽ നിന്നും തുക കൈമ

അവശ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആ പദ്ധതിയും നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ലായെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക നം. 23/30.10.23-ന് മറുപടിയായി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചു.

ഡിജിറ്റൽ സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ കാലത്ത്, ആധുനിക സങ്കേതിക വിദ്യയുടെ ഗുണഫലങ്ങൾ സാധാരണക്കാർക്കും ഉറപ്പാക്കാനാണ് സർക്കാർ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. സർക്കാർ സേവനങ്ങൾ ഓൺലൈ ലഭ്യമാക്കാനും, ഓൺലൈൻ പണമിടപാടുകൾ കൂടുതലായി നടക്കുന്ന ഈ കാലഘട്ടത സാധാരണക്കാർക്ക് ഉപയോഗപ്രദമാകുന്ന ഇത്തരം പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് കൂടുതൽ ശ്രമ നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-34 പി.എച്ച്.സി.ലാബിന്റെ പ്രവർത്തനം തുടർ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം.	S0194/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ
അടങ്കൽ	369111/-
ചെലവ്	369111/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
ഫണ്ട്	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്

പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിൽ ലാബ് സജ്ജീകരിക്കുന്നതിനായി Anika Health Care India Pvt എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 369111/- രൂപയുടെ ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 30.1.202 10-ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് പുതുതായി ആരംഭി ലാബോറട്ടറിയിലേയ്ക്ക് ഒരു ലാബ് ടെക്നീഷ്യനെ നിയമിക്കുന്നതിന്റെ നടപടികളുടെ ഭാഗമായി പത്രപ്പ നൽകുന്നതിന് തീരുമാനം എടുത്തിരുന്നു. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലാബ് പ്രവർത്തന സജ്ജമാ തീയതി, ലാബ് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 42/2.11.2023-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലാബ് പ്രവർത്തനത്തെ സംബന്ധിച്ചുള്ള തുടർന വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകങ്ങൾ - 286135/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	അടങ്കൽ, ചെലവ്	ഫണ്ട്, ബിൽ നം.	അപാകത	തടസ്സപ്പെടുത്തു തുക
195/23 ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് സെന്റർ ഏർപ്പെടുത്തൽ	അടങ്കൽ : 184903/- ചെലവ് : 184872	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (ബിൽ നം. ലഭ്യമല്ല)	സുലേഖ ചെലവു പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 184272/- രൂപയുടെ ചെലവു രേഖകളാണ് ഹാജരാക്കിയത്	-
194/23 ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ	അടങ്കൽ : 369111/-	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (ബിൽ നം. ലഭ്യമല്ല)	ക്വട്ടേഷൻ സംബന്ധമായ	-

രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	ചെലവ് : 369111/-		വിവരങ്ങളും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ഹാജരാക്കിയില്ല.	
178/23 ജില്ലാ ക്യാൻസർ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി	അടങ്കൽ : 20000/- ചെലവ് : 20000/-	വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഹിതം-സാധാരണ വിഹിതം ബിൽ നം.241/27.2.23 - 20000	സബ് വൗച്ചർ PRF10099 പ്രകാരം IHDB-യ്ക്ക് 14084/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	--
90/23 പി.എച്ച്.സി.യ്ക്ക് മാലിന്യ സംസ്കരണം	അടങ്കൽ : 19757/- ചെലവ് : 14519/-	വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഹിതം-സാധാരണ വിഹിതം 151/19.12.22 - 8744/-, 244/27.2.23 — 1155/-, 305/21.3.2023 — 1155/-	ബിൽ നം.183/20.1.23 - 3465/- രൂപയുടെ ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	3465 /-
213/23 പി.എച്ച്.സി.യ്ക്ക് ഇൻസുലിൻ വാങ്ങൽ	അടങ്കൽ : 150000/- ചെലവ് : 150000/-	വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഹിതം-സാധാരണ വിഹിതം 152/23.12.22 -150000/-	PRF 9783 പ്രകാരം 150000/- രൂപ IHDB-യ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എൻ.എ. സി., മരുന്ന് ലഭ്യമായത്, സ്റ്റോക്കിലെടുത്തത്, വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	--
3/23 പി.എച്ച്.സി.യ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	അടങ്കൽ : 800000/- ചെലവ് : 800000/-	വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഹിതം-സാധാരണ വിഹിതം, മെയിന്റനൻസ് - റോഡിതരം നം.142/13.12.22 — 400000/- രൂപ	PRF1706 Invoice Nos. 11711/6.7.23 — 29994, 8300/9.6.23 - 9408/-, 10743/27.6.23 — 37184/-, 8268/8.6.23 — 2890/-, 6549/29.5.23 — 20563/-, 13059/17.7.23 — 22971/-, 16006/14.8.23 — 13776/-, 13845/25.7.23 -- 28353/-, 18531/23.9.23 - 7347 ആകെ 172486/- രൂപയുടെ മരുന്ന്	--

				ലഭ്യമായി. 227514/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല	
			153/23.12.22 — 200000/- രൂപ (PRF9787/15.12.22)IHDB യ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്	എൻ. എ.സി., മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല.	
			ബിൽ നം. 160/30.12.22 - 150000/- രൂപ ബിൽ നം. 163/5.1.2023 - 50000/-	ചെലവിനാസ്പദമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	150000/-, 50000/-
	26/23 പി.എച്ച്.സി.യിലെ താൽക്കാലിക മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ, പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാരുടെ വേതനം.	അടങ്കൽ : 340000/- ചെലവ് : 215343/-	വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഹിതം-സാധാരണ വിഹിതം	42/30.8.22 – 39000/- രൂപയുടെ ചെലവിനാസ്പദമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	39000/-
	23/23 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	അടങ്കൽ : 1510000/- ചെലവ് : 1366074/	വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഹിതം-സാധാരണ വിഹിതം, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	166/7.1.2022 — 43670/- രൂപയുടെ സാംഖ്യാ ബില്ലുകളും ചെലവുരേഖകളും ഹാജരാക്കിയില്ല. (ബിൽ നം. 337/28.3.23 – 52084/- രൂപ എ.സി.ആർ-പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.)	43670/-
			ബിൽ നം. 143/13.12.22 - 858450/- രൂപ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF2439 (Ref: Invoice	324767/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല NAC, സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം ഇല്ല.	--

		PRF 1708) പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.		
			ആകെ	286135/-

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ
കുറിപ്പ് നം.39/2.11.23-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ആകെത്തുക 286135/-
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം –2

വരവ്–വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം –3

ചെലവ്–വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം –4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4–1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	ചെലവ് തുക	ബാലൻസ്
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	624591	2106000	സ്നേഹ സ്പർശം	356250	624591
			കേദാരം നെൽകൃഷി ഒന്നാംവിള	892500	
			ഹരിതഭവനം	35000	
			കേദാരം നെൽകൃഷി രണ്ടാം വിള	773950	
			ക്ഷീര സമൃദ്ധി	48300	
ആകെ	624591	2106000	-	2106000	624591

ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1069002	4857462	കേദാരം നെൽകൃഷി -ഒന്നാംവിള	892500	416124
			കേദാരം നെൽകൃഷി-രണ്ടാംവിള	776575	
			സ്നേഹസ്പർശം	356250	
			ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്-തരിശ് നെൽകൃഷി	58370	
			ലൈഫ് 20-20 SCP	985600	
			ക്ഷീര സമൃദ്ധി	88167	
ആകെ	**1069002**	**4857462**	**-**	**3157462**	**416124**

കേദാരം നെൽകൃഷിയ്ക്ക് (പദ്ധതി നം. 88 & 89) ചെലവ് ചെയ്ത 1700000/- രൂപയും ബ്ളോ തിരിച്ചടച്ച 652878/- കൂടി ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ബാലൻസ് 416124/- രൂപ ആകുന്നു.

ബാലൻസ് തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

Sl. No.	നിർവഹണ ഏജൻസി	മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 വർഷത്തെ പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	2022-23 വർഷം മുൻകൂർ നൽകിയതുക	2022-23 വർഷം യു.സി ലഭിച്ചത്/ സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് റീഫണ്ട് ചെയ്ത തുക	ബാക്കി തുക
1.	KWA	3791689	പ്രോജക്ട് നം. 10/23 കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	1835000	67989 /- രൂപ വാട്ടർ അതോറിട്ടിയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ചു.	613370
			പ്രോജക്ട് നം. 191/23 ഇടവനക്കോണം കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം	575000		
	ആകെ	**3791689**		2410000	**67989**	**613370**
2.	KSEB	369517	പ്രോജക്ട് നം. 9/23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	2100990	--	261050
			പ്രോജക്ട് നം. 18/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	100000		
			പ്രോജക്ട് നം. 231/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ-അധിക തുക വകയിരുത്തൽ	40000		
	ആകെ	**369517**	**-**	**2240990**	**--**	**261050**
3.	ഭൂജലവകുപ്പ്	12112903	പ്രോജക്ട് നം. 18/23 കോട്ടപ്പുറം കുടിവെള്ള	100000		132919

			പദ്ധതി			
			പ്രോജക്ട് നം. 181/23 പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	653000		
			പ്രോജക്ട് നം. 219/23 വല്ലക്കോട് അംഗൻവാടി -കുടിവെള്ള പദ്ധതി	267000		
			പ്രോജക്ട് നം. 19/23 മുട്ടച്ചൽക്കാവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	159000		
	ആകെ	**12112903**		**1179000**	**--**	**1329190**

2021-22 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്കായി കെ.എസ്.ഇ
യ്ക്ക് നൽകിയതിൽ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക 3,65,817/- രൂപ ആണ്. എ
തൻവർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുക 3,69,517/- രൂപ ആ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അപാകം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ് വിവരങ്ങൾ

	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		ബാലൻസ്
				മുതൽ	പലിശ	
HUDCO-LIFE LOAN	-	-	9913256	1840770	-	8072486
CO-0perative Bank Loan		-	500	-	-	500

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

1999-2000	38	ആയുർവ്വേദാശുപത്രി ശുദ്ധ ജല പദ്ധതി	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിച്ചു

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	23399722
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	50574143
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	37563186
നീക്കിയിരിപ്പ്	36410679
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	13,94,992

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	4,62,450	ശ്രീമതി. ഷീജ .ആർ.എസ്, സെക്രട്ടറി
1-27	55,450	ശ്രീമതി. ഷീജ .ആർ.എസ്, സെക്രട്ടറി
1-28	2,97,442	ശ്രീമതി. ഷീജ .ആർ.എസ്, സെക്രട്ടറി
1-31	2,95,515	ശ്രീമതി. രമണി .ഡി, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ ശ്രീമതി. ലാലി .റ്റി.എസ്, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-35	2,86,135	ശ്രീമതി. സരിക .എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
ആകെ	**13,94,992**	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീമതി. ഷീജ .ആർ.എസ്	സെക്രട്ടറി, നഗരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സിന്ദൂരം, ആറയിൽ, പള്ളിക്കൽ പി.ഒ., പകൽക്കു
ശ്രീമതി. രമണി .ഡി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർ വൈസർ, കിളിമാനൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഹൈമവതി, മാർക്കറ്റ് ജംഗ്ഷൻ, വെഞ്ഞാറമൂട്
ശ്രീമതി. ലാലി.റ്റി.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർ വൈസർ, നഗരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീലകം, പേരൂർ .പി.ഒ, കിളിമാനൂർ
ശ്രീമതി.സരിക.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ശ്രീശൈലം, ഗുരുദേവ് യു.പി.എ ആൽത്തറമൂട് .പി.ഒ, നഗരൂർ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനു ഖണ്ഡികകളു എണ്ണം
1999-2000	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.9/1287/ തീയതി 02.04.2022	1
2004-05		1
2005-06		1
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.9/805/2014 തീയതി 02.04.2022	2
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.9/40/2015 തീയതി 07.05.2022	7
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.9/2094/2015 തീയതി 13.01.2022	3
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.9/1363/2016 തീയതി 14.02.2017	3
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.9/2006/2016 തീയതി 05.02.2022	3
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.9/1692/2017 തീയതി 21.02.2022	5
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.9/156/2019 തീയതി 02.07.2022	13
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.9/1820/2019 തീയതി 04.06.2020	23
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.9/669/2021 തീയതി 08.12.2021	16
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.9/361/2022 തീയതി 25.05.2022	30
2021-22	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.11/1527/2022 തീയതി 06.01.2023	18

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്ത

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വ

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 2(1) dated 05-07-2023 and submitted on 20-07-2023 , 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 Nagaroor 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 Nagaroor Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 01/12/2023 **Deputy Director(H.G)**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

nil

2.Other Observations

1) Annual ratios as per Rule 62-2(f) of Kerala Panchayat Raj Accounts Rules, 2011 have not been prepared and submitted along with the annual financial statements.

2) Valuation of stock and stores are not done at the financial year end and are also not included in B-14 Stock in hand (inventories) schedule.

3) As per schedule B 7 the following deposits are expired.

Suppliers EMD - 12500

Bidders EMD - 2000

Suppliers security deposit - 7500

No action has been taken to add the above to the panchayat fund.

4) Net increase/decrease in cash and cash equivalance (Rs. 13010957/-) does not match with the net cash generated by operating+investing+financing activity (Rs. 47250879/-).

5) Demand for accrual revenue item under the respective heads are not done at the time of origination of demand.

6) No action has been taken to transfer the amount which has been expired after 3 years to income head out of the total amount
of Rs. 1305259/- booked under the head liability in respect of stale cheques.

7) As per Ledger and Trial balance (460500201) Rs. 67989/- is returned from Kerala Water Authority as unspent

amount of deposit works. But in the absence of Utilisation Certificate cannot ascertain the accuracy of the balance amount Rs. 6133700/- shown in B 18 schedule.

8) Details of Rs. 91826/- recorded as Other advance in Schedule B-18 has not been furnished.

9) Asset register is not updated.

10) A discrepancy of Rs. 84050/- exists in receipt and payment details of MGNREGS with reference to cash book.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ നഗരൂർ 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്