കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുലശേഖരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ എസ് എ. കെഎൽ എം .പി.13/1962/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 26/10/2024
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുലശേഖരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക്

ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ എസ് എ. കെഎൽ എം .പി.13/1962/24 തീയ്യതി: 26/10/2024

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കുലശേഖരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കുലശേഖരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 11-11-2023 മുതൽ 30-09-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-08-2023 മുതൽ 30-09-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 17-10-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സജികുമാർ ജി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	07-10-2024	17-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
07-10-2024	17-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ ലാലു ആർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ശ്രീജ എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസരി
ശ്രീ സുനിൽ കുമാർ യു, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി രശ്മി വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി മിനിമോൾ നിസ്സാം	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ ജനചന്ദ്രൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീ.സിദ്ധിക്കുട്ടി സി.എം.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2023	13-07-2023
ശ്രീമതി താര ആർ.	സെക്രട്ടറി	14-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.മൻസൂർ എ.എസ്.	അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയർ	01-04-2023	11-07-2023
ശ്രീ.ദിലീപ്കുമാർ എസ്.	അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയർ	12-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി മീര	കൃഷിഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി രാഖി റ്റി. സജൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.രാജേഷ്കുമാർ എസ്.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.ഗോഡ് വിൻസെൽവൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2023	31-03-2024

ഡോ.ലൈജു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി. എച്ച്. സി.	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.പത്മജാ പ്രസാദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സംഗീത	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ശ്രീലത	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.രാജീവ്	വി.ഇ.ഒ.	01-01-2024	31-03-2024
ശ്രീ.സിദ്ധിഖ്കുട്ടി സി.എം.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	13-07-2023
ശ്രീ.ഗോപകുമാർ കെ.ജി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	14-07-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	എ.സി.ആർ. പ്രകാരമുള്ള ചെലവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-5
7	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-6
8	CFC Fund-ബി4 Schedule പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് ഷെയർ ,LIFE-STATE Share -,ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നിവയുടെ സുലേഖ പത്രികയിലെ യും എ.എഫ്.എസിലെയും ചെലവുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	Other Liabilities-320100999 ഹെഡിലെ തുകയുടെ കൃത്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-9

11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
16	ക്ഷേമപെൻഷൻ	1-7
17	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
18	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
19	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
20	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡിന്റെ വശങ്ങളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ 20% നികുതി വർദ്ധനവിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി	1-11
21	വസ്തു നികുതി തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചു	1-12
22	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	1-13
23	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും ഏജൻസികൾക്കും മുൻകൂർ നൽകുന്നത് സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല	1-14
24	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ-തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടുന്നില്ല.	1-15
25	തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം-പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല	1-16
26	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന്-311743/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-17
27	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- ഇലക്ട്രീഷൻമാരുടെ വേതനം അധികം അനുവദിച്ചു	1-18

28	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ-100000/-രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-19
29	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം ജനറൽ-ബില്ലുകളും വൌച്ചറുകളും പൂർണ്ണമായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.926028/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-20
30	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം(SCP)-100000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
31	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം -2% GST സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യിട്ടില്ല.	1-22
32	പദ്ധതികൾ പൂർണമായും നടപ്പാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-23
33	കൊച്ചു തോട് സ്ലാബിട്ട് ഗതാഗത യോഗ്യമാക്കൽ - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കണ്ടില്ല	1-24
34	പാറ്റോലിതോട് കുടിവെള്ള സ്രോതസ് സംരക്ഷണം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-25
35	മതിയായ നിരാക്ഷേപ പത്രമില്ലാതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.	1-26
36	പ്രവൃത്തികളിൽ ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിച്ചത് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല-തുടരന്വേഷണം ആവശ്യം	1-27
37	കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് 113982/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-28
38	ഹരിതകർമ്മസേന-അവലോകനം	1-29

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	അനുബന്ധ പത്രികകൾ

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ ഇവ വാർഷ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.

1. കുലശേഖരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2024 തീയതി പ്രകാരമു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും, പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 07-06-2024 ലെ 1(1) നം തീരുമാനം പ്രകാരം ൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 2 പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമാ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടു പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് ര ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരി ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ

ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യ ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരി ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തി വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥ റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനു എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024 നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കൊല്ലം.
തീയതി : 26-10-2024

ഒ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ക
കേരള സംസ്ഥ

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്ര മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തു പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഓപ്പറേറ്റിംഗ്, ഇൻവെസ്റ്റിംഗ്, ഫിനാൻസിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്ത ക്യാഷ് = 2851732
മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം (40b-40a) = 15116603/-രൂപ

1-1-3 എ.സി.ആർ. പ്രകാരമുള്ള ചെലവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ചെ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

എ.സി.ആർ. പ്രകാരമുള്ള ചെലവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ചെലവും പൊരുത്ത വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ACR പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	വാർഷിക ധനക പ്രകാരമുള്ള ചെ
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ് (അടിസ്ഥാനം)	3592270/-രൂപ	3477270/-രൂപ
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ് (ഉപാധി)	1010000/-രൂപ	300000/-രൂപ
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	5724121/-രൂപ	5604121/-രൂപ

1-1-4 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളു പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാ
പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

1-1-5 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക വർഷാരംഭത്തിൽ രേഖപ്പെടു
2023-24 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള അക്രൂവൽ അ
വരുമാനങ്ങൾ, പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസ
അസസ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്
മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നില്ല.

1-1-6 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അറ രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ മൂല്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആ
ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുകകളുടെ കൃത്യത എന്നിവ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
2) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
3) ലോൺ രജിസ്റ്ററിൽ ലൈഫ് ലോൺ ചെലവിന്റെ വിശദാംശം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-7 CFC Fund-ബി4 Schedule പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഫെഡറൽ ബാങ്ക് സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്-B17-ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് തുക-1,
എന്നാൽ B4 Schedule പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്-സി.എഫ്.സി. ബേസിക് ഗ്രാന്റ്-32,96,208/-രൂ
(ടൈഡ് ഫണ്ട്)-78,33,141/-രൂപയും ആണ്.

1-1-8 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് ഷെയർ ,LIFE-STATE Share -,ധനകാ ഗ്രാന്റ് എന്നിവയുടെ സുലേഖ പത്രികയിലെ യും എ.എഫ്.എസിലെയും ചെല

പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബ്ലോക്ക് ഷെയർ സുലേഖ പ്രകാരം ആകെ ചെല
എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 7381958/-രൂപയും ആണ്.
2. LIFE-STATE Share സുലേഖ പ്രകാരം ചെലവ് 25155067/-രൂപയും, എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം ആ
രൂപയും ആണ്.
3. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻഗ്രാന്റ് -സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവും 4602270/-രൂപ, ധനകാര്യപത്രി
3577270/-രൂപ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-9 Other Liabilities-320100999 ഹെഡിലെ തുകയുടെ കൃത്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാ

Other Liabilities-320100999-ഹെഡിലെ 16060/-രൂപയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 21.03.2023-ാം തീയതിയിലെ (1)നം. തീരുമാന പ്രകാര
ബജറ്റ് 14.02.24-ാം തീയതിയിലെ (1)നം. തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	7,79,13,082/-രൂപ
വരവ്	13,96,19,051/-രൂപ
ആകെ	21,75,32,133/-രൂപ
ചെലവ്	12,45,02,448/-രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	9,30,29,685/-രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/നിരാകരിക്കുന്ന തുക	-

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	15,51,753/-രൂപ

വികസനഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നീ ഇ
അക്കൗണ്ടിലെ വരവ് ചെലവുകൾ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി
സാമ്പത്തിക വിശകലനത്തിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി. (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	[illegible]
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	29715000/-	29715000/-	26906225/-	2
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.	0	7527000/-	7527000/-	7178250/-	3
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	12253150/-	12253150/-	959084/-	1
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	7620000/-	7620000/-	5604121/-	2
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) ബാങ്ക്	4442641/-	3690500/-	8133141/-	300000/-	7
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) ബാങ്ക്*1	1682828/-	5090650/-	6773478/-	3477270/-	3
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)					
ഐ.സി.ഡി.എസ്.	920575/-	3846848/-	4767423/-	3047022/-	1
സ്വച്ഛഭാരത് മിഷൻ	1211416/-	135665/-	1347081/-	267569/-	1
Health Grant PHC-Diagnostic Infrastructure To Phcs*	351997/-	1403190/-	1755187/-	1370690/-	3
Health Grant Towards Buildingless Subcentre	0	2814519/-	2814519/-	0	2
Health Grant Towards Conversion Of PHC And Subcentre In To Health And Wellness Centres	17267/-	559496/-	576763/-	356979/-	2
NRHM	0	600353/-	600353/-	600353/-	0

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ(ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)					
ലൈഫ് -State Share*	10443650/-	18148382/-	28592032/-	25315067/-	3:
കൃഷി	277179/-	0	277179/-	0	2'
അവാർഡ്	381221/-	0	381221/-	0	3:
പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണം	354987/-	0	354987/-	0	3.
സാക്ഷരത	-	9670/-	9670/-	9670/-	0
നഗരസഞ്ചയഫണ്ട്	1880000/-	2327003/-	4207003/-	3242175/-	9

*1. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻഗ്രാന്റ്-സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവും 4602270/-രൂപ ധനകാര്യപത്രി 3577270/-രൂപ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 825000/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്. വില്ലേജ് എക്‌ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നം 143, 194 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള 625000/-രൂപ, അസി നിർവ്വഹണം പ്രോജക്ട് നം-41 പ്രകാരമുള്ള 200000/-രൂപ, എന്നീ ബില്ലുകൾ മാർച്ച് 24 ന ബില്ലുകൾ മാറിയിട്ടുള്ളത് 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലാണ്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ -നിന്നും 23.05.23 ൽ ചെലവായ 3566/-രൂപയുടെ റിക്കവറി തുക ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടി
2. ലൈഫ്-സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ-മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലൈഫ് ലോൺ തുകയും സ്റ്റേറ്റ് ഷെ അക്കൌണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലും ലയബിലിറ്റി ഹെഡിലും ക്രമീകരിക്കുന്നതിനായി ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന മുന്നിരിപ്പ് കറക്ട് ചെയ്ത് 419571/-രൂപ ലൈ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് കൊണ്ടുവന്നിട്ടുണ്ട്. ലൈഫ്-സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ സുലേഖ പ്രകാരം ചെല എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 25315067/-രൂപയും ആണ്.
3. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- Health And Wellness Account-ൽ നിന്നും പോകേണ്ടിയിരുന്ന 3,03,168/-രൂപ 2 വർഷം അക്കൗണ്ട് മാറി Health And Diagnostic Infrastructure അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തെ നടത്തിയതിനാൽ Health And Diagnostic Infrastructure അക്കൗണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് 2022-23 ന മൈനസ് ആയിരുന്നു. 2023-24 ൽ ഈ അപാകത ജേണൽഎൻട്രി മുഖേന മുന്നിരിപ്പിൽ കറക്
4. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ശുചിത്വ മിഷൻ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ വാർഷിക ധന ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. 2023-24 ൽ ഈ അപാകത ജേണൽഎൻട്രി മുഖേന മുന്നിരിപ്പിൽ കറക്ട് ചെയ്തിട്ടു

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പിലാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാ-ക്കാത്തവ	പൂർ പ്രേ ശത
240	316664141/-	59	150309293/-	80	101	24.5

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്(₹)	വരവ്(₹)	ആകെ(₹)	ചെലവ്(₹)	നീക്ക
ഭരണചെലവുകൾ	132649/-	1880716/-	2013365/-	2009883/-	3482/-
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	--	43957214/-	43957214/-	43957214/-	---
ആകെ	132649/-	45837930/-	45970579/-	45967097/-	3482/-

1-7 ക്ഷേമപെൻഷൻ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളടെ വിശദാംശങ്ങൾ ത

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴ
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	42,49,800/-
വിധവാ പെൻഷൻ	1,78,68,400/-
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3,66,72,700/-
ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് പെൻഷൻ	69,15,000/-

50 വയസ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3,94,000/-

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് 02.15 PM ന് ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പര രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

പ്രതിദിന കളക്ഷൻ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നുണ്ട്. ILGMS സോ കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വരവുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നത്. ജീവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. വ രീതിയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളി പ്രതിപാദിക്കും പ്രകാരം ചെലവുകൾ അധികാരപ്പെടുത്തി വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്ക പണമായും, ചെക്ക്, ഡി.ഡി.യായും നൽകുന്ന തുകകൾക്ക് കൈപ്പറ്റ് രസീതി വാങ്ങി സൂക ചെലവുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതി പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്.
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ഫയലു സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ പദ്ധതിയുടെയും അനുബന്ധ രേഖക ഒരുമിച്ച് സൂക്ഷിക്കുകയും, പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വാങ്ങ ഗുണനിലവാരം പരിശോധനയിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഇടപെടൽ നടത്തുന്നില്ല. സ് രേഖപ്പെടുത്തിയല്ല ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.
പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ സഹാ പ്രോജക്റ്റിന്റെയും നിർവ്വഹണ സാധ്യത വിലയിരുത്തി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ ക്രോഡീകരിച്ച് യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെയുള്ള ഒരു നിർവ്വഹണരീതി അവലംബിക്കേണ്ട

പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിന് മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ശക്തമാക്കണം. പദ്ധതി ഓരോ ഘട്ടവും നിശ്ചിത സമയക്രമത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കുന്നുവെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്. മേൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാല് നടത്തിപ്പിലെ വീഴ്ചകൾക്ക് കാരണമാകുന്നു. പെറ്റി മെയിന്ററനൻസ് വർക്കുകൾ ധാര പ്രവണതയുണ്ട്. നടപ്പിലാക്കുന്ന റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണനിലവാരത്തിന്റെ സൂചിപ്പിക്കുന്നത്. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടെ തനത് ഫ വകയിരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. വർഷാവസാനം ലാപ്സ് ആകുന്ന മറ്റ് ഫണ്ട ഉപയോഗിച്ചശേഷം മാത്രം തനത് ഫണ്ടുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11/11/2022 മുതൽ 14/11/2022 വരെ	2022 ജൂലൈ മുതൽ 2022 സെപ്റ്റംബർ വരെ	2
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	06/06/2016 മുതൽ 20/06/2016 വരെ	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	1

1-11 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡിന്റെ വശങ്ങളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യു കെട്ടിടങ്ങളെ 20% നികുതി വർദ്ധനവിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി

വസ്തു നികുതി നിർണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ, ഫോറം 6, എന്നിവ പരിശോധി- കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡിന്റെ വശങ്ങളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ 1.5 വീതിയുള്ള റോഡിന്റെ വശങ്ങളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടങ്ങളായി രേഖപ്പെടുത്തി 20 വർദ്ധനവിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	വിസ്തീർണ്ണം ച.മി	ഉപയോഗക്രമം	നിർണ്ണയിച്ച അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	20% നികുതിവർദ്ധനവിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയതിനാൽ വസ്തുനികുതിയിൽ കുറവുണ്ടായ തുക (രൂപ)
3/756	രാമദാസ്, സ്നേഹാലയം	14.78	വാണിജ്യം	14.78*50=739	147.8/-
3/760	വിനോദ്, വിനോദ് ഭവനം	27.59	വാണിജ്യം	27.59*50=1379.5 (മേൽക്കൂരയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 10 നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്- ആയതിൻ പ്രകാരം തൻ വർഷം ഈടാക്കിയ നികുതി-1305/-)	275.9/-

വഴിസൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് വരുത്താതെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന് വിശദീക[illegible] നൽകിയ എൻക്വയറിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് [illegible] നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക സഹിതം [illegible] രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-14/14.10.24

1-12 വസ്തു നികുതി തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചു

വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചതായി കണ്ടു. വകുപ്പിന്റെ 05.04.23ലെ 25/2023 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുക ഉത്തരവായതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 19.06.23ലെ 14(1) നമ്പർ ത ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണമുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒ ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 7/-രൂപയായി ഉയർത്തി പഞ്ചായത്ത് അന്തിമ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടു നിർണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും, അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററും, സഞ്ചയ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് ഉയർന്ന ന നിർണയിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു.

ക്രമ നം.	**വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ**	**ഉടമയുടെ പേര്**	**ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ).**	**നിർണ്ണയിച്ച അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി (ച.മീ)ന് 5/-രൂപനിരക്കിൽ)**	**നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി (ച.മീ)ന് 7/-രൂപനിരക്കിൽ)**
1	4/962	ശ്രീ. രാജൻ/ സരസ്വതി കളത്തിൽ, കോട്ടയ്ക്കപ്പുറം	109.98	549.9/-	769.86/-

അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻകചയറിയുടെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജര ഒടുക്കു വരുത്തുന്ന മുറയ്ക്ക് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം. 18-23/24, 15.10.24

<u>1-13 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ</u>

2023-24 ലെ തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ, പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ (

അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. **അർദ്ധവർഷ വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല**

കുലശേഖരപുരം PHC ജീവനക്കാരിയായ ശ്രീമതി. വസന്തകുമാരിയുടെ അർദ്ധ വർഷ വ നികുതി പത്രിക പ്രകാരം 123000/-രൂപയാണ്. ഈ തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി ഈ തൊഴിൽ നികുതി 1000/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത് സ്ലാബിൽ ഇല്ലാത രൂപയാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ എൻക്വയറിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുറവാ 10.10.24 ലെ 1240102490/G020102-ാം നമ്പർ രസീതു പ്രകാരം ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2. **തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല**

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 8 ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ 5 സഹകരണ സംഘങ്ങ മാത്രമാണ് തൻവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കു വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആദിനാട് നോ കുറുങ്ങപ്പള്ളി എന്നീ ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ തൻവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ട ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ എൻക്വയറിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 10.10.24 ലെ 1240102521/G020102 12410102523/G020102 എന്നീ രസീതുകൾ പ്രകാരം മേൽ സൂചിപ്പിച്ച 3 ക്ഷീര സംഘങ്ങളി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, 2023-24ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തുടങ്ങിയവരിൽ നിന്നും ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാത്തതിനു കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

എൻക്വയറി നം-07/10-10-24

1-14 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും ഏജൻസികൾക്കും മുൻകൂർ നൽകുന്നത് സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല

ക്രമീകരിക്കാനുള്ള മുൻകൂർ തുകയായി 31.03.2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 14610866/-
കാണിച്ചിട്ടുണ്ട് (B-18 ഷെഡ്യൂൾ). ഇതിൽ വിവിധങ്ങളായ ഔദ്യോഗിക ആവശ്യങ്ങളുടെ നിര
(NREGS), വിവിധ തലങ്ങളിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള മുൻകൂറുകളും
വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ഭൂജലവകുപ്പ് തുടങ്ങിയ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിക്ഷേ
വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയും ഉൾപ്പെടുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കു

ഷെഡ്യൂൾ	സ്ഥാപനം/വ്യക്തി	മുൻകൂ
460500202	കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്	562385/-
460500201	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	8,125,559/-
460500204	ഭൂജല വകുപ്പ്	2479600/-
460500499	മറ്റ് ഏജൻസികൾക്ക് നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ	200000/-

മേൽ പദ്ധതികൾ നിലവിൽ പൂർത്തിയാക്കുകയും വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നൽ
ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ
25/24 16.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകി
മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടെ ക്രമീകരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നവയാണ്. വിവിധ
നിർവ്വഹണത്തിനായി സർക്കാർ ഏജൻസികളിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾക്കനുസൃത
പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. നടപ്പിലാക്കാത്ത പ്രോജക്കുകളുടെ തു
ഈടാക്കുന്നതിനും, നൽകിയിട്ടുള്ള എല്ലാ മുൻകൂറുകളും ക്രമീകരിക്കുന്നതി
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ-തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടുന്നില്ല

കേരളാ ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരവും 2011 ലെ കേരള
അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 79 പ്രകാരവും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ കാല
തിരികെ കൈപ്പറ്റാത്ത കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ നിശ്ചിത കാലയളവിന്

ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ വരവിലെടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2015 മുതലുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽക്കൂട്ടാതെ ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. തദ്ദേശസ്വയംഭ (എ.സി) 1/125/19 തീയതി.14.01.20 നം സർക്കുലർ പ്രകാരം തുടർച്ചയായി മൂന്ന് വർഷത്തില തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ അക്കൗണ്ടുകളിൽ തിരികെ നൽകാതെ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മൂന്ന് വർഷ കാലാവധി പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻകം മറുപടിയായി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം-പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ നിർദ്ദേശ പാലിക്കുന്നില്ല.

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുമ്പോൾ പൊതു നിർദ്ദേശങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2015-ലെ ജി2-44274/2015-ാം നമ്പ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശം തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് ന സർക്കുലറിലെ വിശദാംശവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളും ചുവടെ ചേർക്കു

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശം	ഗ്രാമപഞ്ചായ നടപടി
തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച പരാതികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി നോഡൽ ഓഫീസറെ നിയമിക്കേണ്ടതും, ഇത് സംബന്ധിച്ച പരാതികൾ ഇതിനായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിനു ശേഷം മെയിന്റനൻസ് ടീമിന് കൈമാറേണ്ടതുമാണ്. പരിഹരിച്ച പരാതികൾ	നോഡൽ ഓഫീ നിയമിച്ചിട്ടില്ല. പരാതി രജിസ്റ്റർ

രജിസ്റ്ററിൽ നോഡൽ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം.	
ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ മുഴുവൻ തെരുവുവിളക്കുകളുടെയും വിവരങ്ങൾ പോസ്റ്റ് നമ്പർ ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരുവുവിളക്കുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.	രജിസ്റ്റർ തയ്യാറ
വാർഡ് മെമ്പർ ചെയർമാനായുള്ള മോണിട്ടറിംഗ് സമിതി കെ.എസ്.ഇ.ബി ഉദ്യോഗസ്ഥരെ ഉൾപ്പെടുത്തി എല്ലാ മാസവും യോഗം ചേരേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ്, വൈസ് പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, സ്ഥിരം സമിതി അദ്ധ്യക്ഷന്മാർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി പ്രതിനിധികൾ എന്നിവരടങ്ങുന്ന കമ്മറ്റി മോണിട്ടറിംഗ് സമിതിയുടെ റിപ്പോർട്ട് സമാഹരിച്ച് തെരെഞ്ഞെടുത്ത വാർഡുകളിൽ പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്.	മോണിട്ടറിംഗ് ന റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല
കേടായ തെരുവുവിളക്കുകൾ അതാത് ദിവസം തിരികെ കൊണ്ടുവന്ന് Register Of Unservisable Items എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതും, ഇപ്രകാരമുള്ള Stock In Register, Stock Out Register എന്നിവ സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനം റീകൺസിൽ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.	രജിസ്റ്റർ തയ്യാറ
പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള മാതൃകയിൽ മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ കൃത്യത സെക്രട്ടറി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.	മെയിന്റനൻസ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്ക ആസൂത്രണം ചെയ്ത് തുക ചെലവഴിക്കുന്നത്. തന്മൂലം പദ്ധതിപ്രകാരം ചെലവഴിക്കുന്ന പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല. സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാര പാലിക്കുന്നതാണെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് സെക്രട്ടറി

അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിനുള്ള മുൻകരുതലുകൾ നിർവ്വഹണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ്- 19/14.10.24

1-17 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന്-311743/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

ഗവ.ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി 400000/-രൂപ (പ്രോ.നം.36/24) 0 ബിൽ പ്രകാരം ഹോംകോ (HOMCO-PRF INV-945/11.11.23) യ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മെ (റോഡിതരം) വിഹിതത്തിൽ നിന്നാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. നാളിതുവരെയാ മരുന്നുകൾ മാത്രമെ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളു. 311743/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ അവശേഷി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് HOMCO-യ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഇത് സം അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നൽകി. അവശേഷിക്കുന്ന തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ലഭിക്കാൻ മരുന്നുകളുടെ വിലയായ 311743/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-21/16.10.2024

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന ചെലവ് തുക-311743/-രൂപ

1-18 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- ഇലക്ട്രീഷൻമാരുടെ വേതനം അധികം അ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 23 വാർഡിലേയും തെരുവ് വിളക്കുകൾ അറ്റകുറ്റപണി നടത്തു വേതനം നൽകുന്നതിനായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി ചുവടെ ചേർക്കു ആവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ പേര്/നമ്പർ	വകയിരുത്തിയ തുക (രൂപ)	ചെലവഴിച്ച തുക(രൂപ)
തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- ഇലക്ട്രീഷൻമാരുടെ വേതനം,-17/24	600000/- (തനത്ഫണ്ട്)	523050/- (തനത്ഫണ്ട്)

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
1. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾക്കായി കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ച പി.സി. എന്ന വ്യക്തിക്ക് ഒരു പോളിന് 75/-രൂപ നിരക്കിലാണ് 06/23 വരെ നൽകിയിട്ടുള്ള കമ്മിറ്റിയുടെ 05.07.2023 ലെ 1(3) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം വേതനം 100/-രൂപയായി ടിയാന്റെ കരാർ കാലാവധി 17.06.2023 മുതൽ മുൻകാല പ്രാബല്യത്തിൽ ഒരു വർഷത്തേക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 13.10.2017-ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.3304/2017 നമ്പ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നിരക്ക് കമ്മിറ്റി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയത്. പ്രസ്തുത ഉത്ത ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾക്കായി നിയമിക്കുന്ന നിരക്കാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ 13.10.2017-ലെ ഉത്തരവിനെ അടിസ്ഥ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നിലനിൽക്കുന്നതല്ല. ആയതിനാൽ 29.02.2024 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ (2023-24 സാമ്പത്തികവർഷം) അധികം നൽകിയ തു തുടർമാസങ്ങളിലെ വേതനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
2. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾക്കായി കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ട കരാർ കാലാവധി അവസാനിക്കുന്ന മുറക്ക് പുതിയ ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കാതെ വേതനം പു

ചട്ടവിരുദ്ധമാണ്.
കുറഞ്ഞനിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് കരാറുകാർ തയ്യാറാകാത്തതിനാലാണ് നൽകിയതെന്ന് മറുപടി നൽകി. കരാർ കാലാവധി അവസാനിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്ഷണിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. അപാകതകൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-12/15.10.24

1-19 ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ-100000/-രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാ

അങ്കണവാടികളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, വാടക, കുടിവെള്ളക്കരം തുടങ്ങിയ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസറുടെ പേരിലുള്ള ഇന്ത്യൻ ബാങ്കിന്റെ വവ്വാക്കാവ് ശാഖ നമ്പർ അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 23.06.2023-ലെ എസ്.സി2/3595/ പ്രകാരം നൽകിയ 100000/-രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം നിയമപ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കു ഹാജരാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 100000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -26/16.10.24

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന ചെലവ് തുക-100000/-രൂപ

1-20 അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം ജനറൽ-ബില്ലുകളും വൌച്ചറു പൂർണ്ണമായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.926028/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം	6/24-അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം (ജനറൽ)
അടങ്കൽ തുക	690000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം) 2310000/-രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്) 3500000/-രൂപ (കേന്ദ്ര വിഹിതം) 500000/-രൂപ (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

	50000/-രൂപ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) ആകെ-70,50,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	690000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം) 996888/-രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്) 3047022/-രൂപ (കേന്ദ്ര വിഹിതം) 500000/-രൂപ (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) 50000/-രൂപ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) ആകെ-1,52,88,910/-രൂപ

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-ജനറൽ പദ്ധതിക്കായി സുലേഖപത്രിക പ്രകാരം ആകെ സാമ്പത്തിക വർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 4949884/-രൂപയുടെ ബി പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ഹാജരാക്കിയ ബില്ലുകളുടെ പരിശോധന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബില്ല് നം	പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	
1	ബിൽ Sanction NO 182/21.09.23 (Central Share)-887580/-	887580/-രൂപ മാവേലി സ്റ്റോറിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി ബില്ലിനോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്ന വൌച്ചറുകളിൽ മാനേജർ മാവേലി സ്റ്റോറിന് Issue N0 -0202203/23785 തീയതി 14.11.23 പ്രകാരം 397349/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 490231/- രൂപയുടെ മാവേലി സ്റ്റോറിന്റെ ബില്ല്,ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	4
2	ബിൽ Sanction NO 59/01.06.23 (Central Share)--100000/-	ടി ബില്ലിൽ 100000/-രൂപ ടെൻസ്റ്റാർ ആക്ടിവിറ്റി ഗ്രൂപ്പിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബില്ല് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1

3	ബിൽ Sanction NO 134/22.07.23 (Central Share)-570000/-	ടി ബില്ലിൽ 200000/-രൂപ ടെൻസ്റ്റാർ ആക്ടിവിറ്റി ഗ്രൂപ്പിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബില്ലിനോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിരിക്കുന്നത് ടെൻസ്റ്റാർ ആക്ടിവിറ്റി ഗ്രൂപ്പിന്റെ 026/31.5.23 നം ഇൻവോയ്സാണ്. ആകെ ബിൽ തുക 198229/-രൂപയാണ്.	1
4	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-ജനറൽ പദ്ധതിക്കായി ആകെ 5283910/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 4949884/-രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമേ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ334026/-രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.		3
		ആകെ	**9**

152079/01.06.23(വികസനഫണ്ട്) നം ബില്ലിനോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്ന വൌച്ചറുകളിൽ സ്റ്റോറിന് Issue N0-0202203/22903 DT31.12.22 പ്രകാരം 485156/-രൂപ മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അ മാറിയിട്ടില്ല എന്നുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻകചയറിക്ക് (ന മറുപടിയായി സപ്ലൈക്കോ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ് ഇൻചാർജ്ജിൽ നിന്നും 2022-23 സാ ഭക്ഷ്യധാന്യങ്ങൾ നൽകിയ വകയിൽ 1013381/-രൂപ ലഭ്യമാകുവാനുണ്ടെന്നും ആയത് 2023 ജൂ നൽകിയതെന്നുമുള്ള കത്ത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി 9,26,028/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-9,26,028/-രൂപ
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-16/15.10.24

1-21 അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം(SCP)-100000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം	8/24--അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം (എസ്.സി)
അടങ്കൽ തുക	600000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി) 400000/-രൂപ (കേന്ദ്ര വിഹിതം)

	100000/-രൂപ (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) 100000/-രൂപ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) ആകെ-12,00,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	600000/-(വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി) 100000/-രൂപ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) ആകെ-7,00,000/-രൂപ
ബിൽ നം	ബിൽ നം 4501014810 /03.01.24-100000/-രൂപ ബിൽ നം 1/23 തീയതി 15.06.23-500000/-രൂപ ബിൽ നം7/23-തീയതി 23.02.24-100000/-രൂപ

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ 2023-24 ന
ആകെ 700000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഷെയർ 100000/-രൂപ, വികസനഫ
രൂപ എന്നീ ബില്ലുകൾ മാത്രമേ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. വികസനഫ
നം7/23-തീയതി 23.02.24-പ്രകാരം മാറിയ 100000/-രൂപയുടെ ബില്ല്, വൌച്ചർ, അനുബ
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം 16/24
മറുപടിയായി രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 100000/-രൂപയുടെ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-1,00,000/-രൂപ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-16/15.10.24

<u>1-22 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം -2% GST സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ട</u>

പ്രോജക്ട്/നം	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ-112/24
അടങ്കൽ തുക	500000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ് തുക	457700/-രൂപ
BILL No	23030352004501531384/25.03.24

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ചെമ്പകശ്ശേരിൽ ഇൻഡസ്ട്രീസിൽ നിന്നും 115 കട്ടിൽ (ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ) ഇൻവോയ്സ് നം-242/25.03.24 തീയതി പ്രകാരം വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്ത GST ഇനത്തിൽ 7758/-രൂപ (ജി.എസ്.ടി ഒഴിവാക്കിയുള്ള ബിൽ തുക387882*2%) സ്രോതസ്സ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

CGST ആക്ട് 2017-ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.5 ലക്ഷത്തി സാധനങ്ങളുടെയോ, സേവനങ്ങളുടേയോ, രണ്ടും കൂടിയോ ഉള്ള കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ടി.ഡി.എസ്. പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. SGST ആക്ട് 2 ലും സമാനമായ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ ആകെ മൂല്യം 2.5 ലക്ഷത്തിൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% നികുതി സ്രോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തതിന ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വാങ്ങൽ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 പദ്ധതികൾ പൂർണമായും നടപ്പാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

1. പദ്ധതി- ഏണിക്കാട്ട് - മുപ്പട്ടിച്ചിറ റോഡ് നവീകരണം-(142/23)

അടങ്കൽ തുക– 9,00,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

കരാർ -60/AE/LSGD/KSPM/22–23/03.03.23

ചെലവ് - 6,03797/- രൂപ (വൗച്ചർ നം 22201295/28.03.23)

കരാറുകാരൻ –ശ്രീ. ഡി സദാനന്ദൻ

പദ്ധതി- 172 /24 ഏണിക്കാട്ട് -മുപ്പട്ടിച്ചിറ റോഡ് നവീകരണം (സ്പിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ തുക– 2,96,203/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - -

217 മീറ്റർ റോഡ് റീകോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനും, 260 മീറ്റർ റീ ടാർ ചെയ്യുന്നതിനും, 28 മീറ്റർ കെട്ടുന്നതിനുമുള്ളതാണ് മേൽ പദ്ധതി. എന്നാൽ ഒന്നാമത്തെ ഇനമായ റീകോൺക്രീറ്റ് 603797/-രൂപ പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2023–24 സാമ്പത്തിക ഓവറായി മേൽ പദ്ധതി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2. ഇടയ്ക്കാട്ട് ജംഗ്ഷൻ - പണിക്കരേത്ത് ജംഗ്ഷൻ റോഡ് ഇപ്രൂവ്മെന്റ് - വാർഡ് 18 (165/22)

അടങ്കൽ തുക- 9,00,000/-രൂപ

4,50,000/-രൂപ (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, റോഡ്)

4,50,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

കരാറുകാരൻ-ശ്രീ പ്രദീപ്കുമാർ ആർ

ചെലവ്- 3,04750/-രൂപ (BRN No 22030352003600615429/07.10.22)

2021–22 ൽ ആരംഭിച്ച മേൽ പദ്ധതിയുടെ 60% പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമെ നാളിതുവരെയായി പ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ സ്പിൽഓവറായി പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചെങ്കിലും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ചിറ്റൂർ ആര്യാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്-(231/23)

അടങ്കൽ തുക- 8,75,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

കരാറുകാരൻ-അനുകൃഷ്ണൻ (PAC 590962)

ചെലവ്- 3,22,277/-രൂപ, വൗച്ചർ നം-22201308/29.03.23

2022–23 ൽ ആരംഭിച്ച മേൽ പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിലവിലെ റോഡ് Quarry Muck ഉപ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത് ,നിലവിലെ ഓടയുടെ കിഴക്ക് ഭാഗത്ത് ഓടകൾ ചേരുന്ന സ്ഥല പരിഹരിക്കുന്നതിനായി ഓട Extend ചെയ്ത് കവറിംഗ് സ്ലാബ് ഇടുന്ന പ്രവർത്തിയാണ് ഉൾപ്പെ

റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (35.863 M3 Out Of 77.626 M3) മാത്രമാണ് നിലവിൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 2023–24 (
മേൽ പദ്ധതി ഉൾപ്പെടുത്തി 25.10.23 വരെ കരാർ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പ

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് ഏണിക്കാട്ട് നവീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തി ഭാഗികമായി പൂർത്തികരിക്കുകയും, ശേഷം പ്രവൃത്തി സ്ഥലം സന്ദർശിച്ചപ്പോൾ സാങ്കേതിക അനുമതി പ്രകാരമുള്ള സൈറ്റ് പ്ലാനിൽ ബാലൻസ് ടാറിംഗ് നിർദേശിച്ചിരുന്ന സ്ഥലത്ത് നിലവിൽ കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുവാൻ സാധിക്കുകയില്ലായെന്നും, സംരക്ഷണഭിത്തി കരാരുകാരൻ പൂർത്തികരിച്ചിട്ട മുകളിലുള്ള Wearing Coat തുടർന്ന് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2, 3 എന്നീ പ്രവൃത്ത ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിക തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ കൃത്യമായ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്ക നിർവ്വഹണത്തിൽ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം നടക്കുന്നുവെന്ന് കൃത്യമായ മേ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ മുകളിൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ള 3 പ്രവൃത്തികളുടെയും പൂർ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾ- 03/08.10.24, 05/09.10.24, 29/17.10.24

1-24 കൊച്ചു തോട് സ്ലാബിട്ട് ഗതാഗത യോഗ്യമാക്കൽ - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കണ്ടില്ല.

1. പ്രവൃത്തി-കൊച്ചു തോട് സ്ലാബിട്ട് ഗതാഗത യോഗ്യമാക്കൽ (SO-165/24)

അടങ്കൽ തുക–9,00,000/-രൂപ (6,43,000/-രൂപ, ധനകര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, 2,57,000/-രൂപ (തനത് ഫ

കരാറുകാരൻ-ശ്രീ.ഹാഷിം എ

ചെലവ് –500382/-രൂപ

വൗചർ നം-XVFC/ 23-24/ P/4/22300122, 123, 124, 125, 45210101/16.05.23,

XVFC/23-24/P/822300366/10.08.23.

2.പ്രവൃത്തി -കൊച്ചു തോട് സ്ലാബിട്ട് ഗതാഗത യോഗ്യമാക്കൽ (SO-158/24)

അടങ്കൽ തുക–6,00,000/-രൂപ (5,10,000/-രൂപ ധനകര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, 90,000/-രൂപ തനത് ഫണ്

കരാറുകാരൻ-ശ്രീ.ഹാഷിം എ

ചെലവ് –5,13,595/-രൂപ

വൗചർ നം XVFC/2023-24/P/3/22300117/16.05.23, XVFC/2023-24 ,

P/7/22300346/18.03.23, XVFC/2023-24/P/7/22300444, 445, 446, 447/18.06.23

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം കൊച്ചു തോടിന്റെ ഇരുവശവും 34.50 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 0.650 മീറ്റ സെ മി ആഴത്തിലും മണ്ണെടുത്ത് അതിൽ DR Pack ചെയ്ത് അതിന് മുകളിൽ 10 സെ.മീ. കന ചെയ്ത് Side Wall കെട്ടി 2.70 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 25 സെ.മീ. കനത്തിൽ സ്ലാബിട്ട് സഞ്ചാര ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. എന്നാൽ മണ്ണെടുക്കൽ പ്രവൃത്തി, DR Pack, മുകളിൽ കോൺക്രീറ്റ്, സൈ എന്നീ പ്രവർത്തികൾ മാത്രമെ ചെയ്തിട്ടുള്ളു. മേൽ പദ്ധതിയുടെ പ്രധാന ഇനമായ തോടിനു സ്ലാബ് ഇടുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ നിയന്ത്രണ തോടിനു കുറുകെ കവറിംഗ് സ്ലാബ് ഇടുന്നതിനുള്ള നിരാക്ഷേപപത്രം ലഭിക്കുന്നതി എൻജിനീയർ കുലശേഖരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയ 07/09/23 ലെ 26/AE/LSGD/KSPM/23 മറുപടിയായി മഴക്കാലത്ത് വെള്ളപ്പൊക്കം ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള സ്ഥലമായതിനാലും, മേ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗതാഗതയോഗ്യമായ മറ്റൊരു വഴി ഉള്ളതിനാലും തോടുകൾ ക മൂടുന്നതിനുള്ള വ്യവസ്ഥ ജലസേചന വകുപ്പിന് ഇല്ലാത്തതിനാലും, തോടിന്റെ സ്വാഭാവി തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ സ്ലാബ് ഇടുന്നതിനുള്ള അനുമതി നൽകുവാൻ സാധിക്കുക അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ മൈനർ ഇറിഗേഷൻ സെക്ഷൻ കരുനാഗപ്പള്ളി MIK/GL/2019(25.10.23 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ നിയന്ത്രണത്ത മുൻകൂർ അനുമതിയില്ലാതെ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയതുമൂലം 10,13,977/-രൂപ ഗ്രാമപ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് മുൻ വർ തോടിന് സംരക്ഷണ ഭിത്തികൾ നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയു യുടെയും അംഗീകാരത്തിലാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതെന്നും, അപ്രതീക്ഷിതമായാണ് ഇറി ആവശ്യമാണെന്ന് അറിയിച്ചതെന്നും മറുപടിയായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ

പദ്ധതികൾക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോഴും, ആയത് ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പാക്കുമ്പോഴു രേഖകൾ മുൻകൂറായി വാങ്ങേണ്ടത് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാ മതിയായ രേഖകൾ ഇല്ലാതെ പദ്ധതി 10,13,977/-രൂപ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം വരുത്തിയത് സം അന്വേഷണം നടത്തി ആയതിന്റെ വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നംപർ 02/08.10.24, 04/09.10.24

1-25 പാറ്റോലിതോട് കുടിവെള്ള സ്രോതസ് സംരക്ഷണം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട്-പാറ്റോലിതോട് കുടിവെള്ള സ്രോതസ് സംരക്ഷണം-23/23

അടങ്കൽ തുക-50,30,000/-രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

കരാറുകാരൻ-ശ്രീ. പി.അനിൽകുമാർ
കരാർ-37/AE/LSGD/KSMP/22-23/20.10.22
ചെലവ്- 26,20,240/-രൂപ

XVFC/2022-23/P/47252177/11.01.23, XVFC/2022-23/P/59/14.02.23

കുലശേഖരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കിഴക്ക് ഭാഗം ഉൾപ്പെടുന്ന 8, 9, 10, 11 വാർഡുക പോകുന്ന പ്രധാനപ്പെട്ട ജലനിർഗ്ഗമന സ്രോതസായ പാറ്റോലി തോടിന്റെ സംരക്ഷിക്കുവാനുള്ളതായിരുന്നു മേൽ പദ്ധതി. പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിലെ അ ചേർക്കുന്നു.

1. പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാർ പ്രകാരം 6 പണിപൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 30.10.2022 ൽ ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തി 9, 10, 11 വാർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളു. പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ നൽകുകയ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2. കരാറുകാരനായ ശ്രീ അനിൽകുമാർ 05.04.23-ൽ അസി.എൻജിനിയർക്ക് നൽകിയ വാർഡുകളിലാണ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുവാൻ ഉദ്ദേശിച്ചതെന്നും, നാലാമത്തെ വാർഡ് അസൗകര്യം കാരണത്താലും, മരങ്ങൾ മുറിക്കുന്നതിന് വനം വകുപ്പിന്റെ അനുമത വർദ്ധിച്ചു വരുന്ന മെറ്റിരിയൽ കോസ്റ്റ് കാരണവും പണി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിയാത്ത അറിയിച്ചു. 2023–24 സാമ്പത്തിക വർഷം 185/24 നമ്പരായി പദ്ധതി ആവിഷ്ക്കരിച്ചെങ്കിലും നട

3. മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എം ബുക്കും ബില്ലും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധി എന്നീ സ്ഥലങ്ങളിൽ Item No 4 (Ward 9), Item No 5 (Ward 10) DRY RUBBLE MASONRY With Hard Stone, Stone In Foundation And Superstructure എന്ന ഇനത്തിൽ 154.780 M^3 Bond Stone (വാർഡ് 9-81.204 M^3, ഉപയോഗിച്ചതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ടി സ്ഥലങ്ങളിൽ നടത്തിയ പ്രദേശിക പരി പ്രവൃത്തിക്ക് Bond Stone ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത് കാണാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറികൾക്ക് വാർഡ്-8 ത നിൽക്കുന്നതിനാൽ ആയത് മുറിച്ചുമാറ്റുന്നതിന് വനം വകുപ്പിന്റെ വാല്യുവേഷൻ അ ആയത് ലഭിച്ച്, തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന മരങ്ങൾ 2024 മെയ് മാസത്തിലാണ് മുറിച്ചു മാ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് ഒരു വർഷത്തിന് ശേഷമാണ് മരങ്ങൾ മുറിച്ചു മാറ്റിയിട്ടുള്ളത് എന്നതി നിരക്ക് വ്യത്യാസം കരാറുകാരന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതിയെ ബാധിക്കുമെന്ന കാരണത്ത പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ലായെന്നും അറിയിച്ചു. പ്രവൃത്തികൾ Bond Stone കൂടുതലാ ലാണ് ഉപയോഗിച്ചതെന്നും, വർക്കുകൾ കൂടുതലായി നടക്കുന്ന സമയമായതിനാൽ പൂർണമായ സൂപ്പർവിഷൻ സാധിച്ചിരുന്നില്ലായെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാ സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, സാങ്കേതിക വിഭാഗത്തെ ഉപയോഗിച്ച് ഭരണതല നടത്തി, ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിക്കാതെ, ഉപയോഗിച്ചതായി രേഖയുണ്ടാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനും ഉത്തരവാദികൾക്കെ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും ശിപാർശ ചെയ്യുന്നു. കൂടാതെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനാവശ്യ സൌകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കാതെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച്, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴി സംജാതമാക്കിയതിന് വിശദീകരണവും, ഭരണ വകുപ്പ് തലത്തിൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള

വിവരവും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വികസനകാര്യ സ്ഥിരംസമിതി, ഭരണ സമിതി എന്നിവ ശ്രദ്ധയും ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നമ്പർ-03/08.10.24, 13.10.24

1-26 മതിയായ നിരാക്ഷേപ പത്രമില്ലാതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.

പ്രവൃത്തി-ബി എസ് എൻ എൽ ഓഫീസ് മുതൽ വേലന്തറ ജംഗ്ഷൻ വരെ സൈഡ് കെട്ടി ഇടീൽ-വാർഡ് 1 (സ്പിൽഓവർ-150/24)

അടങ്കൽ തുക–9,00,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

കരാറുകാരൻ-ശ്രീ പ്രദീപ് കുമാർ

കരാർ 33/AE/LSGD/KSPM/21-22/16.11.22

ചെലവ് –3,74,903/-രൂപ (വൗച്ചർ നം 22300092/04.05.23)

2021–22 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രോജക്ട് നമ്പർ 138/22 ആയി ആരംഭിച്ച മേൽ പദ്ധതി, ബി എസ് മുതൽ വേലന്തറ ജംഗ്ഷൻ വരെ സൈഡ് കെട്ടി കവറിംഗ് സ്ലാബ് ഇട്ട് സഞ്ചാര യോഗ്യമാക്ക എന്നാൽ നിലവിലും 50% പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമേ പൂർത്തികരിച്ചിട്ടുള്ളു. മേൽ പദ്ധതിയു ബന്ധപ്പെട്ട് ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള നിരാക്ഷേപപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന എൻജിനിയർ കുലശേഖരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയ 07/09/23 ലെ 26/AE/LSGD/KSPM/23 മറുപടിയായി മഴക്കാലത്ത് വെള്ളപ്പൊക്കം ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള സ്ഥലമായതിനാലും, ത സ്ലാബ് ഇട്ട് മൂടുന്നതിനുള്ള വ്യവസ്ഥ ജലസേചന വകുപ്പിന് ഇല്ലാത്തതിനാലും തോട് നീരൊഴുക്കിനെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ സ്ലാബ് ഇടുന്നതിനുള്ള അനുമ സാധിക്കുകയില്ലായെന്ന വിവരം അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ മൈനർ ഇറിഗേഷൻ സെക്ഷ MIK/GL/2019(Sevanam0(1) തീയതി 25.10.23 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി മുമ്പേ ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിൽ നിന്നും, പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച

വാങ്ങേണ്ടതായിരുന്നു. പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച ശേഷം അനുമതി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ആ മൂലം പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കാണാതെ ഉപേക്ഷിക്കേണ്ട സ്ഥിതി വിശേഷം ഉണ്ടാകു അനുമതിപത്രം ഇല്ലാതെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്ത് നി വീഴ്ചയായി കണക്കാക്കുന്നു. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലുണ്ടായ വീഴ്ച സംബന്ധ അന്വേഷണം നടത്തി പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ വീഴ്ചയ്ക്ക് ഉത്തരവാദികളായവർ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം- 26/16.10.24

1-27 പ്രവൃത്തികളിൽ ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിച്ചത് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല-തുടര ആവശ്യം

1. പ്രവൃത്തി-തഴത്തോടിന്റെ സൈഡ് കെട്ടൽ (SO-148/24)

അടങ്കൽ തുക-15,00,000/-രൂപ (നഗരസഞ്ചയാ ഫണ്ട്)

കരാറുകാരൻ-ശ്രീ അനിൽകുമാർ പി

കരാർ- 59/AE/LSGD/KSPM/22–23

ചെലവ്-13,62,175/-രൂപ വൗച്ചർ നം-22300439/11.09.23

2. പ്രവൃത്തി-കൊച്ചമാമ്മുട് കുനൻതറ ഓട മെയിന്റനൻസ് കവറിംഗ് സ്ലാബ് നിർമ്മാണവും

അടങ്കൽ 2,50,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

കരാറുകാരൻ-ശ്രീ അനിൽകുമാർ പി

കരാർ- 64/AE/LSGD/KSPM/22–23/18.03.23

ചെലവ്- 2,46,481/-രൂപ, വൗച്ചർ നം-2230090/03.05.23, 22300100/09.05.23

മേൽ പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റും, ബില്ലും, അനുബന്ധരേഖകളും തഴത്തോടിന്റെ സൈഡ് കെട്ടൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ DRY RUBBLE MASONRY With Hard Stone, Stone In Foundation And Superstructure എന്ന ഇനം 134.438 M³ ചെയ്യതിന് രൂപ 5528.25/-രൂപ നിരക്ക് കൊച്ചമാമ്മുട് കുനൻതറ ഓട മെയിന്റനൻസ് കവറിംഗ് സ്ലാബ് നിർമ്മാണവും-വാർഡ് 5 എ ടി ഇനം 16.514m³ ചെയ്യതിന് 6025.28/-രൂപ നിരക്കിൽ 99501/- രൂപയും നൽകിയതായി ക തദ്ദേശസ്വയംഭരണ ജീവനക്കാരുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ 11-10-24 ൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരി ഇനത്തിൽ Bond Stone ഉപയോഗിച്ചതായി ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ചു എൻക്വയറിക്ക്(നം 17/15.10.24) എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പറയുന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ സൈസിൽ ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ കെട്ടിൽ ഉപയോഗിച്ചിരുന്നെന്നും അത് കൂടുതൽ പുറത്ത് കാണാവുന്ന ഭ മറുപടിയാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ടി വിഷയം സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശസ്വയ സാങ്കേതിക വിഭാഗത്തെക്കൊണ്ട് ഭരണതലത്തിൽ അന്വേഷണം നടത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും, ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോ ഉത്തരവാദികൾക്കെതിരെ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 17/15.10.24

<u>1-28 കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് 113982/-രൂപയുടെ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു</u>

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ വയ (അലോപ്പതി എൻ.സി.ഡി.മെഡിസിൻ) (പ്രോ.നം.203/24,91/24) എന്നീ പദ്ധതികളിൽ മരുന്ന് ആകെ ചെലവഴിച്ച 988111/-(300000+688111) രൂപയിൽ, 600000/-രൂപ കേരള മെഡിക് കോർപ്പറേഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 113982/-രൂപയുടെ മ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. അവശ്യ മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭിക്കാത്ത ഉദ്ദേശലക്ഷ്യത്തെ തന്നെ സാരമായി ബാധിക്കുന്നു. അവശേഷിക്കുന്ന തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്ന ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ലഭിക്കാൻ

മരുന്നുകളുടെ വിലയായ 113982/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നു
ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 22/16.10.2024

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന ചെലവ് തുക-113982/- രൂപ

ബിൽ നമ്പർ-02/15.05.23-300000/-രൂപ

ബിൽ നമ്പർ-14/06.03.24-300000/-രൂപ

1-29 ഹരിതകർമ്മസേന-അവലോകനം

ഹരിതകേരളം മിഷൻ, ശുചിത്വമിഷൻ, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി എന്നിവയുമായി സഹക
കേരളത്തിനായി കുടുംബശ്രീ മിഷന്റെ നേരിട്ടുള്ള മേൽനോട്ടത്തിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപന
പ്രവർത്തിക്കുന്ന സംഘമാണ് ഹരിതകർമ്മസേന. 23 വാർഡുകളിലായി ഓരോ വാർഡി
അടങ്ങുന്ന 36 അംഗങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ഹരിതകർമ്മസേന 2018-19 മുതൽ പ്ര
ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങളെ ക്ലസ്റ്റർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിന്യസിച്ച് വീടുകളിൽ നി
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100/- രൂപയും ഈടാക്കി പുനരുപയോഗത്തിനായി ജൈവ-അജൈ
ശേഖരിക്കുന്നത്.

പ്രദേശവാസികളുടെ പൂർണ്ണമായ സഹകരണം ലഭിക്കാത്തത് മൂലം പദ്ധതി പ്രവർത്ത
വിജയത്തിലേയ്ക്ക് എത്തിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ 100% നേട്ടം കൈ
നിസ്സഹരണം വിഘാതമാകുന്നു. നിലവിൽ 50%ത്തിൽ താഴെ മാത്രമാണ് യൂസർഫീ കള
നിന്നുള്ള നിസ്സഹകരണം, മിനി എം.സി.എഫ്, എം.സി.എഫ്. എന്നിവിടങ്ങളിൽ
സൗകര്യമില്ലാത്ത അവസ്ഥ എന്നിവയാണ് നിലവിൽ ഹരിതകർമ്മസേന അഭിമുഖീ
പരിമിതികൾ. മാലിന്യസംസ്കരണത്തിന്റെ അനിവാര്യത സംബന്ധിച്ച് പ്രദേശവാസിക
ബോധവൽക്കരണം നൽകിയും, എല്ലാ വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫു
അശാസ്ത്രീയമായ രീതിയിൽ മാലിന്യസംസ്കരണം നടത്തുന്നവർക്കെതിരെ നട
പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യങ്ങൾ നേടിയെടുക്കുന്നതിന് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ
[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഭ

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ
[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഭ

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2023-24	14.10.24 മുതൽ 15.10.24 വരെ	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.13 തീയതി 26.10.2024

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ	ലഭിച്ച തുക (₹)	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് (₹)	ബ

സ്ഥാപനം				
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	500000/-	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി	500000/-	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	3,00,000/-	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	3,00,000/-	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1888657/-	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിടം (ഫിഷറീസ്)	1888657/-	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	782506/-	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	782506/-	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2064390/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ)	2064390/-	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	910676/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ)	910676/-	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	935729/-	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	935729/-	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	50000/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി	50000/-	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1,00,000/-	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി (എസ്.സി.പി.)	1,00,000/-	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2,00,000/-	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളാർഷിപ്പ്	2,00,000/-	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	320000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ)	320000/-	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	6370000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി.)	6370000/-	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	100000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം(എസ്.സി.പി.)	100000/-	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	196320/-	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	196320/-	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വായ്പയിനത്തിൽ 2,99,00,000/-രൂപ വരവുണ്ട്. മുൻബാക്കി 1,22 4,21,00,173/-രൂപയിൽ 3,18,62,494/-രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലോൺ രജിസ്റ്ററിൽ ലൈഫ് ഭ വിശദാംശം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ വായ്പയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക(₹)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (₹)*	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (₹)		
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി		2,99,00,000/-	4,89,76,754/-	49,08,132/-		7

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 17705/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെകൊ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക (രൂപ)	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും/ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീ
2021-22	2-1	17705/-	ശ്രീ.അബ്ദുൾ ലത്തീഫ്	123010
	ആകെ	**17705/-**		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നി പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴ
1999-2000	23	2001-2002	1-8-1	കാർഷിക ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകൽ	അക്കൗ കമ്മിറ്റി പരിഗണ
1999-2000	25	2001-2002	1-8-2	ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ	അക്കൗ കമ്മിറ്റി പരിഗണ
2010-2011 & 2011-2012	2-1	-	-	അനധികൃത കെട്ടിടനിർമ്മാണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ വൻ തുക നഷ്ടം	അക്കൗ കമ്മിറ്റി പരിഗണ
2014-2015	2-2, 2-6	2016-2017	അനുബന്ധം-3	വസ്തുനികുതി	അക്കൗ കമ്മിറ്റി പരിഗണ
2014-2015	2-7, 2-9	2016-2017	അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽനികുതി	അക്കൗ കമ്മിറ്റി പരിഗണ
2015-2016	2-7, 2-9	2016-2017	അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽനികുതി	അക്കൗ കമ്മിറ്റി പരിഗണ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓാഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) **പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഇല്ല

ഓാഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും/ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	311743/-	ഡോ. പത്മജാ പ്രസാദ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
1-19	1,00,000/-	ശ്രീമതി രാഖി റ്റി. സാജൻ, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-20	926028/-	ശ്രീമതി രാഖി റ്റി. സാജൻ, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-21	1,00,000/-	ശ്രീമതി രാഖി റ്റി. സാജൻ, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-28	113982/-	ഡോ.ലൈജു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (എഫ്.എച്ച്.സി)

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

ഇല്ല

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

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളാ സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓാഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവില

ശ്രീമതി രാഖി റ്റി. സാജൻ, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ, കുലശേഖരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ആരാധ്യം, അയണ കരുനാഗപ്പള്ളി
ഡോ.ലൈജു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (എഫ്.എച്ച്.സി.)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി. കുലശേഖരപുരം	ഷൈജു ഭവനം, അ പൊരുംപുഴ പി.ഒ
ഡോ. പത്മജാ പ്രസാദ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) കുലശേഖരപുരം	തുണ്ടു പറമ്പിൽ, തിരുമുല്ലവാരം,കൈ 9447989246

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക അവശേ ഖണ്ഡിക എണ്ണം
1997-1998	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/378/18 തീയതി, 05/05/2018	1
1999-2000	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/378/18 തീയതി, 05/05/2018	2
2000-01	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/378/18 തീയതി, 05/05/2018	2
2001-02	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/378/18 തീയതി, 05/05/2018	2
2003-04	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/378/18 തീയതി, 05/05/2018	1
2004-05	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/378/18 തീയതി, 05/05/2018	5
2005-06	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/378/18 തീയതി, 05/05/2018	4
2006-07	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/714/19 തീയതി, 29/05/2019	4
2007-08	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/714/19 തീയതി, 29/05/2019	9
2008-09	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/714/19 തീയതി, 29/05/2019	7
2009-10	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/714/19 തീയതി, 29/05/2019	8

2010-11 & 2011-12	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/ അദാലത്ത് 2010-11, 2011-12/111/22 തീയതി, 22/08/22	7
2012-13	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/ അദാലത്ത് 2012-13/ 111/22 തീയതി, 22/08/22	2
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/ അദാലത്ത് 2013-14, 2014-15/111/22 തീയതി, 22/08/22	8
2015-16	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/ അദാലത്ത് 2015-16/ 111/22 തീയതി, 22/08/22	11
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8.1445/17 തീയതി, 2-9-17	19
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8.1445/17, തീയതി, 2-9-17	15
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8.101/2020 തീയതി, 11-3-2020	18
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8.558/2021 തീയതി 30.03.2021	11
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8.749/22 തീയതി 01.07.2022	എല്ലാ ഖ
2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8/41/23 തീയതി 05.04.2023	എല്ലാ ഖ
2022-23	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8/1953/23 തീയതി 12.12.2023	എല്ലാ ഖ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1(1) dated 07-06-2024 and submitted on 07-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Kulasekharapuram Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI’s management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result for the year 2023-2024 and Financial position of Kulasekharapuram Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 26/10/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

2.Other Observations

1) The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit :-Ratios, Notes on accounts.

2) Cashflow statement-Net increase/decrease in cashflow did not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3) The expenditure shown in Appropriation Control Register is not in agreement with that shown in Annual Financial Statement in respect of Central Finance Commission Grant and Maintenance Grant (Non Road}
4) Ledger accounts are not periodically reconciled.
5) Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.
6) The following registers are not reliable for audit

(a) Assets register.
(b) Stock register.
(c) LIFE Loan register.

7) CFC Fund-balance shown in the B4 Schedule is not in agreement with corresponding bank book balance.

8) Total expenditure of LIFE -state share, block share for joint venture projects shown in the AFS is not in agreement with sulekha statement

9) No documents produced to check the authenticity of Rs.16060/- shown in the balance sheet B4 schedule-320100999 head.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3
അനുബന്ധ പത്രികകൾ

1	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്