കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വിളക്കുടി 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 ചെയ്ത് കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ കെ എസ് എ കെഎൽ എം
പി13/1736/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം -691001
തീയതി: 07/10/2024
ഇ-മെയിൽ:
ddklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വിളക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വിളക്കുടി 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 വിളക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1.3 എന്നിവയിലെ 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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ചു 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 (ഇ-പ.സ).
2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, കൊല്ലം
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ എസ് എ. കെ.എൽ എം/ പി13/1736/24 തീയതി: 07/10/2024

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ വിളക്കുടി 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 വിളക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ തത്സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 31-08-2024 തീയതിയിലെ 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റേതു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ജി സജികുമാർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	21-08-2024	31-08-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
21-08-2024	31-08-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി. ടി സിന്ധു ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സി. ചന്ദ്രപ്രകാശ്,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. ജി. ജയ കുമാരിയമ്മ,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.നജീമ. ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി കെ ആർ ശ്രീകല	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ശിവപ്രസാദ് .എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീ എന്‍ നസീര്‍	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ശാലിനി.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്‍(മരാമത്ത്)	01-04-2023	13-11-2023
ശ്രീമതി ഹസ്ന റെയ്ഹാന്‍	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്‍(മരാമത്ത്)	14-11-2023	11-12-2023
ശ്രീ.അരുണ്‍ ചന്ദ് എം വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്‍(മരാമത്ത്)	12-12-2023	07-02-2024
ശ്രീമതി.ശാലിനി.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്‍(മരാമത്ത്)	08-02-2024	15-02-2024
ശ്രീ.അരുണ്‍ ചന്ദ് എം വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്‍(മരാമത്ത്)	16-02-2024	21-02-2024
ശ്രീ ജോബി കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്‍(മരാമത്ത്)	22-02-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി.ധന്യ.എം.എസ്	കൃഷി ഓഫീസര്‍	01-04-2023	16-10-2023
ശ്രീ ജയന്‍ റ്റി ജെ	കൃഷി ഓഫീസര്‍	17-10-2023	31-03-2024
ഡോ. ബിന്ദി സത്യവതി	വെറ്റിനറി സര്‍ജന്‍	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. കൃപ.കെ.മൂര്‍ത്തി	മെഡിക്കല്‍ ഓഫീസര്‍, എഫ്.എച്ച്.സി.	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ശ്രീഷ്മ. ജി	ഡയറി ഫാം ഇന്‍സ്ട്രക്ടര്‍	01-04-2023	01-09-2023
ശ്രീ പ്രശാന്ത് ആര്‍ എസ്	ഡയറി ഫാം ഇന്‍സ്ട്രക്ടര്‍	02-09-2023	31-03-2024
ഡോ രഞ്ജിത്	മെഡിക്കല്‍ ഓഫീസര്‍, ഹോമിയോ	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി നിത്യ എസ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	18-06-2023
ശ്രീമതി ധന്യ യു	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	19-06-2023	31-03-2024
ശ്രീ.സതീഷ്.കെ.എസ്.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ശ്രീകല പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	11-09-2023
ശ്രീമതി സ്മിത എസ് നായർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	12-09-2023	06-10-2023
ശ്രീ സജി മോഹൻദാസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	07-10-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.പാർവ്വതി രാജീവ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ(NREGS)	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. രാജശേഖരൻ	ഹെഡ്ക്ലാർക്ക്	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഷെഡ്യൂൾ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
3	ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പണമാക്കിയിട്ടുള്ള തുകകൾ ACR പ്രകാരം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-2
4	B-4, രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങളിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി കാണിക്കുന്ന തുകയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.	1-1-3
5	Cheque Deposited But Not Cleared ഇനത്തിൽ ചെലവുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-4
6	Directly Debited By Bank ആയി ഉൾപ്പെട്ട തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-5
7	രസീതുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-6
8	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Deposits And Advance ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-7
9	നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല.	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ഭവന പദ്ധതികൾ	1-7

16	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
18	മറ്റ് ബാധ്യതകൾ നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-10
19	സ്ഥാപന മേഖലയിൽ തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
20	വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അലംഭാവം കാണിക്കുന്നു	1-12
21	നികുതി ഡിമാന്റിലെ അപാകത	1-13
22	പഞ്ചായത്തിൽ സ്വീകരിച്ച ചെക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടില്ല	1-14
23	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം -2023-24	1-15
24	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകത	1-16
25	കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം -പദ്ധതി വകയിരുത്തലില്ലാതെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചു	1-17
26	തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനം മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-18
27	കൃഷിക്കുള്ള ഉപകരണങ്ങളുടെ വിതരണങ്ങൾ -ഗുണഭോക്താക്കൾ അനിവാര്യം	1-19
28	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-ചെലവ് തുക ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്	1-20
29	ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് -അനുബന്ധഉപകരണങ്ങൾക്ക് തുക അധികം ചെലവഴിച്ചു	1-21
30	വിളവ് നിർണ്ണയം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ-അപാകതകൾ	1-22
31	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	1-23
32	MNREGS-ഭവന നിർമ്മാണം ഉപയോഗിച്ച് ... പദ്ധതി-ചെയ്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം വാങ്ങി -ഗുണഭോക്താക്കളോ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല	1-24
33	മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട് -2022-2023 വർഷത്തേക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല	1-25

34	പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-26
35	പട്ടികജാതി-പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിട്ടോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വിവരിക്കുന്നതിലും അധികം ചെലവഴിച്ച തുക 5000 രൂപ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ തുടർന്ന് തിരികെ അടച്ചു.	1-27
36	ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ-ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുന്നത് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല-23000/- രൂപയുടെ ചെലവ് [illegible]	1-28
37	പുതിയതായി പണി കഴിപ്പിച്ച എം.സി.എഫ് കെട്ടിടം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കിയിട്ടില്ല	1-29
38	ആംബുലൻസ് പരിപാലനം അപാകതകൾ	1-30
39	ഹരിതകർമ്മസേന	1-31
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് -അനുബന്ധോപകരണങ്ങൾക്ക് തുക അധികം ചെലവഴിച്ചു	3-1
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപദ്ധതികൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7

8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധ പട്ടികകൾ	

ഭാഗം - 1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

മറുപടി, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1. വിളക്കുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഷെഡ്യൂളുകളും ഭരണസമിതിയുടെ 24.06.2024 തീയതിയിലെ (1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 28.06.2024 തീയതിയിൽ [illegible] സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഷെഡ്യൂളുകളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട്, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് റൂൾസ്, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. നിർവ്വഹിച്ച ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി & എ ജി ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് ബാധകമായുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ

മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് എന്ന സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

1. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>വിശദീകരണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, വിളക്കുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായയുക്തവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം-കൊല്ലം
തീയതി17.10.2024

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.

<u>1-1-2 ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പണമാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത തുകകൾ ACR പ്രകാരം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു</u>

(എ) വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ

216/24- പി എം എ വൈ വിഹിതം	20000/-രൂപ
216/24- പി എം എ വൈ വിഹിതം	70000/-രൂപ
216/24- പി എം എ വൈ വിഹിതം	64000/-രൂപ
27/24-ആശ്രയ പദ്ധതി	108565/-രൂപ
ആകെ	268666/-രൂപ
(ബി) മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡ്	
191/24 -കൃഷ്ണപുരം മെഡിക്കൽ റോഡ് സംരക്ഷണം	612406/-രൂപ
289/24വിളക്കുടി മുക്കോട്ട് മഞ്ഞായിപ്പടി കൊച്ചുവട്ടം റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	683464/-രൂപ
123/24പനമ്പൊറ്റപ്പള്ളി സമാനം ജംഗ്ഷൻ റീ-കൺസ്ട്രക്ഷൻ	401293/-രൂപ
283/24മിത്ര സൊസൈറ്റി പാലിന് റോഡ് റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	289471/-രൂപ
246/24 മങ്കോട്ട്-താന്നിമൂട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	188967/-രൂപ
286/24കോവിൽ മല പുതിയ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	289006/-രൂപ
ആകെ	2464607/-രൂപ

1-1-3 B-4 രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ ബാദ്ധ്യത ശീർഷകങ്ങളിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.

അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം	B-4 രജിസ്റ്ററിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി അവശേഷിക്കുന്ന തുക (രൂപ)
320700103	5,00,000/-
320700104	33,15,878/-
320700204	2,99,555/-
320700205	8,307/-

320700404	12,238/-
ആകെ	41,36,478/-

പ്രസ്തുത തുക ഏത് പദ്ധതികളുടെ നിർവഹണത്തിന് ലഭിച്ചതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-4 Cheque Deposited But Not Cleared ഇനത്തിൽ ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

Cheque Deposited But Not Cleared ഇനത്തിൽ ചുവടെപ്പറയുന്ന ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട് നം.	ചെക്ക് നം. തീയതി	തുക (രൂപ)	റിമാർക്സ്
തൃക്കരിപ്പൂർ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്-6840	934587 തീയതി-31/03/2019	5,088/- 1,154/- 1,154/-	വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ വരവ് വന്ന 7,396/- രൂപയുടെ ചെക്ക് നം. 934587 തീയതി 31/03/2019) ബൗൺസായി.
തൃക്കരിപ്പൂർ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്-6840	932805 തീയതി-23/01/2019	2,50,000/-	വിദ്യുതി ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 25,000/- രൂപയുടെ ചെക്ക് ബൗൺസായി.

1-1-5 Directly Debited By Bank ആയി ഉൾപ്പെട്ട തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

SBI -A/C No.40321336234-ൽ Directly Debited By Bank ഇനത്തിൽ 8947/-രൂപ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-6 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ.
ഡെപോസിറ്റ്-ബാലൻസ് ഡെപോസിറ്റ് രസീത് ചെക്ക് വിതരണ രജിസ്റ്റർ.

1.1.7 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Deposits And Advance ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം 127/24 പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 29991 -രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

1.1.8 നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല.

B-12 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട 1000 -രൂപയുടെ നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല.

1.2 ബജറ്റ്

13/02/2023 ലെ 1 (1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 02/02/2024 ലെ 1(2)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1.3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	3,63,34,365 - രൂപ
വരവ്	7,43,02,814 - രൂപ
ആകെ	11,06,37,179- രൂപ
ചെലവ്	61,0,77,757- രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,95,59,422- രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	13,875 -രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	15,42,252 -രൂപ

വികസനഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിലെ വരവ്-ചെലവുകൾ, റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തിക വിശകലനത്തിലും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	സി.ബി ₹
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	26975859/- (28927100-1951141)	26975859/-	23073355/-	3902504/-
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	9056000+1851141= 11007141/-	11007141/-	6873556/-	4133585/-
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	1442800/-	14428000/-	4338339/-	10089661/-
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	5699400/-	5699400/-	5695616/-	3784/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied-Bank)	58,04,838/-	3592500/-	9397338/-	2027741/-	7369597/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied-Bank) (ACR പ്രകാരം)	19,28,601/-	4790198/-	6718799/-	4323065/-	2395234/-
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്					
എസ് എസ് എ	8,792/-	352/-	9144/-	0	9144/-
സാക്ഷരത	1,01,645/-	9500/-	111145/-	6532/-	104613/-
ജനകീയ പാർപ്പിട പദ്ധതി	1,67,730/-	2823/-	170553/-	0	170553/-
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	520000/-	30,00,000/-	3520000/-	33,00,000/-	220000/-
ശുചിത്വ മിഷൻ	2714970	2,76,000/-	2990970/-	2223815/-	767155/-

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
പ്രീ മെട്രിക് ആന്റ് പോസ്റ്റ് മെട്രിക്	0	1236839/-	1236839/-	1236839/-	0
TSC	11,40,216/-	36317/-	1240506/-	-	1240506/-
TSC	24,000/-	-	24000/-	-	24000/-
ICDS	8,73,953/-	2274519/-	3148472/-	1294888/-	1853584/-
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്- ഡെവലപ്മെന്റ് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	39149/-	1075197/-	1114346/-	249621/-	864725/-
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്-ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	4479/-	440915/-	445394/-	1,57,382/-	288012/-
Other Liabilities	4337/-	1170/-	5507/-	-	5507/-

1. ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പണമാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത തുകകൾ ACR പ്രകാരം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിനാൽ വികസന-ഫണ്ട്-ജനറൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ചെലവു തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
2. CFC-Tied ചെലവ് AFS പ്രകാരം 2027741/-രൂപയും ACR പ്രകാരം 2019476/-രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസം-8265-രൂപ ഇരട്ടിപ്പായി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത് തിരികെ ഈടാക്കിയത് അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം.40616111000247) ക്രെഡിറ്റായിട്ടുണ്ട്.

1.6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (രൂപ)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (രൂപ)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം

236	229504078-107	63082474-0	129	45.3

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1.6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	ഒബി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	സിബി ₹
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലിച്ചെലവിനത്തിൽ	0	67050894-	67050894-	67050894-	0
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	0	1234809-	1234809-	1234809-	0

1.7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഈ വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3178000/-
വിധവാ പെൻഷൻ	1,6397900/-
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3,0771600/-
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4760700/-
50 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	4,22,400/-
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം	2,70,000/-

1.8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 8(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.08.2024 ന് സ്ഥാപന അധികാരിയുടെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 16068-രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1.9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ജോലി വിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരവുകൾ ILGMS വഴി നേരിട്ട് സ്വീകരിക്കുന്നു. സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകൾ ശരിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നുണ്ട്. കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന രസീതികൾ മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകളുടെ ടോട്ടൽ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കുന്നുണ്ട്. കണക്കുകൾ ധനകാര്യ സ്ഥിരംസമിതി പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിക്കുന്നു. വാങ്ങലുകൾ പർച്ചേസിംഗ് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ പൂർണതയിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൂന്നു മാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭ കൂടണമെന്ന നിബന്ധന പാലിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഈ വർഷം 2 തവണ മാത്രമേ ഗ്രാമസഭ കൂടിയിട്ടുള്ളൂ.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

റിപ്പോർട്ടിലെ പ്രധാന നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ രേഖപ്പെടുത്തുന്നു

1. പദ്ധതി വകയിരുത്തലില്ലാതെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കുന്ന രീതി അവലംബിച്ചു വരുന്നു.
2. കുടിവെള്ള പൊതുടാപ്പുകളുടെ വിച്ഛേദനങ്ങൾ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. MNREGS-കമ്പോണന്റ് ഷ്യുറൻസ് ഉപയോഗിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തൽ പദ്ധതി-ചെലവ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ കമ്പോണന്റ് ഷ്യുറൻസ് വാങ്ങിയതുമായുള്ളവയോ പ്രദർശനപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ

189252 രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ വർക്കിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ സഹായത്തോടെ ആവിഷ്കരിച്ച് ആസൂത്രണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം നേടി നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതികൾ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളും കൈമാറികിട്ടിയ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളും മുഖേനയാണ് നടപ്പിലാക്കുന്നത്. മേൽനോട്ടസ്ഥാനത്തിൽ അതാത് മേഖലയിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിലെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ പദ്ധതികളിലൊന്നും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയതിന് രേഖയില്ല. സമയബന്ധിതമായി പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനും, പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യത്തിലെത്തിക്കുന്നതിനും ഫലപ്രദമായ മോണിറ്ററിംഗ് അത്യാവശ്യമാണ്. ധനവിനിയോഗം സുതാര്യവും കുറ്റമറ്റതുമാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിച്ച് നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള ചുമതലകളും കർത്തവ്യങ്ങളും നല്ല രീതിയിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം പ്രാപ്തമാക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13/05/2022, 17/05/2022	10/21 മുതൽ 3/22 വരെ	17-05-2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	8/16	2012-13 മുതൽ 2015-16 വരെ	28-03-2017

1-11 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2023-24 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	മുത്തൂറ്റ് മൈക്രോഫിൻ	I , II
2	ബി ആർ ഡി ഫിനാൻസ് ലി.	II

2) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	ബി ആർ ഡി ഫിനാൻസ് ലി.	II

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനം/വ്യക്തിയുടെ മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. എന്നിരിക്കെ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളെ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിലേക്ക് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പിന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും ബി ആർ ഡി ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡിന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ആയതിന്റെ തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/27.08.2024

1-12 വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വക ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന കടമുറികളുടെ [illegible] വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കടമുറി നം.	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് വിലാസം	മാസവാടക (രൂപ)	കുടിശ്ശിക (രൂപ)
1	EM2	ബിജുകുമാർ ജി	634 -+GST	7608/-+GST (634x12)

വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളെ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ആയതിന്റെ തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. -8/27.08.24

I-13 നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിലെ അപാകത

പഞ്ചായത്തിലെ സഞ്ചയ എക്സംപ്ഷൻ പരിശോധിച്ചതിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 68 കെട്ടിടങ്ങളെ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 68 കെട്ടിടങ്ങളെയും 9999 എന്ന നമ്പർ ഉപയോഗിച്ച് സ്ഥിരമായി ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും വിമുക്തഭടന്മാരുടെ കെട്ടിടങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ (എം.എസ്) 358/15/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 16.12.2015 ഉത്തരവ് പ്രകാരം 60 ചതുരശ്രമീറ്റർ (660 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ്) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒരു കുടുംബത്തിലെ കുടുംബനാഥന്/ കുടുംബനാഥയുടെ പേരിലുള്ളതും സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ഒരു വാസഗൃഹത്തിന് മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ സ.ഉ.(കൈ) നം. 134/2023 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 04.07.2023 പ്രകാരം വിമുക്തഭടന്മാരുടെ കെട്ടിടങ്ങളും ഒരു പഞ്ചവത്സര അസസ്മെന്റ് കാലയളവിലേക്ക് ഇപ്രകാരം നികുതി ഒഴിവ് നൽകുന്നതിന് ഉടമസ്ഥന്റെ സത്യവാങ്മൂലം സെക്രട്ടറി നിർബന്ധമായും വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നിരിക്കെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽ

നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ശരിയായി നികുതി ഒഴിവ് അനുവദിച്ചു നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഫീൽഡ് പരിശോധനയിൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങളും പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് അസസ്മെന്റ് ഇളവുകളിൽ സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ശരിയായി നികുതിയൊഴിവ് നൽകുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/27.8.24

1-14 പഞ്ചായത്തിൽ സ്വീകരിച്ച ചെക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന ചെക്ക് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വഴി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ക്യാഷ് ആയി ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	രസീത് നമ്പർ	തുക(രൂപ)
1	Finance Manager, Southern Railway	1250101518/ 19.8.23	17500/- (Professional Tax)

മേൽ തുക ക്രെഡിറ്റ് ആകാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റ് ആകാത്തത് സംബന്ധിച്ച് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുക ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. -28/31.08.24

1-15 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം -2023-24

സ.ഉ(കൈ)നം. 77/2023/തസ്വഭവ തീയതി 22.03.2023 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2022-23

വർഷം വരെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വാർഷിക വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം 2023-24 മുതൽ ഓരോ വർഷവും, തൊട്ടു മുൻ വർഷത്തിൽ പ്രാബല്യത്തിലുള്ള നികുതിയുടെ അഞ്ച് ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും നഗരസഭകളും അതാത് അതതു വർഷങ്ങളിലുള്ള വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

അതുപോലെ തന്നെ 2023-24 മുതൽ പുതുതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരംതിരിക്കലും വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കലുകളും വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതായുണ്ട്. ഇതിലേയ്ക്കായി 05.04.2023-ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.25/2023/തസ്വഭവ (എസ്.ആർ.ഒ. നം.479/2023 തീയതി 10.04.2023) പ്രകാരം അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾ നിശ്ചയിച്ചുകൊണ്ട് സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി ഉത്തരവിൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ആയത് സംബന്ധിച്ച് കെട്ടിടത്തിന് ഉണ്ടായ മാറ്റങ്ങളും, കെട്ടിടം സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം വന്ന കാലം മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി പുനർ നിർണയിക്കേണ്ടതുമുണ്ട്. ഇതിന് ആവശ്യമായ പരിശോധനകൾ 30/06/2023 മുൻപായി പൂർത്തീകരിക്കാനാണ് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത് ആയതിന്റെ തൽസ്ഥിതി അന്വേഷിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

2023-24 വർഷം മുതൽ ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും തൊട്ടു മുൻ വർഷത്തിൽ പ്രാബല്യത്തിലുള്ള നികുതിയുടെ അഞ്ച് ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് ആയത് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. സാങ്കേതിക പരിജ്ഞാനമുള്ളവരെ ഫീൽഡ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഒരു വാർഡിലെ ഫീൽഡ് പരിശോധന മാത്രമേ പൂർത്തിയായിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി വാർഡുകളിൽ ഉള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ശരിയായ വിവരങ്ങൾ ഫീൽഡിലെ പരിശോധന നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുകയാണ്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ആവശ്യമായ മെച്ചപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ

ആവശ്യമായ ക്രമപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വ്യക്തമാക്കി. ആയതിന്റെ തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/27.08.2024

1.16 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകത

1. നിസാം പി. വി. കുന്നിക്കോട് എന്ന വ്യക്തിയുടെ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതിയ കെട്ടിടത്തിന് നമ്പറുകൾ അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ടി കെട്ടിടത്തിനോടൊപ്പം എക്സിസ്റ്റിംഗ് കെട്ടിടം നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. 175.71ചതുരശ്ര മീറ്ററുള്ള റസിഡൻഷ്യൽ ഏരിയ, 79.82 ചതുരശ്ര മീറ്ററുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കടമുറികൾ എന്നിവയാണ്. ആയതിൽ 160ചതുരശ്ര മീറ്ററുള്ള (19/212) റസിഡൻഷ്യൽ ഏരിയയ്ക്ക് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 79.82 ചതുരശ്ര മീറ്ററുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള മുറിയിൽ 56ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മാത്രമേ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളൂ. റസിഡൻഷ്യൽ ഏരിയയ്ക്ക് 15.71ചതുരശ്ര മീറ്ററിനും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 23.82 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനും നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം പ്രധാന റോഡിൽ 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ (7ബി) വീതിയുള്ള റോഡിന്റെ വശങ്ങളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ പഴയ കെട്ടിടങ്ങളെ ഒഴിവാക്കിയിട്ടും 1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡിന്റെ വശങ്ങളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടങ്ങളായി ഉൾപ്പെടുത്തി മിതിയ ഒഴിവാക്കി 10 ഇളവ് നൽകിയതും റോഡിന്റെ 20 ശതമാനം നികുതി വർദ്ധനവിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുകയും ചെയ്തു.

2) പ്രദീഷ് കുമാർ എന്ന വ്യക്തിയുടെ റസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടത്തിന് അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 19/1173 എന്ന നമ്പർ അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡിന്റെ വശങ്ങളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ, 1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡിന്റെ വശങ്ങളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടങ്ങളായി ഉൾപ്പെടുത്തി 20 ശതമാനം നികുതി വർദ്ധനവിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു. മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ലോക്ക് ആകുന്ന മുറയ്ക്ക് നികുതി പുനർ

നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുക ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/30.08.2024

1.17 കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം - പദ്ധതി വകയിരുത്തലില്ലാതെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവുതുക
21/24 കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം നൽകൽ	1500000-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	1498424-രൂപ

കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം നൽകുന്ന പ്രോജക്ട് (21/24) പ്രകാരം 1500000-രൂപ വികസന ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയതിൽ നിന്നും 1498424-രൂപ സുലേഖ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫെബ്രുവരി 2024 മാസത്തെ വിളക്കുടി ജി.എൽ.പി.എസ്(36700-രൂപ) ജി.എൽ.പി.എസ് കുന്നിക്കോട് (32760-രൂപ), ജി.എൽ.പി.എസ് കാര്യറ (22680-രൂപ)എന്നീ സ്കൂളുകളിൽ പ്രഭാത ഭക്ഷണം നൽകിയ 112140-രൂപ തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും 01724/19.03.24 ചെക്ക് പ്രകാരം നൽകിയിരിക്കുന്നു. പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്യാതെ വകയിരുത്തലിന് അധികമായി തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക 112140-രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സമയം കഴിഞ്ഞതിനാലും, പ്രഭാത ഭക്ഷണം നൽകിയതുമൂലം സ്കൂളുകൾക്ക് സാമ്പത്തിക ബാധ്യത ഉണ്ടായ സാഹചര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് 112140-രൂപ ചെലവഴിച്ചതെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ഇത്തരത്തിൽ പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്യാതെ വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ നിന്നും അധികമായി തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/30.08.2024

1.18 തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനം മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി-സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പദ്ധതി	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി (നം. 112/24)
അടങ്കൽ തുക	400,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവഴിച്ച തുക	398530/-രൂപ ബിൽ നം.528/24.03.24-41325/-രൂപ ബിൽ നം-527/24.03.24-28310/-രൂപ ബിൽ നം-395/31.01.24-33820/-രൂപ ബിൽ നം-366/18.01.24-45600/-രൂപ ബിൽ നം-277/6.12.23-42180/-രൂപ ബിൽ നം-217/10.11.23-28025/-രൂപ ബിൽ നം-214/9.11.23-5605/-രൂപ ബിൽ നം-185/30.10.23-37240/-രൂപ ബിൽ നം-178/11.10.23-40660/-രൂപ ബിൽ നം-118/23.08.23-15865/-രൂപ ബിൽ നം-114/23.08.24-77900/-രൂപ

തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ (15-09-11 ലെ 3055/ഡി.എ3/2011 Lsgd) നിർദ്ദേശങ്ങളോ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17-08-15 ലെ ഇ2 44274/2015-ാം നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളോ പാലിക്കുന്നില്ല എന്ന് പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി.

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം തിരിച്ചുള്ള വിവരം കെ.എസ്.ഇ.ബി. അധികൃതരും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണാധികാരികളും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പോസ്റ്റ് നം. സഹിതം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പരാതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി കോണ്ടാക്ട് നമ്പറുകൾ പരസ്യപ്പെടുത്തണമെന്നും തെരുവുവിളക്കുകളുടെ സ്ഥാപിക്കൽ, പരിപാലനം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ കരാറുകാരൻ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

മുഴുവൻ തെരുവുവിളക്കുകളുടെയും വിവരങ്ങൾ പോസ്റ്റ് നമ്പർ ഉൾപ്പെടെ രേഖപ്പെടുത്തി ഒരു രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കണമെന്നും, ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആവശ്യമായ എണ്ണം തെരുവുവിളക്കുകൾ റിസർവ് ആയി കരുതേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതും പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ ഒരു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണമെന്നും പോസ്റ്റുകളിൽ നിന്ന് അഴിച്ചു മാറ്റുന്ന കേടായ സാധനങ്ങൾ അതാത് ദിവസം തിരികെ കൊണ്ട് വന്ന് രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കണമെന്നും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ഇപ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക്ക് ഇൻ രജിസ്റ്ററും, സ്റ്റോക്ക് ഔട്ട് രജിസ്റ്ററും റിക്കൺസിൽ ചെയ്യേണ്ടതുമാണെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ തെരുവുവിളക്ക് പരിപാലനത്തിനായുള്ള പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ മാർഗ്ഗരേഖ നം. ജി2-44274/2015 തീയതി 17.08.2015 ലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം പോൾ ഒന്നിന് ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരിധി 75/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ ശ്യാംലാൽ എന്ന വ്യക്തിക്ക് 95/-രൂപ നിരക്കിലാണ് കരാർ അംഗീകരിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളതും അധികമായി ഈ വർഷം 39630/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

മേൽ വിഷയങ്ങൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത് പരാതി, തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ, പരിപാലനം, മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, പെരിനാട്, ഉള്ളന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് 100/-രൂപ ഒരു പോളിന് എന്ന നിരക്കിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ

നിരക്ക് കുറച്ച് ചെയ്ത കാരണം അംഗീകരിക്കുകയാണുണ്ടായത് എന്നുമാണ്.

തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനം സംബന്ധിക്കുന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിനായി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/20.08.2024

1-19 കുടിവെള്ള പൊതുടാപ്പുകളുടെ വിനിയോഗം - തുടർനടപടികൾ അനിവാര്യം

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പദ്ധതി	കുടിവെള്ള ചാർജ് അടയ്ക്കൽ (നം. 208/24)
അടങ്കൽ തുക	294759-രൂപ (CFC ഫണ്ട്)
ചെലവഴിച്ച തുക	288757-രൂപ (ബിൽ നം.104/11.8.23-41251-രൂപ 151/25.9.23-41251/-രൂപ 179/16.10.23-41251/-രൂപ 222/11.11.23-41251/-രൂപ 70/13.7.23 -41251/-രൂപ 71/14.7.23-41251/-രൂപ 76/14.7.23-41251/-രൂപ

എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളും അവരുടെ പരിധിയിലുള്ള പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം ജല അതോറിറ്റിയുടെ സഹായത്തോടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നും. ഇതിനെ തുടർന്ന് അധിക ടാപ്പുകൾ, ജലം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകൾ, പ്രവർത്തന ക്ഷമമല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം തയ്യാറാക്കുകയും ഉപയോഗിക്കുന്ന ജലത്തിന് മാത്രമാണ് പണം നൽകുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും, സ.ഉ.(സാ)നം.1275/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 30-05-2009 ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിളക്കുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 ൽ വെള്ളക്കരയിനത്തിൽ 2023 ഏപ്രിൽ മുതൽ നവംബർ വരെ പ്രതിമാസം 41251-രൂപ നിരക്കിൽ

തുക 288757/-രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാട്ടർ അതോറിറ്റി എല്ലാ മാസവും നൽകുന്ന ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ 34 ടാപ്പുകൾ ഉള്ളതായിട്ടാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തി രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ടാപ്പ് ഒന്നിന് പ്രതി വർഷം 14,559.12/-രൂപ നിരക്കിലാണ് വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.
2024 ജൂണിലെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ടാപ്പ് ഒന്നിന് പ്രതി വർഷം 14,559.12/-രൂപ നിരക്കിൽ 34 ടാപ്പുകൾക്ക് 41251/-രൂപ ഡിമാന്റായും, 545383/-രൂപ കുടിശ്ശികയായും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

14.11.2023 ലെ 1(4)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി 9.12.23 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, കൊട്ടാരക്കരയ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി ഫയലിൽ കാണുന്നു. സംയുക്ത പരിശോധന തുടർ നടപടി വിവരങ്ങളും, പൊതു ടാപ്പുകളുടെ ഡിസ്കണക്ഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും പൊതു ടാപ്പുകളുടെ ഡിസ്കണക്ഷൻ നടത്തുന്നതിനായി എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമായതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2024-25 ൽ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതാണ് എന്നുമാണ്.
പൊതു ടാപ്പുകളുടെ ഡിസ്കണക്ഷൻ നടത്തുന്നതിനായി എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമായിട്ടും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരിക്കുന്നത് മൂലം മാസം തോറും വെള്ളക്കരയിനത്തിൽ തുക ഒടുക്കേണ്ടി വരുന്നു. ഉപയോഗ ശൂന്യമായ പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം ലഭ്യമല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന തുക കൃത്യമാണോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/29.08.24

1.20 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതി, നം.	അടങ്കൽ തുക (രൂപ)	ചെലവ് തുക (രൂപ)	ബിൽ നം/ തീയതി	റിമാർക്സ്
1.	കുന്നിക്കോട് പബ്ലിക് കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കൽ 19-ാം വാർഡിൽ പബ്ലിക് ടാപ്പ് തുക അടയ്ക്കൽ (നം. 333/24)	8,85,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	8,80,000/-	XVFC/2023-24/P 88/23.3.24	8,80,000/- രൂപയുടെ പബ്ലിക് ടാപ്പിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ Ex Engineer PH Division, Kottarakkaraൽ ഒടുക്കു വരുത്തി.
		ആകെ	8,80,000/-		

മേൽ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിശദമായ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 8,80,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/29.8.24
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക -8,80,000/-രൂപ

1.21 ഹരിതമിത്രം ആപ്പ്-അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾക്ക് തുക അധികം ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ട്- ഹരിതമിത്രം ആപ്പ്-അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ (268/24)

അലോക്കേഷൻ-180000-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ചെലവ്-105465/-രൂപ, (7980/-രൂപ ACR Bill No 464/07.03.24, 7080/-രൂപ 463/07.03.24, 3205/-രൂപ, 462/07.03.24, 4830/-രൂപ, 461/07.03.24, 7620/-രൂപ, 475/12.03.24, 8340/-രൂപ, 474/12.03.24, 7155/-രൂപ, 473/12.03.24, 8265/-രൂപ, 472/12.03.24, 5865/-രൂപ, 471/12.03.24, 6075/-രൂപ, 470/12.03.24, 3495/-രൂപ, 469/12.03.24, 8370/-രൂപ 468/12.03.24, 8580/-രൂപ, 497/18.03.24,8580/-രൂപ, 497/18.03.24, 9000/-രൂപ, 498/19.03.24)

പാരിതോഷികം തുക -അനുവദനീയമായതിനേക്കാൾ തുക അധികം ചെലവഴിച്ചു
പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും ക്യൂ ആർ കോഡ് എന്യൂമറേഷൻ സർവ്വേ പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വേതനയിനത്തിൽ 105465/-രൂപ ചെലവഴിച്ചു. സർവ്വേ റിപ്പോർട്ട്, ഫയൽ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ വാർഡുകളിൽ സർവ്വേ നടത്തിയ വ്യക്തികൾക്ക് തുക അനുവദിക്കാവുന്നതിലും അധികം നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സർവ്വേ നടത്തിയ വ്യക്തികളുടെ പേര്	നടത്തിയ സർവ്വേകളുടെ എണ്ണം	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക @15 (രൂപ)	അനുവദിച്ച തുക (രൂപ)	അധികം നൽകിയ തുക (രൂപ)
ബിന്ദു ആർ	12	180/-	360/-	180/-
അഞ്ജലി	188	2820/-	5640/-	2820/-
ഷീജ എസ്	147	2205/-	4410/-	2205/-
നിസിത ബേബി	0	0	6780/-	6780/-
ആതിര.വി	184	2760/-	4560/-	1800/-
			ആകെ	13785/-

അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 13785/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ

നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കി തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്

വൗച്ചർ നം. 12/29.08.24

നിരാകരിച്ച തുക-13786-രൂപ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ശ്രീ.സജി മോഹൻദാസ്,വി.ഇ.ഒ

1-22 വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ-അപാകതകൾ

1. വി.ഇ.ഒ നിർവഹണം നടത്തിയ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം പ്രോജക്ടുകളിൽ ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

എ) പ്രോജക്ട് നം.30/24(വീട് മെയിന്റനൻസ്-എസ് സി)

അടങ്കൽ-190000-രൂപ

ചെലവ്-750000-രൂപ (100000-ACR Bill No 246/23.11.23, 300000-രൂപ 281/08.12.23, 50000-രൂപ 282/08.12.23, 50000-രൂപ 506/23.03.24, 100000-രൂപ 544/24.03.24, 150000-രൂപ 567/25.03.24)

പേര്	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി	നൽകിയ തുക(രൂപ)
ഗിരിജ, ചരുവിള വീട്	06.11.23	50000/-
സരസമ്മ, വാഴവിളവീട്	10.10.23	50000/-
സുരേഷ് ബാബു, മൈലക്കോണം	25.10.23	50000/-
ആനന്ദൻ, ചരുവിള പുത്തൻവീട്	03.11.23	50000/-
ആകാശ്, ആകാശ് ഭവൻ	06.12.23	50000/-
സുരേഷ്,വിഷ്ണു ഭവൻ	15.12.23	50000/-
[illegible]	[illegible]	[illegible]

ഗീത, പറമ്പിൽ വീട്	എഗ്രിമെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	30000/-

2 . പ്രോജക്ട് നം.218/24(വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-എസ് സി)

അടങ്കൽ-600000 -രൂപ

ചെലവ്-47571 -രൂപ, (350000 -രൂപ, ACRബിൽ നം.13/26.05.23, 100000 -രൂപ, 59/07.07.23, 27571 -രൂപ, 230/18.11.23.)

പേര്	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി	നൽകിയ തുക(രൂപ)
ജനാർദ്ദനൻ, തുണ്ടുപറമ്പിൽ വീട്	31.12.22	50000/-
ഷീന തൃക്കരപ്പള്ളി	08.02.23	50000/-

3 . പ്രോജക്ട് നം.-70/24(വീട് മെയിന്റനൻസ്-ജനറൽ)

അടങ്കൽ-4750000 -രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

250000-(തനത്-ഫണ്ട്)

ചെലവ്-3320000 -(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

120000-ACR BD No.240/22.11.23,
96000-247/22.11.23,
24000-266/4.12.23,
120000-287/4.12.23,
48000-284/8.12.23,
96000-283/8.12.23,
96000-292/11.12.23,
120000-298/11.12.23,
96000-292/11.12.23,
120000-293/11.12.23,
72000-297/11.12.23,
48000-308/26.12.23,
120000-427/21.02.24,
120000-424/21.02.24,

130000/-425/21.02.24,
136000/-424/21.02.24,
104000/-421/21.02.24,
72000/-403/22.02.24,
48000/-421/22.02.24,
120000/-409/22.02.24,
146000/-409/22.02.24,
128000/-414/22.02.24,
104000/-409/26.02.24,
96000/-416/26.02.24,
96000/-416/26.02.24,
24000/-405/26.02.24,
72000/-441/27.02.24,
24000/-442/28.02.24,
96000/-402/02.03.24,
74000/-404/ 02.03.24,
122000/-409/06.03.24,
96000/-460/06.03.24,
2000/-491/06.03.24,
24000/-492/18.03.24,
20000/-496/18.03.24,
24000/-506/19.03.24,
96000/-520/26.03.24)

പേര് /വീട്ടുപേര്	നൽകിയ തുക(രൂപ)	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി
ജനാർദ്ദനൻ കല്ലുവിള	24000/-	20/10/23
ഷീല, മരിയദാസ്യം പൊയ്കയിൽ	24000/-	10/11/23
രാജേഷ് ആചാരി, കൃഷ്ണ വിലാസം	24000/-	06/10/23
സുകുമാരൻ പറഞ്ഞ മഠത്ത്	24000/-	20/10/23
രാജൻകുട്ടി കെ രാജ വിലാസം	24000/-	12/10/23
സുമ രവി തെക്കേവിള ആലയം	24000/-	20/10/23

ദാമോദരൻ ആനന്ദ വിലാസം	24000/-	18.10.23
ലൈല ബീവി നഹാസ് മൻസിൽ	24000/-	18.10.23
അജികുമാർ തിരുവോണം	24000/-	16.10.23
കൃഷ്ണമ്മാൾ വെട്ടുവിള	24000/-	06.11.23
മിനി രാജു മേക്കിൻ കാട്ടിൽ വീട്	24000/-	20.12.23
കുൽസം ബീവി കിഴക്കേതിൽ വീട്	24000/-	01.12.23
കവിത തെക്കേവിള മേക്ക്	24000/-	25.01.24
വസന്തകുമാരി ലക്ഷം വീടിൽ മേലേ	24000/-	15.11.23
ആമിന ബീവി നിയാസ് മൻസിൽ	24000/-	19.10.23
ശശിധരൻ പിള്ള രജനി ഭവനം	24000/-	17.10.23
ബീന കെ മേലേപ്പുട്ടിൽ	24000/-	07.11.23
പുഷ്പലീല സൂര്യ വിലാസം	24000/-	13.12.23
മോഹനൻ മോഹന വിലാസം	24000/-	20.02.24
കമലമ്മ ചരുവിള വീട്	24000/-	16.02.24
ഉസ്മാൻ കണ്ണൂര് ചരുവിള	24000/-	30.11.23
ബഷീർ കുട്ടി പുറവിള വീട്	24000/-	04.01.24
മിസ്റ്റി റോബി റിജോൻ ഭവൻ	24000/-	29.01.24
ആനന്ദവല്ലി സവിത ഭവൻ	24000/-	30.07.23
ഓമന കൃഷ്ണൻ ഊരാടിയിൽ വീട്	24000/-	23.12.23
ഉദയസിംഹൻ പേരിക്കോട്ട് വീട്	24000/-	30.01.24
ശാന്തമ്മ മോഹന വിലാസം	24000/-	26.10.23
ആരിഫ ബീവി പുത്തൻ ഷാൻ മൻസിൽ	24000/-	23.01.23

വത്സല ചരുവിള വീട്	24000/-	03/10/23
തങ്കമണി ബി പാറവിള പുത്തൻ വീട്	24000/-	30/10/23
ഷാഹിദത്ത് ബീഗം അൽ ഹനീഫ്	24000/-	13/11/23
കുട്ടിയമ്മാൾ പുത്തൻ പുരക്കൽ	24000/-	19/01/24
ഡെസ്സ്ഗ്ലിൻ ക്രിസ്തുദാസ് വീട്	24000/-	02/11/23
മുരളീധരൻ വലിയവീട്	24000/-	28/11/23
ഷെഫ്‌ലിൻ സോഫിയ മൻസിൽ	24000/-	23/11/23
രമ പ്രസാദ് പനക്കാലയിൽ	24000/-	16/11/23
പുഷ്പഹാസം പാലവിള	24000/-	19/10/23
സീനത്ത് പുതുവൽ വിള	24000/-	10/01/24
ഉഷ കുട്ടി വിളയിൽ വീട്	24000/-	28/10/23
ശശികല കുമാരി പുത്തൻ പുരക്കൽ	24000/-	19/10/23
സജിനി ശ്രീ സദനം	24000/-	26/10/23
രാധാമണിയമ്മ രതീഷ് ഭവൻ	24000/-	21/02/24
ഹനീഫ് ഷമീം മൻസിൽ	24000/-	03/02/24
രാജേന്ദ്രൻ ആചാരി മേലെക്കോണത്ത് വീട്	24000/-	07/11/23
ശാന്തമ്മ തെക്കുംകുന്നിൽ	24000/-	16/02/24
പ്രിയ മംഗലത്ത് തടത്തിൽ	24000/-	14/12/23
പാത്തുമ്മത്ത് ലക്ഷം വീട്	24000/-	01/11/23

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ തുകകൾ മാറാവുന്നതു സംബന്ധിച്ചു നടപടി ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് തുകകൾ പരിശോധനയ്ക്ക്

ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

2 എ) പ്രോജക്ട് നം.70/24 പ്രകാരം വീട് മെയിന്റനൻസ്(ജനറൽ) പൂർത്തിയാക്കിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷ, അനുബന്ധരേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നടത്തിയ പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം(വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്) പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക(രൂപ)
ലത്തീഫാ ബീവി	50000/-
ഏലിയാമ്മ	50000/-
ഇന്ദിര	50000/-
സീതാ ദേവി	50000/-
രജനി	50000/-
ആകെ	2,50,000/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ 250000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ബി) പ്രോജക്ട് നം.70/24 പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 24000/-രൂപ (ബിൽ നം.300/19.3.24) പരിശോധിച്ചതിൽ, ലൈലാബീവി എന്നയാൾക്ക് നൽകേണ്ട തുക ADS Vilakkudy;Ward-6 എന്നയാളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക്(അക്കൗണ്ട് നം.211785805) നൽകി. ആയതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകാതെ മറ്റൊരു അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകാനുള്ള സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/298.24
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-250000/-രൂപ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ശ്രീമതി മോഹനിദാസ്, വിളക്കുടി സർക്കിൾ

1.23 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം.-51/24 (ലൈഫ് മിഷൻ സ്ഥലം വാങ്ങലും വീട് നിർമ്മാണവും-എസ് സി പി)

അടങ്കൽ-4400000/-രൂപ (എസ് സി പി), 650000/-രൂപ (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം) 130000/-രൂപ (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്) 130000/-രൂപ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്) 14300000/-രൂപ (ആകെ)

ചെലവ്- 2890000/-രൂപ (എസ് സി പി), 320000/-രൂപ (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം) 44000/-രൂപ (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)64000/-രൂപ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്) 3750000/-രൂപ (ആകെ)

വീടുകളുടെ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ (എസ്.സി.പി) ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായി ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

പേര്	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി	നൽകിയ തുക(രൂപ)	വൗച്ചർ നം./ തീയതി
രാജമ്മ, കുളക്കരയിൽ വീട്	15/03/23	40000/-	16/31.05.23
സരോജം, മീനംകോട് വീട്	04/04/23	40000/-	39/23.06.23

പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ – 21/29.08.24

1.24 MNREGS-കയർ ഭൂവസ്ത്രം ഉപയോഗിച്ച് ജലസംരക്ഷണ പദ്ധതി-ചെയ്ത അളവിലധികം കയർ ഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങി-തുടർവിനിയോഗിക്കുകയോ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല

കയർ ഭൂവസ്ത്രം ഉപയോഗിച്ച് ജലസംരക്ഷണ പദ്ധതികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, എം.ബുക്ക്, മെഷർമെന്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ഐറ്റം നം 5. Supplying And Stacking Of CGT, എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് അധികം നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുകയും ചെയ്ത അളവിലും അധികമായി കയർ

[illegible]

[illegible]	[illegible]	[illegible] (Supplying And Stacking Of CGR)	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
1. [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGR-[illegible] 10% Extra For Overlapping -[illegible] [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGR-[illegible] 10% Extra For Overlapping -[illegible] [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
2. [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGR-[illegible] 10% Extra For Overlapping -[illegible] [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGR-[illegible] 10% Extra For Overlapping -[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

T.S Amount-[illegible]/- [illegible]/-		[illegible]m2 [illegible]@77.175 =[illegible]					
[illegible] T.S No -[illegible] [illegible] T.S Amount-[illegible]/- [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGB-2000m2 10% Extra For Overlapping -200m2 [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGB-2000m2 10% Extra For Overlapping -200m2 [illegible] [illegible]@77.175 =[illegible]	[illegible] [illegible] [illegible]m2 @73.40/- =[illegible]	[illegible]m2 @73.40 =[illegible]	[illegible]m2 @73.40/- =[illegible]	[illegible] =[illegible]	[illegible]
[illegible] T.S No -[illegible] [illegible] T.S Amount-[illegible]/- [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGB-1650m2 10% Extra For Overlapping -165m2 [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGB-1650.8m2 10% Extra For Overlapping -165.08m2 [illegible] [illegible]@77.175 =[illegible]	[illegible] [illegible] [illegible]m2 @73.40/- =[illegible]	[illegible]m2 @73.40 =[illegible]	[illegible]m2 @73.40/- =[illegible]	[illegible] =[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGB-2000m2 10% Extra For	[illegible] [illegible]	[illegible] [illegible] [illegible]m2	[illegible] @73.40 =[illegible]	[illegible]m2 @73.40/- =[illegible]	[illegible] =[illegible]	[illegible]

[illegible]	Overlapping [illegible] [illegible]	Supplying And Stacking Of CGP-[illegible] 10% Extra For Overlapping [illegible] [illegible]	[illegible]					
[illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGP-[illegible] 10% Extra For Overlapping [illegible] [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGP-[illegible] 10% Extra For Overlapping [illegible] [illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGP-[illegible] 10% Extra For Overlapping [illegible] [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of CGP-[illegible] 10% Extra For Overlapping [illegible] [illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]

T.S.No-[illegible] [illegible] T.S Amount-[illegible] [illegible]		[illegible]					
[illegible] [illegible] T.S.No-[illegible] T.S Amount-[illegible] [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of GSB 2000m3 10% Extra For Overlapping -200m3 [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of GSB 2000.7m3 10% Extra For Overlapping -200.07m3 [illegible] [illegible]	[illegible] [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible] [illegible] T.S.No-[illegible] T.S Amount-[illegible] [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of GSB 2000m3 10% Extra For Overlapping -200m3 [illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of GSB [illegible] 10% Extra For Overlapping -[illegible] [illegible] [illegible]	[illegible] [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible] Supplying And Stacking Of GSB [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

[illegible] വാർഡ് 9 [illegible] T.S.No-[illegible] T.S.Amount-189013/- ആകെ ചെലവ് [illegible]	10% Extra For Overlapping -111.2m2 ആകെ-1223.2 m2	[illegible] Supplying And Stacking Of COT-1112.0m2 10% Extra For Overlapping -111.2m2 ആകെ-1223.2m2 1223.2m2@77.175 =[illegible]	@73.50= [illegible]				
					ആകെ	189252.139/-	

ഇപ്രകാരം Supplying And Stacking Of COT എന്ന ഇനം ചെയ്യുന്നതിലേയ്ക്കായി കയർ ഭൂവസ്ത്രം അധികമായി വാങ്ങിയതുവഴി 2023-24 വർഷം ഇനത്തിൽ 189252.139/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായി. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത് കയറുകൾ തമ്മിൽ കൂട്ടിക്കെട്ടാനും 20 Cm താഴ്ചയിലേയ്ക്ക് കയർ ഇറക്കി ഉറപ്പിക്കാനും വേണ്ട കയറാണെന്നും ഇത് കാഴ്ചയിൽ കാണാത്ത കാരണത്താലാണ് എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തത് എന്നുമാണ്. എന്നാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കത്തക്കതല്ല. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ Supplying And Stacking Of COT എന്നിനത്തോടൊപ്പം 10% Extra For Overlapping കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതും ചെയ്ത പ്രവൃത്തിക്ക് എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും. കൂടാതെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ COT യുടെ നിരക്ക് 77.175/-രൂപ നിരക്കിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നാൽ കേരള സ്റ്റേറ്റ് കയർ കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം GST ഉൾപ്പെടെ 73.50/M2- രൂപയാണ്. മേൽ പ്രവൃത്തികളിലെല്ലാം COT ക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ (77.175/M2)എന്ന തുകയാണോ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത് അതേതുകയ്ക്കുള്ള COT (73.50/M2) വാങ്ങുകയാണുണ്ടായത്. അതിനാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികളും ആവശ്യമുള്ളതിലും അധികം കയർ ഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങുകയും അത് എപ്രകാരം ഉപയോഗപ്പെടുത്തി എന്ന് വ്യക്തമാക്കാനും കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ 189252.139/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തുന്നതുവരെ അധിക ചെലവായി കണക്കാക്കുന്ന 189252.139/-രൂപയുടെ ചെലവ്

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മതിയായ രേഖകൾ സഹിതമുള്ള റിപ്പോർട്ട് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച് 3 മാസത്തിനുള്ളിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ലെങ്കിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ ബാധ്യതയാക്കി തുക നിരാകരിക്കുന്നതാണ്.
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-1,89,252-രൂപ
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം-16/29.08.24

I-25 മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട് –2022-2023 വർഷത്തേക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോപ്പതി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ പ്രോജക്ടിൽ മുൻകൂറായി തുക കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകിയെങ്കിലും നൽകിയ 2,00,000-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ് 13/2024	
പ്രോജക്ട് പേര്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോപ്പതി)	
ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയത്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺറോഡ്)	2,00,000-രൂപ
ചെലവഴിച്ചത്	പ്രോസീഡിംഗ്സ് നമ്പർ ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	തുക
	01 2023-2024 , എൽ എസ് ജി ഡി 08.03.2023 ബി ആർ എൻ- 2304045201260130796731.01.2024 യു റ്റി ആർ. നം. ആർ ബി 1072243462935/ 06.03.2024	2,00,000/-രൂപ
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ	പി എഫ്-1254/30.01.2024. 2,00,000	
ഹോംകോ ക്യാഷ് രസീത് നമ്പർ	9058/23.03.2024	

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേയ്ക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ഇതിനായി ചെലവഴിച്ച 200000-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-200000-രൂപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/21.08.24

I-26 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിരുന്നു. 2021-2026 കാലയളവിലാണ് ഇപ്രകാരം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്. 2021-2022 മുതൽ 2023-2024 വർഷം വരെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ആകെ 19,80,282-രൂപ ലഭ്യമായി സി.എച്ച്.സി യിലും സബ് സെന്ററുകളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുക, ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേന ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുക എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്				ആകെ ചെലവഴിച്ച തുക(രൂപ)	നീക്കിയിരിപ്പ് തുക(രൂപ)
		2022-2023	2023-2024	പലിശ (രൂപ)	ആകെ (രൂപ)		
1	Support For Diagnostic Infrastructure To The Primary Health Care Facilities	2,93,019/-	10,59,000/-	4,599/-	13,56,618/-	508090/-	8,48,528/-
2	Conversion Of Rural PHC's And Sub	160000/-	435000/-	8664/-	603664/-	3,15,652/-	2,88,012/-

Centers Into Health And Wellness Centre						
ആകെ				19,60,282/-	8,23,742/-	11,36,540/-

മേൽ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് പുറമെ ചേർക്കുന്ന വിഷയങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

1. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റായി അനുവദിച്ച 19,60,282/-രൂപയിൽ 8,23,742/-രൂപമാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. (42% ചെലവ്)

2. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം മാർഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള 14 ടെസ്റ്റുകൾ നടത്തുന്നതിന് നിലവിൽ സബ് സെന്ററുകളിൽ 10 ടെസ്റ്റുകൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള 64 ടെസ്റ്റുകൾ നടത്തുന്നതിന് എഫ്.എച്ച്.സിയിൽ നിലവിൽ സൗകര്യം ഉള്ള 45 ടെസ്റ്റുകൾ മാത്രമാണ് നടത്തുന്നത്. മറ്റ് സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിന് സ്ഥല പരിമിതികൾ ഉണ്ട്.

3. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 8 സബ് സെന്ററുകളിൽ 2 എണ്ണം—വിളക്കുടി, ധർമ്മപുരി എന്നിവ വാടക കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നമ്പർ 4/21.08.2024-ന് ബാക്കി തുക സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, നിലവിൽ സബ് സെന്ററുകളിൽ 10 ടെസ്റ്റുകൾ നടത്തുന്നതിനും എഫ്.എച്ച്.സിയിൽ 45 ടെസ്റ്റുകൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള സൗകര്യവും മാത്രമേയുള്ളൂ എന്നും സബ് സെന്ററുകളിൽ സ്ഥല പരിമിതി ഉണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ശിപാർശകൾ</u>

1. കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെയും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളുടെയും സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വിവരിക്കും പ്രകാരമുള്ള എല്ലാത്തരം ടെസ്റ്റുകളും നടത്തുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2. വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സബ് സെന്ററിൽ കെട്ടിടം പണിയുന്നതിന് പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് പെർമനന്റ് സെന്ററുകളായി ഉയർത്താവുന്നതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/21.08.24

1.27 പട്ടികജാതി-പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിട്ടോറിയൽ സ്കോളർഷിപ്പ് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വിവരിക്കുന്നതിലും അധികം ചെലവഴിച്ച തുക 6000 രൂപ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ തുടർന്ന് തിരികെ അടവാക്കി.

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, വിളക്കുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതിയിൽ പട്ടികജാതി-പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിട്ടോറിയൽ സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പദ്ധതിയിലാണ് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വിവരിക്കുന്നതിലും അധികം തുക ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് അടവാക്കി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ് 38/2024	
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതി-പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിട്ടോറിയൽസ്കോളർഷിപ്പ്	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, വിളക്കുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	
ഫണ്ട് ഇനങ്ങൾ	വകയിരുത്തിയത്	ചെലവഴിച്ചത്
വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി)	8,87,141-രൂപ	1,50,000-രൂപ
ചെലവ് (ബിൽ ഐ ഡി 23040452012309013952 യു റ്റി ആർ RBI3472348043427)	ബിൽ നമ്പർ 13.11.2023	90,000-രൂപ
	ബിൽ നമ്പർ 12.12.2023	60,000-രൂപ

പട്ടികജാതി-പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിട്ടോറിയൽ സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന ഈ പദ്ധതിയിൽ 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം നൽകിയിരുന്നു. ഇതിൽ ബി.എഡ് പ്രോഗ്രാമിൽ ബിരുദത്തിന് പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് പദ്ധതിയിൽ 30000-രൂപ ആനുകൂല്യം

നൽകിയിരുന്നു. പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായുള്ള സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.4 (1) പ്രകാരം വ്യക്തിക്ക് 20000-രൂപയും ബി.പി.എൽ-ന് (പ്രൊഫഷണൽ കോഴ്സ്) 25000-രൂപയുമാണ് ആനുകൂല്യം നൽകേണ്ടത്. 5000-രൂപ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ തുടർന്ന് അധികം നൽകിയ 5000-രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുകയും തുടർന്ന് വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.)യിലേക്ക് മാറ്റം ചെയ്യുകയും ചെയ്തു. ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
എൻക്വയറി നം.2/21.08.24

1-28 ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ-ബെയിലറുകൾ ഉപയോഗിക്കാതെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല-23000-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പദ്ധതി	ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ (നം. 210/24)
അടങ്കൽ തുക	50,000-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവഴിച്ച തുക	23000-രൂപ (ബിൽ നം.271/6.12.23)

രണ്ടാം വാർഡിലെ MCF ലേക്ക് ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിക്കൽ നടത്തുന്ന ആവശ്യത്തിലേക്ക് ബെയിലറുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത വി.ടി. എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിരക്ക് അംഗീകരിക്കുകയും 11500-രൂപ നിരക്കിലുള്ള 120"X48"X39" അളവിലുള്ള 2 എണ്ണം ബെയിലറുകൾ 23000-രൂപ ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ ബെയിലറുകൾ ഉപയോഗിക്കാതെ എം.സി.എഫ്.ലേക്ക് നൽകാതെ ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ പദ്ധതി പ്രകാരം മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിക്കൽ ചെയ്യുന്ന ആവശ്യത്തിലേക്ക് വാങ്ങിയ ബെയിലറുകൾ

ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച 23000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ഉപയോഗപ്രദമാകുന്ന രീതിയിൽ ടേബിളുകൾ വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതും വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-23000/-രൂപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.24/30.08.24

1-29 പുതിയതായി പണി കഴിപ്പിച്ച എം.സി.എഫ് കെട്ടിടം പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആവണീശ്വരം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന് സമീപത്തായി 2021-22 വർഷം നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച് 864242/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് 26.09.22 ന് പണി പൂർത്തീകരിച്ച എം.സി.എഫ് കെട്ടിടം ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്കായി കൈമാറി പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കിയിട്ടില്ല. എല്ലാ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളോടും കൂടി പണി കഴിപ്പിച്ച കെട്ടിടം പൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുകയാണ്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി എം.സി.എഫ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 90400/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് 60m² വിസ്തൃതിയിൽ ഇന്റർലോക്കിംഗ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ തരം തിരിക്കുന്നതിനായി പദ്ധതി നം 210/24 പ്രകാരം 23000/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് സോർട്ടിംഗ് ടേബിളുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എം.സി.എഫ് കെട്ടിടത്തിന് അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കലിനായി 2023-24 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	സെക്രട്ടറി
പദ്ധതി	എം.സി.എഫ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ (നം. 157/24)	ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ (നം. 210/24)
അടങ്കൽ തുക	₹ 100,000/- (തനത് ഫണ്ട്)	₹ 50,000/- (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവഴിച്ച തുക	₹90400/-(ചെക്ക് നം.437004 0/23.10.23)	₹23000/-(ബിൽ നം.271/8.12.23)

നിലവിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണം ആരോഗ്യപരമായ മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്നത്. ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് വസ്തുക്കൾ താത്കാലികമായി സംഭരിക്കുന്നതിന് മിനി എം.സി.എഫുകളും നിലവിൽ ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന എം.സി.എഫിൽ ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക്കുകൾ തരം തിരിക്കുന്നതിനും, സംഭരിക്കുന്നതിനും ഉള്ള സൗകര്യങ്ങൾ പരിമിതമാണ്. ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക്കുകൾ തരം തരം പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ കൂട്ടിയിടുകയോ, ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ വീടുകളോട് ചേർന്ന് സംഭരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നു. ശേഖരിച്ച മാലിന്യം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും തരം തിരിക്കുന്നതിനും സ്ഥല സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ല. കുറച്ച് അംഗങ്ങൾ അവരവരുടെ വീടുകളിൽ നിന്നും തരം തിരിച്ച് എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്ന പ്രവണതയും വീടുകളിൽ സൗകര്യമില്ലാത്തവർ എം.സി.എഫിലെ പരിമിതമായ സൗകര്യം ഉപയോഗിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ തരം തിരിക്കുന്നതിനായി പദ്ധതി നം-21024 പ്രകാരം വാങ്ങിയ സോർട്ടിംഗ് ടേബിൾ എം.സി.എഫിൽ സ്ഥലമില്ലാത്തതിനാൽ ഉപയോഗിക്കാതെ ഗോഡൗണിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. പുതുതായി എം.സി.എഫ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടും ശേഖരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ കൃത്യമായി തരംതിരിക്കുന്നതിനും സംസ്കരണം നടത്തുന്നതിനുമുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനില്ല.

പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുകയും ആവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി തുക ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടും പണി പൂർത്തീകരിച്ച കെട്ടിടം ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി പ്രയോജനപ്പെടുത്താത്തത് അധികൃതരുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ അടിയന്തിര നടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. പുതിയതായി നിർമ്മിച്ച എം.സി.എഫ് കെട്ടിടം ഉപയോഗപ്പെടുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

എൻക്വയറി നം.25 30.08.24

1-30 ആംബുലൻസ് പരിപാലനം അപാകതകൾ

വിളക്കുടി എഫ്.എച്ച്.സി യുടെ അധീനതയിലുള്ള കെ.എൽ 02 ബി.ക്യു 4669 എന്ന ആംബുലൻസ് ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ വകുപ്പിന്റെ 23.11.2021 തീയതിയിലെ സ.ഉ (സാധാ) നം 2614/2021/ ആ.കു.വ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഡ്രൈവറുടെ ശമ്പളം, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ, ഇൻഷുറൻസ്, ഫ്യൂവൽ

ചാർജ്ജ്, മെയിന്റനൻസ്, എന്നിവ വിളക്കുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വഹിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ കൊല്ലം ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പേരിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിളക്കുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 05.08.2021 ലെ 26-ാം നമ്പർ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡ്രൈവറുടെ ശമ്പളം, മെയിന്റനൻസ്, ഇന്ധനം എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വഹിക്കുമെന്ന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനത്തിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷം ആംബുലൻസ് വരവ് 1,34,720/-രൂപയും, ചെലവ് 4,89,719/- രൂപയുമാണ്. വരവിനത്തിലെ രസീതുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ഇതിലേയ്ക്കുള്ള കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ലോഗ് ബുക്കിൽ ഏത് ആവശ്യത്തിനാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ താമസക്കാർക്കായിട്ടുള്ള വിവിധ ആരോഗ്യ ബോധവൽക്കരണ പരിപാടികൾക്ക് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇത് സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥ, നിരക്ക് എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ഒരേ ദൂരത്തിലെ സഞ്ചാരത്തിന് തന്നെ വിവിധ നിരക്കുകൾ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സൗജന്യമായി ഉപയോഗത്തിന് നൽകുന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വാഹനങ്ങളുടെ വാടകയിനത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്ന തുക ഏത് രീതിയിലാണ് ഈടാക്കേണ്ടത് എന്നതിനെക്കുറിച്ച് വ്യക്തമായ നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ബൈലാ ഉണ്ടാക്കിയിട്ടില്ല.

4. യാത്രയുടെ എല്ലാ വിവരവും ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആർക്കുവേണ്ടിയാണ് പോയത് എന്ത് ഉപയോഗത്തിന് പോയത് എന്നതിനുള്ള വിശദമായ വിവരങ്ങൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ ലഭ്യമല്ല. ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും മാസാന്ത്യത്തിൽ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ വിവരങ്ങൾ മീറ്റർ റീഡിംഗ് എന്നിവ പരിശോധിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തി ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നില്ല.

5. വാഹന പരിപാലനത്തിനായി സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഉത്തരവുകളായ ജി.ഒ.(പി) നം. 303/70-ഫിൻ. തീയതി- 13.11.1970, അനുബന്ധമായുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാഹന ഉപയോഗം

നിയന്ത്രിക്കുന്ന മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) നമ്പർ 170/2007. ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 30.08.2013, സർക്കുലർ നം 41/2008 ഫിൻ തീ.തി 02.05.2008, സർക്കുലർ നം 63092 ഇ.എം.2/2008 തീയതി 13.08.2009 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിച്ചു വരുന്നില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-36/30.08.24

1-31 ഹരിതകർമ്മസേന

മാലിന്യ സംസ്കരണം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ്. വകുപ്പ് 166(1)3-ാം പട്ടിക (എ)-6 "ഖരമാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുകയും കയ്യൊഴിയുകയും ചെയ്യുകയും, ദ്രവമാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നത് ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യുകയും" സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 219-എ മുതൽ എക്സ് വരെയുള്ള വകുപ്പുകൾ മാലിന്യ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും പൊതുജനങ്ങളും നിർവ്വഹിക്കേണ്ട കർത്തവ്യങ്ങളും ചുമതലകളും, അത് സംബന്ധിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാരങ്ങളും വിശദമായി പ്രതിപാദിക്കുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിട സംസ്കരണത്തിനും, അജൈവ മാലിന്യങ്ങളുടെ ശേഖരണം, കൈയ്യൊഴിയൽ സംബന്ധിച്ചും, നയപരങ്ങളും ഫീൽഡ്തല പ്രവർത്തനങ്ങളും നടത്തേണ്ട സംഘടനാ സംവിധാനമാണ് ഹരിതകർമ്മസേന. മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രധാന പരിപാടികൾ, യൂസർ ഫീ ശേഖരണം തുടങ്ങിയ പ്രവർത്തനങ്ങളും ഹരിതകർമ്മസേന നിർവ്വഹിക്കുന്നു. വിളക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഉറവിടങ്ങളിലും വിവിധ തലങ്ങളിലും ഉള്ള അജൈവമാലിന്യത്തിന്റെ പരിപാലനം, വേർതിരിക്കൽ, സംസ്കരണ കേന്ദ്രങ്ങളിലേക്ക് മാലിന്യം എത്തിക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനാവലോകന റിപ്പോർട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഇരുപത് വാർഡുകളുള്ള വിളക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആകെ ജനസംഖ്യ 51384 ആണ് (2011 കാനേഷുമാരി പ്രകാരം). 15248 വീടുകളിലും 1196 സ്ഥാപനങ്ങളും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലുണ്ട്. മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി കലണ്ടർ മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഷെഡ്യൂൾ ചെയ്ത പ്രകാരം മാലിന്യ

ശേഖരണം നടക്കുന്നുണ്ട്. വീടുകളിലുള്ള അജൈവ മാലിന്യം എല്ലാ മാസവും മുടക്കം കൂടാതെ ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകണമെന്നും അവർക്കു യൂസർഫീ നൽകണമെന്നുമുള്ള അറിയിപ്പ് പൊതുജനങ്ങളിൽ എത്തിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മ സേനയുമായി സഹകരിക്കാത്തവർക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയും ഫോൺ വഴിയും അറിയിപ്പ് നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. വീടുകളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യം തരം തിരിച്ച് ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് കൈമാറുന്നു. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം പൂർണ്ണമായും സംസ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ എം.സി.എഫിൽ ഉണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജൈവ-അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. 2023-24 വർഷം നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ വരുമാനം

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം 46 ആണ്. മാലിന്യ ശേഖരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സേവനങ്ങൾക്കുള്ള യൂസർ ഫീ ആണ് പ്രധാന വരുമാന മാർഗം. വീടുകളിൽ നിന്ന് 50 രൂപയും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100 രൂപയും ആണ് യൂസർ ഫീ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ശേഖരിക്കുന്ന യൂസർ ഫീ തുക ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നു. ആകെ പ്രതിമാസ വരുമാനം കൺസോർഷ്യത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ആ തുക ഓരോ മാസവും അതാത് തിയതികളിൽ അംഗങ്ങൾക്ക് അവരുടെ പ്രതിമാസ പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ കൈമാറുന്നത് വഴി കിട്ടുന്ന വരുമാനവും ചേർത്ത് ശമ്പളയിനത്തിൽ വീതിച്ചു നൽകുന്നു. ശരാശരി 6000-രൂപ പ്രതിമാസ വേതനം ലഭിച്ചുവരുന്നു. പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ കൈമാറുന്നതിന് പാലോസ് എന്ന ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പ്രതിമാസം ശരാശരി നാല് ടൺ പ്ലാസ്റ്റിക് കൈമാറാൻ സാധിക്കുന്നുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ലഭിച്ച യൂസർ ഫീ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. വരുമാനത്തിന്റെ ഗ്രാഫ് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.

യൂസർ ഫീസ് നൽകിയ	യൂസർ ഫീ %	യൂസർ ഫീ കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	യൂസർ ഫീ %	ആകെ കളക്ഷൻ ലഭിച്ച തുക(രൂപ)	കയറ്റി അയച്ച സെഗ്രിഗേറ്റഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് (കി.ഗ്രാം)	സെഗ്രിഗേറ്റഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് വിറ്റഴിച്ചതിൽ ലഭിച്ച തുക

വീടുകളുടെ എണ്ണം						
5200	34%	471	39%	29,75,150/-	48000	5,04,179/-രൂപ

<u>മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ</u>

ഓരോ വാർഡുകളിലും അംഗീകൃത വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും അടിസ്ഥാനമാക്കി ക്ലസ്റ്ററുകളായി തിരിച്ചു ഹരിത മിത്രം ആപ്പ് വഴി ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ വാതിൽപടി സേവനത്തിലൂടെ വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നു. എല്ലാ വാർഡുകളിലും ക്യു ആർ കോഡ് കവറേജ് ലഭ്യമാണെന്ന് വി ഇ ഒ അറിയിച്ചു. പാതയോരങ്ങളിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിട്ടുള്ള മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്നതിന് സാധിക്കാത്ത വിധം മലിനമായതിനാൽ ആയത് ലെഗസി വേസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഹരിതം എന്ന കമ്പനിക്ക് നൽകി വരുന്നു. കമ്പനി സമയബന്ധിതമായി മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

<u>മാലിന്യ സംസ്കരണം – ആരോഗ്യപരമായ മാർഗ്ഗങ്ങളില്ല</u>

ശേഖരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ കൃത്യമായി തരംതിരിക്കുന്നതിനും സംസ്കരണം നടത്തുന്നതിനുമുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനില്ല. ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് വസ്തുക്കൾ താൽക്കാലികമായി സംഭരിക്കുന്നതിന് മിനി എം.സി.എഫുകളും എം.സി.എഫിൽ ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക്കുകൾ തരം തിരിക്കുന്നതിനും, സംഭരിക്കുന്നതിനും ഉള്ള സൗകര്യങ്ങൾ പരിമിതമാണ്. ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക്കുകൾ അന്ന് തന്നെ പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ കൂട്ടിവയ്ക്കുകയോ ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ വീടുകളോട് ചേർന്ന് സംഭരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നു. ശേഖരിച്ച മാലിന്യം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും തരം തിരിക്കുന്നതിനും മതിയായ സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ല. പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ തരം തിരിക്കുന്നതിനായി വാങ്ങിയ ബെയ്ലിംഗ് മെഷീൻ എം.സി.എഫിൽ സ്ഥലമില്ലാത്തതിനാൽ ഉപയോഗിക്കാതെ ഗോഡൗണിൽ സൂക്ഷിക്കുകയാണ്. അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളിൽ തീ പിടിക്കാതിരിക്കുന്നതിനുള്ള അഗ്നി സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ, വെയിംഗ് മെഷീൻ, ലോഡിംഗ് തുടങ്ങിയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാർക്ക് കുടിവെള്ളം, ഡ്രസിംഗ് റൂം, ടോയ്‌ലറ്റ് റൂം എന്നീ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ

വിഇഒ എം.സി.എഫിന്റെ നിലവിലെ സാഹചര്യവും പഞ്ചായത്തിനെ രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി പിക്കപ്പ് വാൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ഡ്രൈവിംഗ് പരിശീലനം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും നിലവിലും അവർ ഈ വാഹനം ഓടിക്കുന്നില്ല.

പരിശീലനം

ജൈവമാലിന്യം സംസ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിശീലനം ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സ്മാർട്ട് ഫോൺ നൽകി ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് കെൽട്രോൺ ഗ്രൂപ്പ് മുഖാന്തിരവും പരിശീലനങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്യു ആർ കോഡ് കവറേജിൽ മുഴുവൻ വീടുകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ലൈവായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഹരിതകർമ്മ സേന എന്നതിലുപരി അവർ ഗ്രീൻ ടെക്നീഷ്യൻ എന്ന പദവിയിലേക്ക് ഉയർത്തപ്പെട്ടു.

ക്യാമ്പയിൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

സ്കൂളുകൾ കേന്ദ്രീകരിച്ച് എൻ.എസ്.എസ് [illegible] കുട്ടികളിൽ മാലിന്യ പരിപാലന ശീലം വളർത്തിയെടുക്കുന്നതിന് കഴിഞ്ഞു. പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളുടെയും വീടുകൾ സന്ദർശിച്ച് ജൈവ അജൈവ മാലിന്യത്തെക്കുറിച്ചും അത് ശാസ്ത്രീയമായി സംസ്കരിക്കേണ്ട ആവശ്യകതയെക്കുറിച്ചും. യൂസർ ഫീസ് നൽകി പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം നൽകേണ്ട ആവശ്യകതയെക്കുറിച്ചും ബോധവൽക്കരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

അവലോകന യോഗങ്ങൾ

എല്ലാ മാസവും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പഞ്ചായത്ത് തല അവലോകനം നടത്താറുണ്ട്. ഈ യോഗത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗങ്ങൾ, സിഡിഎസ് ചെയർപേഴ്സൺ, സെക്രട്ടറി, അസി.സെക്രട്ടറി, വിഇഒ എന്നിവർ പങ്കെടുക്കാറുണ്ട്. എല്ലാ അവലോകനയോഗങ്ങളിലും പ്രവർത്തനത്തിലെ പോരായ്മകൾ ചർച്ച ചെയ്യുകയും, അവ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യാറുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം സൂക്ഷ്മതലത്തിൽ നിരീക്ഷിക്കപ്പെടുന്നതിലേയ്ക്ക് ജനപ്രതിനിധികൾ, നോഡൽ ഓഫീസർ (അസി.സെക്രട്ടറി), നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ (VEO), ഹരിത സഹായ സ്ഥാപന പ്രതിനിധി, എന്നിവരടങ്ങുന്ന സമിതി

പ്രവർത്തിക്കുന്നു. യൂസർഫീ നൽകാത്തതിന് നോട്ടീസ് നൽകി വരുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

<u>നിലനിൽക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ</u>

1. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ ശേഖരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ കൃത്യമായി തരംതിരിക്കുന്നതിനും സംസ്കരണം നടത്തുന്നതിനുമുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനില്ല. ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് വസ്തുക്കൾ താൽക്കാലികമായി സംഭരിക്കുന്നതിന് മിനി എം.സി.എഫുകളോ സ്ഥിരമായി സംഭരിക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യമുള്ള എം.സി.എഫുകളോ ഇല്ല.

2. 40 ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്കും തരംതിരിക്കൽ പ്രക്രിയ നടത്തുന്നതിന് മതിയ സൗകര്യമില്ല. എം.സി.എഫിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ ജീർണ്ണാവസ്ഥയിലുള്ളതാണ്. മഴക്കാലത്ത് ചോർന്നൊലിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളും ടാർപ്പാളിൻ ഉപയോഗിച്ച് മറച്ച് കെട്ടിയതാണുള്ളത്. പ്ലാസ്റ്റിക് ചാക്ക് അടുക്കിയ മുറിയിൽ നിലത്തിരുന്നാണ് തരംതിരിക്കൽ പ്രക്രിയ നടത്തുന്നത്. വെള്ളം കെട്ടി നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ നിറഞ്ഞും തികച്ചും അനാരോഗ്യകരമായ സാഹചര്യത്തിലാണ് എം.സി.എഫുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നത്.

3. മിനി എം.സി.എഫിനായി ആവശ്യമായ റവന്യൂ ഭൂമി ലഭിക്കേണ്ടതുണ്ട് സ്ഥിരം നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും മതിയായ സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ല.

4. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം ഉദ്ദേശിച്ച നിലവാരത്തിൽ എത്തിക്കുന്നതിന് പരിമിതികൾ ഏറെയാണ്. എല്ലാ വാർഡിലും മിനി എം.സി.എഫുകൾ, എല്ലാ സൗകര്യങ്ങളോടും കൂടിയ സ്ഥിരം എം.സി.എഫ് എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്.

5. അറവ് ശാലയിലും ചന്തയിലും ഹോട്ടലുകളിലുമുള്ള ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ശാസ്ത്രീയമായി സംസ്കരിക്കുന്നതിന് സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1. ഖര മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 219 എ മുതൽ എക്സ് വരെയുള്ള വകുപ്പുകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ ഫലപ്രദമായി നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ ശേഖരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ കൃത്യമായി തരംതിരിക്കുന്നതിനും സംസ്കരണം നടത്തുന്നതിനും എല്ലാ വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫും മാലിന്യം തരംതിരിച്ച്

സംഭരിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി സ്ഥിരം എം.സി.എഫുകളും നിർമ്മിക്കുന്നതിന് മതിയായ സ്ഥലം അടിയന്തിര പ്രാധാന്യം നൽകേണ്ടതാണ്.

3 ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യപരമായി തൊഴിൽ ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാക്കേണ്ടതാണ്.

4 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസോടുകൂടി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ, അറവുശാലകൾ ഹോട്ടലുകൾ തുടങ്ങിയവയിലെ മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിച്ച് സംസ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ നിർമ്മിക്കപ്പെടേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം ഖരമാലിന്യ പരിപാലന ചട്ടം 4(1), പരിസ്ഥിതി (സംരക്ഷണ) നിയമം 1986, വകുപ്പ് 15 പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

5 ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നതിലേയ്ക്ക് പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

6 മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി വ്യക്തമായ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി, പൊതുജനങ്ങൾക്കിടയിൽ ബോധവൽക്കരണം, യൂസർഫീ പിരിവ് മുതലായവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

7 ഹരിത കർമ്മ സേനകൾക്ക് വരുമാനം ലഭിക്കുന്ന ജൈവകൃഷി സംരംഭക ഗ്രൂപ്പുകളായി തിരിച്ച്, ഗ്രീൻ പ്രോട്ടോക്കോൾ പ്രകാരം നടത്തുന്ന പ്രാദേശിക ആഘോഷങ്ങൾ, ഉത്സവങ്ങൾ, സ്വകാര്യ സൽക്കാരങ്ങൾ, സർക്കാരിതര പരിപാടികൾ എന്നിവ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്താവുന്നതാണ്.

8 ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ പ്രത്യേക പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യമുക്ത പഞ്ചായത്ത് എന്ന ലക്ഷ്യത്തിനുവേണ്ടി എല്ലാ വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഉചിതമായ ഉറവിട മാലിന്യ പരിപാലന സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയ സർവ്വേ നടത്തി, സബ്സിഡി നിരക്കിൽ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

9 കൃഷി അനുബന്ധ പ്രോജക്ടുകളിലൂടെ ഹരിത കർമ്മ സേനകൾക്ക് വരുമാനം ലഭിക്കുന്ന ജൈവ വള നിർമ്മാണം, മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനുള്ള ഉപകരണ നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കാവുന്നതാണ്.

10 ചപ്പുചവറുകൾ പൊതുനിരത്തിൽ വലിച്ചെറിയുന്നത് തടയുന്നതിനുവേണ്ടി എല്ലാ

[illegible]

11. [illegible] ഉള്ള

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 വകുപ്പ് 16 KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(3) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശം]

3-1 പരിശീലന ക്യാമ്പ്-അനുബന്ധ ചെലവുകൾക്ക് തുക അധികം ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ട് പരിശീലന ക്യാമ്പ്-അനുബന്ധ ചെലവുകൾ (268/24)

അടങ്കൽ-180000 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മിറ്റി അംഗീകാരം)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ചെലവ്-10465 രൂപ

(7990 -രൂപ ACR Bill No.464/07.03.24,
7080-465/07.03.24,
3205-462/07.03.24,
4830-461/07.03.24,
7820-473/12.03.24,
8340-474/12.03.24,
7155-475/12.03.24,
8265-472/12.03.24,
3865-471/12.03.24,
6975-470/12.03.24,
3495-469/12.03.24,
8370-468/12.03.24,
5580-497/18.03.24,

8580 –497/18.03.24,
9000 –498/19.03.24)

ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് -അനുവദനീയമായതിലധികം തുക അധികം ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും ക്യൂ ആർ കോഡ് എന്റോൾമെന്റ് സർവ്വേ പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വേതനയിനത്തിൽ 10546/-രൂപ ചെലവഴിച്ചു. സർവ്വേ റിപ്പോർട്ട്, ഫയൽ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ വാർഡുകളിൽ സർവ്വേ നടത്തിയ വ്യക്തികൾക്ക് തുക അനുവദിക്കാവുന്നതിലും അധികം നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സർവ്വേ നടത്തിയ വ്യക്തികളുടെ പേര്	നടത്തിയ സർവ്വേകളുടെ എണ്ണം	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക @15	അനുവദിച്ച തുക(രൂപ)	അധികം നൽകിയ തുക(രൂപ)
ബിന്ദു ആർ	12	180/-	360/-	180/-
അഞ്ജലി	188	2820/-	5640/-	2820/-
ഷീജ എസ്	147	2205/-	4410/-	2205/-
നിഷ ബേബി	0	0	6750/-	6750/-
ആതിര.വി	184	2760/-	4560/-	1800/-
			ആകെ	13785/-

അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (12/29.08.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധികം നൽകിയ 13785/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

എൻക്വയറി നം.-12/29.08.24
നിരാകരിച്ച തുക-13785/-രൂപ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ശ്രീ.സജി തോമസ്,വി ഇ ഒ

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേകതകളും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ തീയതി
2023-24	29/08/2024, 30/08/2024	കെ.എസ്.എ.ഡി/എൽ.എഫ്.എം.പി.13/1736/24 തീയതി-07.10.2024

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക (രൂപ)	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ് (രൂപ)	ബാക്കി (രൂപ)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	440,000/-	ലൈഫ് (SCP) -31/24	440,000/-	0
		60,000/-	ലൈഫ് ജനറൽ -49/24	6,00,000/-	
		49871/-	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ-26/24	49871/-	0
		150000/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി- ജനറൽ 39/24	150000/-	0
		352000/-	ഭിന്നശേഷിക്കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -13/2024	352000/-	0
		159187/-	ആകെ	1591871/-	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	640,000/-	ലൈഫ് ജനറൽ -49/24	640,000/-	0
		19075/-	പാലിന് സബ്സിഡി(ജനറൽ-4/24)	19075/-	
		4,50,000/-	ലൈഫ് ജനറൽ(49/24)	4,50,000/-	

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (രൂപ)
കെ എസ് ഇ ബി	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്-235/24	392/25.1.24	47448/-
		280/6.12.23	99792/-
		254/25.11.23	93189/-
		253/25.11.23	28301/-
		298/25.11.23	113810/-
		17251/15.12.23	72547/-
കെ എസ് ഇ ബി	5-ാം വാർഡിൽ ത്രീഫേസ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ-127/24	17211/28.2.24	299991/-
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുന്നിക്കോട് പബ്ലിക് കുടിവെള്ളം പൈപ്പ്ലൈൻ 19-ാം വാർഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക അടയ്ക്കൽ (നം. 333/24)	XVFC/2023-24/9/88/23.03.24	3,30,000/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 5280000/- രൂപ വരവുണ്ട്. തൻവർഷം 375000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വായ്പാ വിതരണ ബാക്കിയായി 15,30,000/-രൂപയുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക (രൂപ)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (രൂപ)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക(രൂപ)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (രൂപ)
				മുതൽ(രൂപ)	പലിശ(രൂപ)	
KURDFC	-	5280000/-	2,01,31,789/-	27,72,329/-	-	2,26,39,460/-

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1,000/-രൂപ
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	1,000/-രൂപ
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1,000/-രൂപ

വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം സ്ഥിരനിക്ഷേപം ഇനത്തിൽ 1,000/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ വിശദവിവരം ലഭ്യമല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷമടച്ച 11,322/-രൂപയുടെ വിശദാംശം താഴെകൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക (രൂപ)	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം. തീയതി

2019-20 2020-21	1-26 1-34	10322/-	അസി.എഞ്ചിനീയർ, വിളക്കുടി	12301010123 07.23
2019-20	1-26	1500/-	അസി.എഞ്ചിനീയർ, വിളക്കുടി	12301010284 07.23
	ആകെ	11,822/-		

മേൽ വരവ് 18400101 ശീർഷകത്തിലാണ് ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിരിക്കുന്നത്

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാകാതെ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഉൾപ്പെട്ട തുക
2001-02	3-15	2006-07	3-11-5	കരാറുകാർക്ക് നൽകിയ മുൻകൂർ ക്രമപ്പെടുത്തിയില്ല	ലഭ്യമല്ല

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യപ്പെട്ടവ	സർചാർജ് ചെയ്യപ്പെട്ടവ	
3-1		13873/-	ശ്രീ. സജി മോഹൻ ദാസ്, വി.ഇ.ഒ
ആകെ		13873/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	5,30,000/-	ശ്രീ. ശിവപ്രസാദ് എസ്, സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (മരാമത്ത്)
1-22	250000/-	ശ്രീ. സജി മോഹൻ ദാസ്, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-24	25000/-	ശ്രീ. ശിവപ്രസാദ് എസ്, സെക്രട്ടറി
1-25	200000/-	[illegible], മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
1-26	1,89,252/-	ശ്രീമതി പാർവ്വതി [illegible], അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്

(ബി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(സി) നഷ്ടം നികത്തുന്നതിന് കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഉദ്യോഗം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീ. സജി മോഹൻ ദാസ്, വി.ഇ.ഒ	വിരമിച്ചു	നടിക്കുന്നിലയ്യ വീട്,കുന്നിക്കോട്
ശ്രീ. ശിവപ്രസാദ്. എസ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി വിളക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൃഷ്ണ വിള വീട്, ചേരിക്കോണം,കണ്ണനല്ലൂർ,കൊല്ലം
ശ്രീമതി പാർവതി രാജീവ്, അക്രെഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ എം ജി എൻ ആർ ജി എസ്	അക്രെഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ എം ജി എൻ ആർ ജി എസ്, വിളക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കിഴക്കേക്കൊച്ചു വീട്, ഉളിയനാട് പി.ഒ,കൊല്ലം
ഡോ. രശ്മി ലാൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ, വിളക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഭവാനിഭവനം,രശ്മി നഗർ-44 TKMC PO കൊല്ലം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി9-അരോഹണം 89323(1) തീയതി-02.06.23	6
1999-2000	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി9-അരോഹണം 89323(1) തീയതി-02.06.23	1

2001-02	[illegible] 9-381/2018(6) തീയതി-28.04.18	10
2002-03	[illegible] 9-381/2018(7) തീയതി-28.04.18	4
2003-04	[illegible] 9-381/2018(8) തീയതി-28.04.18	6
2004-05	[illegible] 9-381/2018(9) തീയതി-28.04.18	5
2005-06	[illegible] 9-381/2018(10) തീയതി-28.04.18	12
2006-07	[illegible] 9-[illegible] 89323(1) തീയതി-02.06.23	1
2007-08	[illegible] 9-743/2019) തീയതി-31.5.19	6
2008-09	[illegible] 9-743/2019 തീയതി-31.5.19	6
2009-10	[illegible] 9-[illegible] 89323(1) തീയതി-02.06.23	3
2010-11	[illegible] 9-743/2019(10) തീയതി-31.5.19	5
2011-12 2012-13	[illegible] 9/[illegible]/11-12&12-13/1524/22 തീയതി – 19.08.2022	16
2013-14 2014-15	[illegible] 9/1524 [illegible]/13-14&14-15/22 തീയതി – 19.08.2022	19
2015-16	[illegible] 9/1558 [illegible]/15-16/22 തീയതി – 19.08.2022	13
2016-17	[illegible] 9/1768/22 / 08.02.2022	32
2017-18	[illegible] 9/1112/21(2) / 03.11.2021	17
2018-19	[illegible] 9/1788/2021(5) / 20.12.2022	25
2019-20	[illegible] 9/1248/21 / 27.4.22	43
2020-21	[illegible] 9/1249/21 / 5.7.22	58

2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി9/1821A/2022 / 21.3.23	[illegible]
2022-23	നമ്പർ: KSA KLM/P9 1887/2023 /21.11.23	[illegible]

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number II dated II dated 24-06-2024 and submitted on 26-06-2024 , 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 Vilakkudy 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 Vilakkudy Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 07/10/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Non-production of investment and other share certificate for physical verification.

2.Other Observations

1 The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit
Ratios, notes on accounts
2. Amount not paid from treasury has not been excluded from web saankhya ACR.
3. Details of amounts shown as liability in B4 Schedule not available Advance Register and life loan register not maintained properly.
4. Cheques included in reconciliation statement as cheque deposited but not Cleared.
5. Directly Debited by bank-further action not taken.
6. Advance Register and life loan register not maintained properly.
7. The Expenditure for deposit works(Pro No 127/24) not included in Annual Financial Statements.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, 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