കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഏറത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പത്തനംതിട്ട-689645

ഇ-മെയിൽ: dopta.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0468-2223691

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA/PTA/P10/777/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പത്തനംതിട്ട-689645
തീയ്യതി: 05/09/2024
ഇ-മെയിൽ: dopta.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0468-2223691

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഏറത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഏറത്ത് 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 ഏറത്ത് 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, പത്തനംതിട്ട.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSA/PTA/P10/777/2024

തീയ്യതി: 05/09/2024

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ ഏറത്ത് 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.)

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ ഏറത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-07-2023 മുതൽ 31-03-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 29-07-2024 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 അനിൽ കുമാർ റ്റി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-07-2024	27-07-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
18-07-2024	27-07-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ പ്രദീപ് കുമാർ എൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ ഗ്രേ)
ശ്രീമതി ദീപ എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ അരുൺ പി ബി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കുമാരി കാവ്യ കൃഷ്ണൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ സന്തോഷ് ചാത്തന്നൂപ്പുഴ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ സിജു പി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	09-07-2023
ശ്രീമതി കനകമണി ബി	സെക്രട്ടറി	10-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ഉദീഷ് യു.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	18-07-2023

ശ്രീമതി സുനില എൻ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	19-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ചിത്ര വി.ആർ.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	05-05-2023
ശ്രീമതി സൌമ്യ ശേഖർ	കൃഷി ഓഫീസർ	06-05-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി നിഷ എസ് പി	വെറ്റിനറി സർജൻ(വയല)	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി അനിത ജി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ (ഏറത്ത്)	01-04-2023	13-07-2023
ശ്രീമതി ഷേർലി ചെറിയാൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ (ഏറത്ത്)	14-07-2023	31-03-2024
ഡോ. ദിവ്യ എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2023	02-07-2023
ഡോ അഖില രാജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	03-07-2023	31-03-2024
ഡോ മാൻസി അലക്സ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2023	04-11-2023
ഡോ സൂര്യലക്ഷ്മി പി ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	05-11-2023	14-02-2024
ഡോ തത്ത ദമനൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	15-02-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി ശരണ്യ എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സജി പി. വിജയൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	22-07-2023
ശ്രീ ബാബു സാമുവൽ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	23-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സജിന ബീവി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	01-04-2023	13-08-2023

	ഓഫീസർ 1		
ശ്രീ സ്വരാജ് റസ്സൽ പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 1	14-08-2023	31-03-2024
ശ്രീ ഷിബുമോൻ എം.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2	01-04-2023	06-09-2023
ശ്രീമതി സരിക സി ജി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2	07-09-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സരള ബി.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2023	19-06-2023
ശ്രീമതി ഏലിയാമ്മ ജി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	20-06-2023	31-03-2024
ശ്രീ സുരേഷ് കുമാർ ജെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	18-07-2023
സുനിൽ കുമാർ എസ്.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	19-07-2023	31-08-2023
ശ്രീ അരുൺ കുമാർ ബി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-09-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-2
4	Prior Period Items-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-3
5	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-5
7	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-6
8	വസ്തുനികുതി-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക നില	1-3
11	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
14	ക്ഷേമപെൻഷൻ	1-7
15	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
18	നികുതി പിരിവ് ഊർജിതമാക്കേണ്ടതാണ്	1-11
19	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-12
20	ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-13
21	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-14
22	അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നില്ല	1-15
23	വാടകയിനത്തിൽ മുൻവർഷത്തെ കുടിശ്ശികയായ 17660 രൂപ ഈടാക്കാനായിട്ടില്ല	1-16-1
24	വാടക ഇനത്തിലുള്ള വരുമാനം കുറയുന്നു	1-16

25	വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് താല്ക്കാലിക ഒക്യുപെൻസി-തുടർ നടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-17
26	പ്രവർത്തിക്കാത്ത പൊതു ടാപ്പുകൾക്കും ജല അതോറിറ്റി ബിൽ നൽകുന്നു	1-18
27	അഗതിരഹിതകേരളം പദ്ധതിയിൽ അനർഹർ - ഭക്ഷണകിറ്റ് നൽകിയത് 1 മാസം മാത്രം	1-19
28	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിന്റെ വികസനത്തിന് മുൻവർഷം ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾക്ക് തുടർമോണിട്ടറിംഗ് ഇല്ല	1-20
29	ജലജീവൻമിഷൻ പദ്ധതി - മോണിട്ടറിംഗ് ഇല്ല	1-21
30	എയ്റോബിക് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റുകൾ - പൂർണ്ണതോതിൽ നടപ്പാക്കിയില്ല	1-22
31	അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും, ലൈബ്രേറിയനും ഉണ്ടായിട്ടും പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല	1-23
32	ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് വ്യക്തമായ രേഖകളില്ല	1-24
33	ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിച്ച് നിർമ്മിച്ച ടേക്ക്-എ-ബ്രേക്ക് ശുചിമുറി അടച്ചുപൂട്ടിയ നിലയിൽ	1-25
34	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ തിരിച്ചറിയാനാകാതെ 13 ലക്ഷം	1-26
35	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹണം നടത്താതെ ഉപേക്ഷിക്കുന്നു	1-27
36	പാർട്ട് ബിൽ കൈപ്പറ്റിയ കാരറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീയാക്കിയില്ല	1-28
37	കാർഷിക മേഖലയിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തിയില്ല	1-29
38	സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം നൽകിയില്ല	1-30
39	ലൈഫ് പദ്ധതി - ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-31
40	പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി യോഗ മിനിട്സ് യഥാസമയം ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നില്ല	1-32
41	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം-പൊതുവായ അപാകതകൾ	1-33
42	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് -തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-34
43	അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തണം	1-35

44	മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചില്ല	1-36
45	വനിതാ ഘടക പദ്ധതി - പദ്ധതി ആസൂത്രണഘട്ടത്തിൽ പദ്ധതിമാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-37
46	പഞ്ചായത്ത് പുറമ്പോക്ക് കൈയ്യേറിയത് ഒഴിപ്പിക്കാൻ നടപടി അനിവാര്യം	1-38
47	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ - നടപ്പിലാക്കാത്ത പ്രവൃത്തിയുടെ തുക തിരികെ ലഭിച്ചില്ല	1-39
48	ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-40
49	തുല്യതാപഠനം-വിനിയോഗരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-41
50	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-അർഹമായ മുഴുവൻ കാലയളവിലും ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടില്ല	1-42
51	മാലിന്യശേഖരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകനം	1-43
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & ഗവൺമെൻറ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെൻറ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങള നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 30.05.2024-ലെ 1-ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രക 01.06.2024-ൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2 ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് (അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ (കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗ നി അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ള പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്തു നടപ്പിലാക്കേണ്ട മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്ര തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പര ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്ത് അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീക അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫല ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടി അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റു നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് ഏറത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക ന സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെ

പത്തനംതിട്ട
05/09/2024

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികക
വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 62 പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥ
കണക്ക് (Ratios) വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-2 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ആസ്തികളെ ഉൽപാദനം, സേവനം, എന്നിങ്ങനെ വർഗ്ഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ രീതിയിലുള്ള അ മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല എന്നതിനാൽ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവ മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

1-1-3 Prior Period Items-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്
എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് I-19 പ്രകാരം Prior Period Income എന്ന ഉൾപ്പെടുന്ന ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്ക് അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെ അനുബന്ധമായി നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകളുടെ വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

190100101	Prior Period Income-Property Tax	5527
190200201	Prior Period Income-Licence Fees	2095
190200401	Prior Period Income-Other Incomes	210209

1-1-4 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷിക കണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ് ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash An ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 6919013 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രി കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing A രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -14286100 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കി സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-5 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്ക

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധയിനം നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം ഇനം തിരി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകളു ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-6 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്ക

വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേ 5,66,753 രൂപയുടേയും കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ച തു രൂപയുടേയും പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയിൽ 49,748 രൂ അംഗീകൃത ഏജൻസികൾക്ക് നൽകിയ തുകയിൽ 1,66,600 രൂപയുടേയും പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി വാർഷിക ധനകാര്യ വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഇത് സംബന്ധ വിവരം ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-7 വസ്തുനികുതി-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകൾ രജി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

റസിഡൻഷ്യൽ, നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമ ബാലൻസ് തുകകളിൽ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള തൻവർഷത്തെ കളക്ഷൻ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നത്. മറ്റ് തുക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് 24.03.2023 തീയതിയിലെ 1(1) പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. 8180150 രൂപ മുന്നിരിപ്പും 360052600 രൂപ പ്രതീക്ഷിത രൂപ പ്രതീക്ഷിത ചെലവും 4802650 രൂപ പ്രതീക്ഷിത നീക്കിയിരിപ്പും അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 09.02.2024(X-ാം നമ്പർ) അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക നില

	റസിപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ
മുന്നിരിപ്പ്	32468354	
വരവ്	60418456	184775735
ആകെ	92886810	
ചെലവ്	53499443	198372652
നീക്കിയിരിപ്പ്	39387367	

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സാ നീക്കി
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	21426000	21426000	19095436	

വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	11114000	11114000	8316203	
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	0	24175350	24175350	20122621	
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)	0	3596000	3596000	3442241	
സി.എഫ്.സി. (ടൈഡ്)	4406596	2661000	7067596	2824117	
സി.എഫ്.സി. (അൺ-ടൈഡ്)	1573093	3735703	5308796	3660693	

[സി.എഫ്.സി. ബേസിക് ഗ്രാന്റ് വരവിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 187703 രൂപ പലി
വരവാണ്]

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത/സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി
ഐ.സി.ഡി.എസ്.	367614	1826722	2194336	1293143	
ശുചിത്വ മിഷൻ	2451033	882370	3333403	882370	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	402466	1296648	1699114	879620	
നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷൻ	0	500000	500000	0	
ലൈഫ് മിഷൻ സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ	1871839	8440000	10311839	5460000	

സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വിവിധ വിഭാഗങ്ങളിൽ നി
കുറവുചെയ്ത തുക വരവിൽ (അലോട്ട്മെന്റിൽ) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	ഇനം (സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ)	വര തു
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	230
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	അങ്കണവാടി അധിക വേതനം	105

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	ജി.ഒ.(എം.എസ്.)നം.179/2022/ ധന. തീ.18/10/22 പ്രകാരം കുറവ് ചെയ്തത്	21
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	99

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയ(താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തത്	പൂർത്ത പദ്ധതി ശതമാ(
298	262789610	196	85177179	102	6:

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവ(

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെല(തുക
1	കൃഷി ഓഫീസർ	14	12	5395800	4:
2	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	13	10	4306348	2(
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.	11	11	4805214	3!
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	3	3	700000	'
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	11	9	148723276	26:
6	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	9	6	6570000	3!
7	സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	34	26	9485419	7·
8	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	4	0	1925000	
9	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	188	109	75311453	32(
10	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	1900000	1

11	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	9	8	3667100	3(
	ആകെ	**298**	**196**	**262789610**	**85**

[സുലേഖ പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമായ ചെലവ് പത്രികയിലെ ആകെ അടങ്കൽ ത
പ്രോജക്ടുകളുടെ അടങ്കൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല]

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ((പൊതുമരാമത്ത്, മ
ചെറുകിട വ്യവസായം, പാർപ്പിടം മുതലായവ) യോഗം ചേർന്നതിന്റെ
രൂപീകരണം ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിഷയങ്ങളിൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തീരു
വിവരം മിനിട്ട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മിനിട്ട്സ് ബുക്കിലെ രേഖ
അഭാവത്തിൽ, പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്ന് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വീക
ആസൂത്രണത്തിൽ ജനപങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും സർക്കാർ നൽകി
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ നിർദ്ദേശങ്ങള
അവസ്ഥാരേഖയെ അടിസ്ഥാനമാക്കി പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിന
നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് നൽകുന്നതിനും വർക്ക
സാധിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

1-6 ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയ
ഭരണച്ചെലവ്	51660	2011135	2062795	2060962	1833
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	43362889	43362889	43362889	0
ആകെ	51660	45374024	45425684	45423851	1833

1-7 ക്ഷേമപെൻഷൻ

പെൻഷൻ ഇനം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവ് തുക
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2641	2639410(
വിധവാ പെൻഷൻ	1103	1103840(
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	55	68460(
മാനസിക/ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	318	358940(
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	50	53020(

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് പ
2024, 4.00 P.M.-ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പ
നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയായ 33554 (മുപ്പത്തിമൂവായിരത്തി അഞ്ഞൂറ്റി അൻപത്തി
കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്ര
ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽനികു
ഫീ എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി കണക്കാക്കി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖ
വസ്തുനികുതിയുടെ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്
പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വർഷാവസാനം തിര
അവശേഷിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള കണക്കുക
പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററും കൃത്യമായി പരിപാലിക്കു
നികുതി ഈടാക്കേണ്ട ട്രേഡർമാരുടെ ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സ്ഥാപന തൊഴി
പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടു
സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ബാധകമായ എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും
ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഷോപ്പിംഗ്
കടമുറികൾ നാളിതുവരെ പുനർലേലം നടത്തിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. വർക്കി
മിനിട്സ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ മിന
ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നില്ല. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റെക്കൺസിലേഷൻ
കൃത്യമായി നടത്തുന്നുണ്ട്. നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനം ആയി
ലഭിക്കുന്ന തുകകളുടെ വിവരം ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നിന്ന് അതാത് സെക്ഷൻ
നൽകുന്നുണ്ട്. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സേവനാ
27.10.2012-ലെ ജി.ഓ.(പി)56/2012/പി&എ.ആർ.ഡി ഉത്തരവിന് അനുസൃതമാ
വിവരം സഹിതം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സാങ്കേതിക വിഭാഗത്തിന് പരിശോധന
ഫയലുകൾ കാലതാമസം ഇല്ലാതെ പരിശോധനയ്ക്ക് ശേഷം തിരികെ ലഭ
എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് ഫീൽഡ് പരിശോധനയ്ക്കായി വാഹന
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നമ്പറിംഗ് ഫയലും പെർമിറ്റ് ഫയലും ക്ലബ്ബ് ചെയ്ത
പദ്ധതികളുടെ മോണിട്ടറിംഗ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മുഖേന നടത്തിയിട്ടില്ല.

അധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട വിഷയങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(1) ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ ന്യൂനതകൾ പരിഹരിച്ച് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

(2) ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. അടിയന്തിരമായി നിധി രൂപീകരിച
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(3) ആഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ ആവശേഷിക്കുന്ന എല്ലാ
തീർപ്പാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(4) ജീവനക്കാർ സ്ഥലംമാറി പോകുമ്പോൾ ചുമതല യഥാവിധി കൈമാറു
ഹാൻഡ് ഓവർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്ന് ഉത
ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

(5) തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കാവശ്യമായ ഇലക്ട്രിക് സാധനങ്ങളുടെ
കൃത്യതയോടെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇലക്ട്രിക്കൽ സാധനങ്ങൾക്ക് സ്റ്റോക്ക
(അൺസർവ്വീസബിൾ മെറ്റീരിയത്സിന്), സ്റ്റോക്ക് ഔട്ട് രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷി
തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

(6) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ വാങ്ങലുകളും, വിതരണവും രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

(7) ആഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, ആഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ ആ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും വരുത്തി കാലികവും ആധികാരികവുമാക്കേണ്ടതാണ്

(8) സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ എല്ലാ വിവരങ്ങളും (പരാതികക്ഷികൾ, എ കേസിന്റെ സംക്ഷിപ്തം, ഹാജരാകുന്ന വക്കീൽ, കേസിന്റെ പുരോഗതി/നില ചേർത്ത് കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

(9) ഗ്രാമസഭ, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തുടങ്ങിയ യഥാസമയം ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(10) വിവിധ വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റുകൾ യഥാസമയം സാംഖ്യ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(11) പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള വസ്തുക്കൾ അളന്ന് പേരിൽക്കൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പൂർണ്ണമാക്കേണ്ടതാണ്.

(12) ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പുറമ്പോക്കുകൾ കൈയ്യേറുന്നി വരുത്തുന്നതിന് മോണിട്ടറിംഗ് ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

(13) തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് തുടങ്ങിയ വരവിനങ്ങളു കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(14) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ പൂർണ്ണമായ കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	29-12-2015 മുതൽ 12-01-2016 വരെ	2010-11–2014-15	04-03-2016
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	10-06-2022 മുതൽ 15-06-2022 വരെ	01/2022–03/2022	16-06-2022

1-11 നികുതി പിരിവ് ഊർജിതമാക്കേണ്ടതാണ്

തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന്റെ നികുതി പിരിവ് ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന കുറവാണെങ്കിൽ അപ്രകാരമുള്ള തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന വികസന ഫണ്ടിൽ ഒരു ശതമാനം കുറവ് വരുത്തുന്നതിന് 18.10.2022-ലെ സ.ഉ.(6 ധന. നമ്പർ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഏറത്ത് ഗ്രാമപ മുൻവർഷത്തെ നികുതി പിരിവ് ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടതിന്റെ 90% ൽ കുറ 2023-24 വർഷം അനുവദിച്ച പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ടിൽനിന്നും 214 വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷവും 90 ശതമാനത്തിനുമേൽ പിരിവ് ആർജ്ജിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. തുടർന്നുള്ള വസ്തുനികുതി പിരിവിൽ ഉണ്ടാകുന്ന കുറവ് മൂലമുള്ള നഷ്ടം ഒഴിവാക്കുന്നതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ശുപാർശ ചെയ്തത് പ്രകാരം തനത് വരു
നികുതിയേതര വരുമാനം) വർദ്ധിപ്പിക്കുന്ന തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ
സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ഇൻസെന്റീവ് ഗ്രാന്റ് നൽകി വരുന്നുണ്ട്. സം
വികസന ഫണ്ടിന്റെ ഭാഗമായി നീക്കിവയ്ക്കുന്ന പൊതുവിഭാഗം സാധ
വിഭജിച്ച് നൽകുന്നതിനുള്ള മാനദണ്ഡങ്ങളിൽ തനത് വരുമാന വർദ്ധനവി
വെയിറ്റേജാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അതുകാരണം തനത് വരുമാനം
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കും മുനിസിപ്പാലിറ്റികൾക്കും കോർപ്പറേഷനുക
വരുമാന വർദ്ധനവിന് ആനുപാതികമായി കൂടുതൽ വിഹിതം ലഭിക്കും.
ഗ്രാന്റിൽനിന്നും പരമാവധി വിഹിതം നേടിയെടുക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യ
വരുമാനം (Own Source Revenue) വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത
ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ തന
വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ആലോചനകളോ, നിർദ്ദേശങ്ങളോ കമ്മിറ്റിയുടെ
ഉണ്ടായിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടു. ഉദാഹരണമായി ഇറച്ചി ലേലം ഇനത്തിൽ
പഞ്ചായത്തിൽ വരവില്ല. വർഷങ്ങളായി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മാട്ടിറച്ചി
അവകാശം ലേലം ചെയ്ത് നല്കുന്നില്ല. ഇറച്ചി വില്പനയ്ക്കുള്ള സംവിധാനം ഏർ
ലേലം ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ലക്ഷങ്ങളുടെ വരവ് നഷ്ടമാണ് ഒ
ഉണ്ടാകുന്നത്. സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ നികുതി-നികുതിയേ
സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിക്കേണ്ടതും നികുതി പിരിവ് പ
മാസവും ആദ്യം കൂടുന്ന യോഗത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വില
ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ
തൊട്ടടുത്ത പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ വ
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെയും അ
ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-12 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന

പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ വാണിജ്യ വ്യവസായ സ്ഥ
ലൈസൻസ് ഫീസ് പിരിവിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവന്നിട്ടില്ല. സഞ്ച
വിവരം അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 1257 വാണിജ്യ
സ്ഥാപനങ്ങളുണ്ടെങ്കിലും 380 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് തൻവർഷ
എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ
ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനും, ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനു
സ്വീകരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് ഭര
29.11.2023-ലെ യോഗത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്തിരുന്നു (തീരുമാനം നം.15).
വർഷം പഞ്ചായത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള
ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെ
സാധിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈ
ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞ് ഓഡി
നല്കിയിരുന്നു (നം.12/24.07.2024). ആയതിന് മറുപടിയായി സഞ്ചയ പോർട്ടൽ പ്ര
വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം കൂടുതലാണെങ്കിലും പകുതിയ
സ്ഥാപനങ്ങളും അടഞ്ഞു കിടക്കുകയാണെന്നും 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷ
തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി/ഫീസ് പിരിവിന്

ഉദ്യോഗസ്ഥർ തങ്ങൾക്ക് ചുമതലയുള്ള വാർഡുകളിൽ പ്രവർത്തിക്ക സ്ഥാപനങ്ങളെല്ലാം തന്നെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കൃത്യമാക്കേണ്ടതും, ലൈ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തുവാനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എം.എസ്. ഹാർഡ് വെയേഴ്സ്, ക സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ 80 ലക്ഷം രൂപ നിക്ഷേപമായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. FTEAOS ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക III പ്ര മേഖലയിൽ 25 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലും എന്നാൽ 2 കോടി രൂപയിൽ കറ മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ള വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 5000 രൂപ വ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്ത രൂപയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയത് (രസീത് നം.1230101313/06.07.202 ഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കിയതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞ് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് (നം.12/24.07.2024) മറുപടിയായി ടി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 4000 ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കി വിവര അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷ

പഞ്ചായത്തിലെ ഗാർഹിക, ഗാർഹികേതര കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നി ഇനത്തിൽ വലിയ തുക പിരിച്ചെടുക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഗാർഹിക, കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ചുവടെ ചേർക

ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			ബാലൻസ്		
മുൻ വർഷം	തൻ വർഷം	ആകെ	മുൻ വർഷം	തൻ വർഷം	ആകെ	മുൻ വർഷം	തൻ വർഷം	(
360041	8393719	8753760	81586	7696980	7778566	287203	765031	1

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ വലിയ തുക ഒടുക്കാനുള്ള ഏതാനും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര് വിവരം	കുടിശ്ശ തുക
1	1/703	മാനേജർ, റിലയൻസ് ഇൻഫ്രാടെക്ക്, മൊബൈൽ ടവർ	
2	1/28 A	സൈമൺ ചെറിയാൻ, സൺഷൈൻ, മണക്കാല	
3	2/2 UA	മോളി സോളമൻ, മോളി ഭവൻ, വെള്ളക്കുളങ്ങര,	
4	4/440-4/515	ദി കമാൻഡന്റ്, കെ.എ.പി. 3 ബറ്റാലിയൻ, വടക്കടത്തുകാവ്	
5	4/736	ഹച്ചിസൺ എസ്സാർ, സെല്ലുലാർ, എറണാകുളം	
6	6/662	സുനിൽ കുമാർ, സുനിൽ ഭവൻ	

7	8/281	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി വക കെട്ടിടം, പുതുശ്ശേരിഭാഗം, വയല	
8	12/670	ഷാജി, ഷാജി ഭവൻ	
9	15/69	സുധാകരൻപിള്ള, ശ്രീകല്പം	
10	15/248A	അനീസ് മോൻ, ബഷീർ മൻസിൽ	
11	16/105	ഗോപിനാഥൻ, ജിഷ്ണു നിവാസ്	
12	16/421	രത്നമ്മ എസ്, സിന്ധു സദനം	
13	16/422	രത്നമ്മ, സന്ധ്യാ കാഷ്യൂ ഫാക്ടറി	

മേൽ വ്യക്തികളിൽ/സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും കുടിശ്ശിക ഈടാക്ക നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ((നം.08/22.07.2024) മറുപടിയായി, റവന്യു റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. റവന്യു റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അടിയന്തിരമായി കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കേ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-15 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയി ഈടാക്കുന്നില്ല</u>

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കി പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം ക്രമ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിൽ പല നിർമ്മാണങ്ങൾക്കും നികുതി നിർണ്ണ സഞ്ചയ പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടു.

വാർഡ് നം	വാർഡിന്റെ പേര്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	സഞ്ചയയിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	നികുതി നിർണ്ണയ കെട്ടിടങ്ങ എണ്ണം
1	മണക്കാല	4	0	4
2	വെള്ളാരംകുന്ന്	6	0	6
3	അയ്യൻകോയിക്കൽ	2	0	2
4	പരുത്തിപ്പാറ	2	1	1
5	മുരുകൻകുന്ന്	2	0	2
6	കിളിവയൽ	1	1	0
7	വയല	3	0	3
8	പുലിമല	3	1	2
9	പുതുശ്ശേരിമല	4	0	4
10	മഹർഷിക്കാവ്	3	0	3
11	ചാത്തന്നുപ്പുഴ	1	0	1
13	ചൂരക്കോട്	1	1	0
ആകെ		32	4	28

ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ പുനർന്

ചെയ്താൽ സ്വീകരിക്കാവുന്ന നടപടി സംബന്ധിച്ച് 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായ 235AA വകുപ്പിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഹാനികൂടാതെ കെട്ടിടം പണി പൂർത്ത വകുപ്പ് 233, ഉപവകുപ്പ് 2-ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയ കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയ നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടിവരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയ രണ്ടിരട്ടിവരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തുക വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ട അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള മേൽ പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികു ഈടാക്കാതിരുന്നതുമൂലം പഞ്ചായത്തിന് ഗണ്യമായ വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ട അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്ന് മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞ് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് (നം.18/26.07.2024) മറുപടിയായി, നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെ അറിയിച്ചു.

2024 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട (അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ ക്ര ചട്ടങ്ങൾ (സ.ഉ (പി) നം. 24/2024/എൽ.എസ്.ജി.ഡി; തീയതി 09.02.2024) പ്രകാരം 2 ാം തീയതിയിലോ അതിനു മുമ്പോ നിർമ്മാണം നടന്നതോ പൂർത്തീക അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ ക്രമവത്ക്കരിക്കാവുന്നതാണ്. ആയത കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥർക്ക് അടിയന്തിരമായി ഈ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ക്രമവത അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്. ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതു വരെ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണ ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16-1 വാടകയിനത്തിൽ മുൻവർഷത്തെ കുടിശ്ശികയായ 1 ഈടാക്കാനായിട്ടില്ല

വാടകയിനത്തിൽ 2022-23 വർഷത്തെ കുടിശ്ശികയായ 17660 ര ഈടാക്കാനായിട്ടില്ല. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ 3/487 നമ്പർ കടമുറി വാടക എൻ സുകുമാരൻ, നാരായണി മന്ദിരം, വടക്കടത്തുകാവ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ 5 മാസത്തെ വാടക കുടിശ്ശികയാണ് ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പിരിച്ചെടുക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കുന്നതിന് ഓഡ നല്കിയിരുന്നു (നം.5/22.07.2024). ടി കടമുറി വാടകയ്ക്കെടുത്ത വ്യക്തി ഹൈക്കോടതിയിൽ WP© 33199/22 നമ്പരായി കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായു വ്യവഹാരം നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്നതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വാട ഈടാക്കുന്നതിന് റവന്യു റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതാ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ

1-16 വാടക ഇനത്തിലുള്ള വരുമാനം കുറയുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കഴിഞ്ഞ 3 വർഷങ്ങളിലെ വാടക ഇനത്തിലുള്ള ഡിമ ബാലൻസ് എന്നിവയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
2021-22	215467	215467	0
2022-23	211620	193960	17660
2023-24	175272	175272	0

വാടകയുടെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ ഇനങ്ങളിൽ കുറവ് ഉണ്ടാകുന്നത

വർഷങ്ങളിലെ പിരിവ് വിവരം പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യക്തമായി. ആയതിന് ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.05/22.07.2024) സെക്രട്ടറ മറുപടിയിൽ, ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതിയിൽ WP© 1638/20, WP© 33199/22 എ വ്യവഹാരം നടക്കുന്നതിനാൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ 3/491, 3/487 കടമുറികളുടെ വാടക അടവാക്കുന്നില്ലെന്നും ആയതിനാലാണ് വാടക ഇ വന്നതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. M.C. റോഡിനോടു ചേർന്നുള്ള പഞ്ചായ കോംപ്ലക്സിലെ കടമുറികളുടെ നിർമ്മാണം 30 വർഷം മുൻപ് പൂർത്തീകര അതിനുശേഷം നടത്തിയ ലേലത്തിൽ ലേലാവകാശം കൈക്കൊണ്ട ആളു അനന്തരാവകാശികളുമാണ് നിലവിലും കടമുറികൾ കൈവശം വച്ചിട്ടുള്ളത് വാടകയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഒരേ ആളുകൾക്ക വർഷങ്ങളായി കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നല്കുന്നത്. പുനർലേലം നടത്തി വാട വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ടി ഭരണസമിതിയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-17 വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് താല്ക്കാലിക ഒക്യുപെൻസി- തു നടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

ശ്രീമതി റോസമ്മ ബോബൻ, ഇലവിനാൽ മഠത്തിൽ കിഴക്കേതിൽ, റ എന്നയാളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ 5-ാം വാർഡിൽ റീസർവ്വേ നമ്പർ 17-2/6-ൽ ഉ 126.04 ച.മീറ്റർ നിർമ്മിത വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ ഗണത്തിൽപ്പെടുന്ന കെട്ട 5/21B, 5/21C എന്നീ നമ്പരുകളിലായി താല്ക്കാലിക ഒക്യുപൻസി അനുവദിച്ച കെട്ടിടം കെ.പി.ബി.ആർ 2019 ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് പൂർത്തീക 22.10.2022-ന് നടന്ന സൈറ്റ് പരിശോധനയിൽ ഓവർസിയർ റിപ്പോർട്ട് ചെ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കാതിരുന്നതിനെ തുടർന്ന് പ ശ്രീമതി റോസമ്മ ബോബൻ ബഹു.കേരളാ ഹൈക്കോടതിയെ സമീപിച്ച് കേസിന്മേൽ [WP(C) No.13854/2023] താല്ക്കാലിക ഒക്യുപൻസി അനുവദിക്കുന്ന ബഹു.ഹൈക്കോടതിയുടെ ഇടക്കാല വിധി വന്നിരുന്നു. ഇതിനെ തുടർ ഭരണസമിതിയുടെ 06.05.2023-ലെ 9(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഒക്യുപൻസി അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇടക്കാല ഉത്തരവിന് ശേഷം കേസ് പരിഗണിച്ച സന്ദർഭത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് അനുകൂല സമ്പാദിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി എതിർ സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.22/27.07.2024 കേസിന്മേൽ തുടർ നടപടികളൊന്നും തന്നെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നറിയി സത്യവാങ്മൂലം സമർപ്പിക്കുന്നതിന്റെ സാധ്യതകൾ പരിശോധിച്ച് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പ്രവർത്തിക്കാത്ത പൊതു ടാപ്പുകൾക്കും ജല അതോറ നൽകുന്നു

പ്രവർത്തിക്കാത്ത പൊതുടാപ്പുകളുടെ കണക്ഷൻ വിഛേദിക്കുന്നതിന് പ്ര പ്രകാരം 2,86,200 രൂപ ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. 02.05.2023 തീയ അതോറിറ്റി ലഭ്യമാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വിഛേദിക്കുന്നതിന് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചത്. 13.02.2024-ന് ജല അതോറിറ്റിയു ഏർപ്പെടുകയും 23.02.2024-ൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തു (ചെ ടാപ്പുകൾ വിഛേദിക്കുന്നതിന് 02.05.2023-ന് ജല അതോറിറ്റി എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിലും, തുക ഒടുക്കുന്നതിലും പഞ്ചായത്ത് കാലതാമന

കണക്ഷൻ വിഛേദിക്കാൻ പണം അടച്ച് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും ജ നടപടിയൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിലും പ്രവർത്തന രഹിതമായ ടാപ്പുക 357 പൊതുടാപ്പുകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് വെള്ളക്കരം ഒടുക്കിവരുന്നു. ഓഡിറ്റ് വർ 4,33,130 രൂപ വീതം ആകെ 51,97,560 രൂപ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ജല അതോറിറ്റി വെള്ളക്കരം മൂന്നിരട്ടിയായി വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള സാഹചര്യത്ത രഹിതമായവ ഉൾപ്പടെ 357 ടാപ്പുകൾക്ക് വെള്ളക്കരം ഒടുക്കേണ്ടിവരുന്നത് താങ്ങാനാവാത്ത ബാധ്യതയാണ്. കണക്ഷൻ വിഛേദിക്കാൻ പഞ്ചായത്ത് അ മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷവും ജല അതോറിറ്റി പ്രവർത്തന രഹിതമായ ടാപ്പ നൽകുന്നത് ന്യായീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ജല അതോറിറ്റിയുമായി ബന്ധ വിഛേദിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അവശ്യമേഖലയിൽ ഒഴികെ പെ പൂർണ്ണമായും വിഛേദിക്കുന്നതും പഞ്ചായത്ത് പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്. കൂട വിഛേദിക്കുന്നതിന് കരാർവെച്ച തീയതി മുതലുള്ള ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് 2 വെള്ളക്കരം കുറവു ചെയ്ത് തുടർന്നുള്ള ബില്ലുകളിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 അഗതിരഹിതകേരളം പദ്ധതിയിൽ അനർഹർ - ഭക്ഷ നൽകിയത് 1 മാസം മാത്രം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്ക ഭക്ഷ്യധാന്യ കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ അനർഹരെ ഒഴിവാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.

10886200 രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തി 2019-20-ൽ അംഗീകാരം വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കളാണുള്ളത്. ലഭ്യമായ ചലഞ്ച് ഫണ്ട് 2396600 രൂപ മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഭക്ഷണ വിതരണത്തിന് ഉപയോഗിച്ചു. വികസന നാളിതുവരെ 1653421 രൂപ ലഭിച്ചതിൽ 1398621 രൂപയും പദ്ധതിക്കായി ചെ വികസന ഫണ്ട്, പലിശ, മുൻവർഷം കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങലിന് ജില്ലാ മിഷനി തുകയുടെ ബാക്കി എന്നീയിനങ്ങളിലായി ആകെ 901157 രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ പലിശയിൽ നിന്നും 63551 രൂപ വിനിയോഗിച്ച് 14.9.202 വിതരണം നടത്തിയതൊഴിച്ചാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം അഗതികൾക്ക് ഭക നൽകിയിട്ടില്ല. 31.03.2024-ൽ വികസന ഫണ്ടിൽനിന്നും 200000 രൂ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയിൽ നിന്നും 102627 രൂപ വിനിയോഗിച്ച് 2024 ഏപ്ര നൽകി. ഇത് കൂടാതെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി ഒരു ഗുണഭോക്താവിന നൽകിയതാണ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടന്ന മറ്റ് പ്രവർത്തനം. തുടർന്ന് നാ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

അഗതിരഹിതകേരളം പദ്ധതിക്കായി സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച മ ഖണ്ഡിക 3.2.1.2 പ്രകാരം ചലഞ്ച് ഫണ്ട് ലഭ്യമാണെങ്കിൽ, ചലഞ്ച് ഫ ചെലവഴിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള കാര്യങ്ങൾക്കായി പൊതുവിഭാഗം വ ചെലവഴിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ ഏതെങ്കിലും അവസരത്തിൽ ചലഞ്ച് ഫ ലഭ്യമല്ലായെങ്കിൽ, അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയിലെ ഏതൊരു ഘ പൊതുവിഭാഗം വികസനഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. ചലഞ്ച് ഫണ്ടിന്റെ വികസന ഫണ്ട് ഭക്ഷ്യധാന്യ വിതരണത്തിന് വിനിയോഗിക്കാമെന്നിരിക്കെ മുടങ്ങാതെ ഭക്ഷ്യധാന്യ വിതരണം നടത്താതിരുന്നത് ഗൌരവതരമായ വീഴ്ചയ

പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ അനർഹർ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ന അനർഹരെ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള സർവ്വെ നടത്തുന്നതിന് പഞ്ചാ തീരുമാനത്തിനായി സി.ഡി.എസ്. കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും സർവ്വേ ന അനർഹരെ ഒഴിവാക്കുന്നതിനോ പഞ്ചായത്ത് യാതൊരു നടപടിയും പദ്ധതിയുടെ ഏത് ഘട്ടത്തിലും ഗുണഭോക്താക്കൾ അനർഹരെന്ന് കണ്ടെ പദ്ധതിക്കായുള്ള വിലയിരുത്തൽ സമിതി അവരെ നേരിൽ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള ശുപാർശ കുടുംബശ്രീ ജില്ലാമിഷന് നൽ അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സർക്കാർ വ്യക്തമാക്ക അഗതികളുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഒട്ടേറെ അനർഹർ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് സമാപ ജനപ്രതിനിധികളും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഗുണ അനർഹർ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിഞ്ഞിട്ടും അവരെ ഒഴിവാക സ്വീകരിക്കാതിരുന്നത് അപലപനീയമാണ്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1) അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ നി ഒഴിവാക്കുന്നതിനും, അർഹരായവർക്ക് എല്ലാ മാസവും മുടങ്ങാതെ ഭ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) കർമ്മ പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്ന പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനാവശ്യമായ ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) ഭക്ഷ്യധാന്യ വിതരണത്തിന് പുറമേ, അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയ സേവന പാക്കേജ് പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് അനുകൂല്യങ്ങൾ കൂടി അ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-20 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിന്റെ വികസനത്തിന് മുൻവ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾക്ക് തുടർമോണിട്ടറിംഗ് ഇല്ല</u>

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 വർഷം നട നമ്പർ പദ്ധതി പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ് 600000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിരുന്നു. 200 കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് 3000 രൂപ റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നൽകിയത്. എന്നാൽ അവ റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് വിജയകരമായി സംരംഭങ്ങൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തി വരുന്നുണ്ടോയെന്നും പ്ര ഉണ്ടാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.6/22.7.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയു ചുമതലയിൽ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ധനസഹായം നൽകിയതിന് 2 ലക്ഷം രൂപയും (പ്രോ.നം. SO241/22 വിഭാഗത്തിലുള്ള ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വനിതകൾക്ക് പെട്ടിക്കടയ്ക്ക് നൽകിയതിന് 330000 രൂപയും (പ്രോ.നം.S0242/22) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ ധനസഹായം	ആ
പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വനിതകൾക്ക് പെട്ടിക്കട SO242/22	ഉഷ ആർ	55000	330000
	വിജയകുമാരി	55000	
	ഷിജി രാജൻ എൻ	55000	
	ഷേർലി പാപ്പച്ചൻ	55000	

	ഏലിയാമ്മ	55000	
	ലിസ്സി	55000	
പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് പെട്ടിക്കട SO241/22	സോമരാജൻ	40000	200000
	അജി കെ	40000	
	സുമതി	40000	
	വിക്രമൻ	40000	
	ലത	40000	

പെട്ടിക്കടകൾക്ക് ധനസഹായം ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇവ ജീവ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ന അന്വേഷണത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രത്യേക പരിഗണന അർഹിക്കുന്ന വിഭാഗങ്ങൾക്ക് ജീവനോപാധി പ്രധാ ലക്ഷ്യമിട്ട് നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവരി പരിശോധിക്കാതിരുന്നതും, പദ്ധതികൾ തുടർ മോണിട്ടറിംഗിന് വിധേയമാ വീഴ്ചയാണ്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

ടി പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ജലജീവൻമിഷൻ പദ്ധതി - മോണിട്ടറിംഗ് ഇല്ല

ഡീറ്റെയിൽഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഏനാദിമംഗലം, ഏഴംകുളം, ഏറത്ത്, കലഞ്ഞൂർ പഞ്ചായത്തുകൾക്കായി ആ രൂപയുടെ പദ്ധതിക്കാണ് അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഏറത്ത് പഞ്ചാ വാർഡുകളിലുമായി 190 കിലോമീറ്റർ നീളത്തിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പരുത പദ്ധതിക്കായി വാട്ടർ ടാങ്കും പമ്പ് ഹൗസും സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ടിട്ട ആയതിന്റെ പണി ഇതുവരെയും ആരംഭിച്ചില്ല. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പൂർ പ്രധാന ഇനങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി ഇനം	അടങ
Laying 350 Mm DI K9 Clear Water Pumping Main From WTP To Existing GLSR	628 ല
Laying 250 Mm DI K9 Pumping Main From Existing GLSR To Kannimala And Murukankunnu	374 ല
Pump House	25 ലക
Erection Of Pumpsets For Pumping Clear Water From GLSR At Paruthipapra To Murukankunnu	10.7 ലക്ഷ
“ “ “ “ From GLSR At Paruthipapra To Kannimala	18.7 ലക്ഷ
Construction Of 10 LL Capacity OHSR At Kannimala	270 ല
Construction Of 8LL Capacity OHSR At Murukankunnu	240 ല
Household Pipeline Extension	39 കേ

പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട 4 പഞ്ചായത്തുകളിലും പൈപ്പ് ലൈനുകൾ സ്ഥ കുഴിച്ച റോഡിന്റെ ഭാഗം പുനസ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള ചെലവിനായി 1

എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഏകോപനത്തിനും വി റിപ്പോർട്ടുകളും പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി Implementation Support A സോളിഡാരിറ്റി, ഇടുക്കി എന്ന സ്ഥാപനത്തെയാണ് തെരഞ്ഞെടുത്ത സ്ഥാപനവും, വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും, പഞ്ചായത്തും തമ്മിലാണ് കരാറിൽ ഏർ

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 150 കിലോമീറ്റർ നീളത്തിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ ന ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും, ആയതിൽ 10 കി.മീറ്റർ നീളത്തിൽ മാത്രമാണ് പൈപ്പ് സ്ഥ കുഴിച്ച റോഡിന്റെ ഭാഗം ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി മുഖേന പൂ ആക്കിയിട്ടുള്ളതെന്നും, ഈ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞുകെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 10/24.7.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രവൃത്തിം കുഴിച്ച ഭൂരിഭാഗം റോഡുകളും പൂർവ്വസ്ഥിതിയിലാക്കിയിട്ടില്ലെന്നത് അപാകം ആണ്. പദ്ധതിയുടെ ഏത് ഘട്ടത്തിലും ആവശ്യമായ രേഖകളും റി മുഖേന വാങ്ങി പഞ്ചായത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ മോണിട്ടറിംഗ് നടത്താവുന്നതാ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന് വിരുദ്ധമായി മോണിട്ടറിംഗ് നാളിതുവരെ സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താതിരുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്ത

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

പദ്ധതിയുടെ മോണിട്ടറിംഗ് അടിയന്തിരമായി നടത്തി പദ്ധതിയുടെ ഭാ റോഡുകൾ ജലജീവൻ മിഷൻ പ്രോജക്ട് മുഖേന പൂർവ്വസ്ഥിതിയിലാക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിനും സത്വരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടത

1-22 എയ്റോബിക് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റുകൾ - പൂർണ്ണതോതി നടപ്പാക്കിയില്ല

എയ്റോബിക് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ആവിഷ്ക പൂർണ്ണതോതിൽ നടപ്പാക്കിയില്ല. സ്ഥാപിച്ച മൂന്ന് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റുകളുടെ പ്ര തുടർ മോണിട്ടറിംഗ് അനിവാര്യമാണ്.

2022-23-ൽ 5 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തി സ്പിൽഓവർ ആയി പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പുതുശ്ശേരിഭാഗം, ച എൽ.പി.എസുകളിൽ 497428 രൂപ ചെലവഴിച്ച് ഓരോ തുമ്പൂർമൂഴി മോഡൽ കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന് അവ സ്ഥിതിചെയ്യുന വശങ്ങൾ മറയ്ക്കുന്നതിന് 2023-24-ൽ പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തു. ഈ പദ്ധതിയു ഓഡിറ്റ് വേളയിലാണ് പൂർത്തീകരിച്ചത്.

വടക്കടത്തുകാവ്, തുവയൂർ, വയലാ ഗവ.എൽ.പി.എസുകളില ഓഫീസിലും എയ്റോബിക് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 2022-23-ൽ അടങ്കൽ വകയിരുത്തി പുതിയ പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ന ലഭ്യമല്ലാഞ്ഞതിനാൽ വയലാ ഗവ.എൽ.പി.എസിൽ മാത്രമേ യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിച സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 313764 രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചത്. ഈ കമ്പോസ്റ്റ് യൂ പ്രവൃത്തിപ്പിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് മോണിട്ടർ ചെയ്യുന്നില്ല.

വടക്കടത്ത്കാവിലുള്ള കേരള ആംഡ് പൊലീസ് ബറ്റാലിയൻ ആസ്ഥാന മോഡൽ എയ്റോബിക് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 2447302 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 514556 രൂപ, ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട് 1932746 രൂപ പദ്ധതി അംഗീകാരം വാങ്ങിയെങ്കിലും നടപ്പാക്കിയില്ല. പൊലീസ് ക്യാ ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിലെ ഒരു വലിയ മാലിന്യപ്രശ്ന ഇവിടെ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനുള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിയാത വീഴ്ചയാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയിന്മേൽ തുടർമോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നതിലേക്കും കെ.പ ജൈവമാലിന്യ പ്രശ്നം പരിഹരിക്കുന്നതിന് പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-23 അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും, ലൈബ്രേറിയനും ഉണ്ട പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല

അന്തിച്ചിറയിൽ 1993-ലാണ് പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറി പ്രവർത്തന ലൈബ്രറിയ്ക്ക് സ്വന്തമായി കെട്ടിടം ഉണ്ട്. മുൻ വാർഷിക പദ്ധതികളില കെട്ടിടത്തിന് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളെല്ലാം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഉ കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ ടൈൽ പാകുന്നതിനും, പെയിന്റിംഗിനുമായി 3 ലക്ഷ വകയിരുത്തി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിവരുന്നു. എന്നാൽ കഴിഞ്ഞ 10 വർഷര ലൈബ്രറി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ലൈബ്രേറിയന്റെ സേവനം ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്ര സഹായിക്കുന്നതിനാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത്. ലൈബ്രറി ആരംഭിച്ചപ്പോൾ പുസ്ത നൽകിയതല്ലാതെ തുടർന്ന് പഞ്ചായത്തിൽനിന്നും ലൈബ്രറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്വന്തമായി കെട്ടിടവും, പുസ്തകങ്ങളും, ലൈബ്രേറിയ ലൈബ്രറി പ്രവൃത്തിപ്പിക്കാത്തത് വീഴ്ചയാണ്. നാട്ടിലെ സാംസ്കാരിക പ്രവ കേന്ദ്രമാകേണ്ടിയിരുന്ന ഒരു സ്ഥാപനമാണ് അധികൃതരുടെ പിടിപ്പുകേട് മൂ രഹിതമായി കിടക്കുന്നത്. മാത്രവുമല്ല ലൈബ്രറി പ്രവർത്തിക്ക ലൈബ്രേറിയനെ നിയമിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽനിന്നും വേതനം ന്യായീകരണമില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ലൈബ്രറിയുടെ പ്രവർത്തനം പുനരുജ്ജീവിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ന പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് വ്യക്തമായ രേഖകളില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം, നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയ 46,58,956 രൂപ ക്ര അവശേഷിക്കുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

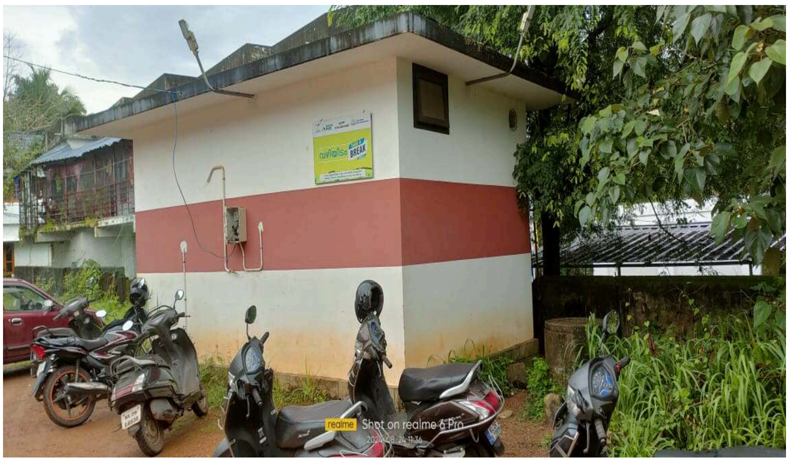
ഏജൻസി	AFS പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത്	ആകെ	തൻവർഷം ക്രമീകരിച്ചത്	AFS പ്രകാര നീക്കി
KWA	566,753	2,86,200	8,52,953	രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	
KSEBL	41,87,380	1,48,680	43,36,060	രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	3
PWD	49,748	0	49,748	രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	
Others	1,66,600	0	1,66,600	രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	

ആകെ	4

സ്ഥാപനത്തിൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മു(നിക്ഷേപിച്ചതും ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിച്ചിരുന്നതുമായ തുക(തിരിച്ചുള്ള വിശദവിവരം അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയതി പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് വിവി(മുൻകൂറായി നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ വർഷവും ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുകയുടെ വിവര വർഷാവസാനം ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിവര(വ്യക്തതയില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ക കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച ആകെ തുകയിൽ 2,86,200 (ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ച ആകെ തുകയിൽ 4,60,205 രൂപ(ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ടി തുകയുടെ വിനിയോഗ ലഭ്യമല്ല. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ അവലോകനം ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും പൂർത്തീകരിക്കപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളു(സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ കാലതാമസം കൂടാതെ നിർവ്വഹണ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും സർക്കാർ പ്രത്യേകം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്ക പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് അടിയന സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിച്ച് നിർമ്മിച്ച ടേക്ക്-എ-ബ്രേക്ക് ശു അടച്ചുപൂട്ടിയ നിലയിൽ

2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ പ്രത്യേക പരിഗണന നൽകേണ്ട പന്ത്രണ്ടിന ഉൾപ്പെടുത്തി വൃത്തിയും, ശുചിത്വവും, സുരക്ഷിതത്വവുമുള്ള പൊതു ശ 'ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്' വിശ്രമ കേന്ദ്രങ്ങളും പ്രത്യേകിച്ച് സ്ത്രീകൾക്കും, (ഉപയോഗിക്കാൻ പാകത്തിന് പാതയോരങ്ങൾ, സർക്കാർ/പൊതുമേഖലാ ന പരിസരങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ വാർഷി ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു (സ.ഉ.(സാധാ.)നം.1401/2020/തസ്വഭവ, തീ. 27.0 നിർദ്ദേശം നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി മുൻവർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക ഉൾപ്പെടുത്തി അന്തിച്ചിറയിൽ പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് സമീപം പഞ്ചാ ശുചിമുറി അടച്ചുപൂട്ടിയ നിലയിലാണ്.



അന്തിച്ചിറയിലെ ടേക്ക്-എ-ബ്രേക്ക് ശുചിമുറി

വെള്ളവും, വൈദ്യുതിയും ഇല്ലാത്തതിനാലാണ് ശുചിമുറി ഉപയോഗ(

പൊതു ഖജനാവിൽനിന്നും ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിച്ച് നിർമ്മിച്ച ശുചിമുറി ഉപ സംരക്ഷിക്കാതിരിക്കുന്നത് ആയത് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച പൊ ദുർവിനിയോഗത്തിന് തുല്യമാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ടേക്ക്-എ-ബ്രേക്ക് ശുചിമുറി ഉപയോഗപ്പെടുത്തി സംരക്ഷിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, വിവരം ഓഡിറ്റിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമ

1-26 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ തിരിച്ചറിയാനാകാതെ 13 ലക്ഷം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ., വടക്കടത്തുകാവ് അക്കൗണ്ടിൽ 31.3.2024-ൽ 1635793 രൂപ അവശേഷിച്ചിരുന്നു. പൊതുമരാമത്ത് പ്ര ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ആണ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തുവരുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ലഭിച്ച 303140 രൂപ 19.4.2024-ൽ പ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 13.3 ലക്ഷം രൂപ അവശേഷിക്കുന്നു. ടി തുക ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങളിലുള്ളതാണെന്ന ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ആരാഞ്ഞ് നൽ അന്വേഷണത്തിന് (നം.25/27.7.2024) മറുപടിയായി, ടി തുകയുടെ വിശദാം തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ-യിലുള്ള അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം കണ്ടെത്തി ക്രമീ തിരിച്ചറിയാനാകാത്ത തുക ട്രഷറിയിൽ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹ നടത്താതെ ഉപേക്ഷിക്കുന്നു

മുൻ വാർഷിക പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏ ചേർക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കരാറെടുത്തവർ പ്രവൃത്ത ഉപേക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നു.

പ്രോ. നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	എഗ്രിമെ നമ്പർ
243	ഇലങ്കത്തിൽപ്പടി-കാർഗിൽ നഗർ-റോഡ് -വാർഡ്-14	1230283	ശ്രീ അജീഷ് ശ്രീധരൻ	89/AE/LSGD/ 23/ 16.03.23
191	തയ്യിൽ കോളനി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം - വാർഡ് 1	200000	ശ്രീ അലൻ പി. തോമസ്	47/AE/LSGD/ 23/ 21.12.2022

ടി പദ്ധതികൾ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്പ നിലനിർത്തിയിരുന്നെങ്കിലും തൻവർഷവും പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടി വച്ച് 10 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനായി സ്ഥലം ഏറ്റുവാങ്ങേ

ഏറ്റുവാങ്ങിയാലുടൻ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതുമാണ്. കരാറുടമ്പടി പ്രക പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ കരാറുകാരൻ വീഴ്ച വരുത്തുകയാണെങ്കിൽ ന നോട്ടീസ് അയച്ച് പതിനാല് ദിവസങ്ങൾക്ക് ശേഷം കരാർ റദ്ദാക്കാവു കരാറുകാരൻ വഴി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാവുന്നതുമാണ്. ഇപ്രകാരം റ കരാറുകാരന്റെ ലൈസൻസ് റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതും, കുറഞ്ഞത് 5 വർഷത്തേക്ക് ഏറ്റെടുക്കുന്നതിൽനിന്നും വിലക്കേണ്ടതുമാണ് (സർക്കുലർ നം.എ.സി.2/223/20 18/08/2018). കരാർ ലംഘനം നടത്തിയ ടി കരാറുകാർക്കെതിരെ സ്വീകരിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ (നം.14/25.07.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കരാർ കാലയളവിനുള്ളി പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കുന്ന കരാറുകാർക്കെതിരെ എഗ്രിമെന്റിലെ പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരിക്കുന്നത് വീഴ്ചയാണ്. കരാ ലംഘിച്ചിട്ടുള്ള ടി കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 പാർട്ട് ബിൽ കൈപ്പറ്റിയ കാരറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീയാക്കിയില്ല

മുൻ വാർഷിക പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായ നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ പാർട്ട് ബി കരാറുകാരൻ സമയബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാതിരിക്കുകയേ പണി നടത്തിയതിന് ശേഷം ഉപേക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

പ്രോ. നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	കരാറുകാരൻ	എഗ്രി നമ്പർ
41	കോട്ടക്കാട്ടു പ്പടി -മൂഴിയിൽ പ്പടി ഫാം റോഡ് സൈഡ് കെട്ട് ആൻഡ് റൈസിംഗ് (വാർഡ് 13)	1500000	626604	ശ്രീ രാജേഷ് കെ.	93/AE/L 2021-22/

ടി പദ്ധതി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി നിലനിർത്തി തൻവർഷവും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിൽ പ്രവൃത്തി പൂ കരാറുകാർക്കെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 14/2 ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. മാന്വൽ പ്രകാരം, മുൻകൂട്ടി കാണാ കാരണങ്ങളാൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സ നിശ്ചിത കാലാവധിയുടെ 25% സമയം അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം ഏതാണോ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ആദ്യത്തെ മൂന്ന് മാസം വരെ കരാർ തുകയുടെ 1% കുറയാതെയും, 50000രൂപയിൽ കവിയാതെയും) പിഴ ചുമത്താവുന്നതാണ്. വരുന്ന ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ 2% (2000 രൂപയിൽ കുറയ രൂപയിൽ കവിയാതെയും) പിഴ ചുമത്താവുന്നതും ആണ്. ഒരു അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി അധിക പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ആ അനുവദനീയ കാലാവധിയുടെ പകുതി മാത്രമായിരിക്കും. എന്നാൽ കരാർ ഉട പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. മാന്വലിലെയും വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ പ്രവൃത്തികൾ അ നീട്ടികൊണ്ടു പോകുന്ന പ്രവണതയാണ് കരാറുകാരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ട കാലയളവിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കരാറുകാരിൽനിന്നും

പിഴ ഈടാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ടി പ്രവൃത്തി അ
പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 കാർഷിക മേഖലയിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാർഷിക മേഖലയിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ പര നിർവഹണത്തിനുശേഷം പദ്ധതികളുടെ ഫലപ്രാപ്തി വിലയിരുത്തുന്നതിന് നടത്തുന്നില്ലെന്ന് വ്യക്തമായി. തൻവർഷം കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം., പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
45/24 – ഇടവിള കൃഷി (എസ്.സി.പി.)	600000	60000
12/24 – ഓണത്തിന് പൂകൃഷി	32000	1600
14/24 – വന്യമൃഗങ്ങളിൽനിന്ന് വിള സംരക്ഷണം	600000	15718
11/24 – തേനീച്ച വളർത്തൽ	88700	8870
9/24 – സുഭിക്ഷ കേരളം തരിശുനില കൃഷി	150000	5105
7/24 – വെറ്റില കൃഷി വികസനം	350000	26250
10/24 – ഇടവിള കൃഷി (ജനറൽ)	680000	68000
13/24 – തെങ്ങുകൃഷി വികസനം	1297100	80010

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി തയ്യാറ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ [സ.ഉ.(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ, തീ 19/04/2022) ഖണ്ഡിക 14-ൽ മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തുന്നതിന്റെ ആവശ്യകത, നടപടിക്രമങ്ങൾ എന്നിവ പ്ര പ്രോജക്ട് മോണിട്ടറിംഗ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. മോണ പ്രോജക്ടിന്റെ പ്രാരംഭ ഘട്ടത്തിലും, പുരോഗമന ഘട്ടത്തിലും, പൂർത്തീകര പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യങ്ങൾ വിലയിരുത്തി അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാ ഘട്ടത്തിൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഗുണമേന്മയും കാര്യക്ഷമതയും ഉറപ്പാക്കുക മുൻനിർത്തി മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ അഭിപ്രായങ്ങളോ നിർദ്ദേശങ്ങ ഉദ്യോഗസ്ഥനു നൽകാവുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ 2023-24-ൽ കാർഷിക നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ കാര്യത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ചത് പ്രകാരമുള്ള നടത്തിയിട്ടില്ല. പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് പ്രാദേശ വിലയിരുത്തൽ നടത്താതിരിക്കുന്നത് വീഴ്ചയാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1.	കാർഷിക മേഖലയിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് പ്രോജക്ടുകളുടെ മോണിട്ട നടത്തേണ്ടതാണ്. മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്ന് മോണിട്ട റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭ സമിതിക്കും നൽകേണ്ടതാണ്.

2.	മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റി, പ്രോജക്ടുകളിൽ വിഭാവനം ചെയ്യപ്പെട്ട ലക നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ ഗുണമേന്മയോടെ നിറവേറ്റപ്പെടുന്നുണ്ടോ എ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
3.	സാമൂഹ്യാധിഷ്ഠിത സംഘടനകളെയും, ജനകീയ സമിതികളെയും പാടശേഖര സമിതി, സി.ഡി.എസ്./എ.ഡി.എസ്.) പ്രാദേശിക മോണിട്ടറിം ചുമതലപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-30 സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം നൽകിയില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം എച്ച്.എം. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായുള്ള പ നടപ്പാക്കിയില്ല. 19.25 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള 4 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ
1	64/2024 – വായനശാലയ്ക്ക് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങൽ	25000	0
2	65/24 – ക്ലബ്ബുകൾക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റ്	50000	0
3	59/24 – സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം	1150000	0
4	60/24 – എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം ഒടുക്കൽ	700000	0

പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാഞ്ഞത് എന്ത് സാഹചര്യത്തിലാണെന്ന് ആര ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 2/19.7.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. എന്നാൽ എച്ച്.എം-ന് ഡി.ഡി.ഓ. കോഡ് വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പിൽനിന്ന് ലഭിക്കാ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാഞ്ഞതെന്ന് ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം നൽകുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിയുടെ മുടക്കംകൂടാതെ നടത്തുന്നതിന് ബദൽ സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതില തടസ്സങ്ങൾ യഥാസമയം ഇടപ്പെട്ട് പരിഹരിക്കുന്നതിലും പഞ്ചായത്ത് അധികൃ വീഴ്ചയുണ്ടായി. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

തികച്ചും സാങ്കേതികമായ കാരണങ്ങളാൽ സുപ്രധാനമായ പദ്ധതികളു മുടങ്ങുകയും, പദ്ധതികൾക്ക് വകയിരുത്തുന്ന ഫണ്ട് ലാപ്സാകുകയും ചെ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള ജാഗ്രത അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ

1-31 ലൈഫ് പദ്ധതി - ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

ലൈഫ് ജനറൽ, എസ്.സി.പി. പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണത്തി കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തീ

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പദ്ധതിയുടെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	പ ഘ ചെ എ വി

1	സുനിത ആർ., കൊയ്പ്പാട്ടുവിള കിഴക്കേതിൽ, മണക്കാല പി.ഓ.	(ലൈഫ് എസ്.സി.പി)	40000	6.3.23	ലി
			160000	29.7.23	ലെ
			100000	7.11.23	വ
2	അമ്പിളി സി, ആയിരത്തുവിള, വയല പിഓ	(ലൈഫ് 2020- എസ്.സി.പി)	40000	4.2.23	ബേ
			160000	5.7.23	
3	കാളി, കാഞ്ഞിരവിളയിൽ, മണക്കാല	ടി	40000	4.2.23	പ്ര അ
4	കൊച്ചയ്യ, പ്ലാവിളയിൽ പുതിയവീട്, വടക്കടത്തുകാവ് പിഓ	ടി	40000	21.2.23	ബേ
			160000	28.3.23	
5	രാധാമണി, നെടിയകാല പടിഞ്ഞാറ്റേതിൽ, വടക്കടത്തുകാവ്	ടി	40000	14.2.23	ലി
			160000	16.3.23	ലെ
			40000	10.11.23	വ
			60000	1.12.23	
6	ശശിധരൻ, മുരുപ്പേൽ പുത്തൻവീട്, മണക്കാല പി.ഓ	ടി	40000	14.3.23	പ്ര അ
7	ശശി, ഒറ്റപ്ലാവിള വടക്കേതിൽ, തുവയൂർ വടക്ക്	ടി	40000	20.3.23	ലി
			160000	25.5.23	ലെ
			100000	17.6.23	വ
8	കാർത്ത്യായനി, കൊണ്ടൂർ തെക്കേതിൽ, ചൂരക്കോട്	ടി	40000	16.3.23	ലി
			160000	18.5.23	ലെ
			100000	26.6.23	വ
9	ഓമന, അനീഷാഭവൻ, വടക്കടത്തുകാവ്	ടി	40000	16.3.23	ലി
			160000	26.6.23	ലെ
			100000	3.1.24	വ
10	സുരേന്ദ്രൻ, അനഘാഭവനം, വടക്കടത്തുകാവ്	ടി	40000	12.5.23	പ അ
11	സരോജിനി, ചരുവിള പടിഞ്ഞാറ്റേതിൽ, മണക്കാല	ടി	40000	25.5.23	ബേ
			160000	8.9.23	
12	കുഞ്ഞുപെണ്ണ്, കണിയാമ്പറമ്പിൽ, വാർഡ് 8	ടി	40000	31.10.23	ലി
			160000	10.11.23	ലെ
			100000	20.12.23	വ
13	ചെല്ലമ്മ, മണലിക്കൽ വീട്, തുവയൂർ വടക്ക്	ലൈഫ് (2020-21- എസ്.സി അഡീഷണൽ)	40000	22.6.21	ലി
			160000	24.2.22	ലെ
			100000	18.9.23	വ

14	പൊന്നമ്മ, നാരകത്തുംവിളയിൽ, ചൂരക്കോട്	ടി	40000	26.3.21	പ അ
15	തങ്കമ്മ, തൊട്ടിപ്പറമ്പിൽ, വയല	ടി	40000	27.3.23	ബേ
			100000	21.3.24	
16	അനീഷ് എസ്, ചരുവിള മേലേതിൽ, മണക്കാല	ടി	40000	6.3.23	ബേ
			160000	11.7.23	
17	അനീഷ് കെ, കുളക്കടശേരിൽ, ചൂരക്കോട്	ടി	40000	25.5.23	പ അ
18	ജയൻ, ജയവിലാസം, വടക്കടത്തുകാവ്	ടി	40000	5.8.23	പ അ
19	തബീദ, പുത്തൻവിളയിൽ, മണക്കാല	ടി	40000	18.7.18	ബേ
			160000	11.2.19	
20	ഉഷ, ശിവവിലാസം, ചൂരക്കോട്	ടി	40000	24.7.18	ബേ

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഗുണഭോക്താക്കൾ പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനോ, മുൻകൂർ ൈ
നടത്താത്തവരിൽനിന്ന് നൽകിയ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുന
സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി യോഗ മിനിട്ട്സ് യഥാസമയം ക്ലോസ ചെയ്യുന്നില്ല.

സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേനയുള്ള ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെ (പരിശോധിച്ചതിൽ മിനിട്ട്സ് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ 1995-ലെ കേരള പ (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം ചട്ടങ്ങളിലെ) ചട്ടം 26 പ്രകാരമുള്ള പാലിക്കുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. ചട്ടം 26(8) പ്രകാരം യോഗം കഴിഞ്ഞ് മൂന്നു(സെക്രട്ടറി മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ പ്രസിഡന്റിന്റെ അ നൽകുന്നതിലാണ് കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഏതാനും ഉദാഹരണ ചേർക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി യോഗം ചേർന്ന തീയതി	സെക്രട്ടറി മിനിട്ട്സ് അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ച തീയതി, പ്രസിഡന്റ് അംഗീകരിച്ച തീയതി
1.3.2024	14.3.2024
23.1.2024	20.2.2024
9.2.2024	28.2.2024

24.8.2023	6.10.2023

നടപടിക്രമങ്ങളിൽ സുതാര്യതയും വേഗതയും ഉറപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഓണ്‍ സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയതെന്നിരിക്കെ യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് പൂർത്തി ഇത്രയധികം കാലതാമസം ഉണ്ടായത് ഉചിതമല്ല. അപാകം ഒഴിവാക്കി പഞ്ചായ തീരുമാനങ്ങൾ യഥാസമയം തന്നെ സകർമ്മയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി പ്രസിഡന്റ് അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം-പൊതുവാ അപാകതകൾ

(1) പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല

വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടു പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല. 2023-24-ലെ വാർഷി 7,53,11,453 രൂപ അടങ്കലുണ്ടായിരുന്ന 188 മരാമത്ത് പ്രവൃത ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ഇവയിൽ 109 പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമാണ് തൻവർഷ ധനവിനിയോഗം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് (57.97%). പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആകെ വകയ തുകയുടെ 43.34 ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവ്. പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണ വിനിയോഗത്തിലും വൻ വീഴ്ചയുണ്ടായി. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സമ നടപ്പിലാക്കാതിരിക്കുന്നത് പ്രോജക്ടുകൾ വലിയ തോതിൽ സ്പിൽ ഓ ഇടയാക്കുന്നു. വാർഷിക പദ്ധതിയിലെ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളുടെ ബാ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയേയും പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നു സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധയി പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2) ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. മെയിന് ലഭ്യമാക്കാൻ കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി തദ്ദേശഭരണ സ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ് ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്ക നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നു. സേവനം മെച്ചപ്പെ നിലവിലുള്ള ആസ്തികൾ വിപുലപ്പെടുത്തുന്നതിനും വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനു ഉന്നത നിലവാരത്തിലേക്ക് ഉയർത്തുന്നതിനും അനുയോജ്യമായ ന തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത സംരക്ഷണ പദ്ധതിയ്ക്ക് അന്തിമ രൂപം നൽകുന്നതിന് മുമ്പ് ഘടക സ മേധാവികളുടെ യോഗം വിളിച്ച് ചേർക്കണമെന്നും, പ്രസ്തുത യോഗത്തിന പ്രോജക്ടുകളായിരിക്കണം പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതിരുന്നത് വീഴ്ചയ അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

(3) പ്രവൃത്തികൾ ഗുണനിലവാര പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുന്നി

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ നടപ്പിലാക്കി ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള പ്രവൃ ഗുണനിലവാര പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള പൊതുമരാമത സെക്ഷൻ 2103 പ്രകാരം ഓരോ പ്രവൃത്തിയും കൃത്യമായ സ്പെ അനുസരിച്ചാണോ നിർവ്വഹിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. പ്ര ഗുണനിലവാരപരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടുകൾ ഫൈനൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിൽ നിഷ്

മാനുവലിലെ ക്ലോസ് 2401, 2406 എന്നിവ പ്രകാരം 3-Tier Quality Monitoring S
പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

(4) പ്രവൃത്തികൾ ഇൻഷ്വർ ചെയ്യണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച് 15 ദിവസത്തിനകം കരാർ തുകയുടെ ഇൻഷ്വറൻസ് (മിനിമം 2 ലക്ഷം - പരമാവധി 5 ലക്ഷം) എടുത്തതിന്റെ കരാറുകാരൻ ഹാജരാക്കണമെന്ന് കരാറുകാർക്ക് നൽകുന്ന സെലക്ഷ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻഷ്വറൻസ് എടുത്തതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കാത്ത കരാർ തുകയുടെ 0.2% കരാറുകാരന്റെ ബിൽ തുകയിൽനിന്നും ഈടാക ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതി ആരുംതന്നെ ഇൻഷ്വറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കണ്ടില്ല. തുകയിൽനിന്നും മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുമി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഇൻഷുറൻസ് എടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എല്ലാ മരാമത്ത് പ്രവൃ കരാറുകാർ ഇൻഷ്വറൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും, സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ പകർപ്പ് ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(5) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മോണിട്ടറിംഗ് ഇല്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം മോണിട്ടറിംഗിന് വിധേയമാക മരാമത്ത് മേഖലയിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പാണ് പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിട്ടറിം മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്ന് മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിയ്ക്കും നൽകണമെന്ന് പദ്ധ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഉത്തരവാദിത്വവും ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഓരോ പ്രവൃത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പങ്കാളിത്തമുള്ള മോണിട്ടറിംഗ് സമിതികൾ രൂപീക ഈ സമിതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുടെ മാതൃകയിലായി നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. മരാമത്ത് പണികളുടെ മോണിട്ടറിംഗ് സംബന്ധിച്ച് പദ്ധ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രാവർത്ത് എന്നത് വീഴ്ചയാണ്. സർക്കാരിന്റെ നിർദ്ദേശം പ്രാവർത്തികമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് -തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ നാളിതുവരെ ലഭിച്ച (രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വരവ് ചെല ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

2022-23

ഇനം	വരവ്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
Health Grant Towards Support For Diagnostic Infrastructure To The PHC	203019	61805	141214
Health Grant Towards Conversion Of PHC Into Health And Wellness Center	165000	NIL	165000
Diagnostic Facilities In Health Centers	90000	NIL	90000

ആകെ	458019	61805	396214

2023-24

ഇനം	വരവ്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
OB	396214	386976	9238
Health Grant Towards Support For Diagnostic Infrastructure To The PHC	897000	151359	745641
Health Grant Towards Conversion Of PHC Into Health And Wellness Center	377000	341285	35715
ആകെ	1670214	879620	790594

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം ചുവടെ

വർഷം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ
2022-23	ലാബ് റീ-ഏജന്റ്സ്	203019	61805
2023-24	264/24 – ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ (SO)	90000	88799
,,	262/24 – പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾ, കുടുംബക്ഷേമ ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ (SO)	141214	133184
,,	297/24 – ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ	**897000**	**151359**
,,	263/24 – പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾ, കുടുംബക്ഷേമ ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് & വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ (SO)	165000	164993
,,	298/24 – ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് & വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ	3770003	341285

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ **790594** രൂപ നിലവിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അ ആരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനത്തിനു സൗകര്യങ്ങൾക്കുമായി ലഭിച്ച തുക ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിച്ച് വിവ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 24 അങ്കണവാടികളിൽ 21 എണ്ണം സ്വന്തം കെട്ടിട വാടകക്കെട്ടിടത്തിലും 1 എണ്ണം കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിലും പ്രവർത്തി കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 2 അങ്കണവാടികളിൽ ഒരെണ്ണത്തിന്റെ അ

അവസാന ഘട്ടത്തിലാണെന്നും ഉടൻ തന്നെ പ്രവർത്തനക്ഷമമാകു സൂപ്പർവൈസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 42-ാം നമ്പർ മഹർഷിക്കാവ്, 41-ാം നമ്പർ ചിറ്റ നമ്പർ ചക്കിമുക്ക് എന്നീ അങ്കണവാടികൾക്ക് ചുറ്റുമതിൽ ഇല്ല. വൈദ്യുത എന്നിവ എല്ലാ അങ്കണവാടികളിലും ലഭ്യമാണെങ്കിലും വേനൽക്കാലത്ത് വൈ മാത്രം ആശ്രയിക്കേണ്ടിവരുന്ന അങ്കണവാടികൾ ഉണ്ട്. ടോയ്‌ലറ്റ് സ അങ്കണവാടികളിലും സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവയുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണിക നടത്താതിരിക്കുന്നത് അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനത്തെ സാരമായി ബ ICDS സൂപ്പർവൈസർ അറിയിച്ചു. സംയോജിത ശിശുക്ഷേമപദ്ധതികൾക്ക് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച 901193 രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ചെലവാകാതെ അവശേഷ തുക അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ

ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിക്ക് മരുന്നുകളും വിതരണ സാമഗ്രികളും (പ്രോജക്ട് നം.26/24) മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) നിർവഹണ ഉ 1,00,000 രൂപ റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് പിൻവലിച്ച് ഹോംകോയ്ക്ക് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നാളിതുവരെ മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ബോദ്ധ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-37 വനിതാ ഘടക പദ്ധതി - പദ്ധതി ആസൂത്രണഘട്ടത്തി പദ്ധതിമാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് അനുസൃതമായിരുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
1.	49/24 – പോത്ത് കുട്ടി വളർത്തൽ പദ്ധതി	810000	810000
2.	12/24 – ഓണത്തിന് പൂകൃഷി	32000	16000
3.	45/24 – ഇടവിള കൃഷി (എസ്.സി.പി.)	600000	157180
4.	37/24 – പോത്ത് കുട്ടി വളർത്തൽ പദ്ധതി (എസ്.സി.പി.)	330000	330000
5.	50/24 – വനിതകൾക്ക് അടുക്കളമുറ്റത്തെ കോഴിവളർത്തൽ	295100	295100
6.	39/24 – വനിതകൾക്ക് കോഴിവളർത്തൽ (എസ്.സി.പി.)	195000	174600
7.	10/24 – ഇടവിള കൃഷി (ജനറൽ)	680000	680000

വനിതാഘടക പദ്ധതിയിൽ ഏറ്റെടുക്കാവുന്ന പദ്ധതികൾ സം നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. അതുപോലെ തന്നെ ആസൂത്രണ കോ-ഓർഡിനേഷൻ സമിതിയുടെ 26.10.2023-ലെ ഖണ്ഡിക 4.37 തീ വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ സംബന്ധ വ്യക്തത വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വനിതാഘടക പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ അവ വനിതകൾക്ക പ്രയോജനപ്പെടുന്നവയാകണമെന്നുണ്ട്. വനിതകൾക്കും പുരുഷൻമാർക്കും പ്രയോജനം ചെയ്യുന്ന മേൽപറഞ്ഞ തരം പ്രോജക്ടുകൾ വനിതാഘടക ഉൾപ്പെടുത്തരുതെന്നാണ് പൊതു കീഴ്വഴക്കം. വനിതാഘടക ഉൾപ്പെടുത്താവുന്ന പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച് കോ-ഓർഡിനേഷൻ വിശദീകരണ പ്രകാരം ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ ഗുണഭോക്താക്കൾ തന്നെയാകണമെന്നും, അതനുസരിച്ചുള്ള അർഹതാ/മുൻഗണനാ പ്രകാരമായിരിക്കണം പ്രോജക്ടെന്നുമുള്ള നിബന്ധനയോടെയാണ് പ്രോജക്ട് നൽകുന്നതെന്നും പറയുന്നു.

വനിതകളുടെ സാമൂഹിക സാമ്പത്തിക പദവി ഉയർത്തുന്നതിനുള്ള വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. വനിതാഘടക പദ്ധതിയിൽ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ കോ-ഓർഡിനേഷൻ സമിതിയുടെ ഖണ്ഡിക 4.37 തീരുമാന പ്രകാരമുള്ള നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 പഞ്ചായത്ത് പുറമ്പോക്ക് കൈയ്യേറിയത് ഒഴിപ്പിക്കാൻ അനിവാര്യം

ഏറത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പതിനഞ്ചാം വാർഡിൽ ഉൾപ്പെട്ട മംഗല പുറമ്പോക്ക് പ്രദേശവാസികൾ കൈയ്യേറിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ടി തോട് പുറ തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിന് താലൂക്ക് സർവ്വേയറോട് അഭ്യർത്ഥിച്ച് 1.3.2024 ലെ പഞ്ച യോഗം 2-ാം നമ്പരായി തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. ആയതിന്മേലുള്ള തുടർ നടപട ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.19/26.7.2024) മറു ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തുകളുടെ പരിധിയിലുള്ള പുറമ്പോക്കുകളുടെ വിവരം പുറമ്പോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ടി പുറമ്പോക്ക് അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തി കൈയ്യേറ്റം ഒഴിപ്പിക്കുന്നതിനും മറ്റ് പുറ കൂടി കൈയ്യേറ്റം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിനും ഭരണ ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-39 സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ - നടപ്പിലാക്കാത്ത പ്രവൃത്തിയു തിരികെ ലഭിച്ചില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടുന്നതിന് 16 നമ്പർ ചെക്ക് പ്രകാരം 50150 രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് സെക്ഷനിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ ടി പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്ന മതിയാകാത്തതിനാൽ പദ്ധതി തുക തിരികെ നൽകുന്നതായി 01.04.202 Work/2024-25/1 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി. അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-40 ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും (ചട്ടം 3 പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നിബാധ, മുതലായവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്നവരും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിവസിക്കുന്നവരും നിർധനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അവരുടെ ദുരിത ന അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി ഓരോ പഞ്ചായത്തിലും ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മറ്റ് ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും വേറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒര നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണെന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കുന്നതിനായി 2003-ൽ തന്നെ ഉത്തരവിറക്കിയെങ്കിലും ആയത് രൂപീകരിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത എടുക്കാതിരുന്നത് വീഴ്ചയാണ്.

ദുരന്തബാധിത പ്രദേശങ്ങളിൽ എത്രയും വേഗം എത്തിച്ചേർന്ന് അടിയന്തി എത്തിക്കുന്നതിന് എളുപ്പത്തിൽ കഴിയുന്നത് അതതു പ്രാദേശിക സർക്ക എന്നാൽ എല്ലായ്പ്പോഴും ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ മതിയായ തുക കഴിയാത്തതുകാരണം ഇത്തരം അടിയന്തിര സന്ദർഭങ്ങളിൽ മതിയായ നൽകുന്നതിന് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു് കഴിയാതെ വരുന്ന സാഹചര ഉണ്ട്. പ്രസ്തുത സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുന്നതിലേക്കായി തദ്ദേശഭരണ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ എല്ലായ്പോഴും ഒരു നിശ്ചിത തുക നിക്ഷേ ഉറപ്പാക്കണമെന്നും പ്രസ്തുത നിധിയിൽ നിന്നും വിനിയോഗിക്കുന്ന തുകക ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ കാലതാമസം കൂടാതെ നിക്ഷേപിക്കണമെന്നും നിധിയിൽ കാലാനുസൃതമായ വർധനവ് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങലൾ ഉറ ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാം റിപ്പോർട്ടിലെ ഖ.4. ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകയാൽ അടിയന്തിരമായി ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീക കാര്യക്ഷമമായി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-41 തുല്യതാപഠനം-വിനിയോഗരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷ തുടർ സാക്ഷരതാ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 10-ാം തരം/12-ാം തരം തുല്യത പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തി പ്രോജ കേരള സാക്ഷരതാ മിഷന് ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	കോഴ്സ് ഇനം	നൽകിയ തുക	ചെക്ക് നമ്പർ
299/24	10-ാം തരം & 12-ാം തരം തുല്യതാ പഠനം	25500	33898/15.03.2024

ടി തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സാക്ഷ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ

1-42 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-അർഹമായ മുഴ കാലയളവിലും ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടില്ല

ക്ഷീര കർഷകരുടെ ഉന്നമനം ലക്ഷ്യമാക്കിയും പാലുൽപാദനം വർദ്ധ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനുമായി 2023-24 വർഷം പഞ്ചായത്ത് പാലിന് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം., പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	66/24 – ക്ഷീര കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി
അടങ്കൽ	₹1200000 ₹400000 – വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ₹400000 – ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹി ₹400000 - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
ചെലവ്	₹768891 ₹400000 – വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ₹181881 – ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹി ₹187010 - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 6 ക്ഷീരസംഘങ്ങളി മുതൽ പാലളന്ന കർഷകർക്ക് ലിറ്റർ ഒന്നിന് 3 രൂപ നിരക്കിൽ പരമാവധി സബ്സിഡി നല്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. എന്നാൽ ക്ഷീരക ജനുവരി വരെ മാത്രമേ സബ്സിഡി നല്കിയിട്ടുള്ളൂ. അവശേഷിക്കുന്ന 2 ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞ് ന എൻക്വയറിക്ക് (നം.26/29.07.24) മറുപടിയായി 400000 രൂപ വീതം ബ്ലോക്ക്, ജി വിഹിതം വകയിരുത്തിയെങ്കിലും ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി 181881 രൂപയും ജി വിഹിതമായി 187010 രൂപയുമാണ് അനുവദിച്ചതെന്നും, അനുവദിച്ച തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണ കൃത്യമായ എണ്ണവും, പാലിന്റെ അളവും കണക്കിലെടുത്ത് 12 മാസത്തെ വിതരണം ചെയ്യാൻ കഴിയുംവിധം ഫണ്ട് വകയിരുത്തി പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിന് വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ ഭരണസമിതിയുടെയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്

1-43 മാലിന്യശേഖരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ - അവ

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, സെക്ഷൻ 219(എ) മുതൽ (എ വകുപ്പുകൾ പ്രകാരം മാലിന്യ നിർമാർജനം ചെയ്യുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉൽപ്പാദകരുടെയും ചുമതലകൾ നിർവചിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സെക്ഷൻ 219D	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വീട് വീടാന്തരമുള്ള ചവറും ഖരമാലിന്യവും ശേഖരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിക്ക് ഏർപ്പാട് ചെയ്യാവുന്നതാണ്.
സെക്ഷൻ 219F	മാലിന്യങ്ങൾ ആത്യന്തികമായി കൈയ്യൊഴിയുന്നതിനായി അനുയോജ്യമായ സ്ഥലങ്ങൾ കണ്ടെത്തുകയും വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
സെക്ഷൻ 219G	മാലിന്യസംസ്കരണത്തിന്റെയോ കൈയ്യൊഴിക്കലിന്റെയോ ആവശ്യത്തിലേക്കായി പഞ്ചായത്തിന് ഏതെങ്കിലും സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിപ്പിക്കുകയോ പരിപാലിക്കുകയോ ചെയ്യാവുന്നതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വ്യവസ്ഥകളും കേന്ദ്ര സർക്കാർ പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണ നിയമം-1986, 2016-ലെ ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ ചട്ടങ്ങ അടിസ്ഥാനമാക്കി സംസ്ഥാന സർക്കാർ സ്റ്റേറ്റ് പോളിസിയും സ്ട്രാറ്റജിയും മിഷനിലൂടെ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സംസ്ഥാന സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച ഉത്തരവുകൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.	26.5.17-ലെ ഹരിതകേരള മിഷൻ ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ക്യാമ്പയിൻ നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ.
2.	15.7.17-ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്.)നം.2420/17/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപമിഷൻ നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ.
3.	12.08.20-ലെ 1496/2020/തസ്വഭവ നമ്പർ പ്രവർത്തനമാർഗ്ഗരേഖ.
4.	സ.ഉ.(സാധാ)നം.306/2019/തസ്വഭവ തിയതി 12-02-2019 - എം.സി.എഫ്, ആർ.ആർ.എഫ് എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റും മാതൃകാ പ്ലാനും.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ മേൽപറഞ്ഞ നിയമങ്ങളും മാർഗ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഏറത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന മുഖേന മാലിന്യസംസ്ക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഫലപ്രാപ്തി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികള ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധന, ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച വിവരങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അ വിലയിരുത്തുകയുണ്ടായി.

അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം ആകെ കെട്ടിടങ്ങ റസിഡൻഷ്യൽ വിഭാഗത്തിലുള്ളതും, 943 എണ്ണം നോൺ വിഭാഗത്തിലുള്ളതുമാണ്. എല്ലാ വീടുകളെയും, സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഉൾ ഇവിടങ്ങളിൽ QR Code പതിപ്പിക്കുന്നതിന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ (ജനറൽ) വകയിരുത്തി ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിട്ടറിങ് സിസ്റ്റ കെൽട്രോണിന്റെ സാങ്കേതിക സഹായത്തോടെ തയ്യാറാക്കി നടപ്പ് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം ക്യൂ.ആർ. കോഡ് പതിച്ച വീടുകളുടെ എണ്ണ സ്ഥാപനങ്ങൾ 337, ഓഫീസുകൾ 35, ഫ്ലാറ്റുകൾ 3, വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥ ആശുപത്രികൾ 12, ഹോസ്റ്റലുകൾ 5, ഹോട്ടലുകൾ 17, മറ്റ് സ്ഥലങ്ങൾ 49 എന്നിവ സഞ്ചയയിലെ എണ്ണവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അവശേഷിക്കുന്ന പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളിലും, ലൈസൻസ് നൽകിയ സ്ഥാപനങ്ങളില പതിപ്പിക്കുന്നുണ്ടെന്നും, യൂസർ ഫീ ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് നൽ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആകെ ജനസംഖ്യ 30084 ആണ്.

പ്ലാസ്റ്റിക് - ഖരമാലിന്യ നിയമാവലി വിജ്ഞാപനം ചെയ്യൽ

ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)നം.18/2021/തസ്വഭവ., തിയതി 04-01-2021 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥ വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ബൈ അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഏറത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യ പരിപാലന ഉപനിയമാവലി (പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ ബൈലോ) **ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല**. എന്നാൽ ബൈലോ പ്രകാരമാണ് വ 50 രൂപയും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100 രൂപയും യൂസർ ഫീ ആയി ഈ എന്ന് വിശദീകരണം ലഭിച്ചു.

മാലിന്യശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ വീടുകളിൽ നിന്ന് ഹരി സമയബന്ധിതമായി മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്ന നൽകാത്ത വീടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഹരിതമിത്രം പോർട്ടൽ വഴി ലഭ്യമാക്കി വരുത്തുന്നുണ്ട്. മാലിന്യം തരംതിരിച്ച് ശേഖരിക്കുന്നതിന് കലണ്ടർ തയ്യാറാക്ക

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചത് പ്രവർത്തന പ്രദേശത്തെ വീടുകളും സ്ഥാപനങ്ങളും നിശ്ചിത ഇടവേളകള പ്ലാസ്റ്റിക്കും മറ്റ് അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷി ഹരിത കർമ്മസേനയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്.

തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

17 വാർഡുകളുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മസേനയിൽ അംഗങ്ങളാണുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഒരു വാർഡിൽ നിയമിക്കുന്നതിനാണ് മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അനുമതിയുള്ളത്. മാലി മേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 34 ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് തൊഴിൽ ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ശരാശരി മാസവരുമാനം 5675 രൂപ വരെ നിലവിൽ ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് നൽകി വർദ്ധനവിനായി സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

യൂസർഫീ പിരിവ്

2023-24 വർഷം 2286800 രൂപ യൂസർഫീ ഇനത്തിൽ വരവുണ്ട്. അജൈവ യൂസർ ഫീയും നല്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളും വീടുകളും നേരിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൂന്നു തവണയിൽ കൂടുതൽ യൂസർ ഫീ ഒടുക്കാത്ത ഹരിതകർമ്മസേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഹരിത ക പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. യൂസർ ഫീ ക ശാഖയിലുള്ള ബാങ്ക് ഓഫ് ബറോഡ അക്കൌണ്ടിൽ (A/C.No.29870100009732) സ ടി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 329164 രൂപയാണ്. വ്യാപാര ലൈസൻസിനും വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കും കുടുംബശ്രീ വായ്പ കർമ്മസേനയുടെ യൂസർ ഫീ രസീത് നിർബന്ധമാക്കിയതായി ഓഡിറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടു. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി തൻവർഷം 19846 രൂപയും ലഭിച്ചു.

ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് സുരക്ഷാ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ

ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ആവശ്യമായ സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങളായ യൂ ഗ്ലൗസ്, മറ്റ് സുരക്ഷാ സാമഗ്രികൾ തുടങ്ങിയവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽക

മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ (എം.സി.എഫ്.)

മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി പഞ്ചായത്ത് അടിസ്ഥാന ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 വാർഡുകളിലായി 17 മിനി എം.സി.എഫുകളും 17-ാ ചതുരശ്ര അടി വിസ്തൃതിയുള്ള ഒരു മെയിൻ എം.സി.എഫുമുണ്ട്. മെയിൻ സ്ഥല സൗകര്യത്തിന്റെ അപര്യാപ്തത ഉള്ളതിനാൽ 1600 ച.അ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് 2024-25-ൽ പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കി വരുന്നു ഷ്രെഡിംഗ് മെഷീനുകൾ ഇല്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ വ വാഹനത്തിലാണ് മിനി എം.സി.എഫുകളിലേക്കും, അവിടെ ന

എം.സി.എഫിലേക്കും കൊണ്ടുവന്നിരുന്നത്. എന്നാൽ 2024-25-ൽ പഞ്ചായത വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രിക് വാഹനമാണ് ഇതിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.	മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ ഫലപ്രദമായി നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി വ്യക്തമായ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കൽ, പൊതുജനങ്ങൾക്കിടയിൽ ബോധവത്ക്കരണം, യൂസർ ഫീ പിരിവ് മുതലായവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
2.	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസോടുകൂടി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരി ശേഖരിച്ച് ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനു പരിശോധന കർശനമാക്കേണ്ടതാണ്.
3.	സമയബന്ധിതമായും, കൃത്യമായ ഇടവേളകളിലും ക്ലീൻ കേരള കമ്പിനി മാലിന്യം ഏറ്റെടുക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.
4.	ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വിപുലീകരിച്ച് എല്ലാ വീടുകളിലേയും കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ എം.എസി.എഫിൽ എത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യം സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് തന്നെ തരംതിരിച്ച് ലഭ്യമാക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
5.	പാഴ്‌വസ്തുക്കളുടെ ശേഖരണത്തിനും എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനു മുൻഗണന നൽകുകയും അത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തടസ്സമുണ്ടാകാത്ത വിധത്തിൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്ക് ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങളെ നിയോഗിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.
6.	മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം, തരം തിരിക്കൽ എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
7.	യൂസർ ഫീ കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന

4-1 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	391500	56/24 – ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	391500	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	38757	14/24 – വന്യമൃഗങ്ങളിൽ നിന്നും വിള സംരക്ഷണം	38757	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	181881	66/24 – ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	181881	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	650000	41/24 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	650000	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2066000	42/24 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി.പി.)	2066000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	79666	14/24 – വന്യമൃഗങ്ങളിൽ നിന്നും വിള സംരക്ഷണം	79666	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	187010	66/24 – ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	187010	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	499999	17/24 – പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	499999	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1720000	41/24 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	1720000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	960000	42/24 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - (എസ്.സി.പി.)	960000	

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബ ര
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	303/24 – സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ നീട്ടൽ (ജനറൽ)	50150	0	5(
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	68/24 – വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ നീട്ടൽ (എസ്.സി.പി.)	98530	0	9
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	301/24 – സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന്	286200	0	2

		വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് തുക ഒടുക്കൽ		

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്, ഉദ്ദേശ്യം	വായ്പ തുക			തിരിച്ചടവ്		
	മുൻപ് ലഭിച്ചത്	തൻവർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ	തൻവർഷം ലഭിച്ചത് ഉൾപ്പെടെ തരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	തൻവർഷം അടച്ചത്	തിര അറ
ലൈഫ് പദ്ധതി KURDFC	41197056	5760000	46957056	35906337	3306719	

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

2023-24 വർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വരവില്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകള വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	നിലവിലെ ന
2000-01	30	2003-04 (2011-14 LFAC 16 Th Report)	3.3.3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	2011-14 ലോക്ക അക്കൗണ്ട്സ് 16-ാമത് റിപ്പേ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികള ബന്ധപ്പെട്ട പ 1997-98 മുതൽ വരെയുള്ള (തുകയുടെ വ സർട്ടിഫിക്ക ഫയൽ പരിഭ ഒഴിവാക്കാ(വകുപ്പ് ഡയറ ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനര

					പരാമർശം ഒ സമിതി ശുപ (ഖ.100). KSHB- തിരികെ ലഭ രൂപ ലഭ്യമാക സർക്കാരിലേ അപേക്ഷിക്ക നടപടികൾ സമിതി ശുപ (ഖ.101).
2000-01		2003-04		എഞ്ചിനീയർമാർക്കുള്ള റമ്യൂണറൈസേഷൻ അധികം കൊടുത്തു (45467)	2016-19 നിയമസഭാ 10-ാമത് റിപ്പോ അധികമായ തുക ഉത്തര ഉദ്യോഗസ്ഥ ഈടാക്കി റി ചെയ്യാൻ സമ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (
2000-01		2003-04	തുക	കുറ്റിയിൽപ്പടി റോഡ് ടാറിംഗ്	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരി അടിസ്ഥാന പരാമർശം ഒഴിവാക്കുന്ന ശുപാർശ ചെ
2012-13		2012-13	3.3.6	പ്രവർത്തനക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്- മാതൃകാ PHC, പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ, സ്കൂൾ ആരോഗ്യ പദ്ധതി- മാതൃകാ പ്രവർത്തനം	2023-26 നിയമ 48-ാമത് റിപ്പോ പരാമർശം ഒഴിവാക്കുന്ന ശുപാർശ ചെ
2014-15	2-1	2016-17	2.1	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	വിഷയം സമ പരിഗണിച്ചി ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	2-9	2016-17	2.9	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	വിഷയം സമ പരിഗണിച്ചി ലഭിച്ചിട്ടില്ല

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പ്രകാരം)
	92886810	1847757
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	53499443	1983726
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല	

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

ഡി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്
നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായ
സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല

4-10 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1995-96	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3- 771/9, തീയതി: 03.06.98	2(14,19)
1996-97	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3-66/98, തീയതി 08.07.98	3(27,31,33)

1997-98 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3-590/98, തീയതി 07.04.99	1(9)
1997-98	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി4-148/07, തീയതി 04.12.07	1(2-2)
1999-00 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി3-606/00, തീയതി 14.08.01	3(14,15,17)
2000-01 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2-704/02, തീയതി 31.03.03	5(21,24,25,29,30)
2001-02 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി4-703/06, തീയതി 05.12.06	4(2-3,2-4,2-5,2-7)
2002-03	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2-751/04, തീയതി 05.04.05	4(3-4,3-5,3-6,3-7)
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി10-474/08, തീയതി 27.02.10	8(2-3,3-6,3-7,3-8,3-10,3-12)
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി10-479/08, തീയതി 30.03.10	15(2-6,3-3,3-4,3-5,3-7,3-8,3-9,3-10,3-12,3-13, 3-14,3-15,3-16,3-17,3-19
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി10-240/10, തീയതി 06.01.11	14(2-3,3-1,3-4,3-5,3-6,3-8,3-9,3-10, 3-11,3-12,3-13,3-15,3-16,3-19)
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി4-392/11, തീയതി 22.11.12	
2007-08 മുതൽ 2010-11 വരെ	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി10-1113/12, തീയതി 20.03.13	21(2-1,2-2,2-3,2-4,2-6,2-7,2-8,2-9,2-10, 3-3,3-5,3-8,3-11,3-28,3-39,3-30,(2)3-32, 3-37,3-39,3-40,3-41)
2011-12 &12-13	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി10-588/14, തീയതി 27.10.14	5 (2-3,3-9,3-13,3-16,3-18)
2013-14	എൽഎഫ്.പി.റ്റി.എ.പി10/322/15, തീയതി 12.06.15/13.07.15	3(3-2,3-13,3-14)
2014-15	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി10-775/15, തീയതി 26.08.2015	6(2-1,3-1,3-6,3-8,3-12,3-13)
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി.10.1321/16, തീയതി 07.12.16	4(2-4(1)2-5,2-9,3-3
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ പി.10.669/17, തീയതിx22.06.2017	2(2-4,3-1)
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എപി.10/1357/18, തീയതി, 24.10.18	17(2-2,2-4,2-5,2-6,2-7,3-1,3-2,3-4,3-5,3-7,3-8,3-10, 3-12,3-13,3-14,3-15,3-17)

2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ പി.10/604(എ)/19 തീയതി 08.08.19	22 (2-1,2-4,2-6,2-7(3)3-1,3-2,3-4,3-8,3-9,3-10(2)3-13, 3-19,3-0,3-21,3-23,3-24,3-25,3-26,3-28,3-30,3-32,3-36)
2019-20	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി.10/259/21, തീയതി 15.04.2021	1-1, 1-12, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-19, 1-20, 1-22, 1-23
2020-21	കെ.എസ്.എ/പി.റ്റി.എ/പി10/380/22, തീയതി 06/05/2022	1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-21, 1-23, 1-25, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 3-1
2021-22	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി.10/1237/22, തീയതി 12.12.2022	1-2, 1-9, 1-11, 1-12, 1-15, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-28, 1-29
2022-23	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി.10/817/23, തീയതി 20.09.2023	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെ
കേരള സംസ്ഥാന
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലര

<u>Annexure-1</u>
<u>Audit Certificate</u>

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 30-05-2024 and submitted on 01-06-2024 , 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 ERATH 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 ERATH Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 05/09/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

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

2.Other Observations

1. Basic ratios as per Kerala Panchayat Raj Accounting Rules are not included in annual accounts.
2. Cash Flow statement -Net increase in cash flow does not match with the difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

3. Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries recorded in Prior Period items.
4. Demand, Collection and Balance of property tax as per Sanchaya portal do not match with Demand (Schedule I-1), Collection (Schedule RP-45) and Balance (Schedule B-15) of Annual Financial Statement.
5. Deposit register and advance register are not maintained properly.
6. Rs.684600 was spent during the audit year on Agricultural Labour Pension. But this expenditure is not included in the annual financial statement.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ ഏറത്ത് 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,
പത്തനംതിട്ട
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്