

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 232(1) പ്രകാരം, വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസില്ലാതെയും, ലൈസൻസിലെ നിബന്ധനകൾക്ക് വിരുദ്ധമായും പഞ്ചായത്തിലെ യാതൊരു സ്ഥലവും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ 2022-23 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പ്രകാരം 442 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് തൻവർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്.

2022-23 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) 2022-23 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളേയും ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

2) തൻവർഷം ലൈസൻസ് എടുത്ത 442 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഏകദേശം 50 ഓളം സ്ഥാപനങ്ങളാണ് സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുൻപ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) മിക്ക സ്ഥാപനങ്ങളും സമർപ്പിക്കുന്ന ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിർണ്ണയിച്ചതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാകുന്നില്ല. അപേക്ഷകളിൽ കൃത്യമായി വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും അതനുസരിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 442 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നാണ് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ അനുസരിച്ച് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ, ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ എന്നീ ഉപയോഗക്രമങ്ങളിലായി 2230 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി കെട്ടിടങ്ങളിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന വിവരം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വ്യവസായ വാണിജ്യ വിനിയോഗങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഡുതലത്തിൽ വസ്തുനികുതി പിരിവ് നടത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ അതാൽ വാർഡുകളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളെല്ലാം തന്നെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തണമെന്ന ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭൂട്ടയെഴു ലിസ്റ്റ് കൃത്യമാക്കേണ്ടതും, ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

### **1-16-1 ലേലത്തുക പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുത്തില്ല**

മാട്ടിറച്ചി വിൽപ്പനാവകാശത്തിന്റെ ലേലത്തുക രണ്ട് ഗഡുക്കളായി അടവാക്കുന്നതിനായിരുന്നു വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരുന്നത്. ആദ്യ ഗഡുവായി 625000 രൂപയും ആയതിന്റെ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 737500 രൂപ 21.03.2022 ൽ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കി. രണ്ടാമത്തെ ഗഡുവായ 737500 രൂപ നാളിതുവരെയായി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ലേലക്കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (04/26.10.23), കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക തുകയും പിഴപ്പലിശയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 928078 രൂപയ്ക്കാണ് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. നടപടികൾ വേഗത്തിലാക്കി കുടിശ്ശിക തുക പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്ന പക്ഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുണ്ടാകുന്ന നഷ്ടം ഉത്തരവാദികളായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

### **1-16 മാട്ടിറച്ചി വിൽപ്പനാവകാശം-ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തി നല്കിയതിൽ അപാകത**

ഏകദേശം മാർക്കറ്റിലെ താൽക്കാലിക സ്റ്റാൾ കെട്ടി, അംഗീകൃത കശാപ്പ് കേന്ദ്രങ്ങളിൽനിന്നും മാംസം കൊണ്ടുവന്ന് വില്പന നടത്തുന്നതിനുള്ള അവകാശം 16.03.2022 ലേലം ചെയ്തതിൽ, ഏറ്റവും ഉയർന്ന തുക വിളിച്ചത് ശ്രീ ഷാജഹാൻ, ചരുവിള വീട്, നെടുമ്പന എന്ന വ്യക്തിയാണ്. 1250000 രൂപയായിരുന്നു ലേലത്തുക. 19.03.2022ൽ പഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റിത്തീരുമാനം നം.5.1 പ്രകാരം മുഴുവൻ തുകയും രണ്ടു ഗഡുക്കളാക്കി അടവാക്കുന്നതിന് അനുമതി നല്കി ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തി. ഒന്നാമത്തെ ഗഡുവായി 625000 രൂപയും ആയതിന്റെ ജി.എസ്.ടി തുകയുമടക്കം

737500രൂപ(രസീത് നം-121040107641/21.03.2022) അദ്ദേഹം പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചു എന്നാൽ ബാക്കിത്തുക നാളിതുവരെ അടച്ചിട്ടില്ല. ലേലത്തുക പൂർണ്ണമായും അടവാക്കാതെത്തന്നെ സാമ്പത്തിക വർഷം ഉടനീളം ഇദ്ദേഹം മാട്ടിറച്ചി വ്യാപാരം നടത്തി. ലേല ഫയൽ, ലേല ഡയറി എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

04.03.2022ലെ ലേല നോട്ടീസിലെ നിബന്ധനകളിലെ 6-ാം ഇനമായി പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത് ലേലം താല്പാലികമായി സ്ഥിരപ്പെടുത്താതിരിക്കണമെന്നതാണ് ഉടൻ തന്നെ ലേലക്കാരൻ മുഴുവൻ തുകയും കെട്ടിവെക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം സോൾവൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കണം.

ലേലത്തുക 2 ഗഡുക്കളായി മാത്രമേ അടയ്ക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂവെന്ന് ലേലംകൊണ്ടയാൾ ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തുന്നതിനു മുമ്പ് തന്നെ പഞ്ചായത്തിൽ അറിയിച്ചിരുന്നു. ലേലം കൊണ്ടയാൾ ഒറ്റതവണയായി മുഴുവൻ തുകയും കെട്ടിവെക്കാത്ത പക്ഷം നിശ്ചിത തുകയ്ക്കുള്ള സോൾവൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ലേല നോട്ടീസിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നെങ്കിലും സോൾവൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാതെ തന്നെ ടിയാൾക്ക് ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തി നല്ലി. 10 പേർ പങ്കെടുത്ത പ്രസ്തുത ലേലത്തിൽ ലേലം കൊണ്ട വ്യക്തി ക്ലോട്ട് ചെയ്ത തുകയ്ക്ക് തൊട്ട് താഴെയായി 5000 രൂപ മാത്രം കുറവിൽ മറ്റൊരാൾ ലേലം വിളിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ ഇവരെയൊന്നും പരിഗണിക്കാതെയാണ് ലേല നിബന്ധന ലംഘിച്ച വ്യക്തിക്ക് തന്നെ ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തി നല്ലിയത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(4.26.10.2023) പഞ്ചായത്തിന്റ വരുമാനം ഉയർത്തുക എന്നത് മാത്രമാണ് ഏറ്റവും ഉയർന്ന തുകയ്ക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ചതെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉത്തമ താല്പര്യങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി ലേല നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതിന് പഞ്ചായത്തും ഭരണസമിതിയും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17 വാടകയിനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക ഇടാക്കേണ്ടതാണ്**

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്ത് വക കടമുറികളുടെ വാടക കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ 94183 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. ഏഴംകുളം ഷോപ്പിംഗ് കോമ്പ്ലക്സിലെ 7-ാം നമ്പർ കടമുറി വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിട്ടുള്ള ശ്രീമതി. ബെൻസി ഫിലിപ്പ്, ആനമുടിയത്ത്, തട്ട എന്നയാളാണ് കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിന് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(നം-2/26.10.2023) മറുപടിയായി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിച്ച് തുക

ഇതടാക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദമായ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-18 പട്ടിക ജാതി കുട്ടികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമാണം അപാകതകൾ**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, പ്രോജക്ട് നം	പട്ടിക ജാതി കുട്ടികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമാണം, 190/2023
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹2650,000/-
ചെലവ്	₹1450000/-
ബിൽ നം., തീയതി	22050352016601190748, 15/02/2023
	22050352016601193637, 15/02/2023
	22050352016601204445, 17/02/2023
	22050352016601204652, 17/02/2023
	22050352016601359009, 15/03/2023
	22050352016601548745, 29/03/2023
	22050352016601556272, 29/03/2023
	22050352016601042775, 13/01/2023
	22050352016601072774, 21/01/2023

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ശ്രീ മോഹനൻ ബി, ശ്രീ സുരേഷ് ബി, ശ്രീമതി ലേഖാ ജി, ശ്രീ സുനിൽകുമാർ, ശ്രീ ശിവപ്രസാദ്, ശ്രീ സുധാകരൻ, ശ്രീമതി കവിത, ശ്രീ രാജേഷ് എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭാഗികമായി മാത്രമേ തുക വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. പൂർണ്ണമായും തുക വിതരണം ചെയ്യാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം, പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി എന്നിവ വിശദീകരിക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.14/28.10.2023) നൽകിയിരുന്നു. ശ്രീ മോഹനൻ ബി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ഒഴികെയുള്ളവരെ 2023-24 വർഷം സ്മിൽ ഓവർ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് തുക പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ശ്രീ മോഹനൻ ബി., അയത്തിൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 13/01/23 ൽ ₹ 50,000/- രൂപ മുൻകൂറായി അദ്ദേഹത്തിന്റെ അക്കൗണ്ട് നമ്പറിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടിയാൾക്ക് സാമ്പത്തിക ബാധ്യതകളും ബാങ്ക് ലോൺ മുഖേന ജപ്തി നടപടികളും ഉള്ളതായി അറിയാൻ കഴിഞ്ഞതിനാൽ ടിയാന്റെ അക്കൗണ്ടിലുള്ള തുക ഫ്രീസ് ചെയ്യാനും തുടർന്ന് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ആക്കാനും സെക്രട്ടറി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ മാനേജരോട് 21/01/23 ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു. ടിയാന് ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹതയില്ലെന്ന് തീരുമാനിക്കാൻ ഉണ്ടായ കാരണം ആരാണ് നല്കിയ എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 14/28.10.23) നിർമ്മാണ പ്രവർത്തകൾ ആരംഭിക്കണമെന്ന് പലതവണ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടെങ്കിലും ചെയ്യാതിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ മുൻകൂറായി നല്കിയ തുക തിരികെ പഞ്ചായത്തിന് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയതായി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക സർക്കാരിന്റെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കു വരുത്തി, വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 സൗരോർജ പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, പ്രോജക്ട് നം	സൗരോർജ പദ്ധതി, 07/23
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	901577
ചെലവ്	901577
ബിൽ നം., തീയതി	285, 25/02/2023

സൗരോർജ പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണത്തിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സൗരോർജ പദ്ധതിയുടെ സ്ഥാപനത്തിന് വേണ്ടി 901577/- രൂപ അനർട്ടിന്റെ ഡിസ്ട്രിക്ട് എഞ്ചിനീയർക്ക്, 25/02/23 ന് ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അനർട്ടുമായി ഒപ്പുവച്ച കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം, തുക ഡിപോസിറ്റ് ചെയ്ത് ആറു മാസത്തിനുള്ളിൽ പ്ലാൻ സ്ഥാപിക്കുമെന്ന് അനർട്ട് അംഗീകരിച്ചതിൽ പ്രകാരം 2023 ആഗസ്റ്റ് മാസം പ്ലാൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം, ടെണ്ടർ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി പവർപ്ലാൻ സ്ഥാപിക്കുമ്പോൾ ചിലവാകുന്ന തുക വേർക്ക് ഓർഡർ തുകയും അതിന്റെ പത്ത് ശതമാനം ഭരണ ചിലവ് ഇനത്തിലും, ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് ചെലവുകളും പദ്ധതിക്കായി സ്ഥാപനം ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയെക്കാൾ കുറവാണെങ്കിൽ അത് കിഴിച്ച് ബാക്കി തുക അനർട്ട് ഗുണഭോക്താവിന് തിരികെ നൽകുന്നതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം കൂടുതലായി അനർട്ടിന് ചിലവാകുന്ന തുക സ്ഥാപനം അനർട്ടിന്

നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ആകെ 901577/- രൂപാ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തതല്ലാതെ ബിൽ അഡ്വൈസ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല (പ്രവർത്തനം എന്ന സ്ഥാപനം ഇൻവർട്ടിന്റെ 106400/- രൂപയുടെ ടാക്സ് ഇൻ വോയിസ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്). ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്ല ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(നം-21/30.10.2023) അനർട്ടമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പവർപ്പാൻ്റ് സ്ഥാപിച്ചതിന് ചെലവായ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയേക്കാൾ കുറവാണെങ്കിൽ ബാലൻസ് തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തും എന്ന മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. കരാർ പ്രകാരം സൗര നിലയത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന എല്ലാ ഉപകരണങ്ങൾക്കും 5 വർഷത്തെ വാറന്റി സ്ഥാപിക്കുന്ന ഏജൻസി നൽകുന്നതാണ്. ഓരോ മൂന്നു മാസം കൂടുമ്പോഴും സർവീസ് എഞ്ചിനീയർ സൈറ്റിൽ പരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. നിലവിൽ സോളാർനിലയം പ്രവർത്തനരഹിതമായതിനാൽ ഈ വ്യവസ്ഥകളൊന്നും തന്നെ പാലിക്കുന്നില്ല. സർവീസ് എഞ്ചിനീയർ സൈറ്റിൽ പരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുന്നതിനും ആയത് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പുരോഗതിവിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. സോളാർ പവർ പ്ലാന്റുകൾക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ്- 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം അനർട്ടിന്റെ ജില്ലാ ഓഫീസുകൾ മുഖേന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തിയായി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സ്ഥാപിക്കുന്ന സൗരവൈദ്യുതി നിലയങ്ങൾക്ക് പദ്ധതി തുകയുടെ 10% അനർട്ട് ഇൻസെന്റീവ് ലഭിക്കുന്നതാണ്. ഇൻസെന്റീവ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കുന്നതിന് നല്ല ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(നം-21/30.10.2023), നിലവിൽ തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുക അടിയന്തിരമായി ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. കരാർ പ്രകാരമുള്ള സർവീസ് നടത്താതിരിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ സ്ഥാപനത്തിനെതിരെ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-20 പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല**

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിട്ടതായും 2022 -23 വർഷം നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിയാതെ വരുകയും ചെയ്തു.

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 137/23- പനവിള യൂത്ത് സെന്റർ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (അടങ്കൽ തുക 88000/- )

പദ്ധതിക്കായി 15/11/22 ൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും 28/11/22/- 2(2)ലെ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലായിട്ടില്ല.

2. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 81/ 23 - വാർഡ് രണ്ടിലെ അംഗനവാടി നിർമ്മാണം തുക കൈമാറൽ സംബന്ധിച്ച്(അടങ്കൽ തുക 710000). ഈ പദ്ധതിക്ക് 5/4/22 - ൽ അംഗീകാരം കിട്ടി. 2022-23 ൽ പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അംഗനവാടി നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിനായി കത്ത് നൽകിയത് പോലും 14/02/23 ന് മാത്രമാണ്.

3. പദ്ധതി നമ്പർ 128/22 -23 ഈഴക്കോട്ട് ചിറ, ഏനാത്ത് പച്ച തൂരുത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിലെ സൗന്ദര്യവൽക്കരണം (അടങ്കൽ തുക 250000/-)

15/11/22 ൽ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിക്കുകയും 28/11/ 22 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 27/7/2022-ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം പച്ചത്തൂരുത്ത് സൗന്ദര്യവൽക്കരണത്തിനായി ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ അനുമതി വാങ്ങിയശേഷം വൃക്ഷത്തൈകൾ വച്ചു പിടിപ്പിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി 22-23ൽ നടപ്പിലാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിനും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥലം, ജലസ്രോതസ്സ് എന്നിവ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഉൾപ്പെടുത്താണോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നതിനും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (28/31.10.23) നല്ലിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ തുടക്കത്തിൽ തന്നെ അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയാത്തത് പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിലെയും നടത്തിപ്പിലെയും പോരാളുകളേയാണ് കാണിക്കുന്നത്. വരും വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനും ഫണ്ട് ലാപ്പാകാതിരിക്കുന്നതിനും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-21 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ 2.62 ലക്ഷം രൂപ തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.**

ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകളിൽ ഇ-ടെണ്ടർ സമ്പ്രദായം നടപ്പിലാക്കിയ വേളയിൽ ഇ-ടെണ്ടറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫീസുകളും മറ്റും ഒടുക്കിയിരുന്നത് അതാത് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കായിരുന്നു. ഇപ്രകാരം വിവിധ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഈടാക്കിയ തുക, അതാത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകുന്നതിന് പലപ്പോഴും പ്രായോഗിക വൈഷമ്യം നേരിടുന്നതിനാൽ എല്ലാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി എസ്.ബി.ഐയിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു (17.08.2017ലെ ഡി.ബി/7942/2010/സി.ഇ.തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ). എന്നാൽ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രത്യേകം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നാളിതുവരെ തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസും ഇ.എം.ഡി യും നിലവിലും ഒടുക്കിവരുന്നത്. 2016-17 മുതൽ 2020-21 വരെ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ ₹415221 രൂപ 10/01/22-ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷം ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ ₹150414 രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ₹111650 കൂടി ലഭിക്കാനുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ആകെ രണ്ടു സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലായി ₹262964 രൂപ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-22 പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മാണത്തിൽ ഉപയോഗിക്കാത്ത ബോണ്ട് സ്റ്റോണിനു തുക നൽകി.**

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ DR കല്ല് കെട്ടിന് DSR-2018 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് (75.7.1) എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ നൽകിയതായി കണ്ടു. Bond Stone ഉപയോഗിച്ചുള്ള DSR 75.7.1 എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ നിരക്ക് ₹5988.21/M3 ആയി വർദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ നിരക്ക് വർദ്ധനയ്ക്കു കാരണം Bond Stone ന്റെ നിരക്കും ഇതു സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി നൽകേണ്ടി വരുന്ന ലേബർ ചാർജ്ജമാണ്.

റാൻഡമായി 5 സൈറ്റുകളിൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ മൂന്നു പ്രവൃത്തികളിൽബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിച്ചിരുന്നില്ല എന്നു ബോധ്യപ്പെട്ടു. മറ്റു രണ്ട് പ്രവൃത്തികളിൽ ഏതാനും ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിച്ചിട്ടു ഇളതായും കണ്ടു. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള എണ്ണം ബോണ്ട് സ്റ്റോണുകൾ ഇത്തരം സംരക്ഷണ ഭിത്തികളിൽ കണ്ടിട്ടില്ല. ഒരു M3 ഏരിയയിൽ 7 ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനാണ് നിരക്ക് നൽകുന്നത്. പ്രൊജക്ട് നം 146/2022-23, മാമ്പിലാക്കാവ് ഏലാ തോഡ് സൈഡ് കെട്ട്, 209/2022-23, കോയ്പ്പള്ളി മല അമ്പലൂർക്കുഴി പാറവിള റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി, 220/2022-23,കൊട്ടാരം പടി കുഴിയത്ത് പടി റോഡ് സൈഡ് കെട്ട് എന്നീ സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണങ്ങളിൽ ബോണ്ട്സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല എന്നു ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.



(മാമ്പിലാക്കാവ് ഏലാ തോഡ് സൈഡ്



കെട്ട്)

(കൊട്ടാരം പടി കുഴിയത്ത് പടി റോഡ്)

പ്രൊജക്ട് നം 180/2022-23,മാങ്കുളം കോട്ടമുകൾപ്പടി റോഡ് സൈഡ് കെട്ട് എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ഏതാനും ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. മെഷർമെന്റ് ബുക്ക് പ്രകാരം 40,331 M3 കല്ല് കെട്ടിനു 282 ബോണ്ട് സ്റ്റോണുകൾ ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 50 ൽ താഴെ എണ്ണം ബോണ്ട് സ്റ്റോണുകളാണ് ഓഡിറ്റിനു പ്രാഥമികമായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്.



(മാങ്കുളം കോട്ടമുകൾപ്പടി റോഡ് സൈഡ് കെട്ട്)

പ്രൊജക്ട് നം 141/2022-23, പട്ടകുന്നിൽ പടി ഇലഞ്ഞിവേലിൽപ്പടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ഏതാനും ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. മെഷർമെന്റ് ബുക്ക് പ്രകാരം 31.871 M3 കല്ല് കെട്ടിനു 223 ബോണ്ട് സ്റ്റോണുകൾ ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 40 ൽ താഴെ എണ്ണം ബോണ്ട് സ്റ്റോണുകളാണ് ഓഡിറ്റിനു പ്രാഥമികമായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്.

ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിക്കാതെയുള്ള DR കല്ല് കെട്ടിന് DSR Code 60.7.1 ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ ₹3535.21/M3 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവു വരിക. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഇല്ലാതെയുള്ള സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണത്തിനു എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 60.7.1 എന്ന ഇനമാണ് നൽകിയിരുന്നത്.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 267/2020-21/SO 46/2022-23 പനയംകുന്ന് മണ്ണാറ ഏലാ സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ Observed Data (OD 858094/2020\_21) ഉപയോഗിച്ചപ്പോൾ ഒരു M3 നു ₹2809.90 രൂപ മാത്രമാണ് നിരക്ക് നൽകിയിരുന്നത്.

അതിനാൽ ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിക്കാതെയുള്ള സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണത്തിനു അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട Observed Data ഇല്ലാത്തതിനാൽ DSR Code 60.7.1 എന്നതിലെ നിരക്കാണ് അംഗീകരിക്കാനാകുക.

ഈ രണ്ടു DSR നിരക്കുകൾ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടമായി കണക്കാക്കുന്നു.

DR കല്ല് കെട്ടിനു	Through/Bond Stone DR കല്ല് കെട്ടിനു	അധികമായി നൽകുന്ന
-------------------	--------------------------------------	------------------

DSR Code 60.7.1 ഉപയോഗിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ നൽകേണ്ട (M3 ന്)	ഉപയോഗിച്ചതായുള്ള നിരക്ക് -75.7.1 (M3 ന്)	തുക (M3 ന്) (₹)
₹3535.21	₹5988.21	5988.21-3535.21 = 2453

DR ക്ലി കെട്ടിന് Bond Stone ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ നൽകുന്ന ഉയർന്ന നിരക്കിന്റെ DSR സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Code 75.7.1					
DRY RUBBLE MASONRY – Dry Rubble Masonry With Hard Stone, Including Through/Bond Stone In Foundation And Superstructure Including Packing To Compactness To Lines And Levels, Cost And Conveyance Of All Materials Labour Charges Etc. Complete As Per Approved Drawing And Relevant Technical Specifications.					
Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
M-148	Stone For RR Masonry	Cum	1	1222.08	1222.08
M-361	Through Bond Stone (7 No's 0.24x0.24x0.39- 0.16m3)	No	7	52.75	369.25
L-12	Mate	Day	0.12	617	74.04
L-11	Mason (1st Class)	Day	1.2	738	885.60
L-29	Mazdoor (Unskilled)	Day	1.8	558	1004.40
L-21	Bhisti	Day	0.08	617	49.36
Total					3604.73
Add Overhead@10%					360.47
Total					3965.20
Add Contractors Profit @ 10%					396.52

Total	4361.72
Cost Index 37.29%	1626.49
Total With Cost Index	5988.21/M3

DR കല്ല് കെട്ടിനു ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഉപയോഗിക്കാതെ നൽകാവുന്ന DSR Code 60.7.1 നുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Code 60.7.1					
DRY RUBBLE MASONRY _ Dry Rubble Without Concrete Levelling Course Masonry With Good Quality Blasted Rubble Including Packing To Compactness To Lines And Levels Cost And Conveyance Of All Materials Labour Charges Etc. Complete As Per Direction Of Departmental Officers At Site.					
Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
1157	Stone For Masonry Work	Cum	1.05	1100	1155
2215	Carriage Of Soiling Stone And Masonry Stone	Cum	1.05	122.08	128.18
0125	Mason (Second Class)	Day	0.8	679	543.20
0114	Beldar	Day	0.7	558	390.60
Total					2216.98
Add Water Charges @ 1%					22.17
Total					2239.15
Add Contractors Profit, Overhead Charge @ 15%					335.87
Total					2575
Cost Index 37.29%					960.21
Total With Cost Index					3535.21/M3

പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം/പേര്	ഫണ്ട് ബിൽ തുക.	DSR 2018 -75.7.1 (Through/Bond Stone)	DSR 2018 (60.7.1) പ്രകാരം	എം ബുക്ക് പ്രകാരം നൽകിയ തുക
---------	-------------------	----------------	---------------------------------------	---------------------------	-----------------------------

		ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നൽകിയ നിരക്ക് (M3x5988.21) (A) (₹)	നൽകാവുന്ന നിരക്ക് (M3 X3535.21) (B) (₹)	കണക്കാക്കിയുള്ള നഷ്ടം (₹) (ക്രോസ് ചെയ്ത നിരക്ക് - B)
1	125/2022-23, പടിഞ്ഞാറെത്തുണ്ടിൽപ്പടി മഠത്തിന്റെ കിഴക്കേതിൽ ഭാഗം റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി	മെയിനറനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) - ₹163493 (ബിൽ നം. 433/28.03.2023)	25.058x5988.21 = 150053	25.058x3535.21 = 88585	123561- 88585 = 34976 (25.058 M3 X4931 =123561)
2	162/2022-23, പൂപ്പൻവില്ല ഇലഞ്ഞിക്കോട്ടടി സംരക്ഷണ ഭിത്തി.	കലൂൺ മെയിനറനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) - ₹221447 (ബിൽ നം. 416/27.03.2023)	37.459x5988.21 = 224312	36.697x3535.21 = 129732	172475- 129732 = 42743 (36.697 M3x 4700 = 172475)
3	209/ 2022-23, കോയ്പള്ളി ആമ്പലൂർക്കുഴി റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി	മല മെയിനറനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) - ₹330812 (ബിൽ നം. 415/27.03.2023)	67.025x5988.21 = 401360	55.989x3535.21 = 197933	251950- 197933 = 54017 (55.989 M3 X4500 =251950)
4	146-2022-23,	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ	32.7x5988.21 = 195814	32.7x3535.21 = 115601	191891 - 115601

	മാമ്പിലാക്കാവ് തോട് സൈഡ് കെട്ട്	ഏലാ ഗ്രാന്റ് - ₹254776 (20.01.2023)			= 76290 (32.7 M3 X5868.24 = 191891)
5	73/2022-23, മൈലാക്കോട് കളീലുവിള തോട് സൈഡ് കെട്ട്	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ₹101993 (08.07.2022)	19.493x5988.21 = 116728	19.493x3535.21 = 68912	79372 - 68912 = 10460 (19.493 M3 X 4071.84 = 79372)
6	72/2022-23 നെടുമൺ ലക്ഷം വീട് മൂക്കാവരയൂത്ത് തോട് സൈഡ് കെട്ട്	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ₹143300 (08.07.2022)	26.923x5988.21 = 161221	26.923x3535.21 = 95178	115752 - 95178 = 20574 (26.923 M3 X 4299.38 = 115752)
7	76/2022-23, വിഷ്ണു ക്ഷേത്രം കാപ്പിൽ ഏലാ തോട് സൈഡ് കെട്ട്	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ₹167483 (21.11.2022)	33.197x5988.21 = 198791	33.197x3535.21 = 117358	133185 - 117358 = 15827 (33.197 M3 X4011.96 = 133185)
8	180/2022-23, മാങ്കുളം കോട്ടമുകൾ റൂടി റോഡ് സൈഡ് കെട്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) ₹231354 (ബിൽ നം. 330/08.03.2023)	42.845x5988.21 = 256565	40.331x3535.21 = 142579	173827 - 142579 = 31248 (40,331 M3 X4310 = 173827)

9	182/2022-23. കല്ലേൽപ്പടി ചാപ്പൽപ്പടി റോഡ് സൈഡ് കെട്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) - ₹242610 (ബിൽ നം. 279/24.02.2023)	23.911x5988.21 = 143184	23.911x3535.21 = 84530	115801 - 84530 = 31271 (23.911 M3 X4843 = 115801)
10	220/2022-23. കൊട്ടാരം പടി കുഴിയത്ത് പടി റോഡ് സൈഡ് കെട്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) - ₹399716 (ബിൽ നം. 280/24.02.2023)	51.528x5988.21 = 308560	51.528x3535.21 = 182162	308498 - 182162 = 126336 (51.528 M3 X5987 = 308498)
11	141/2022-23. പട്ടുകുന്നിൽ പടി ഇലഞ്ഞിവേലിൽപ്പടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) - ₹663982 (ബിൽ നം. 140/19.12.2022)	32.348x5988.21 = 193707	31.871x3535.21 = 112671	159355 - 112671 = 46684 (31.871 M3 X5000 = 159355)
12	147/2022-23. മുക്കുഴിയിൽ സൈഡ് കെട്ട്	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ₹299864 (28.03.2023)	38.191x5988.21 = 228696	38.191x3535.21 = 135013	228650 - 135013 = 93637 (38.191 M3 X5987 = 228650)
		<b>ആകെ</b>			<b>₹5,84,063</b>

മേൽ അപാകതകൾക്ക് അടിയന്തിരമായി ഓഡിറ്റിനു വിശദീകരണം നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 17/28.10.23) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകി. ലോക്കൽ മാർക്കറ്റിൽ 2018 Mord Specification പ്രകാരമുള്ള ബോണ്ട് സ്റ്റോണുകൾ ലഭിക്കുന്നില്ല എന്നും വ്യത്യസ്ത വലുപ്പത്തിലുള്ള ബോണ്ട്സ്റ്റോണുകൾ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിച്ചു. എന്നാൽ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ ഓഡിറ്റിനു ഇതു ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ബോണ്ട് സ്റ്റോൺ ഇല്ലായെന്നു ബോധ്യപ്പെട്ട പ്രോജക്ട് നമ്പർ 209 /146.220 എന്നീ പദ്ധതികളിൽ (ടേബിൾ ക്രമ നം 3,4,10) **അധികമായി നൽകിയ ₹256643 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.** ഈ തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

മറ്റ് ഒൻപത് പ്രവൃത്തികൾ ജില്ലാ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ തലത്തിൽ അന്വേഷണം നടത്തുന്നതിനു ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. അതു വരെ ഈ പ്രവൃത്തികളിലൂടെ അധികം ചെലവഴിച്ച **₹327420 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.** (584063-256643)

### **1-23 വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്ത പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കി**

പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അവഗണിച്ചാണ് കന്നുകൂട്ടി വിതരണം" (110/2023) എന്ന പ്രോജക്ട് വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

കൃത്യമായ വിവരശേഖരണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, വനിതകളുടെ സാമൂഹിക സാമ്പത്തിക പദവി ഉയർത്തുന്നതിന് ഒരു വനിതാ ഘടക പദ്ധതി എല്ലാ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും നിർബന്ധമായും ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് 14-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ [സ.ഉ. (കൈ.)നമ്പർ 84.22 തസ്വഭവ തീയതി 19.04.22 | ഖണ്ഡിക 6.3-ൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. സ്ത്രീകളുടെ തൊഴിലും വരുമാനവും വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും, സാമൂഹ്യ പദവി ഉയർത്തുന്നതിനുമുള്ള പ്രോജക്ടുകളാണ് വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. വികസനഫണ്ടിന്റെ 10% തുകയാണ് ഇതിനായി വകയിരുത്തേണ്ടത്. വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്ന പദ്ധതികളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക നം.6.3 ൽ ഉണ്ട്. വനിതകൾക്കും പുരുഷന്മാർക്കും ഒരുപോലെ പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ പാടില്ല[ഖണ്ഡിക നം.06.03.16]. എന്നാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ

മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി വനിതാ ഘടക പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-24 ഗുണഭോക്താക്കളെ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചില്ല**

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രത്യേക കന്നുകൂട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി (പ്രോജക്ട് നം.113/2023), ധാതുലവണ മിശ്രിതം വിതരണം (പ്രോജക്ട് നം.111/2023) എന്നിവയുടെ അധിക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരം ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നം.	പ്രോജക്ട് നം.
12.12.2022	2(7)	111
11.01.2023	1(6)	111, 113
30.01.2023	1(3)	111, 113

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം ആനുകൂല്യം നൽകിയ ഏഴ് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരുവിവരം തൊട്ടടുത്ത ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (12.2023-27.10.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ സുതാര്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ ഗ്രാമസഭ മുഖേന തിരഞ്ഞെടുക്കണമെന്ന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിന് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങി, വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-25 ഗാർഹിക ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ്- പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയില്ല**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം പ്രോജക്ട് നമ്പർ 10/23 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വില്ലേജ് എക്സിസ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ മുഖേന ഗാർഹിക ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നൽകുന്നതിന് വികസനഫണ്ട് വകയിരുത്തി പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 10% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 90% സബ്സിഡി ആനുകൂല്യത്തോടെ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുക എന്നതായിരുന്നു പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടത്തിയ ടെണ്ടർനടപടികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റായി കുറഞ്ഞ നിരക്ക് 8710 രൂപ ക്വാട്ട്

ചെയ്ത ഏമറാൾഡ് എൻറേപ്രൈസസ്, ഇടക്കൊച്ചി എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 8.3.23 ലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നിർവഹണ ഏജൻസിയായി തിരഞ്ഞെടുത്തിരുന്നത്. സ്ഥാപനവുമായി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ 16.03.23 ൽ കരാറിലേർപ്പെടുകയും 15 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് 871 രൂപ വീതം ആകെ 13065 രൂപ ശേഖരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ തന്വർഷം പദ്ധതി നടപ്പായില്ല. പദ്ധതി തുക ചെലവഴിക്കാതിരുന്നതിന് കാരണം അന്വേഷിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (29/01.11.23) പദ്ധതി തന്വർഷം പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നതിനാൽ നടപ്പു വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും പ്രസ്തുത ഏജൻസിക്ക് പ്ലാൻറൂകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവഹണം സംബന്ധിച്ച നടപടിക്രമങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി പാലിക്കാത്തതിനാൽ വർഷാവസാനം പദ്ധതി നടപ്പാക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയും ഫണ്ട് ലാപ്പാകുകയും ചെയ്തു. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബയോഗ്യാസ് പ്ലാൻറൂകൾ വിതരണം ചെയ്ത് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതിനിർവഹണം സംബന്ധിച്ച നടപടികൾ സമയക്രമം പാലിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-26 ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനനിർമ്മാണം-അവലോകനം**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്ന ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ 2020-21 സാമ്പത്തികവർഷം കരാറിലേർപ്പെട്ടവരിൽ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 11 ഉം എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ 17 പേരും നിലവിൽ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്നവർ ഭവനനിർമ്മാണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	ജനറൽ എസ്.സി	
കരാറിലേർപ്പെട്ടവർ	45	80
നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചവർ	4	10
ബേസ് മെന്റ് പൂർത്തിയാക്കിയവർ	8	14
ലിന്റൽ പൂർത്തിയാക്കിയവർ	9	10
മേൽക്കൂര പൂർത്തിയാക്കിയവർ	13	29
നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയവർ	11	17

നിർമ്മാണ പൂർത്തിയാക്കാനുള്ള ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ	34	63
---	----	----

ഓഡിറ്റ് വർഷം പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ജനറൽ	എസ്.സി.പി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2615830	420000
ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	480000	380000
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്		5340000
ആകെ	3095830	9920000

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-27 കൃഷി ഭവൻ കെട്ടിടത്തിന് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളില്ല**

കാർഷികവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ വിത്തുകൾ, തൈകൾ, വളങ്ങൾ എന്നിവ ശേഖരിക്കുന്നതിനോ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനോ സൗകര്യങ്ങളില്ലാത്തത് കൃഷിഭവന്റെ പ്രവർത്തനത്തിനെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നു.കൂടാതെ കർഷകരുടെ യോഗം ചേരുന്നതിനോ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് കൃഷിഭവനിലെത്തുന്ന കർഷകർക്ക് ഇരിപ്പിടമൊരുക്കുന്നതിനോ ആവശ്യമായ സ്ഥലസൗകര്യം ഇല്ല. അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങളുടെ അഭാവം വാർഷികപദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനും കർഷകർക്ക് സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കുന്നു. ട്രായ്ലറ്റ് കെട്ടിടത്തിന്റെ ഭിത്തി പൊട്ടിത്തകർന്ന് നിലം പൊത്താറായ അവസ്ഥയിലുമാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പത്ത് സെന്റ് സ്ഥലം കണ്ടെത്തിനൽകിയാൽ കൃഷിഭവന്റെ നിർമ്മാണത്തിന് കൃഷി വകുപ്പ് ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്നതാണെന്ന് കൃഷി ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ നൽകേണ്ടത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നു. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ കൃഷിഭവന് ആവശ്യമായ സ്ഥലസൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-28 അതിദരിദ്രർക്കുള്ള മൈക്രോപ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയില്ല**

വില്ലേജ് എക്സിററൻഷൻ ഓഫീസർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി, അതിദരിദ്രർക്കുവേണ്ടിയുള്ള മൈക്രോപ്ലാൻ പ്രകാരം ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയില്ല. 246400 രൂപ അടങ്കൽ നിശ്ചയിച്ച് തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട " അതിദരിദ്രർക്കുള്ള കക്കൂസ് നിർമ്മാണം " (പ്രോജക്ട് നം.292/2023) എന്ന പ്രോജക്ടാണ് നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നത്. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നം.84/2022 തീയതി 19.04.2022] നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം അതിദരിദ്രർക്കായി ആവിഷ്കരിക്കപ്പെട്ട പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കുന്നതിനായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (03/26.10.2023) നൽകിയിരുന്നു. 15400 രൂപയാണ് ഒരു ഗുണഭോക്താവിനു വകയിരുത്തിയിരുന്നതെന്നും, ഈ തുക, ട്രോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിക്കാൻ പര്യാപ്തമല്ലെന്നും, അതിദരിദ്ര്യം അനുഭവിക്കുന്നവർക്ക് മറ്റ് മാർഗ്ഗത്തിൽ തുക കണ്ടെത്താൻ സാധിക്കില്ലെന്നും അതിനാൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സ്ഥിതിയാണെന്നും വിജ്ഞ അറിയിച്ചു. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് അതീതമായി, വാലേപ്പൻ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിക്കാൻ സർക്കാരിന്റെ പ്രത്യേക അനുവാദം ലഭിച്ചാൽ മാത്രമേ അതിദരിദ്രർക്കായുള്ള ഇത്തരം പ്രോജക്ടുകൾ സാധ്യമാകൂ എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

സ്വന്തം ആവശ്യങ്ങൾക്കുവേണ്ടി ശബ്ദമുയർത്താൻ കഴിയാത്തതും, അടിസ്ഥാന അതിജീവന ആവശ്യങ്ങൾ ലഭിക്കാത്തവരും, പരസഹായം ഇല്ലാതെ ദൈനംദിന ജീവിതം മുൻപോട്ടു കൊണ്ടുപോകാൻ കഴിയാത്തതുമായ അതിദരിദ്ര വ്യക്തികളെയും കുടുംബങ്ങളെയും കണ്ടെത്തി, അവർക്കായി വ്യക്തിഗത സൂക്ഷ്മതല പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കണമെന്നും, എല്ലാ അടിസ്ഥാന ആവശ്യങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുവേണം മൈക്രോ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതെന്നും പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത് ഭരണ സ്ഥിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ നേരിടുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽക്കൊണ്ടുവരുന്നതിനും പരിഹാരമാർഗ്ഗം തേടുന്നതിനും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-29 പ്രത്യേക കന്നുകൂട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി 4.49 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല**

പ്രത്യേക കണുകൂട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി പ്രകാരം മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഐസിഡിപി പ്രോജക്ട് ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ തുകകൾ പൂർണ്ണമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. 449629 രൂപയാണ് ഐ.സി.ഡി.പി. പ്രോജക്ട് ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018-19, 2019-20, 2021-22, 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഐസിഡിപി പ്രോജക്ട് ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	കൈമാറിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാലൻസ്
2018-19	325000	293560	31440
2019-20	312000	275749	36751
2021-22	312000	293160	19340
2022-23	625000	262902	362098
ആകെ	1574000	1125371	449629

പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ, മിച്ചം വന്ന തുക ഐസിഡിപി പ്രോജക്ട് ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിൽനിന്ന് തിരികെ വാങ്ങി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-30 എസ്.എസ്.കെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്കൂളുകളിൽ എസ്.എസ്.കെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ അറിവോ സമ്മതമോ കൂടാതെ എസ്.എസ്.കെ ഏകപക്ഷീയമായി പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നു. സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) നം. 8422 തീയതി 19.04.2022] ഖണ്ഡിക നം. 8.6 ൽ വ്യക്തമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മപരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുന്നതും തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെയാണിരിക്കണമെന്നും, കൂടാതെ, പ്രോജക്ടിനു നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവ എസ്.എസ്.കെ പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടർ തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തെ അറിയിക്കണമെന്നും പ്രസ്തുത മാർഗ്ഗരേഖ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹെഡ്വിസ്ദ്രസ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് 2022-23ൽ ചുവടെ പറയുന്ന പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചു. ബ്ലോക്ക് പ്രോജക്ട് കോ-ഓർഡിനേറ്റർക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം. പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടച്ച തുക
224/2023. എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ	1000000

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ സ്കൂളുകളിൽ 2022-23 വർഷത്തേക്ക് നടപ്പിലാക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്ന വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് എസ്.എസ്.കെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി തുക വിനിയോഗിച്ച് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. സ്കൂളുകളുടെ അടിസ്ഥാന ആവശ്യങ്ങൾ നിറവേറ്റുന്നതിനും കുട്ടികളുടെ പഠനാനന്തരീക്ഷം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും ഉപകരിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ എസ്.എസ്.കെയുമായി ചേർന്നുകൊണ്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/ 27-10-23) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ടി വിഷയത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-31 ജെൻഡർ റിസോഴ്സ് സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ജെൻഡർ റിസോഴ്സ് സെന്ററിന് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കുന്ന പദ്ധതിയുടെ(നം 259/23) ഭാഗമായി കെ.എം ടെക്നോളജി ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 20/3/23 ന് തന്നത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 5998/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് ഒരു യൂപിഎസ് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജെൻഡർ റിസോഴ്സ് സെന്ററിന്റെ 22-23 ലെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.15/28.10.2023) നല്കിയിരുന്നെങ്കിലും പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയില്ല. ജെൻഡർ റിസോഴ്സ് സെന്ററിന്റെ നിലവിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-32 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം മോണ്ടിറ്ററിംഗിലു**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, പ്രോജക്ട് നം.	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം, 01/23
അടങ്കൽ	750000
ചെലവ്	564157
ബിൽ നം, തീയതി	95/ 20-10-2022
	112/ 21-11-2022
	287/ 25-02-2023

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം എന്ന പദ്ധതിയിലേക്ക് സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് ശ്രീ സതീഷ്കുമാർ VR എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെൻഡർ അംഗീകരിച്ച് നൽകിയിരുന്നു. ആകെ 3000 എണ്ണം 15 വാട് എൽ ഇ ഡി ബൾബ്, ഹോൾഡർ ,1500 ഹോൾഡർ ഷേഡ്, 90 അലൂമിനിയം കോയിൽ വയർ എന്നിവ വാങ്ങാൻ കരാർ നൽകുകയും ചെയ്തു.

പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി എല്ലാവർഷവും തെരുവ്വിളക്കുകൾ വാങ്ങുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ എത്ര തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഉണ്ടെന്ന് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
2. കേടായ തെരുവ് വിളക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പരാതി നൽകുന്നതുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിൽ ഏതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള ജന പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.
3. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ആകെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഇല്ലാതെ ആസ്തിപരിപാലനത്തിനും അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കും വലിയ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയാറാക്കി വാർഡ് തിരിച്ച് പോസ്റ്റ് നമ്പരും തെരുവ് വിളക്കിന്റെ ഇനം തരം, എണ്ണം എന്നിവ ചേർക്കാതെ എങ്ങനെയാണ് ഒരോ വർഷവും പുതിയ ലൈറ്റുകൾക്ക് ഡിമാൻഡ് ചെയ്യുന്നതെന്ന് വ്യക്തമല്ല.
4. ആവശ്യമായ സാധനങ്ങളുടെ വാർഷിക ആവശ്യകത നിർണയിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയാറാക്കി വാങ്ങിയതായി കാണുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തുന്നതിനും സംവിധാനങ്ങളില്ല.

5. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മറ്റി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല.
6. പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങളെല്ലാം ഒരുമിച്ച് റിപ്പയറിംഗ് ചെയ്യുന്ന കരാറുകാരനെ ഏൽപ്പിക്കുന്ന രീതിയാണ് നിലവിലുള്ളത്. എന്താക്കെ സ്ഥലങ്ങളിലാണ് ആവശ്യമെന്നുള്ള വാർഡ് മെമ്പറുടെയോ, പൊതുജനങ്ങളുടെയോ കത്ത്/ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നത് അഭികാമ്യമല്ല.
7. 2022-23 വർഷത്തിലേക്ക് ആകെ 1500 എണ്ണം ഹോൾഡർ ഷേഡ് ആണ് സെക്രട്ടറി കരാറുകാരനോട് ആവശ്യപ്പെട്ടത്, എന്നാൽ 28/10/22, 24/02/23 എന്നീ തീയതികളിലെ ടാക് ഇൻവോയ്സിസ് പ്രകാരം 1800 എണ്ണം ഹോൾഡർ ഷേഡ് വിതരണം ചെയ്തതായും അതിനുള്ള തുക നൽകിയതായും കാണുന്നു.(₹28.69/- P/U). ആവശ്യപ്പെടാതെ അധികമായി വിതരണം ചെയ്ത ഉൽപ്പന്നത്തിന് നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ വിവരിച്ച അപാകങ്ങളുടെ വിശദീകരണം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 23/30.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**I-33 MCF ലേക്ക് വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയില്ല**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, പ്രോജക്ട് നം.	MCF പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ SO, 79/23
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	97935
ചെലവ്	58000
ബിൽ നം.തീയതി, തുക	5, 28/04/2022 - 44000/- 30, 10/06/2022 - 14000/-

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി MCF പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് (പ്രോ. നം. 79/22-23) 58000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി G TECH SCALES എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും രണ്ട് WEIGHING MACHINE (നം 221200579, 221200580) വാങ്ങിയതിന് (Weight/Measurement 200kg, Soni IND.E20 Gm) യഥാക്രമം 5000/-, 9000/- എന്നിങ്ങനെയാണ് വില നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങളുടെ വിതരണ വിവരം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിക്ക്(നം. 20/30.10.23) MCF

ഉപയോഗത്തിനു വേണ്ടിയാണ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതെന്നാണ് മറുപടി. ഓഡിറ്റ് MCF ൽ നടത്തിയ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ വാങ്ങിയ രണ്ട് ഉപകരണങ്ങളും കാണാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. ഇവ കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടില്ലെന്ന് MCFലെ ഹരിതകർമ്മസേനാ പ്രവർത്തകരും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ഉപകരണങ്ങൾ ആർക്ക് കൈമാറിയെന്നോ നിലവിൽ എവിടെ സൂക്ഷിക്കുന്നുവെന്നോ അറിയാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. പദ്ധതി പണം ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തിയ ഉപകരണങ്ങൾ കണ്ടെത്താത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവ് തുക (14000) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-34 സ്ത്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മീറ്ററിംഗ് - പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല**

സ്ത്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് യഥാസമയം പഞ്ചായത്ത് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ 21.01.2006-ലെ 9541/ഡി.പി.1/05/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന് 17.05.12-ൽ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് പുറപ്പെടുവിച്ച B.O.(FM) (Genl)No.1007/2012(Plg.Com.3515/98/11-12) നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 6 മാസത്തിനകം മീറ്ററിംഗിനുള്ള തുക ഒടുക്കുന്ന പക്ഷം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 50% മാത്രം ഒടുക്കിയാൽ മതിയെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ചെലവ് ചുരുക്കി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള അവസരം പഞ്ചായത്ത് പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയില്ല. മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 2015-16 വർഷം 535000 രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. നിലവിൽ ഫിക്സ് താരിഫ് പ്രകാരമാണ് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നത്. വൈദ്യുതി ബില്ലിംഗ് പൂർണ്ണമായും മീറ്ററിംഗിലേക്ക് മാറാത്തതിനാൽ ഉപയാഗിക്കാത്ത വൈദ്യുതിയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്ന അവസ്ഥയാണ്. നിലവിൽ ശരാശരി 1.15 ലക്ഷം രൂപയാണ് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കുറണ്ട് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പ്രതിമാസം ഒടുക്കുവരുത്തുന്നത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന വൈദ്യുതിയ്ക്ക് മാത്രം ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുകയാണെങ്കിൽ ഫിക്സ് താരിഫ് നൽകുന്നതു മൂലമുള്ള ഭീമമായ നഷ്ടം ഒഴിവാക്കാമായിരുന്നു. കുറണ്ട് ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിശദാംശം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	തെരുവ് വിളക്ക് ഇനം	എണ്ണം	പ്രവർത്തന സമയം	നിരക്ക്	ആകെ തുക
1	ഓർഡിനറി ബൾബ് (1x40w)	320	12	79	25280

2	ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ് (1x40w)	137	12	79	10823
3	ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ് (2x40w)	107	12	159	17013
4	മെർക്കൂറി വേപ്പർ ലാമ്പ് (1x400w)	2	12	848	1696
5	സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ് (1x250w)	9	12	531	4779
6	സി.എഫ്.എൽ ഓട്ടോമാറ്റിക് ഓൺ /ഓഫ് (2x11w)	1303	12	38	49514
7	സി.എഫ്.എൽ ഓട്ടോമാറ്റിക് ഓൺ /ഓഫ് (1x15w)	87	12	26	2262
<b>ആകെ</b>		<b>1965</b>			<b>111367</b>

കെ.എസ്.ഇ.ബി. ലഭ്യമാക്കിയ ചാർജ്ജ് പട്ടിക പ്രകാരം 320 40w ഓർഡിനറി ബൾബുകളുടെ താരീഫായി 25280 രൂപയാണ് ഈടാക്കുന്നത്. വർഷങ്ങളായി പഞ്ചായത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ആവശ്യത്തിന് ഓർഡിനറി ബൾബുകൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നില്ലായെന്നത് ഒരു വസ്തുതയാണ്. എന്നാൽ നിലവിൽ ഇല്ലാത്ത ഓർഡിനറി ബൾബുകൾക്കും പഞ്ചായത്ത് മുടങ്ങാതെ ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിവരുകയാണ്.

കെ.എസ്.ഇ.ബി. അധികൃതരുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓർഡിനറി ബൾബുകളുടെ താരീഫ് മുൻകാല പ്രാബല്യത്തിൽ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഈ ഇനത്തിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി. അധികം ഈടാക്കിയ തുക തുടർന്നുള്ള ബില്ലിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തി സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കി ഉപയോഗിക്കുന്ന വൈദ്യുതിയ്ക്ക് മാത്രം ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-35 മെയിനറൻസ് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ 78.99 ലക്ഷം രൂപ ലാറ്റായി.**

**A) മെയിനറൻസ് ഗ്രാന്റ് ലാറ്റായി.**

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തൻ വർഷം 74 പുതിയ പദ്ധതികളും 37 സ്കിൽ ഓവർ പദ്ധതികളുമായി ആകെ 111 പദ്ധതികൾക്ക് 3.03 കോടി രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ 1.38 കോടി രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ തന്നെ മെയിനറൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) ആയി ലഭിച്ച തുകയിൽ 44.44 ലക്ഷം രൂപ ലാറ്റായിട്ടുണ്ട്.

മെയിനറൻസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയും ചെലവഴിച്ച തുകയും സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. കണക്കുകൾ പ്രകാരം മെയിനറൻസ് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ 78.99 ലക്ഷം രൂപ ലാറ്റായിട്ടുണ്ട്.

	അലോട്ട്മെന്റ് പദ്ധതികൾക്കായി തുക (A)	വകയിരുത്തിയ തുക (B)	ചെലവഴിച്ച തുക (C)	ലാറ്റായ തുക (A)-(C)
മെയിനറൻസ് ഗ്രാന്റ് -റോഡ്	14968000	17773189	10523415	4444585
മെയിനറൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്	7158000	AE- 4572433 Others- 3690139 Total-8262572	AE-128082 Others - 3574601 Total- 3702683	3455317
<b>ആകെ</b>	<b>22126000</b>		<b>14226098</b>	<b>78,99,902</b>

ഈ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 18/28.10.23) മറുപടിയായി പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഭേദഗതികൾ വന്നതു കാരണമാണ് ഇവ പൂർത്തീകരിക്കാൻ കാലതാമസമെടുത്തതെന്നു അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഓഡിറ്റിനു മറുപടി നൽകി. പ്രൈം-3 നടപ്പാക്കിയതിൽ വന്ന കാലതാമസം ആണ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കാൻ കാലതാമസമെന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകി.

**B) പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ**

ആകെ 111 പദ്ധതികൾക്കു തുക വകയിരുത്തിയപ്പോൾ 69 പദ്ധതികൾക്ക് മാത്രമാണ് ഭാഗികമായോ പൂർണ്ണമായോ തുക ചെലവഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. പുതിയ 74 പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ചപ്പോൾ 36 എണ്ണത്തിനു മാത്രമാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ്കിൽ ഓവർ പദ്ധതികളിൽ 4 എണ്ണം തൻ വർഷവും പൂർത്തിയാക്കാനായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	തുക വകയിരുത്തിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ചത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിക്കാത്തത് (എണ്ണം)	ചെലവ് ശതമാനം (%)
പുതിയ പദ്ധതികൾ	74	36	38	48.64
സ്കിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ	37	33	4	89.18
<b>ആകെ</b>	<b>111</b>	<b>69</b>	<b>42</b>	<b>62.16</b>

c) സ്കിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന നാലു സ്കിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾക്ക് ചെറിയ തുക വകയിരുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും ബിൽ തുക നൽകാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
1	SO 40/2022-23, മണ്ണാറ ഏലത്തോടിനു കുറുകെയുള്ള പാലം മെയിന്റനൻസ്	59922	0
2	SO 45/2022-23, വെൽഫെയർ	50000	0

	LPSമതിലും ഗേറ്റും നിർമ്മാണം		
3	SO 53/2022-23, അങ്കണവാടി നമ്പർ 6 മെയിന്റനൻസ്	44440	0

ക്രമ നം-1 ലെ പ്രവൃത്തി സ്ഥല തർക്കം കാരണം ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടതായി വന്നു എന്നും ക്രമ നം 2 സ്റ്റളിനു മുൻവശത്തുള്ള വഴി അടച്ച് ഗേറ്റ് ഇടാൻ നാട്ടുകാർ സമ്മതിക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചതായും അറിയിച്ചു. ക്രമ നം 3 ലെ പ്രവൃത്തി പാർട്ട് ബിൽ മാറിയതിനു ശേഷം കരാറുകാരനു സുഖമില്ലാതായതിനാൽ പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല എന്നും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിച്ചു.

തൻ വർഷം ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള അലോട്ട്മെന്റ് കണക്കാക്കി നിരവധി പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭ്യമാക്കുകയും ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ ഘട്ടത്തിൽ അലോട്ട്മെന്റ് തുക ലഭിക്കാതെ വന്നതിനാൽ (സ.ഉ(സാധാ) നം.1602/2022/LSGD;05-07-2022) ഇവ ബഹു വർഷ പദ്ധതികളാക്കുകയും ഇവയുടെ തൻ വർഷ അടങ്കൽ തുക 100 രൂപ മാത്രമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 23 പുതിയ പ്രവൃത്തികളാണ് നടപ്പാക്കാതെ പോയത്. പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നതിനു തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-36 ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ഇലക്ട്രിക് വാഹനം വാങ്ങൽ പദ്ധതി- അപാകതകൾ**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, പ്രോജക്ട് നം.	ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഇലക്ട്രിക് വാഹനം വാങ്ങൽ, 38/23
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	350000
ചെലവ്	349500
ബിൽ നം.തീയതി	390, 21.04.2022

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ, ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഇലക്ട്രിക് വാഹനം വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം (പ്രോ നം 38/23) GeM - ലും, മറ്റ് ഏജൻസികളിലും പദ്ധതിയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള തുകയ്ക്ക് വാഹനം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ശ്രീ മുഹമ്മദ് നൗഷാദ്, എം.എം. അസോസിയേറ്റ്സ്, പള്ളിമുക്കിന്റെ കൊട്ടേഷൻ അംഗീകരിക്കുകയും 349500/- രൂപയ്ക്ക് എം.എം. അസോസിയേറ്റ്സിൽ നിന്നും (കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്ഡ് ഉപയോഗിച്ച്) 28/4/22-ന് വാഹനം വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) 17/11/22 - ൽ വാഹനം സാങ്കേതിക തകരാർ മൂലം അപകടത്തിൽപ്പെടുകയും വാഹനത്തിന് കേടുപാടുകൾ പറ്റിയിട്ടുണ്ടെന്നും സെക്രട്ടറി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 28/04/22 - ൽ വാങ്ങിയ വാഹനത്തിന്റെ ആർ.സി ബുക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറി 11/5/23 -ൽ പത്തനംതിട്ട ആർ.ടി.ഒ-യ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആർ.സി ബുക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ഇത്രയും വൈകിയതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ((നം-06/27.10.2023))ക്ക് വാഹനം നൽകിയ കമ്പനിയുടെ അംഗീകാരം ഇല്ലാത്തതാണ് ആർ.സി. ബുക്ക് ലഭിക്കാത്തതിന്റെ കാരണമെന്ന് അസി.സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു. എന്നാൽ 20-04-2013 ലെ മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിന്റെ എ5/18331/2012/TC ഉത്തരവ് പ്രകാരം അപേക്ഷ നൽകി 10 ദിവസത്തിനകം ഏതൊരു വാഹനത്തിന്റെയും ആർസി ബുക്ക് ലഭ്യമാകും. 17/11/22- ൽ അപകടത്തിൽപ്പെട്ട വാഹനത്തിന്റെ ഇൻഷുറൻസ് ക്ലെയിം ആർ.സി. ബുക്ക് ഇല്ലാതെ എങ്ങനെ ലഭ്യമാക്കിയെന്ന വിവരം അറിയേണ്ടതാണ്. ഡ്രൈവറുടെ നിയമനം, വേതനം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ഹരിതകർമ്മസേനയിൽ യോഗ്യതയുള്ളവർ ഇല്ലാത്തതു കൊണ്ടാണ് മറ്റൊരാളെ താല്ക്കാലികമായി നിയമിച്ചതെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. മാത്രമല്ല അപകടം നടന്ന സമയത്ത് വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ്ബുക്ക്, മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിരുന്നില്ല. ഓരോ വാർഡിലും വാഹനം ഓടുന്നത് സംബന്ധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ അംഗീകൃത പ്ലാൻ, അപകടം സംബന്ധിച്ച ഡ്രൈവറുടെ റിപ്പോർട്ട്, സാങ്കേതിക തകരാർ പരിഹരിക്കുന്നതിന് കമ്പനിയിൽ നിന്ന് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള സഹായത്തിന്റെ വിവരം, വാഹനത്തിന്റെ ആർ.സി. ബുക്ക്, ലോഗ് ബുക്ക്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപകടശേഷമുള്ള ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്, അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-37 വെള്ളക്കരം - ടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയില്ല**

2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2023 മാർച്ച് മാസം വരെ 461 ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പ്രതിമാസം 2,11,791 രൂപ വീതം ആകെ 278,5519 രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വൻതുക പ്രതിവർഷം ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന് ആനുപാതികമായ പ്രയോജനം പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ലഭിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുന്നില്ല. നാളിതുവരെ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി ജലലഭ്യതയുള്ള വാട്ടർ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം പഞ്ചായത്ത് നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാട്ടർകണക്ഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അമിതമായി വെള്ളക്കരം വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഈടാക്കുന്നു എന്നും ആയത് കുറയാൻ ഫലവത്തായ നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്നും പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർമാർ ആവശ്യപ്പെട്ടതായി 19.04.2021-ലെ ജനറൽ കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 50-ൽ താഴെ ടാപ്പുകൾ മാത്രമുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ 461 ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം രേഖപ്പെടുത്തിയ ബിൽ പ്രകാരം ഭീമമായ തുക പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കേണ്ടി വരുന്നു.

വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകുന്ന ബിൽ പ്രകാരം മുഴുവൻ പൊതുടാപ്പുകൾക്കും വെള്ളക്കരം അടച്ചുവരുന്നതിലെ അശാസ്ത്രീയതയും അപാകതയും പരിഹരിക്കണമെന്നും ഇല്ലാത്ത ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം മുൻകാല പ്രാബല്യത്തോടെ ബിൽ തുകയിൽ ഇളവ് ചെയ്ത് നൽകണമെന്നും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് 19.04.21-ലെ 4(2)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അഭ്യർത്ഥിക്കുന്നതിന് ജനറൽ കമ്മിറ്റി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് ജോയിന്റ് ഇൻസ്പെക്ഷൻ നടത്തി വെള്ളക്കരം കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ നടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്ന സേവനത്തിന് ആനുപാതികമായ തുകയല്ല കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമാണ്. പൊതുപണം സംരക്ഷിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്നത് ഗുരുതരമായ പിഴവാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്തിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകിയിരിക്കുന്ന 2023 മാർച്ച് മാസത്തെ ബില്ലിൽ 11,24,345 രൂപ കുടിശ്ശികയും 21,975 രൂപ ഫൈനും ഉണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പ്രതിമാസ ബിൽ തുകയായി 2,11,791 രൂപ മാത്രമാണ് അടച്ചുവരുന്നത്. കുടിശ്ശിക തുക ഒടുക്കാത്തതിനാൽ പിഴ പലിശയും, കൂട്ടു പലിശയുമായി കുടിശ്ശിക തുക ക്രമാനുഗതമായി വർദ്ധിക്കുകയാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ക്രിയാത്മക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-38 ലക്ഷണൈക്കിനു രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ KMSCL ൽ നിന്നും ലഭ്യമായില്ല**

2022-23 വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്കും, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്കും മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിനായി 700000 രൂപയും, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി 149990 രൂപയും കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനു നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ 08/2023 വരെ 272045 രൂപയുടെ മരുന്നും, 88763 രൂപയുടെ ഉപകരണങ്ങളും മാത്രമേ ലഭ്യമാക്കിയുള്ളൂ. 427955 രൂപയുടെ മരുന്നും 61227 രൂപയുടെ ഉപകരണങ്ങളും KMSCL ൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കാനവശേഷിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./ പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/ തീയതി	കൈമാറിയ തുക	ലഭ്യമായ മരുന്ന്	ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്
25/2023 പി.എച്ച്.സി ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ	KMSCL	3471/09-01-23	350000	143483	206517
19/2023 പാലിയേറ്റീവ് മരുന്നുവാങ്ങൽ	KMSCL	4620/28-02-23	350000	128562	221438
ആകെ			272045		427955
19/2023	KMSCL	3409/06-01-23	149990	88763	61227

പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ

ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 32/01.11.2023) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-39 മരുന്ന് വാങ്ങൽ - ഹോംകോയിൽനിന്നും മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 520000 രൂപ. ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ സബ്ബെ ചെയ്യുന്നതിനായി BRN നം. 22050252013601/13-02-22 പ്രകാരം HOMCO-യ്ക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ മുൻകൂർ തുക നൽകി മാസങ്ങൾ പിന്നിട്ടെങ്കിലും 135112 രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33/01.11.2023) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-40 നാപ്പിൻ ഡിസ്ട്രോയൽ യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തക്ഷമമായില്ല**

പദ്ധതിയുടെ പേര്, പ്രോജക്ട് നം	നാപ്പിൻ ഡിസ്ട്രോയൽ യൂണിറ്റ്, 80/23	നാപ്പിൻ ഡിസ്ട്രോയൽ യൂണിറ്റ് ടേക്ക് എ ഭൂബക്ക്, 84/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അടങ്കൽ	സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി
	30000	30000

ചെലവ്	19400	19400
ഫണ്ടിനം	കേന്ദ്രവിഷ്വൽ ഫണ്ട്	കേന്ദ്രവിഷ്വൽ ഫണ്ട്
ബിൽ നം. തീയതി	390, 21/03/2023	389, 21/03/2023

ഏഴംകുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ്, ടേക് എ ബ്രെക്ക് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നാപ്പിൻ ഡിസ്ട്രോയിങ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം റെയ്ഡ്കോയിൽ നിന്നും 19400/- രൂപ വീതമുള്ള രണ്ട് ഉപകരണങ്ങൾക്കായി തുക അടവാക്കി. കരാർ പ്രകാരം ഓർഡർ ലഭിച്ച 25 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ സ്ഥാപനം ഉപകരണം വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതും ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്ന സ്ഥലത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ വാൽവ് സോക്കറ്റ് വിത്ത് ഏർത്തിന്റെ എന്നിവ പഞ്ചായത്ത് ചെയ്ത് കൊടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലും ടേക് എ ബ്രെക്കിലും സ്ഥാപിച്ച ഉപകരണം നിലവിൽ പ്രവർത്തന രഹിതമാണ്. പദ്ധതി പണം ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തിയ ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗപ്രദമാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞ് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മതിയായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഉപകരണങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 38800/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-41 ശുചീകരണ പ്രവർത്തനത്തിനുള്ള സാധനം വാങ്ങൽ - വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, പ്രോജക്ട് നം	ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ സാധനം വാങ്ങൽ. 91/23
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	100000
ചെലവ്	99597
ബിൽ നം. തീയതി	22050352016101406786, 20.03.2023

വാർഡ് തല ശുചീകരണ സമിതിയെ ഉപയോഗിച്ച് 20 വാർഡുകളിലും ശുചീകരണം നടത്തുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി നാല് പുല്ലുവെട്ടി യന്ത്രം റെയ്ഡ്കോയിൽ നിന്ന് 99597/- രൂപയ്ക്ക്

വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവർത്തനം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും ഒരു മണിക്കൂർ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് 100 രൂപയ്ക്ക് ഇന്ധനം വാങ്ങാനും പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനിച്ച സെക്രട്ടറി ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ടി രജിസ്റ്റർ, യന്ത്രങ്ങളുടെ വാറണ്ടി സംബന്ധിച്ച വിവരം, യന്ത്രങ്ങൾ ലഭിച്ച തീയതി, നിലവിലെ അവസ്ഥ, യന്ത്രങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ്, എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിനം. 26/31.10.2023) നല്ലിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മറുപടി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കി പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-42 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല**

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കെ.എസ്.ഇ ബിയിൽ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായ തുക
1	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്കീം മെയിൻ ദീർഘിക്കൽ. 5/23	1400000	584724	-
2	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുക ഒടുക്കൽ. 06/23	250000	208591	141742

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണവിവരം, തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നു കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.27/31.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തികൾ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-43 ലൈഫ് മിഷൻ- ഫ്ലാറ്റ് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാകാത്തതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന രഹിതരായി തുടരുന്നു.**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈഫ് ഭൂരഹിത ഭവനരഹിതരുടെ ലിസ്റ്റിൽ 48 പേർ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നു. 51 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവനം നൽകുന്നതിനുവേണ്ടി വാർഡ് 14ൽ ഏനാത്ത് ജംഗ്ഷനു സമീപം 92 സെന്റ് വസ്തുവിൽ 2 നിലകളിലായി 54 ഫ്ലാറ്റുകളുടെ നിർമ്മാണം സ്റ്റേറ്റ് ലൈഫ് മിഷന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട 5 ഗുണഭോക്താക്കൾ സ്വന്തം നിലയിലും 2 പേർ പട്ടികജാതി വകുപ്പു മുഖേനയും വസ്തു ആർജ്ജിക്കുകയും അവർക്ക് ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഭവനം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഫ്ലാറ്റിന്റെ നിർമ്മാണം ഇനിയും പൂർത്തിയാകാത്തതിനാൽ ലിസ്റ്റിൽ ബാക്കിയുള്ള 41 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഇപ്പോഴും ആനുകൂല്യം നൽകാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കൂടാതെ ലൈഫ് 2020 പദ്ധതിയിൽ 144 ഗുണഭോക്താക്കൾ കൂടി ഭൂരഹിതഭവനരഹിതരുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഫ്ലാറ്റിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി 2018 ലെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർക്ക് റാങ്ക് ക്രമം അനുസരിച്ച് ആനുകൂല്യം നൽകിയെങ്കിൽ മാത്രമേ 2020 ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വേണ്ടി ഭൂരഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങൽ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു സാധിക്കുകയുള്ളൂ. ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് വകുപ്പുതല ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

ഇല്ല.

**ഭാഗം 4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേകലോകനവും**

**4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് നമ്പർ	ലഭിച്ച തുക	ചെലവ് നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് 78/23	400000	400000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിൻ സബ്സിഡി 108/23	400000	200834
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) 165/23	1035720	480000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ് സി) 166/23	1627000	380000

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	കാട്ടുമുഗങ്ങളിൽ നിന്നും വിള സംരക്ഷണം 281/23	75000	53500
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	സാന്ത്വനം-പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി 19/23	500000	499990
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് 78/23	150000	150000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി 108/23	150000	150000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ് സി) 166/23	7000000	5340000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	കാട്ടുമുഗങ്ങളിൽ നിന്നും വിള സംരക്ഷണം 281/23	100000	59600

#### 4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതിയുടെ പേര് (പ്രോജക്ട് നം.)	ഏജൻസി	തുക	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചത് പ്രകാരം ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	6/23. പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്.	208591	0	208591
2	5/23. സ്കീം ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	584724	0	584724

#### 4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

#### 4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
			മുതൽ പലിശ		
ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം (KURDFC)	9084944	-	2098706		6986238

#### 4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	നിക്ഷേപിച്ച തുക	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	Dist.Co-Operative Bank, Ezhankulam	15.05.22	1 വർഷം	11529000	121775107

**4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഇല്ല

**4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ**

ഇല്ല

**4-8 ചാർജ്/സർച്ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

ഇല്ല

**4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**

**എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മൂന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	96064480
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	49886422
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	256643
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	380220

**ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	സർചാർജ്ജ്	
1-22	256643	ശ്രീമതി അണിമ സുഭാഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (ക്രമ നം.3.4.10)

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-22	327420	ശ്രീമതി അണിമ സുഭാഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (ക്രമ നം.1, 2, 5, 6, 7, 8, 9, 11, 12)
1-33	14000	ശ്രീ. വിനോദ് കുമാർ റ്റി. (സെക്രട്ടറി)
1-40	38800	ശ്രീ. വിനോദ് കുമാർ റ്റി. (സെക്രട്ടറി)
ആകെ	380220	

സി) കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

ശ്രീമതി അണിമ സുഭാഷ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ. ഏഴംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	രഞ്ജിത്ത് ഭവൻ. ചുനക്കര നോർത്ത് P.O. ആലപ്പുഴ -690534
ശ്രീ. വിനോദ് കുമാർ റ്റി.	സെക്രട്ടറി, വെട്ടിക്കവല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശ്രീധരം, VRA - 73, എം.ജി റോഡ്, ആറ്റിങ്ങൽ പി.ഒ

**4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ**

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2009-10 & 2010-11	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി.10/443/2013 തീയതി 01-10-13/04-09-14	1 (3-3)
2011-12	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി.10/445/2013 തീയതി 11.10.13/04.12.2014	5 (3-4, 3-10, 3-12, 3-13(1), 3-17)
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി.10/1061/14 തീയതി 09-02-15	4 (2-8, 3-2, 3-5, 3-6)
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി.10/979/2017 തീയതി 11.09.2017	3 (2-2, 2-6, 3-1)
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി.10/1573/18 തീയതി 07.01.2019	12 (2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 3-1, 3-5, 3-10, 3-11, 3-22, 3-26, 3-32, 3-35)
2018-2019	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി.10/932/2019 തീയതി 05.12.2019	31 (1-12, 1-14, 1-16 മുതൽ 1-39 വരെ,

		1-41 മുതൽ 1-43 വരെ, 1-45, 1-47)
2019-2020	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 10/667/21 തീയതി 26.10.2021	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2020-21	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 10/668/21 തീയതി 02-11-2021	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2021-22	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി P10/937/22 തീയതി 28/10/2022	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
പത്തനംതിട്ട.

**Annexure-1**  
**Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3 dated 3 dated 07-07-2023 and submitted on 11-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the EZHAMKULAM Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

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

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

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual

Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of EZHAMKULAM Grama Panchayat for the year 2022-2023

**Date: 06/12/2023**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

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

### **1. Major Observations**

Non disclosure of assets- Asset register is not updated and hence the value of asset shown AFS is not accurate.

### **2. Other Observations**

1. The following Mandatory statements prescribed in accounting rules are not submitted for Audit. Eg- Ratios, notes on account
2. Pass Book of District co-operative Bank Account does not produced for verification.
3. B17- Cash and Balances - Amount shown as closing balance in Sub Treasury Adoor for Rs. 371357 was the expenditure recounted to own fund for Covid 19 expenses and hence the Cash Balance is Zero.
4. Cash Flow Statement-Net increase in cash flow doesnot match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalent
5. lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue .
6. Rent Receivables from buildings and Receivables from were not included in B-15 schedule.

7. Deposit Register does not match
8. Demand Registers of property tax, professional tax etc do not match with AFS.
9. Advance Register is not updated and hence doesnot match with AFS.

**അനുബന്ധം-2**  
**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ ഏഴംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പത്തനംതിട്ട  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്