കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മാവേലിക്കര തെക്കേക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024



കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

ആലപ്പുഴ-688001

ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com

ഫോൺ : 0477-2252753

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി 7 - 782/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയ്യതി: 07/10/2024
ഇ-മെയി® : ddhglfalpy@gmail.com
ഫോ® : 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മാവേലിക്കര തെക്കേക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

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

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം മാവേലിക്കര തെക്കേക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത്

രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക®പ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),

2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, ആലപ്പുഴ.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി 7 - 782/2024

തീയ്യതി: 07/10/2024

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ മാവേലിക്കര തെക്കേക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ മാവേലിക്കര തെക്കേക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുത® 31-03-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ലിജിലാൽ.ബി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	26-07-2024	05-08-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
26-07-2024	05-08-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി മായാദേവി.സി.എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സുഷ.റ്റി.പിള്ള, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ.ജി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡോ. കെ. മോഹൻകുമാർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.എ.കെ.സിനി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	09-04-2023
ശ്രീമതി.ജ്യോതി.എസ്.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	10-04-2023	30-06-2023
ശ്രീമതി.എ.കെ.സിനി	സെക്രട്ടറി	01-07-2023	10-10-2023
ശ്രീമതി.ജ്യോതി.എസ്.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-10-2023	11-12-2023
ശ്രീമതി.എ.കെ.സിനി	സെക്രട്ടറി	12-12-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയത് (വരെ)
ശ്രീമതി.ജ്യോതി.എസ്.	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ആർ. ജയരാജ്	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി.രഞ്ജു.എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ഗംഗ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.ഷബാന.എ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. സാബു സുഗതൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി എച്ച് സി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.സുനിത ക്ഷപാകരൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ഓമനക്കുട്ടൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ഹാഷിറ.ബി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	24-10-2023
ശ്രീ.ഋഷി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	25-10-2023	31-03-2024
ഡോ. ഡാനിയൽ കോശി	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി അനു. സി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	19-09-2023
ശ്രീമതി.മഞ്ജു സി ഗോപാൽ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	20-09-2023	31-03-2024
ശ്രീ വികാസ് ജേക്കബ്ബ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ ദീപു	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	ആസ്തികളുടെ അക്കൌണ്ടിംഗ് പൂർണ്ണമല്ല	1-1-1
3	ഡിമാൻഡുകൾ യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	റവന്യു റിക്കവറി സ്വീകരിച്ച വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക വാർഷിക കണക്കുകളിൽ നിന്നം ഒഴിവാക്കി	1-1-3
5	ബജറ്റ്	1-2
6	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
7	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
8	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
9	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
10	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
11	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ട്	1-8
12	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
13	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-10
14	എം.സി.എഫ് അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ- ടെന്ററർ കുറവ് ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്തില്ല- നഷ്ടം സംഭവിച്ച തുക തിരികെ അടവാക്കി- ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-11
15	ഇന്റിമേഷൻ നൽകി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ ടെലി കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-12
16	കേന്ദ്രീകൃത ശീതീകരണ സംവിധാനമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതിയിലെ വർദ്ധനവ് - ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല	1-13
17	പുതിയതായി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-14

18	റവന്യൂ റിക്കവറി -പുരോഗതി അറിയിക്കണം	1-15
19	ഇ-ടെന്ററർ ഫീ തിരികെ ലഭിയ്ക്കാൻ ശേഷിയ്ക്കുന്നു	1-16
20	മാലിന്യ നിക്ഷേപം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സോളാർ സി.സി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായില്ല- ബില്ലിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-17
21	വാട്ടർ എ.റ്റി.എം - ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടായി നടപ്പാക്കി, വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല	1-18
22	സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം- അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചു	1-19
23	സാനിട്ടറി പാഡ് ഡിസ്ട്രോയൽ യൂണിറ്റ് (ഇൻസിനറേറ്റർ) - വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല	1-20
24	ലാംഗ്വേജ് ലാബ്- പ്രോജക്റ്റ് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-21
25	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ച് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ പെട്ടവർക്കും മത്സരപരീക്ഷാ പരിശീലനം നൽകി	1-22
26	സുപ്രഭാതം സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം- ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-23
27	ചെലവു രേഖകൾ രേഖകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെടുത്തിയില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-24
28	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് - ഉപയോഗിക്കാത്ത ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കുറവ് ചെയ്യാതെ ബിൽ തയ്യാറാക്കുന്നു	1-25
29	പഞ്ചായത്തിലെ ഭൂരിപക്ഷം അങ്കണവാടികളും വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു, ബാലസൗഹൃദ അങ്കണവാടി യാഥാർത്ഥ്യമായില്ല	1-26
30	മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചില്ല	1-27

31	സബ്സിഡി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രെഡിറ്റായില്ല	1-28
32	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-29
33	ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-30
34	ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങി	1-31
35	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ - മരണ ശേഷവും പെൻഷണറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു	1-32
36	ആരോഗ്യ- സ്ഥാപനങ്ങളിലെ അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ- ലാബിലേയ്ക്ക് എ.സി വാങ്ങിയത് - ലക്ഷ്യ പ്രാപ്തിയിലെത്തിയില്ല	1-33
37	പത്രപരസ്യം - നിർദ്ദിഷ്ട മാനദണ്ഡം പാലിച്ചില്ല, അധിക തുക അനുവദിച്ചു	1-34
38	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം അനിശ്ചിതമായി നീളുന്നു	1-35
39	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ - ലഘു അവലോകനം	1-36
40	റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്- ഈടാക്കിയ GST സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കിയില്ല	1-37

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം- അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചു	3-1
2	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ച് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ പെട്ടവർക്കും മത്സരപരീക്ഷാ പരിശീലനം	3-2
3	ചെലവു രേഖകൾ രേഖകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെടുത്തിയില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-3

4	പത്രപരസ്യം - നിർദ്ദിഷ്ട മാനദണ്ഡം പാലിച്ചില്ല, അധിക തുക അനുവദിച്ചു	3-4
5	സാനിട്ടറി പാഡ് ഡിസ്ട്രോയൽ യൂണിറ്റ് (ഇൻസിനറേറ്റർ) - വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല	3-5
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1–1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷ® 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായ
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങ® 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, ന
ഗവ® മെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവ® മെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷ® , മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജ® സിക® കാലാകാലങ്ങളി® പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാ® ഗ്നി® ദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്ക® നി® ച അനുസരിച്ച് **28.05.2024 ലെ 2–ാം** നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി **29.05** പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുക® ക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **മാവേലിക്കര–തെക്കേക്ക** പഞ്ചായത്തിന്റെ മാ® ച്ച് 2024 ൽ അവസാനിച്ച വ® ഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും **31.03.2024** വരെയുള്ള ബാല® സ് ഷീറ്റും ഉ® പ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക® ഞാ® ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുക® തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

II. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG ന® പ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനുള്ള മാ® ഗ്നി® ദ്ദേശ അനുസരിച്ചാണ് ഞാ® എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാ പ്രസ്താവനക® വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളി® നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമ ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാ® ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എ മാനദണ്ഡങ്ങ® /മാ® ഗ്നി® ദ്ദേശങ്ങ® ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുക® പരിശോധിക്കുന്നത് ഉ® പ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റി വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരു ഓഡിറ്റി® ഉ® പ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ന® കുമെന്ന് ഞാ® വിശ്വസിക്കുന്നു.

III. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും ന® കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അ റിപ്പോ® ട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമായി ഞാ® ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെ

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോ® ട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി® വിവരിച്ച കാര്യങ്ങ® ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമായി, **മാവേലിക്കര–തെ** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വ® ഷത്തേക്കുള്ള വാ® ഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യാ ചിത്രം ന® കുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി

1-1-1 ആസ്തികളുടെ അക്കൌണ്ടിംഗ് പൂർണ്ണമല്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ വാല്യുബേസ്ഡ് ആയി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആ അക്കൌണ്ടിംഗ് വാല്യുബേസ്ഡ് ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടു പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കാനായില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച ആംബുലൻസിന്റെ വ അക്കൌണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-1-2 ഡിമാൻഡുകൾ യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വസ്തുനികുതി ഡിമാന്ഡ് വർഷാരംഭത്തിൽ അക്കൌണ്ട് ചെയ്തില്ല. വാർഷിക കണക്കുകളി 2024 ൽ മാത്രമാണ് ഡിമാൻഡുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്.

1-1-3 റവന്യൂ റിക്കവറി സ്വീകരിച്ച വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക വാർഷിക കണക്കുകളിൽ നിന ഒഴിവാക്കി

റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക തുക വാർഷിക കണക ലഭിക്കാനുള്ള തുകയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് **22/03/2023** തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാ അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	456038009	455756039
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ഇ® കം & എക്സ്പെ® ്റീച്ച®)	174851455	201103021

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	48353155
വരവ്	72295412
ആകെ	120648567
ചെലവ്	75927547
നീക്കിയിരിപ്പ്	44721020

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സ് തു
1	വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം	-	20491000	20491000	13785990	6705
2	വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	-	14171000	14171000	10019373	4151
3	വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
4	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	22874000	22874000	5944835	1521
5	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്	0	3521400	3521400	3174308	3470
6	15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്					
	ടൈഡ്(ബാങ്ക്)	1239697	2545000	3784697	3784697	0
	അ® ടൈഡ്(ബാങ്ക്)	-	3473929 (3393000 (അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്)+80929 (പലിശ))	3473929	1965064	1508

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

2023-24 ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്ത കരിച്ച ശതമാ
268	299825889	107	81580637	143	18	40%

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	544994	567662	1112656	1024654	88002
ഗുണഭോക്താക്ക® ക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	28620000	28620000	28620000	0
ആകെ	544994	29187662	29732656	29644654	88002

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങ® കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴി® രഹിതവേതനം	132720	88
ക® ഷകതൊഴിലാളി പെ® ഷ®	6337800	534
വിധവാ പെ® ഷ®	14484100	1351
വാ® ദ്ധക്യകാല പെ® ഷ®	35315700	3399
വികലാംഗ പെ® ഷ®	4106100	364
അവിവാഹിത പെ® ഷ®	744400	66
വിധവകളുടെ പെ® മക്ക® ക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ട്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് പരിശോധന 01-08-2024 തീയതിയിൽ 03:00 PM സമയത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നി നടത്തി. പരിശോധനയിൽ 7695/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. ഏതാനും ചില പോരായ്മകൾ നിലനിൽക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പടെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെയും അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കാതെയും വിവിധ വാങ്ങലുകൾ നടത്തി. വൈദ്യുത ക ആവശ്യമായ പല ഉപകരണങ്ങളും കണക്ഷൻ പോലും ലഭിയ്ക്കാത്ത കെട്ട സ്ഥാപിയ്ക്കുന്നതിനായി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കി. അതിനാൽ പല പദ്ധതികളു കാണാതെ വാങ്ങലിൽ മാത്രമായി ഒതുങ്ങി.

2) രസീത് പിരിവുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മിക്കവാറും എല്ലാ കളക്ഷൻ ജീവനക്ക രസീതുകളിൽ വെട്ടിത്തിരുത്തലുകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

3) പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ തുടർ നിരീക്ഷണം നടത്തുന്നില്ല.

4) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലോ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത ഇനങ്ങ പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

5)പ്രധാനപ്പട്ട നികുതി വരുമാനമായ വസ്തു നികുതി യഥാസമയം ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.

അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

തൊഴിൽ നികുതി- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഡിമാൻഡിൽ ഉൾപ്പെടാതിരുന്ന സ്ഥാപനം നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഫിനാൻസ് കമ്പനിയായ കണ്ണാട്ട് നിധി കുറത്തികാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്ന് സംബന്ധിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.2/23-24/30.07.2024) നൽകു തുടർന്ന് ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ 4329/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കി (രസീത് നം-1240101476 തീയതി 2/08/202 സ്ഥാപനങ്ങളും, സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരും നികുതി ഡിമാൻഡിൽ ഉൾപ്പെടു ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 എം.സി.എഫ് അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ- ടെന്റർ കുറവ് ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്തില്ല- നഷ്ടം സംഭവിച്ച തുക തിരികെ അടവാക്കി- ഇംപാക്ട്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എം സി എഫ് അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ട് നം.	So176/24
ചെലവഴിച്ച തുക	125969/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-56735 തനത് ഫണ്ട്- 6412
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	250000
കരാറുകാരൻ	പ്രശാന്ത്.ആർ.മേനോൻ
എം ബുക്ക് നം.	214/21

മാവേലിക്കര തെക്കേക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 6ാം വാർഡിലെ എം സി എഫ് അ സൌകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിനായി ടെന്റർ ക്ഷണിച്ചതിൽ ഏറ്റവു നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത പ്രശാന്ത്.ആർ.മേനോൻ എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് ഏല്പിച്ചിരുന്നു. എം ബുക്ക്, വർക്ക് ബിൽ എന്നിവ പ്രകാരം ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 160 ജി എസ് ടി 18% ഉൾപ്പടെയുള്ള തുകയായ 189116 രൂപയിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി (1 എസ് ടി 3206 രൂപ, KCWWF (1603) എന്നിങ്ങനെ ആകെ 6412 രൂപ കുറവ് ചെയ്ത രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്ത 7% ടെന്റർ കുറവായ 1121 കുറവ് വരുത്താതെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/1.8.24)) രസീത് നം. 1240101487/5.8.24 പ്രകാരം 11 തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് അടവാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി. ടി തുക പ്രോജക്ടിനായി തുക ൊ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഇന്റിമേഷൻ നൽകി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ ടെലി കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറു നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ചുവടെ ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവർ നിർമ്മാതാക്കൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ സമീപിക്കുകയും ഇ നൽകി അപേക്ഷാ ഫീസ് ഒടുക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ സമ്മിറ്റ് ഡിജിറ്റൽ ഇൻഫ്ര

മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനുള്ള ന ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച ഇന്റിമേഷനുകളുടെ വിവ ചേർക്കുന്നു.

അപേക്ഷാ ഫീസ് അടച്ചതിന്റെ രസീത് നമ്പരും തീയതിയും		ടെലി കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവർ
05-05-2023	1230100466	ASCEND Telecom
20-09-2023	1230101951	SUMMIT DIGITAL INFRASTRUCTURE PVT LTD
31-10-2023	1230101951	SUMMIT DIGITAL INFRASTRUCTURE PVT LTD

മൂന്ന് ടവറുകളുടെയും വസ്തുനികുതി ചുമത്തി ഫോറം-6 ന്റെ പകർപ്പ് സഹിതം ഓഡിറ്റ് റ ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1–13 കേന്ദ്രീകൃത ശീതീകരണ സംവിധാനമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതിയിലെ വർദ്ധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല

ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിൽ വരുത്തേണ്ട ഇള വർദ്ധനവുകൾക്കും ബാധകമാക്കേണ്ട ഏതെങ്കിലും ഘടകത്തിന്റെ കാര്യത്തിലോ കെ വരുത്തുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ സ്വയം സംഭവിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരു മാറ്റവു ദിവസത്തിനകം കെട്ടിട ഉടമ രേഖാമൂലം സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കേണ്ടതും പുതുക്കിയ വ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും ഉപനികുതിയും സർച്ചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-17(1)). കെട്ടിട ഉടമ പുതുക്കിയ വ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാതിരിക്കുന്ന സംഗതിയിലും വാസ്തവവിരുദ്ധമോ തെറ്റിദ്ധരിപ്പിക്കുന്നതോ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുന്ന സംഗതിയിലും ചട്ടം 12(6) പ്രകാരം സെക്രട്ടറി അധികാരപ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സ്ഥലസന്ദർശനം നടത്തി കെട്ടിടത്തെ സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ശ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർച്ചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക 8 പ്രകാരം കേന്ദ്രീകൃത ശീതീകരണ സംവിധാനം ഉള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അ വസ്തുനികുതിയിൽ 10% വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. മാവേലിക്കര-തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിൽ കേ ശീതീകരണ സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, പുന്നമൂട്, കൃ ശാഖകളാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. എന്നാൽ കേന്ദ്രീകൃത ശീതികരണസംവിധ ബാധകമാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിലെ വർദ്ധനവ് ബാധകമാക കെട്ടിടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉടമയുടെ പേര്/ കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കുന്ന ആളുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്

റവ. ഡോ. ജോഷ്വ മാർ ഇഗ്നാത്തിയോസ്, അമലഗിരി കാത്തോലിക് ബിഷപ്പ് ഹൗസ്	17/554*	ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, പുന്നമ്മൂട് ബ്രാഞ്ച്
യോഹന്നാൻ എബ്രഹാം, കാവിളയിൽ	11/308 A	ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, കുറത്തികാട് ബ്രാഞ്ച്

ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപ പരിധിയിലെ നിരവധി കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരമുള്ള നികു ഉണ്ടാകുവാനുള്ള സാഹചര്യണ്ട്, വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം ബാങ്കുകൾ, റസ്റ്റ സൂപ്പർമാർക്കറ്റുകൾ തുടങ്ങി നിരവധി കെട്ടിടങ്ങളിൽ കേന്ദ്രീകൃത ശീതീകരണ സ ഏർപ്പെടുത്താനുള്ള സാഹചര്യവും അത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അറിയിക്കാതിര സാധ്യതയും നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. പോസ്റ്റ് ഒക്യുപൻസി ഓഡിറ്റ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാ നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-21) നടത്തി കുറഞ്ഞ നികുതി ചുമത്തപ്പെട്ട സ്ഥാ കണ്ടെത്തേണ്ടതും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

* കെട്ടിടത്തിൽ വാണിജ്യാവശ്യ ബാങ്കാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഇതിനെ കെട്ടിടം എന്ന നിലക്കാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിച്ചത്.ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1-14 പുതിയതായി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികു ഈടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204, 205 വകുപ്പുകൾ അവയുടെ കീഴിൽ ഉ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പ പരിധിയിൽ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ബിസിനസ് നടത്തുന്നവരോ ത ഏർപ്പെടുന്നവരോ ആയ ഏതൊരു സ്ഥാപനം/വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്ക പ്രകാരം അവരുടെ ആദായം അല്ലെങ്കിൽ വിറ്റുവരവ് ആസ്പദമാക്കി ഓരോ അർദ്ധ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈ ഇനത്തിൽ ലഭ മുഴുവൻ തൊഴിൽ നികുതി വരുമാനവും ഈടാക്കുന്നതിന് ശ്രമിക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമപ പരിധിയിൽ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ പുതിയതായി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.(ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ & പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്റ്റർ)എന്നാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയൊന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്യുന്നതിന് കഴി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) മിസ്പാ മെഡിക്കൽസ്, കുറത്തികാട്

2) ഗ്രേസ് ഓഡിറ്റോറിയം, പുന്നമ്മൂട്, മാവേലിക്കര (സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ജീവനക്കാ തൊഴിൽ നികുതി)

3)നീതി മെഡിക്കൽസ്, കുറത്തികാട്

4)മുള്ളിക്കുളങ്ങര ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം

5) ന്യൂ ഭാരത് ലിമിറ്റഡ്, കുറത്തികാട്

6) SML ഫൈനാൻസ്, പല്ലാരിമംഗലം, മാവേലിക്കര

7) മുളമൂട്ടിൽ ഫൈനാൻസ്, പല്ലാരിമംഗലം

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാഞ്ഞത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അ

(നം. 2/30.7.24) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നികുതി ഈടാക്കി രസീത് നം സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-15 റവന്യൂ റിക്കവറി -പുരോഗതി അറിയിക്കണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയുള്ള കെട്ടിട ഉടമകൾക്കെതിരെ റവന്യൂ നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിരവധി കെട്ടിട ഉടമകൾ ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്നാൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുള്ള തുക കുടിശ്ശികയായി വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല റിക്കവറി നടപടികളിലൂടെയുള്ള കുടിശ്ശിക പിരിവിന്റെ പുരോഗതി ഓഡിറ്റ് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഏതാനും കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്, വിലാസം
1	1/276	പ്രത്വിരാജ്, പുതുപ്പുരക്കൽ
2	1/330	സതീശ്കുമാർ, അശ്വതി ഭവൻ
3	1/134A	ഗംഗാപ്രസാദ്, ഗീതാഭവനം
4	2/359	ബിജു, ആവണി
5	2/278A	സുരേഷ് ബി, ചാക്കാല കിഴക്കതിൽ
6	4/220	ത്രുപേഷ് ജി, ഗായത്രി സദനം
7	4/38	ഓമനക്കുട്ടൻ, ശിവചന്ദ്ര ബംഗ്ലാവ്
8	4/402	ആനന്ദൻ, തയ്യിൽ തെക്കേതിൽ
9	4/405 A	ജയകുമാർ, തയ്യിൽ പടീറ്റതിൽ
10	4/5 A	മണി, പുളിന്തറ പുത്തൻവീട്
11	4/59 C	ലളിതാമ്മ, പെരുമ്പാലത്തേത്ത്, അഖിൽ വിഹാർ
12	4/303 A	എലിസബത്ത് ഫിലിപ്പ്, സത്യം വില്ല
13	4/414	ചന്തു ജെ, തയ്യിൽ പടീറ്റതിൽ

14	4/487A	കെ വി ആർ പ്രസാദ്, കുഴിക്കാല വടക്കതിൽ
15	7/102	ഹരികുമാർ ബി, ശ്രീവിലാസം
16	7/12	രാജേന്ദ്രൻപിള്ള, മുളവന
17	7/306	വർഗ്ഗീസ് തോമസ്, മറ്റപ്പള്ളിൽ പ്രയിസ് വില്ല
18	7/239	പൌലോസ്, ബഥേൽ
19	7/408 A	വൽസലൻ, അനിൽ ഭവനം
20	7/349 A	ജോസഫ്.കെ.കെ, കളീക്കൽ വടക്കതിൽ
21	7/410	ദേവരാജൻ, രമാദേവി ദേവീനിരഞ്ജനം
22	7/357 A	ചന്ദ്രൻ ആചാരി, ചന്ദ്ര ഭവനം
23	7/142 A	നന്ദകുമാർ ആർ, നന്ദനം
24	8/377	നാരായണൻ, ഓണവിളയിൽ

1-16 ഇ-ടെന്റർ ഫീ തിരികെ ലഭിയ്ക്കാൻ ശേഷിയ്ക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ടെന്റർ ഫീ സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 2014-15 വർ 11.10.21 തീയതി വരെ ഇ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ 775278/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ലഭിയ്ക്കാൻ ശേഷിയ്ക്കുന്നു. 12.10.21 മുതൽ 30.5.2024 വരെ കാലയളവിൽ ജില്ലാ പഞ്ച നിന്ന് ലഭിയ്ക്കാനുണ്ടായിരുന്ന 569424/- രൂപ 14.6.24 തീയതിയിൽ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടു 15 വർഷം മുതൽ 11.10.2021 വരെ ലഭിയ്ക്കാൻ ശേഷിയ്ക്കുന്ന തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്ക ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-17 മാലിന്യ നിക്ഷേപം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സോളാർ സി.സി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ – പ്ര പൂർത്തിയായില്ല- ബില്ലിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് നം. So247/2023-24

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 800000/-(തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് വിവരം- **764376/-**(തനത് ഫണ്ട്)

ബിൽ നം. 22301351/31.3.2024

പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യ നിക്ഷേപം തടയുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിലെ പ്ര 10 സ്ഥലങ്ങളിൽ 2 ANPR ക്യാമറ ഉൾപ്പെടെ 12 സോളാർ നിരീക്ഷണ ക സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായിരുന്ന പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ടി പദ്ധതിയുടെ നി ഏജൻസിയായി ഐ.റ്റി പ്രൊഫഷണൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി(തിരുവനന്ത GEM മുഖാന്തിരം തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളതും ടി സ്ഥാപനവുമായി പഞ്ചായത്ത് ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതുമാണ്.

1961 ലെ ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 194 (C) പ്രകാരം 30000/- രൂപയ്ക്ക മേലു പ്രവർത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ, വ്യക്തികളാണെങ്കിൽ സ്ഥാപനങ്ങളാണെങ്കിൽ 2% ഉം നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി സോഴ്സ് ഡ നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം ആദായ കുറവ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ബിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

<u>സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ ബിൽ വിശദാംശങ്ങൾ</u>

ആകെ ചെയ്ത പ്രവൃത്തി മൂല്യം - 647776.32

സി.ജി.എസ്.റ്റി (9%) - 58299.87

എസ്.ജി.എസ്.റ്റി (9%) - 58299.87

ആകെ - **764,376/-**

<u>സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തേണ്ട തുക</u>

ആകെ ചെയ്ത പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ 2%

647776.32 X 2%=12956/-

എന്നാൽ ടി തുക കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ ബില്ലിൽ നിന്നും സോഴ്സ് ഡ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ആദായനികുതി കരാർ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ആകെ അടങ്കലിന്റെ 96% തുകയും ചെലവഴിച്ചിട്ടും ഇന്റർനെറ്റ് സൗകര്യം ലഭി നിരീക്ഷണ ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച് മോണിട്ടറിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ടും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. G വാങ്ങൽ നടത്തിയതിനാൽ മുൻകൂട്ടി സ്പെസിഫിക്കേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില ചെലവഴിച്ചിട്ടും ഇന്റർനെറ്റ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടു പോളുകൾ സ്ഥാപിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. അപാകതയിന്മേൽ വിശദീകരണം ആ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.10/2023-24/2.8.2024) മറുപടി ഹാജരാ സി.സി ക്യാമറകൾ പൂർണ്ണമായി സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതുവരെ ഈയി ചെലവ് തുക (764,376/-) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-18 വാട്ടർ എ.റ്റി.എം – ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടായി നടപ്പാക്</u>

<u>വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല</u>

പ്രൊജക്ട് നം. 111/2023-24

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 10,00,000/-(സി.എഫ്.സി-695000, തനത് ഫണ്ട്-305000)

ചെലവ് വിവരം- 284100/-(സി.എഫ്.സി-189100, തനത് ഫണ്ട്-95000)

ബിൽ നം. 22301340/31.3.2024 – 189100/-

ബിൽ നം. 22301341/31.3.2024 - 95000/-

കുറത്തികാട് ജംഗ്ഷനിൽ സ്ഥാപിക്കാനിരുന്ന വാട്ടർ എ.റ്റി.എം സ്ഥലം അനുയോജ്
ഭൂഗർഭ ജല വകുപ്പിന്റെ ഫീസിബിലിറ്റി റിപ്പോർട്ടിനെ തുടർന്ന് ഓലകെട്ടിയമ്പലം കു
സമീപം പൊതുകിണർ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി നിർമ്മിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. ടി പ്ര
നിർവഹണ ഏജൻസിയായി ഐ.റ്റി പ്രൊഫഷണൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊ
(തിരുവനന്തപുരം)യെ GEM മുഖാന്തിരം തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളതും ടി സ്ഥാപനവുമായി പ്ര
കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതുമാണ്. വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടായി നടപ്പാക്കിയതിനാൽ പ്ര
എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

കരാർ പ്രവർത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ജി.എസ്.റ്റിയുടെ റ്റി.
ഇനത്തിൽ 2% തുക സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തിയു
ബില്ലിൽ നിന്നും (284100/-) ആനുപാതികമായി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തിയതായി കാ
(ജി.എസ്.റ്റി ഒഴികെയുള്ള പ്രവൃത്തി മൂല്യം - 669491.53/-)

വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ വാട്ടർ എ.റ്റി.എം മെഷീൻ വാങ്ങി സ്ഥാപി
നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ല. മോട്ടോർ, വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ, കിണർ വൃത്തി
ടൈൽ പാകൽ തുടങ്ങിയ അടിസ്ഥാന സൗകര്യമേർപ്പെടുത്താതെയും അനുയോജ്യമാ
കണ്ടെത്താതെയുമാണ് വാട്ടർ എ.റ്റി.എം മെഷീൻ വാങ്ങിയത്. ഇപ്രകാരം അ
സൗകര്യമേർപ്പെടുത്താതെ മെഷീൻ വാങ്ങുകയും പ്രവർത്തനക്ഷമമാകാതിരിക്കുകയും ചെ
മെഷീന് ലഭിക്കേണ്ട വാറണ്ടി കാലയളവ് കവർ ചെയ്യപ്പെടുമെന്നതിനാൽ അധിക ത
ഇടയാക്കുന്നതുമാണ്. അപാകതയിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ
അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.13/2023-24/2.8.2024) മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല. ആ
നിർണ്ണയിക്കാതെ GEM മുഖാന്തിരം വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടായി നടപ്പാക്കുകയും എ
തയ്യാറാക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്തത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. പാർട്ട് ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ
2% ജി.എസ്.റ്റി റ്റി.ഡി.എസ് തുക ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്
പൂർത്തിയാക്കി രേഖാമൂലം അറിയിക്കുന്നതുവരെ ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് തുകയായ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം-അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചു

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം കായിക ഇനങ്ങളിൽ പരിശീലനം നൽകുന്നതിനുള്ള
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കുന്നതിന് അനുമതിയുണ്ട്.
ചെലവഴിക്കാവുന്ന തുകക്ക് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരിധി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ന
നടപ്പാക്കിയ ഫുട്ബോൾ പരിശീലനത്തിന് മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ച് തുക ചെലവഴിച്ചത്
രൂപയുടെ അധിക ചെലവിനിടയാക്കി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, കുറത്തികാട് ജി.എൽ പി.എസ്

പ്രോജക്ട് നം	So79/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം
അടങ്കൽ	50000
ഫണ്ട്	തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	48,400
ബിൽ നം	667/26-03-24

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരെഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന 50 കുട്ടികൾക്ക് പ പരിശീലനം നൽകുന്നതിന് ആവിഷ്കരിച്ച മേൽ പ്രോജക്ടിൽ പരിശീലകന്റെ പ്ര കളിയുപകരണങ്ങൾ, ബാനർ, മൈക്ക് സെറ്റ് ചാർജ്, ലഘുഭക്ഷണം എന്നിവക്ക് 484(ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിച്ച മുഴുവൻ തുകയും പരിശീലകനായ ആദിൽ മുഹമ്മദ്, നിവാസ്, പ്രയാർ എന്നയാളുടെ പേരിലാണ് മാറി നൽകിയത്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 7.7.1 (3) (Iv)പ്രകാരം ഗെയിമൊന്നിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പരമാവധി 30000രൂപ ചെലവാക്കാൻ അനുമതിയുള്ളത്. നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിശദീകരണത്തിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം.23/05-08-24 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം ലംഘിച്ച് അധികം ചെലവഴിച്ച 18,400/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

1-20 സാനിട്ടറി പാഡ് ഡിസ്പോയൽ യൂണിറ്റ് (ഇൻസിനറേറ്റർ) – വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന രണ്ട് പ്രോജക്ടുകളിലായി 3 സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ ഇൻസിനറേറ്റർ പ്രൊഫഷണൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി(തിരുവനന്തപുരം) ൽ നിന്ന് GEM മു വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

1) പ്രൊജക്ട് നം. 250/2023-24, സാനിട്ടറി പാഡ് ഡിസ്പോയൽ യൂണിറ്റ് (ഇൻസിനറേറ്റർ

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 50000/-(തനത് ഫണ്ട്-50000)

ചെലവ് - 50000/-(തനത് ഫണ്ട്-50000)

വൗച്ചർ നം. 22301342/31.3.2024 –50000/-

ഓലകെട്ടിയമ്പലം ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കേന്ദ്രത്തിൽ ഒരു സാനിട്ടറി പാഡ് ഡി യൂണിറ്റ്(ഇൻസിനറേറ്റർ) സ്ഥാപിക്കാൻ തീരുമാനിക്കുകയും നിർവഹണ ഏജൻസിയായ പ്രൊഫഷണൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി(തിരുവനന്തപുരം)യെ GEM മു തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളതും ഒരു ഇൻസിനറേറ്റർ യൂണിറ്റിന് 50000/- രൂപ നിരക്കിൽ ഒരു സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും ആയത് എത്തിക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ വൈദ്യുതി ക ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ഇത് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കേന്ദ്രത്തിൽ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കേന്ദ്രം പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാതെ പൂട്ടിക്കിടക്കുന്നതായും വാങ്ങിയ ഇൻസി പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് സ്ഥാപിക്കാതെ മുള്ളിക്കുളങ്ങര ഗവ. എൽ.പി സ്കൂളിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കു ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ഇല്ലാതെ പൂട്ടിക

ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കേന്ദ്രത്തിനായി മെഷീൻ വാങ്ങിയതും വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ യഥാ
സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാത്തതും ക്രമവിരുദ്ധ നടപടിയായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരു

2. പ്രൊജക്ട് നം. 267/2023-24, സ്കൂളുകൾക്കും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും സാനിട്ടറി
ഇൻസിനറേറ്റർ

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 650000/-(സി.എഫ്.സി അൺ ടൈഡ്-1982, എസ്.ബി.എം-455000
ഫണ്ട്-193018)

ചെലവ് - 100000/-(തനത് ഫണ്ട്-100000)

വൗച്ചർ നം. 22301343/31.3.2024 –100000/-

ഗവ. ഹോമിയോ ആശുപത്രി- തെക്കേക്കര, ഗവ. എൽ.പി.എസ്-മുള്ളിക്കുളങ്ങര
സ്ഥലങ്ങളിൽ ഒരോ സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ യൂണിറ്റ് (ഇൻസിനറേറ്റർ) സ്ഥാപിക്കാൻ നി
ഏജൻസിയായി ഐ.റ്റി പ്രൊഫഷണൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി(തിരുവനന്ത
GEM മുഖാന്തിരം തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും ഒരു ഇൻസിനറേറ്റർ യൂണിറ്റിന് 50000/- രൂപ നി
യൂണിറ്റിന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും രണ്ട് ഇൻസിനറേറ്റർ എത്തിക്കുകയും ചെയ്
ഒരെണ്ണം ഗവ. ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വൈദ്യുതി
ലഭിക്കാത്തതിനാൽ രണ്ടാമത്തെ ഇൻസിനറേറ്റർ മുള്ളിക്കുളങ്ങര ഗവ. എൽ.പി സ്കൂളിൽ
ചെയ്യാതെ ഹെഡ്മിസ്ട്രസിന്റെ മുറിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായി ഭൗതിക പരിശോ
കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ എൽ.പി സ്കൂളിൽ സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കേ
ആവശ്യകത വ്യക്തവുമല്ല.

വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യമേർപ്പെടുത്താതെയും ആ
നിർണ്ണയിക്കാതെയും വിതരണ സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടാതെയുമാണ് ഇ
ഇൻസിനറേറ്റർ വാങ്ങിയത്. കരാറിന്റെ അഭാവത്തിൽ വാറണ്ടി, മെയിന്റനൻസ്
കാര്യങ്ങളിലും വ്യക്തതയില്ല. ഇത് പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവഹണത്തിലെ അപാ
ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു.

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.16/2023-24/5
ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്, ഗവ. എൽ.പി സ്കൂൾ, മുള്ളിക്കുളങ്ങര എന്നീ രണ്ട് സ്ഥലങ്ങളിലും
ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്നും വയറിംഗ് പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നത
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്, മുള്ളിക്കുളങ്ങര ഗവ. എൽ.പി സ്കൂൾ എന്നിവ
ആവശ്യമായ ഭൗതിക സാഹചര്യം സൃഷ്ടിക്കാതെ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുകയും
ഉപകരണങ്ങൾ യഥാസ്ഥലത്ത് സ്ഥാപിക്കാതിരുന്നതും ക്രമവിരുദ്ധ നടപടിയാണ്.
ബ്രേക്ക്, ഗവ. എൽ.പി സ്കൂൾ, മുള്ളിക്കുളങ്ങര എന്നീ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ഥാപിക്കാനായി
ഇൻസിനറേറ്ററുകൾ യഥാസ്ഥലത്ത് സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതുവ
യൂണിറ്റുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 100000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

1-21 ലാംഗ്വേജ് ലാബ്- പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ എല്ലാ ലോവർ പ്രൈമറി സ്കൂളിലേയും കുട്ടികൾക്ക് ഇംഗ്ലീ
പ്രാവീണ്യം ഉറപ്പാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ മുള്ളിക്കുളങ്ങര ഗവ എൽ പി എസിൽ
ലാബ് ക്രമീകരിക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധത് വിഭാവനം ചെയ്തത്. എന്നാൽ പ്രോജക്ടിന് മുള്ള

ഗവ.എൽ.പി.എസ്സിൽ മുറി ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ കുറത്തികാട് ഗവ എൽ പി എ
സ്ഥാപിച്ചത് (08/02/2024 തീയതിയിലെ 1 (19) നമ്പർ തീയതി തീരുമാനം). പ്രേ
ഭാഗമായി സ്പീക്കർ, ഹെഡ്ഫോൺ വിത്ത് മൈക്ക്, സ്വിച്ച്, കേബിൾ, ഇലക്ട്രിക്കൽ
മെറ്റീരിയൽസ്, ഡെസ്കടോപ്പ് കംപ്യൂട്ടർ, ഫർണ്ണിച്ചർ, യുപിഎസ് എന്നിവ വാങ്ങി കുറത്തി
എൽ പി എസിലെ സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂമിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം കെട്ടിടത്തി
ഇതിനായുള്ള ഫർണ്ണിച്ചറുകളും ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപിച്ചു. വേണ്ടത്ര പഠ
അന്വേഷണങ്ങളോ കൂടാതെ ബ്ലോക്ക് റിസോഴ്സ് സെന്ററിൽ നിന്നും ലാംഗ്വേജ് ലാ
വാങ്ങേണ്ട ഉപകരണങ്ങളുടെ പട്ടിക ലഭ്യമാക്കി വാങ്ങലുകൾ നടത്തുകയാണുണ്ടായത്. ചെ
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, കുറത്തികാട് ജി.എൽ.പി.എസ്	
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ലാംഗ്വേജ് ലാബ്	
പ്രോജക്ട് നം-	138/24	
അടങ്കൽ (ഫണ്ടിനം)	260000(സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം)	40000(തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	260000	32337
ബിൽ നം.,തീയതി	448/15-03-24 510/02-03-24 663/26-03-24 425/06-03-24	426/06-03-24 427/06-03-24

പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഗ്രമപഞ്ചായത്തിലെ മറ്റു പ്രൈമറി സ്കൂൾ കുട്ടികളെ കുറത്തികാട് ഗവ എൽ പി എസിൽ
ലാബ് പ്രയോജനപ്പെടുത്താനുള്ള യാതൊരു നടപടികളും നിലവിൽ സ്വീക
സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ട സ്കൂളിലെ കുട്ടികൾ പോലും ഇത് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് സൂച
മോണിട്ടറിംഗ് നടന്നിട്ടില്ല.
2) ലാഗ്വേജ് ലാബിൽ നിലവിൽ ഇന്റർനെറ്റ് കണക്ഷനില്ല. നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന
കണക്ഷൻ കട്ട് ചെയ്യുകയും KFON കണക്ഷൻ ലഭ്യമാകാത്തതുമായ സാഹചര്യമാണുള്ളത
3) സോഫ്റ്റ്വെയർ, ഹെഡ് ഫോൺ, മൈക്ക് എന്നിവയുടെ സഹായത്തോടെ ഹിയറിംഗ്
സ്റ്റാൻഡിംഗ്, സ്പീക്കിംഗ് കഴിവുകൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ട ലാഗ്വേജ്
നാല് ബ്ലൂടൂത്ത് സ്പീക്കർ വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ചത് ആവശ്യധിഷ്ഠിതമല്ല. ഒരേ സമയം ഒരു
മാത്രമാണ് പ്രവർത്തിപ്പിക്കാനാകുക എന്നിരിക്കെ മൂന്ന ബ്ലൂടൂത്ത് സ്പീക്കറുകൾ വാങ്ങിയത
ചെലവുണ്ടാക്കി.
4) കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, മാത്രം GEM ൽ നിന്നും വാങ്ങുകയും മറ്റ് അനുബന്ധ ജോലികൾ
കൂടാതെയോ, ടെണ്ടറോട് കൂടിയോ ചെറിയ പ്രവർത്തികളാക്കി വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തത്.
ലാബ് പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കുന്ന ഏജൻസികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണം സം
ഉപദേശങ്ങൾ തേടിയതായി രേഖയില്ല.
5) മൾട്ടി മീഡിയ ലാംഗ്വോജ് ലാബ് സോഫ്റ്റ്വെയർ വാങ്ങി ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്തതായി രേഖ

പ്രോജക്ട് മോണിട്ടറിംഗിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടേയില്ല. അപാകതകൾ ചൂണ്ടി കാട്ടി വിശ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.23/05-08-24)
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യസ സ്റ്റ
കമ്മിറ്റിയുടെയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ
പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കി മുഴുവൻ പ്രൈമറി സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥ
ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കുന്നതുവരെ 2,92,337/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ച് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ പെട്ടവർക്കും മത്സരപരീക്ഷ പരിശീലനം നൽകി

അഭ്യസ്തവിദ്യരായ വീട്ടമ്മമാർക്ക് മത്സര പരീക്ഷാ പരിശീലനം എന്ന പേരിൽ
വിഭാഗത്തിനും എസ്.സി. വിഭാഗത്തിനും പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിരുന്ന
സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/22/തസ്വഭവ/28.5.2022)ഖണ്ഡിക ന
പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന അഭ്യസ്തവിദ്യർക്ക് മത്സര
പരിശീലനം നടത്താമെങ്കിലും പൊതു വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്ക് ഇപ്രകാരം മത്സര
പരിശീലനം നടത്തുന്നതിന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശമില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ്, കുറത്തികാട്
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ	139/24
പ്രോജക്ടിന്റെപേര്	അഭ്യസ്തവിദ്യരായ വീട്ടമ്മമാർക്ക് മത്സര പരീക്ഷാ പരിശീലനം-ജനറൽ
അടങ്കൽ	50000
ഫണ്ട്	തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	43150
ബിൽ നം	665/26-03-24

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം-2
24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം ലംഘിച്ച് ചെലവഴിച്ച 43,150/-
ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ തുക ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ
ബാധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നു.

1-23 സുപ്രഭാതം സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം- ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്ത് സ്കൂൾ പരിധിയിലെ പ്രൈമറി സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത
നൽകുന്നതിലേക്കായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം **നള കാറ്ററിംഗ് യൂണിറ്റ് ന**

വാത്തികുളം എന്ന കാറ്ററിംഗ് യൂണിറ്റാണ് ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രേ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ,ജി.എൽ.പി.എസ്, കുറത്തികാട്	
പ്രോജക്ട് നം	124/24	
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സുപ്രഭാതം- സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം	
അടങ്കൽ (ഫണ്ടിനം)	942415 (വികസനഫണ്ട്- പൊതു വിഭാഗം)	1057585/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	299520	599480
ബിൽ നം	227/13-11-23	333/09-01-24, 646/25-03-24
ആകെ ചെലവ്	8,99,000	

പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാ നടപടികളിലൂടെയാണോ നള കാറ്ററിംഗ് യൂണിറ്റ് തെക്കേക്കര വാത്തികുളം എന്ന സ്ഥാ തെരെഞ്ഞെടുത്തത് എന്ന വ്യക്തമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം. 2 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി മിനിറ്റ്സിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് എന്നിവ ഹ ഓഡിറ്റിനെ ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. 8,99,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1-24 ചെലവു രേഖകൾ രേഖകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെടുത്തിയില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്

ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ -പടുതാക്കുളത്തിൽ മത്സ്യ കൃഷി (പ്രോജക്ട് നം.222/24)എന്ന പദ്ധതിയുടെ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ	152183	വികസന ഫണ്ട്
	516600	മറ്റുള്ളവ
ചെലവ്	152183	വികസന ഫണ്ട്
സാങ്ഷൻ നമ്പർ	142/17.08.2023	

1. പദ്ധതിയുടെ ചെലവു രേഖകളായി ഗുണഭോക്താക്കൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ബില്ലുകളും മറ്റ് രേഖകളും എല്ലാം തന്നെ 2020-21 കാലയളവിലേതാണ്. രേഖകൾ സമർപ്പിച്ച ശേഷം 2022-23 എന്നീ പദ്ധതി വർഷങ്ങളിൽ തുക അനുവദിക്കാമെന്നിരിക്കെ ഗുണഭോക്ത 2023-24 വർഷത്തിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനു കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല

2. ശ്രീ.അപ്പുക്കുട്ടൻ പിള്ള എന്ന ഗുണഭോക്താവ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ആലപ്പുഴ അന്നാ ഏജൻ നിന്നുള്ള 11070/- രൂപയുടെ 1798/19.11.2020 ഇൻവോയിസ്, 12910/- 2379/04.02.2021 ഇൻവോയിസ് എന്നിവയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെടാനായില്ല. ഇ ബില്ലുകളും മുൻപ് പരിശോധനാ വിധേയമാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

3. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഖേന ഇതേ പദ്ധതി നടപ്പാക്കാമെന്നിരിക്കെ ഗുണഭോക്ത അവിടെ നിന്നും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യ പത്രം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഗുണഭോക്താവിന് നല്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി 29600/- രൂപയാണ്. സിന്ധു ശ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 30400/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.01/23-24/29.07.2024 മുഖേന മേൽ വിഷയങ്ങളിൽ വിശ ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സിന്ധു ശശികുമാർ എന്ന ഗുണഭോ അധികമായി നല്കിയ 800/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിയ്ക്കുന്നു. തുക ഗുണഭോക്താവിൽ നി തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അധികമായി അനുവദിച്ച തുക ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണ്. രേഖകളുടെ ബോധ്യപ്പെടാത്തതിനാലും മറുപടിയുടെ അഭാവത്തിലും ആകെ ചെലവഴിച്ച 152183/- നിരാകരിച്ച 800/- രൂപയുടെ ബാക്കി 151383/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു നിർവ്വഹണ സംബന്ധമായി ഭരണവകുപ്പിന്റെ പ്രത്യേക അന്വേഷണത്തിനു ഓഡിറ്റിൽ ചെയ്യുന്നു.

<u>1-25 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് – ഉപയോഗിക്കാത്ത ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കുറ ചെയ്യാതെ ബിൽ തയ്യാറാക്കുന്നു</u>

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും ചേർന്ന് നടത്തിയ പരിശോധനയെതുടർന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ 89 ക ടാപ്പുകൾ കണ്ടെത്തുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാട്ടർ ചാർജ്ജ നിർണ്ണയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നിലവിലുള്ള 89 ടാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജായ 107979/- രൂ ബില്ലിലും വാട്ടർ അതോരിറ്റി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയും പഞ്ചായത്ത് അടവാക്കുകയും ചെ എന്നാൽ തൻമാസ ബില്ലിനോടൊപ്പം മുൻകാല കുടിശ്ശികയും ഫൈനും ചേർത്താണ അതോറിറ്റി ബിൽ തയ്യാറാക്കി വരുന്നത്. ഉദാഹരണമായി 07/2024 ലെ വാട്ടർ ചാർജ് പരിശോധിച്ചതിൽ 89 ടാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജായ 107979/- രൂപയോടൊപ്പം 35,92,98 മുൻകാല കുടിശ്ശികയും 70477/- രൂപ പിഴയായും ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം 07/ ആകെ ഡിമാന്റ് 37,71,438/- രൂപയാണെങ്കിലും കുടിശ്ശിക ഒഴികെയുള്ള തൻമ ചാർജ്ജായ 107979/- രൂപയാണ് ഒടുക്കി വരുന്നത്. മുൻകാലങ്ങളിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല മുഴുവൻ ടാപ്പുകളുടേയും എണ്ണം അശാസ്ത്രീയമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബില്ലായതിനാൽ ഒടുക്കാൻ പഞ്ചായത്തിന് ബാദ്ധ്യതയില്ല. അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.18/5.8.2024) മുൻകാല കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റിൽ നിന്നൊ തരണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നിരവധി പരാതികൾ പഞ്ചായത്ത് വാട്ടർ അതോരിറ്റിയ്ക്കും എ വകുപ്പിനും നൽകിയെങ്കിലും യാതൊരു നടപടിയും നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ചില്ല അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ടി വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക സോഴ്സിൽ നിന ചെയ്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (24/5.8.2024) കുടിശ്ശിക തുക ബില്ലിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി കിട്ടാൻ ഭരണപരമായ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നതായി അറിയിച്ചു.

വാട്ടർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ സർക്കാർ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും നേരിട്ട് കുറവ് ചെയ്ത തുക പരിശോധിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക കണ്ടെത്ത പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതയല്ലാത്ത കുടിശ്ശിക ബില്ലിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി കിട ആവശ്യമായ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പഞ്ചായത്തിലെ ഭൂരിപക്ഷം അങ്കണവാടികളും വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക ബാലസൗഹൃദ അങ്കണവാടി യാഥാർത്ഥ്യമായില്ല

പതിനാലാം പദ്ധതി വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ രേഖ (സ.ഉ (84/2022 തസ്വഭവ/തീയതി.19.04.2022) ഖണ്ഡിക 8.8.2(1) ൽ അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടം, ചുറ്റുമതിൽ, കുടിവെള്ളം, മറ്റ് ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ മുതലായവ പ്രദാന ബാലസൗഹൃദ അങ്കണവാടികൾ യാഥാർത്ഥ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾക്ക് മ നല്കണം എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

തെക്കേക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിൽ ആകെ 32 അങ്കണവാടികൾ ഉള്ള എണ്ണവും വാടക കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. അങ്കണവാടി നം.45, 49 എന്നിവ 23 സാമ്പത്തിക വർഷവും അങ്കണവാടി നം.139 ന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിട നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ബാല സൗഹൃദ അങ്കണവാ സർക്കാർ വ്യസ്ഥയ്ക്ക് വിഘാതമാകുന്ന നടപടികളാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്ത സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഭൂമി ലഭ്യമായ അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും സർക്കാർ ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചോ സ്പോൺസർഷിപ്പിലൂടെയോ ഭൂമിയും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചില്ല

സി.എച്ച്.സി. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് മൻക്കൂ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അവ പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചില്ലെന്ന് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതി വ്യക്തമാകുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില	ലഭിയ്ക്കാൻ ശേഷിയ്ക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വില	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
സാന്ത്വന പരിചരണം (S0093/24)	199982 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)(സാങ്ക്ഷൻ നം. 165/4.9.23)	133907	66075	KMSCL
വയോജന ചികിത്സാ പദ്ധതി(S0072/24)	299986(വികസന ഫണ്ട്)(സാങ്ക്ഷൻ	58149	241837	KMSCL

	നം.342/15.1.24)			
ആകെ			3,07,912	

ശേഷിയ്ക്കുന്ന മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപ
വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
(നം.9/2.8.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലഭിയ്ക്കാൻ ശേഷിയ്ക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ
3,07,912/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 സബ്സിഡി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രെഡിറ്റായില്ല

മാവേലിക്കര തെക്കേക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണോദ്യോഗ
2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം താഴെപ്പറയുന്ന മൂന്ന് പദ്ധതികളിൽ സബ്സി
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് നല്കുന്നതിനായി ട്രഷറിയിൽ ബിൽ സമർപ്പ
ആയത് പാസാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ വെബ് സാംഖ്യയിൽ നിന്നുള്ള ട്രഷ
സ്റ്റാറ്റസ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ
അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

(I) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : വെറ്റില കൃഷി (144/24)

അടങ്കൽ : 130500/-

ചെലവ് : 75000/- (വികസന ഫണ്ട്)

(ബിൽ റെഫറൻസ് നം.23070452007400919735 തീയതി. 7.12.2023)

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	തുക
1	ഡി. അജയകുമാർ	2167
ആകെ		2167/-

(Ii)പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : സമഗ്ര നെൽ കൃഷി വികസനം (91/24)

അടങ്കൽ : 3850000/-രൂപ
(വികസന ഫണ്ട്- 1750000, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 1000000, ബ്ലോക്ക് - 13650

ചെലവ്- 1049850/-രൂപ
(വികസന ഫണ്ട്- 546400, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 366950, ബ്ലോക്ക് - 136500)

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	തുക	ബിൽ റെഫറൻസ് നം
1	കെ. വേണുകുമാർ	8467	23070452007401386074 /15.3.24- 366950/-രൂപ
2	കെ. വേണുകുമാർ	1919	23070452007401346810 /7.3.24- 136500/-രൂപ
ആകെ		10386/-	

(Iii)പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് പൂകൃഷി (143/24)

അടങ്കൽ : 130500/-

ചെലവ് : 96960/- (വികസന ഫണ്ട്)

(ബിൽ റെഫറൻസ് നം.230704520074007864 99തീ.14.11.2023)

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	തുക
1	ഹിമ ജെ.എൽ.ജി	3200
2	ചന്ദ്രമതിക്കുഞ്ഞമ്മ (ശ്രീദുർഗ്ഗ ജെ.എൽ.ജി)	4800
ആകെ		8000/-

ബിൽ മുഖാന്തിരം മാറുന്ന തുകകൾ സാങ്കേതിക തകരാർ മൂലം അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക ചെയ്യപ്പെടാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത തുക സസ്പെൻസ് അക്കൌ നീക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും നിശ്ചിത കാലയളവിന് ശേഷം അതത് ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടോയെന്നും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ബില്ലുകൾ മാറിയ തുകകൾ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന വിശദീകരണം ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിയ്ക്ക് തീയതി.2.8.2024) ടിയാളുകളുടെ അക്കൌണ്ട് നമ്പറുകളിൽ തുക ക്രെഡിറ്റാവാതിരുന അറിഞ്ഞിരുന്നില്ലായെന്നും ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കില്ലായെന ഓഫീസർ മറുപടി നല്കി.

ബിൽ മുഖാന്തിരം മാറുന്ന തുകകൾ സാങ്കേതിക തകരാർ മൂലം ഗുണഭോക്ത അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത തുക സസ അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് നീക്കപ്പെടുകയും നിശ്ചിത കാലയളവിന് ശേഷം അതത് ശീർഷക തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്യുന്നതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാര തുകകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്ന തു ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ പോയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക ലഭ്യമാവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-29 സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികൾ – വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ ഹാജരാക്കിയില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കും ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകലിനുമാ മുൻകൂറായി നൽകിയെങ്കിലും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം./ വൗച്ചർ നം	നിർവഹണ ഏജൻസി /തുക കൈമാറിയ ഏജൻസി	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചത്	ല അ
S0043/24, സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	1218000/- (സി.എഫ്.സി)	28032024168076/ 28.03.2024	കെ.എസ്.ഇ.ബി, കായംകുളം (ഈസ്റ്റ്), മാവേലിക്കര	-	121
S0046/24, വലിയവിള	450000/-	22301329/30.3.2024 22301326/30.3.2024	ഭൂഗർഭ ജലവകുപ്പ്	-	47(

കുടിവെള്ള പദ്ധതി (വാർഡ് 2)	(സി.എഫ്.സി ടൈഡ്), 20000/- (തനത് ഫണ്ട്)				
S0208/24, വാഴയിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി (വാർഡ് 2) – അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ	1029343/- (സി.എഫ്.സി ടൈഡ്), 487033/- (വികസന ഫണ്ട്)	22300943/22.1.2024 23070452011001284382 /15.12.2023	ഭൂഗർഭ ജലവകുപ്പ്	-	151
S0016/24, കാർത്തികപ്പള്ളി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (വാർഡ് 6) – അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ	450000/- (സി.എഫ്.സി ടൈഡ്), 30000/- (തനത് ഫണ്ട്)	22301327/30.3.2024 22301328/30.3.2024	ഭൂഗർഭ ജലവകുപ്പ്	-	480
S0015/24, കണ്ണാട്ടച്ചിറ-കൊച്ചുകുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	450000/- (സി.എഫ്.സി ടൈഡ്), 30000/- (തനത് ഫണ്ട്)	22301325/30.3.2024 22301324/30.3.2024	ഭൂഗർഭ ജലവകുപ്പ്	-	480
S0003/2024, ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ	107863/- (വി.ഫണ്ട്)	23070452011000381618 /6.7.2023	ഐ.കെ.എം	-	107
ആകെ					**427**

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല. മേൽ പ്രോജ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിട്ടറിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ട വിഷയത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നമ്പർ-12/2023-24/2 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുമെന്നറിയിച്ചു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി വി സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ മേൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് തുക **4272239/-** ൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പേരിൽ രണ്ട് സ്പിൽ ഓവർ പ രണ്ട് പുതിയ പദ്ധതികളും 2023-24 ൽ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	S0167/24 (സ്പിൽ ഓവർ)	S0166/24 (സ്പിൽ ഓവർ)	S0085/24(എസ് സി വിഭാഗം പദ്ധതി)	S0078/24(ജനറൽ വിഭാഗം പദ്ധതി)

	(എസ് സി വിഭാഗം പദ്ധതി)	(ജനറൽ വിഭാഗം പദ്ധതി)		
അടങ്കൽ	20000	66000	76600	1163900
ചെലവ്	20000	66000	58500	745000

പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ ഖണ്ഡിക 7.16 (ഇ) പ്രകാരം ശാരീരിക മാനസിക ബ നേരിടുന്ന അർഹരായ മുഴുവൻ കുട്ടികൾക്കും സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും മുടക്കം കൂടാതെ മാസം നല്കേണ്ടതാണ്. ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 78 പേരും എസ് സി വിഭാഗത്തിൽ 5 പേ ആകെ 83 ഗുണഭോക്താക്കൾ പഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ട്. പ്രോജക്ട് നം. 167, 166 സ്പി പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള തുക മാത്രമേ 2023-24 ൽ പൂർണ്ണമായി നല്കിയിട്ടുള്ളൂ. ത പദ്ധതികൾ മുഖേന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ മുഴുവൻ ആനുകൂല്യവും നല്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയത്തിന്മേൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.20/23-24/05.08.24 ന് ഫണ്ടിന്റെയും ബ്ലോക്ക് ഷെയറിന്റെയും അപര്യാപ്തത മൂലമാണ് മുഴുവൻ തുക നല്കാഞ്ഞ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ബാക്കി തുക നല്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നല്കി. മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് അർഹമായ ആനുകൂല്യം യഥാസമയം അനുവദിക്ക വന്നിട്ടുള്ള വീഴ്ച പരിഹരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1-31 ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങി

പ്രോജക്ട് നം. 213/2023-24 (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: ഓഫീസിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 183820/-(തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - **181530/-**(തനത് ഫണ്ട്)

ബിൽ നം. 22300310/13.7.2023 – 107100/-

ബിൽ നം. 22300713/22.11.2023 - 74430/-

ടി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഹെൽപ് ഡെസ്കിലേക്ക് ഒരു ലാപ് ടോപ്, അക്കൗണ്ടന്റിന് ഒര എന്നിവ എസ്.ആർ.എസ് അസ്സോസിയേറ്റ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ക സെക്ഷനിലേക്ക് ഒരു മൾട്ടി ഫങ്ഷൻ പ്രിന്റർ, ഡെസ്പാച്ച് സെക്ഷനിലേക്ക് അറ്റൻഡന്റിന് ഒരു കമ്പ്യൂട്ടർ എന്നിവ ലെജൻഡറി ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ GEM മുഖേന വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. GEM വഴി വാങ്ങൽ നടത്തിയതിനാൽ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഹെൽപ് ഡെസ്ക് തുടങ്ങിയിട്ട് 2 വർഷം കഴിഞ്ഞതായി അറിയ സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഒരു വർഷത്തിന് ശേഷം ഹെൽപ് ഡെസ്കിന് ആവശ്യമായ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും കുടുംബശ്രീ സ്വന്തം നിലയിൽ കണ്ടെത്തേണ്ടതുണ്ട്. ആ ഇവ പഞ്ചായത്തിന് നൽകാൻ ബാദ്ധ്യതയില്ല. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിലെ അറ്റൻഡന്റ്മാർക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ കൈകാര്യം ചെയ്യാൻ അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഉത്തരവും നി വാങ്ങിയ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ മറ്റ് സെക്ഷനുകൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആവശ്യകത, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ നിർണ്ണയിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്ത വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(നം. 24/2.8.2024) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ആവശ്യകത നിർണ്ണയിച്ച് വ്യക്തമായ ആസൂത്രണ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രോജക്ട് നട ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-32 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ – മരണ ശേഷവും പെൻഷണറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത

22.09.2017 ലെ ധനകാര്യ വകുപ്പ് സർക്കുലർ SFCB1/71/2017 പ്രകാരം ഗുണഭോ മരണപ്പെടുന്ന സംഗതികളിൽ ക്ഷേമ പെൻഷൻ അനുവദിച്ചു നൽകിയ തദ്ദേശസ്ഥാപ മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്ന പക്ഷം ആ ദിവസം തന്നെ പെൻഷൻ ന ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും മരണം മറ്റ് തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുവെങ്കി ദിവസം തന്നെ പെൻഷൻ അനുവദിച്ചു നൽകിയ തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിൽ ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ മാവേലിക്കര തെക്കേക്ക പഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 കാലയളവിലെ മരണ രജിസ്റ്റർ, സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ രേഖകൾ എന്നിവ സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മ ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിലുള്ള പെൻഷൻ യഥാസമയം സസ്പെൻഡ് ചെയ്യാതെ തീയതിക്കു ശേഷമുള്ള മാസങ്ങളിലും പെൻഷണറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ചെയ്തതായി കാണുന്നു. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷൻ തരം	പെൻഷൻ ഐ.ഡി.	മരിച്ച തീയതി	അനർഹമായി വിതരണം ചെയ്ത കാലയളവ്	അനർഹമായ കാലയളവിൽ വിതരണം ചെയ്ത തുക	
1.	കമലാക്ഷി	വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ	104820202398	8.08.2023	09/23 മുതൽ02/24 വരെ	1600x6 =9600	
2	ജഗദമ്മ	വിധവ പെൻഷൻ	104820200850	5.2.2024	0	0	
ആകെ						**9600/-**	

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് നിലവിലും ആക്ടീവായാണ് സേവന വെയറിൽ കാണുന്നത്. ക്രമ നമ്പർ 2 ലെ ഗുണഭോക്താവിന് തുകയൊന്നും അ നൽകിയിട്ടില്ല. മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന് ശേഷവും ക്രമ നം. 1 ഗുണഭോ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനർഹമായി പെൻഷൻ കൈമാറിയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (17/2023-24/05.08.2023) കൈമാറിയ തുക അനന്തരാവകാ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു. മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുമ്പോൾ തന്നെ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതും അധികമായി വിതരണം ചെയ്ത ക്രമ നം.1 ലെ തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-33 ആരോഗ്യ- സ്ഥാപനങ്ങളിലെ അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ- ലാ എ.സി വാങ്ങിയത് - ലക്ഷ്യ പ്രാപ്തിയിലെത്തിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി കുറ്റിക്കാട്

ഫണ്ട്-ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്

ആകെ ചെലവ്- 290557(സാങ്ഷൻ നമ്പർ- 107/12.7.23)

ആരോഗ്യ- സ്ഥാപനങ്ങളിലെ അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ- ലാബിലേ വാങ്ങൽ (S0216/24) പ്രോജക്ട് പ്രകാരം R J Enterprises, കോട്ടയം എന്ന സ്ഥാപനത 82491/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് 2എ.സിയും, 8000/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് 2 സ്റ്റെബിലൈസറുക കുറ്റിക്കാട് സി എച്ച് സിയിലെ ലാബിലേയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭൌതിക പ നടത്തിയതിൽ എ.സി സ്ഥാപിച്ചതായി ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ വെന്റിലേ ജനാലകളോ വേണ്ട രീതിയിൽ സീൽ ചെയ്തിട്ടില്ല. ശരിയായ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കാ വാങ്ങിയതിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ (നം.21/3.8.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. എ.സി ഫലപ്രദമായ രീതിയിൽ ഉപയോഗിക്കു നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അടിസ്ഥാന സൌ ഒരുക്കിയതിന് ശേഷം മാത്രം ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 പത്രപരസ്യം - നിർദ്ദിഷ്ട മാനദണ്ഡം പാലിച്ചില്ല, അധിക തുക അനുവദിച്ചു

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം തെക്കേക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കര ബന്ധപ്പെട്ട് പത്രപ്പരസ്യം നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പത്രത്തിന്റെ പേര്	പരസ്യങ്ങളുടെ വിശദാംശം	പരസ്യത്തിന്റെ വലിപ്പം (സെന്റീമീറ്റർ സ്ക്വയറിൽ)	നിരക്ക്	ആകെ SGST& CGST @2.5 (Discount 15% Availed)	വൌച്ചർ നമ്പർ	അനുവദനീയമായ തുക
ദോശാഭിമാനി	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം വിൻഡോ പരസ്യം	5 X 8 = 40	265	9010 (40x265-15% Of (40x265)) Sgst-225.25 Cgst-225.25	22300575/ 6.10.2023	5406 (24x265-15% Of (24x265)) Sgst-135.15 Cgst-135.15
	ആകെ			9461		5676

പൊതുഭരണ (ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് -ഡി) വകുപ്പിന്റെ 7441/ഡി-1 ആന്റ് പി ആർ. 21.06.04 ലെ സർക്കുലർ പ്രകാരം ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ "ഒ

രൂപത്തിൽ (24ച.സെ.മീ.വലിപ്പം) മാത്രമായിരിക്കണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവിടെ നടത്തിയ പത്രപരസ്യത്തിന് പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെട്ടില്ല. അപാകത വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (14/2023-24/2 മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല. അധികം നൽകിയ തുക (3785/-) തിരികെ ഈ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി – ഭവന നിർമ്മാണം അനിശ്ചിതമായി നീളുന്നു

ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ ആനുകൂല്യ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23, കാലയളവുകളിൽ ജനറൽ, എസ് സി വിഭാഗങ്ങളിൽപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോ പദ്ധതി വിഹിതത്തിന്റെ ആദ്യ ഗഡുവായ 40000/- രൂപ മാത്രം കൈപ്പറ്റിയ ശേഷ നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
ജാനമ്മ, മഠത്തിലേത്ത് കിഴക്കതിൽ, ഓലകെട്ടിയമ്പലം	14.03.2023
രാധാമണി, ബിജു ഭവനം, ഉമ്പർനാട്	18.05.2023
വാസന്തി, മുളന്താശ്ശേരിൽ കിഴക്കതിൽ, പോനകം	19.07.2023
വിജയമ്മ, കിഴക്കേകുറ്റിയിൽ, പോനകം	19.07.2023
സുശീല, ഇറകാരിശ്ശേരിൽ വടക്കേതിൽ, പള്ളിക്കൽ ഈസ്റ്റ്	21.08.2023
സാറാമ്മ മാനുവൽ, കല്ലുപണയിൽ, ഓലകെട്ടിയമ്പലം	10.11.2023
ജയശ്രീ, കോയിക്കൽ തെക്കേതിൽ, പൊന്നേഴ	09.05.2023
അശ്വതി എം, വെള്ളത്തടത്തിൽ, കൊറ്റാർകാവ്	25.01.2023
തങ്കച്ചൻ, വാളാലിൽ പുത്തൻ വീട്, ഉമ്പർനാട്	04.02.2023
ശ്രീലേഖ, ഇടയിലെ തറയിൽ, പല്ലാരിമംഗലം	24.02.2023
രതിക ജയകുമാർ, രാധികാ നിവാസ്, പല്ലാരിമംഗലം	21.02.2023
ഓമന, പാറയിൽ കിഴക്കതിൽ, പൊന്നേഴ	14.03.2023
രത്നമ്മ, കുറവൻ മൂലയിൽ, തടത്തിലാൽ	24.02.2023
മിനി, കടയ്ക്കിലേത്ത് വിളയിൽ, പള്ളിക്കൽ ഈസ്റ്റ്	08.05.2023
മായ, കടയ്ക്കിലേത്ത് വിളയിൽ, പല്ലാരിമംഗലം	30.06.2023

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് നിർമ്മാണം ഏത് ഘട്ടം വരെയായെന്നും, ഏ ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും പിൻമാറിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും, ഉണ്ടെങ്കിൽ അ കാരണവും അറിയിക്കുവാൻ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.8/2023-24/01.08. ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവർത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടന്നും മറ്റുള്ളവർ സാമ്പത്തിക രോഗം മുതലായ കാരണങ്ങളാലാണ് പ്രവർത്തിയിൽ വീഴ്ച വന്നിട്ടുള്ളതെന്നും മറുപ കൂടാതെ രതികാ ജയകുമാർ, രാധികാ നിവാസ്, പല്ലാരിമംഗലം എന്ന ഗുണഭോക്ത തിരികെ അടയ്ക്കുവാൻ സന്നദ്ധത അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതായി മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള സാഹച അതിനുള്ള നടപടികളും മറ്റ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവർ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ആ

സഹായം നല്കി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ശേഷ നിർമ്മാണം നടത്താൻ വിസമ്മതിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും അവർ കൈപ്പ പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയത്തി സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-36 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ – ലഘു അവലോകനം

1) ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രസക്തിയും ലക്ഷ്യവും

ശുചിത്വം, മാലിന്യ സംസ്കരണം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അടിസ്ഥാന സൗ ഉറപ്പാക്കി പൊതുജനാരോഗ്യം സംരക്ഷിക്കുക എന്നത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. മണ്ണ്, ജലം, വായു എന്നിവയുടെ വൃത്തിയും ശു നിലനി® ത്തേണ്ടതും, പക® ച്ചവ്യാധികളെ പ്രതിരോധിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ശാ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികളും ശീലങ്ങളും പൊതുജനങ്ങളി® വള® ത്തേണ്ടതും സ® ക്കാരുകളുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഇതിന്റെ വെളിച്ചത്തിൽ സംസ്ഥാനത അതിരൂക്ഷമായ രീതിയിൽ വർദ്ധിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന മാലിന്യപ്രശ്നത്തിന് പ കാണുന്നതിനാണ് ഹരിത ക® മ്മസേന രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. സംസ്ഥാ സാഹചര്യത്തിന് അനുസൃതമായി മാലിന്യ ശേഖരണവും സം വികേന്ദ്രീകരിക്കുന്നതിലൂടെ മാലിന്യപ്രശ്നത്തിന് ഒരു പരിധി വരെ പരിഹാരമുണ്ട അതോടൊപ്പം അവയി® നിന്ന് വരുമാനം ഉണ്ടാക്കുകയും ചെയ്യുക എന്നതാണ് ലക്ഷ്യമിടുന്നത്.

2) <u>ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം</u>

പഞ്ചായത്തിനെ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യത്തിൽ നിന്നും മുക്തമാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ കാലയളവിൽ (06.12.2019) 38 അംഗങ്ങൾ ഉള്ള ഹരിത കർമ്മ സേന രൂപീകരിച്ച് എക്കണോമിക്ക് യൂണിറ്റ് ഫൗണ്ടേഷനെ കൺസൾട്ടൺസി ആയി നിശ്ചയിക്കുകയ 07.09.2020 ൽ കൺസോർഷ്യവും രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ജൈവവും, അജൈവവുമായ മാലിന്യങ്ങൾ വാതിൽപ്പടിയിൽ നിന്നും ശേഖരി തിരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിശീലനം ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്കും, എന്റെ മാലിന്യ ഉത്തരവാദിത്ത്വം എന്ന അവബോധം പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളിലും ഉ ഉണ്ടാകത്തക്ക രീതിയിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളും നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാല ഏറ്റെടുക്കുന്നതിനായി യൂസർ ഫീ ആയി വീടുകളിൽ നിന്നും 30/- രൂപയും കടകളിൽ നി രൂപയും തുടക്കത്തിൽ ഈടാക്കിയിരുന്നു. നിലവിൽ അത് യഥാക്രമം 50/- രൂപയ രൂപയുമാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തല എം സി എഫ് തടത്തിലാലിൽ (വാർഡ്-1) പ്രവർത ഒരു വാർഡിൽ രണ്ടെണ്ണം വീതം 38 മിനി എം.സി.എഫ് കളും പ്രവർത്തിക്കുന്നു. എം സി സംഭരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യം ക്ലീൻ കേരള മിഷന് കൈമാറുന്ന പ്രവർത്തി കൃത്യമാ വരുന്നു. അജൈവ മാലിന്യം വിൽപ്പന നടത്തിയ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുക ഹരി സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വിനിയോഗിക്കുന്നു.

സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനും നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും പ തലത്തിൽ പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, വി.ഇഒ, കുടുംബശ്രീ ചെയ മുതലായ അംഗങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ട സമിതി പ്രവർത്തിക്കുന്നു. ടി സമിതി ഓരോ മാസവും പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കുകയും ആവശ്യമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യ

3) <u>പരിശീലനം ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം</u>

ഹരിത കർ മ്മ സേനയുടെ രൂപീകരണ സമയത്ത് പ്ലാസ്റ്റിക് സമൂഹത്തിന് ഉണ്ടാക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ, ഇവയുടെ ദൃഷ്യവശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് ബോധവൽക്കരണ ക്യാമ്പെയിൻ, അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ കൃത്യമായി തരം തിരിക്കുക എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഐ മുഖേന പരിശീലനം നൽകിയിരുന്നു. പിന്നീട് മാലിന്യ ശേഖരണ, സംസ്കരണവുമായി പരിശീലനമൊന്നും തന്നെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

4) <u>മാലിന്യ ശേഖരണത്തിലെ കാര്യക്ഷമത</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി ആകെ 9091വീടുകളും 777 സ്ഥാപനങ്ങളുമുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ 2023-24 വർഷത്തെ കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട ഏകദേശം 4695 വീടുകളും 203 സ്ഥാപനങ്ങളും യൂസർ ഫീ നൽകി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശേഖരണ യജ്ഞവുമായി സഹകരിക്കുന്നുണ്ട്. വാർഡുകളെ മൂന്നു റീജിയൻ ആക്കി ത മുതൽ 100 വരെ കെട്ടിടങ്ങളെ ക്ലസ്റ്റർ ആക്കി അതിൻ പ്രകാരം വാതിൽപ്പടി ശേഖരണ വരുന്നു. പ്രതിമാസം ശരാശരി മൂന്ന് ടൺ മാലിന്യം ശേഖരിക്കപ്പെടുന്നു. ശേഖരിക്കു മാലിന്യങ്ങളും ഉറവിടത്തിൽത്തന്നെ വേർതിരിക്കുകയും റീസൈക്ലിംഗ് ചെയ്യാൻ സാ ലെഗസി (എം.എൽ.പി) വേസ്റ്റുകൾ പ്രത്യേകം സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. ശുചിത്വ അംഗീകരിച്ച വാർഷിക പ്രവർത്തന കലണ്ടർ പ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റിനോടൊപ്പ കൂപ്പിച്ചില്ലുകൾ, പോളി എത്തിലിൻ പ്രിന്റിംഗ് ഷീറ്റുകൾ, ഇ-വേസ്റ്റ് മുതലായവ ഓരോ റൊട്ടേഷൻ അനുസരിച്ച് വീടുകളിൽ നിന്നും കടകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കേണ്ടതാണ്.

നിലവിൽ കഴുകി വൃത്തിയാക്കിയ പ്ലാസ്റ്റിക് കവറുകൾ മാത്രമാണ് ഹരിത കർമ്മ സേന വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്നത്. ഇത്തരത്തിൽ ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ക്ല തരംതിരിച്ച് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് നൽകുന്നുണ്ട്.

5) <u>ലെഗസി വേസ്റ്റുകളുടെ നിർമ്മാർജ്ജനം</u>

ഹരിത കർമ്മ സേന ശേഖരിക്കുന്ന, പുനരുപയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത (എം.എൽ.പി) വേസ്റ്റുകളുടെ അളവ് ഓരോ മാസവും വർദ്ധിച്ചു വരു പുനരുപയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത ഇത്തരം പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ പൊടിച്ച നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള റിസോഴ്സ് റിക്കവറി സെ (R.R.F) കേന്ദ്രങ്ങളിലെ സംവിധാനം പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ലെഗസി (എം.എൽ.പി) വേസ്റ്റുകളുടെ നിർമ്മാർജ്ജനത്തിന് നൂതനമായ സംവിധാനങ്ങ ആവിഷ്കരിക്കുന്നത് ഈയിനത്തിലെ ബാധ്യത ലഘൂകരിക്കുന്നതിന് സഹായകരമാണ്.

6) <u>മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ സെന്ററുകളുടെ അപര്യാപ്തത</u>

വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും പ്രതിമാസം മൂന്ന് ടണ്ണോളം പ്ലാസ്റ്റിക് മാല ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. ഇവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ സംഭരണ കേന്ദ്രങ്ങൾ പഞ്ച അപര്യാപ്തമാണ്. നിലവിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് തലത്തിൽ 2 വീതം മിനി എം.സി.എഫുകളും പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഒന്നാം വാർഡ ച.അടി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒരു സ്ഥിരം എം.സി.എഫും 700 ച.അടി വിസ്തീർണ്ണമു താല്ക്കാലിക മാത്രമാണുള്ളത്. ഇവിടെ ബെയിലിംഗ്, ഷ്രഡിംഗ് മെ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം അതേപടി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള മാത്രമാണുള്ളത്.

ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ പുറത്തിറക്കിയ 12.08.2020-ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം.1496/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി കുറഞ്ഞത് 1000 ച.അടി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള എം.സി.എഫ് പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേന ശേഖരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് മാല സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ജനസംഖ്യ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മതിയായ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള എം.സി.എഫ് കേന്ദ്രങ്ങളും ആവശ്യമാണ്.

7) <u>ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം</u>

പഞ്ചായത്തിലെ 38 ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തകരെ ഏകോപിപ്പിച്ച് ഹരിതക® ക® സോ® ഷ്യം രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ ദൈനംദിന പ്രവ® ത്തന ദിശാബോധം ന® കുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും വേണ്ടിയാണ് ഹരിതക® ക® സോ® ഷ്യം രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. അജൈവ മാലിന്യ ശേഖരണം മുത® അവ ത വിപണനം നടത്തുന്നതുവരെയുള്ള വിവിധ പ്രവ® ത്തനങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിക്കുകയും സംരംഭക® ക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുകയുമാണ് ഹരിത ക® മ്മ ക® സോ® ഷ്യത്തിന്റെ പ്രധാന ക® ത്തവ്യം. കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ നോഡൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയും ചാർജ് ഓഫീസർ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുമാണ്. നേ ഓരോ അംഗത്തിനും പ്രതിമാസം ശരാശരി 10000/- രൂപ വേതനം ലഭിക്കുന്നു.

8) <u>ഓഡിറ്റിന്റെ നിഗമനം/ശുപാർശ</u>

A) പേപ്പർ, തുണി ക്യാരി ബാഗുകളുടെ ഉപയോഗം പ്രത്സാഹിപ്പിക്കുക. കൺസോർഷ കീഴിൽ ഇത്തരം ക്യാരി ബാഗ് ഉല്പാദന യൂണിറ്റുകൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീക

B) ശുചിത്വ മിഷന്റെ വാർഷിക കലണ്ടർ പ്രകാരം ഓരോ മാസവും കൃത്യമായ ഇടവേ
എല്ലാത്തരം മാലിന്യങ്ങളും ശേഖരിക്കുക.

C) ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് അനുസരിച്ച് ഓരോ വാർഡിലും ആവശ്യമാ
മിനി എം.സി.എഫുകളും പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സംഭരണ ശേഷി കൂടിയ എം.സി.
സ്ഥാപിക്കുക, മാലിന്യം യഥാസമയം എം.സി.എഫുകളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനും അവി
നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കുക.

D) പുനരുപയോഗ്യമല്ലാത്ത ലെഗസി മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉല്പാദനവും ഉപ
നിർത്തലാക്കുന്നതിന് സർക്കാർ തലത്തിൽ ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കുക.
ഉപയോഗം മൂലം ഉണ്ടാകുന്ന ആരോഗ്യ, പാരിസ്ഥിതിക പ്രശ്നങ്ങളെപ്പറ്റി
ബോധവാന്മാരാക്കുക. തുണി സഞ്ചികൾ, പേപ്പർ ക്യാരി ബാഗുകൾ എന്നിവയുടെ ഉൽ
ഉപയോഗവും പരമാവധി പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുക.

മേൽ നടപടികളിലൂടെ ഹരിത കേരള മിഷന്റെ പ്രഖ്യാപിത ലക്ഷ്യമായ അജൈവ മാലി
ഉൽപ്പാദനം കുറയ്ക്കുക, പുനരുപയോഗം വർദ്ധിപ്പിക്കുക, പുന:ചംക്രമണത്തിലൂ
ഉൽപ്പന്നങ്ങളാക്കി മാറ്റുക എന്നിവ നടപ്പാക്കുക വഴി സീറോ വേസ്റ്റ് (മാലിന്യം പൂ
ഇല്ലാതാക്കുക) എന്ന ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു
ചിട്ടയായതും നിരന്തരവുമായ ഇടപെടൽ ആവശ്യമാണ്.

1-37 റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്- ഈടാക്കിയ GST സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റോഡുകളിൽ ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ കേ
സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി Restoration Charges For Road Cutting (ഹെഡ് കോഡ് 140
എന്ന ഹെഡ്ഡിലേക്ക് റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ് ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തീയതി	തുക	രസീത് നം.
11-12-2023	14988	1230000734
11-12-2023	105621	1230000735

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ വാല്യൂവേഷൻ പ്രകാരമാണ് തുക അ
ട്രാൻസ്ഫർ ആയി ഒടുക്കിയത്. കേരള പബ്ലിക്ക് വർക്ക്സ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ 10-02-2
CEPWD/2675/2021-C4(W)-RD സർക്കുലർ പ്രകാരം ജി.എസ്സ്.റ്റി ഉൾ
നിരക്കിലാണ് തുക കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഒടുക്കിയ ആകെ തുകയിലെ GST
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തുടരുന്ന സ്ഥിതിയാണുള്ളത്. തുക സർക്കാരിലേയ്ക്ക്
അടയ്ക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.6/31.7.24
ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ റിലയൻസ് ജീയോ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള
നിന്നും ജി.എസ്.റ്റി തുക (18%) കണക്കാക്കി അതാത് ഹെഡ്ഡിൽ (CGST &
ബാധ്യതയായി കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം –3

ചെലവ്–വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3–1 സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം–അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചു

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം കായിക ഇനങ്ങളിൽ പരിശീലനം നൽകുന്നതിനുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കുന്നതിന് അനുമതിയുണ്ട്. ചെലവഴിക്കാവുന്ന തുകക്ക് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരിധി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ന നടപ്പാക്കിയ ഫുട്ബോൾ പരിശീലനത്തിന് മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ച് തുക ചെലവഴിച്ചത് രൂപയുടെ അധിക ചെലവിനിടയാക്കി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, കുറത്തികാട് ജി.എൽ പി.എസ്
പ്രോജക്ട് നം	So79/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം
അടങ്കൽ	50000
ഫണ്ട്	തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	48,400
ബിൽ നം	667/26-03-24

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരെഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന 50 കുട്ടികൾക്ക് പ പരിശീലനം നൽകുന്നതിന് ആവിഷ്കരിച്ച മേൽ പ്രോജക്ടിൽ പരിശീലകന്റെ പ്ര കളിയുപകരണങ്ങൾ, ബാനർ, മൈക്ക് സെറ്റ് ചാർജ്, ലഘുഭക്ഷണം എന്നിവക്ക് 484(ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിച്ച മുഴുവൻ തുകയും പരിശീലകനായ ആദിൽ മുഹമ്മദ്, നിവാസ്, പ്രയാർ എന്നയാളുടെ പേരിലാണ് മാറി നൽകിയത്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 7.7.1 (3) (Iv) പ്രകാരം ഗെയിമൊന്നിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പരമാവധി 3(മാത്രാണ് ചെലവാക്കാൻ അനുമതിയുള്ളത്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിശദീകരണ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം. 23/05-08-24 ന് മറുപടി ലഭ്യമാ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം ലംഘിച്ച് അധികം ചെലവഴിച്ച 18,400/- രൂപയുടെ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

3–2 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ച് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ പെട്ടവർക്കും മത്സരപരീക്ഷ പരിശീലനം

അഭ്യസ്തവിദ്യരായ വീട്ടമ്മമാർക്ക് മത്സര പരീക്ഷാ പരിശീലനം എന്ന പേരിൽ വിഭാഗത്തിനും എസ്.സി വിഭാഗത്തിനും പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിരുന സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/22/തസ്വഭവ/28.5.2022)ഖണ്ഡിക ന

പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന അഭ്യസ്തവിദ്യർക്ക് മത്സര പരിശീലനം നടത്താമെങ്കിലും പൊതു വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്ക് ഇപ്രകാരം മത്സര പരിശീലനം നടത്തുന്നതിന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശമില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ്, കുറത്തികാട്
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ	139/24
പ്രോജക്ടിന്റെപേര്	അഭ്യസ്തവിദ്യരായ വീട്ടമ്മമാർക്ക് മത്സര പരീക്ഷാ പരിശീലനം-ജനറൽ
അടങ്കൽ	50000
ഫണ്ട്	തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	43150
ബിൽ നം.	665/26-03-24

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.224) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം ലംഘിച്ച് ചെലവഴിച്ച 43,150/- രൂപ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ തുക ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നു.

3-3 ചെലവു രേഖകൾ രേഖകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെടുത്തിയില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തു

ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ -പടുതാക്കുളത്തിൽ മത്സ്യ കൃഷി (പ്രോജക്ട് നം.222/24) എന്ന പദ്ധതിയുടെ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ	152183	വികസന ഫണ്ട്
	516600	മറ്റുള്ളവ
ചെലവ്	152183	വികസന ഫണ്ട്
സാങ്ഷൻ നമ്പർ	142/17.08.2023	

1. പദ്ധതിയുടെ ചെലവു രേഖകളായി ഗുണഭോക്താക്കൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ബില്ലുകളും മറ്റ് അ രേഖകളും എല്ലാം തന്നെ 2020-21 കാലയളവിലേതാണ്. രേഖകൾ സമർപ്പിച്ച ശേഷം 2022-23 എന്നീ പദ്ധതി വർഷങ്ങളിൽ തുക അനുവദിക്കാമെന്നിരിക്കെ ഗുണഭോക്താ 2023-24 വർഷത്തിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനു കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ശ്രീ.അപ്പുക്കുട്ടൻ പിള്ള എന്ന ഗുണഭോക്താവ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ആലപ്പുഴ അന്നാ ഏജൻ നിന്നുള്ള 11070/- രൂപയുടെ 1798/19.11.2020 ഇൻവോയിസ്, 12910/-

2379/04.02.2021 ഇൻവോയിസ് എന്നിവയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെടാനായില്ല. ഉ ബില്ലുകളും മുൻപ് പരിശോധനാ വിധേയമാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

3. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഖേന ഇതേ പദ്ധതി നടപ്പാക്കാമെന്നിരിക്കെ ഗുണഭോക്ത അവിടെ നിന്നും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യ പത്രം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഗുണഭോക്താവിന് നല്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി 29600/- രൂപയാണ്. സിന്ധു ശ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 30400/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.01/23-24/29.07.2024 മുഖേന മേൽ വിഷയങ്ങളിൽ വിശ ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സിന്ധു ശശികുമാർ എന്ന ഗുണഭോ അധികമായി നല്കിയ 800/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിയ്ക്കുന്നു. തുക ഗുണഭോക്താവിൽ നി തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അധികമായി അനുവദിച്ച തുക നി ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണ്. രേഖകളുടെ ബോധ്യപ്പെടാത്തതിനാലും മറുപടിയുടെ അഭാവത്തിലും ആകെ ചെലവഴിച്ച 152183/- നിരാകരിച്ച 800/- രൂപയുടെ ബാക്കി 151383/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു നിർവ്വഹണ സംബന്ധമായി ഭരണവകുപ്പിന്റെ പ്രത്യേക അന്വേഷണത്തിനു ഓഡിറ്റിൽ ചെയ്യുന്നു.

3-4 പത്രപരസ്യം – നിർദ്ദിഷ്ട മാനദണ്ഡം പാലിച്ചില്ല, അധിക തുക അനുവദിച്ചു

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം തെക്കേക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ബന്ധപ്പെട്ട് പത്രപ്പരസ്യം നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പത്രത്തിന്റെ പേര്	പരസ്യങ്ങളുടെ വിശദാംശം	പരസ്യത്തിന്റെ വലിപ്പം (സെന്റീ മീറ്റർ സ്ക്വയറിൽ)	നിരക്ക്	ആകെ SGST& CGST @2.5 (Discount 15% Availed)	വൌച്ചർ നമ്പർ	അനുവദനീയമായ തുക
ദോശാഭിമാനി	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം വിൻഡോ പരസ്യം	5 X 8 = 40	265	9010 (40x265-15% Of (40x265)) Sgst-225.25 Cgst-225.25	22300575/ 6.10.2023	5406 (24x265-15% Of (24x265)) Sgst-135.15 Cgst-135.15
	ആകെ			9461		5676

പൊതുഭരണ (ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് -ഡി) വകുപ്പിന്റെ 7441/ഡി-1 ആന്റ് പി ആർ. 21.06.04 ലെ സർക്കുലർ പ്രകാരം ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ "ഒ

രൂപത്തിൽ (24ച.സെ.മീ.വലിപ്പം) മാത്രമായിരിക്കണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവിടെ നടത്തിയ പത്രപരസ്യത്തിന് പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെട്ടില്ല. അപാകത വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (14/2023-24/2 മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല. അധികം നൽകിയ തുക (3785/-) തിരികെ ഈ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3–5 സാനിട്ടറി പാഡ് ഡിസ്പോയൽ യൂണിറ്റ് (ഇൻസിനറേറ്റർ) – വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന രണ്ട് പ്രോജക്ടുകളിലായി 3 സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ ഇൻസിനറേറ്റർ പ്രൊഫഷണൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി(തിരുവനന്തപുരം) ൽ നിന്ന് GEM മു വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

1) പ്രൊജക്ട് നം. 250/2023-24, സാനിട്ടറി പാഡ് ഡിസ്പോയൽ യൂണിറ്റ് (ഇൻസിനറേറ്റർ

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 50000/-(തനത് ഫണ്ട്-50000)

ചെലവ് - 50000/-(തനത് ഫണ്ട്-50000)

വൗച്ചർ നം. 22301342/31.3.2024 – 50000/-

ഓലകെട്ടിയമ്പലം ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കേന്ദ്രത്തിൽ ഒരു സാനിട്ടറി പാഡ് ഡി യൂണിറ്റ്(ഇൻസിനറേറ്റർ) സ്ഥാപിക്കാൻ തീരുമാനിക്കുകയും നിർവഹണ ഏജൻസിയായ പ്രൊഫഷണൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി(തിരുവനന്തപുരം)യെ GEM മു തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളതും ഒരു ഇൻസിനറേറ്റർ യൂണിറ്റിന് 50000/- രൂപ നിരക്കിൽ ഒരു സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും ആയത് എത്തിക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ വൈദ്യുതി ക ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ഇത് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കേന്ദ്രത്തിൽ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കേന്ദ്രം പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാതെ പൂട്ടിക്കിടക്കുന്നതായും വാങ്ങിയ ഇൻസി പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് സ്ഥാപിക്കാതെ മുള്ളിക്കുളങ്ങര ഗവ. എൽ.പി സ്കൂളിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കു ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ഇല്ലാതെ പൂട്ടി ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കേന്ദ്രത്തിനായി മെഷീൻ വാങ്ങിയതും വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ യഥാ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാത്തതും ക്രമവിരുദ്ധ നടപടിയായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരു

2. പ്രൊജക്ട് നം. 267/2023-24, സ്കൂളുകൾക്കും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും സാനിട്ടറി ന ഇൻസിനറേറ്റർ

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 650000/-(സി.എഫ്.സി അൺ ടൈഡ്-1982, എസ്.ബി.എം-455000 ഫണ്ട്-193018)

ചെലവ് - 100000/-(തനത് ഫണ്ട്-100000)

വൗച്ചർ നം. 22301343/31.3.2024 – 100000/-

ഗവ. ഹോമിയോ ആശുപത്രി- തെക്കേക്കര, ഗവ. എൽ.പി.എസ്-മുള്ളിക്കുളങ്ങര സ്ഥലങ്ങളിൽ ഒരോ സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ യൂണിറ്റ് (ഇൻസിനറേറ്റർ) സ്ഥാപിക്കാൻ നി ഏജൻസിയായി ഐ.റ്റി പ്രൊഫഷണൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി(തിരുവനന്ത

GEM മുഖാന്തിരം തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും ഒരു ഇൻസിനറേറ്റർ യൂണിറ്റിന് 50000/- രൂപ നി
യൂണിറ്റിന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും രണ്ട് ഇൻസിനറേറ്റർ എത്തിക്കുകയും ചെയ്
ഒരെണ്ണം ഗവ. ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വൈദ്യുതി
ലഭിക്കാത്തതിനാൽ രണ്ടാമത്തെ ഇൻസിനറേറ്റർ മുള്ളിക്കുളങ്ങര ഗവ. എൽ.പി സ്കൂളിൽ
ചെയ്യാതെ ഹെഡ്മിസ്ട്രസിന്റെ മുറിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായി ഭൗതിക പരിശോ
കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ എൽ.പി സ്കൂളിൽ സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കേ
ആവശ്യകത വ്യക്തവുമല്ല.

വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യമേർപ്പെടുത്താതെയും ആ
നിർണ്ണയിക്കാതെയും വിതരണ സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടാതെയുമാണ് ഇ
ഇൻസിനറേറ്റർ വാങ്ങിയത്. കരാറിന്റെ അഭാവത്തിൽ വാറണ്ടി, മെയിന്റനൻസ്
കാര്യങ്ങളിലും വ്യക്തതയില്ല. ഇത് പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവഹണത്തിലെ അപാ
ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു.

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.16/2023-24/5
ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്, ഗവ. എൽ.പി സ്കൂൾ, മുള്ളിക്കുളങ്ങര എന്നീ രണ്ട് സ്ഥലങ്ങളിലും
ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്നും വയറിംഗ് പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നത
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്, മുള്ളിക്കുളങ്ങര ഗവ. എൽ.പി സ്കൂൾ എന്നിവ
ആവശ്യമായ ഭൗതിക സാഹചര്യം സൃഷ്ടിക്കാതെ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുകയും
ഉപകരണങ്ങൾ യഥാസ്ഥലത്ത് സ്ഥാപിക്കാതിരുന്നതും ക്രമവിരുദ്ധ നടപടിയാണ്.
ബ്രേക്ക്, ഗവ. എൽ.പി സ്കൂൾ, മുള്ളിക്കുളങ്ങര എന്നീ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ഥാപിക്കാനായി
ഇൻസിനറേറ്ററുകൾ യഥാസ്ഥലത്ത് സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതുവ
യൂണിറ്റുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 100000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം –4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4–1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	136500	ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്-സമഗ്ര നെ® കൃഷി വികസനം(Proj No. 91/24)	136500	0
		200000	സാന്ത്വന പരിചരണ പരിരക്ഷ(Proj No. 171/24)	200000	0
		199982	സാന്ത്വന പരിചരണം(Proj No. 93/24)	199982	0
		2080000	ലൈഫ് ഭവന നി® മ്മാണ പദ്ധതി പട്ടികജാതി	2080000	0

			വിഭാഗം(Proj No. 161/24)		
		400000	ലൈഫ് ഭ്രരഹിത® ക്ക് ഭ്രമിയും, വീടും-SC(Proj No. 100/24)	400000	0
		250000	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി(Proj No. 115/24)	250000	0
		290000	ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാ® തഥികർ® ക്ക് സ്കോള® ഷിപ്പ്(Proj No. 78/24)	290000	0
		1040000	ലൈഫ് ഭവന നി® മ്മാണം(Proj No. 159/24)	1040000	0
		597200	ലൈഫ് ഭ്രരഹിത® ക്ക് ഭ്രമിയും, വീടും-G (Proj No. 82/24)	597200	0
		600000	പാലിന് സബ്സിഡി (Proj No. 71/24)	600000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	366950	ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്-സമഗ്ര നെ® കൃഷി വികസനം (Proj No. 91/24)	366950	0
		100000	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി (Proj No. 115/24)	100000	0
		100000	ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാ® തഥികർ® ക്ക് സ്കോള® ഷിപ്പ് (Proj No. 78/24)	100000	0
		500000	ലൈഫ് ഭ്രരഹിത® ക്ക് ഭ്രമിയും, വീടും-G (Proj No. 82/24)	500000	0
		150000	പാലിന് സബ്സിഡി(Proj No. 71/24)	150000	0

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻക്കൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ ബാക തു
KSEB	പോസ്റ്റ്മാറ്റി സ്ഥാപിക്ക® Proj. No. 6/24	060576/7.7.23-Rs.24986 001356/23.8.23-Rs.36165 002140/19.12.23-Rs.34811 003620/15.1.24-Rs.27201 003649/13.2.24-Rs.16791 004193/27.2.24-Rs.7638	147592	60594	86998
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് ലൈ® എസ്റ്റ്റ്® ഷ® Proj No. 43/24	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് -28032024168076/ 27.03.2024	1218000	0	121800
GWD	വാഴയി® കുടിവെള്ള പദ്ധതി Proj No. 208/24	22300943/22.1.2024 23070452011 001284382 /15.12.2023	1516376	0	151637
GWD	കണ്ണാട്ടുചിറ കൊച്ചുകുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി Proj No. 15/24	22301325/30.3.2024 22301324/30.3.2024	480000	0	480000
GWD	കാ® ത്തികപള്ളി കുടിവെള്ള പദ്ധതി Proj No. 16/24	22301327/ 30.3.2024 22301328/ 30.3.2024	480000	0	480000
GWD	വലിയവിള കുടിവെള്ള പദ്ധതി Proj No. 46/24	22301329/30.3.2024 22301326/30.3.2024	470000	0	470000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷ വായ്പ തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസ തിരിച്ചടയ്ക ബാക്കിയു തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവനവായ്പ	GO(Rt) No-3367/2021/Fin Dated 07-04-2021	0	81,80,000	2853198*	0	5326802

*2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 3,08,161/- രൂപ വായ്പാ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ അ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതുൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് തൻവർഷം തിരി എന്ന ശീർഷകത്തിൽ മുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	0
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	1,00,01,000
ആകെ	1,00,01,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1,00,01,000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 49,364/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2021-22	1-14 (വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ വന്ന കുറവ്)	49364	ശശി, കവറാട്ട് വിളയിൽ	1230102250 17-10-23

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരം സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ ഇല്ല.

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

1. ചാർജ് നടപടികൾ

ഇല്ല.

2. സർചാർജ് നടപടികൾ

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	120648567
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	75927547
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1,66,135
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	69,71,347

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേ ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1(1-19)		18400	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
3-2(1-22)		43,150	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
3-3(1-24)		800	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ
3-4(1-34)		3,785	എ.കെ.സിനി, സെക്രട്ടറി
3-5(1-20)		1,00,000	എ.കെ.സിനി, സെക്രട്ടറി
ആകെ		1,66,135	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയുടെ പേര്
1-17	7,64,376	ശ്രീമതി.എ.കെ.സിനി,സെക്രട്ടറി
1-18	2,84,100	ശ്രീമതി.എ.കെ.സിനി,സെക്രട്ടറി
1-21	2,92,337	ശ്രീ.ഓമനക്കുട്ടൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-23	8,99,000	ശ്രീ.ഓമനക്കുട്ടൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-24	1,51,383	ശ്രീ.ദീപു,ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പക്ടർ
1-27	3,07,912	ഡോ.സാബുസുഗതൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
1-29	4272239	ശ്രീമതി.എ.കെ.സിനി,സെക്രട്ടറി
ആകെ	69,71,347	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വ

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.എ.കെ.സിനി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മാവേലിക്കര-തെക്കേക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കോളഭാഗത്ത്, വൌവാക്കാവ്.പി.ഓ, കരുനാഗപ്പള്ളി-690528
ഡോ.സാബുസുഗതൻ	സിവിൽ സർജ്ജൻ, സി എച്ച് സി കുറത്തികാട്	തോട്ടുങ്കൽ, എസ്.എൽ.പ ആലപ്പുഴ
ശ്രീ.ഓമനക്കുട്ടൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ.യു.പി.എസ്, വരേണിക്കൽ	മാവുള്ളതിൽ വീട്, വേടരപ്ളാവ്, ചാരുംമൂട്
ശ്രീ.ദീപു	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പക്ടർ	ദീപുനിവാസ്, ആയാപറമ്പ്, ഹരിപ്പാട്

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1997-98 മുതൽ 2000-01 വരെ	എൽ.എഫ്.ജിഎ5/1832/11/02.2.11
2001-02(ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ജിഎ5/1832/11/02.2.11
2002-03	എൽ.എഫ്.ജിഎ5/1832/11/02.2.11
2003-04	എൽ.എഫ്.ജിഎ5/1832/11/02.2.11
2004-05	എൽ.എഫ്.ജിഎ5/1832/11/02.2.11
2005-06	എൽ.എഫ്.ജിഎ5/1832/11/02.2.11
2006-07	എൽ.എഫ്. ജിഎ5/1577/13/23.5.14
2007-08	എൽ.എഫ്.ജിഎ5/1577/13/23.5.14
2008-09	എൽ.എഫ്.ജിഎ5/1577/13/23.5.14
2009-10	എൽ.എഫ്.ജിഎ5/1577/13/23.5.14
2010-11,2011-12	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി.പി.7/1578/2022/02-05-2023
2012-13	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി.പി.7/1578/2022/02-05-2023
2013-14,2014-15	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി /പി.7/1578/2022/02-05-2023
2015-16	കെ.എസ്.എ - എ.എൽ.പി/പി7/1578/2022/02-05-2023
2016-17	കെ.എസ്.എ – എ.എൽ.പി/പി7/1578/2022/02-05-2023
2017-18	കെ.എസ്.എ – എ.എൽ.പി/പി7/1578/2022/02-05-2023
2018-19	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി7-1578/2022/02-05-2023
2019-20	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി7-736/2021/24.09.2021

2020-21	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി7-737/ 2021/24.09.2021
2021-22	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി7- / /
2022-23	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി7-/ /

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡി
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

Annexure–1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2 dated 2 dated 28-05-2024 and submitted on 29-05-2024 , 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 Mavelikkara Thekkekkara 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 Mavelikkara Thekkekkara Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 07/10/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1) As the asset register was not prepared and maintained as value based, it could not be verified whether the accounting of assets was included as value based. The cost of the ambulance received by the Gram Panchayat has not been included in the Annual Financial Statements.

2) Property tax was not accounted for at the beginning of the Demad year. Demands are included only on 31-03-2024 in the annual figures.

3) Property tax arrears for which revenue recovery measures have been taken are not included in the receivables in the annual financial statements.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ മാവേലിക്കര തെക്കേക്കര 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, ആലപ്പുഴ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്