കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

688001

ആലപ്പുഴ-688001

ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com

ഫോൺ : 0477-2252753

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി 2 - 667/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയ്യതി: 04/09/2024
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ: 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, ആലപ്പുഴ.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി 2 - 667/2024

തീയ്യതി: 04/09/2024

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

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

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 11-07-2023 മുതൽ 31-03-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ലിജിലാൽ ബി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	25-06-2024	06-07-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
25-06-2024	06-07-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി മിനി.പി.രാധാകൃഷ്ണൻ,ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ(ഹ.ഗ്രേ.)

ശ്രീമതി സിന്ധ്യ.പി,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ

ശ്രീമതി രാജി.എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ

ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ.ജി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
റ്റി വി രത്നകുമാരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
സുനിൽ പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	13-07-2023
ഉല്ലാസ് കുമാർ റ്റി	സെക്രട്ടറി	14-07-2023	21-10-2023
ഹരികുമാർ എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	22-10-2023	18-12-2023
ജി. വി ജയകുമാർ	സെക്രട്ടറി	19-12-2023	22-03-2024
സുജ ബായി വി ജെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	23-03-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഹരികുമാർ പി സി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ അമ്പിളി റ്റി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ജ്യോതി ജെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസര്	01-04-2023	31-03-2024
ഗീത എ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2023	31-03-2024
സുമി സുരേഷ് ബാബു	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
മനോജ് എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ഹരികുമാർ എൻ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ഋഷി എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ചന്ദ്രലേഖ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ ലീന ജാസ്മിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ ചിത്ര സാബു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി എച്ച് സി	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ വിനോദ് കൃഷ്ണൻ നമ്പൂതിരി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	01-04-2023	22-11-2023
ഡോ. നീലി നായർ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	23-11-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	പഞ്ചായത്തിന്റെ ജനറൽ ഫണ്ട്, ക്യാപ്പിറ്റൽ റിസേർവ്സ് - തുകയുടെ കൃത്യത ലഭ്യമല്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
3	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-2
4	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ചുള്ള സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-3
5	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക- ശരിയായ കണക്ക് പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല	1-1-4
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ക്യാഷ് ബുക്ക് - ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് -സഞ്ചയ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല	1-1-6
8	അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുക ആകെ ആസ്തിയിൽ അധികരിക്കുന്നു.	1-1-7
9	തൻവർഷ കുടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ - പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
16	ക്യാഷ് വേരിഫിക്കേഷൻ	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-9
18	വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വർദ്ധനവ് വരുത്തിയില്ല - വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവ്	1-10
19	വാണിജ്യ സമുച്ചയങ്ങൾക്ക് വിവിധ നമ്പരുകൾ നൽകുന്നത് കുറഞ്ഞ നിരക്കിലെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് കാരണമാകുന്നു	1-11
20	ഫീസ് ഒടുക്കി ലൈസൻസ് പുതുക്കാതെ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ	1-12
21	വെട്ടിയിട്ട തടികൾ കാട് കയറി നശിക്കുന്നു - വാല്യവേഷൻ പുതുക്കാത്തതിനാൽ ലേലം നടന്നില്ല	1-13
22	വാടക പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല	1-14

23	ടെണ്ടർ ഫീ കളക്ഷൻ- തനതു ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	1-15
24	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-16
25	സേവന പെൻഷൻ - ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും പെൻഷൻ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നു	1-17
26	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി -ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ 8414/- രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചു	1-18
27	പൊതു ശ്മശാനം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ-കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-19
28	ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-20
29	വയോജനങ്ങൾക്ക് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം -നൽകിയ മുഴുവൻ തുകക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ /ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിച്ചില്ല	1-21
30	അംഗൻവാടി നം. 182 കെട്ടിട നിർമ്മാണം- വസ്തുവിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം സംബന്ധിച്ച തർക്കം- പദ്ധതി നടപ്പായില്ല	1-22
31	സർക്കാർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നും അനുബന്ധസാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ -മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചില്ല	1-23
32	എം.സി.എഫ്.കെട്ടിട നിർമ്മാണം (ഒന്നാം ഘട്ടം)- നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-24
33	ആർ.ആർ ട്രാക്ക് മുഖാന്തിരം കണക്കിവിറ്റി മാപ്പ്-പദ്ധതി മന്ദഗതിയിൽ	1-25
34	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ	1-26
ഭാഗം 2		
1	വാണിജ്യ സമുച്ചയങ്ങൾക്ക് വിവിധ നമ്പരുകൾ നൽകുന്നത് കുറഞ്ഞ നിരക്കിലെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് കാരണമാകുന്നു	2-1
ഭാഗം 3		
1	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി - ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ അധിക തുക നൽകി	3-1
2	പൊതു ശ്മശാനം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ-കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	3-2
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4

5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 പഞ്ചായത്തിന്റെ ജനറൽ ഫണ്ട്, ക്യാപ്പിറ്റൽ റിസേർവ്സ് - തുകയുടെ കൃത്യ

31/03/2024 - ലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ജനറൽ ഫണ്ട്, ക്യാപ്പിറ്റൽ റിസേർവ്സ് എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 1 ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസി കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങ 17.05.2024 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 17.05.202 പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെട പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അ ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദ

കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാന AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതു മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകള വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിര ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വി അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസി

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റ കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, മാന്നാർ ഗ്രാമ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക പ സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെ

1-1-2 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 1 സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന പൊതു ശ്മശാനം പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-3 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ചുള്ള സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ വാർഷ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(2)(എഫ്), അ എന്നിവയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ വാർഷ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-4 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക- ശരിയായ കണക്ക് പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും ((-)25738049/ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും (8657 പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ക്യാഷ് ബുക്ക് - ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് കണക്കുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് ക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മുന്നിരുപ്പ് തുകയിൽ 1500/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.6/2023-2 അപാകത പരിഹരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു. അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേ

1-1-6 വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് -സഞ്ചയ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി-ഡിമാൻഡ്, കളക്ഷൻ ബാലൻസ് തു പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-7 അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുക ആകെ ആസ്തിയിൽ അധികരിക്കുന്ന

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 'Roads & Bridges' ഇനത്തിൽ ആസ്തി മൂല്യത്തേക്കാ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു. (ആകെ ആസ്തി മൂല്യം - 43925649/-, ഡ

(-)49560265/-). കൂടാതെ 'Vehicle For Office Use' ഇനത്തിൽ ആകെ ആസ്തി മൂല്യം 72 ഡിപ്രീസിയേഷൻ (-)1281107/- രൂപയുമാണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആസ്തിയുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ അധികമായി ഡിപ്രിസിയേഷൻ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരി

1-1-8 തൻവർഷ കുടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം 58(4)എച്ച് പ്രകാരം തൻ തുകകൾക്ക് ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ (I-16) അക്കൗണ്ടിൽ തൻ വർഷത്തേക്കു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ജനറൽ കമ്മറ്റിയുടെ 14.03.2023 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീര ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു.

ഇനം	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	251797148	240144020
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	146283866	182427435

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	32936224
വരവ്	67687958
ആകെ	100624182
ചെലവ്	59030691
നീക്കിയിരിപ്പ്	41593491

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ ബാങ്ക്
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	17276000	17276000	13536799	3739201
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	8548000	8548000	5807583	2740417
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	16827850	16827850	2972232	1385561
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	2611400	2611400	2610295	1105

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ടൈഡ്	7157202	2145500	9302702	4392071	4910631 (ബാങ്ക്)
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺടൈഡ്	2701929	2861000 Int.241982	5804911	2724740	3080171 (ബാങ്ക്)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

2023-24 ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പൂർണ്ണമായും നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീക ശതമാന
224	170820008	153	65033307		71	68

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരി
ഭരണ ചെലവുകൾ	822128	954979	177107	1773484	3623
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നല്കുന്നത്	0	23712185	23712185	23712185	0
ആകെ	822128	24667164	23889292	25485669	3623

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6267000	4116
വിധവാ പെൻഷൻ	11362200	8713
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	28963500	21878
ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	3032600	1965
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	483200	308
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4

1-8 ക്യാഷ് വേരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യ
പരിശോധന 05.07.2024 ന് 3.00 മണിക്ക് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയു
രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

താഴെപ്പറയുന്ന കാര്യങ്ങളിലൊഴികെ, പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധ
കാര്യക്ഷമമാണ്.

1.ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ മീറ്റിംഗുകളിൽ, തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതി
കൃത്യമായ ഇടപെടലുകൾ, നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഇവ ഉണ്ടാകുന്നില്ല.

2. തൻവർഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ യോഗം ചേരുന്നതാ
വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്ന് പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.

3.പഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിലെ പുരോഗതി വിലയി
ഇതിലേക്കായി വാച്ച് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിയ്ക്കുന്നില്ല.

4.പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആ
കാലികമാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

5.എം.സി.എഫ് നായുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണം ഇതുവരെയും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്ലാസ്റ്റി
യൂണിറ്റ്, ഷ്രഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റ് എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

6.എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ട
എഗ്രീഡ് ഡേറ്റ് ഓഫ് കംപ്ലീഷൻ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വർദ്ധനവ് വരുത്തിയില്ല - വസ്തു നി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർച്ചാർജ്ജ
ചട്ടം-6 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെയുള്ള
റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 40/- രൂപയും 100 ച.മീറ്റ
ഹോട്ടലുകൾ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 60/- രൂപയുമായി പഞ്ച
നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് അവ
ബാധകമായ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

വാർഡ്, കെട്ടിട നമ്പർ, കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	തറ വിസ്തീർണ്ണം	ചുമത്തിയ അടിസ്ഥാന നികുതി (@40)	ചുമത്തേണ്ട അടിസ്ഥാന നികുതി@60	കുറവ്	ഇളവ് വർദ്ധനവ്
XVI/387/A പി.ജി.തോമസ്, പൈനുംമൂട്ടിൽ	102.96 ച.മീ.	4118	6177	2059	ഇളവ് (മേൽക്കൂര) 10% വർദ്ധനവ് (വഴി) 20%

(*നികുതി പ്രാബല്യം - 2023-24 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)

ടി വിഷയത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (8/2023-24/29.06.2024 നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് രേഖ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 വാണിജ്യ സമുച്ചയങ്ങൾക്ക് വിവിധ നമ്പരുകൾ നൽകുന്നത് കുറഞ്ഞ നിരക്കി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് കാരണമാകുന്നു

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർച്ച പ്രകാരം വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർണ്ണ നിരക്കുകളെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖാന്തിരം വസ്തുനികുതി ന ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെയുള്ള റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 40/- രൂപയും 100 ച.മീറ്റ ഹോട്ടലുകൾ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 60/- രൂപയും 200 ച. സൂപ്പർമാർക്കറ്റുകൾ, മാളുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 50/- രൂപയും 200 ച.മീറ്റ സൂപ്പർമാർക്കറ്റുകൾ, മാളുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 80/- രൂപയും ആയി നിശ്ചയി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഒറ്റ പെർമിറ്റിൽ പണി കഴിച്ചിട്ടുള്ള ഒരേ കെട്ടിട ഉടമയുടെ വിവിധ നമ്പരുകളുള്ള ഒരു കെട്ട അവയുടെ ആകെ വിസ്തൃതിയ്ക്ക് ബാധകമായ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതാ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പരുകൾ	ആകെ വിസ്തൃതി	ചുമത്തിയ അടിസ്ഥാന നികുതി@40/ M^2	ചുമത്തേണ്ട അടിസ്ഥാന നികുതി@50/ M^2	കുറവ്
1	അബ്ദുൾ റഷീദ്	5/468 A To G	425.15	17006	21258	4252
2	എ.കെ.മിർസാദ്, പുത്തൻ ബംഗ്ലാവ്	5/427 A മുതൽ K വരെ	343.76	13750	17188	3438
ആകെ						7690

മേൽ കെട്ടിട മുറികൾ പലതും 100 ച.മീറ്ററിൽ കുറവായതിനാൽ അവയെ ഓരോ ഒ യൂണിറ്റുകളായി കണക്കാക്കി ച.മീറ്ററിന് 40/- രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണ വിഷയത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (8/2023-24/29.06.202 പരിഹരിക്കുമെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ ഇളവും വർദ്ധനവു വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും കുറവ് വന്ന നികുതി ബന്ധപ്പെട്ട ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. പുതുതായി നിർമ്മിക്കുന്ന ഒരേ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവിധ നമ്പരുക കെട്ടിട ഭാഗത്തിനേയും ഒറ്റ യൂണിറ്റായി കണക്കാക്കി ആകെ വിസ്തൃതിക്ക് ബാധക വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഫീസ് ഒടുക്കി ലൈസൻസ് പുതുക്കാതെ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ

ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ 20
ലൈസൻസ് ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഏതാനം
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം./വീട്ട് നം.	വ്യാപാരിയുടെ പേര്	സ്ഥാപനം
1	17/613	വിനോദ്.കെ.ആർ കളത്തിൽ	കാർമൽ വെയിം സെന്റർ
2	7/436A	രശ്മി ശ്രീകുമാർ,ദേവൂസ് ബിൽഡിംഗ്	വേഗാർഡ് ഇന്റ ലോക്സ്
3	5/221	ഷംസുദ്ദീൻ.വി.എ ഈരാശ്ശേരിൽ	സിറ്റി ഫുട്സ്
4	12/484A	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ കുഞ്ഞ് പോണാൻ തറയിൽ	സ്റ്റൈലാർക്ക്
5	11/472	അരവിന്ദാക്ഷൻ നായർ തോട്ടത്തിൽ തെക്കേതിൽ	അരുൺ ടീ ഷോപ്പ്
6.	5/1081B	വിപിൻ, വി എസ് വല്ലിയോഴത്തിൽ	ദ്രോണ ഹെൽത്ത ക്ലബ്
7	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	ശ്രീകുമാർഎം.ഡി, പുലരി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടി
8	12/38A	ഗീത ശിവൻ,ശാന്തി ഭവനം	ഗീത സ്റ്റോഴ്സ്
9	5/1112	എ.എം. സിന്ധു, വടക്കേ ഉഴത്തിൽ	ഗ്ലോറിയ ഹോ നേഴ്സ്
10	6/540	ഗിരീഷ്കുമാർ,കൊട്ടാരത്തിൽ	ഡെക്കോറ ഫർണീച്ചർ
11	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	ഗോപി.പി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടി
12	V/253	റിസ് വി .ബി.കെ	ബെസ്റ്റ് ബേക്കേഴ്സ്
13	V/222	റ്റോംസി മോൻ, ശ്രാമ്പിക്കൽ	ശ്രാമ്പിക്കൽ ജ്വല്ലറ
14	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	പ്രസന്ന കുമാർ നായർ, ഗ്രീഷ്മ	മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ
15	V/308	ബാബു.കെ.എം കൊച്ചു കളീക്കൽ	രാജേഷ് ജ്യൂവല്ലറി
16	V/310	പി എം മജീദ് കുട്ടി	അജിഷ്യമാർട്ട്

17	V/252	ഷെമി പിഎം	ചോയ്സ് ഫൂ വെയർ
18	V/1069	രതീഷ് ആർ നായർ	ഫാഷൻ ലെത ഹോം
19	16/146 B	സുനിതാ സുഭാഷ്	ആട്ടോ എ സ്പെയേഴ്സ്
20	16/42A	രഞ്ചിത്ത് രാജ്	തയ്യിൽ എൻ്റ പ്രൈസസ്
21	16/42 B	നീലിമ എം	ഡിജിറ്റൽ സേവനം
22	16/130,131	സുരേഷ് കുമാർ	ബേക്കറി
23	1/3112	ജീവൻ ദാസ്, കണ്ടിശ്ശേരിൽ	ജീവൻ സ്റ്റുഡിയോ
24	4/266	മണിക്കുട്ടൻ, പ്രണവ്	പ്രണവ് സ്റ്റുഡിയോ
25	16/23	സജി.പി.വി	ടൂവീലർ വർക ഷോപ്പ്

മേൽ പരാമർശിച്ചതുൾപ്പെടെ 2023-24 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചവയി എടുക്കാത്തതായ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിശദാംശം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കാനാവശ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.17/04.07.24) മറുപടിയിൽ, ക്രമ നം.1,6,12 സ്ഥാപ തുക ഒടുക്കി ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടുള്ളൂ എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ലൈസൻസ് ഡിമ പ്രകാരം നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ (ഏതാണ്ട് നൂറിലധികം സ്ഥാപനങ്ങൾ) ലൈസൻസ ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ആയത് പരിശോധിച്ച് വിശദാംശം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടതെങ്കിലും ആയത് സംബന്ധിച്ച ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം അടിസ്ഥാനമാക ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റാണ് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്ന സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായാണ് സെക്ഷൻ ക്ലാർക്ക് അറിയിച്ചത്. കൃത്യമായ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് ഇല്ലാ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്നത് പഞ്ചായത്ത ഭാഗത്തു നിന്നുള്ള വീഴ്ച ആയതിനാൽ വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെ

1-13 വെട്ടിയിട്ട തടികൾ കാട് കയറി നശിക്കുന്നു - വാല്യുവേഷൻ പുതുക്കാത്തതിന നടന്നില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 8-ാം വാർഡിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന എം.സി.എഫ്, അംഗൻവാ നിർമ്മാണത്തിന് തടസ്സമായി നിന്ന ഒരു ഉതി, നാല് ആഞ്ഞിലി, ഒരു പ്ലാവ് എന്നി മാറ്റുന്നതിനും ലേലം ചെയ്യുന്നതിനും കമ്മറ്റി തീരുമാനിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ (2 10(1)-ാം നം. തീരുമാനം) ഫോറസ്റ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള വാല്യുവേഷൻ അനുസരിച്ച് 505 നിർണ്ണയിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 09-05-2023, 17-05-2023, 29-05-2023, 17-06 ദിവസങ്ങളിൽ നടന്ന ലേലത്തിലും, പുനർലേലത്തിലും ആരും പങ്കെടുത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാ

ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം [നം.2(2)] തുടർന്ന് 11-07-2023 തീയതി നടക്കുകയും 21500/- രൂപയ്ക്ക് അൻസാർ.പി എന്ന വ്യക്തിയുടെ ലേലം താൽക്കാലികമാ തുക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്(രസീത് നം.1230101103 തീയതി 12-07-2023). എന്നാൽ കുറവാണെന്ന കാരണത്താൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി പ്രസ്തുത ലേലം അംഗീകരിച്ചില്ല (2 14(1) തീരുമാനം). എന്നാൽ നാളിതുവരെ വാല്യുവേഷൻ പുതുക്കി വാങ്ങുകയോ നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ (6.7.2024) നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധ കുറെ തടികൾ മഴയും വെയിലുമേറ്റ് പുതിയ എം.സി.എഫ് കെട്ടിടത്തിന് സമീപമുള്ള കിടന്ന് നശിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

എം.സി.എഫ് പരിസരത്ത് കാട് കയറി നശിക്കുന്ന തടികൾ

ടി വിഷയത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (18/2023-24/6.7.2024) മറു മുമ്പ് മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയ ടി തടികൾ പുനർ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതും മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനം നഷ്ടമുണ്ടാകുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

<u>1-14 വാടക പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല</u>

മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ പത്താം വാർഡിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന (X/73, X/74, X/75, X/76, X/77, X/78) അമൃതം ഫുഡ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് പ്ര രൂപ നിരക്കിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മുൻ വർഷത്തെ വാടകയേക്കാൾ 5% വരുത്തിയാണ് തൻവർഷം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 04/2 മാസങ്ങളിലെ വാടക മാത്രമാണ് യഥാസമയം ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 10 മാ

ഒടുക്കിയില്ല. വർഷാന്ത്യം തൻവർഷ വാടകയിനത്തിൽ 33080/- രൂപയും അരിയർ ഇ
രൂപയും കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു. വാടക കുടിശ്ശിക പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി അ
യഥാസമയം വാടക ഈടാക്കുവാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 ടെണ്ടർ ഫീ കളക്ഷൻ- തനതു ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ആരംഭിച്ച ഇ-ടെണ്ടർ അക്കൗണ്ടിൽ (എസ്
31.03.2024 ൽ 42300/-രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ
നീക്കിയിരിപ്പുള്ള 42300/-രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ഒടു
നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ
ഗുണഭോക്താക്കൾ തുടർ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റി ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയി
ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.05/28.06.24) വി.ഇ.ഒ നൽക
വിവരം സഹിതം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബിൽ നം., തീയതി	വിഇ.ഒ വിശദീക
1	ദേവദാസ്,കണ്ണംപിടവത്ത്	40,000/-	23070752010700081551/10.05.23	അസുഖ മുള്ള ബുദ്ധിമു
2	മാധവി/ഭാസ്കരൻ	40,000/-	23070752010700086470/11.05.23	ഗുണഭോ മരണ അവകാ സർട്ടിഫ ഹാജരാ അവകാ ബാക്കി അനുവദ
3	അമ്മിണി/ ചന്ദ്രൻ,കരുവേലിൽ ചിറയിൽ	40,000/-	23070752010700086470/11.05.23	സാമ്പത ബുദ്ധിമു
4	ബീന.കെ.പി/ഗിരീഷ്	40,000/-	23070752010700091106/15.05.23	അപകട കാരണ സാമ്പത ബുദ്ധിമു
5	വിജയമ്മാൾ.എ	40,000/-	23070752010700117488/23.05.23	സാമ്പത ബുദ്ധിമു
6	ഷൈലജ രഘുനാഥൻ	40,000/-	23070752010700193028/14.06.23	ഗുണഭോ മരണ അവകാ

				സർട്ടിഫ ഹാജരാ അവകാ ബാക്കി നൽകുന
7	രാജീവ്/ശരണ്യ,വേലം പറമ്പിൽ	40,000/-	230707520107000081551/10.05.23	സാമ്പത ബുദ്ധിമു
8	ഇന്ദിര.റ്റി.കെ/സദാനന്ദൻ, മീനത്തേരിൽ വെട്ടുവത്തേരിൽ	40,000/-	230707520107000081551/10.05.23	അപകട കാരണ സാമ്പത ബുദ്ധിമു
	ആകെ	3,20,000/-		

ഗുണഭോക്താക്കളെ പലതവണ നേരിൽകണ്ട് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നര നൽകിയതായും നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചു. ഭവനനിർമ്മാണം ര തയ്യാറുള്ളവർക്ക് ആവശ്യമായ സഹായം നൽകി തുടർ ഗഡുക്കൾ അനുവദി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും സന്നദ്ധരല്ലാത്തവർക്ക് അനുവദി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റി ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തതിന മുൻകൂർ തുകയായ 3,20,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ വിഷയ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 സേവന പെൻഷൻ - ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും പെൻഷൻ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നു

സേവന പെൻഷൻ വിതരണ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഗുണഭോക്താക്കൾ മര പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിടുന്നതായി കാണ മരണശേഷവും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകുന്നു. ചില ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്/വിലാസം	മരിച്ച തീയതി	പെൻഷൻതരം/ ഐഡി	പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള അനർഹമായ കാലയളവ്	തുക
1	പി.ജി.ലക്ഷ്മികുട്ടി, വിളയിൽ കുന്നേൽ	23.12.2023	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം - 104700200546	01/2024	1600/-
2	ആബിദ, തൈവിളയിൽ കോളനി	20.12.23	ഇന്ദിരാഗാന്ധിദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 104700202128	01/2024	1600/-
3	തങ്കമ്മ ചെല്ലപ്പൻ, ചിറയിൽ	04.11.2023	ദേശീയവിധവാ പെൻഷൻ 104700600114	12/2023 - 01/24	3200/- (1600 X

4	കെ.എം.വർഗ്ഗീസ്, കുന്നേൽ വടക്കതിൽ	11.10.2023	ഇന്ദിരാഗാന്ധിദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 104700201905	11/2023 - 01/2024	1800/- (600 X3
5	ലാലു എബ്രഹാം	07.10,2023	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 104700203663	11/2023 - 01/2024	4800/- (1600 X
8	ഇ.കെ.രാഘവൻ, അമ്പലശ്ശേരിൽ	23.11.2023	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ 104700100177	09/23 -01/24	സേവന പരിശോ 09/23 വരെ അക്കൌ നിക്ഷേപ എന്നും (ബാങ്കിന് എന്നമാ രേഖപ്പെ

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടും സമാനമായ കേസുകൾ ഉണ്ടോ എന്നത വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ന മറുപടി നൽകിയില്ല. ഓഡിറ്റിന്റെ സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫയലു മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും വിവരം സേവന പെൻഷൻ പോർട്ടലിൽ പ സാധിക്കാതിരുന്നതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലും ഇവിടെ നിന്നും പെൻഷൻ കൈ തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിലും മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തത് പ്രകാരം എല്ലാവരുടെയും വിവരം സേ പോർട്ടലിൽ പരിശോധിച്ച്, പെൻഷൻ അക്കൌണ്ട് സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതും, കാലയളവിൽ നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാ

1-18 അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി -ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ അധികം ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 12/24

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് - അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി

നിർവഹണം - ഐ.സി.ഡി.എസ് , സൂപ്പർവൈസർ

അടങ്കൽ - 2547622

ചെലവ് - 2004013 (സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 22409.5 Kg ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കിലോഗ്രാമിന് 2.4 രൂപ നിരക്കിലാണ് ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കളുടെ ട്രാൻസ്പോർ നൽകുന്നത്. ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ തുക അനുവദിച്ചതിന് വ്യക്തമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചി വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ച ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ തുക ട്രാൻസ്പോർട്ടേ

നൽകുന്നതിനായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവഴിച്ച ള ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ട്രഷറി ബിൽ റഫ.നം/ചെക്ക് നം., തുക	തുകയുടെ വിനിയോഗം	
	ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷന് ചെലവഴിച്ച തുക	ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വാങ്ങാ ചെലവഴിച്ച തുക
230707520106002445555/20.6.23 266855 രൂപ	11355 രൂപ, (700kg, 0404110/2325/5.6.23), (2824kg 0404110/2314/8.5.23), സപ്ലൈകോ, മാവേലി സ്റ്റോർ, (1207.5 Kg 486/18.4.23 അമൃതം ഫുഡ്)	255500 രൂപ (700k 0404110/2325/5.6.23), (2824kg 0404110/2314/8.5.23), സപ്ലൈകോ, മാവേ സ്റ്റോർ
23070752010600244557/20.6.23 88751 രൂപ		88751 രൂപ (1207.5 K 486/18.4.23 അമൃ ഫുഡ്)
23070752010600244563/20.6.23 33503 രൂപ	2688 രൂപ (സാധനം വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ ഇല്ല.)	-
23070752010600309890/12.7.23 165270 രൂപ	2688 രൂപ (1120 Kg, 488/25.5.23 അമൃതം ഫുഡ്)	162582 രൂപ (1092 K 490/30.6.23, അമൃ ഫുഡ്) (1120 K 488/25.5.23 അമൃ ഫുഡ്)
23070752010600342233/21.7.23 230253 രൂപ	7983 രൂപ (327 Kg 498/11.7.23 സഫല ന്യൂട്രിമിക്സ്), (561 Kg 497/11.7.23 അംഗന ന്യൂട്രിമിഅധികംക്സ്), (1347 Kg 0404110/2332/30.6.23 സപ്ലൈകോ, ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ)	1) 99131 രൂപ (327 K 498/11.7.23 സഫ ന്യൂട്രിമിക്സ്), (561 K 497/11.7.23 അംഗ ന്യൂട്രിമിക്സ്) 2)123139 രൂപ (134 Kg 0404110/2332/30.6.23 സപ്ലൈകോ, ഭക്ഷ വസ്തുക്കൾ)
23070752010600490927/24.8.23 77690 രൂപ	-	77690 രൂപ (1057 K 18/29.7.23, അമൃ

		ഫുഡ്)
23070752010600687671/18.10.23 5613 രൂപ	5613 രൂപ (1057 Kg 18/29.7.23, അമൃതം ഫുഡ്), 400 Kg (അരി 0404110/2379/ 14.11.23), (540 Kg 27/25.8.23 അംഗന ന്യൂട്രിമിക്സ്) (342 Kg 28/25.8.23 സഫല ന്യൂട്രിമിക്സ്)	-
23070752010600990838/26.12.23 177771 രൂപ		177771 രൂപ (1081 Kg, 36/26.9.23 അമൃ ഫുഡ്) (540 K 27/25.8.23 അംഗ ന്യൂട്രിമിക്സ്) (342 K 28/25.8.23 സഫ ന്യൂട്രിമിക്സ്)
23070752010600990847/26.12.23 175178 രൂപ		175178 രൂപ (1137 Kgഅമൃതം ഫു 52/25.10.23) (501 K 55/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല അംഗന ന്യൂട്രിമിക്സ്), (32 Kg 56/തീയ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, സഫല ന്യൂട്രി മിക്സ്)
23070752010601047316/9.1.24 89598 രൂപ	-	89598 രൂപ (978 K 0404110/2383/30.11.2 ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്ക (സപ്ലൈകോ)
23070752010600990855/26.12.23 6914 രൂപ	6914 രൂപ (വ്യക്തമായ വൗച്ചറുകളില്ല .)	-
23070752010601047326/9.1.24 66537 രൂപ	-	-
23070752010601094559/19.1.24 10451 രൂപ	10451 രൂപ (വ്യക്തമായ വൗച്ചറുകളില്ല .)	
23070752010601094578/19.1.24 48902 രൂപ	-	48902 രൂപ (2264 K 0404110/2386/29.12.2 ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്ക (സപ്ലൈകോ

230707520106010945586/19.1.24 49892 രൂപ	-	49892 രൂപ (2264 K 0404110/2386/29.12.2 ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്ക (സപ്ലൈകോ)
23070752010601094583/19.1.24 92424 രൂപ	-	92424 രൂപ (2264 K 0404110/2386/29.12.2 ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്ക (സപ്ലൈകോ)
23070752010601247094/20.2.24 187614 രൂപ	-	187614 രൂപ (558 K 74/2.11.23 അംഗ ന്യൂട്രിമിക്സ്) (1200 Kg 77/23.12.2 റാഗി&ശർക്കര) (333 Kg 75/2.11.2 സഫല ന്യൂട്രിമിക്സ്)
0972916/23.2.24 65051 രൂപ	-	-
0972917/19.3.24 32873 രൂപ	4703 രൂപ (വ്യക്തമായ വൗച്ചറുകളില്ല.)	2550 രൂ (റാഗി&ശർക്കര)
050782/19.3.24 100000 രൂപ	9801 രൂപ (വ്യക്തമായ വൗച്ചറുകളില്ല.)	90199 രൂപ (2018 K 0404110/23133/29.2.2 ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്ക (സപ്ലൈകോ)
-	-	സൗജന്യ അരി 500 K 0404110/23134/29.2.2 സപ്ലൈകോ)
		സൗജന്യ അരി 400 K 0404110/2379/14.11.2 സപ്ലൈകോ)
ആകെ	62196 (ആകെ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ തുക)	1720921 (ആ 22409.5 Kg)

കിലോഗ്രാമിന് 2.4 രൂപ നിരക്കിലാണ് ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് നൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കണക്ക് പ്രകാരം 22409.5 Kg ക്ക് 53783 രൂപ ട്രാൻസ്പോർ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 62196/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ട്രാൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഇപ്രകാരം 8414/- രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി തുക ബന്ധ നിന്ന് ഈടാക്കാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്ന് തിര സർക്കാരിലേക്ക് അടക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14/4.7.24 പ്രകാരം വിവരം അ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഈ പദ്ധതിക്ക് 2004013/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ നൽകിയ മറുപടി പ്രകാരം ഈ പദ്ധതിക്ക് 1971140/- രൂപ ഉള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 32873/- രൂപ കൂടി വ്യതിയാനം പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 പൊതു ശ്മശാനം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ-കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാ

പ്രോജക്ട് നം. 169/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് :-പൊതു ശ്മശാനം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ.
അടങ്കൽ :- 20,00,000/-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

2022-23 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയതും 2023-24 വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമായ "പൊതു ശ്മശാനം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ" എന്ന കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 2012- ലെ പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാനുവലിലെ സെ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യു ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% വരെ (പരമാവധി ആറുമാ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘി 2% പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമ ൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ ഇവിടെ ഈ വ്യവസ്ഥകൾ അനുശാസ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ വ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ/ പൂർത്തീകരണം താമസിച്ചതിനുള്ള നഷ്ടപരിഹാരം കരാറു ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ അധികമായി എടുത്ത ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും കരാർ തുകയുടെ (P എന്ന നിരക്കിൽ (പരമാവധി കരാർ തുകയുടെ 10%) പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിനുള്ള ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ആയി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയൽ പ കരാറുകാരൻ 3 ബില്ലുകളിലായിട്ടാണ് തുക മാറിയിട്ടുള്ളത്. മൂന്നാമത് ഫൈനൽ ബിൽ പ്ര മെഷർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 20-05-2023 എന്ന് എം.ബുക്ക് നം.58 ന്റെ പേജ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി ബില്ലിൽ നിന്നും വർക്ക് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള ക ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ബില്ലിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാറുകാരൻ, എം.ബുക്ക് നം.	പൂർത്തീകരണ കാലയളവ്, പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി,PAC	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി/ പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	അധികം കാലയളവ്	ഈടാ ക്കേണ്ട ഫൈൻ	ബിൽ വിവരം
പൊതു ശ്മശാനം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ മോഹൻദാസ് തമ്പി	1 വർഷം, 17-03-2022, 1698084/- (ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ 21-22,പേജ് നം.88)	16.03.23 20.05.23	65 ദിവസം 9 ആഴ്ച	15283/-	1.XVF 23/ P/2 17- - തുക 60 രൂപ

എം.ബുക്ക് നം.53,58					2.XVF 23/ P/44 27 -തുക 11 രൂപ. 3.XVF 24/ P/48 02 തുക 21 രൂപ. 4.XVF 24/ P/52 05 തുക 23 രൂപ.

മേൽ വിഷയം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.11 തീയത മറുപടി നൽകിയില്ല. വർക്ക് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുണ്ടായ കാലതാമസത്തിന് മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2116.1 പ്രകാരം ഫൈൻ ഇനത്തിൽ 15283/-രൂപ കരാറു ഈടാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-20 ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്ക

പ്രോജക്ട് നം.1/2024, ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ-79855/-

ചെലവ് - 79855/-(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

BRN.23070752004400074192/8.5.2023

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതമിനത്തി ഐ.കെ.എം ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയി സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന 24/28.06.2024) തൻ വർഷം നൽകിയ തുകയ്ക്കുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ല അറിയിച്ചു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ഈയിനത്തിൽ ചെല രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 വയോജനങ്ങൾക്ക് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം -നൽകിയ മുഴുവൻ തുകക്കുമുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിച്ചില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി എച്ച് സി)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - വയോജനങ്ങൾക്ക് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം

പ്രോജക്റ്റ് നം. S0125/24
ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)
അടങ്കൽ - 6,60,000/-
ചെലവ്-6,60,000/-(2,00,000/-ബി.ആർ.എൻ.നം. 23070752008401067668/06.01.24
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (അടങ്കൽ - 1,00,000/-ചെലവ് - 82,040/-)

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മരുന്നുകൾക്കും സഹായഉപകരണങ്ങൾക്കുമായി കെ എം ന് 2,00,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, നൽകിയ തുകയ് രൂപക്കുള്ള മരുന്നുകൾ/ഉപകരണങ്ങൾ മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി തുകക്കുള ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/29.06.24) മറുപടി നൽകിയില്ല. ബാക്കി തുകക്ക ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത് വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ (2,00,000 - 1,71,760) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 അംഗൻവാടി നം. 182 കെട്ടിട നിർമ്മാണം- വസ്തുവിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം ന തർക്കം- പദ്ധതി നടപ്പായില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം.178/2023
അംഗൻവാടി നം. 182- ന്റെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം.
അടങ്കൽ:- 1187910/-രൂപ
2022-23 വർഷത്തെ ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 27-03-2023 ൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച അ 182- ന്റെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം എന്ന വർക്ക് 2023-24 വർഷവും നടപ്പാക്കിയില്ല. ടെണ്ടറി 10,06,702/-രൂപ ക്വാട്ട് ചെയ്ത സീതാലക്ഷ്മി എന്ന കരാറുകാരനുമായി 30/03/2023 -ൽ പ വർക്ക് ഏൽപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്(62/AE/LID&EW/MNR/22-23 Dated 30-03-20 തൻവർഷം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതി നടപ്പാക്കാത്ത കാരണങ്ങളുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് വ്യക്തമാക്കി മറുപടി നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല് എൻക്വയറിക്ക് (നം.13 തീയതി 03-07-2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, 8-ാം വാർഡിലെ അംഗൻവാടിക്കായി കണ്ടെത്തിയിരുന്ന സ്ഥലം, മാവേലിക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്ന സ്ഥലമാണെന്നും നിലവിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന ഫിറ്റ്നെസ്സ് ഇല്ലാത നമ്പർ അംഗൻവാടി കെട്ടിടത്തിന്റെ ലേല നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി നിർത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട് ബ്ലോക്ക് ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസറുടെ കത്ത് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും പഞ്ചായ വിട്ടുനൽകുന്നതിന് ബ്ലോക്കിന്റെ അനുമതിയ്ക്കായി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലം നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി വിട്ടുനൽകുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അംഗൻവ ന്റെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 സർക്കാർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നും അനുബന്ധസാമഗ്രികളും -മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം. S0113/24
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് - സർക്കാർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക്
മരുന്നും അനുബന്ധസാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
അടങ്കൽ - 100,000/-(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)

ചെലവ് - 100,000/- (ബി ആർ എൻ. നം. 23070752008600431317/11.8.23)

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ആവശ്യമാ വാങ്ങുന്നതിനായി 1,00,000/-രൂപ ഹോംകോയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ച തുകക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നം.04/28.06.24) ത്തിനുള്ള മറുപടിയി തീയതിയിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് റിമൈൻഡർ നൽകിയിട്ടുള്ളതായും കാലകാലങ്ങളായി നിന്ന് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിടാറുള്ളതായും മെഡിക്കൽ ഓഫ ഫോൺ മുഖേന ബന്ധപ്പെട്ടപ്പോൾ ഇൻഡൻഡ് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ നിർമ്മാണ ഹോംകോ അറിയിച്ചതായും മറുപടിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാ ചേർത്ത് വിശദാംശം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ഇതിനായി ചെലവഴിച്ച 1,00,000/-രൂ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 എം.സി.എഫ്.കെട്ടിട നിർമ്മാണം (ഒന്നാം ഘട്ടം)- നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരി

പ്രോജക്ട് നം. 191/24

പദ്ധതിയുടെ പേര് :-എം.സി.എഫ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം (ഒന്നാം ഘട്ടം)

അടങ്കൽ :-20,00,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -16,00,000/-, സ്റ്റേറ്റ് ഫണ്ട്:-4,00,00
ചെലവ് - 998393/- (ശുചിത്വ മിഷൻ - 357999/-, സി.എഫ്.സി(ടൈഡ്)- 640394/-)
വൗച്ചർ നം. 22301113/25.03.2024 - 357999/-
വൗച്ചർ നം. 22301088/17.3.2024 - 640394/-

2022-23 വർഷം എം.സി.എഫ് കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനായി പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്ത കുറഞ്ഞ റേറ്റായ 14,84,881/-രൂപയ്ക്ക് എഗ്രിമെന്റ് വെ നം.33/AE/LID&EW/MNR/2023,Dated 06/02/23) സൈറ്റ് കരാറുകാരന് 06-02-23 ഓവർ ചെയ്തു. ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം, ഗ്രിൽ വർക്കുകൾ, റൂഫിംഗ് വർ ഉൾപ്പടെ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളതെങ്കിലും ഫൗ ലെവൽ വരെയുള്ള ഭിത്തി നിർമ്മാണം ഇവ മാത്രമാണ് കംപ്ലീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിന രൂപ 2023-24 വർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിലവി റൂഫിംഗ് വർക്ക് എന്നിവ ചെയ്യാതെ നിലവിലെ കൺസ്ട്രക്ഷൻ കാടുമൂടി നാശോന്മുഖ അവസ്ഥയിലാണ്.

എം.സി.എഫ്.കെട്ടിടം കാട് കയറിയ നിലയിൽ

ഒന്നാം ഘട്ട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ (സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി) പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് മുൻ വർഷം എം.സി.എഫ്.കെട്ടിട നിർമ്മാണം (രണ്ടാം ഘട്ടം) പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു. 508(അടങ്കലിലാണ് രണ്ടാം ഘട്ട പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്തത്. ഇതിൽ ഫ്ലോറിംഗ വർക്കുകളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്കുകൾ, പെയിന്റിംഗ് വർക ഉൾപ്പെടുന്ന രണ്ടാം ഘട്ട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്കായി പ്രോജക്ട് വെച്ച് ടെണ്ട സ്വീകരിച്ച് കുറഞ്ഞ റേറ്റ് ക്വാട്ട് ചെയ്ത (4,87,710/-രൂപ) പ്രസ്തുത കരാറുകാരനെ തന്നെ ഏ നൽകി(എഗ്രിമെന്റ്നം.13/AE/LID&EW/MNR/2024,Dated16/03/24).എം.സി.എഫ് എഗ്രിമെന്റ് കാലാവധിയായ ഒരു വർഷത്തിന് ശേഷവും നിർ പ്രാരംഭഘട്ടത്തിലാണെന്നിരിക്കെ, പ്രസ്തുത കരാറുകാരനെതന്നെ രണ്ടാം ഘട്ട നിർമ്മാണ ഏൽപ്പിച്ചതിൽ അവ്യക്തതയുണ്ട്. ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തതമൂലം വർക നടക്കാതിരുന്നതിനാലാണ് ആദ്യഘട്ടം പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നതെന്ന എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് അറിയാൻ കഴിഞ്ഞത്. എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിനു പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരന് തന്നെ തുടർന്നും രണ്ടാംഘട്ട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി നൽകിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ആകയാൽ ആദ്യഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായ 9,98,393/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. അടിയന്തിരമായി കെട്ടിട നിർ ഘട്ടം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കെട്ടിടം നശിച്ചുപേ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-25 ആർ.ആർ ട്രാക്ക് മുഖാന്തിരം കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ്-പദ്ധതി മന്ദഗതിയിൽ</u>

പ്രോജക്ട് നം. 198/23-24

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് :-ആർ.ആർ. ട്രാക്ക് മുഖാന്തിരം കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുക

36000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്) അടങ്കലിൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായിട്ടാണ് കണ തയ്യാറാക്കുക എന്ന പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ജലജ കുമാരി, കണ്ണൻകുഴിയിൽ എ പേരിലാണ് കരാർ ചമച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇതിനായി 2023-24 വർഷം 7200/- രൂപ (ചെക്ക തീയതി 02-03-2024) പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ ഘട്ട സർവ്വെ പൂർത്തീകരിക്കു പ്രതിഫലമായി 18000/-രൂപ ടി വ്യക്തിക്ക് 2022-23 വർഷം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഏതാവശ്യ നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നും പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ വിശദീകരിക്കാനുമാവശ്യ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12 തീയതി 03-07-2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, സർവ്വെ ചെയ്ത റോഡുകൾ സൈറ്റിൽ പോയി വെരിഫിക്കേഷൻ ചെയ്ത നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നും പദ്ധതിയുടെ രണ്ടാം ഘട്ടം സർവെയർ വെരിഫിക്കേഷൻ, എ.ഇ.വെരിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ പൂർത്തീകരിച്ചതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആർ.ആർ. ട കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് ഏക വർഷ പ്രോജക്ടായി വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയാ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് അടിയന്തിരമായി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ട

<u>1-26 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ</u>

<u>ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രസക്തിയും ലക്ഷ്യവും</u>

കേരളത്തിലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ശുചിത്വ - മാലിന്യ സംസ്കര പ്രവർത്തിക്കുന്ന സംഘടനാ സംവിധാനമാണ് ഹരിത കർമ്മ സേന. പഞ്ചായത്തുകളു

മുൻകൈയ്യെടുത്ത് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ള ഈ സംവിധാനം പ്രധാനമായും അജൈവ മാലി ചിലയിടങ്ങളിൽ ജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെയും വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം നടത്തുന്നു. സർക്ക അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനം നിശ്ചയിച്ച യൂസർഫീ വാങ്ങിയാണ് വീട് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യത്തിന്റെ വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം നടത്തുന്നത്. നടപ്പാക്കുന്ന ഹരിത കേരള മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 2017 ഒക്ടോബർ കേരളത്തിലെ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ രൂപീകരണം നടന്നത്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ സംഘാടനം, പ്രവർത്തനം

മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയത് 20 മാസമാണ്. 18വാർഡുകളുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് 14ൽ ഒഴികെ മറ്റ് വാർഡുക രണ്ട് വീതം ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസന്തം (1,2,3,4,18 വാർഡു (5,6,7,8 വാർഡുകൾ), ഗ്രീഷ്മം (9,10,11,12 വാർഡുകൾ), വർഷം (13,14,15,16,1 എന്നിങ്ങനെ നാല് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ക്ലസ്റ്റർ ആയാണ് ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന 34 പേരിൽ റൊട്ടേഷൻ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 12 പേരെ മാലിന്യങ്ങൾ വേർതി എം.സി.എഫ്-ൽ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എല്ലാ വാർഡുകളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് എം.സി.എഫ്-ൽ മാസാവസാനം തരംതിരിച്ച് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് കൈമാറുകയും ചെയ്യുന്നു. 2020 മുതൽ വീടുകളിൽ നിന്ന് 50/-രൂപയും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100/-രൂപയും യൂ വരുന്നു. കെൽട്രോണിന്റെ സാങ്കേതിക സഹായത്തോടെ സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിട്ടറി ഏർപ്പെടുത്തിയതിലൂടെ ഓരോ വാർഡിലേയും മാലിന്യ ശേഖരണവും യൂസർ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് മോണിട്ടർ ചെയ്യുവാൻ സാധിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്ത് തലത്ത സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, വി.ഇ.ഒ, താൽക്കാലിക അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്ക ഇൻസ്പെക്ടർ എന്നിവരുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ന ആവശ്യമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നു.

പരിശീലനം ലഭിച്ചതിന്റെയും പൊതുജന ബോധവൽക്കരണത്തിന്റെയും വിവരം.

പ്രാരംഭഘട്ടത്തിൽ തന്നെ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങളുടെ കൃത്യമായ വേർതിരിവ് ജലസ്രോതസ്സുകളുൾപ്പെടെയുള്ള പരിസരങ്ങളിലേക്ക് ഖരമാലിന്യങ്ങൾ അലക്ഷ്യമായി വ കത്തിക്കുന്നതും കാരണം ഉണ്ടാകുന്ന പാരിസ്ഥിതിക -ആരോഗ്യ പ്രശ്നങ്ങൾ സംബന്ധി സേനക്ക് കൃത്യമായ പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ ശേഖരണം, വേർതിരിക്ക പ്രാവീണ്യം നേടുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത സഹായസ്ഥാപനമായി പ്രവർത്ത ഇക്കണോമിക് യൂണിറ്റ് ഫൌണ്ടേഷൻ അംഗങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൂടാതെ യൂസർഫീസ് കളക്ഷൻ നിർബന്ധമാക്കി കൊണ്ടും നിയമ ലംഘനങ്ങൾകെ നിയമങ്ങൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചുകൊണ്ടും കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വിവി ഭേദഗതി വരുത്തികൊണ്ടുള്ള വിജ്ഞാപനം (നമ്പർ 58/Leg.C3/2023/നിയ സംബന്ധിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ മുഖേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. യൂസർ ഫീസ് സ്ഥാപനങ്ങൾ/വ്യക്തികൾ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി സഹകരിക്കു സഹായകമായിട്ടുണ്ട്.

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിലെ കാര്യക്ഷമത

ആകെ പതിനെട്ട് വാർഡുകളുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 8053 റെസിഡൻഷ്യൽ സ്ഥാപനങ്ങളുമാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. വിവിധ വാർഡുകളിലായി ആകെ 5167

സ്ഥാപനങ്ങളും യൂസർ ഫീ നൽകി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാലിന്യ ശേഖരണ, സംസ്കരണ സഹകരിക്കുന്നുണ്ട്. 2886 വീടുകളും 223 സ്ഥാപനങ്ങളും യൂസർ ഫീ നൽകുന്നില്ല. യൂസർ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ സഹകരിക്കാത്ത സ വീടുകൾക്കും ആയത് ഒടുക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകി വരുന്നതായി സെക്രട്ടറി നൽകി അറിയിച്ചു. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകുന്ന എല്ലാ സേവനങ്ങൾക്കും ഹരിതകർമ്മ കാർഡ് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓരോ മാസവും ഏകദേശം 6-7 ടൺ പ്ലാസ്റ്റിക ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. ശേഖരിക്കുന്ന എല്ലാ മാലിന്യങ്ങളും വിവിധ ഇനങ്ങളായി ഉറവ വേർതിരിച്ച് പ്രത്യേകം സൂക്ഷിക്കുന്നു. ശുചിത്വ മിഷൻ അംഗീകരിച്ച വാർഷിക പ്രവ പ്രകാരം വാർഡ് ഗ്രൂപ്പുകളിൽ അറിയിപ്പ് നൽകി വർഷത്തിൽ രണ്ട് പ്രാവശ്യം കുപ്പിച്ചി ഒരു പ്രാവശ്യം തുണി, ഇ-വേസ്റ്റ്, ലെതർ എന്നിവയും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുടെ ഗോ അനുസരിച്ച് വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. 2023-24 വർഷം ക്ലീൻ കേ 65018.69 Kg പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം കൈമാറി നൽകുകയും പ്രസ്തുത വർഷം 1,97,2 വരുമാനം ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

<u>ലെഗസി വേസ്റ്റുകളുടെ നിർമ്മാർജ്ജനം</u>

മാവേലിക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ R.R.F കേന്ദ്രം ഇല്ലാത്തതിനാൽ പുനരു സാധിക്കാത്ത ലെഗസി (എം.എൽ.പി) വേസ്റ്റുകൾ പൊടിച്ച് റോഡ് നിർമ്മാണ പ്ര ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ഇവ ക്ലീൻ കേ നൽകുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലെഗസി വേസ്റ്റുകളുടെ ശേഖരണം ആയിരുന്നുവെങ്കിലും നിലവിൽ കൃത്യമായ രീതിയിൽ ആയതിന്റെ ശേഖരണം ക്ലീൻ നടത്തുന്നുണ്ട്. കിലോഗ്രാമിന് 10 രൂപ ചുമത്തിയാണ് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ഇവ ഏറ്റെ Kg ലെഗസി വേസ്റ്റുകൾ ശേഖരിച്ച ഇനത്തിൽ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് 81600/-രൂ നൽകാനുണ്ട്.

<u>മാലിന്യ നീക്കത്തിന്റെ വിശദാംശം</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളിലും രണ്ട് വീതം മിനി എം.സി.എഫ്- കൾ (മാനദണ്ഡം അനുശാസിക്കും വിധം വലുപ്പത്തിലുള്ളത്) പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. മിക്ക വാർ എം.സി.എഫുകൾ സജ്ജീകരിച്ചിരിക്കുന്നത് വാർഡിന്റെ ഏകദേശം മധ്യത്തായതി നീക്കത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ട്രോളി സൌകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിന നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ പലപ്പോഴും സേനാംഗങ്ങൾ സ്വയമായാ എത്തിക്കുന്നത്. മിനി എം.സി.എഫുകൾ ദൂരെയായിട്ടുള്ള ഇടങ്ങളിൽ അജൈവ മാല എം.സി.എഫ്-ലേക്ക് എത്തിക്കുന്നത് 2022-23 വർഷം 2,99,309/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് വാ ഓട്ടോയിലാണ്. കൂടുതൽ ഭാരം കയറ്റിയാൽ വാഹനം മറിഞ്ഞുപോകും എന്നത് വാഹനത്തിൽ പലപ്പോഴും അധികം ഭാരം കയറ്റാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ മിനി ൽ നിന്നും കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താൽക്കാലിക എം.സി.എഫ്-ലേക്ക് മ ചെയ്യുന്നതിനുൾപ്പെടെയുള്ള ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വാഹനം വാടകക്ക് എടുക്കുകയാണ് സാമ്പത്തിക വർഷം വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രിക് വാഹനം പഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യ നീക്ക പര്യാപ്തമല്ലാതിരുന്നിട്ടും ടി വാഹനത്തിന്റെ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വാഹനത്തി സമീപിച്ച് ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ക്ലീൻ കേരള കമ്പ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാത്തതിനാൽ (ഏതാണ്ട് 60% മാലിന്യം മാത്രമാണ് കമ്പനി വരുന്നത്) പലപ്പോഴും താൽക്കാലിക എം. സി. എഫ്-ൽ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് കൂ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 8-ാം വാർഡിൽ പ്രധാന എം സി എഫ് കേന്ദ്രത്തിന്റെ നിർമ്മാണ
വരുന്നു.

<u>ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം.</u>

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനും സർക്കാർ - സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായേക്കാവുന്ന ആനുകൂല്യങ്ങൾ പ്രയോജനപ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തി അവർക്ക് വേണ്ട ദിശാബോധം ന ഒരു സംഘടന ആയിട്ടാണ് ഹരിതകർമ്മസേന കൺസോർഷ്യം പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. അ ശേഖരണം മുതൽ അവ തരംതിരിച്ച് വിപണനം നടത്തുന്നതുവരെയുള്ള വിവിധ പ്ര ഏകോപിപ്പിക്കുകയും ഹരിത സംരംഭകർക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുകയും ചെ ഹരിതസേനാംഗങ്ങൾ നേരിടുന്ന വെല്ലുവിളികൾ തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന്റെയും അത് വഴി ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുത്തുന്നതിന് കൺസോർഷ്യം പ്രധാന പങ്ക് വഹിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിലെ സേന പ്രവർത്തകരെ ഏകോപിപ്പിച്ച് 2020 നവംബർ മാസം ഹരിതകർമസേന രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർക്കാണ് കൺസോർഷ്യത്ത കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ, 2023-24 വർഷം എല്ലാ മാസവു യോഗങ്ങൾ നടത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തിയിട്ടു ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളുൾപ്പെടെ എല്ലാവരും തന്നെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ മികച്ചതാക്കാനാവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകി വരുന്നു. ഓരോ മാസവും യൂസർ ഫ ലഭിക്കുന്ന തുകയുടെ 10% കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ കോർപ്പസ് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുക അംഗങ്ങൾക്ക് തുല്യമായി വീതിച്ചു നൽകുകയും ചെയ്യുന്നു. സേനയിലെ ഓരോ അംഗത്തി ശരാശരി 10,000/- രൂപ വേതനം ലഭിക്കുന്നു. കൺസോർഷ്യത്തിന് നിലവിൽ അക്കൗണ്ടുകളുണ്ട്. യൂസർ ഫീസ് കളക്ഷൻ, വേതന വിതരണം എന്നിവ കേരള ബ ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ടിലാണ്. ടി അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം.1260123010704 11,42,322/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിയിൽ നിന്നു നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് മാത്രമായാണ് എസ് ബി ഐ, മാന്നാർ ശാഖയിലെ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നത്. ടി അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം.41323997922 2,35,662/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തുന്നത് ഒഴിവാക്കി ആക്കുന്നത് പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

<u>കൺസോർഷ്യം മുഖേനയുള്ള തൊഴിൽ പരിശീലനങ്ങൾ</u>

അംഗങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ വരുമാനം ലഭിക്കുന്നതിനായി തെങ്ങുകയറ്റം, ചവിട്ടി നിർമ്മാ തുണിസഞ്ചി നിർമ്മാണം എന്നിവയിൽ പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പുൽവെട്ട നൽകി അതിൽ പരിശീലനവും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരിശീലനം നേടിയതി ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിൽ യൂണിറ്റുകൾ ആരംഭിച്ച് വരുമാനദായകമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റിന്റെ നിഗമനം / ശുപാർശ</u>

എ) നിലവിലുള്ള അംഗങ്ങളുടെ ജോലിഭാരം കുറക്കുന്നതിനും മാലിന്യ ശേഖരണ വേഗത്തിലാക്കുന്നതിനും പതിനാലാം വാർഡിലും ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളെ ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ആൾ താമസമുള്ള എല്ലാ വീടുകളും പ്രവർത്തിക്കുന്ന യൂസർഫീസ് നൽകി ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി സഹകരിക്കുന്നതി ബോധവൽക്കരണ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

സി) വീടുകളിൽ ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ മിനി എം.സി.എഫ് എത്തിക്കുന്നതിന് ട്രോളി സൌകര്യം ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

ഡി) പഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 8-ലെ എം.സി.എഫ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രധാന എം.സി.എഫ് മാലിന്യം യഥാസമയം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുമായി ബന്ധപ്പെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

ഇ) മാലിന്യ നീക്കത്തിന് പര്യാപ്തമായ വാഹന സൌകര്യം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

എഫ്) ആരോഗ്യ - പാരിസ്ഥിതിക പ്രശ്നങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് പൊതുജനങ്ങളിൽ ബോ നടത്തി പുനരുപയോഗയോഗ്യമല്ലാത്ത ലെഗസി മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉപയോഗം കുറക്കേ തുണി ക്യാരി ബാഗുകളുടെ ഉപയോഗം പ്രത്സാഹിപ്പിക്കാവുന്നതുമാണ്.

ജി) മാലിന്യരഹിത കേരളം എന്ന ഹരിത കേരള മിഷന്റെ പ്രഖ്യാ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാകും വിധം ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏ ഭരണസമിതിയും ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.01/27.06.24) നൽകിയ മറുപടിയുടെയു വിവരശേഖരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അവലോകനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

2-1 വാണിജ്യ സമുച്ചയങ്ങൾക്ക് വിവിധ നമ്പരുകൾ നൽകുന്നത് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് കാരണമാകുന്നു

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർച്ച പ്രകാരം വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർണ്ണ നിരക്കുകളെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖാന്തിരം വസ്തുനികുതി നി ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെയുള്ള റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 40/- രൂപയും 100 ച.മീറ്റ ഹോട്ടലുകൾ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 60/- രൂപയും 200 ച. സൂപ്പർമാർക്കറ്റുകൾ, മാളുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 50/- രൂപയും 200 ച.മീറ്റ സൂപ്പർമാർക്കറ്റുകൾ, മാളുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 80/- രൂപയും ആയി നിശ്ചയി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഒറ്റ പെർമിറ്റിൽ പണി കഴിച്ചിട്ടുള്ള ഒരേ കെട്ടിട ഉടമയുടെ വിവിധ നമ്പരുകളുള്ള ഒരു കെട്ട അവയുടെ ആകെ വിസ്തൃതിയ്ക്ക് ബാധകമായ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതാ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പരുകൾ	ആകെ വിസ്തൃതി	ചുമത്തിയ അടിസ്ഥാന നികുതി@40/	ചുമത്തേണ്ട അടിസ്ഥാന നികുതി@50/	കുറവ്

				M^2	M^2	
1	അബ്ദുൾ റഷീദ്	5/468 A To G	425.15	17006	21258	4252
2	എ.കെ.മിർസാദ്, പുത്തൻ ബംഗ്ലാവ്	5/427 A മുതൽ K വരെ	343.76	13750	17188	3438
ആകെ						7690

മേൽ കെട്ടിട മുറികൾ പലതും 100 ച.മീറ്ററിൽ കുറവായതിനാൽ അവയെ ഓരോ ‹ യൂണിറ്റുകളായി കണക്കാക്കി ച.മീറ്ററിന് 40/- രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണ വിഷയത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (8/2023-24/29.06.202 പരിഹരിക്കുമെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ ഇളവും വർദ്ധനവു വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും കുറവ് വന്ന നികുതി ബന്ധപ്പെട്ട ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. പുതുതായി നിർമ്മിക്കുന്ന ഒരേ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവിധ നമ്പരുക കെട്ടിട ഭാഗത്തിനേയും ഒറ്റ യൂണിറ്റായി കണക്കാക്കി ആകെ വിസ്തൃതിക്ക് ബാധക വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

3-1 അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി - ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ നൽകി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 12/24

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - അനുപൂരകപോഷകാഹാര പദ്ധതി

നിർവഹണം - ഐ.സി.ഡി.എസ്., സൂപ്പർവൈസർ

അടങ്കൽ - 2547622

ചെലവ് - 2004013 (സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 22409.5 Kg ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കിലോഗ്രാമിന് 2.4 രൂപ നിരക്കിലാണ് ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കളുടെ ട്രാൻസ്പോർ നൽകുന്നത്. ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ തുക അനുവദിച്ചതിൽ വ്യക്തമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചി വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ച ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ് സംബന്ധിച്ച് ക്ര സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാൽ അനുവദനീയമായതിലും അധികം തുക ട്രാൻസ്പോർട്ട നൽകുന്നതിനായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവഴിച്ച ു ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ട്രഷറി ബിൽ റഫ.നം/ചെക്ക് നം., തുക	തുകയുടെ വിനിയോഗം		
	ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷന് ചെലവഴിച്ച തുക	ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വാങ്ങാൻ ചെലവഴിച്ച തുക	ഗ്യ പ എ ചെ തു
23070752010600244555/20.6.23 266855 രൂപ	11355 രൂപ, (700kg, 0404110/2325/5.6.23), (2824kg 0404110/2314/8.5.23), സപ്ലൈകോ, മാവേലി സ്റ്റോർ, (1207.5 Kg 486/18.4.23 അമൃതം ഫുഡ്)	255500 രൂപ (700kg, 0404110/2325/5.6.23), (2824kg 0404110/2314/8.5.23), സപ്ലൈകോ, മാവേലി സ്റ്റോർ	-
23070752010600244557/20.6.23 88751 രൂപ		88751 രൂപ (1207.5 Kg 486/18.4.23 അമൃതം ഫുഡ്)	-
23070752010600244563/20.6.23 33503 രൂപ	2688 രൂപ (സാധനം വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ ഇല്ല.)	-	30
23070752010600309890/12.7.23 165270 രൂപ	2688 രൂപ (1120 Kg, 488/25.5.23 അമൃതം ഫുഡ്)	162582 രൂപ (1092 Kg 490/30.6.23, അമൃതം ഫുഡ്) (1120 Kg 488/25.5.23 അമൃതം ഫുഡ്)	-
23070752010600342233/21.7.23 230253 രൂപ	7983 രൂപ (327 Kg 498/11.7.23 സഫല ന്യൂട്രിമിക്സ്), (561 Kg 497/11.7.23 അംഗന ന്യൂട്രിമിക്സ്), (1347 Kg 0404110/2332/ 30.6.23 സപ്ലൈകോ, ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ)	1) 99131 രൂപ (327 Kg 498/11.7.23 സഫല ന്യൂട്രിമിക്സ്), (561 Kg 497/11.7.23 അംഗന ന്യൂട്രിമിക്സ്) 2)123139 രൂപ (1347 Kg 0404110/2332/30.6.23 സപ്ലൈകോ, ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ)	-
23070752010600490927/24.8.23 77690 രൂപ	-	77690 രൂപ (1057 Kg 18/29.7.23, അമൃതം ഫുഡ്)	-
23070752010600687671/18.10.23 5613 രൂപ	5613 രൂപ (1057 Kg 18/29.7.23, അമൃതം ഫുഡ്), 400 Kg (അരി	-	-

	0404110/2379/ 14.11.23), (540 Kg 27/25.8.23 അംഗന ന്യൂട്രിമിക്സ്) (342 Kg 28/25.8.23 സഫല ന്യൂട്രിമിക്സ്)		
23070752010600990838/26.12.23 177771 രൂപ		177771 രൂപ (1081.5 Kg, 36/26.9.23 അമൃതം ഫുഡ്) (540 Kg 27/25.8.23 അംഗന ന്യൂട്രിമിക്സ്) (342 Kg 28/25.8.23 സഫല ന്യൂട്രിമിക്സ്)	
23070752010600990847/26.12.23 175178 രൂപ		175178 രൂപ (1137.5 Kgഅമൃതം ഫുഡ്, 52/25.10.23) (501 Kg 55/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല അംഗന ന്യൂട്രിമിക്സ്), (321 Kg 56/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, സഫല ന്യൂട്രി മിക്സ്)	
23070752010601047316/9.1.24 89598 രൂപ	-	89598 രൂപ (978 Kg 0404110/2383/30.11.23, ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ (സപ്ലൈകോ)	
23070752010600990855/26.12.23 6914 രൂപ	6914 രൂപ (വ്യക്തമായ വൗച്ചറുകളില്ല .)	-	-
23070752010601047326/9.1.24 66537 രൂപ	-	-	66
23070752010601094559/19.1.24 10451 രൂപ	10451 രൂപ (വ്യക്തമായ വൗച്ചറുകളില്ല .)		
23070752010601094578/19.1.24 48902 രൂപ	-	48902 രൂപ (2264 Kg 0404110/2386/29.12.23, ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ (സപ്ലൈകോ	-
23070752010601094586/19.1.24 49892 രൂപ	-	49892 രൂപ (2264 Kg 0404110/2386/29.12.23, ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ (സപ്ലൈകോ)	-
23070752010601094583/19.1.24 92424 രൂപ	-	92424 രൂപ (2264 Kg 0404110/2386/29.12.23,	-

		ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ (സപ്ലൈകോ)	
23070752010601247094/20.2.24 187614 രൂപ	-	187614 രൂപ (558 Kg, 74/2.11.23 അംഗന ന്യൂട്രിമിക്സ്) (1200 Kg 77/23.12.23 റാഗി&ശർക്കര) (333 Kg 75/2.11.23 സഫല ന്യൂട്രിമിക്സ്)	-
0972916/23.2.24 65051 രൂപ	-	-	650
0972917/19.3.24 32873 രൂപ	4703 രൂപ (വ്യക്തമായ വൗച്ചറുകളില്ല.)	2550 രൂപ (റാഗി&ശർക്കര)	256
050782/19.3.24 100000 രൂപ	9801 രൂപ (വ്യക്തമായ വൗച്ചറുകളില്ല.)	90199 രൂപ (2018 Kg 0404110/23133/29.2.24, ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ (സപ്ലൈകോ)	
-	-	സൗജന്യ അരി 500 Kg 0404110/23134/29.2.24, സപ്ലൈകോ)	
		സൗജന്യ അരി 400 Kg 0404110/2379/14.11.23, സപ്ലൈകോ)	
ആകെ	62196 (ആകെ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ തുക)	1720921 (ആകെ 22409.5 Kg)	188

കിലോഗ്രാമിന് 2.4 രൂപ നിരക്കിലാണ് ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് നൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കണക്ക് പ്രകാരം 22409.5 Kg ക്ക് 53783/- രൂപ ട്രാൻസ്പോർട്ട അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 62196/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ട്രാൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഇപ്രകാരം 8414/- രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി തുക ബന്ധ നിന്ന് ഈടാക്കാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്ന് തിര സർക്കാരിലേക്ക് അടക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകത സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14/4.7.24 പ്രകാരം വിവരം അ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഈ പദ്ധതിക്ക് 2004013/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ നൽകിയ മറുപടി പ്രകാരം ഈ പദ്ധതിക്ക് 1971140/- രൂപ ഉള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട് . സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 32873/- രൂപ കൂടി വ്യതിയാനം പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 പൊതു ശ്മശാനം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ-കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്ക

പ്രോജക്ട് നം. 169/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് :-പൊതു ശ്മശാനം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ
അടങ്കൽ :- 20,00,000/-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

2022-23 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയതും 2023-24 വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമായ "പൊതു ശ്മശാനം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ" എന്ന (കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 2012- ലെ പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാനുവലിലെ (പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യു ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% വരെ (പരമാവധി ആറുമാ(കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘി 2% പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമ ൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ ഇവിടെ ഈ വ്യവസ്ഥകൾ അനുശാസ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ വ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ/ പൂർത്തീകരണം താമസിച്ചതിനുള്ള നഷ്ടപരിഹാരം കരാറു ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ അധികമായി എടുത്ത ഓരോ ആഴ്ചയും കരാർ തുകയുടെ (P എന്ന നിരക്കിൽ (പരമാവധി കരാർ തുകയുടെ 10%) പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിനുള്ള ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ആയി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയൽ പ(കരാറുകാരൻ 3 ബില്ലുകളിലായിട്ടാണ് തുക മാറിയിട്ടുള്ളത്. മൂന്നാമത് ഫൈനൽ ബിൽ പ്ര മെഷർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 20-05-2023 എന്ന് എം.ബുക്ക് നം.58 ന്റെ പേജ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി ബില്ലിൽ നിന്നും വർക്ക് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള ക(ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ബില്ലിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്,കരാറുകാരൻ എം.ബുക്ക് നം.	പൂർത്തീകരണ കാലയളവ്, പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി,PAC	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി/ പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	അധികം കാലയളവ്	ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ	ബിൽ വിവ
പൊതു ശ്മശാനം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ മോഹൻദാസ് തമ്പി എം.ബുക്ക് നം.53,58	1 വർഷം, 17-03-2022, 1698084/- (ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ 21-22,പേജ് നം.88)	16.03.23 20.05.23	65ദിവസം 9 ആഴ്ച	15283/-	1.XVFC/2 23/ P/2 1 2022 - തുക 608 രൂപ 2.XVFC/2 23/ P/44 2 2022 1108886/- 3.XVFC/2 24/

					P/48 (2024 211740/-(4.XVFC/2 24/ P/52 (2024 തുക 23 രൂപ.

മേൽ വിഷയം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.11 തീയത മറുപടി നൽകിയില്ല. വർക്ക് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുണ്ടായ കാലതാമസത്തിന് മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2116.1 പ്രകാരം ഫൈൻ ഇനത്തിൽ 15283/-രൂപ കരാറു ഈടാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

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	700000	133/24 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി	45085	654915
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1800000	9/24 ലൈഫ് പദ്ധതി (എസ്.സി.പി)	1460000	340000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1097622	12/24 അനുപൂരക പോഷക പരിപാടി	565513	532109
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	400000	16/24 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	353450	46550
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	500000	11/24 പാലിന് സബ്സിഡി	201098	298902
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	60000	137/24 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	60000	0

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	100000	125/24 വയോജനങ്ങൾക്ക് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം	94000	5960
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	200000	65/24 ആശ്രയ പദ്ധതി	200000	0
	ആകെ	**4857622**		**2979186**	**1878436**
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1000000	133/24 നെൽകൃഷിയ്ക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി	399745	600255
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	2000000	9/24 ലൈഫ് പദ്ധതി (എസ്.സി.പി)	160000	1840000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	150000	12/24 അനുപൂരക പോഷക പരിപാടി	138500	11500
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	150000	16/24 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	100750	49250
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	100000	11/24 പാലിന് സബ്സിഡി	75000	25000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	50000	65/24 ആശ്രയ പദ്ധതി	50000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	400000	208/24 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	250000	150000
	ആകെ	**3850000**		**1173995**	**2676005**

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/	ഉത്തരവ്	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർ വാ

ഉദ്ദേശ്യം	നമ്പർ/ തീയതി		ബാക്കിയുണ്ടാ യിരുന്ന തുക		(ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക)		തി ബാ തുക
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്	ലഭ്യമല്ല	17600000	3879665	21479665	2203135		192

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 3950/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം./തീയതി
2021-22	1-13, 1-14	3950	ശ്രീമതി സോഫിയ അശോക്, രാജലക്ഷ്മി.ആർ, മിനി സനിത്ത്	1230201552/16.02.2 1230202139/02.03.2 1230202277/06.03.2

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	67687958
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	59030691
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	7690
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	23697
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1526488

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

	തുക(വരവ് നഷ്ടം)	തുക(ചെലവ് നഷ്ടം)	
2-1	7690		ജി.വി.ജയകുമാർ സെക്രട്ടറി
3-1		8414	ജ്യോതി.ജെ, ഐ.സി.ഡി.എസ്., സൂപ്പർവൈസർ
3-2		15283	സുമി സുരേഷ് ബാബു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	7690	23697/-	

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	79855	സുനിൽ.പി, സെക്രട്ടറി
1-21	28240	ഡോക്ടർ ചിത്ര സാബു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
1-23	100000	ഡോക്ടർ ലീന ജാസ്മിൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
1-16	320000	മനോജ്.എസ്., വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-24	998393	സുമി സുരേഷ് ബാബു, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	1526488	

സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ</u>

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരു
സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
സുമി സുരേഷ് ബാബു, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഹർഷം, TC 18/2296(2), പറയാട്ട്മൂല, മുട്ടട പി.ഒ., തിരുവനന്തപുരം-13,
ജ്യോതി.ജെ, ഐ.സി.ഡി.എസ്., സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്., സൂപ്പർവൈസർ, മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ദേവദേയം, ആനാരി, ചെറുതന-690517
സുനിൽ.പി., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുമളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തേജസ്, മിതൃമല പി.ഒ., തിരുവനന്തപുരം
ഡോക്ടർ ചിത്ര സാബു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	സി.എച്ച്.സി., മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശിവഗണേശം, ചെറിയനാട് പി.ഒ., ചെങ്ങന്നൂർ-689511
ഡോക്ടർ ലീന ജാസ്മിൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ, മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പരുത്തുംപറയിൽ ഹൌസ്, സൌത്ത് മനോരമ, കോട്ടയം
മനോജ്.എസ്., വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഹരിനന്ദനം, പള്ളിയാവെട്ടം, തെക്കേക്കര പി.ഒ., മാവേലിക്കര
ജി.വി.ജയകുമാർ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മാന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സങ്കീർത്തനം, പൻമന, ചവറ പി.ഒ, കൊല്ലം

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1998-99 മുതൽ 2005-06 വരെ	എൽ.എഫ്.ജി.എ 5/1832/11/30.01.2012
2006-07മുതൽ 2008-09 വരെ	**എൽ.എഫ്.ജി.എ 5/575/1/06.05.2014**

2009-10	എൽ.എഫ്.എ.6/1135/11/31.03.2012
2010-11 മുതൽ 2011-12 വരെ	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി2/1258/23/22.05.2023
2012-13	എൽ. എഫ്. എ. - പി.6-351/2015
2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി.6/1343/2015/20.11.2015
2015-16	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി2/1258/23/22.05.2023
2016-17	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി2/1258/23/22.05.2023
2017-18	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി-പി14-1658/2018, തീയതി.3.12.18
2018-19	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി-പി2-796/2020, തീയതി.04.01.21
2019-20	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി-പി2-355/2022, തീയതി.27.03.22
2020-21	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി-പി2-713/2022/03.07.2022
2021-22	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി-പി2-261/2023/23.03.2023
2022-23	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി-പി2-1162/2023/03.10.2023

ഡെ

കേരള സംസ്ഥാ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1(1) dated 17-05-2024 and submitted on 17-05-2024 , 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 Mannar 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 Mannar Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 04/09/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.Asset register not updated.

2.Other Observations

1 Accuracy of General Fund and Capital Reserves of the Panchayath cannot be as
2 Financial ratios are not included in Annual Financial Statement as stated in acco
3 Cash flow statement does not reflect the actuals.
4.Accounts of NREGS as per cash book and ILGMS are varied.
5.Accumulated depreciation value of asset exceeds the total value of the correspor
6.No marked provision for current arrears in I&E statement of AFS.
7.DCB of property tax as shown in AFS not reconciled with the corresponding fig

Deputy Director

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ മാന്നാർ 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