കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001

ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com

ഫോൺ : 0477-2252753

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി 4 - 868/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയ്യതി: 05/11/2024
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ: 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കൃഷ്ണപുരം 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 കൃഷ്ണപുരം 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 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച

ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത 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 4 - 868/2024

തീയ്യതി: 05/11/2024

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 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	03-09-2024	11-09-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
03-09-2024	11-09-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി മിനി.പി.രാധാകൃഷ്ണൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി സിന്ധ്യ പി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ
ശ്രീ.ഫമിൻ. എസ്.എം., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ
ശ്രീമതി സുഷ ടി.പിള്ള, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷാനി കുരുമ്പോലിൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	24-07-2023
ഒഴിവ്	പ്രസിഡന്റ്	25-07-2023	08-08-2023
രാധാമണി രാജൻ	പ്രസിഡന്റ്	09-08-2023	31-03-2024
സബീന.എസ്സ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	02-07-2023
മധു.ജി	സെക്രട്ടറി	03-07-2023	22-09-2023

സബീന.എസ്സ്	സെക്രട്ടറി	23-09-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീ (മു
രാജഗോപാൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01 2
ഡോ.റിഷാദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ(എഫ്.എച്ച്.സി)	01 2
ഡോ.സനിത.വി.ശങ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ(ആയുർവേദം)	01 2
ഡോ.പ്രണിത നെൽസൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ(ഹോമിയോ)	01 2
ഡോ.തോമസ് മാത്യു	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01 2
രേഷ്മ രമേഷ്	കൃഷി ഓഫിസർ	01 2
റജീന.എ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01 2
സബീന.വൈ	എച്ച്.എം.ഗവ.യു,പി.എസ്സ്	01 2
ദേവു.വി.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ്സ്.സൂപ്പർവൈസർ	01 2
രാഹുൽ.എസ്.	വി.ഇ.ഒ സർക്കിൾ I	01 2
സുബിൻ.എസ്സ്.കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 2	01 2
ഒഴിവ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 2	11 2
അനു.സി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 2	25 2
അഖിൽ പ്രസാദ്	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫിസർ	01 2

പൂജ ചിത്തിര	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01 2

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക - ബാദ്ധ്യതയായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	മുൻകൂറായി നൽകിയ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടും ആസ്തിയിൽ കുറവ് വരുത്തിയില്ല	1-1-2
4	റവന്യൂ ചെലവുകൾ തെറ്റായി മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-3
5	അദർ ഡപ്പോസിറ്റ് - കൃത്യത പരിശോധിക്കാനാകുന്നില്ല	1-1-4
6	എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	വസ്തുനികുതി - സഞ്ചയ, ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	ബജറ്റ്	1-2
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	1-3
10	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
13	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
14	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
15	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-9
16	ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം- അവലോകനം	1-10
17	ലൈസൻസ് ഫീസ് - വ്യവസ്ഥാപിത നിരക്കിൽ നിന്ന് വ്യതിചലനം	1-11
18	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തില്ല	1-12

19	200 ച.മീ.ന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ-വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം കൃത്യമല്ല	1-13
20	ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
21	ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾക്ക് വിപണി വിലയേക്കാൾ അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു	1-15
22	പദ്ധതി ചെലവ്-പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ ചെലവ് ക്രമാതീതമായി കുറയുന്നു	1-16
23	ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുകയേക്കാൾ അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു	1-17
24	ആരോഗ്യമേഖലയിലെ വിവിധ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതികൾ-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-18
25	മുൻകൂറുകൾ യഥാകാലം ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല	1-19
26	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും - രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-20
27	ഡിജിറ്റൽ ഭൂപട നിർമ്മാണം- അഡ്വാൻസ് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-21
28	പ്രിന്ററിംഗ് - ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തില്ല	1-22
29	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡിപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല	1-23
30	എ.ബി.സി കേന്ദ്രത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ പണത്തിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-24
31	ടി.ഡി.എസ്.-കുറവ് ചെയ്തില്ല-കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് നഷ്ടം	1-25
32	ഇടവിളക്കൃഷി - ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഗ്രാമ സഭയുടെ അംഗീകാരം നേടിയില്ല	1-26
33	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല - കുറഞ്ഞ നിരക്ക് അവഗണിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തുക വഴി പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം	1-27
34	അങ്കണവാടിക്ക് ലഭിച്ച സ്ഥലത്തിന് ചുറ്റ് മതിൽ കെട്ടി സംരക്ഷണം-സ്ഥലത്തിന് നിലവിലും	1-28

	പരിവർത്തനാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടില്ല	
35	വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം-ഫ്രണ്ട് യാർഡ് ഇന്റർ ലോക്ക്-അപാകതകൾ	1-29
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ഒഴിവാക്കിയതുമൂലം അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു	3-1
2	ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുകയേക്കാൾ അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു	3-2
3	ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾക്ക് വിപണി വിലയേക്കാൾ അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു	3-3
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രോജക്കുകൾക്കു 2023-24 ൽ ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	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 റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക - ബാദ്ധ്യതയായി ബാലൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേരളവാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാ പഞ്ചായത്തിന് 39.13 ലക്ഷം രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994-ലെ സെക്ഷൻ 215 (4) പ്രകാ രാജ് (അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റ ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 15.06.2024-ലെ 1(1) കമ്മറ്റി തീരുമാന 28.06.2024 ൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 ൽ അവസാനിച്ച വർ പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേ 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾ പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൌണ്ട പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അ അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്ത

II) കംപ്ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറ മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന ന്യായമായ ഉറപ്പ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താ വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശേ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൌണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ട എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൌണ്ടുകളു

അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എ
ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വി

III) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൌണ്ടു
ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെ

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രാ

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ്
വിധേയമായി, കൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷ
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കു
നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകു

1-1-2 മുൻകൂറായി നൽകിയ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടും ആ വരുത്തിയില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18-ൽ ഇംപ്ലിമെന്റിംഗ് ഓഫ
(460500501) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള 7,82,795/-
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർക്ക് കണ്ടിജെന്റ് ചെലവുകൾക്കായി
രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു. ഈ തുക 31.3.24 ന് അകം തന്നെ
ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക കണക്കിൽ
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-3 റവന്യൂ ചെലവുകൾ തെറ്റായി മുൻകൂർ ശീർഷക ഉൾപ്പെടുത്തി

പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ റവന്യൂ ചെലവുകൾ തെറ്റായി മു ഉൾപ്പെടുത്തിയത് വർഷങ്ങൾക്ക് ശേഷവും ശരിയാക്കിയിട്ടി പാചകവാതകം, പച്ചക്കറികൾ എന്നിവ വാങ്ങിയതിന്റെ ചെല തെറ്റായി അഡ്വാൻസ് റ്റു അദർ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി ശീർഷകത്തിൽ 17.6.21-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് നിലവിലും പ പരിഹരിച്ച് വാർഷിക കണക്ക് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 അദർ ഡപ്പോസിറ്റ് - കൃത്യത പരിശോധിക്കാനാക

വാർഷിക കണക്കിൽ അദർ ഡിപ്പോസിറ്റ് (ഹെഡ് 340109901) നിലനിൽക്കുന്ന 10,000/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാ ലഭ്യമല്ല.

1-1-5 എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റേഷ്യോസ്, നോട്ട്സ് ടു പത്രികകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 വസ്തുനികുതി - സഞ്ചയ, ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് പ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി ഡി.സി.ബി, വാർ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി.സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 25.3.2023 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്ര ബജറ്റിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	വരവ് (രൂപ)	ചെല (രൂപ)
ബജറ്റ് പ്രകാരം	28,19,35,149	27,65,3
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ഇൻകം&എക്സ്പെന്റിച്ചർ പത്രിക)	16,51,12,714	16,07,7

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ

മുന്നിരിപ്പ്	1,79,35,244
വരവ്	7,01,08,050
ആകെ	8,80,43,294
ചെലവ്	6,53,79,779
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,26,63,515

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം		മുൻബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെല
വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)		00	1,75,76,100	1,75,76,100	1,73,19
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)		00	70,13,000	70,13,000	69,43,8
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)		00	1,35,12,000	1,35,12,000	19,07,2
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)		00	31,94,600	31,94,600	31,78,6
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ടൈഡ്	27,00,148	21,82,500	48,82,648	27,13,4
	ബേസിക്	11,88,507	2910000 + 91512 (പലിശ)	41,90,019	29,61,7

റോഡ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം 14.11 ശതമാനം മാത്ര
തുകയും പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായി. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ (
രൂപയാണ് ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നത്. ഇതിൽ ഭരണസ
ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയ
ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാ	ന ത

(എണ്ണം)	(രൂപ)	(എണ്ണം)	(രൂപ)	ക്കിയത് (എണ്ണം)	(ര
203	14,84,57,897	92	7,48,59,209	26	85

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ
ഭരണ ചെലവുകൾ	00	10,14,462	10,14,462	10,09,7
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നല്കുന്നത്	00	4,13,10,016	4,13,10,016	4,13,10
ആകെ	00	4,23,24,478	4,23,24,478	4,23,19

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്ത എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	14,880	11
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	24,74,400	21
വിധവാപെൻഷൻ	1,21,02,600	113
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2,65,22,600	290
വികലാംഗപെൻഷൻ	41,41,400	36
അവിവാഹിതപെൻഷൻ	3,87,000	42
വിധവകളുടെ പെൺ മക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	30,000	1

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകു ബാലൻസ് പരിശോധന 10.09.2024 തീയതിയിൽ 03:00 പി.എ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തി. പരിശോധനയിൽ 1,471/-രൂപ ക കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാന
അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കു
വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഇതിലേക്കായി വാച്ച് രജിസ്റ്റർ പരിപാ
മുൻ തീരുമാനങ്ങൾ യഥാസമയം നടപ്പാക്കപ്പെടുന്നുണ്ടോ
മിനിട്ട്സിലും രേഖയില്ല.

2) പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ പുരോഗതിയും, ഫലപ്ര
വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നതായി രേഖയില്ല. വാർഷിക
പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണ പുരോഗതി കൃത്യമാ
അവലോകനത്തിന് വിധേയമാക്കുന്നില്ല. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മ
ഗ്രൂപ്പുകളും തങ്ങൾക്ക് ചുമതലയുള്ള മേഖലകളിലെ പ്രോജക
ഫലപ്രദമായി മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ
ഫയലുകളിലൊന്നും തന്നെ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ഉൾപ്പെ

1-10 ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം- അവലോ

പതിനേഴ് വാർഡുകളുള്ള കൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജന
വീടുകളും 574 സ്ഥാപനങ്ങളുമുള്ള ഈ പഞ്ചായത്തിൽ ഇവ
കർമ്മസേനയുടെ സേവനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ ശേഖ
മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കുകയും അടഞ്ഞ് കിടന്ന വ
ദിവസങ്ങളിലുൾപ്പടെ എത്തി യൂസർഫീ ശേഖരിക്കുന്നതിന
ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് നൽകുന്ന
ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ യൂസർഫീ അടച്ചതിന്റെ രസീത്
നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾ, തെ
എന്നിവിടങ്ങളിൽ അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഹരിത
ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതിനെ കുറിച്ചും യൂസർഫീ ഒടു
ബോധവൽക്കരണം നടത്തുകയും സ്ഥാപന ഉടമക
വ്യവസായികളെയും ആവശ്യകത ബോദ്ധ്യപ്പെടുത്തു
പഞ്ചായത്തിലുടനീളം ഇത് സംബന്ധിച്ച നോട്ടീസ് വിതരണം ച
ആപ്പ് വഴിയും വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം നടത്തപ്പെടുന്നു. നൂറ് ശ
സ്ഥാപനങ്ങളേയും പദ്ധതിക്കുള്ളിൽ എത്തിക്കാന
കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലെങ്കിലും യൂസർഫീ നൽകാത്തവയുടെ എണ്ണം
പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ക് പ്രകാരം 360 ഗൃഹങ്ങൾ, 67

യുസർഫീ നൽകിയിട്ടില്ല. ഇത് യഥാക്രമം 4.49, 11.67 ശതമാനം മാ
മാലിന്യശേഖരണത്തിനുള്ള കലണ്ടർ അച്ചടിച്ച് എല്ലാ വീടുക
എന്നാൽ കലണ്ടർ അനുസരിച്ചുള്ള മാലിന്യ ശേഖരണം സാ
മാലിന്യങ്ങൾ എല്ലാമാസവും ശേഖരിക്കുന്നതിന് പുറമേ
കുപ്പിച്ചില്ലുകൾ, ഇ-വേസ്റ്റ് മുതലായവയും ശേഖരിക്കേണ്ടത
സ്ഥലപരിമിതി നിമിത്തം സാധിക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്തിൻറെ
ഉണ്ടായ തീപിടുത്തം മൂലം ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ ഉൾപ്പെടെയ
കത്തിനശിച്ചു. നിലവിൽ 500 ച.മി മാത്രം വിസ്തീർണ്ണ
എം.സി.എഫിലാണ് മാലിന്യ ശേഖരണം നടക്കുന്നത്.
തരംതരിക്കലിന് അപര്യാപ്തമാകയാൽ അതത് വാർഡുകളിൽ
സേനാംഗങ്ങളുടെ വീടിനോട് ചേർന്ന് തരംതിരിക്കൽ നടത്തിവ
ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് സ്വന്തമായി വാഹനം ലഭ്യമായത് 2023-24
വിസ്തീർണ്ണമുള്ള എം.സി.എഫ് നിർമ്മിക്കാനുള്ള പ്ര
ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

വീടുകളിൽ നിന്നും ജൈവ - അജൈവ മാലിന്യം തരം തിര
ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് കൈമാറുന്നു. ശേഖരിക്കുന്ന
എല്ലാവാർഡിലും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള മിനി എം.സി.എഫിലെത്തി
തന്നെ തരം തിരിച്ച മാലിന്യമാണ് തുടർന്ന് എം.സി.എഫിലെ
ഇത് സി.കെ.സിക്ക് (ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി) കൈമാറി വരുന്നു.

<u>ബോധവൽക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ</u>

വീടുകളിലുള്ള അജൈവ മാലിന്യം എല്ലാ മാസ
ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകണമെന്നും അവർക്കു യൂസർഫ
അറിയിപ്പ് ഗ്രാമസഭകൾ വഴിയും, വാട്ട്സാപ്പ് ഗ്രൂപ്പുകൾ വഴി
എത്തിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മ സേനയുമായി സഹകരിക്ക
നൽകിയും ഫോൺ വഴിയും അറിയിപ്പു നൽകി അവരുടെ തു
ഉറപ്പു വരുത്തുന്നു.

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കനുസൃതമായി ഗ്രാമപഞ്ച
മാലിന്യശേഖരണ സംസ്ക്കരണ പ്രക്രിയകൾ ജനങ്ങളി
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തലത്തിലും, വാർഡ് തല
മുഖേനയും വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലായി 48 ക്യാമ്പയിനുകൾ
വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും ക്യൂ.ആർ കോഡ് സർവ്വേ
കൂടാതെ ബയോബിന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തുകൊണ്ട്
ജൈവമാലിന്യസംസ്കരണം സാധിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളും ന

മാലിന്യ ശേഖരണ, സംസ്കരണ രംഗങ്ങളിലും ഹരിത പ്രവർത്തനത്തിലും ഐ.ആർ.റ്റി.സിയുടെ സാങ്കേതിക സഹാ ലഭ്യമാക്കുന്നുണ്ട്. ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് വിഹിതം ന (നം. എസ് 74/24) വഴി 3.63 ലക്ഷം രൂപ പഞ്ചായത്ത് പ്ര നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്.

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാനം

34 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ സേവനമാണ് പ്രയോജ ഇവർക്ക് ശരാശരി 10,000/- രൂപ പ്രതിമാസ വേതനം ലഭിച്ചുവരു ഫണ്ട് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.

മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ

ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്ക മിനി എം.സി.എഫിലേക്ക് മാറ്റുകയും തരംതിരിക്കുകയും എം.സി.എഫി ലേക്കും മാറ്റി സംഭരിക്കുന്നു. എല്ലാ വാർഡില സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി 2023-24 ൽ പഞ്ചായത്ത വാങ്ങി ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നു. തരംതിരിച്ച മാല കമ്പനിക്ക് നൽകുന്നു. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി സമയബന്ധിതമാ മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. ലഗസി മാലിന്യ നീക്ക ലക്ഷം രൂപ ക്ലീൻകേരള കമ്പനിക്ക് നൽകി. തൻവർഷം സി.കെ.സിയ്ക്ക് കൈമാറി. ഈ ഇനത്തിൽ 71,732/- രൂപ ലഭിച്ച് കമ്പനിയിൽ നിന്ന് ലഭിക്കാനുണ്ട്.

നിയമലംഘനത്തിനെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ

നിരോധിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് കവറുകളുടെ ഉപയോഗം, പ്ലാസ് വലിച്ചെറിയൽ, കത്തിക്കൽ മുതലായ ലംഘനങ്ങളിൽ നടപ 17,000/- രൂപ പിഴ ഈടാക്കപ്പെട്ടു. 22 പേർക്ക് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നേ പ്ലാസ്റ്റിക് നിരോധന നടപടികൾ പൂർണ്ണാർത്ഥത്തിൽ നടപ്പ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

പരിശീലനം

അജൈവമാലിന്യം തരംതിരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിശീലനം സേനാംഗങ്ങൾക്കും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി മുഖാന്തരം നട ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് കെൽട്രോൺ സ്റ്റ ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ് എന്നിവർ വഴിയും നിരവധി ട്രെയിനിം

കുടുംബശ്രീ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എന്നിവരുടെ ആഭിമുഖ്യത്ത
പരിശീലനവും നൽകി വരുന്നു. ഐ.ആർ.റ്റി.സി യുടെ സഹായ

റിവ്യൂ മീറ്റിംഗ്

എല്ലാ മാസവും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പഞ്ചായത്തുതല റിവ്യ
യോഗത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗങ്ങൾ, സി.ഡി.എസ് ചെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, വി.ഇ.ഒ എന്നിവർ പങ്കെടുത്തു
മീറ്റിംഗുകളിലും പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തി മെച്ചപ്പെടുത്തു
ചർച്ചകളിലൂടെ തീരുമാനിക്കാറുണ്ട്.

നിലനിൽക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ

തരം തിരിച്ച മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥലം എം.സി.
ച.അടി) തരം തിരിക്കലിന് നിലവിലുള്ള സ്ഥലം തീർത്തും അ

എം.സി.എഫിനോട് ചേർന്ന് ബെയിലിംഗ്, ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റു
സംഭരണം, കൈയ്യൊഴിയൽ എന്നിവയിൽ സ്ഥലപരിമിതിക്ക
ഇടയാക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

എ) മാലിന്യശേഖരണം, സംഭരണം, തരംതിരിക്കൽ, കൈ
കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ എം.സി.എഫിന്റെ സ്ഥല സൌകര്യം
കത്തിപ്പോയ എം.സി.എഫിന് പകരമായി പുതിയ എം.സി.എഫ്
2024-25 ൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രോജക്റ്റ് സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കേ
ബി) എം.സി.എഫിനോട് ചേർന്ന് ഷ്രഡിംഗ്, ബൈലിംഗ് യൂ
തൊഴിലാളികൾക്ക് പരിശീലനം നൽകി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്ക

സി) മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട്, 1994
രാജ് നിയമ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമ
നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യ
വ്യക്തമായ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കൽ, പൊതുജനങ്ങൾക്കിടയിൽ
യൂസർഫീ പിരിവിലെ പൂർണ്ണത മുതലായവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉ

ഡി) ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ഗാർ
അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്റ്റുകൾ ഏറ്റെടുക്കേണ്ട
പഞ്ചായത്ത് എന്ന ലക്ഷ്യത്തിലേക്കായി എല്ലാ വീടുകളി
ഉചിതമായ ഉറവിട,മാലിന്യ,പരിപാലന സംവിധാനങ്ങൾ
ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയ സർവെ നടത്തി, സബ്സിഡി നിരക്ക
സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക

ഇ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാ
തരംതിരിച്ച് ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിച്ചു ശേഖരിച്ച്
സംസ്കരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള പരിശോധന
കശാപ്പുശാലകൾ, മത്സ്യ-മാംസ വിപണന കേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നിവ
എടുക്കുന്നുണ്ടെന്നും അവ ഉറവിടത്തൽ തന്നെ ജൈവമാലിന
സംസ്കരിക്കുന്നു എന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

എഫ്) സമയബന്ധിതമായും, കൃത്യമായ ഇടവേളകളില
കരാറിലേർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനം മാലിന്യം ഏറ്റെടു
വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ജി) പ്ലാസ്റ്റിക്കിന് ബദലായ ഉൽപന്നങ്ങളുടെ ഉപയോഗം പ്രോൽ
പ്ലാസ്റ്റിക് നിരോധനം പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കേണ്ടതും ന
ഊർജ്ജിതമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

എച്ച്) ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വിപുലീകരിച്ച്
കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ
എത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യം സ്രോതസ്സിൽ ന
ലഭ്യമാക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഐ) പാഴ്‌വസ്തുക്കളുടെ ശേഖരണത്തിനും അവ എം.സി.എഫി
മുൻഗണന നൽകുകയും അത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തടസ്സമു
മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്ക് ഹരിത
നിയോഗിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ജെ) പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യ നിക്ഷേപത്തിനായി
പൊതുനിരത്തിൽ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്. എല്ലാ വാർഡു
സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും പൊതു ഇടങ്ങളിൽ സി.സി.ടി.വി സ്ഥാ
രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

കെ) അംഗീകൃത പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ്
പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും പുനരുപയോഗം സാ
ഉത്പന്നങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പഞ്ചായത്ത് പരിധിക്കുള്ളിൽ
പാസ്സാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്ലാസ്റ്റിക് അടക്കമുള്ള അജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണ രംഗത്ത്
പ്രവർത്തനം നിസ്തുലമാണ്. അപാകങ്ങളും പരിമിതികളു
ഇതിന്റെ പ്രവർത്തനം പൂർണ്ണാർത്ഥത്തിൽ നടപ്പാക്കു
കർമ്മപദ്ധതിക്ക് രൂപം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-11 ലൈസൻസ് ഫീസ് - വ്യവസ്ഥാപിത നിരക്കിൽ നി

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാര പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് ഏർപ്പെ 31.10.2017 ലെ പരിഷ്കരിച്ച ചട്ടങ്ങൾ, പട്ടിക രണ്ട് പ്രാകരം മ മീഡിയം, ലാർജ് എന്റർപ്രൈസുകൾക്ക് യഥാക്രമം 500, 1000, വരെയാണ് പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് മാനദണ്ഡത്തിലധിഷ്ഠിതമായി പഞ്ചായത്ത് കമ തീരുമാനിക്കാവുന്നതുമാണ്. എന്നൽ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് ഒരു കമ്മറ്റി ഇതുവരെ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പട്ടികയ 15000 എന്ന സ്ലാബിന് വിരുദ്ധമായി വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ ഫീ കാണുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലൈസൻസിയുടെ പേര്, വീട്ടുപേര്	ലൈസൻസ് നം.	ഈടാക്കിയ ഫീസ് (രൂപ)	രസ് തീയ
നസീമ ഷഫീഖ്, സീനത്ത് മൻസിൽ	ജെ.സി.3/1131/23	2,000	12201
മോഹനൻ പിള്ള, സുപർണ്ണ	ജെ.സി.3/2223/23	2,000	12301
ബിന്ദു മോഹൻ, സുപർണ്ണ	ജെ.സി.3/2221/23	2,000	12301
പി.ആർ. വിനോദ്, ശാന്തിനിലയം	ജെ.സി.3/2259/23	4,000	12301
ഡോ.ആർ. രാജേഷ്, പ്രണവം	ജെ.സി.3/1883/23	2,000	12301
ചിഞ്ചു ആനന്ദ്, പ്രഭാലയം	ജെ.സി.3/2877/23	2,000	12301
ശ്രീജ അഞ്ജു, ആതിര	ജെ.സി.3/1776/23	2,000	12301

വ്യക്തമായ ബൈലോ ഇല്ലാതെ വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ ഫീസ് ഇ നടപടിയല്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞത് കൂടാതെ താഴെപ്പറയുന്ന ലൈസൻസികളിൽ ഫീസ് മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

ലൈസൻസിയുടെ പേര്, വീട്ടുപേര്	ലൈസൻസ് നം.	ഈടാക്കിയ ഫീസ് (രൂപ)	രസ തീ
ഷരീഫ് കുഞ്ഞ്, വിളയിൽ വീട്	ജെ.സി.3/1118/23, ഫ്ലവർ മിൽ	100	1230
പ്രസിഡന്റ്, സാന്ത്വനം ട്രസ്റ്റ്	ജെ.സി.3/2494/23, മെഡിക്കൽ ഷോപ്പ്	200	1230
അബ്ദുൾ സലാം, തട്ടയ്ക്കാട്	ജെ.സി.3/3644/23, തയ്യൽ കട	200	1230

മേൽപ്പറഞ്ഞതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡ (നം.5/23-24; 06.08.2024) മറുപടിയും ലഭ്യമായില്ല. ചട്ടത്തി അനുസൃതമായി മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാ പഞ്ചായത്ത് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്ക വാങ്ങേണ്ടതും മുഴുവൻ സംരംഭങ്ങൾക്കും പ്രസ്തുത നിരക്ക് ബ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളും ലൈ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെ

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ലൈസൻസിയുടെ പേര്, വീട്ടുപേര്	ലൈസൻസ് നം.	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് (രൂപ)	രസ തീ
ഉഷാകുമാരി , മനയത്ത്	ജെ.സി.3/1878/23, ഏത്തയ്ക്ക ചിപ്സ് നിർമ്മാണം	1,000	1230

പ്രസിഡന്റ്, ഞക്കനാൽ ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം	ജെ.സി.3/4966/23 പാൽ സംഭരണം	1,000	1230

മേൽപ്പറഞ്ഞതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡ (നം.5/23-24; 06.08.2024) മറുപടിയും ലഭ്യമായില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ പ്ര കടകളും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുന്നില്ല. മുഴുവൻ സ്ഥ ആദായത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാ

<u>1-13 200 ച.മീ.ന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ-വസ്തു നികുത കൃത്യമല്ല</u>

സ.ഉ.(കൈ)77/2023/തസ്വഭവ തീയതി 22.03.23 പ്രകാരം ഫീൽഡ് വിവരങ്ങൾ ഡേറ്റാബേസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 30.06.2023 പുനനിർണ്ണയിക്കുവാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ചുവടെ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കു എന്നും സാധാരണ തറ നിർമ്മിതി എന്നും, എയർ കണ്ടീഷൻ ഇല്ല രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നം.	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് /മേൽ വിലാസം	പരിശോധിച്ച് ചെയ്യേണ്ടവ
ഷോപ്പിംഗ് മാൾ	4/502	അഡ്വ.സിപ്രിയൻ ആന്റണി, സുപ്രി സെബാസ്റ്റ്യൻ, അനീന സിപ്രിയൻ, ഉഷാ സെബാസ്റ്റ്യൻ / കൊല്ലം പറമ്പിൽ വീട്, പാണ്ടക്കുടി റോഡ്, കൊച്ചി	തറനിർമ്മിതി മേൽക്കൂരയു തരം. കേന്ദ്രീകൃത ശീതീകരണ സംവിധാനം ഉൾപ്പെടുത്തി എന്നീ വിവര
ഷോപ്പിംഗ് മാൾ	12/574 12/575	ഖദീജ പൂക്കുഞ്ഞ്, മുസലിയാർ	തറനിർമ്മിതി മേൽക്കൂരയു

			ബിൽഡിംഗ്, കൃഷ്ണപുരം	തരം. കേന്ദ്രീകൃത ശീതീകരണ സംവിധാനം ഉൾപ്പെടുത്തി എന്നീ വിവര

കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡേറ്റാ ബേസ് പ്ര കൃത്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മരാമത്ത് വി ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖാന്തിരം അന്വേഷണം നടത്തി റിപ്പോർട്ട് അന്വേഷണം (നം-19/23-24/09.09.24) നല്കിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്ക ഖണ്ഡികയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് വസ്തു നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികു

ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിട്ടിട്ടുണ്ട്.

അപേക്ഷയുടെ നം./ തീയതി	സ്ഥാപനം
3962/22/30.08.2022	Summit Digi Infrastructure Priva Limited
5250/22/18.10.2022	Ascond Telec Infrastructure , Oachira
05.01.2024 (ഡി ഡി)	Summit Digi Infrastructure Priva Limited

ഇവയുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചീടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17/23-24/09.09 സ്ഥാപനങ്ങൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ മറുപടി നല്കി. കൃത്യമായി നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾക്ക് വിപണി വിലയേക്കാൾ അധി അനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	Soo41/അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി
ആകെ അടങ്കൽ	1000000(വികസന ഫണ്ട്) 1000000(കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) 300000(ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) 300000(ജില്ലാ വിഹിതം) 2600000
ചെലവ്	1000000(വികസന ഫണ്ട്) 662816(കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) 125000(ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) 138500(ജില്ലാ വിഹിതം) 1926316

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ദ ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്, കീരിക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു അമൃതം മിക്സ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു കിലോ അമൃതം മിക്സിന് സ്ഥാപനം ഈടാക്കിയിരുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ബിൽ പ്രകാരം 614കിലോ റാഗിയും 307 കിലോ ശർക്കരയും പകരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് (സാങ്ഷൻ നം. 223/10.01.2024) .

അമൃതം മിക്സിന് അനുവദിക്കുന്ന അതേ തുകയായ 73.5 /- രൂപ എ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സപ്ലൈക്കോയിൽ നിന്ന് അനുപൂരക ഭാഗമായി വാങ്ങുന്ന റാഗിക്ക് 64/- രൂപയും ശർക്കരയ്ക്ക് 70 /- ദുർഗ്ഗാ ലക്ഷമി അമൃതം ഫുഡ് പ്രോഡക്ട് എന്ന സ്ഥാപനം റാഗി /- രൂപ നിരക്കിലാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ സാധനത്തിന് ഒരു രൂപ നിരക്ക് ഉൾപ്പടെ അധികമായി നല്കി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	തൂക്കം	അനുവദിച്ച തുക	മാർക്കറ്റ് വില

റാഗി	614 കിലോ	614 X73.5 =45129	614 X64 =39296
ശർക്കര	307 കിലോ	307 X73.5 =22564.5	307 X 70 =21490
ആകെ	921 കിലോ	67693.5	60786
ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ@1/- രൂപ/കിലോ	-	921	921
ആകെ അനുവദിച്ച തുക- 68614.5			അനുവദിക്കാ തുക-61707

റാഗിയുടെയും ശർക്കരയുടെയും മാർക്കറ്റ് വില അനുവദിക്കുന മിക്സിന്റെ അതേ വില അനുവദിച്ചതിന്മേൽ വിശദീകരണം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 15/23-24/ 07.09.2024-ന് മറുപടി ലഭ്യമ അമൃതം മിക്സിന്റെ വില നൽകി റാഗിയും ശർക്കരയും ട്രാൻസ്പോർട്ടിംഗ് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പടെ അധികമായി ചെലവായ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസറിൽ നി സപ്ലിമെന്ററി ന്യൂട്രീഷന്റെ ഭാഗമായി അമൃതം മിക്സ് വിത എടുത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ ന്യൂട്രീമിക്സ് ഒഴികെ എന്ത് ഭക്ഷ്യ വസ്തു വില മാത്രം അനുവദിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 പദ്ധതി ചെലവ്-പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ ചെലവ് കുറയുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പരിശോധ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിൽ പ്രത്യക്ഷമായ കുറവ് തൻവ കണ്ടു. ആസൂത്രണം ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകളിൽ 59.11% മാത്ര (ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത് ഉൾപ്പെടെ). കൂടാതെ വകയിരുത മാത്രമാണ് വിനിയോഗിക്കാനായത്.

സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ തൻവർഷം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമ 45,31,661/-രൂപ മാത്രമാണ് തൻവർഷം വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടു തുകയുടെ 17.82% മാത്രമാണ് വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. വിനിയോഗിച്ച് 85 പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ചിരുന്നെങ്കിലും വിഭാഗത്തിലും 5 പദ്ധതികൾ നോൺ റോഡ് വിഭാഗത്തിലും

പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ആവശ ഇപ്രകാരം സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ നിന്ന് മാത്രം നഷ്ടപ്പെട്ടു.

മേഖല തിരിച്ചുള്ള ചെലവിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന

മേഖല	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ ശതമാ
ഉൽപാദനം (പൊതുവിഭാഗം)	71,67,930	44,34,959	61.87%
സേവനം (പൊതുവിഭാഗം)	8,10,55,512	5,23,24,445	64.55%
പശ്ചാത്തലം (പൊതുവിഭാഗം)	2,88,77,063	41,63,041	14.42%
സേവനം (പട്ടികജാതി വിഭാഗം)	3,02,31,392	1,34,30,764	44.43%
ഉൽപാദനം (പട്ടികജാതി വിഭാഗം)	4,86,000	4,86,000	100%
സേവനം (പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗം)	40,000	20,000	50%
ആകെ	14,78,57,897	7,48,59,209	50.63%

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജനങ്ങളുടെ ക്ഷേമ പ്രവൃത്തികൾ ലക്ഷ പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി വകയിരുത്തുന്ന തുകയിൽ ചെലവ് ശത കുറവ് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കി പൊതുജനോപകാരപ്രദമായ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിലേക്ക് ആവശ്യമായ നടപടികൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കാട്ട് ചെയ്ത തുകയേക്കാൾ അധിക നിരക്ക് അനുവ

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	42/ബഡ്സ് സ്കൂൾ നടത്തിപ്പ

അടങ്കൽ	248620 200000 448620
ചെലവ്	128146 53940 182086

കൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള മനേ സ്കൂളിലേക്ക് 2023-24 വർഷത്തിൽ ആവശ്യമുള്ള ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കശ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ തുക കാട്ട് ചെയ്ത ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ടിങ്കു ബേക്കറി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വ നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. എന്നാൽ ഈ ര സാങ്ഷൻ നം. 369/ 24.03.2024 പ്രകാരം അനുവദിച്ച 147/3011.20 ബില്ലുകളിൽ ശ്രീ.അഭിലാഷ് കാട്ട് ചെയ്ത തുകയേക്കാൾ കൂടിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ബില്ലുകൾ കൃത്യമായ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ ഇത് അനുവദിച്ചു നല്കിയ ചുവടെ.

ബിൽ നം./ തീയതി	ഇനം	കാട്ട് ചെയ്ത തുക	ബില്ല് പ്രകാരമുള്ള തുക	എണ്ണം	അനുവദിച്ച തുക	അം നീ തു
147/ 30.11.2023	ബ്രഡ്	35	40	63	2520	220
	തേങ്ങ	20	22	24	528	480
	പച്ചക്കറി കിറ്റ്	100	140	11	1540	110
148/31.12.2023	ബ്രഡ്	35	40	42	1470	140
	തേങ്ങ	20	22	10	220	200
	പച്ചക്കറി കിറ്റ്	100	140	6	840	600
					7118	598

കാട്ട് ചെയ്തതിലും അധിക തുക ബില്ലിൽ ചേർക്കുക വഴ അനുവദിച്ചതിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ നല്കിയ ഓ 14/23-24/ 07.09.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബില്ല് കൃത്യമായി പരിശോധിക്കാതെ അർഹമായതിലും അ
1,133/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക നിർവ്വഹ
ബാധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നു.

1-18 ആരോഗ്യമേഖലയിലെ വിവിധ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ന
പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.

പ്രോജക്ട് നം. /പേര്	S008/24 അതി ദരിദ്രർക്കുള്ള മൈക്രോ പ്ലാൻ -മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	1,00,000/-(ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	1,00,000/-
സാങ്ഷൻ നമ്പർ	165/01.12.2023

പ്രൊഫോർമ നം.2291/24.11.2023 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മരു
1,00,000/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. ന് അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെ
രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭിക്കാനുണ്ട്. ഗുണഭോ
മരുന്നിന്റെ വിതരണ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയ

2.

പ്രോജക്ട് നം, / പേര്	S010/24 പി.എച്ച്.സി. യ്ക്ക് മരു വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	7,00,000/-(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(നോൺ റോഡ്)
ചെലവ്	7,00,000/-
സാങ്ഷൻ നമ്പർ	76/11.08.2023

പ്രൊഫോർമ നം.899/11.08.2023 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മരു
7,00,000/- രൂപ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. ന് അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫ
1,57,333/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭിക്കാനുണ്ട്.

3.

പ്രോജക്റ്റ് നം. / പേര്	S023/24 പാലിയേറ്റീവ് പരിചര പദ്ധതി
അടങ്കൽ	1100000 (വികസന ഫണ്ട്) 400000 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) 1500000
ചെലവ്	1083387 (വികസന ഫണ്ട്) 349087 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) 1432474

(I)പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങ
നം.2293/24.11.2023 പ്രകാരം സാങ്ഷൻ നമ്പർ 162/01.12.2023 ന്
4,50,000/- രൂപയും സാങ്ഷൻ നമ്പർ 172/04.12.2023 ന്റെ അടിസ്ഥാ
കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. ന് അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിരുന്നു. ഇ
മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭിക്കാനുണ്ട്.

(II)പാലിയേറ്റീവ് രോഗികൾക്കുള്ള സഹായ ഉപകര
വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രൊഫോർമ നം.5143/18.03.2024 പ്രകാരം സാ
ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2,08,778/-രൂപ കെ എം എസ് സി എൽ
ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ ഇവ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതായോ വിതരണം ചെയ്ത
ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(III) കൃഷ്ണപുരം പഞ്ചായത്തിലെ കിടപ്പു രോഗികൾക്ക് ആവ
വീൽ ചെയർ എന്നിവ വാങ്ങി നല്കണമെന്ന പാലിയേറ്റീവ്
കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിയുടെ ഭാ
432/25.03.2024 പ്രകാരമുള്ള 1,88,220/-രൂപയിൽ 1,66,716/- രൂപ ചെ
സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സാധനങ്ങൾ വാങ്

ബിൽ നം./ തീയതി	ഇനം	എണ്ണം	വി

ALP 715/23.03.2024	സെമി ഫൗളർ കോട്ട്	5	929
	മെത്ത	7	289
	കൊമ്മോഡ് ചെയർ വിത്ത് വീൽ	10	448

ഈ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി വരുത്തിയതായി രേഖപ്പെ
വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

4.

പ്രോജക്ട് നം. /പേര്	S0214/24 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത ആന്റ് വെൽനെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ
അടങ്കൽ	3,90,000/-(ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	3,57,959/-
സാങ്ഷൻ നമ്പർ	450/26.03.2024

കൃഷ്ണപുരം പഞ്ചായത്തിലെ പാലിയേറ്റീവ് രോഗികളി രോഗികളായവർക്ക് സെമി ഫൗളേഴ്സ് കോട്ട് വാങ്ങി നല്ക നേഴ്സിന്റെ 01.02.2024 ലെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 37, ആർടേക്കാ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയ

പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഇതേ കട്ടിലു സാഹചര്യത്തിൽ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെയും ഉ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനത്തിനായി അനുവദിച്ച ഹെൽ കട്ടിൽ വാങ്ങിയതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൂടാതെ സ്റ്റേ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വിശദീകരണവും രേഖകളും ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ നല്കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മറുപടിയുടെ അഭാവത്തിൽ മുകളിൽ പ്രതിപാദിച്ച 7,94,796/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു(55936+157333+168846+208778+166716+37187).

1-19 മുൻകൂറുകൾ യഥാകാലം ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് വിവിധ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾ, നിർ
എന്നിവർക്ക് നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞ്
ശേഷിക്കുന്നു. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഭൂജ
നിക്ഷേപിച്ച പണം യഥാസമയം വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടതായി കാ
അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച 10.2 ലക്ഷം രൂപ, കേരള വ
നിക്ഷേപിച്ച 21.93 ലക്ഷം രൂപ, കേരള ഭൂജല വകുപ്പിൽ നിക്ഷേ
എന്നിവയുടെ ധന വിനിയോഗം നടന്നിട്ടില്ലായെന്നും പ്രസ്തുത
പൂർത്തിയായിട്ടില്ലെന്നും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, മുൻകൂർ
നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. കൂടാതെ വാർഡ് പത്തിലെ പി.എച്ച്.ന
കിണർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നിക്ഷേപിച്ച 9.35 ലക്ഷം രൂപയിൽ 8
പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായി വന്നത്. ബാക്കി 1,14,111
തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്.

അനർട്ട്, ദേശീയ ആരോഗ്യ മിഷൻ എന്നിവയ്ക്കും മുൻകൂറായ
അനർട്ടിന് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 2020-21
നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ പൂർത്തിയ
പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ആരോഗ്യ മിഷന് 37 ലക്ഷം രൂപ
നൽകിയതിന്റേയും വിനിയോഗസാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കി മു
മറ്റ് ആതറൈസ്സ് ഏജൻസികൾക്ക് നൽകിയതായി കാണിച്ച
രൂപയും ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സാക്ഷരതാ പ്രേരക്കിന്റെ
നികുതി എന്നിവപോലെ യഥാർത്ഥത്തിൽ മുൻകൂറല്ലാത്ത
ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ ഇനത്ത
ക്രമീകരിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നു. ഇതിൽ തൻവർഷകത്തെ മു
മാത്രമാണ്. ബാക്കി 5,82,795/- രൂപയിൽ 4,00,259/- രൂപ 20
നൽകിയതാണ്. 460500501 ശീർഷകത്തിന്റെ ലഡ്ജർ പരി
മുതലുള്ള മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കാതെ ശേഷിക്കു
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുന്ന മുൻകൂറുകൾ
ക്രമീകരിക്കാത്തവ തന്നെയാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടക
പ്രസ്തുത ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്ന് പതിനെട്ട് ശതമാനം പിഴപ്പലി
ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകങ്ങളിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യ
അന്വേഷണത്തിന് (നം2/23-24; 05.09.2024) ഇതിൻമേൽ

സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് മറുപടി സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ
യഥാർത്ഥത്തിൽ മുൻകൂറല്ലാത്ത തുകകൾ തെറ്റായി മുൻകൂർ
വച്ചതാണെങ്കിൽ അത് പരിഹരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്
പൂർത്തിയാക്കിയശേഷം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികള
നിൽക്കുന്ന പണം അടിയന്തിരമായി തിരികെ ഈടാക്കി ബന്
ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ജൽ ജീവൻ മിഷൻ അടക്കമുള്ളവ പ്രവർത്ത
വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കായി വാട്ടർ അതോറ്റിയിലും
നിക്ഷേപിച്ചതും നിർവ്വഹണം നടന്നിട്ടില്ലാത്തതുമായ പ്രവർ
ആവശ്യകതയുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും അപ്രസക്ത
റദ്ദ് ചെയ്ത് പണം തിരികെ ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ

1-20 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – S0177/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് -എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേ
നിർവ്വഹണം - ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
ചെലവ് -255000 (Utr No. RB13212303647170/16.11.23 , വികസനഫണ്ട് എ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 51 വീതം മേശയും കസേരയും
ട്രാവൻകൂർ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങി
മൊത്തം 51 പേർക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 37
അപേക്ഷ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. വാ
വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയി
വിനിയോഗിച്ച് വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങളുടെ വിശദാംശം സ്റ്റോക
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നത് സ
ഓഫീസ് കോപ്പിയിൽ പർച്ചേസ് ഓർഡർ നമ്പർ, സ്റ്റോക്ക് രജി
സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് റൂൾ പ്രകാരമുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/9.9.24 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മ
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയും വാങ്ങിയ സാധനങ്ങള
രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയും ഓഡി
ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപേക്ഷ, അ
എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിൽ 14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ചെല
ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 ഡിജിറ്റൽ ഭൂപട നിർമ്മാണം- അഡ്വാൻസ് അഡ്ജസ്റ്റ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – S0118/24

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് -: ഇ- പഞ്ചായത്ത് ഡിജിറ്റൽ ഭൂപട നിർമ്മാണ

നിർവ്വഹണം -സെക്രട്ടറി

ചെലവ്

1) 1,99,989 രൂപ (ചെക്ക് നമ്പർ 38152/23.9.23)

2) 2,51,104 രൂപ (ചെക്ക് നമ്പർ 758268/12.1.24)

3) 2,33,640 (ചെക്ക് നമ്പർ 316435/20.2.24)

4) 2,36,000 (ചെക്ക് നമ്പർ 316435/20.2.24)

5) 2,79,200 (ചെക്ക് നമ്പർ 316435/20.2.24)

1) മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കോൺട്രാക്ട് കോർപ്പറേഷൻ സൊസൈറ്റിക്ക് 1,99,989/- അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അഡ്വാൻസായി അനുവദിച്ച തുക തുട ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഈ സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്തുമായി എ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഈ തുക തുടർന്ന് അനുവദിച്ച ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. സ്ഥാ നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അനുവദിച്ച തുക	ചെലവിനം	ഇൻവോയ് വിശദാംശ
199989 (ചെക്ക് നമ്പർ 38152/23.9.23)	അഡ്വാൻസ് പെയ്മെൻറ്	ലെറ്റർ ULCCS/ULTS 24/304/18-9-2
251104 (ചെക്ക് നമ്പർ 758268/12.1.24)	ഡ്രോൺ സർവേ പൂർത്തിയാക്കിയ ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ചത് (10.64 Sq KM @20000, Gst 18%)	ഡോക്യുമെ നം.ULC/23-2 10-23
233640 (ചെക്ക് നമ്പർ 316435/20.2.24.)	ബിൽഡിംഗ് പ്രോപ്പർട്ടി സർവേ (Qty 1800 @110 Gst 18%)	ഡോക്യുമെ നം.ULC/23-2 12-23

236000 (ചെക്ക് നമ്പർ 316435/20.2.24)	സോഫ്റ്റ്‌വെയർ കോൺഫിഗറേഷൻ ആൻഡ് ഹോസ്റ്റിംഗ് (Qty 1.00 OTH @160000)	ഇൻവോയ് നം.ULC/23-24/607/10-1-2
	ഡാറ്റ ഇന്റഗ്രേഷൻ കമ്മീഷനിംഗ് &ഹാൻഡ് ലിംഗ് (Qty 1.00 OTH @40000)	
279200 (ചെക്ക് നമ്പർ 316435/20.2.24.)	ബിൽഡിംഗ് പ്രോപ്പർട്ടി സർവേ (Qty 2151 @110 Gst 18%)	ഇൻവോയ് നം.ULC/23-24/622/10-1-2

മുൻകൂറായി അനുവദിക്കുന്ന തുകകൾ മൂന്നു മാസത്തിന ഹാജരാക്കി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക അന ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന തീയതി വ 18% പലിശ സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് സർക്കാർ ഉത്തരവ തീയതി 4.10.2011 ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂ തുടർബില്ലുകളിൽ ക്രമീകരിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അഡ തുക 18% പലിശ സഹിതം ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് തിര വിശദവിവരം ഈ ഓഫീസിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. അനുവദിച്ച 1,99,989/- രൂപയുടെ ചെലവ് മേൽ കാരണത്താൽ തട ടെണ്ടർ പ്രകാരം ഈ സ്ഥാപനം ഏറ്റെടുത്ത പ്രവർത്തിയുടെ സ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl.No	Item	Quantity	Unit Rate	Total Amount	Gst Amount	T A
1	Base Map	10.64 Sq.K.M	7000	74,480	13,406	[illegible]
2	House Hold Survey	8000	110	8,80,000	1,58,400	[illegible]
3	Drone Survey	10.64 Sq.K.M	20000	2,12,800	38,304	[illegible]
4	Data Analysis Dash Board And Web Gis Portal	1	500000	5,00,000	90,000	[illegible]

	Total					

2) ഈ സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള തുകയിൽ നിന്ന് ജ
ഇനത്തിൽ 2% തുക കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ ആദ
നിയമാനുസൃതം രണ്ട് ശതമാനം തുക കുറവ് വരുത്തേണ്ടതാ
മാത്രമാണ് കുറവ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർ

സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള Gst കഴിച്ചുള്ള തുക	കുറവ് ചെയ്ത I.T.TDS	കുറവ് ചെയ്യേണ്ട I.T.TDS	കുറവ് ചെയ്യേ GST.TDS
212800	2128	4256	4256
198000	2336	3960	3960
200000	2360	4000	4000
236610	2792	4732	4732
ആകെ	9616	16942	16942

GST.TDS ഇനത്തിൽ ഈടാക്കാത്ത 16,942/- രൂപയും I.T.TDS ഇ
അവശേഷിക്കുന്ന 7,326/- രൂപയും ഈടാക്കി ജി.എസ്
വകുപ്പുകളിലേക്ക് അടക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യ
എൻകചയറി നം. 20/10.9.24 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഈ പദ്ധ
ഓവറായി ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും തുടർന്ന് നൽകുന്ന ബി
അഡ്വാൻസിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കു
എന്നിവയുടെ TDS കിഴിവ് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട

1-22 പ്രിന്റിംഗ് - ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തില്ല

പഞ്ചായത്ത് അച്ചടി ജോലികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനായി പ്രഭ
കാപ്പിൽ മേക്ക്, കൃഷ്ണപുരം എന്നസ്ഥാപനവുമായി കരാ
പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഫാറങ്ങൾ അച്ചടിച്ചതിന്
രൂപയുടെ ഇൻവോയിസ് (41248/05.07.2023) പ്രസ്തുത സ്ഥാപന
തുടർന്ന് 16.12.23 ൽ പണം സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ
അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകി (വൌച്ചർ നം. 22
രൂപയിൽ 44,650/- രൂപ പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ്ജും ബാക്കി 5,359/-
നികുതിയുമാണ്. ബിൽ തുക മുപ്പതിനായിരം രൂപയിൽ അ

നൽകിയത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടി
ശതമാനം ആദായനികുതി, 892 രൂപ, ഉൽഭവത്തിൽ കുറവ്
(44650x2/100). എന്നാൽ ആദായനികുതി കുറവ് ചെയ്ത് ബന്ധ
ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. ഇതിന്റെ കാരണമാരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്
22/10.9.24) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ആദായ നികുതി പ്രസ്തുത
ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡിപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽകൂട്ടിയ്

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 ന്
വർഷകാലാവധി പൂർത്തിയായതും നാളിതുവരെ ക്ലയിം
ലക്ഷം രൂപയുടെ ഡപ്പോസിറ്റ് ഉണ്ട് (2020 മാർച്ച് 31 വരെ നിക്ഷേ
കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽകൂട്ടാതിരിക്കുന്നത്
ബാദ്ധ്യത ഉയർന്നിരിക്കാനും ഇടയാകുന്നു. 31.3.2020 വരെയുള്ള
ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ സംക്ഷിപ്ത വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം(ശീർഷകം)	തു (രൂ
കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി (340100101)	
സപ്ലയേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി (340100102)	
ബിഡ്ഡേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി (340100103)	
കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡപ്പോസിറ്റ് (340100201)	
സപ്ലയേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡപ്പോസിറ്റ് (340100202)	
കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് റിറ്റെൻഷൻ (340100301)	
ആകെ	

സമയപരിധിക്കകം തിരികെ വാങ്ങാത്ത നിക്ഷേപങ്ങ
മുതൽകൂട്ടാത്തതിന്റെ കാരണമാരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ
24; 5.9.24) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മുതൽകൂട്ടാൻ നടപടി സ
സെക്രട്ടറി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കാലഹരണപ്പെട്ട മുൻകൂറ
മുതൽ കൂട്ടി ബാദ്ധ്യതയിൽ കുറവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-24 എ.ബി.സി കേന്ദ്രത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ - ബ്ലോക്ക്
നൽകിയ പണത്തിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ല

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ എ.ബി.സി കേന്ദ്രത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങ
എസ് 233/24; അടങ്കൽ, ചെലവ് – 2 ലക്ഷം രൂപ (വികസനഫണ്ട്-
മുതുകുളം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (6
ആയത് വിനിയോഗിച്ചത് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമ
കാരണമാരാഞ്ഞ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (23/10.9.24) നൽകിയതി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സ്ഥലം വാങ്ങിയതായുള
ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ഇതിലും എത്ര രൂപ ന
വിനിയോഗിച്ചുവെന്നോ പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ തുകയിൽ ഇനി
ശേഷിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നോ വ്യക്തമാക്കുന്നില്ല. ധനവിനി
വ്യക്തവും കൃത്യവുമായ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്ത സാഹച
ലക്ഷം രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-25 ടി.ഡി.എസ്.-കുറവ് ചെയ്തില്ല-കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സ നഷ്ടം</u>

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 173/24

തെരുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ

<u>ചെലവ്</u>

2,96,960 രൂപ (XY /FC 23-24/P/23/21.6.23 CFC ഗ്രാന്റ്)

മേൽ പദ്ധതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ Omilux Services എന്ന സ്ഥാ
Light With All Accessories (232 എണ്ണം) ന്റെ വിലയും ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ച
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും IT, GST എന്ന
കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യ
എൻക്വയറി നം. 7/6.9.24 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ടി സ്ഥാപ
എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിൽ തുക
തുകയായ 2,51,662/- രൂപയുടെ 2% ആയ 5,033/- രൂപ വീതം
ടി.ഡി.എസ് ഇനത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈ
വകുപ്പുകളിലേക്ക് അടക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്

<u>1-26 ഇടവിളക്കൃഷി - ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഗ്രാമ സഭയു നേടിയില്ല</u>

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 236/24

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - ഇടവിള കൃഷി -കുടുംബശ്രീ

ചെലവ്

1) 1,50,000 (UTR Number RB10872463345373/27.3.24

2) 60,000 (UTR Number 10872463345550)

ടി പദ്ധതി പ്രകാരം 105 ഇടവിള കിറ്റ് കൈകോയിൽ നിന്ന് (ഗ്രൂപ്പുകൾക്കായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 7.2.24 ലെ 1(4) നം.(ഗ്രൂപ്പുകളെ തെരഞ്ഞെടുത്തത്. ടി ഗ്രൂപ്പുകളെ ഗ്രാമസ(കാണുന്നില്ല. അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെ എൻക്വയറി നം. 4 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ വനിതാ ഘ വകയിരുത്തണമെന്ന നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന(മാസത്തോടെയാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതെന്നും ഗുണഭോക്തു പകരം വ്യക്തികളുടെ പേരാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നതെന്നു(തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ആനുകൂല്യം വി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ കുടുംബശ്രീ ഗ്രാമസഭയിൽ വച്ച് അംഗീകാരം നേടേണ്ടതും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ചെലവ് തുക 2,10,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്ത(

1-27 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് അവഗണിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തുക വഴി നഷ്ടം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 79/24

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

ആകെ ചെലവ് : 6,60,176/-രൂപ

ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ

1) 271221(വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/38/5.9.23)

2) 107212 (വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/46/13.12.23)

3) 137088 (വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/41/14.11.23)

4) 35850 (വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/74/18.3.24)

5) 18365 (വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/53/24.2.24)

6) 90440 (വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/50/29.1.24)

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങുക
നടത്തിയതിന് തുക ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്
പരിശോധിച്ചതിൽ നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവ

1) കുറഞ്ഞ നിരക്ക് അവഗണിച്ച് കൂടിയ നിരക്ക
വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു.

തെരുവ് വിളക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 3 ന
സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ്, ലുമ്മി പവർ ടെക്
പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 10.7.2023 ലെ അടിയന്തരയോഗത്തിലെ
പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് പരിഗണിക്കാതെ സുപർണ ട്രേഡേഴ്
നിന്നാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണ നിലവാരമുള്ള
എന്നതാണ് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ഒഴിവാക്കിയതിന
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് അവഗണിച്ചുള
സെക്രട്ടറി വിയോജനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സാധനങ്ങ
പരിശോധന നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. പരിശോധന
മാനദണ്ഡത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗുണനിലവാര
വ്യക്തമല്ല. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് അവഗണിച്ചത് മൂലം ഉണ്ടായ നഷ്ടം .

വാങ്ങിയ സാധനം	കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	വാങ്ങിയ നിരക്ക്	വ്യ
Led Bulb	119 (15 Watt Led Bulb Godeenplus-ISO CE ROHS Certified Including 4kv Surge Protection)	133 (Luker BIS)	14
Pendent Holder	12.9 (Heavy Type With Brass Clip)	26 (Gold Medal Heavy)	13.1
Bed Switch	16 (Medium)	24.5(Heavy)	8.5
Bulb Shade	35 (Metal/Aluminium Shade Swastic,7.5”20mm,50gm)	37.5(Almn 8” 50gm)	2.5

കൂടിയ നിരക്കിൽ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ ആകെ എണ്ണവും (
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സാധനം	ആകെ വാങ്ങിയ എണ്ണം	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	ഇൻവേ നം

Led Bulb	2940	2940x14=41160	1) 250/12.7. 2) 222/22.7. 3) 399/5.10. 4)B2B-51 23 5)B2B-82
Pendent Holder	1430	1430x13.1=18733	
Bed Switch	650	650x8.5=5525	
Bulb Shade	1950	1950x2.5=4875	
ആകെ		70293	

മതിയായ കാരണങ്ങളില്ലാതെ കുറഞ്ഞ നിരക്കി വാങ്ങാതിരിക്കുകവഴി നഷ്ടമായ 70,293/- രൂപ 10.7.2023-ലെ പ പങ്കെടുത്ത മെമ്പർമാരിൽ നിന്ന് തുല്യമായി തിരികെ ഈ അടക്കേണ്ടതാണ്.

2) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലിലും, ബിൽ തുകയിലും

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വാങ്ങിയ എല്ലാ സാ എടുത്തിട്ടുള്ളതായിട്ട് കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ സാധനം സപ്ലൈ തുക നൽകിയതിലും വ്യത്യാസം കാണുന്നു. ഇൻവോയിസ് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നി ചേർക്കുന്നു

ഇൻവോയിസ് നം., തുക	വാങ്ങിയ സാധനം	എണ്ണം	സ്റ്റോക്കിലെ വിവരം	റി
STQTN -250/12.7.23, 1,07,710 രൂപ	എൽ.ഇ.ഡി.ബൾബ്	540	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	ബ ന (10 /- രൂ
	പെൻഡന്റ് ഹോൾഡർ	250	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	
	ബെഡ് സ്വിച്ച്	250	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	
	കേബിൾ അലൂമിനിയം	10	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	
	ഇൻസുലേഷൻ ടേപ്പ്	250 റോൾ	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തത് 200	

			എണ്ണം	
	ബൾബ് ഷേഡ്	500	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	
B2B-222/22.7.23 2,71,221 രൂപ	എൽ.ഇ.ഡി.ബൾബ്	1500	960	ബ രൂ
	പെൻഡന്റ് ഹോൾഡർ	500	250	
	ബെഡ് സ്വിച്ച്	400	150	
	കേബിൾ അലൂമിനിയം	30റോൾ	20 റോൾ	
	ഇൻസുലേഷൻ ടേപ്പ്	500	300	
	ബൾബ് ഷേഡ്	1000	500	
B2B-399/5.10.23 21,305 രൂപ	ബൾബ് ഷേഡ്	200	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	ബ ന 18, (ന 15 വ
	കേബിൾ അലൂമിനിയം	15 റോൾ	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	
	പെൻഡന്റ് ഹോൾഡർ	280	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തില്ല.	
B2B-519/20-11-23, 1,10,360 രൂപ	എൽ.ഇ.ഡി.ബൾബ്	650	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	ബ ന ക
	ബൾബ് ഷേഡ്	250	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	
	കേബിൾ അലൂമിനിയം	15 റോൾ	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	
	പെൻഡന്റ് ഹോൾഡർ	300	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	
B2B-827/5-3-24, 35,850 രൂപ	എൽ.ഇ.ഡി.ബൾബ്	250	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തില്ല.	ബ ന
	പെൻഡന്റ് ഹോൾഡർ	100	സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്	

3) കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആകെ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം
കൃത്യമായ കണക്ക് തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമ
പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എ
കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ കൃത്യതയോടെ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടി

4) പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പരാതി രജിസ്റ്ററിൽ പരാതിയുടെ സമയം, തീയതി, പ
പരാതിയിലെ വിവരം, പോസ്റ്റ് നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെട
തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5) രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺറിസീവബിൾസ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺറിസീവബിൾസ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കേടായ
സ്റ്റോക്കിൽ എടുക്കുന്നതിന്റെ വിവരം ഈ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി

6) മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം അപൂർണ്ണം

വാർഡ് മെമ്പർമാർനൽകിയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ അറ്റകുറ്റപ്പ
ആകെ എണ്ണം മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എത്രയെ
സ്ഥാപിച്ചെന്നും എത്രയെണ്ണം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയെന്നും വ്യ
സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യ
എൻകചയറി നം.16/9.9.24 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരാകരിച്ച 70,293/- രൂപ
5,89,883/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 10.7.2023 ലെ അടിയന്തിര യോ
മെമ്പർമാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) മഠത്തിൽ ബിജു., മഠത്തിൽ ദേശത്തിനകം
2) റസീന ബദർ, അമ്പിരേത്ത് പുള്ളിക്കണക്ക്
3) ബീന പ്രസാദ്, മരോട്ടിമൂട്ടിൽ പുള്ളിക്കണക്ക്
4) പാറയിൽ രാധാകൃഷ്ണൻ, പാറയിൽ കാപ്പിൽ കിഴക്ക്
5) കോട്ടീരേത്ത് ശ്രീഹരി, കടുവിനാൽത്തറ കാപ്പിൽ മേക്ക്
6) എസ്.നസീം, വരവിള, കാപ്പിൽ കിഴക്ക്
7) അനിത വാസുദേവൻ, വിഷ്ണുഭവനം, കാപ്പിൽ കിഴക്ക്
8) ടി.സഹദേവൻ, അരിവണ്ണൂർ വയലിൽ, ഞക്കനാൽ പി.ഒ.
9) അജയൻ അഫ്മാസ്, അഫ്മാസ്, കാപ്പിൽ കിഴക്ക്
10) ശരത്കുമാർ പാട്ടത്തിൽ, പാട്ടത്തിൽ കാപ്പിൽ മേക്ക്
11) മഞ്ജു ജഗദീഷ്, കൈലാസം, കൃഷ്ണപുരം

12) ആശാ രാജ്, ചീലാന്തറ കിഴക്കതിൽ കൃഷ്ണപുരം
13) ഷാനി കുരുമ്പോലിൽ, കുരുമ്പോലിൽ തെക്ക്, കൊച്ചുമുറി
14) ശ്രീലത ശശി, ശ്രീശൈലം തെക്ക്, കൊച്ചുമുറി
15) രാജി പ്രേം കുമാർ, മുളവേലിത്തറയിൽ, കൃഷ്ണപുരം
16) രാധാമണി രാജൻ, ചക്കാലിൽ, കാപ്പിൽ മേക്ക്
17) ശ്രീലത ജ്യോതികുമാർ, പെരളശ്ശേരിത്തറ, കാപ്പിൽ മേക്ക്

1-28 അങ്കണവാടിക്ക് ലഭിച്ച സ്ഥലത്തിന് ചുറ്റ് മതിൽ കെ സ്ഥലത്തിന് നിലവിലും പരിവർത്തനാനുമതി ലഭിച്ചി

പ്രോജക്ട് നം.S0182/23
നാലാം വാർഡിലെ അങ്കണവാടിക്ക് ലഭിച്ച സ്ഥലത്ത് സംരക്ഷ
അടങ്കൽ :- 2,00,000/-(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്)
ചെലവ്:-സാംങ്ഷൻ നം.68 തീയതി 22.07.2023 തുക – 1,75,576/-രൂപ
എം.ബുക്ക് നം.179/2023
എഗ്രിമെന്റ് നം. 40/AE/LIDEW/KPM/2022-23 തീയതി 20.03.2023

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നാലാം വാർഡിൽ അംഗനവാടിനിർമ്മാണ 41.548 മീറ്റർ നീളത്തിൽ കോമ്പൌണ്ട് വാൾ പണിയ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ, 4-ാം വാർഡിൽ അങ്കണവാടി നിർമ്മി സ്ഥലം വെറ്റ് ലാന്റ് ആണെന്നും ടി സ്ഥലം ഡേറ്റാബാങ്കി 4)നിലമായി ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലമാണെന്നും പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. നില ലഭിക്കുന്നതിനു മുൻപായി കോമ്പൌണ്ട് വാൾ പണിയുന്നത് നിലവിൽ ഡേറ്റാബാങ്കിൽ നിലമായി ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥല പരിവർത്തനാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.9 തീയതി 06.09.2024)മറുപടി ലഭ്യമ പരിശോധന നടത്തിയതിൽ വസ്തു ചുറ്റുമതിൽ കെട്ടി സംര സ്ഥലം നികത്തുന്നതിനായി വിവിധ വാർഡുകളിൽ നട പ്രവർത്തികളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച മണ്ണ് കൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്നതാ ബാങ്കിൽ നിലമെന്ന് ഉൾപ്പെട്ട പ്രസ്തുത സ്ഥലം പുരയിടമാക്ക് ലഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ നിർദ്ദിഷ്ടാവശ്യത്തിന് സ്ഥലം ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിന് ആ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം- ഫ്രണ്ട് ലോക്ക്-അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം:-S0027/23
പേര്:-വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം
അടങ്കൽ:- 7,00,000/-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)
ചെലവ് വിവരങ്ങൾ
1.23070352005300221905 തീയതി 21.06.2023 തുക 1,14,435/- (സാംങ്ക്ഷൻ നം.34/21.06.2023)
2.23070352005300221848 തീയതി 22.04.2023 തുക 5,35,576/-
എഗ്രിമെന്റ് നം.36/AE/LID&EW/KPM/22-23 തീയതി 02.03.2023

വാർഡ് 14ലെ അങ്കണവാടി നം.31, വാർഡ് 7-ലെ അങ്കണവാട അങ്കണവാടി നം.32, വാർഡ് 16-ലെ അങ്കണവാടി നം.30 എന പ്രവൃത്തികളാണ് വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മുഹമ്മദ് സാലിഹ് എം. എന്ന കരാ നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് 6 മാസക്കാലയ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ കരാറുെ പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ, ഇ-എം.ബുക്ക് എന്നി അങ്കണവാടി നം. 27 -ൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം "Providing And Laying Cement Concrete Interlocking Paver Block M-30 Grade Made By " എന്ന വെ രൂപ/Sqm നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 10.09.2024-ൽ അങ്കണവാടി പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ 60 എം.എം. കനത്തിലുള്ള സിമ ലോക്ക് കട്ടകൾ ഫ്രണ്ട് യാർഡിലും സൈഡിലും ബാക്കിലു മിക്കതും ഇളകി മുറ്റത്ത് കുഴികൾ രൂപപ്പെട്ട് കാണപ്പെട്ടു.

(ഇന്റർ ലോക്ക് കട്ടകൾ ഇളകി കുഴികൾ രൂപപ്പെട്ട് കാണുന്ന അ
ഇ-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം 50.397 സ്കചയർ മീറ്ററാണ് പ്രസ്തുത പ്ര
ഇതിനായി 52,171/-രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (50.397x1035.

ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെ
എൻകചയറിക്ക് (നം.26 തീയതി 11.09.2024) ന് ലഭ്യമ
ഉപയോഗയോഗ്യമായ കിണറിനടുത്തും സോക്ക്
ഇന്റർലോക്കുകളാണ് ഇളകിമാറി കാണുന്നതെന്നും മഴസ
അടിയിലുള്ള മണ്ണ് ഒലിച്ചുപോയതിനാലാണ് ഇ
മാറിയിട്ടുള്ളതെന്നും കരാറുകാരന് ആയത് പരിഹരിക
നൽകിയതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി ശരിയാ
നിർവഹിച്ചതെന്ന് പരിശോധിക്കാതെ കരാറുകാരന് പ്രതിഫല
നടപടിയല്ല. ഗുണനിലവാരമില്ലാതെ ചെയ്ത പ്രവൃത
നഷ്ടോത്തരവാദിതത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കു നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ കുറഞ്ഞ ഒഴിവാക്കിയതുമൂലം അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 79/24

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് - തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി
ആകെ ചെലവ് : 6,60,176/-രൂപ

ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ

1) 271221(വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/38/5.9.23)

2) 107212 (വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/46/13.12.23)

3) 137088 (വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/41/14.11.23)

4) 35850 (വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/74/18.3.24)

5) 18365 (വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/53/24.2.24)

6) 90440 (വൗച്ചർ നം. XYFC/23-24/P/50/29.1.24)

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങുക നടത്തിയതിന് തുക ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവ

1) കുറഞ്ഞ നിരക്ക് അവഗണിച്ച് കൂടിയ നിരക്ക വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു.

തെരുവ് വിളക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 3 ന സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ്, ലുമ്മി പവർ ടെക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 10.7.2023 ലെ അടിയന്തരയോഗത്തിലെ പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് പരിഗണിക്കാതെ സുപർണ ട്രേഡേഴ് നിന്നാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണ നിലവാരമുള്ള എന്നതാണ് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ഒഴിവാക്കിയതിന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സെക്രട്ടറി വിയോജനം സാധനങ്ങളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയതായ മാനദണ്ഡത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗുണനിലവാര വ്യക്തമല്ല. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് അവഗണിച്ചത് മൂലം ഉണ്ടായ നഷ്ടം .

വാങ്ങിയ സാധനം	കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	വാങ്ങിയ നിരക്ക്	വ്യ
Led Bulb	119 (15 Watt Led Bulb Godeenplus-ISO CE ROHS Certified Including 4kv Surge Protection)	133 (Luker BIS)	14
Pendent Holder	12.9 (Heavy Type With Brass Clip)	26 (Gold Medal Heavy)	13.1
Bed Switch	16 (Medium)	24.5(Heavy)	8.5

Bulb Shade	35 (Metal/Aluminium Shade Swastic,7.5”20mm,50gm)	37.5(Almn 8” 50gm)	2.5

കൂടിയ നിരക്കിൽ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ ആകെ എണ്ണവും (ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സാധനം	ആകെ വാങ്ങിയ എണ്ണം	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	ഇൻവേ നം
Led Bulb	2940	2940x14=41160	1) 250/12.7. 2) 222/22.7. 3) B2B_399 4)B2B_5 11_23 5)B2B_8
Pendent Holder	1430	1430x13.1=18733	
Bed Switch	650	650x8.5=5525	
Bulb Shade	1950	1950x2.5=4875	
ആകെ		70293	

നഷ്ട തുക 70,293/- രൂപ 10.7.2023-ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ പ നിന്ന് തുല്യമായി തിരികെ ഈടാക്കി CFC ഗ്രാന്റിൽ അടക്കേണ്ട

<u>3-2 ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുകയേക്കാൾ അധിക നിരക്ക് അനുവ</u>

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	42/ബഡ്സ് സ്കൂൾ നടത്തിപ്പ
അടങ്കൽ	248620 <u>200000</u> 448620
ചെലവ്	128146 <u>53940</u> 182086

കൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള മനേ സ്കൂളിലേക്ക് 2023-24 വർഷത്തിൽ ആവശ്യമുള്ള ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കം ക്യട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ടിങ്കു ബേക്കറി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വ

നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. എന്നാൽ ഈ
സാങ്ഷൻ നം. 369/ 24.03.2024 പ്രകാരം അനുവദിച്ച 147/3011.20
ബില്ലുകളിൽ ശ്രീ.അഭിലാഷ് കവാട്ട് ചെയ്ത തുകയേക്കാൾ കൂടി
ഇനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ബില്ലുകൾ കൃത്യമായ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ ഇത് അനുവദിച്ചു നല്കി
ചുവടെ.

ബിൽ നം./ തീയതി	ഇനം	ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക	ബില്ല് പ്രകാരമുള്ള തുക	എണ്ണം	അനുവദിച്ച തുക	അ നീ തു
147/ 30.11.2023	ബ്രെഡ്	35	40	63	2520	220
	തേങ്ങ	20	22	24	528	480
	പച്ചക്കറി കിറ്റ്	100	140	11	1540	110
148/31.12.2023	ബ്രെഡ്	35	40	42	1470	140
	തേങ്ങ	20	22	10	220	200
	പച്ചക്കറി കിറ്റ്	100	140	6	840	600
					7118	598

ക്വാട്ട് ചെയ്തതിലും അധിക തുക ബില്ലിൽ ചേർക്കുക വ
അനുവദിച്ചതിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ നല്കിയ ഓ
14/23-24/ 07.09.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
ബില്ല് കൃത്യമായി പരിശോധിക്കാതെ അർഹമായതിലും അ
1,133/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക നിർവ്വഹ
ബാധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നു.

3-3 ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾക്ക് വിപണി വിലയേക്കാൾ അധിക അനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	Soo41/അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി
ആകെ അടങ്കൽ	1000000(വികസന ഫണ്ട്)

	1000000(കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) 300000(ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) 300000(ജില്ലാ വിഹിതം) 2600000
ചെലവ്	1000000(വികസന ഫണ്ട്) 662816(കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) 125000(ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) 138500(ജില്ലാ വിഹിതം) 1926316

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ
അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ദ
ഫുഡ് പ്രോഡക്റ്റ്, കീരിക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു
അമൃതം മിക്സ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു കിലോ അമൃതം മിക്സിന്
സ്ഥാപനം ഈടാക്കിയിരുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ
ബിൽ പ്രകാരം 614കിലോ റാഗിയും 307 കിലോ ശർക്കരയും
പകരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് (സാങ്ഷൻ നം. 223/10.01.2024).

അമൃതം മിക്സിന് അനുവദിക്കുന്ന അതേ തുകയായ 73.5 /- രൂപ എ
ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സപ്ലൈക്കോയിൽ നിന്ന് അനുപൂരക
ഭാഗമായി വാങ്ങുന്ന റാഗിക്ക് 64/- രൂപയും ശർക്കരയ്ക്ക് 70 /-
ദുർഗ്ഗാ ലക്ഷമി അമൃതം ഫുഡ് പ്രോഡക്റ്റ് എന്ന സ്ഥാപനം റാഗിക്
/- രൂപ തന്നെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട് .ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് ഒര
ഒരു രൂപ നിരക്ക് ഉൾപ്പടെ അധികമായി നല്കിയ തുകയുടെ വിവ

ഇനം	തൂക്കം	അനുവദിച്ച തുക	മാർക്കറ്റ് വില	(
റാഗി	614 കിലോ	614 *73.5 =45129	614 *64 =39296	5
ശർക്കര	307 കിലോ	307 *73.5 =22564.5	307 * 70 =21490	1
ആകെ	921 കിലോ	67693.5	60786	6

ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ@1/- രൂപ/കിലോ	-	921	921	
ആകെ അനുവദിച്ച തുക- 68614.5			അനുവദിക്കാവുന്ന തുക-61707	(-

റാഗിയുടെയും ശർക്കരയുടെയും മാർക്കറ്റ് വില അനുവദിക്കു മിക്സിന്റെ അതേ വില അനുവദിച്ചതിന്മേൽ വിശദീകരണം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 15/23-24/ 07.09.2024ന് മറുപടി ലഭ്യമ അമൃതം മിക്സിന്റെ വില നൽകി റാഗിയും ശർക്കരയും ട്രാൻസ്പോർട്ടിംഗ് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പടെ അധികമായി ചെലവായ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ്സ് സൂപ്പർവൈ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.സപ്ലിമെന്ററി ന്യൂട്രീഷന്റെ ഭാഗമായി അ ചെയ്യാൻ കരാർ എടുത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ ന്യൂട്രീമിക്സ് ഒഴിക വാങ്ങിയാലും മാർക്കറ്റ് വില മാത്രം അനുവദിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധി

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലേ

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു 2023-24 ൽ ലഭിച്ച ഫണ്ട് (

	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക (രൂപ)	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെ (രൂ
	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	6 ലക്ഷം	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളിനോരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്. (43/24)	6 ലക
		1,25,000	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി (41/24)	1,25
		53,940	ബഡ് സ്കൂൾ നടത്തിപ്പ് (42/24)	53,9
		2,11,049	പാലിന് സബ്സിഡി ജനറൽ (6/24)	2,11
		3,49,087	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി (23/24)	3,49
		24,76,000	ലൈഫ് മിഷൻ വസ്തുവാങ്ങലും ഭവന നിർമ്മാണവും, (എസ്.സി) (01/24)	24,7

	1,60,000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ) (3/24)	1,60
	2,00,000	അതിദരിദ്രർക്കുള്ള മൈക്രോപ്ലാനുകൾ- ഭൂമിയും വീടും (ജനറൽ) (183/24)	2,00
	22,40,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) (253/24)	22,4
	64,15,076	ആകെ	64,1
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1,97,450	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളിനോരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്. (43/24)	1,97
	1,38,500	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി (41/24)	1,38
	75,000	പാലിന് സബ്സിഡി ജനറൽ (6/24)	75,0
	11,80,000	ലൈഫ് മിഷൻ വസ്തുവാങ്ങലും ഭവന നിർമ്മാണവും, (എസ്.സി) (01/24)	11,8
	25,95,000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ) (3/24)	25,9
	41,85,950	ആകെ	41,8

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ... പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ... നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം./UTR	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴ തുക
കെ.ഡബ്ല്യു.എ	സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പ് ഡിസ്മാന്റിലിംഗ് ചാർജ്ജ് (പ്രോജക്ട് നം. എസ്.196/24)	UTR-CNRB 52023062 658284745	5,15,000	0

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസ
അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കെ

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	2023-24 വായ്പ തുക (രൂപ)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (രൂപ)	തൻവർ തിരിച്ചട തുക(രൂ	
				മുതൽ	
കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി	-	1,34,00,000	1,69,03,122	32,60,569	

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള
നിയമം 23-വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉ
തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം	
2005-06	3-20	2008-09	3.5.5-A	ചെറുകിട വ്യവസായം (പട്ടികജാതി വനിത)	
2005-06	3-2	2008-09	3.5.5-B	വനിതാഘടക പദ്ധതി ക്രമക്കേട്	
2005-06	3-17	2008-09	3.5.5-B	ട്രഷറിയിൽ നിന്ന്	

				പിൻവലിച്ച് തുക വിതരണം ചെയ്യാത്തത്	
2006-07	3-1 എ മുതൽ ജെ വരെ	2009-10	2-10	വിവിധ പദ്ധതികളിലെ ക്രമക്കേടുകൾ	((

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (രൂപ)	7,01,08,
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (രൂപ)	6,53,79,
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (രൂപ)	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (രൂപ)	78333/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക (രൂപ)	21,16,83

(ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവ

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയുടെ പേര്
3-1	70,293	10.7.23 ലെ കമ്മിറ്റിയിൽ പങ്കെ മെമ്പർമാർ
3-2	1,133	ശ്രീമതി ദേവു വി.വി. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈ
3-3	6,907	ശ്രീമതി ദേവു വി.വി. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈ
ആകെ	78,333	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയുടെ പേര്
1-18	794796	ഡോ.റിഷാദ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി
1-20	70,000	ശ്രീമതി സബീന, എച്ച്.എം. തയ്യിൽതെക്ക് ജി.എൽ.പി.
1-21(1)	1,99,989	ശ്രീമതി സബീന എസ്., സെ
1-24	2.00,000	ശ്രീമതി സബീന എസ്., സെ
1-26	2.10.000	ശ്രീമതി രേഷ്മ രമേഷ്, കൃഷ ഓഫീസർ
1-27	5.89.883	ശ്രീമതി സബീന എസ്., സെ
1-29	52.171	ശ്രീമതി റജീന എ., അസിസ്റ്റ എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	21,16,839/-	

(സി)കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയു
1-21(2)	7,326 (ആദായനികുതി) 16,942 (ജി.എസ്.റ്റി)	ശ്രീമതി സബീന സെക്രട്ടറി
1-22	892 (ആദായനികുതി)	ശ്രീമതി സബീന സെക്രട്ടറി
1-25	5,033 (ആദായനികുതി) 5,033 (ജി.എസ്.റ്റി)	ശ്രീമതി സബീന സെക്രട്ടറി
ആകെ	13,251 (ആദായനികുതി) 21,975 (ജി.എസ്.റ്റി)	

(ഡി)നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാ

ഇല്ല
(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികള
മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ(ഓഡിറ്റ് സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം)	സ്ഥിരം മേൽവില
ശ്രീമതി സബീന എസ്., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി കൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ആലുംമൂ സെബി മ ചേരാവള്ള കായംകു
ശ്രീമതി റജീന എ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഷീജ നിറ നാഷണ പോളയ കൊല്ലം
ശ്രീമതി സബീന, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് തയ്യിൽതെക്ക് ജി.എൽ.പി.എസ് കൃഷ്ണപുരം	ആക്കനാ കട്ടച്ചിറ, പ പി.ഒ. ആലപ്പുഴ
മഠത്തിൽ ബിജു	മെമ്പർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മഠത്തിൽ ദേശത്തി
ശ്രീമതി റസീന ബദർ	മെമ്പർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	അമ്പിരേ പുള്ളിക്ക
ശ്രീമതി ബീന പ്രസാദ്	ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മരോട്ടിമൂ പുള്ളിക്ക
ശ്രീ.പാറയിൽ രാധാകൃഷ്ണൻ	മെമ്പർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പാറയിൽ കിഴക്ക്
ശ്രീ.കോട്ടീരേത്ത് ശ്രീഹരി	വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി	കടുവിനാ കാപ്പിൽ

	ചെയർമാൻ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	
ശ്രീ.എസ്.നസീം	മെമ്പർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വരവിള, ക കിഴക്ക്
ശ്രീമതി അനിത വാസുദേവൻ	മെമ്പർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വിഷ്ണുഭവ കാപ്പിൽ ക
ശ്രീ.ടി.സഹദേവൻ	മെമ്പർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	അരിവണ്ണ വയലിൽ, ഞക്കനാര
ശ്രീ.അജയൻ അഫ്മാസ്	മെമ്പർ ,ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	അഫ്മാസ്, കിഴക്ക്
ശ്രീ.ശരത്കുമാർ പാട്ടത്തിൽ	മെമ്പർ ,ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പാട്ടത്തിര മേക്ക്
ശ്രീമതി മഞ്ജു ജഗദീഷ്	മെമ്പർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കൈലാസ കൃഷ്ണപുര
ശ്രീമതി ആശാ രാജ്	ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ചീലാന്തറ കിഴക്കതി കൃഷ്ണപുര
ശ്രീമതി ഷാനി കുരുമ്പോലിൽ	മെമ്പർ ,ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കുരുമ്പോ തെക്ക്, കൈ
ശ്രീമതി ശ്രീലത ശശി	വൈസ് പ്രസിഡന്റ്, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീശൈല കൊച്ചുമു
ശ്രീമതി രാജി പ്രേം കുമാർ	പ്രസിഡന്റ്, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മുളവേലി കൃഷ്ണപുര
ശ്രീമതി രാധാമണി രാജൻ	മെമ്പർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ചക്കാലിര മേക്ക്
ശ്രീമതി ശ്രീലത ജ്യോതികുമാർ	മെമ്പർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പെരളശ്ശേ കാപ്പിൽ ꟷ
ശ്രീമതി ദേവു വി.വി.,	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ദേവി നിറ

	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ദേവികുളങ്ങര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഈന്തിവി ഓലത്താ നെയ്യാറ്റിൻ തിരുവന

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന് വിവരം
1998-99	എൽ.എഫ്.ജിഎ.5-1832/11/31.01.2012
1999-00	എൽ.എഫ്.ജിഎ.5-1832/11/31.01.2012
2001-02	എൽ.എഫ്.ജിഎ.5-1832/11/31.01.2012
2002-03	എൽ.എഫ്.ജിഎ.5-1832/11/31.01.2012
2003-04	എൽ.എഫ്.ജിഎ.5-1832/11/31.01.2012
2004-05, 2005-06	എൽ.എഫ്.ജിഎ.5-1577/13/13.05.2014
2006-07	എൽ.എഫ്.ജിഎ.5-1577/13/13.05.2014
2007-08	എൽ.എഫ്.ജിഎ.5-1577/13/13.05.2014
2008-09	എൽ.എഫ്.ജിഎ.5-1577/13/13.05.2014
2009-10	എൽ.എഫ്.ജിഎ.5-1577/13/13.05.2014
2010-11	എൽ.എഫ്.എ-പി.4-1307/2022/28.04.2023
2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.എ-പി.4-1307/2022/28.04.2023
2013-14, 2014-15	എൽ.എഫ്.എ-പി.4-1307/2022/28.04.2023
2015-16	എൽ.എഫ്.എ-പി.4-1307/2022/28.04.2023
2016-17	എൽ.എഫ്.എ-പി.4-1307/2022/28.04.2023
2017-18	എൽ.എഫ്.എ-പി.4-1307/2022/28.04.2023
2018-19	എൽ.എഫ്.എ-പി.4-1307/2022/28.04.2023
2019-20	കെ.എസ്.എ.-എ.എൽ.പി.-പി-4/386/2021/12.04.2021
2020-21	കെ.എസ്.എ.-എ.എൽ.പി.-പി-4/627/2022/03.07.2022

2021-22	കെ.എസ്.എ.-എ.എൽ.പി.- പി-4/310/2023/23.03.2023
2022-23	കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി 4-1374/202 20/12/2023

കേരള സ
ജില്ലാ ഓഡിറ്

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 15-06-2024 and submitted on 28-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Krishnapuram 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 Krishnapuram Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 05/11/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1) Since the arrears in water charge are not included as liability in Balance sheet of AFS ,the exact liability of the institution cannot be ensured.
2) whenever the advance amount turns into expenditure,that amount should be transferred to the asset head concerned . But this will not be done in the case of advance given to implimenting agencies.So the total asset in the Balance Sheet does not represent the actuals.

2.Other Observations

1) In the absence of relevant records to verify, the accuracy of entries in Other deposit cannot be verified.
2) The revenue expenditure such as amount spend for buying vegetables etc., are wrongly accounted as Advance in Balanace Sheet.

3) Supporting documents such as Ratios, notes to accounts are not enclosed with the AFS
4) There is a mismatch in the DCB of property tax between Sanchaya and ILGMS.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ കൃഷ്ണപുരം 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