മാലിന്യങ്ങൾ വലിച്ചെറിയുന്നത് നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ

ഹരിതകർമ്മസേനയുമായി സഹകരിക്കാത്ത വീടുകൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകുകയും ഉദ്യോഗസ്ഥർ നേരിട്ട് സന്ദർശിച്ച് നിർദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ മാസത്തിലെ ആദ്യത്തെ 15 ദിവസം മാലിന്യ ശേഖരണവും, ശേഷിക്കുന്ന ദിനങ്ങൾ മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്ന ജോലിയിലും ഏർപ്പെടുന്നു. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളും സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുമായി ഹരിത കർമ്മ കൺസോർഷ്യം നിലവിലുണ്ട്. ഇതിനായി കാനറ ബാങ്കിൽ 6018101003378 എന്ന അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുകയും അതിലൂടെ ഇടപാടുകൾ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. യൂസർ ഫീ ആയി പ്രതിമാസം ലഭിക്കുന്ന തുകയിൽ പത്ത് ശതമാനം കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നീക്കിവെച്ച ശേഷമുള്ള തുക സേനാംഗങ്ങളുടെ ശമ്പളത്തിനായി വിനിയോഗിക്കുന്നു. ഓരോ സേനാംഗത്തിനും നിലവിൽ ശരാശരി അയ്യായിരത്തിനും പതിനായിരത്തിനുമിടയിൽ വരുമാനമായി ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. അംഗങ്ങളുടെ വരുമാന വർദ്ധനവിനായി മാലിന്യസംസ്കരണ/ജൈവവള നിർമ്മാണ പ്ലാന്റുകൾ, മറ്റ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിവ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിലേക്കായി സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ഗ്ലൗസ്, യൂണിഫോം, ഹെൽമെറ്റ് എന്നിവ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് മാലിന്യ ശേഖരണം, തരംതിരിക്കൽ എന്നീ ലക്ഷ്യങ്ങൾ മുന്നിൽക്കണ്ട് സോഷ്യോ എക്കണോമിക് യൂണിറ്റിന്റെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ യൂസർ ഫീ മുഖേനയുള്ള വരവുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിന് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ അസി.സെക്രട്ടറി, വി.ഇ.ഒ. എന്നിവരുടെ സഹായത്തോടെയാണ് ഹരിതകർമ്മസേന യൂസർ ഫീ, വേതനം ഉൾപ്പെടെയുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ മാലിന്യമുക്തമാക്കാൻ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വലിയ സഹായമാണ്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം ഗ്രാമീണ മേഖലയെ ഒരു പരിധിവരെ മാലിന്യമുക്തമാക്കുന്നതിനും ശുചിത്വത്തിന്റെ പ്രാധാന്യം പൊതുജനശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിനും സഹായിക്കുന്നുവെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ പൗരൻമാരും മാലിന്യസംസ്കരണത്തിൽ പങ്കാളികളായെങ്കിൽ മാത്രമേ പദ്ധതികളിലൂടെ പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന ലക്ഷ്യം നേടാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. അലക്ഷ്യമായി മാലിന്യങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നവർക്കെതിരെയുള്ള ശിക്ഷാനടപടികൾ കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ ഹരിതകർമ്മസേനയെ കൂടുതൽ സജ്ജരാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. കൂടാതെ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനദായകമായ സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മാർഗനിർദേശങ്ങളും പദ്ധതികളും ആവിഷ്കരിക്കുന്നതലേക്കും ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഫിറ്റ്നെസ്സ് സെന്റർ പൂർത്തികരണം -ടെണ്ടർ നടപടികൾ ക്രമപ്രകാരമല്ല, അധികച്ചെലവ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	168/24 (SO)

അടങ്കൽ തുക, ഫണ്ടിനം	200000/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	199503/-
ബിൽ നമ്പർ , തീയതി	100/9.8.23
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	അസി.എഞ്ചിനീയർ
കരാറുകാരൻ	കെ.പി ബേബി
കരാർ	71/AE/LSGD/NJR/22-23/9.5.23
ഇ.എം ബുക്ക് നമ്പർ	23416/2023-5-1-1

വനിതകളുടെ ഫിറ്റ്നെസ്സ് സെന്റർ പൂർത്തീകരണത്തിനായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 200000/- രൂപ അടങ്കലായി പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കുകയും രണ്ടുവർ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും ചെയ്തു.രണ്ട് ടെണ്ടറുകളാണ് ലഭിച്ചത്. ശ്രീ ജോമി മാത്യു, കതിരവേലിൽ എന്ന കരാറുകാരൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 12% അധികനിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്തു. ശ്രീ കെ.പി ബേബി, പാറക്കൽ എന്ന കരാറുകാരൻ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്താതെ ശൂന്യമായ ടെണ്ടർ ഫോമാണ് സമർപ്പിച്ചത്. പ്രാഥമിക കരാറും ടെണ്ടറിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്താത്ത ശ്രീ കെ.പി ബേബിക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 9% അധികനിരക്കിന് കരാർ നൽകുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ബിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ വേലമൂല്യം	155109.81
+ 9% ടെണ്ടർ അധികം	13959.88
ആകെ	169069.69
+ 18% GST	30433
ആകെ	199503
- ഡിഡക്ഷൻസ്	10991
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	188512

എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികൾ തൃപ്തികരമായി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളതായി 11.12.2024 ൽ നടത്തിയ പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യമായി. എങ്കിലും കരാർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 21/11.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ തിരക്ക് പിടിച്ച സമയമായതിനാൽ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്യാതെയാണ് കരാറുകാരൻ ടെണ്ടർ ഫോം സമർപ്പിച്ചതെന്ന് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടില്ലെന്നും മറ്റ് വർക്കുകളിലെപോലെ 9% അധികനിരക്കായിരിക്കും ക്വോട്ട് ചെയ്തത് എന്ന തെറ്റിദ്ധാരണമൂലമാണ് കരാർ അംഗീകരിച്ചതെന്നും മനപ്പൂർവ്വമല്ലാതെ സംഭവിച്ച അപാകത മാപ്പാക്കണമെന്നും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു. ടെണ്ടർ എക്സസായി നൽകിയ 13959.88/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കാമെന്നും മറുപടിയിൽ പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രോജക്ട് തൃപ്തികരമായി പൂർത്തിയാക്കിയത് അംഗീകരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ക്രമവിരുദ്ധമായി ടെണ്ടർ എക്സസായി നൽകിയ 13960/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ആയത് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ സുതാര്യതയുണ്ടാവേണ്ടതും ജാഗ്രത പാലിക്കേണ്ടതുമാണ്. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഞീഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 21-05-2024 ലെ 1 നം. തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് AIMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഓൺലൈനായി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിരുന്നു. ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് 5-12-2024 തീയതിയിൽ പരിശോധിച്ച് വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഖണ്ഡിക 1-1 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇംഗ്ലീഷിലുള്ള ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം (Financial Audit Certificate 2023-24) അനുബന്ധം-1 ആയും ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ/പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-2 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത 2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, 31-03-2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധങ്ങളായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം

2023-24 വർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 576936/- രൂപയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പ്രോജക്ട് 2954564/- രൂപയും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംയുക്ത പ്രോജക്ട് ഫണ്ടിന്റെ വിനിമയം വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ളത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തുക നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് (പ്രോജക്ട് നം.)	ചെലവ് തുക	ബാക്കി തുക
കടുത്തുരുത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	41400/-	154/24 -ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി വിഭാഗം (സ്പിൽ ഓവർ)	41400/-	0
	34793/-	11/24 -ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി വിഭാഗം	34793/-	0
	2043333/-	10/24ലൈഫ് ഭവന ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	2043333/-	0
	72438/-	37/24അങ്കനവാടി പോഷകാഹാരം	72438/-	0
	162600/-	38/24 -ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	162600/-	0
	400000/-	146/24-7-ാം വാർഡ് ഗ്രാമസഭാകേന്ദ്രം സ്ഥലം വാങ്ങൽ	400000/-	0
	200000/-	166/24ബഡ്സ്സ്കൂൾ പൂർത്തീകരണം -	200000/-	0

		അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ		
		ആകെ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	29,54,564	0
കോട്ടയം ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	289436/-	103/24 സ്വാന്ത്വനപരിപാലന പദ്ധതി	289436	0
	100,000/-	152/24ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി വിഭാഗം (സ്പിൽഓവർ)	100,000/-	0
	80000/-	11/24ലൈഫ് ഭവന ഭവന പദ്ധതി എസ് സി	80,000/-	0
	107500/-	38/24ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	107500/-	0
		ആകെ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	576936	0

2023-24 വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വിനിയോഗിച്ച് ഗ്രാമസഭാകേന്ദ്രത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ, ബഡ്സ്സ്കൂൾ പൂർത്തീകരണം - അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ എന്നീ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവുകൾ ക്യാപിറ്റൽ ഇനത്തിലുള്ള ചെലവുകളാണ്.

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിലെ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം KSEB Ltd. ൽ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായി തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശം പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് (പ്രോജക്ട് നം.)	മുൻകൂർ നൽകിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി
KSEB Ltd.	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (12/24)	1301946/-	ഇല്ല	1301946/-
ആകെ		1301946/-	-	1301946/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

2023-24 ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുകകൾ ഒന്നും ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്കോ കൺവീനർമാർക്കോ

നല്കിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2023-24 ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് KURDFC വായ്പ ബാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് 440000/- രൂപ KURDFC യിൽ നിന്ന് തൻവർഷം വായ്പയെടുത്തിട്ടുണ്ട്. മുൻവർഷം എടുത്ത വായ്പയിൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ചേർക്കാനവശേഷിച്ചിരുന്ന 216000/- രൂപ തൻവർഷം JV പ്രകാരം വരവായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ള വായ്പ ബാധ്യതയുടെയും തൻവർഷ തിരിച്ചടവിന്റെയും വിവരങ്ങൾ 2023-24 വായ്പ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ളത് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷ വായ്പ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി ഒ (എം.എസ്) 100/2018, 30.07.2018	3672000	656323	820226	-	3508097

തൻവർഷ വായ്പയായി ചേർത്തിട്ടുള്ള 656323/- രൂപയിൽ മുൻവർഷം വരവിലെടുക്കേണ്ടിയിരുന്ന 216000/- രൂപയും തൻവർഷത്തെ പലിശയിനത്തിലെ തുക 323/- രൂപയും തൻവർഷത്തെ വായ്പ തുക 440000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു. തിരിച്ചടവ് തുകയായ 820226/- രൂപയിൽ 818793/- രൂപ ജി.ഒ. പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം കുറവ് ചെയ്ത തുകയും മുൻവർഷം വരെ പലിശയിനത്തിൽ ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ച 1110/- രൂപയും തൻവർഷ പലിശ 323/- രൂപയും ചേർത്താണ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ Interest Acrued & Due-Loans എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ബാധ്യതയായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്ഥിരനിക്ഷേപമിനത്തിൽ വരവില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഹെഡിൽ തുകകളൊന്നും ചേർത്തിട്ടില്ല.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം/തീയതി
2021-22	1-14	515	സന്തോഷ് പി.എസ്.	1230100764 Dtd 05/08/2023
2021-22	1-14	196	രോഹിണി താന്നിച്ചുവട്ടിൽ	1230100674 Dtd 20/07/2023
2021-22	1-20(a)	4000	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.	1230100571 Dtd 03/07/2023

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം.

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് വർഷം/ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം/ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
1	2014-15 2-1	2016-17 അനുബന്ധം 3	വസ്തുനികുതി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2	2014-15 2-2	2016-17 അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
3	2019-20 1-15	2020-21 അദ്ധ്യായം 1.2(6)	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിൽ അപാകത	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
4	2019-20 1-19	2020-21 അദ്ധ്യായം 1.4(3)	തുമ്പൂർമുഴി എയ്റോബിക് കമ്പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിതം തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഇല്ല	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജജ്/സർചാർജജ് നടപടികളിലൂടെ തുകകളൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	: 44128998
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 33762445
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 13960
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 1351946

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബി യിലേയും സി യിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്	സർചാർജ്	

	ചെയ്യാവുന്നവ	ചെയ്യാവുന്നവ	
1-20		13960/-	ശ്രീമതി ബിജിമോൾ പി.പി., അസി. എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-22	50000/-	ശ്രീമതി ബിജിമോൾ പി.പി., അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-27	850000/-	ശ്രീ. ബിജു എം. മാത്യൂസ്, സെക്രട്ടറി
	451946/-	ശ്രീ. കൃഷ്ണകുമാർ എം.എൻ., അസി. സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി-ഇൻചാർജ്)
ആകെ	1351946/-	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി ബിജിമോൾ പി.പി., അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, മുളക്കുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കണ്ണമംഗലം വെച്ചൂർ പി.ഒ,കോട്ടയം പിൻ -686141

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
98-99(ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(1) /22/03.08.2022	1
99-2000(ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8./അദാ.22/1763(2) /22/03.08.2022	03
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം	2

	പി8/അദാ 22/1763(3) /03.08.2022	
2001-02	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(4) /03.08.2022	1
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8(അദാ18)/38(8)/18 തീയതി 4.1.18/21.3.18	1
2009-10, 2010-11	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(5) /03.08.2022	1
2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(6) /03.08.2022	1
2012-13	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(7) /03.08.2022	3
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(10) /03.08.2022	01
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(11) /03.08.2022	3
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(12) /03.08.2022	7
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/984/2022/10.06.2022	9
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/2418 /2023/19.04.2023	10
2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/1456/23/30.03.2024	17
2022-23	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/1816/23/25.03.2024	47

അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി അനുബന്ധരേഖകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഉൾപ്പെടെ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കി റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 22-05-2024 and submitted on 29-05-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03- 2024 , with supporting forms, of the Njeezhoor Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, 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,

Qualified opinion

I certify that, subject to my observations in the appended report and audit 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 Njeezhoor Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 23/12/2024

Deputy Director
District Office Kottayam
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. General Fund Details not maintained. Source data not available for the value of total General Fund as on 31/03/2024.

2. Non-Disclosure of Capital Contribution. Capital Contribution Register and details not kept. Amount used for Asset creation using specific grant account not transferred to capital contribution and treated as revenue income.

3. Non-Disclosure of Assets- Assets not classified and evaluated.

2.Other Observations

1. Mandatory financial statements such as notes on account is not included in AFS.

2. Capital Work in Progress opening balance details and adjustments made before 2023-24 are not available due to non maintenance of Capital Work in Progress register.

3.Government and other dues register not maintained properly.

4. Amounts booked as Various Fund balance in B4 Schedule is not explained with supporting documents.

5. Amount booked as Beneficiary contribution in the B4 Schedule (Head of account 320800101) not explained with supporting documents.

6.Deposit register not contain the details of all deposits booked in the B7 Schedule.

7.Amount booked as stale cheque in the **B9 schedule** is not adjusted.

8. Amounts booked as Various Advances in the B18 schedule are not explained with supporting documents.

9. Closing Balance as per RP 40(b) is incorrect.

Deputy Director
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ ഞീഴൂർ 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, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Njeezhoor Grama Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-10032862.85
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	1712.00
312000000	Reserves	B-3	56279417.00
	Total Reserve & Surplus		**46248266.15**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	9516202.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**9516202.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	3508097.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**3508097.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	757291.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1237597.85
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**1994888.85**
	TOTAL LIABILITIES		**61267454.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1633352.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	3174219.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	2170246.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	13138741.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	45918660.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-29379965.00
	Total Fixed Assets		**36655253.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

Digitally signed by Biju I
Date: 2024.05.29 16:57
Reason: Approval
Location: Kerala

42100000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
43000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
43100000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5321693.00
43200000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
44000000	Pre-paid Expenses	B-16	3508097.00
45000000	Cash and Bank Balance	B-17	10366553.00
46000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	5415858.00
46100000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**24612201.00**
	Other Assets		
47000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
48000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**61267454.00**

Njeezhoor Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	3994355.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	371679.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1827614.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	46841.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	93779481.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	132402.00
180000000	Other Income	I-9	417285.00
190000000	Prior Period Income	I-19	28501.00
	Total Income		**100569657.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11901486.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1791696.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1228682.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	6538.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5443242.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	18965405.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	9706655.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	19855326.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	32570220.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	501716.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	14000.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

Digitally signed by BIJU I
Date: 2024.05.29 16:37
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	4915205.00
	Total Expenditure		**106900171.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-6330514.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**2431942.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-8790957.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-8762456.00**

Njeezhoor Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	11313036.00
Cash	Cash	RP-40(a)	10271.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	821000.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	7575.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1755816.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	33241.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	8108100.00
171000000	Interest Earned	RP-9	132414.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	4560.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	36.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	12354667.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8614254.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	16000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	3350.00
330000000	Secured Loans	RP-31	440323.00
340000000	Deposits Received	RP-33	113624.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	400731.00
	Grand total		**44128998.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1080.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	59.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5191700.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1359823.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	312329.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	26897454.00
	Closing Balance		

Digitally signed by BIJU I
Date: 2024.05.29 16:57:
Reason: Approval
Location: Kerala

Bank	Bank	RP-40(b)	10356183.00
Cash	Cash	RP-40(b)	10370.00
	Grand Total		**44128998.00**