കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കടനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കോട്ടയം-686001

ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0481-2564886

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി.7/2025/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001

തീയ്യതി: 23/12/2024

ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0481-2564886

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര്

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കടനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കടനാട് 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 കടനാട് 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, കോട്ടയം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി.7/2025/2024
തീയ്യതി: 23/12/2024

<u>കോട്ടയം ജില്ലയിലെ കടനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.</u>

(**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.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ കടനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-09-2023 മുതൽ 30-09-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകള് എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 19 എണ്ണത്തിനു

മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 12-12-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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)
ശ്രീ മാത്യു ജേക്കബ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	05-12-2024	13-12-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
05-12-2024	13-12-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.സുധ ജേക്കബ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)

ശ്രീ.ജോസ് തോമസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.വിഷ്ണു പി.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റര്

ശ്രീ.നിധിൻ കുമാര് പി.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി.ഉഷാ രാജു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	30-06-2023
ശ്രീമതി.ജെയ്സി സണ്ണി	പ്രസിഡന്റ്	01-07-2023	19-07-2023
ശ്രീമതി.ജിജി തമ്പി	പ്രസിഡന്റ്	20-07-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ലിജോ ജോബ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.പോൾ ബേബി സാമുവല്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	20-01-2024
ശ്രീമതി. ശാലിനി കെ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	21-01-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി.മഞ്ചുദേവി യു.ആർ	ൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. സുനിൽ വി.ബി	വെറ്റിറനറി സർജന്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.സുഷ ഹരി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷന് ഓഫീസര് (നീലൂർ)	01-04-2023	14-07-2023
ശ്രീ.ലൌജിൻ സണ്ണി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷന് ഓഫീസര് (നീലൂർ)	15-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.അംബിക ജി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കൊല്ലപ്പള്ളി)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. വിവേക് മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസര്, പി.എച്ച്.സി	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. അനു വിശ്വം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസര്, ആയുർവേദം	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.നസീമ ഇ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസര്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.സുജാത വി.ബി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീമതി.ഷീബ ജോർജ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-06-2023	31-03-2024
ശ്രീ.കണ്ണൻ പി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടര്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ധനലക്ഷ്മി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	20-03-2024
ശ്രീമതി.അശ്വതി കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	21-03-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി.രവീണ രവി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ജനറൽ ഫണ്ട് വിശദാംശം ലഭ്യമായില്ല	1-1-1
3	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷന് വിശദാശം ലഭ്യമല്ല	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-4
6	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച ACR കൃത്യമല്ല.	1-1-5
7	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമല്ല-	1-1-6
8	ഗ്രാന്റ് തുക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോള് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	വായ്പ ബാധ്യതയും പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം ചെലവും തമ്മില് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പദ്ധതികൾ	1-7
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
17	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം	1-9
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
19	കെട്ടിട നമ്പരില്ലാതെ അൺ എയ്ഡഡ് സ്കൂൾ വർഷങ്ങളായി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-11
20	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-12
21	കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-13
22	ലേലനടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-14

23	പഞ്ചായത്തിന്റെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടുകളിൽ വൻതുക അവശേഷിക്കുന്നു	1-15
24	കാലിബാരൽ വില തനതുഫണ്ടില് നിലനിൽക്കുന്നു-	1-16
25	പത്ര പരസ്യം -ഡിസ്കൗണ്ട് ആനുകൂല്യം പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-17
26	ഓണം അഡ്വാൻസ് തിരികെ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-18
27	തനതുഫണ്ട് ചെലവുകൾ- അനുബന്ധ രേഖകള് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-19
28	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ – മരുന്നുകൾ പൂർണമായും ലഭിച്ചില്ല	1-20
29	കുറുമണ്ണ് കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വൈദ്യുത കണക്ഷൻ എടുക്കൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-21
30	കുഴൽകിണറുകൾക്ക് ഹാൻഡ് പമ്പ് അനുബന്ധ സജ്ജീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-22
31	ആശ്രയ- അഗതിരഹിതകേരളം പദ്ധതി- അക്കൗണ്ടില് ദീർഘനാളായി പ്ലാൻഫണ്ട് നിലനിൽക്കുന്നു.	1-23
32	കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളിൻമേലുള്ള തുടർനടപടിവിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-24
33	പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന് വാല്യൂവേഷനിൽ നിന്നും അധികമായി തുക അനുവദിച്ചു.	1-25
34	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി	1-26
35	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-27
36	അസി.എഞ്ചിനിയറെ നിർവ്വഹണം എൽപ്പിച്ച പ്രോജക്ടുകള് ഭൂരിഭാഗവും നടപ്പാക്കിയില്ല-	1-28
37	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ	1-29
ഭാഗം 2		
--- No records found ---		
ഭാഗം 3		
--- No records found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2

3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങള്	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടില് ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകള്	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. **കടനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ** 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചര് അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 07/05/2024 തീയതിയിലെ 3(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 09/07/24 തീയതിയില് എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 214(4) പ്രകാരവും ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബാധകമായ 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, 1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം, 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങള്, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3, കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാര് മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങള്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികള് എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളില് പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങള് എന്നിവ പാലിച്ച് ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാന് ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.
വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതില് വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങള് ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കടനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക 31/03/2024-ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31/03/2024 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

തീയതി : 23.12.2024 ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 ജനറൽ ഫണ്ട് വിശദാംശം ലഭ്യമായില്ല

31/03/2024 തീയതിയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ ജനറല് ഫണ്ടിന്റെ കൃത്യത അനുബന്ധരേഖകളുടെ അഭാവത്തില് വ്യക്തമല്ല. 01/04/2011 ല് പഞ്ചായത്ത് ജനറല് ഫണ്ട് (കണക്ക് ശീർഷകം-310100101) നിർണ്ണയിച്ചപ്പോഴുള്ള ആധികാരിക ആസ്തി-ബാധ്യത രേഖകൾ(OBRP Data) സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

1-1-2 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷന് വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല

വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ ചെലവ് ആസ്തി-റവന്യൂ തിരിച്ച് , മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശമുൾപ്പെടെ രേഖപ്പെടുത്തിയ വിശദമായ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷന് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2023-24 വർഷം വിവിധ ഫണ്ട് തിരിച്ച് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട ക്യാപ്പിറ്റല് കോൺട്രിബ്യൂഷന് പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകള് ചെലവഴിച്ച ആസ്തികൾക്ക് തുല്യമായ തുകയാണോ എന്നത് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകള് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 31/03/2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

1-1-4 Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

സർക്കാർ/മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിലേക്ക് ഒടുക്കാനുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത വ്യക്തമാക്കുന്ന Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 350400999- refund of unutilized grants- prior period, 350900102-Sales of proceeds-Attached properties ശീർഷകങ്ങളിലെ ബാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നത് ഏതിനത്തിലെയാണെന്നതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

1-1-5 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച ACR കൃത്യമല്ല.

പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച ACR പൂർണമല്ല. ഗ്രാന്റുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശം എ.സി.ആറിൽ ലഭ്യമല്ല. ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങൾ, ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകള് എന്നീയിനങ്ങളില് നീക്കിയിരിപ്പുള്ളവയുടെ വിശദാംശങ്ങള് ACR ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല 320100194, 320200305, 320700104, 320200204, 320700205 എന്നീ ശീർഷകങ്ങളില് മുൻവർഷങ്ങളില് ലഭിച്ച തുകകൾ നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിയ്ക്കുന്നുണ്ട്. അവയുടെ വിശദാംശങ്ങളില്ല. എംജിഎൻആർഇജിഎസ്. കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ജലനിധിയുടെ 31.03.2024 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് RP 40(b), ബി-4 എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകളില് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

1-1-6 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമല്ല-

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കണക്കുകള് കൃത്യമാക്കി സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി ആധികാരികമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷികകണക്കുകളിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിയ്ക്കാനായില്ല. മാത്രമല്ല ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2011-12 മുതലുള്ള നിക്ഷേപങ്ങള് മുന്നിരിപ്പില് ഉൾപ്പെടുന്നു. കാലഹരണപ്പെട്ടവ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല

1-1-7 ഗ്രാന്റ് തുക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോള് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വികസനഫണ്ട് ജനറൽ, എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി. വിഭാഗങ്ങളിലെ ചെലവുകൾ വാർഷികകണക്കുകള്, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, സുലേഖ ചെലവുപത്രിക എന്നിവയുമായി തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും അപ്രോപ്രിയേഷന് കൺട്രോള് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അപ്രോപ്രിയേഷന് കൺട്രോള് രജിസ്റ്ററില് ആകെ ചെലവുതുക യഥാർത്ഥ ചെലവിനേക്കാള് കുറവായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിയ്ക്കുന്നത്.

1-1-8 വായ്പ ബാധ്യതയും പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം ചെലവും തമ്മില് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വായ്പയിനത്തിൽ 31-03-2024 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വായ്പ ശീർഷകത്തിലെയും പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം ചെലവ് ശീർഷകത്തിലെയും തുകകള് തമ്മില് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 25.03.2022 തീയതിയിലെ 1/1 നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. 20.01.2024 തീയതിയിലെ 4 നം. തീരുമാന പ്രകാരം ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വരവുചെലവ്, വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യചുമതലകൾക്കായി മാറ്റി വെച്ച തുകകളിൽ മാത്രമാണ് ബജറ്റില് അനുവദിച്ചതിലും കൂടുതൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നതിനാല് ചില ഷെഡ്യൂളുകളിലെ തുകകളല്ലാതെ ആകെ തുകകളിൽ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	3881039	3881039
വരവ്	161220183	161220183
ആകെ	165101222	165101222
ചെലവ്	156733200	156733200
നീക്കിയിരിപ്പ്	8368022	8368022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ് (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	22101794
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	35505429
ആകെ (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	57607223
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ് (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	29420589
നീക്കിയിരിപ്പ്(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	28186634

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചര് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഇനം	തുക
ആകെ വരുമാനം	92423714
ആകെ ചെലവ്	96483433
പ്രവർത്തന നഷ്ടം	4059719
മുൻകാല അക്കൗണ്ടിംഗ് ക്രമീകരണം (prior period adjustment) പ്രകാരം കുറവു ചെയ്തത്	2399830
അറ്റ പ്രവർത്തന നഷ്ടം	1659889

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്)	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്)	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	539693/-

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് (സ്രോതസിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടെ)	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ സഞ്ചിതനിധി യിലേക്ക് തിരികെ ഈടാക്കിയത്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	16232000	16232000	15324704	907296	94%
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	1910000	1910000	1832586	77414	96%
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	402000	402000	242933	159067	60%
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	9701350	9701350	1376245	8325105	14%
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	3716000	3716000	2656999	1059001	71%
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	459508	2807117	3266625	909991	2356634	28%
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	3050896	2016000	5066896	2372777	2694119	47%
എം. ജി. എൻ. ആർ. ഇ. ജി. എസ്	1115	1052240	1053355	1021597	31758	97%
ഐ.സി.ഡി. എസ്. കേന്ദ്രവിഹിതം	394055	843804	1237859	300419	937440	24%
TSC	774698	0	774698	674749	99949	0
ശുചിത്വമിഷന് ഗ്രാന്റ്	193642	0	193642	193642	0	100%
ജലജീവൻ മിഷന്	2674721	258298	2933019	0	2933019	0
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	136893	0	136893	136893	0	100%
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (ഡയഗനോസ്റ്റിക്	268265	792513	1060778	33737	1027041	4%

ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ)						
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (വെൽനസ് സെന്ററേഴ്സ്)	1893	340344	342237	0	342237	0
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (സബ് സെന്റർ, സി എച്ച് സി, പി എച്ച് സി)	1961	2803210	2805171	0	2805171	0
സാക്ഷരത	8144	12702	20846	0	20846	0
റൂറൽ ഹൌസിംഗ്	109859	1640000	1749859	1540000	209859	88%

വികസനഫണ്ടിന്റെ പൊതുവിഭാഗം ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലൈഫ് മിഷന് വായ്പ മുതല് തിരിച്ചടവ് ഇനത്തില് 856014/- രൂപയും അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ ഹോണറേറിയം ഇനത്തില് 919800/- രൂപയും കൂടാതെ മുൻവർഷം തനതുവരുമാനം 90% പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിനാൽ ആകെ അലോട്ട്മെന്റിന്റെ 1% തുകയായ 162320/- രൂപയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അതുപോലെ എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി. വിഹിതങ്ങളിൽ നിന്ന് യഥാക്രമം 184215/-രൂപ, 71184/-രൂപ വീതം ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തില് കുറവ് ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചത്. കുറവ് ചെയ്ത തുകകള് ജി.ഒ. പ്രോജക്ടുകളായി സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ടി തുകകള് ഉൾപ്പെടെയാണ് സുലേഖ സോഫ്റ്റ്വെയറില് ചെലവ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗ്രാന്റ് പത്രികയില് വിവിധ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റില് ഇത്തരത്തില് സ്രോതസ്സില് കുറവ് ചെയ്ത തുകകള് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied ഫണ്ടിൽ 2023-24 വർഷത്തെ പ്രസ്തുത ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ പലിശ 1119117/- രൂപ വരവായി ACR, Grant Statement എന്നിവയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഫണ്ടുകളുടെ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് പത്രികയില് പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റുകളുടെ (Health Grant-1,2) ചെലവ് കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടായി സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല. ആകെ പ്രോജക്ട് ചെലവിൽ ടി ഫണ്ട് ചെലവ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ടി അപാകതകൾ നിലനിൽക്കെയാണ് അനുബന്ധം 2 പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷികപദ്ധതിയ്ക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയുടെ 03-02-24 ലെ ഉത്തരവ് നം.83898/23/DPC/DPO/KTM പ്രകാരം പുതുക്കി അന്തിമ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിരൂപീകരണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗം	26-12-22, 18-01-23
പദ്ധതിരൂപീകരണ ഗ്രാമസഭകൾ	27-12-22 - 01-01-23
ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഗ്രാമസഭകൾ	24-06-23 - 01-07-23
ഊരുകൂട്ടം	13-01-23
വയോജന/ഭിന്നശേഷി ഗ്രാമസഭ	13-01-23
വികസനസെമിനാർ	18-01-23

വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ആകെ അടങ്കല് 100213663/-രൂപയും ആകെ ചെലവ് 33762264/-രൂപയുമാണ്. ചെലവ് 33.69%. സ്പിൽ ഓവര് പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പടെ ആകെ 171 പ്രോജക്ടുകൾക്കാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്. ഇതിൽ 82 എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പാക്കി. തൻവർഷം പ്രോജക്ടുകള് ഏറ്റെടുത്ത 12 നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരില് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്, വിഇഒ, പിഎച്ച്സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എന്നിവർക്ക് 50% ല് താഴെയാണ് ചെലവ്. ഇതിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ചെലവ് ശതമാനം 14.8 ആണ്. പ്രോജക്ടുകളിൽ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, കേന്ദ്ര വിഹിതം, വായ്പ എന്നീയിനങ്ങളിൽ വൻതുകകള് വകയിരുത്തിയിരിയ്ക്കുന്നതും ഈ ഫണ്ടിനങ്ങളിൽ ഉദ്ദേശിച്ച തുകകള് ലഭ്യമാകാത്തതും ആകെ ചെലവ് ശതമാനത്തില് വലിയ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. അതുപോലെ അസി.എഞ്ചിനീയർ ഏറ്റെടുത്തവയില് 15% പോലും തൻവർഷം നടപ്പാക്കാനാകാതെ വന്നതും, വി ഇഒ യുടെ പ്രോജക്ടുകളിൽ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, സംസ്ഥാന വിഹിതം എന്നീയിനങ്ങളിലെ ചെലവ് കുറഞ്ഞതും ചെലവ് ശതമാനം വളരെ കുറയുന്നതിന് ഇടയാക്കി. അസി എഞ്ചിനീയർ റോഡ് പ്രവൃത്തികള് ഭൂരിഭാഗവും നടപ്പാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും 85 ലക്ഷത്തിലധികം ഫണ്ട് ലാപ്സായിട്ടുണ്ട്. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥര് നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ളത് ചുവടെ

ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്	ആസൂത്രണം ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പാക്കിയവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	6	6	882700	882700	100
വെറ്ററിനറി സർജന്	7	5	2694900	1932100	71.7
സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടര് ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	1	48000	48000	100%
എം.ഒ (പിഎച്ച്സി)	10	7	4006364	1950061	48.67
എം.ഒ (ആയുർവേദം)	3	3	515000	515000	100
വി ഇ ഒ	15	10	45491706	12575074	27.64
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	4	4	604300	526588	87.14
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസര്	6	6	5353434	2873879	53.68
സെക്രട്ടറി	41	17	8359987	5533165	66.18
അസി.എൻജിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി	65	14	27109945	4018748	14.82
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടര്	2	2	3415320	1936641	56.7
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11	7	1732007	970308	56.02
ആകെ	171	82	100213663	33762264	33.69

ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം ഒരു കോടിയിലധികം രൂപ വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം സഞ്ചിതനിധിയിലേയ്ക്ക് തിരികെ എടുക്കപ്പെട്ടു.

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ടിനം	ലാപ്സായ തുക
1	വികസനഫണ്ട്, പൊതുവിഭാഗം	907296/-
2	വികസനഫണ്ട്, എസ്.സി.പി	77414/-
3	വികസനഫണ്ട്, റ്റി.എസ്.പി	159067/-
4	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, റോഡ്	8325105/-
5	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, റോഡിതരം	1059001/-
	ആകെ	10527883/-

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി പ്രകാരം 2023-24 വർഷം 42 പേർക്ക് പുതുതായി തൊഴിൽ കാർഡ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 599 കുടുബങ്ങൾക്ക് ദിവസം തൊഴില് ലഭിച്ചു. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ലേബർ ബജറ്റ് പ്രകാരം 276 പ്രവ്യത്തികളാണ് വിഭാവനം ചെയ്തത്. 211 പ്രവ്യത്തികൾക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ചതില് 149 പ്രവ്യത്തികള് പൂർത്തീകരിച്ചു. 38579 തൊഴിൽദിനങ്ങള് സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടു. പഞ്ചായത്തിൽ ആകെയുള്ള 139 അയൽകൂട്ടങ്ങളില് 139 എണ്ണം പദ്ധതിയുമായി സഹകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 2023-24 വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവു കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	1115	1052240	1053355	1053332	23
തൊഴിലാളികൾക്ക് നേരിട്ടു നൽകിയത്	0	16163527	16163527	16163527	0
ആകെ	1115	17215767	17216882	17216859	23

1-7 സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങള് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ചതുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	7200	5
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷന്	2762600	218
വിധവാ പെൻഷന്	4946000	462
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷന്	19099900	1748
വികലാംഗ പെൻഷന്	2539400	223
അൻപത് വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരുടെ പെൻഷന്	499200	45
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 05.12.2024 തീയതിയില് 3 പി.എം.-ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 21,513/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം

ഓഫീസ് ഉത്തരവിലൂടെ ജീവനക്കാർക്ക് ചുമതലകള് കൃത്യമായി വിഭജിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അഡ്വാൻസ്/ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകൾ തനതുഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റര് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തെരുവുവിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റര് സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും മെയിന്ററനൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന തനത് വരുമാനമായ വസ്തുനികുതി, 93% പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതിയും നികുതിയേതര വരവുകളും പിരിച്ചെടുക്കുന്നുണ്ട്. നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിസിബി, വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. വൌച്ചറുകൾ അനുബന്ധരേഖകള് സഹിതം ബൈന്റ് ചെയ്ത് മാസം തിരിച്ച് അടുക്കി സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നുണ്ട്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ എല്ലാ മാസങ്ങളിലും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകള് യോഗം ചേർന്ന് പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങള് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അംഗീകാരം ലഭിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റര് ചെയ്യേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിയ്ക്കും നൽകേണ്ടതും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ്. എന്നാൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ നടത്തിപ്പ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകള് കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്ത് പദ്ധതി പൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കിയതായി ഒരു ഫയലിലും കാണുന്നില്ല. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെയും സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റികളുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാന ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	14.07.22	2022 മാർച്ച്	PA.2-697/22/22.11.22
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	22/06/2006	2005-06 വരെ	LBA(HQ)8A/1000/415 തീയതി 21/07/2006

1-11 കെട്ടിട നമ്പരില്ലാതെ അൺ എയ്ഡഡ് സ്കൂൾ വർഷങ്ങളായി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

കടനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പിഴക് (14) വാർഡിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന നിർമ്മല പബ്ലിക് സ്കൂൾ എന്ന അൺ-എയ്ഡഡ് (ICSE) സ്ഥാപനം 1998 മുതൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഔദ്യാഗിക വെബ്സൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വാർഡിലെ അസ്സസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് നിലവിലും കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (21/12.12.2024) ഫയർ, ടൗൺ പ്ലാനിംഗ് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നുമുള്ള നിരാക്ഷേപക സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായ ശേഷം നമ്പരിംഗിന് അപേക്ഷ ലഭ്യമാക്കാം എന്ന് കെട്ടിട ഉടമ അറിയിച്ചതായുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

28.03.2023 ലെ 15(2)/ലെഗ്.എ2/2023/നിയമം വിജ്ഞാപന പ്രകാരമുള്ള 2023-ലെ കേരള ധനകാര്യ (2-ാം നമ്പർ) ആക്ടിൽ 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ നികുതി, ഉപനികുതി മുതലായവയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കൽ നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 207 ൽ ഭേദഗതി വരുത്തി വസ്തുനികുതിയിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന ഇളവ് സർക്കാർ, എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകൾക്ക് മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയ സാഹചര്യത്തിൽ ഹയർ സെക്കൻഡറിതലം വരെയുള്ള കുട്ടികളെ പഠിപ്പിക്കുന്ന ടി അൺ-എയ്ഡഡ് സ്കൂളിന്റെ 2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

2023-24 വർഷത്തെ വരവിനങ്ങളുടെ പരിശോധനയിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന രണ്ട് മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കണ്ടു.

നം.	പേര്, വിലാസം	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം	വാർഡ്, കെട്ടിട നമ്പർ	വാർഷിക കെട്ടിട നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്
1	മാനേജർ, റിലയൻസ് ഇൻഫോകമ്മ്യൂ ലിമിറ്റഡ് (38/628, എസ്. എ റോഡ് കൊച്ചി)	മൊബൈൽ ടവർ	9/705 A	23612	1181	2023-24 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	ജില്ല വയർലസ്(എൻ എച്ച് ബൈപാസ് കൊച്ചി	മൊബൈൽ ടവർ	5/273	16979	849	2023-24 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

മേൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാൻ റവന്യൂ റിക്കവറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നതായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (03/06.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

കടനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വിവിധ മേഖലകളില് കരാര് പ്രവൃത്തികള് ചെയ്യുന്നവരുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി തൊഴില് നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല. 2023-24 വർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതിയിലെ മരാമത്ത് പ്രോജക്ടുകള് ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷം 60 ദിവസത്തില് കുറയാതെ തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടവർക്ക് തൊഴില് നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. കരാറുകാർ മറ്റ് തദ്ദേശ സ്ഥാപന പ്രദേശത്തുകൂടി പ്രവർത്തിക്കുന്നവരാണെങ്കില് അവരുടെ തൊഴില് നികുതി ഒടുക്ക് വിവരം പരിശോധിച്ച് നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അതാത് വർഷത്തെ നികുതി വരുമാനമായതിനാല് നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാതെയും ഒടുക്കാതെയും തുടരുന്നത് തനത് വരുമാന നഷ്ടത്തിന് ഇടയാക്കുന്നു. കരാറുകാരുടെ ഡേറ്റ തയ്യാറാക്കി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനും അതുമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നികുതി വരുമാന നഷ്ടത്തിനും രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7/8.12.2024) കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വരും വർഷങ്ങളിൽ പഞ്ചായത്തിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതും വരുമാന നഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 ലേലനടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 2023-24 വർഷത്തെ മിനിറ്റ്സ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തീരുമാനങ്ങള് കൈക്കൊണ്ടിട്ടുണ്ട്. തീരുമാനങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) കടനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മാനത്തൂർ വാർഡിലെ പൂക്കളം പാലത്തിന് സമീപം ഭീഷണിയായി നിൽക്കുന്ന പാലമരം മുറിച്ച് മാറ്റുന്നത് സംബന്ധിച്ച് യോഗം ചർച്ച ചെയ്തു. എരുമംഗലം മറ്റത്തിപ്പാറ റോഡിൽ പൂക്കുളം പാലം പണിയുന്നതിലേക്കായി മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തപ്പോൾ അപകടാവസ്ഥയിലായ വലിയ പാലമരവും ടി മരത്തോട് ചേർന്ന് അപകടാവസ്ഥയിലുള്ള ആഞ്ഞിലി, പുളി എന്നീ മരങ്ങളും വെട്ടി മാറ്റേണ്ടതാണ് എന്നുള്ള വസ്തുത യോഗം പരിശോധിച്ചു. മേൽ മരങ്ങൾ വഴിയാത്രക്കാർക്കും പ്രദേശവാസികൾക്കും അപകട ഭീഷണി ഉയർത്തുന്നതിനാൽ അടിയന്തിരമായി ട്രീ കമ്മിറ്റി വിളിച്ച് ചേർത്ത് ടി മരങ്ങൾ വെട്ടി മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായി വരുന്ന തുക തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിക്കുന്നതിനും, മുറിച്ച് മാറ്റുന്ന മരങ്ങൾ വാല്യുവേഷൻ നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് ലേലം ചെയ്യുന്നതിനും ഐകകണ്ഠേന അംഗീകരിച്ച് തീരുമാനിച്ചു. (02.12.2023/തീരുമാനം നമ്പർ 15(1))

2) കടനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ നിൽക്കുന്ന മരങ്ങൾ മുറിച്ച് മാറ്റുന്നതിനും വീണു കിടക്കുന്ന മരങ്ങളുടെ വാല്യൂവേഷൻ കോട്ടയം സോഷ്യൽ ഫോറസ്ട്രി അസിസ്റ്റന്റ് ഫോറസ്റ്റ് കൺസർവേറ്ററില് നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ടി തുകകൾ പ്രകാരം ലേല നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ടി മരങ്ങൾ മുറിച്ച് വിൽപന നടത്തുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. (13.03.2024/തീരുമാനം നമ്പർ 2(1))മരങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- മറ്റത്തിപ്പാറ കിഴിമണ്ണ് പൊട്ടംപ്ലാക്കൽ റോഡിനോട് ചേർന്ന് തോട്ടുപുറമ്പോക്കിൽ വീണുകിടക്കുന്ന ആഞ്ഞിലിമരം -1 (ഒന്ന്),
- തേക്ക് മരം -1 (ഒന്ന്).കടനാട് പി.എച്ച്.സി കോമ്പൗണ്ടിൽ കിടക്കുന്ന തേക്ക് മരം (Poles)-1.
- കടനാട് പി.എച്ച്.സി-ക്ക് പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് തടസമായി നിൽക്കുന്ന നെല്ലി 1 (ഒന്ന്), മഹാഗണി മരം 3 (മൂന്ന്), ആഞ്ഞിലി മരം 2 (രണ്ട്), തേക്ക്മരം 6 (ആറ്).
- കൊടുമ്പിടി ടൗൺ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന ആഞ്ഞിലി മരം 2 (രണ്ട്), താന്നി മരം -1 (ഒന്ന്)

സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ടി ലേലനടപടികളിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ വിവരങ്ങള് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.8/07.12.2024) ലേലനടപടികൾ പുരോഗമിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഉയർന്ന വാല്യുവേഷൻ മൂലം ആരും വാല്യുവേഷൻ അനുസരിച്ചുള്ള തുക വിളിക്കുന്നതിനു തയാറാകുന്നില്ല എന്നും പ്രാദേശികമായി വിവിധ കച്ചവടക്കാരെ കാണിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുവെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. മരങ്ങൾ കാലപ്പഴക്കം മൂലം നശിച്ചുപോകാതെ ലേലനടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പഞ്ചായത്തിന്റെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടുകളിൽ വൻതുക അവശേഷിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓൺലൈന് പണമിടപാടുകള് നടത്തുന്നതിനായി സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്കില് (A/C NO-01830730000321) നമ്പറിൽ കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട് . ePOS മെഷീൻ വഴി അടവാക്കുന്ന തുകകൾ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിക്കപ്പെടുന്നത്. 30.09.2024 ലെ പാസ്സ്ബുക്ക് രേഖപ്പെടുത്തലുകള് പ്രകാരം പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടില് ₹8,39,484/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് യു പി ഐ ഇടപാടുകൾക്കായി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയുടെ കൊല്ലപ്പള്ളി ശാഖയില് കറന്റ് അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട്

നം.00000067396834685) ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30.09.2024 ലെ പാസ്സ്ബുക്ക് രേഖപ്പെടുത്തലുകള് പ്രകാരം പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടില് ₹1234668/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. പലിശരഹിതവും ബാങ്ക് ചാർജ് ഈടാക്കപ്പെടുന്നതുമായ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടില് തുക നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക താത്പര്യങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമല്ല. പലിശ ലഭ്യമാകുന്ന പഞ്ചായത്ത് തനതുഫണ്ടിലേക്ക് കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ തുക മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റില് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കാലിബാരൽ വില തനതുഫണ്ടില് നിലനിൽക്കുന്നു-

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 30-10-17-ലെ 59827/എഫ്.എം/07 നമ്പര് സർക്കുലര് പ്രകാരം ടാറിംഗ്പ്രവൃത്തികളില് ഉപയോഗിക്കുന്ന ടാർവീപ്പകളുടെ വില ഏത് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചാണോ പ്രവൃത്തി നടത്തിയത് അതേ ഫണ്ടിലേക്ക് ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 12-4-06-ലെ ജി.ഓ.(പി)177/06/നമ്പർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 10.3 പാലിച്ച് സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ തൻവർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ കൊടുത്തിരിയ്ക്കുന്ന റോഡുപ്രവൃത്തികളില് ടാർവീപ്പകളുടെ വിലയിനത്തിൽ കരാറുകാരിൽനിന്നും ഈടാക്കിയ തുക നിശ്ചിത ശീർഷകത്തില് സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫര് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതായി കാണുന്നു. പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. പേര്	പ്രോജക്ട് ചെലവ്	ഫണ്ട്	ബാരൽവില ഈടാക്കിയത്
137/24- മണിയാക്കംപാറ പാമ്പനാൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്	316156/-	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	2248/-
150/24പാലസ് കാവുങ്കണ്ടം റോഡ് റീടാറിംഗ് രണ്ടാംഘട്ടം	346403/-	,,	4215/-
147/24 കടനാട് കവുങ്ങുംമറ്റം റോഡ് റീടാറിംഗ്	489605/-	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	5901/- (3934+1967)

തുക അതാത് ഫണ്ട് ശീർഷകത്തില് സർക്കാരിലേക്കടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങള് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (നം.19/12-12-24) തുക അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. കാലിവീപ്പകളുടെ മൂല്യം പ്രോജക്ടിനു വേണ്ടി വകയിരുത്തിയ ഫണ്ടിന്റെ ശീർഷകത്തിലും GST തുക അതിന്റെ ശീർഷകത്തിലും സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കി വിശദാംശങ്ങള് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പത്ര പരസ്യം -ഡിസ്കൗണ്ട് ആനുകൂല്യം പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയില്ല.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പത്ര പരസ്യങ്ങൾ നൽകുമ്പോൾ സ.ഉ.(പി)നം.5/2021 I&PRD തീയതി 11.10.2021 പ്രകാരം 15% ഡിസ്കൗണ്ടിന് അർഹതയുണ്ട് (GST ഒഴികെയുള്ളതിന്). 2023-24 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം പത്രപരസ്യം ചെയ്തതിന് 60350/- (57600+2750 GST) രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും പ്രസ്തുത ആനുകൂല്യം ഉപയോഗപ്പെടുത്താതെ പത്രസ്ഥാപനം ആവശ്യപ്പെട്ട മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പത്രം / ഇൻവോയിസ് നമ്പർ	ബിൽ /വൗച്ചർ നമ്പർ , തീയതി	അനുവദിച്ച തുക
1	മലയാള മനോരമ, Invoice No.KB0428006379/13.5.2023	1618/26.05.2023	20286/- (19320+966 GST)
2	മലയാള മനോരമ, Invoice No.KF0436008838/15.9.2023	22300397/09.10.2023	22050/- (21000+1050 GST)
3	ദീപിക, Invoice No.KD23090425/15.9.2023	22300397/09.10.2023	18014/- (17280+734 GST)

	ആകെ	60350/- (57600+2750 GST)

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/12.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ പരസ്യങ്ങൾക്ക് ഡിസ്കൌണ്ട് ആനുകൂല്യം പ്രയോജനപ്പെടുത്താത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ഓണം അഡ്വാൻസ് തിരികെ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

2023-24 വർഷം ഓണം അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റുകയും ശേഷം ഈ ഓഫിസിൽ നിന്നും സ്ഥലംമാറി പോകുകയും ചെയ്ത രണ്ട് ജീവനക്കാർ തുക തിരികെ ഒടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്, തസ്തിക	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബിൽ നം.	തിരിച്ചടച്ച തുക	ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	പോൾ ബേബി സാമുവൽ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	20000	2601/23.08.23	16000	4000
2	നയൻതാര എം., ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്	10000	2601/23.08.23	2000	8000

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (22/12.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകാനുള്ള ₹12000 തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 തനതുഫണ്ട് ചെലവുകൾ- അനുബന്ധ രേഖകള് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

2023-24 വർഷത്തെ ചുവടെ കൊടുത്തിരിയ്ക്കുന്ന തനതുഫണ്ട് ചെലവുകളുടെ അനുബന്ധരേഖകൾ/ ക്രമീകരണവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം	ചെലവിനം	തുക	റിമാർക്സ്
1	22300178/ 29-06-24	മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണം - തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂറായി തുക നൽകിയത്	140000/-	വാർഡ്തല സാനിട്ടേഷൻ കമ്മിറ്റിയ്ക്കാണ് തുക നൽകിയത്. ചെലവു വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ക്രമീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
2.	22300190/ 30-06-23	മരം മുറിയ്ക്കുന്നതിന് കൂലി നൽകിയത്	2500/-	മുറിച്ച മരത്തിന്റെ ലേലം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങള് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
3	22300233/ 26-07-23	വാളികുളം- ഇരുവേലിക്കുന്ന് ഭാഗത്തുള്ള ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിയ്ക്കുന്നതിന് കെസ്ഇബി, കൊല്ലപ്പള്ളിയിൽ അടച്ച തുക	8139/-	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
4	22300324/ 04-09-23	മരം മുറിയ്ക്കുന്നതിന് കൂലി നൽകിയത്	9500/-	മുറിച്ച മരത്തിന്റെ ലേലം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങള് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
5	22300399/ 09-10-23	കൊടുമ്പിടി വാർഡില് പുതിയ അംഗൻവാടി കെട്ടിടം നിർമ്മിയ്ക്കുന്ന സ്ഥലത്തെ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിയ്ക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇബി കൊല്ലപ്പള്ളിയിൽ അടച്ച തുക	22218/-	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

നൽകിയ തുകകളുടെ ക്രമീകരണ വിവരങ്ങള് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് അന്വേഷണകുറിപ്പ് (നം.20/12-12-24) നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും

മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ – മരുന്നുകൾ പൂർണമായും ലഭിച്ചില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ചെലവ് തുക	250000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, റോഡിതരം)
ബിൽ നം.	1. 98000/- 55820/22.02.2024 2. 152000/- 9608/02.03.2024

ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്കും നീലൂര് ഹോമിയോ സബ്സെന്ററിനും മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിക്കായി (പ്രോ.നം.22/24) 250000/- രൂപ ഹോംകോയിൽ മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം നൽകിയിരുന്നു. 181974/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായുള്ളൂ. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (02/06.12.2024) അവശേഷിക്കുന്ന 68026/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. മരുന്നുകൾ പൂർണമായും ലഭിക്കുന്നത് വരെ ₹68026 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-21 കുറുമണ്ണ് കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വൈദ്യുത കണക്ഷൻ എടുക്കൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ കുറുമണ്ണ് കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വൈദ്യുത കണക്ഷൻ എടുക്കൽ എന്ന പ്രോജക്ടിനായി (നം.121/24) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 51043/-രൂപ (18209/- രൂപ ബിൽ നം.81/02-11-23, 32834/- രൂപ ബിൽ നം.151/20-01-24) കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് കൊല്ലപ്പള്ളിയിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കി ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 51043/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങള് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കുഴൽകിണറുകൾക്ക് ഹാൻഡ് പമ്പ് അനുബന്ധ സജ്ജീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട്	കുഴൽകിണറുകൾക്ക് ഹാൻഡ് പമ്പ് അനുബന്ധ സജ്ജീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ (നം.114/2024)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ തുക	400000/- രൂപ (സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ് തുക	400000/- (വൗച്ചര് നം.22300835/17.03.2024, സി.എഫ്.സിഗ്രാന്റ), 20624 /- (വൗച്ചര് നം.22300834/17.03.2024, തനത് ഫണ്ട്)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 6 കുഴൽകിണറുകളിൽ ഹാൻഡ് പമ്പും അനുബന്ധ സജ്ജീകരണങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഭൂജലവകുപ്പ് കോട്ടയവുമായി 21.03.2024 ൽ സെക്രട്ടറി കരാറിലേർപ്പെടുകയും ചെലവ് തുകയായി 420624/- ഭൂജല വകുപ്പിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.പ്രോജക്ടിൽ 400000/-രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നുള്ളു എന്നതിനാല് 20624/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് ചെലവഴിച്ചത്. തനത് ഫണ്ടിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 20624/- രൂപ പ്രോജക്ട് ചെലവായി ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിലവിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (14/11.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതു് വരെ 420624/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-23 ആശ്രയ- അഗതിരഹിതകേരളം പദ്ധതി- അക്കൗണ്ടില് ദീർഘനാളായി പ്ലാൻഫണ്ട് നിലനിൽക്കുന്നു.

ആശ്രയ-അഗതിരഹിതകേരളം പദ്ധതിക്കായി തൻവർഷം പ്രോജക്ട് മുഖേന തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ പദ്ധതിയ്ക്കായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൌണ്ട് നം. 40618103784, കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, കടനാട്) മുൻവർഷങ്ങളില് ലഭിച്ച പ്ലാന് ഫണ്ട്, ചലഞ്ച് ഫണ്ട് തുകകൾ നിലവിലും ചെലവഴിയ്ക്കാന് ശേഷിയ്ക്കുന്നു. അഗതി രഹിതകേരളം പദ്ധതിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 31-03-23 ല് 869389/- രൂപ മുന്നിരിപ്പുണ്ടായിരുന്നു. ഈ തുകയിൽ കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം ഉൾപ്പെടുന്നത്, ചലഞ്ച് ഫണ്ട് 497495/- രൂപയും വികസനഫണ്ട് 102430/- രൂപയും പലിശ 269464/- രൂപയുമാണ്. തൻവർഷം ചലഞ്ച്ഫണ്ടില് നിന്നും 305721/- രൂപ ഭക്ഷ്യകിറ്റുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വികസനഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. 31-03-24 ല് വികസനഫണ്ട് 102430/- രൂപയും ചലഞ്ച് ഫണ്ട് 191774/- രൂപയും പലിശ 2,95,586/- രൂപയുമുൾപ്പെടെ ആകെ 589790/- രൂപ അക്കൗണ്ടില് നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. വികസന ഫണ്ട് വിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. നടപ്പു സാമ്പത്തികവർഷം തന്നെ പ്ലാൻഫണ്ട് ചെലവഴിയ്ക്കുന്നതിന് തുടർനടപടികള് സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം നാളിതുവരെയുള്ള പലിശ സഹിതം തുക നിശ്ചിത ശീർഷകത്തില്

സർക്കാരിലേയ്ക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളിൻമേലുള്ള തുടർനടപടിവിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

തൻവർഷത്തെ ജനറല് കമ്മിറ്റി യോഗമിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതില് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട തീരുമാനങ്ങളിൻമേല് സ്വീകരിച്ച തുടർപടിവിശദാംശം ആവശ്യപ്പെട്ട് അന്വേഷണകുറിപ്പ് (നം. 15/11-12-24) നൽകിയതില് ചുവടെ കൊടുത്തിരിയ്ക്കുന്ന തീരുമാനങ്ങളിൻമേല് തുടർനടപടികള് പൂർത്തിയാക്കാന് ശേഷിയ്ക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്	അഭിപ്രായം
1	1(4)/29-7-23- 24ാം നമ്പർ അംഗൻവാടി കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്നതിനായി വാലുവേഷൻ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി.	കെട്ടിടത്തിന്റെ വാല്യൂവേഷൻ എടുത്തിട്ടുള്ളതായും ആയത് പൊളിയ്ക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതിയ്ക്കായി അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.	തുടർനടപടികള് പൂർത്തിയാക്കി രേഖകള് സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
2	1(4)/29-9-23- 31-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടി കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫിറ്റ്നസ് പരിശോധിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു.	അംഗൻവാടി unfit ആയതിനാൽ പൊളിയ്ക്കുന്നതിനായുള്ള അനുമതിയ്ക്കായി അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.	ലേലനടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.
3	10(1)/15-11-23 - കൊടുമ്പിടി വാർഡിൽ വെള്ളക്കല്ല് ഭാഗത്ത് പുള്ളിക്കാട്ടിൽ നടപ്പാത നിർമ്മിക്കുന്നതിനായുള്ള സ്ഥലം ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.	നടപ്പാതയുടെ ഭാഗങ്ങൾ അളന്ന് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അസി എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകി	സ്ഥലം ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിവരം അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.
4	7(1)/2-12-23 - ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിസരത്ത് നിൽക്കുന്ന മരങ്ങൾ (3 മഹാഗണി,3 തെങ്ങുകൾ) മുറിച്ചുമാറ്റുന്നതിലേക്കായുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് പിഡബ്ല്യുഡി നിരത്ത് വിഭാഗം മേലുകാവിനോട് അഭ്യർത്ഥിച്ചു തീരുമാനിച്ചു	മുറിച്ചുമാറ്റിയിട്ടുള്ളതായി മറുപടി ലഭിച്ചു. തുടർനടപടി വിശദാംശങ്ങള് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	തുടർനടപടികള് സ്വീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിയ്ക്കേണ്താണ്.
5	8(2)/5-1-24- ഓലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 22-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പറത്താനത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതി എന്ന പ്രവർത്തിയുടെ നിർമ്മാണത്തിന്റെ ഭാഗമായി കുഴൽ കിണർ കുഴിക്കുന്ന സമയത്ത് പൊട്ടിച്ചു മാറ്റിയ119.18 മീറ്റർ ക്യൂബിക് പാറ പ്രദേശത്ത് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് തുടർനടപടികൾക്ക് കൈമാറി കൊണ്ടുള്ള ഓലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയറുടെ കത്തിൻമേല് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി പാറ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.	ആദ്യലേലം 12-02-24 ല് നടത്തിയെങ്കിലും ആരും പങ്കെടുത്തില്ലായെന്നും പുനർലേലനടപടികള് സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായും മറുപടി നൽകി.	ലേലനടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.
6	1(1)/29-01-24- കടനാട് ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്ററിന്റെ ഉദ്ഘാടന ചടങ്ങുകൾക്കായി സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിധേയമായി പരമാവധി അമ്പതിനായിരം രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചു നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ റിക്വസ്റ്റ് പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകി	തുകയുടെ ക്രമീകരണവിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർ നടപടികള് പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന് വാല്യൂവേഷനിൽ നിന്നും അധികമായി തുക അനുവദിച്ചു.

വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (എസ്.സി) എസ് 129/2024) എന്ന സ്പിൽഓവര് പ്രോജക്ടിൽപ്പെടുത്തി ശ്രീ. ബിജു. റ്റി.എൻ. തെങ്ങുംപള്ളിൽ വീട്, എലിവാലി എന്നയാൾക്ക് തൻവർഷം 92900/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഗുണഭോക്താവിന് മുൻവർഷ മുൾപ്പെടെ ആകെ 200000/- രൂപ പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട്, നം.	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (എസ്.സി), എസ് 129/2024
തുക/ ബിൽ നം.	25000/-രൂപ 983973/31.12.2022 25000/-രൂപ 1003122/06.01.2023 21441/-രൂപ 1334671/13.03.2023 35659/-രൂപ 1356173/15.03.2023 92900/-രൂപ 128831/26.05.2023
ആകെ	200000/-

പഠനമുറി പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം കടനാട് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വാല്യൂവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ പഠനമുറിയുടെ നിർമ്മാണചെലവ് ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

നിർമ്മാണചെലവ്	178528
വൈദ്യൂതീകരണം	4000
ജി.എസ്.റ്റി.	32135
റൌണ്ട് ഓഫ്	37
ആകെ	214700

സ.ഉ.(സാധാ) 738/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. തീയതി 28.03.2023 പ്രകാരം പഠനമുറിയുടെ വൈദ്യൂതീകരണത്തിനുള്ള ചെലവ് ഉൾപ്പെടെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക 200000 രൂപയാണ്. മേൽ ഉത്തരവിലോ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ (ഖണ്ഡിക 7.2.13) ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾപ്പെടെ ഉള്ള തുക അനുവദിക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല ഗുണഭോക്താവിന് സബ്സിഡി ധനസഹായം നൽകുമ്പോള് ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ തുക നൽകേണ്ടതുമില്ല. ടി പഠനമുറിക്കായി അനുവദിക്കാവുന്നത് നിർമ്മാണ ചെലവ് (178528) വൈദ്യൂതീകരണം (4000) ഉൾപ്പെടെ 182528/-രൂപയാണ് (32135 ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുക 214700-32135+37=182528) . പ്രസ്തുത അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.01/05.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 2022-23 വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 3-1 ല് ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച പരാമർശം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത പരാമർശത്തില് 31-03-23 വരെയുള്ള ചെലവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അധികച്ചെലവ് കണക്കാക്കിയിരിയ്ക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 3-1 പ്രകാരം നിരാകരിച്ച 16345/- രൂപയുൾപ്പെടെ ആകെ അധികച്ചെലവായ 17472/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങള് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ചെലവ് രേഖകള് പരിശോധിച്ചതില് ശ്രീമതി. ത്രേസ്യാമ്മ, കല്ലംപ്ലാക്കൽ, കടനാട്, വാർഡ് 9 എന്ന വ്യക്തിക്ക് ₹420000 രൂപ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് അനുവദിച്ചു എന്ന് കണ്ടെത്തിയിരുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	തുക	ബിൽ നം.തീയ്യതി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	40000/-	/25.07.2022
സംസ്ഥാന വിഹിതം	100000/-	/22.03.2022
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	160000/-	001335/08.05.2023
വികസന ഫണ്ട്	60000/-	002824//24.06.2023
ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	60000/-	008137/16.11.2023
	ആകെ	420000/-

പൊതുവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരമാവധി 400,000/- രൂപ വരെയായിരുന്നു ധനസഹായമായി അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ഇത് ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെത്തുടർന്ന് അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ ₹20000 രൂപ 11.12.2024 ൽ (രസീത് നം. 1241101927) ഗുണഭോക്താവ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കി. ടി തുക ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഫണ്ടിന്റെ ശീർഷകത്തിലേക്ക് അടവാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണപദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ.)നം.34/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ.16.03.18 പ്രകാരം ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാർ ചമച്ച് ഒന്നാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി മുതല് 6 മാസത്തിനകം വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതുണ്ട്. തുക കൈപ്പറ്റിയ ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ ആറ് മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവ്, വാർഡ്	കൈപ്പറ്റിയ അഡ്വാൻസ് തീയതി	വീട് പണിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി (സ്റ്റേജ്)
1	കുഞ്ഞുകുട്ടി, പാറയിൽ വാർഡ് - 6	23.12.2022	റൂഫ്
2	ഗോപി കെ.എ., കവുങ്ങുംമറ്റത്തിൽ, വാർഡ് – 11	09.01.2023	റൂഫ്
3	മാത്യൂ ചെറിയാൻ, പുളിമൂട്ടിൽ, വാർഡ് – 8	29.12.2022	റൂഫ്
4	സുജാത ശിവരാമൻ, തോലമ്മാക്കൽ, വാർഡ് – 12	03.01.2023	റൂഫ്
5	വർഗ്ഗീസ്, കരിവേലിൽ, വാർഡ് – 5	24.01.2023	ബേസ്സ്മെന്റ്
6	ജോസ് തോമസ്, കൊച്ച് പുരയ്ക്കൽ, വാർഡ് – 11	16.11.2023	ബേസ്സ്മെന്റ്
7	ഗോപാലൻ, കലമലയിൽ, വാർഡ് – 5	29.06.2028	റൂഫ്
8	ചിന്നമ്മ, പനച്ചിക്കുന്നേൽ, വാർഡ് – 1	19.07.2018	റൂഫ്
9	ഷൈനി സജി, മേച്ചേരിയിൽ, വാർഡ് – 5	16.01.2023	ലിന്റൽ
10	തങ്കമ്മ ശ്രീധരൻ, ചേലപ്പുറത്ത്, വാർഡ് – 1	06.02.2023	ബേസ്മെന്റ്
11	ഓമന ഹരി, കളരിയ്കൽ, വാർഡ് – 6	17.04.2023	ബേസ്മെന്റ്
12	ബിന്ദു കെ.ജി., കാവുങ്കൽ, വാർഡ് – 6	03.04.2023	ബേസ്മെന്റ്
13	നിഷമോൾ അനീഷ്, കൈതയ്കൽ, വാർഡ് – 6	17.04.2023	ബേസ്മെന്റ്

14	രാജി ബിനു, ഇലവുങ്കൽ, വാർഡ് – 6	17.04.2023	ബേസ്മെന്റ്
15	രാജി ബിജു, ഇലവുങ്കൽ, വാർഡ് – 6	17.04.2023	ബേസ്മെന്റ്
16	മേരി സജി, കമ്പളം പൊയ്കയിൽ, വാർഡ് – 13	17.04.2023	ലിന്റൽ

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ പുരോഗതി നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 അസി.എഞ്ചിനിയറെ നിർവ്വഹണം എൽപ്പിച്ച പ്രോജക്ടുകള് ഭൂരിഭാഗവും നടപ്പാക്കിയില്ല-

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 2023-24 ല് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയര് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 65 പ്രോജക്ടുകൾക്കായി തുക വകയിരുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും 14 പ്രോജക്ടുകള് മാത്രമാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയത് . അതിൽത്തന്നെ 2022-23 വർഷത്തില് നിന്ന് സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന പ്രോജക്ടുകളില് 11 പ്രോജക്ടുകൾക്കു മാത്രമേ 2023-24 ല് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ആകെ 14052000 രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) ഇനത്തിൽ വകയിരുത്തിയിരുന്നതില് 1376245 രൂപയും 2910622 രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) വകയിരുത്തിയിരുന്നതില് 671886 രൂപയും മാത്രമാണ് ആകെയുള്ള ചെലവ്.കൂടാതെ 2022-23 വർഷത്തില് നിന്ന് സ്പില് ഓവറായി തുടർന്നചുവടെ ചേർത്തിരിയ്ക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകള് 2023-24 വർഷവും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	തൻവർഷ അടങ്കൽ
1	138/24. മേരിലാന്റ് വാർഡില് വെട്ടിക്കൊമ്പന് തോട്ടില് വട്ടമറ്റം ഭാഗത്ത് കുളിക്കടവ് നിർമ്മാണം	75000/-
2	139/24. ഐക്കൊമ്പ് ഗവ എൽ പി സ്ക്കൂള് പുനരുദ്ധാരണം.	74394/-
3	155/24. വിവിധ അംഗൻവാടികളുടെ മെയിന്റനൻസും അടിസ്ഥാനസൌകര്യങ്ങള് ഏർപ്പെടുത്തല്	437000/-
4	140/24. കുടുംബശ്രീയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആയുധങ്ങൾ സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നതിന് റൂം സജ്ജീകരിയ്ക്കൽ	80000/-
5	158/24 കണ്ടൂർ തോട് ശുചീകരണം	205521/-
6	156/24. കൊല്ലപ്പള്ളി മാർക്കറ്റിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികളും മാർക്കറ്റ് നവീകരണവും	849650/-
7	141/24. കൊടുമ്പിടി തച്ചാമ്പുറം തോട് വെള്ളിലക്കാട്ട് ഭാഗം ശുചീകരണം	205521
8	154/24. എംസിഎഫ് പൂർത്തീകരണം ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷന് ഫയര് സുരക്ഷാസംവിധാനം അനുബന്ധസൌകര്യങ്ങൾ	700000/-
9	145/24. കൊല്ലപ്പള്ളി മാർക്കറ്റിലും അനുബന്ധകെട്ടിടങ്ങളിലും കുടിവെള്ള സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തല്	227000/-
10	148/24 കൊടുമ്പിടി ആലമറ്റം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം രണ്ടാം ഘട്ടം	525000/-
11	152/24. നൂറുമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി-നവീകരണം	166854/-

ഭൂരിഭാഗം പ്രോജക്ടുകളും നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നതിനും മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനും , ഇവ നിലവിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കില് ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നം18/12-12-24) ന് മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 4,5,11 എന്നിവയിലെ പ്രോജക്ടുകൾ നിലവില് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കാന് താമസം നേരിട്ടത് ഈ പ്രവൃത്തികള് കൂടുതലായി ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരന് പുതിയ pug mill plant ഓർഡർ ചെയ്തത് കിട്ടാന് താമസിച്ചതും , മോശം കാലാവസ്ഥയും ,വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ പൈപ്പ് ലൈനിടല് പ്രവൃത്തികളും മൂലമാണെന്നും അറിയിച്ചു. മാത്രമല്ല 7/23 മുതല് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അഡീഷണല് ചാർജ് കൂടി വഹിച്ചിരുന്നതിനാലും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തില് താമസം വന്നുവെന്നും വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേല് പട്ടികയില് ഒന്നൊഴികെ എല്ലാ പ്രോജക്ടുകളും നോണ് റോഡ് പ്രവർത്തികളാണ്. അഡീഷണൽ ചാർജ് കൂടി വഹിച്ചതുകൊണ്ടാണ് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാനാകാത്തതെന്നത് മതിയായ വിശദീകരണമല്ല. നോൺറോഡ് പ്രോജക്ടുകളില് ആകെ 5

എണ്ണം മാത്രമേ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളു. റോഡ് പ്രവർത്തികള് ഭൂരിഭാഗവും നടപ്പാക്കാത്തതിനാല് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിനത്തിൽ ലഭിച്ച അലോട്ട്മെന്റില് നിന്നും 85 ലക്ഷം രൂപയിലധികം സഞ്ചിതനിധിയിലേയ്ക്ക് തിരികെപോയി. മാത്രമല്ല തൻവർഷം നടപ്പാക്കാത്ത പ്രോജക്ടുകള് എല്ലാം തന്നെ സ്പില് ഓവറായി അടുത്തവർഷത്തേയ്ക്ക് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടി വരുമെന്നത് പുതിയ പ്രോജക്ടുകൾ കൂടുതല് ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പാക്കുന്നതിനു തടസ്സം സൃഷ്ടിയ്ക്കുകയും ചെയ്യും. ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിയ്ക്കാതിരിയ്ക്കാന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ

നവകേരള നിർമാണ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സംസ്ഥാനം ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള സുസ്ഥിര വികസന ലക്ഷ്യങ്ങളായ പാർപ്പിടം, കുടിവെള്ളം, മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം, പൊതുജനാരോഗ്യം, പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണം തുടങ്ങിയ മേഖലകളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിവിധ പ്രോജക്ടുകളിലൂടെ ശ്രദ്ധേയമായ നേട്ടങ്ങൾ ഇതിനോടകം കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പിന് കീഴിലുള്ള മൂന്നാം പട്ടികയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം. മുൻകാലങ്ങളില് നിരത്തുകള് വൃത്തിയാക്കുന്നതില് മാത്രം ഒതുങ്ങി നിന്നിരുന്ന മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ നടപടികൾ നിലവില് അവയുടെ ഉറവിടങ്ങളിലേക്ക് എത്തി ശാസ്ത്രീയമായി സംസ്ക്കരിച്ച് പരിസ്ഥിതിയ്ക്ക് അനുയോജ്യമായ രീതിയിൽ പരിപാലിയ്ക്കുന്ന നിലയിലേയ്ക്ക് എത്തിച്ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. എന്റെ മാലിന്യം എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം എന്ന മുദ്രാവാക്യം ജനങ്ങളിൽ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിന്റെ അനിവാര്യത ബോധ്യപ്പെടുത്തുന്നതില് ഏറെ സഹായകരമായിട്ടുണ്ട്. 14 വാർഡുകള് ഉൾക്കൊള്ളുന്നതാണ് കടനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്. 4434 ഭവനങ്ങളും 358 വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളും പഞ്ചായത്തിലുണ്ട് . 14 വാർഡുകളിലേക്കായി 20 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങള് മാലിന്യ സംസ്കരണത്തില് പങ്കാളികളാകുന്നു.

മാലിന്യസംസ്ക്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന സംവിധാനങ്ങള്

1) കൊല്ലപ്പള്ളിയിൽ (9ാം വാർഡ്) രാജീവ് ഗാന്ധി ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിനടുത്തായി മെയിൻ എം സി എഫ് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നു. ഓരോ വാർഡിലും ഓരോ മിനി എം സി എഫ് ആയി ആകെ 14 മിനി എം സി എഫുകള് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) സ്റ്റോറേജ്, സോർട്ടിംഗ്, മെഷീനറി ഏരിയകളും റോഡ് സൌകര്യവും എം സി എഫ് നുണ്ട്. ശുചിമുറി നിർമ്മാണം നടന്നുകൊണ്ടിരിയ്ക്കുന്നു. തൻവർഷം എംസിഎഫിന് ബെയിലിംഗ് മെഷീന് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വൈദ്യുതി കണക്ഷനും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
3) ഖരമാലിന്യ പരിപാലനത്തിനായി പഞ്ചായത്തിന് സ്വന്തമായി വാഹനം ഉണ്ട്. വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ വാഹനം ഓടിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഒരു ഡ്രൈവറെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളിൽ മൂന്ന് പേർക്ക് ഡ്രൈവിംഗ് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഹരിതകർമ്മസേനയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കഴിഞ്ഞ അഞ്ച് വർഷങ്ങളിലായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക
1	2018-19	അജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ശേഖരണവും തരംതിരിയ്ക്കലും	55370/-
2	2019-20	അജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ശേഖരണവും തരംതിരിയ്ക്കലും (സ്പിൽ ഓവർ)	44630/-
3	2019-20	ഹരിതകർമ്മസേന	27000/-
4	2020-21	24/22-23	85000/-

		ഹരിതകർമ്മസേന വിജിഎഫ് ഫണ്ട്	
5	2023-24	സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം നടപ്പിലാക്കൽ- ഹരിതമിത്രം ആപ്പ്	204900/-
7	2023-24	എംസിഎഫിലേയ്ക്ക് ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങല്	537000/-

ഹരിത കർമ സേന പ്രവർത്തനങ്ങള്

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.08.2020ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)1496/2020 നമ്പര് ഉത്തരവ് പ്രകാരം രൂപീകൃതമായ ഹരിത കർമ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങള് മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ മേഖലയില് വിപ്ലവകരമായ മാറ്റങ്ങളാണ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആകെ 20 സേനാംഗങ്ങളാണ് നിലവിലുള്ളത്. സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് മുഖേന മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനുള്ള പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വീടുകളിൽനിന്നും 50/-രൂപ, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100/-രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ യൂസര് ഫീ ഈടാക്കി ഇവര് വീടുകളില് നിന്നും, വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങള് (പ്ലാസ്റ്റിക്, കുപ്പിച്ചില്ല്, റബ്ബർ ഉത്പന്നങ്ങള് മുതലായവ) ശേഖരിച്ച് പ്രാഥമികമായി മിനി എം.സി.എഫ്.-കളിൽ സൂക്ഷിച്ച്, തുടർന്ന് മെയിന് എം.സി.എഫ്-ൽ എത്തിച്ച് തരം തിരിക്കുന്നു. തുടർന്ന് മാലിന്യങ്ങൾ ക്ലീന് കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് കൈമാറുന്നു. നാളിതുവരെ 6820 kg, ഗ്ലാസ്സ് വേസ്റ്റ്, 9054 kg സെഗ്രിഗേറ്റഡ് വേസ്റ്റ്, 42433 kg ലെഗസി വേസ്റ്റ് എന്നിവ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

മാലിന്യങ്ങൾ വലിച്ചെറിയുന്നത് നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികള്

നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങളുടെ വിൽപ്പന തടയുന്നതിനായി കടകളില് പരിശോധന നടത്തുന്നുണ്ട്. മാലിന്യം അനധികൃതമായി വലിച്ചെറിയൽ നടത്തിയതിനെതിരെ പിഴ ഈടാക്കാറുണ്ട്. നാളിതുവരെ 71716/- രൂപ പിഴയായി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽ സ്ൃഷ്ടിക്കല്

20 അംഗങ്ങള് ഉൾപ്പെടുന്ന ഹരിതകർമ്മസേനയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങളിലും ക്യൂ ആർ കോഡ് പതിപ്പിച്ച് സേവനം നൽകി വരുന്നു. ഹരിത കർമ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളും സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുമായി ഹരിത കർമ കൺസോർഷ്യം നിലവിലുണ്ട്. യൂസർ ഫീ ആയി ലഭിക്കുന്നതില് പത്ത് ശതമാനം കൺസോർഷ്യത്തിന്റ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നീക്കിവെച്ച ശേഷമുള്ള തുക സേനാംഗങ്ങളുടെ ശമ്പളത്തിനായി വിനിയോഗിക്കുന്നു. ഓരോ സേനാംഗത്തിനും നിലവിൽ ശരാശരി 9000/-രൂപ പ്രതിമാസവരുമാനമായി ലഭിക്കുന്നു. അംഗങ്ങളുടെ വരുമാന വർദ്ധനവിനായി ജൈവമാലിന്യസംസ്കരണ/ജൈവവള നിർമ്മാണ പ്ലാന്റുകള് സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ

ശുചീകരണമേഖലയിൽ വിനിയോഗിക്കാന് വാഹനം പഞ്ചായത്തില് നിലവിലുണ്ട്. മൂന്ന് ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ഡ്രൈവിംഗ് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിലവില് ദിവസവേതനത്തില് ഒരാളെ ഡ്രൈവറായി നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാഹനത്തിന് ഇന്ധനം, അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ, ഡ്രൈവറുടെ വേതനം എന്നിവക്ക് തുക തനതുഫണ്ടില് നിന്നും നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് അജൈവ പാഴ് വസ്തുക്കള് തരംതിരിക്കല്, ഹരിതമിത്രം ആപ് ഉപയോഗിക്കല് എന്നിവയില് പരിശീലനം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തെക്കുറിച്ച് അവബോധം നൽകുന്നതിനായി ഏറ്റുമാനൂര് കുടുംബശ്രീ ഓഫീസില് വെച്ച് 2 ദിവസത്തെ പരിശീലനം ലബ്യമായിട്ടുണ്ട്. കുടുംബശ്ര മിഷന്റെ നേതൃത്വത്തില് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തില് വെച്ച് 3 ദിവസത്തെ പരിശീലനം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക്, യൂസർ ഫീ കളക്ഷന് രജിസ്റ്റര്,പാഴ്വസ്തു ശേഖരണരജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നുണ്ട്.

സാമ്പത്തിക കാര്യങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യല്

യൂസർ ഫീ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലും ഹരിതമിത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നതിനും പരിശീലനം സേനാംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 11/24 മുതൽ ബാർകോഡ് പതിപ്പിക്കല് 100% പൂർത്തീകരിച്ച് സേവനം നൽകി വരുന്നു. നിലവിൽ യൂസര് ഫീ കൃത്യമായി പിരിച്ച് അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്കടവാക്കുന്നുണ്ട്.

മാലിന്യം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങള്

മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്നവേളയിൽ സേനാംഗങ്ങളുടെ സുരക്ഷ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി ഗ്ലൗസ്, മാസ്ക്, ബൂട്ട് എന്നിവ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ആവശ്യമായ മുൻകരുതല് സ്വീകരിക്കുവാന് പരിശീലനവും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ മാലിന്യമുക്തമാക്കാന് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വളരെയധികം സഹായമാണ്. ഇതുമൂലം നിരവധികുടുംബങ്ങൾക്ക് താരതമ്യേന കുറഞ്ഞ നിരക്കിലെങ്കിലും ഒരു സാമ്പത്തിക നേട്ടം ഉണ്ടാക്കാനിടയായിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം ഗ്രാമീണ മേഖലയെ ഒരുപരിധിവരെ മാലിന്യമുക്തമാക്കുന്നതിനും ശുചിത്വത്തിന്റെ പ്രാധാന്യം പൊതുജനശ്രദ്ധയില് കൊണ്ടുവരുന്നതിനും സാധിക്കുന്നുവെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ പൗരൻമാരും മാലിന്യസംസ്കരണത്തിൽ പങ്കാളികളായെങ്കില് മാത്രമേ പദ്ധതികളിലൂടെ പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന ലക്ഷ്യം നേടാന് സാധിക്കുകയുള്ളു. അലക്ഷ്യമായി മാലിന്യങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നവർക്കെതിരെയുള്ള ശിക്ഷണനടപടികള് കാര്യക്ഷമമാക്കാന് ഹരിതകർമ്മസേനയെ കൂടുതൽ സജ്ജരാക്കുന്നതിനും നടപടികള് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഹരിത കർമസേനാപ്രവർത്തനങ്ങള് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രധാന ശുപാർശകള്

- പ്രവർത്തന കലണ്ടര് അനുസരിച്ച് വിവിധ മാലിന്യങ്ങളുടെ ശേഖരണം കർശനമാക്കി ഗാർഹിക- വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളില് അവ കെട്ടിക്കിടക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്.
- പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യങ്ങള് വലിച്ചെറിയുന്നവർക്കെതിരെ 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 220(C) അനുസരിച്ചുള്ള ശിക്ഷാ രീതികൾ കർശനമാക്കേണ്ടതാണ്.
- ഹരിത കർമസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ പദ്ധതികള്, ഇ.എസ്.ഐ സൗകര്യം, നിശ്ചിത കാലയളവിൽ സൗജന്യ ആരോഗ്യ പരിശോധനകൾ എന്നിവ ഉറപ്പു വരുത്താവുന്നതാണ്.
- വിവാഹ സത്ക്കാരങ്ങൾ, ഉത്സവാഘോഷങ്ങള് എന്നിവ ഹരിത പെരുമാറ്റ ചട്ടം (Green Protocol) പാലിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ ഹരിതകർമ സേനാംഗങ്ങളുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.
- ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങളുടെ തൊഴിൽമാന്യത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികള് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- ഹരിത കർമസേനാംഗങ്ങൾക്കിടയിലുള്ള പരാതികള് പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഒരു പരാതി പരിഹാര സമിതി

രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

- ഹരിതകർമസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കുന്ന യൂസർഫീസ് ഒടുക്കാന് വിസ്സമ്മതിക്കുന്നവർക്കെതിരെ സേവനവിലക്കുൾപ്പടെയുള്ള നടപടികള് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തലത്തിൽ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.
- ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനദായകമായ സംരംഭങ്ങള് തുടങ്ങാന് ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകള് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതിയില് ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.
- സാമ്പത്തിക കൈകാര്യ വിഷയങ്ങളില് കൂടുതല് പരിശീലനങ്ങള് നൽകാവുന്നതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

കടനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 07/05/2024-ലെ 3/1 നം. തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് എയിംസ് സോഫ്റ്റ്വെയര് മുഖേന ഓൺലൈനായും സെക്രട്ടറിയുടെ 07.05.2024 ലെ എ.സി.റ്റി-500/2023 നം. കത്ത് മുഖേന ഓഡിറ്റ് സമയത്തും ഹാജരാക്കിയിരുന്നു. ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് 09/12/2024 തീയതിയില് പരിശോധിച്ച് വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-2 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത 2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചര് അക്കൗണ്ട്, റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, 31/03/2024-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം യഥാക്രമം അനുബന്ധം-3, 4, 5 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്(നം.)	ചെലവ്	ബാക്കി
കോട്ടയം ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	1500000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ (102/24)	1500000	0
	100000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ടി.എസ്.പി (104/23)	100000	0
	600000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -എസ്.സി.പി (103/24)	600000	0
	180000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (45/24)	180000	0
	24960	പാലിയേറ്റിവ് കെയർ (41/24)	24960	0
	128981	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി(6/24)	128981	
ആകെ	**2533941**	**ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം**	**2533941**	**0**
ളാലം ബ്ലോക്ക്	980000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ (102/24)	980000	0

പഞ്ചായത്ത്	140000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ടി.എസ്.പി (104/23)	140000	
	220000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -എസ്.സി.പി (103/24)	220000	0
	50000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (45/24)	50000	0
	93581	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (41/24)	93581	0
ആകെ	**1483581**	**ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം**	**1483581**	**0**

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങള്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തില് താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂര് നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	ഭൂജല വകുപ്പ്	കുഴൽകിണറുകൾക്ക് ഹാൻഡ് പമ്പ് അനുബന്ധ സജ്ജീകരണങ്ങൾ എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തൽ (14/24)	400000	0	400000
2	കെ.എസ്.ഇ.ബി	കുറുമണ്ണ് കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വൈദ്യുത കണക്ഷൻ എടുക്കല് (121/24)	51043	0	51043
	ആകെ		451043	0	451043

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മൊബിലൈസേഷന് അഡ്വാൻസായി തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2023-24 വർഷം പഞ്ചായത്തിന് KURDFC വായ്പ ലഭിച്ചതിന്റേയും തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടേയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വർഷാരംഭത്തില് തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഹഡ്കോ വായ്പ(KURDFC)	ജിഒ (എം.എസ്) 68/2018/ തസ്വഭവ/18.5.2018	4978715	1970000	1111411	5837304

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, സ്ഥിരനിക്ഷേപ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന് പ്രകാരമുള്ള 2023-24 വർഷത്തെ സ്ഥിരനിക്ഷേപ കണക്കുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷാരംഭത്തില് ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	588463
തൻവർഷം ലഭിച്ച പലിശ	39720
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (18.03.2024)	3000000
ആകെ	3628183
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
31/03/2024-ൽ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	3628183

31.03.2024-തീയതിയിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടില് നീക്കിയിരിപ്പുള്ള 3628183രൂപ സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ബാങ്ക്/ട്രഷറി	സ്ഥിരനിക്ഷേപ അക്കൗണ്ട് നം.	തുക	23-24 ല് ലഭിച്ച പലിശ	നീക്കിയിരിപ്പ്
കടനാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	5946 K	159044	10735	169779
	5947 K	159044	10735	169779
	5948 K	159044	10735	169779
	5949 K	111331	7515	118846
SBI,പിഴക്	42804673404	1000000	-	1000000
	42804674000	1000000	-	1000000
	42804671474	1000000	-	1000000
ആകെ		3588463	39720	3628183

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടില് ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളില് കേരള ലോക്കല് ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടില് ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളില് തീർപ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങള് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2010-11	പ്രവർത്തനാവലോകനം-തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ	2012-13	2-7 പേജ് 8	തുകയുടെ വിനിയോഗം	നിയമസഭാസമിതി (2016-19)യുടെ 29-

	ദുരിതാശ്വാസനിധി			സംബന്ധിച്ച വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ച 7965/- രൂപ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ നിന്നുള്ള ചെലവുകളുടെ പരിധിയിൽ വരുന്നില്ല	ാമത് റിപ്പോർട്ട് ഖ.135- പ്രകൃതിദുരന്തം ഉണ്ടായപ്പോൾ ഗതാഗത തടസ്സം നീക്കുന്നതിന് ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽനിന്ന് തുക ചെലവഴിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ വിഷയം പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കണം
2014-15	2-1	2016-17	അനുബന്ധം-3	വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണ നടപടികൾക്ക് ആധികാരിക സ്ഥിരീകരണമില്ല.	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2014-15	2-2	2016-17	അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2015-16	2-3-1, 2-3-2, 2-3-3	2016-17	അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽ നികുതി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	:	57607223
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	:	29420589
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം)		92423714
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം)		96483433
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	539693/-

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

സി) <u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	68026/-	ശ്രീ ലിജോ ജോബ്, സെക്രട്ടറി
1-21	51043/-	ശ്രീ ലിജോ ജോബ്, സെക്രട്ടറി
1-22	420624/-	ശ്രീ ലിജോ ജോബ്, സെക്രട്ടറി
ആകെ	539693/-	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകള്, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങള് എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല
(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതല് അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഇല്ല
(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടില് പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങള്</u>-ഇല്ല

<u>4-11 തീർപ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകള്</u>

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും മുൻവർഷങ്ങളില് പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളില് തീർപ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെയും പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ടുകള് സംബന്ധിച്ച് അവസാനമായി പുറപ്പെടുവിച്ച അനന്തരക്കുറിപ്പ്/റിപ്പോർട്ട്, തീർപ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങള് ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2000-01, 01-02 പ്ലാൻ	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/706/03/02.02.05	12
2003-04	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/അദാ.22/1183(1)/01.08.22	4
2004-05	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/അദാ.22/18/221(8)/18/6.3.18	6
2005-06	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/അദാ.22/63(2)/01.08.22	2
2006-07	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/അദാ.22/63(2)/01.08.22	2
2007-08	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/ അദാ.22/1183(3)/22/01.08.22	9
2008-09	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/അദാ.22/1183(4)/22/01.08.22	2
2009-10&2010-11	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/അദാ.22/1183(5)/22/01.08.22	13
2011-12 &2012-13	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/അദാ.22/1183(6)/22/01.08.22	6
2013-14&2014-15	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/അദാ.22/1183(7)/22/01.08.22	12
2015-16	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/അദാ.22/1183(8)/22/01.08.22	3
2016-17	കെഎസ്എ്.കെടിഎം.പി7/അദാ.22/1183(9)/22/01.08.22	1

2017-18	കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി7/അദാ.22/1183(10)/22/01.08.22	2
2018-19	കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി7/63/2022(4)/29.08.22	15
2019-20	കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി7/1590/2021/12.09.22	10
2020-21	കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി7/1591/21/21.11.22	18
2021-22	കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി7/457/23/31.03.23	24
2022-23	കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി.7/1817/2023 /29.11.2023	42

അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി അനുബന്ധരേഖകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഉൾപ്പെടെ ഓഡിറ്റില് ഹാജരാക്കി ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികള് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3/1 dated 3(1) dated 07-05-2024 and submitted on 09-07-2024 , 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 Kadanadu 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 Kadanadu Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 23/12/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.The accuracy of the total general fund of the Grama Panchayat as on 31/03/2024 is not clear in the absence of supporting documents.
2.Non disclosure of capital contribution, opening balance of capital contribution, fundwise capital contribution of current year are not available.
3.Assets not classified and valuated and accounted. Asset register has not updated.

2.Other Observations

1.Government/Other dues register which shows the accuracy of the amounts due to Government/Other Institutions is not maintained.
2.ACR on utilization of special purpose grant is incomplete.
3.Although the deposit register is maintained, the figures are not accurately and concisely recorded and not authenticated by the Secretary. Therefore, the accuracy of the amounts in the annual accounts could not be verified.
4.Expenditure in Development Fund General, SCP and TSP categories are reconciled with Annual Accounts, Grant Statement and Sulekha Expenditure but not with Appropriation Control Register. In the Appropriation Control Register, the total expenditure recorded is less than the actual expenditure.
5.In respect of loans, there is a mismatch between the amounts under loan head and prepaid program expenditure head as on 31-03-2024 in the balance sheet.

Deputy Director
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ കടനാട് 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 റിപ്പോർട്ടില് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്