

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

രാജാക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584

ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04862-227332

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ./ പി6- 880/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584
തീയ്യതി: 03/09/2024
ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04862-227332

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
രാജാക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : രാജാക്കാട് 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 രാജാക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ

ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, ഇടുക്കി.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ./ പി6- 880/2024

തീയ്യതി: 03/09/2024

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ രാജാക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ രാജാക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 24-09-2023 മുതൽ 22-07-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 27-07-2024 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)
ശ്രീമതി മിനു.പി.കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-07-2024	27-07-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-07-2024	27-07-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. വി.കെ. പുഷ്പരാജ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. എം.കെ. അഭിലാഷ്, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ആർ. സാമുവൽരാജ്, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ബെന്നി മാത്യു, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അലി എ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. സെബിൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. സതി എം.എസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. സുജിത്ത് കുമാർ ആർ എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി. ജ്യോതി ലക്ഷ്മി കുട്ടപ്പൻ നായർ	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2023	18-07-2023
ശ്രീ. ജോൺസൺ ഇസ്സഡ്	അസി. സെക്രട്ടറി	19-07-2023	06-09-2023
ശ്രീ. മനോജ് കെ.	അസി. സെക്രട്ടറി	07-09-2023	31-03-2024
ശ്രീ. രാഹുൽ രാജശേഖരൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	24-05-2023
ശ്രീമതി. അജിത പി. കുമാരൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	25-05-2023	21-08-2023
ശ്രീമതി. സിൻസി മാത്യു	അസി.എഞ്ചിനീയർ	22-08-2023	31-03-2024
ശ്രീ. റെജബ് കെ കലാം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	18-11-2023
ശ്രീ. രജിത്ത് ആർ.	കൃഷി ഓഫീസർ	19-11-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. മേഴ്സി എം.എ .	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2023	09-08-2023
ശ്രീമതി. ത്രേസ്യാമ്മ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർ വൈസർ	10-08-2023	31-03-2024
ശ്രീ. നിസ്സാർ എ. പി.	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ഗോപിനാഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച്.സി.	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. നീന വി. എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2023	31-03-2024

ഡോ. രൂപ ജോർജ്ജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. സൂരജിത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, വെറ്റിനറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ആസാദ് ഇ.എസ്.	യു.പി. സ്കൂൾ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ബിനാഷ് തോമസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	13-08-2023
ശ്രീമതി. സൌമ്യ റേയ്ച്ചൽ വർഗീസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	14-08-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ജോബിൻസ് കുര്യൻ	ഫിഷറിസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിലെ ഡി.സി.ബി. തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുക ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിനെ അധികരിക്കുന്നു	1-1-5
7	അദർ ലയബലിറ്റീസ് എന്ന ഹെഡിൽ ഗണ്യമായ തുകയുടെ ബാധ്യത	1-1-6
8	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-7
9	ചെലവുകൾ കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ അക്രുവൽ ചെയ്യുന്നില്ല	1-1-8
10	ബാദ്ധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	കാലഹരണപ്പെട്ട ജ്ഞശീർഷ വരവുകൾ ബാദ്ധ്യതയായി തുടരുന്നു	1-1-10
12	ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-11
13	ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്-കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-12
14	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ലാത്തതിനാൽ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാവുന്നില്ല	1-1-13

15	തുകകളുടെ വാർഷിക റിക്കൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടില്ല	1-1-14
16	ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കാത്ത ശീർഷകത്തിൽ തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു	1-1-15
17	ബജറ്റ്	1-2
18	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ അപാകങ്ങൾ	1-3-1
19	ലാപ്സായ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	1-3-2
20	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
21	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
22	തൊഴിലുറപ്പ്	1-5
23	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പദ്ധതികൾ	1-6
24	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
25	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
26	കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-9
27	തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു	1-10
28	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിലെ കരാറുകാർ ഒടുക്കിയ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-11
29	അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം-സംബന്ധിച്ച്	1-12
30	യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	1-13
31	തരിശ് നിലം കൃഷി - അധിക തുക നൽകി നഷ്ടം ₹7500/-	1-14
32	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് തുക നൽകി-നഷ്ടം ₹119400	1-15
33	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-16
34	സ്റ്റുഡന്റ്സ് പോലീസ് കേഡറ്റ് പദ്ധതിക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവ് നടത്തി-തടസ്സം ₹30,000/-	1-17

35	ഖരമാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനവും എം.സി.എഫ് പരിപാലനവും- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-18
36	അഗതി കേരളം -ആശ്രയ പദ്ധതി തുക വിനിയോഗിച്ചില്ല	1-19
37	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-20
38	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - വീട് പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-21
39	ഹരിത കർമ്മസേന - ഇനോകുലം നിർമ്മാണത്തിന് തുക - പുരോഗതി നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-22
40	ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ പൂർണമായി ലഭ്യമായില്ല	1-23
41	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി- അപാകതകൾ	1-24
42	കാലിവീപ്പയുടെ വില തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു	1-25
43	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ്- അപാകതകൾ	1-26
44	ദുരിതാശ്വസ നിധി -കാര്യക്ഷമമല്ല	1-27
45	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കുള്ള അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-28
46	വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം - ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ	1-29
ഭാഗം 2		
1	യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	2-1
ഭാഗം 3		
1	തരിശ് നിലം കൃഷി - അധിക തുക നൽകി നഷ്ടം ₹7500/-	3-1

2	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് തുക നൽകി-നഷ്ടം ₹119400	3-2
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994-ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായ
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റ
11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെൻറ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഏ
ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പ
നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 15-05-2024-ലെ 1(1)-ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം ത
04.06.2024-ൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള രാ
ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും, 31-03-2024 വരെയുള്ള ബ
ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗ
തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തീരാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അ
പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

II. C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പ
രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ
എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുത
തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ
ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്
ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും, വെളിപ്പെടുത്തലുകളും, പിന്തു
തെളിവുകളും, പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് ത
ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്ത

അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

lii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക
ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും, നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അ
റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തു

<u>വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ച
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി **രാ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ** 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാ
ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽക

തൊടുപുഴ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

03.09.2024 ഇടുക്കി

<u>1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല</u>

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾസ് 62(2) (ഇ) (എഫ്) എന്നിവ
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ട, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ന
കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തു
ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷിക ധ
പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ 'Net Increase/(Decrease) In Cash And Cash Equivale രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (-1447331) ഇതേ പത്രികയിൽ 'Net Cash Generated By Ope Investing + Financing Activity (A+B+C)' -ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (3548347) ആയതിനാൽ പത്രിക പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ആകെ കാഷ് ഫ്ലോയും പത്രി മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്ത തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിലെ ഡി.സി.ബി. തുകകളു പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതി, വാടക എന്നീയിനങ്ങളുടെ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റ ഡി.സി.ബി. തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വസ്തു നികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്ത 31.03.2024-ൽ മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയത്. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നി എൻട്രികളും അപ്രകാരം തന്നെയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-5 അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുക ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന അധികരിക്കുന്നു

അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുക ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിയുടെ നീക്കിയി അധികരിക്കുന്നതായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ക വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആസ്തി ഇനം	ആസ്തി തുക(₹)	ഡിപ്രിസിയേഷൻ (₹
410800101- അദർ ഫിക്സ്ഡ് അസറ്റ്സ്	349305	

വാട്ടർവേയ്സ്		-

1-1-6 അദർ ലയബലിറ്റീസ് എന്ന ഹെഡിൽ ഗണ്യമായ തുകയുടെ ബാധ്യത

310100101-Panchayat Fund - General Fund-ലെ ₹526933/- 31.03.2021-ന് 3201009 Liabilities എന്ന ഹെഡിലേക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റിയതാണ്. തൻവർഷം മൂന്ന് ഇടപാടുക ആകെ ₹7280/- യുടെ പേയ്മെന്റ് നൽകിയിരിക്കുന്നതല്ലാതെ കടന്നുപോയ മൂന്ന് വർഷ മറ്റൊരു ഇടപാടും ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നടത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലെ താത്കാലികമായി മാത്രം നിലനിർത്തേണ്ടതും കാലാകാലങ്ങളിൽ കൃത്യമായ പരിശോ വിധേയമാക്കി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമായിരുന്നു. അപ്രകാരം ചെയ്യാതിരുന്നത് അക്കൗണ്ട് വീഴ്ചയാണ്. വിശദമായ പരിശോധനകൾ നടത്തി ഉപോൽബലകമായ രേ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 01/04/ മുന്നിരിപ്പായുള്ള പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ശീർഷകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നത് ആധികാരികവും കാലികവുമായ അനുബന്ധ ഇല്ലാത്തതിനാൽ വ്യക്തമല്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസും പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല എന്നതിനാൽ മേഖലകളിലായുള്ള 31/03/2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്ത മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

1-1-8 ചെലവുകൾ കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ അക്രുവൽ ചെയ്യുന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് നടത്തുന്ന ചെലവുകൾ (ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ പിൻവലിക്കലുകൾ) അക്രുവൽ ആയിട്ടാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നത്. തൻവർഷത്തെ ക ചെലവുകൾ എല്ലാം 350109999-Amount Payable To Other Creditors എന്ന ശീർഷകത അക്രുവലായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത ശേഷമാണ് ചെലവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. തൻവർഷ കോടിയോളം രൂപ ടി ശീർഷകത്തിലേക്ക് അക്രുവൽ ചെയ്യുകയും മുഴുവൻ തുകയും ചെലവഴ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവുകൾ ഇനം തിരിച്ച് തന്നെ ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങൾ ലഭ്യമായ മേൽപറഞ്ഞ ഒരു ശീർഷകത്തിലാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തത്.

ശീർഷകം	കണക്ക് ശീർഷകത്തിന്റെ പേര്
350100101	Amount Payable To Suppliers
350100201	Amount Payable To Contractors
350100301	Amount Payable To Conveners
350100401	Amount Payable To Professionals
350100501	Amount Payable To Elected Representatives
350100901	Amount Payable To KSEB
350100902	Amount Payable To Telephone Charge
350100903	Amount Payable To KWA

ഉദാഹരണമായി പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി മെമ്പർമാർക്കുള്ള ഓണറേറിയം 3 ശീർഷകത്തിലേക്ക് അക്രുവൽ ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു. വൈദ്യുതി ചാർജ് 3 ശീർഷകത്തിലേക്ക് അക്രുവൽ ചെയ്തതിന് ശേഷമായിരുന്നു ചെലവഴിക്കേണ്ടത്. ചെ അക്രുവൽ ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകത 2024-25 വർഷം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 ബാദ്ധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഷെഡ്യൂൾ ബി 17-ൽ ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റുക പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാദ്ധ്യതകൾ ആയതിനാൽ നിശ്ചയമായും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജലജീവൻ (A/C No. 27352)	14216	
ലൈഫ് ഹഡ്കോ (A/C No. 7896)	358	
ദുരിതാശ്വാസ നിധി (A/C No. 9873)	2840	

മേൽ തുകകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 കാലഹരണപ്പെട്ട ഗ്രണശീർഷ വരവുകൾ ബാദ്ധ്യതയായി തുടരുന്നു

കാലഹരണപ്പെട്ട നികുതിയായ വാറ്റ് എന്നയിനത്തിൽ തുകകൾ സർക്കാർ ഫണ ക്രമീകരിക്കാനുള്ളതായി (₹55347/-, ₹3150/-) ധനകാര്യപത്രികയുടെ ബി-9-ൽ ക തുടർനപടി സ്വകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-11 ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയുടെ വിവിധ ഫണ്ട് തിരിച്ച് മുന്നിരിപ്പ് വി വ്യക്തമാക്കുന്ന അടിസ്ഥാന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മുൻവർഷത്തെ അതേ തുക നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നതിനാൽ ആസ്തി സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക ഈയിന മാറ്റിയില്ലെന്നത് വ്യക്തമാണ്. 2023-24 വർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിശദാ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിടേണ്ട കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

1-1-12 ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്-കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2023-24 വർഷം 2 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലായി ₹511169/- പാർട്ട് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ Capital Work-In- Progress എന്ന ശീർഷ ₹84345/- മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-13 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ലാത്തതിനാൽ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാവുന്നില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കാലികമായി തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ലാത്ത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാവുന്നില്ല.

1-1-14 തുകകളുടെ വാർഷിക റിക്കൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വ്യത്യാസ വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടില്ല

വാർഷിക റിക്കൺസീലിയേഷൻ നടത്തിയത് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ അക്കൌണ്ടുകളിൽ വ്യത്യാസമുള്ളതായി കണ്ടെത്തി.

ബാങ്ക്, ഇനം	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് നമ്പർ	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം (₹)	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം
UBI 23405-OWN FUND	372302010023405	729251	165971
Union Bank Of India -Google Pay Account	372301010036192	575125	670416
SCB OWNFUND-283	283	3524353	3514398

ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് നമ്പർ 283 പ്രകാരമുള്ള തനത്ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിൽ 'Cheque Depos Not Cleared' എന്ന ഹെഡിലെ ₹5000/- (5571809/08.05.2018) മാത്രമാണ് ലഭിക്കാനുള്ളത് തുക, 2018-19-ൽ കൃഷി വകുപ്പിൽ നിന്ന് അവാർഡായി ലഭിച്ചതാണെന്നും പല

കത്തിടപാടുകൾ നടത്തിയിട്ടും ഇതുവരെ തുക ലഭിച്ചില്ലെന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-1-15 ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കാത്ത ശീർഷകത്തിൽ തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യ

460100199-അദർ അഡ്വാൻസസ് എന്ന ഹെഡിലെ തൻവർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പ് ₹102 നീക്കിയിരിപ്പ് ₹624563/-ഉം ആണ്. ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ തൊഴിലുറപ്പ് ഭരണചെലവുകൾക്ക് നൽകിയ ഭൂരിപക്ഷം അഡ്വാൻസ് തുകകളും പ്രസ്തുത അക്കൌണ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമായി. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണചെലവുക പ്രത്യേക അക്കൌണ്ട് ഹെഡ് (460500801) നിലവിലുള്ളപ്പോളാണ് ഇപ്രകാരം ചെ തൻവർഷം ഈ അക്കൌണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റായ തുകകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തീയതി	കോഡ്	ഹെഡ്	ഇനം	ക്രഡ
28-03-2024	450210101	Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund	വരവ്	
31-03-2024	450210101	Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund	വരവ്	
31-03-2024	252110001	Roads-Retarring	ജേർണൽ	
31-03-2024	256100116	Administrative Expenses- Mahatma Gandhi NREGA/ AUEGS	ജേർണൽ	1,08

ആദ്യ രണ്ട് വരവിനങ്ങളുടെ സ്രോതസും അനുബന്ധ വിവരങ്ങളും ചേർത്തിട്ടില്ല അക്കൌണ്ടുമായി യാതൊരുവിധത്തിലും ബന്ധപ്പെടുത്താനാവാത്ത Roads-Retarring എ ജേർണൽ എൻട്രി വഴി ക്രഡിറ്റായി ചേർത്ത് അക്കൌണ്ട് ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ സാംഗത്യം വ്യ

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അവതരണം, അംഗീകാരം എന്നിവ സം
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	തീരുമാന നമ്പർ /തീയതി
ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ക്ഷണിക്കൽ	15.01.2023
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരം	1(1)/തീ. 14.03.2023
ഭരണസമിതി അംഗീകാരം	1(1)/തീ. 25.03.2023
ബജറ്റ് പുതുക്കൽ ഭരണസമിതി അംഗീകാരം	1(1)/തീ. 05.02.2024

ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	1935808
വരവ്	396027080
ആകെ	397962888
ചെലവ്	395707298
നീക്കിയിരിപ്പ്	2255590

1-3-1 ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകങ്ങൾ

വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം, എസ്.സി.പി.) എന്നിവയുടെ ഗഡുക്കൾ അനുവദിച്ച
അംഗൻവാടി വിഹിതം, ലൈഫ് ലോൺ തിരിച്ചടവ് വിഹിതം എന്നിവ സ്രോതസ്സിൽ നിന
ചെയ്തിരുന്നു. പൊതുവിഭാഗത്തിൽ അംഗൻവാടി വിഹിതം ആകെ ₹963600/- ഉം ലൈഫ്
ആകെ ₹1806479/-ഉം എസ്.സി.പി. വിഭാഗത്തിൽ ലൈഫ് വിഹിതം ₹225347/- ഉം ആ
ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വരവിൽ മേൽ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ചെലവിൽ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ, ഫണ്ടുകളുടെ വരവ്, നീക്

വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, വിവിധ ഏജ
എന്നിവയിൽ നിന്നും പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്,
നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ സ്രോതസ്സും ഇനം തിരിച്ചും ലഭ്യമല്ല.

1-3-2 ലാപ്സായ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

15.07.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.79/2021/ധന. പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം അ
ഫണ്ടിന്റെ 80 ശതമാനത്തിൽ കുറയാതെ ചെലവഴിക്കാത്തപക്ഷം അനുവദിച്ച തുകയുടെ പ
20 ശതമാനം വരെ മാത്രമേ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യാരി ഓവർ ചെയ്യുവാൻ അനുമ
അതിനാൽ, ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഫണ്ടിനം	വരവ് ₹	ചെലവ് ₹	തൻവർഷം ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന തുക (80%) ₹	തൻവർഷം 80% ചെലവില്ലാത്തതിനാൽ ലാ 2025-26 വർഷം കുറവു ചെയ്യുന്നതുമായ തുക ₹
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡിതരം	16341350	6160330	13073080	6912750
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	6009400	3235403	4807520	1572117
			ആകെ	8484867

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയി ലാപ്സായ

					₹
വികസനഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം		14106000	14106000	11934258	
വികസനഫണ്ട് – എസ്.സി.പി.		877000	877000	759715	
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	1830168	1752000	3582168	1546259	
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	1475914	2419978	3895892	3067473	
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	6009400	6009400	3235403	
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം	0	16341350	16341350	6160330	
320100182 സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ പദ്ധതി	603869	0	603869	343071	
ഐ.സി.ഡി.എസ്.	1033625	0	1033625	0	
കുടിവെള്ളം	0		0	0	
നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	193	4	197	0	
സാക്ഷരത	4434	0	4434	0	
ജലനിധി	53798	34527	88325	0	
320300199 ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതം	40042	4720000	4760042	476000	
320200308 ശുചിത്വ മിഷൻ	200000	0	200000	0	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (PHC)	22101	312938	335039	323113	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Infrastructure)	3527	714001	717528	700000	

320200207 Fund For Transferred Institution – Ayurveda	87190	0	87190	0	
320100999 Other Liabilities	526933		526933	7280	
ദേശീയ ന്യൂട്രീഷൻ മിഷൻ	0	611830	611830	343071	
311100101- പഞ്ചായത്ത് ദുരിതാശ്വാസ നിധി	15310	91	15401	2223	
320200399-ജലജീവൻ (A/C No. 27352)	14216	2640201	2654417	2639806	
ലൈഫ് ഹഡ്കോ (A/C No. 7896)	358	402732	403090	0	
ദുരിതാശ്വാസ നിധി (A/C No. 9873)	2840	0	2840	0	
320100152- മറ്റ് സ്കീമുകൾ		1751658	1751658	1751658	
320800199-മറ്റ് ഗ്രാന്റുകൾ, ഫണ്ടുകൾ-ക്യാപ്പിറ്റൽ (ലൈഫ്)		1100000	1100000	1100000	
320100198 - ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്		312000	312000	312000	

1) റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം 320100160, 320300199, 320800199 എന്നീ ഹെഡ തുകകൾ യഥാർത്ഥത്തിൽ ലൈഫ് മിഷനിലുള്ള വരവാണ്. ആയതിനാൽ അവ ഒന്നിച്ച് 320300199 എന്ന ഹെഡിലാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത ഹെഡിലെ ബി നീക്കിയിരിപ്പ് പൂജ്യമാണെങ്കിലും ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ₹42/- ആണ്. പ്രസ്തുത തു ചേർത്താണ് വരവ് – ചെലവ് തയ്യാറാക്കിയത്.

2) ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതത്തിന്റെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ് ₹800

പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളത് ₹40042/- ഉം ആണ്. പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള മുന്നി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

3) 1-1-9 ൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകര പ്രോജക്ടുകള ശതമാനം
142	124368848	85	47584799	57	38.26

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	അടങ്കൽ ₹	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	ചെലവ്₹	നടപ്പാക്കാത്ത പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	ശ
കൃഷി ഓഫീസർ	6	3661336	6	2159800	0	
വെറ്ററിനറി സർജൻ	4	1650000	4	1647860	0	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – ഹോമിയോ	2	315000	1	300000	1	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – ആയുർവേദം	5	1320000	5	1320000	0	
വി ഇ ഒ	14	63561553	13	19257994	1	
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	5676330	6	3487887	1	
സെക്രട്ടറി	37	8659122	16	6979425	21	

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	51	34005507	20	7841098	31	
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	4	742200	4	686680	0	
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1400000	1	1044662	0	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി	3	1912000	3	1884504	0	
അസി. സെക്രട്ടറി	6	1217000	4	871089	2	
ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	248800	2	103800	0	
ആകെ	142	124368848	85	47584799	57	

1-5 തൊഴിലുറപ്പ്

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്ക
ഭരണചെലവുകൾ	0	2099535	2099535	2099535	
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	67200000	67200000	67200000	

1-6 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പദ്ധതികൾ

2023-24 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തു

വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്ക എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2586800	
വിധവാ പെൻഷൻ	5948400	

വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	14874400	
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1630600	
50 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	268800	

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബ പരിശോധന 24.07.2024-ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാനിധ്യത്തിൽ നടത്തുക പരിശോധനയിൽ ₹731/- (എഴുന്നൂറ്റി മുപ്പത്തിയൊന്നു രൂപ മാത്രം) ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

വിവിധ മേഖലകളിലെ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മികവ് കൊണ്ടുവരാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആ നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നി സംവിധാനം പൊതുവായി വിലയിരുത്തിയതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ

1	സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്, അക്കൗണ്ടന്റ്, 3 സീനിയർ ക്ല ക്ലാർക്ക്, 2 ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്, 2 പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ, ഒരു സൂപ്പർ ന്യൂമററി എന്നിവർ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് ഓഫീസ് സംവിധാനം. ജീവനക്കാരുടെ ചുമതലകൾ ഉത്തരവ് മുഖേന വിഭജിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അതത് സമയങ്ങളിലെ ജോ നിർവഹിക്കുന്നതിനായി പ്രത്യേകമായും ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ പുറപ്പെടുവ ഇത്തരത്തിൽ 2023-24-ൽ 20 ഉത്തരവുകൾ പുറപ്പെടുവിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.
2	ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ വരവ്-ചെലവ് കണക്ക് അംഗീകരിക്ക ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നു

	ഉത്തരവുകളുടെയും രേഖകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും ബജറ്റ് പ്രൊ അനുസൃതവുമായിട്ടാണ് തുകകൾ ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നതെന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നില്ല.
3	തൻവർഷം നാല് തവണ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാധ സേവനങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് കൃത്യമായ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാനും ബജറ്റും തയ്യാറാക്ക വാങ്ങേണ്ടി വരുന്ന സാധനങ്ങളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയും മൊത്തത്തിലുള്ള കണ വാർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ നടത്തി സമാഹരണം നടത്തുവാൻ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
4	വാർഷിക പദ്ധതി ആസൂത്രണപ്രക്രിയയിൽ കാര്യമായ പുരോഗതി കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. ആ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനും സബ്സിഡികൾ അനുവദിക്കുന്നതിനും പുതുക്കിയ മാർഗരേഖകളിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആവർത്തന ശൈലിയിലുള്ള പ്രോ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് ഓഡിറ്റ് വർഷവും ശ്രദ്ധ പതിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.
5	മിനിട്സ് ബുക്കുകൾ, വൗച്ചറുകൾ തുടങ്ങിയവയുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമാണ്. എന്നാ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളിൽ അവ്യക്തതയുണ്ട്. ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
6	ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി ക്രോഡീകരിച്ചു സൂക്ഷിക്കുവാനും കാല കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തി സമഗ്രമാക്കാനും സർക്കാർ കർശന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയി ഇതുവരെ പൂർണമായിട്ടില്ല.
7	തനത് വരുമാനത്തിലുള്ള കുറവ് മൂലം നിത്യനിദാന ചെലവുകൾക്ക് ബുദ്ധിമുട്ടു പഞ്ചായത്തിൽ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യ സ കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്യുന്നില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിനുട്സ് പരിശോധ യോഗങ്ങളിൽ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിഷയങ്ങ

	ചെയ്യുകയോ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ഭരണ സമിതിക്ക് ശുപ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.
8	വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ ഏറിയ പങ്കും നടപ്പാക്കാൻ കഴ വാർഷിക പദ്ധതി നിർവഹണത്തിൽ ലഭ്യമായ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളിൽ വേണ്ടത്ര ചെലവു പുരോഗതി കൈവ കഴിയാതിരുന്നതിനാൽ ഷോർട് ഫോൾ സംഭവിച്ചു. റോഡ്-റോഡിതര ആസ്തി പരിപാല വിഭാഗങ്ങളിലെ ഷോർട്ട് ഫാളിലൂടെ നഷ്ടമാകുന്നത് 71 ലക്ഷം രൂപ.
9	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് ഒടുക്കുന്നില്ലെങ്കിലും ലോണിനത്തിൽ സർക്കാർ ജി.ഒ.പ്രോ പ്രകാരം സോഴ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന തുകകളുടെ വിവരം ലോൺ രജിസ്റ്ററിൽ സാക്ഷ്യപെടുത്തേണ്ടതും കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.
10	കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, വിവിധ ഏജൻസികൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, വ തുടങ്ങിയവ നൽകുന്ന പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ്, മി തുകയുടെ തിരിച്ചടവ് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന അപ്രോപ്രിയേഷൻ കെ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല
11	ജനറൽ-കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ്വെയർ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാ വർഷാവസാനം സ്റ്റോക്കുകളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പരിശോധന റ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
12	വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും നേരിട്ട് കിഴിവ് വരുത്തിയതും ജി.ഒ. പ്രോജക്ടായി വന്നതുമായ തുകകൾ വരവ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
13	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ കാ പുലർത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഉപോൽബലകമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ മരണപ്പെ

പെൻഷൻ യഥാസമയം റദ്ദാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനാവുന്നില്ല

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

20.03.2023-ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023 ഉത്തരവ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിക്കുകയും. തുടർന്ന് 1994-ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് (1994-ലെ 13) 20-ാം വകുപ്പ് (2) ഉം (4) ഉം ഉപവകുപ്പുകൾ നൽകപ്പെട്ട അധികാരങ്ങൾ വിനിയോഗിച്ച് കേരള സർക്കാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിനോ എണ്ണത്തിനോ ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തു നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾ 2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ പ്രാബല നിശ്ചയിച്ച് 05.04.2024 ലെ സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023 പ്രകാരം വിജ്ഞാപനം ചെ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ 04.10.2023 ലെ 13(1) നമ്പർ തീരുമാന രാജാക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിലുള്ള വസ്തുനികുതി നി 06.10.2023-ലെ നമ്പർ എസ്.സി2-213/2023 മുഖേന വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാ പഞ്ചായത്തിലെ 1 മുതൽ 3 വരെയുള്ള വാർഡുകളിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തു നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിടങ്ങൾക നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

കെട്ടിട നമ്പർ	അസ്സസ്മെന്റ് തീയതി	ഉപയോഗ ക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം	പഞ്ചായത്ത് 01/04/2023 പ്രാബല്യത്തിൽ ഒരു ചതുരശ്ര	സഞ്ചയയിൽ ചതുരശ്ര മീറ്റ നിർണ്ണയിച്ച

					മീറ്ററിന് നിശ്ചയിച്ച അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക്	അടിസ്ഥാന നികുതി നി
ഒന്നാം വാർഡ്						
293	D	04-05-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	81.01	6	5
11	G	14-06-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	139.5	6	5
72	A	15-06-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	39	6	5
87	A	31-07-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	25.96	6	5
14	A	07-08-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	95.25	6	5
80	A	17-08-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	49.95	6	5
80	B	17-08-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	43.99	6	5
277	A	23-08-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	97.63	6	5
258	A	07-09-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	39	6	5
282	A	01-11-2023	സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ, ഹോംസ്റ്റേ	93.68	40	35
54	B	05-02-2024	പാർപ്പിടാവശ്യം	28	6	5
രണ്ടാം വാർഡ്						
185	B	27-04-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	66.16	6	5
140	A	24-05-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	48	6	5

206	A	09-06-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	156.66	6	5
185	C	14-07-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	39	6	5
178	B	01-08-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	212.76	6	5
153	B	07-08-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	67	6	5
198	A	21-09-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	180	6	5
74	A	28-10-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	86	6	5
62	A	06-03-2024	പാർപ്പിടാവശ്യം	79	6	5
മൂന്നാം വാർഡ്						
200	B	05-05-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	47.61	6	5
76	C	30-05-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	213	6	5
1	B	22-06-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	272.35	6	5
166	A	09-08-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	120.12	6	5
244	A	05-09-2023	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൌൺ	39.76	40	35
2	B	04-10-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	206	6	5
227	A	06-10-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	72	6	5
55	A	28-12-2023	പാർപ്പിടാവശ്യം	143.2	6	5
229	A	06-03-2024	പാർപ്പിടാവശ്യം	66	6	5

കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദ
ആവശ്യപ്പെട്ട് സമർപ്പിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നമ്പർ 12/24.07.2024 ന കെട്ടി
നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട
വാർഡുകളിലെയും നികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച
കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച്
അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം അരുൺ ദാസ് എന്ന വ്യക്തി അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചത
ആയുർവ്വേദ സുഖ ചികിത്സാ കേന്ദ്രം നടത്തുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 11/ 244 – A
കെട്ടിടത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 57 ച മീ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ടി കെട്ടിടം 201
അർദ്ധ വാർഷികം മുതൽ സഞ്ചയ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ സോഫ്റ്റ് വ
ക്രോഡീകരിച്ചിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം റിസോർട്ട് എന്ന ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി
മീറ്ററിന് 90 രൂപ നിരക്കിലാണ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയുർവ്വേദ സുഖ ച
കേന്ദ്രം എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിന് നിശ്ചയിച്ചിരുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി ചതുരശ്ര
150 രൂപയാണ്. തെറ്റായ ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയി
വരുമാനത്തിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ന
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നമ്പർ 10/25.07.2024 ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടി
നികുതി ഉപയോഗക്രമം പരിഗണിച്ച് പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിലെ കരാറുകാർ ഒടുക്കിയ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച

28/9/13-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്)318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ
നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീ എന്നിവ ഓൺലൈ
ഒടുക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബ

അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത
ടെണ്ടർ ഫീ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. 02.102.2017-ലെ സ.ഉ
നം.3186/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിലേയ്ക്ക് സ്റ്റേറ്റ് ബാ
ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ടില്ലാത്ത എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും അ
ആരംഭിക്കുന്നതിന് അനുമതി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. രാജാക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന
ആവശ്യത്തിലേക്കായി പ്രത്യേക അക്കൌണ്ട് ആരംഭിച്ചിരിക്കുന്നത് 09.10.2023-ൽ മാ
ഇതിന് മുൻകാലങ്ങളിലുള്ള ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള ₹310642/- എൽ.എസ്.ജി.ഡ
പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ടിലേ
നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ഈ തുകകൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുക തനതുഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാനുള്ള
സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം-സംബന്ധിച്ച്

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ സമീപ പ്രദേശങ്ങളിൽ നിർമ്മാണത്തിലിരിക്കുന്ന കെ
സംബന്ധിച്ച് പ്രാദേശികമായി നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ രാജാക്കാട് രാജകുമാരി റ
വലതു വശത്തായി 6 നിലകളിലായി (3 സെല്ലാർ ഫ്ലോറുകൾ) കെട്ടിടം നിർമ്മാണം നടക്കു
ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. കെട്ടിടത്തിന്റെ ഭാഗികമായി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ ഗ്രൌണ്ട് റ
ധന്വന്തരി ഗ്രൂപ്പ് ഓഫ് നഴ്സിംഗ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷന്റെ ഓഫീസ് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ചിത്രം
ചേർക്കുന്നു.






2018-19 മുതലുള്ള പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇപ്രകാരമുള്ള ഉപയോഗ ക്ര
വിസ്തീർണ്ണത്തിലും കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്
വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന ഭ
നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല. നിർമ്മാണ അനുമതി നൽകിയതിന്റെ
നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ ഭാഗത്തിന് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ്
13/25.04.2024 നു മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് നിയ
എഫ്,ജി,എച്ച് എന്നീ സെക്ഷനുകൾ പ്രകാരം പ്രകാരം കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനേ
നിർമ്മിക്കുന്നതിനോ വേണ്ടി അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും സെക്രട്ടറി അനുമതി നൽ
നിർമ്മാണമോ പുനർനിർമ്മാണമോ ആരംഭിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്. മേൽ പര
നിർമ്മാണ പ്രവർത്തി സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറി അടിയന്തിരമായി പരിശോധന നടത്തേ
അനധികൃത നിർമ്മാണമാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെടുന്ന പക്ഷം 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായ
നിയമം സെക്ഷൻ 235 ഡബ്ല്യു പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട
പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ നട

എന്നുറപ്പാക്കേണ്ടതിലേക്കായി ഫീൽഡ്തല പരിശോധനകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്. 2019 ൽ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21 പ്രകാരമുള്ള പോസ്റ്റ് ഒക്യുപെൻസി ഓഡ സാധ്യതകൾ ഉപയോഗിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളിലെ അനധികൃത കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ പരിശോധിക്ക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാന്വൽ അനുസരിച്ച് കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്തുള്ള വീഴ്ച മൂലം പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാനാവാതെ വരികയാണെങ്കിൽ സെക്ഷൻ 2112 ആദ്യതവണ PAC യുടെ 1% എന്ന നിരക്കിലും രണ്ടാം തവണ PAC യുടെ 2% എന്ന നിരക്ക് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (എ.സി) വകുപ്പിന്റെ 18.08. എ.സി-2/223/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ആദ്യത്തെ 3 മാസം കരാർ തുക പിഴ ചുമത്താവുന്നതും പിന്നീട് വരുന്ന ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ ചുമത്താവുന്നതും ആണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു.

രാജാക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയ ഉണ്ടമല – പന്നിയാർകുട്ടി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് 2021-22 എന്ന പ്രവൃത്തി യഥ പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നിട്ടും ഫൈൻ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. 13.01.2022-ര പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. നാല് മാസം പൂർത്തീകരണ കാ നല്കിയിട്ടുള്ള ഈ പ്രവൃത്തി കരാറുകാരൻ പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്നത് 04.01.2023-ൽ മാ കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ തടസം നേരിടുന്നത് സംബന്ധിച്ച് രേഖാമൂലം അ നല്കിയതായി കാണുന്നില്ല. യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരനിൽ ഫൈൻ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻ (നം.1 തീ.24.07.2024) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ 24.07.2024 തീയ

മറുപടിയിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നട
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫൈൻ ഈടാക്കാതിരുന്നത് മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചാ
താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1.പ്രോജക്ട് നം.	:	എസ്0105/2024
ഫയൽ നം.	:	5725/2022_5_66_65
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	ഉണ്ടമല – പന്നിയാർകുട്ടി മെയിന്റനൻസ് 2021-22
നിർവ്വഹണം	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ.ജോമോൻ ജോസഫ്
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുക	:	₹981803/-
ചെലവ്		₹854181/- (മുൻവർഷം) (ബിൽ റെഫറൻസ് നം.21100752011701521933 തീ.30.03. ₹235998/- (ബിൽ റെഫറൻസ് നം.21100752011701072968 തീ.16.01.
എഗ്രിമെന്റ് നം.	:	19/AE/LID&EW/RKD/2021-22 തീ.13
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	:	13.01.2022
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	:	4 മാസം (സാങ്കേതികാനുമതി നം.39406/2021-22)

കരാർ പ്രകാരം പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	:	13.05.2022
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	:	04.01.2023 (എം.ബുക്ക് നം.540/21-2 നം.29)
കാലതാമസം	:	7 മാസം 23 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ (1%+2%+2%)	:	981803x5%= ₹49090/-

ഫൈൻ ഈടാക്കാതിരുന്നതു മൂലമുണ്ടായ നഷ്ടം (₹49090/-) കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കാനാവാത്തപക്ഷം ഉത്തരവ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തരിശ് നിലം കൃഷി - അധിക തുക നൽകി നഷ്ടം ₹7500/-

നിർവഹണം	കൃഷി ഓഫീസർ
പദ്ധതി നം	48/2024
പദ്ധതി	ഒരു പഞ്ചായത്ത് ഒരു ആശയം തരിശ് നിലം നെൽ കൃഷി
അടങ്കൽ	₹60000
ബിൽ നം	23100752009100785567 തീ. 14.11.2023 തുക ₹60000/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തരിശ് കിടക്കുന്ന നാല് ഏക്കർ സ്ഥലം ഏറ്റെടുത്ത് മാതൃകാപരമായ കൃഷി ചെയ്യുക, ലഭിക്കുന്ന നെല്ല് മൂല്യവർദ്ധിത ഉല്പന്നമായി വിപണനം നടത്തുക എന്നിവ ല വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയാണിത്. ആണ്ടുകുന്നേൽ സന്തോഷ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ കൈവശ രാജാക്കാട് വില്ലേജിലെ 189/1-5, 189/1-5-3 സർവ്വേ നമ്പരിൽ ഉൾപ്പെട്ട 1.5 ഹെക്ടർ 14.09.2023 ലെ പാട്ടക്കരാർ പ്രകാരം രാജാക്കാട് യുവ സഹായസംഘം (രജി നം. 442/202 13.04.2023) കൃഷിക്കായി ഏറ്റെടുത്തു. പദ്ധതി പ്രകാരം സംഘത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗ

(372302010028751 UBI) ധനസഹായ തുക ₹60000/- കൈമാറി.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. മൂന്ന് വർഷത്തിലധികമായി കാർഷിക പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത ഭൂമിയെ ആണ ഭൂമിയായി പരിഗണിക്കേണ്ടത്. ഈ സ്ഥലം ഇത്തരത്തിലുള്ളതാണ് എന്ന കൃഷി ഓഫ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

2. തരിശ് ഭൂമിയിലെ ആദ്യകൃഷിക്കാണ് ധനസഹായം നൽകേണ്ടത്. ഇത് ആദ്യകൃഷിയ കൃഷി ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

3. പാട്ടകൃഷിയാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. നെൽ കൃഷി നടത്തുന്ന കർഷകന് ഒരു ഹെക്ടറിന് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക ₹ മാത്രമാണെന്ന് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 28.05.2(സ.ഉ (കൈ) 115/2022 ഖണ്ഡിക 6.1 ക്രമനം 8 പ്രകാരം) വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന ഹെക്ടറിന് **₹52500/- (₹35000 X 1.5)** മാത്രം കർഷകന് അർഹമായിരിക്കെ ₹ നൽകിയതിനാൽ **₹7500/-** പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

പ്രസ്തുത വിവരത്തിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.4/24.07.2024) നല്കിയെങ്കിലും വ്യക്തമായ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നഷ്ടതുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് തുക നൽകി- നഷ്ടം ₹119400

നിർവഹണം	കൃഷി ഓഫീസർ
പദ്ധതി നം	128/2024
പദ്ധതി	അടുക്കളത്തോട്ടം പച്ചക്കറി തൈ ചട്ടിയും വളവും ഉൾപ്പെടെ
അടങ്കൽ	₹896000/- (വികസന ഫണ്ട്) 298666 (ഗ്രണഭോക്തൃ വിഹിതം) (ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടയ്ക്കുന്നത്)

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മുറ്റമോ, ടെറസ്സ് സൗകര്യമോ ഉള്ള കുടുംബങ്ങൾക്ക് പോട്ടിംങ് മ
നിറച്ച 15 വീതം മൺചട്ടിയോ HDPE ബാഗോ, പച്ചക്കറി തൈകൾ ഉൾപ്പെടെ 25% സ
നിരക്കിൽ വിതരണം നടത്തുന്നതിന് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. പദ്ധതി
അഗ്രിക്കൾച്ചർ ഡവലപ്മെന്റ് ആൻഡ് ഫാമേഴ്സ് വെൽഫയർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ രാജകുമാര
നെടുങ്കണ്ടം ബ്ലോക്ക് ഫെഡറേറ്റഡ് ഹൈ-ടെക് നഴ്സറിയിൽ നിന്ന് 15 എണ്ണം തൈകൾ ര
ഒരു യൂണിറ്റ് 398 കുടുംബങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വാങ്ങിയതിന്റെ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

ബിൽ നം & തീയതി	യൂണിറ്റിന്റെ എണ്ണം (15 എണ്ണം തൈ)	നിരക്ക് ₹	ആകെ ₹	ട്രഷറി ബിൽ നം & തീയതി
963 തീയതി ലഭ്യമല്ല	33	3000	99000	23100752009101229621 തീ 16.02.2024 99000
961 തീ 31.01.2024	33	3000	99000	23100752009101219953 തീ 05.02.2024 99000
964 തീ 12.02.2024	33	3000	99000	23100752009101214626 1 തീ 20.02.202 ₹99000
966 തീ 31.01.2024	33	3000	99000	23100752009101255403 തീ 21.02.2024 99000
967 തീ 14.02.2024	33	3000	99000	23100752009101263356 തീ 22.02.202 99000

968 തീ 15.02.2024	33	3000	99000	23100752009101269665 തീ 24.02.202 ₹99000
969 തീ 16.02.2024	33	3000	99000	23100752009101269669 തീ 24.02.202 ₹99000
962 തീ 31.01.2024	99.5	3000	298500	Nil തീ 16.02.2024 ₹ 298500 (ഗ്ര.വി)
970 തീ 17.02.2024	33	3000	99000	23100752009101507320 തീ 24.03.202 ₹202500
974 തീ 21.02.2024	17	3000	51000	
975 തീ 22.02.2024	17.5	3000	52500	
ആകെ	**398**		**1194000**	

15 തൈകകൾ അടങ്ങുന്ന ഒരു യൂണിറ്റിന് ₹3000/- നിരക്കിലാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിരി അതായത് ഒരു തൈക്ക് ₹200/- (₹3000/15) നിരക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 18.12.2(ഇടുക്കി ജില്ലാതല സാങ്കേതിക സമിതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിലെ നിർ പ്രകാരം പോട്ടിംഗ് മിശ്രിതം നിറച്ച പച്ചക്കറി തൈ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഒരു HDPE ചട്ടിക്ക മാത്രമാണ് ജില്ലാതലത്തിൽ വില നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആകയാൽ ഒരു യൂണിറ്റിന് (₹180X15) മാത്രം ചെലവാക്കിയാൽ മതിയെന്നിരിക്കെ അധിക നിരക്കായ ₹3000/- നൽകി

നൽകേണ്ട തുക 398X2700	
നൽകിയ തുക 398X3000	
അധികം നൽകിയത്	

അധികം നൽകിയ ₹119400/- യിൽ 89550/- പ്ലാൻ ഫണ്ടിലെയും 29850/- ഗ വിഹിതത്തിലെയും തുകയാണ്. പ്രസ്തുത വിവരത്തിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (5/24.

നൽകിയെങ്കിലും വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ
നിന്നും തുക ഈടാക്കി അതാത് ഫണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

രാജാക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി
പദ്ധതികൾ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിലേക്കായി തൻവർഷം ഭൂജലവകു
ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് താഴെപ്പറയും പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ട്രാൻസ്
നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നല്കിയ തുക ₹	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ബിൽ നം. തീയതി
എസ്.0041/24	മിനി സ്റ്റേഡിയം അംഗൻവാടി കുഴൽ കിണർ നിർമാണം	92796/-	ഭൂജല വകുപ്പ്	1. PFMS/DSC/R03241496 തീ.27.03.2024 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
എസ്.0045/24	മുല്ലക്കാനം ആലയ്ക്കൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം	62162/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി	1.PFMS/DSC/R032416368 തീ.29.03.2024 (ധ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ആകെ		154958/-		

മേൽ പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയതായി കാ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിയ്ക്ക് (നം.14

25.07.2024) മേൽ പദ്ധതികളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ലായെന്നും പൂർത്തീ
മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നല്കി. വി
സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക (154958/-രൂപ) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 സ്റ്റുഡന്റ്സ് പോലീസ് കേഡറ്റ് പദ്ധതിക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവ് നടത്തി-തടസ്സം ₹30,000/-

രാജാക്കാട് സർക്കാർ ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂളിലെ സ്റ്റുഡന്റ്സ് പോലീസ് കേഡറ്റ്
പ്രകാരമുള്ള ഭക്ഷണ വിതരണത്തിനായി തൻവർഷം ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയാ

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	56/2023-24 എസ്.പി.സി.പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തുക നൽക
അടങ്കൽ തുക	₹50,000, വികസന ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക, വൗച്ചർ നമ്പർ, തിയതി,	23100752011101241464/19.02.2024 ₹ 30000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/
തീയതി 28.05.2022) ഖണ്ഡിക 7.4.4 പ്രകാരം സർക്കാർ/ എയ്ഡഡ് ഹൈസ്കൂൾ,
സെക്കണ്ടറി സ്കൂളിലെ കുട്ടികൾക്ക് SPC (Student Police Cadet) പരിശീലനത്തിനായി വേണ്ട
തുകയിൽ പോലീസ് വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്നത് കഴിച്ചുള്ള തുക (സ്കൂൾ ഒന്നിന് ₹20,0
അധികരിക്കാതെ) വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇതിനായുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ
പഞ്ചായത്തുകൾക്കും നഗരഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമാണ് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നത്. പ്രസ്തുത ഉത്
നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹50,000/- വക
₹30,000/-ചെലവഴിച്ചത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ലംഘനമാണ്. മേൽ ഉത്

നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി എസ്.പി.സി. പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചതിന് ര അനുമതി (സാധൂകരണം) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകണമെന്നുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (9/24 നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിധേയമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിര എസ്.പി.സി. പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെല ₹30000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 ഖരമാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനവും എം.സി.എഫ് പരിപാലനവും- പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	76/2023-24 ഖരമാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനവും എം.സി.എഫ് പരിപാ
അടങ്കൽ തുക	₹400000, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തിയതി, ചെലവ് തുക	63245/ 26.03.2024 ₹ 208089/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിൽ നിന്ന് തൻവർഷം തരംതിരിക്കാ അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് റീസിറ്റി എന്ന കമ്പനിക്ക് പ്രതിഫലം നൽ ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. റീസിറ്റി കമ്പനി സമർപ്പിച്ച ഇൻവോയിസ് (SER/MH/23-24 19.03.2024) പ്രകാരമുള്ള 26010 കിലോഗ്രാം മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്തതായി പരിഗണിച്ച

ഗ്രാമിന് ₹ 6.78 + 18 % GST ഉൾപ്പെടെ ₹208089/- (176347 + 31742) മേൽസൂചിത ബിൽ പിൻവലിച്ച് റീസിറ്റി കമ്പനിക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) നീക്കം ചെയ്യേണ്ട മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന നിർണയിച്

2) നീക്കം ചെയ്ത മാലിന്യങ്ങളുടെ തൂക്കം സ്ഥിരീകരിക്കുന്ന മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമല്ല.

3) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗങ്ങൾ അടങ്ങിയ സബ്കമ്മിറ്റിയുടെയോ, ഭരണ അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയോ സാന്നിദ്ധ്യത്തിലല്ല മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്തത

4) മുൻ വർഷം തിരികെ ഉപയോഗിക്കാവുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ വിറ്റ വകയിൽ ക്ലീൻ കേരള കമ്പ നിന്നും ₹60070/- ലഭിക്കാനുണ്ട്. തുക നൽകണമെന്ന് പ്രസ്തുത കമ്പനിക്ക് ഇ നൽകിയെങ്കിലും തുക നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5) നിലവിൽ എം.സി.എഫ്-ൽ ₹2,50,000/- മതിപ്പ് വിലവരുന്ന മെറ്റീരിയൽസ് വിൽക്കുന്ന തരം തിരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവ വിൽക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മാലിന്യങ്ങളുടെ ചരക്ക് നീക്കത്തിലും ആവശ്യമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടത് അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. ഭരണ സമിതിയു ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾക്ക് വിശദികരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ടുള്ള അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (8/24.7.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്തിലെ വി. എം.സി.എഫ്-ന്റെ ചുമതല ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വിൽക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തരം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള മെറ്റീരിയൽസ് പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാനമനുസരിച്ച് വിൽക്കുന്നതാ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയിൽ നിന്നും ₹60070/- ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്ക് അറിയിക്കേണ്ടതും മാലിന്യ നിർമ്മാർജന പദ്ധതി കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതു

1-19 അഗതി കേരളം -ആശ്രയ പദ്ധതി തുക വിനിയോഗിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	77/2023-24 അഗതി കേരളം ആശ്രയ പദ്ധതി
അടങ്കൽ തുക	₹100000, വികസന ഫണ്ട്
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തിയതി, ചെലവ് തുക	23100752013501197662/ 09.02.2024 ₹ 100000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

നിരാലംബരായ കുടുംബങ്ങളെ തിരിച്ചറിയുന്നതിനും പുനരധിവസിപ്പിക്കുന്നതിനും ലക്ഷ്യ സംയോജിത പദ്ധതിയാണ് ആശ്രയ. അശരണരെ തിരിച്ചറിയു പുനരധിവസിപ്പിക്കുന്നതിലും ചില പ്രധാന സവിശേഷതകൾ കാരണം ആശ്രയ ഒരു പദ്ധതിയായി നിലകൊള്ളുന്നു. കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ് നടപ്പാക്കുന്ന ഈ പദ്ധതി നിരാലംബരായ കുടുംബങ്ങളെ എൻഎച്ച്ജികൾ കണ്ടെത്തി, കെയർ സേവനങ്ങളു പാക്കേജിലൂടെ നിർധന കുടുംബങ്ങളുടെ അതിജീവന ആവശ്യങ്ങൾ, അടിസ്ഥാന സൗക തുടർ പിന്തുണ, വികസനം, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ പദ്ധതി ഫണ്ട് എന്നിവ വഴിയുള്ള ധനസ നിർധന കുടുംബത്തിന് ഭക്ഷണം നൽകൽ എന്നിവ അഭിസംബോധന ചെയ്യുന്ന സംര പദ്ധതിയാണിത്. 2023-24 വർഷം പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി മേൽ സൂചിത ബിൽ പ്രകാരം ₹1 പിൻവലിച്ച് കുടുംബശ്രീക്ക് നൽകിയെങ്കിലും തുക നിരാലംബരായ കുടുംബ ആവശ്യത്തിനായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല. മുൻ വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുൾപ്പെടെ ₹1,2 ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾക്ക് വിശദ നൽകണമെന്നുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (7/24.7.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറു

10.09.2024 ന് മുമ്പായി തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപ
വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവഹണം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	
പദ്ധതി നം	67	66
പദ്ധതി	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി)	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (പൊതു വ
അടങ്കൽ	₹4,24,700	₹

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എസ്.സി വിഭാഗം, പൊതു വിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക
വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിന് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ള പദ്ധതിയാണ്. പദ്ധതി പ്രകാരം തുക
താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ വേലകൾ ഇത
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

67	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി)		
ബിൽ നം	23100752012301543492 തീ 25.03.2024 തുക ₹1,00,000/-		
	23100752012301070898 തീ 15.01.2024 തുക ₹50,000/-		
ക്രമ നമ്പർ	**ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം**	**അനുവദിച്ച തുക ₹**	**ത**
1	ശ്രീമതി മാരിയമ്മ മാരിമുത്തു, പനയക്കുന്നേൽ	50000	25.
2	ശ്രീമതി സുമ രമേശൻ, നടുവിലത്തറ	50000	15

66	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (പൊതു വിഭാഗം)
ബിൽ നം	23100752012301070899 തീ 15.01.2024 തുക ₹100000/-
	23100752012300820331 തീ 21.11.2023 തുക ₹350000/-

	23100752012300936992 തീ 21.11.2023 തുക ₹150000/-

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം	അനുവദിച്ച തുക ₹	ത
1	ശ്രീമതി ജെസ്സി ബേബി, പാലാപ്പുറത്ത്	25000	2
2	ശ്രീ അഖിൽ എം.എസ്സ്, മണലിക്കൽ	25000	14
3	ലീലാമ്മ ജോർജ്ജ്, അച്ചാരുകുടിയിൽ	25000	14
4	യോഹന്നാൻ, താന്നിക്കാമറ്റത്തിൽ	25000	15

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ വേലകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - വീട് പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

നിർവഹണം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പദ്ധതി നം	96
പദ്ധതി	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം തുക ലഭിച്ചിട്ടും താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളു
നിർമ്മാണ വേലകൾ/ പുനരുദ്ധാരണ വേലകൾ ഇതുവരെയും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാ

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം	ഇതു വരെ അനുവദിച്ച
1	ശ്രീ ഹരികുമാർ, നാലുതെക്കേൽ	
2	ശ്രീമതി ഓമന റ്റി.എസ്, കൊച്ചുകരോട്ട്	
3	ശ്രീമതി ഷിനി സിജി, പത്തൻപുരയ്ക്കൽ	
4	ശ്രീ പൗലോസ്, തൂക്കുന്നത്ത്	
5	ശ്രീമതി ഷേർലി ജോയി, ചൂരക്കുഴിയിൽ	

6	ശ്രീമതി ചിന്നമ്മ, കരിമ്പിൻതറ	
7	ശ്രീമതി ഉഷ രാമചന്ദ്രൻ, പനംകുറ്റിയിൽ	
8	ശ്രീമതി സലീന, കിരിയാപ്പറമ്പിൽ	
9	ശ്രീ. ജോയി കെ.ഇ., കിരിയാപ്പറമ്പിൽ	
10	ശ്രീമതി സിജി ജോയി, കളത്തിൽ കരോട്ട്	
11	ശ്രീമതി സിമി ജോസഫ്, കുന്നേൽ	
12	ശ്രീമതി സിന്ധു കെ.ജെ., നെല്ലൂർപറമ്പിൽ	
13	ശ്രീമതി ശ്രീദേവി സുധീഷ്, മധുരമറ്റത്ത്	
14	ശ്രീമതി അന്നമ്മ ജോയി, തെരുവ് കാലായിൽ	

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണ വേലകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓ

അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഹരിത കർമ്മസേന - ഇനോകുലം നിർമ്മാണത്തിന് തുക - പുരോഗതി നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല

നിർവഹണം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പദ്ധതി നം	149/24
പദ്ധതി	ഹരിത കർമ്മ സേന ഇനോക്കുലം നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ	₹200000/-(വികസന ഫണ്ട്) ₹70000/- (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)
ബിൽ നം	231007520123015434 26 തീ 25.03.2024 തുക ₹200000

ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സംസ്കരണം 100 ശതമാനം നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി വീ ബയോബിന്നുകൾക്കാവശ്യമായ ഇനോക്കുലം നിർമ്മിച്ച് നൽകുന്നതിന് വിഭാവനം ചെ പദ്ധതിയാണിത്. പത്ത് അംഗങ്ങളുള്ള തളിർ ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് ഇനോക്കുലം നി പദ്ധതിക്കായി മേൽ പരാമർശിത തുക ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ അക്കൗ (372302010028812 UBI) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ന ₹155282/- നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകിയ തുകയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിപ്പിന്റെ കാര്യക്ഷമതയും നോഡൽ ഓഫീസറും പ്രോജക്ട് ഓഫീസറും നടത്തേണ്ടതാണ

1-23 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ പൂർണമായി ലഭ്യമായില്ല

ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷം ഫേ ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (116/24) എന്ന ഒരു പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ₹3,(22100752013901144401/തീ. 31.01.2024 പ്രകാരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപതിക് കോ ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ₹140997/-യുടെ മരുന്ന് മാ ഇതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ₹159003/-യുടെ മ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് :	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി
പ്രോജക്ട് നം. :	09/24
അടങ്കൽ :	വികസന ഫണ്ട്- ₹200000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് -₹200000/-

	ജില്ല പഞ്ചായത്ത് – ₹1000000/- ആകെ- 1400000/-
ചെലവ് :	വികസന ഫണ്ട്- ₹199919/- ജില്ല പഞ്ചായത്ത് – ₹844743/- ആകെ- ₹1044662/-

രാജാക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ക്ഷീര കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി പദ്ധതി പ്രകാരം, സബ്സിഡിയിനത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടു തുക നൽകുന്നതിനായി ട്രഷറിയിൽ ബിൽ നല്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ വെബ് സാംഖ്യയിൽ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെന്ന് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	തുക ₹	ബിൽ റെഫറൻസ് നം. തീയതി
1	വിനീത അജി	650	23100752013701080859/17.01.2024
2	ഷീല സുധാകരൻ	471	23100752013701080859/17.01.2024
3	വിനീത അജി	1966	23100752013701376153/15.03.2024
4	ഷീല സുധാകരൻ	2209	23100752013701393018/18.03.2024
ആകെ		5296	

ട്രഷറി ബില്ലുകൾ/ട്രഷറി ചെക്കുകൾ മുഖേന അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് നല്കുന്ന തുകകൾ ഇത്ത റിട്ടേൺ ആകുമ്പോൾ ഡി.ഡി.ഒ മാർ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളെ കുറിച്ച് ട്രഷറി ഡ 08.12.2021-ലെ 22-ാം നമ്പർ (നം.TRY/1209/2020/E1) സർക്കുലറിലൂടെ നിർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിൽ മുഖാന്തിരം മാറുന്ന തുകകൾ സാങ്കേതിക തകരാ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത തുക സ

അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നീക്കപ്പെടുകയും നിശ്ചിത കാലയളവിന് ശേഷം അതത് ശീർഷകത്
തിരികെ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ മേൽ ഉ
പ്രകാരം മാറിയ തുകകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട
തുക അതത് ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ പോയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാവാനുള്ള സാഹചര്യമൊരുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3/24 തീയതി 24/07/2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-25 കാലിവീപ്പയുടെ വില തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനനായി വികസന ഫണ്ട്/റോഡു സ
ഗ്രാന്റുപയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവു ചെ
വീപ്പയുടെ വില, ജി.എസ്.ടി എന്നീ ഇനങ്ങളിലുള്ള ₹90150/- 19.07.2
1240100852/G060304 നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് ഒടുക്ക്
സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലാണ് ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നത്. ജി.ഒ.(പി)177/06 ധനം 1
ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 10.3 ലെ നിർദ്ദേശം പ്രകാരം ടാർ വീപ്പ വിറ്റു കിട്ടുന്ന തുക ഏതു
നിന്നാണോ ചെലവഴിച്ചത് (വികസന ഫണ്ട്/മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്) അതേ ഫണ്ടിൽ
ഖണ്ഡിക 10.3 പ്രകാരമുള്ള നിബന്ധനകൾ പാലിച്ച് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ
സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് അടച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ
വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നത് സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ
എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/25.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ടാർ വീപ്പയുടെ വിലയിന
തുകയും ജി.എസ്.ടി-യും ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിൽ ഒടുക്കു വരുത്തി ആയതിന്റെ
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ്- അപാകതകൾ

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി റ
കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് വിലയെക്കാ
കൂടിയ നിരക്ക് അനുവദിക്കുകയും ആയത് പ്രകാരം കൂടിയ തുക നൽകി സിമന്റ് വാ
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നടത്തി വെണ്ടർ സെബാസ്റ്റ്യൻ കെ.വി. യിൽ നിന്നും ഒരു ചാക്ക് സ
₹457/- നൽകിയാണ് സിമന്റ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത കാലയളവിൽ ₹350/- മുതൽ
വരെയാണ് ഒരുചാക്ക് സിമന്റിന് വിവിധ ബ്രാന്റ്കളുടെ മാർക്കറ്റ് വില (സൈറ്റ് ഡെലിവറി ഉ
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് "SECURE" എന്ന സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ
പ്രസ്തുത സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ സിമന്റ് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള
(50kg Bag ന് ₹614/-വരെ) വളരെ കൂടുതലാണ് എന്നും തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലേക്ക്
വാങ്ങുന്നതിന് യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് മാത്രമേ നൽകാവൂ എന്നും തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി
ഓംബുഡ്സ്മാന്റെ 08.07.2022-ലെ OMB/ALP/AW/20/2022-ലെ ഉത്തരവ്, MGNRGA
ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2022-ലെ നടപടിക്രമം എന്നിവ പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ
നിർദേശപ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്ക് ആവശ്യമായ സിമന്റ് വാങ്ങുന്നതിന് യഥാർത്ഥ
നിരക്ക് പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടത്.
നടപടികളിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത വ്യക്തിയെയാണ് തിരഞ്ഞെടുത്തിരിക്കുന്നത്.

എന്നാൽ മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ മേൽ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ SECURE സോഫ്റ്റ്വെയറി
നിരക്ക് പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയാണ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക
ആവശ്യമായ സിമന്റ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	പ്രവൃത്തി	ഉപയോഗിച്ച സിമെന്റിന്റെ (Bag)
1	നിരപ്പേൽപടി വഴി കനകക്കുന്ന് റോഡ്	316
2	പന്തലാനിക്കൽപടി ചൂരക്കാട്ട്പടി റോഡ്	135

3	തണ്ടേൽപടി പുന്നസിറ്റി റോഡ്	316
4	പാറമട എൻ.ആർ സിറ്റി ഇളപ്ലക്കാട്ട് റോഡ്	124
5	പറപ്പനങ്ങാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഭാഗം റോഡ്	124
6	പോലിസ് സ്റ്റേഷൻ വെള്ളച്ചാലിൽപ്പടി റോഡ്	63
7	എൻ.ആർ സിറ്റി മാക്കനാൽപടി റോഡ്	283
8	നേതാജി നഗർ ജൂബിലി റോഡ്	186
9	മമ്മട്ടിക്കാനം മുണ്ടക്കൽ കന്യാകുഴി റോഡ്	316
10	അല്ലിയാങ്കൽ ഇടിഞ്ഞക്കുഴി റോഡ്	123
11	സാമിക്കുന്ന് റോഡ്	316
12	ഉണ്ടമല മണിക്കൊമ്പേൽ റോഡ്	316
13	കാരക്കുന്നേൽ ഷാജിപടി റോഡ്	149
14	മന്നാക്കുടി പോസ്റ്റാഫീസ്പടി റോഡ്	136
15	കുഴിവേലിൽ ഭാഗം റോഡ്	316
16	മങ്കുഴിപടി ചൂഴിക്കര പുരയിടം ഭാഗം റോഡ്	316
17	മുല്ലക്കാനം കോളനി എഴുത്തുപുരപ്പടി കൊച്ചുമുല്ലക്കാനം റോഡ്	316
	ആകെ	3851 (Bags)

തൻ വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ സൂചിത 17 പ്രവൃത്തികളിലും ഇത്തരത നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ അധിക നിരക്കിൽ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. സിമന്റ് വാങ്ങിയതിന് തുക അനുവദിച്ചി ആയത് ക്രമികരിച്ച് നൽകേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകണമെന്നുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (6/24 നൽകിയ മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നട സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ഇക്കാ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-27 ദുരിതാശ്വാസ നിധി -കാര്യക്ഷമമല്ല

2003 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നിബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാ അത്യാഹിതം, മാറാരോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിവാ നിർധനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി ഒരു പ്രമേയം ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് വേറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാ കായിക വിനോദപരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാ എന്നിവയിൽ നിന്ന് സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. നിധി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, ഒര എന്നിവർ അടങ്ങുന്ന ഒരു സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന അ വ്യക്തികൾക്ക് ₹500/- വരെ അടിയന്തിര സഹായം നൽകാൻ ചട്ടം വ്യവസ്ഥ ചെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ മുന്നിരിപ്പ് S Distress Releaf Fund (9873) ₹2840/-യും, UBI Covid 19 Distress Releaf Fund (9155) ₹13 ഉൾപ്പടെ ആകെ ₹16018/- ഉണ്ട്. തൻവർഷം ചെലവൊന്നും ഇല്ല. ആകെ നീക്കിയിരിപ്പ് ആണ്. സമൂഹത്തിലെ ജനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത ഫണ്ടിൽ നി ധനസഹായം ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള ദുരിതാശ്വാസനിധി സജീവമാക്കുന്നതിനുള്ള പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കുള്ള അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചില്ല

മുൻ വർഷം വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ആകെ നൽകിയത് ₹170000/- വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തീയതി	കോഡ്	ഹെഡ്	ഡെബിറ്റ് (₹)	ക്ര
16-05-2022	450210102	Co-Operative Bank Account Of Own Revenue Fund (Payee: TC TO IOS ACCOUNTS, Type : Cheque , No : 16594 , Dt. 13-05-2022)	50,000.00	
19-08-2022	450210102	Co-Operative Bank Account Of Own Revenue Fund (Payee: Medical Officer, Type : Cheque , No : 16135 , Dt. 16-08-2022)	20,000.00	
24-11-2022	450210102	Co-Operative Bank Account Of Own Revenue Fund (Payee: VEO, Type : Cheque , No : 16751 , Dt. 24-11-2022)	30,000.00	
30-11-2022	450210102	Co-Operative Bank Account Of Own Revenue Fund (Payee: TC To IOs Accounts, Type : Cheque , No : 16752 , Dt. 25-11-2022)	45,000.00	
16-01-2023	450210102	Co-Operative Bank Account Of Own Revenue Fund (Payee: Veterinary Surgeon, Type : Cheque, No : 16778, Dt. 16-01-2023)	25,000.00	
31-03-2023	460100199	Other Advances		3(
		Closing Balance	140,000.00	

ഇതിൽ അദർ അഡ്വാൻസസ് എന്ന ഹെഡിൽ ₹30000/- ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത് അ
ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ബാക്കിയുള്ള ₹140,000/- തൻ
നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നത്. ചെലവിന്റെ രേഖകൾ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ
ലഭ്യമാക്കി അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിക്കാത്തത് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരുടെ ഭാഗത്ത
വീഴ്ചയാണ്.

1-29 വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം – ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ – മാല
സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ

കേരള സർക്കാർ നടപ്പാക്കുന്ന ഹരിത കേരള മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 2017 ഒ
മാസത്തിലാണ് കേരളത്തിലെ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഹരിതകർമ്മസേനാ രൂപ
നടന്നത്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ശുചിത്വ - മാലിന്യ സംസ്കരണ മേ
പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഈ സംഘടനാ സംവിധാനം സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി
സ്ഥാപനം നിശ്ചയിച്ച യൂസർഫീ വാങ്ങി പ്രധാനമായും അജൈവ മാലിന്യത്
ചിലയിടങ്ങളിൽ ജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെയും വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം ന
ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച 15/07/2017 ലെ 2420/2017/
ഉത്തരവിൽ പറയും പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃ
പൊതുജനപങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തി ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ
അജൈവമാലിന്യം ശേഖരിച്ച്, സംഭരിച്ച് റീസൈക്ലിംഗ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറലും പ്രവർത്തന
സഹായകരമാകുന്ന വിധത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ച് കേരളത്തെ മാലിന്യമുക്തമാക്കുകയ
ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രഥമലക്ഷ്യം.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനമേഖലയിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശാന
രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ള സംവിധാനങ്ങളും, അവയിലൂടെ അനിവാര്യചുമതലകളുടെ ഭാഗമായും ന
പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായും മാലിന്യസംസ്കരണം/നിർമ്മാർജ്ജനം ലക്ഷ്യമാക്കി നടപ്പാക

വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളുടെയും ഗ
പരിശോധനയുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ അവലോകനം ചെയ്തതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ട വി
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ

വിസ്തീർണ്ണം	31.03 ച.കി.മി
വാർഡുകൾ	13
ജനസംഖ്യ	16486
ആൾ താമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം	4308
പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	911
ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	24

അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ വാതിൽപ്പടി ശേഖരണമാണ് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഹരി
സേനയുടെ പ്രവർത്തനഫലമായി മികച്ച രീതിയിൽ മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തി പഞ്ചാ
വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ബോട്ടിൽ ബൂത്തുകൾ, 14 മിനി എംസി
എന്നിവിടങ്ങളിലേക്ക് എത്തിക്കുകയും അവിടെ നിന്നും മെയിൻ എംസിഎഫ് ൽ എത്തി
കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് കൈമാറുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്. നിലവിൽ ക്ലീൻ കേരളയെ ഒഴിവാക്കി
കമ്പനിക്ക് നൽകുന്നു. വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന മിനി എംസിഎഫുകളിൽ
യഥാസമയം മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

മാലിന്യ ശേഖരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കി അത് പ്രകാരം മാല
ശേഖരിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. മാസത്തിൽ ഒന്നു മുതൽ ഇരുപത് വരെ വീടുകളിലെയും സ്ഥാപനങ്ങ
കളക്ഷന് ബാക്കി പത്ത് ദിവസം സെഗ്രഗേഷനെന്ന് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെഗ്രിഗേഷ
മാലിന്യം യഥാസമയം നീക്കം ചെയ്യുന്നുണ്ട്. നിലവിൽ ഒരു ലോഡിനടുത്ത് റീസൈ

മെറ്റീരിയൽസും വളരെ കുറച്ച് ലെഗസി മാലിന്യവും മെയിൻ എം.സി.എഫിൽ അവശേഷിക്ക

മാലിന്യം വേർതിരിക്കൽ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ടാകുന്ന മാലിന്യത്തിന്റെ 90 ശതമാനവും ഉറവിടത്തിൽ ത തിരിക്കുന്നു. പ്ലാസ്റ്റിക് അജൈവ മാലിന്യം 9 തരത്തിൽ തരംതിരിക്കുന്നു.

ഇനം	ബെയിൽഡ് ₹	അൺ ബെയിൽഡ് ₹
LD1	22	18
LD2	18	12
HM WHITE	13	10
HM COLOUR	10	07
PP1	15	10
PP2	10	5
MILMA	15	12
PET	20	16
ACRI		15

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ബെയിലിംഗ് യന്ത്രം ഉള്ളതിനാൽ മാലിന്യങ്ങൾ ബെയിൽ ക കൊടുക്കുന്നത്.

സാമൂഹിക അവബോധം സൃഷ്ടിക്കൽ

ബോധവൽക്കരണത്തിനായി ലഘുലേഖകൾ വിതരണം നടത്തുകയും പ്രാദേശിക ടെല ചാനലുകൾ വഴിയും മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം സംബന്ധിച്ച് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നട ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ക്ലീൻ രാജാക്കാട് പദ്ധതി പ്രകാരം സന്നദ്ധ യുവജന സംഘടനകൾ, എൻ.എ വാളണ്ടിയേഴ്സ്, മർച്ചന്റ് അസോസിയേഷൻ, ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾ, സ്കൂൾ – കോളേജ് വിദ്യാർ

തുടങ്ങിയവ മുഖാന്തിരം ക്ലീനിങ്ങ് ഡ്രൈവുകൾ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ നടത്തുന്നുണ്ട്. സഞ്ചാരികൾ മാലിന്യം വലിച്ചെറിയുന്നത് തടയുന്നതിനായി വിവിധ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ 3 ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മാലിന്യം വലിച്ചെറിയുന്നത് ശിക്ഷാർഹ പ്രദർശിപ്പിക്കുന്ന 50 ബോർഡുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ മേഖലകളിൽ സ്ഥാപ മാലിന്യ മുക്ത നവകേരള പ്രതിജ്ഞ, ശുചിത്വ സന്ദേശ പ്രചാരണം, വീടുകൾ ക ബോധവൽക്കരണം എന്നിവയും നടത്തി വരുന്നു, മാലിന്യസംസ്കരണ രീതീക പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ നേതൃ ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസ്സുകൾ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

13 വാർഡുകളിലായി ആകെ ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം 24 ആണ്. ഹരി സേന അംഗങ്ങൾക്ക് ഒരു മാസം ശരാശരി ₹7000/- വരുമാനം ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. ടൗൺ വാർ 4,7,10 എന്നീ വാർഡുകളിൽ വരവ് അല്പം കൂടുതൽ ഉണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേനാം വേതനത്തിനായി വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിക്കേണ്ടി വരുന്നില്ല.

അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ

മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് പിക്-അപ് മിനി ലോറി, പെട്ടി ഓട്ടോറിക്ഷ ഉപയോഗിക്കുന്നു. പെട്ടി ഓട്ടോറിക്ഷ നിലവിൽ തകരാരിൽ ആയി കിടക്കുന്നു. സ്പെയർ പാ ഉയർന്ന നിരക്കായതിനാൽ മൂന്ന് മാസമായി ഷെഡിൽ കിടക്കുകയാണ്. ഹരിത കർമ്മ നേതൃത്വത്തിൽ ഒരു ഇനോകുലം നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. എം.സി.എഫിൽ റൂം, റെസ്റ്റ് റും, അഗ്നി സുരക്ഷാ ഉപകരണം, ജലസേചന സൗകര്യം, CCTV ക്യാമറ സൗകര്യം ലഭ്യമാണ്.

മാലിന്യ കൈമാറ്റം

തരം തിരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന മാലിന്യം കൃതമായ ഇടവേളകളിൽ കേരള കമ്പനി

പോകുന്നുണ്ട്. മാലിന്യങ്ങൾ എം സി എഫ് ൽ കുന്നുകൂടുന്ന അവസ്ഥ നിലവിൽ ഇല്ല.

ഹരിത കർമ്മസേന നേരിടുന്ന പ്രധാന വെല്ലുവിളികൾ

പൊതു ജനങ്ങളുടെ അജ്ഞത മനോഭാവം, ഹൈറേഞ്ചിലെ കാലാവസ്ഥ വ്യ
സാങ്കേതിക പരിജ്ഞാനത്തിന്റെ കുറവ്, വരുമാനത്തിലെ ഏറ്റക്കുറച്ചിലുകൾ, യൂസ
നൽകാത്തവർക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിലെ പ്രായോഗിക ബുദ്ധിമുട്ട്, ഹരിത
ആപ്പിലെ ന്യൂനതകൾ, മാലിന്യം വലിച്ചെറിയുന്നവരെ യഥാസമയം കണ്ടെത്തുന്നതിലെ
വീടുകളും സ്ഥാപനങ്ങളും തരം തിരിച്ച് മാലിന്യങ്ങൾ നൽകാത്തത് എന്നിവ ഹരിത കർ
നേരിടുന്ന പ്രധാന വെല്ലുവിളികളാണ്.

നിരീക്ഷണങ്ങൾ

1. ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഉ
പരാമർശിച്ച പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ അനുയോജ്യമായവ ഹരിത കർമ്മസേന മുഖേന നടപ്പിലാ

2. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരം സുഗമമായും സുത
നടക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുക.

3. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വാഹനം ഓടിക്കുന്നതിന് ഹരിതകർമ്മ സേന അ
പ്രാപ്തരാക്കുക.

4. നിത്യോപയോഗ സാധനങ്ങളുടെ പുനരുപയോഗം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിന് സ്വാപ്പ് ഷ
ആരംഭിയ്ക്കുന്നത് ലെഗസിയുടെ അളവ് കുറയ്ക്കാൻ സഹായിക്കും. കൂടാതെ ആവശ്യമു
പ്രയോജനപ്രദവുമായിരിക്കും.

5. റിജക്ട് മാലിന്യശേഖരണത്തിനു കൂടി യൂസർ ഫീസ് ഉൾപ്പെടുത്തി പരിഷ്കരിച്ച ബൈല
നോട്ടിഫൈ ചെയ്യാവുന്നതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല

രാജാക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയ ഉണ്ടമല – പന്നിയാർകുട്ടി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് 2021-22 എന്ന പ്രവൃത്തി യഥ പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നിട്ടും ഫൈൻ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

1.പ്രോജക്ട് നം.	:	എസ്0105/2024
ഫയൽ നം.	:	**5725/2022_5_66_65**
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	ഉണ്ടമല – പന്നിയാർകുട്ടി മെയിന്റനൻസ് 2021-22
നിർവ്വഹണം	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	:	ശ്രീ. ജോമോൻ ജോസഫ്
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുക	:	₹981803/-
ചെലവ്		₹854181/- (മുൻവർഷം) (ബിൽ റെ നം.21100752011701521933 തീ.30.03. ₹235998/- (ബിൽ റെഫറൻസ് നം.21100752011701072968 തീ.16.01.
എഗ്രിമെന്റ് നം.	:	19/AE/LID&EW/RKD/2021-22 തീ.13
സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്ത തീയതി	:	13.01.2022

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	:	4 മാസം (സാങ്കേതികാനുമതി നം.39406/2021-22)
കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	:	13.05.2022
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി (എം. ബുക്കിൽ അവസാന രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയ തീയതി)	:	04.01.2023 (എം.ബുക്ക് നം.540/21-2 നം.29)
കാലതാമസം	:	7 മാസം 23 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ (1%+2%+2%)	:	981803x5%= ₹49090/-

ഫൈൻ ഈടാക്കാതിരുന്നതു മൂലമുണ്ടായ നഷ്ടം (49090/- രൂപ) കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കാനാവാത്തപക്ഷം ഉത്തരവ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡ കാണുക)

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 തരിശ് നിലം കൃഷി - അധിക തുക നൽകി നഷ്ടം ₹7500/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തരിശ് കിടക്കുന്ന നാല് ഏക്കർ സ്ഥലം ഏറ്റെടുത്ത് മാതൃകാപരമാ കൃഷി ചെയ്യുക, ലഭിക്കുന്ന നെല്ല് മൂല്യവർദ്ധിത ഉല്പന്നമായി വിപണനം നടത്തുന്ന എന്നിവ ല വിഭാവനം നടത്തിയ പദ്ധതിയാണിത്.

നെൽകൃഷി നടത്തുന്ന കർഷകന് ഒരു ഹെക്ടറിന് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക ₹ മാത്രമാണെന്ന് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയായ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 28.05.2

സ.ഉ (കൈ) 115/2022 ഖണ്ഡിക 6.1 ക്രമനം 8 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ അ
ലംഘിച്ച് ₹52500/- മാത്രം കർഷകന് അർഹമായിരിക്കെ ₹60000/- നൽകിയതിനാൽ
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. (വിശദ വിവരത്തിന് ഖണ്ഡിക 1-14 കണ്ടാലും)

3-2 യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് തുക നൽകി- നഷ്ടം ₹119400

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മുറ്റമോ, ടെറസ്സ് സൗകര്യമോ ഉള്ള കുടുംബങ്ങൾക്ക് പോട്ടിംങ് മ
നിറച്ച 15 വീതം മൺചട്ടിയോ HDPE ബാഗോ, പച്ചക്കറി തൈകൾ ഉൾപ്പെടെ സബ്സിഡി ന
വിതരണം നടത്തുന്നതിന് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. പദ്ധതി പ്രകാരം അഗ്രി
ഡവലപ്മെന്റ് ആൻ ഫാമേഴ്സ് വെൽഫയർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ രാജകുമാരിയിലുള്ള ഐ
ബ്ലോക്ക് ഫെഡറേറ്റഡ് ഹൈ-ടെക് നഴ്സറിയിൽ നിന്ന് 15 എണ്ണം തൈകൾ അടങ്ങുന്ന ഒരു
398 കുടുംബങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

15 തൈകൾ അടങ്ങുന്ന ഒരു യൂണിറ്റിന് ₹3000/- നിരക്കിലാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിരി
അതായത് ഒരു തൈക്ക് ₹200/- (₹3000/15) നിരക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 18.12.20
ഇടുക്കി ജില്ലാതല സാങ്കേതിക സമിതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിലെ നിർദ്
പ്രകാരം പോട്ടിംഗ് മിശ്രിതം നിറച്ച പച്ചക്കറി തൈ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഒരു HDPE ചട്ടിക്ക
മാത്രമാണ് ജില്ലാതലത്തിൽ വില നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആകയാൽ ഒരു യൂണിറ്റിന്
(₹180X15) മാത്രം ചെലവാക്കിയാൽ മതിയെന്നിരിക്കെ അധിക നിരക്കായ ₹3000/- നൽകി

നൽകേണ്ട തുക 398X2700	
നൽകിയ തുക 398X3000	
അധികം നൽകിയത്	

(വിശദ വിവരത്തിന് ഖണ്ഡിക 1-15 കാണുക)

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക ₹	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് ₹
ഇടുക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	844743	9 - ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	844743
		68000	89 – പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	68000
		780000	99 - ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി)	780000
		920000	96 - ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം 2022-23	920000
		4260000	65 - ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം 2023-24	4260000
		90000	74 - ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	90000
ആകെ		6962743		6962743
നെടുങ്കണ്ടം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്		575000	99 - ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി)	575000
		1200000	96 - ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം 2022-23	1200000

		225000	65 - ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം 2023-24	225000
		150000	74 - ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	150000
ആകെ		2150000		2150000

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നം. തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ₹	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ചെലവ ശേഷ തു
ഭൂജല വകുപ്പ്	മിനി സ്റ്റേഡിയം അംഗൻവാടി കുഴൽ കിണർ നിർമാണം	PFMS/DSC/ R032414965073 തീ.27.03.2024 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	92796		
കെ.എസ്.ഇ.ബി	മുല്ലക്കാനം ആലയ്ക്കൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം	PFMS/DSC/ R032416368622 തീ.29.03.2024 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	62162	--	
ആകെ			154958		

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഉ

സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം ലൈഫ് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ച വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദ വിവരം കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക ₹	തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ തുക ₹	ആകെ അടയ്ക്കാനുള്ള വായ്പാ തുക ₹	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക ₹		ത തിര ബാ മു
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് (കെ.യു.ആർ.ഡി. എഫ്.സി.)	സ. ഉ. (എം. എസ്.) നം.68/18/ തസ്വഭവ. തീ.18.05.2018	15548174	0	15548174	2031826	-	1

ജവഹർ ഭവനപദ്ധതി വായ്പാ രജിസ്റ്റർ അപൂർണമാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അധികൃതരുടെ കത്ത് അനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുതൽ ബാധ്യത ₹2,38,674/-, 2022-23-ൽ പൂർണമായി അടച്ചു തീർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ധനകാര്യപത്രികയിൽ ₹74,374/- തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ശേഷിക്കുന്നതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരി

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

- ഇല്ല -

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം വസൂലാക്കിയ ₹48,080/- യുടെ വിശദാംശം

ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം- ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക (₹)	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും	രശീത് നം./
2022-23	1-20	12020	ശ്രീമതി എം.എം റീനാമോൾ, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഓവർസീയർ	ജേർണൽ എ വൗ നം. 423 തീ 31.03.202
		12020	ശ്രീ റ്റി.ഡി സുധി, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അക്കൗണ്ടന്റ്	
		12020	ശ്രീ ബിനോയ് ബെന്നി, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഓവർസീയർ	
		12020	ശ്രീമതി ലേഖാമോൾ വി.എസ്, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അക്കൗണ്ടന്റ്	

കുറിപ്പ്

1. RP-10 Other Income (R) ഹെഡിലെ 180400301 പ്രകാരമുള്ള ₹103/- , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2021-22 ഖ 1 നിർമ്മാണ രാജിയാക്കൽ ഫീ ഇനത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുകയാണ്.
2. RP-10 Other Income (R) ഹെഡിലെ 180400103 പ്രകാരമുള്ള ₹5,053/-, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി സോഷ്യ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം തിരിച്ചടച്ച തുകയാണ്.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് നിയമം 23 വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇ
2000-01	29	2003-04		കൂടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് അധിക ചെലവ്	ത
2003-04	2.1	2006-07	3.35.3	നിയമപരമായ രജിസ്റ്റർ എഴുതുന്നില്ല	തു

2015-16 2016-17	പൊതു അവലോകനം	2017-18		പൂർത്തീകരണ ശേഷം ആസ്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല പ്രോ. നം. 140/16 പ്രോ.നം. 134/17	തു

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

-- ഇല്ല --

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

-- ഇല്ല --

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	₹
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹3
ഒട്ടാകെ	₹4
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹4
തൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ്	₹
(കുറിപ്പ് :- പഞ്ചായത്തിന്റെ റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് മേൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്)	
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക ₹		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	49090		ശ്രീമതി സിൻസി മാത്യു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-1		7500	ശ്രീ. രജബ് കെ. കലാം, കൃഷി ഓഫീസർ
3-2		89550	ശ്രീ. ആർ രജിത്, കൃഷി ഓഫീസർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക ₹	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, തസ്തിക
1-16	154958	ശ്രീമതി സിൻസി മാത്യു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-17	30000	ശ്രീ. സി.ആർ സുജിത് കുമാർ, സെക്രട്ടറി

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

– ഇല്ല –

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, തസ്തിക	നിലവിലെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി സിൻസി മാത്യു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, രാജാക്കാട്	അഴിമുഖം, കഞ്ഞിക്കുഴി പി.ഒ., ജില്ല
ശ്രീ. രജബ് കെ. കലാം, കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, അശമന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കുളത്തായിൽ, പല്ലാരിമംഗലം, പോത്താനിക്കാട്, എറണാകുള
ശ്രീ. ആർ. രജിത്, കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, രാജകുമാരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നിലയ്ക്കൽ തേജസ്, തട്ടാരമ്പലം മാവേലിക്കര, ആലപ്പുഴ ജില്ല.

ശ്രീ. സി. ആർ. സുജിത് കുമാർ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, രാജാക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	രാധിക, കക്കാണം, മാരായമുട്ടം നെയ്യാറ്റിൻകര, തിരുവനന്തപുരം

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
2008-09	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ-പി6/451 (2008-09) അദാ.-സെപ്റ്റംബർ/22 തീയതി : 28.09.2022	2	3-7, 3-9
2009-10	- ടി –	2	3-1, 3-4
2010-11 & 2011-12	- ടി –	3	2-2, 2-3, 3-3
2012-13	- ടി –	2	2-2, 3-6
2013-14	- ടി –	1	3-4
2015-16	- ടി –	3	1-10, 3-4, 3-5
2016-17	- ടി –	7	1-2,2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-7, 3-1
2017-18	- ടി –	2	3-3, 3-8

2018-19	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ-12/ 785/2020/തീ. 12.11.2020	17	1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20,1-21, 1-22, 1-23, 1-24,1-26, 1-26, 3-1
2019-20	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ-പി6/ 1299/2022/തീ. 31.01.2023	3	1-11, 1-12, 1-14
2020-21	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ-12/ 438/2022/തീ. 29.04.2022	7	1-10, 1-11, 1-14, 1-15, 1-16, 3-1, 3-2
2021-22	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.6-921/2023 തീ: 28/03/2023	19	1-9(3), 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-1 1-18(3), 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23 25, 3-1, 3-2, 3-3
2022-23	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.6-1043/2023 തീ: 28/11/2023	45	1-1 മുതൽ 1-35 വരെ 4-1 മുതൽ 4-10 വരെ

ഡെപ്യൂട്ട്

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 15-05-2024 and submitted on 04-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Rajakkad 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 Rajakkad Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 03/09/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Non disclosure of liability

2.Other Observations

1	Non inclusion of notes to accounts in financial statements and non disclosure of material facts
2	Cash flow statement- Net increase/decrease in cashflow does not match with the diffe between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3	Demand register of property tax and rent does not match with Financial statements.
4	Lapses in making timely and acurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.
5	Accumulated depreciation provided for an asset exceeds the bookvalue.
6	Providing provision for substantial amount of liability under the head Other Liabilities.
7	Asset register is not kept up to date.
8	Expenses are not accrued under the actual head.
9	Lapsed Gov. dues/ amounts remains as liability in AFS.
10	Amount proportionate to asset creation are not booked under capital contribution.

11	Capital work in progress-figures do not match with payments in respect of work bills.
12	Deposit register is not maintained.
13	The difference of amounts as per the annual reconciliation statement were not explained.
14	Misclassification of amounts under the head other advances.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ രാജാക്കാട് 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, ഇടുക്കി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്