

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വാഴത്തോപ്പ് 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 ചെയ്യ കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ./ പി5/1228/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584
തീയ്യതി: 23/12/2024
ഇ-മെയിൽ:
doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04862-227332

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വാഴത്തോപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വാഴത്തോപ്പ് 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 വാഴത്തോപ്പ് 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, ഇടുക്കി.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ./ പി5/1228/2024

തീയ്യതി: 23/12/2024

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ വാഴത്തോപ്പ് 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 വാഴത്തോപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 06-11-2023 മുതൽ 12-12-2024 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 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 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 19-12-2024 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)
ശ്രീമതി മിനു .പി.കെ	ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ	13-12-2024	19-12-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
13-12-2024	19-12-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി. മരുൺ മാത്യു ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജിബി ഇ.വി , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. അനീറ്റ പി. സാമുവൽ ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി. മായാ കൃഷ്ണൻ, സിനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി .സ്വപ്ന .വി ,സിനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ. ഡെന്നീസ് ജോസഫ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ജോർജ് പോൾ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ആനന്ദ് ജെ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	12-07-2023

ശ്രീമതി .യേശുദാസി .എസ്.മേരി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	13-07-2023	09-08-2023
ശ്രീ. വിനുകുമാർ .എസ്.പി	സെക്രട്ടറി	10-08-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി .ജാൻസി ജോൺ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.നിത്യ .പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2023	30-06-2023
ഡോ.ഉസ്ന.ടി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-07-2023	04-07-2023
ഡോ.ഷിനി. പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	05-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി .ലാലി മാത്യു	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. സീന ജേക്കബ്	വെറ്ററിനറി സർജർ	01-04-2023	06-06-2023
ഡോ.റോമിയോ സണ്ണി	വെറ്ററിനറി സർജർ	07-06-2023	12-10-2023
ഡോ.ആര്യ	വെറ്ററിനറി സർജർ	12-10-2023	31-03-2024
ഡോ.സിബി ജോർജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി ലിനറ്റ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	29-02-2024
ശ്രീമതി .വിഷ്ണു പ്രിയ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-03-2024	29-03-2024
ശ്രീമതി .ഹരിത എം.ആർ	കൃഷി ഓഫീസർ	30-03-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി .സിൻസി മാത്യു	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2023	22-08-2023
ശ്രീ .ആഷിഷ് ബാലകൃഷ്ണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	23-08-2023	28-10-2023
സ്രീ.സുഗതൻ .പി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	29-10-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. യേശുദാസി എസ്.മേരി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.നൗഷാദ് ബി	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.നിധീഷ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2023	15-02-2024
ഡോ.രാധികാ മേനോൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം,	16-02-2024	31-03-2024
ശ്രീ. റെജിൻ പി.എൻ	വി.ഇ.ഒ ,തടിയമ്പാട് സർക്കിൾ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ .ജിജോ എബ്രഹാം	വി.ഇ.ഒ വാഴത്തോപ്പ് സർക്കിൾ	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി. ലിസമ്മ സി.എം.	എച്ച്.എം.ഗവ.എൽ.പി.എസ്	01-04-2023	12-07-2023
ശ്രീമതി ബുഷ്റ	എച്ച്.എം.ഗവ.എൽ.പി.എസ്	13-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. ശ്രീകല.വി.റ്റി	എച്ച്.എം,ഗവ.യു.പി.എസ്	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ആസ്തി ബാധ്യതാ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല.	1-1-1
3	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക യോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് കൃത്യമല്ല.	1-1-3
5	വാർഷികകണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിക്കുന്നില്ല	1-1-4
6	ജേർണൽ എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-5
7	വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ലോൺ അക്കൗണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക കൃത്യമല്ല.	1-1-6
8	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല.	1-1-8
10	നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാന സ്രോതസ്സുകളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ഡി സി ബി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകയും സുലേഖ ചെലവു പത്രികയിലെ ചെലവ് തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണ ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-11

13	ബജറ്റ്	1-2
14	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
15	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
16	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
17	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
18	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
19	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
20	ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെതുടർന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി	1-9
21	അനധികൃത ടവറുകൾക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-10
22	വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ വൻ കുടിശ്ശിക	1-11
23	അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾക്കെതിരെ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല	1-12
24	ലൈസൻസ് അപാകതകൾ	1-13
25	ഒക്കുപൻസി നൽകിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണത്തിലും നികുതി നിർണയത്തിലും അപാകത.	1-14
26	മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-15
27	കേരളോൽസവം - തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു	1-16
28	ആദായ നികുതി -റ്റി.ഡി.എസ് അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-17
29	എന്റെ കേരളം രണ്ടാം വാർഷികം- അവശ്യരേഖകളില്ലാതെ വാഹന വാടക നൽകി	1-18
30	ജില്ലാ തല ഓണാഘോഷ പരിപാടി - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-19
31	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്കായി വാങ്ങിയ സിമന്റിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു.	1-20

32	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ ഗുരുതര വീഴ്ച	1-21
33	വാഹന അറ്റകുറ്റ പണി-കമ്മീഷൻ നടപടി വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-22
34	അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് -അനർഹമായി വിതരണക്കാർക്ക് ജിഎസ്ടി തുക നൽകി	1-23
35	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലോ കമ്മിറ്റിതീരുമാന പ്രകാരമുള്ള ലിസ്റ്റിലോ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി	1-24
36	ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ -ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-25
37	ഫർണിച്ചർ,ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ-മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമല്ല	1-26
38	IKM മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീ.-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-27
39	എന്റെ കേരളം പ്രദർശന വിപണന മേള-ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
40	സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പ്രകാരമുള്ള യോഗ്യതയില്ലാത്ത ഉദ്യോഗാർത്ഥിക്ക് കായിക പരിശീലകനായി നിയമനം നൽകി	1-29
41	മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മ സേനയിലൂടെ- അവലോകനം	1-30
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	കേരളോൽസവം - തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു	3-1
2	അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് -അനർഹമായി വിതരണക്കാർക്ക് ജിഎസ്ടി തുക നൽകി	3-2
ഭാഗം 4		

1	സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവർത്തികൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ-വായ്പതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -

പൊതു അവ

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994-ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെൻറ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 9-07-2024- ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വാഴത്തോപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും, 31-03-2024 വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തീരാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമ അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്ന തെളിവുകളും, പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടി അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടു ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.Ii. C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ള

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അ ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും, നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാന ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു.ക്ല

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്

വാഴത്തോപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവന

ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

തൊടുപുഴ

തീയതി : 23-12-2024

1-1-1 ആസ്തി ബാധ്യതാ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല.

സിംഗിൾ എൻട്രി അക്കൌണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിൽ നിന്നും ഡബിൾ എൻട്രി അക്കൌ നിർണ്ണയിക്കാതിരുന്നതിനാലും തുടർന്ന് കാലികമാക്കാതിരുന്നതിനാലും ബാലൻസ്ഷീറ്റിലെ

1-1-2 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾസ് 62(2)(ഇ) (എഫ്)എന്നിവ പ്രകാരം നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കൃത്യമല്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrease In Ca എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating 6161643/- ആണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 വാർഷികകണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ രജി

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, മുൻക്കൂർ രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, വായ്പ രജിസ്ററർ തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-5 ജേർണൽ എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങളായ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽനികുതി തുടങ്ങിയ അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ട ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) ൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വർഷാരംഭത്തിൽ പ്രതീക്ഷിത വര ജേർണൽ എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-6 വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ലോൺ അക്കൗണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് തു

കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ - ലോൺ തിരിച്ചടവായി രേഖപ്പെടുത്തിയ നീക്കിയിരിപ്പ് ₹16926453/-യാണ്. എന്നാൽ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് ₹17933853/- ₹4056122/- എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളത്.

1-1-7 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 4 ഷെഡ്യൂളിലെ താഴെ പറയുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചി ഷെഡ്യൂൾ) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം (ഹെഡ് നം)	ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രക
പശ്ചിമഘട്ട വികസനം 320100186	7925
സി എഫ് സി ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്+ അൺടൈഡ്	9632
എസ് എസ് എ 320100162	549
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 320100204	2726

1-1-8 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല.

ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18,19) പ്രകാരം ജേർണ്ണൽ വൗച്ചർ പ്രക തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരികരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളൊ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പ

1-1-9 നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാന സ്രോതസ്സുകളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ഡി സി ബി ത

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ റ കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്ത സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ) വാടക എന്നിവയുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-1-10 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകയും സൂ

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകയു പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഷികക്കണക്ക് പ്രകാരം ചെലവ്(₹)	സൂലേഖ/ഗ്ര
4275935	

1-1-11 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണ ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെ

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഭരണ ചെലവ് ഇനത്തിലുള്ള യഥാർത്ഥ ചെലവ് ₹1289389/- ആ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	2023-2
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരം	09/03/ നമ്പർ
പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അംഗീകാരം	23/03/ നമ്പർ
മുന്നിരിപ്പ്(₹)	
വരവ്(₹)	
ആകെ വരവ്(₹)	
ആകെ ചെലവ്(₹)	
നീക്കി ബാക്കി(₹)	

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ് (₹)
വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം	0
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്)	815196
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	4494406
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	

സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	0
റൂറൽ ഹൗസിംഗ് 320100160	
പശ്ചിമ ഘട്ട വികസന പദ്ധതി (320100186)	792594
ഐ.സി.ഡി.എസ് (320100196)	1527060
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (320100202)	-
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (320100201)	267532
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (320100204)	272670
എം.എൽ.എ ഫണ്ട് (320200399)	679469
ബയോ ഡൈവേഴ്സിറ്റി മാനേജ്മന്റ് (320300199)	559271
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം (320300103)	248257
എസ് എസ് എ 320100162	54958
ശുചിത്വമിഷൻ 320100198	70000
ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണം 320200304	14715
കുടിവെള്ള പദ്ധതി 320200305	68726
എം പി ഫണ്ട് 320200306	16000
എം എൽഎ ഫണ്ട് 320200307	22000
ക്യാപിറ്റൽ ഗ്രാന്റ് 320800199	52500

ഗ്രാൻറ് അനുവദിക്കുന്നതിൽ പുനക്രമീകരണം നടത്തിയതിനാൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻ

1-3-1 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിഹിതം അനുവദിച്ച വേളയിൽ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഫണ്ട്	ലൈഫ് ലോൺ ₹	അ ₹

വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	1797159	1(
വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി	354478	-
വികസനഫണ്ട് ടിഎസ് പി	897085	

1-3-2 ലാപ്സായ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

15.07.2021-ലെ സ.ഉ. (കൈ) നം. 79/2021 ധന പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം അനു പക്ഷം ആകെ അനുവദിച്ച തുകയുടെ പരമാവധി 20% മാത്രമാണ് അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർ 2025-26 വർഷം വികസന ഫണ്ട്,മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഇനങ്ങളിൽ ₹17497678/- നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഫണ്ടിനം	അലോട്ടമെന്റ്₹	യഥാർത്ഥ ചെലവ്	ബാക്കി₹	ചെലവ് ശതമാനം
1	വികസനഫണ്ട്- പട്ടികജാതി വിഭാഗം	3818000	2463332	1354668	64.51
2	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	10828000	1495063	9332937	13.8

1-3-3 റവന്യൂ പിരിവിലെ വീഴ്ച- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തുക നഷ്ടമാകുന്നു.

ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 18.10.2022-ലെ ഇ.ഒ(എംഎസ്) 179/2022 നമ്പർ ഉത്തരവിലൂ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്, വികസന ഫണ്ടിന്റെ (പൊതു വിഭാഗം) ഒരു ശ സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ പ്രാബല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷം പൊതുവിഭാഗം ഫണ്ടിൽനിന്ന് 1 ശതമാനം തുക കുറവു വരുത്തുന്നതാണ് . നികുതി പി എന്നിവരുടെ ക്രിയാത്മക ഇടപെടലുകൾ ഇല്ലായിരുന്നതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം തുക നഷ ഭാവിയിൽ വീഴ്ച്ച ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ കർശന മുൻകരുതൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
276	239984933	163	57826399	113	59.05

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് സ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം
കൃഷി ഓഫീസർ	28
വെറ്ററിനറി സർജൻ	8
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	10
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	2
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	4
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	9
വി.ഇ.ഓ	27
ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	1
സെക്രട്ടറി	66
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,എൽ.പി	3
അസി.എഞ്ചിനീയർ	97
അസി.സെക്രട്ടറി	13
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,യു.പി	6
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2
ആകെ	276

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്
ഭരണചെലവുകൾ	548	12894 (1382
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		56767

(തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ആകെ വരവിൽ (1382095) സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റിൽ തിരിച്ചടവിനായി
പ്രകാരമുള തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണചെലവുകൾ ₹1289005 എന്ന് തെറ്റായി കാണിച്ചിരിക

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ
വിധവാ പെൻഷൻ
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ

വികലാംഗ പെൻഷൻ
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാല നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹5351/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശേ

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

മനുഷ്യ വിഭവശേഷിയുടെ ഫലപ്രദമായ വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ കാര്യക്ഷമമായ അനിവാര്യമാണ്. അധികാര – ഉത്തരവാദിത്ത ബന്ധങ്ങളെ കൃത്യമായി നിർവ്വചിച്ചുകൊണ്ടു ചുമതലാ നിർവ്വഹണം, നിർദ്ദേശങ്ങളുടെയും ആശയങ്ങളുടെയും കാര്യക്ഷമമായ വിനിമ രീതിയിലുള്ള രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവയോടൊപ്പം പൊതുജനങ്ങളോടുള്ള അക്കൗ സംവിധാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനം.

ഓഫീസ് ഉത്തരവ് മുഖേന ജീവനക്കാർക്ക് ജോലി വിഭജിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൃത്യമായ നടത്തേണ്ടതാണ്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, മൺകൂർ രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ,വായ്പ രജിസ് പരിശോധിച്ച് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. നികുതി നികുതിയേതര വരവ വാർഷിക ഭൗതിക പരിശോധനയും നടത്തുന്നില്ല.

വാർഷിക പദ്ധതി ബജറ്റുമായി സംയോജിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. പ്രതിമാസ വരവ്-ചെലവ് കണക്ക് അ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടോ ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ബജറ്റ് പ്രൊവിഷന് അനുസൃതമായിട്ടാണ് ചെലവഴിക്കുന്നതെ അടിസ്ഥാനമായ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിക്കുന്നതിൽ

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 123, 124 എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ സാമ്പ സാധനങ്ങളുടെ കണക്കെടുപ്പ് മുൻകൂട്ടി നടത്തണമെന്നും അതനുസരിച്ച് ഇൻഡന്റ് തയ്യാറാ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള സാധനങ്ങ

സാധനങ്ങളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയും മൊത്തത്തിലുള്ള കണക്കെടുപ്പ് സാമ്പത്തിക വർ
കണക്കെടുപ്പ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

സമാനമായ വിവിധ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടുകൾ ഒറ്റ പ്രോജക്ടായി ആവിഷ്കരിക്കാതെ പല
സേവനങ്ങളുടെയും മൊത്തത്തിലുള്ള കണക്കെടുപ്പ് വാർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ നടത്തി സമാ
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ നികുതി പിരിവ് അവലോകനം നടത്താറു
വരുമാന സ്രോതസ്സുകളെപ്പറ്റിയുള്ള ചർച്ചകളോ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

മുൻകാല ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളും മറ്റ് തടസ്സങ്ങളും പരിഹരി
റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടിക

1-9 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെതുടർന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി

ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിയിൽ നിന്നും കേരള പഞ്ചായത്ത് ര
രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

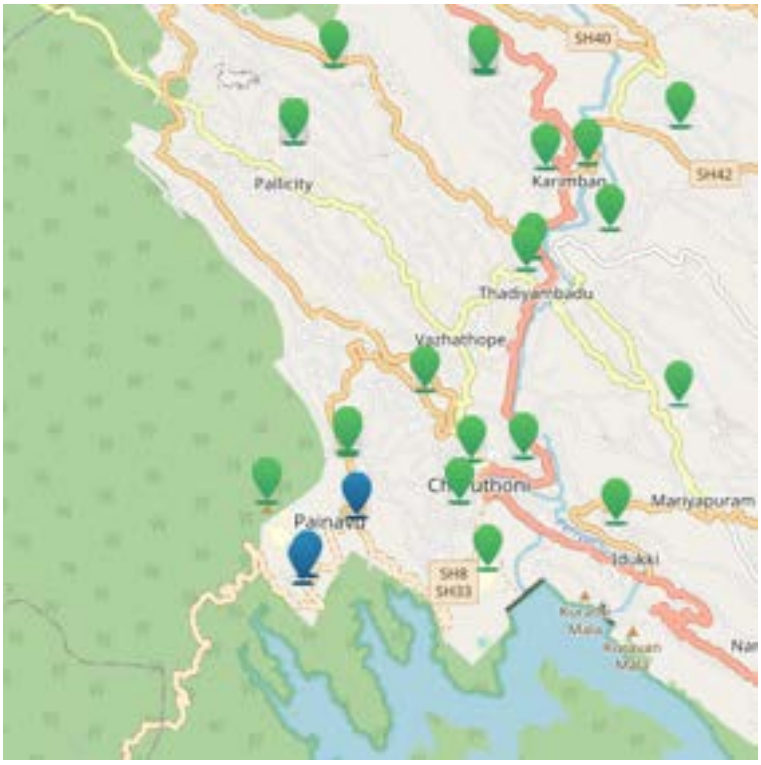
സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്			കേരള വാട്ടർ അതോ
ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരിയുടെ പേര്	തസ്തിക	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം ₹
1	ശ്രീമതി. ചെല്ലത്തായി	പി.റ്റി.എസ്	128017
ആകെ			

ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 7/17.12.024) നൽകിയതിനെത്തുടർന്ന് തുക
നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 അനധികൃത ടവറുകൾക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി നിർണയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 7 മൊബൈൽ
ടവറുകൾ, ഇലക്ട്രോമാഗ്നറ്റിക് ഫ്രീക്വൻസി (EMF) എമിഷൻ കംപ്ലയൻസ് എന്നിവ
(Https://Tarangsanchar.Gov.In) . പ്രസ്തുത പോർട്ടലിലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം വാഴത്തോ

(ചിത്രം കാണുക). മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ സ്ഥാനവും എണ്ണവും ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പട്ടിക



ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാനം	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ എണ്ണം
1	എൻജിനിയറിംഗ് കോളേജിന് സമീപം	1
2	അമൽ ജ്യോതി കോളേജിന് സമീപം	2
3	താന്നിക്കണ്ടം	1
4	പള്ളിസിറ്റി	2
5	മക്കുവള്ളി	1
6	മെഡിക്കൽ കോളേജിന് സമീപം	1
7	ചെറുതോണി ടൗൺ	3
8	അശോക കവല	2
9	കരിമ്പൻ	2
	ആകെ	15

8 അനധികൃത ടവറുകൾക്കെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറി പ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 235 ഡബ്ല്യു പ്രകാരമുള്ള തുടർ നട ണങ്ങൾ നടക്കുന്നില്ല എന്നുറപ്പാക്കേണ്ടതിലേക്കായി ഫീൽഡ് തല പരിശോധനകൾ നട പ്രകാരമുള്ള പോസ്റ്റ് ഒക്യുപെൻസി ഓഡിറ്റിന്റെ സാധ്യതകൾ ഉപയോഗിച്ച് കെ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ വൻ കുടിശ്ശിക

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക അവശേഷിക്കുന്നത

വസ്തു നികുതി – റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)₹	4081280
വസ്തു നികുതി – റെസിഡൻഷ്യൽ (അരിയർ)₹	10128743
വസ്തു നികുതി – നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)₹	1838838
വസ്തു നികുതി – നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ (അരിയർ)₹	12770354
ആകെ₹	28819215

01.06.2022 ലെ സ.ഉ (കൈ) നം/117/2022/തസ്വഭവ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക മാനേജ്മെന്റ് കാലയളവിലെ കുടിശ്ശികയാണെന്നും സൂചിപ്പിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നും തയ്യാറാക്കി കുറഞ്ഞത് മൂന്ന മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളുടെ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതുമാണെന്നും മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാ നികുതി പുനർനിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നികുതി വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾക്കെതിരെ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 235ഡബ്ലിയു പ്രകാരം നിയ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുകളയുന്നതിനോ മാറ്റം വരുത്തുന്നതിനോ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് അധികാരമുണ്ടാ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയോ 203(2) പറയുന്ന പ്രകാരമുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുകയോ ക്രമവൽക്കരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിട അതോടൊപ്പം അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർത്തുള്ള തുക ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജു 'യു എ.' കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഇപ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി മാത്രം ഉദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണെന്നും എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിന തടസ്സമല്ലാത്തതും കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്നതുവരെ ഇപ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാവുന്നതു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം അ ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

യു.എ നമ്പർ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽഡിംഗ് ഐ.ഡി	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമസ്ഥൻ	വിലാസം
1	50603010011264	7/605/	ജോർജ് കുര്യൻ	മംഗലത്ത്
2	50603010011265	7/606/		
3	50603010011267	7/607/		

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.4/16.12.2024) മറുപടി ലഭ്യ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസ് അപാകതകൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങ നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മൂല ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ വേർതിരിച്ച് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതെങ്ങനെയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. 31.10.2 പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ച് 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2017 ലെ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാ ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്ന് പുനർ നാമകരണം ചെയ്ത ഈ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ ര

2). അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട്, സെക്രട്ടറിയുടെ തീരുമാനം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

09.07.21 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ ആർ.സി.3/ 228/2020/ തസ്വഭവ പ്രകാരം സാനിട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽ അപേക്ഷകളിലും അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട്, സെക്രട്ടറിയുടെ തീരുമാനം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (05/16.12.2024) മറുപടി ലഭ ഫാക്ടറികൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2 വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുസരിച്ച് നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് മാത്രം ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതാണ്.

1-14 ഒക്കുപൻസി നൽകിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണത്തിലും നികുതി നിർണയത്ത

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 2023-24 വർഷത്തിൽ 10/1822 മുതൽ 10/1833 വരെ ഉടമസ്ഥയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ സഞ്ചയ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള



വാർഡ്	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗക്രമം
10	1822	പാർപ്പിടാവശ്യം
10	1823	
10	1824	
10	1825	
10	1826	
10	1827	
10	1828	
10	1829	
10	1830	
10	1831	
10	1832	
10	1833	
ആകെ വിസ്തീർണം		

എ) കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണത്തിലുള്ള അപാകത

പൂർത്തീകരണ പ്ളാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് 3 നിലകളാണുള്ളത്. 17.12.2024 ൽ പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയ അളവിനേക്കാൾ കെട്ടിടത ബോധ്യമായി വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗക്രമം
10	1822	പാർപ്പിടാവശ്യം- സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങ
10	1823	(വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.മുകളിലുള്ള
10	1824	
10	1825	

10	1826
10	1827
10	1828
10	1829
10	1830
10	1831
10	1832
10	1833

ബി) പുതുക്കിയ നികുതി നിരക്ക് ബാധകമായിട്ടില്ല

22/03/2023 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.77/2023/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരം 01/04/2023 പ്രാബല വരെ നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തുടർവർഷം 5% വർദ്ധനവും 01/04/202 05/04/2023 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.25/2023/LSGD നം. ഉത്തരവിലെ നിരക്കുകൾ പ്ര നിരക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചു. എന്നാൽ 01/04/2023 ന് ശേഷം നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ചു കാണുന്നു. വസ്തു നികുതിയിലുണ്ടായ നഷ്ടം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണം (ച.മീ)	ഈടാക്കിയ നികുതി നിരക്ക്	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക്	കുറവ് വന്ന നിരക്ക്	കുറവ് വ അടിസ്ഥ നികുതി
10	1822	62	6	8	2	124
	1823	62	6	8	2	124
	1824	62	6	8	2	124
	1825	12	6	8	2	24
	1826	72	6	8	2	144
	1827	72	6	8	2	144
	1828	72	6	8	2	144
	1829	12	6	8	2	24
	1830	72	6	8	2	144
	1831	72	6	8	2	144
	1832	72	6	8	2	144
	1833	12	6	8	2	24

ആകെ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾക്ക്(എ&ബി) മറുപടി/രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന ലഭ്യമായിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ

1-15 മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 ലെ തനതുഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ഇനത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് നാളിതുവരെയും ക്രമീകരി

ക്രമ നം	തുക /വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക നൽകിയതിന്റെ ഉദ്ദേശ്യം
1	67500/-, 22300004/11.4.2023	ഡി.റ്റി.പി.സി യുടെ ക്ലീൻ കേരള പദ്ധതി പ്രകാരം ചെ വേതനം
2	67500/-, 22300112/2.5.2023	ഡി.റ്റി.പി.സി യുടെ ക്ലീൻ കേരള പദ്ധതി പ്രകാരം ചെ വേതനം
3	67500/- 22300201/1.6.2023	ഡി.റ്റി.പി.സിയുടെ ക്ലീൻ കേരള പദ്ധതി പ്രകാരം ചെ വേതനം
4	30761/-, 22300047/20.4.2023	എം. ജി. എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ യുടെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത അഗ്രോ ഫാംസ് ,ഇളംദേശം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ന
5	9752/-, 22300045/20.4.2023	എം. ജി. എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ യുടെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത ഇളംദേശം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയത്
ആകെ	243013/-	

ടി തുകകൾ തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ഈടാക്കി ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കി എൻകുയറിക്ക്(നം.8/17.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ടി തുകകൾ തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് 1,2,3,4,5 ലെ ആകെ ചെലവുതുകയായ 243013/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടു

1-16 കേരളോൽസവം - തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി

കേരളോൽസവം നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും ആകെ ₹193880/- ചെ

ക്രമ നം	തുക/വൗച്ചർ നം./തീയതി
1	93880/-22300576/2.12.2023
2	100000/-,22300437/4.11.2023
ആകെ	193880/-

ജി.ഒ.(ആർ.ടി) നം. 1753/23/ത.സ്വ.ഭ.വ /26.8.2023 പ്രകാരം കേരളോൽസവം നടത്തി
ലക്ഷം രൂപയാണ് . ടി ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ₹43880/- അധികമായി തനതുഫണ്ടിൽ
തീരുമാനം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. കേരളോൽസവം നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അധിക തുക
(നം.11/17.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി അധികം

1-17 ആദായ നികുതി -ടി.ഡി.എസ് അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്കാ

ഇൻകംടാക്സ് ആക്ട്,സെക്ഷൻ 194 J പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം 30000/- രൂപയിൽ
10% ഇൻകംടാക്സ് ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും ചുവടെ കൊടു
ഇൻകംടാക്സ് ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.
1)വൗച്ചർ നം. 22300380/28.10.2023 പ്രകാരം അഡ്വക്കേറ്റ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ 60000/-
ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.
2) വൗച്ചർ നം. 22300912/12.3.2024 പ്രകാരം 30000/- രൂപയും വൗച്ചർ നം. 22300911/
ഫീസിനത്തിൽ ശ്രീ. ജോയ്സ് ജോർജിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻകംടാക്സ് ടി.ഡി.എസ് 4500/
മുകളിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അഡ്വക്കേറ്റമാരിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം ഇൻകം ടാക്സ് -ടി.ഡി.
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.19/18.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ക്രമ നം
സർക്കാരിലേക്ക് അടച്ച് രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 എന്റെ കേരളം രണ്ടാം വാർഷികം- അവശ്യരേഖകളില്ലാതെ വാഹന വാടക നൽ

സർക്കാരിന്റെ രണ്ടാം വാർഷികത്തോട് അനുബന്ധിച്ച് വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി വാഹ
വാഹന വാടകയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ വാർഷികത്തോടനുബന്ധിച്ചുള്ള
വാഴത്തോപ്പ് സ്കൂൾ ഗ്രൗണ്ടിലേക്ക് എത്തിച്ച് തിരികെ കൊണ്ടുപോയ വകയിൽ വണ്ടിക്കൂലി
ഷീറ്റ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാക്കി 6000/- രൂപയിൽ 2500/- രൂപ
ഘോഷയാത്രയിൽ പങ്കെടുക്കുന്നതിന് കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകരെ മണിയാറൻകുടി,ഭ്രമിയാമ
അപേക്ഷകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വാഹനം ഓടിയതിന്റെ വ
എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ ടിപ്പ് ഷീറ്റ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനക്കാ
ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കൂടാതെ ടി തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയതിന്റെ
കമ്മറ്റി തീരുമാനവും പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ

അവശ്യരേഖകളില്ലാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ച് നൽകുന്നത് എന്ന് കാണുന്നു. വാഹനം വാ
യാത്രയുടെ ഉദ്ദേശ്യം ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേ
രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 6000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1-19 ജില്ലാ തല ഓണാഘോഷ പരിപാടി - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

വൗച്ചർ നം. 22300312/10.10.2023 പ്രകാരം ഡി.റ്റി.പി.സിയുടെ ജില്ലാ തല ഓണാഘോ
കമ്മറ്റി ചെയർമാനായ ശ്രീ. സിജി ചാക്കോ ക്ക് 340000/- രൂപ തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽ
പണത്തിന്റെ ചെലവിനാധാരമായ വിവരങ്ങളോ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രസ്തുത വിവരങ്ങ
ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം തുക ചെലവായതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനം, തുക വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ആയത
അഭാവത്തിൽ 340000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1-20 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്കായി വാങ്ങിയ സിമന്റിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയിരിക്

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് സാധന സാമഗ്ര
സിമന്റിന് ടണ്ണിന് ₹11136/-യാണ്. അതായത് ഒരു ബാഗ് സിമന്റിന് ₹556.80/- നിരക്ക
ചെയ്യുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നതിന് പകരം ഒരോ പ്രവൃത്തിക്കും പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം ക
നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2023-24 ൽ ഒമ്പത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ അംഗീക
താഴെ പറയും പ്രകാരം സിമന്റ് മാത്രം 205.13 ടൺ വരുന്നുണ്ട്. അതായത് 4102.6
നിലവിലിരിക്കെ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് പരമാവധി ഏകദേശം ബാഗ് ഒന്നിന് ₹420/- വരെ
പഞ്ചായത്തിന് വലിയതോതിൽ സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഏറ്റവും ഉയർന്ന വ
ചെലവാകുന്ന ₹420/-യുമായി യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിച്ച ₹556.80/-യുടെ വ്യത്യാസ
നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഇത്രയും വലിയ വാങ്ങലിന് യഥാവിധി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരു
അനുമാനിക്കാവുന്നതാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്
1	വസുപ്പാറ ചെമ്പകപ്പാറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ്-1
2	ചാലപ്പാട്ടുപടി ചാത്തംകണ്ടപ്പടി റോഡ്- വാർഡ്-1
3	കുറുപ്പൻപടി റോഡ് വാർഡ്-14
4	പള്ളിത്താഴംപടി റോഡ് വാർഡ്-14
5	അകലയിൽപ്പടി പാലിയത്തുപടി റോഡ് വാർഡ്- 5
6	ചേന്നാപ്പാറ ചെമ്പരിക്കൽപടി റോഡ്
7	വരകിൽപ്പടി ചെമ്പകപ്പാറ റോഡ്
8	ലക്ഷംകവല പള്ളിക്കെട്ടികവല റോഡ് ഐറിഷ് ഓട നിർമ്മാണം വാർഡ്-6
9	സ്ലൂസിറ്റി ആനക്കനാട്ടുപടി റോഡ് വാർഡ്-6
10	വാഴത്തോപ്പ് മംഗലംകവല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
11	ചീനിക്കൽപ്പടി കുറുവൻപറമ്പിൽ ഫുട്ട്സ്റ്റെപ്പ്

12	ഉവവിങ്കൽപ്പടി മരുതുപാറ റോഡ്
13	പേപ്പാറ പടിട്ടാൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
14	മുല്ലക്കാനം കോളനി റോഡ്
15	ബേസിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
16	കുരിശിങ്കൽ സെമിത്തേരിപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
17	ഏടാട്ടുപടി കമ്മത്തുപടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
	ആകെ

സിമന്റ് സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റെ ബിൽ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത് കരാറുകാരന്റെ പേരിലുള കരാറുകാർക്ക് സിന്റ് സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അനുവാദം ഇല്ലാത്തതാണ്. മാത്രമല്ല സ വിലകുറഞ്ഞ സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുവാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. അങ്ങനെയെങ്കിൽ നൽകിയി

സിമന്റിന് അധിക നിരക്ക് നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ആലപ്പുഴ ഓംബുഡ്സ്മാന്റെ 08.(പദ്ധതിയിൽ സിമന്റിന് SECURE സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകാൻ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാർക്കും ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർമാർക്കും ജോയിന്റ് പ്രോഗ്രാ ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ ഉത്തരവ് പാലിച്ച് എല്ലാ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നി സാധനസാമഗ്രികളുടെ വാങ്ങലും സംഭരണവും വിനിയോഗവും നടത്തേണ്ടതും ഇപ്രകാരം പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർമാരും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ ഉ A3 നമ്പർ കത്തിലൂടെ എല്ലാ ജില്ലകളിലെയും ജോയിന്റ് പ്രോഗ്രാം കോ-ഓർഡിനേറ്റർമാർക്ക പദ്ധതിക്ക് സിമന്റ് വാങ്ങിയതിന് മാർക്കറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ വളരെ ഉയർന്ന നിരക്ക ക്ഷണിച്ചതിനും, നടത്തിയിട്ടുള്ള ടെണ്ടർ നടപടിക്ക് ആവശ്യമായ പത്ര പരസ്യം നൽകി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നമ്പർ 25 ന് മറുപടി ലഭ്യാക്കിയില്ല. പഞ്ചായത്ത അന്വേഷണം നടത്തി നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ ഗുരു

2023-24സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ പദ്ധതികളിലായി ₹7466878/- മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 30.93% പദ്ധതികളിലെ അസാധാരണമായ കുറവ് വന്നതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ച് 18.12.202 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിതമായ നിർവ്വഹണത്തിൽ ഗുരുതരമായ വീ ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

1-22 വാഹന അറ്റകുറ്റ പണി-ക്വട്ടേഷൻ നടപടി വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്ന മാർഗ

₹5000 രൂപക്ക് മുകളിലും ₹25000 രൂപക്ക് താഴെയുമുള്ള സേവനങ്ങൾക്ക് അറിയപ്പെടുന്ന

നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തന

ഓഫീസ് വാഹനം അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്ത വകയിൽ ആകെ 44200/- രൂപ പാർത്ഥസാരഥി

ഇൻവോയിസ് നം. പി.എസ് 23/24/157,20.5.2023 -21028/-, ഇൻവോയിസ് ന 23/24/156,17.5.2023 -21872/- എന്നിങ്ങനെ ആകെ 44200/- രൂപയുടെ ബില്ലുകളാണ് ബന്ധപ്പെട്ട് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റേയോ ആയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.27/1 പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് -അനർഹമായി വിതരണക്കാർക്ക് ജിഎസ്ടി തുക നൽകി

നിർവ്വഹണം	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
പദ്ധതി ,നം.	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം, 79/24
അടങ്കൽ₹	1600000/-(വികസന ഫണ്ട്,പൊതു വിഭാഗം സാധാ.വിഹിതം) 1500000/-(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
ചെലവ്₹ ബിൽ/സാങ്ഷൻ ഓർഡർ നം. ,തീയതി,തുക₹	231006520117003613 08/24-07-2023/923442 134/10-11-2023/392442 98/09-08-2023/406525 434/30-03-2023/222369

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഐ.എ) വകുപ്പിന്റെ 25.05.2018 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാ.ധാ) ഉൾപ്പെടെ ₹73.50/- യാണ്. ബിൽ ഓഫ് സപ്ലൈ പ്രകാരം ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾപ്പെടെയുള്ള സ്ഥാപനം ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ജി.എസ്.റ്റി. കോംപോസിഷൻ സ്കീം പ്രകാ ഈടാക്കാൻ അനവാദമില്ല. (2017 ലെ കേരളാ ഗ്രഡ്സ് ആന്റ് സർവീസ് ടാക്സ് റൂൾ നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത് 5% ജി.എസ്.റ്റി കൂടി ഉൾപ്പെട്ടതാണ്. ഇത് നൽകേണ്ടത് ടാക്സ് ഇൻ സ്ഥാപനത്തിന് വിവിധ ബില്ലുകളിലായി അനുവദിച്ചു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേ

ക്രമ നം.	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ അളവ് (കി.ഗ്രം)	₹73.50/- നിരക്കിൽ നൽകിയ തുക₹
1	903	66370
2	1067.5	78461
3	983.5	72289
4	945	69457
5	1036	76146

6	1197	87979
ആകെ	6132	450,702/-

ജി.എസ്.റ്റി കോമ്പോസിഷൻ സ്കീമിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് 5% ജി.എ .എസ് .ടി തുക ഉൾപ്പടെയുള്ള തുക മാറി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം അന്വേഷണക്കാ അധികമായി നൽകിയ ₹21462/- വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കി സർക്കാർ

1-24 ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലോ കമ്മിറ്റിതീരുമാന പ്രകാരമുള്ള ലിസ്റ്റിലോ ഉൾപ്പെടാത്ത

നിർവ്വഹണം	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
പദ്ധതി ,നം.	വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ,88/
അടങ്കൽ₹	508000/- വികസന ഫണ്ട്,പൊതു വിഭാഗം സാ
ചെലവ്₹	508000/-
ബിൽ നം.,തീയതി	23100652011701542287/25-03-2024

മേൽ സൂചന ബിൽ പ്രകാരം വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വികലാംഗ വ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി 27/02/2024 ലെ 1(5) തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു നൽകിയ ഗ
2. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ലഭ്യമാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ ആനുകൂ നൽകിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം	നൽകിയ ഇനം
1	അന്നക്കുട്ടി മത്തായി പുളിയോചോട്ടിൽ മണിയാറൻകുടി	റിക്ലൈനിങ്ങ് വീൽ ച
2	കുറിയാൾ പള്ളിപ്പുറത്ത് മുളകുവള്ളി	ക്രോംപ്ലേറ്റഡ് വീൽച കൊമ്മോഡ് ചെയർ (
		ആകെ ആനുകൂല്യത്തു

ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിന് മുമ്പ് ഗുണഭോക്താവിന്റെ അർഹത ഫീൽഡ്തല പരിശോധന പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട മൂന്നു പേർ ആനുകൂല്യ വിതരണത്തിനു മുമ്പ് പിഎച്ച്സി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ യൂണിറ്റിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പിൽ ന അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആനുകൂല്യം നൽകുകയാണുണ്ടായത്.

3. ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വേണ്ടി ആകെ 38 ശ്രവണസഹായി ആണ് വാ എത്ര ശ്രവണസഹായി വീതം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തു, ശേഷിക്കുന്നവയു
4. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവർക്ക് വീണ്ടും ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല എ വരുത്തിയാണോ ഗുണഭോക്താക്കളെ തിരെഞ്ഞെടുത്തത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് നിർവ്വഹ

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം.22/18-12-2024 ന ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ -ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

പദ്ധതി നംപർ	242/23-24(SO)
പദ്ധതി	വാഴത്തോപ്പ് പി.എച്ച്.സിക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങ
അടങ്കൽ /ചെലവ്	264733/264733
ബിൽ നംപർ /തിയതി /തുക	HEALTH GARNT/CO32417040156/8-3-24
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)

14/2/2024 ലെ ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് പ്രകാരം വാഴത്തോപ്പ് കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് മത്സരസ്വഭാവമുള്ള ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചു. ഗോപു നന്തിലത്ത് ജി മാർട്ട് മ നിരക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം
Acer Laptop Aspire Lite
Printer HP LASER
REFRIGERATOR LG
AIR CONDITIONER LG

ജി.ഒ(പി)നം.259/2010ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 8-11-2010ലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപന അറിയപ്പെടുന്ന വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞത് 3 ക്വട്ടേഷനുകൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട വിതരണക്കാർക്ക് നേരിട്ടും നല്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നടപടിക്രമങ്ങൾ പാല എന്നിവ പ്രകാരം സിംഗിൾ ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കാവുന്നതല്ലയെന്നും പുനർടെണ്ടറിനുശേഷവും അധികാരിയുടെ അനുമതിയോടെ വിശദമായ ന്യായീകരണം ആവശ്യമാണ് എന്നും വ്യക്തമ എസ്.പി.ഡി തിയതി22-08-2019 പ്രകാരം സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അ

വാങ്ങേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ടെണ്ടർ എസ്.പി.ഡി തിയതി26/4/2019 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000 സമാഹരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ നടപടിക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിക്കാതെ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 13/17-12-24 ന് റീടെണ്ടർ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാണ് ലഭ്യമായ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചത് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. തിയതി21/6/2013 ലെ ഖ.9.38 പ്രകാരം ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുമ്പോൾ മതിയായ പരസ്യം ഇ പുതിയ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ മാർ

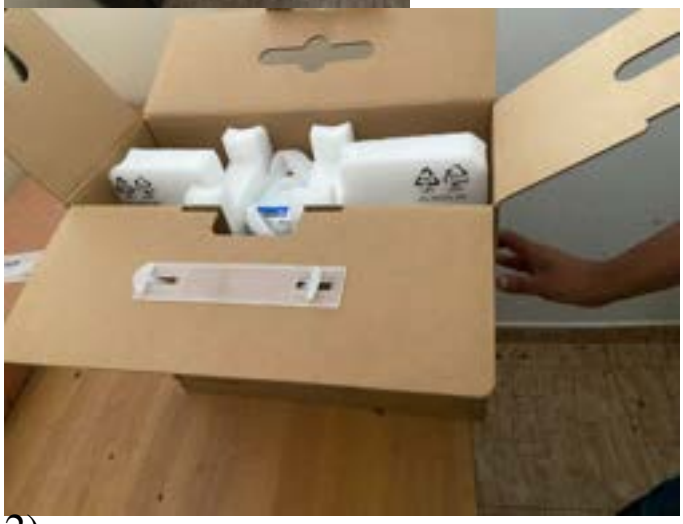
1-26 ഫർണിച്ചർ,ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ-മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമല്ല

തൻവർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിഫയൽ പരിശോധിച്ചതിലെ അപാക
1)

പദ്ധതി നംപർ	S0139/24
പദ്ധതി	താന്നിക്കണ്ടം സാംസ്കാരിക നിലയം വിനോദ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ ചെലവ്	100000/98400
ബിൽനമ്പർ തിയതി തുക	*XVFC/2023-24/P/103-/22-03-24/90000* *XVFC/2023-24/P/105/22-03-24/8400* ആകെ ₹98400/-

തൻവർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താന്നിക്കണ്ടം സാംസ്കാരിക നിലയം വിനോ ഇൻഫോടെക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽനിന്ന് ടി.വി ,ചെസ്ബോർഡ്,കാരംസ് ബോർഡ് ,ഷ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പ്രോജക്ടർ (സ്ക്രീൻ ഉൾപ്പെടെ) സ്ഥാപിക്കാതെ സാംന 16/3/24 ലെ കരാർ വ്യവസ്ഥ നംപർ 13 പ്രകാരവും ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് നിബന്ധന 1 ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.പ്രോജക്ടർ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കാതിരുന്ന നടപടി ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതുമാണ്.





2)

പദ്ധതി നംപർ	S0232/24
പദ്ധതി	പകൽവീട് ഫർണിച്ചർ
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ ചെലവ്	94040/93829
ബിൽനമ്പർ തീയതി തുക	231006520108011126 81/24-1-24/93829

തൻവർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പകൽവീട് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ-പദ്ധതി പ്ര കട്ടിൽ 1, സ്റ്റീൽ അലമാര 1,ഓഫീസ് ടേബിൾ 1, ചെയർ 147എന്നിവ വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുകയുണ്ടായി.ഇവ കൂടാതെ 2 കട്ടിൽ 1 അലമാര,15 കസേര

കണ്ടു.നിലവിൽ വയോജന സഹ്യദ പരിപാടികൾ നടപാക്കി പകൽ വീട് പ്രവർത്തനക്ഷ
രജിസ്ററരിൽ ചേർത്തതിന്റെ വിവരം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ഏകദേശം 500ചതുരശ്രഅടി
(മുൻവർഷത്തേത് ഉണ്ടായിരിക്കെ)വാങ്ങിയ നടപടിക്ക് വിശദീകരണം നല്കാൻ അവശ്യപ്പെട്ട





3)

പദ്ധതി നംപർ	S0341/24,268/24
അടങ്കൽ ചെലവ്	90000/90000

പദ്ധതി	സാനിറ്ററി പാഡ് ഡിസ്പോയർ സ്ഥാപിക്കൽ
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
ബിൽനംപർ തിയതി തുക	XVFC/2023-24/P/101/21-3-24/60000 XVFC/2023-24/P/100/21-3-24/30000

തൻവർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സാനിറ്ററി പാഡ് ഡിസ്പോയർ സ്ഥാപിക്കൽ ഓഫീസിലും പൈനാവിലുള്ള ടേക്ക് എ ബ്രേക്കിലുമായി ഓരോന്ന് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.18/1 സ്ഥാപിച്ച ഡിസ്പോയർ വൈദ്യുതി കണ്ക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി.വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കി പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തീക



4)

പദ്ധതി നംപർ	S0165/24
പദ്ധതി	പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ഹാളിൽ കംമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ

അടങ്കൽ ചെലവ്	70000/67790
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
ബിൽനംപർ തിയതി തുക	XVFC/2023-24/P/84/2-3-24/67790

തൻവർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ടെണ്ടർ നടപടി ക്ര DESK TOP COMPUTER -HP എന്നിവ കെ.എം ടെകനോളജീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായി പരിശോധനയിൽ കാണുകയുണ്ടായി .



അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി സ്ഥാപിച്ച് പദ്ധതി ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 IKM മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീ.-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പദ്ധതി നമ്പർ	377/24
പദ്ധതി	IKM മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീ.
ബിൽനമ്പർ തിയതി തുക	231006520108015690 48/7-3-24/900000
അടങ്കൽ ചെലവ്	900000/900000
നിർവ്വഹണം	സെക്രടറി

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം IKM മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസിനത്തിൽ നല്കിയിട്ടുണ്ട് .തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ,കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമ

1-28 എന്റെ കേരളം പ്രദർശന വിപണന മേള- ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധനക്കായി

വൗച്ചർ നം. 22300059/27.4.2023 പ്രകാരം വാഴത്തോപ്പ് ഗവ. വൊക്കേഷണൽ ഹയർ സെ ഭാഗമായി 50000/- രൂപ തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും അസാധാരണ ചെലവുകൾ എന്ന ഹെഡിലെ രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക്(18/ ഉത്തരവ്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനം, മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വി രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പ്രകാരമുള്ള യോഗ്യതയില്ലാത്ത ഉദ്യോഗാർത്ഥിക്ക് കായി

നിർവ്വഹണം	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂൾ
പദ്ധതി,നം.	എൽ.പി.,യുപി. സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് കായിക പരിശ
അടങ്കൽ₹	86150/-(വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം സാധ
ചെലവ്₹	86150/-
ബിൽ നം., തീയതി	23100652009201436347/22-03-24

എൽ.പി.,യുപി. സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് കായിക പരിശീലനം പദ്ധതി പ്രകാരം പരിശിലനത്ത ₹20700/-, പരിശീലകന് ഹോണറേറിയം വകയിൽ ₹20000/- എന്നിങ്ങനെ ആകെ (കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28-05-2022പ്രകാരം അപ്പർ പ്രൈമറി സ്കൂളുകളിൽ തത്തുല്യ യോഗ്യതയുള്ളവരെ പ്രതിമാസം ₹15000/- നിരക്കിൽ ഒരു അദ്ധ്യയന വർഷത്ത കായികാധ്യാപകരെ നിയോഗിച്ചപ്പോൾ ബിപിഇഎസ് (ബാച്ചിലർ ഓഫ് ഫിസിക്കൽ കട്ടപ്പനയിലെ ക്രിക്കറ്റ് കോച്ചുമായ ഉദ്യോഗാർത്ഥിയെ പരിഗണിക്കാതെ സ്പോർട്സ് ഇനത്ത യോഗ്യതയുള്ള ആളെ പരിശീലകനായി നിയമിച്ച് പ്രതിമാസം ₹10000/- നിരക്കിൽ വ്യവസ്ഥകൾ സൂചിപ്പിച്ചു കൊണ്ട് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ കരാർ ചമച്ചിട്ടുമില്ല. ഫെബ്രുവരി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി യോഗ്യതയില്ലാത്ത പ്രതിമാസ വേതനം നിശ്ചയിച്ച് തുക നൽകിയതും സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധ നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മ സേനയിലൂടെ- അവലോകനം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പിന് കീഴിലുള്ള മൂന്നാം പട്ടിക വിഷയമാണ് മാലിന്യ സംസ്കരണം. 2016 ലെ ഖരമാലിന്യ പരിപാലന ചട്ടങ്ങൾ പ്രാവർത്ത തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനനുസൃതമായി ഗ്രാമപഞ്ചായ ഹരിതകർമ്മ സേനയിലൂടെ എത്രത്തോളം നടപ്പാക്കുവാൻ വാഴത്തോപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനാ

ഇടുക്കി ജില്ലയിൽ കാർഷിക , ടൂറിസം മേഖലയിൽ ഊന്നിയ സമ്പത്ത് ഘടനയുള്ള ഗ്ര ജനങ്ങളുടെ ജീവിത നിലവാരവുമൊക്കെ മാലിന്യത്തിന്റെ തോത് രൂപപ്പെടുന്നതിൽ പങ്ക് വ കോളേജ്, സ്വകാര്യ- സർക്കാർ ആശുപത്രികൾ, ജില്ലാ ആശുപത്രി, ഗവ.മെഡിക്കൽ കോ മേഖലയിൽ അനേകം ലോഡ്ജ്, റിസോർട്ട് ,ഹോംസ്റ്റേകളും ഏഷ്യയിലെ തന്നെ പ്രധാന ധാരാളം സ്ഥാപനങ്ങളും ടൂറിസം പ്രാധാന്യമുള്ള പ്രദേശങ്ങളും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലു പരിസ്ഥിതിയ്ക്ക് ആഘാതമായി കൊണ്ടിരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ മാലിന്യങ്ങൾ തര പൊതുസ്ഥാപനങ്ങളിലും രൂപപ്പെടുന്ന അജൈവ പാഴ് വസ്തുക്കൾ ശേഖരിച്ച് ,തരം ത

കുടുംബശ്രീയുടെ മേൽ നോട്ടത്തിൽ ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു. മാലിന്യ സം
സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ വിന്യാസവും സാധ്യമാക്കിവരുന്നു. മാലിന്യ നിയന്ത്രണത്തിൽ ഓ
കൃ.ആർ കോഡ് പതിച്ച് അതിലൂടെയുള്ള ഫീസ് പിരിവ് സാധ്യമാക്കി വരുന്നു. വീടുകളിൽ
ഈടാക്കുന്നത്. യൂസർഫീ കാർഡ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) അടിസ്ഥാന വിവരം

പതിനാല് വാർഡുകൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആകെ ജനസംഖ്യ 19723 (
വീടുകളും 815 വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുമാണുള്ളത്. നിലവിൽ 26 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങ

2)മാലിന്യസംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാ

മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 1 എം.സി.എഫ്, വിവിധ വാർഡുക
അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിസ്തീർണ്ണം - 800

ടിപ്പിങ്ങ് ഏരിയ- 100

സോർട്ടിങ്ങ് ഏരിയ- 100

സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ- 400

മെഷിനറി ഏരിയ- ഇല്ല

ബെയിലിങ്ങ് .ഷ്രെഡ്ഡിങ്ങ് യൂണിറ്റുകൾ തുടങ്ങിയ മെഷിനറികൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള വിസ്

നിലവിലുള്ള അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥല വിസ്തൃതിയും
ഒരു തവണ എംസിഎഫിലേക്ക് മാറ്റുന്നു. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ എം സി എഫിനു
കൂട്ടുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായി പഞ്ചായത്ത് അധികാരികൾ
നീക്കം ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്നതിനാൽ എക്കോ മിത്ര കട്ടപ്പന എന്ന സ്ഥാപനവു
നീക്കുകയും ചെയ്യുന്നു.

3) ഹരിത കർമ സേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ

2017 ൽ ഹരിത കർമ്മ സേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചു. ആകെ 26
പരിപാടികൾ ജനങ്ങൾക്ക് എത്തിക്കുക ആയിരുന്നു പ്രവർത്തനത്തിന്റെ ആദ്യഘട്ടം. ഭാഗിക
ഭരണ സമിതി അംഗങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർ എന്നിവരുടെ പ്രവർത്
ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള സാഹചര്യം സംജാതമായി. വീടുകളിൽ നിന്നും 50 രൂപ നിരക്കിലും വ
ഈടാക്കി വരുന്നു. ഹരിത കർമ്മ സേന ഗവ.മെഡിക്കൽ കോളേജ്, ആയുർവ്വേദ ആശു
മാലിന്യം കൂടുതലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 5 ചാക്കിന് 100 രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ യൂസർ ഫീ
പ്ലാസ്റ്റിക ് മാലിന്യങ്ങൾ കൂടുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ടി വ്യക്തികൾ എംസിഎഫിൽ മാലിന്യ
ആശ്രയ വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട് കുടുംബങ്ങളെ യൂസർഫീ നൽകുന്നതിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുന്

4. മാലിന്യ കൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ കുടുംബങ്ങൾക്കും സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും പാഴ്വസ്തു ശേഖരണ കല
ശേഖരണ കലണ്ടർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ശേഖരിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ	മാസം
പേപ്പർ, പ്ലാസ്റ്റിക്, പ്ലാസ്റ്റിക് കവറുകൾ	എല്ലാ മാസവും
ചെരുപ്പ്, ബാഗ്	ജനവരി,ഏപ്രിൽ,ജൂലൈ, ഒക്ടോബർ
കണ്ണാടി, കുപ്പിച്ചില്ല്, മാലിന്യങ്ങൾ	ഫെബ്രുവരി, മെയ്, ആഗസ്റ്റ്, നവംബർ
ഇ-മാലിന്യം,(ട്യൂബ് ലൈറ്റ്, സിഎഫ്എൽ, ബാറ്ററി ഉൾപ്പടെ)	മാർച്ച്, ജൂൺ, സെപ്റ്റംബർ
തുണി മാലിന്യം	ഏപ്രിൽ, സെപ്റ്റംബര്

വീടുകളിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന പാഴ്വസ്തുക്കൾ ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ മിനി എം.സ
ലേക്ക് മാറ്റുകയും ചെയ്യുന്നു. 80% മാലിന്യം ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കു
മാലിന്യം വേർതിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിൽ 3750 കി.ഗ്രാം. എക്കോ മിത്ര കമ്പനി ശേഖരിച്ചു പ
,നാപ്കിൻ എന്നിവ സംസ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള അപര്യാപ്തമായ സംവിധാനങ്ങൾ ഹര
സാമ്പത്തികമായി പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്നവർ, ബിപിഎൽ കുടുംബാംഗങ്ങൾ എന്നിവരിൽ
സഹകരിക്കാത്ത വീടുകളും സ്ഥാപനങ്ങളും ഉള്ളതിനാൽ 100% യൂസർ ഫീ കളക്ഷൻ
കൂടുതലായുള്ള ഭൂപ്രകൃതിയും വാർഡുകളുടെ വിസ്തൃതി കൂടുതൽ ആയതിനാൽ എത്തിച്ചേരു
സേനാംഗങ്ങളെ നിയമിക്കുന്നതിനുള്ള അപ്രായോഗികതയും പ്രവർത്തനത്തെ പ്രതികൂ
നടത്തുന്നതിനും പഞ്ചായത്തിലെ അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ഭൂരിപക്ഷവും ശേഖരിച്ച് നീക്കം ചെ

5)ഗ്രീൻസൈക്ലിംഗ്

പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിനും
പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 1650/- കിലോഗ്രാം ലെഗസി മാലിന്യ
പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് ₹391680/- ചെലവഴിച്ച് നീക്കം ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

6) കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നതിനും, പ്ലാസ്റ്റിക്, കുപ്പിച്ചില്ല്, റബ
കർമ്മ സേനയ്ക്ക് കൈമാറുന്നതിനും അവ കത്തിച്ചുള്ള അന്തരീക്ഷ മലിനീകരണം നിയന്ത്രി
പദ്ധതികളൊന്നും തന്നെ ആവിഷ്കരിച്ചതായി അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടില്ല.
മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ഹെൽത
പ്രത്യേക വിജിലൻസ് സ്ക്വാഡ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക് പരശോധനയിൽ ₹
ജലം സംസ്കരിക്കാത്തതിന് ₹82,000/- എന്നിങ്ങനെ ആകെ ₹135,000/- പിഴ ഇനത്തിൽ പ

ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളായി 26 പേരാണുള്ളത്. ഹരിതകർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനത്ത
ശേഖരിച്ച് വരുന്നത്. നിലവിൽ ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനത്തിന് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ്

പ്രതിമാസം കുറഞ്ഞത് പതിനായിരം രൂപ ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനുമുള്ള നപടികളൊന്നും ഹ ഇനത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ 1493,535/- രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപ സിസ്റ്റം പദ്ധതി 100% പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

7) പരിശീലനവും വികസനവും

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള കട ഉടമകൾ, വലിയ കെട്ടിട ഉടമകൾ, തുടങ്ങിയവർക്ക സേനാംഗങ്ങൾക്ക് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രത്യേക പരിശീലന പരിപാടികൾ ഒന്നും ന

എല്ലാ മാസവും 4-ാം തീയതി ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളെ പഞ്ചായത്തിൽ വിളിച്ചുകൂട്ടി റി വി.ഇ.ഒ., കുടുംബശ്രീ റിസോഴ്സ് പേഴ്സൺ, ശുതിത്വ മിഷൻ റിസോഴ്സ് പേഴ്സൺ എ അഭിമുഖീകരിക്കുന്ന വിവിധ പ്രശ്നങ്ങൾ, ആകെ കളക്ഷൻ, ആപ്പ് റിവ്യു എന്നീ കാര്യങ്ങൾ ച

8) ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2023-24, 2024 -25വർഷങ്ങളിൽ ന

ക്രമ നം.	പദ്ധതി വിവരങ്ങൾ	ചെലവ്₹
1	എംസിഎഫിൽ കുഴ്ൽ കിണർ നിർമ്മാണം	100,000
2	എംസിഎഫിലേക്ക് അഗ്നിസുരക്ഷ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	20,000
3	ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് പരിശീലനം	1000
4	ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ	114250
5	മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം	471167
6	വിവധ സ്ഥലങ്ങളിലെ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ	100,000
7	ഹരിതമിത്രം മൊബൈൽ ആപ്പ്	205,000
8	ഹരിതകർമ്മസേന യൂസർ ഫീസ്	93,000
9	മാലിന്യ സംസ്കരണം -വാഹനം വാങ്ങൽ	935,465
10	പൊതു നിരത്ത്- പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ വേസ്റ്റ് ബിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	250,000
11	മാല്ന്യ സംസ്കരണം-ഐഇസി പ്രവർത്തനങ്ങൾ	150,000
12	എംസിഎഫിൽ ഇഎൽസിബി സ്ഥാപിക്കൽ	20000
13	സ്നേഹാരാമം പദ്ധതി	160,000

ശുപാർശകൾ

- ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് വാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് സേനാംഗങ്ങളെ പ്രാപ്തരാക്കാവുന
- ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനദായകമായ സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങാൻ ധനസഹ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.മെച്ചപ്പെട്ട വരുമാന സാധ്യതകൾ കണ്ടെത്താനുള പാഴ് വസ്തുക്കളുടെ റീസൈക്ലിംഗ് പോലുള്ള മറ്റ് സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതിനുമുള്ള ചെയ്യുന്നതിനായി പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.
- പ്രവർത്തന കലണ്ടർ അനുസരിച്ച് വിവിധ മാലിന്യങ്ങളുടെ ശേഖരണം കർശനമാക്കി ഗാ
- പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യങ്ങൾ വലിച്ചെറിയുന്നവർക്കെതിരെ 1994-ലെ കേ കർശനമാക്കേണ്ടതാണ്.
- ഹരിത കർമസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ പദ്ധതികൾ, ഇ.എസ്.ഐ സൗ വരുത്താവുന്നതാണ്.
- വിവാഹ സത്ക്കാരങ്ങൾ, ഉത്സവാഘോഷങ്ങൾ എന്നിവ ഹരിത പെരുമാറ്റ ചട്ടം (Gr സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.
- ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങളുടെ തൊഴിൽമാന്യത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി
- ഷ്രെഡിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെ രൂപപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്. അടുത്ത ഘട്ടമായി പ്ലാസ്റ്റി അതിൽ നിന്നും റീപ്രൊസസ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് കോർപ്പറേറ്റ പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങളും ഗ്രാന്യൂളുകളായി രൂപപ്പെടുത്തി വാണിജ്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ വ ആർ.പി ഗ്രാന്യൂൾസ് എന്നതിനാൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ എല്ലാത്തരം പ്ലാസ്റ്റിക് വസ്തുക്കളു
- 26-5-23ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.1109/2023/തസ്വഭവ പ്രകാരം ഹരിത ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ
- ഹരിത കർമസേനാംഗങ്ങൾക്കിടയിലുള്ള പരാതികൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഒരു പരാതി
- ഹരിതകർമസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കുന്ന യൂസർഫീസ് ഒടുക്കാൻ വിസ്സമ്മ സ്ഥാപന തലത്തിൽ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.
- പൊതു ജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.
- ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിലും, തുമ്പൂർമൂഴി മോഡൽ മുഖേനയും സംസ്കരിക്കാവുന്നതാ

നിരന്തരം വികസിക്കുന്ന ഒരു സംരംഭ മേഖലയാണ് മാലിന്യ സംസ്കരണം. വരുമാ പ്രവർത്തനത്തിന് ഉണ്ട്. മാറുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ഒരു സംരംഭം എ മാലിന്യ സംസ്കരണം, ബദൽ ഉത്പന്നങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം, വിപണനം, റിപ്പയറിംഗ്, പര ഉണ്ടാകുന്ന സംരംഭ സാധ്യതകൾ തുടങ്ങി ഇതിനകം ഉയർന്നു വന്നതും ഇനി ഉരുത്തിര പരമാവധി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടത

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.1/16-12-2024)

ഭാഗം -

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദി

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19

ഇല്ല.

ഭാഗം -

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19

3-1 കേരളോൽസവം - തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി അ

കേരളോൽസവം നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും ആകെ 193880/-രൂപ

ക്രമ നം	തുക/വൗച്ചർ നം./തീയതി
1	93880/-22300576/2.12.2023
2	100000/-,22300437/4.11.2023
ആകെ	193880/-

സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി 43880/- രൂപ അധികമായി തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെ

3-2 അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് -അനർഹമായി വിതരണക്കാർക്ക് ജിഎസ്ടി തുക നൽകി

നിർവ്വഹണം	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
പദ്ധതി ,നം.	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം, 79
അടങ്കൽ₹	1600000/-(വികസന ഫണ്ട്,പൊതു വിഭാഗം സാധാ.വിഹിതം) 1500000/-(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
ചെലവ്₹ ബിൽ നം.,തീയതി,തുക₹	231006520117003613 08/24-07-2023/923442 134/10-11-2023/392442 98/09-08-2023/406525 434/30-03-2023/222369

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഐ.എ) വകുപ്പിന്റെ 25.05.2018 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാ.ധാ) ഉൾപ്പെടെ ₹73.50/- യാണ്. ബിൽ ഓഫ് സപ്ലൈ പ്രകാരം ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾപ്പെടെയു ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ജി.എസ്.റ്റി. കോംപോസിഷൻ സ്കീം പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ അനവാദമില്ല.

ജി.എസ്.റ്റി കോമ്പോസിഷൻ സ്കീമിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് 5% ജി.എ എസ്. ടി തുക ഉൾപ്പടെയുള്ള തുക മാറി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം അന്വേഷണക്കുറി അധികമായി നൽകിയ ₹21462/- വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കി സർക്കാർ

ഭാഗം -

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡി

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക ₹	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	100000	225/24 സുവർണ്ണ ഭവനം ജില്ലാപ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	570000	214/24ലൈഫ് ഭവന പദ്ധ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	150000	222/24 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി- പട്ട
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	210000	224/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	960000	226/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	197800	80/24 ശാരീരിക മാനസി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1500000	62/24 ക്ഷീരകർഷകർക്ക്
ആകെ		3687800	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	84000	214/24ലൈഫ് ഭവന പദ്ധ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	221000	222/24 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി- പട്ട
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	360000	333/24 ജില്ലാ ബ്ലോക്ക് സംയുക്ത പ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	293132	217/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	510000	224/24 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി- എ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	960000	7/24 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി-202
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1320000	226/24 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി-202

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1320000	8/24 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി 202(
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	300000	80/24 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ല
ആകെ		5368132	

4-2 നിക്ഷേപപ്രവർത്തികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തു

ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	ബിൽ
1	337/24 ജലജീവൻ മിഷൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി, വാട്ടർ അതോറിറ്റി	KWA	23100(
2	234/24 ഗാന്ധിനഗർ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	KWA	X P

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

– ഇല്ല -

4-4 വായ്പ-വായ്പതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കു

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളാണ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കു

വായ്പയുടെ പേര്	ഉത്തരവ് നം.	വായ്പ തുക ₹	ത്തിര
ലൈഫ് ഭവന വായ്പ	ജി.ഒ.എം.എസ് നം.68/2018 എൽ.എസ്.ജി.ഡി/ തീ.18.05.2018	22160000	

ജവഹർ ഭവന പദ്ധതി വായ്പ	ജി.ഒ(ആർ.ടി.) നം. 1577/2015 തീ. 27.5.2015	30000000	

കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ - ലോൺ തിരിച്ചടവായി രേഖപ്പെടുത പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് ₹16926453/-യാണ്. എന്നാൽ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് ₹179 ₹4056122എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളത്

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക
ആകെ
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച
1	ഇടുക്കി ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയീസ് കോ- ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	13-10-2
	ആകെ	

തൻവർഷം സ്ഥിരനിക്ഷേപം പുതുക്കിയിട്ടില്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓ
ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	
1996-97	3-8	1998	9 III	
1997-98	35	1999-2000	-	
1997-98	41	1999-2000		
1999-2000	35	2002-03		
2005-06	3-10	2009-10	2-8	
2005-06		2014-15	4.1.4	പ്രവർ
2005-06		2014-15	5.7.9	
2005-06		2014-15	5(2)	ബീജം സൂക്ഷിക്കുന്നതി
2015-16	2-1	2016-17	അനുബന്ധം-5	

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം

– ഇല്ല

ബി) സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം

വർഷം	ഖ. നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണവകുപ്പ്	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടച്ചവാക്കിയ തുക, രസീത് നമ്പറും തീയതിയും
			നമ്പരും തീയതിയും	തുക ₹	
1999-2000	35	ശ്രീ. ജോർജ്ജ് തോമസ് കൃഷി ഓഫീസർ	എൽ.എഫ്. 22158/ സ്പെ.സെൽ/ എസ്. സി.2/03/ 08.01.04 2004/ 04.06.04	18425	18425
1996-97	8	ശ്രീ. കെ. എ. മത്തായി സെക്രട്ടറി	എൽ.എഫ്. 28312/ സ്പെ.സെൽ/ എസ്.സി.2/ 1999 29.12.01	12050	-
1998-99	29,30, 31	ശ്രീമതി. കെ.എസ്. ഗിരിജ അസി. എഞ്ചിനീയർ	എൽ.എഫ്. 20592/ സ്പെ.സെൽ/ എസ്.സി.2/ 2002 13.10.03	6165	
2000-01	33	ശ്രീ. വി. സി. ജോസഫ്	എൽ.എഫ്. 6616/05 09.01.16	964	
2000-01	35(D)	ശ്രീ. ജി. മോഹനൻ നായർ	എൽ.എഫ്. 6616/05/ 09.01.16	13560	
1998-99	27	ശ്രീ. സിബി എൻ. ജെ. ഓവർസിയർ	എൽ.എഫ്. 20592/ സ്പെ. സെൽ/ എസ്.സി.2/ 2002 02.06.03	4063	

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പ്	119
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	510
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	629
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	419
നീക്കിയിരിപ്പ്	209
[കുറിപ്പ് :- പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24ലെ റെസിപ്റ്റ് & പെയ്മന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് മേൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്]	
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	653
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	153

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക₹	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1(1-16)	43880/-	ശ്രീ .വിനുകുമാർ എസ്.പി ,സെക്രട്ടറി
3-2(1-23)	21462	ലാലി മാത്യു ,ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	65342	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക ₹	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ
1-15	243013/-	ശ്രീ. ആനന്ദ് .ജെ ,സെക്ര
1-18	6000/-	ശ്രീ. ആനന്ദ് .ജെ ,സെക്ര
1-19	340000/-	ശ്രീ .വിനുകുമാർ എസ്.പി
1-27	900000	ശ്രീ .വിനുകുമാർ എസ്.പി
1-29	50000/-	ശ്രീ. ആനന്ദ് .ജെ ,സെക്ര
ആകെ	1539013/-	

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

– ഇല്ല -

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്തുവാൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

– ഇല്ല -

(ഇ) ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും ഉദ്

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് സമയത്തെ മേൽവിലാസം

ശ്രീ.ആനന്ദ്.ജെ,സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കൊച്ചിൻ കോർപ്പറേ
ശ്രീ .വിനുകുമാർ .എസ്.പി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി ,വാഴത്തോപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ലാലി മാത്യു ,ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (1996-97)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
1997-98	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (1997-98)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
1998-99	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (1998-99)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
1999-00	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (1999-00)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2000-01	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2000-01)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2001-02	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2001-02)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2002-03	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2002-03)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2003-04	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2003-04)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2004-05	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2004-05)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2005-06	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2004-05)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2006-07	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2006-07)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022

2007-08	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2007-08)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2008-09	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2008-09)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2009-10	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2009-10)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2010-11	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2010-11)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2011-12	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2011-12)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2012-13	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2012-13)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2013-14	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2013-14)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2014-15	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2014-15)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2015-16	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2015-16)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2016-17	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2016-17)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2017-18	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1279 (2017-18)അദാ-9/2022/തീ.2-9-2022
2018-19	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-13/208/2020 തീയതി. 09.06.2020
2019-20	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-11/735/2021 തീയതി. 09.09.2021
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-11/736/2021 തീയതി. 27.09.2021
2021-22	നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5-1614 /2022 /6-2-23

2022-2023	നം. കെ.എസ്.എ .ഐ.ഡി.കെ /പി5/1216/2023 തീയതി 28.12.202

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 09-07-2024 and submitted on 17-07-2024 , 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 Vazhathope Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

Qualified opinion

I certify that, subject to my observations in the appended report and audit report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual

Financial Statements give a true and fair view of financial result for the year 2023-2024 and Financial position of Vazhathope Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 23/12/2024

Deputy Director
District Office Idukki
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

-

2.Other Observations

1.The Asset value shown in Balance Sheet is not reliable as the Asset register is not updated.

2Non inclusion of ratios in finacial statements .Non inclusion of Notes to accounts in Financial statements and non disclosure of material facts.

3cash flow statement- Net increase/decrease in cash flow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

4. Stock register,advance register, deposit register, loan register are not maintained.

5. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue

6. KURDFC Loan amount in AFS is incorrect.

7.Grant liability amount shown as liability in Balance sheet does not match with Bank account opened for the specified grant account

8.Lack of authenticated journal Vouchers for, supporting the adjustment entries

recorded in prior period items

9.Tax and non tax demand registers are not periodically reconciled with accounts.

10 CFC -tied and un- tied expenditure noted in sulekha statement varies from AFS.

11.NREGS Administrative expense does not match with AFS.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ വാഴത്തോപ്പ് 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