

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.
(പി.6)1335/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 19/09/2024
ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പോത്താനിക്കാട് 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 പോത്താനിക്കാട് 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, എറണാകുളം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം. തീയ്യതി: 19/09/2024
(പി.6)1335/2024

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പോത്താനിക്കാട് 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.)

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 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 27-08-2024 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.ഷേർളി പീറ്റർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-08-2024	27-08-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
16-08-2024	27-08-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.അജിമോൻ പി.പി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. സജീവ് എൻ.എം. അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. അനീഷ്.ടി.എസ്. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ. കിരൺ കെ.എസ്. ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ജോസ് വർഗ്ഗീസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ കെ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. സിന്ധു സി.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	05-07-2023
ശ്രീമതി.ബിന്ദു കെ.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	06-07-2023	07-09-2023
ശ്രീമതി.ബീന കെ.എ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	08-09-2023	31-03-2024
ശ്രീ.സണ്ണി.കെ.എസ്.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.സീനമോൾ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ	01-04-2023	09-06-2023
ഡോ.ശ്രീദേവി വർമ്മ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ	10-06-2023	31-03-2024
ഡോ.സംഗീത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.ഷെറിൻ സി.പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്..എച്ച്.സി.	01-04-2023	09-07-2023
ഡോ.ലിൻസി നൈനാൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്..എച്ച്.സി.	10-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ഹനീസ കെ.എച്ച്.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ജെസ്ന കെ. മുഹമ്മദ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.റംല കെ.കെ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഗവ.എൽ.പി.എസ്.	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീ.ബിനു ജോസഫ്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ഗവ. എൽ.പി.എസ്.	01-06-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.എലിസബത്ത് സി.ജോർജ്ജ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	28-07-2023
ശ്രീ.ആന്റോ വർഗ്ഗീസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	29-07-2023	28-02-2024
ശ്രീമതി.ജൂവൽ ജോയി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-03-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി.ഫൌസിയ ഷെറീഫ്	വി.ഇ.ഒ.പോത്താനിക്കാട്	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീ.അഖിൽ റോയ്	വി.ഇ.ഒ.പോത്താനിക്കാട്	01-06-2023	22-01-2024
ശ്രീമതി.താര ടി.ഡി.	വി.ഇ.ഒ.പോത്താനിക്കാട്	23-01-2024	31-03-2024
ഡോ.ജെസ്സി കെ.ജോർജ്ജ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	എ.എഫ്.എസിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ ന്യൂനത.	1-1-3
5	ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ അപാകതകൾ	1-1-4
6	ജലഅതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക ആസ്തി കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-5
7	റീഫണ്ട് ലഭിച്ച നിക്ഷേപം തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചു.	1-1-6
8	പ്ലാൻ ഇംപ്രസ്റ്റ് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരുപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
14	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
15	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
17	കേരളത്തിലെ മാലിന്യസംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ -അവലോകനം	1-10
18	വസ്തുനികുതി, കെട്ടിട വാടക കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു	1-11
19	തൊഴിൽനികുതി - അപാകതകൾ	1-12
20	ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ	1-13
21	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ വരവ് വന്ന തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് സമയബന്ധിതമായി അടവാക്കുന്നില്ല	1-14
22	കുടുംബശ്രീ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക 3.3 ലക്ഷം രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റായിട്ടില്ല.	1-15
23	റിഡംപ്ഷൻ തുക 1.78 ലക്ഷം രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-16
24	കാലഹരണപ്പെട്ട ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് - മുതൽകൂട്ടിയില്ല.	1-17
25	മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-18
26	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - 8.78 ലക്ഷം രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-19
27	പൊതുടാപ്പുകൾ വിശ്ചേദിക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-20
28	കുടിവെള്ളക്കരം ഭീമമായ കുടിശ്ശിക - തീർപ്പാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.	1-21
29	അനർഹമായി വിതരണം ചെയ്ത സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ 3.43 ലക്ഷം രൂപ തിരികെ അടച്ചില്ല.	1-22
30	മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നു.	1-23
31	തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-24
32	എഫ് എച്ച് സി ഹെൽത്ത് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങനൾ ചില വാങ്ങലുകൾക്ക് നിയമാനുസൃത നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-25
33	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ -നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-26
34	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-27
35	MNREGS പ്രവൃത്തികളിൽ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് ഇനങ്ങളിൽ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് കണക്കാക്കുന്നില്ല.	1-28

36	മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാതെ തുടരുന്നു.	1-29
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക, സഞ്ചയകണക്കുകളും ത പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശ അനുസരിച്ച് **11.06.2024** ലെ **2(1) -ാം** നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി **1** തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **പോത്താനി ഗ്രാമ**പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും **31.03.2024** തീയതി വ ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടു അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റ് ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമാ ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവന തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധി ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവ വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യാ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളു അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതി നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, **പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമ** പഞ്ചായത്തിന്റെ വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്ക സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം :
തീയതി:

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-2 എ.എഫ്.എസിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62(എഫ്)) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ ന്യൂനത.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 23-24 കാലയളവിലെ "Net Increase (Decrease) In Cash A Equivalent" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് ₹23,56,956 ആണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിലെ " Generated By Operating + Investing+ Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് ₹1,64,69,250 അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാന്റേർഡ് പ്രകാരം ഈ രണ്ടു തു പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയ ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ ഈ ത പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ അപാകതകൾ

നിലവിലുള്ള അസറ്റ് രജിസ്റ്ററിന്റെ രൂപകൽപന പിന്തുണക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അസറ്റ് മൂല്യം അസറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കണ്ടെത്താനാകുന്നില്ല.

1-1-5 ജലഅതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക ആസ്തി കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

പൊതുടാപ്പുകൾ വിശ്ലേദിക്കുന്നതിന് ജലഅതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച 15,000രൂപയുടെ "460500201 ഡെപ്പോസിറ്റ് വിത്ത് കെ.ഡബ്ലിയു.എ" എന്ന അസറ്റ് ശീർഷ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 റീഫണ്ട് ലഭിച്ച നിക്ഷേപം തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചു.

പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷനുവേണ്ടി 2022 ൽ നിക്ഷേപിച്ച 1,82,000 രൂപ ജല അതോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരികെ നൽകിയിട്ടുള്ളതും ആയത് 1220101279/ 19.10.2022 നമ്പർ പ്രകാരം 460500201 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരവ് എടുത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ ജേണൽ 42200989/31.3.24 പ്രകാരം ഈ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 460500202 ഡെപ്പോസിറ്റ് കെ.എസ്.ഇ.ബി. എന്ന ശീർഷകത്തിലാണ്.

1-1-7 പ്ലാൻ ഇംപ്രസ്റ്റ് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരുപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി.4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 320800199 എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ₹17798 ബ യു.ബി.ഐ. പ്ലാൻ ഇംപ്രസ്റ്റ് - 4456 എന്ന അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെ ബി.17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരുപ്പ് ഇല്ല.

1-2 ബജറ്റ്

പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് 20.03.2 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച് പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി 23.01.2024 ലെ 3-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ബജറ്റ് റിവൈസ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ്		റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ്
മുന്നിരുപ്പ്	₹8,84,113.00	₹3,18,178.00
വരവ്	₹13,73,97,333.00	₹12,46,26,282.00
ആകെ	₹13,82,81,446.00	₹12,49,44,460.00
ചെലവ്	₹13,65,64,333.00	₹12,39,40,595.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	₹17,17,113.00	₹10,03,865.00

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 214 ൽ, പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന ബജറ്റ് നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും സർക്കാർ അതത് സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും വിധേയമായി തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ആയതിന് അനുമതി നൽകുന്ന നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള ബജറ്റ് ച പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

ബജറ്റ് റിവിഷൻ - മുന്നിരിപ്പു തുകയിലെ വ്യത്യാസം

ബജറ്റ് റിവിഷനിൽ സാധാരണയായി നടപ്പ് ബജറ്റിലുള്ള വരവിലെയോ ചെലവിലെ ഏതെങ്കിലും ഇനങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് മാറ്റം വരുത്താറുള്ളത്. ആയതിനാൽ റിവിഷ യഥാർത്ഥ ബജറ്റിലെ വരവിലും ചെലവിലും നീക്കിയിരുപ്പിലും വ്യ

ഉണ്ടാകുന്നുണ്ടെങ്കിലും മുന്നിരുപ്പിൽ വ്യത്യാസം വരാവുന്നതല്ല. എന്നാൽ 23-24 വാർഷിക
റിവൈസ് ചെയ്തപ്പോൾ മുന്നിരുപ്പിൽ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വ്യ
സംബന്ധിച്ച് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെയോ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ വിധേ
തീരുമാനം ഒന്നും തന്നെ ഉണ്ടായിട്ടുമില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരുപ്പ്	: ₹91,77,514.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	: ₹3,50,96,505.00
ആകെ	: **₹4,42,74,019.00**
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	: ₹3,27,39,549.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	: ₹1,15,34,470.00

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് ആകെ ചെലവ് എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രക
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ സ്റ്റേറ്റ്മ
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വരവുകൾ തുടർന്നു വരുന്ന ഖണ്ഡികകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ബാങ്ക് നീക്കിയിരുപ്പ്	ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	0	7337000	7337000	7337000	-	0
വികസന ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	0	1832000	1832000	1487660	-	344340
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0	-	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	6908650	6908650	2393811	-	4514839
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ-റോഡ്)	0	2480000	2480000	2480000	-	0
സി.എഫ്.സി –ബേസിക്ക്	557772	1277488	1835260	1059311	775949	-
സി.എഫ്.സി –ടൈഡ്	1261044	911000	2172044	1272326	899718	-
ബഡ്സ് സ്കൂൾ (320100145)	1250000	0	1250000	0	1250000	-
ഐ.സി.ഡി.എസ്. കേന്ദ്ര വിഹിതം (320100196)	695138	698175	1393313	669400	723913	-
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് (320100198)	297550	0	297550	0	297550	-
ഹെൽത്ത് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ഗ്രാന്റ് (320100202)	32094	611096	643190	634151	9039	-
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വെൽനെസ് (320100204)	30679	276364	307043	303000	4043	-
അദർ ലയബിലിറ്റീസ് (320100999)	489294	10400	499694	10400	489294	-
സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് (320200304)	86300	0	86300	0	86300	-
സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് (320200399)	100000	5204536	5304536	4850000	454536	-
ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ (320300103)	153220	0	153220	0	153220	-
സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് അദർ	355879	100000	455879	0	455879	-

ഗവ. ഏജൻസ്സികൾ (320300199)						
ആദർ ഫിനാൻഷ്യൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ് (320400199)	1595	44	1639	120	1519	-
സ്പെഷ്യൽ പർപ്പസ് -ക്യാപ്പിറ്റൽ (320800199)	17798	0	17798	0	17798	-

കുറിപ്പ്:

. വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉത്ഭവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത് ജി.ഒ. പ്രകാരം ക്രമീകരിച്ച ₹17,77,225 ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.

. വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ ഗ്രാന്റ് ചെലവ്, ₹ 68,04,486 റവന്യൂ ചെലവും ₹5,32,514 മൂലധന ചെ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്.

. വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി. വരവിലും ചെലവിലും ഉത്ഭവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത് ജി.ഒ. പ്രകാരം ക്രമീകരിച്ച ₹4,22,794 ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.

. സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് ചെലവ്, ₹ 20,60,723 റവന്യൂ ചെലവും ₹4,19,277 മ ചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്.

. സി.എഫ്.സി. അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്, ₹ 10,58,815 റവന്യൂ ചെലവും ₹496 മൂലധന ചെ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്. (മൂലധന ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 496 രൂപ ജി.എസ്.ടി. ഇന അധികം നൽകിയതാണ്. ഈ തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ളതാണ്). സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്, ₹ 10,19,425 റവന്യൂ ചെലവും ₹2,52,901 മൂലധന ചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കിയത്. എണ്ണം	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്. എണ്ണം	നടപ്പാക്കാത്തവ. എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
172	₹8,25,66,555	₹3,91,41,444	79	77	16	46%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	₹6,07,795	₹3,39,179	₹9,46,974	₹9,46,974	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത	0	₹1,37,66,110	₹1,37,66,110	₹1,37,66,110	0
ആകെ	**₹6,07,795**	**₹1,41,05,289**	**₹1,47,13,084**	**₹1,47,13,084**	**0**

കുറിപ്പ്: ആകെ ചെലവ്, ₹1,19,71,109 റവന്യൂ ചെലവും ₹27,41,975 മൂലധന ചെ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	21,38,000.00	185
വിധവാപെൻഷൻ	33,01,400.00	319
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	94,31,000.00	962
വികലാംഗപെൻഷൻ	16,10,200.00	146
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	1,77,600.00	16
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	30,000.00	1

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാ
പരിശോധന 16.08.2024 തീയതിയിൽ ഉച്ചയ്ക്ക് 2.45 പി.എം ന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറ
സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തി. ക്യാഷ് ബാലൻസ് ₹291.00 ന്റെ കൃത്യത പരിശോധ
ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പദ്ധതി മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല :

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്ത
വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതികൾ വിലയിരുത്തുന്നില്ല. വർ
ഗ്രൂപ്പുകൾ ആണ് പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ മേണിറ്ററിങ്ങ് സമിത
പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ ഒന്നിലും തന്നെ മോണി
റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരാമത്ത് വേലകളുടെ ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് റി
എഴുതി വച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സമിതിയുടെ ചെയർമാൻ, കൺവീനർ, മറ്റ് അംഗങ്ങൾ എ
ഒപ്പുവച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിജയം ശക്തവും കാര്യക്ഷമ
മോണിറ്ററിങ്ങിനെ ആശ്രയിച്ചാണിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് സമി
ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളും വിലയിരുത്തി റിപ്പോർട്ട് തയ്യ
പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ- കാര്യക്ഷമമല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 1996-97 മുതൽക്കുള്ള വിവിധ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർ
തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്ന വാർഷിക
റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ യഥാസമയം
സ്വീകരിക്കപ്പെടാത്തതാണ് ഇത്രയധികം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കപ്പെ
അവശേഷിക്കുന്നത്. 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും
സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച് രണ്ടുമാസത്ത
റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങളിന്മേലുള്ള തിരുത്തൽ നടപടികൾ പഞ്ച
സ്വീകരിക്കേണ്ടതും റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റർക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ
തീർപ്പാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ ഉപാധികളായ ഈ
പഞ്ചായത്ത് പാലിക്കുന്നില്ല. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടു
പരാമർശങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരം തീർപ്പാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 കേരളത്തിലെ മാലിന്യസംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ -അവലോകനം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166 (1) ാം വകുപ്പ്, മൂന്നാം പട്ടിക പ്രകാരം ഖരമാലിന
ശേഖരിക്കുകയും കൈയ്യൊഴിയുകയും ചെയ്യുക, ദ്രവമാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെ
ക്രമീകരിക്കുക എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ഈ ചുമത
നിറവേറ്റിക്കൊണ്ട് മാലിന്യമുക്തകേരളം എന്ന ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനായി
സർക്കാർ നടപ്പാക്കുന്ന ഹരിത കേരള മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 2017 ഒക്ട
മാസത്തിലാണ് കേരളത്തിലെ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഹരിതകർമ്മസേനാ രൂപീ
നടന്നത്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ശുചിത്വ - മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖ
പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഈ സംഘടനാ സംവിധാനം സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാന
തദ്ദേശ സ്ഥാപനം നിശ്ചയിച്ച യൂസർഫീ വാങ്ങി പ്രധാനമായും അജൈവ മാലിന്യത്തിന്
ജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെയും വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം നടത്തുന്നു. തദ്ദേശസ്വയ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ പൊതുജനപങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവ
ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണവും അജൈവമാലിന്യം ശേഖരിച്ച്, സ
റീസൈക്ലിംഗ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറലും പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് സഹായകരമാകുന്ന വിധ
പ്രവർത്തിച്ച് കേരളത്തെ മാലിന്യ മുക്തമാക്കുകയെന്നതാണ് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന പ്രദേശത്തെ മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫീൽ
പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ട സംഘടനാ സംവിധാനമാണ് ഹരിതകർമ്മസേന.

പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേ
പ്രവർത്തനങ്ങളെയും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനത്

സംബന്ധിച്ച് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാ പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. പരിശോധനഫലമായുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ സംബന്ധിച്ച അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്	പോത്താനിക്കാട്
വാർഡുകൾ	13
ജനസംഖ്യ	10983
ആൾ താമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം	3131
പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	350
ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	22
ഹരിതകർമ്മസേന മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്ന വീടുകളുടെ എണ്ണം	1744
ഹരിതകർമ്മസേന മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	241

ഹരിത കർമ സേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.08.2020ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്ര രൂപീകൃതമായ ഹരിത കർമ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ മേഖ വലിയമാറ്റമാണ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 22 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ മാലിന്യ സംസ്കരണ പങ്കാളികളാകുന്നു. ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് മുഖേന മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ സാങ വിദ്യയുടെ വിന്യാസവും സാധ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നു. യൂ കാർഡ് മുഖേന വീടുകളിൽനിന്നും 50/- രൂപ, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100/- രൂപ എന്ന നി യൂസർ ഫീ ഈടാക്കി വരുന്നു. അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ വാതിൽപ്പടി ശേഖരണ നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി

ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനഫലമായി മികച്ച രീതിയിൽ മാലിന്യ ശേ നടത്തിവരുന്നു, പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള 11 എംസിഎഫുകളിലേക്ക് എത്തിക്കുകയും അവിടെ നിന്നും പോത്താനിക്കാട് താ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള മെയിൻ എംസിഎഫിൽ എത്തിച്ച് Northamps കമ്പനിയ്ക്ക് കൈമാറുക ചെയ്യുന്നത്. വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന മിനി എം.സി.എഫുകളിൽ യഥാസമയം മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നുണ്ട്.







അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ

ഏകദേശം 1000sqft വലുപ്പമുള്ള എം.സി.എഫ് ആണുള്ളത്. ഇതിൽ 80% വരുന്ന സ്റ്റോറേജായും 20% ഏരിയ സോർട്ടിംഗിനായും ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നു. കൂടാതെ ശു സൗകര്യവും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സെഗ്രഗേഷൻ ഉൾപ്പടെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് പരിമിതിയുണ്ട്. മറ്റ് ഉപകരണങ്ങളൊന്നുമില്ല.

മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ഒരു ഇലക്ട്രിക്ക് ഓട്ടോ ഉപയോഗിക്കുന്നു. എം.സി.എ അഗ്നി സുരക്ഷാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ശുചിത്വ മാനദണ്ഡങ്ങൾ

മാലിന്യങ്ങൾ അലക്ഷ്യമായി കൂട്ടിയിടാതെ സ്റ്റോറേജ് ഏരിയയിൽ മാത്രം സൂക്ഷിച്ച മാലിന്യം തിരയുന്നതിനായി സേനാംഗങ്ങൾക്ക് രണ്ട് തരം ഗ്ലൗസുകളും, റെയിൻ കോട്ടും, വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മാലിന്യ ശേഖരണ കലണ്ടർ

ഇനം	ശേഖരിക്കുന്ന മാസം
പ്ലാസ്റ്റിക്, പേപ്പർ, കാർഡ് ബോഡ്, മറ്റ് സ്ക്രാപ്പ് തുടങ്ങിയവ	എല്ലാ മാസവും
തുണി മാലിന്യം, കുപ്പി, കുപ്പിച്ചില്ല്, ചെരുപ്പ്, ബാഗ് തുടങ്ങിയവ	ജനുവരി, ജൂൺ, ഡിസംബർ
ഇ മാലിന്യങ്ങൾ, ബാറ്ററി തുടങ്ങിയവ	മാർച്ച്, ജൂൺ, സെപ്റ്റംബർ, ഡിസംബർ

മാലിന്യ ശേഖരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനുള്ള കലണ്ടർ പ്രകാരമാണ് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നത്. മാ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഫലപ്രദമാണ്. ഹരിതമിത്രം പ്രവർത്തന സജ്ജമായിട്ടില്ല. മാസത്തിൽ ഇരുപത് മുതൽ മുപ്പത്തിയൊന്ന് വരെ ദിവസങ്ങളിലാണ് വീടുകളിലെയും സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും കളക്ഷന് നിശ്ചയിച്ചിരിക്ക നിലവിൽ രണ്ട് ലോഡിനടുത്ത് പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യവും കുറച്ച് ലെഗസി മാലിന്യവും ക

എം.സി.എഫിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.

യൂസർഫീ വിവരങ്ങൾ

2023-24 വർഷം 23.7 ടൺ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും Northamps കമ്പനിക്ക് 14 ടൺ തരം മാലിന്യവും 7.4 ടൺ ലെഗസി വേസ്റ്റും കൈമാറിയതായാണ് കണക്കുകൾ സൂചിപ്പിക ഓഡിറ്റ് വർഷം യൂസർഫീ ഇനത്തിൽ 117420/- രൂപയും ഹരിത ചട്ട ലംഘനങ്ങളു ഈടാക്കിയ ഇനത്തിൽ 22000/- രൂപയും മാലിന്യം/പാഴ് വസ്തുക്കൾ വിറ്റ വകയിൽ 35206/- ര ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലെഗസി മാലിന്യം ഏറ്റെടുത്ത വകയിൽ കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് 9896 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം സ്വീകരിക്കാൻ വിമുഖത കാട്ടുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള സേവനം നിയന്ത്രിക്കുന്നത് അടക്കമുള്ള നടപടികള മാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിന്റെ പ്രാധാന്യം ബോധ്യപ്പെടുത്താനും പങ്കാളിത്തം വരുത്താനും കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 180 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. യൂസർ ഫീ ലഭ്യമാകുന്ന വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തുക അംഗങ്ങൾക്കിടയിൽ തുല വീതിക്കുകയും. പത്ത് ശതമാനം കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി കേ ഫണ്ടിലേക്ക് നീക്കിവെക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശം നടപ്പിലാക്കുകയും ചെയ്തുവരുന്നു. ശരാശ രൂപയക്ക് മുകളിൽ ഉള്ള തുക അംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനമായി ലഭിക്കുന്നുണ്ട്.

ഹരിതകർമ്മസേന റിവ്യു മീറ്റിംഗ്

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി പ്രസിഡന്റ്, പ്രസിഡന്റ്, സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻമാർ, സെക്രട്ടറി, നോഡൽ ഓഫീസർ സെക്രട്ടറി, വി.ഇ.ഒ എന്നിവർ ഉൾപ്പെടുന്ന സംഘം എല്ലാ മാസവും റിവ്യു മീറ്റിംഗ് നടത്തു മാലിന്യ നിർമാർജ്ജന സ്കാഡ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ, യൂസർ ഫീ കളക്ഷൻ അവലോ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തൽ എന്നീ കാര്യങ്ങൾ റിവ്യു മീറ്റ ഉൾപ്പെടുത്തിവരുന്നു.

പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

പൊതു സ്ഥലത്ത് മാലിന്യം വലിച്ചെറിഞ്ഞതായി ഫോൺ മുഖാന്തരം പരാതി ലഭിച്ച തുടർന്ന് വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ പരിശോധന നടത്തി ഹരിതചട്ട ലംഘനങ്ങളുടെ പിഴ ഇന 22000/- രൂപ ലഭിക്കുകയും, ടി വ്യക്തികൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കർശന താക്കീത് നൽക ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പരിശീലനവും വികസനവും

ഫെബ്രുവരി 2024 ന് ഹരിതസേനാ അംഗങ്ങളെ പങ്കെടുപ്പിച്ചുകൊണ്ട് ശില്പശാല നടത്തു കൂടാതെ എല്ലാ മാസവുമുള്ള റിവ്യൂ മീറ്റിംഗിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെ ആരോഗ്യകാര്യങ്ങളിലുള്ള ബോധവൽകരണവും നടത്തിവരുന്നു.

പൊതു നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പൂർണ്ണസജ്ജമാക്കി യൂസർ ഫീ പിരിവ് 100ശതമാനത്തിലേ ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യങ്ങൾ വലിച്ചെറിയുന്നവർക്കെതിരെ 1994-ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 220(C) അനുസരിച്ചുള്ള ശിക്ഷാ രീതികൾ കർശനമാക്കേണ്ടതാണ

1-11 വസ്തുനികുതി, കെട്ടിട വാടക കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു

2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (B-15) പ്രകാരം വസ്തുനികുതി, വാടക ഇനങ്ങളിൽ താഴെചേർക്കും പ്രകാരം കുടിശ്ശികയുള്ളതായി കാണുന്നു.

ഇനം	കുടിശ്ശിക
റസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്സ് (കറന്റ്)	20,835
റസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്സ് (അരിയർ)	12,501
നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്സ് (കറന്റ്)	53,641
നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്സ് (അരിയർ)	1,67,408

ആകെ	**2,54,385**
റെന്റ് റിസീവെബിൾസ് ഫ്രം ബിൽഡിംഗ്സ് (കറന്റ്)	1,68,958
റെന്റ് റിസീവെബിൾസ് ഫ്രം ബിൽഡിംഗ്സ് (അരിയർ)	1,10,155

റെന്റ് റിസീവെബിൾസ് ഫ്രം ബിൽഡിംഗ്സ് (കറന്റ്) ഇനത്തിലെ കുടിശ്ശിക തുക ₹1,68,958/- സാമ്പത്തിക വർഷം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും റെന്റ് റിസീവെബിൾസ് ഫ്രം ബിൽ (അരിയർ) ഇനത്തിലെ കുടിശ്ശിക തുക ₹1,10,155/- ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക ഈടാക പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളും മേൽ കുടിശ്ശികയിൽ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ ഒ തുകയുടെ വിവരവും വാടകയിനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശികയായ ₹1,10,155/- വിശദവിവരം (കു വരുത്തിയ വാടകക്കാരന്റെ പേര്, മേൽവിലാസം, കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ തുക (വർഷം ത എന്നീ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (15/17 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തൊഴിൽനികുതി - അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)പോത്താനിക്കാട് ഗവ.ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി, സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽ നികുതി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ജീവനക്കാരുടെ നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത് 1996 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3 ലെ പട്ടികയിൽ നൽകിയിര നിരക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല. ആയതിനാൽ കുറവ് വന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഈ രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	ജീവന ക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം	റിട്ടേൺ പ്രകാരം ആകെ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാ ക്കേണ്ടത്	കുറവ്	രസീത് നം/ തീയത
1	ഗവ.ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി, പോത്താനിക്കാട്	ബിജു	I	77830	600	750	150	12301006 24.08.202

2)താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടി

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	പുളിന്താനം വനിത ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	II
2	പോത്താനിക്കാട് ഫാർമേഴ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ഓഡിറ്റ്	II
3	കള്ള് ഷാപ്പ് നം.40	II

3)തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കേരള സംസ്ഥാന ബിവറേജസ് കോർപ്പ പോത്താനിക്കാട് ബ്രാഞ്ചിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി 2022-23 സാമ വർഷം ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2023-24 വർഷം ആയത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഒടുക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	
		I	II
1	കേരള സംസ്ഥാന ബിവറേജസ് കോർപ്പറേഷൻ	7500	5000

4)താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ ടാക്സ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഈ രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	യൂണിയൻ ബാങ്ക്, പോത്താനിക്കാട്	I
2	കെ.എസ്.ഇ.ബി	I & II
3	വനിതാ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	I & II

5)താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി(ട്രേഡേഴ്സ്) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈടാക്കി രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	പിഡിഡിപി, പറമ്പഞ്ചേരി	II
2	കള്ള് ഷാപ്പ് നം.31	I & II
3	കള്ള് ഷാപ്പ് നം.40, മാവുടി	I & II
4	പുളിന്താനം, വനിത ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം ഇ-98(D)	I & II

6)ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച പല സ്ഥാപനങ്ങളിലും ജീവനക്കാർ ഉള്ളതായി ലൈ അപേക്ഷയിൽ തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ ന തൊഴിലുടമ മുഖേന ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഏതാനും ഉദാഹ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അപേക്ഷ നം	അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	ഫ്രെണ്ട്സ് സോ മില്ല് & ഇൻഡസ്ട്രീസ്	2/23-24	5
2	കേരള സംസ്ഥാന ബിവറേജസ് കോർപ്പറേഷൻ	3/23-24	5
3	ക്രാഫ്റ്റ്മാൻ ഇന്ത്യ ഓൺലൈൻ, പോത്താനിക്കാട്	11/23-24	8
4	ഷിബു ഗ്രാനൈറ്റ്സ്	66/23-24	9
5	ലില്ലീസ്, പോത്താനിക്കാട്	83/23-24	4
6	ഓർച്ചിഡ് മാറ്റേഴ്സ്	95/23-24	7
7	മേമഠത്തിൽ എക്സ്പോർട്ടേഴ്സ്, പോത്താനിക്കാട്	125/23-24	6
8	DDRC Agilus ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ	141/23-24	3
9	ജോയ്സ് റബ്ബേഴ്സ് & പ്ലാസ്റ്റിക്സ്	149/23-24	7
10	ലേബൽ ഗ്രാഫിക്സ്, പുളിന്താനം	153/23-24	5

ക്രമ നമ്പർ 2,3,6,7 ലെ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ ന ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അർദ്ധവർഷം തിരിച്ചുള്ള തൊഴിൽ ന റിട്ടേൺ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്, രസീത് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

7)പഞ്ചായത്ത് പാരാ-മെഡിക്കൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച താഴെ ചേർക്കുന്ന പാരാ-മെഡ
സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയ

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസി	ലൈസൻസ് നം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	ഡോ.റോസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക	ഡോ.റോസ് ലിൻസി അഗസ്റ്റിൻ	15/2023-24	1
2	സ്മാർട്ട് മൾട്ടിപ്ലസ് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ	ഷിബു ജോസ്	69/2023-24	2
3	ക്രിസ്തുരാജ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക	ഡോ.ഷേർളി കുഴലനാട്ട്	70/2023-24	2
4	പള്ളിമാലിയിൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക	ഡോ.ബിൻസ് വത്സ പോൾ	101/2023-24	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
5	ഹോമിയോ കെയർ പോത്താനിക്കാട്	ഡോ.എല്ലിസബത്ത് ജോർജ്ജ്	191/2023-24	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

8)താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺ സ്റ്റേ
പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ജീവനക്
എണ്ണത്തിനനുസൃതമായി എല്ലാ ജീവനക്കാരുടെയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ
കാണുന്നില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മ
ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ആയത് ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് നം./ തീയതി	ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	
				ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
1	സെന്റ് തോമസ് ഹോസ്പിറ്റൽ , പോത്താനിക്കാട്	4/23-24	36	19	22

തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ
അന്വേഷണത്തിന് (8/17.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 1994 കേരള പഞ്ചായത്ത
നിയമങ്ങൾ, 1996 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നി
അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായി അസ്സസ്സ് ചെയ്യുന്നതിനും അസ്സസ്സ്
നികുതി തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനും കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ച
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്തവരിൽ
ചട്ട പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി അടിയന്തിരമായി ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ IFTE & OS ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അനുബന്ധ അപേ
എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങ
വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 31-10-2017 ലെ ജി. ഒ (പി)
എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഭേദഗതി വരുത്തിയിട്ടുള്ളതും മേൽ ഉത്തരവു പ്ര
ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ഷെഡ്യൂൾ 2 ന്
മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതിയ ഷെ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. സേവന മേഖലയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം 10 ലക്ഷം വ
ലക്ഷം മുതൽ 50 ലക്ഷം വരെ, 50 ലക്ഷം മുതൽ 2 കോടി വരെ, 2 കോടി മുതൽ 5 കോടി
കോടിയ്ക്കു മുകളിൽ എന്നിങ്ങനെയും ഉത്പാദന മേഖലയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം 25
വരെ, 25 ലക്ഷം മുതൽ 1 കോടി വരെ, 1 കോടി മുതൽ 5 കോടി വരെ, 5 കോടി മുതൽ 10
വരെ, 10 കോടിയ്ക്കു മുകളിൽ എന്നിങ്ങനെയും സ്ഥാപനങ്ങളെ തരം തിരിച്ച് മൈക്രോ

സ്റ്റാൾ, മീഡിയം, ലാർജ് എന്ററർപ്രൈസസുകളാക്കി തിരിച്ച് യഥാക്രമം 500/-, 1000/- 5000/- 15000/- എന്ന പരമാവധി നിരക്കാണ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ നിന്നും മേൽ പരാമർശിച്ച നിരക്കിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ലൈസൻസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കെട്ടിട നം	ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിലെ /PCB സർട്ടിഫിക്കറ്റിലെ മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ലൈസൻസ് ഫീസ്	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ്	രസീത് നം /തീയതി
1	സെന്റ് തോമസ് ഹോസ്പിറ്റൽ	11/436	3.17 കോടി	10000 (സേവന മേഖലയിൽ 2 കോടി രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ളതും എന്നാൽ 5 കോടി രൂപയിൽ കവിയാത്തതും)	5000	1220103295 /14.03.23
2	ഫെയ്ർ ഡീൽ ടൂൾസ് സെന്റർ, പോത്താനിക്കാട്	4/65 D, D1, D2	20 ലക്ഷം	1000 (സേവന മേഖലയിൽ 10 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ളതും എന്നാൽ 50 ലക്ഷം രൂപയിൽ കവിയാത്തതും)	700	1230101493 23.12.23

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കുറവ് വന്ന ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അടവാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് രസീതിന്റെ പകർപ്പ് സഹിതം ഓ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2)ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ എല്ലാ വിവരങ്ങളും(ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം, മൂലധന നി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിരവധി അപേക്ഷകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്ത മൂലധന നിക്ഷേപം പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് അതനുസരിച്ച് ലൈസൻസ് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെ സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈ മിനി, സ്റ്റാൾ, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ വേർതിരിച്ച് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതെങ്ങനെയെന്ന് വ്യ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെ ഫീസ് ഈടാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേര്	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ/രസീത് നം/തീയതി
1	എം.എം ഫ്യൂവൽസ്	9/448	3000/1220103102/8.3.23
2	നവഭാരത് ഫ്യൂവൽസ്	4/106, 106 B	3000/1220103490/20.3.23
3	ലില്ലി & നോപ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	11/488 F, H	500/1220103772/28.3.23
4	സെന്റ് മേരീസ് ഹോസ്പിറ്റൽ പോത്താനിക്കാട്	9/325	2000/1230100289/27.5.23
5	ജംബോ മെറ്റൽസ്	11/446 G	500/1230102655/7.3.24
6	ഡോ.റ്റോസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക	11/428 M, N	500/1220103723/28.3.23

ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്ന സമയത്തുതന്നെ അവ പൂർണ്ണമാണോ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തി മാത്രം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് 3)2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈടാക്കിയതിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ 2023-24 ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു.

സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേര്	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	ലൈസൻസ് നം	2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ്/രസീത് നം/ തീയതി	2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ/ രസീത് നം/ തീയതി	കുറവ്

ഇൻടച്ച് വീൽസ് പോത്താനിക്കാട്	11/391	104/2023-24	2500/122010064/27.4.22	500/1230100218/17.5.23	2000

മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയ
കാരണം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം കുറവ് വന്ന ലൈസൻസ്
ഈടാക്കി രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
4)പഞ്ചായത്തിലെ 13 വാർഡുകളിലെയും ലൈസൻസ് ബാധകമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ
ലിസ്റ്റിലെ 206 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 196 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്
സ്ഥാപനങ്ങൾ ഇനിയും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈ
നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്
പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തിര
ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ
സ്ഥാപനങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്ന പക്ഷം ആയത് കൂടി ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ്
കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.
5) സാംഖ്യ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവ
മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കൃത്യമായ ഡേറ്റാബേസിന്
ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിന്റെയും അഭാവത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് വാണിജ്യ വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾ
നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളിലേയും വാണിജ്യ-വ്യവസാ
ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. 2023-24 വർഷം സഞ്ചയ
ബേസ് പ്രകാരം 1214 കെട്ടിട നമ്പറുകൾ വ്യാപാര വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 196 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈ
എടുത്തിട്ടുള്ളത്. വസ്തുനികുതി ഡേറ്റാബേസ് പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള
കെട്ടിടങ്ങളും ലൈസൻസ് ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നും ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
6)1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 232 ആം വകുപ്പ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ക
ഏതാവശ്യത്തിനും സ്ഥലങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല. കൂടാതെ 1996-ലെ കേരള പഞ്
രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും
സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം.149 പ്രകാരം
കടകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈ
ആവശ്യമാണ്. നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ്
തൊഴിൽനികുതി എന്നിവയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയുകയില്ലെന്ന് 22.01.20
(സി.എസ്)എ9-764/2019 കത്ത് പ്രകാരം സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടർ സ്പഷ്ടീ
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ IFTE&OS ലൈ
രജിസ്റ്ററും, തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ റേഷൻ
ലൈസൻസ് എടുക്കുകയോ, തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണ
ആയതിനാൽ പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ എത്ര റേഷൻ
പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന വിവരം നൽകേണ്ടതും ആയവ ലൈസൻസ് എടുക്കാ
തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് വിശദീ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.
7) 2017 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സ
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ
പട്ടികയിലെ ഇനം 139 പ്രകാരം പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്ത
കള്ളുഷാപ്പുകളിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയ
(നം.20/21.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതും, 2017 ലെ കേരള പഞ്ചായത്
(ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങ
ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ട പ്രകാരം ലൈസൻസ് ആവശ്യമായതുമായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങ
ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വരികയും ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്ത
സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ
വാർഡ് തലത്തിൽ വസ്തുനികുതി പിരിവ് നടത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ അതാത് വാർഡു
പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളെല്ലാം തന്നെ ലൈസൻസ് പരി
ഉൾപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും, ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ്

തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യ സ്ഥാപന
കണ്ടെത്തുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ വരവ് വന്ന തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് സമയബന്ധിതമായി അടവാക്കുന്നില്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുക എൽ.എസ്
വിഭാഗം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ.യിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള
അക്കൗണ്ടിലാണ് (നം.38959283431) നിക്ഷേപിക്കുന്നത്. 31.03.2024ൽ ടി അക്കൗണ്ടിൽ ₹28761
നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. കറണ്ട് അക്കൗണ്ടിലെ തുകയ്ക്ക് പലിശ ലഭിക്കാത്തത
പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന സേവിങ്ങ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക്
കൈമാറി നൽകേണ്ടതാണ്. സമയബന്ധിതമായി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യാത്തത
പലിശ നഷ്ടമാകുന്ന അവസ്ഥ ഉണ്ടാകുന്നു. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ
എൻകെയറിക്ക്(16/17.08.2024) തുക പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന്
നൽകിയെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. മേൽ തുക സമയബന്ധിതമായി
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കുടുംബശ്രീ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക 3.3 ലക്ഷം രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റായിട്ടില്ല.

യൂണിയൻ ബാങ്കിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന ന്യൂ ഓൺ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 21629 സംബന്ധ
വർഷാന്ത്യ റിക്കൺസിലിയേഷൻ താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ് ക്രമപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്

എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ്	**₹49,97,531**
പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ്	₹45,17,585
(+) ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചെങ്കിലും ക്രെഡിറ്റിൽ വരാത്തത്	₹4,79,946
	₹49,97,531

ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചെങ്കിലും ക്രെഡിറ്റിൽ വരാത്ത തുകകളിൽ 1,46,613 രൂപ 2024
മാസത്തിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2017 ൽ ലഭിച്ച
(ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് നമ്പർ 2431763/ 09.10.2017) ക്രെഡിറ്റിൽ വന്നിട്ടില്ല. 2017 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായ
ലഭിച്ച തുക നാളിതുവരെയും തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീ
ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകെയറിക്ക് (നം.05/16.08.2024)
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2017 ൽ കുടുംബശ്രീ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയാണിതെന്നും
ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നൽകിയപ്പോൾ ചെക്ക് ബൗൺസായെന്നും
സംബന്ധിച്ച് കുടുംബശ്രീ മിഷൻ എക്കിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് കത്ത് നൽകിയെങ്കിലു
നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഈ തുക ബി.4 ഷെഡ്യൂളിലെ 320300199 സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് അദർ ഗവൺമെന്റ് ഏജ
എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ആശ്രയ ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബാദ്ധ്യത
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാത്ത തുകയാണ് ബാദ്ധ്യത
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അക്കൗണ്ടിൽ പണമില്ലാതെ കുടുംബശ്രീ മിഷൻ ചെക്ക് നൽ
സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്. ഈ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുമോ ഇ
എന്നത് സംബന്ധിച്ച് കുടുബശ്രീ മിഷനുമായി കൂടിയാലോചന നടത്തി ആയത
അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്കൗണ്ട്സിൽ ആവശ്യമായ ക്രമീകരണം നടത്തുന്നത് സംബ
നടപടി ത്വരിതപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഇക്കാര്യം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റ
ശ്രദ്ധയിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-16 റിഡംപ്ഷൻ തുക 1.78 ലക്ഷം രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്ക
റിഡംപ്ഷൻ തുകയുടെ (ഹെഡ് കോഡ് 431500199) വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷാരംഭത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക	₹12,50,701
തൻവർഷത്തെ റിഡംപ്ഷൻ (ന്യൂ എൽ.ജി.ടി.എസ്.ബി. 1182 : ട്രാൻസാക്ഷൻ ഐ.ഡി. 9477/ 30.3.2024)	₹46,958
ആകെ ലഭിക്കേണ്ടത്	₹12,97,659

തൻവർഷം ലഭിച്ചത്	₹11,20,146
വർഷാവസാനം ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നത്	₹1,77,513

വർഷാവസാനം ലഭിക്കാനുള്ള തുകയിൽ തൻവർഷം റിഡംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ കുറവ് ₹46,958 ഉം മുൻവർഷത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത ₹1,30,555 ഉം ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകകൾ വർഷത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകളും ഇല്ലായെങ്കിൽ ആയത് തി ലഭിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളും വിശദീകരിക താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം. 6/16.08.2024)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ തൻവർഷം കുറവ് ചെയ്ത ₹46,958 ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ട തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും എന്നാൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ കുറവ് ചെയ്ത ₹1,30,555 തി ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയിൽ ₹104,400 മെമ്പറന്മാരുടെ കേ ഡെഫേർഡ് ഓണറേറിയം ആണെന്നും ₹26,155 ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ പ്രോജക്ടു അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും കറവ് ചെയ്തതാണെന്നും ആയവ തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് സർക്കാരിനോട് അഭ്യർത്ഥിക്കുന്നതിനും സർക്കാർ തീ പരിഗണിച്ച് തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 കാലഹരണപ്പെട്ട ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് - മുതൽകൂട്ടിയില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി.7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരം ഇ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ **₹36,000.00** ബാദ്ധ്യത ഉണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഹെഡ് കോഡ്	തുക	വിശദവിവരം
1	340100303	₹34,000.00	ഈ തുകയിൽ ₹31000 , 2019-20 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ചതും ₹3000, 2022- 23 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ചതുമാണ്.
2	340109901	₹2,000.00	2018-19 ലെ ബൈ -ഇലക്ഷനിൽ ലഭിച്ചത
ആകെ		**₹36,000.00**	

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 144(4) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് നടക്കുന്ന തെരഞ്ഞെടുപ്പിൽ ആകെ പോൾ ചെയ്യപ്പെട്ട സാധ വോട്ടുകളുടെ 1/6 എണ്ണം വോട്ടുകൾ കരസ്ഥമാക്കാത്ത സ്ഥാനാർത്ഥികളുടെ ഇ നിക്ഷേപത്തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്. വരണാധികാരിയിൽ ലഭിക്കുന്ന തെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഫലത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരഞ്ഞെടുപ്പിൽ നിശ്ചിത വോട്ട് ലഭിക്കാത്ത സ്ഥാനാർത്ഥികളുടെ ഇലക്ഷൻ നിക്ഷേപം, കാലഹരണപ്പെ നിക്ഷേപം എന്നിവ നാളിതുവരെ തനത് ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം ചൂണ്ട 2022-23 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഖണ്ഡിക 1-20 ആയി പര ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും നടപടി സ്വീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല. ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോ ബാദ്ധ്യതയായി കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തി തുടർന്നുകൊണ്ടുപോകാതെ കാലഹര മുഴുവൻ തുകയും തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം.7/16.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഇക്കാര്യം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻ വാർഷിക ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരു ആയത് ക്രമീകരിക്കാത്തത് ഓഡിറ്റ് ഗൗരവമായി കാണുന്നു. കാലഹരണപ തിരിച്ചുകൊടുക്കേണ്ടാത്തതുമായ തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടുന്നതിന് ഇ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തി ബാദ്ധ്യത കണക്കിലെ ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ ശീർഷകങ്ങളിലായി മ നൽകിയ തുകകളിൽ താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രകാരം ഇനിയും ക്രമീകരിക്കപ്പെടാതെ ത അവശേഷിക്കുന്നണ്ട്. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1, ആർട്ടിക്കിൾ 99 പ്ര പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി നൽകുന്ന അഡ്വാൻസുകൾ വിശദമായ ബില്ല വൗച്ചറുകളും സഹിതം മൂന്ന് മാസത്തിനകം ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സമയബന്ധിത

ക്രമീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച ഉണ്ടായാൽ മുൻകൂർ നൽകിയ മുഴുവൻ തുകയും അതിന്റെ പിഴപലിശ സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കോഡ്	ഹെഡ്	തുക
460100103	ടെമ്പററി അഡ്വാൻസ് ഫോർ ഒഫീഷ്യൽ പർപ്പസ്	₹28,295
460500501	അഡ്വാൻസ് ടു ഇംപ്ലിമെന്റിങ്ങ് ഓഫീസേഴ്സ്	₹24,568

മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്നത് സംബ വിശദീകരണവും ഇക്കാര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് എന്തെങ്കിലും നടപ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻകപയറിക്ക് (03/16.08.2024) ട്രെയിനിങ്ങ് ചെലവുകൾക്കായി ഡിസാസ്റ്റർ മാനേജ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ തുകയാണ് ₹24,568 എന്നും സാക്ഷരതാ പ്രേരക്മാർക്ക് തനത് ഫ നിന്നും നൽകിയ തുകയാണ് ₹28,295 എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊ പ്രസ്തുത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - 8.78 ലക്ഷം രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം (ബി.18 ഷെഡ്യൂൾ) വിവിധ സ്ഥാപനങ പ്രവൃത്തികൾക്കായി നിക്ഷേപിച്ച തുകകളിൽ ഇനിയും പണി പൂർത്തീകരിച്ച് മ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിക്കാതെ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്

1. കേരള ജല അതോറിറ്റി

ഹെഡ് കോഡ്	വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച തുക	വർഷാവസാനം ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
460500201	₹2,34,000	0	₹1,82,000	₹52,000

ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകകളിൽ ഇനിയും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്ത കുറിച്ചുള്ള വിശദമായ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
എസ്.0107/19 പൊതുടാപ്പുകൾ വിശ്ലേദിക്കൽ	50,550	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
എസ്.0101/20 പൊതുടാപ്പുകൾ വിശ്ലേദിക്കൽ	1,450	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
എസ്.0108/22,പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	66,000	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷനുവേണ്ടി 2022 ൽ നിക്ഷേപിച്ച ഈ തുക ₹1,82,000ജല അതോറിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരികെ നൽകിയിട്ടുള്ളതും ആയത് 1220101279/ 19.10.2022 നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം 460500201 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരവ് എടുത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ ജേണൽ വൗച്ചർ 42200989/31.3.24 പ്രകാരം ഈ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 460500202 ഡെപ്പോസിറ്റ് വിത്ത് കെ.എസ്.ഇ.ബി. എന്ന ശീർഷകത്തിലാണ്.
എസ്.0108/22,പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	1,16,000	
ആകെ	2,34,000	

(-) തിരികെ ലഭിച്ച തുക തെറ്റായി ക്രമീകരിച്ചത്	1,82,000	
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുവാനുള്ള തുക	52,000	

2. കേരള വൈദ്യുതി ബോർഡ്

ഹെഡ് കോഡ്	വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	(+)ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്ത തുക	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച തുക	വർഷാവസാനം ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
460500202	₹6,44,047	₹1,82,000	0	₹8,26,047

വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകകളിൽ ഇനിയും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തി കുറിച്ചുള്ള വിശദമായ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
എസ്.0010/22സ്ട്രീറ്റ്ലൈൻഎക്സ്റ്റൻഷൻ	2,00,000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
എസ്.0010/22 സ്ട്രീറ്റ്ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	883	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
എസ്.0133/20 സ്ട്രീറ്റ്ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	50,000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
എസ്.0133/20 സ്ട്രീറ്റ്ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	49,113	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
എസ്.0133/20 സ്ട്രീറ്റ്ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	887	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
എസ്.0135/21സ്ട്രീറ്റ്ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	1,99,956	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
എസ്.0075/23 തെരുവുവിളക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	3,25,208	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
ആകെ	8,26,047	

പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നിക്ഷേപിക്കുമ്പോൾ നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമായി ക ഏർപ്പെടേണ്ടതും കരാർ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ സഹിതമുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടത ഇക്കാര്യം മരാമത്ത് സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റിയുടെയും പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെയും ശ്രദ്ധയ ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-20 പൊതുടാപ്പുകൾ വിശ്ചേദിക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വൗച്ചർ നമ്പർ	ചെക്ക് നം	തുക	ഹെഡ്
22300518 / 13.11.23	092333/13.11.23	₹15000.00	350109999

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 5 പൊതുടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനായി ജല അതോ മുൻകൂറായി നിക്ഷേപിച്ച തുകയാണിത്. ആകെയുള്ള 9 പൊതുടാപ്പുകളിൽ ടൗണിലുള ടാപ്പുകൾ, ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് സമീപത്തുള്ള ടാപ്പ് എന്നിവ നിലനിർത്തി ബാക്കി പൊതുടാപ്പുകൾ വിശ്ചേദിക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് നിർദ്ദേശിക്കുന്നതിന് 20 ലെ 3(2) -ാം നമ്പർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാന വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയിനത്തിൽ 15000 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽകി (കത്ത് നം. എ.1-4/12/ 26.10.23). ഇതിൻപ്രകാരമാണ് ഗ്രാമപഞ്ച തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് 5 പൊതുടാപ്പുകൾ വിശ്ലേദിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപ
പുതുക്കിയ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസും വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുള്ള
കാണുന്നില്ല.

2. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായി തുക മുൻകൂർ നൽകിയപ്പോൾ ജലഅതോറിറ്റിയുമായി ക
ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

3. ചെലവ് "350109999 എമൗണ്ട് പേയബിൾ ടു അദർ ക്രെഡിറ്റേഴ്സ്" എന്ന ശീർഷകത്തിലാണ്
ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയായതിനാൽ ഈ ചെലവ് "460500201 ഡെപ്പോസിറ്റ്
കെ.ഡബ്ലിയു.എ" എന്ന അസറ്റ് ശീർഷത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 2023 ഏപ്രിൽ മുതൽ ആഗസ്റ്റ് മാസം വരെ 9 ടാപ്പുകൾക്ക് പ്രതിമാസ
രൂപ നിരക്കിലും സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2024 മാർച്ച് വരെ 8 ടാപ്പുകൾക്ക് പ്രതിമാസം 97
നിരക്കിലും ആണ് വാട്ടർ അതോറിറ്റി വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതും പഞ്ച
അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതും. സെപ്റ്റംബർ മാസത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ള ഒരു ടാപ്പ്
ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്നും നിലവിൽ ഉള്ള ടാപ്പുകളിൽ ഇനി 4 മാത്രമാണോ വിശ്ലേദിക
ഉള്ളത് എന്നതും വ്യക്തമല്ല.

ഈ പരാമർശങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് മ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരാമർശങ്ങളുടെ സാധൂകരണത്തിന് വിധേയമായി ₹15,000 ന്റെ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 കുടിവെള്ളക്കരം ഭീമമായ കുടിശ്ശിക - തീർപ്പാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കുടിവെള്ള പൊതുടാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജ് അടവാക്കുന്നതിനായി
അതോറിറ്റി എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുന്നുണ്ട്. എല്ലാ മാസത്തെ നോട്ടീ
കുടിശ്ശിക തുക ഉൾപ്പെടെയാണ് ഡിമാന്റ് നൽകുന്നതെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ച
തൻമാസങ്ങളിലെ തുക മാത്രമാണ് അടവാക്കി വരുന്നത്. അതിനാൽ കുടിശ്ശിക തുക പിഴ
സഹിതം ഭീമമായ ബാദ്ധ്യതയായി മാറിയിട്ടുണ്ട്. മാർച്ച് 2024 ലെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീ
82906/7.3.24) പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് തുക ₹1,62,23,218 ആണ്. ഇതിൽ തൻമാസത്തെ വെള
₹9,706 അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി ₹1,62,13,512 കുടിശ്ശിക ഓഡിറ്റ് വർഷം നിലനിൽക്കു
കുടിവെള്ള കുടിശ്ശിക പിഴപ്പലിശ ഒഴിവാക്കി ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് "ആംനസ്റ്റി" പദ്ധതി പ്ര
പരിഗണിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചുകൊണ്ട് 20.02.2023 ലെ 3(1) -ാം നമ്പർ പ്രകാരം ക
തീരുമാനം കൈക്കൊണ്ടിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക
താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കുടിവെള്ളക്കര കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭി
ഗ്രാന്റിനങ്ങളിൽ നിന്നും മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഉത്ഭവത്തിൽ തുക കുറവു ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ
പരിശോധിക്കേണ്ടതും ആയതു കുറവ് ചെയ്തതിന് ശേഷമുള്ള തുകയാണോ കു
വന്നിട്ടുള്ളത് എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ കൂടുതൽ ക
ബാദ്ധ്യതയിലേക്ക് തള്ളിവിടും എന്നതിനാൽ കുടിവെള്ള കുടിശ്ശിക തീർപ്പാക്കു
അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകണം എന്ന കാര്യം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെയും പഞ്ച
കമ്മിറ്റിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

1-22 അനർഹമായി വിതരണം ചെയ്ത സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ 3.43 ലക്ഷം രൂപ തിരികെ അടച്ചില്ല.

സ.ഉ.(കൈ) നം.97/2020/ധന/ 23.09.2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനർഹമായി സാമൂഹ്യ സ പെൻഷൻ തുക കൈപ്പറ്റുന്ന പക്ഷം അത്തരക്കാരിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തുക തിരിച്ച് കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡിലേക്ക് തിരികെ അടക്കു നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം മരണപ്പെട്ട പെൻഷൻകാരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മരണപ്പെട്ടതിനുശേഷം അനർഹമായി ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള തുക മുഴുവൻ സേ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം അറിക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ബാങ്കുകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുഴുവൻ തുകയും അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ഇനിയും തിരികെ അടവാക്കാത്ത തുകകളുടെ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പെൻഷണറുടെ പേര് / നം.	പെൻഷൻ	മരണപ്പെട്ട തീയതി	അനർഹമായ തുക	ബാങ്കിന്റെ പേര്	കത്ത് നമ്പർ
മത്തായി, 106880201181	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	18.3.23	9600	യൂ.ബി.ഐ. പോത്താനിക്കാട്	400642/SACA14/GPO/2023/2865/(1) / 19.9.23
കൃഷ്ണൻകുട്ടി, 106880200058	,,	19.3.20	83000	,,	,,
മനോജ് കെ.എൻ., 106880400093	ഡിസെബിലിറ്റി പെൻഷൻ	5.5.23	6400	,,	,,
പാറുക്കുട്ടി വാസു, 106880200209	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	22.10.20	52800	എസ്.ബി.ഐ. പോത്താനിക്കാട്	400642/SACA14/GPO/2023/2865/(2) / 19.9.23
കുര്യൻ തൊമ്മൻ, 106880200967	,,	27.1.23	11200	,,	,,
മറിയാമ്മ മർക്കോസ് 106880600104	വിധവ പെൻഷൻ	20.4.20	56900	,,	,,
തൊമ്മൻ തോമസ്, 106881110734	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2.4.22	25600	,,	,,
ദേവകി, 106880600056	വിധവ പെൻഷൻ	25.7.23	3200	,,	,,
പാപ്പച്ചൻ, 106880200688	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	7.9.21	35200	സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക ലി. പോത്താനിക്കാട്	400642/SACA14/GPO/2023/2865/(3) / 19.9.23
ഫാത്തിമ മുഹമ്മദ, 106880200318	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3.5.22	22400	കേരള ബ്ലാങ്ക് അടിവാട്	400642/SACA14/GPO/2023/2865/(4) / 19.9.23
ജെമിനി തോമസ്, 106880200123	,,	12.9.21	35200	സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക ലി. പോത്താനിക്കാട്	400642/SACA14/GPO/2023/3116/(1) / 29.9.23
ബെന്നി പോൾ, 106880201129	,,	1.6.23	1600	യൂ.ബി.ഐ. പോത്താനിക്കാട്	400642/SACA14/GPO/2023/3116/(2) / 29.9.23
ആകെ			343100		

ഈ തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്കുകൾ സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ഫണ്ട അടവാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം പരിശോധിച്ച് വ്യക്തമാക്കുന്നതിനും ആയത് അടവാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർ നടപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം.17/21.08.2024) പ കേസുകളിലായി ₹317600 രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും പരാമർശത്തിലെ 12 കേസു തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ബാങ്കുകൾക്ക് വീണ്ടും ഓർമ്മക്കുറിപ്പ് നൽകി തുക

അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതുമാണ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ബാങ്കുകളിൽ അനർഹമായി നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ട തുകകൾ ബാങ്കുകൾ സാമൂഹ്യ സ മിഷനിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത വിവരം സർക്കാരിന്റെ ശ്ര കൊണ്ടുവരുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ ശേഷിക്കുന

ആസ്തി ബാദ്ധ്യത കണക്കിലെ B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭി ഗ്രാന്റുകളും യഥാകാലം വിനിയോഗിക്കാതെ ബാദ്ധ്യതയായി അവശേഷിക്കു വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ഗ്രാന്റുകൾ ഏതേത് വർഷങ്ങളിൽ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ചതെന്നും അതിൽ തുകകകൾ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അ വിവരങ്ങളും കൂടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകാ (2/16.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരം
ബഡ്സ് സ്കൂൾ (320100145)	1250000	0	1250000	0	1250000	10.10.2018 ൽ ബഡ്സ് സ്കൂൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനായി കുടുംബശ്രീ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ള തുകയാണിത്. ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉള്ള കുട്ടികളെ പല്ലാരിമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബഡ്സ് സ്കൂളിലേക്ക് മാറ്റുകയും പ്രതിവർഷം രണ്ട് ലക്ഷം രൂപ ഈ പഞ്ചായത്തിന് നൽകി വരുകയും ചെയ്യുന്നു. ആയതിനാൽ ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ള 12.5 ലക്ഷം രൂപ എത്രയും പെട്ടെന്ന് തിരിച്ചടക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് (320100198)	297550	0	297550	0	297550	ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുകയാണിത്.
അദർ ലയബിലിറ്റീസ് (320100999)	489294	10686	499980	10686	489294	ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയറിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുകയാണിത്.
സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് (320200304)	86300	0	86300	0	86300	2018 ൽ ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ലഭിച്ച പത്ത ലക്ഷം രൂപയിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുകയാണിത്.
സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് (320200399)	100000	5204536	5304536	4850000	454536	മുന്നിരുപ്പ് ആയിട്ടുള്ള 100000 രൂപ ഏതിനത്തിൽ ലഭിച്ചതാണെന്ന് വിവരം ലഭ്യമല്ല. നീക്കിയിരുപ്പിൽ ഈ തുകയും ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ്ഷെയറായി ലഭിച്ച തുകയിലെ 3,54,536 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു.

ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ (320300103)	153220	0	153220	0	153220	പെർഫോർമൻസ് ബേസ്ഡ് ഇൻസെന്റീവ് ഗ്രാന്റ്(പി.ബി.ഐ.ജി) ഇനത്തിൽ വിവിധ വർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകയിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുകയാണിത്.
സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് അദർ ഗവ. ഏജൻസീസ് (320300199)	355879	100000	455879	0	455879	നീക്കിയിരുപ്പിൽ വിവിധ വർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വിമുക്തി ഫണ്ടിൽ വിനിയോഗ ശേഷം ബാക്കി നിൽക്കുന്ന 22,501 രൂപയും, സാക്ഷരതാ ഫണ്ട് 45 രൂപയും ആശ്രയ ഫണ്ട് 3,33,333 രൂപയും ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച ദുരന്ത നിവാരണ ഫണ്ട് 1,00,000 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്നാൽ ആശ്രയഫണ്ട് ലഭിച്ച ചെക്ക് പണമാക്കാതെ ബൗണ്ടസ് ആയതിനാൽ നാളിതുവരെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത തുകയാണ്.
അദർ ഫിനാൻഷ്യൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ് (320400199)	1595	44	1639	120	1519	ജനകീയഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിക്കായി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ തുടരുന്ന തുകയാണിത്.
സ്പെഷ്യൽ പർപ്പസ് - ക്യാപ്പിറ്റൽ (320800199)	17798	0	17798	0	17798	യു.ബി.ഐ. പ്ലാൻ ഇംപ്രസ്റ്റ - 4456 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകയാണിത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരുപ്പ് ഇല്ല (ബി.17 ഷെഡ്യൂൾ)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട മേഖ വിനിയോഗിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രസ്തുത ത ലഭ്യമായ ഉറവിടത്തിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കി ബാദ്ധ്യത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ഇ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-24 തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	എസ്.0039/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹3,00,000 (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)
ചെലവ് വിവരം	₹3,00,000 (UTR RBI 0582490051158/ 27.2.2024)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായ് Order/07N28/ 2023-2024/1 പ്രകാരം 6 ഹോംകോ ലിമിറ്റഡിന് മുൻകൂറായി ₹3,00,000 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പണം നല്കി ആറ കഴിഞ്ഞിട്ടും ഡിസ്പെൻസറിയിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭിക്ക രോഗികളായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചികിത്സ നൽകുന്നതിന് തടസ്സം നേരിടുന്നുണ്ടോ മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ

സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം. 10/17 നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മരുന്ന് യഥാസമയം ലഭിക്കാത്തത് ചികിത്സ നൽകുന്നതിൽ തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കുന്നുണ്ടോ ആരോഗ്യകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ഈ വിഷയം കമ്മിറ്റ പരിഗണനയിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. യഥാസമയം മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നത നടപടികളും ത്വരിതപ്പെടുത്തുന്നതിന് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ അനിവാര്യമാണ്.

മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി നടത്തി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ന്റെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 എഫ് എച്ച് സി ഹെൽത്ത് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ചില വാങ്ങലുക നിയമാനുസൃത നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

1)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹെൽത്ത് വെൽനസ് സെന്റർ റൂറൽ സ്കീം 4
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി പോത്താനിക്കാട്
പ്രോജക്ടിന്റെ നം/ വർഷം	101/2024(So)
അടങ്കൽ തുക / ഫണ്ട്	30000/- രൂപ.
ചെലവ് തുക/ബിൽ നം തിയതി	30000/-രൂപ. No.58/18.08.23

പോത്താനിക്കാട് എഫ്. എച്ച്. സി. യുടെ കീഴിലുള്ള രണ്ട് ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് വെ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നത കളർവേവ്ആഡ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ബോർഡ് & സ്റ്റിക്കർ തയ്യാറാക്കിയ വകയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 30.07.23 ലെ ഇൻവോയ്സ് നം 88 പ്രകാരം 7000/- രൂപ അനുവദിച്ചു. എ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള പ്രൊകുർമെന്റ് മാന്വൽ (സ.ഉ(അ)നം.259/2010/ത തീ.08.11.2010) പ്രകാരം 5000/- മുതൽ 25000/- രൂപ വരെയുള്ള പർച്ചേസുകളും ക്വട്ടേഷൻ നടത്തണമെന്നിരിക്കെ ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തിയതായി ഫ കാണുന്നില്ല. 7000/-രൂപയ്ക്കുള്ള വാങ്ങൽ ക്വട്ടേഷൻ ഇല്ലാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയതിനുള്ള ക അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം. 21/21.8.24 നൽകിയത മറുപടിയിൽ ആയത് ശ്രദ്ധിച്ചുകൊള്ളാമെന്ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ സ്കീം 3
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ് എച്ച് സി പോത്താനിക്കാട്
പ്രോജക്ടിന്റെ നം/ വർഷം	158/2024
അടങ്കൽ തുക / ഫണ്ട്	604000/- രൂപ. /ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്
ചെലവ് തുക/ബിൽ നം തിയതി	60375/-രൂപ. No.223/11.03.24

പോത്താനിക്കാട് എഫ് എച്ച് സി യുടെ കീഴിലുള്ള രണ്ട് ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് വെ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കിച്ചൻ സിങ്ക് വാങ്ങുന്നതിനായി ഹോം ഡിക്കോർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 01.02.24 ലെ ഇൻവോയ്സ് നം 1048 പ്രകാരം 880 അനുവദിച്ചു. എന്നാൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള പ്രൊകുർമെന്റ് മ (സ.ഉ(അ)നം.259/2010/തസ്വഭവ തീ.08.11.2010) പ്രകാരം 5000/- മുതൽ 25000/- രൂപ വ പർച്ചേസുകളും ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന നടത്തണമെന്നിരിക്കെ ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമങ്ങൾ വാങ്ങൽ നടത്തിയതായി ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല. 8800/-രൂപയ്ക്കുള്ള വാങ്ങൽ ക ഇല്ലാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻകുയറി നം 21/21.08.2024 നൽകിയതിനുള്ള മറുപടിയിൽ ശ്രദ്ധിച്ചുകൊള്ളാമെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5000/- മുതൽ 25000/- രൂപ വരെയുള്ള എല്ലാ പർച്ചേസുകളും ഭാവിയിൽ തദ്ദേശസ്വയ
സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള പ്രൊകവർമെൻറ് മാനവൽ പ്രകാരം കവട്ടേഷൻ മുഖേന നടത്തേ
നടപടിക്രമം പാലിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ -നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	86/2024, പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പരിപാടി
അടങ്കൽ	₹525100 (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	464027/- ബിൽ നം. 110, 8/11/23 – ₹80000 ബിൽ നം. 111, 8/11/23 – ₹145000 ബിൽ നം. 153, 13/12/23 – ₹100000 ബിൽ നം. 270, 24/3/24 – ₹139027
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എ.ച്ച്.സി.)

സ.ഉ. (സാധാ)നം.553/19/തസ്വഭവ തീയതി 07.03.19 പ്രകാരമുള്ള പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ
ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള പുതുക്കിയ മാർഗരേഖയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അല്ല പ്രോജക്ട് നിർവ
നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. മാർഗരേഖ പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രണ്ട് മാസത്തിലൊരി
ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യാനുസരണമോ യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്ത
വിലയിരുത്തേണ്ടതും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗ
വാങ്ങേണ്ടതുമാണ് (മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക - 2.9.2). എന്നാൽ പി.എം.സി. മിനിറ്റ്സ്
പരിശോധിച്ചതിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം ഒരു തവണ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. മ
വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിച്ചതായോ തൊട്ടടുത്ത മാസങ്ങളിലെ പ്രവ
രൂപരേഖ തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല.

2. പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന രോഗികളുടെ വിശദാം
തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യ
കൂടാതെ ദീർഘകാലത്തേക്ക് മരുന്നുകൾ കഴിക്കേണ്ടിവരുകയോ ദൈനംദിന കാര്യ
പരസഹായം ആവശ്യമായി വരുകയോ ഏതെങ്കിലും തരത്തിൽ ദീർഘകാലത്തെ പരി
വേണ്ടി വരുകയോ ചെയ്യുന്ന എല്ലാ രോഗികളെയും ആശമാരുടെയും മറ്റ്
പ്രവർത്തകരുടെയും നേതൃത്വത്തിൽ കണ്ടെത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലിസ്റ്റ് തയ്യ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ഹാജരാക
(മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക - 2.21).

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള പുതുക്കിയ മാർഗരേഖപ്രകാ
നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നം
2024 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാമെന്നറിയിച്
ആയതിനാൽ ഭാവിയിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം
ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താ
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തുക കൈപറ്റിയതിന്റെ വിവരം
1	ശ്രീമതി.ഷൈബി തങ്കച്ചൻ, കൊല്ലൻമാവല, പോത്താനിക്കാട്.	ആദ്യഗഡു -04/05/2023 അവസാന ഗഡു-22/12/2023 കൈപറ്റിയ തുക- ₹ 310000/-
2	ശ്രീ.വർഗ്ഗീസ് തോമസ്, നെല്ലാട്ടുകൂടി, പോത്താനിക്കാട്.	ആദ്യഗഡു -18/05/2023 കൈപറ്റിയ തുക-₹ 40000/-

3	ശ്രീ.സേവ്യർ ജോസഫ്, വാത്തോലിൽ, പോത്താനിക്കാട്.	ആദ്യഗഡു – 04/05/2023 അവസാന ഗഡു-24/08/2023 കൈപറ്റിയ തുക-260000/-
4	ശ്രീ.രാഹുൽ പി റ്റി പൊറ്റൻചിറയിൽ, പോത്താനിക്കാട്.	ആദ്യഗഡു -04/05/2023 അവസാന ഗഡു-15/09/2023 കൈപറ്റിയ തുക-300000/-
5	ശ്രീമതി.ക്ലാര ഷാജി പാറച്ചാലിൽ, പോത്താനിക്കാട്.	ആദ്യഗഡു -18/05/2023 അവസാന ഗഡു-24/08/2023 കൈപറ്റിയ തുക-300000/-
7	ശ്രീമതി.റോസിലി സജി ഇടയാത്ത്, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -03/09/2020 അവസാന ഗഡു-16/03/2022 കൈപറ്റിയ തുക-393624/-
8	ശ്രീ.സേവ്യർ ജോൺ, തേവലപ്പുറത്ത്, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -28/01/2021 അവസാന ഗഡു-26/07/2022 കൈപറ്റിയ തുക-350000/-
9	ശ്രീമതി.ഗീത സുധീഷ്, വെണ്ണൽചിറയിൽ, പുളിന്താനം.	ആദ്യഗഡു -30/07/2018 അവസാന ഗഡു-11/05/2020 കൈപറ്റിയ തുക-370000/-
10	ശ്രീമതി.അമ്മിണി ശാലു, ചൂലമറ്റത്തിൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -10/07/2018 അവസാന ഗഡു-25/03/2019 കൈപറ്റിയ തുക-300000/-
11	ശ്രീമതി.സൗമ്യ ഷാജൻ, കറുകണ്ടംചാലിൽ പോത്താനിക്കാട	ആദ്യഗഡു -30/01/2019 അവസാന ഗഡു-26/09/2019 കൈപറ്റിയ തുക-360000/-
12	ശ്രീ.സുനി അയ്യപ്പൻ, എല്ലപ്പിള്ളിൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -13/12/2019 അവസാന ഗഡു-26/08/2020 കൈപറ്റിയ തുക-359630/-
13	ശ്രീ.വിശ്വൻ പി കെ, പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ, പോത്താനിക്കാട	ആദ്യഗഡു -06/03/2021 അവസാന ഗഡു-01/12/2022 കൈപറ്റിയ തുക-350000/-
14	ശ്രീ.കേശവൻ പി കെ, കൂവക്കണ്ടത്തിൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -06/03/2021 അവസാന ഗഡു-25/03/2022 കൈപറ്റിയ തുക-350000/-
15	ശ്രീ.വിനേഷ് വി റ്റി, വിച്ചാട്ടേൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -12/01/2022 അവസാന ഗഡു-21/11/2022 കൈപറ്റിയ തുക-350000/-

16	ശ്രീ.അനീഷ് എ ബി, ഏഴുമറ്റത്തിൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -06/03/2021 അവസാന ഗഡു-06/10/2022 കൈപറ്റിയ തുക-350000/-
17	ശ്രീ.ജാനകി ടി കെ, താണിക്കുന്നേൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -16/10/2021 അവസാന ഗഡു-14/12/2022 കൈപറ്റിയ തുക-290000/-
18	ശ്രീമതി.അനിതഷാബു, കറുകടംചാലിൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -06/03/2021 അവസാന ഗഡു-12/01/2022 കൈപറ്റിയ തുക-340000/-

മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കു സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻകെയറി നം 13/17.08.2023 നൽകിയതിനുള്ള മറുപടിയിൽ ക്രമ നം 1 മുതൽ 18 വ ഗുണഭോക്താക്കൾ പല കാരണങ്ങളാൽ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവരാ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ക്രമ ൽ ഉൾപ്പെട്ട ജാനകി ടി.കെ താണിക്കുന്നേൽ ഭവന നിർ പൂർത്തിയാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കത്തുകൾ നൽകിയെങ്കിലും ടി വ്യക്തി ആ അ നിലവിൽ താമസിക്കുന്നില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചിരിക്കുന്നതെന്നും, ഭവന നിർ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് വിവരം ഓഡ അറിയിക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ ഇവരുടെ ഭവന നിർ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ അടിയന്തിര ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-28 MNREGS പ്രവൃത്തികളിൽ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് ഇനങ്ങളിൽ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് കണക്കാക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാർ MNREGS പ്രവൃത്തികളിൽ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യു കരാറിൽ ഏർപ്പെടുമ്പോൾ MNREGS Secure Software ലെ വില മാർക്കറ്റ് റേറ്റിനേ കൂടുതലാണെങ്കിൽ മാർക്കറ്റ് റേറ്റ് മാത്രമേ നൽകുവാൻ കഴിയുള്ളുവെന്ന് ഉത്തരവുകളിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ MNREGS പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സിമെന്റ്, വൈബ്രറേറ്റർ എന്നീ ഇനങ്ങളുടെ മാർക്കറ്റ് പരിഗണിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവർത്തിയുടെ പേര് വിവരം, ഇനം	കരാറുകാരൻ	ചെലവഴിച്ച തുക	FTO പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്	മാർക്കറ്റ് നിരക്ക്
1	ഗവ. ആശുപത്രി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് വാർഡ്-10 ആകെ ചെലവ്-94341 മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ-75922	അബ്ദുൾ റഷീദ്	സിമെന്റ്- 75 ചാക്ക് വൈബ്രറേറ്റർ 3 ദിവസം-	512/ചാക്ക് 1300/ദിവസം	410-430 150-200
2	പാതിരിപ്പാറ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് വാർഡ്-7 ആകെ ചെലവ്-227646 മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ-75922	അനീഫ.ടി.പി	സിമെന്റ്- 186 ചാക്ക് വൈബ്രറേറ്റർ 3 ദിവസം-	512/ചാക്ക് 1300/ദിവസം	410-430 150-200
3	നെല്ലാനിക്കോട്ട് പുഴക്കാവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	റബീൻസ്.പി.എം	സിമെന്റ്- 186 ചാക്ക്	512/ചാക്ക്	410-430

	വാർഡ്-13 ആകെ ചെലവ്-227393 മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ-189326		വൈബ്രറേറ്റർ 3 ദിവസം-	1300/ദിവസം	150-200
4	മാവുട്ടി മടത്തുക്കുടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് ആകെ ചെലവ്-227463 മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ-188064	ആഷിക്ക് ടി അബ്ദുൾകാദർ	സിമെന്റ്- 186 ചാക്ക് വൈബ്രറേറ്റർ 3 ദിവസം	512/ചാക്ക് 1300/ദിവസം	410-430 150-200
5	മാനിക്ക പീടിക -താണിക്കുന്നേൽ ചിറപ്പള്ളി പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	ഹാനീഫ റ്റി.പി	സിമെന്റ്- 186 ചാക്ക് വൈബ്രറേറ്റർ 3 ദിവസം	512/ചാക്ക് 1300/ദിവസം	410-430 150-200

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നൽകിയതിന് (12/17.08.2024) ലഭ്യമ
മറുപടിയിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയാണെന്നും ഓഡിറ്റ് പര
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ്. വ്യക്തമായ
ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) സിമെന്റ് വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ് ഫയലിനോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇ
ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഇനത്തിന്റെ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.
2) വൈബ്രറേറ്റർ വാടക നിരക്ക് ക്രമരഹിതമായിട്ടാണ് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. മ
നിരക്കുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ നൽകുന്ന നിരക്ക് കൂടുതലായി കാണുന്നു.
പരിശോധിച്ച് നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാതെ തുടരുന്നു.

പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 1996-97 മുതൽക്കുള്ള വിവിധ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടി
പരാമർശങ്ങളും തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. മുൻകാല ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ
പരാമർശങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ വിലയിരുത്തുന്നതിനുള്ള ഒരു മാന
ആകയാൽ ആയവ തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കപ്പെടുന്നത് പഞ്ചായ
സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം ആശാസ്യമായ സ്ഥിതിവിശേഷം അല്ല. 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത
(പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങൾ) പ്രകാരം യഥാസമയം തന്നെ
പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തീർപ്പാക്
അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം ഖണ്ഡിക 4-11 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ
ആയവ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ച
കമ്മറ്റിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ / തീയതി
2023-2024 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്		

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	4,25,000	മിൽക്ക് പ്രൊഡക്ഷൻ ഇൻസെന്റീവ്	4,25,000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	3,60,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-എസ്.സി.	3,60,000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	10,00,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ	10,00,000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	16,40,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ	16,40,000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1,81,298	മണലോടി കാഞ്ഞിരത്തിങ്കൽ പടി റോഡ്	1,81,298	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	2,11,130	പറമ്പഞ്ചേരി വെൽനസ് സെന്റർ	2,11,130	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	4,80,468	പറമ്പഞ്ചേരി വെൽനസ് സെന്റർ	4,80,468	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	2,60,000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	2,60,000	0
ആകെ		**₹45,57,896**		**₹45,57,896**	**0**
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1,22,500	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	1,22,500	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	86,000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	86,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	51,250	കാരുണ്യസ്പർശം - ഡയാലിസിസ്	51,250	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	4,80,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ	4,80,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	4,40,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ	4,40,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1,00,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-എസ്.സി.	1,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	60,448	നെൽക്കൃഷി വികസനം	60,448	0
ആകെ		**₹13,40,198**		**₹13,40,198**	**0**

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തി സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (ഉൽഭവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	

ലൈഫ് - കെ.യു. ആർ. ഡി.എഫ്.സി.	₹93,02,983	₹1,05,60,000	₹1,98,62,983	₹16,74,419	-	₹1,81,88,564

തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം		
ജി.ഒ.പ്രോജക്ട്		തുക
നമ്പർ	പേര്	
186/24	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	₹4,17,208
189/24	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	₹4,17,208
192/24	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	₹4,17,209
187/24	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി.)	₹1,40,931
190/24	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി.)	₹1,40,931
193/24	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി.)	₹1,40,932
ആകെ		**₹16,74,419**

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

സ്ഥാപനത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നി വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998 മുതൽ 2001-02 വരെയുള്ള പദ്ധതി ചെലവ്	20	2014-15	3.7.1.9.3	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം-അപാകത	WP(Civil) 18345/ 2008 നം. കേസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റവന്യൂറിക്കവറി നടപടികൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ബഹു.കോടതി വിധിച്ചു. ആയതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് അപ്പീൽ ഫയൽ ചെയ്തു.

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (R&P പ്രകാരം)	:	₹3,50,96,505.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (R&P പ്രകാരം)	:	₹3,27,39,549.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	₹3,15,000.00

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	₹15,000.00	ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.കെ., സെക്രട്ടറി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.
1-24	₹3,00,000.00	ഡോ.ശ്രീദേവി വർമ്മ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
ആകെ	**₹3,15,000.00**	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെട്ടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.കെ. സെക്രട്ടറി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	സെക്രട്ടറി, പോത്താനിക്കാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തുടനാൽ ഹൗസ്, തൃക്കാരിയൂർ.പി.ഒ. കോതമംഗലം
ഡോ.ശ്രീദേവി വർമ്മ. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	വിരമിച്ചു	പ്രശാന്തി തൃപ്പാദം, അപ്പാർട്ടുമെന്റ് എ.2, പൂർണ്ണത്രയീശ ക്ഷേത്രം, തൃപ്പൂണിത്തുറ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1) 89/98 തീ. 04.01.1999
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1148/98 തീ. 04.01.1999
1998-99 മുതൽ 2001-02 വരെയുള്ള പദ്ധതി ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1) 72/2004 തീ. 13.09.2004
2001-2002 പദ്ധതി ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1) 1610/2009 തീ. 23.07.10
2002-2003	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 1611/2009 തീ. 23.07.10
2003-2004	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 1612/2009 തീ. 23.07.10
2004-2005	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 1613/2009 തീ. 23.07.10
2005-2006	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 1614/2009 തീ. 23.07.10
2006-2007	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 916/2011തീ. 26.12.2011
2007-2008	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 916(എ)/2011 തീ.26.12.2011

2008-2009മുതൽ 2010-2011 വരെ	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)165/2013 തീ. 26.12.2013
2011-2012	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1589/2014 തീ.05.11.14/12.12.2014
2012-13 & 2013-14	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി7)495/15,തീ.22.05.2015/ 17.7.15
2014-15	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി7)1331/16 തീ. 07.08.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി14)77/17 തീ. 31.01.17
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി14)1495/17 തീ. 14.09.17
2017-18	നമ്പ.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)131/2019 തീ.12.03.2019
2018-19	നമ്പ.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)278/2020 തീ.11.03.2020
2019-20	നമ്പ.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)1383/2020 തീ.10.11.2021
2020-21	നമ്പ.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)1384/2020 തീ.09.12.2021
2021-22	നമ്പ.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)1608/2022 തീ.01.11.2022
2022-23	നമ്പ.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)1673/23 തീ.15.12.2023

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ വേണ്ട അടിയന്തിര നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 2(1) dated 11-06-2024 and submitted on 12-06-2024 , 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 Pothanikkad 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 Pothanikkad Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 19/09/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Lack of free and independent access to Accounting and all other Softwares which have direct or indirect impact on financial reports and information.

2. Lack of Panchayath Raj Budget rules adversely affecting budgetary control system.

3. Non inclusion of Notes to Accounts in Financial statements and non disclosure of material facts.

2.Other Observations

1. Property tax figures do not match between the annual financial statements and Sanjaya figures.

2. Basic ratios to be included in the annual financial statements (Kerala Panchayat Raj Accounts Rules 2011, rule 62(f)) are not included.

3. Cash Flow statement Net increase/ decrease in cash flow do not match with difference between opening balance and closing balance.

4. The asset value shown in Balance sheet is not traceable to Asset Register due to unsupported design of existing Asset Register.

5. Amount expended for deposit work is not included in deposit head.

6. Refund amount is adjusted in wrong head of account.

7. Plan imprest account balance not reconciled with B.4 and B.17 Schedules.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പോത്താനിക്കാട് 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, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്