കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി1)1700/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 21/12/2024
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അടാട്ട് 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 അടാട്ട് 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, തൃശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി1)1700/2024 തീയ്യതി: 21/12/2024

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ അടാട്ട് 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.)

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 23-11-2023 മുതൽ 30-11-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 38 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 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 10-12-2024 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)
റഫി ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-12-2024	10-12-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-12-2024	10-12-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ജയകൃഷ്ണൻ എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീജിത്ത് തെക്കുംപാടൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ജോസ്സൻ സി.ജെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
രഞ്ജിത്ത് പി.ആർ, ഓഡിറ്റർ
രമ്യ കെ.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സിമി അജിത്ത് കുമാർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
വേണുഗോപാൽ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
വാസുദേവൻ പി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	11-01-2024
റെജി കെ. ജെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12-01-2024	31-03-2024
മുഹമ്മദ് ഷെഫീക്ക് ഇ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
അശ്വതി ഗോപിനാഥ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീനാഥ് സി. യു.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
സുജിത് കെ. മേനോൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2023	31-03-2024
അനിത എസ്. ഭട്ട്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	31-03-2024
രേഖ പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി/സി.എച്ച്.സി)	01-04-2023	31-03-2024
സിബി നോബിൾ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ജസീന്ത എ. ഒ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് (ജി.യു.പി.എസ് - ചൂരക്കാട്ടുകര)	01-04-2023	31-03-2024
രഞ്ജിനി എ.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
നിജു ജോസ്	വി.ഇ.ഒ (ചിറ്റിലപ്പിള്ളി സർക്കിൾ)	01-04-2023	31-03-2024
ഷീജ പി. ടി.	വി.ഇ.ഒ (പുഴയ്ക്കൽ സർക്കിൾ)	01-04-2023	10-07-2023

നിജു ജോസ്	വി.ഇ.ഒ (പുഴയ്ക്കൽ സർക്കിൾ) - ഇൻചാർജ്	11-07-2023	23-07-2023
ജ്യോതി പി. പി.	വി.ഇ.ഒ (പുഴയ്ക്കൽ സർക്കിൾ)	24-07-2023	15-02-2024
നിജു ജോസ്	വി.ഇ.ഒ (പുഴയ്ക്കൽ സർക്കിൾ) - ഇൻചാർജ്	16-02-2024	10-03-2024
മിനി വി. എൻ.	വി.ഇ.ഒ (പുഴയ്ക്കൽ സർക്കിൾ)	11-03-2024	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B 17 -ശീർഷകം 450210104 ൽ ട്രഷറി ബാലൻസ് നെഗറ്റീവായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ തുക വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-2
4	B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	Capital Work In Progress ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	പ്രൊവിഷൻ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-6
8	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയായിട്ടും ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്	1-1-8
10	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി	1-1-9
11	ജേർണൽ വൗച്ചറുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ	1-1-10
12	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11
13	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-12
14	ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-1-13

15	ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ- "Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ തുക അവശേഷിക്കുന്നു	1-1-14
16	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ -ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	1-1-15
17	മറ്റു രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-1-16
18	ബജറ്റ്	1-2
19	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
20	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
22	ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ	1-6
23	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
24	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
25	ജനറൽ കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് യഥാസമയം ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നില്ല	1-9
26	വെതർ സ്റ്റേഷൻ തുടർ നടപടികൾ - സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-10
27	കാലാവസ്ഥാ വ്യതിയാനം - പ്രാദേശിക കർമ്മ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
28	സദ്ഭരണ പദ്ധതി - നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
29	പഞ്ചായത്തിന്റെ മിച്ചവരുമാനം കറന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനാൽ ബാങ്ക് പലിശയിനത്തിൽ വൻതുക വർഷംതോറും വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു	1-13
30	തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-14
31	കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
32	വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ-നടപടികളിൽ അപാകതകൾ	1-16
33	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-17
34	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-18

35	വാടക – അപാകതകൾ	1-19
36	ലേലം അപാകതകൾ	1-20
37	പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ്, സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ(സ.ഉ.(കൈ) 77/2023/ തസ്വഭവ തീയതി 22.3.2023) തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-21
38	കെ പി ബി ആർ ചട്ടലംഘനമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു	1-22
39	FTTH കണക്ഷനുകൾക്കുള്ള ജി.ഐ പോളുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ-പോൾ വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
40	അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്തുന്നത് നിർത്തലാക്കേണ്ടതും അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ചവ പൊളിച്ചു നീക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്	1-24
41	കേരളോത്സവം - 19,575 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
42	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക നാളിതുവരെയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-26
43	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്	1-27
44	ബയോബിൻ വിതരണം- തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല	1-28
45	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പ്രോജക്ട്-അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയത് സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-29
46	ലീഗൽ ഫീസിന് സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് ആദായനികുതി കുറവു ചെയ്തില്ല	1-30
47	പാലിയേറ്റീവ് കേയർ ബില്ലുകളും വൗച്ചറുകളും ഹാജരാക്കിയില്ല.81,330 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-31
48	മരുന്നുകളും, മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമായില്ല	1-32
49	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം - 6,19,258 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-33
50	എഫ്.എച്ച്.സി ഡോക്ടറുടെയും/പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിന്റെയും നിയമനം - മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി നടപ്പിലാക്കി	1-34
51	GEM മുഖേന സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയില്ല	1-35

52	ഹൈമാസ്റ്റ് മിനിമാസ്റ്റ് റിപ്പയർ - 1,33,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-36
53	മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള വിഹിതം നൽകൽ - 2,69,416 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-37
54	വാഹന വാടക – 4,87,500 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-38
55	KURDFC ലോൺ- അധിക തുക തിരികെ അടവാക്കി	1-39
56	ഹരിതകർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - അവലോകനം	1-40
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ തൻവർഷം ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ് / സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളിലെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B 17 -ശീർഷകം 450210104 ൽ ട്രഷറി ബാലൻസ് നെഗറ്റീവായി രേഖപ്പെടുത്തി

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-17 പ്രകാരം ശീർഷകം 450210104 – തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ട്രഷറിയിലെ അക്ക നം:799013000000836 ൽ ബാലൻസ് തുക നെഗറ്റീവായിട്ടാണ് (-98648) ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗ ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 31.07.2024 തീയതിയിലെ 1(1) നം. ക തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 01.08.2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീ പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീ വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ് അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റി ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്ര പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപര തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്ര ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്ത പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്ക ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാന എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവത

വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എ
ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്ത
അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവര
നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എ
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യ
ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2
വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പ
നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി :21.12.2024

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ

1-1-2 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ തുക വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6,I-14(C)) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ അ
വരുമാനവും റവന്യു ചെലവും 5666410 രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്ര
ആകെ ചെലവുതുക 16909786 രൂപയാണ്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ 11243376
വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-3 B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം
ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31.03.2024ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള
അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31.03.2024ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്ര
തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിത

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺ
രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
320100204	Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Sub Centers Into Health & Wellness Centers	466611	450240149	Canara Bank-110049019406	436586

1-1-4 Capital Work In Progress ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല

412010101 Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 31.3.2024 തീയതിയിൽ 22,97,691 രൂപയുടെ നീക്കിയിരു
എന്നാൽ പ്രസ്തുത ശീർഷകത്തിൽ 2022-23, 2023-24 വർഷങ്ങളിൽ ഈയിനത്തിൽ ഒരേ തുകകൾ തന്നെ
ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് ആസ്തി/ചെല
വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാലും 2023-24 വർഷം പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയ പ്രവൃത്തിക
വിവരങ്ങൾ മേൽ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാലുമാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചത്. 2
വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ 412010101 Capital Work In Progress ശീർഷകത്
നീക്കിയിരുപ്പ് തുക കൃത്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-5 പ്രൊവിഷൻ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട് (6490123 രൂപ). എ
കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26
പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങൾ, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം58(4
എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗ
പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല

അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങൾ പ്രകാരം (സ.ഉ (കൈ)നം.152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ.26.07 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് സ്ഥിരാസ്തികൾ നിർമ്മിക്കുമ്പോഴോ ആർജ്ജിക്കുമ്പോഴേ ആസ്തിക്ക് തുല്യമായ മൂല്യം ബാധ്യതയിൽ നിന്നും കുറയേണ്ടതും അത്രയും തുക കാപ്പിറ്റൽ വരവ കണക്കാക്കേണ്ടതും ആ തുക പ്രത്യേക ഫണ്ടിൽ നിന്നും കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനി മാറ്റേണ്ടതുമാണ്. 31.03.2023ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം "Capital Contribution" എന്ന ഇനത്ത അതേ തുകയാണ് 31.03.2024ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. 2023-24 വർഷത്തിൽ വി ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തി ആർജ്ജിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തത്തുല്യമായ തുക കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണമായി സി.എഫ്.സി ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് ര നിർമ്മിക്കാൻ ചെയ്ത താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ	തുക	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
182/24, പാരിക്കാട് മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് പുനരുദ്ധാരണം രണ്ടാം ഘട്ടം	**42300719/ 11.02.2024**	525,353	414140102-Sanitation And Waste Management-Public Programmes-Waste Processing Plant
	42300834/ 15.03.2024	994,242	

1-1-7 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയായിട്ടും ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 പ്രകാരം വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ നല്കിയ ഇനത്തിൽ കൊടുത്തിരിക്കും പ്രകാരം തുകകൾ നീക്കിയിപ്പുണ്ട്.

കോഡ്	ശീർഷകം	തുക
460500201	Advance To Implementing Agencies-Deposit With KWA	5642212
460500202	Advance To Implementing Agencies-Deposit With KSEB	2007430

ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 01.04.2022 മുതലുള്ള കാലയളവിൽ 460500202 ശീർഷകത്തിൽ 1981548 രൂ 460500201 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 5642212 രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പായുണ്ട്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഏതെല്ലാം പ്രവൃത്തികൾക്കു നൽകിയ മുൻകൂർ തുകകളാണ് ഇ ക്രമീകരിക്കുവാനുള്ളത് എന്നുള്ള വിവരം ലഭ്യമല്ല. മുൻകൂർ നൽകിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്ത സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരവും പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ച വിവര ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (21/09.12.2024), മറുപടി ലഭ്യമാക്കി മുൻകൂർ നൽകിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയായവക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യ മുൻകൂർ തുക ഉചിതമായ ആസ്തി/ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-8 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-7 Deposits Received പ്രകാരം താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ബാ ശീർഷകങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പു തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കോഡ്	ശീർഷകം	തുക
340100102	Supplier's EMD	45448
340100103	Bidder's EMD	37850
340100201	Contractor's Security Deposit	12325
340100202	Supplier's Security Deposiit	14595
340100301	Contractors Retention	60931
340200106	Deposits Received For Halls And Auditoriums	171000
340200102	Auction Deposit	154070
340200101	Rent Deposit	364809

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1, ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരം തിരിച്ചു നൽകേണ്ട തീയതിക്ക് മൂന്ന് വർഷത്തിലധികമായി അവകാശപ്പെടാത്ത ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മ കൂട്ടേണ്ടതുണ്ട്. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പ്ര ഡെപ്പോസിറ്റ് ശീർഷകങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല. കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങളിലെ ഇപ്രകാരം കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഇനങ്ങളുടെ വിശദ വിവരം ലഭ്യമാക്ക ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (21/09.12.2024), മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ പട്ടിക

കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതും കാലാവധി കഴിഞ്ഞ തുകകൾ ര
ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതുമാണ്.

1-1-9 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമ ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്ന ഫോ ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		141432425
ആകെ ചെലവ് (B)		130610215
മിച്ചം തുക C= A-B		10822210
Prior Period Income (I-19)	4582	
Prior Period Expenditure (I-18)	(-)28829	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)		33411
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D		10855621

എന്നാൽ ഫോർമുല പ്രകാരം D= (I-18)+(I-19) എന്ന് ചേർത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ D= (-)24247 എന്നും E = 10 എന്നുമാണ് ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ മിച്ച തുകയായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. 31.03 ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത് ശരിയായ 10855621 രൂപയാണ്.

31.03.23 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	66651319
കൂട്ടുക-Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D	10855621

31.03.24ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	77506940

1-1-10 ജേർണൽ വൗച്ചറുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ

1. **അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നി**

2023-24 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്ര തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (ക പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദി എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വ വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എ അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 വർഷത്തെ അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി-നികുതിേ വരുമാനങ്ങളുടെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു ത മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വരുമാന ശീർഷകം	ജേണൽ വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക
110100101-Property Tax On Residential Buiding	42301281/31.03.2024	5092794
110100102-Property Tax On Non Residential Buiding	42301282/31.03.2024	5278290
140110101-Licence Fees For Factories, Traders, Entepreneuors And Other Services	42301291/31.03.2024	420950

130100101 - RENT FROM BUILDINGS	42301286/31.03.2024	1063198
110200105-Profession Tax-Traders	42301298/31.03.2024	416080
110200101-Profession Tax-Institutions	42301300/31.03.2024	119350

2. ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബു
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7). ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾ
എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേ
എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻ
കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്
സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവ
പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാ
വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടു
വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3. വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ തുക സാങ്കല്പികമായി വർദ്ധിപ്പിച്ചു

തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ട് പരിശോധിച്ചു. അതിൽ അഡ്വാൻസ്
സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചതായും കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൗച്ചർ മു
വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യാതൊരു
വൗച്ചറുകളും, വർക്ക്ഷീറ്റുകളും, നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സാങ്ക
വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൗച്ചർ വിവര
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്രമ നമ്പർ	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
1	42301271	31.03.2024	13513

2	42301272	31.03.2024	2194

ബി) നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്രമ നമ്പർ	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
1	42301271	31.03.2024	3136

4. Prior Period Items-അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്(ഐ-18, ഐ-19) എന്നിവ പ്രകാരം Prior Period Item" ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി ത തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികശ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റു ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാര രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ട

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18, I-19)	31.03.2024ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income-Property Tax	1282
290800501-Prior Period- Programme Expenses	-20829

1-1-11 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയി മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയു പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരി ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivents" (രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 21160216 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "N Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -1179519 രൂപ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുക പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടു

1-1-12 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിന ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്))

1-1-13 ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

1 . **വസ്തു നികുതി -വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നി**

എ) വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും ലഭി വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയർ ആയ "ILGMS" ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കു "ILGMS" സോഫ്റ്റ്വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്ര തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രി പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ട എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈ സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "I സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാ കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

തൻവർഷം

റെസിഡൻഷ്യൽ

	കളക്ഷൻ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	4935565
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	4921023

കളക്ഷൻ തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	കളക്ഷൻ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	4485816
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	4482109

കളക്ഷൻ തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

കുടിശ്ശിക

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	486041	21752
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*485023	19310
	*(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (63481+445793= 509274/105x100)=	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)

ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	9385813	3671645
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ	9385957	3671639

പ്രകാരം	(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(1079739+=8775516/105x100)= 9385957	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)

ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ബി) തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 660664 രൂ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 659707 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി റ "431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം അ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് ക ചെയ്യേണ്ടത്.എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 663753 രൂപയാണ് (വൗച്ചർ 42301284 തീ 31.03.2024 (251684+977+227469+183623)).

2. **<u>രജിസ്റ്ററുകളിലെ രേഖപെടുത്തലുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല</u>**

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മു ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31.03.2024 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കു "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്ന

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	561241	582420
2	350410104-Advance Collection Of	243550	215970

	Revenues -Property Tax On Non-Residential Building		

3. **വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല**

രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സംക്ഷിപ്തം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ RP-4, RP-5, ഷെ
പ്രകാരമുള്ള വരവുകളുടെ വാർഷിക കണക്കിൽ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധി
സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-14 ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ- "Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ തുക അവശേഷിക്കുന്നു

തനതു ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന എസ്.ബി.ഐ അടാട്ട് ബ്രാഞ്ചിലെ 67381821038 നമ്പർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്
റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ
കൊടുത്തിരിക്കുംപ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസീലിയേഷൻ പ
പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

തീയതി	തുക
04.04.2023	2803
14.07.2023	14337
23.08.2023	53535
23.08.2023	4654
13.10.2023	500
17.10.2023	1850
ആകെ	77679

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് അത് ഉചി
ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുകകൾ ബാങ്ക് പാസ്സ്ബു
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്
അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2023
വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

1-1-15 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ -ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത
മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-16 മറ്റു രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

എ) ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററു
ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ
ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെട
സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ
ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യ
സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. വ്യാപാര വ്യവസായ സംരഭക ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
4. പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ
5. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ
6. വാടക രജിസ്റ്റർ

ബി) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ, ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജ
അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാ
4, B-5, B-7, B-12, B-18, RP-30, RP-33, RP-49 എന്നിവയിലെ രേഖപെടുത്തലുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധി
സാധിച്ചില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	24.03.2023, തീരുമാനം നം.1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	23,97,25,564	21,08,05,030

റിവൈസ്സ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	14.02.2024, തീരുമാനം നം.1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	32,61,45,972	29,22,97,441

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി/ ലാപ്സായ തുക*
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ		18585000	18585000	14494247	4090753*
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി		10012000	10012000	7695526	2316424*
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്		9373350	9373350	210000	9163350*
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ-റോഡ്		4544000	4544000	4168560	375440*
സി.എഫ്.സി ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	3180439	3344267	6524706	759128	5765578
സി.എഫ്.സി- ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	3808684	2308000	6116684	2088201	4028483
സാക്ഷരത	48542	1327	49869	0	49869
ദുരിതാശ്വാസനിധി	9676	0	9676	0	9676
Health Grant For Support For Diagnostic Infrastructure In PHC	33045	1052117	1085162	125874	959288
Health Grant For Conversion Of PHC's And Subcentres	81142	434468	515610	48999	466611

Into Wealth And Wellness Centre's					
320400199-Grants And Fund Contribution For Specific Purpose Other Financial Institution	200000		200000		20000

കുറിപ്പ്:

1) പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഫണ്ടുകളുടെ എ.സി.ആർ സൂക്ഷിക്കാത്ത ഇനങ്ങളുടെ വിവര മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകം ഖണ്ഡിക 1-1-19ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, വിക ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതി ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടു എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തു ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് മേൽ പട്ടിക വരവുകളും ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

3) പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകളിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ദീർഘകാലമായി അവശേഷി തുകകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്കുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
209	155682541	66	53693113	34.48	31.57

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	1030687	1030687	1030687	0
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	11243376	11243376	11243376	0
മെറ്റിരീയൽ കോസ്റ്റ്	0	4635723	4635723	4635723	0
ആകെ	0	16909786	16909786	16909786	0

കുറിപ്പ്:
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ തുകയായ 11243376 രൂപ വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് ഖണ്ഡിക 1-1-3 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-6 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	0	
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4398000	350
വിധവാ പെൻഷൻ	12881100	1179
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	25936400	2429
വികലാംഗപെൻഷൻ	3315300	297
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2675400	235
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	0	0

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 07.
തീയതിയിൽ 3:00 Pm ന് പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ടന്ററിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ
പരിശോധനയിൽ 1,25,057 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കുറവ്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-ലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 ജനറൽ കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് യഥാസമയം ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭരണസമിതിയോഗങ്ങൾ ഓൺലൈൻ ആക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ
വികസിപ്പിച്ച സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ സ.ഉ (സാധാ.) 3630/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 3.12.2015 ഉത്തരവ്
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിന്യസിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേന
ഭരണസമിതിയോഗങ്ങളുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മിനിട്ട്സ് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ 19
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാര
സമയപരിധി പാലിക്കുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. ചട്ടം 26(8) പ്രകാരം യോഗം കഴിഞ്ഞ് മൂന്നുദിവസത്തി
സെക്രട്ടറി മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എ
മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ മാസങ്ങളോളം കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. 2023-24 വർഷം യേ
ചേർന്നതിന്റെയും മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

യോഗം ചേർന്ന തീയതി	സെക്രട്ടറി മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ച തീയതി	പ്രസിഡന്റ് മിനിട്ട്സ് അംഗീകരിച്ച തീയതി
03/04/23	20/04/23	20/04/23
12/04/23	20/05/23	20/05/23
17/04/2023	19/04/23	19/04/23
03/05/23	11/05/23	17/05/23
04/05/23	31/05/23	31/05/23
10/05/23	11/05/23	11/05/23
11/05/23	20/05/23	20/05/23

20/05/23	31/05/23	31/05/23
30/05/23	07/07/23	07/07/23
30/06/23	27/07/23	27/07/23
24/07/23	03/08/23	03/08/23
29/07/23	03/08/23	03/08/23
19/08/23	25/10/24	25/10/24
13/09/23	01/10/24	01/10/24
23/09/23	23/09/23	13/10/23
16/10/23	13/06/24	13/06/24
25/10/23	08/05/24	08/05/24
07/11/23	09/07/24	09/07/24
24/11/23	06/03/24	04/05/24
18/12/23	17/07/24	17/07/24
18/12/23	04/05/24	04/05/24
12/01/24	08/05/24	08/05/24
19/01/24	06/03/24	06/03/24
29/01/24	22/02/24	22/02/24

താഴെ പറയുന്ന യോഗത്തിനു ശേഷമുള്ള മിനിട്ട്സുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	യോഗനമ്പർ	യോഗ തീയ്യതി	യോഗ സ്വഭാവം
1	29	29/10/2024	സാധാരണ യോഗം

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/6.12.24 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മിനിട്ട്സ് യഥാസമയം ക്ലോസ് അംഗീകാരം നേടാത്ത പക്ഷം ടി കാലയളവിൽ ചെയ്യുന്ന ചെലവുകൾക്ക് സാധുതയില്ലാതെ വരു അനധികൃതമായി ചെലവു ചെയ്തതിന് ചെലവിനുത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനാകുന്ന മേലിൽ ഈ വിഷയത്തിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-10 വെതർ സ്റ്റേഷൻ തുടർ നടപടികൾ - സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

സ.ഉ.(കൈ) നം.115/22/ത.സ്വ.ഭ.വ- തിയതി-28.05.22 ഖണ്ഡിക (7.8.8) പ്രകാരം കാലാവസ്ഥ വ്യതിയാന പ്രതിരോധിക്കാനും ദുരന്ത സാധ്യതയും അതിന്റെ കാഠിന്യവും മനസ്സിലാക്കാനും താപനില, മഴയുടെ അ

കാറ്റിന്റെ ഗതി, തുടങ്ങിയവയുടെ വിവര ശേഖരണവും അതിന്റെ അപഗ്രഥനവും നടത്തുന്നതിനു ഓരോ പ്രദേശത്തിന്റെയും ദിനാന്തരീക്ഷ സ്ഥിതി മനസ്സിലാക്കുന്നതിനുള്ള വെതർ സ്റ്റേഷൻ ഒ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തും ഒരെണ്ണമെങ്കിലും സ്ഥാപിക്കണം എന്ന് നിർദേശിക്കുന്നു. അതിനായി ഇ ദുരന്ത നിവാരണ അതോറിറ്റി നിർദേശിക്കുന്ന 10x12 മീറ്റർ തുറസ്സായ സ്ഥലം ലഭ്യമാക്കിയാൽ വെതർ സ്റ്റേ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള സാങ്കേതികവിദ്യയും ഫണ്ടും റീ ബിൽഡ് കേരളം ഇനിഷ്യേറ്റീവ് മുഖാ ലഭ്യമാക്കുന്നതും അനുയോജ്യമായ സ്ഥലം കണ്ടെത്തി ഭൂമിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ദ നിവാരണ അതോറിറ്റിയെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ എന്തെങ്കിലും തുടർനടപ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയ (35/10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർനടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കാലാവസ്ഥാ വ്യതിയാനം - പ്രാദേശിക കർമ്മ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

19-04-22 ലെ സ. ഉ. 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ., പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗരേ പ്രകാരം കാലാവസ്ഥാവ്യതിയാനം മൂലം കേരളത്തിൽ അടിക്കടിയുണ്ടാകുന്ന വെള്ളപ്പൊക്കം, ഉരുൾപെ കടലാക്രമണം മൂലമുള്ള തീരശോഷണം, വരൾച്ച തുടങ്ങിയവയെ പ്രതിരോധിക്കുന്നതിനും അതുമൂല ദുരന്തങ്ങൾ ലഘൂകരിയ്ക്കുന്നതിനും ഓരോ തദ്ദേശ സ്ഥാപനവും കാലാവസ്ഥ വ്യതിയാനത്തി ദൂഷ്യവശങ്ങൾ ലഘൂകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ പ്രാദേശിക കർമ്മ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ് ഇതിനായി ഭൂപ്രകൃതി, ജന പ്രകൃതി, സാമ്പത്തികവ്യവസ്ഥ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് പൊതു വിവര കഴിഞ്ഞ ദശാബ്ദത്തിൽ പ്രദേശത്ത് അനുഭവപ്പെടുന്ന കാലാവസ്ഥ വ്യതിയാനവും തന്മൂലം മനുഷ്യ ജീവിതത്തിലും, ജീവനോപാധികളിലും ഉണ്ടായിട്ടുള്ള മാറ്റങ്ങളും, ഉല്പാദന മേഖലകളിലും ആരോഗ്യ സേ മേഖലകളിലും ഉണ്ടായ മാറ്റങ്ങളും, പ്രകൃതി വിഭവങ്ങൾ,ജൈവ വൈവിധ്യങ്ങൾ എന്നിവക്കു മാറ്റങ്ങളും നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട് (7.3.2). ജല സംരക്ഷണം, ഹരിത ഗൃഹ വാതകങ്ങളുടെ ബഹിർ കുറയ്ക്കാൻ, കാർബൺ ബഹിർഗമനം കുറയ്ക്കാൻ, ദുരന്ത ലഘൂകരണം, മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവ സംബ അവബോധം നൽകൽ, മുന്നൊരുക്ക പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവ ഭാഗമാക്കണം (7.3.3) പദ്ധതി സംബ പരിശീലനം കില നൽകുന്നതാണ്.

മേൽ നിർദേശ പ്രകാരം പ്രാദേശിക കർമ്മ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (36/10.12.24) മ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സദ്ഭരണ പദ്ധതി - നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

19.04.22 ലെ സ. ഉ (കൈ) നം. 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ., ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പതിനാലാം പഞ്ചവ പദ്ധതിയിലെ മാർഗരേഖ 6.9 പ്രകാരം ഓരോ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും ഓരോ സദ്ഭരണ പ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ് (6.9.1). പൊതു ജനങ്ങളുടെ പരാതികളും തർക്കങ്ങളും പരിഹരിക്കുന്നതി മാസത്തിലെ ആദ്യ ബുധനാഴ്ച ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളും ഉദ്യോഗസ്ഥരും പങ്കെടുക്കുന്ന അദാലത്ത് ന പരിഹാരം കാണേണ്ടതാണ് (6.9,2). സുതാര്യത, ജനപങ്കാളിത്തം എന്നീ തത്വങ്ങൾ ഉൾക്കൊണ്ടും സമ്പൂർണ്ണ ഗുണമേന്മ പരിപാലന സംവിധാനം (TOTAL QUALITY MANAGEMENT) കാലിക പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ് (6.9.3). സദ്ഭരണ തത്വങ്ങൾക്ക് പുറമെ പൗരാവകാശ രേഖ, അറിയുവാ അവകാശം, വാതിൽപ്പടി സേവനം എന്നിവ കൂടി പരിഗണിച്ചുകൊണ്ടായിരിക്കണം സദ്ഭരണ പ തയ്യാറാക്കേണ്ടത് (6.9.6, 6.9.7) എന്ന് മാർഗരേഖ നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഒ എൻകൃയറിക്ക് (37/10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സദ്ഭരണ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി സ്വീ നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

1-13 പഞ്ചായത്തിന്റെ മിച്ചവരുമാനം കറന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനാൽ ബാങ്ക് പലിശയിനത്തിൽ വൻതുക വർഷംതോറും വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു

വാർഷികകണക്കുകളിലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുക ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം സൂക്ഷിക്കുന്ന വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷം പലിശയിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുകക വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	31.03.2024 തീയതിയിലെ തുക	ബാങ്ക് പലിശ നിരക്ക്(%)	2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലഭ്യമായ പലിശ
1	എസ്.ബി.ഐ, അടാട്ട്	67381821038	5,02,02,747	0	0
2.	അടാട്ട് ഫാർമേഴ്സ് സർവീസ് സഹകരണബാങ്ക്	2/608	95,13,024	4	351125

3	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി ബാങ്ക്, കേച്ചേരി	50200041037023	26,49,143	0	0
4	ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ, അമല നഗർ	109305000893	23,28,038	0	0
ആകെ			6,469,29,52		

അടാട്ട് ഫാർമേഴ്സ് സർവീസ് സഹകരണബാങ്കിലെ അക്കൌണ്ടിൽ നിന്നും മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിന് പലിശയിനത്തിൽ വരുമാനം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി ബാങ്ക്, കേച്ചേരി എന്ന ബാങ്കിലാണ് യു.പ പണമിടപാടുകൾ 2023 ആഗസ്റ്റ് മാസം വരെ നടത്തി വന്നിരുന്നത്. എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി ബാങ്കി അക്കൗണ്ടിൽ 2023 ആഗസ്റ്റ് മാസത്തിനു ശേഷം യാതൊരുവിധ പണമിടപാടുകളും നടന്നിട്ടില്ല. തു യു.പി.ഐ പണമിടപാടുകൾ നടത്തുന്നതിനായി ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ, അമല നഗർ ബാങ്കിൽ അക ആരംഭിക്കുകയും 01.09.2023 മുതൽ പണമിടപാടുകൾ നടത്തിവരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ഇ-പേമെന്റ് സംവിധാനം നടപ്പിലാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി ആരംഭിച്ച എസ്.ബി.ഐ, അടാട്ട് ബ്രാഞ്ചി അക്കൗണ്ടിലാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം പ്രധാനമായും സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. ടി അക്കൗണ്ടിൽ വർഷം മുഴുവൻ വലിയ തുകകൾ നീക്കിയിരുപ്പ് ഉള്ളതായി കാണാം. വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	മാസം	മാസാന്ത്യ നീക്കിയിരുപ്പ് (ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)
1	ഏപ്രിൽ-2023	3,83,21,427
2	മെയ്-2023	3,75,65,301
3	ജൂൺ-2023	3,79,50,011
4	ജൂലായ്-2023	3,76,08,583
5	ആഗസ്റ്റ്-2023	3,80,76,550
6	സെപ്റ്റംബർ-2023	4,02,22,315
7	ഒക്ടോബർ-2023	4,04,70,087
8	നവംബർ-2023	4,21,65,932

9	ഡിസംബർ-2023	4,59,27,509
10	ജനുവരി-2024	4,53,48,244
11	ഫെബ്രുവരി-2024	4,64,14,839
12	മാർച്ച്-2024	5,02,02,747

ഇ-പേമെന്റ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ആരംഭിച്ച കറന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ പഞ്ചായത്തി തനതുവരുമാനത്തിന്റെ സിംഹഭാഗവും നിക്ഷേപിച്ചതിനാൽ, വർഷം മുഴുവൻ ശരാശരി 4 കോടിയി തുക നീക്കിയിരിപ്പുള്ള ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 2023-24 വർഷത്തിൽ ബാങ്ക് പലിശ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 2 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ശരാശരി 41689462 രൂപയോളം ടി അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന നിലവിൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് നൽകുന്ന പലിശ നിരക്കാ ശതമാനം നിരക്കിലുള്ള പലിശയെങ്കിലും ലഭ്യമായിരുന്നുവെങ്കിൽ ബാങ്ക് പലിശയിനത്തിൽ 1 രൂപയോളം പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനമായി ലഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

4 ബാങ്കുകളിലായി ആറരക്കോടി രൂപയോളം 31.03.2024 തീയതിയിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ഉണ്ടായിരു പ്രസ്തുത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അടാട്ട് ഫാർമേഴ്സ് സർവീസ് സഹകരണബാങ്കിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രൂപ മാത്രമാണ് പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഇ-പേമെന്റ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ആരംഭിച്ച കറന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആയതിനു മാത്രം ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനായി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടുകൾ ഉപയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കലും പിൻവലിക്കലും) ചട്ടങ്ങൾ, പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ഏതൊരു മിച്ച ഫണ്ടും കേരള ഗവൺമെന്റ് സെക്യൂരിറ്റികളിലോ ദേശീയ സ പദ്ധതി ഉൾപ്പടെയുള്ള ഭാരത സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സെക്യൂരിറ്റികളിലോ ട്രഷറി ഡെപ്പോ അക്കൗണ്ടിലോ അല്ലെങ്കിൽ ഓഡിറ്റ് തരംതിരിവിൽ 'ബി'യിൽ കുറയാത്ത സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങള നിക്ഷേപിക്കാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വിവിധ പ്രത്യേകോ ഗ്രാന്റുകൾക്കുമുള്ള തുകകൾ ഒഴികെയുള്ള മിച്ച ഫണ്ട് സ്ഥിരനിക്ഷേപമായി സൂക്ഷിക്കാവുന്നതും അ പലിശ ലഭിക്കുന്നതുവഴി തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതുമാണ്. ഇതിനായുള്ള നടപ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിനു വിധേയമായി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

1-14 തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അർദ്ധവർഷത്തിൽ മൊത്തം അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന സ്ഥാപനത്തി പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിലോ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് അതിനു വെളിയിലോ തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ്സ് നടത്തു പൊതുവോ സ്വകാര്യമായോ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആ ലഭിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നല്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥ

1. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം താഴെപ്പറ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെയും ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷത്തെ തെ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ
1	ചിറ്റിലപ്പിള്ളി ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം
2	പറപ്പൂർ ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം
3	സ്മാർട്ട്ടെക് ജനസേവ കേന്ദ്രം

2. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം താഴെപ്പറ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ	അർദ്ധവർഷം
1	കേരള ഗ്രാമീണ ബാങ്ക്, മുതുവറ	2nd
2	പുഴയ്ക്കൽ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	2nd
3	കേരള ഖാദി & വില്ലജ് അസോസിയേഷൻ, ചൂരക്കാട്ടുക്കര	2nd
4	ഏറനാട് നിധി ലിമിറ്റഡ്	2nd
5	അടാട്ട് സി.ഡി.എസ്.	2nd
6	ദ നാഷ്ണൽ യൂണിയൻ ഫണ്ട്, പുഴയ്ക്കൽ	2nd

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ	അർദ്ധവർഷം
7	റിവർ സ്റ്റോൺ ഡെന്റൽ കെയർ, പുഴയ്ക്കൽ	2nd
8	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, മുതുവറ	2nd
9	സപ്ലൈകോ മാവേലി സ്റ്റോർ, മുതുവറ	2nd
10	ഫോർ സ്റ്റാർ ഏജൻസിസ് പെട്രോൾ പമ്പ്, പുഴയ്ക്കൽ	2nd
11	സെൻട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, പുഴയ്ക്കൽ	2nd
12	സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, അമല നഗർ	2nd
13	ഐ.സി.ഐ.സി. ബാങ്ക്, അമല നഗർ	2nd
14	പി.എൻ.വൈ. സഭ ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്, അമല നഗർ ബ്രാഞ്ച്	2nd
15	ദി കൃഷ്ണ ഹോളിഡേ വില്ലേജ്, അമലാനഗർ	2nd
16	കാനറ ബാങ്ക്, പുറനാട്ടുക്കര	2nd
17	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ് ലിമിറ്റഡ്, അമല നഗർ	2nd
18	പുഴയ്ക്കൽ നിധി ലിമിറ്റഡ്	2nd
19	തൃശ്ശൂർ പാഡി ഫാർമേഴ്സ് പ്രൊഡ്യൂസർ കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്, മുതുവറ	1st & 2nd
20	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, അടാട്ട്	2nd

3. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യ/വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസിനുവേ പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിൽ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന ലൈസൻസിനുവേണ്ടി പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ, തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ എ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പ

വർഷത്തിൽ ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഏത
ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമ/ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം.
1	15/23	ബ്രഹ്മ ഇൻഡിക് ന്യൂട്രിമെൻസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	5
2	6/331	മത്സ്യഫെഡ് ഫിഷ് മാർട്ട്, അമല നഗർ	3
3	5/38	ക്യാപിറ്റൽ ബിബിക്യൂ പോയിന്റ്, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി	6
4	3/263 A	മെലോ ഫുഡ് ഫാക്ടറി, അമല നഗർ	9
5	7/412	മലബാർ കിച്ചൺ, പുഴയ്ക്കൽ	10
6	6/208	വീ കെയർ മെഡിക്കൽസ്, അമല നഗർ	17
7	6/352 A	ശ്രീ കാർത്തിക ഫുഡ് പ്രൊഡക്ഷൻ, അമല നഗർ	4
8	10/516 A	ഫാബ്ടെക് ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി & ടൂർസ്	4
9	8/442 B	കെ.ആർ. ട്രേഡിങ്ങ്, പുഴയ്ക്കൽ	7
10	6/352	ശ്രീ കാർത്തിക ബേക്കറി & കൂൾബാർ, അമല നഗർ	4
11	12/142 A	എക്സൽ ഇംപെക്സ്, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി	15

12	9/415 A-1	എക്സൽ അബ്രസീവ്സ് , പുത്തിശ്ശേരി	9
13	10/23	തൃശൂർ ജില്ലാ ഓട്ടോ ഡ്രൈവേഴ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി എച്ച്. പി. പെട്രോൾ പമ്പ്, അമല നഗർ	12
14	7/459	ട്രൂടെക് അലുമിന ഫാബ്രിക്കേഷൻ, പുഴയ്ക്കൽ	4
15	10/306 D	ട്രൂപ് ടെക്, മുതുവറ	4
16	3/488	നോവ എഞ്ചിനീയറിംഗ്, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി	8
17	14/80	ബെസ്റ്റ് സൂപ്പർമാർക്കറ്റ് , അടാട്ട്	4
18	7/396 A	ന്യൂ സൈനിക് മോട്ടോർസ്	10
19	12/187 A	സി.ആർ.കെ. ബ്രിക്സ്	4
20	7/181	പുഴയ്ക്കൽ ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം	6
21	9/500 J	സാഗ കൺസ്ട്രക്ഷൻസ്, പുറനാട്ടുക്കര	6
22	10/244 A	ജി.എം. സ്റ്റീൽസ്, മുതുവറ	6
23	12/324	സ്റ്റാർലൈറ്റ് സിസ്റ്റം	6
24	2/486 E	കാങ്കപ്പാടൻ & സൺസ്, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി	5
25	10/88	നക്ഷത്ര ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി, അമല മെഡിക്കൽ കോളേജ്	14

26	10/91	ആയുർവേദ കാന്റീൻ, അമല മെഡിക്കൽ കോളേജ്	9
27	9/163 A	ബൈ മി സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്, മുതുവറ	3
28	11/149	ഫാർമേഴ്സ് സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്, പുറനാട്ടുക്കര	20
29	13/304	അടാട്ട് ഫാർമേഴ്സ് ബാങ്ക് റൈസ് മിൽ ബ്രാഞ്ച്	4
30	7/175	ഫാർമേഴ്സ് സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, മുതുവറ	23
31	6/328	ഫാർമേഴ്സ് അടയ്ക്ക വ്യാപാരം, പുറനാട്ടുക്കര	2
32	6/330	നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ, പുറനാട്ടുക്കര	2
33	5/45 A	ഹോട്ടൽ ന്യൂ ബിസ്മില്ല, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി	8
34	3/219 A	മസ്കൻ ട്രേഡേഴ്സ്, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി	7
35		പിനാക്കൾ മോട്ടോർ വർക്ക്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, പുഴയ്ക്കൽ	4

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/09.12.2024) മറ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 1994ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമങ്ങൾ, 1996 ലെ തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായി അസ്സസ്സ് ചെയ്യുന്നതിനും, അസ്സസ്സ് ചെയ്ത നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനും കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ട ആയതിനാൽ ക്രമ നമ്പർ 1 & 2-ലെ സ്ഥാപന ഉടമകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി തൊഴിൽനികുതി ഈട വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമ നമ്പർ 3-ലെ പട്ടികയിലെ സ്ഥാപന ഉടമകൾക്ക് നോ നൽകി ജീവനക്കാർ തൊഴിൽനികുതി നിർണ്ണയ സ്ലാബിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിൽ നിയമാനു തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തു

1-15 കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് & എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിൽ ന
ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്ത
ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ ചുവടെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	കറാറുകാരന്റെ പേര്
1	സുബിൻ എം.
2	മണികണ്ഠൻ വി. പി.
3	താഴത്ത് ഗ്രൂപ്പ്, തൃശൂർ
4	അജ്മൽ പി. എ.
5	ജോൺ പോൾ കെ.
6	സന്തോഷ്കുമാർ കെ. കെ.
7	കെ. കെ. സന്തോഷ്കുമാർ
8	അഭിലാഷ് പി. ജോർജ്
9	അശോകൻ വി.
10	ജോസ് കെ. സി.
11	ബാബു ഇ. സി.

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വി
അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് (22/09.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി
കരാറുകാർ മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെ
ആയതിന്റെ രശീതി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ ന
തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വ്യപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ-നടപടികളിൽ അപാകതകൾ

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232, 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികള
വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസ

നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ മേൽ ചട്ടത്തിലെ പട്ടിക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള യാതൊന്നും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ല. മേൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്ര പഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് നടപടികളിലും ഡേറ്റാബേസ്, രജിസ്റ്റർ, രേഖകൾ എന്നിവയുടെ സൂക്ഷിപ്പ അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ 18 വാർഡുകളിലും ലൈസൻസ് ബാധകമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ **ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്** വ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വാണിജ്യ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

2. **ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണമാണ്.**

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾ ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് പുറപ്പെടുവിച്ച ഭേദഗതികൾ (SRO No. 674/2017 തീ. 31.10.2017) ചട്ടം 1 പട്ടിക-2 ൽ വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി മൈക്രോ, മിനി, സ്മ മീഡിയം, ലാർജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ തരംതിരിച്ച് തരംതിരിച്ച് ആയവയ്ക്ക് ഈടാക്കുന്ന പരമ ലൈസൻസ് ഫീ യഥാക്രമം 500, 1000, 5000, 10000, 15000 എന്ന നിരക്കിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫാക്ടറികൾ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ഉള്ള ലൈസൻസ് അനുമ നൽകിയ മിക്ക അപേക്ഷകളിലും മൂലധന നിക്ഷേപം, ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം എന്നീ വിവര രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം കൃത്യ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്ന് ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

3. **ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഡാറ്റാ സ പൂർത്തിയാക്കി ഹരിതമിത്രം ക്യു.ആർ പതിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ചു ചേർക്കുന്നു.**

1	കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾ	644
2	പ്രൈവറ്റ് ഹോസ്പിറ്റൽ/ഹെൽത്ത് കെയർ സ്ഥാപനങ്ങൾ	24
3	ഓഡിറ്റോറിയം	13
4	പൗൾട്രി/സ്ലോട്ടർ/ഫിഷ് സ്റ്റാൾ	4
5	ഹോട്ടൽ/ഫുഡ് കോർട്ട്	48

6	സലൂൺ / സ്പാ	27
7	ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾ	85
ആകെ		845

എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 628 സ്ഥാപനങ്ങ നിന്ന് മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചവയു ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷനിലെ വാണിജ്യ/വ്യാപാര/വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകൾ ത വലിയ അന്തരം നിലനിൽക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തി സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപ്പര്യപ്പെടുന്നു.

4. സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നി ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയാണ് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്ത വരുന്നത്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	ചിറ്റിലപ്പിള്ളി ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം,
2	പറപ്പൂർ ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം
3	സ്മാർട്ട്ടെക്ക് ജനസേവ കേന്ദ്രം

5. പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് പുതുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്റ്ററും, F ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേ പുതുക്കിയെങ്കിലും ലൈസൻസ് പുതുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്
1	ഇന്നർ ഹെൽത്ത് ക്ലിനിക്കൽ ലബോറട്ടറി	ബൈജു ഗോപാൽ ചെമ്പിൽ ഹൗസ്,

		പുറനാട്ടുക്കര
2	സേവന ഹൈടെക് ലാബ് & എക്സ്-റേ, അമല നഗർ	ഡോ. റോമിയോ ജെയിംസ് വടക്കൂട്ട് ഹൗസ് പാവറട്ടി
3	ഡി.ഡി.ആർ.സി. എസ്.ആർ.ഐ, അമല നഗർ	ആര്യ പി.പി.
4	ചുങ്കത്ത് പ്രിൻസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്, മുതുവറ	ഡോ. കിസ്സിഞ്ചർ ചുങ്കത്ത് ഹൗസ്, പുറനാട്ടുക്കര

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (13/09.12.2024) മറ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മൂലധന നിക്ഷേപം, ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് ചുറ്റള പ്രവർത്തിക്കുന്നതും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ആവശ്യമായത എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വരികയും ലൈസൻസ് എടുക്ക പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത തുടർ നപടികൾ സ്വീകരിക്കു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വാർഡുതലത്തിൽ വസ്തുനികുതി പിരിവ് നടത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ അ വാർഡുകളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളെല്ലാം തന്നെ ലൈസൻസ് പരിധി ഉൾപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും, ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡ്രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെ ആയവയെ്ക്കതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232, 2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റേ
ഫാമുകൾക്കു ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷികളെയോ വളർത്തുന്നത
അഥവാ ഏതെങ്കിലും ഇനം മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷികളെയോ വംശവർദ്ധനക്കായി വളർത്തുന്നതിനോ വേ
നീക്കിവച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളോ ഷെഡുകളോ ഉള്ളതോ ഇല്ലാത്തതൊ ആയ സ്ഥലത്തിന് സെക്രട്ടറി നൽ
ലൈസൻസ് കൂടാതെയും ചട്ടങ്ങളിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയും ചട്ടം 3 (2) ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള
കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷികളെയോ വളർത്തുവാൻ പാടില്ല.

ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയു
ഉദ്യോഗസ്ഥരും ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമിൽ വളർത്തപ്പെടുന്ന മൃഗങ്ങളുടെയോ പക്ഷികളുടേയോ
തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിനോ, ഫാമിന്റെ ഉടമസ്ഥൻ അഥവാ നടത്തിപ്പുകാരൻ ഈ ചട്ടങ്ങളിലോ
പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയിലോ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള നിബന്ധനകൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നു
ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനോ വേണ്ടി ആറുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമിൽ പരിശോധന ന
പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല.

വെറ്ററിനറി സർജൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ, ഓഡിറ്റ് ടീമും സാങ്കേതിക വിഭാഗവും നടത്തിയ
പരിശോധന എന്നിവ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധി
പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്കുള്ള ലൈസൻസ് എടുത്ത
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പശു ഫാം

ക്രമ നമ്പർ	ഫാം ഉടമയുടെ പേര്	വാർഡ് നമ്പർ	കന്നുകാലികളുടെ എണ്ണം
1	ടി.എസ്.പട്ടാഭിരാമൻ, കല്ല്യാൺ എക്സ്റ്റൻഷൻ	16/127A	പശു – 24
2	ജിനി ഷാജി, കാട്ടിലേത്ത്	2	പശു – 30
3	നളിനൻ കുരിയക്കോട്ട്, പുഴയ്ക്കൽ	8	പശു –10
4	വിജയൻ, കാട്ടിലേത്ത്	4	പശു –12

ആട് ഫാം

ക്രമ നമ്പർ	ഫാം ഉടമയുടെ പേര്	വാർഡ് നമ്പർ	കന്നുകാലികളുടെ എണ്ണം
1	ആനന്ദ് കുരിയക്കോട്ട്	12	ആട് – 50
2	സുരേഷ് കുരിയക്കോട്ട്	9	ആട് – 10

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (25/09.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കോ, നൽകപ്പെട്ട ലൈസൻസിലെ നിബന്ധനകൾക്കോ വിരുദ്ധമായി ഒരു ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷം, കുറ്റസ്ഥാപനത്തിൻമേൽ, ആയിരം രൂപ കവിയാത്ത തുക പിഴ ചുമത്തി ശിക്ഷിക്കപ്പെടേണ്ടതും കുറ്റം തുടർന്നുപോരുന്ന ഓരോ ദിവസത്തേ അമ്പതു രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക അധികപിഴയായി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പ്രദേ പ്രവർത്തിക്കുന്നതും ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ആവശ്യമായതുമായ എല്ലാ ഫാമുകളെയും ലൈസ പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വരികയും ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഫാമുകൾക്കെ നിയമാനുസൃത തുടർ നപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-18 പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കു

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡി സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ (ചട്ടങ്ങൾ) ചട്ടം (3) പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ ഈ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ ഏതൊരു സ്വകാര്യ ആശുപത്ര സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല.

2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്റ്ററും, F ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനം ലൈസൻസ് പുതുക്കിയെങ്ക രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനം	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്
1	14/247 D, E	ആവേ, ഹൈടെക് മെഡിക്കൽ	ഷേർലി ജോൺസൻ ചാലയ്ക്കൽ ഹൗസ്, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി

		ലബോറട്ടറി, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി	
2	6/331 A	നീതി ഹൈടെക് ലാബ്	മാനേജിങ്ങ് ഡയറക്ടർ അടാട്ട് ഫാർമേഴ്സ് സെർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, പുറനാട്ടുക്കര
3	13/25 E	ലാബ്	ശാലിനി കെ., പടിഞ്ഞാറേറ്റ് ഹൗസ്, അയ്യന്തോൾ
4	10/254 C	ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	ഡോ. രാജീവ്, കുണ്ടണിങ്ങാട്ട് ഹൗസ്, പുഴയ്ക്കൽ
5	6/186	ലാബ്	വി.സി. ജെയിംസ്, വടക്കൂട്ട് ഹൗസ്, അമല നഗർ
6	6/184	ലാബ്	ദീപ ടി.ആർ., പാഴായി

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന്റെ വിശദീകരണം ആവശ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (14/09.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മുറ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ യാതൊരു പ്രൈവറ്റ് ഹോസ്പിറ്റലുകളും പ്രൈവറ്റ് പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപന പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിപ്പിക്കാൻ പാടില്ലായെന്ന് മേൽപ്പറഞ്ഞ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെയും നിയമവിരുദ്ധമായി പ്രവർത്തിക്കുകയും ചെ പ്രൈവറ്റ് ഹോസ്പിറ്റലുകൾ പ്രൈവറ്റ് പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും ചട്ടം 8-പ്രകാര രൂപ വരെ പിഴ ഈടാക്കാവുന്നതും നിയമ വിരുദ്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ തുടരുന്ന പക്ഷം ഓരോ ദിവസത്തേ 500 രൂപ വരെയാകുന്ന അധിക പിഴ ഈടാക്കാവുന്നതുമാണ്. ആയതിനാൽ മേൽ സ്ഥാപനം ചട്ട

അനുശാസിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ ന
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വാടക – അപാകതകൾ

വാടക വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.
1. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഏതാനും കടമുറികളുടെ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തിലെ വ
തുകയായ 1,80,568 രൂപ നാളിതുവരെയായിട്ടും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ പേര്	റൂം നമ്പർ	വാടകക്കാരുടെ പേര്	പ്രതിമാസ വാടക	ആകെ വാടക
1	മിനി ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ്, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി	2/243	സി. എസ്. ശ്രീനിവാസൻ	481 X 12	5,772
2		2/244	സി. എസ്. ശ്രീനിവാസൻ	481 X 12	5,772
3		2/245	സി. എസ്. ശ്രീനിവാസൻ	481 X 12	5,772
4		2/246	സി. എസ്. ശ്രീനിവാസൻ	481 X 12	5,772
5		2/247	സി. എസ്. ശ്രീനിവാസൻ	481 X 12	5,772
6	മുതുവറ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	7/340	ഡിപ്പോ. മാനേജർ, സപ്ലൈകോ	2375 X 4	9,500
7		7/343	പി. ആർ. ചന്ദ്രൻ	1960 X 12	23,520
8		7/345	മാനേജർ, സി.എസ്.ബി.	9809 X 10 10299 X 2	118688
					1,80,568

2. മുൻവർഷ വാടക കുടിശ്ശികയായ 1,03,496 രൂപ നാളിതുവരെയായിട്ടും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല. കുടി
പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് രജിസ്റ്
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.16/09.12.2024) മ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് കടമുറികളുടെ തൻവർഷത്തെയും മുൻവർഷത്തെയും വാടക കുടി
ജി.എസ്.ടി. സഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട
വാടകക്കാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക പൂർണ്ണമായി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡ
ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-20 ലേലം അപാകതകൾ

1. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ശീർഷകം 150120102 - Sale Of Scrap/ Empties & Waste Materials എന്നയിനത്തിൽ
രൂപയും, 150100110 – Sale Of Timber എന്നയിനത്തിൽ 20,200 രൂപയും വരവുണ്ട്. എന്നാൽ ഈയിനത്
വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ലേലം സംബന്ധിച്ച ഫയലുകളും രേഖ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. നാളിതുവരെയായിട്ടും ലേല രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. 2022-23 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ലേല ര
തയ്യാറാക്കാത്തതിനെക്കുറിച്ച് പരാമർശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററി
അഭാവത്തിൽ ലേലം ചെയ്യേണ്ട ഇനങ്ങളുടെയും, പുനർലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ന
സ്വീകരിച്ചതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3. ലേലം സംബന്ധിച്ച 2023-24 വർഷത്തെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

I. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിലെ മരങ്ങൾ 04.09.2023 ന് ലേലം നടത്തിയത് ര
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 13.09.2023-ലെ 20(1)-ാം തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ച
ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ലേലം ചെയ്യുന്ന ഇനം സംബന്ധിച്ച വിവരം	അംഗീകരിച്ച ആളുടെ പേര്	അടിസ്ഥാന വില
1	അടാട്ട് ജി.എൽ.പി.എസ്. മാവ്	ജയമോഹനൻ	4,150 രൂപ

2	ചൂരക്കാട്ടുക്കര ജി.എൽ.പി.എസ്. മാവ്	ജയമോഹനൻ	23,820 രൂപ

Ii. അജണ്ട :- 6 തീരുമാന നമ്പർ :- 1/19.08.2023

അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 174/23 പ്രവർത്തിയിൽ നീക്കം ചെയ്ത ഉപയോഗശൂന്യമായ ഇ
26/06/2023 തിയ്യതിയിൽ നടന്ന ലേലത്തിൽ രാജൻ പാട്ടത്തിൽ (10100), മണികണ്ഠൻ വടക്കൂട്ടുപറമ്പിൽ (1
ജയമോഹൻ കരിപ്പറമ്പിൽ ഹൗസ്, കണിമംഗലം (10500) എന്നവർ പങ്കെടുത്തു. ആയതിൽ ഏറ്റവും ക
തുകയായ 10500 രൂപയ്ക്ക് കെ. വി. ജയമോഹൻ കരിപ്പറമ്പിൽ ഹൗസ്, കണിമംഗലം എന്നവർ
കൈകൊണ്ടിട്ടുള്ളതാണ് . ആയത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചു.

Iii. തീരുമാന അജണ്ട :- 6 തീരുമാന നമ്പർ :- 2/19.08.2023

അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചൂരക്കാട്ടുകര ജി.യു.പി.എസ് പഴയ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുനീക്കുന്നതിന് 11/0
തീയ്യതിയിൽ നടന്ന ലേലത്തിൽ ശ്രീ. കെ. വി. ജയമോൻ കരിപ്പറമ്പിൽ വീട്, കണിമംഗലം, മണികണ്ഠ
പി., വടക്കൂട്ട് പറമ്പിൽ നടത്തറ, ശ്രീ. സുബിൻ എം, കോവിലകം നിവാസ്, മുതുവറ എന്നവർ പങ്കെട
ഏറ്റവും അധിക തുകയായ 10500 (പതിനായിരത്തി അഞ്ഞൂറുരൂപ മാത്രം) ലേലം വിളിച്ച ശ്രീ. കെ
ജയമോൻ, കരിപ്പറമ്പിൽ വീട്, കണിമംഗലം എന്നവരുടെ പേരിൽ ലേലം ഉറപ്പിച്ച് തീരുമാനിച്ചു.
എന്നാൽ പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ ലേലതുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രശീത് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

Iv. തീരുമാന അജണ്ട :- 11 തീരുമാന നമ്പർ :- 1/19.08.2023

അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 12/07/2023-ലെ ട്രീ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം ലേലം ചെയ്യുന്നതിനായി അ
ഫോറസ്റ്റ് കൺസർവേറ്റർ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന മരങ്ങൾക്ക് വില നിശ്ചയിച്ച് തന്നിട്ടു

ക്രമ നമ്പർ	ലേലം ചെയ്യുന്ന ഇനം സംബന്ധിച്ച വിവരം	അടിസ്ഥാന വില
1	അടാട്ട് ജി.എൽ.പി.എസ.-ൽ നിൽക്കുന്ന പാലമരം	33,722
2	പുഴയ്ക്കൽ ആമ്പക്കാട് പള്ളിത്താഴം റോഡിലെ ഇലവ്	29,861

3	ചിറ്റിലപ്പിള്ളി അങ്കണവാടിയിലെ തേക്ക് മരം (2 എണ്ണം) – 115926+51589	1,67,515

വാല്യവേഷൻ ലഭിച്ച മരങ്ങളുടെ ലേലം 04/09/2023 തിങ്കൾ 11 മണിക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ നടത്തുന്നതിന് യോഗം തീരുമാനിച്ചു.

V. അജണ്ട :- 11 തീരുമാന നമ്പർ :- 2/19.08.2023
പാരിക്കാട് മാലിന്യ പ്ലാന്റ് പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രവർത്തിയിൽ പൊളിച്ചെടുത്ത ഡിപ്പാർട്ട് മെറ്റീരിയൽസ് ന് 22293 രൂപ വാല്യൂവേഷൻ എൽ. എസ്. ജി. ഡി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ ന ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് . 04/09/2023 തിങ്കൾ പകൽ 11.00 മണിക്ക് ലേലം നടത്തുന്നതിന് യോഗം ഐകകണ്ഠേന തീരുമാ
മേൽ തീരുമാനങ്ങളിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഒ എൻകചയറിക്ക് (നം. 15/09.12.2024 & 31/10.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വരവിനങ്ങളുടെ വിവര കൃത്യവും പൂർണ്ണവുമാക്കി ലേല രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ലേലം ചെയ്ത ഇനങ്ങ തുക അടിയന്തിരമായി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതും മേൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ലേലം നടക്ക ഇനങ്ങളുടെ പുനർലേലത്തിനായി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. വിഷയം ധനകാര്യ സ്റ്റാന് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ്, സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ(സ.ഉ.(കൈ) 77/2023/തസ്വഭ തീയതി 22.3.2023) തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1). കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിടനിർമ്മാണ) ചട്ടങ്ങൾ 2019, ചട്ടം 21-ൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഒ നടത്തണമെന്ന് നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് നിലകൾ വരെയുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾ, 50ച.മീ. വരെ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ, ആരാധനാ കെട്ടിടങ്ങൾ, ഗ്രൂപ്പ് ജി1, ജി2, ഐ. ഒക്യുപ്പൻസികൾ എന്നിവ ഒഴികെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി രണ്ട് വർഷത്തിനുള്ളിൽ സെക്രട്ടറി പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ച് രണ്ട് വർഷത്തിന് ശേഷം സമയത്തും പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നതാണെന്നും പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ വ്യ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തി അനധികൃത നിർമ്മാണ കണ്ടെത്തി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി (5/06.12.24) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2). 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും ചട്ടങ്ങ
വ്യവസ്ഥകൾക്കുവിധേയമായി ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടശേഷം കെട്ടിടത്തി
തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ ഏതെങ്കിലും ഘടകത്തിന്റെ കാര്യത്തിലോ ഘടകത്തി
തരത്തിന്റെ കാര്യത്തിലോ കെട്ടിട ഉടമ വരുത്തിയതോ അല്ലെങ്കിൽ സ്വയം സംഭവിച്ചതോ ആയ മാറ്റങ്ങ
വിവരങ്ങൾ രേഖാമൂലം അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക് പിഴ ഒഴിവാക്കി വിവരം നൽകുന്നതിന്
(കൈ) 77/2023/തസ്വഭവ തീയതി 22.3.2023 പ്രകാരം സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. കൂടാതെ, കെട്ടിട
വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സ
സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ.ടി
ഡ്രാഫ്റ്റ്സ്മാന് സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ. സർവ്വേയർ എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യത ഉള്ള
നിയോഗിക്കുന്നതിനും അതത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തീരുമാനത്തിന് വിധേയമായി
കെട്ടിടനമ്പറിന് പരമാവധി 30 രൂപ വീതം തനതുഫണ്ടിൽ നിന്ന് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും സർ
നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തെടുത്ത നടപടികളുടെ വിവര
ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (5/06.12.24) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി
പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിനും, സ.ഉ.(കൈ) 77/2023/തസ്വഭവ തീയതി 22.3.2023 പ്രകാര
നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കെ പി ബി ആർ ചട്ടലംഘനമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു

അപേക്ഷ എസ് സി1/10498/23 തി.03.11.2023 പ്രകാരം പി. ആർ. ജയചന്ദ്രൻ, പുഞ്ചപറമ്പിൽ ഹൗസ്, അയ്യ
എന്നവരുടെ 862.1 6ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതി വരുന്ന വാണിജ്യ, താമസ കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട
അനുവദിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട ഉടമ സമ്മർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പൂർത്തീകരണ
പ്രകാരം 536.54 ച.മീറ്റർ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനും, 149 ച.മീറ്റർ സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ ആവശ്യത്ത
176.72 ച.മീറ്റർ താമസ ആവശ്യത്തിനുമാണ്. പെർമിറ്റ് നം.SC1-BA(142907)/23 തി.20/04/23 പ്രകാര
കെട്ടിടത്തിന് നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിട നിർമ്മാണാനുമതി പ്രകാരം കെട്ടിടത്തി
മൊത്തം വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ 742.07 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതി വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനും, 118.82 ച.മീറ്റർ വി
താമസ ആവശ്യത്തിനുമാണ്. എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിന് ഒക്യുപ്പൻസി നൽകിയിട്ടുള്ളത് 536.54 ച
വാണിജ്യാവശ്യത്തിനും, 149 ച.മീറ്റർ സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ ആവശ്യത്തിനും, 176.72 ച
പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുമാണ്. കെട്ടിടം പണി പൂർത്തീകരിച്ച് ഒക്യുപ്പൻസി നൽകുന്നതിന് അപേക്ഷിച്ച
206.90 (325.72-118.82) ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയിൽ ഉപയോഗ ഗണത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 206.90 ച
വിസ്തൃതി വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള ഗണത്തിൽ നിന്നും താമസ ആവശ്യത്തിനുള്ള ഗണത്തിലേക്ക്

വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെ.പി.ബി.ആർ 2019 ചട്ടം 89 പ്രകാരം റിവൈസ്ഡ് പെർമിറ്റ് എടുത്ത ഉപയോഗഗണം മാറ്റം വരുത്തിയത് ക്രമവത്ക്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ക്രമവത്ക്കരണ ഉത്തരവ്, ക്രമവത്ക ഫീ അടവാക്കിയ രശീതി എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക 28/10.12.24 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടിയോ, രേഖകളോ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. G.O.(Rt)No.588/2024/LSGD തീയതി 13.0 പ്രകാരം 10.04.2023 മുമ്പ് പെർമിറ്റ് എടുത്തതിനുശേഷം ഉപയോഗഗണംകൂടി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ നിർമ്മിച്ചതും എന്നാൽ വിസ്തൃതിയിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്താതെയോ വരുത്തിയോ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങ കംപ്ലീഷൻ (നമ്പറിങ്ങ്) സമയത്ത്, വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ ഭാഗത്തിന് മാത്രമല്ല, ഒക്യൂപ്പൻസി (ഉപയോഗഗ വ്യതിയാനം വരുത്തിയ ഭാഗത്തിനും പുതിയ നിരക്കിൽ Compounding Fee ബാധകമാക്കേണ്ടതാണ്. എ മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗഗണം മാറ്റിയ കെട്ടിഭാഗം ക്രമവത്ക്കരിക്കുക ക്രമവത്ക്കരണ ഫീ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യാതെ കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ചു (5/91A To Z, A1, A2, A3, A4).

സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ (എം.എസ്) 231/15/തസ്വഭവ തി. 09.07.2015 പ്രകാരം പുതിയ കെട്ടിടങ്ങ അനുവദിക്കുമ്പോഴും നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളോട് കൂട്ടിചേർക്കലുകൾ വരുത്തുമ്പോൾ അ കൂട്ടിചേർക്കുന്ന ഭാഗത്തിന് അധിക വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുമ്പോഴും 1975-ലെ കേരള കെട്ടിട നി നിയമപ്രകാരമുള്ള ഒറ്റ തവണ കെട്ടിട നികുതി (One Time Tax) ആദ്യ ഗഡു അടച്ചതിന്റെ രസീതോ അല്ലെ റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തതിന്റെ രേഖയോ ഹാജരാക്കിയാൽ മാത്രമേ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് കെട്ടിട അനുവദിക്കാവുവെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഒറ്റ തവണ കെട്ടിട നികുതി (One Time Tax) അടവാ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

07.12.2024-ാം തിയ്യതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്ത സ്ഥലപരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണാൻ സാധിച്ചു.

1. ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഷോപ്പിലേക്ക് പ്രവേശിക്കുന്നതിനുവേണ്ട റാമ്പ്, ടോയ്‌ലറ്റ് എന്നിവ കെട്ടിടത്ത നിർമ്മിച്ചിട്ടില്ല. (KPBR 2019 Rule 42)

2. ബൈക്ക് പാർക്കിങ്ങ് എരിയ പ്ലോട്ടിൽ ലഭ്യമല്ല. ബൈക്ക് പാർക്കിംഗ് എരിയയിൽ 2 ജനറേറ്റ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു.

3. കാർ പാർക്കിങ്ങ് എരിയയിൽ അനധികൃതമായി കഫേ, ട്രാൻസ്ഫോർമർ എന്നിവ നിർമ്മിച്ചി കഫേയുടെ വിസതീർണ്ണം 58.11 ചമീറ്ററാണ്.

4. രണ്ടാം നിലയിൽ ഒക്യൂപ്പൻസി നൽകിയിട്ടുള്ളത് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനും, പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുമാ ഗണം). എന്നാൽ രണ്ടാം നിലയിൽ കടമുറികളും, റൂമുകളാണ് (A2-Special Residential) നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്.

5. പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരം മുൻവശത്തെ സെറ്റ്ബാക്ക് നീളം 7.30 മീറ്ററാണ്. എന്നാൽ പ്ലോ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് 4.70 മീറ്ററാണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ മുൻവശത്താണ് കാർപാർക്കിങ്ങ് കാണിച്ചിട്ടു

കാർപാർക്കിങ്ങിന് 5.50 മീറ്റർ നീളവും, 2.70 മീറ്റർ വീതിയും ആവശ്യമാണ്.
6. കാർപാർക്കിങ്ങ് ഏരിയയിലാണ് കഫേ, ട്രാൻസ്ഫോർമർ എന്നിവ അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ചിട്ടു
രണ്ടാം നില A2-Special Residential ഗണത്തിൽ പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ കെട്ടിടത്തിൽ 9 കാറുക
കാർപാർക്കിങ്ങ് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനും, 4 കാർപാർക്കിങ്ങ് സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ ആവശ്യത്ത
പാർക്ക് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള കാർപാർക്കിങ്ങ് സൗകര്യം ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ 9 കാറുകൾ പാർക
ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സ്ഥലം പ്ലോട്ടിലില്ല.
7. താഴത്തെ നിലയിൽ കെട്ടിടത്തിന് ചുറ്റിലും അനധികൃതമായി ഷീറ്റുകൾ മേഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.
മുകളിൽ പ്രസ്താവിച്ച അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക
28/10.12.24 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കെട്ടിടത്തിൽ കെ.പി.ബി.ആർ ചട്ടലംഘനമുള്ളതി
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 235W പ്രകാരം കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 FTTH കണക്ഷനുകൾക്കുള്ള ജി.ഐ പോളുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ-പോൾ വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ് നഗരഗ്രാമ പ്രദേശങ്ങളിലുടനീളം 'ഫൈബർ ടു ദ ഹോം'
തൂണുകൾ (GI Poles) സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വാടക നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കാൻ സർക്കാരിനോട് അഭ്യർത്ഥിച്ചതി
അടിസ്ഥാനത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് റോഡുകളുടെ വശങ്ങളിൽ GI പോളുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 23.
തീയതിയിലെ സ.ഉ(സാധാ) 89/2020/PWD നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളും തങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയി
റോഡുകളിൽ റോഡ് കട്ടിംഗ് & റോഡ് റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജുകൾ ടെലികോം സേവനദാതാക്കളിൽ ന
ഈടാക്കുമ്പോൾ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള/ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവി
ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് 17.07.2021-ലെ ഡി.സി2/110/2021/ത.സ്വ.ഭ.വ
സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ
കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വ്യവസ്ഥകളോടെ റോഡ് കട്ടിംഗിന് അനുമതി നൽകുന്നതി
പൊതുമാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം

. തൂണുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതി ലഭിക്കുന്നതിന്, ഓരോ തൂണിനും 360 രൂപ വാർഷിക
സേവനദാതാക്കൾ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ തുക ഓരോ വർഷവും ഓരോ തൂണിനും 5% നിര
വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ ഒപ്പുവച്ച് 5 വർഷത്തിനുശേഷം ഈ കരാർ പുതുക്കേണ്ട
റെസ്റ്റോറേഷൻ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിലവിലുള്ള നിരക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയും ക

നിക്ഷേപമായി വാർഷികവാടകയുടെ 10% തുകയും ബന്ധപ്പെട്ട ഓഫീസിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23,2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലായി 1210 GI പോളുകൾ റില ജിയോ ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ് 2 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 658 GI പോളുകളുടെ റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

°

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	ROW,തീയതി	ദൂരം (കി.മീ)	GI പോളുകളുടെ എണ്ണം	ഈടാക്കിയ റെസ്റ്റോറേഷ ചാർജ്ജ്
1	റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ്	JDFPL/OFC/ROW/KL/ADAT/PAN/2605 Dt 05.02.2022	14.760	447	25,14,214 (രശീതി നം.1220001528 തി.31-12-2022)
2		JDFPL/OFC/ROW/KL/ADAT/PAN/2604 Dt 05.02.2022	8.34	211	
ആകെ				658	

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 552 പോളുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോ ലിമിറ്റഡിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലായി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള പോളുക രണ്ടാം വർഷത്തെ വാടക ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രശീതി നമ്പർ, ഈടാക്കിയ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 6/0 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ജി.ഐ പോളുകളുടെ വാടക (5% വാർഷിക വർദ്ധനവ് ഉൾ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻ കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

<u>1-24 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്തുന്നത് നിർത്തലാക്കേണ്ടതും അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ചവ പൊളിച്ചു നീക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്</u>

1. 07.12.2024 തീയ്യതിയിൽ ഓഡിറ്റ് ടീം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റൻ്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിധ്യ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ അമല ഹോസ്പിറ്റലിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ നടക്കുന്ന ബോധ്യപ്പെട്ടു. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ അമല ഹോസ്പിറ്റലിൻ്റെ പ്ലോ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവത്ക്കരിക്കണമെന്ന പരാമർശത്തെ തുടർന്ന് 4 കെ സമുച്ചയങ്ങൾക്ക് UA നമ്പർ നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കി വരുന്നു. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചാ രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 235 പ്രകാരം AA UA നമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ യാതൊരു തരത്തി പ്രവർത്തനങ്ങളും അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തു രാജ് നിയമം വകു AA(5) പ്രകാരം 'നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ചതും പ്രത്യേക കെട്ടിട നമ്പർ നല്കപ്പെട്ടതും 235 W പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമായ കെട്ടിടങ്ങളിൽ കച്ചവടത്തിനോ വ്യാപാരത്ത വ്യാവസായികാവശ്യത്തിനായോ മറ്റേതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിനായോ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അനുമതിയോ ലൈസൻസോ നല്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. എന്നാൽ അനധികൃതമായി നിർ ഈ കെട്ടിട സമുച്ചയങ്ങൾ ആശുപത്രിയായി ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നതായി സ്ഥല പരിശോധന ബോധ്യപ്പെട്ടു.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ (KPBR 2019) ചട്ടം 3(D) പ്രകാരം സൈറ്റും, നിലവിലുള്ള കെട്ടിടവും/കെട്ടി അംഗീകൃതമായാൽ മാത്രമാണ് പുതിയ നിർമ്മിതിക്കോ അല്ലെങ്കിൽ കൂട്ടിചേർക്കൽ, വിപുലീക എന്നിവയേക്കാ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുകയുള്ളു (The Addition, Extension Or New Building Shall Be Permitted Only If T And Existing Buildings Are Authorised). അതായത് കേരള പഞ്ചായത്തു രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 235 AA പ്രകാരം UA നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കി വരുന്ന സ്ഥലത്ത് (പ്ലോട്ടിൽ) യാതൊരു പുതിയ നിർമ്മാണ അനുവദനീയമല്ല. എന്നാൽ പ്ലോട്ടിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ നടന്നു കൊണ്ടിരിക്കുന്നു. 2 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ അമല ഹോസ്പിറ്റലിൽ ഡോക്ടേഴ്സ് അപ്പാർട്ട്മെൻ്റ് ബിൽ (17,713.04ച.മീ), ഹോസ്റ്റൽ ഫോർ സിസ്റ്റേഴ്സ് & സ്റ്റുഡൻ്റ്സ് (7141.47ച.മീ) എന്നി കെട്ടിടസമുച്ചയങ്ങളുടെ നടന്ന് വരുന്നതായി പരാമർശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ കെട്ടിട സമുച്ചയങ്ങൾക്ക് UA നമ്പർ(കേരള പഞ്ചാ രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 235AA പ്രകാരം) നൽകി വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ കെട്ടിങ്ങ കെട്ടിടനമ്പർ,വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഒ എൻകൃയറി 32/10.12.24 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 235 Z - Penalty For Unlawful Construction Of Building പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് യാതൊരു അനുമതിയും ഇല്ലാതെ നടത്തുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിർത്തലാക്കുന്നതി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻ്റെ അസിസ്റ്റൻ്റ് എഞ്ചിനീയ സഹായത്തോടെ ഹോസ്പിറ്റൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പ്ലോട്ടിൽ പരിശോധന നടത്തി പണി പൂർത്തീകരിച്ച്

കെട്ടിടങ്ങൾ കണ്ടെത്തി കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 235AA പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. അപേക്ഷ എസ് സി1/7540/22 തി.18.11.2022 പ്രകാരം ശ്രീ. പട്ടാമ്പിരാമൻ റ്റി. എസ്., തൃക്കൂർമഠം ശ്രീറാംപുരി, പൂങ്കുന്നം എന്നവരുടെ 285.60ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതി വരുന്ന ഡയറി ഫാം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതി അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം കെട്ടിടം 10/10/2 പണിപൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ(16/127A) അനുവദിച്ച ഫയൽ പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 27/1 നൽകിയിരുന്നു.

എ. ക്രമവത്ക്കരിക്കാനുള്ള ഡയറി ഫാമിന് UA നമ്പർ(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235AA പ്ര നൽകി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ കെട്ടിടനമ്പർ, വസ്തുനി ഈടാക്കുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി. 07.12.2024-ൽ ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ഡയറി ഫാമിൽ അനധി നിർമ്മാണങ്ങളുള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. പൂർത്തീകരണ പ്ലാനിൽ നിന്നും അധികമായി 42.57 ച വിസ്തൃതിയിൽ അധിക നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി സ്ഥലപരിശോധനയിൽ അ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

സി. പ്ലോട്ടിലുള്ള നിലവിലുള്ള കെട്ടിടം (16/127) നിലവിൽ ഡയറി ഫാമിനുള്ള സ്റ്റോറേജ് ആ ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നത് . ഈ കെട്ടിടം സഞ്ചയ പ്രകാരം പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടമാണ് കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം നാളിതുവരെ മാറ്റിയിട്ടില്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ (എം.എസ്) 231/15/തസ്വഭ 09.07.2015 പ്രകാരം പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കുമ്പോഴും നിലവിലുള്ള കെട്ടിട കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുമ്പോൾ അങ്ങനെ കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്ന ഭാഗത്തിന് അധികേ വസ്തുനി ഈടാക്കുമ്പോഴും 1975-ലെ കേരള കെട്ടിട നികുതി നിയമപ്രകാരമുള്ള ഒറ്റ തവണ കെട്ടിട നികുതി (On Tax) ആദ്യ ഗഡു അടച്ചതിന്റെ രസീതോ അല്ലെങ്കിൽ റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തതിന്റെ രേ ഹാജരാക്കിയാൽ മാത്രമേ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കാവുവെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചി എന്നാൽ ഒറ്റ തവണ കെട്ടിട നികുതി (One Time Tax) അടവാക്കിയ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡയറി ഫാമിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളും, നിലവിലുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടവും

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം ചട്ടം 235 പ്രകാരം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.അതുപോലെ ഡയറി ഫാമിന്റെ വസ്തുനികുതി (2020-21 മുതൽ 2
വരെ) നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 കേരളോത്സവം - 19,575 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	16/24
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	കേരളോത്സവം
അടങ്കൽ തുക	1,50,000
ചെലവ്	1,50,000
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ കേരളോത്സവമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 1
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി ചെലവിൽ ഉൾപ്പെട്ട 19,575 രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ 42301171/23.03.24) ശ്രീ. ജിതിൻ ജേ
ജസ്സൺ പി. ജെ., എന്നീ വ്യക്തികൾക്ക് (യഥാക്രമം 10,000 രൂപ, 9575 രൂപ) നൽകിയതാണ്. എന്നാൽ
ആവശ്യത്തിനാണ് ടി തുകകൾ നൽകിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന ബില്ലുകൾ, അനുബന്ധ
രേഖകൾ എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല. കൂടാതെ ഇവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമല്ല
സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ 29/10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂച
കാരണങ്ങളാൽ 19,575 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക നാളിതുവരെയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

460100101-Festival Advance എന്ന ശീർഷകത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 31.03.2024 തീയതിയിൽ 2300
നീക്കിയിരിപ്പായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ അഡ്വാൻസ് ര
പരിശോധിച്ചതിൽ (രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല) 2
സാമ്പത്തികവർഷം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസിനായി 20000 രൂപ സെക്രട്ടറിയായിരുന്ന ശ്രീ ഹരിദാസ
എസ്, എന്ന വ്യക്തിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് തിരികെ ലഭ്യമാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ
2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓണം അഡ്വാൻസ് തുക നാളിതുവരെയും തിരിച്ചടവാക്കാത്തവ
വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ ലഭ്യമായില്ല. ആയതിന്റെ വിശദവിവര
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(21/09.12.2024), മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓണം അഡ്വാൻസ് തുക ഇനിയും തിരിച്ചടവാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും അടിയന്തിര ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്

അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ താഴെപ്പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്തു രജ കാലികമാക്കി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. മീറ്ററിംഗ് പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. തെ വിളക്കുകളുടെ കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകൾ, സപ്ളൈ ഏരിയ, ബൾബുകളുടെ എണ്ണം, ഫ്ലൂറസന്റ് ലാംപുക എണ്ണം, സോഡിയം വേപ്പർ ലാംപുകളുടെ എണ്ണം, വാട്ടേജ്, ഒരു ദിവസം പ്രവർത്തിക്കുന്ന മണിക്കൂറ പ്രതിദിന താരിഫ്, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതും അ പ്രകാരമാണ് തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കുന്നതെന്നും ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ട രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി 3/04.12.2024)

1-28 ബയോബിൻ വിതരണം- തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പറും	126/24, ബയോബിൻ വിതരണം (സ്പിൽ ഓവർ)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	1437480 (സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്-1289600 + ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം-130680)
ചെലവഴിച്ച തുക	568606 (സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്)
വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	**42301210/31.03.2024**

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ബയോബിൻ വിതരണത്തിനായി IRTC മുണ്ടൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണം കമ്പോസ്റ്റിംഗ് ഉപാധികൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് 04.01.20 ജി.ഒ(ആർ.ടി) 34/2024/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. ശുചിത്വമിഷൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള സേവനദാതാക്കളിൽ നിന്നും ലിമിറ്റഡ് ടെ മുഖേനയോ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ പ്രകാരമോ ജെം പോർട്ടൽ മുഖേനയോ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉ

വിതരണ ഏജൻസിയിൽ നിന്ന് ശുചിത്വമിഷൻ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിക്
വിലയിൽ ബയോബിൻ വാങ്ങാവുന്നതാണ്.

ബയോബിൻ വിതരണം ചെയ്ത ഏജൻസി തന്നെയാണ് തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ചെലവ
നിർവഹിക്കുന്നതെങ്കിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപാധികൾക്ക് 3 വർഷത്തെ വാറണ്ടി, ഒരു മാസ
ആവശ്യത്തിനുള്ള അംഗീകൃത സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള ഇനോക്കുലം, യൂസർ മാന്വൽ, ഉപാധ
സ്ഥാപിച്ച് ജൈവമാലിന്യം നിക്ഷേപിച്ച് ഇനോക്കുലം ചേർത്ത് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കൽ, കുടുംബാംഗങ്ങ
പരിശീലനം, മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന്റെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കൽ, ഉപാധ
സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള വീടുകളുടെ ജിയോടാഗിംഗ് എന്നിവ ഏജൻസിയുടെ ചുമതലയാണെന്ന് മേൽ സ
ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു.

ശുചിത്വമിഷൻ തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ കോഓർഡിനേറ്ററുടെ 02.12.2023ലെ D/688/TS051/DSM/TSR/23-24 നമ്പർ ടെക്നി
സാംഗ്ഷൻ പ്രകാരം ബയോബിൻ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് 2162 രൂപ ആയി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബയോബിൻ വിത
ചെയ്യുന്നതിന് ടെന്റർ ക്ഷണിക്കുകയും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെന്റർ സമർപ്പിക്കു
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	ടെന്റർ തുക (യൂണിറ്റിന്)
1	രാം ബയോളജിക്കൽസ്, കോഴിക്കോട്	1297
2	ശുദ്ധി വേസ്റ്റ് കൺവേർഷൻ യൂണിറ്റ്	1386
3	അഗ്രോ ഫ്ളെയിം ഇൻഡസ്ട്രീസ് പ്രൈ. ലിമിറ്റഡ്	1240
4	RAIDCO കേരള	1380
5	IRTC പാലക്കാട്	1700

RAIDCO, രാം ബയോളജിക്കൽസ്, അഗ്രോ ഫ്ളെയിം ഇൻഡസ്ട്രീസ് പ്രൈ.ലിമിറ്റഡ്, ശുദ്ധി വേസ്റ്റ് കൺവേ
യൂണിറ്റ് എന്നിവർ കാട്ട് ചെയ്ത തുക ഉപയോഗിച്ച് തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ ചെയ്യാൻ കഴിയുകയില്ലെന്നു
അവർ കാട്ട് ചെയ്ത 1700 രൂപ ഉപയോഗിച്ച് ബിൻ വിതരണവും 04.01.2024ലെ 34/2024/LSGD നമ്പർ ഉത്
പ്രകാരമുള്ള തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളും ചെയ്യാമെന്ന് അറിയിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബയോ കംപേ

വിതരണവും ടി ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളും ചെയ്യുവാൻ ഏജൻസിയായ IRTC
ചുമതലപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് ഭരണ തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. (തീരുമാനം1(1)/29.01.2024)

ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 400 ബയോബിൻ 1700 രൂപാ നിരക്കിലാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് (ഇൻവോയ്സ് ന NB2B/24-25/018 Dtd. 19.07.2024). 19.07.2024 തീയതിയിൽ IRTC 400 ബയോ ബിന്നുകൾ പഞ്ചായത്തിലെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 400 ബയോ ബിന്നുകളുടെ വിലയായ 6,80,000 രൂപയിൽ 5,68,606 രൂപ അഡ്വാൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബയോ ബിൻ വിതരണം ചെയ്ത ഏജൻസി തന്നെ തുടർ ചെലവുകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതി തുടർപ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഒ എൻക്വയറിക്ക് (09/07.12.2024), ഉപയോഗരീതിയെപ്പറ്റിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള പരിശീ ബയോബിൻ വിതരണ ദിവസം തന്നെ IRTC യുടെ പ്രതിനിധികൾ നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും ഉപാധ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള വീടുകളിൽ ജിയോടാഗിംഗ് ഉൾപ്പടെയുള്ള പ്രവർത്തന നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്ന് വിതരണ ഏജൻസി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് പൂർത്തിയാ മുറക്ക് ബാക്കി തുക അനുവദിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ബയോബിന്നുകളുടെ വിതരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ട് 5 മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും ജിയോടാ പൂർത്തിയാക്കുകയോ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശപ്രകാരം, മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപാധികളുടെ പ്രവർത്ത നിരീക്ഷിച്ച് വിലയിരുത്തൽ റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഉപാധികൾ വിതരണം ചെയ്ത ഏജ തന്നെ തുടർ ചെലവുകൾ വഹിക്കുമെന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ടെന്ററിൽ ഏറ്റവും ഉയർന്ന ന ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനമായിട്ടും IRTC മുണ്ടൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനെ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപാധിക വിതരണ ഏജൻസിയായി തെരഞ്ഞെടുത്തതും തുടർന്ന് കരാറിലേർപ്പെട്ടതും. തുടർപ്രവർത്തനങ്ങ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരിശീലനം നൽകുക (ബയോ ബിൻ വിതരണ ദിവസം മാത്രം) എന്നതു മാത്ര നാളിതു വരെ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ജിയോടാഗിംഗ് പൂർത്തിയാക്കി ആയതിന്റെ ഡാറ്റ, മാലിന്യ സംസ ഉപാധികളുടെ പ്രവർത്തനം നിരീക്ഷിച്ച് വിശദമായ വിലയിരുത്തൽ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ എജൻസിയിൽ ലഭ്യമാക്കിയതിനുശേഷം മാത്രമേ ഫൈനൽ പേമെന്റ് അനുവദിക്കാവൂ. തുടർനപടിവിവരങ്ങൾ ഓഡി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പ്രോജക്ട്-അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയത് സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി, പ്രോജക്ട് നമ്പർ 143/24- വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ -ജനറൽ പ്രേ പ്രകാരം (സ്പിൽ ഓവർ) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വികസനഫണ്ട് ജനറൽ ഇനത്തിൽ 837000 രൂ

തനതുഫണ്ടിനത്തിൽ 388000 രൂപയും ഉൾപ്പടെ ആകെ 1225000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്ത പരമാവധി 50000 രൂപ വരെയാണ് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നൽകാവുന്നത്. വി.ഇ.ഒ ലഭ്യമാക്കിയ രു പരിശോധിച്ചതിൽ, ശ്രീ. അയ്യപ്പൻ സി. എൻ., ശ്രീമതി ലക്ഷ്മി ശ്രീധരൻ എന്നിവർക്ക് 2022-23 സാമ്പ വർഷത്തിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കും പ്രകാരം 50000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്ക

പേര്	വാർഡ്	തീയതി	തുക
അയ്യപ്പൻ സി. എൻ.	7	13.01.2023	25000
		16.03.2023	25000
ലക്ഷ്മി ശ്രീധരൻ	8	01.02.2023	25000
		16.03.2023	25000

എന്നാൽ വൗച്ചർ നമ്പർ 42300941/23.05.2023 പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ വികസനഫണ്ട് ജ ഇനത്തിൽ നിന്നും ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 25000 രൂപ വീതം വീണ്ടും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധിക നൽകിയ തുക പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കും പ്രകാരം പഞ്ചായ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പേര്	രസീത് നമ്പർ	തീയതി	തുക
അയ്യപ്പൻ സി. എൻ.	1230101846	14.08.2023	25000
ലക്ഷ്മി ശ്രീധരൻ	1230101873	17.08.2023	25000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധികമായി നൽകിയ തുക പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നുമാണ് നൽകിയിട്ടു അതിനാൽ ടി തുക തിരികെ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (08/07.12.2024), മ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയത് സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം രേ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ലീഗൽ ഫീസിന് സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് ആദായനികുതി കുറവു ചെയ്തില്ല

18.12.23 ലെ 23-ാം നമ്പർ അജണ്ട തീരുമാനം നം.1(ഫയൽ നം-എസ്.സി.3/11470/23, 11468/23, 5773/23) പ്ര ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതിയിൽ നിലവിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന Wp(C)No.2199/23, L.A No 1 Of 2023 In WP(C)No.7796/ Case No.1000/23 On WP(C)761/23 എന്നീ നമ്പർ കേസുകൾ വിധിയായി ഡിസ്പോസ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതി

അഡ്വക്കേറ്റ് ഫീസായ 18000 രൂപ (15000+3000) അഡ്വക്കേറ്റ് പി. താജുദ്ദീന് നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2
കാലയളവിലെ വാർഷിക കണക്കിൽ 220510102 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ ലീഗൽ എക്സ്പെൻസസ് ആയി 18000
അഡ്വക്കേറ്റ് പി. പി. താജുദ്ദീന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 194J പ്ര
പ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾക്ക് ഒരു വർഷം 30,000 രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ പേമെന്റു നടത്തുമ്പോൾ 10% ത
ഡി എസ് നടത്തണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ അഡ്വക്കേറ്റ് പി. പി. താജുദ്ദീന് വ
ഫീസിനത്തിൽ നൽകിയ തുകയിൽ നിന്ന് ആദായനികുതി ടി ഡി എസ് നടത്തിയിട്ടില്ല. തൻവ
ഈയിനത്തിൽ നൽകിയ തുകയുടെയും ആദായനികുതി അടവാക്കിയതിന്റെയും വിവരം ലഭ്യമാക്കു
ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/7.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾക്കായുള്ള പേമെന്റിൽ
സ്രോതസ്സിൽ തന്നെ 10% ആദായനികുതി കുറവു ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഭാവി
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-31 പാലീയേറ്റീവ് കേയർ ബില്ലുകളും വൗച്ചറുകളും ഹാജരാക്കിയില്ല.81,330 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു</u>

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – 49/2023-24
പേര് : പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി
അടങ്കൽ : 12,00,000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - (8,00,000), തനതുഫണ്ട് – (4,00,000))
ചെലവ് : 8,67,270 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് – (4,69,408), തനതുഫണ്ട് – (3,97,862))

വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	തുക
42300965/24-06-2023	84,180
42300971/07-07-2023	41,290
42300980/26-07-2023	98,940
42300989/08-08-2023	39,250
42301002/13-09-2023	53,688
42301007/12-10-2023	19,800
42301008/12-10-2023	18,390
42301032/14-11-2023	18,390
42301033/14-11-2023	18,460
42301084/05-12-2023	15,560

42301085/05-12-2023	24,680
42301086/05-12-2023	18,390
42301126/11.01.2024	18,390
42300488/16.11.2023	299,957
42300501/23.11.2023	97,905

മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കേയർ പദ്ധതിയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുളള തുകയിൽ (8 രൂപ) 7,85,940 രൂപയുടെ ബില്ലുകളും, വൗച്ചറുകളുമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി രൂപയുടെ ബില്ലുകളും രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക 34/10.12.24 നൽകിയെങ്കിലും, ബില്ലുകളോ, രേഖകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതി ബില്ലുകളുടെയും രേഖകളുടെയും അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 81,330 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-32 മരുന്നുകളും, മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമായില്ല

1. പ്രോജക്ട് നമ്പർ – 229/2023-24
പേര് : കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ : 60,000 രൂപ (തനതുഫണ്ട്-(60,000))
ചെലവ് : 60,000 രൂപ (തനതുഫണ്ട്-(60,000))
വൗച്ചർ നമ്പർ 42300883 തി. 31.03.2024
മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിനായി 60,000 രൂപ പ്രഫോർമ ഇൻ നം.PRF5378 തി.23/03/2024 പ്രകാരം KMSCL ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ നാളിതു വരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2. പ്രോജക്ട് നമ്പർ – 215/2023-24
പേര് : ആരോഗ്യനിർണ്ണയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ
അടങ്കൽ : 10,39,000 രൂപ (Heath Wellness Fund)
ചെലവ് : 95,560 രൂപ (Heath Wellness Fund)
വൗച്ചർ നമ്പർ – 42301224 തി.31.03.2024

മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ഉപകരണങ്ങൾ (Water Purifier, Biochemistry Analyser) ലഭ്യമാകുന്നതിനായി രൂപ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.222/2023-24 തി.17/02/2024 KMSCL ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉപകരണങ്ങൾ നാളിതു ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മരുന്നുകളും, ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകയറി 34/10.12.24 നൽകിയെങ്കിലും, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മരുന്നു ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം - 6,19,258 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്ത

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	139/24
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഹൈമാസ്റ്റ് മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളൊഴികെയുള്ള സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നത്
അടങ്കൽ തുക	1100000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	619258
വൗച്ചർ നമ്പർ-തുക	1) 42300868/23.03.24,- 3,09,629 2) 42300629/31.03.24,- 3,09,629
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2023-24 സാമ്പ വർഷത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രൊജക്റ്റിൽ നിന്നായി 6,19,258 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എ ചെലവിനടിസ്ഥാനമായ പ്രാഥമിക രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പട്ട് 12.06.2023 ന് എസ്.സി 2/5000/2023 നമ്പർ പ്രകാ ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുകയും ശ്രീ. സുജിത്ത് എ. കെ. എന്നവർക്ക് കരാർ നൽകുകയും ചെയ്തു. 2023 ജൂലായ് 7ാം തീയതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും ശ്രീ. സുജിത്തും സംയുക്തമായി കരാറിലേർപ്പെടു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 07.07.2023 മുതൽ 06.07.2024 വരെയാണ് കരാർ കാലാവധി. കരാർ തുകയായ 12,38,519 രൂപ തവണകളായി കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഇതു പ്രകാരം 07/23 മുതൽ 02/24 വരെ പ്രവർത്തികൾക്കുള്ള തുകയായ 6,19,258 രൂപ രണ്ട് ഗഡുക്കളായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെക്കൊടുക്കുന്നു.

1) തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പട്ട് നടത്തിയ ടെൻഡർ നടപടികളുടെ വിശദാംശ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ ഇതമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കുറഞ്ഞ തുക കാട്ട് ചെയ്തത് മേൽ സൂച

കരാറുകാരൻ തന്നെയാണോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ സാധ്യമല്ല.

2) 2023 ജൂലായ് മുതൽ 2023 ഒക്ടോബർ വരെയും, 2023 നവംബർ മുതൽ 2024 ഫെബ്രുവരി വരെയു മാസങ്ങളിൽ നടത്തിയ പ്രവർത്തികളുടെ ചെലവുതുകയായി മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 6 രൂപ രണ്ടു ഗഡുക്കളായി കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നൽകിയ തുകയ്ക്ക് ആനുസൃത നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എ) കരാറുകാരൻ നൽകിയ ഇൻവോയ്സുകളിൽ(നമ്പർ 144/14.12.23, നമ്പർ 155/28.02.24) പൂർത്തീ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങളൊന്നുമില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ 2023 ജൂലായ് മുതൽ 2024 ഫെബ്ര വരെയുള്ള മാസങ്ങളിൽ എത്ര തെരുവുവിളക്കുകൾ മാറ്റി, എത്ര അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നിർവഹിച്ച് എന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഇത്രയും വിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവർത്തിക ആനുസൃതമായാണോ തുക കൈമാറിയതെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

ബി) മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കാലയളവിൽ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കരാറുക നടത്തിയ പ്രവർത്തികളുടെ സാക്ഷ്യപത്രം വാർഡ് മെമ്പർമാർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളിലും മാറ്റിയ/അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം കൃത്യ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണമായി രണ്ടാം ഗഡു നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അതത് വാർഡ് മെമ്പ നൽകിയ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ	മാറ്റിയ/അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം
1	I	2
2	II	2
3	III	1
4	IV	എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
5	V	എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
6	VI	എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
7	VII	3
8	VIII	1
9	IX	4
10	X	എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

11	XI	എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
12	XII	എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
13	XIII	എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
14	XIV	എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
15	XV	എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
16	XVI	എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
17	XVII	2
18	XVIII	3

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പട്ടിക പ്രകാരം 8 വാർഡുകളിൽ മാത്രമാണ് മാറ്റിയ/അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടര തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2023 നവംബർ മുതൽ 2024 ഫെബ്രുവരി വരെയ മാസങ്ങളിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച 8 വാർഡുകളിലായി ആകെ 18 തെരുവുവിളക്കുകളാണ് മാറ്റിയിരിക്കു മേൽ കണക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കറാറുകാരന് നൽകിയ 6,19,258 രൂപയ്ക്ക് ആനുപാതിക പ്രവർത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഒ എൻകയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ 11/07.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കാരണങ്ങളാൽ ഇനത്തിലെ 6,19,258 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-34 എഫ്.എച്ച്.സി ഡോക്ടറുടെയും/പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിന്റെയും നിയമനം - മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി നടപ്പിലാക്കി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-48/23-24

പേര്-2023-24 ആർദ്രം പദ്ധതി ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം നൽകൽ

അടങ്കൽ-13,50,000രൂപ (വികസനഫണ്ട്(1,00,000) +തനതു ഫണ്ട്)

ചെലവ് -11,41,250 രൂപ (വികസനഫണ്ട്(1,00,000) +തനതു ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	തുക
42300221/12.07.2023	106,565
42300291/11.08.23	106,565
42300415/16.10.2023	106,565
42300486/15.11.23	106,565

42300567/12.12.23	106,565
42300639/23-01-24	106,565
42300727/16-02-24	106,565
42300835/15-03-2024	106,565
42300369/14-09-2023	82,165
42300964/24-06-2023	75,600
42301001/13-09-2023	24,400
42300891/31-03-2024	106,565

'2023-24 ആർദ്രം പദ്ധതി- അധികമായി നിയമിക്കുന്ന ഡോക്ടർ, നഴ്സ്, പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിന് വേതനം' പ്രൊജക്ടിൽ ഒരു ഡോക്ടർ, ഒരു ഫാർമസിസ്റ്റ്, ഒരു ലാബ് ടെക്നിഷ്യൻ എന്നിവർക്ക് ശമ്പളം അനുവദിച്ചി ഡോക്ടർക്ക് 57,525 രൂപയും, ഫാർമസിസ്റ്റിന് 24,520 രൂപയും, ലാബ് ടെക്നീഷ്യന് 24,520 രൂപയുമാണ് ശ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് നം. സ.ഉ (കൈ) 115/2022/തസ്വഭവ തീ.28.05.2022 (ഖ സർക്കുലർ നം. ഡിഎ1/363/2023-തസ്വഭവ തീയതി: 25.10.2023 (ഖ. 5) എന്നിവ പ്രകാരം എഫ്.എച്ച്.സി യിൽ ഡോക്ടറേയും ഒരു പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനേയും സി.എച്ച്.സി യിൽ 2 ഡോക്ടർമാരേയും 2 പാരാമെഡി സ്റ്റാഫിനേയും നിയമിക്കുവാനാണ് അനുമതി ഉള്ളത്. എന്നാൽ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി കൂട പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫുകളെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(സാധാ)നം.1523/23/LSGD തി.26/07/23 പ്രകാരം ഇനി മ ആവർത്തന ചെലവുകൾ വരുത്തുന്ന പദ്ധതികൾ (ദിവസ വേതന/കരാർ അടിസ്ഥാനത്തി ഡോക്ടർമാരുടെയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിന്റെയും നിയമനം എന്നിവ) സർക്കാർ അനുമതിയില്ല ഏറ്റെടുക്കരുത് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വേതനം നൽകുന്നതിനായി മാറിയ ബില്ലുകളിൽ- ഡോക്ടറുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ക ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ജനുവരി മാസത്തെ വേതനം നൽകിയിട്ടുള്ള ബിൽ 11.01.2024 -ാം തിയ്യതി മാറിയിട്ടുണ്ട്. മാസം അവസാനിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് തന്നെ ജനുവരി മാസത്തെ ശമ്പളം പാരാമെഡി സ്റ്റാഫിന് നൽകിയിട്ടുള്ളതായാണ് ഓഡിറ്റിന് ബോധ്യപ്പെടുന്നത്. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി കൂട സ്റ്റാഫുകളെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകിയതിനും, ഡോക്ടറുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്ന് ആദായനികുതി ക ചെയ്യാതിരുന്നതിനും, ജനുവരി മാസത്തെ ശമ്പളം 11.01.2024 -ാം തിയ്യതിയിൽ പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാ നൽകിയതിനും മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 24/09.12.2024 നൽകിയതിന് മറുപടിയ കരാർ കാലാവധി നിലനിന്നതിനാലാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതെന്നും, 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷര അധിക നിയമനം തുടരുന്നില്ലായെന്നും അറിയിച്ചു. പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ ഉത്തരവ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 GEM മുഖേന സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – 228/2023-24
പേര് : ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേക്ക് ഫാനും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ : 1,50,000 രൂപ (റോഡിതരം)
ചെലവ് : 1,49,940 രൂപ (റോഡിതരം)
വൗച്ചർ നമ്പർ : 42301320 തി.31.03.2024

1. മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം ഫാനും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന ജിസൺസ് ട്രേ വടൂക്കര എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 80,000 രൂപയ്ക്കുള്ള ഫാനും അനു ഉപകരണങ്ങളുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.
2. മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം ഫർണീച്ചറുകൾ കെ.കെ.ആർ ബെഡ്സ് & ഫർണീച്ചർ എന്ന സ്ഥാപനത നിന്നും ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 69,940 രൂപയ്ക്കുള്ള ഫർണീച്ചറുകളാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.
25000 മുതൽ 5,00,000 വരെയുള്ള വാങ്ങലുകൾ GEM മുഖേന നടത്തണമെന്ന് സർക്കാർ ഉത്തരവുള്ളപ്പ മേൽപ്പറഞ്ഞ വാങ്ങലുകൾ ക്വട്ടേഷൻ മുഖേനയാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 38/10.12.24 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 25000 മുകളിലുള്ള പർച്ചേസുകൾ GEM മുഖേന നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ഹൈമാസ്റ്റ് മിനിമാസ്റ്റ് റിപ്പയർ - 1,33,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	43/24
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഹൈമാസ്റ്റ് മിനിമാസ്റ്റ് റിപ്പയർ
അടങ്കൽ തുക	6,00,000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ – 4,00,000, തനത് ഫണ്ട് – 2,00,000)
ചെലവ്	133000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
വൗച്ചർ നമ്പർ- തുക	42300999/02.09.23 -1,33,000
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹൈമാസ്റ്റ് മിനിമാസ്റ്റ് റിപ്പയറിംഗിനായി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രൊജക്റ്റിൽ നിന്നായി 1,33,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവിനടിസ്ഥാ

പ്രാഥമീക രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പട്ട് 13.06.2023 ന് എസ്.സി 2/5001/2023 നമ്പർ പ്രകാ ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുകയും കുറഞ്ഞതുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഇരിങ്ങാലക്കുടയിലെ യു.എഫ് ഇലക്ട്രിക്ക എൽ.എൽ.പി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കരാർ നൽകുകയും ചെയ്തു. 2023 ജൂലായ് മാസം 18-ാം തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും യു.എഫ് ഇലക്ട്രിക്കൽസും സംയുക്തമായി ഒപ്പുവെച്ച കരാർ പ്ര ഹൈമാസ്റ്റ് റിപ്പയറിംഗിന് യൂണിറ്റ് നിരക്ക് 22,000 രൂപയും മിനിമാസ്റ്റ് റിപ്പയറിന്റെ യൂണിറ്റ് നിരക്ക് രൂപയുമാണ്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 7 മിനിമാസ്റ്റുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തതിന്റെ വിലയായി 1,33,00 മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ചർ പ്രകാരം യു.എഫ് ഇലക്ട്രിക്കൽസിന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

അപാകതകൾ

1) സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ഇൻവോയ്സിൽ(നമ്പർ UFEL/2023-24/16/ 11.08.2023) 7 മിനിമാസ്റ്റുകൾ റിപ്പയർ എന്നതല്ലാതെ ഏതൊക്കെ വാർഡുകളിലെ ഏതൊക്കെ മിനിമാസ്റ്റുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തു എന്ന വിവരങ്ങളി

2) പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, പ്രവൃത്തി ചെയ്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഡ് മെമ്പർമാ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി (നമ്പർ 19/09.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കാരണങ്ങളാൽ ഈ ഇനത്തിലെ 1 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-37 മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള വിഹിതം നൽകൽ - 2,69,416 രൂപയുടെ ചെല തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	222/24
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ തുക	2000000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	269416
വൗച്ചർ നമ്പർ- തുക	42300619/14.01.24 – 2,69,416
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

അടാട്ട് പഞ്ചായത്തിലെ എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതി മലപ്പുറം കോട്ടക്കലിലുള്ള ഇക്കോഗ്രീൻ എന്ന സ്ഥാപനവുമായി 06.07.2023 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ട സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജിംഗ് പാർട്ണറും തമ്മിൽ കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ച പ്രകാരം കിലോഗ്രാമിന് 8 രൂപ നിരക്കിൽ 33,677 കിലോഗ്രാം മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ ചെലവായി 2 രൂപ ഇക്കോഗ്രീൻ എന്ന കമ്പനിയ്ക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് പരാമർശ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടത്തിയ ടെൻഡർ നടപടികളുടെ വിശദാംശ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കുറഞ്ഞ തുക കാട്ട് ചെയ്തത് മേൽ സൂച കമ്പനി തന്നെയാണോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.

2) കമ്പനി നൽകിയ ഇൻവോയ്സുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് 33,677 കിലോഗ്രാം മാലിന്യം ന ചെയ്തതിന്റെ ചെലവായി മേൽ സൂചിപ്പിച്ച തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വേ ബ്ര രസീതുകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വേ ബ്രിഡ്ജ് രസീതുകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടു അളവിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നതല്ല.

3) മാലിന്യങ്ങളിലുൾപ്പെട്ട പ്ലാസ്റ്റിക് കവർ/ പ്ലാസ്റ്റിക് സ്ക്രാപ്പ്/മെറ്റൽ സ്ക്രാപ്പ് തുടങ്ങിയ പുനരുപയോഗ സാധിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾക്ക് കിലോഗ്രാമിന് നിശ്ചിത നിരക്കിലുള്ള തുക പഞ്ചായത്തിന്/ഹരിത സേനക്ക് ലഭ്യമാവേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കമ്പനിയുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കരാറി വ്യവസ്ഥ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിന്/ കർമ്മ സേനക്ക് നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന് ഗുണപ്രദമായ രീതി കരാർ പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ 18/09.12.24)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സൂചിപ്പിച്ച കാരണങ്ങളാൽ ഈ ഇനത്തിലെ 2,69,416 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-38 വാഹന വാടക – 4,87,500 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	33/24
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ജൈവ-അജൈവ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്ന വാഹനത്തിന്റെ വാടക കൊടുക്കൽ
അടങ്കൽ തുക	540000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	487500

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അടാട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജൈവ-അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേ എം.സി.എഫിലേക്ക് എത്തിക്കുന്നതിന് ഡ്രൈവർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വാഹനത്തിന് 24.03.2023 തീയതി എസ്.സി3/1003/2022 നമ്പർ പ്രകാരം ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. അനൂ ബി. എന്നയാളുമായി 2023 ഏപ്രിൽ 1 ന് കരാറിലേർപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്നതി പ്രതിദിന നിരക്ക് 1500 രൂപയായാണ് കരാറിൽ നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വാഹനമുപയോഗിച്ചതിന്റെ ചെലവായി 4,87,500 രൂപ ശ്രീ. അനൂപ് കെ. ബ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ചെലവിനാധാരമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നൽകിയ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	42300090	24.05.23	45,000
2	42300123	31.05.23	46,500
3	42300203	30.06.23	45,000
4	42300281	03.08.23	45,000
5	42300351	08.09.23	42,000
6	43200418	16.10.23	45,000
7	42300462	04.11.23	46,500
8	42300544	02.12.23	42,000
9	42300621	14.01.24	46,500
10	42300741	21.02.24	45,000
11	43200841	16.03.24	39,000
ആകെ			4,87,500

അപാകതകൾ

1) മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പട്ടികയിലെ ക്രമ നമ്പർ 3, 8, 9, 10, 11 എന്നീ തുകകൾക്ക് ആധാരമായ ബില്ല അനുബന്ധ ചെലവു രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) വാഹനം ഉപയോഗിച്ചത് തെളിയിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഏതെ ദിവസങ്ങളിൽ വാഹനം ഉപയോഗിച്ചു, മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, വാഹനത്തിന്റെ

ഷീറ്റ് തുടങ്ങിയ അടിസ്ഥാന രേഖകളൊന്നും ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ശ്രീ. അനൂപ് കെ. ബിയ്ക്ക് കൈമ 4,87,500 രൂപയുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നതല്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ 20/09.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സൂചിപ്പിച്ച കാരണങ്ങളാൽ ഈ ഇനത്തിലെ 4,87,500 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-39 KURDFC ലോൺ- അധിക തുക തിരികെ അടവാക്കി

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-5 പ്രകാരം 330500201 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വായ്പ ഇനത്തിൽ തിരിച്ചട തുകയൊന്നുമില്ലാത്തതാണ്. ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 31.03.2023 തീയതിയിൽ 73709 രൂപ ലോണിനത്തിൽ തിരിച്ചടവാക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്നത്. എന്നാൽ തൻവർഷം താഴെ കൊടുത്തിര പ്രകാരം വികസനഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്ന സമയത്ത് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് തിരിച്ചടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഫണ്ടിനം	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	360215
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	422076
ആകെ	**782291**

ലെഡ്ജർ പ്രകാരം 73709 രൂപ മാത്രം തിരിച്ചടവാക്കാൻ ബാക്കിയിരിക്കെ 708582 രൂപ അധികമായി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-5 പ്രകാരം 330500201 ശീർഷകത്തിൽ (-708582) തുക ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനു പകരമായി 240500203- Interest On Loans From Financial Institutions - KURDFC ശീർഷകത്തിൽ റവന്യൂ ചെലവായി 708582 രൂപ ചേർക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ടി വിഷയം സർക്കാര ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി അധികമായി ഈടാക്കിയ തുക അടുത്ത വർഷങ്ങളിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 ഹരിതകർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - അവലോകനം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പ്, 1-ാം ഉപവകുപ്പ്, 3-ാം പട്ടികയിൽ പ്രതിപാദിക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് മാലിന്യ സംസ്ക്ക മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച് ശേഖരിക്കുന്നതിനും പരിസ്ഥിതിയ്ക്ക് ഹാനികരമല്ല രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നതിനുമായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.08.2020ലെ ജി.ഒ. (അ

നം.1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിതകർമ്മസേനകൾ രൂപീകരിച്ചി
(അടാട്ട്) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനപുരോഗതി സംബന്ധിച്ച നിരീക്ഷണ
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

ജനസംഖ്യ	31973
വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	18
ആകെ ആൾതാമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം	10046
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	575
ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	31

2. മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി കലണ്ടർ/ഷെഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കി അതു പ്രകാരം മാലിന്യ ശേഖ
നടത്തുന്നുണ്ട്. ജി.ഒ. (സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തി. 20.05.2023 പ്രകാരം 100% വാതിൽപ്പടി ശേഖ
ഉറപ്പാക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. യൂസർ ഫീ നല്കുന്നതിന് ജനങ്ങൾ വിമ
കാണിക്കുന്നതിനാൽ ലക്ഷ്യ പ്രാപ്തിക്കായി ബോധവത്കരണം, നിയമ നടപടികൾ എന്നിവ സ്വീക
വരുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള എല്ലാ സേവനങ്ങൾക്കും ഹരിതകർമ്മ സേനാ യൂസ
നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

3. മാലിന്യ വേർത്തിരിവ് പാലിക്കൽ

മാലിന്യം ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ
കി.ഗ്രാം മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

4. റീ സൈക്ലിംഗ്

പഞ്ചായത്തിൽ പുനരുപയോഗസാദ്ധ്യമായ വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് യാതൊരു നടപടി
സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

5. കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

2023-24 വർഷത്തിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികളെ പറ്റി പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽകരിക്കുന്നതിനാ
ക്യാമ്പയിനുകൾ/ ക്ലാസുകൾ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബോധവൽകരണത്തിനായി വിവിധ വിദ്യാലയങ്ങ
ക്ളാസ്സുകൾ സംഘടിപ്പിച്ചു.

6. തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

2023-24 വർഷം 346 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്കായി നൽകുകയും 33,83,784 വേതനമിനത്തിൽ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രതിമാസം ശരാശരി 10000 രൂപയെങ്കിലും വരു സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ലഭിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടുണ്ട്. യൂസർ ഫീ നല്കാത്തവരിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. സേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാന വർദ്ധനവിനായി പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ WI കമ്പോസ്റ്റിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

7. അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

സ.ഉ(സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 20.05.2023 പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാമ പഞ്ചാത്തിലും M.C.F, വാർഡുക മിനി M.C.F, ബ്ലോക്ക്/മുനിസിപ്പൽ തലത്തിൽ R.R.F എന്നിവ വേണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഡിൽ മാത്രമാണ് മിനി എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു എം.സി.എഫും 1 എം.സി.എഫുമാണ് നിലവിലുള്ളത്. താൽക്കാലിക എം.സി.എഫ് ആണ് നിലവിലുള്ളത്. എം.സി പുനരുദ്ധാരണം നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു. മാലിന്യനീക്കത്തിനായി സ്വന്തമായി വാഹന സൗ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തീപിടുത്ത ഭീഷണി നേരിടുന്നതിനായി അഗ്നി ശമന ഉപകരണ സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാലിന്യ സംസ്ക്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾക്കായി ആകെ 40,62,64 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	തുക
1	160/24	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് വാഹനം വാങ്ങൾ	₹4,80,584
2	202/24	ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ്	₹2,95,495
3	126/24	ബയോബിൻ വിതരണം	₹5,68,606
4	182/24	മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് പുനരുദ്ധാരണം	₹17,61,044
5	33/24	ജൈവമാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്ന വാഹനത്തിന്റെ വാടക	₹4,87,500

6	120/24	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് വിഹിതെ നൽകൽ	₹1,00,000
7	121/24	ഹരിതസഹായ സംഘത്തിന് കൺസൽട്ടേഷൻ ഫീസ്	₹1,00,000
8	222/24	മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള വിഹിതം നൽകൽ	₹2,69,416

8. പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി വിജില സ്ക്വാഡ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 106 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിശോധന നടത്തുകയും 32 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. 2023-24 വർഷം ആകെ 39550 രൂപ പിഴയായി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

9. പരിശീലനവും വികസനവും

സേനാംഗങ്ങൾക്ക്, ഐ.ആർ.ടി.സി, കെൽട്രോൺ, ക്ലീൻ കേരള എന്നീ ഏജൻസികളിൽ വഴി പരിശീലന നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

10. നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

2016ലെ ഖരമാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ, ആപത്ക്കരമായ മാലിന്യം, ബയോ മെഡിക്കൽ മാലിന്യം എന്നിവ ശേഖരണവും സംഭരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 16.05.2022ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1227/22/LSGD ഉത്ത പൊതുയിടങ്ങളിലേയും ജല സ്രോതസ്സുകളിലേയും മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർദ്ദേശങ്ങളടങ്ങിയ 26.04.2023ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി) നം. 922/2023 എൽ.എസ്.ജി.ഡി. നമ്പർ ഉത്തരവ്, യൂസ പിരിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ.ഉ.(സാധാ) നം. 789/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 31.03.2023, 100% വാതിര മാലിന്യ ശേഖരണവും എം.എസി.എഫ്, മിനി എം.സി.എഫ് എന്നിവയുടെ സ്ഥാപനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട (സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തിയ്യതി 20.05.2023 എന്നീ ചട്ടങ്ങളും ഉത്തരവുകളും പ്രകാരമാണ് പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യ ശേഖരണവും സംഭരണവും കൈമാറലും നടന്നു വരുന്നതെ പൂർണ്ണതോതിലുള്ള ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി ഇനിയും കൈവരിക്കുവാനായിട്ടില്ല.

11. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം.

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി അവരെ പങ്കെടുപ്പിച്ചും പ്രസിഡന്റിന്റേയും മെമ്പർമാരുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും ആഭിമുഖ്യത്തിൽ യോഗം കൂടി പ്രശ്ന ചർച്ച ചെയ്യുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കിവരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. താൽക്കാലിക എം സി എ

പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാലും വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണത്തിൽ മുഴുവൻ കുടുംബങ്ങളുടെ സഹക ഉറപ്പാക്കാനാകാത്തതും, 100 % യൂസർഫീ കളക്ഷൻ സാധ്യമാകാത്തതുമെല്ലാം ഹരിതകർമ്മസേന നേര പ്രധാന പരിമിതികളാണ്.

12. <u>എം. സി. എഫ്- അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ</u>

എ) എം. സി. എഫ്, മിനി എം. സി. എഫ് എന്നിവകളുടെ എണ്ണം (വേർതിരിച്ച്).	എം. സി. എഫ്- 1 മിനി എം. സി. എഫ്-1
ബി) എം. സി. എഫുകളിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ (വാഷിംഗ് & ബാത്തിംഗ് ഏരിയ, മുതലായവ).	ഉണ്ട്
സി) എം. സി. എഫുകളിൽ അഗ്നിശമന സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ടോ?	ഉണ്ട്
ഡി) മറ്റ് യന്ത്രസംവിധാനങ്ങൾ (ബെയിലിംഗ്, ഷ്രഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ).	ഇല്ല
ഇ) കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിനനുസൃതമായി എം. സി. എഫിന് സ്ഥലവിസ്തൃതിയുണ്ടോ?	ഉണ്ട്
എഫ്) എം. സി. എഫുകളിൽ ടിപ്പിംഗ് ഏരിയ, സ്റ്റോറേജ് എരിയ, സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ, മെഷീൻ ഏരിയ, അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയ എന്നിവയുണ്ടാ? ഉണ്ടെങ്കിൽ ആകെ വിസ്തൃതിയുടെ എത്ര ശതമാനം വീതം.	താൽക്കാലിക എം.സി.എഫിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാൽ സ്ഥലപരിമിതിയുണ്ട്

ജി) അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയിൽ അജൈവ മാലിന്യം എത്ര ദിവസം സൂക്ഷിക്കാനാകും	വിവരം ലഭ്യമായില്ല
എച്ച്) എം. സി. എഫിൽ ശുചിത്വം, ശുചിത്വ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിയ്ക്കാനാകുന്നുണ്ടോ?	ഉണ്ട്
ഐ) എം. സി. എഫുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എന്തെങ്കിലും സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങളുണ്ടോ? (ദുർഗന്ധം, കീടാണുബാധ, ജലമലിനീകരണം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുജനങ്ങളുമായുള്ള തർക്കം തുടങ്ങിയവ)	ഇല്ല
ജെ) മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്നതിൽ തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതിസംരക്ഷണവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി എം. സി. എഫിൽ മാലിന്യസംസ്കരണ പ്രോട്ടോക്കോളും സുരക്ഷാനടപടികളും സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടോ?	ഉണ്ട്

13). <u>മാലിന്യ കൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത</u>

വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ അതാത് ദിവസങ്ങളിലോ തൊട്ട ദിവസങ്ങളിലോ എം.സി.എഫിലേക്ക് മാറ്റുന്നുണ്ട്. എം. എസി. എഫിൽ സംഭരിക്കപ്പെടു വേർതിരിക്കുന്നതുമായ മാലിന്യം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ശേഖരിച്ച് കൊണ്ടുപോകുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത നിന്നും ലഭ്യമായ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിൽ ശേഖരിച്ചതും കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് കൈ ചെയ്തതുമായ മാലിന്യത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	44246 കി. ഗ്രാം
തരം തിരിക്കാതെ നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	വിവരം ലഭ്യമായില്ല
ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് മാലിന്യം വിറ്റ വകയിൽ ലഭിച്ച തുക	58978 രൂപ
ലെഗസി മാലിന്യം ഏറ്റെടുത്ത വകയിൽ കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുക	ഇക്കോഗ്രീൻ-269416 ക്ലീൻ കേരള – 100000 **ആകെ- 369416**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും സംഭരിക്കുകയും കൈയൊഴിയുകയും ചെയ്യുന്ന ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനം വലിയ പുരോഗതി ഉണ്ടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്ന അടാട്ട് പഞ്ചായത്തിൽ വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണവും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം വേർത കൈമാറുന്നതിലും വേണ്ടത്ര പുരോഗതി പ്രകടമാകുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ശേഖരിക്കുന്ന മാല വേർതിരിക്കുന്നതിന് കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്. എല്ലാ വീടുകൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങ നിന്നും യൂസർ ഫീ പിരിക്കൽ, എം.സി.എഫിന് സ്വന്തമായ കെട്ടിട സൗകര്യമൊരുക്കൽ, പൊതുയിടങ്ങ മാലിന്യ സംഭരണ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കൽ മുതലായ ലക്ഷ്യങ്ങൾ കൈവരിക്കുന്നതി പഞ്ചായത്തിന് ഇനിയും മുന്നോട്ടു പോകാനുണ്ട്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ തൻവർഷം ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

തൻവർഷം സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ തുക അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	600
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
3	ആകെ	600
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	600

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-12 പ്രകാരം 420800101 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 600 രൂപ സ്ഥിരനിക്ഷേ ഉള്ളതായി ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല.

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെയും വിശദവിവരം.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക(ലെഡ്ജർ പ്രകാരം)	വരവ്	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
						മുതൽ	പലിശ	
KURDFC ലോൺ	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	73709	0	73709	782291		0

ലെഡ്ജർ പ്രകാരം (330500201) ലോണിനത്തിൽ വർഷാരംഭത്തിൽ 73709 രൂപ മാത്രമാണ് തിരിച്ചടവാ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്നതെങ്കിലും 782291 രൂപ ലോണിനത്തിൽ വികസന ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്ന സമ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി വിവരം ഖണ്ഡിക 1-39 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	പേജ് നം	വിഷയം
2001-02	3.1	2006-07	3.53.3(6)	77	അറ്റകുറ്റപ്പണി
2002-03	3.1	2006- 07	3.53.3(7)	77	അറ്റകുറ്റപ്പണി
2003-04	3.10	2006- 07	3.53.3(8)	77	അറ്റകുറ്റപ്പണി
2003-04	3.9	2006- 07	3.53.4(11)	77	ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ്

2014-15	2.1	2016-17	Annex 4	180	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

4-8 ചാർജ്ജ് / സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 4-10 പ്രകാരം സർചാർജ്ജ് നടപടികളുള്ള ഖണ്ഡികകൾ ഉണ്ട്. എന്നാൽ അതി
വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	57737899
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	73346237
ആകെ	131084136
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	52186021
നീക്കിയിരിപ്പ്	78898115
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1610079

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാര
വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്ന്
ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി) <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	19,575	വേണുഗോപാൽ, സെക്രട്ടറി
1-31	81,330	ഡോ. രേഖ പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
1-33	6,19,258	വേണുഗോപാൽ, സെക്രട്ടറി
1-36	1,33,000	വേണുഗോപാൽ, സെക്രട്ടറി
1-37	2,69,416	വേണുഗോപാൽ, സെക്രട്ടറി
1-38	4,87,500	വേണുഗോപാൽ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	**1610079**	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വി</u>

ഇല്ല

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഇല്ല

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ</u>
<u>മേൽവിലാസവും</u>

ഇല്ല

(എഫ്) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ</u>
<u>മേൽവിലാസവും</u>

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ. രേഖ പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി, അടാട്ട്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പോർക്കുളം പി.എച്ച്.സി	പുതിയേടത്ത് ഹൗസ്, തോളൂർ പി. ഒ, പരപ്പൂർ

വേണുഗോപാൽ, സെക്രട്ടറി	സേവനത്തിൽ നിന്നും വിരമിച്ചു	20/86/1, കൃഷ്ണകൃപ, ടെമ്പിൾ റോഡ്, പൂത്തോൾ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഏറ്റവും ഒടുവിൽ നടത്തിയ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ നമ്പർ	റിമാർക്ക (CAR/CASE/CH
1	1997-98	KSA-TSR (P1)-1665(1)/22 തീ. 17.09.22	1	42	SCH
2	1998-99		2	41, 50	SCH
3	2001-2002		1	3-1	CAR
4	2001-02 (ജനകീയാസൂത്രണം)		3	4(1)(2)(4)	SCH
				8(3)	
				11	SCH
5	2002-03		2	3-1	CAR
				3-5 (1,2,3,4,5)	
6	2003-04		4	3-9, 3-10, 3-16, 3-18	3-9 CAR
7	2007-08		2	3-4, 3-5	
8	2011-2012		4	1-5, 3-1, 3-8, 3-13	
9	2012-13		5	2-2എ, 3-2, 3-3, 3-9, 3-10	
10	2013-14		3	2-6, 3-1, 3-5 ബി	
11	2014-15		7	2-1, 2-8, 3-6, 3-7, 3-8, 3-10, 3-12	
12	2015-16		3	2-5, 2-12, 3-7	
13	2016-17		3	2-4, 3-7, 3-13	
14	2017-18		5	2-2, 2-4, 3-2, 3-4, 3-14	

15	2018-19	KSATSR(P1) 965/2020 തീ. 07.01.2021	20	1-9,1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-17, 1-19, 1-20, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 3-1	
16	2019-20	KSATSR(P1) 987/2022 തീ. 05.07.2022	17	1-23, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-40, 1-41, 1-43, 1-44, 1-49	
17	2020-21	KSATSR(P1) 988/2022 തീ. 05.07.2022	19	1-19, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-31, 1-32, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-40, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 1-46,	
18	2021-22	കെഎസ്എ-ടിഎസ്ആർ-പി1)2052/2022/ 23/12/2022	20	1-10, 1-13, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34	
19	2022-23	കെഎസ്എ-ടിഎസ്ആർ-പി1)1926/2023/ 23/12/2023	34	1—1, 1-3, 1-5, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39	
	ആകെ		**155**		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 31-07-2024 and submitted on 01-08-2024 , 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 Adat 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 Adat Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 21/12/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Treasury account no:799013000000836 shows negative balance (-98648) in balance sheet schedule B-17

2. According to the Income & Expenditure account (Schedule I-6, I-14(a)), the total income and revenue expenditure of the employment guarantee scheme is Rs. 56,66,410. However, according to the records of the employment guarantee scheme, the total expenditure is Rs. 1,69,09,786. The amount of Rs. 1,12,43,376 directly given to the beneficiaries has not been included in the annual accounts.

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

1. Error in the formula for calculating excess of income over expenditure resulted in discrepancy in the value calculated as Gross Surplus/(deficit) of income over expenditure in the Income and Expenditure Account.

- Amount included in the Income and Expenditure Account is Rs. 10797963
  as against the real value of Rs. 10855621

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Grant amount shown as liability in Balance sheet does not match with bank account opened for the specific grant.

Balance sheet schedule B-4			Balance sheet schedule B-17		
Head	Item	Amount	Head	Bank Account	Amount
320100204	Health Grant towards conversion of PHCs and sub centers into Health & Wellness centers	466611	450240149	Canara Bank-110049019406	436586

2. Under the heading 412010101 Capital Work In Progress, there is a balance of Rs. 22,97,691 as of 31.03.2024. However, no entries have been made under this heading for the years 2022-23 and 2023-24. The reason for this is that the various projects for which part bills were issued have not been recorded as assets/expenses in the annual accounts, and the information regarding these part-billed activities for the year 2023-24 has not been recorded under the above heading. When preparing the annual accounts for the year 2024-25, necessary steps should be taken to reconcile the balance under the heading 412010101 Capital Work In Progress.

3. As per the Balance Sheet Schedule B-15, there are arrears to be collected in Property tax. However no Provision for Doubtful receivables were made, based on the outstanding period of arrears of Tax and Non Tax income as stipulated in G.O.(Ms) 152/2011/LSGD dt. 26/7/2011, Kerala panchayath Raj Accounts Rules 2011, Rule 58(4)(h) in the Income and Expenditure Account.

4. The amount booked as Capital contribution in the Balance sheet schedule B3 as on 31.03.2024 is found to be same as that on 31.3.2023. This has arisen as a result of not booking the value of work done, from special purpose grants including Development fund, Central finance commission grant in the Head Capital contribution. Booking capital expenditure from Grants as income inturn results an increase of surplus as calculated from Income and expenditure account. This is against the accounting Principles put forth in G.O.(Ms.) 152/2011/LSGD dt.26/7/2011. For example, an amount of Rs 1519595 used for asset creation using the CFC Tide fund is treated as revenue income of the institution.

5. According to the Balance Sheet Schedule B-18, the amounts advanced to various agencies for deposit works are listed below.

Code	Heading	Amount
460500201	Advance to implementing agencies - Deposit with KWA	5,642,212
460500202	Advance to implementing agencies - Deposit with KSEB	2,007,430

Upon reviewing the ledger, it shows a transfer of Rs. 1,981,548 under the heading 460500202 and Rs. 5,642,212 under the heading 460500202 as on 01.04.2022. Since the advance register has not been maintained, there is no information available regarding which projects the advance payments were made for and which ones still need to be adjusted. . For the activities for which advance deposits were given and completed, the relevant utilization certificates should be obtained, and the advance amounts should be recorded under the appropriate asset/expense headings.

6. According to the Balance Sheet Schedule B-7, Deposits Received, the details of the outstanding amounts under the liability headings are provided below:

Code	Heading	Amount
340100102	Suppliers EMD	45,448
340100103	Bidders EMD	37,850
340100201	Contractors security deposit	12,325
340100202	Suppliers security deposit	14,595
340100301	Contractors retention	60,931
340200106	Deposits received for halls and auditoriums	171,000
340200102	Auction Deposit	154,070
340200101	Rent Deposit	364,809

As per the Kerala Financial Code Volume 1, Article 282, deposits that are not claimed within three years after the due date should be transferred to the Panchayat Fund. Since the deposit register has not been maintained and verified in a timely manner, the details of the amounts recorded under the above deposit headings are not available. An audit enquiry (21/09.12.2024) requesting the details of the time barred amounts in the above list, has not received a response.

The deposit amounts listed in the table above should be reviewed, and the amounts time barred should be transferred to the panchayat fund.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

1. Net increase/decrease in cash flow (Rs.21160216) does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (Rs. -1179519).

e. Comments relating to Ratios

1. Key ratios are not included as part of Annual Financial statement.

f. Comments relating to Notes to accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue from buildings, profession tax- traders, Profession Tax-Institutions , License fees For Factories, Traders, Entrepreneurs And Other Services & Rent from Buildings.

2. Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for all journal vouchers.

3. Upon reviewing the Property Tax Advance ledger account for the year, it was found that the advance amount has been artificially increased through journal vouchers. However, there are no supporting sub-vouchers, worksheets, or procedures available for the recorded increase, which can be accepted for verification. The details of the vouchers that caused the increase are provided below.

A) Residential

S.No	Journal Voucher	Date	Amount
1	42301271	31.03.2024	13,513
2	42301272	31.03.2024	2,194

B) Non-Residential

S.No	Journal Voucher	Date	Amount
1	42301271	31.03.2024	3,136

4. According to the Income & Expenditure Account (I-18, I-19), the amounts recorded under the heading 'Prior Period Item' in the following ledgers, including the amounts written off through journal vouchers, the amounts adjusted as income, and the correction entries, have not been supported by accepted vouchers, records, or worksheets that substantiate the entries for audit. Therefore, it has not been possible to confirm whether the entries made in the ledgers listed below are legally compliant or legitimate.

Heading (Income & Expenditure Account, Schedule I-18, I-19)

Ledger balance as of 31.03.2024:

Code	Heading	Amount
190100101	Prior period Income - Property Tax	1,282
290800501	Prior period - Programme expenses	20,829

j. <u>Comments relating to Contra Vouchers.</u>

Nil

k. <u>Comments relating to Bank Reconciliation Statement</u>

An amount of Rs.77679 is shown as Directly credited by bank in the reconciliation statement.

(Account Number : 67381821038, State Bank Of India, Adat)

Date	Amount
04.04.2023	2803
14.07.2023	14337
23.08.2023	53535
23.08.2023	4654
13.10.2023	500
17.10.2023	1850
Total	77679

It may be ascertained whether these credits belong to the concerned Panchayat and if so it may be accounted under suitable Head. Since no steps are taken even though annual accounts are finalized after several months after its entry in the bank passbook, these receipts have been omitted from the Annual accounts of 2023-24.

l. <u>Comments relating to Demand, Collection and Balance Register</u>

1. DCB Statement of Property Tax (Both Residential and Non-residential) does not match with accounts.

- **Collection of Property Tax**

Residential

	Collection
As per Register	4935565
As per Accounts	4921023

Non-residential

	Collection
As per Register	4485816
As per Accounts	4482109

- **Property Tax Arrear**

Residential

	Demand	Collection
As per Register	486041	21752
As per Accounts	485023	19310

Non-Residential

	Demand	Collection
As per Register	9385813	3671645
As per Accounts	9385957	3671639

- **Library Cess**

	Collection
As per Register	659707

As per Accounts	660664

- **Advance Collection Of Property Tax**

Sl No	Item	As per Accounts	As per Register
1	Advance collection of revenues - Property tax on Residential building	561241	582420
2	Advance collection of revenues - Property tax on Non-Residential building	243550	215970

2. Registers are not maintained for receipts included in RP-3, RP-4, RP-5 schedules.

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

1. The following demand registers are not periodically reconciled with the corresponding ledgers

- Profession tax demand register (Employees)
- Profession tax demand register (Institution)
- License Register

- Paramedical Institution Register
- Building Permit register
- Rent Register

2. Correctness of entries made in schedules namely B-4, B-5, B-7, B-12, B-18, RP-30, RP-33, RP-49 of accounts could not be verified due to non maintenance of Advance / Deposit /Investment/ Appropriation Control Registers

Deputy Director

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ അടാട്ട് 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, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3
വാർഷികകണക്കുകളിലെ സംക്ഷിപ്തം

Adat Grama Panchayat
BALANCE SHEET

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	79414530.50
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	9676.00
312000000	Reserves	B-3	59500624.00
	Total Reserve & Surplus		**138924830.50**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	20234981.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**20234981.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**0.0**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	961015.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3984758.50
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**4945773.50**
	TOTAL LIABILITIES		**164105585.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	6707292.00

410000000	Fixed Assets	B-11	6707292.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2297691.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	2726267.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	14710010.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	74197322.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-40755811.00
	Total Fixed Assets		**59882771.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	600.00

Digitally signed by REJI K
Date: 2024.08.01 14:00:4
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**600.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	15721786.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	78898115.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	9602313.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**104222214.00**
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**164105585.00**

Adat Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	21129310.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1520198.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	10796816.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	125450.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	107509526.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	351125.00
180000000	Other Income	I-9	0.0
190000000	Prior Period Income	I-19	4582.00
	Total Income		**141432425.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12301399.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1231667.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	9076899.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	708597.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6933420.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	36458361.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	3604819.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in	I-14(C)	4635723.00

	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	49206200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1030687.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

Digitally signed by REJI K
Date: 2024.08.01 14:01:0
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	5422443.00
	Total Expenditure		**130610215.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**10822210.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**10797963.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-28829.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-24247.00**

Adat Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	57627716.00
Cash	Cash	RP-40(a)	110183.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	8091938.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	463000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	10368152.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	125450.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	14696100.00
171000000	Interest Earned	RP-9	351125.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	3300.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	8000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	12365024.00
415000000	Annual Plan - Capital Expence (Infrastructure sector)	RP-42	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	24967275.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	26000.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	360809.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1520064.00
	Grand total		**131084136.00**
	PAYMENTS		
	Operating		

220000000	Administrative Expenses	RP-13	2830.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	90.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	15635.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	9617152.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1381585.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	512237.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	40656492.00
	Closing Balance		

Digitally signed by REJI K
Date: 2024.08.01 14:01:1
Reason: Approval
Location: Kerala

Bank	Bank	RP-40(b)	78396022.00
Cash	Cash	RP-40(b)	502093.00
	Grand Total		**131084136.00**

DEPUTY DIRECTOR