



**കേരള സർക്കാർ**  
**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**  
**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**  
**2023-2024**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**  
**തൃശ്ശൂർ - 680020**

**ഇ-മെയിൽ: [dotsr.ksad@kerala.gov.in](mailto:dotsr.ksad@kerala.gov.in)**  
**ഫോൺ : 0487-2331249**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി  
7)1699/2024കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്  
വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
തൃശ്ശൂർ - 680020  
തീയതി: 21/12/2024  
ഇ-മെയിൽ:  
dotsr.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്  
സർ,**വിഷയം : കൈപ്പമംഗലം 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 കൈപ്പമംഗലം 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-പരിശോധനാരിതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച് ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരിതിയും 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, തൃശ്ശൂർ.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി  
7)1699/2024

തീയതി: 21/12/2024

**തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കൈപ്പമംഗലം 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-10-2023 മുതൽ 03-12-2024 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. 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 22 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 10-12-2024 തീയതിയിലെ 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:**

സിനിലാൽ എം. ജി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)  
ജോമോൻ ഇ. കെ (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)  
സുമ വി. കെ (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)  
ബിന്ദു സി. വി (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)  
സഹന എൻ. എസ് (ഓഡിറ്റർ)

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

| പേര്          | ഔദ്യോഗിക പദവി         | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---------------|-----------------------|--------------|-------------|
| ശോഭന രവി      | പ്രസിഡന്റ്            | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| അശോക് കുമാർ   | സെക്രട്ടറി            | 01-04-2023   | 20-04-2023  |
| ഒഴിവ്         | സെക്രട്ടറി            | 21-04-2023   | 23-04-2024  |
| രതീഷ് പി. എസ് | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 24-04-2023   | 11-05-2023  |
| അശോക് കുമാർ   | സെക്രട്ടറി            | 12-05-2023   | 11-07-2023  |
| സുനിൽ ആർ      | സെക്രട്ടറി            | 12-07-2023   | 25-08-2023  |

|               |                       |            |            |
|---------------|-----------------------|------------|------------|
| മധുസൂദനൻ      | സെക്രട്ടറി            | 26-08-2023 | 26-08-2023 |
| രതീഷ് പി. എസ് | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 27-08-2023 | 24-01-2024 |
| ഗിരിജ ജെ      | സെക്രട്ടറി            | 25-01-2024 | 31-03-2024 |

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര്           | ഉദ്യോഗപ്പേര്                         | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|----------------|--------------------------------------|--------------|-------------|
| രാധിക          | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ               | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| കൃഷ്ണ വി. ആർ   | കൃഷി ഓഫീസർ                           | 01-04-2023   | 03-06-2023  |
| ഒഴിവ്          | കൃഷി ഓഫീസർ                           | 04-06-2023   | 04-06-2023  |
| സിനിൽ പി. എസ്  | കൃഷി ഓഫീസർ                           | 05-06-2023   | 31-03-2024  |
| മുഹമ്മദ് റഫീഖ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)              | 01-04-2023   | 06-07-2023  |
| റഹ്മത്ത് ബീഗം  | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)              | 07-07-2023   | 31-03-2024  |
| സുമയ്യ         | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)            | 01-04-2023   | 11-12-2023  |
| അഭിലാഷ്        | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)            | 12-12-2023   | 31-03-2024  |
| ആവണി അനിൽ      | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW       | 01-04-2023   | 11-05-2023  |
| ഒഴിവ്          | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW       | 12-05-2023   | 17-05-2023  |
| പ്രീതി സി. ഡി  | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW       | 18-05-2023   | 14-07-2023  |
| ഒഴിവ്          | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW       | 15-07-2023   | 18-07-2023  |
| അരുൺ സേവിയർ    | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW       | 19-07-2023   | 31-03-2024  |
| ജിതേന്ദ്രകുമാർ | വെറ്ററിനറി സർജൻ                      | 01-04-2023   | 03-07-2023  |
| രാകേഷ് പി. ഡി  | വെറ്ററിനറി സർജൻ                      | 04-07-2023   | 31-03-2024  |
| അതുല്യ         | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ                  | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| സിജി എം. ആർ    | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)        | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| അശ്വിൻ രാജ്    | ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ            | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| ബീന വി. എസ്    | വി.ഇ.ഒ (കൈപ്പമംഗലം സർക്കിൾ)          | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| സജിത എം. ടി    | വി.ഇ.ഒ (കൂരിക്കുഴി സർക്കിൾ)          | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| സജിത എം. ടി    | വി.ഇ.ഒ (ചളിങ്ങാട് സർക്കിൾ) (ചാർജ്ജ്) | 01-04-2023   | 29-11-2023  |
| ഷൈന വി. എസ്    | വി.ഇ.ഒ (ചളിങ്ങാട് സർക്കിൾ)           | 30-11-2023   | 11-12-2023  |
| സജിത എം. ടി    | വി.ഇ.ഒ (ചളിങ്ങാട് സർക്കിൾ) (ചാർജ്ജ്) | 12-12-2023   | 06-01-2024  |
| ഷൈന വി. എസ്    | വി.ഇ.ഒ (ചളിങ്ങാട് സർക്കിൾ)           | 07-01-2024   | 31-03-2024  |
| ജെബി           | ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്,                       | 01-04-2023   | 31-07-2023  |

|        |                                                         |            |            |
|--------|---------------------------------------------------------|------------|------------|
|        | ജി.എം.എൽ.പി.എസ്.<br>ചളിങ്ങാട് നോർത്ത്                   |            |            |
| ദിനകരൻ | ഹെയ് മാസ്റ്റർ,<br>ജി.എം.എൽ.പി.എസ്.<br>ചളിങ്ങാട് നോർത്ത് | 01-08-2023 | 31-03-2024 |

**ഉള്ളടക്കം**

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1                                                                                                                 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1       | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്                                                                                                | 1-1          |
| 2       | ഇൻവെന്റ്മെന്റുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല                                                                | 1-1-1        |
| 3       | വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി                                                     | 1-1-2        |
| 4       | മുഴുവൻ പലിശയും ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല                                                                    | 1-1-3        |
| 5       | വാർഷിക കണക്ക് , സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക- ചെലവ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല                                                   | 1-1-4        |
| 6       | മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുക റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി                                                           | 1-1-5        |
| 7       | B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17 ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല                                                            | 1-1-6        |
| 8       | ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                                                          | 1-1-7        |
| 9       | രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർണ്ണമല്ല                                                                                                | 1-1-8        |
| 10      | Liability In Respect Of Stale Cheque-തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല                                                           | 1-1-9        |
| 11      | വസ്തുനികുതി-വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല                                                   | 1-1-10       |
| 12      | അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല                                    | 1-1-11       |
| 13      | കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല                                                                    | 1-1-12       |
| 14      | ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന സാങ്കല്പികമായി വർദ്ധിപ്പിച്ച അഡ്വാൻസ് തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല                                         | 1-1-13       |
| 15      | ജേണൽ വൗച്ചർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല                                                                                          | 1-1-14       |
| 16      | പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                                                                        | 1-1-15       |
| 17      | അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                                                 | 1-1-16       |
| 18      | Capital Contribution ശീർഷകത്തിലേക്ക് തുക മാറ്റിയിട്ടില്ല                                                               | 1-1-17       |
| 19      | ബജറ്റ്                                                                                                                 | 1-2          |
| 20      | ഫണ്ട് വിനിയോഗം                                                                                                         | 1-3          |
| 21      | പദ്ധതി അവലോകനം                                                                                                         | 1-4          |
| 22      | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി                                                                                                     | 1-5          |
| 23      | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ                                                                                                         | 1-6          |
| 24      | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന                                                                                                  | 1-7          |
| 25      | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം                                                                                                    | 1-8          |
| 26      | അൺഏയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല                                                   | 1-9          |
| 27      | ടർഫുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്                                                                            | 1-10         |
| 28      | മൊബൈൽ ടവർ - മുഴുവൻ തറവിസ്തീർണ്ണം കണക്കിലെടുക്കാതെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു                                            | 1-11         |
| 29      | മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ നിർമ്മാണം - തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്                                                          | 1-12         |
| 30      | കെട്ടിടങ്ങളുടെ റെഗുലറൈസേഷൻ - നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്                                                                | 1-13         |
| 31      | സ്വഭാവ വ്യതിയാനം നടത്തിയ ഭൂമിയിലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് - ചട്ടപ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് അടവാക്കിയിട്ടില്ല             | 1-14         |
| 32      | സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു                                                                            | 1-15         |
| 33      | സ്ഥിരനിക്ഷേപം-പരിശോധനക്ക് ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല                                                            | 1-16         |
| 34      | പ്രഭാത ഭക്ഷണം- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല, ചെലവ് തുക 594600 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                         | 1-17         |
| 35      | തൃപ്യാത പരീക്ഷ-രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല, ചെലവ് തുക 34500 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                          | 1-18         |
| 36      | എസ്.എസ്.കെ പ്രൊജക്ടിന് എസ്.സി.പി ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക വകയിരുത്തി നൽകി. എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ | 1-19         |

|                          |                                                                                                               |      |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|                          | വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കണം                                                                                        |      |
| 37                       | അതിദരിദ്രർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല                                                           | 1-20 |
| 38                       | ആശ്രയ ഭവനനിർമ്മാണം-പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല                                                           | 1-21 |
| 39                       | ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകിയത്- ധനവിനിയോഗ/പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല     | 1-22 |
| 40                       | വിസ്‌മയതീരം പദ്ധതി- തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്                                                             | 1-23 |
| 41                       | ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോ- കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പിൽ ഇൻഷുർ ചെയ്യണം.                                               | 1-24 |
| 42                       | ലൈഫ് പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല                                                             | 1-25 |
| 43                       | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണം.                       | 1-26 |
| 44                       | മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഗുണമേന്മ പരിശോധന - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല                                   | 1-27 |
| 45                       | മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം- തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം                                                  | 1-28 |
| 46                       | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി സിമെന്റിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയത്- തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം.                                  | 1-29 |
| 47                       | മത്സ്യതൊഴിലാളികൾക്ക് വല വാങ്ങി നൽകൽ -മത്സ്യഫെഡ് വ്യാസസ്റ്റോറിന് തുക മുൻകൂർ നൽകുന്നു                           | 1-30 |
| 48                       | ലാപ്പ്ടോപ്പും, പ്രിന്ററും വാങ്ങൽ-പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല                               | 1-31 |
| 49                       | ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ് പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല                                                             | 1-32 |
| 50                       | ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം- അപാകങ്ങൾ                                    | 1-33 |
| 51                       | റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം.                                                  | 1-34 |
| 52                       | സ്വകാര്യ ഭൂമിയിലെ നിർമ്മാണം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നതിന് തീരുമാനമെടുത്തത് - തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കണം  | 1-35 |
| 53                       | കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്ന് ,പാലിയേറ്റീവ് സാമഗ്രികൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല                  | 1-36 |
| 54                       | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്‌ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-37 |
| 55                       | ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകനം                             | 1-38 |
| ഭാഗം 2                   |                                                                                                               |      |
| --- No Records Found --- |                                                                                                               |      |
| ഭാഗം 3                   |                                                                                                               |      |
| --- No Records Found --- |                                                                                                               |      |
| ഭാഗം 4                   |                                                                                                               |      |
| 1                        | സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം                                                                  | 4-1  |
| 2                        | ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ                                                                  | 4-2  |
| 3                        | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്                                                                                           | 4-3  |
| 4                        | വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്                                                                                        | 4-4  |
| 5                        | സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ                                                                                             | 4-5  |
| 6                        | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി                                                                                              | 4-6  |
| 7                        | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം                                                    | 4-7  |
| 8                        | ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം                                                                               | 4-8  |
| 9                        | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം                                                                                          | 4-9  |
| 10                       | തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ                                                                             | 4-10 |
| അനുബന്ധം                 |                                                                                                               |      |
| 1                        | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം                                                                                          |      |
| 2                        | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം                                                                            |      |

3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

**ഭാഗം -1**  
**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ക്ലൈംഗുലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 22.07.2024 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 23.07.2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ക്ലൈംഗുലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2024 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വ്യക്തതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്നു ന്യായമായ റെപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത നടപിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസറ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

**വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ക്ലൈംഗുലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ  
തീയതി : 21.12.2024

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

**1-1-1 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല**

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B12 പ്രകാരം 31.3.24 ൽ 80621364 രൂപയുടെ നിക്ഷേപമുണ്ട്. നീക്കിയിരിപ്പ് പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ, സ്ഥിരനിക്ഷേപ രസീതുകൾ/സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പുകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല. കൂടാതെ സ്ഥിരനിക്ഷേപ രജിസ്റ്ററിലും വ്യക്തമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല. ആയതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

**1-1-2 വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി**

പ്രൊജക്ട് നം.283/24 - ചളിങ്ങാട് കാളമുറി റോഡിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ മാറ്റിയിടുന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ 660000 രൂപയുടെ അഡ്വാൻസിൽ 145441 രൂപ മാത്രമാണ് അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 514559 രൂപ ആസ്തി ശീർഷകത്തിലാണ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| വാച്ചർ നമ്പർ/<br>തീയതി | തുക    | ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം                                                              |
|------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 42300676/<br>12.12.23  | 145441 | 460500201<br>Advance To Implementing Agencies - Deposit<br>With Kerala Water Authority |
| 42301368/<br>22.12.23  | 514559 | 414120008<br>Public Drinking Water Programmes- Pipe Line                               |

മേൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിച്ച് 391780 രൂപയുടെ യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കുകയും ബാക്കി തുകയായ 268220 രൂപ 25.5.24 തീയതിയിലെ 802907 നമ്പർ ചെക്ക് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ച് ശരിയായ തുകയ്ക്കുള്ള ആസ്തി രേഖപ്പെടുത്തി 2024-25 വർഷം ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-3 മുഴുവൻ പലിശയും ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല**

സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റുകൾ വരവ് വെക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ (Federal Bank ( EGramaswaraj) -15170100298383)) ബാങ്ക് ബുക്ക്, പാസ് ബുക്ക് എന്നിവ പ്രകാരം പലിശ ഇനത്തിൽ ആകെ 253765 രൂപ വരവുണ്ട്. ആയതിൽ 53496 രൂപ സി എഫ് സി ട്രൈഡ് ഗ്രാന്റിന്റെ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലും 123137 രൂപ സി എഫ് സി ബേസിക് ഗ്രാന്റിന്റെ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലും ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 77132 രൂപ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പലിശ ഇനത്തിലുള്ള തനത് വരവായാണ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത തുക 2024-25 വർഷത്തിൽ ജേർണൽ എൻട്രി മുഖേന ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-4 വാർഷിക കണക്ക്, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക- ചെലവ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല**

താഴെ ചേർത്ത ഗ്രാന്റിന്റെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

| ഫണ്ടിനം                            | ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ ഐ-6 പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് | സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് | വ്യത്യാസം |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| സി എഫ് സി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം | 9417039                                                | 9663665                              | 246626    |
|                                    | 5036450                                                | 4847280                              | 189170    |

**1-1-5 മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുക റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി**

മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് Income And Expenditure Account പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനഫലം, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തികനില എന്നിവയെ ബാധിക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്                                               | വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി | തുക    | ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം                                                                                        | ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം |
|------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 1          | Project No. 111/24- Purchasing Essential Items To MCF               | 42301015/ 28.3.24   | 66330  | 251130404 Waste Management - Collection And Sorting Of Plastic Waste                                             | ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം            |
|            |                                                                     | 42301070/ 31.3.24   | 24990  | 251130403 Sanitation And Waste Management- Public Programmes- Despatch The Wastes To Processing Places           |                                 |
|            |                                                                     | 42300954/ 18.3.24   | 14999  |                                                                                                                  |                                 |
| 2          | PROJECT NO. 143/24 - PURCHASE OF TROLLEY FOR HARITHAKARMASENA (CFC) | 42300682/ 16.12.23  | 333015 | 251130403 Sanitation And Waste Management- Public Programmes- Despatch The Wastes To Processing Places           | ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം            |
|            |                                                                     | 42300704/ 26.12.23  | 3000   |                                                                                                                  |                                 |
| 3          | 182/24 SMART LIBRARY                                                | 42301136/ 29.4.23   | 50000  | 251101101 Infrastructure For Reading Rooms, Libraries And Grama/Ward Sabha Centres-Increasing Library Facilities | ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം            |

|   |                                                                |                   |         |                                                   |                      |
|---|----------------------------------------------------------------|-------------------|---------|---------------------------------------------------|----------------------|
|   |                                                                |                   |         | Of Local Self Government Institutions             |                      |
| 4 | ProjectNo.206/24 Hassancolony Road Balance Portion Tile Paving | 42300327/14.8.23  | 181398  | 252110004 Roads-Concreting                        | ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം |
| 5 | ProjectNo.206/24- APJ ROAD BALANCE PORTION INTERLOCKING        | 42300523/21.10.23 | 87629   | 252110004 Roads-Concreting                        | ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം |
| 6 | Pro.No. 245 /24-Mcf Chuttumathil (CFC TIED)                    | 42300524/25.10.23 | 1710106 | 252120102 Other Buildings-Renovation Of Side Wall | ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം |
|   |                                                                | 42300862/28.2.24  | 286353  |                                                   |                      |

1-1-6 B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17 ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/2024 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/2024 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാക്കാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

| ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 |           |                             |         | ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17 |                             |         |
|----------------------------|-----------|-----------------------------|---------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
| ക്രമ നമ്പർ                 | ശീർഷകം    | ഇനം                         | തുക     | ശീർഷകം                      | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്            | തുക     |
| 1                          | 320100198 | Grant From Suchitwa Mission | 97188   | 450210101                   | IDBI(0001)                  | 0       |
| 2                          | 320200104 | CFC Basic Grant             | 4701439 | 450210101                   | Federal Bank 15170100298383 | 8816748 |
|                            | 320200113 | CFC Tied Grant              | 4558623 |                             |                             |         |
|                            |           | ആകെ                         | 9260062 |                             |                             |         |

തുകകൾ വരും വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.

| ക്രമ നമ്പർ | ശീർഷകം    | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്                   | 31.03.2024 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് |
|------------|-----------|------------------------------------|------------------------------|
| 1          | 450210101 | KGB Covid Donation 402881011059225 | 254038                       |
| 2          | 450210101 | KGB Bhavananidhi 40288101038116    | 5833                         |

മേൽ അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിച്ച് നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളിൻ മേൽ ഉചിത നടപടി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-1-8 രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർണ്ണമല്ല

1)ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് ലഭിച്ച തിയ്യതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 1253879 രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 282 (5)(c)(d) പ്രകാരം തിരിച്ചു നൽകേണ്ട കാലയളവിനുശേഷം മൂന്ന് വർഷത്തിലധികം അവകാശപ്പെടാത്ത ഡെപ്യൂസിറ്റുകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

2)അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശങ്ങളും അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 10947640 രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-9 Liability In Respect Of Stale Cheque-തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ "Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം 46)). ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

| ബാങ്ക്                                             | വൗച്ചർ നം. | തീയതി    | തുക |
|----------------------------------------------------|------------|----------|-----|
| Federal Bank (E Gramaswaraj)-<br>(15170100298383)  | 22300539   | 19.9.23  | 609 |
| Kerala Gramin Bank (Own Fund)-<br>(40288100102101) | 22300887   | 26.12.23 | 295 |

#### 1-1-10 വസ്തുനികുതി-വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റേയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

തന്വർഷം- വസ്തുനികുതി-റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                       | കളക്ഷൻ                                                     |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം         | 4142114                                                    |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 4369345<br>(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45) |

തന്വർഷം-വസ്തുനികുതി -നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                       | കളക്ഷൻ                                                     |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം         | 3224626                                                    |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 2995269<br>(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45) |

കുടിശ്ശിക-റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                       | ഡിമാന്റ്                                                                      |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം         | 13649                                                                         |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 5690<br>*(2022-23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)<br>(2735+3240=5975/105*100) |

കുടിശ്ശിക-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

|                               | ഡിമാന്റ് |
|-------------------------------|----------|
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം | 95063    |
| വാർഷികകണക്കിലെ                | 63740    |

|                            |                                                                             |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| വിവിധ പത്രികകൾ<br>(പ്രകാരം | (2022-23 ലെ ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ്<br>ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)<br>*(20023+46905=66928/105*100) |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|

**1-1-11 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല**  
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (എഫ്))

**1-1-12 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല**  
വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല  
കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 22118042 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -11399764 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

**1-1-13 ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന സാങ്കല്പികമായി വർദ്ധിപ്പിച്ച അഡ്വാൻസ് തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല**  
തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ട് പരിശോധിച്ചു.അതിൽ 4583 രൂപ കാഷ് ആയോ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവായി ലഭിച്ചതല്ല എന്നും "Prior Period Items" എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചതായും കാണുന്നു.ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യാതൊരു സബ് വൗച്ചറുകളും,വർക്ക് ഷീറ്റുകളും,നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.ഇപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്ര.ന | ഇനം            | ജേണൽ വൗച്ചർ നം/തീയതി | തുക  |
|-------|----------------|----------------------|------|
| 1     | റെസിഡൻഷ്യൽ     | 42301108/31.3.24     | 4128 |
| 2     | നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ | 42301109/31.3.24     | 455  |

**1-1-14 ജേണൽ വൗച്ചർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല**  
കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.(പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-15 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**  
ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ 1015182 രൂപ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്.എന്നാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 ,കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പാദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1-16 അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**  
അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്, അസസ്സ്‌മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്‌മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ കയ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 വർഷത്തെ അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി-നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഓരോ തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| വരുമാന ശീർഷകം                                       | ജേണൽ വൗച്ചർ നം./തീയതി | ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|
| 110100101-Property Tax On Residential Buildings     | 42301086/31.3.24      | 4209630                                   |
| 110100102-Property Tax On Non Residential Buildings | 42301097/31.3.24      | 3296176                                   |
| 110200105-Profession Tax-Traders                    | 42301559/31.3.24      | 554200                                    |
| 130100101-Rent From Buildings                       | 42301565/31.3.24      | 224153                                    |

### 1-1-17 Capital Contribution ശീർഷകത്തിലേക്ക് തുക മാറ്റിയിട്ടില്ല

CFC Untied Basic Grant, CFC Tied Grant എന്നീ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുകകൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും ബാലൻഷീറ്റ് ബി-3 യിലെ Capital Contribution ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. 2023-24 വർഷം CFC ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുകകൾ മാറ്റാത്തതിന് ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്                                      | വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി | തുക    | ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം                               |
|------------|------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------------------------------------------|
| 1          | Project No. 83/24- Purchasing Books For Panchayat Library  | 42301053/ 31.3.24   | 50000  | 414102101 Books For Library- Purchases Of Reading Books |
| 2          | Project No. 216 Take A Break Toilet Block Completion (CFC) | 42300771/ 11.1.24   | 200000 | 414130001 Public Programmes- Toilet                     |

സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ സി.എഫ്.സി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഭൂരിഭാഗം പ്രോജക്ടുകളിലും മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ അതും Capital Contribution ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

### 1-2 ബജറ്റ്

|                               |            |           |
|-------------------------------|------------|-----------|
| പാസ്സാക്കിയതിയതി              | 08/03/2023 |           |
| കമ്മിറ്റിതീരുമാനം             | 1          |           |
| പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ | വരവ്       | ചെലവ്     |
|                               | 406472000  | 405264000 |
| <b>റിവൈന്യൂബജറ്റ്</b>         |            |           |
| പാസ്സാക്കിയതിയതി              | 12/02/2024 |           |
| കമ്മിറ്റിതീരുമാനം             | 1          |           |
| കമ്മിറ്റിതീരുമാനം             | 1          |           |

|                                  |  |           |           |
|----------------------------------|--|-----------|-----------|
| പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ്<br>എന്നിവ |  | വരവ്      | ചെലവ്     |
|                                  |  | 461847932 | 461702104 |

| 1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം                                                                                                                              |              |          |          |          |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|----------|----------|------------------------------------|
| ഫണ്ടിനം                                                                                                                                         | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ്     | ആകെ      | ചെലവ്    | നീക്കിയിരിപ്പ്/<br>ലാപ്സായ<br>തുക* |
| വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ                                                                                                                              | 0            | 31910000 | 31910000 | 24801031 | 7108969*                           |
| വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി                                                                                                                         | 0            | 7987000  | 7987000  | 5802971  | 2184029*                           |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്                                                                                                                        | 0            | 19173350 | 19173350 | 5640706  | 13532644*                          |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ - റോഡ്                                                                                                                    | 0            | 5461400  | 5461400  | 5360920  | 100480*                            |
| 320100128 – Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Scheme                                                                           | 7057         | 964008   | 971065   | 966510   | 4555                               |
| 320100160 – Rural Housing-Housing For All                                                                                                       | 0            | 9300000  | 9300000  | 9200000  | 100000                             |
| 320100181 – Total Sanitation Campaign                                                                                                           | 25000        | 0        | 25000    | 0        | 25000                              |
| 320100192 – Flood Relief Grant                                                                                                                  | 0            | 100000   | 100000   | 0        | 100000                             |
| 320100196 – Integrated Child Development Scheme                                                                                                 | 1217126      | 1878673  | 3095799  | 1396088  | 1699711                            |
| 320100197 – Literacy Scheme Grant                                                                                                               | 0            | 2046     | 2046     | 2046     | 0                                  |
| 320100198 – Grant From Suchitwa Mission                                                                                                         | 380228       | 952014   | 1332242  | 1235054  | 97188                              |
| 320100202 – Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Support For Diagnostic InfraStructure To The PHCs                               | 166359       | 1128288  | 1294647  | 336403   | 958244                             |
| 320100204 – Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres             | 135000       | 461380   | 596380   | 127163   | 469217                             |
| 320100999 -Other Liabilities                                                                                                                    | 25500        | 0        | 25500    | 0        | 25500                              |
| 320200104 – Development Fund - Central Finance Commission Grant - Basic Tax Grant                                                               | 1908542      | 5407137  | 7315679  | 2614240  | 4701439                            |
| 320200113 – Development Fund - Central Finance Commission Grant – Tied Fund                                                                     | 7344926      | 4016496  | 11361422 | 6802799  | 4558623                            |
| 320200399 – Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds - Other Purposes | 5512         | 0        | 5512     | 0        | 5512                               |

|                                                                                                           |         |        |         |        |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|
| 320300199 – Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies               | 0       | 10000  | 10000   | 5000   | 5000    |
| 320700104 – Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From Block Panchayats    | 0       | 140000 | 140000  | 140000 | 0       |
| 320700204 – Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From Block Panchayats    | 856600  | 0      | 856600  | 0      | 856600  |
| 320700205 – Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats | 2605281 | 189170 | 2794451 | 189170 | 2605281 |
| 320700404 – Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure)- From Block Panchayats    | 0       | 3750   | 3750    | 0      | 3750    |
| 320800101 – Beneficiary Contributions                                                                     | 619754  | 326455 | 946209  | 305790 | 640419  |

**കുറിപ്പ്:**

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

2) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Tied), ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Untied) എന്നീ ഗ്രാന്റുകളുടെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. അപാകത ഖണ്ഡിക 1-1-3 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

3) പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകളിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ദീർഘകാലമായി അവശേഷിക്കുന്ന 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 പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം | അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
| 285                       | 262471920                    | 136                   | 92623950                     | 35.29                              | 47.8                                           | 285                       |

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം                                  | മുനിരിപ്പ് | വരവ്     | ആകെ      | ചെലവ്    | നീക്കിയിരുപ്പ് |
|--------------------------------------|------------|----------|----------|----------|----------------|
| ഭരണചെലവുകൾ                           | 7057       | 964008   | 971065   | 966510   | 4555           |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | 0          | 24788400 | 24788400 | 24788400 | 0              |
| മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്                  | 0          | 4127348  | 4127348  | 4127348  | 0              |
| ആകെ                                  | 7057       | 29879756 | 29886813 | 29882258 | 4555           |

.964008 (956720 + 7288 (Interest) ചേർന്നതാണ് വരവ്)

.966510 (956720+9790 ) (Interest 9790 സ്റ്റേറ്റ് മിഷനിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. )

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

| പദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവു തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|-----------------|-----------|------------------------|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം | 0         | 0                      |

|                                                            |          |      |
|------------------------------------------------------------|----------|------|
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ                                         | 2645800  | 236  |
| വിധവാ പെൻഷൻ                                                | 17535500 | 1610 |
| വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ                                         | 36247900 | 3467 |
| വികലാംഗ പെൻഷൻ                                              | 4946500  | 456  |
| 50വയസ്സിന്മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 747600   | 72   |
| വിധവകളുടെ പെൻമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം                     | 240000   | 8    |

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 05.12.2024 തീയതിയിൽ 3.00 Pm ന് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 8,856 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

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

1-9 അൺഎയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 207(1)ബിഎ പ്രകാരം സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ഹയർ സെക്കന്ററി തലം വരെയുള്ളതുമായ, വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾ താമസിക്കുന്ന ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും നൽകിയിട്ടുണ്ടായിരുന്ന വസ്തുനികുതി ഇളവ് 2023 ലെ 18-ാം ആക്റ്റ് പ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട് (28.03.2023 ലെ നമ്പർ 15(2)/ലെഗ്.എ2/2023/ നിയമം). എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അൺഎയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

| വാർഡ്നമ്പർ/<br>കെട്ടിട നമ്പർ | സ്കൂളിന്റെ<br>പേര്        | വിസ്തീർണ്ണം<br>(ച.മീ.) |
|------------------------------|---------------------------|------------------------|
| 14/72 A                      | MIC School,<br>കൈപ്പമംഗലം | 732.27                 |

മേൽ അപാകത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 08/07.12.24) “മുൻ വർഷങ്ങളിലെ നികുതി ജനറേറ്റ് ചെയ്യാൻ സഞ്ചയ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ സൗകര്യം എനേബിൾ ആക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്നും, ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ സൗകര്യം എനേബിൾ ആവുന്ന മുറയ്ക്ക് 2023-24 വർഷത്തെ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്നും” മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്കൂൾ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിലവിലുള്ള വിസ്തൃതി ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ളതുമായി ഒത്തുനോക്കി ആയതിനനുസരിച്ച് വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതും വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 ടർമുകുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.25/2023/LSGD തീയതി 05.04.2023 നമ്പർ പ്രകാരം ‘സിമ്മിംഗ് പൂളുകൾ, ജിംനേഷ്യങ്ങൾ, ടർമുകൾ - ഫീസ് നൽകി പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രവേശിക്കാവുന്നവ/വാണിജ്യ സ്വഭാവത്തോട് കൂടിയവ’ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിന് കുറഞ്ഞത് 25 കൂടിയത് 45 എന്ന നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതും കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ളവയ്ക്ക് 40/- രൂപ ച. മീറ്ററിന് നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്ത് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ Bazzinga Football Turf, Team EVO Chalingad, Red Apple Sports Hub എന്നീ പേരുകളിലായി 3 ടർമുകൾ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രകാരം ടർമുകളിൽ നിന്നും മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ടർമിന്റെ വിസ്തൃതിക്കനുസൃതമായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 07/07.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടർമുകളുടെ വിസ്തൃതിക്കനുസൃതമായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മൊബൈൽ ടവർ - മുഴുവൻ തറവിസ്തീർണ്ണം കണക്കിലെടുക്കാതെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു

ഫയൽ നം. Sc1/410/2024 19.01.2024

കൈപ്പമംഗലം വില്ലേജ് 152/1-1 സർവ്വേ നമ്പറിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലത്ത് പണി പൂർത്തീകരിച്ച മൊബൈൽ ടവറിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിനായി ഫയൽ നം. Sc1/410/2024 19.01.2024 പ്രകാരം ഇൻഡസ് ട്രേപ്പ്സ് ലിമിറ്റഡ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമവത്കരണം നടത്തി 2023-24 വർഷം മുതൽ താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സഞ്ചയ പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ

കെട്ടിട നം. - 3/29 B

4.5x600 = 2700+540 (20% വർദ്ധനവ്-വഴി സൗകര്യം)= 3240 + L.C.

(ആകെ - 4.5 M<sup>2</sup> തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് മാത്രമാണ് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുള്ളത്)

കംപ്ലിഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഔട്ട് ഡോർ B T S - 4.50 M<sup>2</sup>

ടവർ - 9.16 M<sup>2</sup>

ആകെ വിസ്തീർണ്ണം - 13.66 M<sup>2</sup>

ചുമത്തേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി - 13.66x600 = 8196+1639(20% വർദ്ധനവ്-വഴി സൗകര്യം)= 9835 + L.C.

26.2.2022 ലെ ആർ.ഡി.3/94/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണം + ജനറേറ്റർ + മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന തറയുടെ വിസ്തീർണ്ണം എന്ന രീതിയിലാണ് മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണം കണക്കാക്കേണ്ടതെന്ന് സ്പെഷ്യാലൈസ്റ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം ടവറിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം കുറവായി കണക്കാക്കി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 10/07.12.24) “മുൻ വർഷങ്ങളിലെ നികുതി ജനറേറ്റ് ചെയ്യാൻ സഞ്ചയ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ സൗകര്യം എനേബിൾ ആക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്നും, ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ സൗകര്യം എനേബിൾ ആവുന്ന മുറയ്ക്ക് 2023-24 വർഷത്തെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തി ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്നും” മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ നിർമ്മാണം - തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം താഴെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ നിർമ്മാണത്തിനായി അനുബന്ധം A5 ഇന്റിമേഷനോടൊപ്പം നിയമാനുസൃത പ്ലാൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള അനുബന്ധ രേഖകൾ സമർപ്പിക്കുകയും ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീസ് 10000/- രൂപ അടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമനം | ഫയൽ                   | ടവർ                                             | വാർഡ്/<br>സർവ്വേ നമ്പർ                        | ടവർ<br>സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള<br>ഫീസ് 10000/- രൂപ<br>അടവാക്കിയതിന്റെ<br>വിവരം |
|--------|-----------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1      | 3139/23<br>11.04.2023 | Indus Towers<br>Ltd                             | വാർഡ്-19<br>കൈപ്പമംഗലം<br>വില്ലേജ്<br>58/3-36 | 1230200030/<br>11.04.2023                                                   |
| 2      | 4855/23<br>19.06.2023 | Summit<br>Digital<br>Infrastructure<br>Pvt. Ltd | വാർഡ്-15<br>കൈപ്പമംഗലം<br>വില്ലേജ് 93/2-2     | 1230201538/<br>19.06.2023                                                   |

എന്നാൽ മേൽ പട്ടികകളിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള മൊബൈൽ ടവറുകൾ നാളിതുവരെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് കംപ്ലിഷൻ റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. 26.2.2022 ലെ നം. ആർ.ഡി.3/94/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ. സർക്കുലർ പ്രകാരം ടവറുകളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണവും ജനറേറ്ററും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന തറയുടെ വിസ്തീർണ്ണവും ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണം കണക്കാക്കേണ്ടതെന്ന് സ്പെഷ്യാലൈസ്റ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇന്റിമേഷൻ നൽകി ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞ മേൽപ്പറഞ്ഞ ടവറുകളുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ടവറുകൾ പണി പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം10/07.12.2024)

**1-13 കെട്ടിടങ്ങളുടെ റഗുലറേഷൻ - നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

1. ഫയൽ നം. എസ്.സി1-947/2024/17.02.2024

കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 16 ൽ കൈപ്പമംഗലം വില്ലേജ് സർവ്വേ നം. S-81/12B-2T, S-81/13-4 ഭൂമിയിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള 266.84 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പെർമിറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിനായി ജോണി കുറ്റിക്കാടൻ ഹൗസ് എന്നവർ ഫയൽ നം. എസ്.സി1-947/2024/17.02.2024 പ്രകാരം അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാങ്കേതിക വിഭാഗം നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ സമർപ്പിത പ്ലാൻ പ്രകാരം ചട്ട ലംഘനങ്ങൾ ഒന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച പ്ലാൻ പ്രകാരം ഇതേ പ്ലോട്ടിൽ 166.9 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള 16/295 നമ്പർ കെട്ടിടം നിലവിലുണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 139.4 ച.മീ. ആണ്. ആയതിനാൽ 16/295 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുള്ള അധിക നിർമ്മാണം റഗുലറേഷൻ ചെയ്ത് വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.

2. ഫയൽ നം. എസ്.സി1-3792/2023/11.05.2023

കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 4 ൽ കൈപ്പമംഗലം വില്ലേജ് സർവ്വേ നം. 420/3-14-1, 420/3-14-1-1 ഭൂമിയിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള 223.65 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പെർമിറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിനായി സന്തോഷ്കുമാർ & സ്മിത മേനോന്പറമ്പിൽ എന്നവർ ഫയൽ നം. എസ്.സി1-3792/2023/11.05.2023 പ്രകാരം അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാങ്കേതിക വിഭാഗം നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ സമർപ്പിത പ്ലാൻ പ്രകാരം ചട്ട ലംഘനങ്ങൾ ഒന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച പ്ലാൻ പ്രകാരം ഇതേ പ്ലോട്ടിൽ 101 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള 4/560 നമ്പർ കെട്ടിടം നിലവിലുണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 60 ച.മീ. ആണ്. ആയതിനാൽ 16/295 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുള്ള അധിക നിർമ്മാണം റഗുലറേഷൻ ചെയ്ത് വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.

3. ഫയൽ നം. എസ്.സി1-880/2024/13.02.2024

കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 4 ൽ കൈപ്പമംഗലം വില്ലേജ് സർവ്വേ നം. S-364/10-1, S-364/9-3, S-371/14-2T, S-371/14-T, S-371/15A-7, S-371/15A-8, S-371/15B-1 ഭൂമിയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 991.61 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പെർമിറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിനായി മോഹനൻ, ലോഹിതാക്ഷൻ, ഗ്രേസിഅമ്മ പുതുപറമ്പിൽ എന്നവർ ഫയൽ നം. എസ്.സി1-880/2024/13.02.2024 പ്രകാരം അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സമർപ്പിത പ്ലാൻ പ്രകാരം ഇതേ പ്ലോട്ടിൽ 276.38 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള മറ്റൊരു കെട്ടിടം നിലവിലുണ്ട്. 340-349 വരെ നമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ള ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 169 ച.മീ. ആണ് സാങ്കേതിക വിഭാഗം നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ സമർപ്പിത പ്ലാൻ പ്രകാരം ചട്ട ലംഘനങ്ങൾ ഒന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 340-349 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുള്ള 107.38 ച.മീ അധിക നിർമ്മാണം റഗുലറേഷൻ ചെയ്ത് വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ 20 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള 10/349 നമ്പർ കെട്ടിടം 119.07 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണം ആയി കണക്കാക്കി നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വിസ്തീർണ്ണത്തിനനുസൃതമായി റഗുലറേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 340-349 നമ്പർ കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണവും, നിലവിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4. ഫയൽ നം. എസ്.സി1-3815/2023/12.05.2023

കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 2 ൽ കൈപ്പമംഗലം വില്ലേജ് സർവ്വേ നം. 202/10-6 ഭൂമിയിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള 238.33 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പെർമിറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിനായി കുഞ്ഞിമരക്കാർ മേലറ്റത്ത് എന്നവർ ഫയൽ നം. എസ്.സി1-3815/2023/12.05.2023 പ്രകാരം അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സമർപ്പിത പ്ലാൻ പ്രകാരം ഇതേ പ്ലോട്ടിൽ 143.67 ച.മീ + 21 ച.മീ (പാർക്കിംഗ്) വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള മറ്റൊരു കെട്ടിടം നിലവിലുണ്ട്. 2/370 നമ്പർ ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണം 71 ച.മീ. മാത്രമാണ്. സാങ്കേതിക വിഭാഗം നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ സമർപ്പിത പ്ലാൻ പ്രകാരം മറ്റ് ചട്ടലംഘനങ്ങൾ ഒന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 2/370 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുള്ള അധിക നിർമ്മാണം റഗുലറേഷൻ ചെയ്ത് വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ റഗുലറേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നം.22/09.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം ക്രമവത്കരിച്ചതിന്റെയും

ആയതനുസരിച്ച് ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### **1-14 സ്വഭാവ വ്യതിയാനം നടത്തിയ ഭൂമിയിലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് - ചട്ടപ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് അടവാക്കിയിട്ടില്ല**

1. ഫയൽ നം. എസ്.സി1-5325/2023/04.07.2023

കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 7ൽ കൈപ്പമംഗലം വില്ലേജിൽ 267/2-1, 267/2-5 എന്നീ സർവ്വേ നമ്പറുകളിലെ നിലം ഭൂമിയിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനായി 482.6 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിലും, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി 229.03 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുമായി ആകെ 711.63 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പെർമിറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിനായി ഷമീർ എറാട്ട് എന്നവർ ഫയൽ നം.എസ്.സി1-5325/2023/04.07.2023 പ്രകാരം അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇരിഞ്ഞാലക്കുട റവന്യൂ ഡിവിഷണൽ ഓഫീസറുടെ 19.06.2023 തീയതിയിലെ 2258/2023 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം, 267/2-1 സർവ്വേ നമ്പറിൽ 2.63 ആർ ഭൂമിയും 267/2-5 സർവ്വേ നമ്പറിൽ 2.69 ആർ ഭൂമിയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 5.32 ആർ ഭൂമി സ്വഭാവ വ്യതിയാനം നടത്തി പുരയിടമാക്കി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. തരം മാറ്റം നടത്തിയിട്ടുള്ള ഭൂമിയിൽ 3000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നൽകുന്നതിന് മുമ്പായി കേരള തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ ചട്ടങ്ങൾ 2008, ചട്ടം 12(9) പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് ഭൂവുടമ അടച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് ടി ഉത്തരവിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 14.09.2023 തീയതിയിലെ A2-BA(300891)/2023 നമ്പർ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. ടി ഭൂമിയിൽ 7660 ചതുരശ്ര അടിയോളം (711.63 ച.മീ) വരുന്ന കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതിനായി അപേക്ഷകൻ കേരള തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ ചട്ടങ്ങൾ 2008, ചട്ടം 12(9) പ്രകാരം ഒരു ച.അടിക്ക് 100 രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ അധികമായി നിർമ്മിക്കുന്ന 4660 ചതുരശ്ര അടിക്ക് 466000 രൂപ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കി ആയതിന്റേ രേഖകൾ പഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും അപ്രകാരം അധിക ഫീസ് അടച്ചതിന്റേ രേഖകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.21/09.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തരം മാറ്റം നടത്തിയ ഭൂമിയിൽ മേൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിന് പെർമിറ്റ് നൽകിയത് പഞ്ചായത്തിന്റേ ഭാഗത്ത് നിന്നുണ്ടായ ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. അപേക്ഷകനോട് ഫീസ് അടച്ചതിന്റേ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം അനധികൃതമായി നടക്കുന്ന നിർമ്മാണപ്രവർത്തനങ്ങൾ നിർത്തിവക്കുന്നതിനായി കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 253 (എക്സ്) പ്രകാരം സ്റ്റോപ്പ് മെമ്മോ നൽകാവുന്നതാണ്. മേൽപ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്/ അനധികൃത നിർമ്മാണപ്രവർത്തനങ്ങൾ കൈതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഫയൽ നം. എസ്.സി1-1316/2024/04.03.2024

കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 14ൽ കൈപ്പമംഗലം വില്ലേജിൽ 308/3-6, 308/4-1 എന്നീ സർവ്വേ നമ്പർ ഭൂമിയിൽ താമസാവശ്യത്തിനുള്ള 352.46 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പെർമിറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിനായി അബ്സൽ പുഴക്കരയില്ലത് ഹൗസ് എന്നവർ ഫയൽ നം. എസ്.സി1-1316/2024/04.03.2024 പ്രകാരം അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാങ്കേതിക വിഭാഗം നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ സമർപ്പിത പ്ലാൻ പ്രകാരം ചട്ട ലംഘനങ്ങൾ ഒന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇരിഞ്ഞാലക്കുട റവന്യൂ ഡിവിഷണൽ ഓഫീസറുടെ 28.01.2024 തീയതിയിലെ 1028/2024 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 308/3-6 സർവ്വേ നമ്പറിലെ 9.79 ആർ നഞ്ച ഭൂമി സ്വഭാവ വ്യതിയാനം നടത്തി പുരയിടമാക്കി കൊണ്ട് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. 3000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നൽകുന്നതിന് മുമ്പായി കേരള തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ ചട്ടങ്ങൾ 2008, ചട്ടം 12(9) പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് ഭൂവുടമ അടച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് ടി ഉത്തരവിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്താൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ഭൂമിയുടെ സർവ്വേ നമ്പറുകൾ പ്രകാരമുള്ള സ്കെച്ച് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ 3793 ചതുരശ്ര അടിയോളം (352.46 ച.മീ) വരുന്ന കെട്ടിട നിർമ്മാണം സ്വഭാവ വ്യതിയാനം വരുത്തിയ ഭൂമിയിലാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. 16.04.2024 തീയതിയിലെ A2-BA(127953)/2024 നമ്പർ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഭൂമിയുടെ സർവ്വേ നമ്പറുകൾ പ്രകാരമുള്ള സ്കെച്ച് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, സ്വഭാവ വ്യതിയാനം വരുത്തിയ ഭൂമിയിലാണ് കെട്ടിടനിർമ്മാണം നടത്തുന്നത് എന്ന് കണ്ടെത്തുന്ന പക്ഷം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഫീസ് അടവാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21/09.12.2024)

#### **1-15 സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു**

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷം ആകെ 537 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഡാറ്റാ സർവ്വേ പൂർത്തിയാക്കി ഹരിതമിത്രം ക്യു.ആർ കോഡ് പതിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം             | എണ്ണം |
|----------|---------------------------------|-------|
| 1        | ഷോറ്റ്                          | 1     |
| 2        | ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾ               | 128   |
| 3        | കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾ               | 1069  |
| 4        | പൊതു സ്ഥലങ്ങൾ                   | 7     |
| 5        | മാർക്കറ്റ്                      | 1     |
| 6        | ഓഡിറ്റോറിയം                     | 6     |
| 7        | ലോഡ്ജ് /ഹോസ്റ്റൽ                | 3     |
| 8        | MCF                             | 1     |
| 9        | ഹോട്ടൽ/ഫുഡ് കോർട്ട്             | 53    |
| 10       | സലൂൺ / സ്പാ                     | 28    |
| 11       | ഏഡ്യൂക്കേഷണൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ് | 60    |
| 12       | ഹെൽത്ത്കെയർ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ്  | 29    |
| 13       | സ്ട്രീറ്റ് വെണ്ടേഴ്സ്           | 6     |
| 14       | പൗൾട്രി/അറവുശാല/ഫിഷ് സ്റ്റാൾ    | 22    |
| 15       | മത സ്ഥാപനങ്ങൾ                   | 79    |
| ആകെ      |                                 | 1493  |

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷനിൽ എൻറോൾമെന്റ് പ്രക്രിയ 77% മാത്രമാണ് പൂർത്തിയായിട്ടുള്ളത്. അതനുസരിച്ച് ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രം 1069 എണ്ണം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആകെ 537 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു മാത്രമേ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ഫീൽഡ് പരിശോധനയിലൂടെ കണ്ടെത്തുകയും ഓരോ വാർഡിലെയും വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ എല്ലാം ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുകയും ലൈസൻസ് എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.  
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/07.12.2024)

1-16 സ്ഥിരനിക്ഷേപം-പരിശോധനക്ക് ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റിലെ B-12 പട്ടികയിലെ 420800101 (Investments-Fixed Deposits) ശീർഷക പ്രകാരമുള്ള ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 1.4.23 ന് 100584000 രൂപ മുന്നിരിപ്പും 31.3.24 ന് 80621364 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുമുണ്ട് . ഈ അക്കൗണ്ടിലെ വരവ് (പലിശ വരവ് ഉൾപ്പെടെ), പണം പിൻവലിക്കൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ, സ്ഥിരനിക്ഷേപ രസീതുകൾ/

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പുകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല. കൂടാതെ സ്ഥിരനിക്ഷേപ രജിസ്റ്ററിലും വ്യക്തമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല. മേൽ പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17 പ്രഭാത ഭക്ഷണം- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല, ചെലവ് തുക 594600 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

പ്രോജക്ട് നം.82/24 ഗവ.എൽ.പി. സ്കൂളുകൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ.എം.എൽ.പി.എസ് കൈപ്പമംഗലം നോർത്ത് അടങ്കൽ :1000000  
ചെലവ്: 594600(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്)  
വൗച്ചർനം: 42301065/31.03.2024 തുക.202350  
42301026/30.03.2024 തുക.223650  
42300955/18.03.2024 തുക.168600  
പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗവ.എൽ.പി.എസ് കൈപ്പമംഗലം, ഗവ.എം.എൽ.പി.എസ് കൈപ്പമംഗലം, ഗവ.ഫിഷറീസ്.എൽ.പി.എസ് കൈപ്പമംഗലം, ഗവ.എം.എൽ.പി.എസ് കൈപ്പമംഗലം നോർത്ത് എന്നീ സ്കൂളുകളിലെ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണത്തിനായി മേൽ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സ്കൂളുകളിലെ ആകെ403 കുട്ടികൾക്ക് ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്തതിന് ന്യൂട്രീഷ്യഡ്സ് കുടുംബശ്രീ മൈക്രോ എന്റർപ്രൈസസ് ന് 594600 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഭക്ഷണ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ന്യൂട്രീഷ്യഡ്സ് കുടുംബശ്രീ മൈക്രോ എന്റർപ്രൈസസിനെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ വിവരം, അംഗീകരിച്ച ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, കരാർ രേഖകൾ, തുക കൈപറ്റിയതിന്റെ രസീത്, UTR സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരുന്നില്ല. കൂടാതെ ഇൻവോയ്സുകളിൽ അത് സ്കൂളുകളിലെ ഹെഡ്മാസ്റ്ററുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. പി.ടി.എ. മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.13 തീ.09.12.2024) നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് ന്യൂട്രീഷ്യഡ്സ് കുടുംബശ്രീ മൈക്രോ എന്റർപ്രൈസസിനെ അംഗീകരിച്ച ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി. മറ്റ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.  
രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 594600 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.  
സ.ഉ(കൈ)നം. 84/2022/തസ്വഭവ തീ.19/04/2022 8.8.3.2(i) പ്രകാരം തീരദേശമേഖലകളിലെ സ്കൂളുകളിൽപ്രഭാതഭക്ഷണ പരിപാടി നിർബന്ധമായും നടപ്പിലാക്കണം. എന്നാൽ കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്കൂളുകളിൽ അധ്യയനവർഷത്തിലെ അവസാന മാസങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് പ്രഭാതഭക്ഷണം വിതരണം നടത്തിയത്. വരും വർഷങ്ങളിൽ പ്രഭാതഭക്ഷണ വിതരണം സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ച് നടപ്പിലാക്കാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-18 തുല്യതാ പരീക്ഷ-രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല, ചെലവ് തുക 34500 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

പ്രോജക്ട് നം.79/24 തുല്യതാ പരീക്ഷ  
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ.എം.എൽ.പി.എസ് കൈപ്പമംഗലം നോർത്ത് അടങ്കൽ :75000  
ചെലവ്: 67800(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)  
വൗച്ചർ നം.47301389/27.12.2023 തുക.33300  
47301390/27.12.2023 തുക.34500  
പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പത്താം തരം തുല്യതാപരീക്ഷയ്ക്കായി 18 പേരുടെ ഫീസ് 33300 രൂപയും ഹയർസെക്കൻഡറി തുല്യതാപരീക്ഷയ്ക്കായി 15 പേരുടെ ഫീസ് 34500 രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 67,800രൂപ ജില്ലാ കോ ഓർഡിനേറ്റർ, സാക്ഷരതാ മിഷൻ, തൃശ്ശൂർ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾ ക്ലാസ്സുകളിൽ പങ്കെടുത്തതിന്റെ അറ്റൻഡൻസ്, പരീക്ഷയുടെ ഹാൾടിക്കറ്റ് , ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗീകരിച്ച ഭരണ സമിതി തീരുമാനം എന്നിവ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. ആയവ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.14 തീ.09.12.2024) നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് പത്താംതരം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി.  
ഹയർസെക്കൻഡറി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 34500 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-19 എസ്.എസ്.കെ പ്രൊജക്ടിന് എസ്.സി.പി ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക വകയിരുത്തി നൽകി. എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കണം**

പ്രോജക്ട് നം.78/24 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകൽ.എസ്.സി.  
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ.എൽ.പി.എസ് കൈപ്പമംഗലം അടങ്കൽ :200000  
ചെലവ്: 200000വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)

വൗച്ചർ നം. 42301396/30.12.2023

പ്രോജക്ട് നം. 77/24 പ്രകാരം ജനറൽ വിഭാഗം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 6 ലക്ഷം രൂപയും, പ്രോജക്ട് നം.78/24 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) യിൽ നിന്നും 2ലക്ഷം രൂപയും കൂടി ആകെ എട്ട് ലക്ഷം രൂപ ജില്ലാ പ്രോജക്ട് കോ-ഓർഡിനേറ്റർ SSK,Thrissur ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 29.06.24 ലെ നം.ബി.3-52/SSK/ തൃശ്ശൂർ/2024-25 കത്ത് പ്രകാരം കൈപ്പമംഗലം പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 ലെ വിഹിതമായ 14,78,300 രൂപയിൽ 8 ലക്ഷം രൂപ ലഭിച്ചതായും ഈ തുക വിനിയോഗിച്ചതായും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 19.4.22 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.84/2022LSGD ഉത്തരവ് അനിവാര്യ വകയിരുത്തലുകളും, മുൻഗണനയും ഖണ്ഡിക 5.2.എ2 പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായി ചെലവഴിക്കുന്ന തുക യഥാക്രമം SCP,TSP വിഹിതങ്ങളിൽ നിന്നും വഹിക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് നം.78/24 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) യിൽ നിന്നും 2 ലക്ഷം രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മേൽ പ്രകാരം നൽകിയ തുക എസ്.സി. വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട കുട്ടികൾക്കായി വിനിയോഗിച്ചത് സംബന്ധിച്ച SSKയിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രത്യേക ഘടക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്ന സംഗതികളിൽ നൽകുന്ന തുക അതാത് വിഭാഗങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിച്ചു എന്നുറപ്പാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ചെലവു രേഖകൾ ബി.ആർ.സി-യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-20 അതിദരിദ്രർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.

പ്രോജക്ട് നം.249/24 അതിദരിദ്രർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ തുക : 25045 ചെലവ് : 24998

വൗച്ചർ നം.42301161/04.05.2023

മേൽ പ്രോജക്ട് മുഖേന ജൻ ഔഷധി ,വരന്തരപ്പിള്ളിയിൽ നിന്ന് 24998 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ (ഇൻവോയ്സ് നം.JAS-VAR-KAI-330/18.03.2023) വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുള്ള നോൺ അവയ്ലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട്, ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ്, ഡോക്ടർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള മരുന്നുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ , മരുന്ന് വിതരണ രേഖകൾ എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. ആയവ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.27 തീ.10.12.2024) നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട്, അതിദരിദ്രരുടെ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ മറ്റു രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 24998 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-21 ആശ്രയ ഭവനനിർമ്മാണം-പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം. 24/24 :ആശ്രയ

വകയിരുത്തിയ തുക :1,00,000രൂപ (ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ് തുക: 1,00,000രൂപ(ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഫണ്ട് ജനറൽ)

വൗച്ചർ നമ്പർ: 42301317/18.11.2023

പ്രോജക്ട് മുഖേന ആശ്രയ പദ്ധതിയിലെ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനപദ്ധതിക്കായി കുടുംബശ്രീക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

| ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | കൈമാറിയ തുക | തീയതി      |
|----------------------|-------------|------------|
| മീനാക്ഷി വട്ടത്തറ    | 25000       | 12.01.2024 |
|                      | 25000       | 13.03.2024 |
| ശാന്തകുമാറി കണ്ടനാട് | 25000       | 01.06.2024 |
|                      | 25000       | 18.07.2024 |

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുടുംബശ്രീക്ക് തുക കൈമാറി മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷമാണ് ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകിയത്.

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാനും തുക കൈമാറാനുണ്ടായ കാലതാമസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.9/07.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രത്യേക പരിഗണന അർഹിക്കുന്ന ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലതാമസം കൂടാതെ ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-22 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകിയത്- ധനവിനിയോഗ/പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല**

| പ്രോജക്ട്                      | അടങ്കൽ                                           | വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി | ചെലവ് തുക         | കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി                                        |
|--------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|
| 55/24 സ്ട്രിറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ | 2820000 (വികസന ഫണ്ട്-1127907 തനത് ഫണ്ട്-1692093) | 42300949/16.3.24   | തനത് ഫണ്ട് 626263 | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ |

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ടി പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 5/7.12.24-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം മെറ്റീരിയൽസിന്റെ ലഭ്യത കുറവ് മൂലമാണ് പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തതെന്നും, നിർമ്മാണഘട്ടത്തിലാണെന്നും, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കൊടുങ്ങല്ലൂർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നുണ്ടോയെന്ന് മോണിറ്ററിങ് സമിതികൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികൾ എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-23 വിസ്തൃതിരേഖ പദ്ധതി- തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്**

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പങ്കാളിത്തത്തോടെ സംസ്ഥാനത്തെ വിനോദ സഞ്ചാര സാധ്യതയുള്ള വിവിധ സ്ഥലങ്ങളെ ടൂറിസം ഡെസ്റ്റിനേഷനുകളാക്കി മാറ്റുന്നതിന് 27/07/23 ന് സംസ്ഥാന ടൂറിസം വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ്(സാധാ)നം.371/23/TSM ലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഡെസ്റ്റിനേഷൻ ചലഞ്ച് പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയാണ് വിസ്തൃതിരേഖ പദ്ധതി. വാർഡ് 19ൽ കടൽ തീരത്തോട് ചേർന്ന് ഫെഡറൽ ബാങ്കിന്റെ CSR ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ഓപ്പൺ ജിം, കുട്ടികൾക്കുള്ള വിനോദ പാർക്ക്, എന്നിവക്ക് അനുബന്ധമായി കൂടുതൽ വിനോദ സൗകര്യങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിന് പുറമെ, ടൂറിസം വകുപ്പിന്റെ 50 ലക്ഷത്തിന്റെ ഫണ്ടും ലഭ്യമാക്കി വിനോദ സഞ്ചാര മേഖലയായി(Tourism Destination Point) പ്രദേശത്തെ വികസിപ്പിക്കുന്നതിന് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നു. എന്നാൽ CRZ-III Aയിലുൾപ്പെട്ട പ്രദേശമായതിനാൽ KCZMA(Kerala Coastal Zone Management Authority) യുടെ അനുമതിക്ക് വിധേയമായി മാത്രമേ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ എന്നതിനാൽ CRZ ക്ലിയറൻസ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പ്ലാനിങ്ങ് ഓഫീസറുടെ 01.10.22ലെ Sc2-2946/22 കത്ത് പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കുകയുണ്ടായി. തുടർന്ന് കൺസൾട്ടൻസി സ്ഥാപനമായ സെന്റർ ഫോർ എർത്ത് സ്റ്റഡീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് CRZ മാപ്പ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പദ്ധതി നം. 286/24 പ്രകാരം 01-01-24 തീയതി 3,71,700 രൂപ (വൗച്ചർ നം.42300783/ തീയതി-14-1-24) തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നൽകുകയും 16/3/24 തീയതിയിൽ കൈപ്പറ്റ് രസീതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ടി സ്ഥാപനം ക്ലിയറൻസിനാവശ്യമായ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കി 6 മാസത്തിനകം സമർപ്പിക്കണം. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. CRZ- III വിഭാഗത്തിൽ പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തീര പ്രദേശത്തിന്റെ ഹൈ ടൈഡ് ഏരിയ ദൂര പരിധിക്കുള്ളിലുള്ള നിർമ്മാണങ്ങൾക്കാണ് KCZMA യുടെ അനുമതി ആവശ്യമായിട്ടുള്ളത്. കടലാക്രമണഭീഷണിയും തീരശോഷണവും അനുഭവപ്പെടുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തീരമേഖലയിൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് KCZMAയുടെ അനുമതി ലഭിക്കുമോയെന്ന് ഉറപ്പില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന്റെ സാംഗത്യം എന്താണെന്ന് വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 19/തീയതി 9-12-24 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം 6-12-24 തീയതിയിലെ നം.3149/എ1/2024/KCZMA പ്രകാരമുള്ള മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ച് മാത്രമേ നിർമിതികൾ നടത്തുന്നുള്ളൂയെന്നും, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയതിനു ശേഷം മാത്രമേ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കുകയുള്ളൂയെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ സാധ്യതാ പഠന റിപ്പോർട്ട് എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കി, പദ്ധതി പ്രദേശത്തേക്ക് ആവശ്യമായ വീതിയിൽ റോഡ്, പാർക്കിങ്ങ് തുടങ്ങിയ അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കി പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോ- കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പിൽ ഇൻഷുർ ചെയ്യണം.

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ നം. 273/24 മാലിന്യ നീക്കത്തിന് ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോ എന്ന പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ള ഓട്ടോറിക്ഷ ഇൻഷുർ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് റോയൽ സുന്ദരം ഇൻഷുറൻസിലാണ്. സ.ഉ. (പി)നം.819/2000/ഫിൻ തീയതി 18.04.2000, 10.01.2024 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 2/2024/ധനം എന്നിവ പ്രകാരം കേരള സർക്കാരിന്റെ കീഴിലുള്ള എല്ലാ വാഹനങ്ങൾക്കും കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പിന്റെ ഇൻഷുറൻസ് ആവശ്യമാണ് എന്നിരിക്കെ സ്വകാര്യ കമ്പനിയുടെ ഇൻഷുറൻസ് എടുത്തതിന്റെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 6/07.12.24-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം വാഹനം വാങ്ങിയ കമ്പനി ഇൻഷുറൻസ് സഹിതമാണ്, ജെൽ ബിഡ് ചെയ്തിരുന്നതെന്നും, ആയതിനാലാണ് സപ്ലയർമാർ തന്നെ സ്വകാര്യ കമ്പനിയുടെ ഇൻഷുറൻസ് എടുത്ത് തന്നതെന്നും, 2025 ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ ഇൻഷുറൻസ് കാലാവധി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പിൽ ഇൻഷുറൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇൻഷുറൻസ് തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം ഉപഭോക്താവിൽ നിക്ഷിപ്തമായതിനാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നതിൽ ജാഗ്രത വേണ്ടതായിരുന്നു. ഇൻഷുറൻസ് പുതുക്കുമ്പോൾ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ലൈഫ് പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ വിവിധ ഗഡുക്കളിലായി ധനസഹായം ഭാഗികമായി കൈപ്പറ്റി ഒരു വർഷത്തിലേറെയായിട്ടും പണിപൂർത്തീകരിച്ച് ആനുകൂല്യം പൂർണ്ണമായി കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.

| ക്രമ നമ്പർ | പേര് /വിലാസം           | അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയതീയതി | ആകെ തുക   | റിമാർക്സ്                        |
|------------|------------------------|---------------------------|-----------|----------------------------------|
| 1          | സിമി അറക്കപറമ്പിൽ      | 21-11-23                  | 300000    | ലിന്റൽ വരെ മാത്രം                |
| 2          | ഗിരീഷ് പച്ചമ്പുളളി     | 21-11-23                  | 300000    | ലിന്റൽ വരെ മാത്രം                |
| 3          | ഷർമിള കിഴക്കേടത്ത്     | 2/6/23                    | 140000    | തറപണി മാത്രം പൂർത്തീകരിച്ചു.     |
| 4          | സുരേഷ് ഇരിങ്ങാതുരുത്തി | 9/6/23                    | 40000     | പണികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല           |
| 5          | ബബിത പട്ടത്ത്          | 10-01-23                  | 300000    | മേൽകൂര വരെ മാത്രം പൂർത്തീകരിച്ചു |
|            | ആകെ                    |                           | 10,80,000 |                                  |

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണ പുരോഗതിയുടെ വിശദാംശങ്ങളും, ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 3/06.12.24 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ സാമ്പത്തിക പ്രയാസങ്ങളാലും മറ്റു വിവിധ കാരണങ്ങളാലുമാണ് പണികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകേണ്ടതും, ടി കാര്യങ്ങൾ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി, ഉചിതമായ തീരുമാനം ഉണ്ടാകേണ്ടതുമാണ്. സാമ്പത്തിക പ്രയാസമുള്ളവർക്ക് അനുഭാവപൂർവ്വമായ നടപടികളിലൂടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ വേണ്ടുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, അല്ലാത്ത പക്ഷം നൽകിയ തുക റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ അനിവാര്യമാണെങ്കിൽ അപ്രകാരം തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണം.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ. മൂന്നുപിടിക് ബ്രാഞ്ചിൽ ഉള്ള 36527836326 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 01.04.23 ന് 7,26,226.26 രൂപ മുന്നിരുപ്പും 31.03.24 ന് 29,31,660 രൂപ നീക്കിയിരുപ്പും ഉണ്ട്. ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറത്തിന്റെ ഫീസിനത്തിൽ പ്രൈം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2020-21 മുതൽ 2023-24 വർഷം വരെ ലഭിച്ച 6,94,173 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയതായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (പഞ്ചായത്തിന്റെ രസീതുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല). വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ | വർഷം | ലഭിച്ച | അടവാക്കിയ | ചെക്ക് |
|------|------|--------|-----------|--------|
|------|------|--------|-----------|--------|

| നം. |         | തുക    | തുക    | നമ്പർ          |
|-----|---------|--------|--------|----------------|
| 1   | 2020-21 | 88618  | 88618  | 919925/16.4.24 |
| 2   | 2021-22 | 148380 | 148380 | 919925/16.4.24 |
| 3   | 2022-23 | 130170 | 130170 | 919925/16.4.24 |
| 4   | 2023-24 | 327005 | 327005 | 919923/12.4.24 |
|     | ആകെ     |        | 694173 |                |

31.3.24 ലെ നീക്കിയിരുപ്പായ 29,31,660 രൂപയിൽ 17,33,637 രൂപ കരാറുകാരന് നൽകുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുകയാണ്. ഇത് കുറവ് ചെയ്യുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന തുകയായ 11,98,023 രൂപയിൽ മേൽ പ്രകാരം അടവാക്കിയ 6,94,173 രൂപ (367168+327005=694173) കഴിച്ച് 5,03,850 രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഹാജരാക്കിയ 17.6.23 മുതൽ 31.3.24 വരെയുള്ള ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകയാണ് ഇത്തരത്തിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നത് എന്ന് കണ്ടെത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഈ അക്കൗണ്ട് വഴി നടക്കുന്ന ഇടപാടുകൾ കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ ആരംഭം മുതലുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ച് ടെണ്ടർ ഫീസ്, ജി.എസ്.ടി, ഐ.ടി, KCWWF എന്നിങ്ങനെ തുകകളാണോ ഇത് എന്നു പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. അതേ സമയം കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം I ആർട്ടിക്കിൾ 282 (5) (C) And (D) പ്രകാരം മൂന്നു വർഷത്തിൽ അധികരിച്ച ലാപ്സ്ഡ് ഡെപോസിറ്റുകൾ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും, പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുൻ വർഷങ്ങളിൽ കൈമാറേണ്ടിയിരുന്ന ടെണ്ടർ ഫീസ് ആണെങ്കിൽ ആ തുകകളും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 30/10.12.24) വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### **1-27 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഗുണമേന്മ പരിശോധന - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഇന്റർലോക്കിംഗ് ടൈലുകൾ ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയ വിവിധ പ്രവൃത്തികളിൽ ടൈലുകളുടെ കംപ്രസ്സീവ് സ്ട്രെങ്ത് സർക്കാർ അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളിലോ, NABL Accredited ഉള്ള ലാബുകളിലോ പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. എന്നു കണ്ടു. പ്രോജക്ട് നം. 206/24ഹസ്സൻ കോളനി റോഡ്, 244/24APJ റോഡ് എന്നീ പ്രവൃത്തികളിൽ ഇന്റർ ലോക്കിംഗ് ടൈലുകളുടെ കംപ്രസ്സീവ് സ്ട്രെങ്ത് പരിശോധിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ Capital Paving, Palakkad എന്ന ടൈൽ വിതരണ സ്ഥാപനം നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. സാമ്പിൾ ശേഖരിച്ച തീയതി, സ്ഥാപനത്തിന്റെ NABL Accreditation എന്നിവ റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

25.02.2022 ലെ G.O(Rt)No.210/2022 PWD ഉത്തരവ് പ്രകാരം എം പാനൽ ചെയ്ത ഗവൺമെന്റ്/എയ്ഡഡ്/യൂണിവേഴ്സിറ്റി/ഓട്ടോണോമസ്/സെൽഫ് ഫിനാൻസിംഗ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജുകളിലോ, 15.05.23 ലെ G.O.(Ms)No.30/2023 PWD ഉത്തരവ് പ്രകാരം NABL Accredited (National Accreditation Board For Testing And Calibration Laboratories) ലാബുകളിലോ First Tier Quality Control Testing നടത്തുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് ISO Certification ഉള്ളതായും ടിസ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെസ്റ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഉള്ളതിനാലാണ് പ്രത്യേക പരിശോധന നടത്താതിരുന്നത് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ നമ്പർ 17/9.12.24) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ ഗുണമേന്മ ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതും അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

#### **1-28 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം- തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച 136 മരാമത്ത് പ്രോജക്ടുകളിൽ 44 എണ്ണം പൂർത്തീകരിക്കുകയും 24 എണ്ണം ഭാഗികമായി പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകെ വകയിരുത്തിയ 12.58 കോടി രൂപയിൽ 75 പദ്ധതികളിലായി 3.02 കോടി രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. (സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ് ശതമാനം 24%).

നിർവ്വഹണ പുരോഗതിയുടെ വിവരം. (ചെലവു തുക കോടിയിൽ)

| പ്രവൃത്തികൾ            | പുതിയ പ്രവൃത്തികൾ | സ്പിൽ ഓവർ | ആകെ   |
|------------------------|-------------------|-----------|-------|
| എണ്ണം                  | 82                | 54        | 136   |
| നടപ്പാക്കിയത്          | 33                | 42        | 75    |
| വകയിരുത്തിയ തുക (സുലേഖ | 10.33             | 2.25      | 12.58 |

|               |        |       |      |
|---------------|--------|-------|------|
| (പ്രകാരം)     |        |       |      |
| ചെലവഴിച്ച തുക | 1.66   | 1.36  | 3.02 |
| ശതമാനം        | 16.06% | 60.4% | 24%  |

പഞ്ചായത്തിലെ 130 റോഡുകളിൽ പൈപ്പിംഗ് പൂർത്തീകരിച്ച് KWA റിപ്പോർട്ട് നൽകാത്തതിനാൽ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളിൽ 3 പ്രവൃത്തികൾ ഉപേക്ഷിച്ചത് കഴിച്ച് 56 പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

സമയബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തി നടത്തിയിരുന്നെങ്കിൽ താഴെ പട്ടിക കോളം 5 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്ന തുകകൾ കൂടി ചെലവഴിക്കാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കഴിയുമായിരുന്നുവെങ്കിലും മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തി ബില്ലുകൾ സമർപ്പിക്കാത്തതും മൂലം ഈ തുക നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകകളിൽ ചെലവഴിക്കാത്തത് മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായ തുകകളുടെ വിവരം പട്ടികയിലെ കോളം 6 ൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. (ഖണ്ഡിക 1-3 കാണുക)

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ വകയിരുത്തിയതും ചെലവഴിച്ചതും, ചെലവഴിക്കാത്തതും മൂലം ലാപ്സായതുമായ തുകകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ഫണ്ട്                      | വകയിരുത്തിയത് | ചെലവഴിച്ചത് | ചെലവു ശതമാനം | ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയുമായിരുന്നത് | ഖണ്ഡിക 1-3 പ്രകാരം ലാപ്സായതുക |
|----------------------------|---------------|-------------|--------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1                          | 25            | 3           | 4            | 5                            | 6                             |
| വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)         | 15,26,558     | 423579      | 27.7         | 1102979                      | 7108969                       |
| സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)    | 2,85,60,000   | 5640706     | 19.7         | 13532644                     | 13532644                      |
| സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) | 39,12,000     | 1347784     | 34.4         | 100480                       | 100480                        |

1) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല.

വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ പ്രക്രിയയിലെ സങ്കീർണ്ണമായ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയാണ് പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിക്കുകയും അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്യുന്നത്. ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തി തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നില്ല. കരാറിലേർപ്പെട്ടതും പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ 2023-24 ലെ 68 പ്രവൃത്തികൾ സ്പിൽ ഓവറായിട്ടുണ്ട്. അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളിൽ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി, ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച്, ഭരണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി, കരാറിലേർപ്പെടുന്നതായ വിവിധ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലുണ്ടാകുന്ന കാലതാമസം അനുകൂല കാലാവസ്ഥയിൽ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിലും സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലും തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കുന്നുണ്ട്. (2022-23 ലെ 19 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് 2023-24 ലാണ് കരാറിലേർപ്പെട്ടത് എന്നത് നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലുണ്ടായ കാലതാമസത്തിന് ഉദാഹരണമാണ്.) ഇത്തരം പ്രവണതകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി നഷ്ടപ്പെടുത്തുന്നതും ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സാവുന്നതിന് കാരണമാവുകയും ചെയ്യുന്നു. സമയബന്ധിതമായി നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ച് കരാറിൽ ലക്ഷ്യമിട്ട സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ നടപടി സ്വീകരിക്കണം. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

2) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല. നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കുന്നില്ല.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകളിൽ ഒന്നിലും പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണ കലണ്ടർ കരാറിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പുരോഗതി യഥാസമയം വിലയിരുത്തി തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ വിവിധ മിനിറ്റ്സുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമല്ല. കരാർ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വിവിധ പ്രവൃത്തികളിൽ Agreement Authority കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭരണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

01-02-2012ലെ GO(P) 13/2012/PWD കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം കരാർ കാലാവധി പരമാവധി നീട്ടി നൽകുവാൻ കഴിയുന്നത് ഒറിജിനൽ കരാർ കാലാവധിയുടെ (സാങ്കേതികാനുമതി പ്രകാരമുള്ള കാലയളവിന്റെ) 50% മാത്രമാണ്. ഇതിൽ അധികരിക്കുന്ന സംഗതികളിൽ കരാർ റദ്ദു ചെയ്ത് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനാണ് മാനുവലിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിൽ പരമാവധി നീട്ടി നൽകിയ കാലയളവിനു ശേഷം കരാർ സ്വമേധയാ റദ്ദാകുന്നതും കരാറുകാരന് സൈറ്റിൽ പ്രവേശിക്കുന്നതിനും പ്രവൃത്തി തുടർന്ന് നടത്തുന്നതിനും അനുമതി ഇല്ലാത്തതുമാണ്. അത്തരം സാഹചര്യങ്ങളിൽ Compensation For Delay, കരാർ ലംഘനം എന്നീ കാരണങ്ങൾക്ക് KPWD മാനുവലിലെ ഖണ്ഡിക 2116.1 പ്രകാരം നഷ്ടപരിഹാര തുക ഈടാക്കാമായിരുന്നു. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ തുക ഈടാക്കുകയോ, 50% അധികരിച്ച കാലയളവിലേക്ക് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് ഭരണ സമിതി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | പദ്ധതി നം | കരാർ തുക | കരാർ കാലയളവ് | പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി | പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി | പൂർത്തി കരിച്ചത് | കാലതാമസം       |
|----------|-----------|----------|--------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------|
| 1        | 258/24    | 446939   | 4 മാസം       | 19.3.23                  | 18.7.23                           | 24.11.23         | 4മാസം 6 ദിവസം  |
| 2        | 197/24    | 239313   | 3 മാസം       | 13.7.23                  | 12.10.23                          | 29.2.24          | 4 മാസം 17ദിവസം |

അനന്തമായി നീണ്ടുപോകുന്ന സ്പിൽ ഓവർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ കാലയളവ് നീട്ടി നൽകുന്നത് കരാറുകാർക്ക് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ അലംഭാവം ഉണ്ടാകുന്നതിനു കാരണമായേക്കാം. അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

കരാർ കാലയളവിലോ, നിശ്ചിത ദീർഘിപ്പിക്കൽ കാലയളവിലോ കരാർവ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി പുരോഗതി കൈവരിച്ചിട്ടില്ലായെങ്കിൽ നിയമാനുസൃതം പിഴ ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ KPWD Manual 2112 ലും, 2116 ലും ഉള്ള വൈരുദ്ധ്യം പരിഹരിച്ച് 02.04.2024 ലെ G.O(Ms) No.21/2024/PWD ഉത്തരവിൽ വ്യക്തത വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെതായ വീഴ്ച മൂലം പൂർത്തീകരണ കാലയളവിനുള്ളിൽ (Scheduled Date Of Completion) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ വൈകിയ കാലയളവിലേക്ക് കരാർ തുകയുടെ 0.1%/Weeks നിരക്കിൽ പരമാവധി 10% തുക ലികിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ആയി ഈടാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം സംഗതികളിൽ ആയതു പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ വീണ്ടും സ്പിൽ ഓവറാകുന്നു.

നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കി കരാറുകാരനുമായി എഗ്രിമെന്റവെച്ച് പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയ ശേഷം അനുവദിക്കപ്പെട്ട കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തതു മൂലം പ്രവൃത്തികൾ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ സ്പിൽ ഓവറായി മാറുന്നതായി കാണുന്നു. (പുതിയ പദ്ധതികളിൽ 56 എണ്ണവും, സ്പിൽ ഓവറായിരുന്ന 12 പ്രവൃത്തികളും 2024-25ലേക്ക് സ്പിൽ ഓവറായിട്ടുണ്ട്). പ്രവർത്തന കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നിരീക്ഷിക്കാത്തതും സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണത്തിന് ആവശ്യമായ ഇടപെടൽ ഇല്ലാത്തതും മൂലമാണ് ഇത്തരത്തിൽ സംഭവിക്കാനിടയാകുന്നത്. ഇത്തരം സാഹചര്യങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ലഭ്യമാവുന്ന ഫണ്ട് ലാപ്സാവാൻ ഇടവരുത്താതെ പൂർണ്ണമായും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/04.12.24).

**1-29 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി സിമെന്റിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയത്- തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം.**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, MGNREGA.  
SECURE Software ലുള്ള സിമെന്റിന്റെ LMR(Local Market Rate)നിരക്ക് യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ ഉയർന്നതായതിനാൽ സിമെന്റ് ഉപയോഗിക്കുന്ന MGNREGA മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ SECURE സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലുൾപ്പെട്ട നിരക്ക് നൽകാൻ പാടില്ലായെന്നും യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് വില മാത്രമേ നൽകാവൂ എന്നും ആലപ്പുഴ ഓംബുഡ്സ്മാന്റെ 08.07.2022 തീയതിയിലെ OMB/ALP/AW20/2022 നമ്പർ അവാർഡിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (കേരളം) മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2022 തീയതിയിലെ No. NREGA/724/2022-A3 കത്തു പ്രകാരം എല്ലാ ജില്ലാ ജോയിന്റ് പ്രോഗ്രാം കോർഡിനേറ്റർമാർക്കും നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം മാത്രമേ FTO Generate ചെയ്യാൻ പാടുള്ളൂ എന്നും കത്തിൽ

നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30.3.12 ലെ സ.ഉ(കെ) നം.93/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രവൃത്തികളിൽ സാധന സാമഗ്രികളുടെ വാങ്ങലും സംഭരണവും വിനിയോഗവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാരുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സിമെന്റ് ഒരു Packed Commodity ആയതിനാൽ പാക്കറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പരമാവധി വിലയിൽ (Maximum Retail Price) കൂടുതൽ തുക നൽകുന്നതിന് നിയമം അനുവദിക്കുന്നില്ല.

3.10.2022ലെ മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ MGNREGA/94/2022-E2 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ FTO കളുടെ പ്രാഥമിക അംഗീകാരം(First Signatory) നൽകേണ്ടത് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയും രണ്ടാം അംഗീകാരം(Second Signatory) നൽകേണ്ടത് സെക്രട്ടറിയുമാണ് എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ നിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായി അധികമായി നൽകിയ തുക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

| ക്രമ നം. | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്                            | ഉപയോഗിച്ച സിമെന്റ് കിലോഗ്രാം | ഉപയോഗിച്ച സിമെന്റ് 50Kg ചാക്കുകളുടെ എണ്ണം | നൽകിയ തുക | GSTബിൽ പ്രകാരം തുക | അധികം നൽകിയ തുക (₹) |
|----------|-----------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|-----------|--------------------|---------------------|
| 1        | സൗഹൃദറോഡ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 2                   | 1756                         | 35.12                                     | 450       | 350                | 3512                |
| 2        | ഇന്ദിരാജി റോഡ് നിർമ്മാണം 9                    | 1728                         | 34.56                                     | 489.98    | 330                | 5529                |
| 3        | ചാച്ചാജി റോഡ് നിർമ്മാണം 7                     | 712.5                        | 14.25                                     | 576       | 360                | 3078                |
| 4        | ഹിറ സ്കൂൾ പരിസരം കാന നിർമ്മാണം 4              | 10875                        | 217.5                                     | 572       | 370                | 43935               |
| 5        | പനമ്പിക്കുന്ന് അയിരൂർ പരിസരം കാന നിർമ്മാണം 17 | 9565                         | 191.3                                     | 489.98    | 365                | 23909               |
| 6        | പതിനെട്ടുമുറി സബ്സെന്റർ റോഡ് പരിസരം 10        | 1022                         | 20.44                                     | 450       | 370                | 1635                |
| 7        | കുമതിയമ്മ റോഡ് നിർമ്മാണം 6                    | 1785                         | 35.7                                      | 489.98    | 339.2              | 5383                |
| 8        | പുന്നക്കച്ചാൽ കോളനി റോഡ് നിർമ്മാണം 19         | 1440                         | 28.8                                      | 450       | 325                | 3600                |
| 9        | വാരിയം കുന്ന് റോഡ് നിർമ്മാണം 10               | 1800                         | 36                                        | 450       | 365                | 3060                |
| 10       | ആസിഫ റോഡ് നിർമ്മാണം 8                         | 547                          | 10.94                                     | 450       | 320                | 1422                |
|          | ആകെ അധികം നൽകിയ തുക                           |                              |                                           |           |                    | 95063               |

**1-30 മത്സ്യതൊഴിലാളികൾക്ക് വല വാങ്ങി നൽകൽ -മത്സ്യഫണ്ട് വ്യാസസ്റ്റോറിന് തുക മുൻകൂർ നൽകുന്നു**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : ഫിഷറീസ് എക്സ്പ്ലൻഷൻ ഓഫീസർ  
പ്രൊജക്ട് നം.116/24 പഴയ കേടായ വലമാറ്റി പുതിയ വല വാങ്ങുന്നതിന്  
അടങ്കൽ തുക : 180000/- ചെലവ്:180000/-  
ഫണ്ടിനം : ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഫണ്ട് ജനറൽ -135000

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം -45000  
വൗച്ചർ നമ്പർ - 42301477/24.3.24 തുക- 135000  
42300999/26.3.24 തുക-45000

പഴയ കേടായ വലമാറ്റി പുതിയ വല വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 60000 രൂപ(യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്) വീതം ആകെ 180000 രൂപയാണ് ചെലവ് (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം(25%) -45000). 28.05.2022ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ്(സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ) മത്സ്യമേഖല സംബന്ധിച്ച ഖണ്ഡിക 6.4 എ(3) പ്രകാരം വലയും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങി നൽകണമെന്നാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. കൂടാതെ മത്സ്യതൊഴിലാളികൾക്ക് വല മത്സ്യഫണ്ട് വ്യാസസ്റ്റോറിൽ നിന്നും വാങ്ങണം എന്നാണ് പ്രോജക്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ വ്യാസസ്റ്റോറിന് തുക മാർച്ച് 2024 ൽ (2023-24 വർഷം) നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരിൽ വ്യാസസ്റ്റോർ നൽകിയിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ വല വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് മെയ് 2024 മുതൽ ഡിസംബർ 2024 വരെയുള്ള മാസങ്ങളിലാണ് (2024-25 വർഷം). വ്യാസസ്റ്റോറിന് തുക മുൻകൂർ നൽകിയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 4 വർഷത്തിൽ ഒരിക്കൽ മാത്രമാണ് ഈ ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹത എന്ന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 4 വർഷത്തിനുള്ളിൽ വല ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നുള്ള ഗുണഭോക്താവിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് കാരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(4/6.12.24) ക്കുള്ള മറുപടിയിൽ പ്രോജക്ട് ഫണ്ട് ലഭിക്കുന്നത് സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനം ആണെന്നും ആയത് സ്പിൽ ഓവർ ആക്കാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള കാലതാമസം ഒഴിവാക്കാനാണ് തുക ആദ്യം നൽകിയതെന്നും തുടർന്ന് ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശപ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്താമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിബന്ധനകൾക്ക് വിധേയമായി വാങ്ങലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

**1-31 ലാപ്പ്ടോപ്പും,പ്രിന്ററും വാങ്ങൽ-പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല**

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത 126/24 വാതിൽപ്പടി സേവനം എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കുറവ് നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഐഡിയൽ കമ്പ്യൂട്ടിങ്ങ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 46789/- (വൗച്ചർ നം.42300295/2.8.23) രൂപക്ക് ഒരു ലാപ്പ്ടോപ്പും, കെ.എം. ടെക്നോളജീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 16071/- (വൗച്ചർ നം.42300296/2.8.23) രൂപക്ക് ഒരു പ്രിന്ററും ജെം മുഖേന തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പ്രായാധിക്യം, ഗുരുതരരോഗം, അതിദാരിദ്ര്യം തുടങ്ങി അവശത അനുഭവിക്കുന്ന വിഭാഗത്തിന് സർക്കാർ സേവനങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യമാണ് പ്രോജക്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ നടത്തിപ്പ് സുഗമമാക്കാൻ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും വാങ്ങാനുള്ള തീരുമാനമാണ് 28.4.23ലെ 11/1 നം. കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ലക്ഷ്യവും കമ്മിറ്റി തീരുമാനവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വാങ്ങലുകൾ സംബന്ധിച്ച പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. നിലവിൽ ലാപ്പ്ടോപ്പും, പ്രിന്ററും ഏതാവശ്യത്തിനാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്നും പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിനുള്ള (18/9.12.24) മറുപടിയിൽ ലാപ്പ്ടോപ്പും, പ്രിന്ററും പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ എൻട്രി വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. അവശത അനുഭവിക്കുന്ന വിഭാഗത്തിന് സർക്കാർ സേവനങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുക എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.

**1-32 ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ് പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത 122/24 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പ്രോജക്ടിൽ കുറവ് നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീമഹാദേവ ഫർണിച്ചർ, എറണാകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ജെം മുഖേന 3870/- രൂപ നിരക്കിൽ 180 കട്ടിലുകൾ വ്യത്യസ്ത ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകൾ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ ഉപയോഗിച്ച് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ഇൻവോയ്സ് നം./ തീയതി | എണ്ണം | തുക    | വൗച്ചർ നം./ തീയതി |
|----------|---------------------|-------|--------|-------------------|
| 1        | 15/15.12.23         | 60    | 232200 | 42301367/20.12.23 |
| 2        | 16/21.12.23         | 60    | 232200 | 42301369/22.12.23 |
| 3        | 19/2.1.24           | 20    | 77400  | 42301433/17.1.24  |
| 4        | 20/2.1.24           | 20    | 77400  | 42301434/17.1.24  |
| 5        | 20/2.1.24           | 20    | 77400  | 42301435/17.1.24  |
| ആകെ      |                     |       | 696600 |                   |

CGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാവുന്ന സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയോ കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 1% ടിഡിഎസ് പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. SGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51 (1) ലും സമാനമായ നിർദ്ദേശമാണുള്ളത്. ആയതിനാൽ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാവുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGSTഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% നികുതി സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഉത്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ CGST, SGSTഇനങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് ക്രമ നം. 1, 2 ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 4644 രൂപ വീതം ആകെ 9288 രൂപ മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 2023-24 വർഷം കട്ടിൽ വാങ്ങാൻ ചെലവഴിച്ച മുഴുവൻ തുകയ്ക്കും ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കാതിരിക്കുന്നത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വീഴ്ചയാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (18/9.12.24) മറുപടിയിൽ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം പിഴവ് ആവർത്തിക്കില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം- അപാകങ്ങൾ

|                       |                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ    | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ                                                                                                                                                                                                                        |
| പ്രോജക്ട് നം / പേര്   | 120/24- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്                                                                                                                                                                             |
| ഫണ്ട് - അടങ്കൽ/ ചെലവ് | വികസന ഫണ്ട് - 2500000 /1821454<br>ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- 500000/400000<br>ജില്ലാ വിഹിതം- 625000/362500<br>ആകെ- 3625000/2583954                                                                                                                      |
| വാച്ചർ നം/ തീയതി, തുക | 42301255/17.8.23- 1663800/-<br>42301302/13.11.23- 190200/-<br>42301301/12.11.23- 362500/-<br>42301306/14.11.23- 107284/-<br>42301366/20.12.23- 20800/-<br>42301415/6.1..24- 1300/-<br>42301440/27.1.24- 28270/-<br>42301462/24.3.24- 209800/- |

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1) തൻ വർഷത്തെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വ്യക്തിഗത ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

2) ഭിന്നശേഷിക്കാരായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഡിജിറ്റൽ ഡാറ്റാലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

3) ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും അർഹമായ തുക കണക്കാക്കി ബിൽ തയ്യാറാക്കാതിരുന്നത് മൂലം ചില ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധികമായി തുക നൽകുകയും മറ്റു ചിലർക്ക് നൽകിയ തുകയിൽ കുറവ് വരികയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ) അധികമായി തുക നൽകിയവരുടെ വിവരം

| ക്രമ നം | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്     | വിഭാഗം      | നൽകിയ തുക | നൽകേണ്ട തുക | അധികം നൽകിയ തുക |
|---------|--------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------------|
| 1       | ഫാത്തിമ നെസ്ലിൻ          | MR          | 36501     | 28500       | 8001            |
| 2       | മുഹമ്മദ് ഇമാൻ            | MR          | 39401     | 28500       | 10901           |
| 3       | സുഹറ (സ്കൂളിൽ പോകാത്തവർ) | MR          | 40500     | 12000       | 28500           |
| 4       | നയൻ.കെ.എം                | PH(+2)      | 8600      | 8000        | 600             |
| 5       | അല്ലി                    | PH(9th)     | 8600      | 8000        | 600             |
| 6       | അമൻ                      | PH (ബിരുദം) | 14228     | 13000       | 1228            |
| ആകെ     |                          |             |           |             | 49830           |

ബി) സ്കോളർഷിപ്പ് തുക കുറവ് നൽകിയവരുടെ വിവരം

| ക്രമ നം | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | വിഭാഗം | നൽകിയ തുക | നൽകേണ്ട തുക | കുറവ് |
|---------|----------------------|--------|-----------|-------------|-------|
|---------|----------------------|--------|-----------|-------------|-------|

| നം  | പേര്             |    | തുക   | തുക   |       |
|-----|------------------|----|-------|-------|-------|
| 1   | ഫാത്തിമ നസീൻ     | MR | 20500 | 28500 | 8000  |
| 2   | സുലൈഖ            | MR | 27213 | 28500 | 1287  |
| 3   | റസിയ             | MR | 27213 | 28500 | 1287  |
| 4   | മുഹമ്മദ് അഫ്രാസ് | MR | 20500 | 28500 | 8000  |
| ആകെ |                  |    |       |       | 18574 |

ഇത്തരത്തിൽ അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടാവാൻിടയായ സാഹചര്യം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (29/10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2023-24 വർഷത്തെ പ്രോജക്ട് ബില്ലുകളിലെ അപാകങ്ങളാണ് മേൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവർ ആക്കിയിട്ടുള്ളതായി ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറിൽ നിന്നും അറിയാൻ കഴിഞ്ഞു. സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് ബില്ലുകൾ കൂടി പരിശോധിച്ച് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയ തുകയിലുള്ള വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുന്നതുവരെ അധികമായി നൽകിയ 49830 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

#### **1-34 റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം.**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

R-TRACK സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലുള്ള 258 റോഡുകളിൽ (ആകെ നീളം 97.46 കി.മീ.) 56 റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണികൾക്ക് 2023-24 വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കുകയും 10 പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ള 46 റോഡുകളിൽ ജലജീവൻ മിഷന്റെ ഭാഗമായി പൈപ്പിടുന്ന പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനായി KWAയ്ക്ക് കൈമാറിയതിൽ 10 റോഡുകളുടെ പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി 26.10.24 ലെ നം.PHSM/KIP/JJM/2024 കത്ത് പ്രകാരം KWA ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചു കാണുന്നത്. റോഡുകൾ കൈമാറിക്കിട്ടാത്തതിനാൽ 2023-24 ൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിലെ 130 റോഡുകളിൽ പൈപ്പിടുന്നതിന് വേണ്ടി KWA ഭൂമികളെടുത്തത് 10.02.23 ലെ No.CEPWD/2675/2021-C4(W)RD സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ 18,70,98,861 രൂപ റിസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കി ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ 10 കോടി രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 8,70,98,861 രൂപ ബാക്കി ലഭിക്കാനുള്ളതിന്മേൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിനത്തിൽ 2.856 കോടി രൂപ 2023-24ൽ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിൽ രണ്ട് ഗഡുക്കളിലായി 1,91,73,350 രൂപ ലഭിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ട ഒട്ടു മിക്ക റോഡുകളും JJM പദ്ധതിക്കായി KWA ഏറ്റെടുത്തതിനാൽ 56.4 ലക്ഷം രൂപ മാത്രമേ ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഇതു മൂലം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച 1.35 കോടി രൂപ ലാപ്സായിട്ടുണ്ട്. KWAയിൽ നിന്നും റോഡുകൾ കൈമാറിക്കിട്ടാത്തതിനാൽ ലഭിച്ച 10 കോടി രൂപ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത അവസ്ഥയുണ്ട്. പൈപ്പിടൽ പ്രവൃത്തികളും റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണവും സംബന്ധിച്ച് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തികൾ എപ്പോൾ പൂർത്തീകരിക്കുമെന്ന് സംബന്ധിച്ച അനിശ്ചിതത്വം നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ നിലവിൽ പൂർത്തീകരിച്ച റോഡുകളുടെ വിവരം അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും, പൂർത്തീകരിച്ച റോഡുകളിൽ സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതുകൾപ്പെടെയുള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ അടിയന്തിരമായി നടത്തുന്നതിനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തനതു ഫണ്ടിൽ ബാക്കിയുള്ള 8.06 കോടി രൂപയും, 2024-25 വർഷത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്ന റോഡ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് പാഴായി പോകാതെയും വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

#### **1-35 സ്വകാര്യ ഭൂമിയിലെ നിർമ്മാണം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നതിന്**

##### **തീരുമാനമെടുത്തത് - തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കണം**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

7.11.22 ലെ 4(1) തീരുമാന പ്രകാരം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതും സ്വകാര്യവ്യക്തികളുടെ കൈവശമുള്ളതുമായ ഭൂമിയിൽ താഴെ പട്ടികയിൽ കാണുന്ന 14 നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് ഭരണ സമിതി തീരുമാനമെടുത്തതിൽ 12 എണ്ണം 2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തികൾ സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ ഭൂമിയിലാണ് നടത്തുന്നത് എന്നതിനാൽ ഈ ഭൂമികൾ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തീരു നൽകി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്താൽ മാത്രമേ പ്രവൃത്തി ചെയ്യാൻ കഴിയുകയുള്ളൂ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയ കത്ത് യോഗം ചർച്ച ചെയ്യുകയും സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ ഭൂമികൾക്കിടയിലുള്ള തോടുകളാണ് എന്നതിനാൽ പ്രദേശത്തെ വെള്ളക്കെട്ട് ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി അവർ നൽകുന്ന നിരാക്ഷേപ പത്രിക/ സമ്മതപത്രം

അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിന് ഭരണ സമിതി തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ തീരുമാനത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ വി.യോജിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കണ്ടു.

തുടർന്ന് ഇക്കാര്യത്തിൽ ലഭിച്ച ഭൂ ഉടമകളുടെ കൺസെന്റുകൾ അംഗീകരിക്കുന്നതിനും 7.11.22 ലെ മേൽ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം സർക്കാരിലേക്ക് അയച്ചു കൊടുത്തിട്ടുള്ളതിൽ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കും മറുപടി ലഭിക്കാത്തതിനാൽ സർക്കാരിന് ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും നൽകാനില്ല എന്ന് കണക്കാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് സെക്രട്ടറി നൽകിയ നിർദ്ദേശം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ഏകകണ്ഠേന അംഗീകരിക്കുകയും, പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി 3.2.23ലെ ഭരണ സമിതി 1(8)നമ്പറായി തീരുമാനമെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം

| ക്രമ നം. | പദ്ധതി നം. | പദ്ധതിയുടെ പേര്                                                                      | വകയിരുത്തിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ഫണ്ട് ഇനം               |
|----------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|-------------------------|
| 1        | 218/24     | അകംപാടം റോഡ് വടക്ക് ഭാഗം തോട് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം വാർഡ് 18                          | 400000          | 349235        | സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്      |
| 2        | 241/24     | വൻപറമ്പ് തോട് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം വാർഡ് 13                                          | 366600          | 0             | സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്      |
| 3        | 231/24     | മനയ്ക്കപ്പാടം വടക്കേ കോളനി സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം ഗാർഡിയൻ ഹോസ്പിറ്റൽ വെസ്റ്റ് വാർഡ് 12 | 400000          | 346900        | സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്      |
| 4        | 208/24     | ഇന്ദിരാജി റോഡ് സൈഡ് തോട് സംരക്ഷണം വാർഡ് 8                                            | 350000          | 338898        | സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്      |
| 5        | 226/24     | സലഫി നഗർ തോട് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം വാർഡ് 2                                           | 350000          | 342136        | സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്      |
| 6        | 210/24     | എറുകുളം തോട് സൈഡ് കെട്ട്                                                             | 200200          | 163998        | സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്      |
| 7        | 234/24     | മഹ്ളറ മാടാനിക്കുളം റോഡ് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം വാർഡ് 14                                | 400000          | 346853        | മെയിനറനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) |
| 8        | 201/24     | ജലരക്ഷ ജീവരക്ഷ 3                                                                     | 971400          | 576251        | സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്      |
| 9        | 223/24     | ശ്രീൻ റോഡ് ഡ്രെയിൻ                                                                   | 225000          | 184190        | സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്      |

|    |        |                                                                                                          |         |        |                       |
|----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|-----------------------|
|    |        | വാർഡ് 10                                                                                                 |         |        |                       |
| 10 | 239/24 | പനമ്പിള്ളി<br>ഈസ്റ്റ്<br>ഡ്രെയിൻ<br>വാർഡ് 10                                                             | 150000  | 148811 | സി.എഫ്.സി<br>ഗ്രാന്റ് |
| 11 | 205/24 | ശാന്തി നഗർ<br>കാന<br>ബാക്കിഭാഗം<br>വാർഡ് 4                                                               | 500000  | 480975 | സി.എഫ്.സി<br>ഗ്രാന്റ് |
| 12 | ഇല്ല   | ജലരക്ഷ<br>ജീവരക്ഷ 2                                                                                      | 1500000 | 0      | സി.എഫ്.സി<br>ഗ്രാന്റ് |
| 13 | 228/24 | ബാലപറമ്പിൽ<br>കാഞ്ചന<br>ടീച്ചറുടെ വിടു<br>പരിസരം<br>ഹരിശ്രീ<br>അംഗനവാടി<br>വരെ കാന<br>കെട്ടി<br>സംരക്ഷണം | 400000  | 257869 | സി.എഫ്.സി<br>ഗ്രാന്റ് |
| 14 | ഇല്ല   | ചാച്ചാജി<br>റോഡ് കാന                                                                                     | 300000  | 0      | സി.എഫ്.സി<br>ഗ്രാന്റ് |

25.09.2020 ലെ ബഹു.ഹൈക്കോടതിയുടെ WP(C) No.13047 Of 2020(E) വിധിന്യായത്തിൽ 1958 ലെ കേരള ലാൻഡ് റിലീംഗിഷ്മെന്റ് നിയമം വകുപ്പ് 4 പ്രകാരമുള്ള RDOയുടെ (Revenue Divisional Officer) ഉത്തരവ് ഇല്ലാതെ പഞ്ചായത്തിന് സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ ഭൂമിയെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ പാടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കോടതി വിധിയെ തുടർന്ന് ഇക്കാര്യത്തിൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്ന 6.3.95 ലെ സർക്കുലർ റദ്ദ് ചെയ്ത് 11.10.22 ലെ നം.LR8538/2022 LR(K1) കത്ത് പ്രകാരം ലാൻഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ നിർദ്ദേശം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. വകുപ്പ് 178 പ്രകാരം സൗജന്യമായി ഭൂമി ആർജ്ജിക്കുന്നതിന് ലാൻഡ് റിലീംഗിഷ്മെന്റ് നിയമം ബാധമാക്കേണ്ടതില്ലായെന്ന 6.3.95 ലെ സർക്കുലർ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാലും, 1994 ലെ കേ.പ.രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 169 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ പൊതു ആസ്തികളിൽ സ്വകാര്യ സ്വത്ത് ഉൾപ്പെടുന്നില്ല എന്നതിനാലും, ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതും, പഞ്ചായത്തിന് നിയമാനുസൃതം കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതുമായ സ്വകാര്യഭൂമിയിൽ പൊതുപണം ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് ഭരണ സമിതി എടുത്ത തീരുമാനം നിയമാനുസൃതമല്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ സർക്കാരിലേക്ക് കത്തെഴുതിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭിക്കുകയോ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തികൾ ജല-ശുചിത്വ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ വിഹിതം ഉപയോഗിച്ചാണ് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾ മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണ പദ്ധതികളുടെ വിഭാഗത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുന്നത്. 19.4.22 സ.ഉ.(കൈ) നം. 84/22 8.1(ബി)4 പ്രകാരം മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ നിർമ്മാണ മാസ്റ്റർ പ്ലാനിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി വേണം നടപ്പിലാക്കേണ്ടത് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികൾ നിർമ്മാണ മാസ്റ്റർ പ്ലാനിൽ ഉൾപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻപായി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നതിന് പ്രസ്തുത ആസ്തിയുടെ ഭൂവുടമകളിൽ നിന്നും ഭൂമി വിട്ടു നൽകിയതിന്റെ സമ്മതപത്രം, ആസ്തിയുടെ നീളം, വീതി, വിസ്തീർണ്ണം, സർവ്വേ നമ്പർ അനുബന്ധ വിവരങ്ങൾ, ഭൂമിയുടെ ഉടമസ്ഥരിൽ നിന്നും സമ്മത പത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആസ്തികൾ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നതിന് ഭരണ സമിതി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/9.12.24)

19.04.22 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.8 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ നടത്തി എല്ലാ ആസ്തികളും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ് എന്നു നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ആസ്തികൾ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ അനുമതി ലഭിക്കുന്നതിന് മുൻപായി സ്വകാര്യ ഭൂമിയിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ

നടത്തിയ സാഹചര്യത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും, മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-36 കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്ന് ,പാലിയേറ്റീവ് സാമഗ്രികൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വിവിധ പ്രൊജക്റ്റുകൾ മുഖേന മരുന്നുകൾ/പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷന് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രൊജക്ട് നം.6/24 അതിദരിദ്രർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ തുക :100000 ചെലവ് : 93495

ഫണ്ടിനം: വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

മേൽ പ്രൊജക്ട് മുഖേന മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് തുക കൈമാറിയതിന്റ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി | വൗച്ചർ നം/ തീയതി    | തുക   |
|-----------------------------|---------------------|-------|
| PRF 607/11.07.2023          | 42301247/08.08.2023 | 24546 |
| PRF 988/18.08.2023          | 42301294/08.11.2023 | 8949  |
| PRF 505/14.03.2024          | 42301498/25.03.2024 | 60000 |
| ആകെ                         |                     | 93495 |

93495 രൂപയുടെയും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2) പ്രൊജക്ട് നം.13/24 ആർദ്രം സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതി

അടങ്കൽ തുക : 1160800 ചെലവ് : 1019567

ഫണ്ടിനം: 353890 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ), 20080 (തനത് ഫണ്ട്),

200817 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം), 444780 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

A. മേൽ പ്രൊജക്ട് മുഖേന മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് തുക കൈമാറിയതിന്റ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി | വൗച്ചർ നം/ തീയതി    | തുക    |
|-----------------------------|---------------------|--------|
| PRF 791/01.08.2023          | 42301472/24.03.2024 | 83104  |
| PRF 990/18.08.2023          | തുക: 177777         | 94673  |
| PRF 4782/04.03.2024         | 42301456/04.03.2024 | 272116 |
| ആകെ                         |                     | 449893 |

449893 രൂപയുടെയും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

B. മേൽ പ്രൊജക്ട് മുഖേന താഴെ പറയുന്ന പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങൾക്കായി 120540 രൂപ (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.4537/27.02.2024, വൗച്ചർ നം.42301496/25.03.2024) കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

| ഉപകരണം           | എണ്ണം |
|------------------|-------|
| Wheel Chair      | 15    |
| Air Bed          | 20    |
| Walker (Folding) | 15    |
| Walking Stick    | 20    |

ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

3) പ്രൊജക്ട് നം.10/24 കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ തുക :1550000 ചെലവ് : 1539868

ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്

മേൽ പ്രൊജക്ട് മുഖേന മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് തുക കൈമാറിയതിന്റ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി | വൗച്ചർ നം/തീയതി     | തുക    |
|-----------------------------|---------------------|--------|
| PRF 435/26.06.2023          | 42301217/04.07.2023 | 100582 |
| PRF 526/05.07.2023          | 42301224/10.07.2023 | 200000 |
| PRF 830/04.08.2023          | 42301261/21.08.2023 | 395398 |
| PRF 993/18.08.2023          | 42301269/12.09.2023 | 148678 |

|                     |                                                                          |         |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------|
|                     | തുക.149978(1300<br>രൂപയുടെ മരുന്ന് ABC<br>Diagnosis ൽ നിന്നും<br>വാങ്ങി) |         |
| PRF 1475/26.09.2023 | 42301276/10.10.2023                                                      | 99724   |
| PRF 419/15.02.2024  | 42301452/26.02.2024                                                      | 450000  |
| ആകെ                 |                                                                          | 1394382 |

1394382 രൂപയുടെയും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ മുൻകൂർ നൽകിയ മേൽ തുകകൾ മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം തുക നൽകിയപ്പോൾ തന്നെ മരുന്ന് ലഭ്യമായി എന്ന രീതിയിൽ ചെലവായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിക്കാത്തതാണ് മേൽ പ്രകാരം കണക്കിൽ തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്യപ്പെടുന്നതിന് കാരണം. മേൽ തുകകൾ വരും വർഷം കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.25 തി.10.12.2024)

### **1-37 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല**

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ റവന്യൂ ചെലവ് 25745120 (ഷെഡ്യൂൾ I-6) രൂപയും മൂലധനചെലവ് 4127348 (ഷെഡ്യൂൾ B3) രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ ചെലവ് 29872468 രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 29882258 രൂപയാണ്. വാർഷിക കണക്കിലെ ഭരണച്ചെലവ് 956720 (ഷെഡ്യൂൾ I-14 F) രൂപയാണ്. എന്നാൽ പലിശ വരവായ 9790 രൂപ സ്റ്റേറ്റ് മിഷൻ തിരിച്ചടച്ചത് കൂടി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്കിൽ ഭരണച്ചെലവിൽ (966510) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-38 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകനം**

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പിന് കീഴിലുള്ള മൂന്നാം പട്ടികയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് മാലിന്യസംസ്കരണം. മുൻകാലങ്ങളിൽ നിരത്തുകൾ വൃത്തിയാക്കുന്നതിൽ മാത്രം ഒരുങ്ങി നിന്നിരുന്ന മാലിന്യസംസ്കരണ നടപടികൾ നിലവിൽ അവയുടെ ഉറവിടങ്ങളിലേക്ക് എത്തി ശാസ്ത്രീയമായി സംസ്കരിച്ച് പരിസ്ഥിതിയ്ക്ക് അനുയോജ്യമായ രീതിയിൽ പരിപാലിയ്ക്കുന്ന നിലയിലേക്ക് എത്തിച്ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. എന്റെ മാലിന്യം എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം എന്ന മുദ്രാവാക്യം ജനങ്ങളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന്റെ അനിവാര്യത ബോധ്യപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഏറെ സഹായകരമായിട്ടുണ്ട്.

ആകെ ജനസംഖ്യ 35626 ഉള്ള കൈപ്പമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 20 വാർഡുകളിലായി 12087 വീടുകളും 2700 വ്യാപാര, വ്യവസായ കെട്ടിടങ്ങളും, 6 ഓഡിറ്റോറിയങ്ങളും ഉണ്ട്. ഇതിൽ യൂസർ ഫീ അടവാക്കി ഹരിതകർമ്മസേനയോട് സഹകരിക്കുന്ന വീടുകളുടേയും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും എണ്ണം 9644 ആണ്.

**എം.സി.എഫ്**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള എം.സി.എഫിൽ കളക്ഷൻ, സോർട്ടിംഗ്, ബെയ്ലിംഗ് എന്നിവയാണ് നടക്കുന്നത്. ഷ്രേഡിംഗ് നടത്തുന്നതിനുള്ള മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. 20 മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആർ.ആർ.എഫ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. എം.സി.എഫിൽ, കുടിവെള്ളം, വൈദ്യുതി, ഫാൻ, മിനി ട്രോളി, ക്യാമറ, ഫസ്റ്റ് എയിഡ് ബോക്സ്, മഴക്കോട്ട്, തൊപ്പി എന്നിവയും, ടോയ്ലറ്റ് സൗകര്യം, അഗ്നിശമന സംവിധാനവും ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മേൽക്കൂരയും, ചുറ്റുമതിലുമുണ്ട്.

**ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ**

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.08.2020ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.) നമ്പർ 1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം രൂപീകൃതമായ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ വലിയ മാറ്റങ്ങളാണ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 40 ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ പങ്കാളികളാകുന്നു. ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് മുഖേന മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ വിന്യാസവും സാധ്യമാക്കിവരുന്നു. മാലിന്യ നിയന്ത്രണത്തിൽ ഓരോ ഭവനത്തെയും സ്ഥാപനത്തെയും പങ്കാളിയാക്കാൻ കെൽട്രോൺ സഹായത്തോടെ ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ച് അതിലൂടെയുള്ള ഫീസ് പിരിവ് സാധ്യമാക്കി വരുന്നു. വീടുകളിൽനിന്നും 50/- രൂപ, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100/- രൂപ എന്ന നിരക്കിലാണ് യൂസർ ഫീ ഈടാക്കുന്നത്. യൂസർഫീ കാർഡ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2023-24 വർഷം 76614 Kg മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് 5580 Kg മാലിന്യം വേർതിരിച്ചും ,71034 Kg വേർതിരിക്കാതെ കൈമാറിയതുമായാണ് കണക്കുകൾ സൂചിപ്പിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് വർഷം യൂസർഫീ ഇനത്തിൽ 3142860/- രൂപയും ,മാലിന്യം വിറ്റ വകയിൽ 21442 രൂപയും ഹരിതചട്ട ലംഘനങ്ങളുടെ പിഴ ഈടാക്കിയ ഇനത്തിൽ 90,000/- രൂപയും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന രീതിയിൽ കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

| ഇനം                                                                                                                  | ശേഖരിക്കുന്ന മാസം |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| പേപ്പർ, പ്ലാസ്റ്റിക്, പ്ലാസ്റ്റിക് കവറുകൾ                                                                            | ഏപ്രിൽ മാസവും     |
| ഇ-മാലിന്യങ്ങൾ                                                                                                        | ജനുവരി, ജൂലൈ      |
| തൂണിമാലിന്യം                                                                                                         | ഫെബ്രുവരി         |
| ആപൽക്കരമായ ഇ-മാലിന്യങ്ങൾ (പിക്ചർ ട്യൂബ്, ഇലക്ട്രിക് ബൾബ്, ഇലക്ട്രിക് ട്യൂബ്, കണ്ണാടി)                                | മാർച്ച്, ഒക്ടോബർ  |
| ചെരുപ്പ്, ബാഗ്, തെർമോക്കോൾ, തുകൽ, കാർപ്പെറ്റ്, അപ്ഹോൾസ്റ്ററി വേസ്റ്റ് (ഉപയോഗശൂന്യമായ മെത്ത, തലയിണ, പ്ലാസ്റ്റിക് പായ) | ഏപ്രിൽ, നവംബർ     |
| കുപ്പി, ചിലി മാലിന്യങ്ങൾ                                                                                             | മെയ്, ഡിസംബർ      |
| ഉപയോഗശൂന്യമായ വാഹന ടയർ                                                                                               | ജൂൺ,              |
| പോളിഎത്തിലീൻ, പ്രിൻറിംഗ് ഷീറ്റ്, സ്ക്രാപ്പ് ഇനങ്ങൾ                                                                   | ആഗസ്റ്റ്          |
| മരുന്ന് സ്ട്രിപ്പുകൾ                                                                                                 | സെപ്റ്റംബർ        |

#### തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

40 അംഗങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ഹരിതകർമ്മസേനയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ളത്. മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനും മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്നതിനും പ്രത്യേകം ദിവസം നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളും സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുമായി ഹരിത കർമ്മ കൺസോർഷ്യം നിലവിലുണ്ട്. 2023-24 വർഷം യൂസർ ഫീ ആയി 3142860 രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക സേനാംഗങ്ങളുടെ ശമ്പളത്തിനായി വിനിയോഗിക്കുന്നു. ശരാശരി 10,000/-രൂപയോ അതിനടുത്തോ ഉള്ള തുകയാണ് അംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനമായി ലഭിക്കുന്നത്. 2023-24 വർഷം ഹരിത സേനാംഗങ്ങൾക്കായി ആകെ 7728 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. സഹായസ്ഥാപനമായ IRTC ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് സോർട്ടിംഗിനായി പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത സേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാന വർദ്ധനവിനായി ശ്രീർഷോപ്പ് എന്ന സംരംഭം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

#### അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ

വാർഡുകളിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക് ശേഖരിച്ച് എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി സ്വന്തമായി ഗുഡ്സ് ഓട്ടോ ഉണ്ട്.

മാലിന്യസംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2023-24 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രൊജക്ട്                                                  | ചെലവ്  |
|------------------------------------------------------------|--------|
| 256/24 ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് , യൂണിഫോം, സുരക്ഷ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ | 24800  |
| 273/24 ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ                       | 499924 |
| 217/24 ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം                                   | 147060 |
| 102/24 ഹരിതമിത്രം ആപ്പ്                                    | 204900 |
| 228/24 ലെഗസി വേസ്റ്റ് കൈമാറൽ                               | 179120 |
| 139/24 ശുചിപൂർണ്ണ-ഓർഗാനിക്                                 | 53750  |

|                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| കമ്പോസ്റ്റിങ്ങ് ബിൻ വിതരണം            |        |
| 143/24 ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് ട്രോളി വാങ്ങൽ | 336015 |

**ബോധവൽക്കരണം**

ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നതിനും പ്ലാസ്റ്റിക്, കുപ്പിച്ചിട്ട്, റബ്ബർ ഉത്പന്നങ്ങൾ തുടങ്ങിയ അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ വ്യത്തിയാക്കി ശേഖരിച്ച് ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് കൈമാറുന്നതിനും അവ കത്തിച്ചുള്ള അന്തരീക്ഷ മലിനീകരണം നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും ബോധവൽക്കരണം നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30 ബോധവൽക്കരണ ക്യാമ്പുകൾ 2023-24 വർഷം സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം സ്വീകരിക്കാൻ വിമുഖത കാട്ടുന്നവർക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള സേവനം നിയന്ത്രിക്കുന്നത് അടക്കമുള്ള നടപടികളിലൂടെ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന്റെ പ്രാധാന്യം ബോധ്യപ്പെടുത്താനും പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്താനും കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ഒപ്പം തന്നെ മാലിന്യം വലിച്ചെറിയുന്നതിനും കത്തിക്കുന്നതിനും പിഴ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ സംസ്കരിക്കുന്നതിന് തുമ്പൂർമുഴിമോഡൽ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

**ഹരിത കർമ്മസേനാപ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രധാന ശുപാർശകൾ**

- \* ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ ശേഖരിച്ച്, തരം തിരിച്ച്, എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ യഥാസമയം നീക്കം ചെയ്യാത്തത് വലിയ പ്രതിസന്ധിയാണ് സൃഷ്ടിക്കുന്നത്. സമയബന്ധിതമായി മാലിന്യം കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെടുന്നുവെന്ന് സ്ഥാപനതലത്തിൽ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.
- \* ഷ്രേഡിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെറിയ മുതൽ മുടക്കിൽ പെറ്റ് ബോട്ടിലുകൾ കട്ട് ചെയ്ത് പ്ലാസ്റ്റിക് ചിപ്പ്സ് ആക്കി രൂപപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്. അടുത്ത ഘട്ടമായി പ്ലാസ്റ്റിക് ചിപ്പ്സിനെ ഗ്രാനുൾസാക്കി മാറ്റാവുന്നതിനുള്ള മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതും അതിൽ നിന്നും റീപ്രൊസസ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് കോർപ്പറേറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകി അധിക വരുമാനം കണ്ടെത്താവുന്നതുമാണ്. എല്ലാത്തരം പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങളും ഗ്രാനുളുകളായി രൂപപ്പെടുത്തി വാണിജ്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ വിൽപന നടത്താവുന്നതാണ്. നിരവധി ഉൽപ്പന്നങ്ങൾക്കുള്ള അസംസ്കൃത വസ്തുവാണ് ആർ.പി ഗ്രാനുൾസ് എന്നതിനാൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ എല്ലാത്തരം പ്ലാസ്റ്റിക് വസ്തുക്കളും ഇതിനായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.
- \* ജൈവവളം നിർമാണം, കുടുംബശ്രീ മുഖേന പാഴ് വസ്തുക്കളുടെ റീസൈക്ലിംഗിനും മറ്റ് സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള പരിശീലനം, ധനസഹായം എന്നിവ മെച്ചപ്പെട്ട വരുമാനം പ്രദാനം ചെയ്യുന്നതിനായി പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.
- \* പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യങ്ങൾ വലിച്ചെറിയുന്നവർക്കെതിരെ 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 220(C) അനുസരിച്ചുള്ള ശിക്ഷാ രീതികൾ കർശനമാക്കേണ്ടതാണ്.
- \* ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ പദ്ധതികൾ, ഇ.എസ്.ഐ സൗകര്യം, നിശ്ചിത കാലയളവിൽ സൗജന്യ ആരോഗ്യ പരിശോധനകൾ എന്നിവ ഉറപ്പു വരുത്താവുന്നതാണ്.
- \* വിവാഹ സത്ക്കാരങ്ങൾ, ഉത്സവാഘോഷങ്ങൾ എന്നിവ ഹരിത പെരുമാറ്റ ചട്ടം (Green Protocol) പാലിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.
- \* ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ തൊഴിൽമാന്യത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- \* ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കിടയിലുള്ള പരാതികൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഒരു പരാതി പരിഹാര സമിതി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.
- \* ഹരിതകർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കുന്ന യൂസർഫീസ് ഒടുക്കാൻ വിസ്തമ്മതിക്കുന്നവർക്കെതിരെ സേവന വിലക്കുൾപ്പടെയുള്ള നടപടികൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തലത്തിൽ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.
- \* ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനദായകമായ സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങാൻ ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.
- \* മാലിന്യങ്ങൾ/പാഴ് വസ്തുക്കൾ ഉറവിടത്തിൽ തരംതിരിക്കുന്നതിനായി വ്യത്യസ്ത നിറത്തിലുള്ള ബാസ്ക്കറ്റുകളോ, ബിന്നുകളോ, ഉപഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകാവുന്നതാണ്.
- \* 26-05-23 ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.1109/2023/തസ്വഭവ പ്രകാരം ഹരിത ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണ്.

**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**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -4****പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും****4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയില്ല.

**4-2 ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രോജക്ട് നം/പേര്                           | വാച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി  | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം  | ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|----------------|---------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| KSEB           | 55/24 – വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്കീം മെയിൻ വലിക്കൽ | 42300949/ 16.03.2024 | 626263           | 0             | യു.സി ലഭിച്ചിട്ടില്ല | 626263                      |

**4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്**

ഇല്ല.

**4-4 വായ്പ/വായ്പപാതിരിച്ചടവ്**

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നം./ തീയതി | വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക മുതൽ പലിശ | വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|---------------------------|--------------------|-----------|------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
| KURDFC LOAN               |                    | 0         | 12312381                                             | 3168657                          | 9143724                                   |

**4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ**

|   |                                                    |                       |          |
|---|----------------------------------------------------|-----------------------|----------|
| 1 | വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം            | 100584000             |          |
| 2 | തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക                             | 110427628             |          |
| 3 | ആകെ                                                | 211011628             |          |
| 4 | തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക                           | 130390264             |          |
| 5 | വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം              | 80621364              |          |
| 6 | വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം | നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം | തുക      |
|   |                                                    |                       | 80621364 |

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. സ്ഥിര നിക്ഷേപവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ഖണ്ഡിക നം. 1-1-1 ൽ വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

**4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | രശീതി നം./ തീയതി |
|------------------|--------------|--------------|------------------------------------|------------------|
| 1708/23          | 1-12         | 2500         | പി.എ ഹുസൈൻ                         | 1230206869       |

|         |      |     |                                                              |                          |
|---------|------|-----|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
|         |      |     | കോൺട്രാക്ടർ                                                  | 20/02/2024               |
| 1708/23 | 1-11 | 250 | ജൂലി ഷാബു<br>സ്റ്റാഫ് നേഴ്സ്<br>ഗവ. പി.എച്ച്.സി<br>കയ്പമംഗലം | 1230401331<br>19/01/2024 |
| 1708/23 | 1-11 | 250 | ജെറ്റ്ന പി.ജെ<br>ജി.എൽ.പി.എസ്<br>കൂരിക്കുഴി                  | 1230401315<br>17/01/2024 |

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക  | വിഷയം        | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|--------------|--------|-------------------------|---------|--------------|------------------|
| 2014-15      | 2.2    | 2016-17                 | Annex 5 | തൊഴിൽ നികുതി | ലഭ്യമല്ല         |

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| മുനിരിപ്പ്                    | 32110744  |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്      | 212551713 |
| ആകെ                           | 244662457 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്     | 190433671 |
| നീക്കിയിരിപ്പ്                | 54228786  |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം         | ഇല്ല      |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം        | ഇല്ല      |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 703928    |

(ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം(നിരാകരിച്ച തുക)

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തടസ്സം | നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റേ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും                      |
|--------------|--------|----------------------------------------------------------------|
| 1-17         | 594600 | ദിനകരൻ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,<br>ഗവ.എം.എൽ.പി.എസ് കൈപ്പമംഗലം<br>നോർത്ത് |
| 1-18         | 34500  | ദിനകരൻ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,<br>ഗവ.എം.എൽ.പി.എസ് കൈപ്പമംഗലം<br>നോർത്ത് |
| 1-20         | 24998  | സിജി എം ആർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,<br>എഫ്.എച്ച്.സി, കൈപ്പമംഗലം        |
| 1-33         | 49830  | രാധിക, ഐ.സി.ഡി.എസ്<br>സൂപ്പർവൈസർ,<br>കൈപ്പമംഗലം                |
| ആകെ          | 703928 |                                                                |

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റേ വിവരം

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

|                     |                           |        |
|---------------------|---------------------------|--------|
| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന | സ്ഥിരം |
|---------------------|---------------------------|--------|

|                                     |                                                        |                                          |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                     | സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം                            | മേൽവിലാസം                                |
| ദിനകരൻ,<br>ഹെഡ്മാസ്റ്റർ             | ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,<br>ഗവ.എം.എൽ.പി.എസ്<br>കൈപ്പമംഗലം നോർത്ത് | മൂന്നാംകൂറ്റ്<br>ഹൗസ്,<br>പെരിഞ്ഞനം.പി.ഒ |
| സിജി എം ആർ,<br>മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ       | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,<br>എഫ്.എച്ച്.സി,<br>കൈപ്പമംഗലം         | മരോട്ടിക്കൽ<br>ഹൗസ്,<br>പെരിഞ്ഞനം. പി.ഒ  |
| രാധിക,<br>ഐ.സി.ഡി.എസ്<br>സൂപ്പർവൈസർ | ഐ.സി.ഡി.എസ്<br>സൂപ്പർവൈസർ,<br>മതിലകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്  | വയമ്പനാട്ട് ഹൗസ്,<br>വേമ്പല്ലൂർ.പി.ഒ     |

#### 4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

| ക്രമ നം. | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം                           | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ                               | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ                                                                     | റിമാർക്സ് (CAR/ CASE/ CH/SCH) |
|----------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1        | 1997-98<br>ചെലവ്                                   | എൽ.എഫ്.ടി(19)-1011/99<br>തീ.23.5.99/11.11.99            | 2                                               | 27, 28                                                                                                  |                               |
| 2        | 1999-2000<br>(വരവ്-ചെലവ്)                          | എൽ.എഫ്.ടി(12)-1435/07<br>തീ.7.1.08/17.3.08              | 1                                               | 3-6                                                                                                     |                               |
| 3        | 1999-2000<br>2000-2001<br>2001-02<br>ജനകീയാസൂത്രണം | എൽ.എഫ്.ടി(12)-1092/03<br>തീ.7.1.2004/21.5.2004          | 6                                               | 11, 13(2,3), 13(4),<br>17(a,B,C,D,E,F,G,H,<br>I,J,K,L,M,N,<br>O,P,Q,R,S),<br>18(a,B,C,D,E,F), 19,<br>20 |                               |
| 4        | 2000-01                                            | എൽ.എഫ്.ടി(12)-1472/07<br>തീ.7.7.08/17.03.08             | 1                                               | 2-2                                                                                                     |                               |
| 5        | 2002-03                                            | എൽ.എഫ്.ടി(12)-649/08<br>തീ.20.07.09/29.09.09            | 2                                               | 3-6, 3-7                                                                                                |                               |
| 6        | 2004-05                                            | എൽ.എഫ്.ടി(12)-282/09<br>തീ.20.08.10/10.11.10            | 1                                               | 3-3                                                                                                     |                               |
| 7        | 2005-06                                            | എൽ.എഫ്.ടി(12)-1598/09<br>തീ.20.1.2011/10.2.2011         | 1                                               | 3-7                                                                                                     |                               |
| 8        | 2006-07                                            | എൽ.എഫ്.ടി(12)-1599/09<br>തീ.20.01.2011                  | 2                                               | 3-3, 3-7                                                                                                |                               |
| 9        | 2007-08                                            | എൽ.എഫ്.ടി(13)-1311/11<br>തീ.24.11.11                    | 3                                               | 3-1എ, 3-7, 3-13(1,2)                                                                                    |                               |
| 10       | 2008-09                                            | എൽ.എഫ്.ടി(13)-1312/11<br>തീ.20.10.11/02.06.17           | 2                                               | 3-2, 3-5(13,14,15)                                                                                      |                               |
| 11       | 2009-10,<br>2010-11                                | എൽ.എഫ്.ടി(P3)-29/2013<br>തീ.25.3.2013/5.7.13            | 5                                               | 3-3, 3-9, 3-15,<br>3-19(a,C,D), 3-22                                                                    |                               |
| 12       | 2011-12                                            | എൽ.എഫ്.ടി(P3)-1404/13<br>തീ.15.1.14/7.3.14              | 9                                               | 3-3, 3-4, 3-4എ, 3-5,<br>3-11,<br>3-14(2,4,5,6,7,8),<br>3-16, 3-17, 3-18                                 |                               |
| 13       | 2012-13                                            | എൽ.എഫ്.ടി(P3)-1246/13<br>തീ.10.11.2014/12.01.2015       | 13                                              | 3-1, 3-3, 3-4, 3-9,<br>3-11, 3-13, 3-14,<br>3-15, 3-16, 3-17,<br>3-18, 3-20, 3-21                       |                               |
| 14       | 2013-14                                            | കെ.എസ്.എ.<br>ടി.എസ്.ആർ(പി3)-79/16<br>തീ.28.1.16/15.3.16 | 20                                              | 2-2, 3-5, 3-9, 3-10,<br>3-11, 3-12, 3-13,<br>3-14, 3-15, 3-16,<br>3-21,                                 |                               |

|    |         |                                                              |    |                                                                                                                                                                                                                  |  |
|----|---------|--------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|    |         |                                                              |    | 3-23, 3-24, 3-26,<br>3-28, 3-29, 3-30,<br>3-32, 3-33, 3-34                                                                                                                                                       |  |
| 15 | 2014-15 | കെ.എസ്.എ.<br>ടി.എസ്.ആർ(പി3)-920/16<br>തീ.20.06.16/12.7.16    | 2  | 3-5, 3-6                                                                                                                                                                                                         |  |
| 16 | 2015-16 | കെ.എസ്.എ.<br>ടി.എസ്.ആർ(പി3)-1939/16.<br>തീ.22.11.16          | 15 | 2-5, 3-7, 3-9, 3-11,<br>3-12, 3-13, 3-15,<br>3-19, 3-22, 3-24(1),<br>3-27, 3-29, 3-30,<br>3-31, 3-32                                                                                                             |  |
| 17 | 2016-17 | കെ.എസ്.എ.<br>ടി.എസ്.ആർ(പി3)-1706/17<br>തീ.29.11.17/ 29.12.17 | 4  | 3-4, 3-9, 3-12, 3-16                                                                                                                                                                                             |  |
| 18 | 2017-18 | കെ.എസ്.എ.<br>ടി.എസ്.ആർ(പി3)-1390/2018<br>തീ.9.11.18/23.11.18 | 26 | 2-3, 2-9, 2-10, 3-1,<br>3-2, 3-6, 3-8(5),<br>3-10, 3-11, 3-12,<br>3-13, 3-17, 3-20,<br>3-21, 3-22, 3-24,<br>3-25, 3-28, 3-29,<br>3-30, 3-31, 3-32,<br>3-33, 3-34, 3-35, 3-36                                     |  |
| 19 | 2018-19 | കെ.എസ്.എ.ടി.<br>എസ്.ആർ(പി3)-1057/2019<br>തീ.29.08.2019       | 28 | 1-10, 1-12, 2-1, 2-2,<br>2-3, 2-4, 2-5, 2-6,<br>2-7(1,2), 2-8, 2-9,<br>2-10, 3-1, 3-2, 3-3,<br>3-4, 3-5, 3-6, 3-7,<br>3-8, 3-9, 3-10, 3-11,<br>3-12, 3-13, 3-14,<br>3-15, 3-16                                   |  |
| 20 | 2019-20 | കെ.എസ്.എ.ടി.<br>എസ്.ആർ(പി7)-1515/2021<br>തീ.18.03.2022       | 25 | 1-9, 1-18, 1-19, 1-23,<br>1-24, 1-25, 1-26,<br>1-27, 1-29, 1-31,<br>1-32, 1-33, 1-34,<br>1-35, 1-36, 1-37,<br>1-41, 1-42, 1-43,<br>1-44, 1-46, 1-49,<br>1-51, 1-52(2,3), 1-53                                    |  |
| 21 | 2020-21 | കെ.എസ്.എ.ടി.<br>എസ്.ആർ(പി7)-1516/21<br>തീ.1.04.2022          | 26 | 1-18, 1-20, 1-24,<br>1-25, 1-26, 1-27,<br>1-28, 1-29, 1-31,<br>1-35, 1-36, 1-37,<br>1-39, 1-42, 1-43,<br>1-45, 1-46, 1-49,<br>1-53, 1-54, 1-55,<br>1-56, 1-57, 1-58,<br>1-59, 1-61                               |  |
| 22 | 2021-22 | KSA TSR P(7)2050/2022.<br>തീ 3.1.23                          | 27 | 1-12, 1-13, 1-15,<br>1-17, 1-18, 1-19,<br>1-20, 1-22, 1-23,<br>1-24, 1-26, 1-27,<br>1-29, 1-30, 1-32,<br>1-33, 1-35, 1-36,<br>1-38, 1-39, 1-40,<br>1-41, 1-42, 1-43,<br>1-44, 1-45, 1-46                         |  |
| 23 | 2022-23 | KSA TSR P(7)1708/2023.<br>തീ 12.12.23                        | 31 | 1-1, 1-3, 1-9, 1-10,<br>1-11, 1-12, 1-13,<br>1-14, 1-15, 1-17,<br>1-18, 1-19, 1-20,<br>1-21, 1-22, 1-23,<br>1-24, 1-25, 1-26,<br>1-27, 1-28, 1-29,<br>1-31, 1-33, 1-34,<br>1-35, 1-36, 1-37,<br>1-38, 1-39, 1-40 |  |

|                                                         |     |     |  |  |
|---------------------------------------------------------|-----|-----|--|--|
|                                                         | ആകെ | 252 |  |  |
| ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ<br>ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ |     |     |  |  |

**Annexure-1**  
**Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 22-07-2024 and submitted on 23-07-2024 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Kaipamangalam 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 Kaipamangalam 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 Kaipamangalam Grama Panchayat for the Year 2023-2024.**

**1. Major Observations**

1. An investment of Rs. 8,06,21,364 is shown in the Balance Sheet Schedule B12 as of 31.03.24. However, the fixed deposit receipts, certified copies, and relevant file have not been submitted for verification of investments., the accuracy of the investments as per the balance sheet has not been verified.

2. An amount of Rs 6,60,000 being an advance for deposit work paid to water authority, was partially recorded as revenue expenditure instead of booking under the advance account. Since the work has been completed, it may be rectified. Details are given below.

| Project                                               | Voucher Number/Date   | Amount | Expenditure Head                                                                    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 283/24- Replacing Pipeline at Chalingad Kalamuri Road | 42300676/<br>12.12.23 | 145441 | 460500201<br>Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority |
|                                                       | 42301368/<br>22.12.23 | 514559 | 414120008<br>Public Drinking Water Programmes- Pipe Line                            |

3. The following Expenditures are seen booked as revenue expenditure instead of capital expenditure, may reflects the Income & Expenditure statement and Balance Sheet defectively. It may be rectified.

| Sl. No. | Project No, Name                                     | Voucher number/ date | Amount | Expenditure Head                                       |
|---------|------------------------------------------------------|----------------------|--------|--------------------------------------------------------|
| 1       | Project no. 111/24-Purchasing essential items to MCF | 42301015/28.3.24     | 66330  | 251130404<br>Waste Management - Collection And Sorting |

|   |                                                                  |                   |         |                                                                                                                                                            |
|---|------------------------------------------------------------------|-------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                                                  |                   |         | Of Plastic Waste                                                                                                                                           |
|   |                                                                  | 42301070/31.3.24  | 24990   | 251130403                                                                                                                                                  |
|   |                                                                  | 42300954/18.3.24  | 14999   | Sanitation And Waste Management-Public Programmes-Despatch The Wastes To Processing Places                                                                 |
| 2 | PROJECT NO. 143/24-PURCHASE OF TROLLY FOR HARITHAKARMASENA (CFC) | 42300682/16.12.23 | 333015  | 251130403                                                                                                                                                  |
|   |                                                                  | 42300704/26.12.23 | 3000    | Sanitation And Waste Management-Public Programmes-Despatch The Wastes To Processing Places                                                                 |
| 3 | 182/24 SMART LIBRARY                                             | 42301136/29.4.23  | 50000   | 251101101<br>Infrastructure For Reading Rooms, Libraries And Grama/ Ward Sabha Centres-Increasing Library Facilities Of Local Self Government Institutions |
| 4 | Project No. 206/24 Hassancolony road Balance portion Tile paving | 42300327/14.8.23  | 181398  | 252110004<br>Roads-Concreting                                                                                                                              |
| 5 | Project No.206/24-APJ ROAD BALANCE PORTION INTERLOCKING          | 42300523/21.10.23 | 87629   | 252110004<br>Roads-Concreting                                                                                                                              |
| 6 | Project No. 245 /24-mcf chuttumathil (CFC TIED)                  | 42300524/25.10.23 | 1710106 | 252120102                                                                                                                                                  |
|   |                                                                  | 42300862/28.2.24  | 286353  | Other Buildings-Renovation Of Side Wall                                                                                                                    |

## 2.Other Observations

### a) Comments relating to Income and Expenditure Account

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of accrual based income items.
2. Expended amount of CFC grant and District Panchayat share as per sulekha statement do not match with AFS.

### b) Comments relating to Balance Sheet

1. Provision is not provided for doubtful debts such as rent.
2. The amounts spent on capital expenditures from the CFC Untied Basic Grant and CFC Tied Grant funds have not yet been transferred to the liability head "Capital Contribution"
3. The grant liability amount recorded in the balance sheet (Schedule B4) does not match with the closing balance of bank account designated for the specific grant (Schedule B17). The details are as follows:

| Sl no | Balance sheet schedule B -4 |                             |         | Balance sheet schedule B-17 |                             |         |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|       | Head                        | Item                        | Amount  | Head                        | Bank account                | Amount  |
| 1     | 320100198                   | Grant from Suchitwa mission | 97188   | 450210101                   | IDBI (0001)                 | 0       |
| 2     | 320200104                   | CFC Basic grant             | 4701439 | 450210101                   | Federal Bank 15170100298383 | 8816748 |
|       | 320200113                   | CFC Tied grant              | 4558623 |                             |                             |         |
|       |                             | Total                       | 9260062 |                             |                             |         |

4. The corresponding liability heading for the specific purpose bank accounts under B-17 is not shown in the balance sheet B-4.

| Sl. No. | Head      | Bank account                       | Amount |
|---------|-----------|------------------------------------|--------|
| 1       | 450210101 | KGB Covid donation 402881011059225 | 254038 |
| 2       | 450210101 | KGB Bhavananidhi 40288101038116    | 5833   |

5. Bank interest(Rs.77132) credited in CFC Bank Account (Federal Bank ( eGramaswaraj) -15170100298383)) is booked as ownfund credit instead of booked in liability head.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

"The net increase in cash and cash equivalents (22118042/-) does not align with the net cash generated from operating, investing, and financing activities (-11399764/-).

e) Comments relating to Ratios

The mandatory financial statements, as prescribed by accounting rules, including ratios, have not been submitted for audit.

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. Authentic certified vouchers and work sheets are not maintained for journal vouchers
2. Advance amount of property tax under nominal account Prior period items is notionally increased by journal voucher.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

The following amounts recorded as "Cheques issued but not presented into bank" have remained uncashed for over three months and have not been transferred to the stale cheque account.

| Bank                                               | Vocher no | Date     | Amount |
|----------------------------------------------------|-----------|----------|--------|
| Federal Bank ( eGramaswaraj)-<br>( 15170100298383) | 22300539  | 19.9.23  | 609    |
| Kerala Gramin Bank(Own fund)-<br>(40288100102101)  | 22300887  | 26.12.23 | 295    |

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

The DCB Statement of Property Tax for both residential and non-residential is inconsistent with the accounts. Details are as follows;

Property tax residential(Current)

|                 | Collection |
|-----------------|------------|
| As per Sanchaya | 4142114    |
| As per AFS      | 4369345    |

Property tax Non residential(Current)

|                 | Collection |
|-----------------|------------|
| As per Sanchaya | 3224626    |
| As per AFS      | 2995269    |

Property Tax residential (Arrear)

|                 | Demand |
|-----------------|--------|
| As per Sanchaya | 13649  |
| As per AFS      | 5690   |

Property Tax Non residential( Arrear)

|                 | Demand |
|-----------------|--------|
| As per Sanchaya | 95063  |
| As per AFS      | 63740  |

m. Comments relating to Asset Register

Nil

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Deposit and Advance registers are not completed

**DEPUTY DIRECTOR**

**അനുബന്ധം-2**  
**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കൈപ്പമംഗലം 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**  
**വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം**

| Kaipamangalam Grama Panchayat                      |                                                                   |             |                     |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| BALANCE SHEET                                      |                                                                   |             |                     |
| For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024 |                                                                   |             |                     |
| Code.No                                            | Description of Items                                              | Schedule No | Amount              |
|                                                    | <b>LIABILITIES</b>                                                |             |                     |
|                                                    | <b>Reserve &amp; Surplus</b>                                      |             |                     |
| 310000000                                          | Panchayat / Municipal Fund                                        | B-1         | 109460200.00        |
| 311000000                                          | Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund | B-2         | 1888.00             |
| 312000000                                          | Reserves                                                          | B-3         | 76220954.00         |
|                                                    | <b>Total Reserve &amp; Surplus</b>                                |             | <b>185683042.00</b> |
|                                                    | <b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>                |             |                     |
| 320000000                                          | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes                | B-4         | 16856039.00         |
|                                                    | <b>Total Grants, Contributions for Specific Purposes</b>          |             | <b>16856039.00</b>  |
|                                                    | <b>Loans</b>                                                      |             |                     |
| 330000000                                          | Secured Loans                                                     | B-5         | 9143724.00          |
| 331000000                                          | Unsecured Loans                                                   | B-6         | 0.0                 |
|                                                    | <b>Total Loans</b>                                                |             | <b>9143724.00</b>   |
|                                                    | <b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>                       |             |                     |
| 340000000                                          | Deposits Received                                                 | B-7         | 1253879.00          |
| 341000000                                          | Deposits Works                                                    | B-8         | 0.0                 |
| 350000000                                          | Other Liabilities                                                 | B-9         | 2342712.00          |
| 360000000                                          | Provisions                                                        | B-10        | 0.0                 |
|                                                    | <b>Total Current Liabilities and Provisions</b>                   |             | <b>3596591.00</b>   |
|                                                    | <b>TOTAL LIABILITIES</b>                                          |             | <b>215279396.00</b> |
|                                                    | <b>ASSETS</b>                                                     |             |                     |
|                                                    | <b>Fixed Assets</b>                                               |             |                     |
| 410000000                                          | Fixed Assets                                                      | B-11        | 345976.00           |
| 412000000                                          | Capital Work in Progress                                          | B-11(b)     | 0.0                 |
| 413000000                                          | Annual Plan - Capital Expenses (Productive Sector)                | B11-(c)     | 489013.00           |
| 414000000                                          | Annual Plan - Capital Expenses (Service Sector)                   | B11-(d)     | 29469864.00         |
| 415000000                                          | Annual Plan - Capital Expenses (Infrastructure Sector)            | B11-(e)     | 86737411.00         |
| 416000000                                          | Accumulated Depreciation                                          | B-11(a)     | -64312394.00        |
|                                                    | <b>Total Fixed Assets</b>                                         |             | <b>52729870.00</b>  |
|                                                    | <b>Investments</b>                                                |             |                     |
| 420000000                                          | Investments-General Fund                                          | B-12        | 80621364.00         |

|           |                                                                        |         |                     |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| 421000000 | Investments - Other Funds / Sundry Debtors                             | B-13    | 0.0                 |
|           | <b>Total Investments</b>                                               |         | <b>80621364.00</b>  |
|           | <b>Current Assets, Loans and Advances</b>                              |         |                     |
| 430000000 | Stock-in-hand                                                          | B-14    | 0.0                 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables)                                           | B-15    | 16751736.00         |
| 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    | 54228786.00         |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits                                           | B-18    | 10947640.00         |
| 461000000 | Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits             | B-18(a) | 0.0                 |
|           | <b>Total Current Assets, Loans and Advances</b>                        |         | <b>81928162.00</b>  |
|           | <b>Other Assets</b>                                                    |         |                     |
| 470000000 | Other Assets                                                           | B-19    | 0.0                 |
|           | <b>Total Other Assets</b>                                              |         | <b>0.0</b>          |
|           | <b>Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b>       |         |                     |
| 480000000 | Miscellaneous Expenditure to be written off                            | B-20    | 0.0                 |
|           | <b>Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b> |         | <b>0.0</b>          |
|           | <b>TOTAL ASSETS</b>                                                    |         | <b>215279396.00</b> |

| <b>Kalpamangalam Grama Panchayat</b><br><b>INCOME &amp; EXPENDITURE STATEMENT</b><br>For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024 |                                                                                                                        |             |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| Code.No                                                                                                                                 | Description of Items                                                                                                   | Schedule No | Amount              |
|                                                                                                                                         | <b>INCOME</b>                                                                                                          |             |                     |
| 110000000                                                                                                                               | Tax Revenue                                                                                                            | I-1         | 8967896.00          |
| 120000000                                                                                                                               | Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)                                                            | I-2         | 0.0                 |
| 130000000                                                                                                                               | Rental Income from Panchayat / Municipal Properties                                                                    | I-3         | 313193.00           |
| 140000000                                                                                                                               | Fee & User Charges                                                                                                     | I-4         | 6564855.00          |
| 150000000                                                                                                                               | Sale & Hire Charges                                                                                                    | I-5         | 16554.00            |
| 160000000                                                                                                                               | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies                                                       | I-6         | 177263823.00        |
| 170000000                                                                                                                               | Income from Investments                                                                                                | I-7         | 37364.00            |
| 171000000                                                                                                                               | Interest Earned                                                                                                        | I-8         | 883204.00           |
| 180000000                                                                                                                               | Other Income                                                                                                           | I-9         | 178499.00           |
| 190000000                                                                                                                               | Prior Period Income                                                                                                    | I-19        | 184725.00           |
|                                                                                                                                         | <b>Total Income</b>                                                                                                    |             | <b>194225388.00</b> |
|                                                                                                                                         | <b>EXPENDITURE</b>                                                                                                     |             |                     |
| 210000000                                                                                                                               | Establishment Expenses                                                                                                 | I-10        | 14976364.00         |
| 220000000                                                                                                                               | Administrative Expenses                                                                                                | I-11        | 2439009.00          |
| 230000000                                                                                                                               | Operations & Maintenance                                                                                               | I-12        | 5458572.00          |
| 240000000                                                                                                                               | Interest & Finance Charges                                                                                             | I-13        | 5250.00             |
| 250000000                                                                                                                               | Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses                                                    | I-14        | 5767383.00          |
| 251000000                                                                                                                               | Decentralised Plan Programme-Service Sector                                                                            | I-14(A)     | 52670908.00         |
| 252000000                                                                                                                               | Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector                                                                     | I-14(B)     | 24134679.00         |
| 253000000                                                                                                                               | Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division                                                  | I-14(C)     | 24788400.00         |
| 254000000                                                                                                                               | Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme) | I-14(D)     | 62363300.00         |
| 255000000                                                                                                                               | Maintenance Projects                                                                                                   | I-14(E)     | 0.0                 |
| 256000000                                                                                                                               | Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses                                                                      | I-14(F)     | 958766.00           |
| 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                 |

|           |                                                                                          |         |                     |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| 272000000 | Depreciation                                                                             | I-17(A) | 11177958.00         |
|           | <b>Total Expenditure</b>                                                                 |         | <b>204740589.00</b> |
|           | <b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>                                |         | <b>-10515201.00</b> |
|           | <b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>                                |         | <b>-10622360.00</b> |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)                                       | I-18    | 291884.00           |
|           | <b>Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)</b> |         | <b>-107159.00</b>   |

| <b>Kalpamangalam Grama Panchayat</b><br><b>RECEIPT &amp; PAYMENT STATEMENT</b><br>For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024 |                                                       |             |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| Code.No                                                                                                                              | Description of Items                                  | Schedule No | Amount              |
|                                                                                                                                      | <b>RECEIPTS</b>                                       |             |                     |
|                                                                                                                                      | <b>Opening Balance</b>                                |             |                     |
| Bank                                                                                                                                 | Bank                                                  | RP-40(a)    | 32064033.00         |
| Cash                                                                                                                                 | Cash                                                  | RP-40(a)    | 46711.00            |
|                                                                                                                                      | <b>Operating</b>                                      |             |                     |
| 110000000                                                                                                                            | Tax Revenue                                           | RP-1        | 868890.00           |
| 130000000                                                                                                                            | Rental income from Panchayat Properties               | RP-3        | 89040.00            |
| 140000000                                                                                                                            | Fees & User Charges                                   | RP-4        | 6264584.00          |
| 150000000                                                                                                                            | Sale & Hire Charges                                   | RP-5        | 16554.00            |
| 160000000                                                                                                                            | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations  | RP-7        | 16374600.00         |
| 171000000                                                                                                                            | Interest Earned                                       | RP-9        | 883257.00           |
| 190000000                                                                                                                            | Prior Period Income                                   | RP-11       | 150000.00           |
| 290000000                                                                                                                            | Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)  | RP-25       | 17476.00            |
| 320000000                                                                                                                            | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes   | RP-30       | 24879438.00         |
| 420000000                                                                                                                            | Investments                                           | RP-43       | 130390264.00        |
| 431000000                                                                                                                            | Sundry Debtors (Receivables)                          | RP-45       | 31344142.00         |
| 460000000                                                                                                                            | Loans, Advances and Deposits                          | RP-49       | 206000.00           |
|                                                                                                                                      | <b>Non Operating</b>                                  |             |                     |
| 180000000                                                                                                                            | Other Income                                          | RP-10       | 80311.00            |
| 340000000                                                                                                                            | Deposits Received                                     | RP-33       | 214540.00           |
| 350000000                                                                                                                            | Other Liabilities                                     | RP-35       | 772617.00           |
|                                                                                                                                      | <b>Grand total</b>                                    |             | <b>244662457.00</b> |
|                                                                                                                                      | <b>PAYMENTS</b>                                       |             |                     |
|                                                                                                                                      | <b>Operating</b>                                      |             |                     |
| 220000000                                                                                                                            | Administrative Expenses                               | RP-13       | 500.00              |
| 320000000                                                                                                                            | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes   | RP-30       | 9790.00             |
| 415000000                                                                                                                            | Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector) | RP-42       | 8384.00             |
| 431000000                                                                                                                            | Sundry Debtors (Receivables)                          | RP-45       | 13130807.00         |
| 460000000                                                                                                                            | Loans, Advances and Deposits                          | RP-49       | 2020190.00          |
|                                                                                                                                      | <b>Non Operating</b>                                  |             |                     |
| 340000000                                                                                                                            | Deposits Received                                     | RP-33       | 232625.00           |
| 350000000                                                                                                                            | Other Liabilities                                     | RP-35       | 175031375.00        |

|      |                 |          |              |
|------|-----------------|----------|--------------|
|      | Closing Balance |          |              |
| Bank | Bank            | RP-40(b) | 54097677.00  |
| Cash | Cash            | RP-40(b) | 131109.00    |
|      | Grand Total     |          | 244662457.00 |

DEPUTY DIRECTOR