



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ. ടി.എസ്.ആർ
(പി-5) 1464/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 01/12/2024
ഇ-മെയിൽ:
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കൊരട്ടി 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 കൊരട്ടി 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-പരിശോധനാർത്ഥിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്- പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക. വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 07-11-2023 മുതൽ 30-09-2024 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. 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 10-10-2024 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
റഫി ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-10-2024	10-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ജോഷി സി ജെ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സുനിൽകുമാർ കെ സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജോയ്ജ് സി ജെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ധന്യ ദിലീപ്, ഓഡിറ്റർ
രഞ്ജിത്ത് പി ആർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പി. സി. ബിജു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ജ്യോതിഷ്കുമാർ കെ. വി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	01-01-2024
എം. ജെ. ഫ്രാൻസിസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-01-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഉഷാദേവി കെ. എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	04-08-2023
ബിനു ജി നായർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	05-08-2023	07-09-2023

എം. ജെ. ഫ്രാൻസിസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	08-09-2023	31-03-2024
ദീപ ജോണി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	10-05-2023
രാഹുൽ കുഷ്ണൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	11-05-2023	17-06-2023
വിശാഖ ടി.	കൃഷി ഓഫീസർ	18-06-2023	12-03-2024
ഐശ്വര്യ രവി	കൃഷി ഓഫീസർ	13-03-2024	16-03-2024
സ്വാതി ലക്ഷ്മി പി. വി.	കൃഷി ഓഫീസർ	17-03-2024	31-03-2024
ബിന്ധു വി.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ജിജു കെ. വി.	വി.ഇ.ഒ (കുട്ടപ്പുറം സർക്കിൾ)	01-04-2023	06-10-2023
ജയശ്രീ എം.എസ്.	വി.ഇ.ഒ (കുട്ടപ്പുറം സർക്കിൾ)	07-10-2023	30-10-2023
രാവി എം. യു.	വി.ഇ.ഒ (കുട്ടപ്പുറം സർക്കിൾ)	31-10-2023	17-12-2023
ജയശ്രീ എം.എസ്.	വി.ഇ.ഒ (കുട്ടപ്പുറം സർക്കിൾ)	18-12-2023	31-03-2024
വാഹിദ ബീവി പി. എ.	വി.ഇ.ഒ (കോന്നൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2023	04-07-2023
അനീസ് മുഹമ്മദ് എൻ.	വി.ഇ.ഒ (കോന്നൂർ സർക്കിൾ)	05-07-2023	06-07-2023
അമ്പിളി കെ.എം.	വി.ഇ.ഒ (കോന്നൂർ സർക്കിൾ)	07-07-2023	31-03-2024
അനീസ് മുഹമ്മദ് എൻ.	വി.ഇ.ഒ (കൊരട്ടി സർക്കിൾ)	01-04-2023	30-09-2023
ജയശ്രീ എം. എസ്.	വി.ഇ.ഒ (കൊരട്ടി സർക്കിൾ)	01-10-2023	04-01-2024
രാവി.എം.യു.	വി.ഇ.ഒ (കൊരട്ടി സർക്കിൾ)	05-01-2024	31-03-2024
കവിത കെ.എം.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് (ജി.എൽ.പി.എസ്)	01-04-2023	30-04-2023

--	--	--	--

അമൃത റോയ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് (ജി.എൽ.പി.എസ്)	01-05-2023	31-05-2023
സിനി ഗോപാൽ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് (ജി.എൽ.പി.എസ്)	01-06-2023	31-03-2024
ആന്റു എ. വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (LSGD)	01-04-2023	31-03-2024
ആൽവിൻ പി. വി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ജിബിന എം. എം.	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. സെയ്ൻ കെ.ജി.	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. സിജി കെ. വി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2023	12-04-2023
ഡോ. പ്രസീത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	13-04-2023	25-07-2023
ഡോ. അരുൺ മിത്ര	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	26-07-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	Cash Or Cheque Deposited But Not Credited/Cleared -തുടർന്നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-3
5	Outdoor Collection Control Accountവിശദാംശം ലഭ്യമായില്ല	1-1-4
6	വായ്പ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-6
8	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ - തുകകൾ പൊരുത്തമില്ല	1-1-7
9	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക - വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്കിൽ വ്യത്യാസം	1-1-10
12	വസ്തു നികുതി, വാടക - ഡിമാന്റ് ഒരു തവണമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-11
13	ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-12
14	പ്രൊവിഷൻകണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-13
15	ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്ക്കാനചലവ് രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-14
16	ഇൻവെന്റ്മെന്റ് -പലിശ മുഴുവനും ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-15
17	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4, ബി -17പൊരുത്തമില്ല	1-1-16
18	തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-17

19	" Capital Contribution"ഒരേ തുക ചേർത്തു	1-1-18
20	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - തുകകൾ പൊരുത്തമില്ല	1-1-19
21	റവന്യൂ വരുമാനമായി ചേർക്കേണ്ട തുക വാർഷികകണക്കിൽ ബാധ്യതാശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തു	1-1-20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
24	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
25	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
26	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
27	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
28	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
29	പഞ്ചായത്തിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-9
30	പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം- നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-10
31	കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക നാളിതുവരെയും നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല	1-11
32	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ നിർമ്മാണം-തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-12
33	അനധികൃത നിർമ്മാണം- നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-13
34	വസ്തു നികുതി- പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചു	1-14
35	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം-തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-15
36	ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല	1-16
37	മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി എൽ.പി സ്കൂൾ വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനച്ചെലവ് തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചു	1-17
38	വാറണ്ടിയുള്ള ലാപ്ടോപ്പുകൾ പണം നൽകി സർവ്വീസ് ചെയ്തു	1-18
39	മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങി	1-19
40	മുട്ടക്കോഴി വിതരണം രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-20

41	UPS വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ പഴയ ബാറ്ററികൾക്കുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിച്ചില്ല	1-21
42	സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ബില്ലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-22
43	ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-23
44	ട്രാൻസ്ഫർ യാത്രാബത്ത അർഹമായതിലുമധികം അനുവദിച്ചു	1-24
45	വെതർ സ്റ്റേഷൻ സ്ഥാപിച്ചില്ല	1-25
46	എം ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകത - കരാറുകാരന് കൂടുതൽ തുകയനുവദിച്ചു	1-26
47	കുഴിക്കനാട്ട് കുളം നവീകരണം - കുളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തേക്കാൾ അധികം സ്ഥലത്ത് മണ്ണെടുത്ത് ആഴം കുട്ടി	1-27
48	ഹരിതകർമ്മസേനാപ്രവർത്തനങ്ങൾ- അവലോകനം	1-28
49	സംഗതമല്ലാത്ത വായ്പാ തുക- തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-29

ഭാഗം 2

No Records Found

ഭാഗം 3

1	ട്രാൻസ്ഫർ യാത്രാബത്ത അർഹമായതിലുമധികം അനുവദിച്ചു	3-1
2	കുഴിക്കനാട്ട് കുളം നവീകരണം - കുളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തേക്കാൾ അധികം സ്ഥലത്ത് മണ്ണെടുത്ത് ആഴം കുട്ടി	3-2

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8

9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) 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 കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 05.07.2024 ലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 30.07.2024 തീയതിയിൽ, പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് 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 വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും 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, കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി :01.12.2024

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-2 വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 25629315 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2023-24കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -150281175 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 Cash Or Cheque Deposited But Not Credited/Cleared -തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

2024 മാർച്ച് മാസത്തെ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികകൾ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ചെക്കുകൾ “ Cash Or Cheque Deposited But Not Credited/Cleared” ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി	തുക
1	ജില്ലാ സഹകരണബാങ്ക്	10734022324	500980/4.10.2023	6297
2	ജില്ലാ സഹകരണബാങ്ക്	148312801000152	116967/20.12.2023	59581

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ്/ക്ലിയർ ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 Outdoor Collection Control Accountവിശദാംശം ലഭ്യമായില്ല

ശീർഷകം 431910201 – Outdoor Collection Control Account ലെഡ്ജറിൽ ഡെബിറ്റ് ബാലൻസായി 5200 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നു (വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി-42301939/31.3.2024). വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-5 വായ്പ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

വായ്പ ഇനത്തിൽ വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം തൻവർഷം 5604508 രൂപ വരവും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B5 പ്രകാരം 5325513 രൂപ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുമുണ്ട്. വായ്പ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി വായ്പ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല. 330500201-Secured Loans – Loan From KURDFC എന്ന ശീർഷകത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം തൻവർഷം 5580000 രൂപ ലോൺ ഇനത്തിലെ വരവും 2450 രൂപ പലിശയിനത്തിലെ വരവുമാണ്. ആയത് Other Liabilities – ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതും പലിശയുടെ വിവരങ്ങൾ വായ്പ രജിസ്റ്ററിൽ പ്രത്യേകം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഇപ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന പലിശതുക ലോൺ എന്താവശ്യത്തിനാണോ എടുത്തത് ആ ആവശ്യത്തിന് മാത്രം വിനിയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-6 ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ RP-35 (R) പ്രകാരം 549240 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 548997 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ്

ചെങ്കു തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷൻറെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 543807 രൂപയാണ്. (വൗച്ചർ 42301906/31-03-2024, 543121 രൂപ & വൗച്ചർ 42301907/31.03.2024, 686രൂപ)

1-1-7 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ - തുകകൾ പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31.03.2024-ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും “സഞ്ചയ” സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഇറക്കിയിട്ടുള്ളതായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	44088	613731
2	350410104-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	58000	349842

1-1-8 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക - വാർഷികകണക്കുകളും, 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 യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ “സഞ്ചയ” സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ

പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കുടിശ്ശിക

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	20859	7548	13314
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	20677	7548	13314
	*(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (9576+12135=21711/105*100=20677)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	* (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (13981/105X100)=13315 ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	5086961	18330	5068636

	5086884	18330	5068636
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(2022-23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (828726+4512503=5341229/105*100=5086884)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (5322395/105X100)=5068947 ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1. ഡിമാന്റ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു
2. വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്മിസ്റ്റൻസ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സഞ്ചയസോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലുംകണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-9 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാങ്കികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-10 ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്കിൽ വ്യത്യാസം

എ) ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്ക് വാർഷികകണക്ക് ബി 14 പ്രകാരം 0 ആണ്. എന്നാൽ ഇലക്ട്രിസിറ്റി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ എൽ.ഇ.ഡി ട്യൂബ് ലൈറ്റ് 31.03.2024-ൽ 640 എണ്ണം ബാലൻസ് ഉണ്ട് (പേജ് നമ്പർ 81). ഇവയുടെ മൂല്യം കണക്കാക്കി ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

ബി) സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58,4(എ)).

1-1-11 വസ്തു നികുതി, വാടക - ഡിമാന്റ് ഒരു തവണമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി

1.04.2023ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2023-24 ൽ അസസ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, 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 ചെയ്തൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2023-24 വർഷത്തിൽ കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 232 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023-24 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Buiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100102-Property Tax On Non Residential Buiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായും ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ചെയ്തതായും കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ
1.	110100101 Property Tax On Residential Buildings	Receivables For Property Tax On Residential Buildings (Current)	4,921,525	25.10.2023	42300758
	110100101 Property Tax On Residential Buildings	Receivables For Property Tax On Residential – Buildings (Current - Demand Correction)	321,503	31.03.2024	42301898
2	110100102 Property Tax On Non-Residential Buildings	Receivables For Property Tax On Non-Residential Buildings (Current)	7,648,317	25.10.2023	42300757
	110100102 Property Tax On Non-Residential Buildings	Receivables For Property Tax On Non-Residential – Buildings (Current) - Demand Correction	300,854	31.03.2024	42301899

സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വാടക സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വരവിനം	ഡിമാന്റ് ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്/ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ
കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101-Rent From Building	939708	10.11.2023	42300817
	Rent Receivables From Buildings(Current) - Demand Decrease	238,715	31.03.2024	42301920

1-1-12 ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

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 എന്നിവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-13 പ്രൊവിഷൻകണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല

1) ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം, വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും, വാടകയിനത്തിലും ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയിൽ, ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി പ്രൊവിഷൻ ബി-10 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	2023-24 ൽ പ്രൊവിഷനായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക
1.	360100104-Provision For Doubtful Receivable-Rent From Buildings	196033
2	360100101-Provision For Doubtful Receivable-Property Tax	1487961

എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്ററെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-10 പ്രകാരം 360100105 –Rent From Lease Of Land എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 23,738 രൂപ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം Rent Receivable From Lease Of Land (Arrears) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഇല്ല. കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായല്ല പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-14 ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തി

31.03.2024 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം Vehicles For Office Use, Street Light എന്നീ ആസ്തികൾക്ക് യഥാക്രമം 1728038 രൂപ, 2341312 രൂപ എന്നിങ്ങനെ വില കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B11(A) പ്രകാരം ഈ ആസ്തികളുടെ 31.03.2024-ലെ Accumalated Depreciation യഥാക്രമം 2882095 രൂപ, 5372116 രൂപ എന്നിങ്ങനെയാണ്. ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല. ആയതിനാൽ ആസ്തികളുടെ വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ തുക രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-15 ഇൻവെന്റ്മന്റു്-പലിശ മുഴുവനും ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B12 പ്രകാരം 42,23,324 രൂപയുടെ നിക്ഷേപം ഉണ്ട്. ഇൻവെന്റ്മന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയപ്പോൾ 2023-24 വർഷാരംഭത്തിലെ FD No.862094 പ്രകാരമുള്ള തുക 4,53,317 രൂപയും 4.3.2023 മുതൽ 3.3.2024 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പലിശയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക 39561 രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ വാർഷികകണക്കിൽ പലിശയിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 33757 രൂപയാണ്.

1-1-16 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4, ബി -17പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31.03.24ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക്

അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31.03.24 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4				ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	320900102	Donations Related To Pandemic /Epidemic Control	33222	450210101	Canara Bank-1009732	143945
2	320100192	Flood Relief Grant	100000	450210101	SBI (1052584)	123392
3	320200104	Central Finance Commisison Grant-Basic Tax Grant	2189587	450210101	ICICI Bank -743301000001	5293609
	320200113	Central Finance Commisison Grant-Tied Fund	2982008			
4	320300199	Grants Funds For Specific Purpose-Other Govt Agencies	1242800	450280001	Canara Bank (110110648354)	4575378

1-1-17 തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

ഹെഡ്കിങ്സ് നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 260 (കമ്പ്യൂട്ടർ ലാബ് പഞ്ചായത്ത് എൽ.പി.സ്കൂൾ)-ൽ കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 73088 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുള്ളതും ആയത് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് 2024 - 25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലുമാണ്. തുക മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും സാധനങ്ങൾ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുമ്പോൾ മാത്രം ആയത് ചെലവായി/ ആസ്തിയായി ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം മുൻകൂർ നൽകിയ ഇടപാട് ചെലവ്/ആസ്തി ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം
1	Primary Education-Computerisation In Govt School - 260 Computer Lab In Panchayat LPS	42301787/16.03.2024	73088.00	414100115

1-1-18 " Capital Contribution"ഒരേ തുക ചേർത്തു

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം "Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് (NREGS ഒഴികെ) 31.03.2024 ലെ ബാലൻസ്‌ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് സ്ഥിരാങ്കികൾ നിർമ്മിക്കുമ്പോഴോ, ആർജ്ജിക്കുമ്പോഴോ ആ ആസ്തിക്ക് തുല്യമായ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീ.26.07.2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ഫണ്ടിനം	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	ശീർഷകം
287 Purchase Of Computer Accessories	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	42301549/26.09.2023	61,800	414220101-Improvement Of The Service Of Local Governments- Computers And Related Equipments
		42301540/21.09.2023	99,893	

1-1-19 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - തുകകൾ പൊരുത്തമില്ല

2023-24 വർഷത്തെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 16155725 രൂപയും വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 16155132 രൂപയുമാണ്. (ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ അക്കൗണ്ട് ഷെഡ്യൂൾ I-14(C) 253100101 – Total Poverty Alleviation 13219127, I-14(F) – 256100116 Administration Expenses – MGNREGA – 938698, മൂലധനച്ചെലവിന് തുല്യമായ തുക ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റിയത് 1997307) വ്യത്യാസം-593 രൂപ

1-1-20 റവന്യൂ വരുമാനമായി ചേർക്കേണ്ട തുക വാർഷികകണക്കിൽ ബാധ്യതാശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തു

പഞ്ചായത്ത് എൽ.പി.സ്കൂളിലെ പഴയ കെട്ടിടം ലേലം നടത്തിയ വകയിൽ ജോയൽ ജോസ് എന്നവർക്ക് 137800 രൂപക്ക് ലേലം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ടിയാൾ അടവാക്കിയ തുക താഴെ പറയുന്ന ശീർഷകങ്ങളിലാണ് വരവ് വച്ചിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം
1	1230102205/05.09.2023	68900	340200102 Auction Deposit
2	230102635/27.09.2023	65400	340100102 Suppliers' Earnest Money Deposit
3	1230102204/05.09.2023	3500	340100103 Bidders' Earnest Money Deposit

പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ വരുമാനമായി ചേർക്കേണ്ട തുക (137800 രൂപ) വാർഷികകണക്കിൽ തെറ്റായി ബാധ്യതാശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തു.

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തീയതി	02.03.2023	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	541007248	510276550
<u>റിവൈന്യൂ ബജറ്റ്</u>		
പാസ്സാക്കിയ തീയതി	2/02/2024	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	2(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	384865144	345024000

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

	ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
	വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ	0	24875000	24875000	17032896	7842104
	വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി	0	8499000	8499000	5735945	2763055
	മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	20316650	20316650	10164141	10152509
	മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	9916600	9916600	4218522	5698078
	സാക്ഷരത	46472	952	47424	0	47424
	ദുരിതാശ്വാസനിധി	0	100000	100000	0	100000
	CFC-TIED	4532629	3089500	7622129	4640121	2982008
	CFC-BASIC GRANT	865971	4283198 (164198 രൂപ	5149169	2959582	2189587

		പലിശ ഉൾപ്പെടെ)			
TSC	1421297	0	1421297	0	1421297
ICDS	1901299	1452828	3354127	784584	2569543
Vimukthi	41834	0	41834	0	41834
Health Grant (Diagnostic Infra Structure To PHC)	163078	1065811	1228889	550588	678301
Health Grant (Construction Of PHCs And Subcenter's In To Health And Wellness Centre)	136927	440417	577344	135000	442344
Health Grant Towards Buildingless Subcentres PHCs & CHCs	0	8416501	8416501	0	8416501
ബ്ലോക്ക് ഷെയർ	181687	0	181687	111302	70385
LIFE MISSION (STATE SHARE)	0	6100000	6100000	4857200	1242800

സി.എഫ്.സി ടൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ശരിയായ തുകകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
311	66216956	152	21642161	32.68	48.87

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	122.84	939172.00	939294.84	939291	3.84
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	13219127	13219127	13219127	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	1997307	1997307	1997307	0
ആകെ	122.84	16155606	16155728.84	*16155725.00	3.84

*അപാകത ഖണ്ഡിക 1-1-20 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2699800	223
	വിധവാ പെൻഷൻ	13345100	1232
	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	34331700	3426
	വികലാംഗപെൻഷൻ	3593500	326
	50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1354000	126
	വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	30000	1

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 07.10.2024 തീയതിയിൽ 2.45 PM-ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 30,085 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റേ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കാണപ്പെട്ട പോരായ്മകൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ അതത് ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 പഞ്ചായത്തിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇഴുടാക്കിയില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം, ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത്, ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ, തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന വ്യക്തികൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇഴുടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് & എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കരാറുകാർ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്
1	ബാബു ആന്റണി
2	ഷാജു പി ദേവസ്സി
3	വിജയൻ പി എൻ
4	ഗംഗാധരൻ വി കെ
5	ലിയോൺ എം വി
6	ഡേവിസ് എം ടി
7	ജെയ്ജോ എം ജോസ്
8	ജോസ് എ ഡി
9	ജോളി ബെന്നി
10	ജോഷി തോമസ്
11	ജോസഫ് കെ പി
12	റോബിൻ ജോസ്

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുകയോ അഥവാ അവർ മറ്റു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്യണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ-16/09.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടി കരാറുകാരിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതും വിവരം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം- നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാടകക്ക് കൊടുക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിലവിൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/10.10.2024)

ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം നിലവിൽ ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടം	കെട്ടിട നമ്പർ	റിമാർക്സ്
1	മാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം	16/1	2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു
2	മാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം	16/2	2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു
3	മാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം	16/3	2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു
4	മാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം	16/4	2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു
5	മാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം	16/5	2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു
6	മാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം	16/6	2018 മാർച്ച് മുതൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു
7	മാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം	16/9	2018 മെയ് മുതൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു
8	മാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം	16/10	2018 ഏപ്രിൽ മുതൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു
9	മാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം	16/11	2022 മെയ് മുതൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു
10	മാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം	16/11 C	2023 ഫെബ്രുവരി മുതൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു
11	‘ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്’ കെട്ടിടം	15/86 A	2024 ഫെബ്രുവരി മുതൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു
12	‘ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്’ കെട്ടിടം	15/86 E	വാടക നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല

13	ആറ്റപ്പാടം വനിത വ്യവസായ കേന്ദ്രം	19/89 A	വാടക നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല
----	----------------------------------	---------	-------------------------

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ 'ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്' പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിലെ 15/86 E നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റേയും (ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1-11 കാണുക) ആറ്റപ്പാടം വനിത വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിലെ 19/89 A നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റേയും വാടക നാളിതുവരെയും നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല.

കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകക്ക് നൽകുന്നതിനായി പലതവണ ലേലം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിലും ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുകയാണ്. 15/86 E, 19/89 A എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകക്ക് നൽകുന്നതിനും തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 18.04.2023 ലെ 21(11) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കൊരട്ടി റെയിൽവേ സ്റ്റേഷനിലെ സൈക്കിൾ ഷെഡ് ടു വീലർ പാർക്കിംഗിന് കുടുംബശ്രീയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നതിനും പ്രതിദിനം-10, പ്രതിമാസം-200 നിരക്കിൽ ഇരുപ്രക വാഹനങ്ങൾക്കു പാർക്കിംഗ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിന്റെ തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഫയൽ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാർഷികകണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, പ്രസ്തുത പാർക്കിംഗ് സ്ഥലത്തിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വരുമാനമൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മുൻവർഷങ്ങളിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ടി പാർക്കിംഗ് സ്ഥലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വരുമാനം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ-03/08.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തനം ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വരുമാനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിലുൾപ്പെട്ട കൊരട്ടി റെയിൽവേ സ്റ്റേഷനു സമീപമുള്ള ഈ സ്ഥലം സംരക്ഷിക്കുന്നതോടൊപ്പം വരും വർഷങ്ങളിൽ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗപ്രദമായ രീതിയിൽ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനും ആയതുവഴി തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടിവിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക നാളിതുവരെയും നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ 'ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്' പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിലെ 15/86 E നമ്പർ കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിനായി 05.05.2023 തീയതിയിൽ ലേലം നടത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. ലേലത്തിൽ ആരും

പങ്കെടുക്കാതിരുന്നതിനെ തുടർന്ന് 19431 രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷൻ ശ്രീ ആൽജോ ലോനപ്പൻ എന്ന വ്യക്തി സമർപ്പിച്ചെങ്കിലും ആയത് കുറവായതിനാൽ അംഗീകരിക്കേണ്ടത് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട് (നമ്പർ 8(2)/15.05.2023). പിന്നീട് പുനർലേലം നടത്തിയെങ്കിലും കെട്ടിടം വാടകക്ക് ആരും എടുത്തിട്ടില്ല.

15/86 E എന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക നിശ്ചയിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകളും ടി കെട്ടിടം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വാടകക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും നിലവിൽ വാടകക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(05/08.10.2024), നാളിതുവരെയും പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക നിർണ്ണയിച്ച് നൽകുകയോ വാടകക്ക് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വാടക നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിട്ടില്ലാത്ത കെട്ടിടത്തിന്റെ ലേലം നടത്തിയതിന്റേയോ 19431 രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷൻ തുക കുറവാണെന്നു തീരുമാനിച്ച ക്വട്ടേഷൻ നിരസിച്ചതിന്റേയോ കാരണം വ്യക്തമല്ല. 15.05.2023 തീയതിയിൽ ക്വട്ടേഷൻ നിരസിച്ചുകൊണ്ട് തീരുമാനമെടുത്തെങ്കിലും നാളിതുവരെയും പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക നിർണ്ണയിക്കുകയോ കെട്ടിടം വാടകക്ക് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. 19431 രൂപ പ്രതിമാസവാടകയുടെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിക്കാതിരുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് വാടകയിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 22929 രൂപയും (ജി.എസ്.റ്റി ഉൾപ്പെടെ) പ്രതിവർഷം 275148 രൂപയും വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 15/86 E എന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക എത്രയും വേഗം നിർണ്ണയിച്ചു കെട്ടിടം വാടകക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ നിർമ്മാണം-തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

5G നെറ്റ്‌വർക്ക് പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി സർക്കാർ, 2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിൽ, 19.01.2023 ലെ ഗസറ്റ് വിജ്ഞാപനത്തിലൂടെ ഭേദഗതി വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. (19.01.2023 ലെ സ.ഉ(അ) നം : 10/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ.,)

മേൽചട്ട ഭേദഗതി പ്രകാരം മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ നിർമ്മാണത്തിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള പെർമിറ്റ് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള (അനുബന്ധം A5) ഇൻറിമേഷനോപ്പം നിയമാനുസൃത പ്ലാൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള അനുബന്ധ രേഖകൾ പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കുകയും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഫീസ് അടവാക്കുകയും ചെയ്താൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി കൂടാതെ തന്നെ മൊബൈൽ ടവർ നിർമ്മാണം നടത്താവുന്നതാണ്. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷമുള്ള കംപ്ലീഷൻ റിപ്പോർട്ട് നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് സമർപ്പിച്ച ഇൻറിമേഷനോപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതും സെക്രട്ടറി സെന്റ്

പരിശോധിച്ച് നിർമ്മാണം നിയമാനുസൃതമാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒക്യുപ്പൻസി അനുവദിക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷം താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുംപ്രകാരം മൊബൈൽ ടവറുകൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇൻറിമേഷനുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	അപേക്ഷ നമ്പർ/തീയതി	വാർഡ്	അപേക്ഷകൻ
1	400746/BPTT02/GPO/2023/4749, തീയതി. 19.04.2023	12	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ് ലിമിറ്റഡ്
2	400746/BPTT02/GPO/2023/7263, തീയതി. 03.07.2023	4	സുമിറ്റ് ഡിജിറ്റൽ ഇൻഫ്രാ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്
3	400746/BPTT02/GPO/2023/9712, തീയതി. 17.10.2023	11	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ് ലിമിറ്റഡ്
4	400746/BPTT02/GPO/2023/10057, തീയതി. 28.10.2023	8	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ് ലിമിറ്റഡ്

പ്രസ്തുത മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ നിർമ്മാണത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ-15/09.10.2024), മേൽ പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളൊന്നും തന്നെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് കംപ്ലീഷൻ റിപ്പോർട്ട് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി ടി മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടോ എന്നുള്ള വിവരം പരിശോധിക്കേണ്ടതും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പൂർത്തിയായ കാലയളവു മുതൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടിവിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 അനധികൃത നിർമ്മാണം- നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 1994, വകുപ്പ് 207 ബിഎ പ്രകാരം സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ഹയർ സെക്കന്ററി തലം വരെയുള്ളതുമായ വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെയും അത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾ താമസിക്കുന്ന ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടങ്ങളെയും വസ്തു നികുതി അടവാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ഖണ്ഡിക 2023 ലെ 18-ാം ആക്റ്റ് (28.03.2023 ലെ നമ്പർ 15(2)/ലെഗ്.എ2/2023/

നിയമം) പ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാരിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ അല്ലാത്തതും സർക്കാരിന്റെ ധനസഹായത്തോടെയല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും 01.04.2023 മുതൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ ഒന്നാം വാർഡിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുരിങ്ങൂർ ലിറ്റിൽ ഫ്ലവർ പബ്ലിക് സ്കൂൾ എന്ന അൺ എയ്ഡഡ് സ്കൂളിന്റെ വസ്തുനികുതി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ അസ്സസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം(ച.മീ)	റിമാർക്സ്
1	1/353	375	സ്കൂൾ കെട്ടിടം
2	1/353 B	275	സ്കൂൾ കെട്ടിടം

സ്കൂൾ കെട്ടിടത്തിനോടു ചേർന്നുള്ള അനധികൃത നിർമ്മാണം

എസ് സി1-826/2022 നമ്പർ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുരിങ്ങൂർ തെക്കുമുറി വില്ലേജിൽ 642/2-1, 642/2-2, 172/1,172/2,173/1-1 സർവ്വേ നമ്പറുകളിലായി വിദ്യാഭ്യാസ കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് മുരിങ്ങൂർ ലിറ്റിൽ ഫ്ലവർ പബ്ലിക് സ്കൂൾ പ്രിൻസിപ്പൽ 28.04.2022 തീയതിയിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ അപേക്ഷ പ്രകാരം നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എച്ച്.എസ് സെക്ഷൻ

- തറ നില -1269.83 M²
- ഒന്നാം നില -1071.55 M²
- രണ്ടാം നില - 1071.55 M²
- സ്റ്റേയർ റൂം - 103.39 M²
- പാർക്കിംഗ് - 350.16 M²
- Total - 3866.48 M²**

കെ.ജി സെക്ഷൻ

തറ നില - 1361 M²

ഒന്നാം നില -1087 M²

രണ്ടാം നില - 1087 M²

സ്റ്റേയർ റൂം -76.88 M²

Total - 3612.7 M²

സ്റ്റോർ റൂം/ വർക്കിംഗ് ഏരിയ- 67.01 M²

പാർക്കിംഗ് ഷെഡ് - 29.77 M²

ആകെ - 8962.75 M²

കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 1500 ച.മീറ്ററിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ആയതിനാൽ ജില്ലാ ടൗൺ പ്ലാനറുടെ അംഗീകാരം ലഭിക്കേണ്ടതിനായി അപേക്ഷ 19.01.2023 തീയതിയിൽ അയച്ചെങ്കിലും ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ കെട്ടിടം നാളിതുവരെയും ക്രമവൽക്കരിച്ചിട്ടില്ല. അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിലാണ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്നും കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ 2020-ൽ സ്വീകരിച്ചതായും അപേക്ഷക വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിടനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ തീയതി സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. നിലവിൽ 1/353 A നമ്പറുള്ള കോൺവെന്റ് കെട്ടിടത്തിന് മാത്രമാണ് വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി വരുന്നത് (പാർപ്പിടാവശ്യത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടം). 1/353, 1/353 B എന്നീ സ്കൂൾ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ: 06/08.10.2024)

2. എസ് സി1-11478/2023 നമ്പർ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുരിങ്ങൂർ തെക്കുമുറി വില്ലേജിൽ 476/1 സർവ്വേ നമ്പറിൽ 99.75 ആർ സ്ഥലത്ത് ആശുപത്രി/വാണിജ്യം എന്നീ ആവശ്യങ്ങൾക്കായുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് വികാർ ജോസ് എടശ്ശേരി, ഡയറക്ടർ, ദേവമാത ഹോസ്പിറ്റൽ 22.12.2023 തീയതിയിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ

അപേക്ഷ പ്രകാരം നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019, ചട്ടം 30, പട്ടിക 11(C) പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തൃതി 1500 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ ആയതിനാൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ലേ ഔട്ട് അംഗീകാരത്തിനായി ജില്ലാ ടൗൺപ്ലാനറുടെ അംഗീകാരത്തിനായി 06.02.2024 തീയതിൽ അയച്ചുവെങ്കിലും സമർപ്പിച്ച പ്ലാനിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ലേ ഔട്ട് അംഗീകരിക്കുവാൻ സാധിക്കുകയില്ലെന്ന് 12.04.2024 തീയതിയിലെ LSGD/JD/TSR/1414/2024-N3 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സമർപ്പിച്ച പ്ലാൻ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	റിമാർക്സ്	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)
1	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ (ഹോസ്പിറ്റൽ ബിൽഡിംഗ്)	2068.23
2	ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ (ഹോസ്പിറ്റൽ ബിൽഡിംഗ്)	1989.11
3	സെക്കൻഡ് ഫ്ലോർ (ഹോസ്പിറ്റൽ ബിൽഡിംഗ്)	1736.34
4	തേർഡ് ഫ്ലോർ (ഹോസ്പിറ്റൽ ബിൽഡിംഗ്)	253.25
5	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ കാന്റീൻ ഗ്രൂപ്പ് (എഫ്)	46.79
6	റസിഡൻഷ്യൽ	43.68
7	ഫയർ പമ്പ് റൂം	28.19
7	ജനറേറ്റർ റൂം	105.82
8	വാട്ടർ ട്രീറ്റ്മെന്റ് പ്ലാന്റ് റൂം	42.09
ആകെ		6313.50

എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ അസ്സെസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	റിമാർക്സ്
1	16/363	55	ആശുപത്രി

2	16/364	38	ആശുപത്രി
3	16/365	133	പാർപ്പിടാവശ്യം
4	16/366	115	പാർപ്പിടാവശ്യം
ആകെ		391	

ലഭ്യമാക്കിയ ഫയൽ പ്രകാരം കെട്ടിടം നാളിതുവരെ ക്രമവൽക്കരിച്ചിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ: 21/10.10.2024)

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235എഎ(1)ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ, പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഏതെങ്കിലും നടപടിക്ക് ഹാനികൂടാതെ, കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാക്കുകയോ, അത് വകുപ്പ് 203(2)ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതിയായി വകുപ്പ് 235 എഎ (3) ഉപവകുപ്പിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള പ്രകാരം പ്രത്യേക നമ്പറുകൾ അനുവദിച്ച് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച വർഷം മുതൽ കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നതിനാൽ യു.എ നമ്പർ അനുവദിച്ച്, കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി അല്ലെങ്കിൽ വകുപ്പ് 203(2)ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്ത തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ

കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തു നികുതി- പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചു

ഫയൽ നമ്പർ ജെ സി 5-8491/2023 പരിശോധിച്ചതിൽ, 12-ാം വാർഡിൽ കൊരട്ടി കിഴക്കുമുറി വില്ലേജിൽ മഞ്ജു ജെ., രഘു എം. കെ. എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 678/2-1, 678/2-2 സർവ്വേ നമ്പറുകളിൽ 449.83 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് 12/583A നമ്പർ അനുവദിച്ചു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ വിവിധയിനം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കുമുള്ള അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിരക്കിന്റെ കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധി നിശ്ചയിച്ച് 05.04.2023 തീയതിയിലെ ജി.ഒ(പി)25/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ., നമ്പർ പ്രകാരം വിജ്ഞാപനമിറക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതുപ്രകാരം പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഒരു ച.മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ കൂടിയ വസ്തുനികുതി നിരക്കും കുറഞ്ഞ വസ്തുനികുതി നിരക്കും മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന വസ്തു നികുതി നിരക്കും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	ഏറ്റവും കൂടിയ നിരക്ക്	പഞ്ചായത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന നിരക്ക് (15.05.2023 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം 9(1) പ്രകാരം
1	സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോംസ്റ്റേ (ഉടമസ്ഥൻ താമസിക്കുന്നതും ഒന്നോ അതിലധികമോ മുറികൾ വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകക്ക് നൽകുന്നതുമായ പാർപ്പിടങ്ങൾ) 300 ച.മീ വരെയുള്ളവ	6	10	8
2	സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോംസ്റ്റേ (ഉടമസ്ഥൻ	8	12	10

താമസിക്കുന്നതും ഒന്നോ അതിലധികമോ മുറികൾ വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകക്ക് നൽകുന്നതുമായ പാർപ്പിടങ്ങൾ) 300 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളവ

എന്നാൽ 449.83 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തെ മേൽപട്ടികയിലെ ക്രമ നമ്പർ 2 ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനു പകരം ക്രമ നമ്പർ 1 ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	കെട്ടിട ത്തിന്റെ ഗണം	നിരക്ക്	അടി സ്ഥാന നികുതി	ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക്-10%	ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക്-15% ആകെ - 15%	ആകെ നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്സ് 5%	ആകെ
അസ്സസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	449.83	300 ച.മീ വരെയുള്ള പാർപ്പിടം	8	3598.6	359.8	539.8	3779	189	3968
യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉൾപ്പെടു ത്തേണ്ടത്	449.83	300 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർ ണ്ണമുള്ള പാർപ്പിടം	10	4498.3	449.8	674.7	4724	236	4960

മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (07/08.10.2024), 12/583 A നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ വാർഷിക വസ്തുനികുതി ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ 4960 രൂപയായി പുനർനിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അടവാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള 992 രൂപ, രസീത് നമ്പർ 1210103286/09.10.2024 പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും സഞ്ചയയിൽ 2023-24 വർഷത്തെ അപ്ഡേഷൻ സാധ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് 23-24 ലെ അപ്ഡേഷൻ വരുത്തി നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2023-24 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിച്ച് ബാക്കി തുകയായ 992 രൂപ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം-തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ 22.03.2023 ലെ ജി.ഒ (പി) 77/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ., നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 10 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ വരുന്ന മാറ്റം, കെട്ടിട ഉടമ പഞ്ചായത്തിൽ അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർക്കേണ്ടതും ഈ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം വന്നകാലം മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി പുന:നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും ഇതിനാവശ്യമായ പരിശോധനകൾ 30.06.2023 ന് മുമ്പ് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിടനിർമ്മാണ) ചട്ടങ്ങൾ 2019, ചട്ടം 21-ൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തണമെന്ന് നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് നിലകൾ വരെയുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾ, 50ച.മീ. വരെയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ, ആരാധനാ കെട്ടിടങ്ങൾ, ഗ്രൂപ്പ് ജി1, ജി2, ഐ. ഒക്യുപ്പൻസികൾ എന്നിവ ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി രണ്ട് വർഷത്തിനുള്ളിൽ സെക്രട്ടറി പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ച് രണ്ട് വർഷത്തിന് ശേഷം ഏത് സമയത്തും പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നതാണെന്നും പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തി അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (02/08.10.2024), പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കുവിയേയമായി ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ ഏതെങ്കിലും ഘടകത്തിന്റെ കാര്യത്തിലോ ഘടകത്തിന്റെ തരത്തിന്റെ കാര്യത്തിലോ കെട്ടിട ഉടമ വരുത്തിയതോ അല്ലെങ്കിൽ സ്വയം സംഭവിച്ചതോ ആയ മാറ്റങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖാമൂലം അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക് പിഴ ഒഴിവാക്കി വിവരം നൽകുന്നതിന് സ.ഉ.(കൈ) 77/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീയതി-22.3.2023 പ്രകാരം സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. കൂടാതെ, കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ.ടി.ഐ. ഡ്രാഫ്റ്റ്സ്മാൻ സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ. സർവ്വേയർ എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യത ഉള്ളവരെ നിയോഗിക്കുന്നതിനും അതത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തീരുമാനത്തിന് വിധേയമായി ഒരു കെട്ടിടനമ്പറിന് പരമാവധി 30 രൂപ വീതം തനതുഫണ്ടിൽ നിന്ന് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരശേഖരണം, ഡാറ്റാ എൻട്രി എന്നിവയ്ക്കായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്) ഐ ടി ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്സ്മാൻ സിവിൽ, ഐ ടി ഐ സർവ്വേയർ

എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരിൽ നിന്നും അപേക്ഷ ക്ഷണിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളതാണ് (പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം 4(2)/29.04.2023). എന്നാൽ ആവശ്യമായ ഉദ്യോഗാർത്ഥികളെ നിയമിച്ച് ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നതിനും 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ 273/24 പ്രോജക്ട് നമ്പറായി 'ദൃഷ്ടി കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഡിജിറ്റൽ സർവ്വെ' എന്ന പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും 2024-25 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ സ്പിൽ ഓവറായി (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 345/25) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും പ്രോജക്ട് പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തി നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള വരുമാന നഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന് വിവിധ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്ന് പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമായതും 2023-24 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 ൽ ബാലൻസ് ഉള്ളതുമായ താഴെ ചേർക്കുന്ന തുകകൾ ലഭ്യമായ തീയതി, ഏത് ഏജൻസിയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായി എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ. 13/9.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക
1	320100125	Intergrated Child Development Service	2,569,543 രൂപ
2	320100190	Vimukthi Grant	41834 രൂപ
3	320100197	Literacy Grant	47424 രൂപ
4	320100198	Grant From Suchitwa Mission	1421297 രൂപ
5	320100199	Other Liabilities	363563 രൂപ
6	320200301	Grants Funds & Contributions For Specific Purpose - Crematorium	496625 രൂപ
7	320700204	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From Block Panchayats	70385 രൂപ

ഇവ പരിശോധിച്ച് ലഭ്യമായ ആവശ്യത്തിലേക്കായി ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം ലഭ്യമാക്കിയ സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി എൽ.പി സ്കൂൾ വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനച്ചെലവ് തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചു

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
 പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 10/24, പഞ്ചായത്ത് എൽ.പി സ്കൂൾ വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനച്ചെലവ്
 അടങ്കൽ-2,00,000, ചെലവ്-2,00,000 ഫണ്ട്-തനത് ഫണ്ട്
 വൗച്ചർ നം.42301181, തീ.09-02-24 തുക-74,245
 വൗച്ചർ നം.42300731, തീ.19-10-23 തുക-102,315
 വൗച്ചർ നം.42300652, തീ.01-10-23 തുക-23,440
 പദ്ധതി മാർഗരേഖ, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം.84/22/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ. 19-4-22, ഖണ്ഡിക-8.6 വിദ്യാഭ്യാസം എന്നതിൽ, 19-മത് നിർദ്ദേശ പ്രകാരം, സ്കൂളുകൾക്ക് വേണ്ടി വിവിധ പദ്ധതികളുടെയും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി വാങ്ങിയ വാഹനങ്ങളുടെ ഇന്ധനച്ചെലവ്, ഡ്രൈവറുടെ വേതനം, മറ്റ് ആവർത്തനചെലവുകൾ എന്നിവ തദ്ദേശസ്ഥാപനം വഹിക്കാൻ പാടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽപ്രകാരം ചെലവ് ചെയ്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (9/08.10.24) സ്കൂളിൽ പഠിക്കുന്ന പാവപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വാഹനം വളരെ പ്രയോജനപ്പെടുന്നുണ്ടെന്നാണ് മറുപടിയായി അറിയിച്ചത്. വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ്ബുക്ക് എഴുതിയിട്ടുള്ളത് നോട്ട് ബുക്കിലാണ്. കൃത്യമായ ഫോർമാറ്റിൽ ലോഗ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിനാൽ വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുക (2,00,000 രൂപ) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 വാറണ്ടിയുള്ള ലാപ്ടോപ്പുകൾ പണം നൽകി സർവ്വീസ് ചെയ്തു

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- കൃഷി ഓഫീസർ
 പ്രോജക്ട് നം.113/24, കൃഷിഭവൻ അടിസ്ഥാന ദൈനംദിന ചെലവുകൾ
 അടങ്കൽ-1,00,000, ചെലവ്-1,00,000, ഫണ്ട്-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
 വൗച്ചർ നം.42301556, തീ.06-10-23, തുക-30,906

കൃഷി ഭവനിലെ പ്രിൻറർ സർവ്വീസ് & റിപ്പയർ ചെയ്തതിന് മിഡിയേറ്റർ ഇൻഫോടെക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് (ഇൻവോയ്സ് നം.1995/23.09.23) 19,300 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സ് ബില്ലനുസരിച്ച് Acer Key Board 2 എസ്സം-5000 രൂപ, SSD-NVME 128GB- 2 എസ്സം -5700 രൂപ എന്നിങ്ങനെയുള്ള സാധനങ്ങൾക്കാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. രണ്ട് Acer Laptop കൾ സർവ്വീസ് ചെയ്തതിന്റെ തുകയാണിത്. കൃഷി ഭവന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 31.08.2021-ൽ കെൽട്രോൺ വിതരണം ചെയ്ത VNA23SI.023 A514-54/UMACSS/31115G4/4 മോഡലിലുള്ള രണ്ട് Acer Laptops ആണ് സർവ്വീസ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ലാപ്ടോപ്പ് സർവ്വീസ് ചെയ്തതിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് 23.09.23 -ലാണ്. അതായത് ലാപ്ടോപ്പ് ലഭിച്ച് (31.08.2021 -ൽ) 2 വർഷം ആയപ്പോഴേക്കും പണം കൊടുത്ത് സർവ്വീസ് ചെയ്തു. കെൽട്രോൺ വിതരണം ചെയ്ത Acer ലാപ്ടോപ്പുകൾക്ക് 3 വർഷം വാറണ്ടി ഉള്ളപ്പോൾ പുറത്ത് സർവ്വീസിന് കൊടുത്ത് പണം ചെലവഴിച്ചതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (10/08.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാറണ്ടി കാലയളവിനുള്ളിൽ വരുന്ന കേടുപാടുകൾ കമ്പനിയുടെ വാറണ്ടി സേവനം തന്നെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി പരിഹരിയ്ക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങി

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ – 260/24, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എൽ.പി സ്കൂൾ കമ്പ്യൂട്ടർ ലാബ്
അടങ്കൽ – 3,00,000, ചെലവ്-2,71,231 ഫണ്ട്-റോഡിതരം
വൗച്ചർ നമ്പർ 42301787, തീയതി 16.03.24 തുക-73,088
വൗച്ചർ നമ്പർ 42301788, തീയതി 16.03.24 തുക-48,276
വൗച്ചർ നമ്പർ 42301646, തീയതി 13.12.23 തുക-122,000
വൗച്ചർ നമ്പർ 42301613, തീയതി 04.12.23 തുക-27,867
മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 3 ലാപ്ടോപ്പുകൾക്കുള്ള ഐ.ടി. ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐറ്റി മിഷൻ 1,49,231 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഓർഡർ നൽകിയ 3 ലാപ്ടോപ്പുകളിൽ 2 ലാപ്ടോപ്പുകൾ നാളിതുവരെയായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ഓർഡർ ചെയ്ത ലാപ്ടോപ്പുകളിൽ ഒന്ന് Windows Operating System അടിസ്ഥാനമാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്നതാണ്. ഇതിന്റെ വില Ubuntu Operating System ആസ്പദമാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലാപ്ടോപ്പുകളെക്കാൾ കൂടുതലാണ്.Windows Operating System അടിസ്ഥാനമാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലാപ്ടോപ്പാണ് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐറ്റി മിഷൻ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.
അതായത് 11732 രൂപ (48276(Window Os Laptop Price In Proforma Invoice)-36544(Ubuntu Os Laptop Price In Proforma Invoice))

കൂടുതലാണ്.സ.ഉ നം.818/2023/GEDN തി.30.01.23 പ്രകാരം പൊതു വിദ്യഭ്യാസ വകുപ്പിലെ എല്ലാ ഓഫീസുകൾക്കും,സ്കൂളുകൾക്കും KITE GNU-Linux 20.04 ആസ്വദമാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലാപ്ടോപ്പുകളാണ് വാങ്ങാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ വില നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത് 35,207 രൂപയാണ്.

ആയതിന് വിരുദ്ധമായി Windows Operating System ആസ്വദമാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (10/08.10.24), Windows Operating System ആസ്വദമാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലാപ്ടോപ്പിന്റെ ആവശ്യകതയുള്ളതിനാലാണ് ആയത് വാങ്ങിയതെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. പദ്ധതികളുടെ നിർവഹണത്തിൽ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 മുട്ടക്കോഴി വിതരണം രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 116 /24,

അടങ്കൽ-199800, ചെലവ്- 1,84,800 ഫണ്ട്-പ്ലാൻ ഫണ്ട് പൊതു വിഹിതം

വൗച്ചർ നമ്പർ 42301596, തീയതി 17-11-23 തുക-54,600

വൗച്ചർ നമ്പർ 42301570, തീയതി 06-10-23 തുക- 130200

മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം കോഴികളെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ചാവറ എഗ്ഗർ നഷ്ണി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 1,84,800 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. 1540 കോഴികളെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. 1085 കോഴികളെ വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 20.10.23 തീയതിയിലാണ്. ഫയലിലെ വാക്സിനേഷൻ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം കോഴികളെ വാക്സിനേഷൻ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 24.09.23 തീയതിയിലാണ്. വാക്സിനേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ എത്ര ദിവസത്തിൽ എടുക്കുന്ന വാക്സിനേഷനാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ വാക്സിനേഷൻ 7 ദിവസത്തിൽ എടുക്കുന്ന വാക്സിനാണെങ്കിൽ മുട്ടക്കോഴികളുടെ പ്രായം വെറും 33 (7(വാക്സിനേഷൻ പരമാവധി)+26(വാക്സിനേഷൻ കഴിഞ്ഞ് വിതരണം ചെയ്ത ദിവസം)) ദിവസമാണ്. സ.ഉ(സാധാ).115/2022/തസ്വഭവ തി.28.05.22 ഖ.6.3 മാർഗ്ഗരേഖാ പ്രകാരം 45 മുതൽ 60 ദിവസം പ്രായമായ മുട്ടക്കോഴികളെയാണ് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടത്. 33 ദിവസം പ്രായമുള്ള കോഴികളെ വിതരണം ചെയ്തതിന് മറുപടിയും, രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത 455 കോഴികളുടെ വാക്സിനേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(10/08.10.24), 45 ദിവസത്തിന് നൽകുന്ന വാക്സിനേഷനാണ് മുട്ടക്കോഴികൾക്ക് നൽകിയതെന്നാണ് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചത്. എന്നാൽ രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത 455 മുട്ടക്കോഴികൾക്ക് വാക്സിനേഷൻ നൽകിയ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മറുപടിയിൽ പ്രസ്താവിച്ച പ്രകാരം 45 ദിവസത്തിന്

നൽകുന്ന വാക്സിനേഷൻ ആണെങ്കിൽ വിതരണം ചെയ്ത മുട്ടക്കോഴികളുടെ പ്രായം 71 ദിവസമാണ് (45+26(വാക്സിനേഷൻ കഴിഞ്ഞ് വിതരണം ചെയ്ത ദിവസം)). മുട്ടക്കോഴികളുടെ പ്രായം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത 455 കോഴികളുടെ വാക്സിനേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 UPS വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ പഴയ ബാറ്ററികൾക്കുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 346 /24, പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് UPS വാങ്ങൽ അടങ്കൽ- 112500, ചെലവ്- 108800 ഫണ്ട്-പ്ലാൻ വിഹിതം ബിൽ നമ്പർ 23230452022801573496, തീയതി 27.03.24 തുക-80,000 വൗച്ചർ നമ്പർ 42301421 , തീയതി 30.03.24 തുക- 28,800 മേൽപറഞ്ഞ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം HYKON INDIA LTD എന്ന സ്ഥാപനം ബാറ്ററികൾ മാറ്റി 16 പുതിയ ബാറ്ററികൾ (Battery Hykon Tubular 60AH C20 With Connecting Cables PE Sales HYBT 60C20) സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഴയ ബാറ്ററികൾക്ക് നൽകുന്ന തുക HYKON INDIA LTD എന്ന സ്ഥാപനം ബില്ലിൽ നിന്നും കുറച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് പഴയ ബാറ്ററികൾ HYKON INDIA LTD കൊണ്ടുപോയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ (പി)നം.03/2013/SPD തീ.21.06.13 ഖ.18.1 പ്രകാരമുള്ള ബൈബാക്ക് ഓഫർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പഴയ ബാറ്ററികൾക്ക് നൽകുന്ന തുക ലഭിക്കാതിരുന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (23/10.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് കൊണ്ടുപോയിട്ടുള്ള പഴയ ബാറ്ററികൾക്ക് ലഭ്യമാകേണ്ട തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ബില്ലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 118 /24, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : വെറ്ററിനറി സർജൻ പേര് : വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം അടങ്കൽ - 300,000, ചെലവ്-157500, ഫണ്ട്-(48750-പ്ലാൻ വിഹിതം,108750-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം) വൗച്ചർ നമ്പർ 42301248, തീയതി 03.03.2024 തുക-45,000 വൗച്ചർ നമ്പർ 42301168, തീയതി 07.02.2024 തുക-3750 വൗച്ചർ നമ്പർ 42301407, തീയതി 29.03.2024 തുക-3750 വൗച്ചർ നമ്പർ 42301408, തീയതി 29.03.2024 തുക-3750

വൗച്ചർ നമ്പർ 42301376, തീയതി 22.03.2024 തുക-3750
വൗച്ചർ നമ്പർ 42301762, തീയതി 24.02.2024 തുക-45,000
വൗച്ചർ നമ്പർ 42301706, തീയതി 24.01.2024 തുക-3750

മേൽപറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം സുലേഖയിൽ 157500 രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 97,500 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സുലേഖ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ 60,000 രൂപയുടെ ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ബില്ലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതി 8 മാസം പ്രായവും 12 കിലോ തൂക്കവുമുള്ള പെണ്ണാടിനെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ്. പദ്ധതിയിൽ ഒരു ആടിന് 7500 രൂപയാണ് വിലയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ജില്ലാ തലത്തിൽ ലഭ്യമായ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് പ്രകാരം 6 മാസമെങ്കിലും പ്രായമുള്ളതും 10 കിലോ തൂക്കവുമുള്ള പെണ്ണാടിന്റെ വില 6000 രൂപയാണ്. മറ്റൊരു വിഭാഗത്തിൽ 15 കിലോ തൂക്കമുള്ള പെണ്ണാടിന്റെ വില 9000 രൂപയാണ്. പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കൊടുത്തിട്ടുള്ളത് 8 മാസം പ്രായവും 12 കിലോ തൂക്കവുമുള്ള പെണ്ണാടിനെയാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന വെറ്ററിനറി സർജ്ജന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാനും, വിതരണം ചെയ്ത പെണ്ണാടുകൾക്ക് ഇൻഷുറൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (25/08.10.24) മറുപടിയോ, ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ മുകളിൽ പ്രസ്താവിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വി.ഇ.ഒ, കൊരട്ടി നടപ്പിലാക്കിയ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി)(പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 97/24) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക	കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
ബിനു ഷൈജു പുതിയേടത്ത് നാലുകെട്ട്	400000	40,000	16.2.2022
കമലു W/O വേലായുധൻ	400000	40,000	26.04.23

പാറകൂട്ടം			
കിൻഫ്ര പാർക്ക്			

ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താവിനെ നേരിൽ കണ്ട് പല തവണ ഭവന നിർമ്മാണം നടത്തുന്ന കാര്യം അറിയിച്ചെങ്കിലും അവരുടെ നിസ്സഹയാവസ്ഥ അറിയിച്ചതല്ലാതെ ഭവനനിർമ്മാണം തുടർന്നിട്ടില്ല. കമലു വേലായുധൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് അവിചാരിതമായി വന്ന ആശുപത്രി ചെലവുകൾ കാരണം ഭവന നിർമ്മാണം തുടരാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ – 20/9.10.24)

1-24 ട്രാൻസ്ഫർ യാത്രാബത്ത അർഹമായതിലുമധികം അനുവദിച്ചു

വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	42300986 തീയതി 20.12.2023
തുക	4,100
ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി	001077/20.12.2023

കൊരട്ടി പഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് സ്ഥലം മാറ്റം ലഭിച്ച അക്കൗണ്ടന്റ് സമീഹ വി. എ- യ്ക്ക് (അടിസ്ഥാന ശമ്പളം - 47800 (39300-83000)) ഇടപ്പള്ളിയിൽ നിന്ന് കൊരട്ടിയിലേക്ക് റോഡു മാർഗമുള്ള യാത്രക്ക് 4,100 രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ടി എ മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശ്രീമതി സമീഹയുടെ യാത്രാ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം അവർക്ക് അർഹമായ യാത്രാബത്ത താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

08.09.2023 (ഇടപ്പിള്ളി - കൊരട്ടി) 35 കി.മീ., ബസ് ഫെയർ- 70 രൂപ

ഓഫീസറുടെ ക്ലെയിം

2 മൈലേജ് (2 ബസ് ഫെയർ + 2 ഇൻസിഡെന്റൽ ചാർജ്ജ്) =640 (2x70 + 2x250)

ഫാമിലി ക്ലെയിം

കുടുംബാംഗങ്ങൾ കൂടെ യാത്ര ചെയ്തിരുന്നില്ല.

പേജ്നൽ ഇഫക്ട്സ്

3 മൈലേജ് = 263 (3x2.5x35)

കയറ്റിറക്കു കുലി

റോഡുമാർഗ്ഗമുള്ള യാത്രയായതിനാൽ കയറ്റിറക്കു കുലി ഇല്ല.

ആകെ അർഹമായ യാത്രാബത്ത = 903 (640+263)
ശ്രീമതി സമീഹയ്ക്ക് കൂടുതൽ നൽകിയ തുക 3197 (4100 – 903) തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27/10.10.2024)

1-25 വെതർ സ്റ്റേഷൻ സ്ഥാപിച്ചില്ല

സ.ഉ.(കൈ) നം.115/22/ ത.സ്വ.ഭ.വ- തീയതി 28.05.22 ഖണ്ഡിക (7.8.8) പ്രകാരം കാലാവസ്ഥ വ്യതിയാനത്തെ പ്രതിരോധിക്കാനും ദുരന്ത സാധ്യതയും അതിന്റെ കാരിന്യവും മനസ്സിലാക്കാനും താപനില, മഴയുടെ അളവ്, കാറ്റിന്റെ ഗതി, തുടങ്ങിയവയുടെ വിവര ശേഖരണവും അതിന്റെ അപഗ്രഥനവും നടത്തുന്നതിനുമായി ഓരോ പ്രദേശത്തിന്റേയും ദിനാന്തരീക്ഷ സ്ഥിതി മനസ്സിലാക്കുന്നതിനുള്ള വെതർ സ്റ്റേഷൻ ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തും ഒരെണ്ണമെങ്കിലും സ്ഥാപിക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. അതിനായി ഇപ്പോൾ ദുരന്ത നിവാരണ അതോറിറ്റി നിർദ്ദേശിക്കുന്ന 10x12 മീറ്റർ തുറസ്സായ സ്ഥലം ലഭ്യമാക്കിയാൽ വെതർ സ്റ്റേഷൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള സാങ്കേതികവിദ്യയും ഫണ്ടും റീ ബിൽഡ് കേരളം ഇനിഷ്യേറ്റീവ് മുഖാന്തിരം ലഭ്യമാക്കുന്നതും അനുയോജ്യമായ സ്ഥലം കണ്ടെത്തി ഭൂമിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ദുരന്ത നിവാരണ അതോറിറ്റിയെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ എന്തെങ്കിലും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/10.10.24) മറുപടിയായി വെതർ സ്റ്റേഷൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശം അടുത്ത വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 എം ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകത – കരാറുകാരന് കൂടുതൽ തുകയനുവദിച്ചു

	പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	എസ്-177/24, പൊതു മാർക്കറ്റ് നവീകരണം (സ്പിൽ ഓവർ)
	പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	29,38,5309 (തന്നതു ഫണ്ട്)
	ചെലവു തുക	15,87,556 (9,99,865 ഫസ്റ്റ് പാർട്ട് ബിൽ & 5,87,691 സെക്കന്റ് പാർട്ട്ബിൽ)
	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	42300868/30.11.2023- 9,99,865 രൂപ, 42301396/27.03.2024-

	5,87,691 രൂപ
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ജിബിൻ ജേക്കബ്
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/ തീയതി	44/AE/LSGD/KTY/ 2022-23 തീയതി 17.03.2023
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവർത്തിയുടെ ഇ- മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ 16 ക്രമനമ്പരായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 5.22.6 ഇനമായ സ്റ്റീൽ റീ ഇൻഫോഴ്സ്മെന്റിനായി Fe- 500D ഗ്രേഡിലുള്ള ടി.എം.ടി സ്റ്റീൽ ബാറുകൾ വിതരണം ചെയ്യുക എന്നയിനം പ്രവൃത്തിയിൽ, ഒരിടത്ത് 8mm ടി.എം.ടി സ്റ്റീൽ ബാറുകളുടെ ശരിയായ ഭാരം 0.395 കി.ഗ്രാം/മീറ്റർ എന്നതിനു പകരം 0.888 കി.ഗ്രാം/മീറ്റർ എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് മൂലം ആകെ വിതരണം ചെയ്ത ടി.എം.ടി സ്റ്റീൽ ബാറുകളുടെ തൂക്കത്തിൽ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. ഇതുമൂലം അർഹമായതിലുമധികം തുക കരാറുകാരന് നൽകാനിട വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഈയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച അളവുകൾ താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

ഐറ്റം നമ്പർ/ ഇനം	എണ്ണം	നീളം (മീറ്റർ)	തൂക്കം/ മീറ്റർ	ആകെ അളവ് (കി.ഗ്രാം)
8 Mm സ്റ്റീൽ ബാർ	108	1.30	0.888	124.675
ആകെ				124.675

എന്നാൽ ഈയിനത്തിൽ അർഹമായ അളവുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഐറ്റം നമ്പർ/ ഇനം	എണ്ണം	നീളം (മീറ്റർ)	തൂക്കം/ മീറ്റർ	ആകെ അളവ് (കി.ഗ്രാം)
8mm സ്റ്റീൽ ബാർ	108	1.30	0.395	55.458
ആകെ				55.458

ഈയിനത്തിൽ ആകെ കൂടുതൽ അനുവദിച്ച അളവ് = 69.217കി.ഗ്രാം (124.675 - 55.458)

കരാറുകാരന് അധികമനുവദിച്ച തുക = 6506.398

(69.217* @ 94/Kg (Rate As Per Agreed PAC))

കരാറുകാരൻ അധികം അനുവദിച്ച 6506 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കുകയോ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.11/08.10.2024)

1-27 കുഴിക്കനാട്ട് കുളം നവീകരണം - കുളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തേക്കാൾ അധികം സ്ഥലത്ത് മണ്ണെടുത്ത് ആഴം കുട്ടി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	എസ്- 223/24, കുഴിക്കനാട്ട് കുളം നവീകരണം
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	8,13,237 (കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവു തുക	6,72,268 (ഫസ്റ്റ് ആൻറ് പാർട്ട് ബിൽ)
വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	42301426/31.03.2024
കരാറുകാരന്റെ പേര്	കെ. പി. ജോസഫ്
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/ തീയതി	55/AE/LSGD/KTY/ 22-23 തീ. 21.03.2023
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവർത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ 15മീറ്റർ നീളവും 9മീറ്റർ വീതിയുമുള്ള സ്വാഭാവിക കുളമായ കുഴിക്കനാട്ടുകുളം ആഴം കുട്ടി വശങ്ങൾ കരിങ്കല്ലുകൊണ്ട് സംരക്ഷണഭിത്തി കെട്ടുന്നതിനാണ് ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്. ഇതിനുള്ള പ്രവൃത്തികളാണ് ഡീറ്റെയിൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൽപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം ക്രമ നം.1.003 ഇനമായി കുളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണമായ 15x9 ച.മീ ഭാഗത്ത് 1.9 മീറ്റർ ആഴം കുട്ടുന്നതിനാണ് ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്. എന്നാൽ പിന്നീട് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണ സമയത്ത് കുളത്തിന്റെ നീളവും വീതിയും യഥാക്രമം 17.20മീറ്ററും 12.80 മീറ്ററും ആയി ആണ് ഇ എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതനുസരിച്ച് കുളത്തിന്റെ ആഴം കൂട്ടേണ്ടത് കുളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണമായ 17.20 X 12.80 ച മീ സ്ഥലത്താണ്. എന്നാൽ ഈയിനത്തിന്റെ ഇ- മെഷർമെന്റ് ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലിൽ (ക്രമ നമ്പർ 3) 17.20x15.60 ച മീ സ്ഥലത്ത് എർത്ത് എക്സ്പോഷൻ നടത്തി ആഴം കുട്ടിയതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് കുളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തിനേക്കാളും (17.20 X 12.80 ച മീ) അധികം വിസ്കൃതിയിലാണെന്നു കാണുന്നു. ആയതിനാൽ കുളത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണത്തിനേക്കാളും അധികം സ്ഥലത്ത് ആഴം കുട്ടിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആകെ ആഴം കുട്ടിയ വിസ്കൃതി കുളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരൻ അധികം തുക നൽകാനിട വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഈയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച അളവുകൾ താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

ഐറ്റം നമ്പർ/ഇനം	നീളം (മീറ്റർ)	വീതി (മീറ്റർ)	ആഴം (മീറ്റർ)	ആകെ (ക്യൂ. മീറ്റർ)
2.6.1- Earth Work Excavation By Mechanical Means--Etc In All Kinds Of Soil	17.20	15.60	$\frac{1.00+0.95+0.93}{3}$	257.5872

എന്നാൽ ഈയിനത്തിൽ അർഹമായ അളവുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഐറ്റം നമ്പർ/ഇനം	നീളം (മീറ്റർ)	വീതി (മീറ്റർ)	ആഴം (മീറ്റർ)	ആകെ (ക്യൂ. മീറ്റർ)
2.6.1- Earth Work Excavation By Mechanical Means--Etc In All Kinds Of Soil	17.20	12.80	$\frac{1.00+0.95+0.93}{3}$	211.3536

ഈയിനത്തിൽ ആകെ കൂടുതൽ അനുവദിച്ച അളവ് = 46.2334 ക്യൂ. മീ. (257.5870 - 211.3536)

കരാറുകാരന് അധികമനുവദിച്ച തുക = 9895.33

(46.2336x214.03/Cum (Rate As Per Agreed PAC))

കരാറുകാരന് അധികം അനുവദിച്ച 9895 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.12/08.10.2024)

1-28 ഹരിതകർമ്മസേനാപ്രവർത്തനങ്ങൾ- അവലോകനം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പ്, 1-ാം ഉപവകുപ്പ്, 3-ാം പട്ടികയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് മാലിന്യ സംസ്കരണം. മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിച്ച് ശേഖരിക്കുന്നതിനും പരിസ്ഥിതിയ്ക്ക് ഹാനികരമല്ലാത്ത രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നതിനുമായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.08.2020ലെ ജി.ഒ. (ആർ.ടി.) നം.1496/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിതകർമ്മസേനകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനപുരോഗതി സംബന്ധിച്ച നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

ആകെ ജനസംഖ്യ	32,523
വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	19
ആകെ ആശ്വാസനഗരമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം	8986
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	1741
ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	35

2. മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി കലണ്ടർ/ഷെഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതു പ്രകാരം പൂർണ്ണമായ രീതിയിൽ മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്താനായിട്ടില്ല. ജി.ഒ. (സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തി. 20.05.2023 പ്രകാരം 100% വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം ഉറപ്പാക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. യൂസർ ഫീ നൽകുന്നതിന് ജനങ്ങൾ വിമുഖത കാണിക്കുന്നതിനാൽ ലക്ഷ്യ പ്രാപ്തിക്കായി ബോധവൽക്കരണം, നിയമ നടപടികൾ എന്നിവ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള എല്ലാ സേവനങ്ങൾക്കും ഹരിതകർമ്മ സേനാ യൂസർഫീ കാർഡ് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

3. മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കൽ

മാലിന്യം ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിക്കണമെന്ന ലക്ഷ്യം ഭാഗികമായി നേടാൻ മാത്രമേ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. വാതിൽപ്പടി ശേഖരണത്തിലൂടെ ശേഖരിച്ച 12000 കി.ഗ്രാം മാലിന്യത്തിൽ 55,975 കി.ഗ്രാം മാലിന്യം വേർതിരിച്ച് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

4. റീ സൈക്ലിംഗ്

പഞ്ചായത്തിൽ നടത്തിയ ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസുകളിലൂടെ പുനരുപയോഗസാധ്യമായ വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ജനങ്ങളെ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്.

5. കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

2023-24 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ 19 വാർഡുകളിലെ 190 ക്ലസ്റ്റർ മീറ്റിംഗുകളിൽ ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസുകൾ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മാലിന്യസംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്തിലെ സ്കൂളുകളിൽ ക്ലാസുകൾ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6. തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് പ്രതിമാസം ശരാശരി 10000 രൂപയെങ്കിലും വരുമാനം ലഭിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2023- 24 സാമ്പത്തിക വർഷം 7366 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കുകയും 34,83,175 രൂപ വേതനമിനത്തിൽ അംഗങ്ങൾക്ക് വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. യൂസർ

ഫീ നല്ലാത്തവരിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. സേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാന വർദ്ധനവിലായി ജൈവവള വിൽപന, സ്റ്റീൽ ഗ്ലാസ്സുകൾ വാടകയ്ക്കു നൽകൽ തുടങ്ങിയ സംരംഭങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

7. അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

സ.ഉ(സാധാ) നം. 1068/2023/തസ്വഭവ തീയതി 20.05.2023 പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലും M.C.F. വാർഡുകളിൽ മിനി M.C.F, ബ്ലോക്ക്/മുനിസിപ്പൽ തലത്തിൽ R.R.F എന്നിവ വേണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ എല്ലാ വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ 19 വാർഡുകളിൽ പതിമൂന്നിടത്തു മാത്രമാണ് മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിലെ പതിനാലാം വാർഡിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ആർ.ആർ.എഫ് കം എം.സി.എഫിൽ വെയിംഗ് മെഷീൻ, ഹാംഗിംഗ് സ്കെയിൽ, പെഡസ്ട്രൽ ഫാനുകൾ, സോർട്ടിംഗ് ടേബിളുകൾ, മെറ്റൽ ട്രോളി തുടങ്ങിയവ സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിനു പുറമെ ശേഖരിച്ച മാലിന്യം M.C.Fകളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സ്വന്തമായി വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. തീപിടുത്ത ഭീഷണി നേരിടുന്നതിനായി അഗ്നി ശമന ഉപകരണങ്ങൾ സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എം.സി.എഫിൽ നിന്ന് ദുർഗന്ധമോ കീട സാന്നിധ്യമോ ഇതുവരേയും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. സ്കാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് മുഖേന മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ വിന്യാസവും സാധ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ സംഭരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങളൊന്നും ഇതുവരെ ഉണ്ടായിട്ടില്ല. മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഐ.ആർ.ടി.സി മുണ്ടൂരിനെ സഹായസ്ഥാപനമായി നിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾക്കായി ആകെ 23,57,426 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	തുക
1	233/24	ഹരിതകർമ്മ സേന- പ്രവർത്തനങ്ങൾ	₹5,22,296
2	275/24	മാലിന്യ സംസ്കരണം- തൊഴിൽ വൈദഗ്ധ്യ പരിശീലനം	₹1,87,456
3	257/24	ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് വാഹനങ്ങൾ വാങ്ങൽ	₹7,42,626
4	282/24	ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ- പഞ്ചായത്ത് തല കോർഡിനേഷൻ	₹70,950

5	104/24	ഹരിതസഹായസ്ഥാപനം കൺസൽട്ടേഷൻ ഫീസ്	₹2,45,490
6	105/24	ലോഗസി വേസ്റ്റ് നിർമ്മാർജ്ജനം	₹2,77,477
7	234/24	ലോഗസി വേസ്റ്റ് നിർമ്മാർജ്ജനം	₹20,018
8	219/24	എം സി എഫിന് അനുബന്ധ സൗകര്യമൊരുക്കൽ	₹85,150
9	236/24	എം സി എഫ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	₹1,08,163
10	293/24	അതി ദരിദ്ര- ആശ്രയ എന്നീ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളവരുടെ ഹരിത കർമ്മസേന യൂസർഫീ നൽകൽ	₹97,800

8. പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി വിജിലൻസ് സ്ക്വാഡ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ പരാതികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 25 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിശോധന നടത്തുകയും 13 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നായി 91,500 രൂപ പിഴയായി ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

9. പരിശീലനവും വികസനവും

സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ഹരിയാലിയുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ മൂന്നു ദിവസം പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

10. നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

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

11. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം.

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി അവരെ പങ്കെടുപ്പിച്ചുകൊണ്ട് എല്ലാ മാസവും പ്രസിഡൻ്റിന്റേയും മെമ്പർമാരുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും ആഭിമുഖ്യത്തിൽ യോഗം കൂടി പ്രശ്നങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകി വരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. മിനി എം സി എഫുകൾ എല്ലാ വാർഡുകളിലുമാത്തതും എം സി എഫിലെ സ്ഥലപരിമിതിയും വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണത്തിൽ മുഴുവൻ കുടുംബങ്ങളുടെ സഹകരണം ഉറപ്പാക്കാനാകത്തതും ഹരിതകർമ്മസേന നേരിടുന്ന പ്രധാന പരിമിതികളാണ്.

12. എം.സി.എഫ്- അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ

എ) എം.സി.എഫ്, മിനി എം.സി.എഫ് എന്നിവകളുടെ എണ്ണം (വേർതിരിച്ച്).	എം.സി.എഫ്- 2 മിനി എം.സി.എഫ്-13
ബി) എം.സി.എഫുകളിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ (വാഷിംഗ് & ബാത്തിംഗ് ഏരിയ, മുതലായവ).	ഉണ്ട്
സി) എം.സി.എഫുകളിൽ അഗ്നിശമന സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ടോ?	ഉണ്ട്
ഡി) മറ്റ് യന്ത്രസംവിധാനങ്ങൾ (ബെയിലിംഗ്, ഷ്രഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ).	ബെയിലിംഗ്, ഷ്രഡ്ഡിംഗ്
ഇ) കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിനനുസൃതമായി എം.സി.എഫിന് സ്ഥലവിസ്കൃതിയുണ്ടോ?	ഇല്ല
എഫ്) എം.സി.എഫുകളിൽ ടിപ്പിംഗ് ഏരിയ, സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ, സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ, മെഷീൻ ഏരിയ, അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയ എന്നിവയുണ്ടോ? ഉണ്ടെങ്കിൽ ആകെ വിസ്കൃതിയുടെ എത്ര ശതമാനം വീതം.	പ്രത്യേകമായി വേർതിരിച്ചിട്ടില്ല.
ജി) അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയിൽ അജൈവ മാലിന്യം എത്ര ദിവസം സൂക്ഷിക്കാനാകും	30 ദിവസം
എച്ച്) എം.സി.എഫിൽ ശുചിത്വം, ശുചിത്വ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിയ്ക്കാനാകുന്നുണ്ടോ?	ഉണ്ട്

ഐ) എം.സി.എഫുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എന്തെങ്കിലും സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങളുണ്ടോ? (ദുർഗന്ധം, കീടാണുബാധ, ജലമലിനീകരണം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുജനങ്ങളുമായുള്ള തർക്കം തുടങ്ങിയവ)	ഇല്ല
ജെ) മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്നതിൽ തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതിസംരക്ഷണവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി എം.സി.എഫിൽ മാലിന്യസംസ്കരണ പ്രോട്ടോക്കോളും സുരക്ഷാനടപടികളും സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടോ?	ഉണ്ട്

13) മാലിന്യ കൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത

വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ അതാത് ദിവസങ്ങളിലോ തൊട്ടടുത്ത ദിവസങ്ങളിലോ എം.സി.എഫിലേക്ക് മാറ്റുന്നുണ്ട്. എം.എസി.എഫിൽ സംഭരിക്കുന്നതും വേർതിരിക്കുന്നതുമായ മാലിന്യം ഇക്കോ ഗ്രീൻ കമ്പനി ശേഖരിച്ച് കൊണ്ടുപോകുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിൽ ശേഖരിച്ചതും കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറ്റം ചെയ്തതുമായ മാലിന്യത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ശേഖരിച്ച ആകെ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	120 ടൺ
കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് തരം തിരിച്ച് നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	55,975 കി. ഗ്രാം
തരം തിരിക്കാതെ നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	വിവരം ലഭ്യമായില്ല
ഇക്കോ ഗ്രീൻ കമ്പനിക്ക് മാലിന്യം വിറ്റ വകയിൽ ലഭിച്ച തുക	3,97,115 രൂ
ലെഗസി മാലിന്യം ഏറ്റെടുത്ത വകയിൽ കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുക	2,97,495 രൂ

ഓഡിറ്റ് വർഷം യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക	39,19,125 രൂ
---	--------------

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും സംഭരിക്കുകയും കൈയൊഴിയുകയും ചെയ്യുന്നതിൽ ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനം വലിയ പുരോഗതി ഉണ്ടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും എല്ലാ വീടുകൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും യൂസർ ഫീ പിരിക്കൽ, എല്ലാ വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫ്, പൊതുയിടങ്ങളിൽ മാലിന്യ സംഭരണ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കൽ മുതലായ ലക്ഷ്യങ്ങൾ കൈവരിക്കുന്നതിനായി ഇനിയും മുന്നോട്ടു പോകാനുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.1/07.10.2024)

1-29 സംഗതമല്ലാത്ത വായ്പാ തുക- തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1.03.2024 തീയതിയിൽ 16,00,000 രൂപയും 7.03.2024 തീയതിയിൽ 3,00,000 രൂപയും ചേർത്ത് ലൈഫ് മിഷൻ SC/ST Fisheries Fund എന്ന ഇനത്തിൽ ആകെ 19,00,000 രൂപ കാനറ ബാങ്ക് A/C No.110110648354-ൽ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. (രസീതി നം1230001719/31.03.2024). പ്രസ്തുത തുക 21.06.2024ന് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട് (A/C No. 148312801000152). എന്നാൽ ലൈഫ് മിഷൻ SC/ST Fisheries Fund മായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളൊന്നും പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ലാത്തതാണ്. പ്രസ്തുത തുക തിരികെ അടവാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.26/10.10.2024). തുക ലഭ്യമായ സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

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]

3-1 ട്രാൻസ്ഫർ യാത്രാബത്ത അർഹമായതിലുമധികം അനുവദിച്ചു

വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	42300986 തീയതി 20.12.2023
--------------------	---------------------------

തുക	4,100
ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി	001077/20.12.2023

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം വാഴക്കുളം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് കൊരട്ടി പഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് സ്ഥലം മാറ്റം ലഭിച്ച അക്കൗണ്ടന്റ് സമീഹ വി.എ.- യ്ക്ക് (അടിസ്ഥാന ശമ്പളം - 47800 (39300-83000)) ഇടപ്പള്ളിയിൽ നിന്ന് കൊരട്ടിയിലേക്ക് റോഡു മാർഗമുള്ള യാത്രക്ക് 4,100 രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ടി എ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശ്രീമതി സമീഹയുടെ യാത്രാ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം അവർക്ക് അർഹമായ യാത്രാബത്ത താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

08.09.2023 (ഇടപ്പള്ളി - കൊരട്ടി) 35 കി മീ , ബസ് ഫെയർ- 70 രൂപ

ഓഫീസറുടെ ക്ലെയിം

2 മൈലേജ് (2 ബസ് ഫെയർ + 2 ഇൻസിഡണ്ടൽ ചാർജ്ജ്) =640 (2x70 + 2x250)

ഫാമിലി ക്ലെയിം

കുടുംബാംഗങ്ങൾ കൂടെ യാത്ര ചെയ്തിരുന്നില്ല.

പേജ്നൽ ഇഫക്ട്സ്

3 മൈലേജ് = 263 (3x2.5x35)

കയറ്റിറക്കു കുലി

റോഡുമാർഗ്ഗമുള്ള യാത്രയായതിനാൽ കയറ്റിറക്കു കുലി ഇല്ല.

ആകെ അർഹമായ യാത്രാബത്ത = 903 (640+263)

ശ്രീമതി സമീഹയ്ക്ക് കുടുതൽ നൽകിയ തുക3197 (4100 – 903) തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 27/10.10.2024)

3-2 കുഴിക്കനാട്ട് കുളം നവീകരണം - കുളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തേക്കാൾ അധികം സ്ഥലത്ത് മണ്ണെടുത്ത് ആഴം കുട്ടി

	പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	എസ്- 223/24, കുഴിക്കനാട്ട് കുളം നവീകരണം
	പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	8,13,237 (കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
	ചെലവു തുക	6,72,268 (ഫസ്റ്റ്ആൻറ് പാർട്ട് ബിൽ)
	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	42301426/31.03.2024

കരാറുകാരന്റെ പേര്	കെ. പി. ജോസഫ്
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/ തീയതി	55/AE/LSGD/KTY/ 22-23 തീ. 21.03.2023
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവർത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ 15മീറ്റർ നീളവും 9മീറ്റർ വീതിയുമുള്ള സ്വാഭാവിക കുള്ളമായ കുഴിക്കുന്നാട്ടുകളും ആഴം കുട്ടി വശങ്ങൾ കരിങ്കല്ലുകൊണ്ട് സംരക്ഷണഭിത്തി കെട്ടുന്നതിനാണ് ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്. ഇതിനുള്ള പ്രവൃത്തികളാണ് ഡീറ്റെയിൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൽപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം ക്രമ നം.1.003 ഇനമായി കുള്ളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണമായ 15x9 ച.മീ ഭാഗത്ത് 1.9 മീറ്റർ ആഴം കൂട്ടുന്നതിനാണ് ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്. എന്നാൽ പിന്നീട് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണ സമയത്ത് കുള്ളത്തിന്റെ നീളവും വീതിയും യഥാക്രമം 17.20മീറ്ററും 12.80 മീറ്ററും ആയി ആണ് ഇ എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതനുസരിച്ച് കുള്ളത്തിന്റെ ആഴം കൂട്ടേണ്ടത് കുള്ളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണമായ 17.20 X 12.80 ച മീ സ്ഥലത്താണ്. എന്നാൽ ഈയിനത്തിന്റെ ഇ- മെഷർമെന്റ് ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലിൽ (ക്രമ നമ്പർ 3) 17.20x15.60 ച മീ സ്ഥലത്ത് എർത്ത് എക്സകവേഷൻ നടത്തി ആഴം കുട്ടിയതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് കുള്ളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തിനേക്കാളും (17.20 X 12.80 ച മീ) അധികം വിസ്തൃതിയിലാണെന്നു കാണുന്നു. ആയതിനാൽ കുള്ളത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണത്തിനേക്കാളും അധികം സ്ഥലത്ത് ആഴം കുട്ടിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആകെ ആഴം കുട്ടിയ വിസ്തൃതി കുള്ളത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താത്തതെ അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകാനിട വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഈയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച അളവുകൾ താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

ഐറ്റം നമ്പർ/ഇനം	നീളം (മീറ്റർ)	വീതി (മീറ്റർ)	ആഴം (മീറ്റർ)	ആകെ (ക്യൂ. മീറ്റർ)
2.6.1- Earth Work Excavation By Mechanical Means--Etc In All Kinds Of Soil	17.20	15.60	$\frac{1.00+0.95+0.93}{3}$	257.5870

എന്നാൽ ഈയിനത്തിൽ അർഹമായ അളവുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഐറ്റം നമ്പർ/ഇനം	നീളം (മീറ്റർ)	വീതി (മീറ്റർ)	ആഴം (മീറ്റർ)	ആകെ (ക്യൂ. മീറ്റർ)

2.6.1- Earth Work Excavation By Mechanical Means--Etc In All Kinds Of Soil	17.20	12.80	$\frac{1.00+0.95+0.93}{3}$	211.3536
--	-------	-------	----------------------------	----------

ഈയിനത്തിൽ ആകെ കുടുതൽ അനുവദിച്ച അളവ് = 46.2334ക്യൂ മീ (257.5870 - 211.3536)

കരാറുകാരന് അധികമനുവദിച്ച തുക = 9895.33

(46.2334x214.03/Cum (Rate As Per Agred PAC))

കരാറുകാരന് അധികം അനുവദിച്ച 9895 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.12/08.10.2024)

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിയ്ക്കാൻ ബാക്കിയില്ല.

4-2 ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിന് തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ / ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB കൊരട്ടി	STREET LIGHT EXTENTION PRO NO:91/23-24	42301367/21.3.2024	1131438	0	1131438
		42301004/28.12.2023	57459	0	57459
KSEB കുറുക്കുറ്റി	STREET LIGHT EXTENTION PRO NO:91/23-24	42301609/28.11.2023	57559	0	57559
		42301367/21.3.2024	25822	0	25822
KSEB മേലൂർ	STREET LIGHT EXTENTION PRO NO:91/23-24	42301367/21.3.2024	85281	0	85281

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

	വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക (തൻ വർഷം)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
					മുതൽ	പലിശ	
	KURDFC	ലഭ്യമല്ല	5604508	0	278995	-	5325513

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വായ്പ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

	1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	3953317	
	2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	270007	
	3	ആകെ	4223324	
	4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
	5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4223324	
	6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
			KERALA Grameen Bank FD No. 862094	*487074
			KERALA BANK TSR08/133481	960750
			KERALA BANK TSR08/133482	960750

		KERALA BANK TSR08/133483	960750
		KERALABANK TSR08/133484	854000

*അപാകത ഖണ്ഡിക 1-1-15ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഇടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നമ്പർ / തീയതി
2022-23	1-12	2,950	തൊഴിൽനികുതി - 2022-23, എം.വി. ദേവസ്സി, മാണിക്കാത്തുപറമ്പിൽ	1230106055/27-02-2024

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2017-18	3-22	2018-19		SC അപ്പാർട്ട്മെന്റിന് വേണ്ടി സ്ഥലം വാങ്ങൽ -വാങ്ങിയ സ്ഥലത്തിന്റെ അനുയോജ്യത ഉറപ്പാക്കിയില്ല.	പ്രവീൺ ഇ. പി., ഇരിങ്ങാമ്പിള്ളി എന്നവർ പഞ്ചായത്തിന് എതിരായി കെടുത്തിരുന്ന കേസ് പഞ്ചായത്തിന് അനുകൂലമായി

					വിധി വന്നിട്ടുണ്ട്
--	--	--	--	--	-----------------------

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	30263895
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	98870205
ആകെ	129134100
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	73240890
നീക്കിയിരിപ്പ്	55893210
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	13092
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2,00,000

*ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാനറുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിച്ച തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടം	തടസ്സം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	3197		ജോതിഷ്കുമാർ കെ. വി., സെക്രട്ടറി
3-2	9895		ആന്റു എ. വി., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	13092		

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

നമ്പർ	നഷ്ടം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	200000	ശ്രീമതി സിനി ഗോപാൽ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ
	200000	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ജോതിഷ്കുമാർ കെ. വി.	സെക്രട്ടറി (റിട്ടയേർഡ്)	കിഴക്കുടൻ വീട്, പൂക്കോട്, വരാക്കര പി. ഒ., തൃശൂർ
ആന്റു എ. വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കൊരട്ടി പഞ്ചായത്ത്	എരുമത്തറ വീട്, ജോസ് പുരം, വാപ്പശ്ശേരി പി. ഒ., അങ്കമാലി-683572
ശ്രീമതി സിനി ഗോപാൽ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ	

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

	ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	ഓഡിറ്റ് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/SCH)
--	------------	---------------------	---------------	----------------------------	-------------------------------------	-----------------------------

	വർഷം		വണ്ടികളുടെ ആകെ എണ്ണം		
1	1999-2000 (ചെലവ്)	LFT-14/913/03 13.11.03/13.2.04	8	11,15,18,24, 28,29, 30,31(1)(2) (3)(4)(5)	All Cases Surcharge Certificate Issued
2	2003-04	LFT14-1904/08 Dt. 14.09.2009	1	3-1	
3	2007-08	LFT-P15/1387/11 21.2.12/18.5.12	5	3-5,3-6,3-10, 3-11(2),3-13	
4	2008-09	LFT-P15-1388/11 21.2.12/18.5.12	4	2-4 3-2(2) 3-4(3) 3-7	
5	2009-10& 2010-11	LFT(P3)-2383/12 29.4.13/13.8.13	2	3-13, 3-18(1)(3)(4) (5)(6)(11) 3-18ബി(1)(2)(4) (5)(6)(8)(9)	
6	2011-12	LFT(P7)1743/13 7.3.14	3	2-5,3-13 3-17(1)(3)(4)	
7	2012-13	LFT(P7)1302/14 10.11.14/12.2.15	6	3-1,3-3, 3-5(F,G,H,I),3-11, 3-8(1),3-13	3-11(CAR)
8	2013-14	KSA-TSR-P7-1321/15 4.11.15/5.12.15	4	3-3,3-6,3-7(B)(6) 3-13(2)(4)(5)(6) (7)(9)(10)(11)(12)	
9	2014-15	KSA-TSR-P7-1255/16 26.7.16	3	3-1,3-5,3-3	
10	2015-16	KSA-TSR(P7)-105/17	7	3-6,3-9,3-10,3-15,	

		28.1.17		3-18,3-19(1)(3) 3-21-2	
11	2016-17	KSA-TSR(P7)1325/17 13.10.17	6	2-2,2-12,3-3, 3-6,3-11,3-13	
12	2017-18	KSA/TSR/P7/1571/2018 Dt.15.10.2018	6	3-10(1)(6)(8) 3-12,3-13,3-14, 3-22,3-23	3-22 (CAR)
13	2018-19	KSA/TSR/P7/395/2020 Dt.09/06/2020	21	1-9,1-11,1-12,1-13, 1-14,1-15,1-16,1-17, 1-18,1-19,1-21,1-22, 1-24,1-25,1-26 1-27,1-28,1-29,1-30, 1-31,1-32	
14	2019-20	KSA/TSR/P5/1307/2021 Dt. 18/03/2022	28	1-21,1-26,1-27,1-29, 1-30,1-31,1-32, 1-33,1-34,1-35,1-36, 1-37,1-38,1-39,1-40, 1-41,1-42,1-43,1-44, 1-45,1-46,1-47, 1-48,1-49,1-50,1-52, 1-54,1-55	
15	2020-21	KSA/TSR/P5/1328/2021 Dt. 19/03/2022	21	1-22,1-26,1-30, 1-31,1-32,1-33, 1-34,1-35,1-36,1-38, 1-39, 1-40,1-41, 1-42,1-43,1-44,1-45, 1-46,1-47,1-48,3-1	
16	2021-22	KSA -TSR (P16)2054/2022. Dt.22/03/2023	61	1-10,1-11,1-12,1-13,1- 14, 1-15,1-16,1-17,1-18,1- 19,1-20, 1-21,1-22,1-23, 1-24,1-25,1-26,1-27,1- 28,	

				1-29,1-30,1-31,1-32,1-33,1-34, 1-35,1-36,1-37,1-38, 1-39,1-40,1-41,1-42,1-43, 1-44,1-45,1-46,1-47,1-48, 1-49,1-50,1-51,1-52,1-53, 1-54,1-55,1-56,1-57,1-58, 1-59,1-60,1-61,1-62,1-63, 1-64,1-65,1-66,1-67,1-68, 1-69(3-1),1-70	
17	2022-23	KSA-TSR(P5) 1933/2023 Dt.22.12.2023	25	1-1,1-9,1-10,1-11,1-12,1-13, 1-14,1-15,1-16,1-17,1-18,1-20, 1-21,1-23,1-24,1-25,1-26,1-27, 1-28,-29,1-30,1-31,1-31,1-32, 1-33,3-1	
	ആകെ		211		

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure-1
Audit Certificate

- i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 05-07-2024 and submitted on 30-07-2024 , 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 Koratty 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 Koratty Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 01/12/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

2. The amount of ₹137,800, which should have been included as the Panchayat's revenue income, was incorrectly included under the liability heading in the annual accounts. Details are given below

3) Instead of recording the advance amount under the appropriate advance head and adjusting it as an expense/asset only upon receiving the goods/utilization certificate, the advance transaction has been recorded under the expense/asset head. The expenses for the projects implemented by the Headmistress (Project no.260/24 - Computer lab in Panchayat LP School, Amount: Rs. 73,088, Voucher/Date: 42301787/16-03-2024) were incorrectly recorded as Capital expenditure even though the items were not delivered,

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Depreciation provided for the assets like vehicles for Office use and Street light is more than its booked value.
2. Closing stock certification is not done in the stock register and closing stock in Balancesheet Schedule B-14 is shown as zero but in the stock register, there is a closing Balance of 640 number of LED tube lights.
3. Liability entered in schedule B4 does not match with B17 Schedule .

	Balance sheet schedule-4			Balance sheet schedule-17		
SL No	Head	Item	Amount	Head	Bank account	Amount

1	320900102	Donations related to Pandemic /Epidemic control	33222	450210101	Canara bank-1009732	143945
2	320100192	Flood relief grant	100000	450210101	SBI(1052584)	123392
3	320200104	Central finance commisison grant-Basic tax grant	2189587	450210101	ICICI bank -743301000001	5293609
	320200113	Central finance commisison grant-Tied fund	2982008			
4	320300199	Grants funds for specific purpose-Other govt agencies	1242800	450280001	Canara bank(110110648354)	4575378

4) Total expenditure as per NREGA cash book (Rs.16155725) mismatch with AFS (Rs. 16155132).

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Outdoor collection control account shows debit balance of Rs.5200

d. Comments relating to Cashflow Statement

As per accepted accounting standards "Net increase in cash and cash equivalents Rs.25629315& "Net cash generated by Operating+Investing+Financing Activity Rs.-150281175 should be the same. However in the the Cash flow Statement submitted by the Panchayath these figures do not match with each other.

e. Comments relating to Ratios

The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules-Key ratios are not included as part of Annual Financial statement.

f. Comments relating to Notes to accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

- 1) Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for journal vouchers.
- 2) Without preparing monthly summary statement, journal voucher, work sheet and statutory permission in writing by the Secretary, one-time demand/reduction of demand/write-off/ exemptions are given in respect of Property tax and Rent revenue.
3. For Provisions made, authentic certified vouchers and worksheets are not maintained. In schedule B15 there is no arrear for rent from lease of land , but provision is made for the same.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

- 1) Further action not taken for Rs.59581 (District co operative bank A/c no. 148312801000152) accounted under the head Cheques deposited but not cleared.
- 2) Further action not taken for Rs. 6297 accounted under the head Cash or Cheque deposited but not credited

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

(1) The Following Demand Registers does not match with Annual Financial Statement

Property Tax residential (Arrear).

	DEMAND	COLLECTION	BALANCE
As per sanchaya	20859	7548	13314
As per annual financial statement	20677	7548	13314

2) Property Tax Non residential(Arrear).

	DEMAND	COLLECTION	BALANCE
As per sanchaya	5086961	18330	5068636
As per annual financial statement	5086884	18330	5068636

3. Advance collection of revenues -Property tax

Sl no	Head	Amount As per balance sheet B9	As per Demand register-Sanchaya
1	350410101-Advance collection of revenues - Property tax on Residential building	44088	613731
2	350410104-Advance collection of revenues - Property tax on Non-Residential building	58000	349842

4. Library cess collection amount do not match with sanchaya DCB

m. Comments relating to Asset Register

The Asset Register has not been updated. The format of the Register does not allow for the verification of the existence and value of assets as presented in the Balance Sheet.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

- 1. Loan register is not maintained.
- 2. The interest amount for FD number 862094 (Rs. 39,561) does not align with the amount recorded in the AFS (Rs. 33,757).

Deputy Director

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാൻറുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാൻറുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(ഒകെ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാൻറ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാൻറുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാൻറുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3
വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Koratty Grama Panchayat
BALANCE SHEET

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-12136226.50
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	133292.00
312000000	Reserves	B-3	72769624.00
	Total Reserve & Surplus		60766689.50
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	21451718.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		21451718.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	5325513.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		5325513.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	3503687.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	4142915.50
360000000	Provisions	B-10	1707732.00
	Total Current Liabilities and Provisions		9354334.50
	TOTAL LIABILITIES		96898255.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	2892162.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1587556.00

413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	9130741.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	17285142.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	113212425.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-137421650.00
	Total Fixed Assets		6686376.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	4223324.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		4223324.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	19026991.00
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	55893210.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	11068354.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		85988555.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		96898255.00

Koratty Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	19760198.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1229821.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	7399724.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	87208.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	140898275.00
170000000	Income from Investments	I-7	482631.00
171000000	Interest Earned	I-8	1049050.00
180000000	Other Income	I-9	38290.00
190000000	Prior Period Income	I-19	435.00
	Total Income		170945197.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	20543807.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	3617348.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	5840715.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	286951.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6042824.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	38179597.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	9415437.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	13219127.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored	I-14(D)	55354100.00

	Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	938698.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	159000.00
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)	69867786.00
	Total Expenditure		223465390.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-52520193.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-52520628.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		435.00

Koratty Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	30263895.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	6870023.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	290113.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	6896846.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	87208.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	14949000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1049050.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	435.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	13184.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	26100345.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	34583350.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	127888.00
	Non Operating		
170000000	Income from Investments	RP-8	212624.00
180000000	Other Income	RP-10	38290.00
330000000	Secured Loans	RP-31	5604508.00
340000000	Deposits Received	RP-33	485825.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1561516.00
	Grand total		129134100.00
	PAYMENTS		
	Operating		

220000000	Administrative Expenses	RP-13	970.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	14500523.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1482460.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	233055.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	57023882.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	55854111.00
Cash	Cash	RP-40(b)	39099.00
	Grand Total		129134100.00

DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE
THRISSUR