കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയി® : dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-പി-25/1156/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 23/09/2024
ഇ-മെയി® :
dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക® പ്പ്:

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

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-പി-25/1156/24 തീയ്യതി: 23/09/2024

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്.

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 02-12-2023 മുത® 30-06-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® 27-07-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തി® അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങ® മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
വി.പി.ഷോബി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	19-07-2024	27-07-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
19-07-2024	27-07-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

പ്രീത.യു ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സുരേഷ് എ.ബി അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
രാജൻ കെ.വി സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
മുഹമ്മദ് ഹിഷാം.എം സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നി® വഹണാധികാരിക®

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ലതിക എ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സുപ്രഭ കെ.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	14-07-2023
ശ്രീ സുഭാഷ് എം.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	15-07-2023	03-09-2023
ശ്രീ വിനയൻ.എൽ	സെക്രട്ടറി	04-09-2023	31-03-2024

നി® വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ®

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി കാഞ്ചന സി.ആർ	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2023	10-07-2023
ശ്രീ സുഭാഷ് എം.കെ	അസി. സെക്രട്ടറി	11-07-2023	31-03-2024
ഡോ. ഹരീഷ് പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.ജ്യോതി പി.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2023	01-03-2024
ഡോ.നന്ദിനി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം അഡീഷണൽ ചാർജ്	02-03-2024	31-03-2024
ഡോ.ഗിരിജ സജീവ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.ജയചന്ദ്രൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി റുബീന എ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	26-12-2023
ശ്രീമതി അപർണ്ണ വി.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	27-12-2023	29-03-2024
ശ്രീമതി ഫർസാന ജബീൻ ടി.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	30-03-2024	31-03-2024
ശ്രീ മോഹനൻ.ടി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ്	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി പ്രസന്ന ടി.കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ ടോം. കെ. ഫ്രെസക്ക്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	23-05-2023
ശ്രീ ചിത്തുബാബു	അസി. എഞ്ചിനീയർ	24-05-2023	31-01-2024
ശ്രീമതി ശബ്ന.ജെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-02-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി ദിവ്യ. എം. പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ രാജേഷ് കുമാർ പി.ആർ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2023	31-03-2024

-

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകതകൾ	1-1-2
4	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	Capital Work In Progress ന്റെ മൂല്യം 0 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-4
6	Accumulated Depreciation - മുൻവർഷത്തെ മൂല്യത്തിൽ നിന്ന് വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് -വിനിയോഗം കഴിച്ച തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ കൃത്യമല്ല	1-1-6
8	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല	1-1-7
9	ക്ലോസ് ചെയ്യാത്ത Zero Balance Accounts ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-17 ൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
19	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം- നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല	1-11
20	അൺ എയ്ഡഡ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-12
21	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
22	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-14
23	നിഷ്ക്രിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുക തിരികെ അടവാക്കണം	1-15
24	കെൽട്രോണിന് നൽകിയ അധിക തുക തിരികെ ഈടാക്കണം	1-16
25	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-17

26	പയർ കൃഷി വികസനം-വിത്ത് വാങ്ങൽ-ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-18
27	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നീന്തൽ പരിശീലനം -സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-19
28	Multi Function Printer ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-20
29	പത്ര വിതരണ പ്രൊജക്ടു് നടപ്പിലാക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.	1-21
30	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം,വിശദ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കണം	1-22
31	ബഡ്സ് സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യാത്ര സൗകര്യം-വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-23
32	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം	1-24
33	2022-23സാമ്പത്തിക വർഷം എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
34	കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്	1-26
35	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ തനത്ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്	1-27
36	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ - പ്രവർത്തനാവലോകനം	1-28
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ /വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്/ സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

3	Annual Financial Statements

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1. തൃക്കടീരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 25.5.24 തീയതിയിലെ 1/1 നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 1.06.24 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുക® തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാ® ഡേ® ഡുക® , പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാ® ഗ്നി® ദ്ദേശങ്ങ® എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാ® ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളി® നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങ® /മാ® ഗ്നി® ദ്ദേശങ്ങ® ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റി® ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റി® ഉ® പ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ന® കുമെന്ന് ഞാ® വിശ്വസിക്കുന്നു.

3.എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോ® ട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോ® ട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമായി, തൃക്കടീരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാ® ഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024.ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : പാലക്കാട്,
തീയതി : 23-9-2024.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

2011 ലെകേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെചേർക്കുന്നവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62 ഇ – അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ – പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ
ബി) ചട്ടം 62 എഫ് – അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകതകൾ

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 13945001.00 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -2408678.00രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11- Fixed Assets, B-11(a) - Accumulated Depreciation , B-11(e)- Capital Expenses (Infrastructure Sector) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-4 Capital Work In Progress ന്റെ മൂല്യം 0 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

തൻവർഷം പാർട്ട് ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ചെലവുണ്ടായിരിക്കെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11(b) പ്രകാരം Capital Work In Progress ന്റെ മൂല്യം 0 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-5 Accumulated Depreciation - മുൻവർഷത്തെ മൂല്യത്തിൽ നിന്ന് വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11(a) – Accumulated Depreciation – Sewerage And Drainage 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിലെ മൂല്യം -120290 ആണ്. (ഹെഡ്ഡ്-416100103) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രസ്തുത ഹെഡ്ഡ് പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്രീസിയേഷൻമൂല്യത്തിൽ വർദ്ധനവില്ലാതെ മുൻവർഷത്തെ മൂല്യം തന്നെയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-6 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് -വിനിയോഗം കഴിച്ച തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ കൃത്യമല്ല

തൻവർഷം KSEB ക്ക് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ആകെ 303799/- രൂപ നൽകിയതിൽ 163105/- രൂപയുടെ തൻവർഷത്തെ വിനിയോഗവിവരം കഴിച്ച് ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക 140694/-(3799+32643+53096+11036+40120) രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരമുള്ള മൂല്യം 36442/-(3799+32643) ആണ്.

1-1-7 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല

അസി. എൻജിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീയിനത്തിൽ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല.

1-1-8 ക്ലോസ് ചെയ്യാത്ത Zero Balance Accounts ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-17 ൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന ക്ലോസ് ചെയ്യാത്ത Zero Balance Accounts ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-17 ൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

1.SBI (Heaith Grant Building) A/c – 40901325839

2.SBI NREGS Holding A/c 41515540501

1-2 ബജറ്റ്

ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതിയുടെ 9.03.23 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 1 പ്രകാരവും, പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 16.03.2023 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 1 പ്രകാരവും 2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	2229294
തൻവർഷം വരവ്	160745000
ആകെ	162974294
ചെലവ്	159730800
നീക്കിയിരിപ്പ്	3243494

ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതിയുടെ 22.01.24 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 1 പ്രകാരവും, പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 30.01.24 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം.1 പ്രകാരവും ബജറ്റ് താഴെ പറയും പ്രകാരം ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	3973045
തൻവർഷം വരവ്	209781024
ആകെ	213754069
ചെലവ്	211172429
നീക്കിയിരിപ്പ്	2581640

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(Receipt & Payment Schedule പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	18769716
വരവ്	44192811
ആകെ	62962527
ചെലവ്	30247810
നീക്കിയിരിപ്പ്	32714717

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	14495600	14495600	13209148	1286452
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	7034000	7034000	5745286	1288714
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	8456000	8456000	937838	7518162
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	2112000	2112000	2021217	90783
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-ബാങ്ക്	3661946	1925500	5587446	1105021	4482425
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അൺടൈഡ് -ഗ്രാന്റ്-ബാങ്ക്	2080126	2758962	4839088	2440710	2398378

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	1389754	1488439	2878193	1788734	1089459

Swach Bharat Abhiyan	0	876028	876028	876028	0

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് മിഷൻ	1965200	5300000	7265200	2600000	4665200

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
Total Sanitation	1287585	33898	1321483	92152	1229331
Health Grant(Diagnostic Infrastructure To PHCs)	235743	881227	1116970	253467	863503
Health Grant(towards Conversion Of PHCs And Subcentres Into Health &Wellness Centres)	100527	371987	472514	182698	289816
Vimukthi	38610	0	38610	0	38610

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അപ്രോപ്രിയേഷൻ, വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവയെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ജി.ഒ പ്രൊജക്ടുകളായ (ജനറൽ) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ്, അങ്കണവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം എന്നിവയുടെ ആകെ തുക 1784017/- രൂപ . വരവിലെടുക്കാതെ ചെലവിൽ മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) - ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ജി.ഒ പ്രൊജക്ടായ (എസ്.സി.പി) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് ആകെ തുക 435310 /- രൂപ വരവിലെടുക്കാതെ ചെലവിൽ മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
204	112439320	132	41570725	-	72	65

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 65% ത്തിനാണ് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 37% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	5	5	3193130	2789480	87
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	9	7	3140400	280290	9
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	10	10	3049015	1839529	60
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവ്വേദം	2	2	820000	820000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-	2	1	225000	200000	89

ഹോമിയോ					
വി.ഇ.ഒ	28	22	61350276	16942379	28
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	12	9	5935770	5040915	85
സെക്രട്ടറി	30	23	6102535	5097706	84
അസി.സെക്രട്ടറി	18	15	3249000	1975752	61
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	77	29	23076794	4790042	21
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	900000	715000	79
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, GLPS	10	8	1397400	1079632	77
ആകെ	204	132	112439320	41570725	37

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരായ വി.ഇ.ഒ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ, എന്നിവരുടെ പദ്ധതിച്ചെലവ് 30% ത്തിൽതാഴെ മാത്രമാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	3731	1395780	1399511	1397855	1656
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	19781170	19781170	19781170	0
ആകെ	3731	21176950	21180681	21179025	1656

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3597000	2326
2	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	18857300	13040
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3402500	2183
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1482600	933
5	വിധവാ പെൻഷൻ	10499500	7080

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23-07-2024 തീയതിയിൽ 3.00 P.m. ന് സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 21951/- (ഇരുപത്തി ഒന്നായിരത്തി തൊള്ളായിരത്തി അൻപത്തി ഒന്ന്) രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ 2.09.25 വർഷം വരെ പ്രാബല്യത്തിലുണ്ട്. പൗരാവകാശ രേഖ 2023 ലാണ് അവസാനമായി പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവു പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സദ്ഭരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഇ-ഗവേണൻസ്, സ്ഥാപനത്തിലും, ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലും

കമ്പ്യൂട്ടർവൽക്കരണം എന്നിവ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം അക്കൗണ്ടിംഗ്, തനത് ഫണ്ട് രേഖകൾ എന്നിവ ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് കൈകാര്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് റൂൾസ് പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

14-ാം പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മേഖലകളുടെ അവസ്ഥാ രേഖ സ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2024-25 വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ കൂടിയിട്ടുണ്ട്.

സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേനയുള്ള ഭരണസമിതിയോഗങ്ങളുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മിനിട്ട്സ് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ 1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം ചട്ടങ്ങളിലെ) ചട്ടം 26 പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധി പാലിക്കുന്നില്ല . ചട്ടം 26(8) പ്രകാരം യോഗം കഴിഞ്ഞ് മൂന്നുദിവസത്തിനകം സെക്രട്ടറി മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ സാമ്പത്തിക വർഷം മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ 1മാസം വരെ കാലതാമസം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഷിക സമാഹരണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഇനം തിരിച്ച കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തി പരിപാലനം

സ.ഉ(ആർ.ടി)നം. 166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.17 പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി പരിപാലനം മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ആസ്തി മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തികളുടെ അപ്ഡേഷന്റെ ഭാഗമായി സർക്കാർ തലത്തിൽ നിന്നുള്ള നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് നിലവിൽ R-track Mobile Application വഴി പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ റോഡുകളും മാപ്പ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി പ്രകാരം എല്ലാ വർഡുകളിലുമുള്ള റോഡുകളുടെ സർവ്വെ പൂർത്തീകരിച്ച് അവ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ ചെയ്യുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി R-Track ൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്ന നടപടികൾ നടന്നുവരുന്നു.സ.ഉ (ആർ.ടി) നം .166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.2017 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വലിലെ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിട്ടറിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തോടനുബന്ധിച്ച് വാർഡുകളിലെ നമ്പറിംഗ് പ്രവർത്തികൾ, കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരശേഖരണ,ഡാറ്റാ എൻട്രി എന്നിവയുടെ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

7/2016 ൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2010-11 മുതൽ 2014-15 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലെ കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 03/23 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-11 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം- നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല

സ® ക്കാ® ഉത്തരവ് (കൈ) നമ്പ® 77/2023 എ® എസ്ജിഡി തീയതി 22.3.2023 പ്രകാരം 1.4.2023 തിയതി പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള മാ® ഗ്ദനി® ദ്ദേശങ്ങ® പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മേൽ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (11/25.07.24) സമർപ്പിച്ച മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ (കൈ) നമ്പ® 77/2023 എ® .എസ്.ജി.ഡി തീയതി 22.3.2023 പ്രകാരം 1.4.2023 തിയതി പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള സ® ക്കാ® ഉത്തരവിൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ നടത്തിയത്, മാറ്റം വരുത്തിയത്, സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ കൃത്യമല്ലാത്ത

വിവരങ്ങൾ ചേർക്കപ്പെട്ടത് എന്നിവമൂലമുള്ള കെട്ടിട വിവരങ്ങളുടെയും നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെയും അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി വിവരങ്ങൾ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ചേർക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങ® സംബന്ധിച്ച വിവരശേഖരണം നിലവി® ആരംഭിക്കാത്ത അവസ്ഥയിലാണ്. വിവരശേഖരണം നടത്തുന്നതിനായി ഉദ്യോഗാർത്ഥികളുടെ സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ ക്ഷണിച്ച് 11 പേരെ നിയമിച്ച് അഞ്ചുപേ® ക്ക് ട്രെയിനിങ് ന® കുകയും ചെയ്തു. എങ്കിലും പ്രസ്തുത ആളുക® വിവരശേഖരണത്തിന് എത്തിച്ചേ® ന്നിട്ടില്ല.

2. കെട്ടിടത്തി® വരുത്തിയ മാറ്റങ്ങ® കെട്ടിട ഉടമ അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള ഫോറം 9B യി® നാളിതുവരെ 139 അപേക്ഷ ലഭിച്ചെങ്കിലും വിവരശേഖരണം, ഡാറ്റാ എൻട്രി എന്നിവ നടത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ 16 വാർഡുകൾ ഉണ്ടെങ്കിലും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ആകെ 15 വാർഡുകളിലെ കെട്ടിട വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ചേർത്തതായി കാണാൻ കഴിയുന്നത്. 14,16 വാർഡുകളിലെ ഏതാനും കെട്ടിടവിവരങ്ങൾ മാത്രമേ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളൂ. 15-ാം വാർഡിലെ കെട്ടിട വിവരങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ സഞ്ചയയിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. 2015 വ® ഷത്തിലെ വാ® ഡ് പുനക്രമീകരണത്തി® തുക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന 16 വാ® ഡുകളിലെ 14 ,15, 16 വാർഡുകളിലെ ഭൂരിപക്ഷം കെട്ടിടങ്ങളും ചെർപ്പുളശ്ശേരി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലേക്ക് കൂട്ടിച്ചേ® ക്കുകയും ആയത് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറി® ട്രാ® സ്ഫ® ചെയ്യുകയും ചെയ്തു. ബാക്കിയുള്ള 13 വാ® ഡുക® വിഭജിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® 16 വാ® ഡുക® പിന്നീട് രൂപീകരിച്ചെങ്കിലും 16 വാ® ഡുകളിലെ കെട്ടിടങ്ങളും പേരുകളും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറി® ലഭ്യമാകാത്ത അവസ്ഥയുണ്ടായി. നിലവി® 2015 വ® ഷത്തി® പുതുതായി രൂപീകരിച്ച 16 വാ® ഡുകളുടെ നമ്പറിങ്ങ് പ്രവൃത്തിക® നടന്നു വരുന്നുണ്ട് എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി മറുപടി ന® കിയിട്ടുള്ളത്.നിലവിൽ 2015 വർഷത്തെ വാർഡ് പുനക്രമീകരണ പ്രകാരമുള്ള 16 വാർഡുകളിലെ നമ്പറിംങ്ങ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ നടന്ന് വരുന്നതായും വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഐ കെ എം ജില്ലാ ടെക്നിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതായും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4. സ.ഉ (കൈ) നമ്പ® 77/2023 എ® സ്ജിഡി തീയതി 22.3.2023 പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തുള്ള സ്വിമ്മിംഗ്പൂളുകൾ, ജിംനേഷ്യങ്ങൾ,ടർഫുകൾ (പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രവേശിക്കാവുന്ന വാണിജ്യ സ്വഭാവത്തോട് കൂടിയവ-) ക്ക് വസ്തുനികുതി അസസ്ചെയ്ത് ഡിമാന്റ് ചെയ്യാവുന്നതാണെങ്കിലും അപ്രകാരം ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിട്ടില്ല. ടി വിഭാഗത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നവക്ക് നമ്പർ നൽകി നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നു എന്നും മറുപടിയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വാർഡുകളിലെ നമ്പറിങ്ങ് പ്രവൃത്തികൾ, കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരശേഖരണ, ഡാറ്റാ എൻട്രി എന്നിവയുടെ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 അ® എയ്ഡഡ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അ® എയ്ഡഡ് സ്ഥാപനങ്ങളുട ഹയ® സെക്ക® ഡറി തലം വരെയുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യത്തിനും അനുബന്ധ ആവശ്യത്തിനും ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെയും വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിലെ വിദ്യാ® ത്ഥിക® താമസിക്കുന്ന ഹോസ്റ്റ® കെട്ടിടത്തെയും വസ്തു നികുതി ചുമത്തുന്നത് ഒഴിവാക്കി കൊണ്ടുള്ള കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷ® (സെക്ഷൻ 207 ബിഎ) 2023ലെ 18ാം ആക്ടിലൂടെ 1.4.2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തി® ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിലവി® അ® എയ്ഡഡ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ വസ്തുനികുതി ചുമത്തി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® പ്രവ® ത്തിക്കുന്ന അൺഎയിഡഡ് സ്ഥാപനങ്ങളി® നിന്നും വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.(ഉദാഹരണം-അപ്പോളോ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ, തുക്കടീരി) വസ്തു നികുതി ചുമത്തുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടിക® അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.15/26.7.24) സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ച് ഈടാക്കാത്ത അ® എയ്ഡഡ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും (ജീവനക്കാർ) സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേ® എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തൊഴിൽ നികുതി ബാധകമായ മുഴുവൻ പേരിൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി(ജീവനക്കാർ) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	വിശദാംശങ്ങൾ
1	കേരള മെഡിക്കൽ കോളേജ്,മാങ്ങോട്	തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) -രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
2	സുമംഗലി കല്ല്യാണ മണ്ഡപം	ജീവനക്കാരുടെ ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി
3	കീഴൂർ റോഡ് പെട്രോൾ പമ്പ് (11 ാം വാർഡ്)	ജീവനക്കാരുടെ ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി
4	പെട്രോൾ പമ്പ്(2 ാം വാർഡ്)	ജീവനക്കാരുടെ ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി
5	സിപ് ഓൺ സോഡ കമ്പനി	ജീവനക്കാരുടെ ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി
6	ജന്ന സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	ജീവനക്കാരുടെ ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി
7	എം ടി ഓഡിറ്റോറിയം	ജീവനക്കാരുടെ ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി
8	അൽമദീനി മിനി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	ജീവനക്കാരുടെ ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി
9	അൽമദീനി മിനി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	ജീവനക്കാരുടെ ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി
10	അൽ സിഹ ഹോമിയോ ക്ലിനിക്ക്	ജീവനക്കാരുടെ ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി
11	TS No.30 കള്ള് ഷാപ്പിലെ ജീവനക്കാരുടെയും സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മറ്റ് കള്ള്ഷാപ്പിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	
12	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻ വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	

തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലുണ്ടായ മേൽപ്രകാരം നഷ്ടം ഈടാക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.8/24.7.2024) സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2015-ലെ ജി2-44274/2015 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിന് പൊതു മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ മുഴുവൻ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ പോസ്റ്റ് നമ്പർ ഉൾപ്പെടെ രേഖപ്പെടുത്തി ഒരു രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ തരം, എണ്ണം, അവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള പോസ്റ്റ് നമ്പർ എന്നിവ ഉൾപ്പടെ വാർഡ് തിരിച്ച് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണക്കാക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

തെരുവു വിളക്കു പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ ഒരു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും കേടായ സാധനങ്ങൾ അതാത് ദിവസം പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ

കൊണ്ടുവന്ന് രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ വിഷയങ്ങൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ 7/24.7.24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ മറുപടിയിൽ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതാണെന്നും കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും കൂടാതെ എല്ലാ വാർഡുകളിലും തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-15 നിഷ്ക്രിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുക തിരികെ അടവാക്കണം

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുടെ പേരിൽ താഴെ ചേർത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് 27-09-2018 ൽ ആരംഭിച്ചതാണ്.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്നം.	ബാങ്കിന്റെ പേര്	ഓഡിറ്റ് തീയതിയിലെ നീക്കിയിരുപ്പ്(20-6-2024)
37970789289	എസ് ബി.ഐ, തുക്കടീരീ ശാഖ	1078389.00

ആരംഭിച്ച നാൾ മുതൽ ഈ അക്കൗണ്ടിലൂടെ ഇടപാടുകളൊന്നും നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല . G.O.(P)No.16/2023/FIN Dated, Thiruvananthapuram, 20-02-2023 പ്രകാരം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുകകൾ പിൻവലിച്ച് 20- 03-2023 നകം ബന്ധപ്പെട്ട ROP Head Of Account ൽ നിക്ഷേപിക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു.അല്ലാത്ത പക്ഷം G.O.(P) No.05/2020/Fin. Dated 09/01/2020 ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിലുള്ള പലിശ അക്കൗണ്ട് ഹോൾഡറുടെ ബാധ്യതയായിരിക്കുമെന്നും വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.

നിഷ്ക്രിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലവശേഷിക്കുന്ന തുക അടിയന്തിരമായി ബന്ധപ്പെട്ട ROP Head Of Account ൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/26-07-2024)

1-16 കെൽട്രോണിന് നൽകിയ അധിക തുക തിരികെ ഈടാക്കണം

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 26/24

നിർവഹണം- Village Extension Officer

പ്രൊജക്ട് – Harithamithram Smart Garbage Monitoring System

അടങ്കൽ :രൂ. രൂ.204900.00 (CFC)

ചെലവ് -രൂ.204900-(Bill No P/6 Dated 17.11.23)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം Smart Garbage Monitoring System നടപ്പാക്കുന്നതിനായി വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കും , QR CODE, Laptop, SMS Charge എന്നിവക്കുമായി 04-09-2023 ന് ചമച്ച കരാറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെൽട്രോണിന് 204900-രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം കെൽട്രോണിൽ നിന്നും 199823- രൂപയുടെ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. കെൽട്രോൺ കൈവശമുള്ള ബാക്കി 5077- രൂപ തിരികെ ലഭ്യമാക്കി, സംസ്ഥാന സഞ്ചിത നിധിയിലേ്ക ഒടുക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.24/27-07-2024)

1-17 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം. 9/24– ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ :മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)

അടങ്കൽ -200000/- രൂപ(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)

ചെലവ് - 200000/- രൂപ(ബിൽ നം.1/25.1.24)

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രൊജക്ടിനായി ഹോംകോ ക്ക് 2 ലക്ഷം രൂപ കൈമാറിയിരുന്നുവെങ്കിലും മരുന്നുകൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഹോംകോയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അനേഷണം നം 18/26.7.24)

1-18 പയർ കൃഷി വികസനം-വിത്ത് വാങ്ങൽ-ക്രമപ്രകാരമല്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 244/24 – പയർ കൃഷി വികസനം

അടങ്കൽ :രൂ.104000.00

ചെലവ്- രൂ. 104000.00 (ബിൽ നം 16 തീയതി 30.3.24 രൂ.80000.00 + ബിൽ നം 18 തീയതി 30.3.24 രൂ.24000.00)

നിർവഹണം-കൃഷി ഓഫീസർ

മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപറയുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.
1)പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി-ധനസഹായം-അനുബന്ധവിഷയങ്ങളുടെ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം. 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.0.2022 യിലെ ഖണ്ഡിക 6.1(4) പ്രകാരം നെല്ല്, പച്ചില വളം, വിത്തുകൾ, കിഴങ്ങ് വർഗ്ഗങ്ങൾ മുതലായവ കൃഷി വകുപ്പ് ഫാമുകൾ, നാഷണൽ സീഡ് കോർപ്പറേഷൻ, കേരള സംസ്ഥാന വിത്ത് വികസന അതോറിറ്റി, വി.എഫ്.പി.സി.കെ,വിവിധ പദ്ധതികളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള നഴ്സറികൾ, സീഡ് മൾട്ടിപ്ലിക്കേഷൻ യൂണിറ്റുകൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും ഗുണമേന്മ ഉറപ്പാക്കി വാങ്ങാവുന്നതാണെന്നും, യഥാർത്ഥ വില നൽകുന്നതിനുമാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിനു വിരുദ്ധമായി പയർ കൃഷി വികസനം പ്രൊജക്ടിനു വേണ്ടി 160 കിലോ ഗ്രാം വൻപയർ റെയ്ഡ്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങി (ഇൻവോയ്സ് നം PKD/304 Dtd 7.2.24 Rs.24000.00) വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥക്കു വിരുദ്ധമായാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.
2)മേൽ പ്രൊജക്ടിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റിന്റെ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട്/ ശുപാർശ , കൃഷി ഓഫീസറുടെ അംഗീകാരം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 17/26-07-2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി-ധനസഹായം-അനുബന്ധവിഷയങ്ങളുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉത്തരവുകളുടെയും നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നീന്തൽ പരിശീലനം -സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 35/24, വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നീന്തൽ പരിശീലനം

അടങ്കൽ - 100000.00 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 100000.00(ചെക്ക് നം.922375/26.3.24)

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ്, വീരമംഗലം

ഈ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 69 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നീന്തൽ പരിശീലനം നൽകുന്നതിന് ഒരു ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം/വ്യക്തി	ഇൻവോയ്സ് / വൗച്ചർ നം & തീയതി	ഐറ്റം	എണ്ണം	നിരക്ക്	ആകെ
1	CHELSEA SPORTS, CHERPULASSERY	77/3.2.24	Swimming Glass	30	95	3325.00
2	CHELSEA SPORTS, CHERPULASSERY	80/4.2.24	Swimming Cap	100	106.75	10675.00
3	Sports City, Thrikkadeeri	818/1.3.24	Swimming Pool Rent	26 Hours	500	13000.00
4	Sports City, Thrikkadeeri	888/20.3.24	Swimming Pool Rent	26 Hours	500	13000.00
5	Krishnaja M, Madathilparambil,Vellinezhi	V5/23-24 Date NIL	Training & Refreshment	40 Students	750	30000.00
6	Krishnaja M,	V6/23-24	Training &	40	750	30000.00

	Madathilparambil,Vellinezhi	Date NIL	Refreshment	Students	
ആകെ					100000.00

ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

എ) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ -സ.ഉ (കൈ) 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയ്യതി. 28.5.22 ഖണ്ഡിക 7.7.8 പ്രകാരം പരിശീലകന്റെ അലവൻസ്, സ്വിമ്മിംഗ് ഡ്രസ്സ് മുതലായ ചെലവുകൾ നടത്തുന്നതിനും, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 158/2023/LSGD /26.7.23 പ്രകാരം നീന്തൽ പരിശീലകന് ഒരു മണിക്കൂർ സെഷന് 400 രൂപ നിരക്കിൽ നൽകുന്നതിനും ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം Sports City, Thrikkadeeri യിൽ വെച്ച് 52 മണിക്കൂർ നീന്തൽ പരിശീലനം നടത്തിയതിന് പരിശീലനത്തിനും , റിഫ്രഷ്മെന്റിനുമായി 60000.00 രൂപ പരിശീലകയായ Krishnaja M ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.റിഫ്രഷ്മെന്റ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ ഇനം, ബില്ലുകൾ മുതലായ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ബി)നീന്തൽ പരിശീലനം ഹാജർ പുസ്തകം പ്രകാരം ബാച്ച് രണ്ടിൽ 29 കുട്ടികൾക്കാണ് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ V6/23-24 Date NIL പ്രകാരം Krishnaja M, Madathilparambil,Vellinezhi ക്ക് നാൽപ്പത് കുട്ടികൾക്ക് 750 രൂപ നിരക്കിൽ 30000.00 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സി)CHELSEA SPORTS, CHERPULASSERY ഇൻവോയ്സ് നം 80/4.2.24 പ്രകാരം നൂറ് Swimming Cap കൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. നീന്തൽ പരീശീലനത്തിൽ 69 കുട്ടികൾ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്.അധികമായി 31 Swimming Cap വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ, പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധന സാമഗ്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഡി)സർക്കാർ ഉത്തരവ് 1528/2023/LSGD 26.7.23 പ്രകാരം നീന്തൽ പരിശീലകന്റെ യോഗ്യതയായി NIS CERTIFICATE (6 WEEKS) OR ഇവരുടെ അഭാവത്തിൽ സംസ്ഥാനതല അവാർഡ് ജേതാവ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. Krishnaja M, Madathilparambil,Vellinezhi യുടെ നീന്തൽ പരിശീലനത്തിനുള്ള യോഗ്യത തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ, പരിശീലകയുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാർ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം/മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 21/26-07-24 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മതിയായ വിശദീകരണത്തിന്റെ അഭാവത്തിലും, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാലും 100000.00 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 Multi Function Printer ലഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 198/24

നിർവ്വഹണം- ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, GMLPS

പ്രൊജക്ട് – Multi Function Printer വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ :രൂ. 25000.00 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് -രൂ.21497.00 (Bill No 2/13-3-24 & Kerala State IT Mission - Beneficiary Account No-799011400003959)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം Multi Function Printer വാങ്ങുന്നതിനായി Http://cprcs.kerala.gov.in മുഖേന കെൽട്രോണിന്റെ TVM/ITBG/RC/53802/23-24 Dated 22-2-24– Rs.21497.00 നം പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സനുസരിച്ച് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

Multi Function Printer ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയും, ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെങ്കിൽ തുക തിരികെ ലഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.23/27.7.24) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 21497.00 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

Multi Function Printer നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം ലഭ്യമാകാത്തപക്ഷം സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)

നം.2076/2021/LSGD/23.10.2021 ലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം തുക തിരികെ ഈടാക്കി, GEM പോർട്ടൽ മുഖേന വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പത്ര വിതരണ പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 197/24, സ്കൂളുകളിലേക്ക് പത്രം നൽകൽ
അടങ്കൽ 70000.00 (തനത് ഫണ്ട്)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഹെഡ് മാസ്റ്റർ , ജി എൽ പി എസ്, വീരമംഗലം
ചെലവ് - 10085.00 (ചെക്ക് നം 249543/26.3.24)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ എൽ.പി, യു.പി, സ്കൂളുകളിലേക്ക് വിവിധ പത്രങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് പത്രം ഏജന്റുമാർക്ക് 10085.00 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ രൂപീകരണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

എ) സ.ഉ. (കൈ) 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയ്യതി 19.4.2022 പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ രേഖ ഖണ്ഡിക 8.6, സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ -സ.ഉ (കൈ) 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയ്യതി. 28.5.22 ഖണ്ഡിക 7.4 എന്നിവയിൽ വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ ഏറ്റെടുക്കാവുന്ന പദ്ധതികൾ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ബി)പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി - സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗ രേഖ -സ.ഉ (കൈ) 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയ്യതി. 28.5.22 ഖണ്ഡിക 2- പൊതു നിബന്ധനകൾ, ഉപഖണ്ഡിക 2.2, 2.8,5.2 എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമായാണ് പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 20/26.7.24)
പദ്ധതി/സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖകൾക്കും, സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസൃതമായി പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം,വിശദ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കണം

14-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയത 19.4.2022 ഖണ്ഡിക 8.6(3) ലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള "എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ" പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം എസ്.എസ്.കെ യുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (IFSC Code: CNRB000819A/c No: 0819101104302) 500000.00 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം & പേര്	അടങ്കൽ	ബിൽ നം. /തിയതി	തുക
1	31/24എസ്.എസ്.എ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (എസ്.സി.പി)	500000.00 (വികസന ഫണ്ട് -)	2/30.11.23	500000.00
ആകെ				500000.00

14-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.4.2022 ഖണ്ഡിക 8.6(3&4) ലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്നവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 19/26-7-24 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1) 2023-24 വർഷത്തിൽ തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുവിദ്യാലയങ്ങളിൽ SSK നിർമ്മിച്ച ശുചിമുറികൾ, പഠന മുറികൾ, ഡിജിറ്റൽ പഠന മുറികൾ മറ്റ് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങളും, ലഭ്യമാക്കിയ ഐ.സി.ടി ഉപകരണങ്ങളുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ .

2) 2023-24 വർഷത്തിൽ തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുവിദ്യാലയങ്ങളിൽ SSK നടത്തിയ അക്കാദമിക്ക്/നിർമ്മാണ/പരിശീലന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ -വിദ്യാലയത്തിന്റെ പേര് , പ്രവർത്തി/ഇനം, ആകെ ചെലവ് തുക, ഗുണഭോക്താക്കളായ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ എണ്ണം, മറ്റ് വിവരങ്ങൾ.

മേൽകാര്യത്തിൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും ആവശ്യമായ വിശദ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ബഡ്സ് സ്കൂ® വിദ്യാ® ത്ഥികൾ® ക്ക് യാത്ര സൗകര്യം-വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട്	ബഡ്സ് സ്കൂ® വിദ്യാ® ത്ഥികൾ® ക്ക് യാത്ര സൗകര്യം
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ®	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്ക®	400000
ചെലവ്	357000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

ബഡ്സ് സ്കൂളിലെ വിദ്യാ® ത്ഥികളെ വീട്ടി® നിന്ന് സ്ഥാപനത്തിലേക്കും തിരിച്ചും കൊണ്ടുപോകുന്നതിനുള്ള വാഹന വാടക ന® കുന്നതിനായാണ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി മേൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയത്. ക്വട്ടേഷ® ക്ഷണിച്ചതി® ഏറ്റവും കുറവ് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സുരേഷ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ ക്വട്ടേഷനാണ് അനുവദിച്ചു കൊടുത്തിട്ടുള്ളത്(വാഹനം KL 52 A 5181 -ക്രൂയിസർ). ബഡ്സ് സ്കൂളിലെ വിദ്യാ® ത്ഥികളെ വീട്ടി® നിന്ന് സ്ഥാപനത്തിലേക്കും തിരിച്ചും കൊണ്ടുപോകുന്നതിന് ദിവസേന 2000 രൂപയും ഓരോ അധിക ട്രിപ്പിനും ₹200 എന്ന നിരക്കിലുമാണ് ടിയാനുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടത്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2023 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2024 ജനുവരി വരെയുള്ള വാഹനം ഓടിയതിന്റെ വാടക ടിയാന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടിയാനുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ഏർപ്പെട്ട കരാർ പ്രകാരം വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിയന്ത്രണത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നും യാത്ര സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണെന്നുള്ള നിബന്ധന ഉണ്ട്. എന്നാ® മേൽ നിബന്ധന അനുസരിച്ചുള്ള ലോഗ്ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലോഗ്ബുക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ലോഗ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും ലോഗ്ബുക്ക് പ്രോജക്ട് ഫയലിനോടൊപ്പം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 77 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 29 എണ്ണം മാത്രമാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിർവ്വഹിക്കാത്ത 48 പ്രവൃത്തികളിൽ 24 എണ്ണം സ്പിൽ ഓവറാണ്. ആകെ അടങ്കൽ - 23076794 , ചെലവ് - 4790042 (ചെലവ് ശതമാനം 21%.) സാമ്പത്തിക വർഷം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിനത്തിൽ 7518162 രൂപ ലാപ്സായിട്ടുണ്ട്. (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ് അടങ്കൽ - 12449503 ചെലവ്- 937838 ചെലവ് ശതമാനം-8%). റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് അടങ്കലിന്റെ 0.13% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. (അടങ്കൽ - 1087000 ചെലവ്-1450) ചെലവ് ശതമാനത്തിലെ ഗണ്യമായ കുറവ്, ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 24 സ്പിൽ ഓവർ അടക്കമുള്ള 48 പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (5/23.07.24) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സമർപ്പിച്ച മറുപടി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ച 77 പ്രവൃത്തികളിൽ 29 എണ്ണം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളതും ബാക്കിയുള്ളതിലെ 15 സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചുവെങ്കിലും ട്രഷറിയിൽ ഫണ്ട് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ കൃ ബിൽ ആയവയാണ്.

റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിന്റെ 2 ഗഡുക്കളുടെ തുകയായ 8456000 രൂപ മാത്രമാണ് സാമ്പത്തിക വർഷം ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. അതിൽ 937838 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും 5787268 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ പാസ്സാവാതെ കൃ ബില്ലുകൾ ആയവയുമാണ്.

സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിരമായി അസി.എഞ്ചിനീയറും, ഓവർസിയറും ഇല്ലാതിരുന്നതിനാൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് കാലതാമസം നേരിട്ടു. അഡീഷണൽ ചാർജുണ്ടായിരുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർക്ക് അവരുടെ ജോലിഭാരത്താൽ സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സാധിക്കാതെ വരുകയും ചെയ്തു.

ആസ്തികളുടെ അപ്ഡേഷൻ

ആകെ 16 വാർഡുകളിലായി 355 റോഡുകൾ സർവ്വെ ചെയ്ത് വെരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-25 2022-23സാമ്പത്തിക വർഷം എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം താഴെപ്പറയുന്ന സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന് എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെട്ടെങ്കിലും പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(5/23.07.24) സമർപ്പിച്ച മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ (₹)	കരാർ	പൂർത്തീകരണ സമയം	റിമാർക്സ്
1	So163/24 – കീഴൂർ റോഡ് പൊതു ടോയ് ലെറ്റ്	490000-CFC	17.01.23	9 മാസം	പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ നിന്നും NOCലഭ്യമായിട്ടില്ല.
2	So167/24-ഒഴുപാറ കനാൽ റോഡ് പാർശ്വ ഭിത്തി സംരക്ഷണം	85000-മെയ്ന്റനൻസ് -റോഡ്	14.03.23	6 മാസം	ഇലക്ഷൻ വിജ്ഞാപനം വന്നതിനാൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല
3	So181/24-കുരിക്കാട്ടിൽ ചക്കുംപള്ളിയാൽ റോഡ് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം	350000 മെയ്ന്റനൻസ് -റോഡ്	24.03.23	6 മാസം	പദ്ധതി പ്രദേശത്തെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഒരു വർഷത്തിനു ശേഷം 23.03.24 ന് മാത്രമാണ് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി മുഖേന മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. 31.03.24 ന് സൈറ്റ് കൈമാറിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ ജി.ഒ (പി) 13/2012/PWD/1.02.2012 സെക്ഷൻ 1601.1.1 പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി പ്രിലിമിനറി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ മരാമത്തിന്റെ തൃപ്തികരമായ പൂർത്തീകരണത്തിനാവശ്യമായ എല്ലാ വശങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തിയ Preliminary Project Report, Specifications, Site Conditions, Site Plan And Layout Drawings, AE's Certificate (That The Preliminary Estimate Has Been Prepared By Me After The Inspection And Provisions Included Are Essentially Required And Adequate For The Proper Completion Of Work.), Land Availability Certificate എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രവൃത്തി നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥലം വിശദമായി പരിശോധിച്ചു വേണം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്.

പദ്ധതികൾക്ക് ഭരണാനുമതി, സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവ ലഭ്യമാകുന്നതിനോടൊപ്പം തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ നിന്നുള്ള അനുമതിപത്രവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് ക്രമ നം 1, 3 പദ്ധതികൾക്കുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

മതിയായ സ്ഥല പരിശോധനയോ പഠനങ്ങളോ ഇല്ലാതെ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്യുന്നത് മൂലം എസ്റ്റിമേറ്റ് ഭേദഗതി വരുത്തുന്നതിനും പ്രവൃത്തി നീണ്ടു പോകുന്നതിനും ഇടയാക്കുന്നു. മറ്റു പദ്ധതികൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താമായിരുന്ന ഫണ്ട് മുടങ്ങുന്നതിനിടയാക്കുന്ന ഇത്തരം സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി രൂപീകരണ, നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളിൽ 1997 ലെ കേ.പ.ര (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ, 2012 ലെ പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ -ജി.ഒ(പി)13/2012 /PWD/01.02.2012 എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്

സാമ്പത്തിക വർഷം അസി. എഞ്ചിനീയർ മുഖേന നിർവ്വഹിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന കുടിവെള്ളപദ്ധതി 14-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്)84/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022- 8.1.25 ലെ കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് നിർദ്ദേശങ്ങളനുസരിച്ച് ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ

വിവരങ്ങൾ/ രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (10/25.07.24) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ തുടർനടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവും ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ ചുമതലയാണെന്ന് പ്രൊജക്ടിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	So180/24- പറക്കാടൻ കുടിവെള്ളപദ്ധതി	400000-CFC	371394

പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് കൈമാറുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ തനത്ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്

അസി. എഞ്ചിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ടെണ്ടർ ഫീ അടവാക്കുന്നതിന് ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങണമെന്ന് സ.ഉ.(സാധാ) നം.3186/17 ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയ്യതി. 2-10-2017 സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വരുന്ന തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയ ഇനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നാളിതു വരെ തുകകളൊന്നും വരവ് വന്നിരുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിൽ നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് വരവ് വരേണ്ട തുകകളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-6/23.07.24) അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ മറുപടി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ടെണ്ടർ ഫീ അടവാക്കുന്നതിന് ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ 9.11.2017ന് പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. (SBI, തൃക്കടീരി, A/c No-37290277307) അക്കൗണ്ട് പരിശോധിച്ച്

മുൻവർഷങ്ങളിലേതടക്കമുള്ള ഇ ടെണ്ടർ തുക തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറുന്നതാണ്.

അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ടെണ്ടർ ഫീയിനത്തിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള 129707/-രൂപ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ - പ്രവർത്തനാവലോകനം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 07-06-2024 തീയതിയിലെ ഡി.കെ.എസ്.എ. 471/സി.എ.ആർ 3/24 പ്രകാരം "ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ-കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മ സേനയിലൂടെ" എന്ന വിഷയാടിസ്ഥാനത്തിൽ തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഹരിത കർമസേനയുടെ അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ, മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത, മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കൽ, റീ-സൈക്ളിംഗ്, കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്, തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ, അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം, പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം, പരിശീലനവും വികസനവും, നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ, ഹരിത കർമ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം, മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (MCF) റിസോഴ്സ് റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റി (RRF) മായി ബന്ധപ്പെട്ട അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ, മാലിന്യകൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത, മാലിന്യ സംഭരണ ശേഷി, മാലിന്യം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ, ശുചിത്വ മാനദണ്ഡങ്ങൾ, യഥാസമയം മാലിന്യം ക്ലീൻ കേരളക്ക് കൈമാറുന്നത് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച പരിശോധന ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ലഭിച്ച വിവരങ്ങളും വിലയിരുത്തലുകളും താഴെ ചേർക്കുന്നു

1)അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹരിതകർമ്മസേന അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ.

1)പഞ്ചായത്തിലെ ആകെ ജനസംഖ്യ	27762
2)ആകെ വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	16
3)പഹരിതകർമ്മസേന രൂപീകൃതമായ തിയ്യതി –	2017(Reformed 2022)
4) ഹരിത കർമ്മ സേനയിലെ അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	32
5) പഞ്ചായത്തിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വീടുകളുടെയും എണ്ണം	

വീടുകളുടെ എണ്ണം	PDC	Shop+Establishment
6300	374	434

2)മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

വാതിൽപടി ശേഖരണത്തിൽ എല്ലാ വീടുകളേയും സ്ഥാപനങ്ങളേയും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പ്രാബല്യത്തിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. . ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷൻ വഴി കൃ ആർ കോഡ് പതിക്കുന്ന പ്രവർത്തി പുരോഗമിച്ചു വരുന്നു. വാതിൽപടി ശേഖരണത്തിൽ സഹകരിക്കാത്ത വീടുകൾക്കും കടകൾക്കും നിയമപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകിവരുന്നു

3)മാലിന്യം വേർതിരിക്കൽ, പുനർചംക്രമണം, സാമൂഹ്യ ഇടപെടൽ

മാലിന്യശേഖരണത്തിന് ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനത്തിൻറെ നേതൃത്വത്തിൽ കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കിയാണ് വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണം നടത്തുന്നത്. ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽതന്നെ പ്രാഥമികമായി വേർതിരിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. പെറ്റ് ബോട്ടിലുകൾ, പ്ലാസ്റ്റിക്കുകൾ മുതലായവ വെവ്വേറെ ചാക്കുകളിലാക്കുകയും റിജക്ടഡ് മാലിന്യങ്ങളായ തുണി, ബാഗ്, ചെരുപ്പ് മുതലായവ ഒന്നിടവിട്ട മാസങ്ങളിൽ ശേഖരിക്കുന്നുമുണ്ട്. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ പൂതക്കാട് താൽക്കാലിക എം.സി.എഫി ൽ എത്തിച്ചതിനു ശേഷം ഒരിക്കൽക്കൂടി വേർതിരിച്ച് ഗ്രീൻവേംസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

4)റീസൈക്ലിംങ്ങ്

പുനരുപയോഗം സാധ്യമാവുന്ന വസ്തുക്കൾ റീസൈക്ലിംഗിനായി ഗ്രീൻവേംസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറുണ്ട്. മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണത്തിൻറെ ഭാഗമായി ശേഖരിച്ച മിക്സ്ഡ്/ലെഗസി മാലിന്യങ്ങൾ ഗ്രീൻവേംസിന് കൈമാറിയിരുന്നു.

പ്ലാസ്റ്റിക് കൂപ്പികൾ, ഉപയോഗശൂന്യമായ ടയറുകൾ എന്നിവ ഉപയോഗിച്ച് ഇരിപ്പിടങ്ങൾ നിർമ്മിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പി.ടി.എം ബസ് സ്റ്റോപ്പിൽ സൗകര്യങ്ങൾ സ്നേഹാരാമം പദ്ധതിയിലൂടെ ഒരുക്കുവാൻ ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് കഴിഞ്ഞത് അഭിനന്ദനാർഹമാണ്.

5)കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

മാലിന്യ സംസ്കരണത്തെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽകരിക്കുന്നതിനായി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിൽ നടക്കുന്ന എല്ലാ മീറ്റിംഗുകളിലും പ്രത്യേക അജണ്ട തയ്യാറാക്കി ബോധവത്കരണ ക്ലാസ്സുകൾഐ.ആർ.ടി.സി യുടെ നേതൃത്വത്തിൽ നടത്തപ്പെട്ടുവരുന്നു. എല്ലാ ഗ്രാമസഭകളിലും സി.ഡി.എസ് മീറ്റിംഗുകളിലും മറ്റ മീറ്റിംഗുകളിലും ഹരിതചട്ടം പാലിച്ച് നടത്തപ്പെടുന്നതിന് പ്രത്യേക നിർദ്ദേശം പഞ്ചായത്തിൽനിന്നും നൽകപ്പെട്ട് വരുന്നു. സ്കൂളുകളിൽ അസംബ്ലി സമയത്തും പ്രത്യേകം ക്ലാസ്സുകൾ നൽകിവരുന്നു. എല്ലാ മാസവും ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൻറെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി ക്ലാസ്സുകൾ നടത്തുന്നതിനും മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപാധികളുടെ പ്രദർശനം സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനും കഴിയുന്നുണ്ട്.

6)തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

2023-24 വർഷം ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് 2288060.00 രൂപ വരുമാനമായി ലഭിക്കുകയും 32 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കായി 2059253.00 നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് നിലവിൽ പ്രതിമാസം ശരാശരി 8000-9000 രൂപയാണ് വരുമാനമായി ലഭിക്കുന്നത്.

7)അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 17 മിനി എം.സി.എഫ് കളും, ഒരു എം.സി.എഫും ഉണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് വേണ്ടി ഒരു എം.സി.എഫ് വാർഡ് 8 ൽപണി പൂർത്തിയായി വരുന്നു. 2024-25 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അനുബന്ധപ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിനു ശേഷം മാത്രമേ ടി എം.സി.എഫ് പൂർണ്ണമായും പ്രവർത്തനസജ്ജമാവുകയുള്ളൂ . നിലവിൽപൂതക്കാട് താൽക്കാലിക എം.സി.എഫിലാണ് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾനടക്കുന്നത്. അഗ്നിസുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ, വേയിംഗ് മെഷീൻ തുടങ്ങിയവ മാത്രമേ താൽക്കാലിക എം.സി.എഫിൽ ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് സ്വന്തമായി വാഹനം ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട് വകയിരുത്തി വാങ്ങുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

8)പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യം തള്ളുന്നത് തടയുന്നതിനും , നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപന്നങ്ങളുടെ വിൽപ്പന തടയുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ട്.

9)പരിശീലനവും വികസനവും

IRTC, ജില്ലാ മിഷൻ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കു പരിശീലന പരിപാടികൾ സംഘടിക്കുന്നുണ്ട്

10)നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

19.07.2022 ലെ 1(1) നമ്പർതീരുമാനപ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യ ഉപനിയമാവലി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ ഫലപ്രദമായി നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി വ്യക്തമായ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കൽ, പൊതുജനങ്ങൾക്കിടയിൽ ബോധവത്ക്കരണം, യൂസർഫി പിരിവ് മുതലായവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
- ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ഗാർഹികതല സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യമുക്ത പഞ്ചായത്ത് എന്ന ലക്ഷ്യത്തിലേക്കായി എല്ലാ വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഉചിതമായ ഉറവിട മാലിന്യ പരിപാലന സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയ സർവെ നടത്തി , സബ്സിഡി നിരക്കിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.
- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസോടുകൂടി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിച്ചു ശേഖരിച്ച് ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള പരിശോധന കർശനമാക്കേണ്ടതാണ്.
- സമയബന്ധിതമായും, കൃത്യമായ ഇടവേളകളിലും പഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനം മാലിന്യം ഏറ്റെടുക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.
- ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വിപുലീകരിച്ച് എല്ലാ വീടുകളിലേയും കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ എം.എസി.എഫിൽ എത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യം സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് തന്നെ തരംതിരിച്ച് ലഭ്യമാക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
- പാഴ്വസ്തുക്കളുടെ ശേഖരണത്തിനും എം.സി.എഫി ൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും മുൻഗണന നൽകുകയും അത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തടസ്സമുണ്ടാകാത്ത വിധത്തിൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്ക് ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളെ നിയോഗിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.
- മാലിന്യ സംസ്കരണം, തരം തിരിക്കൽ എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. മാലിന്യം വേർതിരിച്ച് ഏജൻസിക്ക് നൽകി വരുമാനം ഉണ്ടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- യൂസർ ഫീ കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- അംഗീകൃത പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ബൈലോ പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- എം.സി.എഫിൽ ആവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2023-24	19.07.2024 മുതൽ 27.07.2024 വരെ	അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ഒറ്റപ്പാലം	2023-24	80000	244/24- പയർ കൃഷി വികസനം	80000	0
	2023-24	332000	15/24- നെൽ കൃഷി വികസനം (ജനറൽ)	332000	0
	2023-24	888717	28/24- ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.സി)	888717	0
	2023-24	620000	So132/24- ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ	620000	0
	2023-24	660000	27/24- ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ	660000	0
	2023-24	390000	19/24- ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	390000	0
	2023-24	115000	54/24-ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-ജനറൽ	115000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	2023-24	448864	15/24- നെൽ കൃഷി വികസനം	448864	0
	2023-24	620000	28/24- ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.സി)	620000	0
	2023-24	300000	So132/24- ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ	300000	0
	2023-24	900000	27/24- ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ	900000	0
	2023-24	130000	19/24- ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	130000	0
	2023-24	300000	240/24- സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ	300000	0
	2023-24	100000	54/24-ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-ജനറൽ	100000	0

	2023-24	122790	ആശ്രയ ഫണ്ട്-EPEP പദ്ധതി	0	122790
	2022-23	30000	ആശ്രയ വിഹിതം	0	30000

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി, കോതകുർശ്ശി	50/24- വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഗതാഗതത്തിന് തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കുന്ന പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22300250/13.07.23	3799	163105	*67931
		22300699/5.01.24	163105		
		22300843/20.02.24	53096		
		22300999/29.03.24	11036		
		ആകെ	231036		
ടി	55/24-സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കലും സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കലും	4/20.06.23	40120	-	*40120
ടി	പളളിയാലിൽ കുടിവെള്ളപദ്ധതി യൂട്ടിലിറ്റി ചാർജ്	22300396/3.10.23	32643	-	32643

* പ്രസ്തുത തുകകളുടെ ചെലവ് വിനിയോഗം 07/24 ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ /വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	ആകെ	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
KURDFC	1230000272/ 30.01.24 1230000347/ 31.03.24	8287743 (2638101 + 5649642)	6854521	15142264	1211927	-	13930337

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 4601/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി

2021-22	3-1	761	ശ്രീ അബൂതാഹിർ കോൺട്രാക്ടർ	42300575/21-12-23
2021-22	3-1	3840	ശ്രീ പി.മുഹമ്മദ് കോൺട്രാക്ടർ	42300576/21-12-23
	ആകെ	4601/-		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തുർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-00	3-10	2004-05	3.9.1.2.1	നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വാഹന വാടക നൽകി	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
1999-00	24	1999-00	51.1.(ii)	80721/-രൂപയുടെ 24 ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
2000-01	3-1	2000-01	2.51.3	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പരിപാലന കമ്മിറ്റിക്ക് കൈമാറുന്നില്ല	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
2014-15	2-1	2016-17	അധ്യായം 1 – വസ്തു നികുതി	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾക്ക് ആധികാരിക സ്ഥിരീകരണമില്ല- അവലോകനം (അനുബന്ധം 3)	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
2014-15	2-2	2016-17	അധ്യായം 2 – തൊഴിൽ നികുതി	തൊഴിൽ നികുതി- അവലോകനം അനുബന്ധം 4	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

4-9 ചാർജ്/ സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	62962527
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	30247810
നീക്കിയിരിപ്പ്	32714717
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	121497/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം
ഒന്നുമില്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-19	100000	ശ്രീ മോഹനൻ.ടി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ്,തൃക്കടീരി
1-20	21497	ടി
ആകെ	121497/-	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ മോഹനൻ.ടി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ്, തൃക്കടീരി	തേനായി തൊടി, കല്ലുവഴി, പാലക്കാട് -679514

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97 ചെലവ്	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി13/1220/22/28-11-22	10
1997-98 വരവ്		1
1997-98 ചെലവ്		7
1998-99 വരവ്		0
1998-99 ചെലവ്		9
1999-00	LFP 16-1856/12/4-10-2012	27

2000-01		18
2001-02		8
2002-03		8
2003-04		3
2004-05		7
2006-07	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി പി-25/549/22/22-05-24	2
2007-08	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി പി-25 /246/22/23-05-24	2
2008-09	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി പി-25 /246/22/24-05-24	1
2009-10	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി പി-25 /246/22/24-05-24	5
2011-12	എൽ. എഫ് പി-16-356/14/11-03-2014	3
2012-13	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി പി-25 /246/22/27-05-24	5
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി പി-16/554/16/ 29.6.16	6
2016-17	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി പി-16/1650/2017/5-3-18	12
2017-18	കെ.എസ്.എ-പികെഡി16/36/2019/04.01.2019	4
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി പി25/296 /2022/17.05.24	5
2019-20	കെ.എസ്.എ-പികെഡി പി25/1233/2021.	15
2020-21	കെ.എസ്.എ-പികെഡി പി25/1234/2021/7-10-21	17
2021-22	കെ.എസ്.എ-പികെഡി 25/263/23 /14.02.2023	32
2022-23	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.പി-25 /1883 /11.03.24	12

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 25-05-2024 and submitted on 01-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Thrikkadeeri 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 Thrikkadeeri Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 23/09/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Nil

2.Other Observations

1. All the mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not furnished to audit.

2. Net increase /decrease in cashflow doesnâÂÂt tally with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents in the Cashflow statement.

3. Asset register is not updated . Hence the value of Fixed assets (schedule-B11), Accumulated depreciation (schedule-B11(a) as per Balance
sheet could not be ascertained.

4.Although part bill payments have been made, the value of Capital work in progress is âÂÂzeroâÂÂ in the Balance sheet.

5.Accumulated depreciation in the case of Sewage and Drainage (Head-416100110) vide the Balance sheet for 2023-24-schedule B-11(a) shows the same figure as that of the Balance sheet for the year 2022-23

6.E-Tender fee collected for the audit period is not taken as receipt in the own fund.

7.The following non-operative Accounts with zero balance are not included in the Balance sheet

a)SBI (Heaith grant Building) A/c 40901325839

b)SBI NREGS Holding A/c Â 41515540501

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 3
Annual Financial statements

Thrikkadeeri 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	4745340.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	72008.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	2800940.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	16085.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	102738839.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	356838.00
180000000	Other Income	I-9	432063.00
190000000	Prior Period Income	I-19	290665.00
	Total Income		111162113.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10213214.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1008959.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1432869.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	620.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	3735172.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	28954683.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	5187856.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	19781170.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	37958900.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1403655.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	6735073.00
	Total Expenditure		116412171.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-5250058.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-5424225.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	116498.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		174167.00

Thrikkadeeri 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)	18755066.00
Cash	Cash	RP-40(a)	14650.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	744650.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	11000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2639162.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	16085.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	10662300.00
171000000	Interest Earned	RP-9	357340.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	526.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	15490775.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4541157.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	58200.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	4601.00
330000000	Secured Loans	RP-31	8287743.00
340000000	Deposits Received	RP-33	41584.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1337688.00
	Grand total		62962527.00
	PAYMENTS		
	Operating		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	274839.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	769286.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	66462.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	29137223.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	32573654.00
Cash	Cash	RP-40(b)	141063.00
	Grand Total		62962527.00

Thrikkadeeri Grama Panchayat BALANCE SHEET

As on 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-26690886.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	2853859.00
312000000	Reserves	B-3	81839201.00
	Total Reserve & Surplus		58002174.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	15265585.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		15265585.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	13930337.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		13930337.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	76319.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1301716.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1378035.00
	TOTAL LIABILITIES		88576131.00
	ASSETS		

	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	231200.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	69497.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	26514746.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	74679821.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-55639929.00
	Total Fixed Assets		45855335.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.00
	Total Investments		0.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	499532.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	6602594.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	32714717.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2903953.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.00
	Total Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.00
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.00
	TOTAL ASSETS		88576131.00

Deputy Director