

കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയി® : dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം. 6/2581/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 27/12/2024
ഇ-മെയി® :
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : പോത്തുകല്ല് 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 പോത്തുകല്ല് 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 1,3 എന്നിവയിലെ 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, മലപ്പുറം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം. 6/2581/2024 തീയ്യതി: 27/12/2024

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പോത്തുകല്ല് 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 24-11-2023 മുത® 01-12-2024 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® 10 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® 10-12-2024 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)
ശ്രീമതി. ചിത്രലേഖ. കെ. കെ, കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	02-12-2024	10-12-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
02-12-2024	10-12-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

ശ്രീ. അബ്ദുൾ സത്താർ സി.പി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്)

ശ്രീ. അമീൻ ഫൈസൽ ടി.ടി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി സുജാത എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ആഖിൽ പി., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നി® വഹണാധികാരിക®

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി വിദ്യ രാജൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി അസീന ചെറുപള്ളിക്കൽ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	10-07-2023
ശ്രീ. പ്രശാന്ത് എ.വി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-07-2023	17-07-2023
ശ്രീമതി മുംതാസ് എ.വി.	സെക്രട്ടറി	18-07-2023	01-12-2023
ശ്രീമതി ഷക്കീല എ.എസ്.	സെക്രട്ടറി	02-12-2023	31-03-2024

നി® വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ®

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി നീതു തങ്കം സി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	27-04-2023
ശ്രീമതി രജനി എം.കെ.	കൃഷി ഓഫീസർ	28-04-2023	20-08-2023
ശ്രീമതി റിൻഷില എസ്.	കൃഷി ഓഫീസർ	21-08-2023	31-03-2024
ശ്രീ. പൃഥ്വിരാജ് ആർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	01-04-2023	18-05-2023
ശ്രീ. ജിംഷിദ് പി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	19-05-2023	10-07-2023
ശ്രീ. നവനീത് കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	11-07-2023	31-03-2024
ശ്രീ. സജി സാമുവൽ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സുലൈഖ പി.എം.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ബിബിൻ എം.വി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ദിവ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2023	06-07-2023

ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	(ഹോമിയോ)		
ഡോ. പ്രിയ വിജയൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	07-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി നിഷ കെ.വി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. മനോജ് എം. വർഗീസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. അബ്ദുൾ സമദ് പി.എ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	06-07-2023
ഡോ. അബ്ദുൾ നാസർ പി.കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	01-04-2023	26-06-2023
ഡോ. ജുമാൻ സി.പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	27-06-2023	04-03-2024
ഡോ. പർവ്വീൻ പി.ടി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	05-03-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി ഷിഫ.എൻ	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. പ്രശാന്ത് എ.വി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	07-07-2023	17-08-2023
ശ്രീമതി യമുന.എം.ബി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	18-08-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-1-4
6	പ്രയർ പിരിയേഡ് ഇനങ്ങളിലെ അപാകങ്ങൾ	1-1-5
7	എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വായ്പാ വരവ് ലോൺ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക നില	1-3
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
14	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
15	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
18	"ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ" : അവലോകനം	1-11
19	വസ്തു നികുതി - അപാകങ്ങൾ	1-12
20	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-13
21	മുൻകൂറായി തുക നൽകി - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല	1-14
22	മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പദ്ധതികൾ - രേഖകൾ പൂർണ്ണമായി ഹാജരാക്കിയില്ല	1-15

23	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ - തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-16
24	ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്കിംഗ് ദീർഘിപ്പിക്കലും നവീകരണവും - പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-17
25	എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം അടവാക്കൽ - രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-18
26	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-19
27	കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.	1-20
28	ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് - QR കോഡ് പ്രിന്റിംഗ് കെൽട്രോണിന് അധിക തുക നൽകി	1-21
29	അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി- ആശ്രയ തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-22
30	ഇഎംഎസ് ഭവനപദ്ധതി ചെലവഴിക്കാത്ത പണം കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു	1-23
31	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-24
32	ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-25
33	സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി സിഡ്കോ മുഖേന പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തി.	1-26
34	പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.	1-27
35	ഇ ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടർ ഫീ- ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.	1-28
36	കുടിവെള്ള പദ്ധതി- ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം നേരിടുന്നു	1-29
37	ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം-മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകുന്നു.	1-30
38	ആയുർവേദ ഹോസ്പിറ്റൽ നവീകരണം- പൊളിച്ച് മാറ്റിയ സാധനങ്ങൾ നശിക്കുന്നു.	1-31
39	അമ്പിട്ടാൻപെട്ടി-വെളിമ്പിയംപാടം ജലനിധി പുനരുദ്ധാരണം- പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധികം തുക നൽകി.	1-32
40	ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ധനസഹായം - സുതാര്യത ആവശ്യമാണ്	1-33
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		

1	അമ്പിട്ടാൻപെട്ടി-വെളിമ്പിയംപാടം ജലനിധി പുനരുദ്ധാരണം- പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കന്നതിന് അധികം തുക നൽകി.	3-1
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം.	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 13.06.2024 തീയതിയിലെ തീരുമാനം നം. 8 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 24.06.2024 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011-ലെ 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, പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേയുള്ള വാ® ഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024 ന് അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

സ്ഥലം : മലപ്പുറം
തീയതി : 27-12-2024

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2)(ഇ) പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുകൾ, 62(2)(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നീ പത്രികകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-2 ആസ്തി രജിസ്റ്റ® കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ആസ്തി തുകകൾ (B-11 Schedule) ആസ്തി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുക® തമ്മി® പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ 'Net Increase In Cash And Cash Equivalance' ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (18272601/-) ഇതേ പത്രികയിൽ 'Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity (A+B+C)' ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (11941230/-) തുല്യമല്ല.

1-1-4 തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 പ്രകാരമുള്ള Fixed Asset Depreciation കണക്കാക്കിയതിന്റെ അനുബന്ധ വിവരങ്ങൾ (Rate Of Depreciation, Book Value Of Asset, Life Time Of Asset Etc) പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. (2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58 – 4 (ജി))

1-1-5 പ്രയർ പിരിയേഡ് ഇനങ്ങളിലെ അപാകങ്ങൾ

(A) 'Prior Period Income' എന്ന ഹെഡ് (ഹെഡ് കോഡ്: 190000000) ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ എക്സ്പെന്റിച്ചർ ഭാഗത്താണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
(B) ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ Net Difference (D) എന്നത് Prior Period Income - Prior Period Expenses എന്നതിന് തുല്യമാകുന്നില്ല . ആയതിനാൽ Gross Surplus/(Deficit) Of Income Over Expenditure After Prior Period Items (E) എന്ന തുക തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-6 എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

A) വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി. ഇനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് എ.സി.ആർ. പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന്റെയും വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പിയിൽ നിന്നുള്ള സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷന്റെയും തുകയ്ക്ക് തുല്യമാകുന്നില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് (I-6 + B3 Of 2023-24 – B3 Of 2022-23(A)	എ.സി.ആർ. പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് (B)	സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ	തുക	വ്യത്യാസം
4421073	3797594	628455	4426049	4976

B) താഴെ പറയുന്ന ഫണ്ടിനങ്ങളിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്, എ.സി.ആർ. പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന് തുല്യമാകുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ഫണ്ടിനം	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് (I-6 + B3 Of 2023-24 – B3 Of 2022-23(A)	എ.സി.ആർ. പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് (B)
1	Development Fund – Central Finance Commission Grant -Basic Grant	2408661	2434749
2	Development Fund – Central Finance Commission Grant – Tied Fund	5800085	5914457
3	Fund For Transferred Institutions - Ayurveda	4421073	343004
4	Integrated Child Development Scheme	3500000	3500198
5	Beneficiary Contributions	3004065	202500

1-1-7 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വായ്പാ വരവ് ലോൺ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 26000000/- രൂപയാണ് വായ്പാ വരവ്. എന്നാൽ ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വായ്പ വരവ് 259800000/- രൂപയാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാനം നം./തിയ്യതി	2023-24 ലെ ബജറ്റ് പുതുക്കിയ തീരുമാനം നം./തിയ്യതി
1/27.03.2023	2/15.02.2024

1-3 സാമ്പത്തിക നില

ഇനം	തുക (₹)
മുന്നിരിപ്പ്	64436579
വരവ്	264834546
ആകെ	329271125
ചെലവ്	246561945
നീക്കിയിരിപ്പ്	82709180

കുറിപ്പ്:

1. ആകെ വരവ് = RP പ്രകാരമുള്ള വരവ് + ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ + സമ്പൂർണ്ണ ദാരിദ്ര്യ നിർമാർജനം + (എ.സി.ആർ. പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് – വികസന ഫണ്ട് (സി.എഫ്.സി.) യിലെ ചെലവ്)+ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ
= 97264184 + 44503600 + 72350000 + (54069960 – 8349206)+ 4996008
= 264834546/-
2. ആകെ ചെലവ് = RP പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് + ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ + സമ്പൂർണ്ണ ദാരിദ്ര്യ നിർമാർജനം + (എ.സി.ആർ. പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് – വികസന ഫണ്ട് (സി.എഫ്.സി.) യിലെ ചെലവ്)+ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ
= 78991583 + 44503600 + 72350000 + (54069960 – 8349206)+ 4996008
= 246561945

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപിയേഷൻ കം ടോം രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി (₹)	തൻവർഷ വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക (₹)
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	32944624	32944624	29685740	3258884
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	4708823	4708823	4263833	444990
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.)	0	5790545	5790545	3797594	1992951
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	10767350	10767350	3346829	7420521
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	5581400	5581400	4626758	954642
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	4590500	4590500	5914457	-1323957
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടൈഡ്)	0	6121000	612000	2434749	3686251

കുറിപ്പ്:-

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്), ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) എന്നീ ഫണ്ടിനങ്ങളിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് എ.സി.ആർ. പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന് തുല്യമല്ല.

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 പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
243	515677782	145	115399819	0	98	59.67

കുറിപ്പ് :-

അംഗനവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫല ഇനത്തിൽ തുക ഈടാക്കുന്നതിനായി 309/24, 314/24, 318/24 എന്നീ നമ്പറുകളിലും ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ) എന്ന ഇനത്തിൽ 319/24, 310/24, 315/24 എന്നീ നമ്പറുകളിലും ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ടി.എസ്.പി.) എന്ന ഇനത്തിൽ 311/24, 317/24, 321/24 എന്നീ നമ്പറുകളിലും ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി.) എന്ന ഇനത്തിൽ 320/24, 312/24, 316/24 എന്നീ നമ്പറുകളിലുമായി തർ വർ ഷത്തിൽ ആകെ ₹4996008/- രൂപ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തിയ ജി.ഒ പ്രോജക്ടുകളുടെ അടങ്കൽ തുക പ്ലാൻ മോണിറ്ററിംഗ് സോഫ്റ്റ്വെയറായ സുലേഖയിൽ നിന്നുമുള്ള ചെലവ് പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ തുക കൂടി ഉൾ പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അടങ്കൽ വിവരമാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർ ത്തിട്ടുള്ളത്.

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ.

ഇല്ല.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം		മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരുപ്പ് (₹)
ഭരണചെലവുകൾ		917899	1121768	2039667	2039667	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	0	8009000	8009000	8009000	0
	റവന്യൂ ചെലവ് (സമ്പൂർണ്ണ ദാരിദ്ര്യ നിർമാർജ്ജനം)	0	72350000	72350000	72350000	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3198600	267
വിധവാപെൻഷൻ	13879900	1302
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	22492500	2241
വികലാംഗപെൻഷൻ	4575800	415
വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	236800	23

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 03.12.2024 ന് 04.00 പി.എം. മണിക്ക് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 13925/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർ ഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ മുൻ വർ ഷം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ വന്നിട്ടുള്ള മാറ്റങ്ങളുടെ സംഗ്രഹ

റിപ്പോ® ട്ട് ഭരണ സമിതിയ്ക്ക് സമ® പ്പിക്കുകയും, അംഗീകാരത്തോടെ ഡിജിറ്റ® രജിസ്റ്റ® പുതുക്കി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. പൂ® ണ്ണമാക്കിയ രജിസ്റ്ററിന്റെ ഒരു പ്രിന്റ് സെക്രട്ടറിയും എ® ജിനീയറും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ഡി.ബി.) വകുപ്പ്- 13.01.2010 ലെ 58608/ഡി.ബി2/09 നം. സർക്കുലർ, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 (4)(ബി)). ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

2. ഡിപ്രീസിയേഷൻ അഥവാ തേയ്മാനം കണക്കാക്കുന്നതിനുള്ള രജിസ്റ്ററുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. (2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58 – 4 (ജി))

3. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.), കൃഷി ഓഫീസർ തുടങ്ങിയ ചില നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സെക്രട്ടറി അടക്കം എല്ലാ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4. പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിന്റെ പ്രവേശന ഗേറ്റി® നെയിം ബോർഡും, സുഗമമായ വഴി സൗകര്യവും ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

5. വാർഡ് തല ശുചീകരണത്തിനായുള്ള ശുചിത്വ മിഷ® ഫണ്ട് ത® വർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തി® പ്രത്യേക ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

6. പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രതിദിന കളക്ഷ® അതാതു ദിവസം തന്നെ ബാങ്കി® നിക്ഷേപിക്കുവാ® ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനു വേണ്ട ക്രമീകരണം ബാങ്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

7. അസി. എഞ്ചിനിയർ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുന്നതിന്റെ ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിലേക്ക് മുത® ക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല. ആയതിനുള്ള ക്രമീകരണം അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കേണ്ട തുക® യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കാതിരുന്നാ® , ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള കാലതാമസതിത്തിനു ഉത്തരാവാദിക® ക്കെതിരെ പിഴപ്പലിശ ചുമത്തുന്നതിന് കാരണമാകുന്നതാണ്.

8. വി.ഇ.ഒ, പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് എന്നിവരുടെ പേരിലുള്ള, ഇ.എം.എസ്. ഭവന പദ്ധതിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്, പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കി® ഉ® പ്പെടുത്താ® നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19.11.2022	2022 ഒക്ടോബർ	19.11.2022
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	17.08.2023 മുതൽ 02.09.2023 വരെ	2020-21 മുതൽ 2022-23 വരെ	06.11.2023

1-11 "ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ" : അവലോകനം

സംസ്ഥാനത്തിന്റെ സുസ്ഥിര മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ചലനാത്മകത പകർന്ന് കൊണ്ട് നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന നൂതന സംരംഭമാണ് ഹരിത കർമ്മസേന. ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണം, സുസ്ഥിര കൃഷി വികസനം, ജലവിഭവ സംരക്ഷണം എന്നിവ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഹരിത കേരള മിഷൻ, ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജനവും സ്ത്രീ ശാക്തീകരണവും മുഖ മുദ്രയാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്ന കുടുംബശ്രീ, ശുചിത്വമിഷൻ, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി, പൊലൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡ് എന്നിവ സംയോജിച്ച് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലൂടെ പ്രാവർത്തികമാക്കുന്ന ഈ പദ്ധതി തൊഴിൽ സംരംഭ ഗ്രൂപ്പുകളിലൂടെയാണ് നടപ്പിലാക്കുന്നത്.

ഹരിതകേരള മിഷന്റെ മാലിന്യരഹിത കേരളം എന്ന കാമ്പയിന്റെ ഭാഗമായാണ് ഹരിത കർമ്മസേന – തൊഴിൽ സംരംഭ ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിക്കുന്നത്. മാലിന്യ സംസ്കരണ രംഗത്ത് കേരളത്തിന്റെ വ്യക്തിമുദ്ര പതിപ്പിക്കുന്ന ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച് 15.07.2017 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം.2420/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിൽ വിശദമായി പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംസ്ഥാന ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന മിഷൻ - കുടുംബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ 23.04.2018 ലെ 10394/D-2017/KSHO നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ ഹരിത കർമ്മസേന മൈക്രോ സംരംഭങ്ങൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനും, പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനുമുള്ള മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾ അടങ്ങിയ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 07.06.2024 ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.471/സി.എ.ആർ.3/2024 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ''കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ'' എന്ന വിഷയാടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തിയും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ, ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (01/ 03.12.2024) ക്കുള്ള മറുപടി എന്നിവ പരിശോധിച്ചുമാണ് ഈ

അവലോകനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1) അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

1)പഞ്ചായത്തിലെ ആകെ ജനസംഖ്യ		28078
2)ആകെ വാർഡുകളുടെ എണ്ണം		17
വാർഡ് നമ്പർ	3)ഓരോ വാർഡിലേയും ആൾ താമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം	4)ഓരോ വാർഡിലും പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	366	10
2	458	40
3	327	26
4	462	22
5	311	10
6	548	25
7	325	71
8	430	101
9	485	6
10	387	12
11	462	57
12	352	16
13	522	32
14	292	4
15	401	9
16	443	37
17	349	9
ആകെ	6920	487
5) ഹരിത കർമ്മ സേനയിലെ അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം		33
6)വാർഡിലെ എല്ലാ ഭവനങ്ങളും സ്ഥാപനങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ		ഉണ്ട്

2) മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത.

നിലവിൽ സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഒരു MCF,RRF മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിൽ ഉള്ളത്. ആഴ്ചയിൽ ഒരിക്കൽ കടകളിൽ നിന്നും മാസത്തിൽ ഒരിക്കൽ വീടുകളിൽ നിന്നും മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം യഥാസമയം മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ ഫീൽഡ് വേരിഫിക്കേഷൻ വഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ഭവനങ്ങളെയും സ്ഥാപനങ്ങളെയും മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് സംവിധാനം പ്രാവർത്തികമാക്കി വരുന്നുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് തൊഴിൽ കാർഡുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി വീടുകൾക്കും സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും 2022-23 വർഷത്തിൽ പദ്ധതിയിലൂടെ സഞ്ചി/ചാക്കുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ഭവനങ്ങളെയും സ്ഥാപനങ്ങളെയും മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാടകക്കെടുത്ത വാഹനത്തിലാണ് വാർഡുകളിൽ നിന്നും ഹരിത ക® മ്മസേനാംഗങ്ങ® ശേഖരിച്ച അജൈവ മാലിന്യം MCF ൽ എത്തിക്കുന്നത്. വീടുകളിൽ നിന്നും 50 രൂപ നിരക്കിലും കടകളിൽ നിന്നും 100 രൂപ നിരക്കിലും യൂസർ ഫീ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിന് രശീതി നൽകുകയും , രശീതി ബുക്കുകൾക്ക് കലക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. രശീതി ബുക്കുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ തിയ്യതി വെച്ച് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ആയതിന് കൈപ്പറ്റ് വാങ്ങുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

3)മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കൽ

ശേഖരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ എം.സി.എഫിലേക്ക് എത്തിച്ച ശേഷമാണ് സെഗ്രിഗേഷൻ നടത്തുന്നത്. ഉറവിടത്തി® തന്നെ സെഗ്രിഗേഷ® നടത്തി ഇനം തിരിച്ച് മാലിന്യം ഹരിത ക® മ്മസേനയ്ക്ക് കൈമാറുന്നതിനു വേണ്ടി പൊതുജനങ്ങ® ക്ക് നി® ദ്ദേശങ്ങ® നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പൂ® ണ്ണമായി പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. 50% ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും 50% MCF ൽ നിന്നുമാണ് തരം തിരിക്കുന്നത്. ഗ്രീൻ വേംസ് എന്ന ഏജൻസിക്കാണ് റിജക്ട്ഡ് വേസ്റ്റ് കൈമാറി വരുന്നത്.

4) റീസൈക്ലിംഗ്.

ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ, എൻ.എസ്.എസ് വളണ്ടിയർമാർ, കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർ എന്നിവർ വഴി പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. റീസൈക്ലിംഗ് പ്രോസസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്നില്ല.

5) കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് ജനങ്ങളെ ബോധ്യപ്പെടുത്തുന്നതിനായി വാ® ഡ് തലങ്ങളി® CDS മുഖേന ബോധവ® ക്കരണം നടത്തുകയും ഗ്രാമ സഭകളിലൂടെ സന്ദേശം ന® കയും ഹരിത അയ® ക്കൂട്ടങ്ങ® സംഘടിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ്കൂ® തലത്തി® NSS വളണ്ടിയ® മാരെ വെച്ചു വീട് തോറും പ്രവ® ത്തനങ്ങ® നടത്തുകയും ക്ലബ് അംഗങ്ങ® , ആശാവ® ക്ക® എന്നിവരെ വിളിച്ചു യോഗം ചേരുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

6)തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ
ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് 2023-24 വർഷത്തിൽ 6240 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത ക® മ്മസേനാംഗങ്ങ® ക്കും വാഹന ഡ്രൈവ® ക്കും പ്രത്യക്ഷമായും, റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് പരിപാലിക്കുന്ന ഏജ® സിയിലെ ജീവനക്കാ® ക്ക് പരോക്ഷമായും തൊഴി® നല്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നു.
ശരാശരി 8533/- രൂപക്കുമുകളിൽ പ്രതിമാസ വേതനമിനത്തിൽ ഓരോ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കും ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്. നിലവിൽ വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിക്കേണ്ടി വരുന്നില്ല. നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതിയിലൂടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ പ്ലേറ്റുകൾ, ഗ്ലാസ്സുകൾ എന്നിവ പൊതുപരിപാടികളിൽ വാടകക്ക് നൽകി ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്.

7) അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിലാണ് MCF പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നത്. മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് വാടകക്കെടുത്ത 2 വാഹനങ്ങളാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത്. ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ ഓഫീസ് സൗകര്യം നിലവിലുണ്ട്. നിലവിൽ 8 വാർഡുകളിൽ ഓരോ മിനി എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. MGNREGS പദ്ധതിയിലൂടെ 17 വാർഡുകളിൽ ഓരോ മിനി എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പദ്ധതി വെക്കുകയും ടെണ്ടർ നടപടികൾ ആരംഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

8) പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം കത്തിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരാതികൾ ലഭിക്കുകയും, ആയതിൽ പിഴ ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ 40000/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

9) പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ അവരുടെ കഴിവുകളും അറിവും വർദ്ധിപ്പിക്കാനും തുടർച്ചയായ പുരോഗതിയും പ്രൊഫഷണൽ വികസനവും ഉറപ്പാക്കാനും വേണ്ടി ശുചിത്വ മിഷന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ പരിശീലനങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

10)നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ.

മാലിന്യനി® മ്മാ® ജ്ജനം, ശുചീകരണം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച നിയമങ്ങ® ജനങ്ങളെ ബോധവല്കരിക്കുന്നതിന് പ്രചാരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 09.08.2021 ലെ 2/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ബൈലോ തയ്യാറാക്കുകയും 13.06.2022 തിയ്യതിയിലെ PAN/6018/2022-C6(DP) ഉത്തരവ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നു.

11) ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 17 വാ® ഡുകളിലേയ്ക്ക് നിലവിൽ 33 ഹരിത ക® മ്മസേന അംഗങ്ങളാണുള്ളത്. കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. എല്ലാ മാസവും റിവ്യൂ മീറ്റിംഗും നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. നിലവിലുള്ള MCF ലേക്ക് റോഡു സൗകര്യം കുറവായതിനാൽ വലിയ വാഹനങ്ങൾ പ്രവേശിക്കാൻ സാധ്യമല്ല. ആയതിനാൽ വാർഡുകളിൽ നിന്നുള്ള മാലിന്യങ്ങൾ എത്തിക്കുന്നതിനും തരം തിരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ കയറ്റി അയക്കുന്നതിനും ബുദ്ധിമുട്ട് നേരിടുന്നു. മിനി എം.സി.എഫ് പൂളപ്പാടം നവീകരണ പ്രവർത്തി നടന്നുവരുന്നുണ്ട്. ആയത് പൂർത്തീകരിക്കുമ്പോൾ നിലവിലുള്ള പരിമിതികൾക്ക് പരിഹാരമാകും. 2020 നവംബർ 4 നാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേന നിലവിൽ വന്നത്.

തുടക്കത്തിൽ 45 ദിവസം ആവുമ്പോഴായിരുന്ന 17 വാർഡുകളിലും വാതിൽപടി ശേഖരണം പൂർത്തീകരിച്ചിരുന്നത്. എന്നാൽ നിലവിൽ ഒരു മാസംകൊണ്ടുതന്നെ എല്ലാ വാർഡുകളിലും ശേഖരണം പൂർത്തിയാക്കുന്നുണ്ട്. നിലവിൽ 64% ആണ് യൂസർ ഫീ കളക്ഷൻ. പൊതുജനങ്ങളുടെ നിസ്സഹകരണം മൂലം യൂസർ ഫീ കളക്ഷൻ 100% എത്തിക്കാൻ കഴിയാത്തത് പഞ്ചായത്ത് നേരിടുന്ന പ്രധാന വെല്ലുവിളിയാണ്.

മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (MCF)

1)അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

1) MCF(സ്ഥിരം /താത്കാലികം) എണ്ണം	1 സ്വന്തം
2)ബെയ്ലിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ ഉണ്ടോ ?	ഇല്ല
3)അവയുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള എണ്ണം	--
4)അവ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടോ ?	--
5)അവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഉണ്ടോ? (ടിപ്പിങ് ഏരിയ, സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ, സോർട്ടിങ് ഏരിയ, മെഷിനറി ഏരിയ, ശുചിമുറി തുടങ്ങിയവ)	വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ഇല്ല. 2024-25 വർഷത്തിൽ പദ്ധതിയുണ്ട്.
6). അവ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ വിവരം	വാർഡ് 15 ഇരുൾകുന്ന്.
7)അവയിലേക്ക് റോഡ് ഗതാഗത സൗകര്യം ലഭ്യമാണോ	ഉണ്ട്. വലിയ വാഹനങ്ങൾക്ക് ബുദ്ധിമുട്ടുണ്ട്.
8)അവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ടോ?	ഫോറസ്റ്റ് ഏരിയ ആയതിനാൽ ആനശല്യം ഉണ്ട്.

2)മാലിന്യ കൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി കലണ്ടർ മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കുകയും ഷെഡ്യൂൾ ചെയ്ത പ്രകാരം മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ, ജനപ്രതിനിധികൾ, ഉദ്യോഗസ്ഥർ, കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർ എന്നിവരുടെ കൂട്ടായ പരിശ്രമത്തിലൂടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ഭവനങ്ങളെയും സ്ഥാപനങ്ങളെയും മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ ശ്രമിക്കുന്നുണ്ട്. ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് സംവിധാനം ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നുണ്ട്. നിലവിൽ എല്ലാ മാസവും കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ MCF-ലേക്കും, തരം തിരിച്ച ശേഷം പാഴ്വസ്തുക്കൾ മാസത്തിൽ 5 തവണകളായി ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസി (ഗ്രീൻ വേംസ്) ക്കും കൈമാറുന്നു.

3)മാലിന്യ സംഭരണശേഷി

1) ദിവസേന കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് ജൈവം /അജൈവം	2000 കി. ഗ്രാം അജൈവം
കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിനനുസൃതമായി MCFന് ആവശ്യത്തിന് വിസ്തൃതിയുണ്ടോ	ഉണ്ട്
2)ആകെ വിസ്തൃതി [കുറിപ്പ്:ടാപ്പിങ് ഏരിയ, സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ, സോർട്ടിങ് ഏരിയ, മെഷിനറി എരിയ, കലക്ഷൻ ഏരിയ എന്നിങ്ങനെ പ്രത്യേകം വേർത്തിരിച്ചിട്ടില്ല]	1432 ചതുരശ്ര അടി
അജൈവ മാലിന്യം എത്ര ദിവസത്തേക്ക് അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയിൽ സൂക്ഷിക്കാൻ കഴിയുന്നു.	10 ദിവസം

4)മാലിന്യം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ

മാലിന്യം ഇനം തിരിക്കുന്നത്	33 പേരടങ്ങുന്ന ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ വീടുകളിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ 8 ഇനങ്ങളായി തരംതിരിച്ച് എല്ലാ ആഴ്ചയും പുന:ചംക്രമണത്തിനായി കൃത്യമായി കൈമാറുന്നു.
തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണവും	1) Fire Extinguisher 2) Mask, Gloves , Gum Boot, Rain Coat

ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് MCF/RRF -ൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രോട്ടോക്കോളും സുരക്ഷാ നടപടികളും പാലിക്കൽ	3). രോഗ പ്രതിരോധ മരുന്നുകൾ

5)ശുചിത്വമാനദണ്ഡങ്ങൾ

ഓരോ ദിവസവും MCF പരിസരം വൃത്തിയാക്കുന്നുണ്ട്.

6)യഥാസമയം മാലിന്യം കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

വാർഡുകളിൽ നിന്നും മാസം തോറും ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ അജൈവമാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നു. അവ വാഹനത്തിൽ MCFൽ എത്തിച്ചശേഷം സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്ത് മൂല്യമുള്ള സാധനങ്ങൾ വിൽക്കുകയും റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഗ്രീൻ വേംസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് @₹7/Kg നിരക്കിൽ നൽകുകയും ചെയ്തു വരുന്നു.

മറ്റു വിവരങ്ങൾ

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പേരിൽ നിലമ്പൂർ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ ബാങ്ക് , പോത്തുകല്ല് ശാഖയിൽ 01501080000138 -ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. വീടുകളിൽ നിന്ന് മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് വീട് ഒന്നിന് 50/-രൂപയും, കടകൾക്ക് 100/-രൂപയും ഫീസ് ഈടാക്കി വരുന്നു.

വാർഷിക വരവു ചെലവു കണക്ക്

വരവ്		ചെലവ്	
മുൻ ബാക്കി	281918.64	ഹരിത കർമ്മസേന ശമ്പളം	1998337
ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട്	NIL	വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട്	119713
യൂസർഫീ	1988570	ബാങ്ക് ചാർജ്ജ്	1100
സ്ക്രാപ്പ് വിൽപ്പന	408570.95	പ്ലേറ്റ് വാടക (20%) CDS അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചത്	1478
പ്ലേറ്റ് വാടക	7390	നീക്കിയിരിപ്പ്	565821.59
ആകെ	2686449.59	ആകെ	2686449.59

2023-24 വർഷത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി താഴെ കാണിച്ച തുക വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് പേര്/നം.	ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	ഹരിത കർമ്മ സേന വാഹനത്തിന് വാടക നൽകൽ(7/24)	Development Fund(General)-150000 CFC – 180000 OWN FUND-150000	480000	480000
2	MCF ൽ നിന്നും റിജക്ടഡ് മാലിന്യം സംസ്കരണ സ്ഥലത്തേക്ക് കൊണ്ടുപോകൽ(179/24)	CFC	918100	874408
3	ഹരിതമിത്രം(240/24)	OWN FUND	249780	204900
4	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് അനുബന്ധ സാധനസാമഗ്രികൾ ലഭ്യമാക്കൽ(140/24)	OWN FUND	25000	24999
5	മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ സെന്ററിൽ നിന്ന് മാലിന്യംസംസ്കരണ സ്ഥലത്തേക്ക് കൊണ്ടുപോകൽ (224/24)	CFC	408208	104963

6	മിനി എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം (250/24)	OWN FUND	250000	180267
7	എം.സി.എഫിൽ ഓഫീസ് റൂം , ചേഞ്ചിംഗ് റൂം സ്ഥാപിക്കൽ (252/24)	OWN FUND	150000	141771

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ :

1) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്താനായി കൂടുതൽ അംഗങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

2) ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയത് പരിശോധിച്ച് കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

3)മിനി MCFകൾ സ്ഥാപിക്കാൻ പ്രത്യേക പരിഗണന നൽകേണ്ടതാണ്.

4)മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയായതിനാൽ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതും പൊതുജനങ്ങൾക്കിടയിൽ മാലിന്യസംസ്കരണം മത്സരബുദ്ധിയോടെ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യം സൃഷ്ടിക്കാൻ ആവശ്യമായതുമായ ബോധവല്കരണം നടത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്.

5) മാലിന്യം ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള ബോധവൽക്കരണം പൊതുജനങ്ങൾക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.

6) നിയമ ലംഘനം നടത്തുന്നവർക്കെതിരെയുള്ള നടപടികളെ സംബന്ധിച്ച് ബോധവത്കരണം നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തു നികുതി - അപാകങ്ങൾ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.സി) വകുപ്പിന്റെ 05.04.2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം. 25/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഉപയോഗ ക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോയിനം കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ കൂടിയതും കുറഞ്ഞതുമായ വസ്തു നികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി 16.08.2023 ന് പുറപ്പെടുവിച്ച S4/3510/23 നം. അന്തിമ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ഉപയോഗ ക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോയിനം കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ വസ്തു നികുതി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1. ടർഫുകൾ സ്വിമ്മിങ് പൂളുകൾ എന്നിവയുടെ നമ്പറിങ് - നികുതി നഷ്ടം

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിച്ചു കൊണ്ട് പഞ്ചായത്ത് പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 'സ്വിമ്മിങ് പൂളുകൾ, ജിംനേഷ്യങ്ങൾ, ടർഫുകൾ (ഫീസ് നൽകി പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രവേശിക്കാവുന്നവ/വാണിജ്യ സ്വഭാവമുള്ളവ)' എന്ന വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് ച.മീറ്ററിന് 25/- രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി ബാധകമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 4/2023-24 തീ. 03.12.2024 ന് മറുപടിയായി നിലവിൽ പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ടർഫുകൾ, സ്വിമ്മിങ് പൂളുകൾ എന്നിവയുടെ ലിസ്റ്റ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	വാർഡ് നം.
1	റിഗ് ഫീൽഡ് ടർഫ്, വെളമ്പിയംപാടം	V
2	മൈ ടർഫ്, നെട്ടിക്കുളം	XI

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം (Functionality-Wise) മേൽപ്പറഞ്ഞ ടർഫുകൾക്കു നമ്പർ നൽകുകയോ അവയിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇത് വരുമാന നഷ്ടത്തിന് കാരണമായിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17/2023-24 തീ. 09.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന നമ്പർ ഇല്ലാത്ത എല്ലാ ടർഫുകൾക്കും സ്വിമ്മിങ് പൂളുകൾക്കും ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്കും നമ്പർ നൽകി ചട്ട പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം നോക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകി - നികുതി നഷ്ടം

പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിഷ്കരിച്ച വസ്തു നികുതി ഘടന പ്രകാരം പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീറ്ററിന് 6/- രൂപ നിരക്കിലും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ. വരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീറ്ററിന് 40/- രൂപ നിരക്കിലും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ 500 ച.മീ. വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീ.ന് 60/- രൂപ നിരക്കിലും വസ്തു നികുതി ബാധകമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 വർഷത്തെ FTEAOS ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് FTEAOS ലൈസൻസ് നൽകിയതായി കാണപ്പെട്ടു. പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ തരം മാറ്റാതെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുപയോഗിക്കുന്നത് വസ്തു നികുതി

നഷ്ടത്തിന് കാരണമായിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം .	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗ ക്രമം
1	3	10/352	പാർപ്പിടാവശ്യം
2	12	11/304	
3		11/309	
4	29	2/248	
5	39	2/255	
6	52	10/178	
7	70	3/363	
8	85	8/580	
9	97	7/107	
10		7/108	

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22/2023-24 തീ. 10.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങൾ ചട്ട പ്രകാരം തരം മാറ്റി അർഹമായ വസ്തു നികുതി ബാധകമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി - വസ്തു നികുതി നഷ്ടം

പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിഷ്കരിച്ച വസ്തു നികുതി ഘടന പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ. ന് മുകളിലും 500 ച.മീ. വരെയും തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീ.ന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി ബാധകമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 100 ച.മീ. മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുണ്ട്. എന്നാൽ അവയുടെ തരം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം.	തറ വിസ്തീർണ്ണം	സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിട തരം	കെട്ടിടത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ തരം
1	8/645	126	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നവ 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ 500 മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ
2	8/369	154	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നവ 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ 500 മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ

'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ' എന്ന വിഭാഗത്തിൽ തെറ്റായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപ നിരക്കിൽ മാത്രമേ മേൽപ്പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാനാവൂ. അതായത് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 20 രൂപ (60-40) പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു. ഇക്കാര്യം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22/2023-24 തീ. 10.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം ശരിയായി രേഖപ്പെടുത്തി അർഹമായ വസ്തു നികുതി ബാധകമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആ® ട്ടിക്കിൾ 56 (ബി) പ്രകാരം ക്ലെയിം ഡ്യൂ ആയ തീയതി മുതൽ മൂന്ന് വ® ഷത്തിനുള്ളിൽ തിരികെ ആവശ്യപ്പെടാത്ത ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ (കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ) പഞ്ചായത്ത്

ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇനം	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	കാലഹരണപ്പെട്ട തുക – പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്
1	Contractors' Earnest Money Deposit	55975	29.07.2015 മുതൽ 20.02.2018 വരെയുള്ള 49075/- രൂപ കാലഹരണപ്പെട്ടു.
2	Suppliers' Earnest Money Deposit	97409	31.08.2015 മുതൽ 22.10.2020 വരെയുള്ള 45484/- രൂപ കാലഹരണപ്പെട്ടു
3	Contractors' Security Deposit	159773	20.08.2015 മുതൽ 08.03.2018 വരെയുള്ള 138710/- രൂപ കാലഹരണപ്പെട്ടു.
4	Suppliers' Security Deposit	17473	01.02.2016 മുതൽ 10.03.2018 വരെയുള്ള 17473/- രൂപ കാലഹരണപ്പെട്ടു.
5	Bidders' Security Deposit	2000	08.06.2015 ലെ 2000/- രൂപ കാലഹരണപ്പെട്ടു.
6	Contractors' Retention	165982	31.03.2015 മുതൽ 31.03.2021 വരെയുള്ള 54392/- രൂപ കാലഹരണപ്പെട്ടു.
7	Election Deposit	66477	16.11.2020 മുതൽ 17.02.2020 വരെയുള്ള 66477 രൂപ കാലഹരണപ്പെട്ടു.
8	Deposit Received From Others	11000	20.12.2017 മുതൽ 14.05.2018 വരെയുള്ള 11000/- രൂപ കാലഹരണപ്പെട്ടു.

മേൽ പറഞ്ഞ കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാനും ഇല്ലെങ്കിൽ ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകാനും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം. 3/2023-24 തീ. 03.12.2024) മറുപടിയായി മേൽപ്പറഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. മുതൽക്കൂട്ടിയ ശേഷം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മുൻകൂറായി തുക നൽകി - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 'എഫ്.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ' എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

വർഷം	2023-24
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	147/24 എഫ്.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
ആകെ അടങ്കൽ	800000/- രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - നോൺ-റോഡ് - 800000/-
ചെലവ്	800000/- രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - നോൺ-റോഡ് - 800000/-
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.)
ബിൽ/വൗച്ചർ നം.	23151952035900828730 തീ. 23.11.2023

മേൽപ്രോജക്ട് പ്രകാരം പോത്തുകല്ല് എഫ്.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ (നം. PF-2187 തീ. 21.11.2023) അടിസ്ഥാനത്തിൽ കേരള സ്റ്റേറ്റ് മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് (കെ.എം.എസ്.സി.എൽ.) മുൻകൂറായി 800000/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം., തീയതി	തുക
1	24190 തീ.27.12.2023	224511
2	27477 തീ. 22.02.2024	114704
3	28520 തീ. 29.02.2024	12839
4	1022 തീ. 05.04.2024	15214
5	7347 തീ. 27.05.2024	17511
6	11654 തീ. 10.06.2024	42798
7	11646 തീ. 10.06.2024	169595
8	15466 തീ. 22.06.2024	85596
9	30783 തീ. 27.07.2024	6167
10	51457 തീ. 19.10.2024	106900
ആകെ		795835

അവശേഷിക്കുന്ന 4165/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 16/2023-24 തീ. 09.12.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായാൽ രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പദ്ധതികൾ - രേഖകൾ പൂർണ്ണമായി ഹാജരാക്കിയില്ല

1. പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	144/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -എഫ്.എച്ച്.സി
ആകെ അടങ്കൽ	700000/- [വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) – 700000/-]
ആകെ ചെലവ്	605758/- [വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) – 605758/-]

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 605758/- രൂപ ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ 5,25,088 /- രൂപയുടെ സബ്-വൌച്ചറുകൾ മാത്രമേ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ/വൌച്ചർ നം.	തുക
1	23151952035901472872 തീ. 14.03.2024	34995
2	23151952035900931792 തീ. 13.12.2023	10768
3	23151952035900102361 തീ. 16.05.2023	43790
4	23151952035900204315 തീ. 16.06.2024	1400
5	23151952035901472886 തീ. 24.03.2024	55275
6	23151952035901472900 തീ. 24.03.2024	940
7	23151952035900895842 തീ. 06.12.2023	44050
8	23151952035900774960 തീ. 10.11.2023	143530
9	23151952035900774966 തീ. 10.11.2023	74360

10	23151952035901316808 തീ. 04.03.2024	24720
11	23151952035901316822 തീ. 04.03.2024	4560
12	23151952035901316828 തീ. 04.03.2024	1100
13	23151952035900774934 തീ. 09.11.2023	2280
14	23151952035900973407 തീ. 22.12.2023	3800
15	23151952035901070100 തീ. 15.01.2024	3800
16	23151952035901154183 തീ. 02.02.2024	31850
17	23151952035900152464 തീ. 02.06.2023	43870
	ആകെ	5,25,088

അവശേഷിക്കുന്ന 80670/- രൂപയുടെ സബ് വൌച്ചറുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 80670/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

2. ആർദ്രം മിഷൻ - താൽക്കാലിക ജീവനക്കാർക്ക് ഓണറേറിയം നൽകൽ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 'ആർദ്രം മിഷൻ - താൽക്കാലിക ജീവനക്കാർക്ക് ഓണറേറിയം നൽകൽ' എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	150/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -എഫ്.എച്ച്.സി.
ആകെ അടങ്കൽ	1191600/- [വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) – 1191600/-]
ആകെ ചെലവ്	984540/- [വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) – 984540/-]

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 984540/- രൂപ ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ 820450/- രൂപയുടെ സബ്-വൌച്ചറുകൾ മാത്രമേ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ/വൌച്ചർ നം.	തുക
1	23151952035900152463 തീ. 02.06.2023	82045
2	23151952035900774956 തീ. 10.11.2023	82045
3	23151952035901472854 തീ. 24.03.2023	82045
4	23151952035900102362 തീ. 16.05.2024	82045
5	23151952035901314914 തീ. 04.03.2024	82045
6	23151952035901154188 തീ. 02.02.2024	82045
7	23151952035900774971 തീ. 10.11.2023	328180
	ആകെ	820450

അവശേഷിക്കുന്ന 164090/- രൂപയുടെ സബ് വൌച്ചറുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 164090/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3. കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലും സബ്സെന്ററിലും ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 'കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലും സബ്സെന്ററിലും ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ' എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	258/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലും സബ്സെന്ററിലും ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -എഫ്.എച്ച്.സി.
ആകെ അടങ്കൽ	400000/-

	[ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – 400000/-]
ആകെ ചെലവ്	329555/- [ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – 329555/-]

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 329555/- രൂപയുടെ ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ, 310925/- രൂപയുടെ സബ് വൗച്ചറുകൾ മാത്രമേ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ/വൌച്ചർ നം.	തുക
1	1069 തീ. 30.03.2024	299425
2		11500
	ആകെ	310925

അവശേഷിക്കുന്ന 18630/- രൂപയുടെ വൌച്ചറുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 18630/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

4. കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലും ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൌകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 'കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലും ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൌകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ' എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	259/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലും ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൌകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ
നിർവ്വഹണ ദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -എഫ്.എച്ച്.സി.
ആകെ അടങ്കൽ	961000/- [ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – 961000/-]
ആകെ ചെലവ്	222248/- [ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – 222248/-]

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 222248/- രൂപ ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ 220748/- രൂപയുടെ സബ്-വൌച്ചറുകൾ മാത്രമേ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ/വൌച്ചർ നം.	തുക
1	992 തീ. 15.03.2024	27253
2		8372
3		14273
4	1070 തീ. 30.03.2024	13408
5		4592
6		2850
7	921 തീ. 29.02.2024	150000
	ആകെ	220748

അവശേഷിക്കുന്ന 1500/- രൂപയുടെ വൌച്ചറുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 1500/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

5. പട്ടിക വർഗ കോളനികളിൽ മെഡിക്കൽ ക്യാംപ് - ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 'പട്ടിക വർഗ കോളനികളിൽ മെഡിക്കൽ ക്യാംപ് എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	156/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടിക വർഗ കോളനികളിൽ മെഡിക്കൽ ക്യാംപ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -എഫ്.എച്ച്.സി.

ആകെ അടങ്കൽ	100000/- [വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.) – 100000/-]
ആകെ ചെലവ്	93742/- [വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.) – 93742/-]

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 93742/- രൂപയുടെ ചെലവുണ്ട്. വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ/വൌച്ചർ നം.	തുക
1	23151952035900977307 തീ. 23.12.2023	9000
2	23151952035900973404 തീ. 22.12.2023	4995
3	23151952035901243908 തീ. 19.02.2024	6475
4	23151952035901316815 തീ 04.03.2024	4985
5	23151952035901070108 തീ. 15.01.2024	9995
6	23151952035901472927 തീ. 24.03.2024	39446
7	23151952035901500040 തീ. 24.03.2024	18846

മേൽപ്പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 1, 2 എന്നീ വൌച്ചറുകളിലെ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബില്ലുകളോ രേഖകളോ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 13995/- രൂപ (9000 + 4995) തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-16 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ - തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2023-24 വർഷത്തെ വൌച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 22300808/25.01.2024 നമ്പർ വൌച്ചർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രവർത്തിക്കായി (216/24) സെന്റേജ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ 12025/- രൂപ തനതുഫണ്ടിൽ നിന്ന് തൃശ്ശൂർ പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രോണിക്സ് വിഭാഗം എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ (0059-80-103-99 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ) ഡപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ (216/24) എന്ന പദ്ധതിക്ക് 2023-24 വർഷത്തിൽ ചെലവ് വന്നിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവർത്തിയുടെ തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എ® കയറി നം.06/23-24/04.12.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-17 ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്കിംഗ് ദീർഘിപ്പിക്കലും നവീകരണവും - പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി	ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്കിംഗ് ദീർഘിപ്പിക്കലും നവീകരണവും (215/24)
അടങ്കൽ	179086/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	20914/- (തനത് ഫണ്ട്) വൌച്ചർ നമ്പർ 22300807/23.01.2024
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

മുകളിൽ പരാമർശിച്ച പദ്ധതിക്കായി (215/24) സെന്റേജ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ 20914/-രൂപ തൃശ്ശൂർ പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രോണിക്സ് വിഭാഗം എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ (0059-80-103-99 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 179086/-രൂപ വകയിരുത്തിയെങ്കിലും സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 20914/-രൂപ അടവാക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എ® കയറി നം.07/23-24/04.12.2024 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-18 എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം അടവാക്കൽ - രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
പ്രൊജക്ട്	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം കൈമാറൽ (3/24)
അടങ്കൽ	1030316 (Devlp-Gen) + 220356 (CFC)
ചെലവ്/ വൗച്ചർ നമ്പർ	10,30,316 /- Vr No. 23151952009400802658/ 16.11.2023

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 10,30,316 /- രൂപ സ്റ്റേറ്റ് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, എസ്.എസ്.കെ ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ (എം.എസ്) 84/2022 തി. 19-04-2022, ഖണ്ഡിക8-6 (3), (4), (5) പ്രകാരം എസ്.എസ്.കെ പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം മുഖ്യപങ്ക് വഹിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപ്പെട്ട സ്കൂളുകളിൽ പ്രസ്തുത തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി (നം.10/23-24/05.12.2024) നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് പ്രൊജക്ട് കോഡിനേറ്റർ , എസ്.എസ്.കെ മലപ്പുറം നൽകിയ 10,00,000/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം കൈമാറൽ (3/24) പദ്ധതി പ്രകാരം 10,30,316 /- രൂപയാണ് സ്റ്റേറ്റ് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, എസ്.എസ്.കെ ക്ക് നൽകിയത്. എന്നാൽ പ്രൊജക്ട് കോഡിനേറ്റർ , എസ്.എസ്.കെ മലപ്പുറം യുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം അനുസരിച്ച് 10,30,316/- രൂപയിൽ 10,00,000/- രൂപ മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപ്പെട്ട സ്കൂളുകളിൽ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വിനിയോഗിച്ചതായി പറയുന്നത്. എന്നുമാത്രമല്ല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപ്പെട്ട ഏതെല്ലാം സ്കൂളുകളിൽ ഓരോ ഇനവും എത്ര അളവിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന വിവരം ആയതിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. വിശദമായ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ചെലവഴിക്കാത്ത 30,316/- രൂപ തിരിച്ചീടാക്കുകയോ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർനമ്പർ/BRN/ തീയതി	പ്രൊജക്ട്	ഏജൻസി
1	23151952009401262378/ 28.02.2024-59742/- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	269/24 - ഉപ്പട ഗ്രാമം അങ്കണവാടിക്ക് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	KSEB പോത്തുകല്ല്
2	23151952009401262372/ 23.02.2024-39422/-	268/24 - ചെമ്പ്ര അങ്കണവാടിയിൽ വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കൽ	KSEB പോത്തുകല്ല്
ആകെ	99164		

മേൽ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. 99164/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി നം.11/23-24/05.12.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-20 കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.

നിർവഹണം- വെറ്ററിനറി സർജ®

പ്രൊജക്ട് നം. 133/24 : കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി പദ്ധതി

അടങ്ക® : 30,00,000 (DF-G) + 30,00,000(മറ്റുള്ളവ) = 60,00,000

ചെലവ്: 27,06,765 (DF-G) + 27,06,765 = 54,13,530

വെറ്ററനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ക്ഷീര കർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റക്ക് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിവരവും, പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl No	Bill No.	Amount

1	2/LSGD/23-24/10-11-23	95165
2	3/LSGD/23-24/10-11-23	85400
3	4/LSGD/23-24/10-11-23	76000
4	5/LSGD/23-24/10-11-23	74400
5	6/LSGD/23-24/10-11-23	72960
6	7/LSGD/23-24/10-11-23	35880
7	8/LSGD/23-24/10-11-23	38750
8	11/LSGD/23-24/12-12-23	35880
9	12/LSGD/23-24/12-12-23	75460
10	13/LSGD/23-24/12-12-23	75460
11	14/LSGD/23-24/20-12-23	71760
12	15/LSGD/23-24/28-12-23	83720
13	16/LSGD/23-24/28-12-23	59450
14	23/LSGD/23-24/15-1-24	70840
15	24/LSGD/23-24/15-1-24	77000
16	25/LSGD/23-24/15-1-24	75460
17	26/LSGD/23-24/17-1-24	35625
18	27/LSGD/23-24/17-1-24	69600
19	28/LSGD/23-24/17-1-24	81200
20	10/LSGD/23-24/6-2-24	335415
21	33/LSGD/23-24/13-2-24	77000
22	34/LSGD/23-24/13-2-24	70840
23	35/LSGD/23-24/13-2-24	75460
24	36/LSGD/23-24/15-2-24	24650
25	37/LSGD/23-24/15-2-24	33350
26	41/LSGD/23-24/5-3-24	33350
27	42/LSGD/23-24/5-3-24	81200
28	43/LSGD/23-24/5-3-24	70840
29	44/LSGD/23-24/26-3-24	81200
30	45/LSGD/23-24/26-3-24	75460
31	46/LSGD/23-24/26-3-24	75460
32	47/LSGD/23-24/26-3-24	69600
33	48/LSGD/23-24/26-3-24	69600
34	49/LSGD/23-24/26-3-24	70840
35	50/LSGD/23-24/26-3-24	70840
36	51/LSGD/23-24/26-3-24	24650
37	52/LSGD/23-24/26-3-24	77000
	TOTAL	27,06,765

അപാകതകൾ.

1. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 115/2022/LSGD/28.05.2022-ലെ 6.3.16 പ്രകാരം കറവപശുക്കൾക്കുള്ള കാലിത്തീറ്റ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ വെറ്റനറി സർജൻ കാലിത്തീറ്റ ഉദ്പാദക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങി, സ്റ്റോക്കിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി, വിതരണത്തിന് വേണ്ടി ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതും വിതരണം ചെയ്ത എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ, ക്ഷീര കർഷക സംഘങ്ങൾ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്ത എന്ന രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, പദ്ധതിപണം

ക്ഷീര സംഘങ്ങൾക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയത് ക്രമത്തിലല്ല.

2. ഉണഭോക്തൃ വിഹിതം ക്ഷീര കർഷക സംഘങ്ങൾ പിരിച്ചെടുക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതിക്കുള്ള ഉണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കാ® ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. ഉണഭോക്തൃ വിഹിതം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പിരിച്ചെടുത്ത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതും, കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങുന്നതിന് ആയതി® നിന്നും ചെലവഴിക്കേണ്ടതുമാണ്.

അപാകതക®ക്ക് വിശദീകരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ന®കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/3-12-2024-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയി®, ഇനി മുത®അപാകതക®പരിഹരിച്ചു നടപ്പാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപ്രകാരം അപാകത പരിഹരിച്ചു 2024-025 വർഷം മുതൽ നടപ്പാക്കിയ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്ന മുറക്ക് പരാമർശം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

1-21 ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് - QR കോഡ് പ്രിന്റിംഗ് കെൽട്രോണിന് അധിക തുക നൽകി

പദ്ധതി	ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് 240/24
അടങ്കൽ	249780/- തനതുഫണ്ട്
ചെലവ്	204900/- തനതുഫണ്ട്
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് നടപ്പിലാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം തുക കെൽട്രോണിന് മുൻകൂറായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് SGMS/1021/23-24/14.12.2023 Service Charge + SMS Charge	142900/-
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് SGMS-A/3079/23-24/14.12.2023 QR Code Printing Charge- 13000 Nos – 12000/- Laptop – 1 Nos – 50000/-	62000/-
ആകെ തുക	204900/-
വൗച്ചർ നമ്പർ	ചെ.നം-028448/17.01.2024

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് SGMS-A/3079/23-24/14.12.2023 പ്രകാരമുള്ള Laptop ഇൻവോയ്സ് CPG/14926/23-24/05.03.2024 (50000/-) പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കുകയും ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് നടപ്പിലാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്തിന് QR Code കൾ ലഭ്യമാക്കാൻ AS/3101/2024/19.02.2024 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇൻവോയ്സ് CPG/15047/23-24/18.03.2024 (50000/-) പ്രകാരം 10000 എണ്ണം QR കോഡുകൾ ആണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇൻവോയ്സിൽ 10000 എണ്ണം QR കോഡുകളുടെ പ്രിന്റിംഗ് ചാർജായി 9231/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ ഇനത്തിൽ 12000/- രൂപയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അധികം നൽകിയ 2769/- (12000 – 9231) രൂപ തിരികെ നൽകുന്നതിനായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ KCC/CPG/ CR-0493/2024-25/1049 തി. 12.11.2024 കത്ത് പ്രകാരം കെൽട്രോൺ ആവശ്യപ്പെട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയും നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ച മുറക്ക് നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ലെന്ന മാത്രമല്ല, കെൽട്രോൺ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുപോലും നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി നം.13/23-24/05.12.2024 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-22 അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി- ആശ്രയ തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി	അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി-ആശ്രയ 12/24
അടങ്കൽ	1,00,000/- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	1,00,000/-

	BRN. 231519520268015276 11/25.03.2024
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

മുകളിൽ പരാമർശിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം അഗതി രഹിത കേരളം ചെയർപേഴ്സൺ മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയുടെ KGB നെട്ടിക്കുളം ബാങ്കിലെ 40158101117255 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് തിയ്യതി വരെയും മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിലവിൽ 119484.14/- രൂപ നീക്കി ബാക്കിയുണ്ട്. തുക ചെലവഴിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എ® കയറി നം.14/23-24/05.12.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-23 ഇഎംഎസ് ഭവനപദ്ധതി ചെലവഴിക്കാത്ത പണം കറന്റ് അക്കൗണ്ടി® സൂക്ഷിക്കുന്നു

ദാരിദ്ര്യരേഖക്ക് താഴെയുള്ള ഭവനരഹിത® ക്ക് വേണ്ടി സംസ്ഥാന തലത്തി® ആവിഷ്കരിച്ച് 2009-2010 മുത® നടപ്പി® വരുത്തിയ ഇഎംഎസ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ്, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റ® ഷ® ഓഫീസ® എന്നിവരുടെ പേരി® പോത്തുകല്ല് സ® വ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കി® 31.3.2010 ന തുടങ്ങിയ 001001000018 നമ്പ® കറന്റ് അക്കൗണ്ടി® 7.2.2019 മുത® ഓഡിറ്റ് തിയ്യതിയിലും 5,74,395 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ ബാല® സ് ഉണ്ട്. ഇഎംഎസ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ നി® വ്വഹണ കാലയളവ് 31.3.2012 വരെ ആയിരുന്നു. കൂടാതെ ഈ പദ്ധതിയുടെ സമാന ലക്ഷ്യങ്ങളോടെ 2016-17 മുത® ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി നിലവി® വരികയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇഎംഎസ് ഭവനപദ്ധതിക്ക് പോത്തുകല്ല് സ® വ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കി® നിന്ന് എടുത്ത വായ്പ മുഴുവ® തിരിച്ചടവാക്കിയതായും ഈ കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നതായും 2022-23 വർഷ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ അറിയിക്കുകയും ഈ വിവരം 2022-23 വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഖ. 1-24 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരുന്നു. തുട® നടപടി വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ® കയറി നം.15/23-24/05.12.2024 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഇഎംഎസ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി പോത്തുകല്ല് സ® വ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കി® തുടങ്ങിയ അക്കൗണ്ടിൽ 2,05,85,100/- രൂപ ലഭിച്ചതിൽ 31.03.2010 മുതൽ 26.05.2011 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ പദ്ധതിക്കായി 2,00,10,705/- രൂപ ചെലവഴിച്ചു. പദ്ധതിയുടെ ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ അസുഖങ്ങളും മറ്റും കാരണത്താൽ ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാതിരിക്കുകയും പൂർത്തീകരിക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ വന്നിട്ടുള്ള ബാക്കി തുകയാണ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഉള്ളത്. 2016-17 മുത® ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ആരംഭിക്കുകയും ഇഎംഎസ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാതിരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളെ ലൈഫ് ഒന്നാം ഘട്ട പദ്ധതിയിൽ ഉൽപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരുന്നു. ആയതിനാൽ അക്കൗണ്ടിൽ ഉള്ള ബാലൻസ് തുക തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ അന്നത്തെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ അടവാക്കാതിരുന്നതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.ടി അക്കൗണ്ട് നിലവിലുള്ള പ്രസിഡന്റിന്റെയും വി.ഇ.ഒ യുടേയും പേരിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിനും ബാലൻസ് തുക ലൈഫ് പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് കോ ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ അനുമതി ലഭിക്കുന്നതിന് കത്ത് നൽകുന്നതിന് ഭരണസമിതി (06.11.2024 ൽ) തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം അനുമതി ലഭിക്കുന്ന മുറക്ക് പ്രസ്തുത തുക പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തി വരുന്ന വിവിധ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താവ് ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച് തുടർന്നുള്ള ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ്	ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	അവസാനം തുക കൈപ്പറ്റിയ തിയ്യതി
രാധാമണി വലിയതെക്കേതിൽ, D/ Oവേലായുധൻ മണക്കാട്	8	40000/-	11.10.2022 (ബി.നം 1/11.10.2022)

മുകളിൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്ന് അവർക്ക് അനുവദിച്ച തുക തിരിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയതിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എ® കയറി നം.20/23-24/ 10.12.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-25 ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

003 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നി ബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാക്രമണം, അത്യാഹിതം, മാറാ രോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിവാസികളും നിർധനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി ഒരു പ്രമേയം മൂലം മറ്റ് ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് വേറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്. കലാ കായിക വിനോദപരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്ന് സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് ധനം സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. നിധി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, ഒരു മെമ്പർ എന്നിവർ അടങ്ങുന്ന ഒരു സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന അർഹരായ വ്യക്തികൾക്ക് 500 രൂപ വരെ അടിയന്തിരസഹായം നൽകാൻ ചട്ടം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എ® കയറി നം.23/23-24/10.12.2024ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

1-26 സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി സിഡ്കോ മുഖേന പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തി.

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം സജ്ജമാക്കൽ (107/24) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ക്ലാസ് റൂം പെയിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തിയും, സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം ഒരുക്കുന്നതിനുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ സജ്ജീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ തുക	3,00,000/- (MG-NR)
ചെലവഴിച്ച തുക	299915/-
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	ബിൽ നമ്പർ-231519520354198837/18.03.2024

പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

1) അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി പ്രവൃത്തി - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ചെയ്ത പെയ്ന്റിംഗ് (ചെലവ് -77998/-) ജനറൽ സിവിൽ പ്രവൃത്തിയാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം (GO(P) 77/2019/Fin Dt 04.07.2019) ജനറൽ സിവിൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായി (PMC) അംഗീകരിച്ച സ്ഥാപനമാണ് SIDCO. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ അംഗീകരിച്ചുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് GO(P) 67/21/ Fin Dated 27.04.2021 അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തികളുടെ ഡിസൈൻ, പ്ലാൻ, ഡിറ്റൈൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകൽ എന്നിവ പ്രസ്തുത അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയുടെ ചുമതലയാണ്. വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ, CPWD, MORd Data അനുസരിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കണം എന്നും, പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന ഏജൻസികൾ PWD മാന്വലിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുകയും ചെയ്യണം എന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ SIDCO ടെണ്ടർ നടത്തി കരാറുകാർ മുഖേനയാണ് പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

എന്നാൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും തന്നെ പാലിച്ചിട്ടിലിക്കാതെ പ്രവൃത്തി SIDCO നേരിട്ട് ചെയ്യുകയും ആയതിന് SIDCO-ക്ക് പണം നൽകുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. PMC അംഗീകാരമുള്ള SIDCO പ്രവൃത്തി നേരിട്ട് ചെയ്തത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായ വാങ്ങൽ നടത്തി.

പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ടെണ്ടർ നടപടിക® പാലിക്കാതെ SIDCO യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോ® പ® ച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളി® (ചട്ടം 9.23) ഇളവ് ന® കി SIDCO യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വ്യക്തമാക്കിയും അതിന് ന® കാവുന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചും സ® ക്കാ® ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട് [സ്റ്റോർ പർച്ചേഴ്സ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ ജി ഒ (ആർ ടി) 26/2015/SPD തിയതി 28.05.2015, സ ഉ (സാധാ) 97/2022/SPD തിയതി 23.12.2022) നമ്പർ ഉത്തരവുകൾ]. മേ® ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇളവ് നൽകാത്ത സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിക്കേണ്ടതാണെന്നും സർക്കാർ വ്യക്തത വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ നിന്നും ഇളവ് നൽകാത്ത സാധനങ്ങളും പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (MJRI/23-24/200/06.02.2024). വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	ഇനം	എണ്ണം	വില (ടാക്സ് ഉൾപ്പടെ)
1	DLP Projector	1	38784
2	HDMI Cable	1	9794
3	Wall Speaker	2	2806
4	Amplifier	1	6212

5	Mic	1	4499
6	Instalation	1	14750
7	Installation Of Sound System	1	3823
8	Ceiling Fan	2	5428
9	Tube Light	4	1180
Total			87276

ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ നിന്നും ഇളവ് നൽകാത്ത സാധനങ്ങൾ ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ Audit Enquiry 8/04.12.2024-ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകളിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, വാങ്ങലുകളിലും, അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികളിലും സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ 2023-24 ൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിപ്പെട്ടു.

I). പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിപ്പ്.

2023-24 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആകെ 107 പ്രൊജക്ടുകളാണ് തയ്യാറാക്കിയത്. ഇതിൽ 44 പ്രൊജക്ടുകളിലായി ആകെ 14933055/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചത്.

ആകെ പദ്ധതി	107	ആകെ അടങ്കൽ	53209004
നടപ്പിലാക്കിയത്	44	ചെലവ്	14933055
ശതമാനം	41%	ചെലവ് ശതമാനം	28%

സമയ ബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

II). ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാൻ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആസ്തികളുടെ സമഗ്ര വികസനമാണ് ഇതു കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്. പദ്ധതി പരിശോധിച്ചതിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് മുൻപ് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

III). 69.53 ലക്ഷം രൂപയുടെ റോഡ് മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ലാപ്സായി.

പദ്ധതി സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതുമൂലം സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 7420521 കോടി രൂപയുടെ റോഡ് മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ലാപ്സായി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അലോട്ട്മെന്റ്	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക
1.07 കോടി	33.47 ലക്ഷം	7420521 ലക്ഷം

സർക്കാറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ടതാണ്. പ്രൊജക്ടുകൾ സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ, ഭരണ സമിതി എന്നിവയുടെ ഇടപെടൽ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-28 ഇ ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടർ ഫീ- ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തത് മൂലം തനത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടാവുന്നു. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്ന അസി. എൻജിനീയർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങി പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് ഇ ടെണ്ടർ സൈറ്റുമായി മാപ്പ് ചെയ്യാത്തത് മൂലമാണ് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാവുന്നത്. അക്കൗണ്ട് ഇ ടെണ്ടർ സൈറ്റുമായി മാപ്പ് ചെയ്യാത്തത് മൂലം നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിലെ മരമാത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ലഭിക്കേണ്ട ടെണ്ടർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ലഭിക്കുന്നത്.
ഇ ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിന് നേരിട്ട് ലഭിക്കുന്നതിന് സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്ത എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും ഇ ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ട്

തുടങ്ങാൻ അനുമതി നൽകി 02.10.2017 ലെ GO(Rt) 3186/2017/ LSGD നമ്പർ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവുള്ളതാണ്. ഇപ്രകാരം തുടങ്ങുന്ന അക്കൗണ്ട് E Tender സൈറ്റ്മായി മാപ്പ് ചെയ്ത് ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് നേരിട്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പോത്തുകല്ല് പഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്പോഴും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ടെണ്ടർ സൈറ്റുമായി മാപ്പ് ചെയ്തിട്ടില്ല.
ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ മുൻ വർഷങ്ങളിലേത് ഉൾപ്പടെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ടെണ്ടർ സൈറ്റുമായി മാപ്പ് ചെയ്തിനും അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-29 കുടിവെള്ള പദ്ധതി- ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം നേരിടുന്നു

പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ അപാകത മൂലം കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം നേരിടുന്നു. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കറണ്ട് കണക്ഷൻ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള തുക വകയിരുത്താതാണ് കാലതാമസം നേരിടുന്നതിന് കാരണമാവുന്നത്. നിലവിലെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കിണർ, പമ്പിംഗ് മെയിൻ, ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ ലൈൻ, വാട്ടർ ടാങ്ക്, മോട്ടോർ, പമ്പ് ഹൗസ് എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള ഫണ്ട് വകയിരുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും കറണ്ട് കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുക വകയിരുത്തുന്നില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം കറണ്ട് കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബി-യിൽ തുക അടവാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി മാത്രമായി പ്രത്യേകം പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ആയത് പദ്ധതി പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുന്നതായി ഓഡിറ്റ് വകയിരുത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കുടിവെള്ള പദ്ധതി	എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ ഇനങ്ങൾ	നിലവിലെ സ്ഥിതി
പട്ടിണിക്കുന്ന് ഭാഗത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതി(181/24) അടങ്കൽ- 1200000	കിണർ, പമ്പിംഗ് മെയിൻ, ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ ലൈൻ, വാട്ടർ ടാങ്ക്, മോട്ടോർ, പമ്പ് ഹൗസ് എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.	2024-25 ൽ പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിച്ചതായും KSEB അറിയിച്ചു

കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തന്നെ കറണ്ട് കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് KSEB -യിൽ അടവാക്കാനുള്ള തുക ലംസമായി വകയിരുത്തുകയും, KSEB-യിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഡിമാന്റ് പ്രകാരം തുക അടവാക്കുകയും ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം വേഗത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കി കമ്മീഷൻ ചെയ്യാൻ കഴിയുന്നതാണെന്ന് കാണുന്നു. മേൽ പരാമർശത്തിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം-മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകുന്നു.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണവുമായബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളിൽ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ശരാശരി 1 മീറ്റർ വീതിയിലും ആഴത്തിലും മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തിയിൽ മനുഷ്യ വിഭവശേഷി മാത്രം ഉപയോഗപ്പെടുത്തി മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഏതാനും പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രവൃത്തി	നീക്കം ചെയ്ത മണ്ണിന്റെ അളവ്
1	പള്ളിപ്പാറ ഏട്ടപ്പാറ റോഡിന് അഴുക്ക്ചാൽ നിർമ്മാണം(198/24)	129.85 M^3
2	ഭൂദനം ശന്തീഗ്രാം റോഡിന് അഴുക്ക്ചാൽ നിർമ്മാണം (206/24)	144.30 M^3

പ്രവൃത്തികളിൽ മാനുവൽ (യന്ത്രങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാതെ മനുഷ്യ വിഭവശേഷി മാത്രം ഉപയോഗപ്പെടുത്തി) ആയി മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തതായി കണക്കാക്കി ഉയർന്ന നിരക്ക് (MoRD Code 3.5.1) ആണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ Dozer, Hydraulic Excavator എന്നിവ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് റോഡു സൗകര്യം ഉള്ളതിനാൽ Dozer ഉപയോഗിച്ച് മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് (MoRD Code 3.5.2, 3.5.3) ആണ് അനുവദിനീയമായത്.

MoRD Code 3.5.2 Or 3.5.3 -പ്രകാരമുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള യന്ത്രങ്ങൾ/ ഉപകരങ്ങൾ സൈറ്റ് ഉപയോഗിക്കാൻ കഴിയില്ലെങ്കിൽ സാധാരണയായ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന JCB/ Hitachi എന്നിവ ഉപയോഗിച്ച് മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ ഉണ്ടാക്കി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അധിക നിരക്കിലുള്ള ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

[Audit Enquiry 18/09.12.2024- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടിലൽ]

1-31 ആയുർവേദ ഹോസ്പിറ്റൽ നവീകരണം- പൊളിച്ച് മാറ്റിയ സാധനങ്ങൾ നശിക്കുന്നു.

ആയുർവേദ ഹോസ്പിറ്റൽ നവീകരണം-ആയുഷ് (200/24) എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി പൊളിച്ച് മാറ്റിയ സാധനങ്ങൾ നശിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ/ ഫണ്ട്	450000/CFC
ചെലവ്/ വൗച്ചർ	346495/ Vr.No. 27/05.03.2024
ടി. എസ്	LSGD/EST/4989/2023/12.01.2023
കരാർ	28/AE/LID&EW/PKL/2023-24/ 06.03.2023
കരാറുകാരൻ	Sidheeque

പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി G S Sheet (102.16 Sqm – Item 1), സ്റ്റീൽ സെക്ഷനുകൾ (564.74 Kg- Item3) എന്നിവ പൊളിച്ച് മാറ്റിയതായി M Book രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പൊളിച്ച് മാറ്റിയ സാധനങ്ങൾ പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ, വിൽപ്പന നടത്തിയതായോ ചെയ്തതായി M Book-ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റിൽ 05.12.2024-ന് അസി. എൻജിനീയർ, ഓവർസിയർ എന്നിവരുടെ സാനിധ്യത്തിൽ പരിശോധന നടത്തി. സൈറ്റ് പരിശോധനയിൽ പൊളിച്ച് എടുത്ത സാധനങ്ങളും, മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമല്ലാതെ പൊളിച്ച്മാറ്റിയ പഴയ ഗേറ്റ് ഉൽപ്പടെയുള്ള മറ്റു സാധനങ്ങളും ഹോസ്പിറ്റൽ കോമ്പൗണ്ടിൽ കൂട്ടിയിട്ടതായി കണ്ടു.

പൊളിച്ച് മാറ്റിയ സാധനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. [Audit Enquiry 19/09.12.2024- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല].

1-32 അമ്പിട്ടാൻപെട്ടി-വെളിമ്പിയംപാടം ജലനിധി പുനരുദ്ധാരണം- പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധികം തുക നൽകി.

അസി. എൻജിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ അമ്പിട്ടാൻപെട്ടി-വെളിമ്പിയംപാടം ജലനിധി പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധികം തുക നൽകി. Retaining Wall, Culvert എന്നിവയുടെ ചുമരിലൂടെ ക്ലാമ്പ് ചെയ്ത് പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചതിന് Trenching , Refilling നടത്തി പൈപ്പ് ഇടുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് നൽകിയതുമൂലമാണ് അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ/ ഫണ്ട്	1888500/KRFB Deposit Fund
ചെലവ്/ വൗച്ചർ	Rs. 1195781/ Vr.No. 38/27.03.2024 (Part)
ടി. എസ്	LSGD/EST-TS/72847/2023/27.07.2023 (CI 36.44%)
കരാർ	02/AE/LID&EW/PKL/2023-24/ 25.09.2023
Tender Variation	Below 3.1%
കരാറുകാരൻ	Mohammed Ali

പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി റോഡ് പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി ഇനം 3 പ്രകാരം തകർന്ന ജലനിധി പൈപ്പ് ലൈൻ പുനസ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പമ്പിംഗ് മെയിൻ, ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ ലൈനുകൾ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട് . ആയതിൽ 90mm Dia 10 Kgf/Cm^2 പി വി സി പൈപ്പ് ഉപയോഗിച്ച് 381.05 മീറ്റർ (88.45മീറ്റർ, 292.6 മീറ്റർ) നീളത്തിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് Retaining Wall, Culvert എന്നിവയുടെ ചുമരിലൂടെ ക്ലാമ്പ് ചെയ്തിട്ടാണെന്ന് M Book രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റിൽ 05.12.2024-ന് അസി. എൻജിനീയർ, ഓവർസിയർ എന്നിവരുടെ സാനിധ്യത്തിൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിലും 381.05 മീറ്റർ നീളത്തിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് Retaining Wall, Culvert എന്നിവയുടെ ചുമരിലൂടെ ക്ലാമ്പ് ചെയ്തിട്ടാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെടുകയും, ആയത് പരിശോധനയിൽ ഹാജരായിയിരുന്ന എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (സൈറ്റ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് 01/05.12.2024). എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് (ഇനം 3) Trenching , Refilling നടത്തി പൈപ്പ് ഇടുന്നതിനുള്ള തുകയാണ് (OD99727/2023-24 From DAR 50.18.9.8.1)നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

Trenching , Refilling ചെയ്യാതെ ചുമരിലൂടെ ക്ലാമ്പ് ചെയ്ത് പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് DAR 50.18.9.19.1 നിന്നും ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

നൽകിയ തുക [As Per OD99727/2023-24]	നൽകാവുന്ന തുക [As Per OD314936/2024-25]	അധികം
Rs. 265542/-	Rs. 231056/-	Rs.34486/-

[Ie, (381.05m X 609.46/M) + (18% GST) – (Tender Variation Below 3.1%)	[Ie, (381.05m X 530.31/M) + (18% GST) – (Tender Variation Below 3.1%)	
(കുറിപ്പ്: നൽകാവുന്ന നിരക്ക് കണകാക്കിയിട്ടുള്ളത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം തയ്യാറാക്കി ലഭ്യമാക്കിയ OD314936/2024-25 DAR From 50.18.9.19.1 പ്രകാരമാണ്).		

തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് മൂലം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണ സമയത്ത് റോഡിന് സൈഡിൽ ട്രെഞ്ചിംഗ് ചെയ്ത് പൈപ്പ് ലൈൻ നടത്തുന്നതിന് സാധിക്കാത്തുമൂലമാണ് എസ്റ്റിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി Trenching , Refilling ചെയ്യാതെ ചുമരിലൂടെ ക്ലാമ്പ് ചെയ്ത് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതായി വന്നിട്ടുള്ളത് എന്ന് സൈറ്റ് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ആയതിനാൽ റിവൈസ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയാണ് മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടിയിരുന്നത്.

റിവൈസ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയതുമൂലം ഉണ്ടായിട്ടുള്ള അധിക ചെലവ് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസി. എൻജിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസി. എക്സി. എൻജിനീയർ എന്നിവരുടെ തുല്യ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നു. അധികം തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ, തുക തിരിച്ചടവാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. [കുറിപ്പ്: മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസി. എൻജിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസി. എക്സി. എൻജിനീയർ എന്നിവരുടെ വിവരം പ്രൈസിലെ എം ബുക്ക് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തി]. Audit Enquiry 21/10.12.2024- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക)

1-33 ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ധനസഹായം - സുതാര്യത ആവശ്യമാണ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 'എഫ്.എച്ച്.സി. ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് പഞ്ചായത്തിലെ ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്കുള്ള വിഹിതം കൈമാറൽ' എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	151/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സി.എച്ച്.സി. ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് പഞ്ചായത്തിലെ ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്കുള്ള വിഹിതം കൈമാറൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.)
ആകെ അടങ്കൽ	960000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ – 960000)
ആകെ ചെലവ്	960000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ – 960000)
ബിൽ/വൌച്ചർ നം.	23151952035901221338 തീ. 15.02.2024 - 960000/-

28.05.2022 ലെ സ.ഉ. (എം.എസ്) 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. നം. ഉത്തരവിലെ (സബ്സിഡി മാർഗരേഖ) ഖ. 7.6.7 പ്രകാരം വരുമാന പരിധിക്ക് വിധേയമായി എല്ലാ തരം വൃക്ക രോഗികൾക്കും ഡയാലിസിസ് നടത്തുന്നതിനുള്ള സഹായം ആഴ്ചയിൽ 1000/- രൂപ ക്രമത്തിൽ ഒരു മാസം പരമാവധി 4000/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ആശുപത്രിക്ക് (സർക്കാർ/സ്വകാര്യം) നൽകാവുന്നതാണ്.

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസ് നടത്തുന്നതിന് സഹായം നൽകുന്നതിനായി 960000/- രൂപ ചുങത്തറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓരോ രോഗിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓരോ മാസവും എത്ര രൂപയാണ് കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയത് എന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം. 9/2023-24 തീ. 04.12.2024) മറുപടിയായി മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ചുങത്തറ സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് കൈമാറിയ 960000/- രൂപ വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ സംസ്ഥാനതല കോർഡിനേഷൻ സമിതിയുടെ 10.05.2017 ലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 3(2) പ്രകാരം ചുങത്തറ സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് ഉള്ള പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമാണ് എന്ന വിവരം അറിയിച്ചു. ഈ സാഹചര്യങ്ങളിൽ താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്.

A) ചുങത്തറ സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്കിലെ 6 വ്യത്യസ്ത പഞ്ചായത്തുകൾ വർഷം തോറും വിഹിതം നൽകുന്നുണ്ട്. ഈ വിഹിതം എല്ലാ വർഷവും ഒരേ തുകയാണോ? എല്ലാ പഞ്ചായത്തുകളും ഒരേ തുകയാണോ വിഹിതമായി നൽകുന്നത്? പഞ്ചായത്തുകളുടെ വിഹിതം തീരുമാനിക്കുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനമെന്താണ്?

B) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ചങ്കുത്തറ സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുള്ള വിഹിതമായി ആകെ എത്ര തുക ലഭിച്ചു?
C) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ചങ്കുത്തറ സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിൽ എത്ര രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസ് ചെയ്തു? ഓരോ രോഗിക്കും എത്ര ഡയാലിസിസുകൾ ചെയ്തു? ആയതിന് എത്ര രൂപ ആകെ ചെലവ് വന്നു?
D) പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എത്ര രോഗികൾക്ക് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡയാലിസിസ് ചെയ്തു? മേൽപ്പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങളിൽ വ്യക്തത വരുത്തുന്ന തരത്തിലുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രമാണ് വിഹിതം നൽകിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് എഫ്.എച്ച്.സി നൽകേണ്ടത്. ആയതിന് പകരം പഞ്ചായത്തിലെ 15 രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസ് നൽകിയതായുള്ള ലിസ്റ്റ് മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ കൃത്യമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകേണ്ടതിന് എഫ്.എച്ച്.സിയെ സമീപിക്കേണ്ടതാണ്.

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 അമ്പിട്ടാൻപെട്ടി-വെളിമ്പിയംപാടം ജലനിധി പുനരുദ്ധാരണം- പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കന്നതിന് അധികം തുക നൽകി.

അസി. എൻജിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ അമ്പിട്ടാൻപെട്ടി-വെളിമ്പിയംപാടം ജലനിധി പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കന്നതിന് അധികം തുക നൽകി. Retaining Wall, Culvert എന്നിവയുടെ ചുമരിലൂടെ ക്ലാമ്പ് ചെയ്ത് പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചതിന് Trenching , Refilling നടത്തി പൈപ്പ് ഇടുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് നൽകിയതു മൂലമാണ് അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ/ ഫണ്ട്	1888500/KRFB Deposit Fund
ചെലവ്/ വൗച്ചർ	Rs. 1195781/ Vr.No. 38/27.03.2024 (Part)
ടി. എസ്	LSGD/EST-TS/72847/2023/27.07.2023 (CI 36.44%)
കരാർ	02/AE/LID&EW/PKL/2023-24/ 25.09.2023
Tender Variation	Below 3.1%
കരാറുകാരൻ	Mohammed Ali

പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി റോഡ് പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി ഇനം 3 പ്രകാരം തകർന്ന ജലനിധി പൈപ്പ് ലൈൻ പുനസ്ഥാപിക്കന്നതിന് പമ്പിംഗ് മെയിൻ, ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ ലൈനുകൾ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട് . ആയതിൽ 90mm Dia 10 Kgf/Cm^2 പി വി സി പൈപ്പ് ഉപയോഗിച്ച് 381.05 മീറ്റർ (88.45മീറ്റർ, 292.6 മീറ്റർ) നീളത്തിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് Retaining Wall, Culvert എന്നിവയുടെ ചുമരിലൂടെ ക്ലാമ്പ് ചെയ്തിട്ടാണെന്ന് M Book രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റിൽ 05.12.2024-ന് അസി. എൻജിനീയർ, ഓവർസിയർ എന്നിവരുടെ സാനിധ്യത്തിൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിലും 381.05 മീറ്റർ നീളത്തിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് Retaining Wall, Culvert എന്നിവയുടെ ചുമരിലൂടെ ക്ലാമ്പ് ചെയ്തിട്ടാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെടുകയും, ആയത് പരിശോധനയിൽ ഹാജരായിയിരുന്ന എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (സൈറ്റ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് 01/05.12.2024). എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് (ഇനം 3) Trenching , Refilling നടത്തി പൈപ്പ് ഇടുന്നതിനുള്ള തുകയാണ് (OD99727/2023-24 From DAR 50.18.9.8.1)നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

Trenching , Refilling ചെയ്യാതെ ചുമരിലൂടെ ക്ലാമ്പ് ചെയ്ത് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് DAR 50.18.9.19.1 നിന്നും ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

നൽകിയ തുക [As Per OD99727/2023-24]	നൽകാവുന്ന തുക [As Per OD314936/2024-25]	അധികം
Rs. 265542/- [Ie, (381.05m X 609.46/M) + (18% GST) – (Tender Variation Below 3.1%)	Rs. 231056/- [Ie, (381.05m X 530.31/M) + (18% GST) – (Tender Variation Below 3.1%)	Rs.34486/-
(കുറിപ്പ്: നൽകാവുന്ന നിരക്ക് കണകാക്കിയിട്ടുള്ളത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം തയ്യാറാക്കി ലഭ്യമാക്കിയ OD314936/2024-25 DAR From 50.18.9.19.1 പ്രകാരമാണ്).		

തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് മൂലം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണ സമയത്ത് റോഡിന് സൈഡിൽ ടെഞ്ചിംഗ് ചെയ്ത് പൈപ്പ് ലൈൻ നടത്തുന്നതിന് സാധിക്കാത്തുമൂലമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി Trenching , Refilling ചെയ്യാതെ ചുമരിലൂടെ ക്ലാമ്പ് ചെയ്ത് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതായി വന്നിട്ടുള്ളത് എന്ന് സൈറ്റ് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ആയതിനാൽ റിവൈസ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയാണ് മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടിയിരുന്നത്.

റിവൈസ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയതുമൂലം ഉണ്ടായിട്ടുള്ള അധിക ചെലവ് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസി. എൻജിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസി. എക്സി. എൻജിനീയർ എന്നിവരുടെ തുല്യ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നു. അധികം തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ, തുക തിരിച്ചടവാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. [കുറിപ്പ്: മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസി. എൻജിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസി. എക്സി. എൻജിനീയർ എന്നിവരുടെ വിവരം പ്രൈസിലെ എം ബുക്ക് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തി]. Audit Enquiry 21/10.12.2024- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ /തീയതി
2023-24	2023-24 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ പരിശോധിച്ചു	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	300000	60/24 – ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി – അതിദരിദ്രർക്ക് പാർപ്പിടം	300000	0
	140000	225/24 – ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	140000	0
	388000	221/24 – ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - പട്ടിക ജാതി (സ്പിൽ ഓവർ)	388000	0
	1300000	57/24 - ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ	1300000	0
	289092	177/24 - സൌരോർജ്ജ വേലിക്ക് ആനുകൂല്യം	289092	0
	200000	170/24 - ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി	200000	0
	510000	118/24 - മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക്	510000	0

		സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത		
ആകെ	3127092		3127092	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	170000	118/24 - മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത	170000	0
	1480000	57/24 - ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ	1480000	0
ആകെ	1650000		1650000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ബിൽ/ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	268/24, ചെമ്പ്ര അംഗനവാടിയിൽ വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കൽ	1286/31.03.2024	39422	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല – UC ലഭ്യമായിട്ടില്ല	39422
	303/24, ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	845/12.03.2024	20936	20936	പൂർത്തീകരിച്ചു - UC ലഭ്യമായി	0
	269/24, ഉപ്പട അംഗനവാടിക്ക് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	1287/31.03.2024	59742	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല- UC ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	59742
കെൽട്രോൺ	240/24, ഹരിത മിത്രം	678/17.01.24	142900	142900	പൂർത്തീകരിച്ചു	0
		684/19.01.24	62000	62000		
ഭൂജല വകുപ്പ്	291/24, മുണ്ടേരി സ്കൂളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	621/27.12.23	34174	33255	പൂർത്തീകരിച്ചു	919/- രൂപ തിരിച്ചടവാക്കി
	231/24, നവ കവളപ്പാറ 24 കോളനിയിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	620/27.12.23	143236	102531	പൂർത്തീകരിച്ചു	40705/- രൂപ തിരിച്ചടവാക്കി

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	വൌച്ചർ നം.	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്	194/23.09.2023	25980000	35883356	3760608	0	58102748

ഭവന പദ്ധതി						

കുറിപ്പ്:- ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വായ്പാ വരവാണ് മുകളിൽ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ആയത് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 13035/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തിയ്യതി
2022-23	1-13	700	സെക്രട്ടറി	1230101089/19.08.2023
2022-23	1-13	595	സെക്രട്ടറി	1230101225/12.09.2023
2022-23	1-13	2484	ഡി.എസ്. പെട്രോളിയം	1230103799/01.03.2024
2022-23	1-13	1380	പാലാഴി ന്യൂട്രിമിക്സ്	1230103940/11.03.2024
2022-23	1-13	1656	ബിബിൻ എസ്.	1230104262/16.03.2024
2022-23	1-13	1380	ശിവരാമൻ	1230104337/19.03.2024
2022-23	1-13	832	റോബിൻ ജോസഫ്	1230104541/21.03.2024
2022-23	1-13	828	ജിക്ക്ന ജോസ്	1230104716/23.03.2024
2022-23	1-13	1380	സതീദേവി	1230104752/25.03.2024
2022-23	1-13	1000	ജിഷ്ണു എൻ കെ	1230100963/05.08.2023
2022-23	1-13	800	മനോജ് വർഗീസ്	1230101117/22.08.2023
	ആകെ	13035		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2-3	2016-17	--	വസ്തു നികുതി	നിലനിൽക്കുന്നു.
2014-15	2-4	2016-17	--	തൊഴിൽ നികുതി	നിലനിൽക്കുന്നു.
2015-16	2-4	2016-17	--	തൊഴിൽ നികുതി	നിലനിൽക്കുന്നു.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	329271125

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	246561945
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	34486/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	378049

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ.	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും.
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ.	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ.	
3-1		34486/-	ശ്രീ. നവനീത് കെ, അസി. എൻജിനീയർ- Rs.17243/- ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഇസ്മായിൽ കെ.ടി, അസി. എക്സി. എൻജിനീയർ- Rs.17243/-

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	99164	ശ്രീമതി ഷക്കീല എ.എസ്., സെക്രട്ടറി
1-15	18630	ശ്രീമതി പർവ്വീൻ പി.ടി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
	164090	ശ്രീ. ജുമാൻ സി.പി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
	80670	ശ്രീ. ജുമാൻ സി.പി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
	1500	ശ്രീമതി പർവ്വീൻ പി.ടി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
	13995	ശ്രീ. ജുമാൻ സി.പി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
ആകെ	378049	

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. നവനീത് കെ, അസി.എൻജിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കുറുവ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കുന്നമ്മൽ വീട്, വള്ളിക്കാപ്പറ്റ, മലപ്പുറം ജില്ല, ഫോൺ: 7012025757 ഇ.മെയിൽ:ramachandran.Navaneeth@Gmail.Com
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഇസ്മായിൽ കെ.ടി, അസി. എക്സി. എൻജിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	വലിയ പറമ്പിൽ, ചെറുവണ്ണൂർ വഴി മേപ്പയ്യൂർ, കോഴിക്കോട് പിൻ: 673524 ഫോൺ നമ്പർ:9645024635 ഇ-മെയിൽ: Ismailhkt@Gmail.Com

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം.	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
2001-02	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/14/2022 തി. 17.04.2023	3	
2002-03	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/14/2022 തി. 17.04.2023	1	
2003-04	എൽ.എഫ്.എം.5/2052/09 തി. 28.02.2006	13	
2004-05	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/14/2022 തി. 17.04.2023	8	
2005-06	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/388/2022 തി. 17.04.2023	14	
2006-07	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/388/2022 തി. 17.04.2023	6	
2007-08	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/388/2022 തി. 17.04.2023	7	
2008-09	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/388/2022 തി. 17.04.2023	4	
2009-10, 2010-11	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/388/2022 തി. 17.04.2023	8	
2011-12, 2012-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/14/2022 തി. 17.04.2023	9	
2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/14/2022 തി. 17.04.2023	13	
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1075/2023 തി.27.05.2023	8	
2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1075/2023 തി.27.05.2023	10	
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1075/2023 തി.27.05.2023	5	
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1075/2023 തി.07.05.2023	3	
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/686/2022 തി. 30.12.2022	18	
2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/687/2022 തി. 30.05.2022	18	
2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/375/2023 തി. 03.06.2023	8	
2022-23	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2686/2023 തി.20.12.2023	38	

എംഎ12/2024

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 8/1 dated 8/1 dated 13-06-2024 and submitted on 24-06-2024 , 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 Pothukal 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 Pothukal Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 27/12/2024 Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

2.Other Observations

1) Notes of the secretary on the Annual Financial Statement as required by Rule 62(2)(e) of the Kerala Panchayat Raj Account Rules, 2011, Key Annual Ratios as per Rule 62(2)(f), comparative amounts of the previous as per Rule 62(3) are not included in the Annual Financial Statement submitted for audit.

2) As the Asset Register was not up to date, it was rendered impossible to check the correctness of the money value of fixed assets recorded in the Annual Financial Statement.

3) The amount titled Net increase in cash and cash equivalance in the cash flow statement does not match with the amount titled Net cash generated by Operating + Investing + Financing Activity (A+B+C)ÂÂÂÂ in the same statement.

4) Records associated with fixed asset depreciation such as rate of depreciation, book value of assets and life time of assets are not kept. This made it difficult to ascertain the correctness of the depreciation values entered in the Annual Financial Statement.

5) The head of account titled Prior Period Income appears on the expenditure side of the Income and Expenditure statement. The sign of the value corresponding to the head Prior Period Expenses stands in the way of the equation Net Difference (D) = Difference between Prior Period Income and Prior Period Expenses.

6) Expenditure as per the Appropriation Control Register (ACR) doesnâÂÂÂÂt match with that as per the Annual Financial Statements in the following funds.

7) Loan income amount in AFS is not match with Register value.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പോത്തുകല്ല് 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, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്