

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഒഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2326/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 23/11/2024
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഒഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഒഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഒഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക്

ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: തീയ്യതി: 23/11/2024

കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2326/24

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഒഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഒഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-10-2023 മുതൽ 23-10-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 32 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ചിത്രലേഖ കെ. കെ, കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-10-2024	30-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-10-2024	30-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.റിഷിൽ പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.അസീന എ പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ആലസ്സൻകുട്ടി യു, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി. സുജിത പി.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. യൂസഫ് കൊടിയേങ്ങൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.മുരളീധരൻ നായർ.വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീ. ഹരികൃഷ്ണൻ ബി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2023	03-07-2023
ശ്രീ. ബൈജു പുത്തലത്തൊടി	സെക്രട്ടറി	04-07-2023	25-09-2023
ശ്രീ. ബൈജു ബി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	26-09-2023	03-10-2023
ശ്രീ. ചാൾസ് പി സി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	04-10-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഷാജി.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. അബ്ദുറഹിമാൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ അജയകുമാർ .പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	17-05-2023
ശ്രീമതി മഞ്ജു ജി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇൻ ചാർജ്ജ്	18-05-2023	14-02-2024

ശ്രീമതി നിഷിത എം ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇൻ ചാർജ്ജ്	15-02-2024	31-03-2024
ഡോ.കാർത്തികേയൻ പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	12-09-2024
ഡോ. ഐസക് ജോർജ്ജ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ - ഇൻചാർജ്ജ്	13-09-2023	04-10-2023
ഡോ. സുബിത്ത് സി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	05-10-2023	31-03-2024
ഡോ. അനീസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ജാനിഫ് കെ എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2023	03-07-2023
ഡോ ഹനീഫ ചെറുകര	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	04-07-2023	31-03-2024
ഡോ. ബിന്ദു വിജയകുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	11-07-2023
ഡോ. ആയിഷ ഹുസ്ന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	12-07-2023	31-12-2023
ഡോ. ശഫ്ന പി കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)- ഇൻ ചാർജ്ജ്	01-01-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി.സമീറ മഞ്ഞപുലാൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി.റിജിന(പുൽപ്പറമ്പ് സർക്കിൾ)	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	07-07-2023
ശ്രീ.സിദ്ധീക്ക് (ഒഴൂർ സർക്കിൾ)	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	18-10-2023
ശ്രീ ലിജോ ജോസഫ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ - ഇൻ ചാർജ്ജ്	08-07-2023	12-10-2023
ശ്രീമതി. കാവ്യ എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ - ഇൻ ചാർജ്ജ്	19-10-2023	06-12-2023
ശ്രീ. അനീഷ് കുമാർ എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ - ഇൻ ചാർജ്ജ്	13-10-2023	08-11-2023
		07-12-2023	21-12-2023
ശ്രീമതി. സ്മൃതി ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	22-12-2023	31-03-2024
ശ്രീ. മഹേഷ് പി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ഹരികൃഷ്ണൻ ബി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	07-07-2023
ശ്രീമതി. അജിത കുമാരി കെ കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി - ഇൻ ചാർജ്ജ്	08-07-2023	24-07-2023
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് യൂസഫ് റ്റി കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി - ഇൻ ചാർജ്ജ്	25-07-2023	12-09-2023
ശ്രീമതി. രശ്മി പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി - ഇൻ ചാർജ്ജ്	13-09-2023	29-09-2023
ശ്രീ. ചാൾസ് പി സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	30-09-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി. സന്ധ്യ എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	18-12-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.	1-1-3
5	ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-4
6	രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-5
7	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-6
8	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-8
10	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-9
11	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	എ.സി.ആർ, വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-11
13	ബജറ്റ്	1-2
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
15	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5

17	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
18	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
19	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
21	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
22	"ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ -കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമസേനയിലൂടെ" : അവലോകനം	1-11
23	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ	1-12
24	പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷനും ലൈസൻസും ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-13
25	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-14
26	വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ വൻതുക കുടിശ്ശികയായി ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്നു	1-15
27	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകത	1-16
28	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി - മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-17
29	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - അപാകതകൾ	1-18
30	മുഴുവൻ പദ്ധതി ചെലവുകളും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-19
31	എൻ ആർ ഇ ജി എസ് പ്രവൃത്തികൾ - ജി.എസ്.ടി യിന്മേൽ ടിഡിഎസ് നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-20
32	കേരളോത്സവം - മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-21

33	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം - പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.	1-22
34	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-23
35	പരിരക്ഷ പദ്ധതി അപാകതകൾ	1-24
36	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ ലാബ് സൗകര്യമേർപ്പെടുത്തൽ - ലാബ് ഉപകരണം നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-25
37	പഠനമുറി നിർമ്മാണം മൂല്യനിർണ്ണയതുകയേക്കാളും അധികം തുക നൽകി	1-26
38	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-27
39	അംഗനവാടികൾക്ക് ഫർണ്ണീച്ചർ -വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.	1-28
40	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് അധികം അനുവദിച്ച 21,307 രൂപ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷത്തിന് മറുപടിയായി തിരിച്ചടവാക്കി	1-29
41	ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം (ഗോബർധൻ ഒഴൂർ) - അപാകത -അധികം നൽകിയത് 70,876രൂപ	1-30
42	അസി.എഞ്ചിനീയർ - ടെണ്ടർ ഫീ മുഴുവനായും പഞ്ചായത്തിലേക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല	1-31
43	അസി.എഞ്ചിനീയർ - കാഷ്ബുക്ക് ക്രമപ്രകാരം പരിപാലിക്കുന്നില്ല.	1-32

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

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	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യാവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. ഒഴൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേ
ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 15.06.2024 തീയതിയിലെ 11(1)നം. തീരുമാനം പ്
അംഗീകരിച്ച് 27.06.2024 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധ
പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ,
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവ
പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻ
എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓ
വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്
ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭ
പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസ
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാ
ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കു
ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേ
ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണ
തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലി
അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്ത
അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു.
അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാന അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസന വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിര കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ഒഴൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മ

മലപ്പുറം
തീയതി : 23/11/2024

1-1-1 എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

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

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ 24477843/-രൂപയും, ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രി മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 7698656/-രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ ഇവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ 3 പാസ്ബുക്ക്/ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധനയ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്	ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് (₹) (B-17 ഷെഡ്യൂൾ)
1	SUB TREASURY TIRUR (799011400002963)	804416
2	STATE BANK OF TRAVANCORE - (57058599978)	3702

1-1-4 ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

Canara Bank (3786201000035) Epayment അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.03.2024 ലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് 2973735/- രൂ എന്നാൽ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2 രൂപയാണ്.

1-1-5 രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽ ക്രമീകരിക്കാനുള്ള തുക 2731913/- രൂ എന്നാൽ വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം (B-18) ഈയിനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാനുള്ള തു ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 1370093/- രൂപയാണ്.

2. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം Other Advance ഇനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാനുള്ള തുക 177577/- രൂപയാണ്. വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം (B-18) ഈയിനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ തുകയൊന്നും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.

അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവുകൾക്ക് വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് നടത്താതെ 31.03.2024 തീയ്യതിയിൽ മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് എൻട്രി വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-7 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

AFS B-4 പ്രകാരമുള്ള താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന തുക B-17 ൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്ര വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇനം	B-4 പ്രകാരം	B-17 പ്രകാരം
TSC	2934848	2511923
Health Grant Towards Support For Diagnostic InfraStructure To The PHCs	1,252,422	1163777
Health Grant Twards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres	462,433	384415
CFC	7440948 (TIED + UNTIED)	8501855
Jalanidhi	1,724,332	4948538

1-1-8 അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ഗ്രാന്റ് തുകകളിൽ ഫണ്ടിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ച തുകകൾക്ക് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ ര തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, ഈ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-9 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ലഭ്യമാക്കിയ സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് വാ കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്

	അരിയർ	തന്നാണ്ട്	അരിയർ	തന്നാണ്ട്	അരിയർ	തന്നാണ്ട്
സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി	311451	4066092	162880	3389329+*6172 = 3395501	149192	686812
വാർഷിക കണക്ക്	326545 (LC ഉൾപ്പടെ)	4066092	162285	3373108+*6172= 3379280	157437 (LC ഉൾപ്പടെ)	721153 (LC ഉൾപ്പടെ)
* ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മന്റ് തുക						

1-1-10 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ (സചിത്ര) കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ കണക്കാക്കിയതിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്താനായില്ല.

1-1-11 എ.സി.ആർ, വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ ഇനത്തിലെ ചെലവ് തുക എ.സി.ആർ, വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ACR	AFS
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	13944872+2564263 (Source Deduction) = 16509135	16484135

1-2 ബജറ്റ്

2023-24ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാനം നം./തിയ്യതി	2023-24ലെ ബജറ്റ് പുതുക്കിയ തീരുമാനം നം./ തിയ്യതി
1(1)/29.03.2023	1(1)/09.02.2024

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഇനം	തുക (₹)
മുന്നിരിപ്പ്	47650357
വരവ്	197174479
ആകെ	244824836
ചെലവ്	189475823
നീക്കിയിരിപ്പ്	55349013

കുറിപ്പ്: വാർഷിക കണക്ക് റെസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ കൂ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതായ വിവിധ ഫണ്ട് ഇനങ്ങളുടെ ട്രഷറി മുഖേന ഉള്ള തുകകൾ, സാ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ EFMS തുക എന്ന ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വിവരം ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി (₹)	തൻവർഷ വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക (₹)
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	19331737	19331737	13944872	5386865
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	2577828	2577828	1875000	702828
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	15397000	15397000	2990005	12406995
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	4038600	4038600	3227151	811449
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	2719500	2719500	2373671	345829

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടൈഡ്)	0	3626000	3626000	2420902	1205098

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
250	188902762	111	81020474	0	139	44.4

കുറിപ്പ് :-
അംഗനവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫല ഇനത്തിൽ തുക ഈടാക്കുന്നതിനായി 280/24,284/24,287/24 നമ്പറുകളിലും ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ) എന്ന ഇനത്തിൽ 288/24,281/24,285/24 നമ്പറുകളിലും ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി) എന്ന ഇനത്തിൽ 282/24,286/24,289/24 നമ്പറുകളിലുമായി തൻവർഷത്തിൽ ആകെ ₹3237435/- സോഫ്റ്റ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തിയ ജി.ഒ പ്രോജക്ടു അടങ്കൽ തുക പ്ലാൻ മോണിറ്ററിംഗ് സോഫ്റ്റ്വെയറായ സുലേഖയിൽ നിന്നുമുള്ള ചെലവ് പത്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അടങ്കൽ വിവരമാണ് മേൽ പട്ടി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ.

ഇല്ല.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരുപ്പ് (₹)
ഭരണചെലവുകൾ	309854	1107899	1417753	1412609	5144

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	22056558	22056558	22056558	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1102600	74
വിധവാപെൻഷൻ	15434700	1071
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	28041300	1947
വികലാംഗപെൻഷൻ	5169500	358
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	393600	28
വിവാഹ ധനസഹായം	150000	5

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 2 ന് ഉച്ചക്ക് 03.00 മണിക്ക് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയു പരിശോധനയിൽ 26518/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1.സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കി ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ മുൻ വർഷം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ വന്നിട്ടുള്ള മാറ്റ

സംഗ്രഹ റിപ്പോർട്ട് ഭരണ സമിതിയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുകയും, അംഗീകാരത്തോടെ ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ പ
തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. പൂർണ്ണമാക്കിയ രജിസ്റ്ററിന്റെ ഒരു പ്രിന്റ് സെക്രട്ടറിയും എൻജിറ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ഡി.ബി.) വകുപ്പ്- 13.01.2010ലെ 58608/ഡി.ബി2/09 സർക
2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 (4)(ബി)).ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

2.ഗവ.സർക്കുലർ 86/2010/ ഫിൻ തീ.24.09.10 പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ്വെയർ ,സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവ
പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ്
സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവയ്ക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

3. ട്രഡേഴ്സിന്റെ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

4. തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ, തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ, തെരുവ് വിളക്ക് പരാതി രജിസ്റ്റർ എ
പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

5. അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം സ്റ്റോക്ക് എടുക്കുന്ന
അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	21.10.2022	01/08/2022 മുതൽ 30/09/2022 വരെ	21.10.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03.08.2010	2004-05 മുതൽ 2009-2010 വരെ	24.09.2010

1-11 "ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ -കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്ക ഹരിതകർമസേനയിലൂടെ" : അവലോകനം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 07.06.2024 ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.471/സി.എ.ആർ.3/202 കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് "ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാ കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ" എന്ന വിഷയം സംബന്ധിച്ച് മ ജില്ലയിലെ ഒഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് വർഷം നടത്തിയ മാലിന്യസംസ്കരണ പ്രവർത്തന പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.01/23. ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും തയ്യാറാക്കിയ വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

I ഹരിതകർമ്മ സേന

1) അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

1. പഞ്ചായത്തിലെ ആകെ ജനസംഖ്യ-34016 (സെൻസസ് 2011)
2. ആകെ വാർഡുകളുടെ എണ്ണം -18
3. ഓരോ വാർഡുകളിലെയും ആൾ താമസമുള്ള വീടുകളുടെയും പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങള എണ്ണം

വാർഡ് നം.	വീടുകളുടെ എണ്ണം	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	വാർഡ് നം.	വീടുകളുടെ എണ്ണം	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	562	33	**10**	515	306
2	527	76	**11**	502	89
3	676	138	**12**	562	205
4	565	93	**13**	539	175
5	521	66	**14**	536	66
6	472	48	**15**	500	95
7	531	48	**16**	482	76
8	589	100	**17**	480	75
9	439	84	**18**	693	98

ആകെ	വീടുകൾ - 9691 സ്ഥാപനങ്ങൾ - 1871

2019 നവംബർ മാസത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന രൂപീകരിച്ച് പ്രവ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 18വാർഡുകളിലായി നിലവിൽ 32 അംഗങ്ങളാണുള്ളത്. പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേ ബൈലോ അംഗീകരിച്ചതിലൂടെയും, ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷൻ നടപ്പിലാക്കിയതില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ഭവനങ്ങളേയും സ്ഥാപനങ്ങളേയും ഹരിത കർമ്മസേനക്കു കീഴിൽ കൊണ്ട സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വീടുകളിൽ നിന്ന് 50രൂപയും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100 രൂപയും യൂസർ ഫീ ആയി മ ശേഖരിക്കുന്നതിന് ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ള രസീത് നൽക ഹരിതകർമ്മസേന യൂസർ ഫീ സമാഹരിക്കുന്നത്. അതിദരിദ്രർക്കും ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്ക അംഗൻവാടികൾക്കും വിട്ട്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും യൂസർ ഫീ ഇളവ് നൽകുന്നതിനുള്ള ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രം യൂസർ ഫീ ഇളവ് നൽകുന്നുണ്ട്.

2) മാലിന്യശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

5ാം വാർഡിൽ കരിയാട് എന്ന സ്ഥലത്ത് വാടക ഷെഡിലാണ് 2 വർഷമായി MCFപ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ശേഖരണ കലണ്ടറിൽ ഷെഡ്യൂൾ ചെയ്തത് പ്രകാരം ഓരോ വീട്ടിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ മാസത്തിൽ ഒരു തവണ എന്ന രീതിയിൽ ഹരിത കർമ്മസേനാ അംഗങ്ങൾ മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് എത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ജനങ്ങളുടെ സൗകര്യാർത്ഥം വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാട്ട്സ് ആപ് ഗ്രൂ രൂപീകരിക്കുകയും അതുവഴി ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ മാലിന്യ ശേഖരണം സംബന്ധിച്ച് അ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നു. മാലിന്യം കൊണ്ടുവരുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സ്വന്തമായി വ ഇല്ലാത്തതിനാൽ വാടകക്കെടുത്ത വാഹനത്തിലാണ് വാർഡുകളിൽ നിന്ന് എം.സി.എഫിലേക്ക് മ എത്തിക്കുന്നത്.

3) മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കൽ

ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സെഗ്രിഗേഷൻ നടത്തി ഇനം തിരിച്ച് മാലിന്യം ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് കൈമാറു വേണ്ടി പൊതുജനങ്ങൾക്ക് നിർദ്ദേശങ്ങൾ കാലാകാലങ്ങളിൽ നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന് ജ തയ്യാറാകാത്ത സ്ഥിതിയുണ്ട്. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും വേർതിരിക്കാൻ ന് ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് കഴിയുന്നില്ല. മുഴുവൻ മാലിന്യവും MCFൽ വച്ചാണ് തരം തിരിക ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യത്തിൽ കൂടുതലും റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് ആയതിനാലും, വാർഡുകളിൽ വ്യത്തിഹീനമായ സാധനങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിനാലും മാലിന്യം തരം തിരിക്കൽ ഉറവിടത്തിൽ നടക്കുന്നി

കാണുന്നു. നിലവിൽ സമയബന്ധിതമായി റിജക്ടഡ് മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്ത് വരുന്നുണ്ട്. MCF ലെ സ്ഥല കാരണം എന്നാൽ മുൻ വർഷത്തിൽ ശേഖരിച്ച മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാതെ കുന്നുകൂടി മഴ കിടക്കുന്നുണ്ട്. നനഞ്ഞ മാലിന്യം തൂക്കി നീക്കം ചെയ്യുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വലിയ ബാദ്ധ്യത വരുന്

2023-24 ൽ MCFൽ നിന്നും പുനചംക്രമണ യോഗ്യമല്ലാത്ത അജൈവ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തതിന് കിലോ 7.50രൂപ നിരക്കിൽ എക്കോഗ്രീൻ കേരള, കോട്ടക്കൽ എന്ന കമ്പനിയെയാണ് ഏല്പിച്ചിരിക്കുന്നത്.

4) റീസൈക്ലിംഗ്

പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പ്രോൽസാഹിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. വാർഡുകളിൽ ലഭിക്കുന്ന പുനരുപയോഗത്തിന് യോഗ്യമായ സാധനങ്ങൾ വില്പന നടത്തുന്നു. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രധാന വരുമാന മാർഗ്ഗമാണിത്. ഇവ സമ്പത്ത് എന്റർപ്രൈസസ്, അങ്ങാടിപ്പുറം, Old Is Gold പട്ടാമ്പി, ല കോഴിക്കോട് എന്നവർക്ക് നൽകുന്നു.

വാർഡുകളിൽ മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പ്രോൽസാഹിപ്പിക്കുന്നതിനായി ബ ബുത്തുകളോ മിനി എം.സി.എഫ് കളോ നിലവിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

5) കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

മാലിന്യമുക്തം നവകേരളം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തല ശില്പശാലകൾ സംഘടിപ്പി മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവത്കരിക്കുന്ന ഹരിതകർമ്മസേനയോടൊപ്പം, ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ CDS, അംഗങ്ങൾ എന്നിവർ വാർഡ് തല സംസ്കരണ ക്യാമ്പയിൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെയും പൊതുജനങ്ങള സഹകരണത്തോടെ പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ക്ലീനിംഗ് ഡ്രൈവുകൾ നടത്ത കൂടാതെ സമൂഹ മാധ്യമങ്ങൾ വഴി ജനങ്ങളിൽ ബോധവല്കരണം നടത്തുന്നു.

6) തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കും വാഹന ഡ്രൈവർക്കും പ്രത്യക്ഷമായ തൊഴിൽ നല്കുന്നതിനും വേസ്റ്റ് പരിപാലിക്കുന്ന ഏജൻസിയിലെ ജീവനക്കാർക്കും പരോക്ഷമായും തൊഴിൽ നല്കുന്നതിന് സാധി 5000രൂപ മുതൽ 15000 രൂപ വരെ പ്രതിമാസം ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനം ലഭ്യമാക ഹരിതകർമ്മസേന വരുമാനദായക സംരംഭങ്ങളൊന്നും നിലവിൽ തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

7) അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരു താല്കാലിക MCFമാത്രമാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് ഒ

അംഗങ്ങൾക്ക് മാലിന്യം തരംതിരിക്കുന്നതിനായും രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും ഫർ വൈദ്യുതി എന്നിവ MCFൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മാലിന്യം MCFലേക്ക് എത്തിക്കുന്നത ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് സ്വന്തമായി വാഹനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാഹനം വാടകക്കെടുത്താണ് മ എത്തിക്കുന്നത്. നിലവിൽ ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് ഡ്രൈവിംഗ് പരിശീലനം നേടാനാ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ അപര്യാപ്തത മാലിന്യശേഖരണത്തിനും സംസ്കരണത്തിനും വളരെ ബുദ്ധിമുട്ടുണ്ടാക്കുന്നുണ്ട്. നിലവിലുള്ള എം.സി.എഫ് ശേഖരിക്കപ്പെടുന്ന മാലിന്യം സൂക്ഷിക്കു സൗകര്യ പ്രദമായി തരംതിരിക്കുവാനോ പര്യാപ്തമല്ല.

8) പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ എല്ലാ വാർഡുകളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് MCFൽ എത്തിക്ക അവിടെ വച്ച് സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തു വരുന്നു.

അനധികൃതമായി മാലിന്യം വലിച്ചെറിയൽ, പൊതു നിരത്തുകളിൽ മാലിന്യം തള്ളൽ തുടങ്ങിയ മ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തൻവർഷം 4 പരാതികൾ ലഭിച്ചതിൽ 4 നോട്ടീസ് ഇഷ്യു ചെയ്യുകയ പരാതിയിൽ പിഴ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ തുടർന്ന്കൊണ്ടിരിക്കുന്നു. പാരിസ്ഥിതിക പ്രശ്ന ലഭിക്കുന്ന പരാതികളിൻമേൽ സമയബന്ധിതമായി നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

9) പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ അവരുടെ കഴിവുകളും ര വർദ്ധിപ്പിക്കാനും തുടർച്ചയായ പുരോഗതിയും പ്രൊഫഷണൽ വികസനവും ഉറപ്പാക്കാനും ഗ്രീൻ വേം ഏജൻസിയിൽ നിന്നും, ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടറുടെ നേതൃത്വത്തിലും ട്രെയിനിംഗ് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

10) നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ചട്ടങ്ങളും മാനദണ്ഡങ്ങളും/മാലിന്യ സംസ്കരണ ബൈലോ ഗ്രാമപഞ്ച തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങുകയും ആയത് പാലിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. മാലിന്യനിർമ്മാ ശുചീകരണം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച നിയമങ്ങൾ ജനങ്ങളെ ബോധവല്കരിക്കുന്നതിന് ഓൺലൈൻ മ നോട്ടീസുകൾ, മുതലായവ വഴി പ്രചാരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. നിയമലംഘനം കണ്ടെത്തു പരിശോധനകളും പിഴ ഉൾപടെയുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

11) ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 18 വാർഡുകളിലേയ്ക്ക് 32 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളാണ് നിലവിലുള്ളത്. മാസവും റിവ്യൂ മീറ്റിംഗ് നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. കുടുംബശ്രീ, ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ എന്ന്

സഹായത്തോടെ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ പരിശീലന പരിപ നടന്നിട്ടുണ്ട്. ചെറിയ വിഭാഗം പൊതുജനങ്ങളുടെ നിസഹകരണം, MCFലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ എന്നിവ ഹരിതകർമ്മസേന നേരിടുന്ന പരിമിതികളാണ്. കടകളിൽ നിന്ന് മാലിന്യവും യൂസർ ഫീയും സഹകരിക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകുന്നുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേന അംഗ അപമര്യാദയായി പെരുമാറുന്നവർക്കെതിരെയും, കടകളിൽ നിന്ന് മാലിന്യവും യൂസർ ഫീയും സഹകരിക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എതിരെയും ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വഴി നൽകുകയും തുടർന്ന് സെക്രട്ടറി നടപടി എടുക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. ഹരിതകർമ കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആവശ്യമായ രജിസ്റ്റ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ പരിശോധിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

സ്വന്തമായി MCF കെട്ടിട നിർമ്മാണം, അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ, ആവ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കൽ, അംഗസംഖ്യ വർദ്ധിപ്പിക്കൽ, എന്നിവ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

II മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (MCF) റിസോഴ്സ് റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റി (RRF)

1) അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

1) MCF/RRF സ്ഥിരം/ താത്കാലികം	MCF- 1 താല്കാലിക ഷെഡിൽ
2) വെയിംഗ് മെഷീൻ/ ബെയ്ലിംഗ്/ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ ഉണ്ടോ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥല വിവരം	ബെയിലിംഗ് മെഷീനോ ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റോ ഇല്ല. ബെയിലിംഗ് യൂണിറ്റ് അത്യാവശ്യമാണ്. വെയിംഗ് മെഷീൻ ഉണ്ടെങ്കിലും MCFൽ വൈദ്യുതി ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.
5) അവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ ഉണ്ടോ (ട്രാപ്പിങ് ഏരിയ, സ്റ്റോറേജ് എരിയ, സോർട്ടിങ് ഏരിയ,	വാടകക്കെടുത്ത1000സ്കൂയർ ഫീറ്റ് വിസ്തൃതിയുള്ള ഷീറ്റിട്ട ഷെഡിലാണ് MCFപ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ശുചിത്വമിഷൻ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം ട്രിപ്പിംഗ് ഏര്യ,

മെഷിനറി ഏരിയ, ശുചിമുറി എന്നിവ)	സോർട്ടിംഗ് ഏര്യ, സ്റ്റോറേജ് എന്നിവ വേർതിരിച്ചിട്ടില്ല. Bailing Machine, Conveyer Belt, Sorting Table എന്നീ സാധനങ്ങളൊന്നും ഇല്ല. അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളായ ഫർണീച്ചർ, ഇലക്ട്രിസിറ്റി എന്നിവ ഇല്ല. ചുറ്റുമതിൽ ഇല്ല.
6) അവയിലേയ്ക്ക് റോഡ് ഗതാഗത സൗകര്യം ഉണ്ടോ	ഉണ്ട്.
7) അവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങൾ നില നിൽക്കുന്നുണ്ടോ	ഇല്ല.

2) മാലിന്യകൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത

വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പാഴ്വസ്തുക്കൾ MCFലേക്ക് സമയബന്ധിത കാര്യക്ഷമമായും ഹരിതകർമ്മസേന കൈമാറുന്നുണ്ട്. മാസത്തിൽ ഒരു തവണ വീടുകളിൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നു. വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിച്ച മാലിന ദിവസത്തിനുള്ളിൽ MCFലേക്ക് എത്തിക്കുന്നു.

3) മാലിന്യ സംഭരണ ശേഷി

1) ദിവസേന കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	ജൈവം - ഇല്ല അജൈവം - ശരാശരി 1500Kg
2) MCFന്റെ ആകെ വിസ്തൃതി	1000 Sq.Ft
A) ടാപ്പിംഗ് ഏരിയ	പ്രത്യേകമായി തരംതിരിച്ചിട്ടില്ല
B) സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ	

C) സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ	
D) മെഷിനറി ഏരിയ	
E) കളക്ഷൻ ഏരിയ	
3) അജൈവ മാലിന്യം എത്ര ദിവസത്തേക്ക് അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയിൽ സൂക്ഷിക്കാൻ കഴിയുന്നു.	ഒരു മാസം

4) മാലിന്യം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ

1)	മാലിന്യം ഇനം തിരിക്കുന്നത്	18-20 ഇനങ്ങളായി തരം തിരിക്കുന്നു.
2)	തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് MCF/RRF -ൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രോട്ടോക്കോളും സുരക്ഷാ നടപടികളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്.	Fire Extinguisher ഉണ്ട്. Gum Boot, Uniform, Over Coat, Mask, Gloves First Aid Box എന്നിവ ഇല്ല. യൂണിഫോം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5) ശുചിത്വമാനദണ്ഡങ്ങൾ

ശുചിത്വമാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ട്.

6) യഥാസമയം മാലിന്യം കൈമാറുന്നത്

നിലവിൽ റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് യഥാസമയം കൈമാറ്റം നടക്കുന്നുണ്ട്.

7) വരവ് -ചെലവ് കണക്ക്

ആകെ വരവ്	ആകെ ചെലവ്

മുന്നിരിപ്പ്	14032	ഹരിതകർമ്മസേന ശമ്പളം	1565911
യൂസർ ഫീ കളക്ഷൻ	1267110	പർച്ചേസ്	2000
സ്ക്രാപ്പ് വില്പന	296378	മറ്റ് ചെലവുകൾ	0
ചില്ല് വില്പന	9340		
ബാങ്ക് പലിശ	865	നീക്കിയിരിപ്പ്	19814
ആകെ	1587725	ആകെ	1587725

മറ്റു വിവരങ്ങൾ

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് ഒഴൂർ ശാഖയിൽ അക്കൗണ്ട് (നം.40649101073252) ഉണ്ട്. 2023-24 വർഷത്തിൽ കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി പദ്ധതികളൊന്നും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങളുടെ കുറവും MCFലെ സൗകര്യക്കുറവും മ നീക്കത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നുണ്ട്. ആവശ്യമായ ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങളുടെ ല ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് മോണിറ്ററിംഗ് ആവശ്യമാണ്. കൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്ന റിജക്ടഡ് പൂർണ്ണമായും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തൂക്കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത തുക നൽകുന്നത് എന്നതിനാൽ മഴ നനഞ്ഞ് കുതിർന്ന റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റിന്റെ നീക്കം പഞ്ചായത്തിന് ച ചെലവ് വരുത്തുന്നതാണ്. അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുമ്പോൾ തൂക്കം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നത സെക്രട്ടറി ഒരു ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ചുമതലപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആയത് ഉറപ്പ് വരുത്തി മാത്രം നൽകേണ്ടതുമാണ്.

3) സ്വന്തമായി MCFനിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിലുള്ള ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ (ബെയ്ലിംഗ് യൂണിറ്റ്, വൈദ്യുതി, ഫർണീച്ചർ, ഫസ്റ്റ് എയ്ഡ് ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

4) മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് സ്വന്തമായി വാഹനം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വാഹനത്തിനുള്ള ചെലവു പഞ്ചായത്ത് ആണ് നല്കി വരുന്നത്. ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് ഇലക്ട്രിക്കൽ വ വാങ്ങാൻ നിലവിൽ അനുമതിയുണ്ട്. MCF സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന പ്രദേശത്തിന്റെ സാഹചര്യം പരി ഇലക്ട്രിക്കൽ വാഹനം പ്രായോഗികമല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രത്യേക അനുമതി വാങ്ങി പെട്രോൾ-ഡ വാഹനങ്ങളും വാങ്ങാവുന്നതാണ്.

5) എല്ലാ ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്കും യൂണിഫോം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

6) ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കഴുകി വൃത്തിയ തരത്തിൽ മാലിന്യം ലഭ്യമാകുന്നതിനും മാലിന്യസംസ്കരണ ബൈലോ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും ജനങ നിരന്തര ബോധവൽക്കരണം നടത്തേണ്ടതുണ്ടതാണ്.

7) കൂടുതൽ ആൾക്കാർ പങ്കെടുക്കുന്ന പരിപാടികൾ നടത്തുന്നവരിൽ നിന്നും കൂടുതൽ മാലിന്യം ചെയ്യേണ്ടി വരുമ്പോൾ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും അധിക തുക ഈടാക്കാൻ ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് നി നൽകാവുന്നതാണ്.

8) അതിദരിദ്രർക്കും ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും അംഗൻവാടികൾക്കും വിട്ട്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങ യൂസർ ഫീ ഇളവ് നൽകുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

9) ഹരിതകർമ്മസേന കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്, രജി പരിപാലനം എന്നിവ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഡെയ് ലി കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, ക്യാഷ് പ്രതിമാസ വാർഷിക ക്ലോസിംഗ് നടത്തി ബാങ്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും, ചാർജ് ഓ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 204, 1996 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ത നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ അ ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ബിസിനസ് നടത്ത തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ പൊതുവായോ സ്വകാര്യമായോ ഉ വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കാണുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ത

പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവൃത്തിക്കുന്ന താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	പ്രിയം ന്യൂട്രിമിക്സ്	I&II
2	സ്റ്റാർ പ്ലാസ്റ്റിക്സ്, വെട്ടുകുളം	I&II

2. തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവൃത്തിക്കുന്ന താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്,ഒഴൂർ	I&II

3. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർ വരുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കാത്തതായും അവ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം
1	ഒഴൂരിൽ സ്മൈൽ ക്രാഫ്റ്റ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്

2	പൾസ് പോളി ക്ലിനിക്, വെള്ളച്ചാൽ
3	ലൈഫ് കെയർ ഓർത്തോപീഡിക്സ്, അയ്യായ്യ

4.ഓഡിറ്റോറിയത്തിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷനിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധ ഓഡിറ്റോറിയങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ന തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കാത്തതായും അവിടത്തെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം
1	എം കെ എച്ച് കൺവെൻഷൻ സെന്റർ - വെള്ളച്ചാൽ
2	എം കെ എച്ച് കൺവെൻഷൻ സെന്റർ - വെള്ളച്ചാൽ B. അൽവാൻ കൺവെൻഷൻ സെന്റർ - കരിങ്കപ്പാറ

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനായി ഓഡിറ്റ് എൻകയറി (16/25.10.2024) നൽകിയിരുന്നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷനും ലൈസൻസും ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും സ്വകാര്യ പാരാമെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഇത്തരം പുതിയ സ്വകാര്യ പാരാമെ

സ്ഥാപനങ്ങൾ ചട്ടം 3(2) പ്രകാരമുള്ള 200/- രൂപ ഫീസ് അടവാക്കി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതും, നിലവിലുള്ള സ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ചട്ടം 5(1) പ്രകാരം 50/- രൂപ ഫീസ് അടവാക്കി രജിസ് പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്. മാത്രമല്ല 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾ,വ്യാപാരങ്ങൾ, സ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മറ്റ് സേവനങ്ങൾ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3, പട്ടിക 1 ലെ ഇനങ 142, 143 എന്നിവ പ്രകാരം (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232 നോടൊപ്പം വായിക്കുക) സ ആശുപത്രികൾ, പാരാമെഡിക്കൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ടുകൾ മുതലായവക്ക് പ്രവർത്തിക്കാൻ ലൈസ ആവശ്യമാണ്. 2023-24 വർഷത്തെ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് ര ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷനിലെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപ രജിസ്ട്രേഷനും ലൈസൻസും ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണപ്പെട്ടു.

I.പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷനും ലൈസൻസും ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷനിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റിൽ നി ഹെൽത്ത് കെയർ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. പ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 4 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് രജിസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി സ്ഥാപനങ്ങൾ പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെയും ലൈസൻസ് ഇല്ലാ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.

2. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്ത് പരി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്

A.ഡന്റൽ ക്ലിനിക്ക് (ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ ക്രമ നം 36)

എന്നാൽ പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

3. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർ വരുന്നതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം
1	സ്മൈൽ ക്രാഫ്റ്റ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്, ഒഴൂർ

2	പൾസ് പോളി ക്ലിനിക്, വെള്ളച്ചാൽ
3	ലൈഫ് കെയർ ഓർത്തോപീഡിക്സ്, അയ്യായ

എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഫാക്ടറി വ്യാപാര സ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള ലൈസൻസോ, ചട്ട പ്രകാരം സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾക്കും പാരാ മെഡ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള രജിസ്ട്രേഷനോ എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.
മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനായി ഓഡിറ്റ് എൻകയറി (17/25.10.2024) നൽകിയിരുന്നുവെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വ രജിസ്ട്രേഷൻ പൂർത്തിയാക്കി ചട്ട പ്രകാരമുള്ള ഫീ ഈടാക്കി ലൈസൻസ് നൽകി വിവരങ്ങൾ ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 232(1) പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസില്ലാ ലൈസൻസിലെ നിബന്ധനകൾക്ക് വിരുദ്ധമായും പഞ്ചായത്തിലെ യാതൊരു സ്ഥലവും ഉപയോഗ പാടില്ലാത്തതാകുന്നു. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്ത ഡാറ്റാ സർവേ പൂർത്തിയാക്കി ഹരിതമിത്രം ക്യു.ആർ കോഡ് പതിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ധാരാളം സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം	എണ്ണം
1	കച്ചവടസ്ഥാപനങ്ങൾ	340
2	മാർക്കറ്റ്	2
3	സലൂൺ	15
4	പ്രൈവറ്റ് ഹോസ്പിറ്റൽ / ഹെൽത്ത് കെയർ സ്ഥാപനങ്ങൾ	12

5	ഹോട്ടൽ	26
6	ഓഡിറ്റോറിയം	2
7	പൗൾട്രി/ സ്ലോട്ടർ/ഫിഷ്സ്റ്റാൾ	5
8	ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾ (ഗവ. സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൾപ്പടെ)	15
	ആകെ	417

ലൈസൻസ് ആവശ്യമുള്ള 417 സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഹരി ആപ്ലിക്കേഷനിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും വ്യക്തമാവുന്നുണ്ട്. മാത്രമല്ല ആഗ മാസത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ യൂസർഫീ 360 കച്ചവടസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പിരിച്ചെടുത്തി എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 168 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. ഹരിതകർമ്മസേനയു ഡാറ്റാ സർവേ മാത്രമേ പൂർത്തിയായിട്ടുള്ളൂ. ആയതിനാൽ തന്നെ മേൽ പട്ടികയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഇനിയും വർദ്ധിക്കാനാണ് സാധ്യത. പട്ടികയിലെ വിവരങ്ങളിൽ നിന്നും യൂസർഫീ പിരി വിവരങ്ങളിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിൽ 200 ൽ പരം സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടു പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.

ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ഓഡിറ്റോറിയം പ്രവർത്തിക്കുന്നു

ഹരിതമിത്രം ക്യു.ആർ കോഡ് പതിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധ ഓഡിറ്റോറിയങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് .

1. എം കെ എച്ച് കൺവെൻഷൻ സെന്റർ - വെള്ളച്ചാൽ

2. അൽവാൻ കൺവെൻഷൻ സെന്റർ - കരിങ്കപ്പാറ

എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഫാക്ടറി വ്യാപാര സ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകാനായി ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (18/25.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈ എടുത്ത് തന്നെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-15 വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ വൻതുക കുടിശ്ശികയായി ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്നു

2023-24 ലെ വാർഷിക കണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ B-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം 721153/-(മുൻ വർഷങ്ങളിൽ 157437/-രൂപയും (ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) കൂടി ആകെ 878590/ പിരിച്ചെടുക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ അറിയിക്കാനായി ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (28/29.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാന മാർഗ്ഗമായ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ വൻതുക പിരിച്ചെടുക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു എന്നത് ഗൗരവമായി കാണേണ്ടതും തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നിയമ പ്രകാരമുള്ള തുടർ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകത

കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷകളിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ട തുടർ നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കി തദ്ദേശ സ്വയ വകുപ്പ് 02.12.2015 ലെ 12900/ആർ.എ1/2015/ തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ സർ പ്രകാരം കെട്ടിട നിർമ്മാണാനുമതിക്കായി ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള ഒരു രജി രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടത്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ സ്വീകരിക്കപ്പെടുന്ന എല്ലാ നിർമ്മാണ അപേക്ഷകളും ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നൽകുന്ന കറണ്ട് നമ്പറിന്റെ ക്രമത്തിൽ തന്നെ ര രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. രജിസ്റ്ററിലെ ബ കോളങ്ങളിൽ അപേക്ഷ സംബന്ധമായ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും വ്യക്തമായും പൂർണ്ണമായും വ്യത്ത രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൻമേൽ സ്വ നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച മുഴുവൻ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷ പെർമ്മിറ്റ് അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളോ കാലതാമസം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളോ രേഖപ്പെടുത്തി ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അപേക്ഷ നമ്പർ/ തീയതി	അപേക്ഷകന്റെ പേർ	റിമാർക്ക്സ്
9474/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	ഉബൈദ്	ക്രമനം., FSI, Coverage,തപാൽ നീക്കം

		സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, പെർമ്മിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അല്ലെങ്കിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായതിന്റെ കാരണങ്ങൾ എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല.
168/24/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രാമകൃഷ്ണൻ	ക്രമനം., FSI, Coverage,തപാൽ നീക്കം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, പെർമ്മിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അല്ലെങ്കിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായതിന്റെ കാരണങ്ങൾ എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല.
225/24/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	അനൂപ്	ക്രമനം., FSI, Coverage,തപാൽ നീക്കം

		സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, പെർമ്മിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അല്ലെങ്കിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായതിന്റെ കാരണങ്ങൾ എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല.
238/24/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	മൂസ	ക്രമനം., FSI, Coverage,തപാൽ നീക്കം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, പെർമ്മിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അല്ലെങ്കിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായതിന്റെ കാരണങ്ങൾ എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല.
243/24/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	റഫീഖ്	ക്രമനം., FSI, Coverage,തപാൽ നീക്കം

		സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, പെർമ്മിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അല്ലെങ്കിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായതിന്റെ കാരണങ്ങൾ എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല.
281/24/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	സുഫൈൻ	ക്രമനം., FSI, Coverage,തപാൽ നീക്കം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, പെർമ്മിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അല്ലെങ്കിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായതിന്റെ കാരണങ്ങൾ എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല.
321/24/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	ഇസ്മായിൽ	ക്രമനം., FSI, Coverage,തപാൽ നീക്കം

		സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, പെർമ്മിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അല്ലെങ്കിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായതിന്റെ കാരണങ്ങൾ എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല.
322/24/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	അബ്ദുസലാം	ക്രമനം., FSI, Coverage,തപാൽ നീക്കം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, പെർമ്മിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അല്ലെങ്കിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായതിന്റെ കാരണങ്ങൾ എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല.
357/24/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	അബ്ദുൾകരീം	ക്രമനം., FSI, Coverage,തപാൽ നീക്കം

		സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, പെർമ്മിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അല്ലെങ്കിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായതിന്റെ കാരണങ്ങൾ എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല.

അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനായി ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി (32/30.10.2024) നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി - മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയി

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വ പദ്ധതി പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) ൽ നിന്നും 2,00,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ നാളിതുവരെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട്:	അടങ്കൽ:	ചെലവഴിച്ചതുക	ബിൽ നമ്പർ	പ്രെഫോർമ ഇൻവോയ്സ്
ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (SO098/24)	2,00,000	2,00,000	23150552047501004005 /29.12.23	PF-791 /10.11.23 ,ഹോംകോ

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം.14/25.10.2014 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് വാക്കാൽ അറിയിച്ചു. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാനാവ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - അപാകതകൾ

2023-24 വർഷത്തിൽ ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായി 95981 രൂപ ചെലവഴിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്.

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ആകെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം വാർഡ്, ഇനം തിരിച്ച് (തൈ മിനിമാസ്റ്റ് ഉൾപ്പെടെ) കാണിക്കുന്ന സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ കെ എസ് ഇ ബിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത

പരിശോധന നടത്തി വിവര ശേഖരണം നടത്തുവാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. (ഗവ.സർക്കുലർ ഡി.എ.3/2011/തസ്വഭവ തി.15.09.2011) ഇപ്രകാരം സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ റി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ ജി2-44274/15,തീ.17.08.15 തെരുവുവിളക്ക് പരിപാലന പൊതു മാർഗ്ഗരേഖ അനു സൂക്ഷിക്കേണ്ട തെരുവുവിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കംപ്ലയിന്റ് റിപ്പോർട്ട് ചെ തീയ്യതി, പ്രവർത്തനരഹിതമായ വിളക്ക്/പ്രദേശം, വാർഡ്, വിവരം നൽകുന്ന ആളിന്റെ പേരും ഫ നമ്പറും, അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ തീയ്യതി, ഇലക്ട്രീഷ്യന്റെ ഒപ്പ്, നോഡൽ ഓഫീസറുടെ ഒപ്പ് വിവരങ്ങൾ ഉൾകൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും പരിശോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) 6648/23നമ്പർ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രി സെക്ഷൻ,പൊൻമുണ്ടത്തിന്റെ 21.01.2022 തിയ്യതിയിലെ GB/General/Street Light/Pnm/2022-23/97 നം. കത്ത് പ്ര ഒഴൂർ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ പൊൻമുണ്ടം ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ പരിധിയിലുള്ള 495 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുക എണ്ണത്തിന് മാത്രമാണ് ബിൽ ചെയ്ത് തുക അടച്ച് വരുന്നത് എന്നും പ്രസ്തുത ലൈറ്റുകൾ എല്ലാം തന്നെ മെയിൻ വലിച്ച് മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം അറിയിച്ചിട്ടുള്ള ലൈറ്റു ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് 2023 മാർച്ച് മുതൽ അടച്ചു വരുന്നതായും എന്നാൽ ആയത് വരെ 485 ലൈറ്റു ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് 2,64,810/രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ടെന്നും ആയത് അടവാക്കണമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രസ്തുത വിളക്കുകൾ ഏത് കാലയളവിൽ സ്ഥാപിച്ചതാണെന്നും ഏത് കാലയളവിലെ കുടിശ്ശികയാണ കുടിശ്ശിക അടവാക്കുന്നതിനും സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻസ്ഥാപിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

5) തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിനായി വാർഡ് തലത്തിൽ മോണ സമിതികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻകവയറിക്ക് (നം.21/23-24/26.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മുഴുവൻ പദ്ധതി ചെലവുകളും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടി

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചെലവ് വന്ന താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളിലെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് സ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി നം., പേര്	യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	വൗച്ചർ നം.	സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവ് കാണിച്ച തുക
1	86/24, പാഴ് വസ്തുക്കൾ MCFൽ എത്തിക്കാൻ വാടക നൽകൽ നിർവ്വഹണം-വി.ഇ.ഒ	262350 (തനത് ഫണ്ട്+ CFC)	22300571/08.12.23, 39050 22300747/25.02.24, 22000 22300757/06.03.24, 110550 22300758/06.03.24,67650	39050
2	20/24, കേരളോത്സവം നിർവ്വഹണം-സെക്രട്ടറി	75000	22300414/19.10.23	0

മേൽ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ്/മുഴുവൻ ചെലവും സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പദ്ധതി ശരിയായി വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. അപാകതകൾ കാണിച്ച് നൽകിയ എൻകെയറിക്ക് (നം.08/23-24/25.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്

1-20 എൻ ആർ ഇ ജി എസ് പ്രവൃത്തികൾ - ജി.എസ്.ടി യിന്മേൽ ടിഡിഎസ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന MGNREGS പ്രവൃത്തികൾക്ക് മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത വകയിൽ കരാറു വെണ്ടർമാർക്ക് മെറ്റീരിയലിന്റെ വില നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി പ്രകാരമുള്ള (സി.ജി.എസ്.ടി.ആക്ട്-2017,സെക്ഷൻ-51 (1)) 2% ടി.ഡി.എസ്. കുറവ് ചെയ്ത് അടവാക്കിയിട്ട് കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വർക്ക് കോഡ്, കരാറുകാരൻ	മെറ്റീരിയൽസിന് അനുവദിച്ച തുക	FTO നമ്പർ
1	പുത്തൻപള്ളി മുതൽ പറപ്പാറപ്പുറം ഇടവഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്-വാർഡ് 6 (1605011003/RC/361118) മുഹമ്മദ് നിയാസ് .കെ, കൊണ്ടാരത്ത് ഹൗസ്, കല്പകഞ്ചേരി	387779	FTONo.0121EATPAYREQ220820231656/22.08.23
2	മച്ചിങ്ങൽ പുത്തൻപള്ളി	498851	FTONo.0121EATPAYREQ1010202316405/10.10.23, 14645

		റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്-വാർഡ് 5 (1605011003/RC/361110) കരാറുകാരൻ-മുഹമ്മദ് നിയാസ് .കെ, കൊണ്ടാരത്ത് ഹൗസ്, കല്പകഞ്ചേരി		FTONo.0121EATPAYREQ0405202316261/04.05.23, 484207
	3	തച്ചില്ലത്ത് പറമ്പ് ക്ഷേത്രം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്-വാർഡ് 9 (1605011003/RC/363357) കരാറുകാരൻ-പുരുഷോത്തമൻ ഇ.പി, ഇറച്ചൻ പറമ്പിൽ, ഒഴൂർ	353356	FTONo.0121EATPAYREQ0211202316690/28.08.23
	4	സേവനസംഘം മേൽമുറി മദ്രസ്സ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്-വാർഡ് 9 (1605011003/RC/361212) കരാറുകാരൻ-ഇബ്രാഹിം ഊരത്തൊടിയിൽ,	388136	FTONo.0121EATPAYREQ220820231658/22.08.23

	തലക്കടത്തൂർ, ഒഴൂർ		
5	മേരിക്കുന്ന് മുതൽ തുറക്കൽ പുല്ലത്തിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്- വാർഡ് 8 (1605011003/RC/361130) കരാറുകാരൻ- അബു.കെ, കൊണ്ടാരത്ത് ഹൗസ്, കല്പകഞ്ചേരി	268849	FTONo.0121EATPAYREQ0211202316651/02.11.23

ഓരോ പ്രവൃത്തിയുടേയും ബിൽ തുക പാസ്സാക്കുമ്പോൾ 2% GST തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ക നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത ശേഷം ബാക്കി തുക മാത്രം എഫ്.ടി.ഒ. ആയി നൽകേണ്ടതാണെന്നും ജി.എസ ആയി പിടിച്ച/ വെണ്ടർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയ 2% തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ജി.എ നിയമപ്രകാരം അടവാക്കേണ്ടതാണെന്നും ടി.ഡി.എസ്. ഫയൽ ചെയ്യേണ്ടതുമാണെന്നും തൊഴിലുറപ്പ് മിഷൻ ഡയറക്ടർ 17.8.2022 ലെ കത്തിൽ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ നിർദ്ദേശം പാലി മുഴുവൻ തുകയും എഫ്.ടി.ഒ. ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

എം.ഐ.എസിൽ എന്ട്രി വരുത്തുന്നതിന് കഴിയാത്തതിനാലാണ് കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക നൽകിയ ജി.എസ്.ടി അടവാക്കിയതിന്റെ രസീത് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും പ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും, തുടർന്നുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് മെറ്റിരിയൽ വില ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യ ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതാണെന്നും അപാകത കാണിച്ച് ന ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക്ക് (നം.30/23-24/30.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശി പ്രവൃത്തികളുടെ ജി.എസ്.ടി. അടവാക്കിയ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 കേരളോത്സവം - മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വൗച്ചർ നം.22300414/19.10.23 പ്രകാരം കേരളോത്സവം നടത്തിപ്പിന് 75000/-രൂപ കേരളോത്സവം കോർഡ ജാബിർ.ടി ക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മുൻകൂർ സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്

1) തുക ചെലവഴിച്ച വൗച്ചറുകൾ, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കി കേരളോത്സവത്തിന്റെ മുഴുവൻ ചെലവ് രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

3) 20/24, കേരളോത്സവം എന്ന പേരിൽ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി പദ്ധതിക്ക് സുലേഖ പത്രികയിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് (നം.02/23-24/23.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും കേരളോത്സവത്തിന്റെ മുഴുവൻ ചെലവ് രേ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. അതുവരെ 75000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം - പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവഹണം നടത്തിയ എസ്.എസ്.എ വിഹിതം അടവാക്കൽ എന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ മുഖേ പറയും പ്രകാരം ₹ 6,30,000 State Project Officer SSK ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട്	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ
എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ(32/24)	6,30,000	XVFC/2023/24P/13/15.3.24 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ആകെ	6,30,000	

പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖ GO(MS) 84/2022/LSGD Dt 19.04.2022 പ്രകാരം

1. പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖ GO(MS) 84/2022/LSGD Dt 19.04.2022 (ഖ 8.6.3) പ്രകാരം എസ്.എസ്.കെ. ശിക്ഷ കേരളം) പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുന്നതും തദ്ദേ

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്ത ത്തോടെയായിരിക്കണം. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം ശിക്ഷ കേരളം വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്.

2. പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖ GO(MS) 84/2022/LSGD Dt 19.04.2022 (ഖ 8.6.4) പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപ സമഗ്രശിക്ഷാ കേരളം പ്രോജക്ടിന് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും നട പ്രവർത്തനങ്ങൾ / പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ അതത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.കെ. പ്രാക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതവും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത വിഹിതവും ചേർത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത ഭാരവാഹികളുടെ അടക്കമുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ് എസ്.കെ. ഉറപ്പാക്കണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത ഫണ്ടു ചെലവഴിക്കു മ്പോൾ അതിന്റെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (Ultation Certificate) സമഗ്ര കേരളത്തിൽ നിന്നു കൃത്യമായി നല്കണം.

പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

. പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

. പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടില്ല.

. ഓരോ സ്കൂളുകളിലും നടപ്പാക്കിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

. വികസന പദ്ധതികളിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭാരവാഹികളുടെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കിയതിന്റെ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

. പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദമായ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് SSK നൽകിയിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ-24/28.10.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് വരെ ചെലവ് 6,30,000 തുക ചെയ്യുന്നു.

1-23 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്,എച്ച്സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരുന്നുവാങ്ങൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം (MGNR) രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവ

പ്രോജക്ട്:	ചെലവഴിച്ചതുക	ബിൽ നമ്പർ	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ്

കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (9/24)	371806	23150552040301050995 /10.1.24	PRF 2945/3.1.24 കെ.എം.എസ്.സി.എൽ
	157033	23150552040301237190 /17.02.24	PRF 3853/07.02.24 കെ.എം.എസ്.സി.എൽ
ആകെ	575819		

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ എൻകപയറി നം.6/ 25.10.2024 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല._മരുന്നുകൾ ലഭ്യമ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 പരിരക്ഷ പദ്ധതി അപാകതകൾ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്,എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പരിരക്ഷ പദ്ധതി (24/24) പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1, ഗൃഹ സന്ദർശനം നടത്താത്ത ദിവസങ്ങളിൽ വാഹന വാടക നൽകി

ഈ പദ്ധതിക്കാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്വന്തം വാഹനവും, വാടകക്ക് എടുക്കുന്ന മറ്റൊരു വാഹ ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നു. ഗൃഹ സന്ദർശന ഡയറി പ്രകാരം ഗൃഹ സന്ദർശനം നടത്താത്ത ദിവസ ഡ്രൈവർക്ക് വേതനം ,വാഹന വാടക എന്നിവ നൽകിയതായി കാണുന്നു. സ്വന്തം വാഹന പോകുന്നതിന് 730/- രൂപ വേതനം ഇനത്തിലും വാടക വാഹനത്തിന് 1200/- രൂപ വാടകയിനത്തി നൽകുന്നത്.

പേര്. വാഹനം	മാസം	അനുവദിച്ചതുക	ഗൃഹ സന്ദർശന ഡയറി പ്രകാരം അനുവദിക്കാവുന്നത്	അധികം	ബിൽ നമ്പർ	റിമാർക്സ്
ശ്രീ.നാരായണൻ .ടി.കെ KL-10 AQ 7875	ആഗസ്റ്റ് 2023	14600 (20 X730)	11680 (16 X730)	2920	23150552040300725046 /2.11.23	ഗൃഹ സ ഡയറി പ്രക ദിവസം ഹോം നടന്നിട്ടുള്ളൂ

ശ്രീ.നാരായണൻ .ടി.കെ KL-10 AQ 7875	ഒക്ടോബർ 2023	10950 (15 X730)	18030 (11 X730)	2920	23150552040300732715/ 3.11.23	24.10.23 ന് KL-1(എന്നവാഹനത ഫിറ്റ്നസ് കാ തീർന്നതിനാ ദിവസം ഹോം കെയ ഈ ഉപയോഗിച്ചിട്ട
ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ KL-54 B 8916	നവംബർ 2023	126400 (22 X1200)	25200 (21 X1200)	1200	23150552040300904749/ 7.12.23	ഗൃഹ സ ഡയറി (20.11.23 ന് ഈ ഉപയോഗിച്ച കെയർ നടത്തിയിട്ടില്ല
ശ്രീ.നാരായണൻ .ടി.കെ KL-10 AQ 7875	ജനുവരി 2024	14600 (20 X730)	13870 (19 X730)	730	23150552040301157489/ 2.11.23	ഗൃഹ സ ഡയറി പ്രക ദിവസം ഹോം നടന്നിട്ടുള്ളൂ
	ആകെ			7770		

2.മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പരിരക്ഷ പദ്ധതിക്കായി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ഇൻവോയ്സ്	നൽകിയ തുക	ബിൽ നമ്പർ
PRF1417/25.9.23	2,61,060	231505520403008813 95/4.12.23
PRF3852/7.2.24	68026	231505520403012371 95/17.2.24
ആകെ	3,29,086	

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നമ്പർ 7/2023-24/25.10.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ ലാബ് സൗകര്യമേർപ്പെടുത്തൽ - ലാബ് ഉപകരണം നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ സൗകര്യമേർപ്പെടുത്തൽ (260/24) എന്ന പദ്ധതിക്കായി ലാബ് ഉപകരണം (സെൻട്രിഫ്യൂജ്) വാങ്ങുന്നത കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട നാളിതുവരെ ഉപകരണം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഇനം	ഇൻവോയ്സ്	നൽകിയ തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ
Centrifuge -16 Wells	PRF173/23.1.24	49715	22300905/31.3.24 (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)
	ആകെ	49715	

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നമ്പർ 22/2023-24/26.10.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക Centrifuge -16 Wells ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് വരെ ചെലവ് തുക 49715 തടസ്സം ചെയ്യു

1-26 പഠനമുറി നിർമ്മാണം മൂല്യനിർണ്ണയതുകയേക്കാളും അധികം തുക നൽ

അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പഠനമുറി നിർമ്മാണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം (പ്രൊ.നം.173/2 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്ത താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്ര പ്രക

തുകയിൽ അധികം തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. ഒരു പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന് പരമാവധി നൽക തുക 2 ലക്ഷം രൂപയാണ്.

ഗുണഭോക്താവ്	അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം ചെലവായ തുക	നൽകിയ തുക വൗച്ചർ നമ്പർ/ ബിൽ നമ്പർ	നൽകാവുന്ന തുക	അധിക
അനാമിക D/O മണി, പി.പി വാർഡ് 17	1,19,479 സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ 73/AE/ LSGD/OZR/23-24/27.6.23)	1.)50,000 (20.3.23 ന് നൽകിയത്) 2) 1,20,000 ആകെ 1,70,000 ബിൽ നമ്പർ 231505520310007321 11/3.11.23 (വികസനഫണ്ട് SCP)	1,19,479	50521
ദിൽഷ കച്ചേരിപറമ്പിൽ D/O പ്രകാശൻ $ ഷീബ വാർഡ് 18	155515 (സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ 74/AE/ LSGD/OZR/23-24/27.6.23)	1) 50,000 (20.3.23 ന് നൽകിയത്) 2) 105000 ബിൽ നമ്പർ 231505520310007321 11/3.11.23 (വികസനഫണ്ട് SCP) 3)15000(22300531/29.11.23 തനത് ഫണ്ട്) ആകെ 1,70,000	1,55,515	14485
		ആകെ		65006

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നമ്പർ 26/2023-24/28.10.2024 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ഫൈനൽ ഗഡു നൽകിയിട്ടില്ലന്നും അറിയിച്ചു. നിർ പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ വാല്യുവേഷൻ ഹാജരാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അസി.എഞ്ചിന് മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രത്തിലുള്ള തുകയേക്കാൾ ആനുകൂല്യം നൽകിയ അസി.സെക്രട്ടറിയിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് വരെ 65006 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-27 അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം എന്ന പദ്ധ പ്രകാരം 6142356 രൂപ (187000 വികസനഫണ്ട്,1455356,ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്, 4500000 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃ ചെലവഴിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 52 അംഗനവാടികളിൽ ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്ത അപാക ഉണ്ട്.

1) അംഗനവാടി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ICDS സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ സ്റ്റോക്കിൽ വ്യത്യാസം:

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഡിസംബർ മാസത്തെ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള രാഗി, വിതരണ "തീരമാവേലി സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്" ചില അംഗനവാടികളിൽ എത്തിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ICDS സ്റ്റോക്ക് പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഇനം സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അംഗനവാടി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളി ചേർത്തതായി കാണുന്നില്ല.ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ

ഇൻവോയ്സ്	അംഗൻവാടി	ഇൻവോയ്സ്/ICDS സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം അനുവദിച്ച തുക,	വൗച്ചർ നമ്പർ/തി.	ലഭിച്ചത്	നൽകിയ തുക
65/29.12.23, 66/29.12.23	35-പുൽപറമ്പ	17 Kg +60 Kg= 77X 82=6314	22300809/15.3.24	0	6314
65/29.12.23 66/29.1 2.23	28-അപ്പാട	40 Kg +2 Kg =42x82 =3444	,,,,	0	3444
				ആകെ	**9758**

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 29/30.10.24 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഇനം തൊട്ടടുത്ത ജനുവരി മാസം വിതരണം ചെയ്തതായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു.ഇ പ്രകാരമുള്ള ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ പൂർണ്ണമായും അംഗനവാടികളിൽ അതത് മാസം തന്നെ ലഭ്യമായി എ

വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2)ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ വിതരണം നടത്തു ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല:

ഇനം	ഇൻവോയ്സ്	നൽകിയ തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ
1274 കിലോ ജയ അരി	TQS/65/23-24/29.12.23	53380.60	22300809/15.3.24
വെളിച്ചെണ്ണ-222 കി.ലോ, ചെറുപയർ 522 കി.ലോ, ഗോതമ്പ് 615 കി.ലോ, ശർക്കര476 കി.ലോ,, ഗാഗി 194കി.ലോ, കടല 83 കി.ലോ,ഉയുന്ന് 53,50 ഉഴുന്ന് 53,50	TQS/84/23-24/6.3.24	166940.00	22300887/30.3.24
	ആകെ	2,20,320.60	

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 29/30.10.24 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി സമർപ്പിച്ചു. സ്റ്റോക്ക് വിവരം യഥാസമയം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

3) വെളിച്ചെണ്ണക്ക് മാവേലി സ്റ്റോറിലെ വെളിച്ചെണ്ണയുടെ നിരക്കിനേക്കാളും അധികം വില നത

ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയ ഫയലിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ് പബ്ളിക് ഇൻഫർമേഷൻ ഓ സപ്ലൈക്കോയുടെ 30.1.24 ലെ E 50/2014(1) നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഡിസംബർ 2023 ലെ വെളിച്ചെണ്ണയുടെ വ ലിറ്ററിന് 150.56 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഒരുലിറ്ററിന് 158.57 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ

ഇൻവോയ്സ്	ഇനം	നൽകിയ തുക	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ	അധികം നൽകിയ തുക

TQS/65/29.12.23	വെളിച്ചെണ്ണ 121 ലിറ്റർ	20146 (121x158.57 =19186.97 X 5%GST)	18218 (121 X150.56)	22300809/15.3.24	1928

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി നമ്പർ 29/30.10.24 നെ തുടർന്ന് അധികം നൽകി (രശീതി നം. 1240101579/G101202/ 30.10.24) അടവാക്കി. ഭാവിയിൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിര ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4) ഡെലിവറി ചാർജ്ജിന് GST:

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തീരമൈത്രി തീരമാവേലി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റിന് ഡെലിവറി ചാർജ്ജിന് 5% GST നൽകി.

ഇൻവോയ്സ്	നൽകിയ തുക	**5% GST**	വൗച്ചർ നമ്പർ
TQS/44/18.12.22	563	28	22300181/23.6.23
TQS/59/11.2.23	1205	60	22300181/23.6.23
TQS/4/10.5.23	521	26	22300517/24.11.23
TQS/5/10.5.23	2018	101	22300517/24.11.23
TQS/15/20.6.23	856	43	23150552040600780525 /10.11.23
TQS/30/15.9.23	622	31	22300698/13.2.24
TQS/44/31.10.23	672	34	22300698/13.2.24
TQS/31/31.9.23	1086	54	22300688/13.2.24
TQS/43/31.10.23	1367	68	22300688/13.2.24
TQS/16/20.6.23	2365	118	22300688/13.2.24

TQS/65/29.12.23	1674	84	23150552040601263490 /22.2.24
TQS/66/29.12.23	1867	93	22300809/15.3.24
TQS/84/23-24/6.3.24	1053	53	22300887/30.3.24
	ആകെ	793	

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി നമ്പർ 29/30.10.24 നെ തുടർന്ന് അധികം നൽകി അടവാക്കി.ഭാവിയിൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 അംഗനവാടികൾക്ക് ഫർണ്ണീച്ചർ -വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.

പ്രൊജക്ട് :230/24 (അംഗനവാടികൾക്ക് ഫർണ്ണീച്ചർ വാങ്ങൽ)

അടങ്കൽ : 1,20,000
ചെലവ് : 117200

നിർവ്വഹണം . ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ഇനം	ഇൻവോയ്സ്	ചെലവ്	ബിൽനമ്പർ
400 ബേബി ചെയർ	ORD23-24/80/21.11.23	100000	23150552040600951721/ 18.12.23 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
		13800	23150552040600951730/ 18.12.23 (വികസനഫണ്ട്)
		3400	22300598/30,12.23 (തനത് ഫണ്ട്)
	ആകെ	117200	

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഓർഡിയൽ എന്റർപ്രൈസസ് ,മുണ്ടുപറമ്പ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 2 വിലയുള്ള 400 ചെയറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പ

അപാകതകൾ കണ്ടു.

1) ജി.ഒ.പിനം.7/19/എസ്.പി.ഡി തിയ്യതി 26.04.2019 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000/- മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നിർബന്ധമായും ജെം മുഖേന സമാഹരിക്കേണ്ടതാണ്. പ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്പ്യൂട്ടേഷൻ മുഖേനയാണ് ചെയറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്

2) കമ്പ്യൂട്ടേഷൻ പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥാപനത്തെയും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കാണ് ഉപകരണവും പരിഗണിക്കാതെയാണ് പർച്ചെയ്സ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഉപകരണം	ഓർഡിയൽ എന്റർപ്രൈസസ് ,മുണ്ടുപറമ്പ്	കാഡ്കോ കോഴിക്കോട്	അധിക
ബേബി ചെയർ	1,17,200 (293 X 400)	114000 (285 X400)	3200
		ആകെ	3200

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 7.3.23 ലെ 1 (3) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഗുണനിലവാരമില്ല എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി നിരക്കിൽ കാണ്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും (ഓർഡിയൽ എന്റർപ്രൈസസ് ,മുണ്ടുപറമ്പ്) ഉപകര പർച്ചെയ്സ് ചെയ്തതിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണ നിലവാരം പരിശോധിച്ചത് എപ്രകാരമാണ് എന്ന് പ്രൊക്യു കമ്മറ്റി മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥാപനത്തെ തഴഞ്ഞ് നിരക്കിൽ കാണ്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ തെരെഞ്ഞെടുക്കാൻ ഉണ്ടായ സാഹചര്യം എന്ന് വ്യക്തമല്ല.
ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 31/2023-24/30.10.2024 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപ ജെം റജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്തതിനാലും ഗുണ നിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനു വേണ്ടിയുമാണ് ഇ വാങ്ങിയത് എന്ന് അറിയിച്ചു. എല്ലാ വാങ്ങലുകളിലും വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ കർശ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് അധികം അനുവദിച്ച 21,307 രൂ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷത്തിന് മറുപടിയായി തിരിച്ചടവാക്കി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന മ പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് അധികം അനുവദിച്ച തുകകൾ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയ ഭാഗമായി തിരിച്ചടവാക്കി.

പ്രവൃത്തി	അപാകത	ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ	തിരിച്ചടവാക്കിയ തുക	രസീത് നമ്പർ
ഓമച്ചപ്പുഴ അംഗൻവാടി നവീകരണം (SO191/24)	**Steel Work ന് തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകി**	24 / 26.10.24	**7001**	1240101564/28.10.24
പുത്തൻകുളം സംരക്ഷണം (SO220/24)	**മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി**	9 /25.10.24	**14104**	1240101559/28.10.24
കോരാട് സബ്സെന്റർ നവീകരണം **(210/24)**	**ഇൻസുറൻസ് പരിരക്ഷ എടുത്തില്ല**	11 /25.10.24	**202**	1240101563/28.10.24

അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം (ഗോബർധൻ ഒഴൂർ) - അപാകത -അധിക നൽകിയത് 70,876രൂപ

വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്ത (ഗോബർധൻ ഒഴൂർ -) 100 കി.ഗ്രാം ശേഷിയുള്ള ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് ആണ് സ്ഥാപിക്കാൻ വി ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ IRTC മുണ്ടൂർ (Non PMC) എന്ന സ്ഥാപനം വഴിയാണ് പ്ര നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു പ്ലാന്റിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 4,00,000 രൂപയാണ് വന്നിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്ത ടെക്നിക്കൽ കാര്യങ്ങൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത് ത.സ്വ.ഭ.സ്ഥാപനത്തിന്റെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തി സ്ഥലങ്ങൾ 26.10.24 ന് നിർ

ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നേരിട്ട് സന്ദർശിച്ചതിൽ നിന്നും IRTC മുണ്ടൂർ (Non PMC) എന്ന സ്ഥാപ അധികം തുക നൽകിയതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. സ്ഥാപനവുമായി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കരാർ ചമച്ചി

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - SO079/23 (ഗോബർധൻ ഒഴൂർ)

ചെലവ് - 11,68,025

വൗച്ചർ - 22200405/22.9.22 – 2,40,000

22200874/26.3.23 – 9,28,025

ഫണ്ട് - ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്

TS – 802/C1/2022/MS Dtd.30.3.22- 12,06,000

MB- 10/22-23,9/22-23,12/22-23,

താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീടുകളിൽ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താക്താവ്	വാർഡ്	ചെലവ് തുക
1	രാജഹംസൻ.കെ	1	3,92,071.39
2	വാസുദേവൻ നമ്പൂതിരി	1	388384
3	അബ്ദുൾ കരീം.കെ	5	3,87,570.36

<u>അപാകതകൾ</u>

<u>ക്രമ നമ്പർ 1 (രാജഹംസൻ.കെ) പ്രകാരമുള്ള പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണത്തിലെ അപാകത (Estimate No. 2021/18182)</u>

1. അളവ് പുസ്തകം ഇനം 2 പ്രകാരം Digester, Pocket Portion, Displacement Tank, Storage Tank, Inlet Tank എന്നിവക്ക് ശരാശരി 1.5 മുതൽ 3 മീറ്റർ വരെ നീളത്തിലും 1 മുതൽ 2.5 മീറ്റർ വരെ വീതിയിലും 1 മുതൽ 3 മീറ്റ ആഴത്തിലും മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്തതിന് DSR Code 2.7.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് Rock എസ്കവേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് അനുവദിക്കുന്ന നിരക്കാണ്. പ്രവൃത്തി സ്ഥലങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ

സാധാരണ മണ്ണ് ആണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇതിന് അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് DSR Code 2.6.1 പ്രകാ നിരക്കാണ് തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം അധിക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അനുവദിച്ച തുക (Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക (Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	അ
390.21/M3 X 62.356 M3 = 24,331.93	201.31/M3 X 62.356 M3 = 12,552.88	11

2. ഇനം 8 പ്രകരം സെന്ററിംഗ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് DSR Code 5.9.3 പ്രകാമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചി സ്ലാബ് ഒഴികെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ Bottom PCC (Foundation) പ്രവൃത്തികളായതിനാൽ ഇതിന് അനുവദിക നിരക്ക് DSR Code 5.9.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിന് താഴെ പ്രകാരം അധികം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അനുവദിച്ച തുക (Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക (Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	അ
767.35/M2 X 6.318m2 [7.118-0.800 (Slab അളവ്] = 4848.11	315.40/M2 X 6.318m2 (7.118-0.800) = 1992.69	28

3. പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് Name Board സ്ഥാപിച്ചതിന് 3000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥല പരിശോ Name Board സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

പ്രവൃത്തിയിലെ ആകെ നഷ്ടം 11,779.05 + 2855.42+ 3000 = 17,634.47

ക്രമ നമ്പർ 2 (വാസുദേവൻ നമ്പൂതിരി) പ്രകാരമുള്ള പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണത്തിലെ അപാകത (Estimate No. 2021/

1. അളവ് പുസ്തകം ഇനം 2 പ്രകാരം Digester, Pocket Portion, Displacement Tank, Storage Tank, Inlet Tank എന്നിവക്ക് ശരാശരി 1.5 മുതൽ 3 മീറ്റർ വരെ നീളത്തിലും 1 മുതൽ 2.5 മീറ്റർ വരെ വീതിയിലും 1 മുതൽ 3 മീറ്റ ആഴത്തിലും മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്തതിന് DSR Code 2.7.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് Rock എസ്കവേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് അനുവദിക്കുന്ന നിരക്കാണ്. പ്രവൃത്തി സ്ഥലങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സാധാരണ മണ്ണ് ആണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇതിന് അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് DSR Code 2.6.1 പ്രകാ നിരക്കാണ് തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം അധിക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അനുവദിച്ച തുക (Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക (Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	അ
390.21/M3 X 67.026 M3 = 26,154.22	201.31/M3 X 67.026 M3 = 13,493	12

2. ഇനം 8 പ്രകരം സെന്ററിംഗ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് DSR Code 5.9.3 പ്രകാമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചി സ്ലാബ് ഒഴികെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ Bottom PCC (Foundation) പ്രവൃത്തികളായതിനാൽ ഇതിന് അനുവദിക നിരക്ക് DSR Code 5.9.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിന് താഴെ പ്രകാരം അധികം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അനുവദിച്ച തുക (Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക (Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	അ
767.35/M2 X 6.318m2 [7.118-0.800 (Slab അളവ്] = 4848.11	315.40/M2 X 6.318m2 (7.118-0.800) = 1992.69	28

3. പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് Name Board സ്ഥാപിച്ചതിന് 3000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥല പരിശോ Name Board സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

പ്രവൃത്തിയിലെ ആകെ നഷ്ടം 12,661.22 + 2855.42+ 3000 = 18,516.64

ക്രമ നമ്പർ 3 (അബ്ദുൾ കരീം.കെ) പ്രകാരമുള്ള പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണത്തിലെ അപാകത (Estimate No. 2021/18184)

1. അളവ് പുസ്തകം ഇനം 2 പ്രകാരം Digester, Pocket Portion, Displacement Tank, Storage Tank, Inlet Tank എന്നിവക്ക് ശരാശരി 1.5 മുതൽ 3 മീറ്റർ വരെ നീളത്തിലും 1 മുതൽ 2.5 മീറ്റർ വരെ വീതിയിലും 1 മുതൽ 3 മീറ്റ ആഴത്തിലും മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്തതിന് DSR Code 2.7.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് Rock എസ്കവേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് അനുവദിക്കുന്ന നിരക്കാണ്. പ്രവൃത്തി സ്ഥലങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സാധാരണ മണ്ണ് ആണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇതിന് അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് DSR Code 2.6.1 പ്രക നിരക്കാണ് തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം അധിക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അ

(Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	(Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	
390.21/M3 X 72.042 M3 = 28,111.51	201.31/M3 X 72.042 M3 = 14,502.77	13

2. ഇനം 8 പ്രകരം സെന്ററിംഗ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് DSR Code 5.9.3 പ്രകാമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചി സ്ലാബ് ഒഴികെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ Bottom PCC (Foundation) പ്രവൃത്തികളായതിനാൽ ഇതിന് അനുവദിക നിരക്ക് DSR Code 5.9.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിന് താഴെ പ്രകാരം അധികം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അനുവദിച്ച തുക (Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക (Non PMC വർക്ക് ആയതിനാൽ Contractor Profit ഒഴിവാക്കി)	അ
767.35/M2 X 6.318m2 [7.118-0.800 (Slab അളവ്] = 4848.11	315.40/M2 X 6.318m2 (7.118-0.800) = 1992.69	28

3. പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് Name Board സ്ഥാപിച്ചതിന് 3000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥല പരിശോ Name Board സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

പ്രവൃത്തിയിലെ ആകെ നഷ്ടം 13,608.74 + 2855.42+ 3000 = 19,464.16

ക്രമ നമ്പർ 1 പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടം	17,634.47
ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടം	18,516.64
ക്രമ നമ്പർ 3 പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടം	19,464.16
ആകെ	55,615.27
Management Charge 8%	4449.22
GST 18%	10811.60
അധികം സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ച തുക	70,876

അപാകതകൾക്കും പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയ സ്ഥാപനത്തിന് അധികം തുക നൽകിയത് സംബ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (23/26.10.24) അധികം വാങ്ങിയ 70,8 തിരിച്ച് അടവാക്കാൻ സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് അയക്കുകയും മെയിൽ ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നു

തിരിച്ച് അടവാക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു. 70, തിരിച്ച് ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം (ഗോബർധൻ ഒഴൂർ) പദ്ധതി 2023-24, 2024-25 വർഷങ്ങളിലും (New) നടപ്പാ വരുന്നുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പദ്ധതിയുടെ ബിൽ, അളവ് പുസ്തകം എന്നിവ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.)

1-31 അസി.എഞ്ചിനീയർ - ടെണ്ടർ ഫീ മുഴുവനായും പഞ്ചായത്തിലേക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല

എൽ.എസ്.ജി.ഡി സെക്ഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്. എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിൽ വൈലത്തൂർ SBI ശാഖയിര 00000034294680622 നമ്പർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലാണ് ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള വരവുകൾ വരുന്നത്. 31.3 1,16,499.81 രൂപ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. ഇതിൽ ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള വര ഉൾപ്പെടെയാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. സാമ്പത്തിക അവസാനത്തിൽ ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ലഭിച്ച വര മുഴുവനായും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. അതു തന്നെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ തൻവർഷ ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ലഭിച്ച എല്ലാ വരവുകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി.

അപാകതക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/25.10.24) മറുപട നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയിൽ 75515 രൂപ ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ളതാണെന്നു ആയത് 2024-25 വർഷ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളതായി രേഖകൾ പ്രകാരം ബോധിപ്പിച്ചു. തൻ മുതൽ ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ അതാത് വർഷത്തിൽ തന്നെ മുഴുവനായും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 അസി.എഞ്ചിനീയർ - കാഷ്ബുക്ക് ക്രമപ്രകാരം പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

എൽ.എസ്.ജി.ഡി സെക്ഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്. എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിൽ വൈലത്തൂർ SBI ശാഖയിര 38869300903 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 31.3.23 ന് 1,16,499.81 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതായി വ്യക്ത

പ്രവൃത്തി ബില്ല് തയ്യാറാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ റികമ്മെൻഡേഷൻ മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടുന്ന തുക മാ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദിക്കുന്നത് എന്നതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ അനുവദിക്കുന്ന ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കാൻ പാടില്ല.

പ്രവൃത്തി ബില്ല് തയ്യാറാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ റിക്വസിഷൻ മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടുന്ന തുക, മ
പ്രവൃത്തികൾക്കല്ലാതെ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തിന് അനുവദിക്കുന്ന
ടെണ്ടറിന്റെ ഭാഗമായി ടെണ്ടർ ഫീ, EMD എന്നിങ്ങനെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി അക്കൗണ്ടുകളിൽ പണം
സാധ്യതയുണ്ട്. AE യുടെ പേരിലുള്ള എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളിലെയും വരവ് ചെലവുകൾ കാഷ്ബ
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതായിരുന്നു എങ്കിലും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ഓഫീസിൽ ഇത്തരത്തിൽ കാഷ
എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാൽത്തന്നെ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഏത് ഇനത്തിലുള
എന്ന് ഓഡിറ്റിന് കണ്ടെത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ പണം അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് എന്നതിൽ നിന്നും തദ്ദേശ സ്വയ
സ്ഥാപനം അനുവദിച്ച തുക/ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് വേണ്ടി ലഭിച്ച തുക അർഹരായ ആളുക
വകുപ്പുകൾക്ക് നൽകുന്നതിൽ വീഴ്ച വന്നതായി കാണുന്നു.

ചെലവഴിക്കാൻഅവശേഷിക്കുന്ന തുക ഏതെല്ലാം ഇനത്തിൽ വരവ് വന്നതാണെന്ന് ഓഡ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (12/25.10.24) മേൽ നീക്കി
തുകയിൽ 87444 രൂപ ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള തുകയും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പദ്ധതികളിലെ
നികുതിയിനത്തിൽ അടവാക്കാനുള്ള തുകയുമാണെന്നും ബാക്കി 29055.81 രൂപ ഏതിനത്തിലെതാ
പരിശോധിച്ച് അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലെ തുക 2024-25 വർഷത്തിൽ
പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക അർഹരായ ആളുകൾക്ക് / വകുപ്പു
നൽകി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

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, നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	300000	40/24 – സമഗ്ര നെൽ കൃഷി വികസനം	300000	0
	47783	278/24 – ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	47783	0
	1000000	3/24- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	1000000	0
	797300	2/24 - ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	797300	0

	970000	4/24- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി	970000	0
ആകെ	3115083		3115083	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	277000	2/24 - ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	277000	0
	260000	4/24- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി	260000	0
ആകെ	537000		537000	

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ലഭ്യമല്ല	29920000	10173552	2011035	-	38082517

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	36341
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	24869
ആകെ	38828
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	38828

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
ഒഴൂർ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് (രശീതി നമ്പർ 7647)	93
ഒഴൂർ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് (രശീതി നമ്പർ 8178)	14
ഒഴൂർ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് (രശീതി നമ്പർ 8496)	14
ആകെ	38828

കുറിപ്പ് : 2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പാണ് ഖണ്ഡിക മുന്നിരിപ്പായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിൽ 23-24 വർഷ സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം തെറ്റായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ 2023-24 വർഷത്തെ വാർ കണക്കിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും 3882846/- **രൂപയാണ്.**

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നം
2021-22	1-23	128	സി കെ അബൂബക്കർ	1230100096/26.04.2023
2022-23	1-32	2042	നൗഫൽ	1230101405/17.10.2023
2022-23	1-32	2484	മുസ്തഫ കെ	1230101406/17.10.2023
2022-23	1-32	1716	ശിവരാമൻ	1230101407/17.10.2023

2022-23	1-32	1914	അബ്ബുശ് അസീസ്	1230101408/18.10.2023
2022-23	1-32	1816	അബ്ബുശ് അസീസ്	1230101409/18.10.2023

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴ അവസ
2000-01	31	2003-04	മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഒറ്റ നോട്ടത്തിൽ	റോഡ് പ്രവൃത്തി	നടപടി തു

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ	തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക	റിമാർ
1	1998-99	39	പി.മുഹമ്മദ്കുട്ടി	LF18459/Sp.Cell/Sc5/03 29.05.04	3,822	3,822	ലഭ്യമ
2	1998-99	40	പി.മുഹമ്മദ്കുട്ടി	-Do-	1,193	1,193	ടി
3	1999-00	33-1	എം.പിരാധാകൃഷ്ണൻ, എ.ഇ.ഇ	LF23905/Sp.Cell/Sc D1/11 Dt. 19.10.12	5,958	5,958	ടി
4	1999-00	33-1	കെ.ബാലൻ, എ.ഇ	-Do-	5,958	5,958	ടി

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യാവലോകനം

(എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	197174479

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	189475823
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	819721

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

ഇല്ല

(സി). <u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

185990

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	75000	ശ്രീ. ചാൾസ് പി സി, സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്
1-22	6,30,000	ശ്രീ. അബ്ദുറഹിമാൻ , ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-25	49715	ഡോ ഹനീഫ ചെറുകര ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
1-26	65006	ശ്രീ. ചാൾസ് പി സി , അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	819721	

(ഡി). കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വി

ഇല്ല

(ഇ). നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(എഫ്). റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥി മേൽവിലാസവും.

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ എണ്ണം
1998-1999	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2032/2022(2), തീയ്യതി 03.10.2022	3
1999-2000	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2032/2022(3), തീയ്യതി 03.10.2022	8
2000-2001	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2518/2019(4), തീയ്യതി 12.03.2021	2
2001-2002	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1136/2018, തീയ്യതി 06.08.2018	6
2002-2003	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2518/2019(5), തീയ്യതി 08.03.2021	7
2004-2005	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2032/2022(4), തീയ്യതി 03.10.2022	3
2006-2007	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2032/2022(5), തീയ്യതി 03.10.2022	12

2007-2008	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2032/2022(6), തീയ്യതി 06.10.2022	3
2008-2009	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2032/2022(7), തീയ്യതി 06.10.2022	5
2009-2010 & 2010-2011	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2032/2022(8), തീയ്യതി 06.10.2022	7
2011-2012 & 2012-2013	എൽ.എഫ്.എം.24/629/15, തീയ്യതി 04.09.2015	18
2013-14 & 2014-15	എൽ.എഫ്.എം.24/2062/16, തീയ്യതി 21.06.2017	8
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1536/2017, തീയ്യതി 21.02.2018	19
2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2264/2017, തീയ്യതി 28.07.2018	14
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2780/2018, തീയ്യതി 04.06.2019	15
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/565/2021, തീയ്യതി 28.06.2021	14
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1628/2022, തീയ്യതി 30.05.2022	21
2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1629/2022, തീയ്യതി 30.05.2022	15
2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/3100/2022, തീയ്യതി 18.05.2023	20
2022-23	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2350/2023 തീയ്യതി 06.03.2024	29

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
മ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 11(1) dated 11(1) dated 15-06-2024 and submitted on 27-06-2024 , 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 Ozhoor 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 Ozhoor Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 23/11/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
i. Ratios
ii. Notes on accounts
iii. Comparative amounts
2. Cashflow statement - Net increase in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. Bank passbook and reconciliation statement was not produced for certain bank/treasury accounts.
4. The bank book balance Canara bank (3786201000035) Epayment account is incorrectly recorded in Reconciliation statement.
5. The accounts recorded on Advance Register is not match with the accounts concerned in Annual Financial statements.
6. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.
7. The following Grant liability amount shown as liability in Balance sheet does not match with Bank account opened for the specified grant amount.

Item	B-4	B-17
TSC	2934848	2511923
Health Grant Towards support for diagnostic InfraStructure to the PHCs	1,252,422	141163777
Health Grant twards conversion of PHCs and Subcentres in to Health and Wellness Centres	462,433	384415
CFC	7440948 (TIED + UNTIED)	8501855
Jalanidhi	1,724,332	4948538

8. Appropriation control Register not kept for the special purpose fund remaining to be spent as per Schedule B-4 .

9. Sanchaya DCB of Property Tax not match with AFS.

10. Asset register is not updated.

11. The amount of expenditure under Development Fund - General in ACR does not match with AFS

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഒഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ 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