കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നന്നംമുക്ക് 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 ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2325/2024

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)
നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നന്നംമുക്ക് 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 നന്നംമുക്ക് 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: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2325/2024

തീയ്യതി: 23/11/2024

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ നന്നംമുക്ക് 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 നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 06-11-2023 മുതൽ 22-10-2024 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. 44 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 01-11-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

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

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-10-2024	01-11-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.അബ്ദുൽ റഷീദ്.എം.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സന്തോഷ്.പി.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഷജീർ.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.മൊയ്തീൻ ഫാസിൽ.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.മിസിരിയ സൈഫുദ്ധീൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.മനോജ്.എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	24-05-2023
ശ്രീ.അഭയൻ.സി	സെക്രട്ടറി	19-07-2023	17-03-2024
ശ്രീ.സുതൻ.കെ.എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	18-03-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയ (വര
ശ്രീ.സുതൻ.കെ.എസ്	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03 2024
ഡോ.നസീറ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03 2024
ശ്രീ.ജയദേവൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	19-08 2023
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	20-08-2023	31-08 2023
ശ്രീമതി.ആര്യ.വി.ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-09-2023	31-03 2024
ഡോ. ഷബാന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2023	02-01 2024

ഡോ.ശിൽപ പുരുഷോത്തമൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	03-01-2024	31-03 2024
ഡോ.ജഷീല	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	31-03 2024
ഡോ.അജിത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	01-04-2023	13-08 2023
ഡോ.സിജിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	14-08-2023	31-03 2024
ശ്രീമതി.ഷംന ഫാത്തിമ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03 2024
ശ്രീമതി.ആരിഫ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03 2024
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2023	31-03 2024
ശ്രീ.രജീഷ്	വി.ഇ.ഒ	01-04-2023	31-10 2023
ശ്രീ.ശ്രീരാജ്	വി.ഇ.ഒ	01-11-2023	18-01 2024
ശ്രീ.രജീഷ്	വി.ഇ.ഒ	19-01-2024	31-03 2024
ശ്രീമതി.വൃന്ദ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	09-11 2023
ശ്രീമതി.ചിപ്പി	കൃഷി ഓഫീസർ	26-01-2024	31-03 2024
ശ്രീമതി.ലമിന	കൃഷി ഓഫീസർ	10-11-2023	25-01 2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണസംഖ്യയായി രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-3
5	വാർഷിക കണക്ക്, എ.സി.ആർ എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രെഡിറ്റ് ബാലൻസ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തി.	1-1-5
7	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-6
8	കാലഹരണപ്പെട്ട ചെക്കുകൾ Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുകകൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെതാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്ക് തുകകൾ നാളിതു വരെ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-1-9
11	ഡയറക്ടിലി ഡെബിറ്റ് ആയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-10
12	തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-11
13	രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-12
14	എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ക്യാഷ് ബുക്ക് വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
17	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
19	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
20	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
21	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9

23	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
24	"ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ -കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമസേനയിലൂടെ":അവലോകനം	1-11
25	പുതുക്കിയ നിരക്ക് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-12
26	സഞ്ചയയിൽ ഉപയോഗ ക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-13
27	സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-14
28	കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ വലിയ അളവിൽ തുക അവശേഷിക്കുന്നു	1-15
29	ഉപയോഗത്തിലില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തുന്നു.	1-16
30	രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത	1-17
31	ബിഡ്ഡിംഗിൽ ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടുതൽ നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ തുടർന്ന് തിരിച്ചടവാക്കി	1-18
32	തായ്ക്കോണ്ടോ പരിശീലനത്തിന് അധിക നിരക്കിൽ പണം അനുവദിച്ചു.	1-19
33	ഇലക്ട്രിക് വീൽ ചെയർ വിതരണം ചെയ്ത വ്യക്തിക്ക് ആയത് ഉപയോഗിക്കാൻ കഴിയും എന്നുള്ളത് ഉറപ്പ് വരുത്തിയില്ല	1-20
34	ഹിയറിംഗ് എയ്ഡ് വാങ്ങിയതിൽ അപാകത	1-21
35	വസ്തു നികുതി പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുത്തില്ല	1-22
36	മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് അധിക തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെത്തുടർന്ന് തിരിച്ചടവാക്കി	1-23
37	ഹരിത സഹായ സംഘത്തിന് ധനസഹായം-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-24
38	അതി ദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷണം-ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-25
39	പി എച്ച് സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.	1-26
40	പരിരക്ഷാ വൃദ്ധർക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.	1-27
41	പരിരക്ഷ പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതി- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.	1-28
42	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-29

43	പൊതുമരാമത്ത് അവലോകനം	1-30
44	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-31
45	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-32
46	ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം-അപാകതകൾ	1-33
47	കേരളോത്സവം-വൗച്ചർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-34
48	ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കിയില്ല.	1-35
49	ഇൻസ്റ്റലേഷൻ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.	1-36
50	വാഹനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ VEELS ൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-37
51	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ- അപാകതകൾ	1-38
52	ഐ ടി ഈടാക്കിയില്ല.	1-39
53	ഹെഡ്മാസ്റ്ററുടെ ക്യാഷ്ബുക്ക് പരിപാലനം-അപാകതകൾ	1-40
54	തുടർ സാക്ഷരതാ പദ്ധതി- അപാകതകൾ	1-41
55	ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.	1-42
56	നടപ്പാക്കാൻ അനുമതിയില്ലാത്ത പ്രൊജക്ടുകൾ വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നു	1-43
57	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-44
58	മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല	1-45
59	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടിയില്ല	1-46
60	പഴയ വാഹനം കൈയ്യൊഴിയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-47
61	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് -അപാകതകൾ	1-48
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	തായ്ക്കോണ്ടോ പരിശീലനത്തിന് അധിക നിരക്കിൽ പണം അനുവദിച്ചു.	3-1
ഭാഗം 4		

1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	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 പ്രത്യവലോകനം.	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. നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്‌ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യ ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടു ഭരണസമിതിയുടെ 24.07.2024 തീയതിയിലെ 3(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 31.07.202 എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യാ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായ എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് രാജ് ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ ന എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി,നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേ ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി
കേരള സംസ്ഥാ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യ

മലപ്പുറം
23-11-2024

1-1-1 എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2)(ഇ) പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുക പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നീ പത്രികകൾ വാർഷ

ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ 34798396/-രൂപയും, ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക
നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 11647052/-രൂപയുമാണ്. ഇവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണസംഖ്യയായി രേഖപ്പെടുത്തിയി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(4) പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാ
തുകകൾ പൂർണ്ണസംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും RP-40(A),Rp-40(B) എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ
സംഖ്യയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-4 വാർഷിക കണക്ക്, എ.സി.ആർ എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വിവിധയിനം ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച എ.സി.ആർ ലെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ വാർഷിക
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഫണ്ട്	ACR	AFS	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് (സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ ഉൾപ്പെ
വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	18657388	18532602	1852602
എസ്.സി.പി	6505294	6135294	6205294

1-1-5 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രെഡിറ്റ് ബാലൻസ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തി.

വാർഷിക കണക്കിലെ RP- 40(B) പ്രകാരം SBI-ൽ (A/C No:5700668648) 449573/- രൂപയും Indian I
Likhna Abhiyan-A/C No:7166196753) -29154രൂപയും സബ് ട്രഷറി ചങ്ങരംകുളത്തിൽ (A/C No:799
-2,229,841/- രൂപയുമാണ് ബാലൻസ്. ക്രഡിറ്റ് ബാലൻസിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ.നം	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	നീക്കിയി
1	Service Co Bank(Literacy Mission)	0020050002185	108
2	Punjab National Bank(MP LADS)	998700010005208	30,
3	State Bank Of India	5700668648	-449,
4	CPFA 1/2-(VF9PA12)	വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല	13,
5	Treasury TP-(TP35)	വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല	14,
6	Treasury(Covid Defered Salary Account)	799012900000799	146
7	HDFCCFLTC	50100365635766	5
8	S.B.I	40912097714	1,270,
9	Indian Bank	7166196753	-29

10	Punjab National Bank	9987002100001036	
11	Kerala Gramin Bank	വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല	
12	IDBI SBM	1491104000074607	
13	Punjab National Bank	9987002100001337	
14	District Cooperative Bank	36789542	
15	Nationalaised Bank Account Of Own Revenue Fund	വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല	182,9

1-1-7 കാലഹരണപ്പെട്ട ചെക്കുകൾ Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടി

റീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം എസ്.ബി.ഐ ചങ്ങരംകുളം (A/C No: 5700663694 ചങ്ങരംകുളം(A/C No:799013000001005) എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് ഇഷ്യൂ ചെയ്ത 3 മാസത്തിൽ കൂടുത Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. (സബ്ട്രഷറി ചങ്ങരംകുളത്തിന്റെ റീകൺസിലിയേഷ ഈ ഇനത്തിൽ 873536/- രൂപയും എസ്.ബി.ഐ ചങ്ങരംകുളത്തിന്റെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 1221583/-രൂപയും Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റാതെ നിലനിർത്തിയിട്ടുണ്ട്).

1-1-8 ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുകകൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെതാണെന്ന് ഉറപ്പുവരു കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന SBI (A/C 57006636946) റീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ബാങ്കിൽ ചെയ്ത 2743829/- രൂപ സ്ഥാപനത്തിന്റെതാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി രസീതി നൽകി കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

1-1-9 ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്ക് തുകകൾ നാളിതു വരെ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല

തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന SBI (A/C 57006636946) റീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ചെക്ക് ബട്ട് നോട്ട് ക്ലിയേർഡ് ഇനത്തിൽ 13.03.2021 മുതലുള്ള 390746/- രൂപ കാണുന്നു. നാളിതുവരെയായിട്ടു ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല.

1-1-10 ഡയറക്ടിലി ഡെബിറ്റ് ആയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന SBI (A/C 57006636946) റീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 31 Directly Debited By Bank ആയി ആയി ചേർത്ത 375461/- രൂപ നാളിതു വരെയായിട്ടും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-11 തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

എസ്.ബി.ഐ ബാങ്ക് (A/C 57006636946) റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം Cash Or Cheq ഇനത്തിൽ 657406 /- രൂപയും Cash Or Cheque Deposited ഇനത്തിൽ 26130748/- രൂപയും അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇവ ഏതിനത്തിലുള്ള തുകകളാണെന്ന് വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-12 രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

ചുവടെ കൊടുത്ത രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുമായി ഒ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1.ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ (ഷെഡ്യൂൾ B- പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2.അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ (ഷെഡ്യൂൾ B-1 പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3.Loan From KURDFC ഇനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-5 പ്രകാരം 64,986,858/- രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ലോൺ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-13 എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ക്യാഷ് ബുക്ക് വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നി

എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം ബാങ്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 911273/- രൂപയാണ്.എന്നാൽ RP ഈ ആവശ്യത്തിനുപയോഗിക്കുന്ന എസ്.ബി.ഐ-ലെ (A/C No : 67063067895) നീക്കിയിരിപ്പ് 6078/- രൂ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 28/29-10-24)

1-2 ബജറ്റ്

2023-24ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാനം നം./തിയ്യതി	2023-24ലെ ബജറ്റ് പുതുക്കിയ തീരുമാനം നം./തിയ്യതി
1/15.03.2023	1(2)/07.02.2024

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഇനം	തുക
മുന്നിരിപ്പ്	28,878,:
വരവ്	2075687
ആകെ	2364470
ചെലവ്	1959211
നീക്കിയിരിപ്പ്	405251

കുറിപ്പ്_:- വാർഷിക കണക്ക് റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പത്രികയിലെ വരവ് ചെലവ് തുകകളോടൊപ്പം, ഉ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വിവിധ ഗ്രാന്റ് ഇനങ്ങളുടെ ട്രഷറി മുഖേനയുള്ള തുകകൾ, സേവന പെൻഷൻ ഇനങ്ങ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ EFMS തുക എന്നിവ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വിവരം ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി (₹)	തൻവർഷ വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരി ലാപ്സായ ഇ (₹)
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	18446755	18446755	15978143	2468
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	6002474	6002474	5131768	870
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	552650	552650	488311	64
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	3446000	3446000	2586837	859
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	2623500	2623500	2793135	-169
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടൈഡ്)	0	3498000	3498000	1574930	1923

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കി	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്ത കരിച്ച പ്രോജ

				യത് (എണ്ണം)		കളുടെ ശതമാ
166	226373256*	102	98810985	0	64	61.44

*സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ തുക ഉൾപ്പെടെ

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരു (₹)
ഭരണചെലവുകൾ	0	911273	911273	905,195	6
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് (കാപ്പിറ്റൽ വർക്കിനുള്ള ചെലവുൾപ്പെടെ)	0	25803090	25803090	25803090	

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളു എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2390400	150
വിധവാപെൻഷൻ	14261800	891
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	26914400	1683
വികലാംഗപെൻഷൻ	4131200	259
വിവാഹ ധനസഹായം	90000	3
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	676800	61

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 1:32 PM മണിക്ക് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധ രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. അസി. സെക്രട്ടറി കാഷ്ബുക്ക് , പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല
2. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച്സി പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
3. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം തൃപ്തികരമല്ല.
4.സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്ക സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ മുൻ വർഷം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ വന്നിട്ടുള്ള മാറ്റങ്ങളുടെ സംഗ്രഹ സമിതിയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുകയും, അംഗീകാരത്തോടെ ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ പുതുക്കി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. രജിസ്റ്ററിന്റെ ഒരു പ്രിന്റ് സെക്രട്ടറിയും എൻജിനീയറും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (13.01.2010ലെ 58608/ഡി.ബി2/09 സർക്കുലർ. , 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ട (4)(ബി)).ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.
5.വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിൽ ഒട്ടേറെ അപാകതകൾ ഉണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഈ റിപ്പോ ഖണ്ഡികകളിൽ വിശദമായി പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.
6.സെക്രട്ടറിയുടെ പ്രൊജക്റ്റ് ഫയലുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭി തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13.03.2023	4/2021 മുതൽ 03/2022 വരെ	31-03-2023
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11-08-2017	2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ	ലഭ്യമല്ല

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

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 07.06.2024 ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.471/സി.എ.ആ കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് "ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമസേനയിലൂടെ " എന്ന വിഷയത്തിൽ നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തി സേനയുമായും മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായും ബന്ധപ്പെട്ട് നടത്തിയ അവലോകനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.23.1 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭിച്ച മറുപടി കൂടി പരിഗണിച്ചാണ് അവലോകനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടുള്ളത്.

1)അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

1)പഞ്ചായത്തിലെ ആകെ ജനസംഖ്യ		28,989
2)ആകെ വാർഡുകളുടെ എണ്ണം		17
വാർഡ് നമ്പർ	3)ഓരോ വാർഡിലേയും ആൾ താമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം	4)ഓരോ വാർഡിലും പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	520	26
2	426	34
3	422	45
4	512	78
5	429	95
6	532	70
7	531	24
8	484	36
9	489	27
10	579	81
11	479	30
12	712	38
13	409	35
14	496	32
15	469	21
16	453	32
17	494	30
ആകെ	8436	734
5) ഹരിത കർമ്മ സേനയിലെ അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം		30
6)വാർഡിലെ എല്ലാ ഭവനങ്ങളും സ്ഥാപനങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ?		92% ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

2)മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

മാലിന്യശേഖരണത്തിനായി കലണ്ടർ മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കുകയും ഷെഡ്യൂൾ ചെയ്ത പ്രകാരം മാലിന്യശേഖര ചെയ്യുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ഭവനങ്ങളെയും സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ നോട്ടീസ് നൽ കാമ്പയിൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എല്ലാവർക്കും തൊഴിൽ കാർഡുകൾ വിതരണം ചെ ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം പൂർണമായും പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ല.മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാൻ ഗ്രാമ സ്വന്തമായി 2 വാഹനങ്ങൾ ഉണ്ട്. (KL54K2951 പഞ്ചായത്ത് വാഹനം, KL54Q4155 ഇലക്ട്രിക്ക് വാഹനം)

4)റീസൈക്ലിഗ്

പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. ലാൻഡ് ഫില്ലുകള് സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന മിക്സഡ്/ലെഗസി മാലിന്യം മാലിന്യം MCFൽ എത്തിച്ച് സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്യുന്നു. റീസൈക്ലിംഗ് പ്രോസസ് നടപ്പാക്കുന്നില്ല.

5)കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

1. മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി 10 കാമ്പയിനുകളും പ്രചാരണ ജാഥയും നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 17 വാർഡുകളിലും മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

3. മാലിന്യ നിർമ്മാർജനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിയമ നടപടിക്രമങ്ങളുടെ കത്ത് തയ്യാറാക്കി കടകളി ബോധവൽക്കരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4. ഗ്രാമ സഭകളിലും കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ട യോഗങ്ങളിലും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം അ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകത ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

5. മാലിന്യമുക്ത നവകേരളത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഏകദിന ശിൽപ്പശാല കല്ലൂർമ്മ സ്കൂളിൽവെച്ച് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

6. മാലിന്യമുക്ത പഞ്ചായത്ത് പ്രഖ്യാപനവും പ്രതിജ്ഞയും നടത്തി.

7. പരിസ്ഥിതി ദിനത്തോടനുബന്ധിച്ച് പച്ചത്തുരുത്ത് പദ്ധതിയും ഹരിതാരാമം പദ്ധതിയും സംഘടിപ്പിച്ചു.

8. കുടുംബശ്രീ, എൻഎസ്എസ്, എൻ സി സി, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി, ഹരിത കേരള മിഷൻ, ശുചിത്വ മിഷ സഹായത്തോടെ സ്നേഹാരാമം, ജലാശയങ്ങൾ വൃത്തിയാക്കൽ എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തി.

9. റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ്, ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ എന്നിവയുടെ വിതരണം നടത്തി.

10. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ, അംഗനവാടി ടീച്ചർമാർ എന്നിവർക്ക് ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസ് ഗ്രാമസഭകളിലും ബോധവൽക്കരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

6)തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കും വാഹന ഡ്രൈവർക്കും, ക്ലീനിംഗ് സ്റ്റാഫിനും പ്രത്യക്ഷമായ തൊഴിൽ നല്കു വേസ്റ്റ് പരിപാലിക്കുന്ന ഏജൻസിയിലെ ജീവനക്കാർക്ക് പരോക്ഷമായും തൊഴിൽ നല്കുന്നതിന് സാധിക്കു തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. 5000-15000 രൂപ പ്രതിമാസം വേതനമിനത്തിൽ ഓരോ ഹരിതകർമ്മ ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്. നിലവിൽ വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.

7)അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

നിലവിൽ ഒരു MCF ആണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ളത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഒമ്പതാം വ കെട്ടിടത്തിലാണ് എംസിഎഫ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിനോടനുബന്ധിച്ച് സോർട്ടിം കെട്ടിടത്തിന് ചുറ്റമതിലോ ഇല്ല. റോഡ് സൗകര്യം ഇല്ലാത്തതിനാൽ വലിയ വാഹനങ്ങൾക്ക് അവിടെ കഴിയുന്നില്ല. പ്രതിമാസ വാടക 11,000 രൂപയാണ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

എംസിഎഫിൽ ഫർണിച്ചർ, വൈദ്യുതി, കുടിവെള്ള സൗകര്യം, ശുചിമുറി, ഫയർ എക്സ്റ്റിൻഗ്വിഷർ എന്നിവ പ്രത്യേക ഡ്രസ്സിംഗ് മുറി ഇല്ല. ഹരിതകർമ്മസേനാ പ്രവർത്തകർക്ക് കൈയ്യുറകൾ, 60 സെറ്റ് ചുരിദാർ, കോട്ട് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് അവർക്ക് പൂർണമായും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. ഈറിപ്പോ കാണുക. വിവിധ വാർഡുകളിലായി 18 മിനി എംസിഎഫുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

8) പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

മാലിന്യം അനധികൃതമായി തള്ളുന്നതായ പരാതികൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഉൽപന്നങ്ങ തടയുക, പൊതു നിരത്തുകളിൽ മാലിന്യം തള്ളുന്നത് തടയുക തുടങ്ങിയവക്ക് സമയാസമയങ്ങളിൽ വരുന്നുണ്ട്.

9)പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ അവരുടെ കഴിവുകളും അറിവും വർദ്ധിപ്പിക്കാ പുരോഗതിയും പ്രൊഫഷണൽ വികസനവും ഉറപ്പാക്കാനും 3 തവണയായി 8 ദിവസത്തെ പരിശീലനം പ്ലാസ്റ്റിക്ക് നിരോധനത്തെപ്പറ്റി ബോധവൽക്കരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതസഹായ സംഘമായ ഐ ആ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ മാർഗനിർദേശങ്ങൾ നൽകിവരുന്നു.

10)നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

പ്രാദേശിക അധികാരികൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള മാലിന്യ സംസ്കരണ ചട്ടങ്ങളും മാനദണ്ഡങ്ങളും പാലിക്കന്ന രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

11)ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 17 വാർഡുകളിലേയ്ക്ക് 30 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളാണുള്ളത്. മാസത്തിൽ ഒരു തവ തല അവലോകനയോഗം നടത്തിവരുന്നു. ഹരികർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ കൊഴിഞ്ഞുപോക്കും ജനങ്ങ സംസ്കരണത്തെക്കുറിച്ച് അവബോധമില്ലാത്തതും പ്രശ്നങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നുണ്ട്. യുവ തലമുറയിൽനിന്നും കൂട്ട മേഖലയിലേക്ക് കടന്നു വരേണ്ടതുണ്ട്. ആയതിന് ചർച്ചകൾ നടത്തി വരുന്നു. പൊതുജനങ്ങളിൽ ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും യൂസർ ഫീ മുഴുവനായും പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.

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

1)അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

1)MCF/RRF (സ്ഥിരം /താത്കാലികം) എണ്ണം	1 MCF നിലവിലുണ്ട്. ഒമ്പ വാർഡിൽവാടക കെട്ടിടത്തില പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. RRF ഇല്ല
2)ബെയ് ലിങ് /ഷ്രഡിങ് യുണിറ്റുകൾ ഉണ്ടോ ?	ബെയ് ലിങ് മെഷിൻ - 1 പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. താൽക്കാലിക കെട്ടിടമായതിന ബെയിലിംഗ് മെഷിൻ പ്രവർത്ത തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. വെയിംഗ് മെഷിൻ ഉപയോഗിച്ച വരുന്നുണ്ട്. ഷ്രഡിംഗ് യൂനിറ്റ് ഇല്ല.
3)അവയുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള എണ്ണം	ബെയിലിംഗ് മെഷിൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.
4)അവ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടോ ?	ബെയിലിംഗ് മെഷ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നില്ല..
5)അവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഉണ്ടോ? (ടിപ്പിങ് ഏരിയ,സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ,സോർട്ടിങ് ഏരിയ, മെഷിനറി ഏരിയ,ശുചിമുറി തുടങ്ങിയവ	നിലവിൽ ഉണ്ട്. വാടക കെട്ടിടം-4000sqft പ്രത്യേക ഏരിയ ഇല്ല.
6)അവയിലേക്ക് റോഡ് ഗതാഗത സൗകര്യം ലഭ്യമാണോ ?	വലിയ വാഹനങ്ങൾക്ക് എംസിഎഫിലേ കടന്നുവരുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.
7) അവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ടോ?	നിലവിൽ ഇല്ല.

2)മാലിന്യ കൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത

ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി MCFലേക്ക് എത്തിക്കാൻ സാധിക്കുന്നുണ്ട് . പഞ്ചായത്തിന് 2 വാഹനങ്ങൾ ഉണ്ട്.

3)മാലിന്യ സംഭരണ ശേഷി

1) ദിവസേന കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് ജൈവം /അജൈവം	200 KG അജൈ
കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിനനുസൃതമായി MCF/RRF കൾക്ക് ആവശ്യത്തിന് വിസ്തൃതിയുണ്ടോ	ഉണ്ട്
2)ആകെ വിസ്തൃതി	4000 Ft
അജൈവ മാലിന്യം എത്ര ദിവസത്തേക്ക് അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയിൽ സൂക്ഷിക്കാൻ കഴിയുന്നു.	1 മാസം

4)മാലിന്യം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ

മാലിന്യം ഇനം തിരിക്കുന്നത്	Types- HM, PP-1, PP-2, BB, MILK COVER, I 1, LD-2, REJECT, SCRAP, WASTE, IRON, T CARDBOARD, E-Waste, Chakk, Pvc Bulb, Bottle. Etc..
തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് MCF/RRF -ൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രോട്ടോക്കോളും സുരക്ഷാ നടപടികളും പാലിക്കൽ	1. Fire Extinguisher 4എണ്ണം 2. ഫസ്റ്റ് എയ്ഡ് കിറ്റ് 3. Mask ,Glouse, 4. Uniforms 5. മറ്റ് അവശ്യവസ്തുക്കൾ 6. വൈദ്യുതി,ഫർണിച്ചർ,കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഉണ്ട്. 7. ശുചിമുറി സൗകര്യം ഉണ്ട്. 8. പ്രത്യേക ഡ്രസ്സിംഗ് മുറി ഇല്ല.

5)ശുചിത്വ മാനദണ്ഡങ്ങൾ

എം.സി.എഫും പരിസരവും ആഴ്ചയിലൊരിക്കൽ ക്ലീനിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്.

6)യഥാസമയം മാലിന്യം കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

വാർഡുകളിൽ നിന്നും സെഗ്രിഗേഷൻ നടക്കുന്നുണ്ട്. ഓരോ മാസവും ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ അ ശേഖരിക്കുന്നു. അവ വാഹനത്തിൽ MCFൽ എത്തിച്ചശേഷം മാലിന്യം എം.സി.എഫിൽ നിറയുമ്പോ കമ്പനികൾക്ക് നൽകുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയാണ് 30.6.24 വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യുന്നത്. (10 കിലോഗ്രാം). അതിനുശേഷം എക്കോ ഗ്രീൻ കമ്പനിയാണ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെ കിലോഗ്രാം) സമ്പത്ത് മലപ്പുറമാണ് മറ്റു മാലിന്യങ്ങൾ കൊണ്ടുപോകുന്നത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എംസിഎഫിൽ 28.10.24 ന് നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ എംസിഎഫിനുള്ളി നീക്കം ചെയ്യാതെ കെട്ടിക്കിടക്കുന്നതു കാണാൻ സാധിച്ചു. ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ അവർക്കു ലഭ കൈയ്യുറകൾ, മാസ്ക്ക് തുടങ്ങിയവ പൂർണമായും പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

പരിശോധിച്ച മിക്ക മിനി എംസിഎഫുകളും നല്ല രീതിയിൽ പരിപാലിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചാ മിനി എംസിഎഫ് (1ാം വാർഡ്) പരിശോധിച്ചതിൽ മാലിന്യങ്ങൾ ചാക്കുകളിലായി എംസിഎഫിനുള്ള എംസ്എഫിനു പുറത്തു ചുറ്റിലുമായി കൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്നതു കാണാൻ കഴിഞ്ഞു. എംസിഎഫ് തുറന്ന കി കാണാൻ കഴിഞ്ഞത്. മാലിന്യങ്ങൾ യഥാസമയം നീക്കം ചെയ്യിട്ടില്ലെങ്കിൽ രോഗവ്യാപനത്തിന മലിനീകരണത്തിനും കാരണമാകുന്നതാണ്. മാലിന്യങ്ങൾ യഥാസമയം കമ്പനിക്ക് കൈമാറുകയും മിനി എം മാലിന്യങ്ങൾ യഥാസമയം എംസിഎഫിലെത്തിച്ച് നീക്കം ചെയ്യുകയും വേണം.

മറ്റു വിവരങ്ങൾ

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പേരിൽ ചങ്ങരംകുളം ക അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-3744101008502) . 31.03.2024 ന് 105895.55 രൂപ ന വീടുകളിൽ നിന്ന് മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് വീട് ഒന്നിന് 50/- രൂപയും, കടകൾക്ക് 100/- രൂപയും ഫ വരുന്നു. ആയത് പിരിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം തയ്യാറാക്കിയ രശീതി ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നു. എന്നാൽ

കണക്കുകൾ കാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. കൂടാതെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹ ഹരിതകർമ്മസേനയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ആകെ വരവ്		ആകെ ചെലവ്	
ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട്	ഇല്ല	ഹരിത കർമ്മസേന ശമ്പളം	1630077
മുൻബാക്കി	0		
യൂസർഫീ	1411150	പർച്ചേസ്	-
സ്ക്രാപ്പ് വിൽപ്പന	239093	മറ്റ് ചെലവ്	-
ക്ലീൻ കേരള			
ചില്ല്	8230	നീക്കിയിരിപ്പ്	28396
അകെ	1658473		1658473

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

ക്രമ	പ്രോജക്ട്	ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെ
1	മിന് എംസിഎഫ് സ്ഥാപിക്കൽ 215/23-24	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	476000	429
2	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ശുചിത്വം, മഹത്വം, സുജ്ജീവനം 28/ 23-24	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	270000	206
3	എംസിഎഫിലേക്ക് ഇലക്ട്രിക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ 216/23-24	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	150000 350000	150 341
4	എംസിഎഫ് വാടക 29/23-24	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	60000	600
5	ടൗൺ ക്ലീനിംഗ് So 148/23-24	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	13025	114
6	വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനി എം സിഎഫ് സ്ഥാപിക്കൽ 111/23-24	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	250000	142
7	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം	സി.എഫ്.സി	100000	100
8	ഐ.ആർ.ടി.സിക്ക് ധനസഹായം	സി.എഫ്.സി	324000	318

ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സ്വന്തം എംസിഎഫ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം.

2. റിജക്ടഡ് മാലിന്യം സമയബന്ധിതമായി നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങ നൽകേണ്ടതാണ്. കൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്ന റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് പൂർണ്ണമായും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരി

3. ഹരിതകർമ്മസേന കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കൽ, രജിസ്റ്ററുകളു എന്നിവയിൽ ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് പരിശീലനം നൽകേണ്ടതാണ്.

4. നിലവിൽ എല്ലാ വാർഡുകളിലേക്കും ആവശ്യമായ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ ഇല്ല. ഹരിത കർമ്മ കൊഴിഞ്ഞുപോക്കിന് കാരണം കണ്ടെത്തുകയും അവരുടെ എണ്ണം വർദ്ധിപ്പിക്കുകയും അവർക്ക് പരിശീല അവരെ ഇതിലേക്ക് ആകർഷിക്കുവാൻ ശ്രമം നടത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

5. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ അവർക്കു ലഭിച്ച യൂനിഫോം കൈയ്യുറകൾ, മാസ്കുകൾ എന്നിവ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

6. അലക്ഷ്യമായി മാലിന്യങ്ങൾ പൊതു സ്ഥലങ്ങളിലും മറ്റു തള്ളുന്നവരെ കണ്ടെത്തി നിയമ വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

7. മാലിന്യ സംസ്കരണ ചട്ടങ്ങളും നിയമങ്ങളും പാലിക്കുന്നതിന് ബൈലോ രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയായതിനാൽ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തുകയും പൊതു ജനങ്ങളിൽ ആവശ്യമായ ബോധവൽക്കരണം നടത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാ

1-12 പുതുക്കിയ നിരക്ക് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

കേരള സർക്കാറിന്റെ 22.03.2024 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം 77/ 2023 തസ്വഭവ നമ്പറിന്റെ അ 31.05.2023 ൽ കൂടിയ ഭരണസമിതിയുടെ 15/1 -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 01.04.2023 തീയ്യതി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കുകയും മേഖലകൾ പുനർ നിർണ്ണയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 2023-24 വർഷത്തിൽ നമ്പർ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുമായി ബന്ധ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 01.04.2023 ന് ശേഷം നമ്പർ അനുവദിച്ച ചില കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പഴയ നിരക്കിൽ ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് കണ്ടു.വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.A4/7318/2022 നമ്പർ ഫയൽ പ്രകാരം നിഷാദ് & നൗഷാദ് എന്ന വ്യക്തികൾക്ക് 100ച.മീറ്ററിന് മുക വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുകയും പഴയ നിരക്കിൽ തന്നെ ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം.	വിസ്തീർണ്ണം ച.മീറ്ററിൽ	ഈടാക്കിയഅടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി/@50	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി/@60	ഈടാക്കിയതിലെ വ്യത്യാസം
8/382-B	16.91	845.5	1014.6	169.1
8/382-C	15.56	778	933.6	155.6
8/382-D	26.5	1325	1590	265
8/382-E	26.65	1332.5	1599	266.5
8/382-F	22.48	1124	1348.8	224.8
8/382-G	27.34	1367	1640.4	273.4
8/382-H	27.34	1367	1640.4	273.4
8/382-I	21.26	1063	1275.6	212.6
8/382-J	21.26	1063	1275.6	212.6
8/382-K	21.26	1063	1275.6	212.6
8/382-L	37.02	1851	2221.2	370.2
ആകെ	263.58	13179	15814.8	2635.8

സഞ്ചയയിൽ പുതുക്കിയ നിരക്ക് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ 2635.8 രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭ

2. A4/3396/2023 നമ്പർ ഫയൽ പ്രകാരം സെബീറ എന്ന വ്യക്തിക്ക് 100 ച. മീറ്റർ വരെ വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ അനുവദിച്ച തിലും പഴയ നിരക്കിൽ തന്നെയുള്ള വസ്തുനികുതിയാണ് ഈടാക്കി വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം.	വിസ്തീർണ്ണം ച.മീറ്ററിൽ	ഈടാക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി/@30	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി/@40	ഈടാക്കിയതിലെ വ്യത്യാസം
8/391-A	14.05	421.5	562	140.5
8/391-B	14.06	421.8	562.4	140.6

8/391-C	14.06	421.8	562.4	140.6
	42.17	1265.1	1686.8	421.7

സഞ്ചയയിൽ പുതുക്കിയ നിരക്ക് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ 421.7 രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവ
അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/26.10.2024 ന് മറുപടി ല
മേൽ കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്ന് ക്രമ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 സഞ്ചയയിൽ ഉപയോഗ ക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി

3194/23.05.2018 നമ്പർ ഫയൽ പ്രകാരം മുർഷിദ് ആലുങ്ങൽ എന്ന വ്യക്തിക്ക് വാണിജ്യകെട്ടി
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് സഞ്ചയയിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത് 100.ചമീറ്റർ വരെ ത
എന്ന ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പഴയ നിരക്കിൽ ഉള്ള 30 രൂപയാണ്.എന്നാൽ കംപ്ലീഷൻപ്ലാൻ/ന
പ്രകാരം ടി കെട്ടിടം 100ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ 500 ച.മീറ്റർ വരെയുള്ളവ എന്ന ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ ഉൾ
നിരക്ക് പ്രകാരമുള്ള 60 രൂപയാണ് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.വിശദ
കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം.	വിസ്തീർണ്ണം ച.മീറ്ററിൽ	ഈടാക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി/@30	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി/@60	ഈടാക്കിയതിെ വ്യത്യാസം
4/444-A	29.83	894.9	1789.8	894.9
4/444-B	29.83	894.9	1789.8	894.9
4/444-C	29.83	894.9	1789.8	894.9
4/444-D	29.83	894.9	1789.8	894.9
4/444-E	29.83	894.9	1789.8	894.9
4/444-F	29.83	894.9	1789.8	894.9
4/444-G	29.83	894.9	1789.8	894.9
4/444-H	29.83	894.9	1789.8	894.9
4/444-I	29.83	894.9	1789.8	894.9
4/444-J	29.83	894.9	1789.8	894.9
4/444-K	29.83	894.9	1789.8	894.9
4/444-L	29.83	894.9	1789.8	894.9
ആകെ	357.96	10738.8	21477.6	10738.8

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/26.10.2024 ന് മറുപടി ല
മേൽ കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്ന് ക്രമപ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് (
ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 8 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്വകാര്യ

പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ സമ്മത പത്രത്തോടെ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട നം.47724/ഡി.സി.1/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി തീയതി 09/12/2012 പ്രകാരം ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ പൊല്യൂ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള അനുമതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും കെട്ടിടത്തിന്റെ സുരക്ഷിതത്വം,ശുചി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന സ്വകാര്യ ആശുപത്രി കൂടാതെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് കണ്ടു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം
1	പ്രാണദ ആയുർവ്വേദ ഹോസ്പിറ്റൽ
2	ലൈല ഹോമിയോ ക്ലിനിക്
3	അഞ്ചലി ഐ ക്ലിനിക്
4	മെട്രോ കോസ്മെറ്റിക് ലേസർ സെന്റർ
5	ഡിലൈറ്റ് ഐ & ഡയബറ്റിക് കെയർ സെന്റർ
6	ഒലിവ് ഹോമിയോ കെയർ ക്ലിനിക്
7	ജസ്റ്റ് ലോഫ് ഡെന്റൽ സ്റ്റുഡിയോ
8	ഡോ.വികാസ് ഹോമിയോ ക്ലിനിക്

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/26.10.20 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസോട് കൂടിയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ വലിയ അളവിൽ തുക അവശേഷിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇ പെയ്മെന്റിനു വേണ്ടി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ ആരംഭിച്ച കറന്റ് അക്കൗണ്ടി നമ്പർ-67357389173) 2023-24വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക RP-40(A), RP-40(B) എന്നിവ പ 01.04.23 ന് 2,592,154/- രൂപ മുൻബാക്കിയും 31.3.2024 ന് 39,90,719/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പും ഉണ്ട്.

കൂടാതെ കനറ ബാങ്കിൽ യു.പി.ഐ ആവശ്യത്തിനായി ഈ വർഷം ആരംഭിച്ച കറന്റ് അക്കൗണ്ടി നമ്പർ-120025079269) ൽ RP-40(B) പ്രകാരം 10,43,220/- രൂപയുടേയും നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്തുന്നതിന് വേണ്ട ഒരു നിശ്ചിത തുക നിലനിർത്തിയ ശേഷം ബാക്കി തുക പലിശ ലഭി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ പലിശ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വരുമാനം ലഭിക്കുമായിരു കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെ വലിയ തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26/28.10.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്തുന്ന നിശ്ചിത തുക നിലനിർത്തിയ ശേഷം ബാക്കി തുക പലിശ ലഭിക്കുന്ന എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിൽ നിഃ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഉപയോഗത്തിലില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തുന്നു.

വാർഷിക സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചില ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ തൻ വർഷം ചെലവോ ഇല്ലാത്തതായി കണ്ടു.വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	മുന്നിരിപ്പ്(RP-40(A))	നീക്കിയിരിപ്പ്(RP 40(B))
1	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്	40169100114144	362570	373040
2	ഫെഡറൽ ബാങ്ക്	15560200002240	400,000	400,000
3	ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ	743401000097	182417	187966
4	എസ്.ബി.ഐ	67146085379	59,028	60,640
5	ട്രഷറി കോവിഡ്	799012900000799	146,697	146,697
6	ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്	7166196753	-29154	-29154
7	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി. സി.എഫ്.എൽ.ടി.സി	50100365635766	5348	5348

8	CPFA1/2(VPFA)		13744	13744
9	ട്രഷറി ടി.പി(ടി.പി 35)		14801	14801

മേൽ ബാങ്കുകളിൽ കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലും(40169100114144)ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ ബാങ്കിലും(67146(ഇനത്തിലുള്ള തുക മാത്രമാണ് വരവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. ഫെഡറൽ ബാങ്ക്(A/C NO: 15560200002240) ക ആയതിനാൽ പലിശയിനത്തിലുള്ള വരവും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പലിശയിനത്തിലുള്ള തുക വരവ് വന്നിട്ടില്ലാത്ത ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഏതിനത്തിലുള്ള അക്കൗണ്ടാണെന്ന് മനസ്സിലാക്കാൻ സ ചേർത്തവ നിലവിൽ ഉപയോഗത്തിലില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകളാണെന്നാണ് അക്കൗണ്ടന്റിൽ നിന്ന് അറിയ നിലവിൽ ഉപയോഗത്തിലില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുക സേവിംഗ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട എന്തെങ്കിലും നടപടി എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡി നം.27/29.10.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഉപയോഗത്തിലില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ സൂക്ഷിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാ കൊടുക്കുന്നു.

1.TR 7A മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയതിൽ വരവ് ഭാഗത്ത് രേഖപ്പെ വരുത്തിയിട്ടില്ല. ചെലവ് ഭാഗത്ത് ചെലവ് നടത്തിയതിന്റെ വൗച്ചർ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2.ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തവരുടെ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3.സ്റ്റോക്ക്&ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 39/29.10.20 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ ക്രമ പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ബിഡ്ഡിംഗിൽ ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടുതൽ നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റ് എൻക തുടർന്ന് തിരിച്ചടവാക്കി

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ട് : 121/24 അങ്കണവാടികൾക്ക് ഫർണി {അടങ്കൽ: 100000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം) ചെലവ് : 39198 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോ 231512520372011387 22/30.01.24 തുക 39198/-} ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ഗവ. അംഗീകൃത നിന്ന് ബിഡ്ഡിംഗ് ക്ഷണിക്കുകയും കാഡ്കോ കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഇൻവോയ്സ് (24/426/30.12.2023 പ്രകാരം വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. ഫർണിച്ചറുകളുടെ വില വിവരണ ലിസ്റ്റിൽ (KADCO/NR(NNMK-GP/TQ-134/23-24) Steel Cabinet With 4 Fixed Shelves 78x36x19- Powder Coated Paint ഫർണിച്ചറിന് മുഴുവൻ ടാക്സുകളും ഉൾപ്പെടെ 6942/- രൂപയാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇൻവോയ്സ് (ഫർണിച്ചറിന് 8442/- രൂപ ഈടാക്കിയതായി കണ്ടു. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ന എൻക്വയറിക്ക് (22/28.10.2024) നൽകിയ മറുപടിയായി അധികം നൽകിയ 1500/- രൂപ 1240102279 രശീത് പ്രകാരം തിരിച്ചടവാക്കി.

1-19 തായ്ക്വോണ്ടോ പരിശീലനത്തിന് അധിക നിരക്കിൽ പണം അനുവദിച്ചു.

പ്രൊജക്ട് : 124/24 (നിർഭയ പദ്ധതി)
അടങ്കൽ : 50000(പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)
ചെലവ് : 50000 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)
BRN : 231512520372014977 41/24.03.24 തുക 36000/-
231512520372013215 35/05.03.24 തുക 14000/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ പെൺകുട്ടികൾക്ക് തയ്ക്വൊണ്ടോ പരിശീലനം നൽകുന്നതിന പ്രാവീണ്യമുള്ളവരിൽ നിന്ന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും താഴ്ന്ന നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത (50 കുട്ടികൾ ഉള്ള ഒ(മണിക്കൂർ പരിശീലനത്തിന് 700/- രൂപ) ഷിബിൻ പി.കെ എന്നവരെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും മുകളിൽ കൊ തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപ: കൊടുക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(സാധാ)നം. 1528/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി. 26.07.2023 എന്നിവ പ്രകാരം പ്രൈമറി സ്കൂൾ വി കരാട്ടെ , കളരി, കായിക പരിശീലനം ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക ഒരു സെഷന് 400 രൂപ നിരക്കിൽ മാസം 12000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷിബിൻ.കെ.പി എന്നവരുടെ 700/- രൂപയുടെ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്.

2. മാർത്തോമ്മ സിറിയൻ യു.പി സ്കൂളിൽ നിന്ന് പത്തും എസ്.എസ്.എം.യു.പി സ്കൂൾ പിടാവന്നൂരിൽ പി.സി.എൻ.ജി.എച്ച്.എസ്.എസ് മൂക്കുതലയിൽ നിന്ന് മുപ്പത്തിയാറും വിദ്യാർത്ഥിനികളെയാണ് പരിശീലന തെരഞ്ഞെടുത്ത് ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പരിശീലനം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച മോണ ഫയലിൽ ഇല്ല. 72 ദിവസത്തെ പരിശീലനം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയും 50,000/- രൂപ (അടങ്കൽ ചെയ്ത്) ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പരിശീലനത്തിന് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നൽകാവുന്ന 28800/- രൂപയാണ്. അധികമായി നൽകിയ 21200/- രൂപ തിരികെ അടവാക്കുന്നതിനുള സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് എൻക്വയറി(നം. 23/28-10-24) ക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈടാക്കുന്നത് വരെ നഷ്ട തുക 21200/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

1-20 ഇലക്ട്രിക് വീൽ ചെയർ വിതരണം ചെയ്ത വ്യക്തിക്ക് ആയത് ഉപയോഗിക്കാൻ കഴി എന്നുള്ളത് ഉറപ്പ് വരുത്തിയില്ല

പ്രൊജക്ട്: 120/24 (ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് വീൽ ചെയർ)
അടങ്കൽ: 200000(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ചെലവ്: 196000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
വൗച്ചർ നമ്പർ:42301025/28.03.24

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് വീൽ ചെയറുകൾ (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ:MKTG/TRD/0028/18.01.24) വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വീൽ ചെയർ അനുവ എന്ന വ്യക്തി 100% ഇന്റലക്ച്വവലി ഡിസ്ഏബിൾ ആണെന്ന് പൊന്നാനി താലൂക് ഹോസ്പിറ്റലിൽ നിന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റിലും നന്നംമുക്ക് മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിലും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാ സാധിക്കാത്ത ആളാണെന്ന് നന്നംമുക്ക് പി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ കത്തിൽ പരാമർശമുണ്ടെങ്കി ഇലക്ട്രോണിക് വീൽ ചെയർ ഉപയോഗിക്കാൻ കഴിയുന്നയാളാണോ എന്നത് പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യ കാണുന്നില്ല.

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 25/28.10.24) മേൽ വ അവശത ഉള്ളയാളും എഴുന്നേറ്റ് നടക്കാൻ കഴിയാത്ത വ്യക്തിയും ആണെന്നുള്ള ബോധ്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാ നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഇലക്ട്രിക് വീൽ ചെയർ വിതരണം ചെയ്യുമ്പോഗ ആയത് ഉപയോഗിക്കാൻ കഴിയുന്ന ആളാണെന്ന ഡോക്ടറുടെ സാക്ഷ്യപത്രവും കൂടി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-21 ഹിയറിംഗ് എയ്ഡ് വാങ്ങിയതിൽ അപാകത

പ്രൊജക്ട് : 119/24 (ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ)
അടങ്കൽ : 80000 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)
ചെലവ് : 80000 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)
BRN : 23151252037201497757/24.03.24 തുക 80000/-

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയിലേക്ക് ഹിയറിംഗ് എയ്ഡുകൾ വ കെൽട്രോൺ കൊയിലാണ്ടി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് Kld/Ha/23-24/1091/12.02.2024 ഇൻവോയ്സ് ഹിയറിംഗ് എയ്ഡിന് 8000/- രൂപ നിരക്കിൽ 10 എണ്ണത്തിന് 80000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫയൽ പ്രകാരം 6 വ്യക്തികൾ മാത്രമാണ് ഹിയറിംഗ് എയ്ഡിന് ആവശ്യമുന്നയിച്ചിട്ടുള്ളത്. രേഖകള വ്യക്തികൾ ഹിയറിംഗ് എയ്ഡിന് അർഹരാണെന്ന് ഡോക്ടർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ മേൽ ഹിയറിംഗ് എയ്ഡുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.24/28.10.2024 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ 4 ഗുണഭേ വീതവും 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 1 വീതവും ഹിയറിംഗ് എയ്ഡുകളാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് അറി

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അപ്രകാരം ഹിയറിംഗ് എയ്ഡുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ഉള്ള ഡോക്ടറുടെ സാക ഗുണഭോക്താക്കൾ അപ്രകാരം കൈപറ്റിയതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 80,000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-22 വസ്തു നികുതി പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുത്തില്ല

2023-24 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-15 പ്രകാരം 31.03.2024 ന് വസ്തു നി താഴെ പറയും പ്രകാരം പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്

431100101 Receivables For Property Tax On Residential Buildings(Current)	335,643
431100102 Receivables For Property Tax On Residential Buildings (Arrears)	42,488
431100103 Receivables For Property Tax On Non-Residential Buildings (Current)	416,364
431100104 Receivables For Property Tax On Non-Residential Buildings (Arrears)	93,605

നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം/നാളിതുവരെ പിരിച്ചെടുത്ത കുടിശ്ശി അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 21/26.10.2024 ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് അധിക തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെതു തിരിച്ചടവാക്കി

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക അനു

വർഷം	2023-24
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	77/23-24 മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് എസ് സി
ആകെ അടങ്കൽ	12,49000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി
ചെലവ്	11,80000രൂപ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. സെക്രട്ടറി

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നന്ദന കെ ആർ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദ ചേർക്കുന്നു.

വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്, മേൽവിലാസം	പഠിക്കുന്ന കോഴ്സ് / കോളേജ്	അനുവദിച്ച തുക	ബിആർഎൻ നമ്പർ
നന്ദന കെ ആർ കൊണ്ടകത്ത് പടി മൂക്കുതല,നന്നംമുക്ക് 679574	മൂന്നാം വർഷ ബി എസ് സി ജിയോളജി എംഇഎസ് പൊന്നാനി കോളേജ്	30,000	23151252037501497 തി. 24.3.24

1 സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗരേഖ സ.ഉ (കൈ)നം11 തിയ്യതി, 28.5.2022 ഖ 7.2.4 പ്രകാരം ബിരുദത്തിന് 20,000 രൂപയാണ് അനുവദിക്കാവുന്നത്. എന്നാ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. അധിക തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ന പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് അധികം നൽകിയ തുക 10,000 രൂപ 12401022 29.10.24 നമ്പർ രശീതി പ്രകാരം തിരിച്ചടവാക്കി. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാ

1-24 ഹരിത സഹായ സംഘത്തിന് ധനസഹായം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഹരിത സഹായ സംഘത്തിന് സഹായം നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	2023-24
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	82/23-24 ഐആർടിസിക്ക് ധനസഹായം
ആകെ അടങ്കൽ	3,24,000 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	3,18,288രൂപ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. സെക്രട്ടറി

ഹരിത സഹായ സംഘമായി തെരഞ്ഞെടുത്ത ഐ ആർ ടി സി മുണ്ടൂരിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം ഉക അനുവ

അനുവദിച്ച ഉക	ബിൽ നമ്പർ/ തിയതി
53048	XVFC/2023-24/P/44 തി. 12.3.24
26688	XVFC/2023-24/P/48 തി. 21.3.24
53048	XVFC/2023-24/P/27 തി. 7.10.23
53048	XVFC/2023-24/P/10 തി. 13.7.23
105932	XVFC/2023-24/P/4 തി. 16.3.24
26524	XVFC/2023-24/P/22 തി. 26.8.23

<u>അപാകതകൾ</u>

1. ഇൻകം ടാക്സ് നിയമം 194C സെക്ഷൻ പ്രകാരം 30,000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള ടെക്നിക്കൽ സർവീസ് പേയ് TDS നടത്തണം. മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഹരിതകർമ്മ സേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് IRTC മുണ്ടൂരിന് നൽകിയ പേയ്മെന്റുകൾക്ക് ടിഡിഎസ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. (നിരക്കിൽ നികുതി പിടിച്ച് അടവാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഐആർടിസിയുമായി കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

3. ഐആർടിസി ഉക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ മുഴുവൻ രശീതികളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ഏതു മാസങ്ങളിലെ ഉകയാണ് അടവാക്കിയതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. പ്രൊജക്ടും അനുബന്ധ രേഖകളും ഉൾപ്പ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

5. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നമ്പർ 5/24.10.24 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് ഉക 3,18,288 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-25 അതി ദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷണം-ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം.- അതിദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷണം 76/2023-24
അടങ്കൽ -1268000രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ് - 73,200

ബിൽ നമ്പർ - XVFC/2023-24//P/31 തി.6.12.23 36,600 രൂപ

XVFC/2023-24//P/35 തി.4.3.24 36,600 രൂപ

നിർവഹണം- അസി. സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്തിലെ അതിദരിദ്ര ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷണ കിറ്റ് അനുവദിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി കേരള സ്റ്റേ കൺസ്യൂമർ ഫെഡറേഷൻ ത്രിവേണി സൂപ്പർമാർക്കറ്റ് ചങ്ങരംകുളത്തുനിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം ഭ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തിയതി	അടവാക്കിയ തുക
292/10/8478/31.1.24	10800
292/10/8479/31.1.24	9000
292/10/8480/31.1.24	16800
292/10/4595/26.8.23	10800
292/10/4596/26.8.23	9000
292/10/4599/26.8.23	16800

മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാം

1) പ്രൊജക്ട്

2) ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ്

3) മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട്

4) ഭക്ഷണ കിറ്റുകൾ അതിദരിദ്ര ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലെ പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നമ്പർ 17/26.10.24 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 73,200 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു,

<u>1-26 പി എച്ച് സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.</u>

പിഎച്ച്സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി തുക മുൻകൂറായി അടവാക്കിയെങ്കിലും മരുന്നുകൾ നാളിതു ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	2023-24
പ്രൊജെക്ട് നമ്പർ/പേര്	41/23-24 പി എച്ച് സിയിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ
ആകെ അടങ്കൽ	3,00,000രൂപ (വികസനഫണ്ട്) 2,00,000 രൂപ (എം ജി നോൺ റോഡ്)
ചെലവ്	ആകെ 4,99,994 രൂപ (1)1,80,000 രൂപ (എംജി നോൺ റോഡ്) ബിആർഎൻനമ്പർ 23151252036800812693/20.11.23 (2)19,994 രൂപ(എംജി നോൺ റോഡ്) ബിആർഎൻനമ്പർ 23151252036801326291/5.3.24 (3) 3,00,000 രൂപ(വികസന ഫണ്ട്) ബിആർഎൻ നമ്പർ 23151252036801502809/24.3.24
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി

1) മേൽ പട്ടികയിലെ ചെലവ് വിവരങ്ങളിൽ ക്രമനമ്പർ 2 പ്രകാരം 19,994 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ നീതി മെ എടപ്പാളിൽ നിന്നും ബിൽ നമ്പർ 2324221104561/20.2.24 പ്രകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2 ക്രമനമ്പർ 3 പ്രകാരം മുൻകൂറായി 3,00,000 രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ അ (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ PRF4433/23.2.24)എന്നാൽ നാളിതുവരെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

3 ക്രമനമ്പർ 1 പ്രകാരം 1,80,000 രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ PRF1232/12.9.23)

ആയതിൽ 35,586 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ താഴെ പറയും പ്രകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അടവാക്കിയ തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	ലഭിച്ച മരുന്നിന്റെ വില		ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്ക മരുന്നിന്റെ വില
		ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	വില	
1,80,000	PRF1232/12.9.23	29759/8.3.24	16,229	1,44,414
		28494/28.2.24	12,839	
		952/5.4.24	4070	
		7080/25.5.24	1384	
		10273/4.6.24	1064	
		ആകെ	35,586	

ക്രമനമ്പർ 2 പ്രകാരമുള്ള 3,00,000 രൂപയുടെയും ക്രമനമ്പർ 3 പ്രകാരമുള്ള 1,44,414 രൂപയുടെയും മരു 4,44,414 രൂപയുടെ മരുന്നുൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.
2022-23 വർഷത്തിലും പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതി പ്രകാരം 88,384 രൂപയുടെയും പിഎച്ച്സിയിലേക്ക് മരുന്ന പ്രകാരം 1,28,850 രൂപയുടെയും മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി വാക്കാൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ രോഗികൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ലഭിക്കേണ്ട മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാത്ത സാഹ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഫയലിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ഇക്കാര്യത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആവശ്യമാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.
മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവ 11/26.10.24 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നൽകിയ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ മുൻ വർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഇൻവോയ്സിന്റെ സ പകർപ്പുകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-27 പരിരക്ഷാ വൃദ്ധർക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പരിരക്ഷ വൃദ്ധർക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് തുക മുൻകൂറായി അടവാക്കിയെങ്കിലും മരുന്നുകൾ നാളിതു വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	2023-24
പ്രൊജെക്ട് നമ്പർ/പേര്	71/23-24 പരിരക്ഷ വൃദ്ധർ
ആകെ അടങ്കൽ	2,00,000രൂപ (വികസനഫണ്ട്)
ചെലവ്	2,00,000 രൂപ(വികസന ഫണ്ട്) ബിആർഎൻ നമ്പർ 231512520368015027766/24.3.24
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി

പരിരക്ഷ വൃദ്ധർക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി മുൻകൂറായി 2,00,000 രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ PRF3947/9.2.24) എന്നാൽ നാളിതുവരെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാ ലഭ്യമാക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നമ്പർ 12/2 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായി മറുപട മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഇൻവോയ്സുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പുകൾ സഹിതം വിവരം അറി

1-28 പരിരക്ഷ പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതി- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പരിരക്ഷ പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതിക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് തുക മുൻകൂറായി അടവാക്കിയെങ്കിലും മരുന്ന ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	2023-24
പ്രൊജെക്റ്റ് നമ്പർ/പേര്	47/23-24 പരിരക്ഷ പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതി 2023-24
ആകെ അടങ്കൽ	6,23,780 രൂപ (വികസനഫണ്ട്) 76,220 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	5,95,675രൂപ(വികസന ഫണ്ട്) 74,780 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി

ബിആർഎൻ നമ്പർ-231512520368008l2674/20.11.23 വികസന ഫണ്ട്.
പരിരക്ഷ പദ്ധതിക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി മുൻകൂറായി മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 2,20,000 രൂപ കേ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ PRF 1200/11. നാളിതുവരെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നമ്പർ 16/26.10.24 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരു മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ഇൻവോയ്സുകളുടെ പകർപ്പുകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

ഒരു ഓഫീസിലെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെ അടിസ്ഥാന രേഖയാണ് കാഷ്ബുക്ക്. കേരള ട്രഷറി പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ ഓഫീസുകളിലും TR7A മാതൃകയിലുള്ള കാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച GO(P) 1 12.04.2006 നമ്പർ ഉത്തരവിലും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എല്ലാ നിർവഹണോദ്യോഗ മാതൃകയിലുള്ള കാഷ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. അസി. ഓഫീസിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓഫീസിലെ കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതി സൂക്ഷ വ്യക്തമായി. പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1 അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിലെ വരവ് ചെലവുകൾ കാഷ്ബുക്കിൽ രേ അത് കൊണ്ട് തന്നെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ എല്ലാ പണമിടപാടുകളും പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

2. കാഷ്ബുക്കിൽ ദൈനംദിന/പ്രതിമാസ / വാർഷിക ക്ലോസിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

3. പണമിടപാടുകളുടെ കൃത്യമായ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വരവ് തുകയുടെ Source, രശീതി നം./ബിൽ നം ഭാഗത്തും ചെലവ് ഭാഗത്ത് വൗച്ചർനം., തിയതി തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങളും എൻട്രി വരുത്തുന്നില്ല. ഓരോ കൃത്യമായി തിയ്യതി, ക്ലാസിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ സഹിതം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ അസി. എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ ചെയ്യുന്നില്ല.

നിർദ്ദിഷ്ട രീതിയിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പണമിടപാടുകളുടെ കൃത്യമായ സുതാര്യതയും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും പണമിടപാടുകൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും സംവിധാനമില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നമ്പർ. 9/26.10.24 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-30 പൊതുമരാമത്ത് അവലോകനം

1 അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ പ്രോജക്റ്റ് വിശകലനം

	സ്പിൽ ഓവർ	പുതിയത്	ആകെ
അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ	18	26	44
നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ	11	11	22

നിർവ്വഹണം നടത്താത്ത പ്രോജക്ടുകൾ	7	15	22
വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട്			29710956
ചെലവഴിച്ചത്			4516140
ചെലവ് ശതമാനം			15.20%

പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്തതിനും ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാത്തതിന വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2 പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ തുക ലാപ്സായി.

ഫണ്ടിനം	അലോട്ട്മെന്റ്	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാലൻസ് (ലാപ്സായത്)
എം.ജി.(റോഡ്)	552650	488311	64339

64,339 രൂപ ലാപ്സായതായി കാണുന്നു.

3 സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന 18 പ്രോജക്ടുകൾ പ്ര പൂർത്തീകരിക്കാനാവാതെ 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ സ്പിൽ ഓവർ ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയ ടി പ്രവൃത്തികളിൽ 7 പ്രവൃത്തികൾ 2023-24 വർഷത്തിലും പൂർത്തിയാക്കുകയോ ബിൽ തുക നൽകുക അംഗീകാരം ലഭിച്ച് നിർവ്വഹണ നടപടികൾ ആരംഭിച്ച് ഏറ്റെടുത്ത വർഷത്തിനുള്ളിൽ ഭൗതികവും സ പൂർത്തീകരണം നടത്താൻ കഴിയാത്തതിനാലാണ് അവ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് അടുത്ത വാർഷിക പദ്ധതി പ്രോജക്ടുകളായി പരിഗണിക്കുന്നത്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നട പ്രവൃത്തികൾ അവ സ്പിൽഓവർ ആയ വർഷവും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടുക ഓവർ ആവുകയും സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം കൂടാൻ കാരണമാകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. മാത്രമല്ല വകയ ലാപ്സാകുന്നതിനും പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയതിലൂടെ ആ പ്രദേശത്തെ ജനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ വാഗ്ദാനം പ വരികയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ടി സ്പിൽഓവർ പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി വിവരം, പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതാണോ , ഉപേക്ഷിച്ചതാണോ, നടപ്പാക്കേണ്ടതില്ലെന്ന് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചതാണോ, പൂർത്തീകരിച്ചതാണെങ്ക നൽകാത്തതിന് കാരണം എന്നിവ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

4 കരാറുകാരുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റിൽ കരാർ കാലാവധി പറയുന്നില്ല.

പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനും പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനും കരാറിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള തീയ പാലിക്കേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്ത പക്ഷം സെക്യൂരിറ്റി തുകയിൽ പരമാവധി നിജപ്പെടുത്തി നഷ്ടപരി കരാറുകാരൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെന്ന് അനുബന്ധം XVI പ്രകാരമുള്ള കരാർ ഉടമ്പടി വ്യവസ്ഥകളിലെ 7-ാ പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും കരാറിൽ ഒരിടത്തും പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പറയുന്നില്ല. തന്മൂലം ഓ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ തന്നെയാണോ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് വിലയിരുത്താനും അല്ലാത്ത പ്രവൃത്ത ഈടാക്കാനും കഴിയുന്നില്ല. മാത്രമല്ല, ഇത് കരാറുകാർക്ക് അവർ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികൾ സമ പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവരെ നിർബന്ധിക്കുന്നുമില്ല.

4 ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇത സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാൻ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആസ്തികളുടെ സമഗ്ര വികസനമാണ് ഇതു കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്. പദ്ധതി പരിശോധി നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് മുൻപ് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ആസ്തിയുടെ മൂല്യം ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കാലികമാക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

6 R-ട്രാക്ക് സർവ്വേ സംബന്ധിച്ച്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 103.15 കിലോമീറ്റർ റോഡ് R ട്രാക്ക് സർവ്വേ പൂർത്തീകരിച്ച് അസി.എഞ്ചിനീയർ,അ എഞ്ചിനീയർ തലങ്ങളിലെ പരിശോധന പൂർത്തിയാക്കുകയും 21.8.24 ലെ 1 നമ്പർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

7 അസി. എഞ്ചിനീയർ ഓഫീസിലെ സ്റ്റാഫിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

അസി. എഞ്ചിനീയർ ഓഫീസിൽ ഒരു അസി. എഞ്ചിനീയറും ഒരു ഓവർസിയറും ഒരു താൽക്കാലിം നിലവിലുള്ളത്. ഒരു ഓവർസിയറുടെ തസ്തിക ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്നു. തസ്തിക ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നത് മരാമത പ്രവർത്തനങ്ങളെ ബാധിക്കുന്നുണ്ട്.

8 അസി. എഞ്ചിനീയർക്ക് വാഹനം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസി. എഞ്ചിനീയർക്ക് മരാമത്ത് സൈറ്റുകളിൽ പോകുന്നതിന് നില ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എഞ്ചിനീയർക്ക് വാഹനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

8 മോണിട്ടറിംഗ്

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തി.19/04/2022 പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ പ്രകാരം പ്രൊജക്ട് മോണി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണെന്നും മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്ന് മോണിട്ട തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണ സമിതിക്കും നൽകേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേ കൂടാതെ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്ക് നിലവിലുള്ള പ്രാദേശിക മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനത്തിന് പുറമെ മാന്വൽ അനുശാസിക്കും വിധം മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനം കൂടി നടപ്പിലാക്കണമെന്നും തുടക്കമെന്ന ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഒരു ശതമാനം പ്രൊജക്ടുകളെങ്കിലും റാൻഡം രീതിയിൽ തെരഞ്ഞെടുത്ത് പൊതുമ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള ഗുണനിലവാരമുള്ള പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള അപ്രകാരം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നമ്പർ 10/26.10.24 പ്രകാരം ഓഡ നൽകിയിരുന്നു. യഥാസമയം ഫണ്ട് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂ കഴിയാത്തതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുമെന്നും മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി പേര് : കെ.എസ്.ഇ.ബി. പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്

പദ്ധതി നമ്പർ : 27/2023-24

നിർവഹണം : സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ : 1,25,000 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്)

ചെലവ് : 32365 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്)

ചെക്ക് നമ്പർ : 311487/24.3.2024(9535), 311473/4.3.2024 (22830)

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് K രൂപ മുൻകൂർ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, വിനിയോഗ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 36/2 മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവു തുക 32365 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-32 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷിക കണക്കിൽ B-18 പ്രകാരം Festival Advance ഇനത്തി തിരികെ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ആയത് ഏത് വർഷത്തെ അഡ്വാൻസ് തുകയാ തിരികെ ഈടാക്കാതിരിക്കാനുള്ള കാരണവും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് 31/29. 10 .2024 യ്ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. Festival Advance സംബന്ധിച്ച അപാകതക്ക് വിശദീകരണ Festival Advance ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരമറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-33 ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം- അപാകതകൾ

പദ്ധതി പേര് : ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം

പദ്ധതി നമ്പർ : 73/2023-24

നിർവഹണം : വി.ഇ.ഒ.

അടങ്കൽ : 1,00,000 രൂപ (സി.എഫ്.സി)

ചെലവ് : 1,00,000 രൂപ (സി.എഫ്.സി)

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഹരിത കർമ്മസേന അംഗങ്ങ ചുരിദാർ, കോട്ട് എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 88018 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (വൗച്ചർ നം 24 (35000 രൂപ), 3167/21-2-24 (53018 രൂപ) പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

1. ഹരിത കർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് ചുരിദാർ, കോട്ട് എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളൊന്നും ന

2. അഡ്വാൻസ് നൽകുന്നതിന് ഹരിത കർമ്മസേന സെക്രട്ടറി വി.ഇ.ഒ. ക്ക് നൽകിയ 15.2.2024 ലെ കത്തി 1500 രൂപയാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പിന്നീട് 28.3.2024 ലെ 319 നമ്പർ ഇൻവോയ്സിൽ ഒരു സെറ്റിന് 1600 രൂപ എന്നാണ്. നിരക്ക് മുൻകൂട്ടി നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല.

3. സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ വിവരങ്ങൾ ഫയലിലില്ല.

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.32/29.10.2 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 കേരളോത്സവം-വൗച്ചർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി പേര് : കേരളോത്സവം

പദ്ധതി നമ്പർ : 22/2023-24

നിർവഹണം : സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ : 1,50,000 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്)

ചെലവ് : 127165 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്)

ചെക്ക് നമ്പർ/ തിയ്യതി	തുക
311467/2.3.2024	3900
974449/12.10.23	40,000
123406/ 10.11.2023	18000
123454/ 28.12.2023	3000
123401/ 10.11.2023	12265
9744439/6.10.2023	50,000
ആകെ	127165

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 127165 രൂപ എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് സുലേഖ ചെലവു പത്രിക പ്രകാരം 3900 മാത്രമാണ്. പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ ഹാ വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 33/29.10.2 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സുലേഖ ചെലവു പത്രിക സംബന്ധിച്ച അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും, കേര ചെലവുകളുടെ വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവു തു ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-35 ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കിയില്ല.

ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും പിരിച്ചെടുക്കുന്ന ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുക അർദ്ധവർഷം കഴിഞ്ഞ് 30 അടയ്ക്കേണ്ടതാണെന്ന് സർക്കുലർ നമ്പർ 17263/എൽ3/99 ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ. 29.12.2000 പ്രകാരം നിർദ്ദേ ഈടാക്കിയ ലൈബ്രറി സെസ്സ് കൃത്യസമയത്ത് അടവാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ 2% പിഴപ്പലിശ സെക്രട്ടറിയുടെ വരുന്നതാണ്. എന്നാൽ 2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം, 2023-24 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം എന്നീ കാലയള സെസ്സ് നാളിതുവരെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അർദ്ധ വർഷം	പിരിച്ചെടുത്ത തുക (₹)	അടവാക്കേണ്ട തിയ്യതി	റിമാർക്സ്
2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	204905	30.04.2023	അടവാക്കിയിട്ടില്ല.
2023-24 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	39441	31.10.2023	അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 39/29.10.2 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ലൈബ്രറി സെസ്സ് യഥാ സമയം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-36 ഇൻസ്റ്റലേഷൻ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്, നമ്പർ : ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് , 91/2023-24

നിർവ്വഹണം : സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ : 35,000 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്)

ചെലവ് : 34950 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്)

ചെക്ക് നമ്പർ : 750809/13.6.2023 (34950 രൂപ)

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നാപ്കിൻ ഡിസ്ട്രോയർ സ്ഥാപിച്ചു നൽകുന്നതിന് ടെണ്ടർ മുഖേന സ്ഥാപനത്തെ ഭരണസമിതിയുടെ 31/5/2023 ലെ 11 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും ഇൻ IT 2023-24/L82/9.06.2023 പ്രകാരം നാപ്കിൻ ഡിസ്ട്രോയർ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

നാപ്കിൻ ഡിസ്ട്രോയർ സ്ഥാപിച്ച് വൈദ്യുതി അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കി ആയത് പ്രവർത്തന സജ്ജ റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ഇല്ല.

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 34/29.10.2 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇൻസ്റ്റലേഷൻ റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെ രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-37 വാഹനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ VEELS ൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ (ഐ.ടി, സോഫ്റ്റ്‌വെയർ) വകുപ്പിന്റെ 07.01.2020 തിയ്യതിയിലെ 03/2020 നമ്പർ സർക്കുലറും, 91/2019 നമ്പർ സർക്കുലറും, 11.11.2019 ലെ 88/2019 നമ്പർ സലർക്കുലറിന്റെയും തുടർച്ചയായി, ധ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ) വകുപ്പിന്റെ 22.10.2020-ലെ 59/2020 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ വ വകുപ്പുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ്-ഇൻ-എയിഡ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ സർക്കാർ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്വന്തമായുള്ളതും (വകുപ്പി ഉൾപ്പെടെ) അല്ലാത്തതുമായ (വാടക,കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ) എല്ലാത്തരം വാഹനങ്ങ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ “Vehicle Management And Location Tracking System (V വെബ്സൈറ്റിൽ 30.11.2020-ന് മുമ്പായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം സംബന്ധമായി ഓരോ മാസവും ഉണ്ടായിട്ടുള്ള എല്ലാ ചെലവുകളും VEELS ൽ കൃത്യമായി രേ നിയന്ത്രണാധികാരിയുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്.

പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടേയും പഞ്ചായത്തിലെ അനുബന്ധ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും, വ ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ പ്രസ്തുത വെബ്സൈറ്റിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് രേഖപ്പെടുത്തി ബന്ധ വെബ്സൈറ്റിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ന എൻക്വയറി നം. 38/29. 10 .2024 യ്ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ- അപാകതകൾ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ എന്ന പദ്ധതിക്കായി താഴെ പറയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് പേരും നമ്പറും	നിർവഹണ ഏജൻസി	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ/തിയ്യതി	തുക

തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ (19/2023-24) അടങ്കൽ – 7,00,000	A.K. Engineering Company	514632 (തനതു ഫണ്ട്)	311488/26.3.2024	16183
			1234486/5.2.2024	8476
			5494236/22.8.2023	34432

പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ

1) പദ്ധതി പ്രകാരം മാറ്റി സ്ഥാപിച്ച തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരം കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ Mainte ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 3055/ഡി.എ 3/2011 തിയതി 15.09.2011 സർക്കുലർ പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി ചേർന്ന് സംയു നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശമുണ്ട്. പദ്ധത നടത്തുന്നതിന് മുമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതും പ്രവർത്തനരഹിതവുമായ തെരു വിവരം (കെ എസ് ഇ ബി പോസ്റ്റിന്റെ ലൊക്കേഷൻ, നമ്പർ, വാട്സ്, വാർഡ് നമ്പർ, വിളക്കിന്റെ തരം ഉ ഉൾപ്പെടെ) ശേഖരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

3) പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ ഉത്തരവ് നം.ജി2-44274/2015 തി. 17.08.15 പ്രകാരം, കേടായ സാധനങ്ങൾ തന്നെ തിരികെ കൊണ്ടുവന്ന് Register Of Unserviceable Items ൽ ചേർക്കണം. Register Of Unser ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് മുഴുവനായും സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന വി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് 42/29.10.2024) യ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്ന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-39 ഐ ടി ഈടാക്കിയില്ല.</u>

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ പാലിയേറ്റീവ് 47/24 പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗൃഹസന്ദർശനം നടത്തുന്നതിനായി ദിവസം 900 രൂപ നിരക്കിൽ വാ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വാടക ഇനത്തിൽ ആകെ 115200/-രൂപ കരാറുകാരന് (ശ്രീഅനിൽക കണ്ടംപുള്ളി മൂക്കുതല) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു കരാർ പ്രകാരം അനുവദിക്കുന്ന തുക ഒറ്റത്തവണ 30,000/- ആണെങ്കിലോ/ഒരു വർഷത്തിൽ ആകെ അനുവദിക്കുന്ന തുക 1,00,000/- രൂപക്ക് മുകളിൽ ആണെങ്കിലോ I 1961, Sec.194C പ്രകാരം, അനുവദിക്കുന്ന തുകയിൽ നിന്നും 1% TDS പിടിക്കേണ്ടതും ആദായ ന അടവാക്കേണ്ടതുമായിരുന്നു. ആയത് താഴെ പറയുന്ന പേമെന്റുകളിൽ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

വണ്ടി നമ്പർ-KL21J1615

ബിൽ നം./വൗച്ചർ നം/തീയ്യതി	വാഹന വാടക നൽകിയത്
23151252036800203344 /16.6.23	14400
23151252036800305223 /12.7.23	14400
23151252036800782300/13.11.23	28800
231512520368007825449/22..11.23	14400
231512520368015026372 4.3.24	14400
23151252036801502697 24.3.24	14400

23151252036800083117/19.5.23	14400

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നമ്പർ 44/1.11.24 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യ
ടി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 ഹെഡ്മാസ്റ്ററുടെ ക്യാഷ്ബുക്ക് പരിപാലനം- അപാകതകൾ

കേരള ട്രഷറി കോഡ് റൂൾ 92 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ ഓഫീസുകളിലും TR7A മാതൃകയിലുള്ള ക്യാം
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട
സംബന്ധിച്ച GO(P) 177/2006/ Fin.Dt 12.04.2006 നം ഉത്തരവിലും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എ
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് TR7A മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഒരു നോ
വരവുചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ന
എൻക്വയറി നം.6/24.10.2024 ന് മറുപടിയൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിർദ്ദേശാനുസരണമുള്ള കാഷ്
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 തുടർ സാക്ഷരതാ പദ്ധതി- അപാകതകൾ

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ തുടർ സാക്ഷരതാ (പ്രൊജക്ട്-31/24) പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെ
പഠിതാക്കളുടെ ഫീസിനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 12.03.2024 ന് 108400 രൂപ സാക്ഷരതാ മിഷന് അ
(ചെക്ക് നമ്പർ-42301039/28-3-24) പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
2. പഠിതാക്കളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഉൾപ്പെടാത്തവരെയും ഗുണ
തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ഉദാ. സുബിത.കെ, ചാഴിയാട്ടിരി പി.ഒ 679535, ജയശ്രീ.കെ.ആർ പോർക്കുളം 679575, അൽത്താഫ് അ
കുമരനെല്ലൂർ 679552, മുഹമ്മദ് മുസ്‌ലിഹ്, എടപ്പാൾ 679573, ഗീത.കെ , ബിയ്യം 679574
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 7/24.10.24ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ
അഭാവത്തിൽ ചെലവു തുക 108400 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-42 ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് : 88/24 ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
അടങ്കൽ/ചെലവ് : 3,00,000/-(MG-NR)
ബിൽ നമ്പർ : 23151252036901118894/22.01.2024- ₹3,00,000/-

പദ്ധതി പ്രകാരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപതിയ്ക്ക് കോ-ഓപറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിൽ നി
വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രോഫോർമ ഇൻവോയിസ് നം. PF 635/12.10.2023 ₹3,00,000/- പ്രകാരം തുക മുൻകൂർ
എന്നാൽ നാളിതുവരെയായിട്ടും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പദ്ധതിയിൽ ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ
കൊടുക്കുന്നു.

ഇൻവോയിസ് നം./ തീയ്യതി	തുക
LF 246/29.5.24	83908
LF 1321/18.10.24	132182
ആകെ	216090 (അവശേഷിക്കുന്നത് -83910)

83910 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യ
എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18/26.10.2024 ക്ക് മറുപടിയായി ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ ന
വരുന്നതായി അറിയിച്ചു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഇൻവോയ്സുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെട്ട
പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-43 നടപ്പാക്കാൻ അനുമതിയില്ലാത്ത പ്രൊജക്ടുകൾ വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെ

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (സ.ഉ(കൈ) 84/2022/LSGD തിയ്യതി. 19.04.2022 പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

#സ്ത്രീകൾ നേരിടുന്ന വികസന പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും, ലിംഗപദവി ആവശ്യങ്ങ പരിഹരിക്കുന്നതിനുമാണ് വനിതാ ഘടക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടത്.(ഖ 6.3.1)

#വനിതകളുടെ സാമൂഹിക സാമ്പത്തിക പദവി ഉയർത്തുന്നതിനാവശ്യമായ പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കേണ്ടത

#വനിതകൾക്കും പുരുഷൻമാർക്കും ഒരുപോലെ പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ വനിതാഘടം ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കാൻ പാടില്ല. (ഖ 6.3.16)
പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം (പട്ടികജാതി/പട്ടിക വർഗം/ ജനറൽ) വനിതാ ഘടം ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതല്ല. (ഖ.6.13.17)

താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കാനാവാ വനിതാഘടക പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നം, പേര്	ഫണ്ടിനം/അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	06/24, കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം	998660(പൊതുവിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം) 1021020(ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)	998660 (പൊതുവിഭാഗ സാധാരണവിഹിതം) 1021020 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)
2	08/24 ആട് വിതരണം	164000(പൊതുവിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം) 76000 (തനത് ഫണ്ട്) 240000ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	164000 (പൊതുവിഭാഗ സാധാരണവിഹിതം) 44000 (തനത് ഫണ്ട്) 208000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
3	44/24, മുട്ടക്കോഴി വിതരണം	459000(പൊതുവിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം) 38250 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	459000 (പൊതുവിഭാഗ സാധാരണവിഹിതം) 0 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിത
4	75/24, വിവാഹ ധനസഹായം എസ്.സി	975000(വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി)	875000 (വികസന ഫണ എസ്.സി)
5	79/24 വനിതാ സ്വയം തൊഴിൽ യൂണിറ്റ്	227020 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം) 122980 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	0 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം) 0 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിത
6	90/24 ഫലവൃക്ഷത്തൈ വിതരണം	200000 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം) 66800 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	200000 (പൊതുവിഭാഗ സാധാരണവിഹിതം) 66675 ഗുണഭോക്തൃ വിഹ
7	124/24 നിർഭയ പദ്ധതി	50000(പൊതുവിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം)	50000 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം)

മേൽ പദ്ധതികൾ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കു വിരുദ്ധമായി (ക്രമ നമ്പർ 5, 6 ഒഴികെ) പദ്ധതികളും വനിതാഘട ഉൾപ്പെടുത്തിയതായും നടപ്പാക്കിയതായും കാണുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 20/26.10.2024 ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി രൂപീകരണ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-44 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണപ്പെ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വിവിധ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള മാതൃകയിലും, പൂർണ്ണ വിവരങ്ങ സ്റ്റോക്കിൽ എടുക്കുന്നത്/പരിപാലിക്കുന്നത് എന്ന് കാണുന്നു.

1. ഗവ. സർക്കുലർ നം. 86/2010/ഫിൻ തി. 24.09.2010 പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ, സോഫ്റ്റ് വെ
പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റേഷനറികൾക്കുമായി സൂക്ഷിക്കുന്ന രജ
കംപ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി കാണുന്നു. മേൽ ഉപകരണങ്ങ
കൈപ്പറ്റിയതായി/വിതരണം ചെയ്തതായി/ഏത് സീറ്റിലേക്കാണ് നൽകിയത് എന്ന് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖ
ഉപകരണം ഓരോന്നിനും സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ഇട്ടതായോ, പദ്ധതി നമ്പറോ, വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിലേ
പിന്നീട് തിരിച്ചറിയുന്നതിലേക്കുമായി ബ്രാൻഡ്, സീരിയൽ നമ്പർ, വില മറ്റ് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിലോ സ്റ്റോക
വിവരം ഉപകരണങ്ങളിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

2.സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സ്ഥാപന മേധാവി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. ലഭ്യമാക്കിയ രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്കുകളുടെ വാർഷിക കണക്കെടുപ്പ് നടത്തിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെട

4.കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 150 പ്രകാരം അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾക്കും വിലകുറഞ്ഞ സ്റ്റോറുക
ഫർണ്ണീച്ചറുകൾക്കും സ്റ്റോറുകൾക്കും, പുസ്തകങ്ങൾ ഫോറങ്ങൾ സ്റ്റേഷനറികൾ എന്നിവക്കും പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഫർണ്ണിച്ചറുകൾക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5. ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റേഷനറികൾക്കുമായി സൂക്ഷിച്ച സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ കൈപ്പറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ:4
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ സർക്കാർ ഉത്തരവുകളും മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരി
വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-45 മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31.03.2024 തീയ്യതിയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 ലെ ശീർഷകങ
പ്രകാരം വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നൽകിയ മുൻകൂറുകളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന തുകകൾ
അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നം	അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം	01.04.2023 തീയ്യതിയിലെ മുന്നിരിപ്പ് തുക (₹)	31.03.2024 തീയ്യതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)
1	Festival Advance	44000	28,
2	Permanent Advance/Imprest	200	
3	Other Advances	240790	240
4	Advance To Contractors	0	1009
5	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority	688658	366
6	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board	3987289	39872
7	Advance To Other Accredited Agencies	12907	10
8	Advance To Other Authorised Agencies	750000	750
9	Advance To Implementing Officers	12504	196
10	Advance To Mahatma Gandhi NREGA/AUEGS Administrative Expense	988388	1441
	ആകെ	**6724286**	**7122**

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, ഏത് തീയ്യതി മുതലുള്ള
ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതെന്ന് മനസിലാക്കാനായിട്ടില്ല. വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി അവശേഷിക്കുന്ന
ക്രമീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡ
നം.29/29.10.24 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-46 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടിയില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്

ക്രമ നം.	ഇനം	01.04.2023 തീയ്യതിയിലെ മുന്നിരിപ്പ് തുക (₹)	31.03.2024 തീയ്യതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക (
1	Contractors' Earnest Money Deposit	22662	22
2	Suppliers' Earnest Money Deposit	71600	46
3	Bidders' Earnest Money Deposit	66370	90
4	Contractors' Security Deposit	5000	5
5	Suppliers' Security Deposit	3750	3
6	Contractors' Retention	980705	985
7	Election Deposit	93500	93
8	Auction Deposit		2
9	Other Deposit	744	
10	Suppliars Retention		3
	ആകെ	1244331	

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 56 (ബി) പ്രകാരം Liability Periodന് ശേഷം മൂന്ന് വർഷം കഴിഞ്ഞ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതായിരുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞവയിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റു ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ന എൻക്വയറി നം.30/29.10.24ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-47 പഴയ വാഹനം കൈയ്യൊഴിയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വക പഴയ വാഹനമായ KL 54 A 5718 നമ്പർ Mahindra Bolero രജിസ്ട്രേ അവസാനിച്ചതിനാൽ വാഹനം കൈയ്യൊഴിയുന്നതിന് Uneconomy Certificate ലഭ്യമാക്കാൻ 2.9.2024 ന് വകുപ്പിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ തുടർ നടപടികളുടെ വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 35/29.10.2024 യ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാഹനം നിലവിൽ ഗ്ര കാര്യാലയത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഴയ വാഹനം കൈയ്യൊഴിയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുടർ നട വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-48 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് -അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പ്രതിമാസം 208681/- രൂപ അടവാക്കുന്ന പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് അടവാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ

1. വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള പൊതുടാപ്പുകളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി യഥാർത്ഥ ഡിമാന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പൊതു ടാപ്പുകൾ കാലോചിത വ്യക്തിഗത ടാപ്പുകൾക്ക് ഊന്നൽ നൽകണമെന്ന് സർക്കാർ പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതു ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചു വരുന്ന നടപടികളുടെ വിവരവു അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 37/29.10.2024 യ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 തായ്ക്വോണ്ടോ പരിശീലനത്തിന് അധിക നിരക്കിൽ പണം അനുവദിച്ചു.

പ്രൊജക്ട് : 124/24 (നിർഭയ പദ്ധതി)
അടങ്കൽ : 50000 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)
ചെലവ് : 50000 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)
BRN : 231512520372014977741/24.03.24 തുക 36000/-
231512520372013215335/05.03.24 തുക 14000/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ പെൺകുട്ടികൾക്ക് തയ്ക്വൊണ്ടോ പരിശീലനം നൽകുന്നതിന പ്രാവീണ്യമുള്ളവരിൽ നിന്ന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും താഴ്ന്ന നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത (50 കുട്ടികൾ ഉള്ള ഒ മണിക്കൂർ പരിശീലനത്തിന് 700/- രൂപ) ഷിബിൻ പി.കെ എന്നവരെ തെരഞ്ഞെടുക്കുയും മുകളിൽ കൊടുത്ത നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാ കൊടുക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(സാധാ)നം. 1528/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി. 26.07.2023 പ്രകാരം പ്രൈമറി സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥി കളരി, കായിക പരിശീലനം ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക ഒരു സെഷന് 400 രൂപ നിരക്കിൽ പരമാ 12000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷിബിൻ കെ.പി എന്നവരുടെ 700/- രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷനാണ് അംഗീകരിക്കപ്പെ

2. മാർത്തോമ്മ സിറിയൻ യു.പി സ്കൂളിൽ നിന്ന് പത്തും എസ്.എസ്.എം.യു.പി സ്കൂൾ പിടാവന്നൂരിൽ പി.സി.എൻ.ജി.എച്ച്.എസ്.എസ് മൂക്കുതലയിൽ നിന്ന് മുപ്പത്തിയാറും വിദ്യാർത്ഥിനികളെയാണ് പരിശീലന തെരഞ്ഞെടുത്ത് ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പരിശീലനം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച മോണ ഫയലിൽ ഇല്ല. 72 ദിവസത്തെ പരിശീലനം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പരിശീലനത്തിന് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നൽകാവുന്ന പരമാവധി തുക 28800/- രൂപയാണ നൽകിയ 21200/- രൂപ തിരികെ അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് എൻക്വയറിക നൽകിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. നഷ്ട തു നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കി നിരാകരി

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ന തീയതി
2023-24	2023-24 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	ഈ റിപ്പോർട്ടി ഭാഗമാക്കി

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

	വിഹിതം നൽകിയ	ലഭിച്ച തുക (₹)	പദ്ധതി നം, പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	നീക്കിയിരി (₹)

സ്ഥാപനം				
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1620000	152/24- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ 2022-23	1620000	0
	392200	114/24-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്കോളർഷിപ്പ്	392200	0
	236600	150/24 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി 2022-23	236600	0
	1140000	32/24- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ 2023-24	1140000	0
	400000	33/24- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി2023-24	100000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	760000	152/24- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ 2022-23	760000	0
	800000	32/24- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ 2023-24	800000	0
	156000	114/24-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്കോളർഷിപ്പ്	156000	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ/ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ചെലവഴിക്കാ ബാക്കിയുള്ള ❘ (₹)
കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	കെ.എസ്.ഇ.ബി പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് (27/24)	311487/24.03.24 311473/05.01.24	9535 22830	9535 22830	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര ലഭ്യമായിട്ടി

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയു താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തിയ്യതി	തൻ വർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭ ത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാ നുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാ ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
01	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ലോൺ	ലഭ്യമല്ല	36,140,000	31,629,429	2,782,571		64,986,85

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തിയ്യ
2021-22	1-30	11900/-	ശ്രീ.വി.പി ഗോപിനാഥൻ	1230100440/11.05.2

2020-21	3-1	34719/-	ശ്രീ.വേലായുധൻ.എം	1230100880/15.06.2
2020-21	3-1	25029/-	ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ	1230102310/22.11.2
2020-21	3-1	6871/-	ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ	123010230/22.11.23
2020-21	3-1	7580/-	ശ്രീ.അനീഷ്.എ.വി	1230102311/22.11.2
2022-23	3(2)(6)	6390/-	ശ്രീ.ഷാജിൽ	1230102738/28.12.2
2022-23	1(23)	2193/-	ശ്രീ.റഫീഖ്.പി.വി	1230102813/04.01.2
		14932/-	ശ്രീ.രാഗിനാഥ് വി.ജി	1230102830/08.01.2
2022-23		6560/-	ശ്രീ.ഉസ്മാൻ.എം.വി	1230102879/11.01.2
2022-23		4722/-	ശ്രീ.ഉസ്മാൻ.എം.വി	1230102880/11.01.2
2022-23		8312/-	ശ്രീ.ഉസ്മാൻ.എം.വി	1230102881/11.01.2
2022-23		64508/-	ശ്രീ.റിജിൻ.എം	1230102883/11.01.2
2022-23		24504/-	ശ്രീ.റിജിൻ.എം	1230102884/11.01.2
2022-23		2619/-	ശ്രീ.റിജിൻ.എം	1230102885/11.01.2
1997-98To 2001-2002	40	25	സെക്രട്ടറി	1230101312/05.08.2
1997-98To 2001-2002	43	180	സെക്രട്ടറി	1230101312/05.08.2

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വ സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997 മുതൽ 2001-02 വരെയുള്ള സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	2	2003-04	3.10.2.1	ധനാപഹരണ നഷ്ടം – 36,218.46 രൂപ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	12	2003-04	3.10.2.4	ട്രാക്ടർ വാടക ഈടാക്കിയില്ല, നഷ്ടം – 1,14,240/- രൂപ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	18	2003-04	3.10.2.5	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് തുക വീണ്ടും ചെലവഴിച്ചു. നഷ്ടം – 1,51,115/- രൂപ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	69	2003-04	3.10.2.2	മെതിയന്ത്രം വാങ്ങിയത് പാഴ്ചെലവ് – നഷ്ടം	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

				1,01,882/- രൂപ.	
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	-	2003-04	3.10.2.6	ചെലവ് രേഖകൾ ഇല്ല, തടസ്സം – 37,09,786/- രൂപ.	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2014-15	2(1)	2016-17	-	തൊഴിൽ നികുതി	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2015-16	2(2)	2016-17	-	തൊഴിൽ നികുതി	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2016-17	3(1)	2017-18	-	മാതൃക പരാമർശം	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തര വാദിയായ ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം	ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാ ക്കിയ തുക (₹) (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി യിലൂടെ ഈടാ ക്കിയ തുക (₹) (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാര ങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭിച്ച തുക (₹)	അവ ക്ക ത ബാ (
			നമ്പരും തീയതിയും	തുക (₹)			ഉൾപ്പെട്ട തുക (₹)	ഈടാ ക്കിയ തുക (₹)		
1997-98 To 2001-02	47	കെ.വി വിന്ധ്യൻ സെക്രട്ടറി	LF6068/ Spl Cell/ Sc5/05/5.1.09	2,400	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	0	
97-98 To 2001-02	12	കെ.വി വിന്ധ്യൻ സെക്രട്ടറി	LF 6068/ Spl.Cell/ SC5/05 16.10.08/ 24.10.08	1,14,240	-	-	-	-	-	1,1
97-98 To 2001-02	70(2) 73(5) 73(7) 86(1), (2) 100(1), 101(2) 103(3) 107(2) 108 & 130	കെ.വി വിന്ധ്യൻ സെക്രട്ടറി	LF 6068/ Spl.Cell/ SC5/05 16.10.08/ 24.10.08	67,294	-	-	-	-	-	6

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (₹)	207568
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (₹)	195921
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (₹)	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (₹)	21

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക (₹)	774

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (₹)		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		21100	ശ്രീമതി. ഫാത്തിമ ഷംന. കെ.വി ICDS സൂപ്പർവൈസർ W/O മുനീർബാബു. എ മഞ്ചേരി (ഹൗസ്) താഴെ പൂട്ടമണ്ണ, കാളികാവ് (പി.ഒ) 6765254 PEN-912 001 E-Mail: Kvfathimashamna@Gmail.Com Mob: 8943900321
ആകെ		21100	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	80,000	ശ്രീമതി. ഫാത്തിമ ഷംന, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-24	3,18,288	ശ്രീ സുതൻ കെ എസ്,അസി.സെക്രട്ടറി
1-25	73,200	ശ്രീ.സുതൻ.കെ.എസ് , അസി. സെക്രട്ടറി
1-31	22830 9535	ശ്രീ.അഭയൻ.സി, സെക്രട്ടറി ശ്രീ.സുതൻ.കെ.എസ് , സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്
1-34	127165	ശ്രീ.അഭയൻ.സി, സെക്രട്ടറി
1-36	34950	ശ്രീ.സുതൻ.കെ.എസ് , സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്
1-41	108400	ശ്രീമതി.ജയശ്രീ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
ആകെ	774368	

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

ഇല്ല.

(ഡി). നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ). റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. ഫാത്തിമ ഷംന. കെ.വി ICDS സൂപ്പർവൈസർ	നന്നംമുക്ക് ഗ്രാ.പ ICDS സൂപ്പർവൈസർ	കുരിമണ്ണിൽ വലിയമണ്ണിര ആനക്കയം മലപ്പുറം- 676509

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണ
1996-97	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(1) തീയ്യതി 17.12.2022	1
1997-98 മുതൽ 2001-02 വരെ (സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്)	എൽ.എഫ്.എം.4/1128/03 തിയ്യതി: 03.01.2004	88
2002-03	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(2) തീയ്യതി 17.12.2022	4
2003-04	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(3) തീയ്യതി 17.12.2022	11
2004-05	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(4) തീയ്യതി 17.12.2022	15
2005-06	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(5) തീയ്യതി 17.12.2022	6
2006-07	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(6) തീയ്യതി 17.12.2022	7
2007-08	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(7) തീയ്യതി 17.12.2022	3
2008-09	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(8) തീയ്യതി 17.12.2022	10
2009-10 2010-11	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(9) തീയ്യതി 17.12.2022	9
2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.എം.24/2163/14 തിയ്യതി: 23-09-2016	25
2013-14,2014-15	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.24/1924/2016 തീയ്യതി 05/08/2016	13
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.24/54/2017 തീയതി.07.02.2017	25
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2219/2017 തീയതി.13.11.2017	17
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/1283/2018 തീയതി.03.07.18	8
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/227/20 തീയതി 11.5.20	16
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/1196/21 തീയതി 01.02.22	11
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/1490/2022 തീ. 18.04.2023	7
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/510/2023 തീ. 08.01.2024	19
2022-23	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2642/2023 തീ. 11.06.2024	14

വെ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3 dated 3 dated 24-07-2024 and submitted on 31-07-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Nannamukku 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 Nannamukku 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 Nannamukku Grama Panchayat for the Year 2023-2024.

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1.The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules of Kerala Panchayath Raj (Accounts),
2011 are not submitted for audit.
a.Ratios
b.Notes on accounts
c. Comparative amounts of previous year.
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. Some figures in annual financial statements in RP-40(a) and RP-40(b) are not recorded in whole numbers in accordance with accounting rules.
4.Expenditure in the items development fund general and S.C.P as per the financial statement does not match with A.C.R
and grant statement.
5.The balance in the banks SBI-(A/c No:5700668648),Indian Bank (Padna Likhna Abhiyan-A/c No:7166196753) and
sub trasury(A/c No:799013000001005) are recorded as credit balance
6.The following bank statements are not presented for verification.

Sl.No	Bank	Account number	balance
1	Service co bank(Literacy mission)	0020050002185	108329
2	Punjab National Bank(MP LADS)	998700010005208	30,098
3	State Bank of India	5700668648	-449,573
4	CPFA 1/2-(VF9PA12)	Does not marked in A.F.S,bank statement does not presented for verification	13,744
5	Treasury TP-(TP35)	Does not marked in A.F.S,bank statement does not	14,801

		presented for verification	
6	Treasury(covid defered salary account)	799012900000799	146697
7	HDFCCFLTC	50100365635766	5348
8	S.B.I	40912097714	1,270,101
9	Indian Bank	7166196753	-29154
10	Punjab National Bank	9987002100001036	0
11	Kerala gramin bank	Does not marked in A.F.S,bank statement does not presented for verification	0
12	IDBI SBM	1491104000074607	0
13	Punjab National Bank	9987002100001337	0
14	District cooperative bank	36789542	0
15	Nationalaised Bank account of Own revenue fund	Does not marked in A.F.S,bank statement does not presented for verification	182,995

7.Stale cheques are not revalidated as per the reconciliation statements of S.B.I changaramkulam(A/C No: 57006636946) and sub treasury changaramkulam (A/C No:799013000001005).

8.The directly credited amount as per the reconciliation statement 0f SBI (A/C 57006636946) is not taken in to the bank book.

9.The amount as the cheque deposited but not cleared as per the reconciliation startement of SBI (A/C 57006636946) is not creditet to the bank till the date.

10.The amount directly debited by bank as per the reconciliation startement of SBI (A/C 57006636946) is not adjusted.

11.The deatails of the amount 657406 /-marked as Cash or Cheque withdrawal and the amount 26130748/- marked as Cash or Cheque deposited in the bank SBI (A/C 57006636946) are not explained.

12.The following registers are not presented for verification.

a. Deposit register

b.Advance register

c. loan register

13.The balance as per the financial statement in the N.R.E.G.S Bank (A/C No : 67063067895) is 6078/-, but it is 911273/-as per the cash book of N.R.E.G.S.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ നന്നംമുക്ക് 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