കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020

ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0495-2371012

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ. കെ.കെ.ഡി. പി. 4/1540/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയ്യതി: 07/10/2024
ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ബാലുശ്ശേരി 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 ബാലുശ്ശേരി 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 1,2,3 എന്നിവയിലെ 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 സംബന്ധിച്ച് 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, കോഴിക്കോട്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ. കെ.കെ.ഡി. പി. 4/1540/2024 തീയ്യതി: 07/10/2024

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ബാലുശ്ശേരി 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.)

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 06-08-2023 മുതൽ 06-08-2024 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. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 17-08-2024 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)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി നന്ദന.എസ്.പിള്ളൈ(കെ.എ.എസ്)	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	07-08-2024	17-08-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
07-08-2024	17-08-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ ഹരി ഇ.വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ഷൈനി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ദേവാനന്ദ്.ടി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
കുമാരി അയന.എൻ,ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി രജനി.കെ.ഗംഗാധരൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി രൂപലേഖ കൊമ്പിലാട്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ ഗിരീഷ്.എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഗിരിജ വി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ലിജിന.എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. അമലു നജീബ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2023	20-06-2023
ഡോ. സരിത പുരുഷോത്തമൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	21-06-2023	31-03-2024
ഡോ. തൻസീറ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. സുമയ്യ തോടങ്ങൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. സാക്കിയ.ടി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ശുഭശ്രീ.എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീ സന്തോഷ് ബാബു എൻ.എസ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ലക്ഷ്മി ശശീന്ദ്രൻ സി.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബാലുശ്ശേരി സർക്കിൾ)	01-04-2023	04-09-2023
ശ്രീമതി ഫസ്ന ടി.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബാലുശ്ശേരി സർക്കിൾ)	05-09-2023	31-03-2024
ശ്രീ ഷിബു.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കോക്കല്ലൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2023	14-09-2023
ശ്രീ നിഭാഷ് കെ.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കോക്കല്ലൂർ സർക്കിൾ)	15-09-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി പ്രസന്നകുമാരി കെ.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ വിശാന്ത്.കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	എല്ലാ പത്രികകളും സമർപ്പിച്ചില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-1-2
4	ലെഡ്ജറുകളിൽ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-3
5	ലെഡ്ജറുകളിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-1-5
7	ലോൺ/റിക്കവറി രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-6
8	സ്ഥിരനിക്ഷേപം - നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-1-7
9	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-1-8
10	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-1-9
11	വരവുകൾ തെറ്റായ ഹെഡ്ഡിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നു	1-1-10
12	ചെലവുകൾ തെറ്റായ ഹെഡ്ഡിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നു	1-1-11
13	ആസ്തികൾ മൂല്യാധിഷ്ഠിതമായി കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-12
14	മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിച്ചില്ല	1-1-13
15	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയില്ല	1-1-14
16	ബഡ്ജറ്റ്	1-2
17	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
18	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
19	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
20	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
21	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
22	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾക്ക് വാഗ്ദാനം ചെയ്യപ്പെട്ട പലിശ ലഭിച്ചില്ല	1-8
23	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ	1-9
24	വാടക കുടിശ്ശികയ്ക്ക് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-10
25	ജീവതാളം പദ്ധതി - പ്രിന്റിംഗ് സ്ഥാപനത്തിന് അധികതുക നൽകി	1-11
26	പാറക്കാംപൊയിൽ നടപ്പാത പരിപാലനപ്രവൃത്തി - തെറ്റായ ഇനം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ്	1-12
27	ബാലുശ്ശേരി ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം കെട്ടിട നവീകരണ പ്രവൃത്തി - എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ അവ്യക്തത	1-13
28	എരമംഗലം ജി.എൽ. പി. സ്കൂൾ കെട്ടിട പൂർത്തീകരണം - ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-14
29	ഒരേ കെട്ടിടത്തിലെ നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത പദ്ധതികൾ	1-15

30	ഇ ടെണ്ടർ ഫീയിനത്തിലുള്ള തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭിച്ചില്ല	1-16
31	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ : മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല	1-17
32	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് - ചെലവു തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-18
33	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് - ചെലവു തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-19
34	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ	1-20
ഭാഗം 2		
1	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ	2-1
2	വാടക കുടിശ്ശികയ്ക്ക് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	2-2
ഭാഗം 3		
1	പാറക്കാംപൊയിൽ നടപ്പാത പരിപാലനപ്രവൃത്തി - തെറ്റായ ഇനം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ്	3-1
2	ജീവതാളം പദ്ധതി - പ്രിന്റിംഗ് സ്ഥാപനത്തിന് അധികതുക നൽകി	3-2
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 എല്ലാ പത്രികകളും സമർപ്പിച്ചില്ല

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള താഴെ പറയുന്ന പത്ര
ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
(1) അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച കുറിപ്പുകൾ
(2) അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർ
പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയ
പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകള
പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസ
തീയതിയിലെ 02/01 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 28.06.2024 തീയതിt
സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും അനുബന്ധ
വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയ
ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന
ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക
സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏ
കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ച
വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായ
മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അ
അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തര

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുക
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർ
അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാ
ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേ
മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധന
വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരി
ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗ
തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും
മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾ
അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശ
അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമാ
ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശ
അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക്
ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേയ്ക്കു ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷ ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കോഴിക്കോട്

04.10.2024

ഒ

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിൽ പൊരുത്തക്കേട്

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും (1,24, മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന (തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ലെഡ്ജറുകളിൽ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേ

വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽനികുതി എന്നിവയുടെ ലെഡ്ജറുകളിൽ സമയബന എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-4 ലെഡ്ജറുകളിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

1-1-5 ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്

Property Tax – Residential Building ഡിമാന്റ് തുക ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി (കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തമെഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെട

1-1-6 ലോൺ/റിക്കവറി രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ലോൺ രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററു അഭാവത്തിൽ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാനാ(

1-1-7 സ്ഥിരനിക്ഷേപം - നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ ബി-12 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ച സ്പിന്നിങ്ങ് മില്ലിൽ നിക്ഷേപമുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിക്ഷേ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-8 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി 6
അഡ്വാൻസ് തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.

1-1-9 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ Deposit Received From Others, Auction Deposit, Bidders
കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. കൂടാതെ അഡ്ജ
നിലവിൽ പെൻഡിംഗ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയി കാണിക്കുന്നു.

ശ്രീമതി. ഉഷ കെ. കെ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ
തുകയായ 28,600/- രൂപ 22.08.2022 ലെ 1220102022 നമ്പർ രശീതി പ്രകാരം പഞ്ച
തിരികെ അടവാക്കിയിരുന്നു. പ്രസ്തുത തുക 06.10.2022 ലെ 22200540 നമ്പർ വൗ
സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കിയിട്ട
മേൽപ്പറഞ്ഞ 28,600/- രൂപ ഡെപ്പാസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഇപ്പോഴ
ഫണ്ടിൽ ഉള്ളതായും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതയായി വാർഷിക ധന
കാണിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-1-10 വരവുകൾ തെറ്റായ ഹെഡ്ഡിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നു

Road Cutting Deposit ന് പ്രത്യേക ഹെഡ്ഡ് ഉണ്ടെങ്കിലും ഈയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക
ആണ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

1-1-11 ചെലവുകൾ തെറ്റായ ഹെഡ്ഡിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നു

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിലെ 1-13 (Interest And Finance
ബസ്സ്റ്റാന്റ് ക്ലീനിങ്ങ് മുതലായ ചെലവുകളാണ് പോസ്റ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

1-1-12 ആസ്തികൾ മൂല്യാധിഷ്ഠിതമായി കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്റ്റേ
നീക്കിയിരിപ്പ് വാല്യൂ ബേസ്ഡ് ആയി കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ആസ്തികളു
കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.

1-1-13 മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ
എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിച്ചില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പാക്കിയ മെയിന്റനൻസ്
ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകളൊന്നും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ I-14(E) ഷെ
ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-1-14 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയില്ല

പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (സ്റ്റേറ്റ് ബ
ബാലുശ്ശേരി ശാഖ, കറന്റ് അക്കൗണ്ട് നം. 41386082820) സാമ്പത്തിം
നീക്കിയിരിപ്പുള്ള 69,864/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. (അ
ഖണ്ഡിക 1-16 ലെ പരാമർശം കൂടി കാണുക)

1-2 ബഡ്ജറ്റ്

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബ
ഭരണസമിതിയുടെ 13.03.2023 തീയതിലെ 01/01 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും,
02.02.2024 ലെ 01/01 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ടു. ബജറ്റ് പ്രക
വരവ് ചെലവ് കണക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	86,12,054
വരവ്	27,34,57,500
ആകെ	28,20,69,554
ചെലവ്	27,37,37,184
നീക്കിയിരിപ്പ്	83,32,370

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	2,69,67,853
വരവ്	7,92,48,669
ആകെ	10,62,16,522
ചെലവ്	6,81,90,349
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,80,26,173

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവഴ് തു
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	19420000	19420000	19375214	447
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	8716000	8716000	8716000	0
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	247000	247000	247000	0
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	0	11893500	11893500	2250445	9643
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്	0	5092000	4481526	2488609	610

(നോൺ-റോഡ്)					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ-ടൈഡ്)	287988	3329112 (3216000 അലോട്ട്മെന്റ് + 113112 പലിശ)	3617100	2316737	1300
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	2864590	2412000	5276590	2180720	3095

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം ര

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	നടപ്പാ പ്രോജക്ടു ശതമാ
186	15,15,89,891/-	116	7,25,28,012/-	70	62.36

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വി കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണ
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	58,40,200	
വിധവാ പെൻഷൻ	1,27,94,400	
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2,17,09,900	
വികലാംഗ പെൻഷൻ	31,60,600	
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	11,84,000	
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	60000	

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 - ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള പരിശോധന 07.08.2024 ന് രാവിലെ 11.00 മണിക്ക് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന് നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1,135/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പ് ക

1-8 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾക്ക് വാഗ്ദാനം ചെയ്യപ്പെട്ട പലിശ ലഭിച്ചില്ല

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്ഥിരനിക്ഷ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ വാഗ്ദാനം ചെയ്യപ്പെട്ടിരുന്ന

വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ധനകാര്യ സ്ഥാപനം/ നിക്ഷേപ തുക / സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം.	വാഗ്ദാനം ചെയ്യപ്പെട്ട പലിശ നിരക്ക്	ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന പലിശ	നിക്ഷേപം പുതുക്കിയ തീയതി/ ലഭിച്ച പലിശ
1	ദി ബാലുശ്ശേരി കോ-ഓപ്പ റേറ്റീവ് അർബൻ ബാങ്ക് 19,27,221/- (എഫ്. ഡി സർട്ടിഫിക്ക റ്റ് നം. 120154/27.10.14)	7.00%	1,34,905	(20.01.2024) 1,34,123
2	കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ-ഓപ്പ റേറ്റീവ് ബാങ്ക്, ബാലുശ്ശേരി സായാഹ്ന ശാഖ 8,86,805/- (എഫ്. ഡി സർട്ടിഫി ക്കറ്റ് നം. KKD/0015131/29.03.23)	7.25%	64293	(29.03.2024) 57,863
ആകെ				

17.08.2024 ലെ 12-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന മേൽ അപാകത ശ്ര ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ ധനകാര്യ ബന്ധപ്പെട്ട് പലിശ ഇനത്തിൽ കുറവ് വന്ന തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനാവ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമ നം. (2) പ്രകാരമുള്ള സ്ഥിരന പുതുക്കി പലിശയടക്കം പുനർനിക്ഷേപിച്ച തുക 9,44,668/- രൂപയാണെ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ പുനർനിക്ഷേപ തുക 8,86,805/- എന്നാണ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്ത തിരുത്തി ലഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി തൊഴിൽ നികുത റിട്ടേണുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ തൊഴിൽ നികുതി അവരുടെ അർദ്ധ വാർഷിക വര അടവാക്കേണ്ടിയിരുന്നതിനേക്കാൾ കുറവ് ആണെന്ന് കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദ കൊടുക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ തുക	ഈടാക്കേണ്ട തുക	ഈടാ കുറവ
MyG	വിഷ്ണു വിനോദ്	109080	300	1000	

Jayarani Public School	ലജന എൻ. പി	126000	1000	1250	
Jayarani Public School	സൗമ്യ എം. കെ	127500	1000	1250	
Jayarani Public School	ലീല മോഹൻ	128100	1000	1250	
Jayarani Public School	ലിനീഷ് കെ. ടി	125400	1000	1250	
Jayarani Public School	ആതിര	75000	450	750	
Jayarani Public School	ഐശ്വര്യ	72000	450	600	
Jayarani Public School	ആശ	48000	300	450	
				ആകെ	

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക തീയതി 17.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപറഞ്ഞ തുകയും രജിസ്റ്ററുകളും റിട്ടേണുകളും വിശദമായി പരിശോധിച്ച് ഇത്തരത്തിൽ കുറവ സംഗതികൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവയും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വാടക കുടിശ്ശികയ്ക്ക് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കൈവശത്തിലുള്ള ബസ്സ്റ്റാന്റ് കെ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള ബൈലോ പ്രകാരം മുറി ലേലം കൊണ്ടയാൾ 5-ാം തിയ്യതിക്ക് മുമ്പായി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. അതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയ പിഴപലിശ കൂടി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ബൈലോയിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 7/430H നമ്പർ മുറികളിലെ വാടകക്കാരിൽ നിന്ന് ഓഡിറ്റ് വർഷം വിവിധ മ ഈടാക്കിയപ്പോൾ വാടക കുടിശ്ശികയ്ക്ക് പിഴപലിശ ഈടാക്കിയതായി കാണു ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ/ വാടകക്കാരന്റെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കിയ പ്രതിമാസ വാടക	വാടക ഒടുക്കിയ തിയ്യതി	രസീതി നമ്പർ, ടി രസ മുഖേന അടവാക്കിയത് മാസത്തെ വാടകയാണ് വിവരം
1	7/430 G മുഹമ്മദ് ജസല റഹ്മാൻ	എ.ടി.എം. കൗണ്ടർ	2500	20/05/23 05/07/23 26/10/23 26/10/23 04/12/23 20/01/24 19/03/24	1230100750(ഏപ്ര 1230101394(ജൂ 1230103160(ആ 1230103160(ആ 1230104010(നവ 1230105599(ഡിസ 1231300245(ഫെബ്ര
2	7/430 F കുടുംബശ്രീ മിഷൻ	ഡിസ്ട്രിക്ട് മിഷൻ, കുടുംബശ്രീ	8246	18/08/23 18/08/23 18/08/23 18/08/23 01/12/23 01/12/23 18/01/24 29/02/24 29/02/24 25/03/24 25/03/24	1230102062(ഏപ്ര 1230102062(മെ 1230102062(ജൂ 1230102062(ജൂ 1230103942(ആ 1230103942(സെപ് 1230000215(ഒക്ടോ 1230900716(നവ 1230900717(ഡിസ 1230200280(ജനു 1230200281(ഫെബ്ര

3	7/430H ഷൈജു കെ. പി	ജനസേവ കേന്ദ്രം, കോഫി ബങ്ക്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ	12100	04/05/23 29/12/23 29/01/24	1230100351(ഏ 1230104927(നവ 1230104927(നവ
4	Calicut Integrated Powerloom	Calicut Integrated Powerloom	8580	23/08/23	1230102137(ഡിസ
	ആകെ	2,703.60 രൂപ			

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക തീയതി 17.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപറഞ്ഞ വാടക ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ജീവതാളം പദ്ധതി - പ്രിന്റിംഗ് സ്ഥാപനത്തിന് അധികതുക നൽ

നിർവ്വഹണം : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ : 29/24, ജീവതാളം

അടങ്കൽ : 1,50,000/-, വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)

ചെലവ് തുക : 1,50,000/-

ജീവതാളം പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രിന്റിംഗ് വർക്കുകൾ ചെയ്തതിന് ചിന്നു ഗ്രാഫിക്സ് ബിൽ നം. 412/24.3.24 പ്രകാരം 22,121 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനം പ്രകാരം 21,122 രൂപയാണ് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകാനുള്ളത്. 21,122 രൂപയ്ക്ക് അനുവദിച്ചതിനാൽ 999/- രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇ കൂടുതൽ വിശദാംശങ്ങൾക്കായി ഖണ്ഡിക 3-2 കാണുക.

1-12 പാറക്കാംപൊയിൽ നടപ്പാത പരിപാലനപ്രവൃത്തി - തെറ്റായ ഇന ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ്

നിർവ്വഹണം: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്റ്റ് : നം. 120/24, പാറക്കാംപൊയിൽ നടപ്പാത പരിപാലനപ്രവൃത്തി

അടങ്കൽ : 2,46,000/- സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)

ചെലവ് : 2,25,697/- ബിൽ നം. 462/24.3.24

കരാറുകാരൻ : റംഷിദ് കെ. കെ

പാറക്കാംപൊയിൽ നടപ്പാതയുടെ ചെയിനേജ് 0/0 മുതൽ 0/140 വരെയുള്ള ഭാ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയത്. കാറിമക്കിട്ടുയർത്തി കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയത്.

14 M3 അളവിൽ പഴയ കോൺക്രീറ്റ് സ്കാരിഫൈ ചെയ്യുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾ ലെ ഐറ്റം 2.5.2.B ആണ്. ഈയിനത്തിന്റെ വിവരണം പരിശോധിച്ചാൽ റീ ഇ കോൺക്രീറ്റ് പൊളിക്കുന്നതിനുള്ള ഇനമാണിതെന്ന് കാണാം. ഇ എം. ബുക്ക് അളവിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് പൊളിച്ചു മാറ്റുന്നതിന് I ആണ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത് എന്നിരിക്കെ ഇനം 2.5.2.B ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന്റെ

ഇത്തരത്തിൽ തെറ്റായ ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തിയതു മൂലം പഞ്ചായത്തിന് 7642
ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ചുള്ള കൂടുതൽ വിശദാംശങ്ങൾക്കായി ഖണ

1-13 ബാലുശ്ശേരി ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം കെട്ടിട നവീകരണ പ്രവൃത്തി തയ്യാറാക്കിയതിൽ അവ്യക്തത

നിർവ്വഹണം : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 68/24, ബാലുശ്ശേരി ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം കെട്ടിട നവീകരണം

അടങ്കൽ : 15,00,000/- തനതുഫണ്ട്

ചെലവ് : 9,10,378/- ബിൽ നം. 352/14.3.24 (പാർട്ട് ബിൽ)

കരാറുകാരൻ : ULCCS

ബാലുശ്ശേരി ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ നിലവിലുള്ള ഷീറ്റ് റൂഫ് പൊളിച്ചു Sheet ഉപയോഗിച്ച് പുതിയ റൂഫ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനും സ്റ്റീൽ നിർമ്മിതിക ഉപയോഗിച്ച് പെയിന്റിംഗ് നടത്തുന്നതിനുമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ നിർവ്വഹണം നേരിട്ട് ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീ ഏൽപ്പിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. 25.10.23 ന് കരാർ വെച്ച് ULCCS പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണവേളയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനങ്ങൾ ആവശ്യമായി വ എക്സ്ട്രാ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തു.

റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ എക്സ്ട്രാ ഇനം 2 ആയി നിലവിലുള്ള M S നിർമ്മിത ഇനാമൽ പെയിന്റ് സ്ക്രാപ്പ് ചെയ്തു കളയുന്നതിന് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ ഉൾപ്പെടു 134.817 രൂപ നിരക്കിൽ 1216.313 M2 അളവിൽ പെയിന്റ് സ്ക്രാപ്പ് ചെയ്യുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. ഈയിനത്തിന്റെ ഡാറ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ 26 കണക്കാക്കിയാണ് റേറ്റ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. ആയതിന് അ സ്റ്റാന്റേർഡ് ഡാറ്റ ഏതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. PRICE ൽ സിന്തറ്റിക് ഇന പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് 1 M^2 ന് 134.56 രൂപ ആണ് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പെയിന്റ് പെയിന്റിംഗിനുള്ളതിനേക്കാൾ കൂടിയ റേറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്താന വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി സമർ ഇനാമൽ പെയിന്റ് സ്ക്രാപ്പ് ചെയ്തു കളയുന്നതിനുള്ള ഇനത്തിന്റെ ഡാറ്റ അടിസ്ഥാനമാക്കിയ സ്റ്റാന്റേർഡ് ഏതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും പ്ര വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണ്.

1-14 എരമംഗലം ജി.എൽ. പി. സ്കൂൾ കെട്ടിട പൂർത്തീകരണം - ഫൈന തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് - പ്രൊജക്ട് നം. 151/24, എരമംഗലം ജി.എൽ.പി. സ്കൂൾ കെട്ടിട പൂർത്തീക

അടങ്കൽ - 5,06,589/- തനത് ഫണ്ട്

- 13,38,000/- സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)

ചെലവ് - 4,72,961/- ബിൽ നം. 260/1.1.2024 (പാർട്ട് ബിൽ)

എഗ്രിമെന്റ് നം. - 17/AE/BLSY/22-23 തീയതി 13.1.23

എരമംഗലം ജി.എൽ.പി. സ്കൂളിന് പുതിയ ക്ലാസ്സ് മുറികൾ നിർമ്മിക്കു തയ്യാറാക്കിയത്. സ്കൂൾ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ കൺവീനറായിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്തൃസമ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇ എം. ബുക്ക് പ്രകാരം 3.3.23 ന് ആരംഭിച്ച പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1.1.24 ന് 4,72,961 രൂപയുടെ പാർട്ട് ബിൽ കൺവീനർക 11,44,841 രൂപയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2023-24 ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്ത സമിതി ആഴ്ചയിലൊരിക്കൽ യോഗം ചേരേണ്ടതും പ്രവൃത്തിയ വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്. പ്രവൃത്തിക്കാവശ്യമായ നിർമ്മാണസാമഗ്രി സംബന്ധിച്ച ക്യാഷ് ബില്ലുകൾ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ ക്രമനമ്പറിട്ട് പ്രവൃത്ത സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇപ്രകാരമുള്ള ബില്ല കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി ഒരാഴ്ചക്കുള്ളിൽ വര ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കുമൊപ്പം പരിശോധനക്ക് നൽകേണ്ടതു പരിശോധിച്ച ശേഷമാണ് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകേണ്ടത്. എഞ്ചിനീയർമ അളവുകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാർ ഉടമ്പടിയിലെ നിരക്കുക തുകയോ, ഗുണഭോക്തൃസമിതി യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവാക്കിയ തുകയോ, ഏത ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധ കണക്കുകൾ, ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ മിനുട്ട്സ്, നിർമ്മാണസാമഗ്രികൾ വാങ ക്യാഷ്ബില്ലുകൾ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചതായി കാണുന്നി അഭാവത്തിൽ എഞ്ചിനീയർ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവുകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള പ്രവ ഉടമ്പടിയിലെ നിരക്കുകൾ പ്രകാരം ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കുകയാണ് ചെ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

1-15 ഒരേ കെട്ടിടത്തിലെ നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത പദ്ധതികൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രൊജക്ട് - പ്രൊജക്ട് നം. 165/24, കോക്കല്ലൂർ സബ്സെന്റർ കെട്ടിട പൂർത്തീകര

അടങ്കൽ - 4,47,750/- സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)

ചെലവ് - 4,47,265/- ബിൽ നം. 188/27.11.2023

കരാറുകാരൻ - റിതു എം. വി

കോക്കല്ലൂർ സബ്സെന്റർ പൂർത്തീകരണത്തിനായി 2022-23 വർഷത്തിൽ 154/2 2 പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുകയും പ്രൊജക്ട് നം. 154/23 പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിക പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. രണ്ടാമത്തെ പ്രവൃത്തി സ്പിൽ ഓവറായി 2 പൂർത്തീകരിച്ച് മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം 4,47,265/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയി രൂപീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1.	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 154/23 അടങ്കൽ - 10,00,000, സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്) AS ലഭിച്ച തീയതി - 16.7.22	ഇ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ 5 പേർ പങ്കെടുത്തു.

	ടെണ്ടർ ചെയ്ത തീയതി - 13.10.2022 ടെണ്ടർ നിരക്ക് - 17% Below കരാറുകാരൻ - റിതു എം. വി ചെയ്ത പ്രവൃത്തി - അടുക്കള പൂർത്തീകരണം, ചുറ്റുമതിൽ	
2	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 185/23 അടങ്കൽ - 4,47,750, സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്) AS ലഭിച്ച തീയതി - 13.1.23 ടെണ്ടർ ചെയ്ത തീയതി - 27.2.23 ടെണ്ടർ നിരക്ക് - 10% Above കരാറുകാരൻ - റിതു എം. വി ചെയ്ത പ്രവൃത്തി - യാഡ് ഇൻർലോക്കിംഗ്, പെയിന്റിംഗ്	മാമ്പൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ 2 പേർ പങ്കെടുത്തു.

മേൽ പദ്ധതി ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട പ്രധാന പോരായ്മകൾ ചുറ

<u>1. പദ്ധതികൾ സമഗ്രതയോടെ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല</u>

ഒരേ കെട്ടിടത്തിൽ തന്നെയുള്ള മേൽ നിർമ്മാണങ്ങൾ മുഴുവനായി ഉൾപെ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെ ഒരേ വർഷത്തിൽ തന്നെ വ്യത്യസ്ത പ്രോജക്ടുകളായി നട പ്രോജക്ടുകളുടെ ഡാറ്റാ എൻട്രി മുതൽ ടെണ്ടർ വരെയുള്ള വിവിധ നടപടികൾ വിഭാഗത്തിന്റെ മനുഷ്യാധ്വാനം കൂടുന്ന അവസ്ഥയുണ്ടായി.

<u>2. രണ്ട് എസ്റ്റിമേറ്റുകളും പുതുക്കി</u>

മേൽ പദ്ധതികൾ പരിശോധിച്ചാൽ രണ്ട് പ്രവൃത്തികളും നടപ്പ പുതുക്കിയാണെന്ന് കാണാം. പ്രോജക്ടുകൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ യഥ കണ്ടെത്തി ആയതിനനുസരിച്ച് ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും, അളവുകൾ ക സാങ്കേതിക വിഭാഗം വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധിച്ചില്ല എന്നാണ് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകു തയ്യാറാക്കുന്നതിനെ സംബന്ധിച്ചും, വ്യാപകമായി പുതുക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ചു സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ DB1/10690/2020/CE/LID&EW നം വിശദമായി പ്രതിപാദിക്കുന്നു. ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ ലം വിവരിച്ച പദ്ധതികളുടെ കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടായിരിക്കുന്നത്.

3. ടെണ്ടർ കുറവ് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല

മേൽ പറഞ്ഞ 2 പദ്ധതികളും ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയത് റിതു എം. വി എന്ന കര
പദ്ധതി ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയപ്പോൾ 17% കുറവിലാണ് ഈ കരാറുകാരൻ പ്രവ
എന്നാൽ രണ്ടാമത്തെ പദ്ധതി മാനുവൽ ടെണ്ടർ നടത്തിയതിൽ ഇതേ കരാറുക
ആണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തത്. പിന്നീട് നെഗോഷിയേറ്റ് ചെയ്ത് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലാണ് പ്ര
ഇതിൽ നിന്നും ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ ടെണ്ടർ കുറവുണ്ടാകുന്നുണ്ടെന്ന് വ്യക
പദ്ധതി ചെറിയ അടങ്കൽ തുകയ്ക്ക് തയ്യാറാക്കി മാനുവൽ ടെണ്ടർ ചെയ്ത
ലഭിക്കാമായിരുന്ന കുറവ് ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കാതെ വന്നു.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡി
(7/16.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകൾ യഥാർത്ഥ ആവശ്
സമഗ്രമായി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, ടെണ്ടർ കുറവ് ഉറപ്പുവരുത്താത്തതിനാൽ പഞ്ച
അധിക ചെലവ് ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രമം നടത്തേണ്ടതുമാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ കൃത്യര
എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കാനുള്ള സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുകയും, ഇതിലൂടെ പദ്ധതികൾ
പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. അപാകതകൾ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഇ ടെണ്ടർ ഫീയിനത്തിലുള്ള തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കുന്ന വിവിധ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത
നടപടികളിൽ ടെണ്ടർ ഫീസ് ആയി കരാറുകാർ അടക്കുന്ന തുക നിഭ
എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ ബാലുശ്ശേരി ബ്രാഞ്ചിലു
അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ക്രെഡിറ്റാകുന്നത്. ഈ തുക യഥാസമയം പഞ്ചായത്ത് ഫ
വരുന്നു. 2015-16 മുതൽ 31.10.22 ന് മേൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നത് വരെയ
ടെണ്ടർ ഫീസ് LSGD എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ്
പ്രസ്തുത തുക ഇതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഈ തുക ലഭ്യ
നടപടികളുടെ വിവരവും, നാളിതുവരെ ഈയിനത്തിൽ എത്ര തു
ലഭിക്കാനുണ്ടെന്ന വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിവരവും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 9/2023-24 തീയതി 16.8.2024) മറുപട
ഫീസിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയി

1-17 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ : മരുന്നുകൾ ല

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ/ പേര്	49/23-24 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
അടങ്കൽ തുക	2,00,000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
ചെലവ്	2,00,000 (ബിൽ നം: 231/ 22.12.23)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്ര
ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റിവ് ഫാർമസിയ്ക്ക് 2,00,000/- രൂപ കൈമാറി
ഇൻവോയ്സ് നം. എൽ. എഫ്- 497 പ്രകാരം 98,615/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മ

ലഭ്യമാക്കിയത്. നിലവിലും ലഭ്യമാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന 1,01,385/- രൂപയുടെ മരു
സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
തീയതി 17.8.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി
അറിയിക്കുന്നത് വരെ ലഭ്യമാവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വിലയിനത
1,01,385/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-18 സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് - ചെലവു തുകയുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക
പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	ചെലവു തുക/ ഫണ്ട്	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
1	09/24	ഐ. കെ. എം. വിഹിതം നൽകൽ	48,550 – വികസന ഫണ്ട്, പൊതുവിഭാഗം 42,508 – തനത് ഫണ്ട്	ഐ. കെ. എം. തിരുവനന്തപുരം 48,550 – വികസന ഫണ്ട്, പൊതുവിഭാഗം ബിൽ നമ്പർ - 1308/23-24 തീയതി 27.07.2023 42,508 – തനത് ഫണ്ട്, അനുമതി നമ്പർ 198, തീയതി 05.12.2023
		ആകെ	91,058/-	

തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡി
2/2023-24 തീയതി 14.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ വിവരം ബന്
ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കുന്നത് വരെ 91,058/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് - ചെലവ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ
താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടിലെ ചെലവിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവു തുക/ ഫണ്ട്	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
1	19/23-24	അനിമൽ ബർത്ത് കൺട്രോൾ പ്രോഗ്രാം	1,25,000 – തനത് ഫണ്ട്	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, കോഴിക്കോട് 1,25,000 - അനുമതി നമ്പർ 205, തീയതി 07.12.2023 ചെക്ക് നമ്പർ 2245979, തീയതി 06.01.2024 വൗച്ചർ നമ്പർ 22301153 തീയതി 06.01.2024
		ആകെ	1,25,000	

തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് 3/2023-24 തീയതി 14.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ചേർത്ത തുകയുടെ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കുന്നത് വരെ 1,25,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹ കർമ്മസേനയിലൂടെ

നവകേരളം കർമ്മപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള നാല് വികസന മിഷനുകളി ഹരിതകേരളം മിഷൻ. ഹരിതകേരളം മിഷന്റെ ഉപദൗത്യങ്ങളിൽ ഒന്നാണ സംസ്കരണം. ശാസ്ത്രീയ മാലിന്യ പരിപാലനം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങള സുസ്ഥിരമാക്കുക എന്നുള്ളതാണ് ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദൗ ലക്ഷ്യങ്ങളിൽ ഒന്ന്. പ്രസ്തുത ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ കൊണ്ട് 15.07.2017 ലെ സ.ഉ(സാധാ) 2420/2017/തസ്വഭവ നമ്പരായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബ ഉറപ്പുവരുത്തി ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണം, അജൈവ സംഭരിച്ച് റീസൈക്ലിങ്ങ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യൽ, അതിനൊക്കെ സഹാ സൗഹൃദ ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം എന്നിവ വഴി കേരളം രാജ്യത്തിന് വിധത്തിൽ മാലിന്യമുക്തമാക്കുക എന്നുള്ളതാണ് പ്രസ്തുത മാർഗ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. അതു പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന പ്ര സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫീൽഡുതല പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടേ സംവിധാനമാണ് ഹരിതകർമ്മസേന.

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വിശദമായ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചു സ.ഉ(സാധാ) നം. 1496/2020/തസ്വഭവ നമ്പറായി സർക്കാർ തുടർ ഉത്തരവ് ഹരിതകർമ്മസേന രൂപീകരണം, ഹരിതസേനാംഗങ്ങളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, പ

ശേഖരണം, സംഘടനാ സംവിധാനം, സംരംഭ പ്രവർത്തനം, കൺസോർ സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്സ്, അക്കൗണ്ടുകൾ/യൂസർഫീ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന രീത മറ്റു വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ, ഓഫീസ് സംവിധാനം, കണക്കെഴുത്ത്, ഓഡിറ്റ് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ, പരാതി പരിഹാരം, ഹരി പ്രവർത്തനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചുമതലകൾ എന്നിവയെക്ക ഉത്തരവിൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാലുശ്ശേരി രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും, അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനത്തെയും സംബന്ധിച്ച് 2023-24 സാ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. പരിശോധനഫലമായുള്ള ചേർക്കുന്നു.

1) <u>അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ</u>

വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	17
ജനസംഖ്യ (2011 സെൻസസ് പ്രകാരം)	26162
ആകെ വീടുകൾ (സഞ്ചയ പ്രകാരം)	9516
ആകെ വാസേതര കെട്ടിടങ്ങൾ (സഞ്ചയ പ്രകാരം)	4878
ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	34

2) <u>ഹരിത കർമ്മസേന</u>

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2018ലാണ് ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്ത ഒക്ടോബർ മാസത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന വാതിൽപ്പടി കുടുംബ കൺസോർഷ്യമായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു (രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ KZ/05/01/01 തീയതി 14.

3) <u>മാലിന്യ ശേഖരണം</u>

മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കിയ കലണ്ടറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എല്ലാ മാ സേനാംഗങ്ങൾ മാലിന്യശേഖരണം നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. വീടുകളിൽ നിന്ന് ചാ കടകളിൽ നിന്ന് 100/- രൂപയുമാണ് ഈടാക്കി വരുന്ന യൂസർ ഫീ. റൊട്ടേഷ എല്ലാ അംഗങ്ങളും എല്ലാ വാർഡുകളും സന്ദർശിക്കുന്ന രീതിയാണ് നിലവിൽ തു

4)<u>മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത</u>

2023/2024 മാർച്ച് മാസങ്ങളിൽ യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളെ സം താഴെ ചേർക്കുന്നു

2023 മാർച്ച് മാസം		2024 മാർച്ച് മാസം	
വീടുകൾ	മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങൾ	വീടുകൾ	മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങൾ
യൂസർ ഫീ പിരിച്ചെടുക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം			

917	381	4208	599
പിരിച്ചെടുത്ത ആകെ യൂസർ ഫീ			
69030	54710	210400	65110

മാലിന്യ ശേഖരണ-നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പതിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വീടുകൾ	മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങൾ
7903	1520

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുക്കാവുന്ന 6890 വീടുകളും 1198 മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങളുമാണ് പിരിച്ചെടുക്കാൻ യോഗ്യമല്ലാത്ത 1013 വീടുകളിൽ കൂടി കോഡ് പതിച്ചിട്ടുണ്ടോ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മാലിന്യശേഖരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഹരിതകർമ്മസേന പിരിക്കുന്ന യൂ ചെയ്യുന്നതിനായി ബാലുശ്ശേരി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ ബാങ്കിലാണ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. (അക്കൗണ്ട് നം.63140201001480). പ്രസ്തുത അക്കൗ നീക്കിയിരിപ്പ് 485060/- രൂപയാണ്. ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ വരുമാനവും ചെല വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സാമ്പത്തിക വർഷം	2022-23	2023-24
പിരിച്ചെടുത്ത യൂസർ ഫീ	1388230	2599030
സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്ത വേസ്റ്റിൽ നിന്നുള്ള വരുമാനം	152059	191050
സേനാംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയ വേതനം	1585080	2540895

5)മാലിന്യ നീക്കം

ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന തിരസ്കൃത മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതി ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും ടെണ്ടർ വിളിച്ച് ഈ മേഖലയിൽ ഏജൻസികളുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടു വരുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 23.07.2023 വ ഏജൻസിയും അതിന് ശേഷം നിറവ് സീറോ വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് എന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് തിരസ്കൃത മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തുക നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തോ നൽകി വരുന്നത്. വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുക വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്ത വകയിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായ നൽകിയ തുകകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സാമ്പത്തിക വർഷം	നീക്കം ചെയ്ത റിജക്റ്റ് വേസ്റ്റ് (കി.ഗ്രാം)	നൽകിയ തുക
1	2021-22	259135	2152530
2	2022-23	152350	1153006
3	2023-24	223950	1224576

6) <u>മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കലും റീസൈക്ലിങ്ങും</u>

ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ വെച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നുണ്ട്. പുനരുപയോഗ യോഗ്യമായ മാലിന്യങ്ങൾ സേന നേരിട്ട് വി ശേഷിക്കുന്നവ മാലിന്യനീക്ക ഏജൻസിക്ക് നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്.

7) <u>കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്</u>

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബഹുജന പങ്കാള് ജൈവ മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണം, അജൈവ മാലിന്യം റീസൈക്ലിംങ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യൽ എന്നിവ ശുചിത്വ മാ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യങ്ങളിൽ ഒന്നാണ്. അതിനായി മ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവത്ക്കരിക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാ നടത്തിയ ബോധവത്ക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്ന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

8)<u>തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ</u>

സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ദിവസവേതനമായി 400/- രൂപയാണ് നിലവിൽ നൽക നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഏർപ്പെടുന്നതല്ലാതെ ഹരിതകർമ്മ സേ സംരംഭങ്ങളൊന്നും ഇതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

9) <u>അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം</u>

ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂണിഫോം മറ്റ് സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങളും ഗ്രാമ നൽകി വരുന്നുണ്ട്. വാർഡുകളിൽ നിന്ന് എം.സി.എഫിലേക്ക് മാലിന്യ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രാക്ടറാണ് നിലവിൽ ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നത്. നി ദിവസവേതനത്തിൽ നിയമിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഡ്രൈവറുടെ വേതനവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ് വഹിക്കുന്നത്.

10) <u>മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി</u>

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ ഗാലറികളുടെ അടിയ നിലവിൽ എം.സി.എഫ് ആയി ഉപയോഗിക്കുന്നത്. ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ മ നടത്തുന്നതിനാലും വേർതിരിക്കപ്പെട്ട പുനരുപയോഗയോഗ്യമായ മാലി മാലിന്യങ്ങളും എം.സി.എഫിലേക്ക് കൊണ്ടുവരാതെ തന്നെ കയ്യൊഴിയുന്നത് എം.സി.എഫ് സൗകര്യം ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനത്തിന് പര്യാപ്തമാ കടകളിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന റിജക്റ്റ് വേസ്റ്റ് മാത്രമാണ് നിലവിൽ എം.സി വയ്ക്കുന്നത്.

എം.സി.എഫിൽ ബെയിലിങ് മെഷീനും, പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രെഡ്ഢിംഗ് മെഷീ ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ ഷ്രെഡ്ഡ് ചെയ്ത് വിൽപ്പന ലഭിച്ച തുക കൺസോർഷ്യം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവ് വന്നിട്ടില്ല. ഷ്രെഡ്ഡഡ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

11)പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് മാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിൽ അവരുടെ കഴിവു വർദ്ധിപ്പിക്കാനും തുടർച്ചയായ പുരോഗതിയും പ്രൊഫഷണൽ വികസനവും ഉറ പരിശീലന പരിപാടികളൊന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്ക്കരിച്ച നടപ്പാക്കുന്നി

12)പ്രവർത്തന അവലോകനം

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം പ്രതിമാസ യോഗങ്ങളിലൂടെ ഗ്രാമപ അവലോകനം ചെയ്ത് വരുന്നുണ്ട്.

13) ഓഡിറ്റ് നിഗമനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം സുസ്ഥിരമാക്കുന്നതിന നിർദ്ദേശങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് ശിപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1. സ്മാർട്ട്ഗാർബേജ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ചതിലെ അ അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.റിജക്ടഡ് മാലിന്യത്തിന് അവയുടെ തൂക്കത്തിനനുസരിച്ചുള്ള വില ഈടാക്കാവ അവ കയ്യൊഴിയുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടി വരുന്ന വലിയ ഒഴിവാക്കാവുന്നതുമാണ്.

3. സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവത്ക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിപാടികൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാ

4. നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ രീതികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഹരി പരിശീലനം നൽകേണ്ടതും, അവരെ സാമ്പത്തികമായി സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്ന സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക് സഹായം ചെയ്തു നൽകേ

5. അജൈവമാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

6. മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനം ഓടിക്കുന്നതിനാവശ്യമാ പരിശീലനം ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.

7. ഹരിതകർമ്മ സേന ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ ഷ്രെഡ്ഡ് ചെയ്ത് വിൽപ്പന ന ലഭിച്ച തുക കൺസോർഷ്യം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്.

മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കുക വഴി മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ മേഖലയിലെ പ്രവ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് സ്വയംപര്യാപ്തമായ സംഘടനാ സംവിധാനം എന്ന നി ഹരിതകർമ്മസേനയെ ഉയർത്തിക്കൊണ്ടു വരേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീ

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

2-1 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

2023-24 ഓഡിറ്റ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി തൊഴ രജിസ്റ്ററും റിട്ടേണുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവ ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി അവരുടെ അർദ്ധ വാർഷിക അടവാക്കേണ്ടിയിരുന്നതിനേക്കാൾ കുറവ് ആണെന്ന് കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദ കൊടുക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ തുക	ഈടാക്കേണ്ട തുക	ഈടാ കുററ
MyG	വിഷ്ണു വിനോദ്	109080	300	1000	
Jayarani Public School	ലജന എൻ. പി	126000	1000	1250	
Jayarani Public School	സൗമ്യ എം. കെ	127500	1000	1250	
Jayarani Public School	ലീല മോഹൻ	128100	1000	1250	
Jayarani Public School	ലിനീഷ് കെ. ടി	125400	1000	1250	
Jayarani Public School	ആതിര	75000	450	750	
Jayarani Public School	ഐശ്വര്യ	72000	450	600	
Jayarani Public School	ആശ	48000	300	450	
				ആകെ	

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ തീയതി 17.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപറഞ്ഞ തുകയും രജിസ്റ്ററുകളും റിട്ടേണുകളും വിശദമായി പരിശോധിച്ച് ഇത്തരത്തിൽ കുറവ സംഗതികൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവയും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 വാടക കുടിശ്ശികയ്ക്ക് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കൈവശത്തിലുള്ള ബസ്സ്റ്റാന്റ് കെട്ട വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള ബൈലോ പ്രകാരം മുറി ലേലം കൊണ്ടയാൾ (5-ാം തിയ്യതിക്ക് മുമ്പായി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. അതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാ പിഴപലിശ കൂടി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ബൈലോയിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (7/430H നമ്പർ മുറികളിലെ വാടകക്കാരിൽ നിന്ന് ഓഡിറ്റ് വർഷം വിവിധ മ ഈടാക്കിയപ്പോൾ വാടക കുടിശ്ശികയ്ക്ക് പിഴപലിശ ഈടാക്കിയതായി കാണു ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ/ വാടകക്കാരന്റെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കിയ പ്രതിമാസ വാടക	വാടക ഒടുക്കിയ തിയ്യതി	രസീതി നമ്പർ, ടി രസ മുഖേന അടവാക്കിയത് മാസത്തെ വാടകയാണ് (വിവരം
1	7/430 G മുഹമ്മദ് ജസല റഹ്മാൻ	എ.ടി.എം. കൗണ്ടർ	2500	20/05/23 05/07/23 26/10/23 26/10/23 04/12/23 20/01/24 19/03/24	1230100750(ഏപ്ര 1230101394(ജൂ 1230103160(ആ 1230103160(ആ 1230104010(നവ 1230105599(ഡിസ 1231300245(ഫെബ്ര
2	7/430 F കുടുംബശ്രീ മിഷൻ	ഡിസ്ട്രിക്ക് മിഷൻ, കുടുംബശ്രീ	8246	18/08/23 18/08/23 18/08/23 18/08/23 01/12/23 01/12/23	1230102062(ഏപ്ര 1230102062(മെ 1230102062(ജൂ 1230102062(ജൂ 1230103942(ആ

				18/01/24 29/02/24 29/02/24 25/03/24 25/03/24	1230103942(സെപ് 1230000215(ഒക്ടോ 1230900716(നവം 1230900717(ഡിസ 1230200280(ജനു 1230200281(ഫെബ്ര
3	7/430H ഷൈജു കെ. പി	ജനസേവ കേന്ദ്രം, കോഫി ബങ്ക്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ	12100	04/05/23 29/12/23 29/01/24	1230100351(ഏപ്ര 1230104927(നവം 1230104927(നവം
4	Calicut Integrated Powerloom	Calicut Integrated Powerloom	8580	23/08/23	1230102137(ഡിസ
	ആകെ	2,703.60 രൂപ			

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ തീയതി 17.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപറഞ്ഞ വാടക ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീ

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

3-1 പാറക്കാംപൊയിൽ നടപ്പാത പരിപാലനപ്രവൃത്തി - തെറ്റായ ഇന ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ്

നിർവ്വഹണം: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് : നം. 120/24, പാറക്കാംപൊയിൽ നടപ്പാത പരിപാലനപ്രവൃത്തി

അടങ്കൽ : 2,46,000/- സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)

ചെലവ് : 2,25,697/- ബിൽ നം. 462/24.3.24

കരാറുകാരൻ : റംഷിദ് കെ. കെ

പാറക്കാംപൊയിൽ നടപ്പാതയുടെ ചെയിനേജ് 0/0 മുതൽ 0/140 വരെയുള്ള ഭാ കാറിമക്കിട്ടുയർത്തി കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്.

14 M3 അളവിൽ പഴയ കോൺക്രീറ്റ് സ്കാരിഫൈ ചെയ്യുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റി
MORD ലെ ഐറ്റം 2.5.2.B ആണ്. ഈയിനത്തിന്റെ വിവരണം പരിശോധിച്ചാ
സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് പൊളിക്കുന്നതിനുള്ള ഇനമാണിതെന്ന് കാണാം. ഇ എം. 6
M3 അളവിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് പൊളിച്ചു മാറ്റുന്ന
2.5.2.A ആണ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത് എന്നിരിക്കെ ഇനം 2.5.2.B ഉൾപ്പെടുത്തി
വ്യക്തമല്ല. ഇത്തരത്തിൽ തെറ്റായ ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തിയതു മൂലം പഞ
ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം 2.5.2.B ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാലുള്ള ചെലവ്	ഇനം 2.5.2.A ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നെങ്കിൽ വരുമായിരുന്ന ചെലവ്
എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് - 1385.39 കരാറുകാരൻ കാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് - 1290.74 ചെയ്ത ആകെ അളവ് - 11.620 M3 ചെലവ് - 11.620 X 1290.74 = 14998.40 18% GST – 2699.71 ആകെ - 17698.11	ഇനം 2.5.2.A യുടെ നിരക്ക് - 733 കരാറുകാരന് അനുവദിക്കാവ തുക - 11.620 X 733.38 = 8521.8 18% GST – 1533.94 ആകെ - 10055.82
അധിക ചെലവ് - 7642/-	

മേൽ വിവരിച്ച രീതിയിൽ തെറ്റായ ഇനത്തിലുൾപ്പെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യ
രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകാനുമുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കാൻ ആ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 5/16.8.2024) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധിക
പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീ
സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ പ
തുല്യമായി ഈടാക്കി സർക്കാർ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ജീവതാളം പദ്ധതി - പ്രിന്റിംഗ് സ്ഥാപനത്തിന് അധികതുക നൽ

നിർവ്വഹണം : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര് : 29/24, ജീവതാളം

അടങ്കൽ : 1,50,000/-, വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)

ചെലവ് തുക : 1,50,000/-

ജീവതാളം പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രിന്റിംഗ് വർക്കുകൾ ചെയ്തതിന് ചി
സ്ഥാപനത്തിന് ബിൽ നം. 412/24.3.24 പ്രകാരം 22,121/- രൂപ അനുവദി
സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 21,122/- രൂപയാണ്
നൽകാനുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം. 692/8.2.24 - 10561/-

ഇൻവോയ്സ് നം. 693/8.2.24 - 10561/-

ആകെ - 21,122/-

21,122 രൂപയ്ക്ക് പകരം 22,121/- രൂപ അനുവദിച്ചതിനാൽ 999/- രൂ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകാ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 10/17.8.2024) മറുപടി നൽകി നൽകിയ തുക നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ സർക്കാർ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകി വിവരം

സാമ്പത്തിക വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർ നമ്പ
2023-24	08.08.2024 & 09.08.2024	ഈ റിപ്പോ പുറ

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബ
ബാലുശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	225000	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി	225000	
കോഴിക്കോട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	40000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ടി.എസ്.പി	40000	
ബാലുശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1327000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-എസ്.സി.പി	1327000	
കോഴിക്കോട് ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2023-24	500000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-എസ്.സി.പി	500000	
ബാലുശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1160000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ	1160000	
കോഴിക്കോട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	670000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ	670000	

ബാലുശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	495000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	495000	
കോഴിക്കോട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	165000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	165000	
ബാലുശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	200000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	200000	
കോഴിക്കോട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	200000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	200000	
ബാലുശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	200000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി	200000	
കോഴിക്കോട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	100000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി	100000	

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

– ഇല്ല –

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി തുകയൊന്നും നൽകി

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റെയും, തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ ക

വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം എടുത്ത വായ്പാ തുക	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷ തിരി ബാ
KURDFC (ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി)	39,31,549	52,80,000	92,11,549	20,73,613	71
KURDFC (ലൈഫ്	0	61,20,000	61,20,000	0	61

ഭവന പദ്ധതി)					

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപ ഭവനപദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 1,32,57,936/- രൂപയുടെ ലോൺ ബാധ്യ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വായ്പാ വിവരങ്ങളും, തിരിച്ചടവ് വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്ത സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിലെ അപാകത 2022-23 സാ ഓഡിറ്റ് റിപ്പാർട്ടിലും പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ് (ഖണ്ഡിക 1-1-7). ലോൺ ന വിവരങ്ങളും അടങ്ങിയ ലോൺ രജിസ്റ്റർ അടിയന്തിരമായി തയ്യാ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	36,56,143
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	2,50,724
ആകെ	39,06,867
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	39,06,867

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തുക
1	ദി കോഴിക്കോട് ഡിസ്ട്രിക്റ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ ലിമിറ്റഡ് (ഇ ക്ലാസ് ഷെയർ – നം. 2910/04.08.1988)	2,500
2	മലപ്പുറം സ്പിന്നിംഗ് മിൽ (ഷെയർ)	500
3	ദി ബാലുശ്ശേരി റീജിയണൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	8,97,855
4	ദി ബാലുശ്ശേരി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ ബാങ്ക്	20,61,344
5	കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, ബാലുശ്ശേരി സായാഹ്ന ശാഖ	9,44,668
ആകെ		39,06,867

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

- ഇല്ല -

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ന പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളി അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നമ്പർ	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

1999-00, 30 (1), (2), 30(5)	2003-04, 3-11(10)	റോഡ് അറ്റകുറ്റപണി അധിക ചെലവ്	തുക ബന്ധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ നിന്നും ഈടാക്കാ ശുപാർശ. തട തുടരുന്നു (LFAC Report 20 ഖ.91)
1999-00, 33	2003-04, 11.13.5.7	മൈത്രി ഭവന പദ്ധതി-പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചില്ല.	ഹൗസിംഗ് ബോർഡിന റിപ്പോർട്ട് നൽകാൻ ചുമ പ്പെടുത്തി. തട തുടരുന്നു (LFAC Report 20 ഖ.53)
2000-01	2003-04, 11.14	എടക്കുടി ശുദ്ധജല വിതരണ പദ്ധതി അപാ കതകൾ.	ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ നിന്നും ഈടാ വിശദാംശ ലഭ്യമാക്കണ തടസ്സം തുടരു (LFAC Report 20 ഖ.53)
2001-02	2003-04, 11.14	ചെമ്പോളിത്താഴം ശുദ്ധജല വിതരണ പദ്ധതി അപാകതകൾ.	ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ നിന്നും ഈടാ വിശദാം ശ ലഭ്യമാക്കണ തടസ്സം തുടരു (LFAC Report 20 ഖ.53)
2002-03, 3-4 (1,4,5)	2006-07, 3.79.17.8	എസ്.ജി.എസ്.വൈ പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തത്.	തടസ്സം തുടരു
2014-15, 2-2	2016-17, അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	തടസ്സം തുടരു

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന തുകയൊന്നും ഈടാ

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ആകെ വരവ് (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്	7,92,48,669

പത്രിക പ്രകാരം)	
ആകെ ചെലവ് (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	6,81,90,349
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	5,003.60
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	8641
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3,17,443

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	സർച്ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	--	2,300	ശ്രീ. ഗിരീഷ് എം, സെക്രട്ടറി
2-2	--	2,703.6	ശ്രീ. ഗിരീഷ് എം, സെക്രട്ടറി
3-1	3,821	--	ശ്രീമതി. ലിജിന എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-1	3,821	--	ശ്രീ. ഷിനോയ് എം.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
3-2	999	--	ഡോ. സരിത പുരുഷോത്തമൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)
ആകെ	8,641/-	5,003.60	

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	1,01,385	ഡോ. തൻസീറ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
1-18	91,058	ശ്രീ. ഗിരീഷ് എം, സെക്രട്ടറി

1-19	1,25,000	ഡോ. സാക്കിയ ടി, വെറ്ററിനറി സർജൻ
ആകെ		3,17,443

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുള വിവരം

– ഇല്ല -

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

– ഇല്ല -

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസ
ശ്രീ. ഗിരീഷ് എം, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മേലേടത്ത്, കിനാലൂർ പി. ബാലുശ്ശേരി പിൻ-673612
ശ്രീമതി. ലിജിന എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അനിയന്താര മൂലാട് പി. ഒ നടുവണ്ണൂർ, പിൻ-673614
ശ്രീ.ഷിനോയ് എ.കെ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, പന്തലായനി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ഭാനുഭവൻ വ എടക്കാട്.പി. കോഴിക്കോ

ഡോ. സരിത പുരുഷോത്തമൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി) എരമംഗലം, ബാലുശ്ശേരി	വരേണ്യം, കരിക്കാംകുളം പി.ഒ, കാരപ്പറമ്പ്, പിൻ-673010
ഡോ. തൻസീറ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, ബാലുശ്ശേരി	ഷബ്നം, തോട്ടോളി താഴെകുനി അത്തോളി പി പിൻ-673315
ഡോ. സാക്കിയ ടി, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, ഗവ.വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി, ബാലുശ്ശേരി	മൗണ്ട് ഫീൽ വട്ടോളി ബസ പി. ഒ, ബാലുശ്ശേരി പിൻ-673612

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	തീ
1999-00	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി4/1890/2021(1) തിയ്യതി.03.05.2023	4	3
2000-01 (പ്ലാൻ)	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി4/1890/2021(1) തിയ്യതി.03.05.2023	4	
2001-02 (പ്ലാൻ)	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(3) തിയ്യതി.03.05.2023	1	

2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(4) തിയ്യതി.03.05.2023	5	2-2,
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(6) തിയ്യതി.03.05.2023	8	2 3-1
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(7)തിയ്യതി.03.05.2023	2	
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(8) തിയ്യതി.03.05.2023	1	
2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(13) തിയ്യതി.03.05.2023	1	
2012-13, 13-14	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(14) തിയ്യതി.03.05.2023	1	
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(15)തിയ്യതി.03.05.2023	6	2 3-1
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(16) തിയ്യതി.03.05.2023	3	3-
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(17) തിയ്യതി.03.05.2023	3	2-
2017-18	കെ.എസ്.എകെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(18) തിയ്യതി.03.05.2023	12	2-1 (5), 3 3-1
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(19)തിയ്യതി.03.05.2023	17	1-1 1-1 1-1

				1-1 1-1 1
	2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.4/11/2022 തീ.15.09.2022	24	1-1- 1-4 1-1(1-1 1- 1-1 1-2 1 2
	2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.4/1277/2021 തീ.12.10.2021	28	1-1 1-6, മ വ 1-2 28 (2
	2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.4/ 362/2023 തീ.24.05.2023	23	1-1 1- മ വ

			1 1-2 2 1-3
2022-23	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.4/ 268/2024 തീ.07.05.2024	29	മു വ മു വ 18(2 21, 27,

ഒ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2/1 dated 2/1 dated 27-06-2024 and submitted on 28-06-2024 , 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 Balussery 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 Balussery Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 07/10/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Non-Production of Investment/Share Certificate for Physical Verification

2.Other Observations

1. The following mandatory fincancial statements prescribed in accounting rules are not submitted 1) Basic Ratios 2) Note to Accounts

2. In Cash Flow Statement Net Increase/Decrease in cash flow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. No time bound demand entries in the ledger of Property Tax and Profession Tax.
4. No monthly Reconciliation of ledgers with corresponding registers.
5. Mismatch in DCB Register/DCB Statements of property Tax and AFS. Abstract not recorded and attested in Building permit Register.
6. Non Maintenance of Loan Register and Audit Recovery Register.
7. Interest for Fixed deposits not recieved in the promised rate.
8. Mismatch in Advance register with AFS.
9. Mismatch in Deposit register with AFS.
10. Receipt Amounts booked in Wrong head.
11. Payment Amounts booked in Wrong head.
12. No value based assesment for balance Stock/Stores. Work Sheet for Depreciation not produced for verification.
13. Expenditure regarding Maintenance works not reflected in Income and Expenditure Statement.
14. E-tender fee of Public works not transferred to Panchayath fund.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ബാലുശ്ശേരി 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, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്