



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൂറാച്ചുണ്ട് 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 ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA/KKD/P7/2098/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയതി: 26/12/2024
ഇ-മെയിൽ:
dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൂരാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കൂരാച്ചുണ്ട് 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 കൂരാച്ചുണ്ട് 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 1,3 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 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),

- 2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, കോഴിക്കോട്.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSA/KKD/P7/2098/24

തീയതി: 26/12/2024

**കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കൂരാച്ചുണ്ട് 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 കൂരാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-10-2023 മുതൽ 02-12-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 32 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. നന്ദന.എസ്.പി.ജൈള്ള (കെ.എ.എസ്)	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	03-12-2024	10-12-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
03-12-2024	10-12-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീ. ധീരജ. ജെ, ഓഡിറ്റർ ഓഫീസർ

ശ്രീമതി. ഷൈന. എ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റർ ഓഫീസർ

ശ്രീമതി. ധന്യ. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി. റെൻസി. ഇ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. പോളി കാർക്കട	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. അബ്ദു റഹീം. കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	06-07-2023
ശ്രീ. ഷാനവാസ്. ഇ	സെക്രട്ടറി	07-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഔദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ബിജു. സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. വിധു. എം	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. കാർത്തിക. കെ.വി	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2023	19-06-2023
		01-07-2023	09-07-2023
		01-08-2023	31-08-2023
ഡോ. ജിത്തു. കെ.എസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	20-06-2023	30-06-2023
		10-07-2023	31-07-2023
		01-09-2023	31-03-2024
ഡോ. ടോജോ.പി.ജോയ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. മുഹമ്മദ് ബഷീർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2023	16-06-2023

ഡോ. നീത ഗോപാൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) (Additional Charge))	17-06-2023	25-06-2023
ഡോ. അസ്സം ഫറൂഖ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	26-06-2023	31-03-2024
ഡോ. അനു.സി.മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ബിനീഷ്. പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. അബ്ദു റഹ്മാൻ. പി.കെ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീ. തോമസ്. എ.എ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-06-2023	15-06-2023
ശ്രീ. റജി. പി.വി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	16-06-2023	12-07-2023
ശ്രീ. മനോജ് തോമസ്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	13-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. നളിനി. കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. അഞ്ജലി. പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. ജസീത റഹ്മാൻ. വി.കെ	ഡയറി ഫാറൂഖ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	20-07-2023
ശ്രീമതി. റുമൈസ. പി.എം	ഡയറി ഫാറൂഖ് ഇൻസ്പെക്ടർ	21-07-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ജയപ്രകാശ്. ഇ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീ. ഷിജു. എ.എ	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-06-2023	31-03-2024
ശ്രീ. റജുൽ. വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

	(കുരാച്ചുണ്ട് സർക്കിൾ)		
ശ്രീ. വിശ്വൻ ഉന്തുമ്മൽ	വില്ലേജ് എക്സൈസൻ ഓഫീസർ (കല്ലാനോട് സർക്കിൾ)	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് ബ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ അപാകത	1-1-3
5	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ സമയ ബന്ധിതമായി വരവ് ചെലവ് എൻട്രികൾ വരുത്തുന്നുില്ല.	1-1-4
6	ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ സമയ ബന്ധിതമായി നടത്തുന്നുില്ല.	1-1-5
7	ലെഡ്ജറുകളിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നുില്ല	1-1-6
8	ഗുണഭോക്താക്കൾ ഓൺലൈനായി അടവാക്കുന്ന തുകകൾസമയബന്ധിതമായി അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാക്കുന്നുില്ല.	1-1-7
9	മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ ഇൻകം & എക്സ്പെൻചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിച്ചില്ല	1-1-8
10	ഇ - ടെണ്ടർ ഫീ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല	1-1-9
11	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക B-4സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ബാധ്യതയായി കാണിക്കുന്ന തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.	1-1-10
12	ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്കിന്റേ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-1-11
13	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്ന റിസർവ് ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-1-12
14	സി.എഫ്.സി ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-13
15	പാർട്ട് ബിൽ ആയി നൽകുന്ന ചെലവ് തുകകൾ കാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് എന്ന ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-14
16	ബഡ്ജറ്റ്	1-2
17	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
18	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
19	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
20	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6

21	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ റിസോർട്ടുകളെയും റിസോർട്ട് എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം.	1-7
22	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പുരോഗമിക്കുന്നില്ല.	1-8
23	വിനോദ നികുതി ഇറുടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-9
24	മത്സ്യമാർക്കറ്റ് ലേലം- അപാകത	1-10
25	ഉത്തരവാദിത്ത ടൂറിസം മിഷൻ-പഞ്ചായത്തിലെ ടൂറിസം സാധ്യതകൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതെങ്ങനെയെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് .	1-11
26	തെങ്ങിന് ജൈവവളം - യൂണിറ്റ്കാസ്റ്റ് പരിഗണിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിനാൽ അധിക ചെലവ്	1-12
27	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം--അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു .	1-13
28	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-14
29	തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ ന്യൂനതകൾ.	1-15
30	ഹരിത കർമ്മ സേന അനുബന്ധ ചെലവുകൾ -അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു	1-16
31	ചെറു ധാന്യ കൃഷി വിത്തു വാങ്ങുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചു. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയില്ല	1-17
32	തുമ്പൂർമുഴി മാതൃകയിലുള്ള കമ്പോസ്റ്റ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം ഉദ്ഘാടനം കഴിഞ്ഞു പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇതുവരെ പ്രവർത്തന സജ്ജമായില്ല	1-18
33	ആവശ്യമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിയ്ക്കാതെ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നു	1-19
34	അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-20
35	തനതുഫണ്ട് വൗച്ചർ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ	1-21
36	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കാൻ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ	1-22
37	യൂപിഎസ് വാങ്ങൽ - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചില്ല.	1-23
38	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം-നികുതി ഇറുടാക്കിയിട്ടില്ല /ലാബ് ടെസ്റ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-24
39	ലൈഫ് ജനറൽ 2020 പദ്ധതിയിൽ ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തതിന് അധികാരികതയില്ല	1-25
40	അങ്കണവാടികളിലെ ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ സംബന്ധിച്ച്.	1-26
41	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	1-27

	വിതരണത്തിൽ ന്യൂനതകൾ.	
42	മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല	1-28
43	ആനിമൽ ബർത്ത് കൺട്രോൾ - പ്രൊജക്ട് സംബന്ധിച്ച്.	1-29
44	നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഇൻഷുർ ചെയ്യുന്നില്ല	1-30
45	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ സാധനസാമഗ്രികളുടെ വാങ്ങലും സംഭരണവും വിതരണവും അപാകതകൾ	1-31
46	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്ക് മാനുവൽ ടെണ്ടർ	1-32
47	അതി ദരിദ്രർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച	1-33
48	വീട് നിർമ്മാണത്തിന് മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റി ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നില്ല	1-34

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	തെങ്ങിന് ജൈവവളം - യൂണിറ്റേ്കാസ്റ്റ് പരിഗണിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിനാൽ അധിക ചെലവ്	3-1
2	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം--അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു .	3-2

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക 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	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുടാക്കിയ തുക	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 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കൂറാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 30.05.24 തീയതിയിലെ 1 നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 12.07.24 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട്, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് റൂൾസ്, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/ സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ട് ഓഫീസുകൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ , അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി,കൂറാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03. 2024ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു .

സ്ഥലം:
തീയതി:

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<p>1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>
<p>കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രകാരം വാർഷിക കണക്കിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടുകളിന് മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>
<p>1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.</p>
<p>ക്യാഷ്-ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ്-ഫ്ലോയും അതേ പത്രികയിലെ മുനിസിപ്പൽ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. "Net Increase In Cash And Cash Equivents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയത് 67,76,727 രൂപയാണ്. ഈ കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് 1,28,22,537 രൂപയാണ്.</p>
<p>1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ അപാകത</p>
<p>ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>
<p>1-1-4 ബാങ്ക് ബുക്കിൽ സമയ ബന്ധിതമായി വരവ് ചെലവ് എൻട്രികൾ വരുത്തുന്നില്ല.</p>
<p>വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിലെ ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്ന് വരുത്തുന്ന ചെലവുകളും വരവുകളും അക്കൗണ്ടിൽ സമയബന്ധിതമായി ചേർക്കാത്തതായി കാണുന്നു. ഈ തുക റിക്കൺസിലിയേഷനിൽ Directly Credited By Bank, Directly Debited By Bank എന്ന രീതിയിൽ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തി പിന്നീട് ചേർക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ</p> <p>A. കാനറ ബാങ്കിലെ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ 30.4.23 ന് പലിശയിനത്തിൽ വരവ് വന്ന 1,615 രൂപ 9/24 വരെ ബാങ്ക്ബുക്കിൽ വരവ് വരുത്താതെ Directly Credited By Bank എന്ന രീതിയിൽ റിക്കൺസിൽ ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തത്.</p> <p>B. 16.5.23 ൽ ഫെഡറൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ(3022) എന്ന സി.എഫ്.സി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ച 6520, 9971 എന്നീ ചെലവുകൾ 1/24 വരെയും, 7.6.23 ൽ ചെലവഴിച്ച 47,588 രൂപ 9/24 വരെയും ബാങ്ക്ബുക്കിൽ ചെലവ് വരുത്താതെ Directly Debited By Bank എന്ന രീതിയിൽ റിക്കൺസിൽ ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തത്.</p>
<p>1-1-5 ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ സമയ ബന്ധിതമായി നടത്തുന്നില്ല.</p>
<p>1.4.23 ന് നിലവിലുള്ള വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി (എംപ്ലോയീസ് ഒഴികെ) എന്നീ നികുതിയിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് തുക വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2023-24 വർഷത്തിൽ അസസ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന നികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള അക്രവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രതിമാസ സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 2023-24 വർഷത്തെ നികുതി ശീർഷകത്തിലെ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വർഷത്തിൽ 31.3.24 ന് മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമ പ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ വരുത്താതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.</p>

1-1-6 ലെഡ്ജറുകളിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

1-1-7 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഓൺലൈനായി അടവാക്കുന്ന തുകകൾസമയബന്ധിതമായി അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാകുന്നില്ല.

SBI E-Payment അക്കൗണ്ട് വഴി ഗുണഭോക്താക്കൾ പണം അടവാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തന്നെ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവ് പ്രതിഫലിക്കുമെങ്കിലും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാകുന്നതിന് കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. മാസാന്ത്യ റിക്കൺസിലിയേഷനിൽ ഇത് Directly Debited By Bank, Cheque Deposited But Not Cleared എന്നിങ്ങനെ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഓൺലൈൻ ആയി അടവാക്കുന്ന വിവിധ ഫീസുകളും നികുതികളും അത് അടവാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആകുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-8 മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിച്ചില്ല

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

1-1-9 ഇ - ടെണ്ടർ ഫീ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല

LID EW അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോഴുള്ള ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ തുക നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല. ഇതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ഉള്ള സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, ബാലുശ്ശേരിയിൽ ഉള്ള അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള 1,25,914 രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കൂടാതെ നാളിതുവരെ ടെണ്ടർ ഫീ ആയി ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക റിസീവബിൾസായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ ഫീ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളും റിസീവബിൾസായി ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനുള്ള കാരണവും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക B-4സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ബാധ്യതയായി കാണിക്കുന്ന തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-17 സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകകൾ ഇഴയുന്നത്തിൽ B-4 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ബാധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	B-4 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ബാധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളതുക	B-17 സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുക
സി.എഫ്. സി ഗ്രാന്റ്	1,51,99,117	1,51,42,458
ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ് സെന്റർ	3,03,734	3,06,713
സാക്ഷരത	4,307	3,919

ICDS	11,00,313	11,00,164
------	-----------	-----------

1-1-11 ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻഷീറ്റ് B-14 പ്രകാരം സ്റ്റോക്ക് ഇൻ ഹാൻഡ് ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്ക് ആയി കാണിച്ചിട്ടുള്ള 2,000/- രൂപയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-12 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്ന റിസർവ് ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഈ വർഷം വികസനഫണ്ട്, സി.എഫ്.സി.ടെഡ് ഫണ്ട് എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ചെലവുകൾ പൂർണ്ണമായും റവന്യൂ ചെലവുകളായാണ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ B-3 ഷെഡ്യൂളിൽ റിസർവ് ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-13 സി.എഫ്.സി ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഐ.കെ.എം ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരവും എ.സി.ആർ പ്രകാരവും ചെലവായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം ചെലവ്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ചെലവ്	വ്യത്യാസം	റിമാർക്സ്
5549000	5316481	232519	100000 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 151/24 പദ്ധതിയിൽ ശുശ്രൂഹ നിർമ്മാണത്തിന് ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുകയാണ്. ഈ ചെലവ് എ.സി.ആ.റിലും വന്നിട്ടില്ല. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 54/21 -മിനി എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ ചെലവാണ് 1,32,519 രൂപ

1-1-14 പാർട്ട് ബിൽ ആയി നൽകുന്ന ചെലവ് തുകകൾ കാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് എന്ന ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പല പദ്ധതികളിലും പാർട്ട് ബില്ലുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയൊന്നും B-11(b) എന്ന ഹെഡിലല്ല ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബഡ്ജറ്റ്

കൂറാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 06.03.2023 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് 07.02.2024 ലെ 2-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ടു. ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവു-ചെലവു കണക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മുനിസിപ്പ്	49,72,497
വരവ്	26,05,27,530
ആകെ	26,55,00,027
ചെലവ്	25,68,14,530
നീക്കിയിരിപ്പ്	86,85,497

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	2,68,58,701
വരവ്	6,01,52,738
ആകെ	8,70,11,439
ചെലവ്	5,33,76,011
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,36,35,428

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	2,20,04,000	2,20,04,000	2,08,80,564	11,23,436
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	35,28,000	35,28,000	34,39,001	88,999
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	2,28,000	2,28,000	2,28,000	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	1,19,42,000	1,19,42,000	44,24,698	75,17,302

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)	0	22,95,400	22,95,400	17,10,889	5,84,511
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - അൺടൈഡ്	49,45,521	40,69,370	90,14,891	23,22,160	66,92,731
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ടൈഡ്	87,67,707	27,33,000	1,15,00,707	29,94,321	85,06,386

ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ചെലവായിക്കാണിച്ചിട്ടുള്ള 2,32,519 രൂപയുടെ ചെലവ് വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല (1,00,000-ടൈഡ് ഫണ്ട്, 1,32,519-അൺടൈഡ് ഫണ്ട്).

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ചതും നടപ്പാക്കിയതുമായ പ്രോജക്റ്റുകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
210	19,90,59,688/-	114	73,174,956/-	121	57.61%

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994- ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) -ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 04.12.2024 ന് രാവിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 5,820/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ റിസോർട്ടുകളെയും റിസോർട്ട് എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങൾ

നിലവിൽ വന്നതിനാൽ തറവിസ്തീർണം അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കുന്നത്. 2023 വർഷത്തെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന് മുൻപ് ഒക്ടോബർ 31 നു മുൻപായി അനുവദിച്ച 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 30/- രൂപ നിരക്കിലും റിസോർട്ടുകൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 80 രൂപ നിരക്കിലുമാണ് നികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2011 ന് ശേഷം, നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായതും തറ വിസ്തീർണം (Plinth Area) അടിസ്ഥാനമാക്കി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതുമായ താഴെ പറയുന്ന റിസോർട്ടുകൾക്ക് ഇതുവരെ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട നികുതി വരവിൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ചു.

കൂറാച്ചുണ്ട് പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ആകെ റിസോർട്ടുകളുടെ എണ്ണം 4 ആണെന്ന് കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്, മേൽ വിലാസം	വിസ്തീർണ്ണം ച.മീ	നികുതി നിർണ്ണയിച്ച വർഷം
4/29 A	ബേബി തോമസ്, ആനിക്കാട്ട്, കക്കയം- 673527	73.36 ച.മീ	2021 First Half
5/190 A	കുഞ്ഞമ്മ, പുളിക്കീൽ, കല്ലാനോട്- 673615	50.85 ച.മീ	2021 Second Half
5/331 A	അലക്സ് ഫ്രാൻസിസ്, ഒഴുകയിൽ, കല്ലാനോട്- 673615	77.77 ച.മീ	2019 Second Half
11/199 A	ബെൽജീൻ തോമസ്, കുന്നത്തേട്ട്, എരപ്പാത്തോട്, ചെറക്കാട് (പി.ഒ)	35.69 ച.മീ	2020 Second Half

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മറ്റു റിസോർട്ടുകളും പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്നതിനുള്ള ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നമ്പർ	വർഡിന്റെ പേര്	റിസോർട്ടിന്റെ പേര്
11	കാറ്റുള്ളമല	മിസ്റ്റിൽ
3	ഓട്ടപ്പാലം	എലിസ ഗാർഡൻ റിസോർട്ട്
2	കാളങ്ങാലി	സെറീൻ എക്വാ ഹിൽസ്
1	നരിനട	ലെ മോൺടിഗോ

മേൽ റിസോർട്ടുകളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഏത് ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നും റിസോർട്ടുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടാണോ എന്നും വ്യക്തമല്ല. മേൽ റിസോർട്ടുകളുടെ നികുതി നിർണ്ണയം തെറ്റായി നടത്തിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള വരവ് നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ നഷ്ടം വന്ന തുക ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഇത്തരത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മറ്റു റിസോർട്ടുകളും കണ്ടെത്തി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-8 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പുരോഗമിക്കുന്നില്ല.

2011 ലെ വസ്തുനികുതി ചട്ട പ്രകാരം 5 വർഷം കൂടുമ്പോൾ നിയമാനുസരണം നികുതി വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. 22.03.2023 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) നമ്പർ 77/2023/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി പ്രകാരം നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനും

കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരങ്ങൾ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ആക്ട് 203-ാം വകുപ്പ് 4-ാം ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം ഓരോ 5 വർഷകാലയളവിലേയ്ക്കും പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ സർക്കാർ നിശ്ചയിക്കുന്ന പരിധികൾക്കു വിധേയമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 01/04/2023 തീയതി മുതൽ തുടങ്ങുന്ന 5 വർഷ കാലയളവിൽ ഓരോ വിഭാഗം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അവയുടെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും ബാധകമായിരിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ കൂടിയതും, കുറഞ്ഞതുമായ നിരക്കുകൾ 05/04/2023 ലെ സ.ഉ. (അച്ചടി)25/2023/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ വിജ്ഞാപനപ്രകാരം സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി കൂരാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും തറവിസ്തീർണ്ണത്തിനോ എണ്ണത്തിനോ ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ 01/04/2023 പ്രാബല്യത്തിൽ നിലവിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. 22.03.2023 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) നമ്പർ 77/2023/എൽ.എസ്.ജി.ഡി പ്രകാരം വിവരശേഖരണത്തിനും ഡേറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ.ടി.ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്മാൻ സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ സർവ്വേയർ എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയോഗിക്കാവുന്നതും ഇത്തരത്തിൽ നിയോഗിക്കുന്നവർക്ക് അതത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തീരുമാനത്തിന് വിധേയമായി ഒരു കെട്ടിട നമ്പറിന് പരമാവധി 30 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കൂരാച്ചുണ്ട് പഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം വിവരശേഖരണത്തിനായി ഒരു വ്യക്തിയെ മാത്രമാണ് നിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരശേഖരണത്തിന് 20 രൂപ നിരക്കിലാണ് ടിയാൾക്ക് വേതനം നൽകുന്നതിന് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച നിരക്ക്. ആകെ 13 വാർഡുകൾ ഉള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 9, 10 എന്നീ വാർഡുകളിൽ മാത്രമാണ് നാളിതുവരെ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. 9-ാം വാർഡിൽ 131 കെട്ടിടങ്ങളുടെയും 10-ാം വാർഡിൽ 380 കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വിവര ശേഖരണമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇവയിൽ 9-ാം വാർഡിൽ 30 കെട്ടിടങ്ങളുടെയും 10-ാം വാർഡിൽ 49 കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അളവിൽ വ്യത്യാസമുള്ളതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. കൂടാതെ 1 മുതൽ 8വരെ വാർഡുകളിലും 11, 12 വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്താൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

മേൽ പരാമർശിച്ച വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഫീൽഡ് തല പരിശോധനയിലൂടെ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ചേർക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് 10 ശതമാനത്തിൽ കുറയാത്ത എണ്ണം കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം, അതാത് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാർ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ നേരിട്ട് പരിശോധന നടത്തി അവരുടെ ലോഗിനിലൂടെ വിവരങ്ങൾ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ വ്യവസ്ഥ പഞ്ചായത്ത് പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഒരാൾ വിവരശേഖരണം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉദ്യോഗസ്ഥതല പരിശോധനയിൽ 25 ശതമാനത്തിലധികം കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരത്തിൽ വ്യത്യാസം കണ്ടെത്തുന്ന പക്ഷം അയാളുടെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്തത്തിൽ ചുമതലപ്പെട്ട എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടേയും വിവരശേഖരണം വീണ്ടും നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് മേൽ പറഞ്ഞ ഉത്തരവിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തതാണെന്നിരിക്കെ വിവരശേഖരണം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥതല പരിശോധന നടത്താത്തതിനും 30.06.2023 നകം മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്താത്തതിനും വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഫീൽഡ് തല പരിശോധന ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-9 വിനോദ നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാം റിപ്പോർട്ടിൽ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുമ്പോൾ ചരക്കു സേവന നികുതി കൂടി ഉൾപ്പെട്ട് ഫലത്തിൽ ഇരട്ട നികുതി പ്രഭാവം ഉണ്ടാക്കുമെന്ന് നിരീക്ഷിക്കുകയും, ഇത് കുറയ്ക്കാൻ 10% നിരക്കിലുള്ള വിനോദ നികുതി ഈടാക്കണമെന്ന് ശുപാർശ ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സർക്കാർ ഇക്കാര്യം വിശദമായി

പരിശോധിക്കുകയും, ചരക്കു സേവന നികുതി നിലവിൽ വന്നതിനെ തുടർന്ന് 2017 ജൂലൈ 1 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഈടാക്കി വന്നിരുന്ന വിനോദനികുതി ഒഴിവാക്കി കൊണ്ട് പുറപ്പെടുവിച്ച 24.06.2017 തീയതിയിലെ സ.ഉ. (കെ) നം 123/2017/LSGD നമ്പർ ഉത്തരവ് റദ്ദ് ചെയ്യുകയും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ പ്രദേശങ്ങളിൽ നടക്കുന്ന വിനോദങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കേണ്ടതായ വിനോദ നികുതി നിരക്ക് സംബന്ധിച്ച ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (സ.ഉ. (കെ) നം 17/2024/LSGD തീ. 31.01.2024).

പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രേദേശങ്ങളിൽ നടക്കുന്ന വിനോദങ്ങൾക്ക് നൽകുന്ന പ്രവേശന ടിക്കറ്റ് നിരക്കിന് 10% വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനിക്കുകയും (13/02/2024ലെ 1ാം നമ്പർ തീരുമാനം) 01/03/2024 തിയ്യതി 10 % നിരക്കിൽ വിനോദ നികുതി പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ചുകൊണ്ടും, വിൽക്കപ്പെടുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ടിക്കറ്റ് വിൽക്കുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ മുതലായവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഈ കാര്യങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നിയോഗിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥനെ കാണിക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ചു കൊണ്ടും അച്ചടിക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് സീൽ പതിപ്പിച്ച മാത്രമേ വിതരണം ചെയ്യാൻ പാടുള്ളൂ എന്ന് അറിയിച്ച് കൊണ്ടും 24.02.2024 ന് വിനോദ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടും നാളിതുവരെ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്രട്ടറി പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 27.11.2024 ന് ഓർമ്മ കുറിപ്പ് നൽകിയതായും ഫയലിൽ കാണുന്നു.

വിനോദസഞ്ചാര കേന്ദ്രമായ പെരുവണ്ണാമുഴിക്കും പശ്ചിമഘട്ടത്തിലെ കക്കയത്തുള്ള ഹൈഡ്രോ ഇലക്ട്രിക് പവർ ജനറേറ്റർ സ്റ്റേഷനും ഇടയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കൂരാച്ചുണ്ട് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വിവിധ ടൂറിസ്റ്റ് ആകർഷണങ്ങളുണ്ട്. കരിയാത്തും പാറ, തോണിക്കടവ്, കക്കയം ഡാം എന്നിവ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങളാണ്. നിലവിൽ കൂരാച്ചുണ്ട് പഞ്ചായത്തിലെ തോണിക്കടവ്, കരിയാത്തുംപാറ, കക്കയം ഡാം സൈറ്റ് എന്നിവിടങ്ങളിലാണ് സഞ്ചാരികൾ കൂടുതൽ വരുന്നത്. തോണിക്കടവ് കരിയാത്തുംപാറ ടൂറിസം കേന്ദ്രം പ്രതിമാസം ഉയർന്ന വരുമാനം ലഭിക്കുന്ന വിനോദ സഞ്ചാര കേന്ദ്രമാണ്. ഇത്തരം കേന്ദ്രങ്ങളിൽ നിന്നും വിനോദ നികുതി ഈടാക്കി തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-10 മത്സ്യമാർക്കറ്റ് ലേലം- അപാകത

കൂരാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മത്സ്യമാർക്കറ്റിൽ നിന്ന് 01/10/2023 മുതൽ 31/03/2024 വരെ കാലത്തേക്ക് ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് 10/11/2023ന് പരസ്യമായി ലേലം ചെയ്യുകയും ഏറ്റവും കൂടുതൽ ലേല തുകയായ 17,100 രൂപ ലേലം വിളിച്ച ശ്രീ. ബിനോയ് മണ്ണാത്തോട്ടത്തിൽ എന്ന ആൾക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ച് കൊടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ലേലം 14.11.2023 ന് ചേർന്ന അടിയന്തിരയോഗത്തിൽ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണസമിതി ഐക്യകണ്ഠേനയായി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലേല നോട്ടീസ് പ്രകാരം ലേലം ഉറപ്പിച്ച് അറിയിപ്പ് കിട്ടി 3 ദിവസത്തിനകം മുഴുവൻ തുകയും പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കി രസീതി കൈപ്പറ്റേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ലേല തുകയുടെ ആദ്യ ഘഡുവായി 6,000/- രൂപയും ആയതിന്റെ CGST, SGST ഇനത്തിൽ 540/- രൂപ, 540/- രൂപ വീതവുമാണ്. ബാക്കി തുകയായ 13,098/-രൂപ (11,100/- + 18% GST 1,998/- രൂപ) അടവാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുക അടവാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് റെവന്യൂ റിക്കവറി ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടം 7 പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്വന്തമായ വസ്തുക്കൾ ലൈസൻസിന്മേൽ വാടകയ്ക്കുകോ പാട്ടത്തിനോ നൽകാമെന്നും, ചട്ടം 7 ഉപചട്ടം 2 പ്രകാരം (1)-ാം ഉപചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഓരോ ലൈസൻസും ആ കെട്ടിടമോ അതിലുള്ള മുറിയോ ഇടമോ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനും കൈവശം വയ്ക്കുന്നതിനും ഉള്ള വ്യവസ്ഥകളും, ഫീസിന്റെ നിരക്കും, അത്

കൊടുക്കേണ്ട സമയവും അതിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിരിക്കേണ്ടതും മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകളും നിബന്ധനകളും ഉചിതമായ മൂല്യമുള്ള മുദ്രപത്രത്തിലുള്ള ഒരു കരാറിന്റെ രൂപത്തിൽ എഴുതിയുണ്ടാക്കിയതായിരിക്കേണ്ടതും ഈ ചട്ടങ്ങൾക്ക് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള ഫോറം III-ന് അനുയോജ്യമായിരിക്കേണ്ടതും ആണ് എന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. ശ്രീ. ബിനോയോട് 200 രൂപ മുദ്രപത്രത്തിൽ വാടക കരാർപത്രം 15/12/2023 തീയതിക്കുള്ളിൽ നൽകണമെന്ന് 01.12.2023 ന് അറിയിച്ചിരുന്നതായി ഫയലിൽ നിന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ ടിയാൾ കത്ത് കൈപ്പറ്റിയിട്ടും കരാർ പത്രം ഹാജരാക്കിയിരുന്നില്ല.

കരാർ വയ്ക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിബന്ധന ലേല നോട്ടീസിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ലേലം കൊണ്ടുവാൾക്ക് ഫീസ് പിരിക്കാനുള്ള അനുമതി നൽകുന്നതിന് മുന്നോടിയായി തന്നെ കരാർ പത്രത്തിൽ വ്യവസ്ഥകൾ എഴുതി തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. കരാറിന്റെ അഭാവത്തിൽ വാടക ഈടാക്കുന്ന രീതി, കൃത്യത, അഡ്വാൻസ്, എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിന്റെ നിയമപരമായ സാധ്യത ചോദ്യം ചെയ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. കരാർ ചമയ്ക്കാതെ ഫീസ് പിരിക്കാനുള്ള അവകാശം വിട്ട് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-11 ഉത്തരവാദിത്ത ടൂറിസം മിഷൻ-പഞ്ചായത്തിലെ ടൂറിസം സാധ്യതകൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതെങ്ങനെയെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഉത്തരവാദിത്ത ടൂറിസം മിഷൻ റിസോഴ്സ് മാപ്പിംഗിനായി തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട കൂരാച്ചുണ്ട്, കോടഞ്ചേരി, തിരുവമ്പാടി, വാണിമേൽ എന്നീ പഞ്ചായത്തുകളിലെ ജനപ്രതിനിധികളുമായി 30.09.20 നു ബഹു.ജില്ലാകളക്ടറുടെ അധ്യക്ഷതയിൽ ചേർന്ന വീഡിയോ കോൺഫറൻസ് യോഗത്തിൽ ഉത്തരവാദിത്ത ടൂറിസം മിഷൻ വഴി കൂരാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ റിസോഴ്സ് മാപ്പിംഗ് നടത്തി വിശദാംശങ്ങൾ ശേഖരിക്കണമെന്നും പഞ്ചായത്തിലെ ടൂറിസം സാധ്യതകളും നിലവിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും മെച്ചപ്പെടുത്തണമെന്നും അതിലൂടെ നൂതന ആശയങ്ങളും തൊഴിൽ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങളും അവലംബിക്കുന്നതിനായി ചിലവിനത്തിൽ വേണ്ടി വരുന്ന തുകയായ 30,000/-രൂപ, റിസോഴ്സ് പേഴ്സൺമാരുടെ പ്രതിഫലം അതാതു പഞ്ചായത്തുകൾ വഹിക്കേണ്ടതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനായി ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വൗച്ചർ പ്രകാരം തുക റിസോഴ്സ് പേഴ്സൺമാർക്കു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തീയതി	തുക	ചെലവിന്റെ ഉദ്ദേശം
1	22300857	15.2.24	5,000	റിസോഴ്സ് മാപ്പിംഗ് ഡയറക്ടറി തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ്ജ്
2	22300858	15.2.24	8,000	ഉത്തരവാദിത്ത ടൂറിസം റിസോഴ്സ് മാപ്പിംഗ് നടത്തി ഡയറക്ടറി തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഡ്രോൺ മുഖാന്തിരം ഫോട്ടോ എടുത്തതിന്റെ തുക
3	22300859	15.2.24	3,500	റിസോഴ്സ് മാപ്പിംഗ് പൂർത്തീകരിച്ച് ഡയറക്ടറി തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ തുക

4	22300956	13.3.24	5,000	റിസോഴ്സ് മാപ്പിംഗ് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ്ജ്	നടത്തി ഭാഗമായി വന്ന	ആൽബം
5	22300860	15.2.24	8,500	റിസോഴ്സ് മാപ്പിംഗ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ആൽബം ഡിസൈൻ അനുവദിക്കുന്നതിന്	നടത്തി ഭാഗമായി വരുന്ന	ഡയറക്ടറി ചാർജ്ജ്
ആകെ			30,000			

1. ഉത്തരവാദിത്ത ടൂറിസം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാന ടൂറിസം കേന്ദ്രങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആൽബം തയ്യാറാക്കിയതൊഴിച്ചാൽ നിലവിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതെങ്ങനെയെന്നും അതിലൂടെ കണ്ടെത്തിയ നൂതന ആശയങ്ങളിലും തൊഴിൽ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങളിലും ജനങ്ങളെ പ്രാപ്തരാക്കുന്നതെങ്ങനെയെന്നും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

വിവര സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ പ്രധാന തലങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ടൂറിസം പ്രൊമോട്ട് ചെയ്യുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാന ടൂറിസ്റ്റ് കേന്ദ്രങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള ആകർഷകമായ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ Official Website ലോ മറ്റ് പ്രധാന സോഷ്യൽ മീഡിയയിലോ Upload ചെയ്യാതെ ആൽബം തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുക വഴി ടൂറിസം സാധ്യതകൾ എങ്ങനെ മെച്ചപ്പെടുത്താനാകും എന്നും പരിശോധിച്ച് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തെങ്ങിൻ ജൈവവളം - യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് പരിഗണിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിനാൽ അധിക ചെലവ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ

പദ്ധതി - 40/24

ചെലവ് തുക -10,83,340(വികസന ഫണ്ട്)

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 542 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരമാവധി 50തെങ്ങുകൾക്ക് (ഒരു തെങ്ങിന് 50രൂപ വീതം) 75% നിരക്കിൽ ജൈവവളത്തിന് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനും ഗുണഭോക്താക്കൾക്കു ലഭിക്കാവുന്ന വളം ഡിപ്പോകളിൽ നിന്ന് ജൈവവളങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുകയും ബിൽ തുകയുടെ 75 % ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കർഷകർ വാങ്ങിയ വളത്തിന് ആനുപാതികമായല്ല സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. ജില്ലാ തലത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് ജൈവവളത്തിന് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത് 1 കിലോയ്ക്ക് 26 രൂപയാണ്. കർഷകർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ബില്ലുകൾ പ്രകാരം കിലോയ്ക്ക് 28, 35, 38, 31, 40 എന്നിങ്ങനെ വ്യത്യസ്തമായ നിരക്കിലുള്ള വളമാണ് വാങ്ങിയത്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ വാങ്ങിയ വളത്തിന്റെ അളവും യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള വളത്തിന്റെ വിലയും പരിഗണിക്കാതിരുന്നതിനാൽ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ഒരു തെങ്ങിന് 50 രൂപ വീതം 50 തെങ്ങിന് 2500 രൂപ സബ്സിഡി എന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശം അനുസരിച്ച് സബ്സിഡി തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ കർഷകൻ 50 തെങ്ങിന് ആവശ്യമായ വളം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതും, യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റും പരിഗണിക്കാത്തതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ ആവശ്യത്തിന് വളം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾക്ക് 3-1 കാണുക.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (19/ 23-24 തിയ്യതി 10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം--അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു. _

ഫയൽ നം 48240/2022

പ്രോജക്ട് നം	210
പ്രോജക്ട്	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം
വകയിരുത്തിയത്	244800 (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ്	981971 (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)
ബിൽ നം	384/18.3.24 981971/-

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരിക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട്. പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ ചെയ്തതിൽ ശ്രീ.ബിജു.ടി.വി എന്ന കരാറുകാരൻ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തത്. 18.3.23 തിയ്യതിയിൽ നടന്ന ടെണ്ടർ നടപടിയിൽ ശ്രീ.ബിജു.ടി.വി എസ്റ്റിമേറ്റിലും 9.99% അധിക നിരക്കിലാണ് ടെണ്ടർ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം കരാറുകാരനോട് നിരക്ക് കുറക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 7.99% അധിക നിരക്കിൽ പ്രവർത്തി ഏറ്റെടുക്കാൻ ടിയാൻ തയ്യാറായി. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ പാർട്ട് ബില്ലുകൾ നൽകിയപ്പോൾ എസ്റ്റിമേറ്റിലും 7.99% അധിക നിരക്കിൽ നൽകുന്നതിനു പകരം 9.99% അധിക നിരക്കിൽ തുക നൽകിയത് വഴി 15,330 രൂപ കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 3-2 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-14 വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. _

താഴെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് അടവാക്കിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ട്	സാംഗ്ഷൻ ഓഡർ നം., തുക	ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത്
1	2/24	അഗ്രി ബിസിനസ്സ് ഇൻക്യുബേഷൻ സെന്റർ - വിഹിതം നൽകൽ	300/ 23.12.23, 50000/-	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
2	156/24	അന്താരാഷ്ട്ര ടെക്നോളജിക്കൽ കോൺക്ലേവ് - വിഹിതം നൽകൽ.	30/11.5.23, 25000/-	സംസ്ഥാന ശുചിത്വമിഷൻ അക്കൗണ്ടിലേക്ക്

3	158/24	സ്കീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ചു ട്രാൻസ്ഫോമറിൽ മീറ്റർ ഘടിപ്പിച്ച് സ്കീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	43/1.6.23, 47588/-	എ.ഇ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കൂരാച്ചുണ്ട്.
4	4/24	ഐ.കെ.എം. - വിഹിതം നൽകൽ.	8/29.4. 23, 91730/-	എക്സി.ഡയറക്ടർ, ഐ.കെ.എം.

വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 2,14,318/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-15 തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ ന്യൂനതകൾ.

പ്രോജക്ട് നം. 157/24

അടങ്കൽ : 407299 ((പ്ലാൻ ഫണ്ട് -ജനറൽ)

ചെലവ് :407299/-

ബിൽ/ സാംഗ്ഷൻ നമ്പർ : 31/11.5. 23. 366632/-

ബിൽ സാംഗ്ഷൻ നമ്പർ : 285/18.12.23 : 40667/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ക്രൂസ് (KREWS) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തെരുവ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട് . പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ ചേർത്ത പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ താല്പര്യപ്പെടുന്നു .

- 1) നിലവിൽ ക്രൂസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് നിലവിൽ അനുമതി/ ഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം വാങ്ങാത്തതിനാൽ ലഭിക്കാമായിരുന്ന വിലയിലെ ലാഭം, ഗുണനിലവാരം, വിൽപനാനന്തര സേവനം എന്നിവ ഉപയോഗപ്പെടുത്താനുള്ള അവസരം നഷ്ടപ്പെട്ടതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.
- 2) സർക്കാർ പോർട്ടൽ ആയ ജെമ്മിൽ (GeM) നിന്നും സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാണെന്നിരിക്കെ ആയത് പ്രയോജനപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 25,000/- രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങൾ നിർബന്ധമായും ജെമ്മിൽ നിന്നും വാങ്ങേണ്ടാണ്.
- 3) CGST/SGST ആക്സിലെ വകുപ്പ് 122(1)V പ്രകാരം വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരമുള്ള നികുതി കുറവ് ചെയ്യാതിരിക്കുകയോ തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുകയോ ചെയ്യാൽ പിഴ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ കിഴിവ് വരുത്തേണ്ട തുക കിഴിവ് നടത്തി അഞ്ച് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (GSTR-7A) ഡിഡക്ട് നൽകാതിരുന്നാലും ഓരോ ദിവസത്തിനും പിഴ നൽകേണ്ടതുമാണ്. വാങ്ങിയ സാധനത്തിൽ നിന്നുള്ള ഇൻവോയിസിൽനിന്നും ജി.എസ്.ടി ടിഡിഎസ് ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം സർക്കാർ/ പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗണത്തിലാണെങ്കിൽ മാത്രമാണ് നികുതി ഒഴിവ് ബാധകമാകുന്നത്. പ്രസ്തുത സൊസൈറ്റി ടി ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണെങ്കിൽ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 29/10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടിയുടേയും രേഖകളുടേയും

അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 4,07,299/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 ഹരിത കർമ്മ സേന അനുബന്ധ ചെലവുകൾ -അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ കൂരാച്ചുണ്ട് സർക്കിൾ

പദ്ധതി - 143/24

ചെലവ് തുക -24.691

ബിൽ നമ്പർ തിയ്യതി -143/23.2.24

ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് അനുബന്ധ ചെലവുകൾ എന്ന സ്റ്റിൽ ഓവർ പദ്ധതിയിൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് രശീതി പുസ്തകങ്ങൾ അച്ചടിക്കുന്നതിനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 200 ബുക്കുകൾ വാങ്ങാൻ ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ചതിൽ 18,800 രൂപ കോട്ട് ചെയ്ത കളേർസ് പ്രിന്റേർസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. കളർപ്രിന്റേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള തിയ്യതി രേഖപ്പെടുത്താത്ത രണ്ട് ബില്ലുകൾ ഫയലിൽ ഉണ്ട് . 384 നമ്പർ ബില്ലിൽ 200 ബുക്കുകൾക്ക് 18,800 രൂപ വില രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 58 നമ്പർ ബില്ലിൽ 5,891 രൂപ എന്ന് വിലമാത്രം എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. 200 ബുക്കുകൾക്ക് ആകെ 24,691 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് മാത്രമല്ല പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ രശീതി ബുക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. .

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (21/ 23-24 തിയ്യതി 08.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 24,691 രൂപയുടെ ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-17 ചെറു ധാന്യ കൃഷി വിത്തു വാങ്ങുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചു. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ

പദ്ധതി - 139/24

ചെലവ് തുക -10000(വികസന ഫണ്ട്)

ബിൽ നമ്പർ തിയ്യതി -481/25.3.24

‘ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് ചെറുധാന്യ കൃഷി’ എന്ന പദ്ധതിയിൽ തെങ്ങിൻ തോപ്പുകളിലും ലഭ്യമായ സ്ഥലങ്ങളിലും കൃഷി വ്യാപിപ്പിക്കുന്നതിനും ചെറു ധാന്യങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും ആണ് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചത്. 20 കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് 125 കിലോഗ്രാം ചെറുധാന്യങ്ങളുടെ വിത്തുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി 10,000 രൂപ കാർഷിക കർമ്മസേനയ്ക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിത്തുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് മുൻപ് വിത്തുകളുടെ വില അഡ്വാൻസായി സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. തുക ചെലവഴിച്ചപ്പോൾ തന്നെ 1, 3, 4, 6, 7, 8, 10, 12, 13 വാർഡുകളിലെ 20 കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾ 6.25 കിലോഗ്രാം വിത്തുകൾ കൈപ്പറ്റിയതായി സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിത്ത് ലഭ്യമാകുന്നതിന് മുൻപെ വിത്ത് ലഭിച്ചതായി റജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നൽകിയ തുകയ്ക്കുള്ള വിത്തുകൾ ഈയിടെ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. അത് അഞ്ച് ഇനം വിത്തുകൾ 5 ചാക്കുകളിലായി കുടുംബശ്രീ ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു. പദ്ധതി ഇപ്പോഴും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (20/ 23-24 തിയ്യതി 08.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കുന്നത് വരെ ചെലവഴിച്ച 10,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-18 തുമ്പൂർമുഴി മാതൃകയിലുള്ള കമ്പോസ്റ്റ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം ഉദ്ഘാടനം കഴിഞ്ഞു പ്രവൃത്തി

പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇതുവരെ പ്രവർത്തന സജ്ജമായില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 170

പ്രോജക്ട് : തൃന്വൂർമുഴി നിർമ്മാണം

വകയിരുത്തിയത് : 299510/-

ചെലവ് : 299510/- (ബിൽ നമ്പർ 252/30.11.23)

ഫയൽ നം : 101483/22

ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നതിന് കരിയാത്തൻപറയിൽ തൃന്വൂർമുഴി മാതൃകയിൽ കമ്പോസ്റ്റ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കമ്പോസ്റ്റ് പ്ലാന്റും എയറോബിക് ബിന്നും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നിർമ്മിച്ച മുറിയുടെ മേൽക്കൂര ഷീറ്റ് ഇട്ടിട്ടുണ്ട്. പെയിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിന്നിന്റെ ഉൾവശത്ത് ഷീറ്റ് നെറ്റ് ഇട്ടിട്ടുണ്ട്, നിലത്ത് ടൈൽ ഇട്ടിട്ടുണ്ട്. 06.12.24 ന് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതിൽ പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തന ക്ഷമമല്ല എന്ന് കണ്ടു. പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം രേഖപ്പെടുത്തിയ ശിലാഫലകത്തിൽ 26.06.2023 ന് ഉദ്ഘാടനം നടന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 26.06.2023 ന് ഉദ്ഘാടനം കഴിഞ്ഞ കമ്പോസ്റ്റ് പ്ലാന്റ് ഇതുവരെയും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല. 3 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച് പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തി നിലവിൽ നിഷ്ഠിത ആസ്തിയായി തുടരുകയാണ്. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തിപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതുവരെ ചെലവുകൾ 2,99,510 /- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-19 ആവശ്യമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാതെ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നു

കല്ലാനോട് സർക്കിൾ വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ആവശ്യമായ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാതെയാണ് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

- 1) ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികളിൽ അപേക്ഷ സ്വീകരിച്ച് മുൻകൂർ നൽകി പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചശേഷം തുടർ ഗഡുക്കൾ നൽകുന്നത് യാതൊരു രേഖയുടെയും അടിസ്ഥാനത്തില്ല. സ്റ്റേജ് റിപ്പോർട്ടും അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടും മറ്റുരേഖകളും ഒന്നും ഇല്ലാതെയാണ് തുക നൽകുന്നത്. പദ്ധതി ചെലവുകളുടെ പരിശോധനയ്ക്ക് സാംഖ്യാ ബില്ലുകളും രജിസ്റ്ററും മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
- 2) പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതണമെന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത്തരത്തിൽ യാതൊരു പരിശോധനയുമില്ലാതെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിനാൽ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ) എന്ന പദ്ധതിയിൽ ശ്രീ.നാരായണൻ.കെ.ടി, ശ്രീ.തോമസ് പി,വി എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50,000 രൂപ വീതം 1,00,000 രൂപ അധികം നൽകാനിടയായിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക തിരികെ ഈടാക്കി മറ്റ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇത്തരത്തിൽ അധിക തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/ 23-24 തിയ്യതി 10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

അഡ്വാൻസ് ഇനം	ഗുണഭോക്താവ്	നൽകിയ തീയതി	തുക
കേരളോൽസവം	വിശ്വൻ, കൺവീനർ	6.10.23	64,104
Other Advance	എന്ത് ആവശ്യത്തിനു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് ആണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല	-	6,43,146
ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ്	കെൽട്രോൺ	18.12.23	2,04,900
Advance To Other Authorised Agencies	എന്ത് ആവശ്യത്തിനു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് ആണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല	-	3,59,959
Advance To Implimenting Officers	എന്ത് ആവശ്യത്തിനു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് ആണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല	-	59,133
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അക്കൗണ്ട്	6.8.22 മുതൽ	19,11,011

അഡ്വാൻസുകൾ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (28/10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 തനതുഫണ്ട് വൗച്ചർ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ

തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്ത ചെലവുകൾക്കാധാരമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല .

1.)പൾസ് പോളിയൊ ഇമ്മ്യൂണൈസേഷൻ പ്രോഗ്രാം-ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല .

File No. : 400969

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 29.2.24ലെ സ.ഉ.(സാധാ) 483/24/Lsgd നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം പൾസ് പോളിയോ ഇമ്മ്യൂണൈസേഷൻ പ്രോഗ്രാമിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ അവരുടെ തനതുഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 10,000/- രൂപ കമ്മറ്റി തീരുമാനത്തിനു വിധേയമായി ബന്ധപ്പെട്ട മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് അനുവദിച്ചു നൽകുന്നതിന് അനുമതി ലഭിച്ചതാണ് .ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് 5.3.24 ൽ നടന്ന യോഗത്തിലെ 5(1) നമ്പർ പ്രകാരം തീരുമാനിക്കുകയും ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വൗച്ചർ പ്രകാരം കല്ലാനോട് സർവ്വീസ് കോ-ഓ-ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലുള്ള തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് തുക അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് .

Voucher No	Voucher Date	Amount
22300943	11-03-2024	10,000

ഇതേ ഉത്തരവിൽ തുക കൈപ്പറ്റുന്ന മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ ബന്ധപ്പെട്ട ത.സ്വ.ഭ.സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ചെലവുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയത് നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുക 10,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു .

2.) വസ്തു നികുതി വിവരശേഖരണം മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്താത്തതും വിവരശേഖരണം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥതല പരിശോധന നടത്താത്തതും സംബന്ധിച്ച് .

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.സി) വകുപ്പിന്റെ 22-03-2023ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.77/2023/LSGD നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ച് ഉത്തരവായതാണ്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം 30.06.23 നകം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർക്കാനും നൽകിയ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം വന്ന കാലം മുതൽ നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കാനും നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട് .

13 വാർഡുകൾ ഉള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ, 9, 10 എന്നീ വാർഡുകളിൽ മാത്രമാണ് ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തിയത്. വിവരശേഖരണത്തിന് ഒരു കെട്ടിടത്തിന് 20/- രൂപയാണ് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് (23.12.23ലെ തീരുമാനം). അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാർഡ് 9ൽ 131 ഉം വാർഡ് 10 ൽ 380 ഉം കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവര ശേഖരണം നടത്തിയതിന് (511x20=10220) ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വൗച്ചർ പ്രകാരം 10,220/- രൂപ വേതനമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട് .

Voucher No	Voucher Date	Amount
22300963	14-03-2024	10,220

ഒരാൾ വിവരശേഖരണം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉദ്യോഗസ്ഥതല പരിശോധനയിൽ 25 ശതമാനത്തിലധികം കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരത്തിൽ വ്യത്യാസം കണ്ടെത്തുന്ന പക്ഷം അയാളുടെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്തത്തിൽ ചുമതലപ്പെട്ട എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടേയും വിവരശേഖരണം വീണ്ടും നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് മേൽ പറഞ്ഞ ഉത്തരവിൽ വ്യവസ്ഥചെയ്തതാണെന്നിരിക്കെ, വിവരശേഖരണം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥതല പരിശോധന നടത്താത്തതിനും 30.06.23 നകം മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്താത്തതിനും വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-22 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ

നവകേരളം കർമ്മപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള നാല് വികസന മിഷനുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് ഹരിതകേരളം മിഷൻ. ഹരിതകേരളം മിഷന്റെ ഉപദൗത്യങ്ങളിൽ ഒന്നാണ് ശുചിത്വ മാലിന്യ

സംസ്കരണം. ശാസ്ത്രീയ മാലിന്യ പരിപാലനം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ സുസ്ഥിരമാക്കുക എന്നുള്ളതാണ് ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യങ്ങളിൽ ഒന്ന്. പ്രസ്തുത ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ട് 15.07.2017 ലെ സ.ഉ(സാധാ) 2420/2017/തസ്വഭവ നമ്പരായി സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബഹുജന പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തി ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണം, അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് സംഭരിച്ച് റീസൈക്ലിങ്ങ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യൽ, അതിനൊക്കെ സഹായകമായ പൊതുജന സൗഹൃദ ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം എന്നിവ വഴി കേരളം രാജ്യത്തിന് മാതൃകയാകത്തക്ക വിധത്തിൽ മാലിന്യമുക്തമാക്കുക എന്നുള്ളതാണ് പ്രസ്തുത മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളിലൂടെ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. അതു പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന പ്രദേശത്തെ മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫീൽഡുതല പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ട സംഘടനാ സംവിധാനമാണ് ഹരിതകർമ്മസേന.

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ വിശദമായ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ട് 12.08.2020ലെ സ.ഉ(സാധാ) നം. 1496/2020/തസ്വഭവ നമ്പരായി സർക്കാർ തുടർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മസേന രൂപീകരണം, ഹരിതസേനാംഗങ്ങളുടെ തിരഞ്ഞെടുപ്പ്, പരിശീലനം, മാലിന്യ ശേഖരണം, സംഘടനാ സംവിധാനം, സംരംഭ പ്രവർത്തനം, കൺസോർഷ്യം രൂപീകരണം, സാമ്പത്തിക സ്ത്രോതസ്സ്, അക്കൗണ്ടുകൾ/യൂസർഫീ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന രീതി, കോർപ്പസ് ഫണ്ട്, മറ്റു വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ, ഓഫീസ് സംവിധാനം, കണക്കെഴുത്ത്, ഓഡിറ്റ്, തൊഴിൽ മാന്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ, പരാതി പരിഹാരം, ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചുമതലകൾ എന്നിവയെക്കുറിച്ചെല്ലാം പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കൂറാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനത്തെയും സംബന്ധിച്ച് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. പരിശോധനഫലമായുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	13
ജനസംഖ്യ (2011 സെൻസസ് പ്രകാരം)	17027
ആകെ വീടുകൾ (സഞ്ചയ പ്രകാരം)	4477
ആകെ വാസേതര കെട്ടിടങ്ങൾ (സഞ്ചയ പ്രകാരം)	2614
ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	13

2) ഹരിത കർമ്മസേന

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2018 മാർച്ച് മാസത്തിൽ ആണ് ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചത്. എന്നാൽ കുടുംബശ്രീയുടെ കീഴിൽ കൺസോർഷ്യമായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നത് 2021 ൽ ആണ്. (രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ Kz/30/02/35 തീയതി 05.02.21).

3) ഹരിതസേനയുടെ പ്രവർത്തനം

വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻസ് എൽ.എൽ.പി (140 ബി, ദി ക്രെസ്റ്റ് ബിൽഡിംഗ്, വരക്കൽ റോഡ് ജംങ്ഷൻ,

വെസ്റ്റ് ഹിൽ ചുങ്കം, കോഴിക്കോട് - 673005) എന്ന സ്ഥാപനവുമായുള്ള കരാർ 24.8.24 ന് രണ്ട് വർഷത്തേക്ക് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിക്കാതെ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനായി സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറണം. എന്നാൽ പുനരുപയോഗ യോഗ്യമായ അജൈവമാലിന്യത്തിന് ഓരോ ഇനത്തിനും പ്രത്യേകമായി പ്രസ്താവിച്ച നിരക്കിലുള്ള തുക സ്ഥാപനം ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകുന്നില്ല. . ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങളോട് കൂടിയ മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഇല്ലാത്തതിനാൽ ശേഖരിക്കപ്പെടുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിക്കാതെയാണ് ഗ്രീൻ വേംസിന് കൈമാറുന്നത്. കയ്യൊഴിയുന്ന മാലിന്യങ്ങളുടെ തൂക്കം കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെയോ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റേയോ കൃത്യമായ മേൽനോട്ടമില്ല. വേർതിരിക്കാതെ കയ്യൊഴിയുന്നതിനാൽ സ്ഥാപനം കൊണ്ടു പോകുന്ന മാലിന്യത്തിൽ പുനരുപയോഗ യോഗ്യമായവ എത്രയുണ്ടെന്ന കണക്ക് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ കൈവശം ഇല്ല. ഹരിതകർമ്മസേന പിരിച്ചെടുക്കുന്ന യൂസർഫീ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഗ്രീൻ വേംസിന് നൽകുകയും അതിൽ നിന്ന് ഗ്രീൻ വേംസ് മാലിന്യ നീക്കത്തിനുള്ള സേനാംഗങ്ങൾക്കുള്ള വേതനം നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്. പുനരുപയോഗ യോഗ്യമല്ലാത്ത മാലിന്യം കയ്യൊഴിയുന്നതിനുള്ള ചെലവ് നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഇല്ല.

2024 മാർച്ച് മുതൽ ഹരിത കർമ്മസേന പിരിച്ചെടുത്ത് ഗ്രീൻ വേംസിന് നൽകിയ യൂസർഫീയും, ഗ്രീൻ വേംസ് ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകിയ വേതനത്തിന്റെ വിവരവും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	ഹരിത കർമ്മസേന പിരിച്ചെടുത്ത് ഗ്രീൻ വേംസിന് നൽകിയ യൂസർഫീ	ഗ്രീൻ വേംസ് ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകിയ വേതനം
മാർച്ച്	2,21,643	1,05,893
ഏപ്രിൽ	2,18,645	1,04,455
മെയ്	2,35,235	1,13,081
ജൂൺ	2,18,998	1,05,450
ജൂലൈ	1,38,140	1,01,445
ആഗസ്റ്റ്	2,11,570	1,02,655
സെപ്റ്റംബർ	2,03,120	88,450
ഒക്ടോബർ	2,29,549	1,11,855
നവംബർ	2,25,725	1,06,065

മേൽ കൊടുത്ത കണക്കിൽ നിന്ന് ഹരിത കർമ്മസേന പിരിച്ചെടുത്ത തുകയും അവർ ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകുന്ന ഇൻസെന്റീവ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള വേതനവും പരിശോധിച്ചാൽ ഹരിത കർമ്മസേനയെ ശാക്തീകരിച്ച് സ്വയം പര്യാപ്തമാക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകത വ്യക്തമാകും. ആയതിനാൽ അതിനായി സൗകര്യങ്ങളുള്ള എം.സി.എഫ് രൂപീകരിക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. മേൽ വരുമാനത്തിന് പുറമെ വേർതിരിച്ച് വിൽപ്പന നടത്തുന്നതിലൂടെയുള്ള വരുമാന നഷ്ടവും ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ഉണ്ട്.

4) നിലവിലെ അവസ്ഥ

മാലിന്യനീക്കത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻസ് എൽ.എൽ.പി എന്ന സ്ഥാപനവുമായാണ് കരാറിലേർപ്പെട്ടത്. ഭരണസമിതിയുടെ 07.09.2024 ലെ 10 നമ്പർ തീരുമാന

പ്രകാരം അതേ തീയതിയിൽ തന്നെ ഒപ്പുവച്ച കരാറിന് രണ്ട് വർഷ കാലാവധിയാണുള്ളത്. പ്രസ്തുത കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ മാലിന്യശേഖരണവും കയ്യൊഴിയലും നടന്നു കൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. കരാർ പ്രകാരം വീടുകളിൽ നിന്ന് 50/- രൂപ നിരക്കിലും (പരമാവധി 1ചാക്ക്), വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100/- രൂപ നിരക്കിലും യൂസർ ഫീ ഈടാക്കി ഹരിത കർമ്മസേന മാലിന്യശേഖരണം നടത്തേണ്ടതും പിരിച്ചെടുക്കുന്ന യൂസർ ഫീ മുഴുവനായി ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ഗ്രീൻ വേംസിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്കുള്ള വേതനം ഗ്രീൻ വേംസ് ഓരോ മാസവും ഏഴാം തീയതിക്ക് മുൻപായി കൺസോർഷ്യം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറുന്നതാണ് എന്നും ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന യൂണിഫോം, സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ മുതലായവ തുടർന്നും നൽകേണ്ടതാണ് എന്നും മാലിന്യശേഖരണം, ഗതാഗതം, മാലിന്യം സൂക്ഷിക്കൽ, തരംതിരിക്കൽ എന്നിവയ്ക്കായി ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന വാഹനം, എം.സി.എഫ്, മറ്റ് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അനുവദിച്ചു നൽകേണ്ടതാണ് എന്നും കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ദിവസവേതനമായി സ്ഥാപനം 480/- രൂപയാണ് ഉറപ്പു നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന മേഖലയിലെ മുന്നണി പോരാളികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ട ഹരിത കർമ്മസേന മേൽപ്പറഞ്ഞ കരാർ വ്യവസ്ഥകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻസ് എൽ.എൽ.പി എന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിന് വേണ്ടി യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുത്ത് മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്ന ദിവസ വേതന തൊഴിലാളികളായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സാഹചര്യമാണ് നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉള്ളത്.

ഹരിതകർമ്മസേന കൺസോർഷ്യത്തിന് നിലവിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടാണ് ഉള്ളത്.

ക്രമ നം.	അക്കൗണ്ട് നം/ ആരംഭിച്ച തീയതി	ബാങ്ക്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	40108101029206	കേരള ഗ്രാമീണ ബാങ്ക്, കൂരാച്ചുണ്ട് ശാഖ	2827/- (31.03.2024 തീയതിയിൽ)

ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ഹരിത കർമ്മസേന നിലവിൽ പിരിച്ചെടുക്കുന്ന യൂസർഫീ അടവാക്കി വരുന്നത് പ്രതിദിനം അടവാക്കുന്ന യൂസർഫീ മുഴുവനായും തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ NEFT മുഖേന ഗ്രീൻ വേംസിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ സ്റ്റേഷനറി/അനാമത്ത് ചെലവുകൾക്കുള്ള തുക അവർ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നാണ് എടുത്തു പോരുന്നത്.

5) മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

നിലവിൽ 13 അംഗങ്ങളുള്ള ഹരിതകർമ്മസേനയിലെ എല്ലാ അംഗങ്ങളും എല്ലാവർഡിലും മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തുന്നുണ്ട്. വാർഡിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിൽ താൽക്കാലിക എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുകയും അവിടെ നിന്ന് ഗ്രീൻ വേംസിന്റെ വാഹനത്തിലേക്ക് ലോഡ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തിയിലേർപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നു. .

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുക്കാവുന്ന 4477 വീടുകളും 2614 മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങളുമാണ് ഉള്ളത്. യൂസർഫീ നൽകാൻ കഴിവില്ലാത്ത 154 കുടുംബങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ട്. ഇവരുടെ യൂസർഫീ നൽകുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

2023 മാർച്ച് മാസം	2024 മാർച്ച് മാസം
-------------------	-------------------

വീടുകൾ	കെട്ടിടങ്ങൾ	വീടുകൾ	കെട്ടിടങ്ങൾ
യൂസർ ഫീ പിരിച്ചെടുക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം			
3441	239	3629	231
പിരിച്ചെടുത്ത ആകെ യൂസർ ഫീ			
192,105	18,150	2,11,710	19,900
പിരിവ് ശതമാനം			
76	76	81	78

മാലിന്യ ശേഖരണ-നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്റ്റാർട്ട് ഗാർബേജ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിക്കൽ പ്രവൃത്തി ഇതുവരെ പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സ്റ്റാർട്ട് ഗാർബേജ് പദ്ധതിയും ഹരിതമിത്രം ആപ്പും പൂർണ്ണ സജ്ജമല്ല. ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വീടുകൾ	കെട്ടിടങ്ങൾ
4350	445

6) മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കലും റീസൈക്ലിങ്ങും

ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ വച്ചു തന്നെ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല. മാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിക്കാതെ തന്നെ ഏജൻസിക്ക് നൽകി കയ്യാഴിയുകയാണ് ചെയ്ത് വരുന്നത്. ഇതു മൂലം പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ഇല്ലാതെ പോകുന്നുണ്ട്.

6) കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബഹുജന പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തി ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണം, അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് സംഭരിച്ച് റീസൈക്ലിങ്ങ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യൽ എന്നിവ ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യങ്ങളിൽ ഒന്നാണ്. അതിനായി മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച ബോധവൽക്കരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തോ ഹരിതകർമ്മസേനയോ നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

6) തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

നിലവിൽ 13 പേരടങ്ങുന്ന ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ എല്ലാ അംഗങ്ങൾക്കും ദിവസവും ജോലിയും വേതനവും ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻസുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒപ്പു വച്ച കരാർ പ്രകാരം സ്ഥാപനം ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ദിവസവേതനമായി 480 + ഇൻസെന്റീവ് ആണ് ഉറപ്പു നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഹരിത കർമ്മസേനയാണ് ടേക്ക് എ ബ്രേക്കിന്റെ പ്രവർത്തനം നടത്തുന്നത്

6) അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂണിഫോമും മറ്റു സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങളും നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സൗകര്യങ്ങളുള്ള എം.സി.എഫ്, ഓഫീസ് തുടങ്ങിയ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളൊന്നും നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏർപ്പെടുത്തി കൊടുത്തിട്ടില്ല.

ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ താൽക്കാലിക എംസിഎഫിൽ എത്തിച്ച ശേഷമാണ് ഗ്രീൻ വേംസിന്റെ വാഹനത്തിലേക്ക് കയറ്റപ്പെടുന്നത്. വീടുകളിൽ നിന്നും മറ്റു കെട്ടിടങ്ങളിൽ

നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം ഈ കേന്ദ്രത്തിലെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള വാഹന വാടകയിൽ ഒരു ഭാഗം നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ് നൽകുന്നത്. ഇത്തരത്തിലുള്ള മാലിന്യനീക്കത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വന്തമായി വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് വാഹനം ഓടിക്കുന്നതിനുള്ള പരിശീലനം നൽകിയിട്ടില്ല.

7) മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ സ്ഥിരവും സൗകര്യപ്രദവുമായ ഒരു മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഇല്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2 വാർഡിൽ ഒരു താൽക്കാലിക എം.സി.എഫ് ഉണ്ട് അവിടെ മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനും, വേർതിരിക്കലിനുമുള്ള സൗകര്യങ്ങളില്ല. 13 വാർഡുകളുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ 13 മിനി എം.സി.എഫ് കൾ ഉണ്ട്.

എം.സി എഫ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥലം ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല .

8) പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ നിലവിൽ ഗ്രീൻ വേംസിന്റെ ദിവസവേതന തൊഴിലാളികളെ പോലെ ജോലി ചെയ്തു വരികയാണ്. സേനാംഗങ്ങൾക്ക് മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ അവരുടെ കഴിവുകളും അറിവും വർദ്ധിപ്പിക്കാനും തുടർച്ചയായ പുരോഗതിയും പ്രൊഫഷണൽ വികസനവും ഉറപ്പാക്കാനും വേണ്ട പരിശീലന പരിപാടികളൊന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നില്ല.

9) പ്രവർത്തന അവലോകനം

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം പ്രതിമാസ യോഗങ്ങളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അവലോകനം ചെയ്ത് വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഓരോ മാസവും ശേഖരിച്ച മാലിന്യവും പിരിച്ചെടുത്ത യൂസർ ഫീയും അവലോകനം ചെയ്യുക എന്നതിനപ്പുറം ഹരിത കർമ്മസേന ശാക്തീകരണത്തിന് ഉതകുന്ന രീതിയിലുള്ള ചർച്ചകളൊന്നും അവലോകന യോഗങ്ങളിൽ നടന്നു വരുന്നില്ല.

9) ഓഡിറ്റ് നിഗമനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും

സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം ഒരുക്കുന്നതിനും, ഹരിത കർമ്മസേനയെ ശാക്തീകരിക്കുന്നതിനും സ്വയം പര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനുമാവശ്യമായ ഭാവനാപൂർണ്ണവും ക്രിയാത്മകവുമായ നടപടികളൊന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നില്ല എന്നാണ് മേൽ വസ്തുതകളിൽ നിന്ന് മനസ്സിലാവുന്നത്. ഖരമാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുകയും കയ്യൊഴിയുകയും ചെയ്യുക എന്നുള്ളത് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 166(1) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള മൂന്നാം പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 6 അനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. നിയമം മൂലം ആർജ്ജിതമായ ഒരു ചുമതല ഇത്തരത്തിൽ പൂർണ്ണമായും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെയും, ഒരു സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിന്റേയും മാത്രം ബാധ്യതയാക്കി മാറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മാറി നിൽക്കുന്ന സാഹചര്യമാണ് ഉള്ളത്. മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന മേഖലയിലെ മുന്നണി പോരാളികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ട ഹരിതകർമ്മസേന ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻസ് എൽ.എൽ.പി എന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിന് വേണ്ടി യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുത്ത് മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്ന ദിവസ വേതന തൊഴിലാളികളായി മാത്രം പ്രവർത്തിക്കുന്ന നിലവിലെ അവസ്ഥ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനത്തിന്റെ സുസ്ഥിരത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് തടസ്സമാണ്.

നാളിതുവരെ സ്ഥിരവും സൗകര്യപ്രദവുമായ ഒരു എം.സി.എഫ് ഒരുക്കാനാവാത്തത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഏറ്റവും വലിയ വീഴ്ചയാണ്. ഗ്രീൻ വേംസുമായുള്ള കരാർ അവസാനിച്ച് ഹരിതകർമ്മസേന സ്വന്തം നിലയിൽ മാലിന്യശേഖരണം നടത്തി കയ്യൊഴിയേണ്ട സാഹചര്യം സംജാതമാവുന്ന പക്ഷം എം.സി.എഫിന്റെ അഭാവമായിരിക്കും മാലിന്യസംസ്കരണ മേഖലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിടാൻ പോകുന്ന പ്രധാന വെല്ലുവിളി. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്യാനാവാത്ത പക്ഷം പുനരുപയോഗിക്കാനാവുന്ന മാലിന്യത്തിന് വില ലഭിക്കില്ല എന്നു മാത്രമല്ല, അവ പോലും റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് എന്ന നിലയിൽ വൻ തുക നൽകി കയ്യൊഴിയേണ്ടി വരും. ഇത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വലിയ സാമ്പത്തിക ബാധ്യത വരുത്തിവയ്ക്കുന്നതാണ്. അപാകതകൾ

പരിഹരിക്കുന്നതിനും, ശുചിത്വപരിപാലനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും, മാലിന്യസംസ്കരണ സംവിധാനം സുസ്ഥിരമാക്കുന്നതിനുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അടിയന്തിരമായി താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1. ഹരിതകർമ്മ സേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം സംഭരിക്കുന്നതിനും, സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള എല്ലാ വിധ സൗകര്യങ്ങളോടും കൂടിയ ഒരു സ്ഥിരം മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അടിയന്തിരമായി നിർമ്മിക്കേണ്ടതാണ്.
2. സ്മാർട്ട്ഗാർബേജ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിക്കൽ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കി, ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പൂർണ്ണസജ്ജമാക്കി യൂസർ ഫീ പിരിവ് 100 ശതമാനത്തിലേക്കെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
3. ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ വെച്ചു തന്നെ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. റിജക്ടഡ് മാലിന്യത്തിന് അവയുടെ തുക്കത്തിനനുസരിച്ചുള്ള വില ഇടയാക്കാവുന്നതും അതുവഴി അവ കയ്യൊഴിയുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടി വരുന്ന വലിയ ബാധ്യത ഒഴിവാക്കാവുന്നതുമാണ്.
4. സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽകരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
5. നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് പരിശീലനം നൽകേണ്ടതും, അവരെ സാമ്പത്തികമായി സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനായി സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക് സഹായം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതുമാണ്.
6. അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണമേഖലയിലേക്കും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.
7. മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ വാഹനം ഓടിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഡ്രൈവിങ്ങ് പരിശീലനം ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.
8. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കുക വഴി സ്വകാര്യ മാലിന്യനീക്ക ഏജൻസിയുടെ ദിവസവേതന തൊഴിലാളികൾ എന്ന നിലയിൽ നിന്നും മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് സ്വയംപര്യാപ്തമായ സംഘടനാ സംവിധാനം എന്ന നിലയിലേക്ക് ഹരിത കർമ്മസേനയെ ഉയർത്തിക്കൊണ്ടു വരേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 യുപിഎസ് വാങ്ങൽ - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചില്ല. _

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 250/24 .

പ്രൊജക്ട് : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസ് - യുപിഎസ് - വാങ്ങൽ .

അടങ്കൽ : 50,000/- (വകസനഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ് : 49,000/-

ബിൽ സാൻഷൻ നമ്പർ : 433/24.3.2024.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി.

പദ്ധതിയായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും മൂന്ന് ക്വട്ടേഷൻ ലഭിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കോട്ട് ചെയ്ത് 'ക്ലൗഡ് വിഷൻ ഐടി സൊല്യൂഷൻ' എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ Cv/23-24/666/20.02.24 പ്രകാരം U.P.S , ബാറ്ററികൾ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ജിഒ(പി) നം. 7/19/എസ്.പി.ഡി തീയതി. 26.4.2019) പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25,000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നിർബ്ബന്ധമായും GeM പോർട്ടൽ വഴി വാങ്ങേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അത്തരം ഒരു സാധ്യത ഉപയോഗപ്പെടുത്താതെ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചത് ശരിയായ നടപടിക്രമമല്ല.

2) വാങ്ങിയ സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.

മേൽ പരാമർശങ്ങൾക്ക് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും (എൻക്വയറി നം. 7/8.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1-24 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം-നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല /ലാബ് ടെസ്റ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് : അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 37/24.

അടങ്കൽ : 2445320/-

ചെലവ് : 2445320/-

പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു .

I. ഓഡിറ്റ് വർഷം (2023-24) ടി എച്ച് ആർ എസ് അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരത്തിനായി ന്യൂടിമിക്സ് 'ജ്യോതിസ് ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്സ്' എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയുണ്ടായി. 2023 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2024 മാർച്ച് വരെ ആകെ 8,35,694/- രൂപയുടെ സാധനങ്ങളാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു വർഷം രണ്ടര ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ ഒരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങളുടെ ജി.എസ്.ടി ബില്ലിൽ നിന്നും രണ്ട് ശതമാനം ജി.എസ്.ടി ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ആയത് ജി.എസ്.ടി വകുപ്പിൽ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്. CGST/SGST ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 122 (1) V പ്രകാരം വകുപ്പ് 51 (1) പ്രകാരമുള്ള നികുതി കുറവ് ചെയ്യാതിരിക്കുകയോ തുക സർക്കാറിലേക്ക് അടക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുകയോ ചെയ്യാൽ പിഴ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ കിഴിവ് വരുത്തേണ്ട തുക കിഴിവ് നടത്തി അഞ്ച് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (GSTR-7A) ഡിഡക്ട് നൽകാതിരുന്നാലും ഓരോ ദിവസത്തിനും പിഴ നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരം ബില്ലിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിക്കാൻ ഉണ്ടായതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

II. സാമൂഹ്യക്ഷേമ ഡയറക്ടറുടെ ലെറ്റർ നമ്പർ ഐ.സി.ഡി.എസ് ബി.3-312/2010, 18.12.2010 പ്രകാരം രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ന്യൂടിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയ ലാബ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിനൊപ്പം ഇല്ല. ലാബ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന സാമ്പിൾ മൂന്നു മാസത്തിനകം വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബിൽ നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയ ലാബ് ടെസ്റ്റ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ എൻക്വയറികൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8/8.12.24, 9/8.12.24 എന്നിവയ്ക്ക്) ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും തുടർ വർഷങ്ങളിൽ അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 ലൈഫ് ജനറൽ 2020 പദ്ധതിയിൽ ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തതിന് ആധികാരികതയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈഫ് ജനറൽ പദ്ധതിയിൽ 97 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ആനുകൂല്യം നൽകി വരുന്നുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്യുന്ന രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 4,00,000 ലും കൂടുതൽ ആനുകൂല്യം നൽകിയതായി കാണുന്നു. ഗുണഭോക്താവ് കൈപ്പറ്റിയതായി എഴുതിയ തുകകൾ വെട്ടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്നതിനാൽ കൈപ്പറ്റിയ തുകയുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ തിരുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകിയതിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തി രേഖകൾ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (30/ 23-24 തീയതി 10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അപാകത പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 അങ്കണവാടികളിലെ ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ സംബന്ധിച്ച്.

പഞ്ചായത്തിൽ 18 അങ്കണവാടികളിൽ അനുപുരക പോഷകാഹാര വിതരണത്തിന്റെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി നടന്നിട്ടുള്ള പാചക വാതക ചെലവു വിശദാംശം പരിശോധിച്ചതിൽ അങ്കണവാടികളിലെല്ലാം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഗ്യാസ് കണക്ഷനുകളാണ് ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നത്. ഈയിനത്തിൽ വലിയൊരു തുകയാണ് ചെലവഴിക്കുന്നത്. നിലവിലുള്ള കമേർഷ്യൽ കണക്ഷൻ ശരാശരി 1820/- (19കിലോ) രൂപയും സാധാരണ കണക്ഷൻ 845/- (14.5കിലോ) രൂപയുമാണ് വിലവരുന്നത്. ലാഭേച്ഛയില്ലാതെ തികച്ചും സേവനാടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അങ്കണവാടികളിൽ ഗാർഹിക നിരക്കിലുള്ള സിലിണ്ടറിന് അർഹതയുള്ളതാകുന്നു. ഈ വിഷയം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. പരാമർശത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ന്യൂനത പരിഹരിക്കപ്പെടുന്ന മുറയ്ക്ക് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് വിതരണത്തിൽ ന്യൂനതകൾ.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 53/24.
അടങ്കൽ : 1203500/-
ചെലവ് : 1203500/-

നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ട ന്യൂനതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് അനുവദിക്കേണ്ടത് സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെയും തുകയുടെ മാനദണ്ഡം നിശ്ചയിക്കുന്നത് കുട്ടി പഠിക്കുന്ന ക്ലാസിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് . അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അപേക്ഷ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ക്രമ നമ്പർ 50 എയ്സൽ റോസ് എന്ന വിദ്യാർത്ഥി LP ക്ലാസിലാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. (സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിലില്ല) അനുവദിക്കേണ്ട തുക 5,300/- ആണെങ്കിലും അനുവദിച്ചത് 6,600/- രൂപയാണ്.
- 2) അപേക്ഷ നം 51 അമൽജിത്തിന് (UP) അനുവദനീയമായത് 6,600/- ആണെങ്കിലും അനുവദിച്ചത് 5,300/- രൂപയാണ്.
- 3) വിവിധ അപേക്ഷകളിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വച്ചിട്ടില്ല. ഉദാ : ക്രമ നം. 12 – അനൗല മനോജ്, നം. മുഹമ്മദ് മിൻഹാജ്, നം. 23 – മുബമ്മദ് മിഥുലാജ് , നം. 50 – എയ്സൽറോസ്.

മേൽപ്പറഞ്ഞ ന്യൂനതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല

കൂറാച്ചുണ്ട് സർക്കിൾ വി.ഇ.ഒ, കല്ലാനോട് സർക്കിൾ വി.ഇ.ഒ എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മാലിന്യ നിർമ്മാജനത്തിനായി രൂപീകരിച്ച പദ്ധതികളൊന്നും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതി	അടങ്കൽ	ചെലവ്
കൂറാച്ചുണ്ട് സർക്കിൾ വി.ഇ.ഒ	26/24 റിങ്ങ് കമ്പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	10,97,655	0
	226/24 ഹരിത മിത്ര സ്മാർട്ട്ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിങ്ങ് സിസ്റ്റം	2,04,900	0
	234/24 ഹരിത കർമ്മസേന യൂസർഫീ	50,000	0
	236/24 ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ	1,00,000	0
	231/24 ബോട്ടിൽ ബുത്ത്	60,000	0
	239/24 ഗാർഹിക മാലിന്യം തരം തിരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ഉപാധികൾ	4,00,000	0
	കല്ലാനോട് സർക്കിൾ വി.ഇ.ഒ	228/24 വൃത്തിഗത ടോയ്ലെറ്റ് നിർമ്മാണം	5,20,000
227/24 മാലിന്യ മുക്ത കേരളം ക്യാമ്പയിൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾ		25,000	0
137/24 അതി ദരിദ്രർക്ക് ടോയ്ലെറ്റ് നിർമ്മാണം		1,00,000	0
132/24 സെപ്റ്റിക് ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കൽ		1,00,000	0
122/24 തുറസായ കിണറുകൾ ശുചിത്വ കിണറുകളാക്കി മാറ്റൽ		312,000	0

മാലിന്യമുക്ത നവകേരളം എന്ന ലക്ഷ്യത്തിനായി പ്രാധാന്യമേറിയ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതെ ഫണ്ട് പാഴാക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (27/ 23-24 തിയ്യതി 10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ആനിമൽ ബർത്ത് കൺട്രോൾ - പ്രൊജക്ട് സംബന്ധിച്ച്.

എ.ബി.സി പ്രോജക്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 146/24.

ചെലവ് : 1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്)

പ്രോജക്ട് : ആനിമൽ ബർത്ത് കൺട്രോൾ പ്രോജക്ട്.

ബിൽ/സാങ്ഷൻ നം. 268/06.12.23.

മേൽ പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിനായി സെക്രട്ടറി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി, വിശദാംശങ്ങൾ, വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല [ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/8.12.23] . രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1-30 നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഇൻഷൂർ ചെയ്യുന്നില്ല

നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് ഡോക്യുമെന്റ് ഖണ്ഡിക 12 പ്രകാരം കരാറുകാർ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തിയ്യതി മുതൽ പൂർത്തീകരണ തിയ്യതി വരെയും, ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി കാലയളവ് വരെയും ഉള്ള രണ്ടു ഭാഗങ്ങളിലായുള്ള ഇൻഷുറൻസ് കവറേജ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എല്ലാ പോളിസികളുടേയും ഒറിജിനൽ കരാറുകാരൻ എഞ്ചിനീയർക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത്തരത്തിലെടുക്കുന്ന ഇൻഷുറൻസിന്റെ കവറേജ് കരാർ തുകയുടെ 0.5% ആയിരിക്കേണ്ടതും (മിനിമം 2,00,000/-), ഇൻഷുറൻസ് വിശദാംശം പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച് 15 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിച്ചുകൊണ്ടുള്ള "ലെറ്റർ ഓഫ് ആക്സപ്റ്റൻസ്"ൽ ക്രമ നമ്പർ 6 ആയി വിവരിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം 38 പ്രവൃത്തികൾ കരാർ ചമച്ചതിൽ ഒരു പ്രവർത്തിയും ഇൻഷൂർ ചെയ്തിട്ടില്ല. നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിൽ അപകട സാധ്യതകൾ കൂടുതൽ ആണെന്നിരിക്കെ ഇൻഷുറൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവൃത്തികൾ കരാറുകാരെ ഏൽപ്പിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിനും കരാറുകാരനും തൊഴിലാളികൾക്കും ഗുണകരമല്ല എന്നത് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് . പോളിസി ഇല്ലാത്തതിനാൽ കരാർ തുകയുടെ 0.2% രൂപ ബില്ലിൽ നിന്നും ഫൈൻ ആയി കുറവു വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ആയതും ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കേണ്ടതും നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഇൻഷൂർ ചെയ്യാതെ കരാറുകാരെ ഏൽപ്പിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-31 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ സാധനസാമഗ്രികളുടെ വാങ്ങലും സംഭരണവും വിതരണവും അപാകതകൾ

1.ഓരോ പ്രവർത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിശോധിച്ച് സാധന സാമഗ്രികളുടെ ആവശ്യകത കണക്കാക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കർമ്മ പദ്ധതി അംഗീകരിച്ചു കഴിഞ്ഞാൽ ഓരോ മൂന്ന് ആറു മാസകാലയളവിലേക്ക് ഏറ്റെടുക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിശോധിച്ച് സാധന സാമഗ്രികളുടെ ആവശ്യകത സംബന്ധിച്ച വിവരം അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ /ഓവർസിയർ ഫോറം 1ൽ തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തല പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ അത് കൺവീനർ / ജോയിന്റ് കൺവീനർ - ടെണ്ടർ കമ്മിറ്റി കൺവീനർക്ക് നൽകേണ്ടതാണ് .

സാധന സാമഗ്രികളുടെ ആവശ്യകത സംബന്ധിച്ച് ഫോറം 1 ൽ ചേർത്ത് അറിയിക്കുന്ന അളവിൽ നിർവ്വഹണ സമയത്ത് കാര്യമായ ഏറ്റക്കുറച്ചിൽ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മൂന്ന്, ആറു മാസകാലയളവിലേക്ക് ഏറ്റെടുക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിശോധിച്ച് സാധന സാമഗ്രികളുടെ ആവശ്യകത മനസ്സിലാക്കാതെ ഓരോ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ സാധന സാമഗ്രികൾക്കാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത് .

2.തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - പ്രവൃത്തിയുപയോഗിക്കുന്ന സിമന്റിന്റെ വില ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 17.8.2022 ലെ NREGA/24/2022-A3 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം SECURE സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ സിമന്റിന്റെ നിരക്ക് അതേപടി വെണ്ടർമാർക്ക് നൽകുന്നത് വിലക്കിടയാക്കി നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. ആലപ്പുഴ ഓംബുഡ്സ്മാന്റെ 8.7.22 ലെ OMB/ALP/AW/20/2022 നമ്പർ ഉത്തരവിനെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയാണ് ഈ നിർദ്ദേശം.

27-02-2024 ലെ സ.ഉ.(കെ) നം.31/2024/LSGD നം ഉത്തരവിൽ ക്രമ നം 8 ആയുള്ള ഉടമ്പടി വ്യവസ്ഥയിൽ പാക്കേജ്ഡ് കമ്മോഡിറ്റി ആയിട്ടുള്ള സാധന സാമഗ്രികളുടെ കാര്യത്തിൽ, ഉയർന്ന നിരക്ക് SECURE ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതനുസരിച്ച് ആ തുകക്ക് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും MRP യിൽ അധികരിച്ച തുക ടെണ്ടർ എടുക്കുന്ന കരാറുകാരന് അനുവദിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല.

മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ സിമന്റിന് കരാറുകാരൻ ആവശ്യപ്പെടുന്ന നിരക്കിൽ തുക നൽകുന്നത് വിശദീകരിക്കപ്പെടേണ്ടതും അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-32 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്ക് മാനുവൽ ടെണ്ടർ

ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 04.04.23ലെ LIDEW7/2023-DB6/CE/LSGD നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം 01.4.23 മുതൽ എല്ലാ പ്രവൃത്തികൾക്കും ഇ-ടെണ്ടർ ബാധകമാണ്, എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 23-24 വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, 23-24 ൽ ടെണ്ടർ ചെയ്ത 55 പ്രവൃത്തികളിൽ , മിക്ക മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളും മാനുവൽ ടെണ്ടറിലൂടെയാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് .

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രധാനമായും 2 കരാറുകാരാണ് മിക്ക പ്രവൃത്തികളുടേയും ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തത്. ഒന്നിടവിട്ട പ്രവൃത്തികളിൽ ഇവരിൽ ഒരാൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടിയാന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തത്. ഇത്തരത്തിൽ തൻവർഷം ഈ രണ്ടു പേർ മാത്രം പങ്കെടുത്ത ടെണ്ടറിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	അംഗീകരിച്ച നിരക്ക്	വിജയിച്ച ടെണ്ടറുടെ പേര്	ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത രണ്ടാമത്തെ കരാറുകാരൻ	ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്
1	കൂരാച്ചുണ്ട് വട്ടച്ചിറ റോഡ് നവീകരണം- 4.12.23	11,86,853	12,93,659.9	ശ്രീ.ബിജു.ടി.വി	ശ്രീ.സജി.കെ.എ	13,05,514
2	28ാം മൈൽ കരിയാത്തൻ പാറ റോഡ് നവീകരണം- 14.11.23	5,00,000	4,65,634	ശ്രീ.സജി.കെ.എ	ശ്രീ .ബിജു.ടി.വി	4,66,060.2
3	കാനാട്ട് അകമ്പടി ജംഗ്ഷൻ	5,00,000	4,65,309	ശ്രീ.സജി.കെ.എ	ശ്രീ .ബിജു.ടി.വി	4,65,734

	റോഡ് നവീകരണം-14.11.23					
4	കാളങ്ങാലി 4സെന്റ് കോളനി റോഡ് നവീകരണം-14.11.23	5,00,000	4,64,821	ശ്രീ .ബിജു.ടി.വി	ശ്രീ.സജി.കെ.എ	4,65,245
5	പൊന്നുണ്ടമല കൾവർട്ട് കൺസ്ട്രക്ഷൻ പൂർത്തീകരണം-14.11.23	1,00,000	47,992	ശ്രീ.സജി.കെ.എ	ശ്രീ .ബിജു.ടി.വി	48,036
6	മണ്ണുപ്പൊയിൽ കൊല്ലം കനേൽ താഴെ റോഡ് നവീകരണം -14.11.23	5,00,000	4,64,988.43	ശ്രീ.ബിജു.ടി.വി	ശ്രീ.സജി.കെ.എ	4,65,412.1

അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ടെണ്ടറുകൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പത്ര പരസ്യം നൽകിയതിന്റെ വിവരം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

എല്ലാ പരസ്യങ്ങളും പഞ്ചായത്ത് നോട്ടീസ് ബോർഡ്, വെബ്സൈറ്റ്, മരാമത്ത് വകുപ്പിന്റെ നോട്ടീസ് ബോർഡ്, ഉചിതമെങ്കിൽ മറ്റ് ഓഫീസുകളുടെ നോട്ടീസ് ബോർഡ് എന്നിവിടങ്ങളിൽ പ്രസിദ്ധീകരിക്കണം. ഒരു ലക്ഷം മുതൽ 10,00,000/- വരെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കാൻ കുറഞ്ഞത് 10 ദിവസവും, 10 ലക്ഷം മുതൽ 50 ലക്ഷം വരെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് കുറഞ്ഞത് 20 ദിവസവും സമയം നൽകും വിധമാണ് ടെണ്ടർ പരസ്യം ചെയ്യേണ്ടത്. കൂടാതെ 10 ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ പരസ്യം സംസ്ഥാനത്തുടനീളം പ്രചാരമുള്ള രണ്ട് മലയാള പത്രത്തിൽ പരസ്യം ചെയ്യണം. ഈ നിബന്ധനകളൊന്നും പഞ്ചായത്തിൽ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ എഞ്ചിനീയർ നടത്തിയ ടെണ്ടറുകളുടെ പരസ്യം, ഓരോ ടെണ്ടറിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ ക്രമപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രകാരം 2 പേർ മാത്രം പങ്കെടുത്ത ടെണ്ടറുകളിൽ മത്സരക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്തിയതെങ്ങനെയെന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ടെണ്ടറിൽ ആരും പങ്കെടുക്കാതിരുന്നിട്ടുകൂടി കൂടുതൽ മത്സരം നടക്കുന്നതിനായി ഇ -ടെണ്ടർ വിളിക്കുന്നില്ല .

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടന്ന ചുവടെ ചേർക്കുന്ന റോഡ് പ്രവർത്തികൾ ടെണ്ടർ ചെയ്തതിൽ ആരും തന്നെ പങ്കെടുത്തിട്ടില്ല. മാന്വൽ ടെണ്ടറിനു പകരമായി പ്രവർത്തികൾ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്തിരുന്നെങ്കിൽ കൂടുതൽ മത്സരം നടക്കുകയും കൂടുതൽ പേർ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുകയും ചെയ്യുമായിരുന്നു. ടെണ്ടർ

ചെയ്തതിൽ ആരും തന്നെ പങ്കെടുക്കാത്തതിനാൽ തുടർന്നുവന്ന Single Tender അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് .ഇതിൽ നിന്നു തന്നെ കരാറുകാർ തമ്മിൽ ഒത്തുകളി നടന്നിട്ടുണ്ടെന്നും ടെണ്ടറിൽ മത്സരം നടന്നിട്ടില്ലെന്നും വ്യക്തമാണ്.

ക്രമ നം	ടെണ്ടർ തീയതി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് , റീ ടെണ്ടർ തീയതി	വിജയിച്ച ടെണ്ടറുടെ പേര്	PAC	ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക
1	18.11.23	അത്യോടി കുറുവത്താഴെ റോഡ് നവീകരണം - 22.1.24	ശ്രീ സജി.കെ.എ	180000	149612
2	18.11.23	പനോംവയൽ കാളങ്ങാലി റോഡ് നവീകരണം -22.1.24 5.2.24	ശ്രീ ബിജു.ടി.വി	337904	361174
3	18.11.23	ആനിക്കാട് താഴെ മാത്തിനാൽ താഴെ റോഡ് നവീകരണം 22.1.24 5.2.24	ശ്രീ ബിജു.ടി.വി	322175	348819
4	22.1.24	കല്ലാനോട് കോൺവെന്റ് റോഡ് കിഴക്കാരക്കാട്ട് റോഡ് നവീകരണം 5.2.24 22.2.24	ശ്രീ ബിജു.ടി.വി	423433	465769
5	22.1.24	പുളിവയൽ ശങ്കരവയൽ റോഡ് നവീകരണം	5.2.24 ശ്രീ .ബിജു.ടി.വി	508446	556113
6	22.1.24	വട്ടച്ചിറ പുളിക്കൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി 5.2.24 22.2.24	22.2.24 ശ്രീ സജി.കെ.എ	16166	16165.8

മേൽ ചേർത്ത പരാമർശങ്ങൾക്കും മത്സരാധിഷ്ഠിതമായ ടെണ്ടർ നടത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 അതി ദരിദ്രർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ
 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അതി ദരിദ്രരുടെ ലിസ്റ്റിൽ 31 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ടെന്ന് വി.ഇ.ഒ

അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനായി മൈക്രോപ്ലാൻ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 14പേർക്ക് വീട് ആവശ്യമുള്ളതിൽ 5പേർക്ക് മാത്രമാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി വരുന്നത്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 9 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്ഥലവും വീടും ആവശ്യമുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതികളൊന്നും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. അതിദരിദ്രർക്ക് ടോയ്ലെറ്റ് നിർമ്മാണത്തിനായി പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചെങ്കിലും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

ആനുകൂല്യം ലഭിക്കാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെടുന്ന സാഹചര്യവും ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. മുന്തിയ പരിഗണന നൽകി നടപ്പിലാക്കേണ്ട പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് കാലതാമസം വരുത്തുന്നത് സൂചിപ്പിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (25/ 23-24 തീയതി 10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 വീട് നിർമ്മാണത്തിന് മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റി ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നില്ല

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികളിൽ വീട് നിർമ്മാണത്തിനും പുനരുദ്ധാരണത്തിനുമായി മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ ആരംഭിക്കാത്തതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി	ഗുണഭോക്താവ്	വാർഡ് നമ്പർ	കരാർ തീയതി	അഡ്വാൻസ് അനുവദിച്ച തുക
ലൈഫ് എസ്.സി അഡീഷണൽ	ശ്രീമതി. ശാരദ .	5	26.7.21	40,000
ലൈഫ് എസ്.സി അഡീഷണൽ	ശ്രീ. രാകേഷ്	9	31.3.21	40,000
അതി ദരിദ്രർക്കുള്ള ഭവന പദ്ധതി	ശ്രീ. ദാമോദരൻ	1	3.2.23	40,000
ലൈഫ് എസ്.സി 2020	പെണ്ണുക്കുട്ടി	4	15.3.23	40,000
ടി	സജി	1	15.3.23	40,000
ലൈഫ് ജനറൽ 2020	മറിയം	8	18.9.23	40,000
എസ്.ടി ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ശ്രീമതി.മാധവി	4	24.3.24	90,000
എസ്.ടി ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ശ്രീമതി.മിനി	4	24.3.24	90,000

എസ്.ടി ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ശ്രീമതി.ശാരദ	4	24.3.24	90,000
അതി ദരിദ്രർക്കുള്ള വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ	ശ്രീമതി.പൊന്നമ്മ	5	7.11.23	50,000
	ശ്രീമതി.എൽസി	10	30.11.23	50,000
	ശ്രീമതി,മേരി ചാക്കോ	-	24.3.24	50,000
വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ ജനറൽ	ശ്രീമതി.എൽസി	1	24.3.24	50,000
	ശ്രീ.ആയിഷ മുഹമ്മദ്	9	6.9.23	50,000

കൂടാതെ വിവിധ പദ്ധതികളിലായി 40 ഗുണഭോക്താക്കൾ വിവിധ സ്റ്റേജുകളിലായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (26/ 23-24, തിയ്യതി 10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റി ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 തെങ്ങിന് ജൈവവളം - യൂണിറ്റ്കോസ്റ്റ് പരിഗണിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിനാൽ അധിക ചെലവ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ.

പദ്ധതി - 40/24

ചെലവ് തുക -1083340(വികസന ഫണ്ട്)

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 542 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരമാവധി 50 തെങ്ങുകൾക്ക് (ഒരു തെങ്ങിന് 50 രൂപ വീതം) 75% നിരക്കിൽ ജൈവവളത്തിന് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനും ഗുണഭോക്താക്കൾ ലൈസൻസുള്ള വളം ഡിപ്പോകളിൽ നിന്ന് ജൈവവളങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുകയും ബിൽ തുകയുടെ 75 % ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. പദ്ധതി

നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കർഷകർ വാങ്ങിയ വളത്തിന് ആനുപാതികമായല്ല സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. ജില്ലാ തലത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് ഷെഡുലിലെ അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത് 1 കിലോയ്ക്ക് 26 രൂപയാണ്. എന്നാൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ബില്ലുകൾ പ്രകാരം കിലോയ്ക്ക് 28, 35, 38, 31, 40 എന്നിങ്ങനെ വ്യത്യസ്തമായ നിരക്കിലുള്ള വളമാണ് കർഷകർ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ വാങ്ങിയ വളത്തിന്റെ അളവും യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള വളത്തിന്റെ വിലയും പരിഗണിക്കാതിരുന്നതിനാൽ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ഒരു തെങ്ങിന് 50ണരൂപ വീതം 50 തെങ്ങിന് 2500 രൂപ സബ്സിഡി എന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശം അനുസരിച്ച് സബ്സിഡി തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ കർഷകൻ 50 തെങ്ങിന് ആവശ്യമായ വളം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതും, യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റും പരിഗണിക്കാത്തതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടത്. എന്നാൽ ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ ആവശ്യത്തിന് വളം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ നമ്പർ തിയ്യതി തുക	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ വളം (കിലോ ഗ്രാം)	അനുവദിക്കേണ്ട സബ്സിഡി തുക (26/കിലോ ഗ്രാം) 75%	അനുവദിച്ച തുക	അധിക അനുവദിച്ചത്
1	474/25.3.24 83340	മേഴ്സി	100	1950	2500	550
2		ആന്റണി	100	1950	2500	550
3		മറിയക്കുട്ടി	100	1950	2500	550
4		സജി	100	1950	2500	550
5		സജി ജോസഫ്	100	1950	2500	550
6		ബിമൽ തോമസ്	100	1950	2500	550
7		അബ്രഹാം	100	1950	2500	550
8		ത്രേസ്യാമ്മ	100	1950	2500	550
9		കുര്യൻ കെ.എം	100	1950	2500	550
10		കുഞ്ഞുമുഹമ്മദ്	110	2145	2500	355
11		അഗസ്റ്റിൻ പിസി	100	1950	2500	550
12		അമൽ സണ്ണി	100	1950	2500	550
13		അഖിൽ സണ്ണി	100	1950	2500	550
14		മേരി അഗസ്റ്റിൻ	100	1950	2500	550
15	165/25.9.23 15910	ജോയ്	90	1755	2500	745
16		റോബി അഗസ്റ്റിൻ	100	1950	2500	550
17		ജോസഫ് സ്റ്റീവ്	95	1853	2500	647
18	112/7.8.23 200000	ഷാജി.കെ.സി	100	1950	2500	550
19		കുമാരൻ	100	1950	2500	550
20		പോൾസൺ	100	1950	2500	550

21		ദേവസ്വ	100	1950	2500	550
22		ബിനോജ് മാത്യു	100	1950	2500	550
23		ഷിമി	100	1950	2500	550
24		ജോസ് മാത്യു	100	1950	2500	550
25		ഡാർളി ജോയ്	93	1814	2500	686
26		മൈക്കിൾ.കെ.എം	100	1950	2500	550
27		ഷാജു മാത്യു	100	1950	2500	550
28		ലിയോ.കെ.ജെർജ്ജ്	100	1950	2500	550
29		ജോർജ്ജ്	100	1950	2500	550
30		ബേബിജോൺ	100	1950	2500	550
31		എബ്രഹാം പിവി	100	1950	2500	550
32		അബൂള്ള	113	2204	2500	296
33		അഗസ്റ്റിൻ	100	1950	2500	550
34		ബേബി മാത്യു	100	1950	2500	550
35		പൊന്നമ്മ	100	1950	2500	550
36		ജെയിംസ്	115	2243	2500	257
37		എൽസി	110	2145	2500	355
38		മാത്യു.സി.സി	110	2145	2500	355
39		മാത്യു	100	1950	2500	550
40		ജോജി	90	1755	2500	745
41		ബെന്നി വർഗ്ഗീസ്	100	1950	2500	550
42		മൈക്കിൾ.ഒഎം	100	1950	2500	550
43		അജയ് മൈക്കിൾ	100	1950	2500	550
44		ഗ്രേസി മൈക്കിൾ	100	1950	2500	550
45		ജോസ് വർഗ്ഗീസ്	100	1950	2500	550
46		ബാലകൃഷ്ണൻ	85	1658	2500	842
47		ജോസഫ്	93	1814	2500	686
48		ജോസ്	88	1716	2500	784
49		മേരി	85	1658	2500	842
50		ജോസഫ്	85	1658	2500	842
51		ഷാജു	85	1658	2500	842
52		കുരവില	85	1658	2500	842
53	ച്ച്	ലൈസ	100	1950	2500	550
54		മാത്യു	93	1814	2500	686
55		സിജി.ജോസഫ്	100	1950	2500	550
56		മേരി സേവ്യർ	93	1814	2500	686
57		സാലു മാത്യു	93	1814	2500	686
58	ച്ച്ച്ച്	അനക്കട്ടി	85	1658	2500	842
59		തോമസ്	100	1950	2500	550

60		ധീന	100	1950	2500	550
61		ജോർജ്.പിസി	85	1658	2500	842
62		സുസൺ ജോർജ്	100	1950	2500	550
63	ച്ച്	ആൽബർട്ട് തോമസ്	110	2145	2500	355
64		ചാക്കോ എംടി	100	1950	2500	550
65		ഷാജി.പി.എ	100	1950	2500	550
66		തോമസ് ജോർജ് അനിത	100	1950	2500	550
67		മാത്യു.എഎം	93	1814	2500	686
68		ജോസഫ് .കെ.എ	100	1950	2500	550
69		ലിസി ജോസഫ്	100	1950	2500	550
70		മറിയം സൂപ്പി	100	1950	2500	550
71		മൊഹിയുദ്ദീൻ	85	1658	2500	842
72		റോയ് തോമസ്	110	2145	2500	355
73		അഗസ്റ്റി	85	1658	2500	842
74		ഫൌസിയ ബഷീർ	85	1658	2500	842
75		ജോൺ	100	1950	2500	550
76		ജോർജ് സിജി	100	1950	2500	550
77		എൽസി	100	1950	2500	550
78		മുഹമ്മദ് അലി	85	1658	2500	842
79		സതീഷ് മാത്യു	100	1950	2500	550
80		മാത്യു എം.കെ	100	1950	2500	550
81		ഫിലോമിന ജോർജ്	100	1950	2500	550
82		തോമസ്	85	1658	2500	842
83		ജയശ്രീ	95	1853	2500	647
84	108/5.8.23 200000	അശോകൻ.കെ.കെ	110	2145	2500	355
85		ജോസഫ്	110	2145	2500	355
86		ഹമീദ് റാവുത്തർ	100	1950	2500	550
87		ബിനറ്റ് മൈക്കൽ	100	1950	2500	550
88		ജിനി കെ ജോസഫ്	115	2243	2500	257
89		മാത്യു	100	1950	2500	550
90		ഡെയ്സി	110	2145	2500	355
91		മാത്യു.കെകെ	110	2145	2500	355
92		അരുൺ എബ്രഹാം	110	2145	2500	355
93		ഇന്ദിര	110	2145	2500	355

94	ജോസഫ്	85	1658	2500	842
95	മാത്യു	100	1950	2500	550
96	സജി.കെ സബാസ്ത്യൻ	100	1950	2500	550
97	സിബി മാത്യു	100	1950	2500	550
98	മേരി ജോസഫ്	100	1950	2500	550
99	ഫ്രാൻസിസ്	93	1814	2500	686
100	വർഗ്ഗീസ്	100	1950	2500	550
101	ബിനീജ് മൈക്കിൾ	100	1950	2500	550
102	ജോയ് ജോൺ	110	2145	2500	355
103	മൈക്കിൾ	93	1814	2500	686
104	തോമസ്	85	1658	2500	842
105	മേരി	100	1950	2500	550
106	ഷീജ മാത്യു	110	2145	2500	355
107	ജോസഫ്	85	1658	2500	842
108	സജി.സി ചെറിയാൻ	93	1814	2500	686
109	ഷമീർ സിഐ	100	1950	2500	550
110	അമ്മദ്	100	1950	2500	550
111	മജീദ്	100	1950	2500	550
112	സുലേഖ	100	1950	2500	550
113	ജോസഫ്	85	1658	2500	842
114	റോയ് ചെറിയാൻ	100	1950	2500	550
115	തങ്കപ്പൻ	100	1950	2500	550
116	രമേശ് ബാബു	100	1950	2500	550
117	ജോസ്	100	1950	2500	550
118	മേരി ജോർജ്ജ്	100	1950	2500	550
119	ജോൺ	100	1950	2500	550
120	മത്തായി	100	1950	2500	550
121	ആന്റോ	100	1950	2500	550
122	കല്യാണി	90	1755	2500	745
123	റോസമ്മ മാത്യു	100	1950	2500	550
124	വനജ	100	1950	2500	550
125	തോമസ്	100	1950	2500	550
126	സെബാസ്ത്യൻ ജോസഫ്	100	1950	2500	550
127	മുഹമ്മദ് ഷാഫി	85	1658	2500	842
128	ഒ.കെ അഹമ്മദ്	85	1658	2500	842
129	ഏലിയാമ	100	1950	2500	550

130		മേഴ്സി	100	1950	2500	550
131		ജോണി	85	1658	2500	842
132		ജോസ്	85	1658	2500	842
133		രാജേഷ് ജെയിംസ്	100	1950	2500	550
134		ലൂക്കേസ് തോമസ്	100	1950	2500	550
135		മൊയ്തീൻ	85	1658	2500	842
136		സണ്ണി മാത്യു	100	1950	2500	550
137		അശ്വിൻ ചെറിയാൻ	100	1950	2500	550
138		തോമസ് കുട്ടി	110	2145	2500	355
139		മാത്യു ജോൺ	90	1755	2500	745
140		ജോസഫ്	100	1950	2500	550
141		അരുൺ അബ്രഹാം	100	1950	2500	550
142		തോമസ് വിഎം	100	1950	2500	550
143		അജയ് ഏലിയാസ്	100	1950	2500	550
144		സ്കീത സാബു	100	1950	2500	550
145		സെലിൻ എ	100	1950	2500	550
146		ഡൊമിനിക്കു് കെ എ	93	1814	2500	686
147		സെബാസ്റ്റ്യൻ തോമസ്	100	1950	2500	550
148		സെബാസ്റ്റ്യൻ ചാക്കോ	113	2204	2500	296
149		ജോയ് എം	100	1950	2500	550
150		വർക്കി.എഎ	85	1658	2500	842
151		സജി ജോൺ	85	1658	2500	842
152		അനക്കുട്ടി	93	1814	2500	686
153		മിക്കി തോമസ്	100	1950	2500	550
154		അഷ്റഫ്	85	1658	2500	842
155		ദേവദാസൻ	90	1755	2500	745
156	87/14.7.23 200000	മാന്വൽ	100	1950	2500	550
157		മുഹമ്മദ്	115	2243	2500	257
158		ജോഷി മാത്യു	100	1950	2500	550
159		സണ്ണി	100	1950	2500	550
160		എസ്കൂപ്പാൻ	90	1755	2500	745
161		മേരി	90	1755	2500	745
162		മാത്യു	115	2243	2500	257
163		സീന	90	1755	2500	745

164	വർഗ്ഗീസ്	85	1658	2500	842
165	ഐസക്ക്	88	1716	2500	784
166	ജോസഫ് മാത്യു	90	1755	2500	745
167	തോമസ്	88	1716	2500	784
168	ശാന്തമ്മ ചെറിയാൻ	85	1658	2500	842
169	ഡൊമിനിക്കു മാത്യു	85	1658	2500	842
170	കുര്യൻ	90	1755	2500	745
171	ബോബി	110	2145	2500	355
172	ജോർജ്ജ്	100	1950	2500	550
173	ജോർജ്ജ്	90	1755	2500	745
174	തോമസ്	85	1658	2500	842
175	കുട്ടിയമ്മ	100	1950	2500	550
176	ചെറിയാൻ	100	1950	2500	550
177	രവീന്ദ്രൻ	90	1755	2500	745
178	മാത്യു	100	1950	2500	550
179	തങ്കപ്പൻ	90	1755	2500	745
180	പ്രിയ	90	1755	2500	745
181	സാജൻ	90	1755	2500	745
182	സെബാസ്റ്റ്യൻ	90	1755	2500	745
183	ബേബി	100	1950	2500	550
184	തോമസ്	100	1950	2500	550
185	കുഞ്ഞാമി	85	1658	2500	842
186	അബൂൾ അസീസ്	90	1755	2500	745
187	കുര്യൻ	100	1950	2500	550
188	സോജി	90	1755	2500	745
189	ഡെന്നി ജോസഫ്	110	2145	2500	355
190	ജോസഫ്	110	2145	2500	355
191	ടോമി	95	1853	2500	647
192	നിമ്മി	100	1950	2500	550
193	എൽസി റോയ്	100	1950	2500	550
194	മാത്യു	85	1658	2500	842
195	പൗലോസ്	100	1950	2500	550
196	സണ്ണി	100	1950	2500	550
197	ദേവസ്യ	85	1658	2500	842
198	ജെയിംസ് മാത്യു	100	1950	2500	550
199	മോളി	115	2243	2500	257
200	സിബി ചെറിയാൻ	85	1658	2500	842
201	ജോർജ്ജ്	100	1950	2500	550

202		ഹ്രാൻസിസ്	50	975	2500	1525
203		സണ്ണി തോമസ്	115	2243	2500	257
204		ജോസഫ് വിക്രമ	100	1950	2500	550
205		ലിജോ ജോസഫ്	90	1755	2500	745
206		കുര്യൻ	85	1658	2500	842
207		ജോസഫ്	90	1755	2500	745
208		ഡെൽവിൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ	85	1658	2500	842
209		ബേബി	110	2145	2500	355
210		ത്രേസ്യൂമ	100	1950	2500	550
211		ജോമിൻ ജോസഫ്	100	1950	2500	550
212		ഏലിക്കുട്ടി	100	1950	2500	550
213		ഷാജു തോമസ്	85	1658	2500	842
214		അനക്കുട്ടി	85	1658	2500	842
215		അനിൽ കുമാർ	90	1755	2500	745
216		സജി ചാക്കോ	115	2243	2500	257
217		തോമസ്	85	1658	2500	842
218		അനിൽ ജോർജ്ജ്	85	1658	2500	842
219		ജോസഫ്	88	1716	2500	784
220	90/22.7.23 200000	ജോർജ്ജ്	100	1950	2500	550
221		ജോണി	100	1950	2500	550
222		സ്റ്റീനിയ ബിനു	100	1950	2500	550
223		മാത്യു ജോസഫ്	100	1950	2500	550
224		ബാബു	110	2145	2500	355
225		ജോസഫ്	100	1950	2500	550
226		സുലൈമാൻ	115	2243	2500	257
227		അഗസ്റ്റി	120	2340	2500	160
228		വർഗ്ഗീസ്	100	1950	2500	550
229		സാലി തോമസ്	85	1658	2500	842
230		ചാക്കോ	90	1755	2500	745
231		ഷാജി സെബാസ്റ്റ്യൻ	100	1950	2500	550
232		അബ്രഹാം	100	1950	2500	550
233		ജോസ്	115	2243	2500	257
234		റൈനോൾഡ് ദേവസ്യ	115	2243	2500	257
235		അഷ്റഫ്	100	1950	2500	550
236		സോണി ജോൺ	100	1950	2500	550

237	ലത്തീഫ്	113	2204	2500	296
238	ചന്ദ്രഹാസൻ	100	1950	2500	550
239	മാണി	100	1950	2500	550
240	ലൂസിക്കുട്ടി	100	1950	2500	550
241	ബേബി	100	1950	2500	550
242	ബിജു സ്കറിയ	90	1755	2500	745
243	ജോസഫ്	100	1950	2500	550
244	എബ്രഹാം	100	1950	2500	550
245	കുര്യൻ	85	1658	2500	842
246	മേരി പൗലോസ്	110	2145	2500	355
247	മാത്യു	100	1950	2500	550
248	പൗളി	100	1950	2500	550
249	അരുൺ സ്കറിയ	95	1853	2500	647
250	അഗസ്റ്റി ജോൺ	108	2106	2500	396
251	മനോജ് കുമാർ	100	1950	2500	550
252	ഫ്രാൻസിസ്	90	1755	2500	745
253	തോമസ്	100	1950	2500	550
254	വൽസമ്മ തോമസ്	100	1950	2500	550
255	സോളി	100	1950	2500	550
256	ഷിനാജ്	115	2243	2500	257
257	റോബിൻ	100	1950	2500	550
258	ചന്ദ്രൻ	115	2243	2500	257
259	ബേബി	90	1755	2500	745
260	മത്തായി വർഗീസ്	100	1950	2500	550
261	സന്തോഷ്	100	1950	2500	550
262	സാബു	100	1950	2500	550
263	പാച്ചർ കുട്ടി	85	1658	2500	842
264	മാത്യു	85	1658	2500	842
265	ബിനു ലൂക്കോസ്	100	1950	2500	550
266	ഷെർലി ബെന്നി	100	1950	2500	550
267	വർക്കി	110	2145	2500	355
268	അബ്രഹാം	100	1950	2500	550
269	ഉഷ ഷാജി	90	1755	2500	745
270	ഷാജി മാത്യു	90	1755	2500	745
271	കുഞ്ഞിമെയ്തി	100	1950	2500	550
272	ജെറിൻ	115	2243	2500	257
273	അമൽജിത്ത്	115	2243	2500	257
274	മൊയ്തീൻ കുഞ്ഞി	100	1950	2500	550
275	ജോസഫ്	85	1658	2500	842

	സൈമൺ				
276	സിബിജോസ്	90	1755	2500	745
277	ത്രേസ്യുമ	87	1697	2500	803
278	ജോസ് ജോസഫ്	100	1950	2500	550
279	ജോസ്	100	1950	2500	550
					1,66,011/-

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (19/ 23-24 തിയ്യതി 10.12.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ മാനദണ്ഡം പാലിക്കാതെ അധികമായി അനുവദിച്ച ചെലവ് തുക 1,66,011/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക തിരികെ അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം--അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു . _

ഫയൽ നം 48240/2022

പ്രോജക്ട് നം	210
പ്രോജക്ട്	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം
വകയിരുത്തിയത്	244800 (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ്	172800 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)
ബിൽ നം	384/18.3.24 981971/-

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരിക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട്. പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ ചെയ്തതിൽ ശ്രീ.ബിജു.ടി.വി എന്ന കരാറുകാരൻ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തത്. 18.3.23 തിയ്യതിയിൽ നടന്ന ടെണ്ടർ നടപടിയിൽ ശ്രീ.ബിജു.ടി.വി എസ്റ്റിമേറ്റിലും 9.99% അധിക നിരക്കിലാണ് ടെണ്ടർ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം കരാറുകാരനോട് നിരക്ക് കുറക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 7.99% അധിക നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കാൻ തയ്യാറായതിനാൽ, അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശ പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് (23.6.23 ലെ നം 2തീരുമാനം).

അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറുകാരനായ ശ്രീ ബിജുവിന് 29.09.23 ന് "Letter Of Acceptance " നൽകിയിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച് പാർട്ട് ബില്ലുകൾ നൽകിയപ്പോൾ 7.99% അധിക നിരക്കിൽ നൽകുന്നതിനു പകരം 9.99% അധിക നിരക്കിലാണ് ബിൽ തുക നൽകിയത് . വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം	ചെയ്ത അളവ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 7.99% അധിക നിരക്ക്	അനുവദിച്ച തുക എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 9.99% അധിക നിരക്ക്	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അനുവദിച്ച തുക	അധികം നൽകിയ തുക
5.9.6 Centering And Shuttering	41.4	938.46	955.93	38852.	39575.5	723.5
5.2.2 Reinforced Cement Concrete	3.726	11903	12124.95	44350	45177.5	826

Wors						
5.9.5 Centering And Shuttering	12.201	706.	719.26	8613.9	8775.69	161.7
5.3 Reinforced Cement Concrete Wors	1.195	12489	12721.44	14924.3	15202	278
5.22.6 Thermo - Mechanically Treated Bars Of Grade Fe-500D	500.905	106.8	108.81	53496	54503	1007
50.6.1.2 Solid Block	23.090	7152	7285.31	165139	168217	3078
50.6.3.2 Solid Block	.919	8477.9	8635.73	7791	7936	145
50.13. 1:9mm Cement Plastering	23.065	316.55	322.44	7301	7437	136
13.4 1:1:4 Cement	287.53	353	359.77	101498	103446	1948
11.36 Providing And Fixing 1 st Quality Ceramic Glazed Wall Tiles	12.86	1317.8	1342.38	16947	17263	316
1.41 Size Of Tiles 600x600	89.898	1919.3	1955.09	172541	175758	3217
11.37 Providing And Laying Ceramic Glazed Floor Tiles	2.687	1185.6	1207.67	3186	3245	59
9.48 Fixed To Steel	267.69	211.4	215.39	56589	57658	1069
10.1 Structural Steel Work	78.35	110	112.1	8618	8783	165
13.43.1 Water Thinnable Cement	310.59	76.7	78.21	23822	24291	469
10.16.1 Hot Finished Welded Type	468	183	186.86	85844	87450	1806
OD 359989	12	495	504.22	5940	6050	110

4.1.8 Cement	.186	7405	7543.36	1377	1403	26
അധികം നൽകിയത്						15329.8

അധികം നൽകിയ 15,330 രൂപ തിരികെ ഇടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം./ തീയതി
2023-24	ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത തീയതികളിൽ	ഇതേ നമ്പർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	15,20,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (പൊതുവിഭാഗം)	15,20,000	0
		3,61,050	ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ	3,61,050	0
		10,00,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.ടി)	10,00,000	0
		1,94,000	കറവപ്പശു കാലിത്തീറ്റ സംയുക്ത പദ്ധതി	1,94,000	0
		3,00,000	ക്ഷീര കർഷകർ അളക്കുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി- സംയുക്ത പദ്ധതി	3,00,000	0
ആകെ		33,75,050		33,75,050	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	39,00,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (പൊതുവിഭാഗം)	39,00,000	0
		2,00,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- അതിദരിദ്രർക്ക്	2,00,000	0
		90,000	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ അതിദരിദ്രർക്ക്	90,000	0
		1,20,350	ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ	1,20,350	0
		7,10,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.റ്റി)	7,10,000	0
		2,00,000	കറവപ്പശു കാലിത്തീറ്റ സംയുക്ത പദ്ധതി	2,00,000	0

	72,284	ക്ഷീര കർഷകർ അളക്കുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി- സംയുക്ത പദ്ധതി	72,284	0
ആകെ	52,92,634		52,92,634	

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഈ സാമ്പത്തിക വർഷം നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് തുകയൊന്നും അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	തൻവർഷം എടുത്ത വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	-	-	50,58,882/-	1949111/-	-	3109771/-
Hudco	-	1,47,27,279/-	-	-	-	1,47,27,279/-

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23 - വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2001-02	11	2003-04	3-11(8)	ഓഫീസ് നിർമ്മാണത്തിൽ	ഒഴിവാക്കാൻ

				ക്രമക്കേട്	ശുപാർശ
2014-15	2-2	2016-17	അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,01,52,738
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,33,76,011
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1,81,341
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	9,65,818

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

1) വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം

ഇല്ല

2) ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	1,66,011	ശ്രീമതി. വിധു. എം, കൃഷി ഓഫീസർ
3-2	15,330	ശ്രീമതി. അഞ്ജലി. പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	1,81,341	

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	
1-14	2,14,318	ശ്രീ. അബ്ദു റഹീം. കെ, സെക്രട്ടറി	1,64,518
		ശ്രീ. ഷാനവാസ്. ഇ, സെക്രട്ടറി	50,000

1-15	4,07,299	ശ്രീ. അബ്ദു റഹീം. കെ, സെക്രട്ടറി	3,66,632
		ശ്രീ. ഷാനവാസ്. ഇ, സെക്രട്ടറി	40,667
1-16	24,691	ശ്രീ. റജുൽ. വി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	
1-17	10,000	ശ്രീമതി. വിധു. എം, കൃഷി ഓഫീസർ	
1-18	2,99,510	ശ്രീമതി. അഞ്ജലി. പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	
1-21	10,000	ഡോ.ടോജോ.പി.ജോയ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പിഎച്ച്.സി.	
ആകെ	9,65,818		

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

ഇല്ല.

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം/ മെയിൽ ഐ.ഡി
ശ്രീ. അബ്ദു റഹീം. കെ, സെക്രട്ടറി	ബി.ഡി.ഒ, കൊടുവള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	മസ്താൻ, കാരക്കുന്നത്ത് (പി.ഒ), നരിക്കുനി
ശ്രീ. ഷാനവാസ്. ഇ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കൂരാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പടിക്കലക്കണ്ടി വീട്, നന്മണ്ട (പി.ഒ)- 673613 Shanayi@Gmail.Com
ശ്രീമതി. വിധു. എം, കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, കൂരാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കോട്ടപ്പറമ്പത്ത്, പനങ്ങാട് (പി.ഒ)- 673612 Vidhupriya@Gmail.Com
ശ്രീമതി. അഞ്ജലി. പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കോഴിക്കോട് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫീസ്	തനു കീർത്തി, ചീപ്പിലാട്ട്, മക്കട (പി.ഒ), കക്കോടി- 673611
ശ്രീ. റജുൽ. വി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, കൂരാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നർമ്മദ, മൊടക്കല്ലൂർ, അത്തോളി Rajulv91@Gmail.Com
ഡോ.ടോജോ.പി.ജോയ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പിഎച്ച്.സി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പിഎച്ച്.സി, കൂരാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	പാമ്പ്യാനിയിൽ വീട്, പെരുവണ്ണാമുഴി.പി.ഒ, ചക്കിട്ടപ്പാറ.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
2009-10	കെ.എസ്.എ/ കെ.കെ.ഡി/പി7/116 /2022 (12) തീ. 17.04.2023	1	3-13
2014-15	കെ.എസ്.എ/ കെ.കെ.ഡി/പി7/116 /2022 (15) തീ. 17.04.2023	2	2-2, 3-9
2017-18	കെ.എസ്.എ/ കെ.കെ.ഡി/പി7/116 /2022 (18) തീ. 17.04.2023	5	3-3, 3-9, 3-10, 3-11, 3-13
2018-19	കെ.എസ്.എ/ കെ.കെ.ഡി/പി7/116 /2022 (15) തീ. 17.04.2023	4	1-8, 1-10, 1-18, 1-19
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.കെ.ഡി/പി7/189 /2024 തീ. 16/05/2024	18	1-5 (9, 12, 13, 16, 17, 18) 1-7, 1-8, 1-10, 1-13, 1-14, 1-26, 2-1, 3-1, 4-11
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.കെ.ഡി/പി7/1183 /2021 തീ. 16.09.2021	25	1-1 മുതൽ 1-25 വരെ
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.കെ.ഡി/പി7/762 /2022 തീ. 14.10.2022 <u>സ്പെഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്</u>	27	1-1, 1-3 (1, 2), 1-4 മുതൽ 1-10 വരെ, 1-12 മുതൽ 1-16 വരെ, 1-18, 1-19, 1-21, 1-23, 1-25, 1-28, 1-31, 1-32, 1-33, 3-1, 3-2, 4-8, 4-11
2021-22	കെ.എസ്.എ/ കെ.കെ.ഡി/പി7/732 /2023 തീ. 24.05.2023	20	1-1, 1-2, 1-5, 1-6, 1-9, 1-10, 1-11 മുതൽ 1-16 വരെ, 1-18, 1-19, 1-22 മുതൽ 1-26 വരെ, 2-2-1, 4-8, 4-11

2022-23	കെ.എസ്.എ/ കെ.കെ.ഡി/പി7/481 /2024 തീ. 30.03.2024	33	1-1, 1-1-1 മുതൽ 1-1-8 വരെ, 1-4, 1-4-1, 1-9 മുതൽ 1-14 വരെ, 1-15 (1,2), 1-16 മുതൽ 1-25 വരെ, 3-1, 4-5, 4-8, 4-11
---------	---	----	---

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 30-05-2024 and submitted on 12-07-2024 , 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 Koorachundu Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, 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,

Qualified opinion

I certify that, subject to my observations in the appended report and audit 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 Koorachundu Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 26/12/2024

Deputy Director
District Office Kozhikode
Kerala State Audit Department

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

NIL

2. Other Observations

1. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit (eg:- Ratios and Notes)
2. Cash flow statement-Net increase / decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. Asset register not updated.
4. Delay in receipt and payment entry in bank book.
5. No timely demand entry.
6. Ledger account balance does not reconcile with concerned register.
7. E-pay amount not timely credited in account.
8. Maintenance expenditure not accounted in I-14E Schedule
9. Tender Fee collected through E-tender not deposited in Own Fund Account.
10. B-4 balance does not match with B-17 balance.
11. Closing stock abstract not prepared.
12. Amount used for asset creation treated as revenue expenditure, not transferred to capital contribution.
13. CFC expenditure not included in AFS
14. Discrepancies in carrying forward of the closing balance, excess income over expenditure.
15. Part bill payment not treated in the head capital work in progress.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കൂരാച്ചുണ്ട് 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

