# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**www.ksad.kerala.gov.in**

# കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

**2023-2024**


**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**
**കോഴിക്കോട്-673020**

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA/KKD/P2/1164/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയ്യതി: 16/08/2024
ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : കിഴക്കോത്ത് 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 കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2 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.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA/KKD/P2/1164/24

തീയ്യതി: 16/08/2024

# കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കിഴക്കോത്ത് 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 കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-11-2023 മുതൽ 27-05-2024 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. 31 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 11-06-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

## (എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

### ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി നന്ദന.എസ്.പിള്ളൈ, കെ.എ.എസ് | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 28-05-2024 | 05-06-2024 |

### ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 28-05-2024 | 05-06-2024 |

### ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി രബിത ടി.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ജിഷ സാമുവൽ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ദേവാനന്ദ്.ടി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ലത ടി.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ വിജേഷ് കെ.കെ, ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ അൻസു ഒ.എ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി നസ്റി.പി.പി. | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2023 | 12-07-2023 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ ശ്രീ വിനോദ് കുമാർ (അധിക ചുമതല) | പ്രസിഡന്റ് | 13-07-2023 | 06-08-2023 |
| ശ്രീമതി സാജിദത്ത് | പ്രസിഡന്റ് | 07-08-2023 | 31-03-2024 |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ മുജീബ് പി.സി | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 01-04-2023 | 14-07-2023 |
| ശ്രീ അനീഷ്.കെ (അധിക ചുമതല) | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 15-07-2023 | 23-07-2023 |
| ശ്രീ ഫ്രാൻസിസ് തോമസ് | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 24-07-2023 | 31-12-2023 |
| ശ്രീമതി മിനി.പി (അധിക ചുമതല) | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 01-01-2024 | 21-01-2024 |
| ശ്രീമതി സുസ്മിത.കെ | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 22-01-2024 | 31-03-2024 |
| ഡോ. സുനിൽ കുമാർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ഡോ. ഷാഹിദ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം) | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ഡോ. നസീം.വി | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി അഞ്ജലി.എ.ഹരി | കൃഷി ഓഫീസർ | 01-04-2023 | 23-07-2023 |
| ശ്രീ മുഹമ്മദ് ഫാസിൽ വി.എസ് | കൃഷി ഓഫീസർ | 24-07-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീ അനിൽ കുമാർ | ഹെഡ്മാസ്റ്റർ | 01-04-2023 | 31-03-2024 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| മാരാംവീട്ടിൽ | | | |
| ശ്രീ സനൂപ്.വി | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കിഴക്കോത്ത് സർക്കിൾ) | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീ ബാഷൽ | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (എളേറ്റിൽ സർക്കിൾ) | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി വിജില.കെ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2023 | 20-07-2023 |
| ശ്രീമതി ശ്രുതി ഇ.കെ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 21-07-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി സിസിൻ ജോസ് | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി ജീന.കെ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2023 | 13-07-2023 |
| ശ്രീമതി റസീന.എൻ.പി. | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 14-07-2023 | 31-03-2024 |

# ഉള്ളടക്കം


| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | എല്ലാ പത്രികകളും സമർപ്പിച്ചില്ല | 1-1-1 |
| 2 | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് | 1-1 |
| 3 | ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിൽ പൊരുത്തക്കേട് | 1-1-2 |
| 4 | ട്രയൽ ബാലൻസ് മുന്നിരിപ്പും മുൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-3 |
| 5 | നിലവിലില്ലാത്ത ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടു | 1-1-4 |
| 6 | എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളും ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല | 1-1-5 |
| 7 | ഒരേ ആവശ്യത്തിന് ഒന്നിലധികം അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു. | 1-1-6 |
| 8 | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ മിനിമം ബാലൻസ് സൂക്ഷിക്കാത്തതിന് പിഴ ഈടാക്കി | 1-1-7 |
| 9 | ലെഡ്ജറുകളിൽ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. | 1-1-8 |
| 10 | ലെഡ്ജറുകളിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല | 1-1-9 |
| 11 | അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല | 1-1-10 |
| 12 | സ്റ്റേഷനറി/സ്റ്റോറുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് വാല്യൂ ബേസ്സ് ആയി കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല | 1-1-11 |
| 13 | സ്റ്റാമ്പ് അക്കൗണ്ടിൽ പൊരുത്തക്കേട് | 1-1-12 |
| 14 | ആസ്തിരജിസ്റ്റർ ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല | 1-1-13 |
| 15 | മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിച്ചില്ല | 1-1-14 |
| 16 | സർവ്വ ശിക്ഷാ അഭിയാൻ - ചെലവഴിക്കാത്ത തുക സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങളില്ല | 1-1-15 |
| 17 | ടെണ്ടർ ഫീ വരവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല | 1-1-16 |

| | | |
|---|---|---|
| 18 | ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് - തുക വരവ് വന്നില്ല | 1-1-17 |
| 19 | ബാങ്ക് വരവ് ക്യാഷ് വരവായി റസീപ്റ്റ് ചെയ്യുന്നു | 1-1-18 |
| 20 | ക്യൂ ആർ കോഡ് സ്കാനിങ്ങ് മുഖേന ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വരുന്നില്ല | 1-1-19 |
| 21 | ബഡ്ജറ്റ് | 1-2 |
| 22 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 23 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 24 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 25 | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന | 1-6 |
| 26 | ക്യു ആർ കോഡ് വഴി അടവാക്കുന്ന തുക ബാങ്ക് വരവായി രസീറ്റ് ചെയ്യാതെ ക്യാഷ് വരവായി രസീറ്റ് ചെയ്യുന്നു. | 1-7 |
| 27 | വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല | 1-8 |
| 28 | തരം മാറ്റിയ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത നഞ്ച വിഭാഗത്തിലുള്ള ഭൂമിയിൽ നിർമ്മിച്ച ഇന്റസ്ട്രിയൽ കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ചു നൽകി | 1-9 |
| 29 | ചട്ട പ്രകാരം ആവശ്യമായ പാർക്കിംഗ് കാണിക്കാത്ത കെട്ടിടത്തിന് ഒക്യുപ്പൻസി നൽകിയതും ഒക്യുപ്പൻസിയ്ക്ക് ശേഷം കെട്ടിടത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തിയതും സംബന്ധിച്ച് | 1-10 |
| 30 | ഒക്യുപ്പൻസി മാറ്റം വരുത്തിയ കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും ക്രമവൽക്കരണ ഫീ ഈടാക്കിയില്ല | 1-11 |
| 31 | വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസ കുടിവെള്ള വിതരണം - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ | 1-12 |
| 32 | തുറന്നു പ്രവർത്തിക്കാത്ത ടേക്ക് എ ബ്രേക്കിലേക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങി | 1-13 |
| 33 | ശാരിരീക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക ലഭിച്ചില്ല. | 1-14 |

| | | |
|---|---|---|
| 34 | തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - കൃത്യമായ കണക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല | 1-15 |
| 35 | മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം പദ്ധതി - ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല. | 1-16 |
| 36 | ഒരു വ്യക്തിക്ക് രണ്ട് പദ്ധതികളിൽ ഒരേ ദിവസം വേതനം നൽകുന്നു. | 1-17 |
| 37 | ഈവനിംഗ് ഒ.പി യ്ക്ക് വേണ്ടി നിയമിച്ച ഡോക്ടറുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-18 |
| 38 | തൻവർഷ ചെലവ് തുച്ഛം - സർക്കാർ ഫണ്ടുകൾ നഷ്ടമായി | 1-19 |
| 39 | റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ സാമ്പത്തിക മിതവ്യയം ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല | 1-20 |
| 40 | പാറക്കണ്ടി കുളിക്കടവ് - അളവു പുസ്തകത്തിലെ അളവുകൾ സംശയാസ്പദം - ആവശ്യകതയില്ലാതെ മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തി | 1-21 |
| 41 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സാധനങ്ങളുടെ സമാഹരണം -ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകത | 1-22 |
| 42 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ഒരേതരം പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് വ്യത്യസ്ത ഇനങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നു | 1-23 |
| 43 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - പ്രവൃത്തിയ്ക്കുപയോഗിക്കുന്ന സിമന്റിന്റെ വില ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല | 1-24 |
| 44 | കറവപശുകൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയതിലെ അപാകതകൾ | 1-25 |
| 45 | എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം - ആസൂത്രണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പങ്കാളിത്തമില്ല | 1-26 |
| 46 | റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് - യൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് മുൻപ് വിതരണസ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറി | 1-27 |
| 47 | ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് ബിൻ വിതരണം - ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല | 1-28 |

| | | |
|---|---|---|
| 48 | സ്ഥാപനതല ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം - ബയോ ബിന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തില്ല | 1-29 |
| 49 | ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂണിഫോം - പ്രൊക്യർമെന്റ് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല | 1-30 |
| 50 | തപാൽ സ്റ്റാമ്പ് നീക്കിയിരിപ്പ്-സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും, ഡെസ്പാച്ച് രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-31 |
| 51 | ചെലവിന്റെ വിശദാംശം/ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല | 1-32 |
| 52 | IKM മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ് അടവാക്കിയത് - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല | 1-33 |
| 53 | ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ | 1-34 |
| **ഭാഗം 2** | | |
| --- No Records Found --- | | |
| **ഭാഗം 3** | | |
| 1 | ഒരു വ്യക്തിക്ക് രണ്ട് പദ്ധതികളിൽ ഒരേ ദിവസം വേതനം നൽകുന്നു. | 3-1 |
| **ഭാഗം 4** | | |
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് | 4-4 |
| 5 | വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് | 4-8 |
| 9 | ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-10 |

| | | |
|---|---|---|
| 11 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-11 |
| **അനുബന്ധം** | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |

## ഭാഗം -1
## പൊതു അവലോകനം

### 1-1-1 എല്ലാ പത്രികകളും സമർപ്പിച്ചില്ല

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അന നയങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ വാർഷി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

### 1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർ വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻക അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി പ്രകാരമ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളു പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തി ഭരണസമിതിയുടെ 13.05.2024 തീയതിയിലെ 1/1 നമ്പ അംഗീകരിച്ച് 13.05.2024 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓ 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് പ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട് തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കു ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡി പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരി ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ

മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്ന ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളി ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എ ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനി വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

## <u>വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭി</u>

**അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേയ്ക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024ൽ അവസാ വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.0 നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്ര**

സ്ഥലം : കോഴിക്കോട്

തീയതി: 15.07.2024

## 1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിൽ പൊരുത്തക്കേട്

കൃാഷ് ഫ്ളോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യ
പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാ
തുകയും (59,78,846/-) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അപാ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 29/23-24 തീയതി 05.06.2024) ഗ്ര
ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രി
ബന്ധപ്പെട്ട് ചെയ്യുന്ന ഏതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള രസീതോ
ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചറിൽ എഫക്ട് ചെ
ബന്ധപ്പെട്ടതല്ലായെന്നും സാമ്പത്തിക പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ
ക്രമീകരിക്കുന്ന സംവിധാനമാണ് എന്നും അപാകത
ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തി പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക

## 1-1-3 ട്രയൽ ബാലൻസ് മുന്നിരിപ്പും മുൻവർഷ നീക്ക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

Excess Of Income Over Expenditure (310900101) എന്ന ശീർഷകത
വർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസ് നീക്കിയിരിപ്പും, 2023-24 സാമ്പ
ബാലൻസ് മുന്നിരിപ്പും വത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| 2022-23ലെ ട്രയൽ ബാലൻസ് നീക്കിയിരിപ്പ് | |
| 2023-24ലെ ട്രയൽ ബാലൻസ് മുന്നിരിപ്പ് | 1 |

കൂടാതെ പ്രസ്തുത ശീർഷകത്തിലെ 2023-24 സാമ്പത്തിക
തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-1 ഷെഡ്യൂൾ, ട്രയൽ
വത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| ബി. 1 ഷെഡ്യൂൾ | |
| ട്രയൽ ബാലൻസ് | |

അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ന
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 05.06.2024ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ
എമ്മിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുത്തി പരിഹരിക്കുന്നതിന് നട
എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരിഹരിക്കു
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-1-4 നിലവിലില്ലാത്ത ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ധനകാര്യപ

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക K-(1) എന്ന പേരിൽ ഗ്രാമ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ ഉണ്ട്. ഇതിൽ ഒരു അക്കൗണ്ടിൽ 313/- 16,792/-രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായാണ് ബാലൻസ് ഷീറ്റി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. മേൽ അക്കൗണ്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച മ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത സൂചി എൻകയറിക്ക് (നം 29/23-24 തീയതി 05.06.2024) ഗ്രാമപഞ്ചായത മറുപടിയിൽ ഇവ മുൻ വർഷങ്ങളിലും ഇതേ പോലെ ക്യാ തുകയാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചാ അക്കൌണ്ടുകളിൽ LGTSB അക്കൌണ്ടിൽ ഒഴികെ നീക്കിയിരിപ്പായി തുക അവശേഷിക്കുന്നില്ലെന്നും അത് ഷീറ്റിൽ പരാമർശിക്കുന്ന തുകകൾ നിലവിലില്ലെന്നും, തെറ്റാ തുകയുടെ ലയബിലിറ്റി ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സാങ്കേതിക പ്രയ എന്നും സാങ്കേതിക ബുദ്ധിമുട്ട് ഐ.കെ.എമ്മിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്ക

## 1-1-5 എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളും ധനകാര്യപത്രിക

നിലവിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ലാത്ത താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

| | |
|---|---|
| 1 | SBI A/C No. 35284389615 |
| 2 | Canara Bank Life KURDFC (11015218837 |
| 3 | Canara Bank HG Building (11004245426( |

അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 05.06.2024ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ (110152188378) 2. Canara Bank HG Building (110042454260) എന്നീ അക്കെ വരെ റീ കൺസിലിയേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടു അക്കൌണ്ടുകൾ ആരംഭിച്ചത് മുതൽ നാളിതു വരെ ടി അ വിധ ഇടപാടുകളും നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നും, കൂടാതെ അക്കൌണ്ടിലും നാളിതു വരെ യാതൊരുവിധ ഇടപാടു അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇടപാടുകൾ ഇല്ല എങ്കിലും പ്രസ്തുത അക്കൗ പക്ഷം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാ

## 1-1-6 ഒരേ ആവശ്യത്തിന് ഒന്നിലധികം അക്കൗണ്ടുക

ജലനിധി, എം.പി ഫണ്ട് എന്നിവയ്ക്ക് ഒന്നിലധി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്

തീയതി 05.06.2024) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 05.06.2024ന് ലഭ്യമാക്കിയ മ
തെരെഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന ജനപ്രതിനിധികൾക്കും പ്ര
ആരംഭിക്കുന്നത് ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ആഫീസിൽ
നിർദ്ദേത്തിനനുസരിച്ചാണ് എന്നും, കാലാവധി കഴിഞ്ഞ
ചെയ്യുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം കൈക്കൊണ്ടിട്ടു
നിലവിൽ അവശ്യമില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-1-7 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ മിനിമം ബാലൻസ് സൂക്ഷ ഈടാക്കി

സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ കൊടുവള്ളി ശാഖയിലുള്ള
(30912795317) നിന്ന് മിനിമം ബാലൻസ് സൂക്ഷിക്കാത്തതി
സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ 7,729/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടു
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 29/23-24 തീയതി 0
05.06.2024ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ബാങ്ക് ഈടാ
അനുവദിക്കുന്നതിന് നിരവധി തവണ കത്ത് നൽകിയി
അനുവദിച്ച് തന്നിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. തുക
ഇത്തരത്തിൽ തുക നഷ്ടപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിനുള്ള ന
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-1-8 ലെഡ്ജറുകളിൽ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന
സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നി
പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിലും, തുടർന്ന്
ഉണ്ടാവുന്നതിനനുസരിച്ചും ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തു
വർഷാവസാനത്തിലാണ് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തു
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 29/23-24 തീയതി 0
05.06.2024ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക
എൻട്രികൾ ജൂലൈ മാസത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയി
സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ജീവനക്കാർക്കുള്ള പ്രായോഗിക പ
അക്രൂവൽ എൻട്രികൾ സമയായസമയങ്ങളിൽ നടത്താതി
അക്രൂവൽ എൻട്രികൾ യഥാ സമയം ചെയ്തു പോരുന്നുണ്ട്
സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്താൻ

## 1-1-9 ലെഡ്ജറുകളിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്ത

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ
പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

**1-1-10 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല**

മൂഴിപ്പുറത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചാ വർഷം ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് 46,505/- രൂപയും കേ 10,56,445/- രൂപയും മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ തുകക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ ലഭിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിന്റെ ബി-18 ഷെഡ്യൂ അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 05.06.2024ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ILGMS ലും അഡ്വാൻസ് രജിസ്ററിലും ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ILGMSൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാ

**1-1-11 സ്റ്റേഷനറി/സ്റ്റോറുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് വാല്യൂ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല**

സ്റ്റേഷനറി/സ്റ്റോറുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് വാല്യൂ ബേസ്റ്റ് ആയതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-14 ഷെഡ്യൂളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള 25,845/- രൂപയുടെ ആധിക സാധിച്ചിട്ടില്ല.

**1-1-12 സ്റ്റാമ്പ് അക്കൗണ്ടിൽ പൊരുത്തക്കേട്**

ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ സ്റ്റോക്ക് രജ സ്റ്റാമ്പിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പും (1,188/-) യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള നീക്ക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഖണ്ഡിക 1-31 കൂടി കാ

**1-1-13 ആസ്തിരജിസ്റ്റർ ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിരജിസ്റ്റർ വാർഷിക ധനകാ ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1-14 മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെ & എക്സ്പെൻറിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിച്ചില്ല**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം നട പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകളൊന്നും വാർഷിക 14(E) ഷെഡ്യൂളിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. അപാകത സൂച

എൻകപയറിക്ക് (നം 29/23-24 തീയതി 05.06.2024) ഗ്രാമപഞ്ചായത
മറുപടിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പദ്ധതി ചെലവുകളി
തനത്ഫണ്ട് പെയ്മെന്റായി ചെയ്യുന്ന ചെലവുകളൊഴികെ മു
ഐകെഎം വെബ് അധിഷ്ഠിതമായാണ് അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്ന
സാമ്പത്തിക വർഷമായി ടി വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം സോഫ്
എന്നും സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ച് തുടർമാസങ്ങ
ചെയ്യുന്നത് എന്നും ഐകെഎം അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്ന പ്ലാൻ വെ
പ്രവൃത്തി മാത്രമേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെയ്യുന്നുള്ളൂ എന്നും
അപാകത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഉണ്ടാവുന്നതല്ല എന
ഐ.കെ.എമ്മുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ അപാകത പരിഹരി
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-1-15 സർവ്വ ശിക്ഷാ അഭിയാൻ - ചെലവഴിക്കാത്ത ത വിശദാംശങ്ങളില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂളിലെ 320100162 ശീർഷ
അഭിയാനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലഭിച്ച 2,48,000/- രൂപ ചെലവഴ
എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക ഏത് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിരി
അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകപയറിക്ക് (നം
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 05.06.2024ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി
കൊടുവള്ളി എസ് ബി ഐയിലെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂ
അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. തുക ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം അനുവദി
തിരികെ നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

## 1-1-16 ടെണ്ടർ ഫീ വരവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുൻ
ടെണ്ടറുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവ് വയ്ക്കപ്പെട്ട ടെണ്ടർ ഫീ സംബ
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭിച്ചത് സംബ
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

## 1-1-17 ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് - തുക വരവ് വന്നില്ല

എസ്.ബി.ഐ ഇ- പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ വർഷാ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 28.03.2023 മുതൽ 30.03.2024 വരെയുള്ള കാലയള
Not Cleared" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള ആകെ
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവ് വന്നിട്ടില്ല.

## 1-1-18 ബാങ്ക് വരവ് ക്യാഷ് വരവായി റസീപ്റ്റ് ചെയ്യുന

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസീൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് സ്കാനിങ്ങ് മുഖേന അ
വരവായി റസീപ്റ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം ക്യാഷ് വരവായി ച
ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഖണ്ഡിക 1-7 കൂടി കാണുക.

## 1-1-19 ക്യൂ ആർ കോഡ് സ്കാനിങ്ങ് മുഖേന ലഭിക്കുന്ന സമയബന്ധിതമായി അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വരുന്നില്ല

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് സ്കാനിങ്ങ് മുഖേന ല
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്കിന്റെ തിരുവമ്പാ
ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് സ്കാനിങ്ങ് മുഖേ
അക്കൗണ്ടിൽ അതത് ദിവസത്തിന് പകരം ഒന്നോ രണ്ടോ 
വരവ് വയ്ക്കപ്പെടുന്നത്. അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഒ
29/23-24 തീയതി 05.06.2024) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 05.06.2024ന് ലഭ്യമാ
ഓഫീസിൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് സ്കാനിങ്ങ് മുഖേന അടറ
ദിവസമാണ് സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്കിന്റെ തിരുവമ്പാടി
വരവിൽ വരുന്നത് എന്നും ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തിന്റെ അടിസ
അധികൃതരെ അറിയിക്കുന്നതും യഥാസമയം അക്കൌ
ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണ് എന്നുമാണ് അ
പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീക

## 1-2 ബഡ്ജറ്റ്

കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 27.03.2023 തീ
തീരുമാനപ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് 22.01.2024 ലെ 2ാം ന
അംഗീകരിക്കപ്പെട്ടു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ
ചേർക്കുന്നു.

| ഇനം | ബഡ്ജറ്റ് |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 17393217 |
| വരവ് | 241564969 |
| ആകെ | 258958186 |
| | |

| | |
|---|---|
| ചെലവ് | 237152300 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 21805886 |

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാ

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 22395199 |
| വരവ് | 57277661 |
| ആകെ | 79672860 |
| ചെലവ് | 51298815 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 28374045 |

## 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | െ |
|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) | 0 | 21205000 | 21205000 | 2 |
| വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) | 0 | 4913000 | 4913000 | 4 |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) | 0 | 16692000 | 16692000 | 5 |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) | 0 | 3375400 | 3375400 | 2 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - അൺടൈഡ് | 350842 | 3511000 + 166954 (പലിശ) | 4028796 | 2 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ടൈഡ് | 4587663 | 2633500 | 7221163 | 2 |

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ( അലോട്ട്മെന്റിൽ 1,12,08,562/- രൂപ സമയബന്ധി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധ കാണുക.

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്ക
ചേർക്കുന്നു

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് | നടപ്പാക ത്തവ (എണ്ണം) |
|---|---|---|---|---|
| 268 | 14,19,12,547/- | 164 | 6,32,93,941/- | 104 |

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 22സ്പിൽഓവർ പദ്ധ പദ്ധതികളാണ് അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് നിർവ്വഹണത്തിനാ ആകെ അടങ്കൽ 4,74,41,471/- രൂപ. സുലേഖ ചെലവ് പ പദ്ധതികൾക്കായി 1,30,69,194/-രൂപ മാത്രമാണ് (27.55%)ചെ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച സർക്കാർ ഫണ്ടുകൾ ഇതു നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് മാത്രമായി സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്ത രൂപ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടിയിരു എന്നാൽ രണ്ടു അലോട്ടുമെന്റുകളിലായി ആകെ 1,66,92,000 ഈ തുകയിൽ സ്പിൽഓവർ പദ്ധതികൾക്കുൾപ്പെടെ അ ചെലവഴിച്ചത്. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തുകയും ല കോടിയോളം രൂപ നഷ്ടപ്പെടുമായിരുന്നു (ഖണ്ഡിക 1-1 മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണത്തിനായി പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതുവരെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് (വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 1-16 കാണുക). വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം കമ്പോസ്റ്റുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാകാതെ മുഴുവൻ നൽകിയതും (വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 1-27) ബയോബിന്നുകൾ ചെയ്യാത്തതും (വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 1-29) റിപ്പോർ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ. പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി തൻവർ രൂപീകരിച്ച് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഐ.കെ.എം വകയിരുത്തിയ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

## 1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994- ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 6(4) പ്രക പരിശോധന 28.05.24 ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 18,227/- രൂപയുടെ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-7 ക്യു ആർ കോഡ് വഴി അടവാക്കുന്ന തുക ബാങ്ക് ( ചെയ്യാതെ ക്യാഷ് വരവായി രസീറ്റ് ചെയ്യുന്നു.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ക്യു ആർ കോഡ് സ്കാൻ ചെയ്ത് അടവാക്കു വരവായാണ് ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടതും രസീത് നൽകേണ്ടതും. ച രസീറ്റുകൾ പ്രകാരമുള്ള ക്യൂ ആർ കോഡ് വഴി അടവാക്കിയ വരവായി രസീറ്റ് ചെയ്യാതെ ക്യാഷ് വരവായി തെറ്റായി രസീറ് ഇപ്രകാരം വരവ് തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്ത് നൽകിയ രസീത് ക്യാൻ നൽകുകയായിരുന്നു വേണ്ടത്. എന്നാൽ രസീറ്റ് ക്യാൻസൽ ചെയ്യാ ബുക്ക് ചെയ്തു. ഇതിനാൽ ഡെയിലി കലക്ഷൻ ഡെ ബു ദിവസങ്ങളിലെ ബാങ്ക് വരവുകൾ ക്യാഷ് വരവായാണ് ബു കലക്ഷൻ ഡെ ബുക്കിൽ ക്യാഷായി കാണിക്കുന്ന തുകയാണ് എന്നാൽ ചുവടെ കൊടുത്ത ദിവസങ്ങളിലെ ഡെ ബുക്കിലെ ക്യാ ബുക്ക് ചെയ്ത ബാങ്ക് വരവ് തുക കുറച്ച തുകയാണ് കലക്ഷനായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതും.

| ക്രമ നം | തീയതി | രസീറ്റ് നം | തുക |
|---|---|---|---|
| 1 | 06-03-24 | 1230904390 | 260 |
| 2 | 06-03-24 | 1230904401 | 1700 |
| 3 | 09-03-24 | 1231100477 | 665 |
| 4 | 13-03-24 | 1230800244 | 521 |
| 5 | 21-03-24 | 1230904911 | 815 |
| 6 | 22-03-24 | 1230904920 | 7728 |
| 7 | 29-03-24 | 1230800426 | 81 |

അപാകത കണ്ടെത്തിയിട്ടും തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്ത വരവ് അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി അപാകത ആവർ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (19/24) ലഭ്യമ മാസത്തിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ വരുന്ന അനിയന്ത്രിതമായ തിരക്ക് വരുന്നത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് ശരിയായ തത്വങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി വരവ് തുക തെറ്റായി രസീറ്റ് ( പാടില്ലാത്തതും ഉത്തരവാദികളായവർക്ക് കർശന നിർദ്ദേശം ആവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് അക്കൗണ്ടന്റ് ഉറപ്പ് വരുത്തി വിവരം അ

## 1-8 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തിയ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 22-03-2023ലെ സ.ഉ(കൈ)നം പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ 01-04-2023 മുതൽ നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ് 23 വർഷം വരെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ കെട്ടിട നികുതിയോടൊപ്പം, 2023-24 മുതൽ ഓരോ വർഷവും, പ്രാബല്യത്തിലുള്ള നികുതിയുടെ 5% വീതം വർദ്ധനവ് വരു അടുത്ത അഞ്ച് വർഷത്തേക്കുള്ള വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് സമയബന്ധി കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. നി പ്രകാരം നിലവിലെ കെട്ടിടങ്ങളിൽ അധിക നിർമ്മാണം നടത്ത പരിശോധന നടത്തി വിവരം "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറി നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് പിരീഡ് വരെ ഒരു ഫീൽഡ് നടത്തിയിട്ടില്ല. വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻ പരിജ്ഞാനമുള്ളവരെ ഒരു കെട്ടിടത്തിന് 30/-രൂപ നിരക്കിൽ പരിഷ്കരണ ഉത്തരവിൽ പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇപ്രകാരമുള്ള നട സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിന് പകരമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ, ULCCS നടത്താൻ തീരുമാനിക്കുകയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയില കലുങ്കുകൾ ഉൾപ്പടെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ കെ ശേഖരിച്ച് ഡിജിറ്റലൈസ് ചെയ്യുന്നതിനും വസ്തുനികുതി, ജി. ചെയ്യുന്നതിനും തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തു. ULCCSമുഖേന നടപ്പ പദ്ധതിയിലൂടെ നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ ചെ തീരുമാനിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇതിനായി 2023-24ൽ 1,000,000/- രൂപ തനത് ആസൂത്രണം ചെയ്തെങ്കിലും (പ്രോജ.നം. 293/24) ULCCS യുമായി ക മാത്രമാണ്. 2024-25വർഷത്തേയ്ക്ക് 1,060,000/- രൂപ വകയിരുത്തി വച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് പിരീഡ് വരെ കരാർ പ്രകാര തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ പുതുക്ക വിജ്ഞാപനം ചെയ്തത് 31-07-2023നാണ് (തീരുമാനം നം. 2/1 Dtd 31 പുതുക്കിയ നികുതി നിരക്ക് "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ പുതുക്കിയ വസ്തു നികുതി നിരക്ക് സഞ്ജയയിൽ നികു ഉൾപ്പെടുത്തിയത് എന്ന് മുതൽക്കാണ് എന്നും 01-04-2023മുതൽ "സ നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് വരെ കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയ പു കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പഴയ നിരക്കിൽ നികുതി കണക്കാക്കി എന്നും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (12/24) പഞ്ചായത്ത് മറുപ

2023മുതൽ സഞ്ചയയിൽ പുതിയ നികുതി നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്ത
നൽകിയ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പഴയ നിരക്കിലുള്ള
കണക്കാക്കുന്നതിനായി എടുത്തിരിക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം പ
കണക്കാക്കിയ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി, പുതിയ പരിഷ്ക
പിരീഡ് വരെ മാറ്റിയിട്ടില്ല. ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുത
സജ്ജീകരണം "സഞ്ചയയിൽ" നാളിതുവരെ ഒരുക്കി നൽകു
സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം 01-04-2023മുതൽ പഴയ നിരക്കിൽ നിക
കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 01-04-2024മുതൽ പഴയ നിരക്കിലുള്ള നികുതിയ
നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ പുതിയ നിരക്കിലുള്ള
നികുതി വർദ്ധന വേണ്ടിയിരുന്നത്. യഥാസമയം നികുതി പരി
നൽകാത്തത് കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക് വലിയ തുക കുടിശ്ശിക
പഞ്ചായത്തിന് സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാകേണ്ട യഥാർത്ഥ നി
വരവ് ലഭ്യമാവാത്തതായി വരികയും ചെയ്യുന്നു.

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലു
മാറ്റം വരുത്തിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നികുതി - പ
അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും പുതുക്കിയ നിരക്കില
100% ഉറപ്പ് വരുത്തി നികുതി മുഴുവൻ ഈടാക്കി വ
അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-9 തരം മാറ്റിയ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത നഞ്ച വിഭാ
## നിർമ്മിച്ച ഇന്റസ്ട്രിയൽ കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ചു

ശ്രീമതി.ഷമീന, കൊളക്കാടൻ എന്നവരുടെ ഉടമ
വിസ്തീർണ്ണവുമുള്ളതുമായ സിമന്റ് ബ്രിക്ക് യൂണിറ്റിന്റെ ക്രമവ
കെട്ടിടത്തിന് ഒക്യുപ്പൻസി നൽകുകയും 1/640C, 1/640D, 1/640E എ
നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ക്രമവൽക്കരണ അപേക്ഷയിൽ ലഭ്യ
കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലം കിഴക്കോത്ത് വില്ലേജിലെ റ
ഉള്ളതും തണ്ടപ്പേർ 6058 ൽ ഭൂ നികുതി അടവാക്കി വരു
വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഭൂമിയാണ് . അപേക്ഷ പ്രകാരം കെട്ടിട
പറഞ്ഞിരിക്കുന്നത് മേൽ പരാമർശിച്ച മുഴുവൻ റി.സർവ്വെയ
79.9സ്കചർ മീറ്റർ സ്ഥലത്താണ് എന്നാണ്. എന്നാൽ ക്രമ
ലഭ്യമാക്കിയ കൈവശ സർട്ടിഫിക്കറ്റിലും ഭൂ നികുതി രസീതി
17/31 നമ്പർ റി സർവ്വെയിൽപ്പെട്ട 11ആർസ്,73.63സ്കചർ മീറ്റർ സ്ഥ
ഉൾപ്പെടുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വി
തിരിച്ചുള്ള സർവ്വെ സ്കെച്ച് അപേക്ഷയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിട്ട
തിരിച്ചുള്ള ഭൂമി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതിനാൽ തന്നെ
റി.സർവ്വെകളിലുമായാണോ കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത് എന്ന് വ

2008 ലെ നെൽവയൽ -തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നിയമത്ത
പ്രകാരവും റവന്യൂ രേഖകളിൽ തരംമാറ്റി വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത് മ

ഉൾപ്പെട്ട ഭൂമിയിൽ നിർമ്മാണം അനുവദിക്കാൻ പാടുള്ളു. (
വിഭാഗത്തിലുള്ള റി.സർവ്വെയിൽപെട്ട സ്ഥലത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന
ക്രമവൽക്കരിച്ചു നൽകിയത് ചട്ട വിരുദ്ധമായാണ്. ഇത് സം
എൻക്വയറിയ്ക്ക് (14/24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടം സ്ഥ
റി.സർവ്വെയിലുമുള്ള സ്ഥലത്തിന്റെയും വില്ലേജ് സർവ്വെ ന
കെട്ടിടം "നഞ്ച" വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശ
ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും കെട്ടിടം "നഞ്ച " വിഭാഗത്തില
ആയതിന്റെ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതും അ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-10 ചട്ട പ്രകാരം ആവശ്യമായ പാർക്കിംഗ് കാണിക്കാ ഒക്യുപ്പൻസി നൽകിയതും ഒക്യുപ്പൻസിയ്ക്ക് ശേഷം വരുത്തിയതും സംബന്ധിച്ച്

ശ്രീ.മുജീബ് റഹ്മാൻ, ജാഫർ, കുളിരാവുങ്ങൽ എന്നിവ
277.05M2ഫ്ലോർ ഏരിയയുള്ളതുമായ വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന
നൽകുകയും 1/13 B, 1/13 D എന്നിങ്ങനെ കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുകയ
അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പരിശോധിച്ച
പ്രകാരം 4കാർ പാർക്കിംഗ് ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ കംപ്ലീഷൻ
മാത്രമാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.

കെട്ടിടത്തിൽ 04-06-2024ന് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ സ്ഥല പരി
കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്റ്റെയറിനടുത്തായി കെട്ടിടത്തിനുള്ളിലായി
ഷോപ്പ് ആക്കി മാറ്റി "A-Two Ceramic Pipes" എന്ന സ്ഥാപനം പ്രവർത്ത
സാധിച്ചു. ഒക്യുപ്പൻസി ലഭ്യമായ ശേഷം കെട്ടിടത്തിൽ ഘടനാ
പരിശോധിക്കുന്നതിനായുള്ള പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് ഫല
വ്യക്തമാവുന്നു. ആവശ്യമായ പാർക്കിംഗ് ഇല്ലാതെ സമർപ്പിച്ച ക
ഒക്യുപ്പൻസി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകി
(15 /24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി
പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടം (2019) പ്രകാരം
അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-11 ഒക്യുപ്പൻസി മാറ്റം വരുത്തിയ കെട്ടിടത്തിൽ നി ഫീ ഈടാക്കിയില്ല

സി.വി.എം എഡ്യുക്കേഷണൽ ട്രസ്റ്റ് ചെയർമാൻ ശ്ര
ശ്രീ.അബ്ദുൾഖാദർ, എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 491.21 M2 (
കെട്ടിടത്തിന്റെ ക്രമവൽക്കരണ അപേക്ഷ പ്രകാരം 2023-24ൽ
13/184A എന്ന കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട
നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്,ക്രമവൽക്കരണ ഫയൽ എന്നിവ പരിശോ
498.62M2 വിസ്തീർണ്ണമുള്ള "എഡ്യുക്കേഷൻ കം കൊമേഴ്സ്യൽ" കെ

2021 ൽ A3BA/135057/21 നമ്പറായി കെട്ടി നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനു
അനുവദിച്ച കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം 449.62 M2ൽ
വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ വാണിജ്യ കെട്ടിടവും നിർമ്മിക്കാനാണ് അന
എന്നാൽ ഒക്യുപ്പൻസി മാറ്റം വരുത്തിയതിനാൽ സമർപ്പിച്ച ക്രമ
പെർമിറ്റ് പ്രകാരം അനുവദിച്ച 49M2ഉള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിട
കെട്ടിടമായി ഒക്യുപ്പൻസി മാറ്റുകയും, ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ
491.21 M2ൽ മുഴുവനായി വിദ്യാഭ്യാസ കെട്ടിടം ആയി നിർമ്മാണം
ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.എ) വകുപ്പിന്റെ 13-03-2024ലെ ഉ
ഉത്തരവ് പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാ
സ്പഷ്ടീകരണം നൽകി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഈ ഉത്തരവ് പ്രകാരം
നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് എടുത്തതിന് ശേഷം ഒക്യുപ്പൻസി(ഉപയോ
ഭാഗികമായോ മാറ്റി നിർമ്മിച്ചതും എന്നാൽ വിസ്തൃതിയിൽ
വരുത്തിയോ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ, കംപ്ലീഷൻ (നമ്പറ
വരുത്തിയ ഭാഗത്തിന് മാത്രമല്ല, ഒക്യുപ്പൻസി വ്യതിയാനം വരു
നിരക്കിൽ കോംപൗണ്ടിംഗ് ഫീസ് ബാധകമാണ്" എന്ന് വ്യക്തമാക

എന്നാൽ മേൽ സ്പഷ്ടീകരണപ്രകാരം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത
വ്യതിയാനം വരുത്തിയ 41.59M2 (49-7.41=41.59M2) ന് ക്രമവൽക്കര
സ.ഉ(കൈ)നം 85/2023/LSGD Dtd 31.03.23നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം
കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒക്യുപ്പൻസിയിൽ മാറ്റം വന്ന അളവിന് (41.
നിരക്കിലുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീസിന്റെ ഇരട്ടി തുക കോംപൗണ്ടിംഗ്
അതായത് ആകെ 41.59x150x2= 12,477/- രൂപ. ഇതിൽ കെ
അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഈടാക്കിയ തുക കുറയ്ക്കാവുന്നതാണ്. അ
പെർമിറ്റ് ഫീസായ 490/- (ഈടാക്കിയ പെർമിറ്റ് ഫീസ്=49x10)
തുകയായ 11,987/-രൂപ കോംപൗണ്ടിംഗ് ഫീയായി മേൽ
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കോംപൗണ്ടിംഗ് ഫീ ഈടാക്കേണ്ടതില്ല എന്ന്
നോട്ട് എഴുതിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് കോംപൗണ്ടിംഗ്
കെട്ടിട ഉടമയെ ഒഴിവാക്കിയത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്പഷ്ടീക
അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്നും കുറവ് വന്ന
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകി
(13/24/05.06.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, ക്രമവൽക്കരണ ഫ
ഉത്തരവ് ഒക്യുപ്പൻസി നൽകിയ ശേഷമാണ് ഇറങ്ങിയത് എന്ന
ഒഴിവാക്കണമെന്നുമാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ മേ
ഉത്തരവിൽ "10.04.2023 ന് മുൻപ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് എടു
(ഉപയോഗ ഗണം) വ്യതിയാനം വരുത്തിയ ഭാഗത്തിനും പുതിയ
ഫീസ് ബാധകമാണ്" എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയ സാഹചര്യത്തിൽ
കോംപൗണ്ടിംഗ് ഫീ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് എടുത്തതിന് ശേഷം ഒക്യുപ്പൻസി (
വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കോംപൗണ്ടിംഗ് ഫീ ഇ
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഉണ്ടെങ്കിൽ
കോംപൗണ്ടിംഗ് ഫീ ഈടാക്കി വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയി

## 1-12 വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസ കുടിവെള്ള വിതരണം - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

| | |
|---|---|
| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ | 15/24 |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | സെക്രട്ടറി |
| ചെലവ് തുക | ബിൽ സാങ്ഷൻ നമ |
| 5,00,000<br>9,06,800 | 90/25.08.23 – തനത് ഫ<br>190/12.12.23– തനത് ഫ |

വരൾച്ചാ ദുരിതാതാശ്വാസത്തിന്റെ ഭാഗമായി കുടി പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായി 06.03.23 (സാധാ)564/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം 2023 വർഷത്തിൽ മാർച്ച് വരെയും 02.06.23 ലെ സ.ഇ(സാധാ)നം.1153/2023/LSGD ഉത്തരവ് പ്ര മഴ ലഭിക്കുന്നതു വരെയും കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനാ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരൾച്ച മൂല പ്രശ്നം നേരിടുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളി നടത്തുന്നതിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ അബ്ദുസലാം എന്നവരുടെ കിലോമീറ്ററിന് 240/- രൂപ അംഗീകരിക്കുകയും ടിയാനുമായി നെഗോഷിയേറ്റ് ചെയ്തതി നിരക്കിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് (29.03.23 ലെ 3/1 നമ്പർ ഭ തയ്യാറാവുകയും പ്രസ്തുത നിരക്കിൽ 2023-24 വർഷത്തെ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 29.03.23 മുതൽ 09.06.2 വരൾച്ച ബാധിച്ച വിവിധ വാർഡുകളിലായി കരാറുകാരൻ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതിന് കി.മീറ്ററിന് 220/- രൂപ നിര ബിൽ സമർപ്പിക്കുകയും ഇതുവരെ 14,06,800/- കരാറുക ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ കാണുന്നു.

1. അധികരിച്ച തുകയ്ക്ക് സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടി

മേൽ പരാമർശിച്ച ഉത്തരവ് പ്രകാരം കുടിവെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് 31.03.23 വരെ 6 ലക്ഷം രൂപയും 01.0 ലക്ഷം രൂപയുമാണ് ചെലവഴിക്കാവുന്നത് . എന്നാൽ കരാ പ്രകാരം 31.03.23 വരെ 59,620/- രൂപയും 01.04.23 മുതൽ 31.05.23 വ

മുതൽ 09.06.23 വരെ 1,47,180/- നൽകേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. 01.04.2( സർക്കാർ അനുവദിച്ചതിലും 147180 രൂപ അധികം അനുവദി പ്രകാരമുള്ള തുകയേക്കാൾ അധിക തുക ചെലവഴിക്കുന്നത സർക്കാരിലേക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അനുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

2. വിതരണം നടത്തിയ കുടിവെള്ളത്തിന്റെ സ്രോതസ് ഉറപ്പാ

മേൽ കാലയളവിൽ വരൾച്ച ബാധിച്ച വിവിധ വാർഡു കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറുകാ കുടിവെള്ളം ശേഖരിച്ച് വിതരണം ചെയ്തത് എന്നതിന്റെ വി( ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന്റെ ചെലവ് തുക ദുരന്ത നി റീകൂപ്പ് ചെയ്യാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമം 166ാം വകുപ്പ് 3 ാം പ കുടിവെള്ള സ്രോതസ്സുകൾ സംരക്ഷിക്കുക എന്നത് ഗ്രാമപ ചുമതലയും ജലവിതരണ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് ( ചുമതലയുമാണ്. 23.2.2017 ലെ (സാധാ) നം. 787/2017/ഡി.എം.ഡ പ്രകാരം അതത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് കുട ലഭ്യമായിട്ടുള്ള പക്ഷം പ്രസ്തുത പ്രദേശങ്ങളിൽ തദ്ദേശസ്വ( അവരവരുടെ സംവിധാനം ഉപയോഗിച്ച് ജലവിതരണം നടത്ത വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ സംസ്ഥാനതല കോഡിനേഷൻ കമ്മ നം 3.12 പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വരൾച്ച സാഹചര്യങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുമ്പോൾ അ കളക്ടർമാർക്ക് നൽകി റീകൂപ്പ് ചെയ്ത് കിട്ടുന്നതിന് വേണ്ട ന നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശഭര ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 14-8-19ലെ LSGD-FM3/262/2019-LSGD നമ്പ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടി( തടസ്സമുണ്ടാകരുത് എന്നതിനാലാണ് ഇക്കാര്യത്തിന് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വികസന/തനത് ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാൻ ( നൽകുന്നത്. ഈ ഇനത്തിലെ ചെലവു തുക റീകൂപ്പ് സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ഫുഡ് സേഫ്റ്റി നിയമപ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉറപ്പ വിതരണംനടത്തി.

2006 ലെ ഫുഡ് സേഫ്റ്റി & സ്റ്റാൻഡേർഡ് നിയമം വകുപ്പ് 3 (( ആഹാരത്തിന്റെ നിർവ്വചനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്. ടാ വാഹനങ്ങളിൽ ഘടിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വാട്ടർ ടാങ്കിലും കുടിവള്ള

ഫുഡ് സേഫ്റ്റി & സ്റ്റാൻഡേർഡ് (ലൈസൻസിംഗ് & രജിസ്ട്രേ
2011 പ്രകാരം എഫ്.ബി.ഒ. (FBO- Food Business Operator) ലൈസ
ലൈസൻസുള്ള ടാങ്കർ ലോറികളിൽ/ടാങ്കുകളിൽ മാത്രമേ
വിതരണം/വിൽപ്പന നടത്താൻ പാടുള്ളൂ. കുടിവള്ള വിതര
വ്യക്തി ഒന്നിൽ കൂടുതൽ വാഹനങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെ
രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പറുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി പ്രത്യേകം ലൈ
കുടിവള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്ന ടാങ്കർ ലോറികളില
ഘടിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വാട്ടർ ടാങ്കിലും എഫ്.ബി.ഒ. ലൈസൻസ് നമ്പ

എന്നാൽ കുടിവള്ളം വിതരണം നടത്തിയ വാഹനത്തിന്
എടുത്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ കരാറുകാർ ഹാജരാ
വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെ
നടത്തിച്ച് റിപ്പോർട്ട് വാങ്ങേണ്ടതാണെന്ന വ്യവസ്ഥ കരാ
കരാറുകാർ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുന്നതിനായി KL5
രണ്ടു വാഹനങ്ങളാണ് ഉപേയാഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഫുഡ് സേഫ്റ്റ
പ്രകാരം കുടിവള്ളം ശേഖരിക്കുന്ന ടാങ്കറുകളുടെ ഉ
കോട്ടിങ്ങോ മറ്റ് അനുവദനീയ കോട്ടിങ്ങോ ഉള്ളവയായിരിക്ക
പരിശാധന റിപ്പോർട്ടുകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല. അപാ
ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിയ്ക്ക് (ഓഡിറ്റ്
തിയതി 05.06.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാരിൽ ന
അനുമതി ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതും മറ്റ് അപാകതക
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-13 തുറന്നു പ്രവർത്തിക്കാത്ത ടേക്ക് എ ബ്രേക്കിലേ

| | |
|---|---|
| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ | 294/24 |
| നിർവ്വഹണം | സെക്ര |
| ബിൽ സാങ്ഷൻ നമ്പർ/തിയതി | 319/18.0 |
| തുക | 72,595 |

എളേറ്റിൽ വട്ടോളി ബസ് സ്റ്റാന്റിൽ പുതുതായി നിർമ്മി
ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതാണ് പദ്ധതി. 20.11.23 ലെ Sc2/1705/2023 ന
ടെണ്ടർ ചെയ്തതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കാട്ട് ചെയ്ത ഡ്രീം ഹോം
ബാലുശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കു
ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ 11.03.24 ന് സ്ഥാപനം സപ്ലൈ ചെയ്യുകയും ചെ

| ക്രമ നമ്പർ | ഇനം | എ |
|---|---|---|
| 1 | Garden Chair With Arm | 3 |

| | | |
|---|---|---|
| 2 | Steel Table 4*2*2.5 | 1 |
| 3 | Wooden Teepoy | 1 |
| 4 | Wall Fan | 2 |
| 5 | Water Purifier | 1 |
| 6 | Fiber Chair | 1 |
| 7 | Steel Chair With Arm | 1 |
| 8 | Steel Almirah | 1 |

പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകത

1. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 10.06.24 ന് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് സന്ദർ തുറന്നു പ്രവർത്തിക്കാത്ത മേൽ കെട്ടിടത്തിൽ പൊടിപിടിച്ച കണ്ടു. പ്രവർത്തനക്ഷമമാകുന്നതിന് മുൻപേ ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

2. പദ്ധതിയ്ക്കുള്ള ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ 4 സ്ഥാപനങ്ങൾ നിരക്കിൽ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച ഡ്രീം ഹോം ഫർണ്ണിച്ചർ & ഇന്റ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ, 4.12.23 ലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് തിയതിയിലെ ഭരണസമിതി യോഗവും ( 1/1 നമ്പർ തീരുമ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടെണ്ടർ പരസ്യവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയത്. വിശദമായ ടെണ്ടർ ആയതിനാൽ തന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആവശ്യ വ്യക്തമല്ല. കൂടാതെ ഓരോ സ്ഥാപനവും വ്യത്യസ്ത രീതിയ നിരക്ക് കാട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഉദാഹരണത്തിന് ക്രമ നമ്പർ ഒ With Armഎന്ന ഇനത്തിന് റോയൽ ഏജൻസീസ്, കോഴിക്കേ നീളത്തിലും സ്റ്റീലിലുമുള്ള 22 Gage, 20 Gage, 18 Gage എന്നി മഹാഗണി, റബ് വുഡ് എന്നീ മരത്തിലുള്ള നിരക്കുകളുമാണ് ഡ്രീം ഹോം ഫർണ്ണിച്ചർ & ഇന്റീരിയേഴ്സ് , ബാലുശ്ശേരി എന്ന സ Seater) സ്റ്റീലിലുമുള്ള 14gage, 16 Gage, 18 Gage എന്നിവയ്ക്കുള്ള മഹാഗണി, തേക്ക് എന്നീ മരത്തിലുള്ള നിരക്കുകളുമാണ് അസിം ഡിസൈനിങ് & ഇന്റീരിയേഴ്സ് , ഒളവണ്ണ എന്ന സ്ഥാ Gage എന്നിവയ്ക്കുള്ള നിരക്കുകളും ; ആഞ്ഞിലി, മഹാഗണി, നിരക്കുകളുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഫിഡ്കോ എന്റ സ്ഥാപനം 6 Ft. നീളത്തിലും സ്റ്റീലിലുള്ള 22 Gage, 20 Gage, നിരക്കുകളും ; മഹാഗണി, റബ് വുഡ് എന്നീ മരത്ത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതേ തരത്തിലാണ് മറ്റ് ഇനങ്ങളു സ്ഥപനങ്ങൾ കാട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇങ്ങനെ വിവിധ അളവ നിരക്കുകൾ പരിശോധിച്ച് ഓരോ ഇനവും താരതമ്യപ്പെടുത്

ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ തെരെഞ്ഞെടുത്തത് എങ്ങനെയെന്ന് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടത്തിന്റെയും അനുബന്ധ സൗകര്യ 22-23, 23-24 വർഷങ്ങളിലും കെട്ടിടം വയറിങ്ങ് പ്രവൃത്തിക പ്രകാരം 1,00,000/- അടങ്കലിൽ 23-24 വർഷവും പൂർത്തിയ കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.) എന്നിട്ടും നാളിതുവരെ പ്രാവർത്തികമാകാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുൻപായി ടേക്ക് എ ബ്രേക്കിലേക്ക് ഫ അപാകതകളും സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക 28/23-24 തിയതി 05.06.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടേ ഉപയോഗിക്കാൻ തുടങ്ങി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജ തുക 72,595/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## 1-14 ശാരിരീക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വി സ്കോളർഷിപ്പ് - ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക ലഭിച്ചി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 111/24

നിർവ്വഹണം ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

അടങ്കൽ – 2600600/-

| ക്രമ നമ്പർ | ബിൽ സാങ്ഷൻ നമ്പർ/ തിയതി | തുക | |
|---|---|---|---|
| 1 | 187/11.12.23 | 8,10,000 | വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) |
| 2 | 188/11.12.23 | 1,65,600 | |
| 3 | 189/11.12.23 | 8,000 | |
| 4 | 195/15.12.23 | 5,28,000 | |
| 5 | 404/24.03.24 | 81,000 | |
| 6 | 420/24.03.24 | 5,28.000 | ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത ഫണ്ട് |
| 7 | 302/14.03.24 | 2,52,000 | ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | ഫണ്ട് |
| 8 | 206/21.12.23 | 2,28,000 | ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത ഫണ്ട് |
| | **ആകെ** | **26,00,600** | |

തൻവർഷം ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർ മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് ക്രമ നമ്പർ 1,6 എന്നീ ബില്ലുകൾ മുഖേന ചെലവഴിച്ച തു ഷഹസൽ എന്നീ രണ്ടു ഗുണഭോക്താൾക്ക് ബില്ലുകളുടെ ക്രമ 10,500/- വീതം ( ആകെ 28500/- വീതം രണ്ടു ഗുണഭോക്താ സ്കോളർഷിപ്പ് തുകകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ആവാതെ ക്രഡിറ്റ് ആകുകയാണുണ്ടായത്. (സാംഖ്യയിൽ Fund Returne ആണുള്ളത്.) അർഹമായ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 26/ 23-24 തിയതി 05.06.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## <u>1-15 തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - കൃത്യമായ കണ</u>

| | |
|---|---|
| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ | 51/24 |
| അടങ്കൽ | 16,00,000/-(ഫിനാൻസ് |
| ചെലവ് തുക | 15,98,862/- |
| ബിൽ സാങ്ഷൻ നമ്പർ/തിയതി | തുക |
| 306/15.03.24<br>310/16.03.24<br>323/23.03.24<br>324/20.03.24 | 7,05,500<br>7,34,500<br>40,428<br>1,18,434 |

അംഗീകൃത സർക്കാർ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും തെരു സ്ഥാപിക്കുന്നതാണ് പദ്ധതി. ആയത് പ്രകാരം ബിഡ്ഡിങ് ക്ഷ നിരക്ക് കാട്ട് ചെയ്ത (യുണിറ്റിന് 2600/-) സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും പ്ര മുഖേന പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കുകയും, ശ്രേയ സോളാർ സ്ഥാപനവുമായി തേർഡ് പാർട്ടി എഗ്രിമെന്റിലൂടെ 615 എണ്ണ

വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി മുകളിൽ ചേർത്ത പ്രകാരം
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിൽ ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന അ

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച കൃത്യമായ കണക്കുകളില്ല. തെരുവ് ചാർജ് കെ.എസ്.ഇ.ബി. യുടെ കൊടുവള്ളി, നരിക്കുനി, ഉണ്ണ സെക്ഷനുകളിലാണ് അടവാക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചേർന്ന് അവസാനമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ, അസി.എഞ്ചിനീയർ, കൊടുവള്ളി ഇ കീഴിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് 23. കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ, 534 എണ്ണം ഉള്ളതായി സാ സെക്ഷനുകളുടെ കീഴിലുള്ളവയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കി വാങ്ങിയ ബൾബുകൾ ഓരോ വാർഡിലും സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2. 615 ബൾബുകൾ സ്ഥാപിച്ചതായി വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ഓരോന്നും പുതിയതായി സ്ഥാപിച്ച സംഭവിച്ചത് മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചതാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. മാത്രമ ഓരോ വാർഡിലേയും ആവശ്യകതയ്ക്ക് അനുസരിച്ചാ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് ഫയലിനൊപ്പം ലഭ്യ പ്രൊജക്ടിൽ 485 ബൾബുകൾക്കാണ് തുക വകയിരുത്തിയ ചെയ്ത തുക പ്രൊജക്ടിൽ വെച്ചതിനേക്കാളും കുറവായതിനാ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയതായി പരാമർശ യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള ആവശ്യകതയ്ക്കനുസരിച്ചാണോ പ്ര വ്യക്തമല്ല.

3. 615 ബൾബുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യ

4. ശ്രേയ സോളാർ & ഇലക്ട്രിക്കൽസ് എന്ന സ്ഥാ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും IT, GST ഇനത്തിൽ യഥാക്രമ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 30/23-24 തിയതി 05.06.24) മ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം പരിശോധന 15,98,862/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

## 1-16 മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം പദ്ധതി - ലക്ഷ്യം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരഞ്ഞെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മീഡിയം, ലാർജ്ജ് വലുപ്പത്തിലു

ബോധവത്ക്കരണം നടത്തി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ
പദ്ധതി വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | മെനുസ്ട്രുവൽ ക ലഭ്യമാക്കൽ, ബോധവത്ക്കരണ |
| പ്രോജക്ട് | 42/23 -24 |
| അടങ്കൽ | 2,00,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ ഗ്രാന്റ്) |
| ചെലവ് | 2,00,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ ഗ്രാന്റ്) |
| ബിൽ സാങ്ഷൻ നമ്പർ നം/ തീയതി/തുക | 270/21/02/2024 – 1,94,40<br>480/27/03/2024 - 5,600<br>2,00,00 |

മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി സർക്കാർ അംഗീക
CARE എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പെർഫോർമ ഇൻവോയി
മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് (Medium -587, Large -61) ലഭ്യമാക്കുന്ന
നൽകി. ബോധവത്ക്കരണം നടത്തുന്നതിനായി പിൻവല
മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അക്കൗണ്ടിലും നിക്ഷേപിച്ചിട്ടു
നമ്പർ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 648 മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് ലഭ്യമാ
(സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ - LSG Register Vol -2 പേജ് നമ്പർ -190). എ
വനിതകളായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബോധവത്ക്കരണം ന
വിതരണം നടത്താത്തതിനാൽ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം
നടപ്പിലായിട്ടില്ല. ആയതിനുള്ള കാരണവും, ലഭ്
ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്
വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (09 /2

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ച് സെക്ര
ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് , മെനുസ്റ്റുവൽ കപ്പ് വിതരണ വിവരം പ
ചെലവ് തുക 200000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. സെക്ര
ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് , മെനുസ്റ്റുവൽ കപ്പ് വിതരണ വിവരം
പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-17 ഒരു വ്യക്തിക്ക് രണ്ട് പദ്ധതികളിൽ ഒരേ ദിവസം**

നിർവ്വഹണം – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

2023-24 കാലയളവിൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധ
നടത്തുന്നതിനായി വാഹനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ
കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ( 1100/ദിവസം -വാഹനം
കെ.യു എന്ന വ്യക്തിയെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും, ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ്
നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസ
വ്യാധി നിയന്ത്രണം' എന്ന പദ്ധതിയിലും ടിയാന് വേതനം
അതായത് ഒരേ ദിവസം രണ്ട് വ്യത്യസ്ത പദ്ധതികളിലായി രണ
കൂടാതെ ഡ്രൈവറും ( മുഹമ്മദ് അഷറഫ് -KL 58G 5558, അ
വാഹനവും മാറ്റമുണ്ടെങ്കിലും ബില്ല് പ്രകാരം തുക കൈമാ
കെ.യു എന്ന വ്യക്തിക്കാണ്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| തീയതി | പദ്ധതിയുടെ പേര് | ദിവസ വേതനം | പദ്ധതിയുടെ പേര് | ദിവ വേത |
|---|---|---|---|---|
| 21/07/23 | പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 1/23-24) | 900 - | പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രണം (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 18/23-24) | 800 |
| 22/7/23 | | 900 | | 800 |
| 08/8/23 | | 1100 | | 800 |
| 12/08/23 | | 1100 | | 800 |
| 17/08/23 | | 1100 | | 800 |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 18/8/23 | | 1100 | | 800 |
| 5/10/23 | | 1100 | | 800 |
| 12/10/23 | | 1100 | | 800 |
| 20/10/23 | | 1100 | | 800 |
| 28/10/23 | | 1100 | | 600 |
| 4/11/23 | | 1100 | | 800 |
| 17/11/23 | | 1100 | | 800 |
| 20/11/23 | | 1100 | | 800 |
| 21/11/23 | | 1100 | | 800 |
| 24/11/23 | | 1100 | | 800 |
| 5/12/23 | | 1100 | | 800 |
| 15/12/23 | | 1100 | | 800 |
| 19/12/23 | | 1100 | | 500 |
| 23/12/23 | | 1100 | | 800 |
| 06/1/24 | | 1100 | | 800 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 19/1/24 | | 1100 | | 800 |
| 20/1/24 | | 1100 | | 800 |
| 26/1/24 | | 1100 | | 800 |
| 27/1/24 | | 1100 | | 800 |
| 02/2/24 | | 1100 | | 600 |
| 07/2/24 | | 1100 | | 600 |
| 16/2/24 | | 1100 | | 800 |
| 20/2/24 | | 1100 | | 1000 |
| | | 30400 | | 2170 |

മേൽ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വ്യത്യസ്ത ഡ്രൈവർമാർ ആണെ കൈമാറി നൽകിയത് ജയലാൽ കെ.യു എന്ന വ്യക്തിയു കൂടാതെ 23/01/24 ന് പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമാ നടത്തുന്നതിന് ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ജയലാൽ കെ.യു എന്നിവരുടെ വാഹനം ഉപയോഗിച്ചതിന് 4000/-രൂപ നൽകി അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ്. ഇപ്രകാരം ഒരേ വ്യക്തിക്ക് ഒരേ ദിവ രണ്ട് വേതനം നൽകാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കുന്നത ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (07 /2 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാ നൽകിയ വേതനം തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ

## 1-18 ഈവനിംഗ് ഒ.പി യ്ക്ക് വേണ്ടി നിയമിച്ച ഡോക്ട നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 23/23-24 പ്രകാരം കിഴക്കോത്ത് എ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈവനിംഗ് ഒ.പി യ്ക്ക് ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡോക്ടറെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട് (

ഡോക്ടർക്ക് 2024 മാർച്ച് മാസത്തിലുൾപ്പെടെ അഡ്വാൻസായ
610760/-രൂപ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബില്ല്
ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആദായ നികുതി നിയമം പ്ര
വരുമാനം 5,00,000/- രൂപയിൽ അധികമാവുന്ന പക
അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

| ബില്ല് സാങ്ഷൻ നം/ തീയതി | തുക |
|---|---|
| 10/30/05/23 | 47040 |
| 12//06/06/2023 | 52920 |
| 48/05/07/23 | 50960 |
| 134/06/11/23 | 54120 |
| 138/06/11/23 | 50960 |
| 140/06/11/23 | 50960 |
| 142/06/11/23 | 50960 |
| 174/06/11/23 | 50960 |
| 221/04/01/24 | 50960 |
| 273/22/02/24 | 52920 |
| 283/04/03/24 | 49000 |
| 469/26/03/24 | 49000 |

| | |
|---|---|
| ആകെ | 610760 |

മാർച്ച് മാസത്തെ ശമ്പളം മുൻകൂർ നൽകിയതിനും, ഗ
നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനും കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നത്
എൻകചയറി (08 /2023 – 24/05.06.24) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി
അടവാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ അടവാക്കേണ്ടതും, അടവാക്കിയിട്ട
മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-19 തൻവർഷ ചെലവ് തുച്ഛം - സർക്കാർ ഫണ്ടുകൾ (

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 22 സ്പിൽഓവർ പദ്ധതികളുൾപ്പെടെ
അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് നിർവ്വഹണത്തിനായി തയ്യാറാക്കിയ
4,74,41,471/- രൂപ. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ഇത്
1,30,69,194/-രൂപ മാത്രമാണ് (27.55%)ചെലവാക്കിയത്. തൻവർഷ
സർക്കാർ ഫണ്ടുകൾ ഇതു മൂലം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട

അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് മാത്രമായി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്ന
ഫണ്ടിനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഒരു കോടിയിലധി
നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ് ഇനത്തിൽ തൻ
പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്നത് 2,50,63,000/-ര
അലോട്ടുമെന്റുകളിലായി ആകെ 1,66,92,000/-രൂപ മാത്രമാണ
സ്പിൽഓവർ പദ്ധതികൾക്കുൾപ്പെടെ ആകെ 54,83,438/-രൂപയ
പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തുകയും ലഭ്യമായിരുന്നെങ്കിൽ ര
നഷ്ടപ്പെടുമായിരുന്നു. തൻവർഷം പുതുതായി രൂപീകരിച്ച 4
യാതൊരു തുകയും ചെലവുണ്ടായില്ല. ഈ പദ്ധതികളെല്ലാം സ
തുടർവർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത വർഷത്തെ
തുകയെല്ലാം ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരികയെന്നതിനാൽ 2024-25
ഇതു പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കും. ലഭ്യമാകുന്ന ഫണ്ടിനെയട
സ്പിൽഓവർ പദ്ധതികളുൾപ്പെടെ അടുത്ത വർഷത്തെ വാർഷ
സാധിക്കൂ എന്നതിനാൽ തുടർവർഷങ്ങളിൽ പുതിയ പദ
സാധിക്കാത്ത അവസ്ഥയും സംജാതമാകും.

മുകളിൽ വിവരിച്ച വിധം ലഭ്യമായ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുക
സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ
(നം.10/2023-24, തീയതി 05.06.2024) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.
നഷ്ടപ്പെടുത്തുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതും, അ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-20 റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ സാമ്പത്തി ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ നിർമ്മാണങ്ങളിൽ കോൺക്രീറ്റ് നടത്തിയപ്പോൾ ഫോം വർ ഫോം വർക്ക് ചെയ്യിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിലും 4% ത ഉൾപ്പെടുത്തുകയും കരാറുകാർക്ക് അനുവദിക്കുകയും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ചോനമണ്ണിൽ മുതലക്കാല ഫുട്ട്പാത്ത്

2. കുയ്യിൽ പീടിക മുതുവാട്ടുശ്ശേരി റോഡ്

മേൽ രണ്ടു പ്രവത്തികൾ ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധിച്ചതിൽ ലഭ്യമായ മുഴുവൻ വീതിയിലും ഫോംവർക്ക് ആവശ്യമില്ലായിരുന്നെന്ന് കാണാം(ചോ ഫുട്ട്പാത്തിന്റെ 9.9മീറ്റർ നീളത്തിന്റെ ഒരു വശത്തൊഴി ഫോംവർക്കിനായി 4% വരുന്ന തുക എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട വ്യക്തമല്ല. ഫോം വർക്കിനുള്ള തുക കൂടി ഉൾപ്പെ അധികചെലവ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ് നടത്തിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റുകളിലെല്ലാം ഈ വിധ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടാകാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. തയ്യാറാക്കുന്ന എല്ലാ കോ ആവശ്യകത ഉറപ്പാക്കാതെ ഫോംവർക്കിന്റെ ന തെരെഞ്ഞെടുക്കുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-21 പാറക്കണ്ടി കുളിക്കടവ് - അളവു പുസ്തകത്തിലെ സംശയാസ്പദം - ആവശ്യകതയില്ലാതെ മോർഡ് സ്പെ ഉൾപ്പെടുത്തി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ :146/24

അടങ്കൽ : 1,00,000/-(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ് : 99,705/-ബിൽ നം. 21/16.6.23

പഞ്ചായത്തിലെ വാർഡ് ഏഴിൽ പുഴയിലേയ്ക്കിറങ്ങ കെട്ടി കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് 2022-23വർഷത്തിൽ വിഭാവ ടെണ്ടർ നടത്തി റിത്തു.എം.വി. എന്ന കരാറുകാരനെ പ്രവൃത്ത 61/22-23/20.2.23). പ്രവൃത്തിയുടെ അളവു പുസ്തകം(ഇ-എം 6 20.506m$^3$ അളവിൽ കരിങ്കല്ല് കെട്ട് നടന്നിട്ടുണ്ട്. ഇതി നിർമ്മാണത്തിനും, ബാക്കി അളവ് മുകളിലേയ്ക്കുള്ള ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയത്. ഫൗണ്ടേഷനു മുകളിലെ നിർമ്മാണ

(0.25+2.10)/2 എന്നതാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് ടീം ഓവർസിയറുമ
പ്രവൃത്തി സ്ഥലം നേരിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത ര
നടത്തിയതായി ബോധ്യപ്പെട്ടില്ല. പുഴയിലേയ്ക്ക് തള്ളിനിത
നീളത്തിൽ 1.77 മീറ്റർ വീതിയിൽ, 0.25 മുതൽ 1.25 മീറ്റർ വരെ ഉ
കരിങ്കൽ കെട്ട് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ഭാഗത്തിന് മുകളിലേ
മുഴുവൻ ഉയരത്തിൽ കരിങ്കൽ കെട്ട് നിർമ്മിച്ചിട്ടില്ല. അവിടെ
മുകളിൽ സ്റ്റെപ്പ് നിർമ്മിച്ച രീതിയിലാണുള്ളത്. അ
പുസ്തകത്തിലെ അളവുകൾ സംശയാസ്പദമാണ്.

ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാ
സ്പെസിഫിക്കേഷനിലാണ്. റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉ
സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഉപയോഗപ്പെട
വ്യക്തമല്ല. ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉപയോഗപ്പെടു
ഇനങ്ങളേക്കാൾ കൂടിയ നിരക്കാണ് മോർഡ്
ഉപയോഗപ്പെടുത്തുമ്പോൾ വേണ്ടി വരിക. കരാറുകാരുടെ ല
എന്നീയിനത്തിൽ 5% ന്റെ വർധനവ് ഓരോ ഇനത്ത
തയ്യാറാക്കാൻ മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഉപയോഗപ്പെ
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

മുകളിൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം അളവു പുസ്തകത്തി
ഉറപ്പാക്കാൻ കൂടുതൽ പരിശോധന നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഈ റ
നടത്തി കൃത്യമായ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും(നിലവ
അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ പരിശോധിച്ച് തയ്യാറാക
മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും അംഗീകര
അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അളവുകളിൽ കുറവുണ്ടെങ്കിൽ
കണക്കാക്കി കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേ
വിവരം അറിയിക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 99705/- രൂപ
പ്രവൃത്തിയുടെ മെഷർമെന്റ്, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ്
ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-22 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സാധനങ്ങളുടെ സമാഹര ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകത

2023-24 വർഷത്തിൽ മെറ്റീരിയലിന്റെ തുക നൽകിയ ദേ
പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട വിവിധ പദ്ധതികൾ പരിശോധിച്ചതിൽ
ചെയ്ത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കിയതിൽ
ഏതെങ്കിലും കരാറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ രണ്ടര ലക്ഷത
സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്ന വിതരണക്കാരിൽ
പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ തുക നല്കുമ്പോൾ സെൻട്രൽ ഫിനാൻ

ലെ CBEC Circular No.65/39/2018-DOR പ്രകാരം 2% ജി എസ് ട
ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ
പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ ഒന്നിലധിക
മെറ്റീരിയലിനായി ഒരുമിച്ച് ടെണ്ടർ നടത്തിയ(ഒന്നിലധികം പ്
മെറ്റീരിയലുകളുടെ ആകെ അളവ് കണക്കാക്കി ടെണ്ടർ
ബിൽ തുക നൽകിയപ്പോൾ 2.5ലക്ഷം രൂപ അധികരിച്ച
ജി.എസ്.ടി. TDS 2% ഈടാക്കി. 2.5ലക്ഷത്തിൽ താഴെ
പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ തുകയിൽ ജി.എസ്.ടി. TDS ഈടാക്കി
കൊടുക്കുന്നു.

24.1.2023 ൽ വാർഡ് 9, 10, 11 എന്നിവയിലെ പ്രവ
കുളിക്കടവ് നിർമ്മാണം, ഇയ്യാനിക്കോത്ത് കലുങ്ക് ന
മൂന്നമണ്ണിൽ തോട് സംരക്ഷണം എന്നിവയ്ക്കായി നടത്തി
ബിൽഡേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ പ്രതിനിധീകരിക്കുന്ന മു
കരാറുകാരൻ 9,44,001.117/-രൂപയാണ്(ടെണ്ടർ തുകയായ 10,97
കാട്ട് ചെയ്ത് ടെണ്ടർ നേടിയത്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ക
ചോനമണ്ണിൽ കുളിക്കടവ് നിർമ്മാണം, കച്ചേരിമുക്ക് മൂന്നമ
എന്നിവയുടെ മെറ്റീരിയൽ വില യഥാക്രമം 2,24,122/-, 1,88,11
വില) രൂപയാണെന്ന കാരണത്താൽ ജി.എസ്.ടി. TDS 2% ഈടാ

കരാർ പ്രകാരമുള്ള മൂല്യമാണ്
അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തേണ്ടതെന്നിരിക്കെ മേൽ പ്രവൃത്തിക
ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദീ
വർഷത്തിൽ നടന്ന പല ടെണ്ടറുകളിലും ഈ വിധം ഒ
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നിരിക്കെ ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കാത്ത പ്രവൃ
ആയത് പരിശോധിച്ച് ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കിയി
പരിശോധിക്കേണ്ടതും, ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത പ്ര
കരാറുകാർ നികുതി വകുപ്പിൽ സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺ പരിശോ
അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം

## 1-23 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ഒരേതരം പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നു

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ മെറ്റീരിയൽ ബിൽ തുക നൽക
പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരേ തരം പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഉപയോഗപ്പെടു
വെയറിലെ വ്യത്യസ്ത ഇനങ്ങളാണെന്ന് കാണുന്നു. ഈ
കുളക്കടവ് നിർമ്മാണങ്ങളിൽ സ്റ്റെപ്പുകളുടെ കോൺക്രീ
സെന്ററിംഗ് ഷട്ടറിംഗ് എന്നിവയ്ക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങ
ചേർക്കുന്ന പട്ടികയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകും.

| പ്രവൃത്തി | കോൺക്രീറ്റ് ഇനം | സെന്ററിംഗ് ഷട്ടറിംഗ് ഇനം | |
|---|---|---|---|
| ചോരപ്പാനിയിൽ കുളക്കടവ് നിർമ്മാണം | 5.1.3 | 5.9.5 | റീ കോ എ ഉൾപ്പെടു ഉപയോ |
| അന്താരുകണ്ടം കുളക്കടവ് | 4.3.2 | 4.1.3 | |
| ചക്കിട്ടക്കണ്ടി കുളക്കടവ് | 4.2.5 | 5.9.5 | |
| ചോനമണ്ണിൽ കുളക്കടവ് | 4.1.5 | 4.3.2 | |

മേൽ വിവരിച്ച ഓരോയിനത്തിന്റേയും നിരക്കുകൾ തമ വിധം ഒരേ തരം പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് വ്യത്യസ്ഥയിനങ്ങൾ ര അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ (നം.11/2023-24, തീയതി 05.06.2024) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഒരേ തര ഇനം തെരെഞ്ഞെടുക്കുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വിശദീകരി

## 1-24 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - പ്രവൃത്തിയ്ക്കുപയോഗി വില ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷൻ NREGA/24/2022-A3 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം SECURE സോഫ്റ്റ് നിരക്ക് അതേപടി വെണ്ടർമാർക്ക് നൽകുന്നത് വി നൽകിയിരുന്നു. ആലപ്പുഴ ഓംബുഡ്സ്മാന്റെ 8.7.22 ലെ ഉത്തരവിനെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയാണ് ഈ നിർദ്ദേശം. കമ്മോഡിറ്റി ആയതിനാൽ മാർക്കറ്റ് വിലയേ നൽകേ എടുക്കുന്ന കരാറുകാരൻ വിതരണം ചെയ്യുമ്പോൾ നൽകു

ചെയ്യുന്ന സിമന്റ് ബ്രാൻഡിന്റെ പേര്(വ്യത്യസ്ത ബ്ര
വിലയായതിനാൽ), യൂണിറ്റ് നിരക്ക്, പാക്കറ്റുകളു
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ
കാലയളവിൽ തുക നൽകിയ വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ
വെണ്ടർമാർ സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടിബില്ലുകളിലൊന്നും സി
രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. കൂടാതെ ജി.എസ്.ടി. ബില്ലിൽ രേഖ
അവർ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്കാണ്. ഓഡിറ്റിന്
പ്രവൃത്തികളിൽ ഒരു ടൺ സിമന്റിന്റെ വില 11228.16, 1152
പ്രകാരം ഒരു ചാക്ക് സിമന്റിന് 560 മുതൽ 576 രൂപ വ
മാർക്കറ്റിൽ ഒരു ചാക്ക് സിമന്റിന് ഈ വിലയില്ലായെന്ന്
സിമന്റ് ഏതു ബ്രാൻഡാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെയു
അന്വേഷിക്കാതെയും വെണ്ടർമാർക്ക് തുക
എന്തടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയാ ണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. മിഷൻ
പാലിക്കാതെ സിമന്റിന് വെണ്ടർമാർ ആവശ്യപ്പെടുന്ന നി
വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻ
തീയതി 04.06.2024) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. മേൽ സാഹചര്യം വിശദീ

## <u>1-25 കറവപശുകൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്ത</u> <u>അപാകതകൾ</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ കറവപശുക്കളുള്ള ക്ഷീര ക
നിരക്കിൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തുന്നതിനാണ് പദ്ധതി
നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത പദ്ധതി വിശദാംശങ്ങളും, നട
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | കറവപശുകൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | 96/23 -24 |
| അടങ്കൽ | 10,00,000/- (4,50,000/- വികസഫണ്ട് ജനറൽ-<br>5,00,000 ഗു.വിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിക്ക |
| ചെലവ് | 10,00,000/- |
| ബിൽ സാങ്ഷൻനമ്പർ നം/ തീയതി/തുക | 1.KZ03/23-24/28/11/23 -75039<br>2.KZ04/23-24/13/12/23 -50000<br>3. KZ6/23-24/12/01/24 -134221<br>4..KZ 7/23-24/20/01/24 -4560<br>5..KZ 12/23-24/26/03/24 -87185<br>6.KZ 13/23-24/26/03/24 -91575<br>7..KZ 14/23-24/26/03/24 -57420<br>5,00,000/- |

1.സംഘം വാങ്ങിയ നിരക്കിനേക്കാളും ഉയർന്ന നിരക്കിൽ കർഷകർക്ക
ചെയ്തു.

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ കർഷകർക്ക് 50% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണ താഴം, കച്ചേരിമുക്ക്, താമരശ്ശേരി ടൗൺ എന്നീ ക്ഷീരോത്പാദ മുഖേനയാണ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആകെ 5,00,000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചു. കേരള ഫീഡ്സ്, മിൽമ ത നിന്നും സംഘം കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങുകയും, ഈ തീറ്റ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശവും (ഓരോ കർഷകനും വിൽപ്പന സംഘം മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കാലിത്തീറ്റ വാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് സ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണ രീ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ സംഘം കേരള ഫീഡ്സ്, മിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്ന നിരക്കിനേക്കാൾ ഉയർന്ന നിരക്കിൽ നടത്തുകയും, ഈ ഉയർന്ന നിരക്കിന്റെ 50% കൈപ്പറ്റുകയുമാണുണ്ടായതെന്ന് കാണുന്നു.

മിൽമയുടെ ഇൻവോയ്സുകളിൽ ഒരു ബാഗ് കാലിത്തീറ്റയുടെ എന്നും, സംഘത്തിന് നൽകുന്ന നിരക്ക് 1540, 1440 രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സൊസൈറ്റി സ്റ്റാഫിന്റെ സർവ്വീസ് രൂപയാണെന്നും മിൽമയുടെ ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഫീഡ്സിന്റെ ഇൻവോയ്സിൽ സംഘത്തിന് നൽകിയ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിൽ സംഘം വാങ്ങിയ നിരക്കിൽ കർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിനാ വാങ്ങിയ ഓരോ ചാക്കിലും 80 രൂപയുടേയും, മിൽമയിൽ ചാക്കിനും 100 രൂപയുടെയും ലാഭം സംഘത്തിനുണ്ടായി. ഇ പഞ്ചായത്തും നൽകി. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം | സ്ഥാപനം/ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ | തൂക്കം/ നിരക്ക് | സൊസൈറ്റിക്ക് അനുവദിച്ച തുക/ തൂക്കം | ക്ഷീരോത്പാദന സഹകര സംഘത്തി നൽകേണ്ട സബ്സിഡി 50% |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| മറീവീട്ടിൽ താഴം | മിൽമ പാലക്കാട്/ 100400007157/ 01/09/23 | 148 Kg 1395 | 110619 | (148x1395=206 103230 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 100400008628/<br>29/09/23 | | | |
| കച്ചേരിമുക്ക് | ചേനമുറിയിൽ ഏജൻസീ (കേരളഫീഡ്സ്) 7756/30/10/23 | 10 Kg<br>10X1364 | 6820 | 10X1364=1364<br>6820 |
| താമരശ്ശേരി ടൗൺ | ചേനമുറിയിൽ ഏജൻസീ (കേരളഫീഡ്സ് എലൈറ്റ്) 7707/<br>06/10/23 | 10 Kg<br>1440 | 7600 | 10X1440=1440<br>7200 |
| മറീവീട്ടിൽ താഴം | മിൽമ പാലക്കാട്/<br>10040009898/26/10/23<br>100400010823/<br>14/11/23<br>100400011683/<br>5/12/23 | 172 Kg<br>1395 | 63519<br>87<br>63097<br>126616 | 85X1395 =1185<br>59288<br>87X1395= 1213<br>60683<br>=119971 |
| താമരശ്ശേരി ടൗൺ | ചേനമുറിയിൽ ഏജൻസീ (കേരളഫീഡ്സ് എലൈറ്റ്) 7733/<br>21/10/23 | 10 Kg<br>1459 | 10<br>7605 | 10X1459= 14<br>/2=7295 |
| താമരശ്ശേരി ടൗൺ | ചേനമുറിയിൽ ഏജൻസീ (കേരളഫീഡ്സ് എലൈറ്റ്) 7707/<br>06/10/23 | 6 Kg | 4560 | 6X1440=8640/2= |
| മറീവീട്ടിൽ താഴം | മിൽമ പാലക്കാട്/<br>100400013186/<br>8/1/24<br>100400014010/<br>24/1/24 | 85 Kg<br>1420 | 61625 | 85X1420 =1207<br>60350 |
| കച്ചേരിമുക്ക് | മിൽമ പാലക്കാട്/<br>100400013188/<br>8/1/24 | 25 Kg<br>10 Kg | 3500<br>20<br>14500 | (5X1300=6500/2<br>20X1420=<br>28400/2=<br>17450 |
| താമരശ്ശേരി ടൗൺ | ചേനമുറിയിൽ ഏജൻസീ (കേരളഫീഡ്സ് എലൈറ്റ്,മിടുക്കി) | 10 Kg<br>2X1459<br>1X 1366<br>7X1420 | 1540<br>720<br>5075<br>7560 | 2X1459 =2918/2<br>1X 1366 =68<br>7X1420=9940/2= |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 7953/ 05/02/24 | | | |
| മറീവീട്ടിൽ താഴം | മിൽമ പാലക്കാട്/ 100400014985/ 12/2/24 | 70X1420 | 60175 | 83X1420 =1178 58930 |
| കച്ചേരിമുക്ക് | മിൽമ പാലക്കാട്/ 100400014986/ 12/2/24 | 10X1300 20X1420 | 5600 21 15255 (BILL – 208000) | 8X1300=10400/2 21X1420= 29820/2 =149 |
| താമരശ്ശേരി ടൗൺ | ചേനമുറിയിൽ ഏജൻസീ (കേരളഫീഡ്സ് എലൈറ്റ്,മിടുക്കി) 7959/07/02/24 മിൽമ പാലക്കാട്/ 100400014986/ 12/2/24 | 10X1459 4X1420 | 7700 2900 (BILL -10600) | 10X1459 =1459 7295 4X1420 =5680/2 |
| കച്ചേരിമുക്ക് | മിൽമ പാലക്കാട്/ 100400014986/ 12/2/24 | 20X1420 =28400 | 20 X 29000 (BILL -14500) | 20X1420 =2840 14200 |
| താമരശ്ശേരി ടൗൺ | ചേനമുറിയിൽ ഏജൻസീ (കേരളഫീഡ്സ് എലൈറ്റ്,\ മിടുക്കി) 8004/ 21/02/24 മിൽമ പാലക്കാട്/ 100400014986/ 12/2/24 | 8 Kg 7X1459 1X1420 | 7 5390 725 (BILL -6040) | 7X1459= 10213/2=510 1X1450 /2=7 =5832 |
| | | | | |

മുകളിൽ വിവരിച്ച രീതിയിൽ സംഘം വാങ്ങിയതിനേ സബ്സിഡി തുക നൽകാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമല്ല. ര നൽകിയ അതേ നിരക്കിലും വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് കാണാവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരം സ്ഥാപനത യഥാർത്ഥ വിതരണ നിരക്കിൽ തന്നെ കർഷകർക്ക് ആയറ സ്റ്റാഫിന്റെ സർവ്വീസ് ചാർജ്ജായി മിൽമ ബാഗ് / 10 രൂപയും കൂലിയും, അനുബന്ധ ചെലവ് വഹിക്കുന്നതിന് 30

സാഹചര്യത്തിലാണ് സംഘം വാങ്ങിയ നിരക്കിനേക്കാ കർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിനാൽ ക്ഷീ ലക്ഷങ്ങളുടെ ലാഭമുണ്ടായിട്ടുണ്ടെന്ന് ഇതു വ്യക്തമാക്കുന്നു.

**പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ പ്രധാന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേ**

1. 2023 -24 ൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന് ബാധകമായ (സ.ഉ(കൈ)ന 28/05/2022) പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പൊതുനിർദ്ദേശം 2.12 പ്രകാരം പ്ര സാഹചര്യങ്ങളിലൊഴികെ ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് ധനസഹായം നൽകാവൂ എന്നാണ്. വ്യക്തിഗത ഗുണ ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങൾ മുഖേന വാങ്ങിയതിന് സ്ഥാപ കൈമാറിയിരിക്കുന്നതും ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങൾ മുഖേ നിന്നും ഗുണഭോക്താവിന് നേരിട്ട് വിതരണം നടത്തുകയ ഉദ്യോഗസ്ഥ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തുന്ന സ്ഥാപനത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സഹകരണത്തോടെ വിതരണം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഇനത്തിലും, സബ്സിഡി ഇനത ഒഴിവാക്കാമായിരുന്നു.

2. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ക്ഷീര സഹകരണ സം നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ മു അളക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പേ

3. സംഘത്തിനുണ്ടായ യഥാർത്ഥ ചെലവിന് ആനു അനുവദിക്കുന്നതിനു പകരം കൂടുതൽ തുക സബ്സിഡിയായി ചെലവ് ഉണ്ടായി

മേൽ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കുന്നതിനായി നൽകി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 06/2023 – 24/05.06.24) ക്ക് നിർവ്വഹണ മറുപടിയിൽ മാർഗരേഖ പ്രകാരം കാലിത്തീറ്റ ക്ഷീരസഹക വിതരണം ചെയ്യണമെന്ന് അനുശാസിക്കുന്നുവെന്നും, സം നടത്തുമ്പോൾ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങൽ, വിതരണം എന്നിവ ഒ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു ഗോഡൗൺവാടക, കൈകാര്യചെലവ് എന്നീ ചെലവുകൾ ഫാക്ടറിയിൽ നിന്ന് കാലിത്തീറ്റ ഹോൾ സെയിൽ വിലയ്ക്ക വിൽപന നടത്താനേ നിർവ്വാഹമുള്ളൂവെന്നുമാണ്. കൂടാ കാലിത്തീറ്റ വിലയുടെ പരമാവധി 50 % സബ്സിഡി അനു വാങ്ങിയ വിലയുടെ 50% മാത്രമേ സബ്സിഡി അനുവദി നിഷ്കർഷിക്കുന്നില്ല എന്നും, ഒരു ഉത്പന്നത്തിന്റെ വില കണക്കിലെടുത്താണ് 50 % സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതെന്നുമാണ്.

മാർഗരേഖ പ്രകാരം കാലിത്തീറ്റ ക്ഷീരസഹകരണ സംഘ ചെയ്യണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ക്ഷീരസഹകരണസംഘത്തിന് കൈമാറണം എന്ന് പ്രതി വിലയുടെ പരമാവധി 50 % സബ്ബ്സിഡി അനുവ എം.ആർ.പിയുടെ 50 % എന്നത് കണക്കിയാണെന്ന് പര മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ മുഖേന ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ മുഖേന പാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോകുന്ന അപാകതകൾക്ക് സർക്കാരിൽ നിന്ന് വ്യക്തത വരുത്തി ര സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കുന്നതുവ രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

## 1-26 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം - ആസൂത്രണത്തിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പങ്കാളിത്തമില്ല

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 115/23-24 നമ്പർ വിഹിതം) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2023-24 അദ്ധ്യയന വർഷ എസ്.എസ്.കെയ്ക്ക് 2,50,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് [സാംഖ്യ 6 11.12.23].

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽക പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള 19.04.2022ലെ സ.ഉ(കൈ) 84/2022/ തസ അനുബന്ധത്തിന്റെ ഖണ്ഡിക 8.6 (3)ൽ സമഗ്ര ശിക്ഷാ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ കർമ്മ പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്ന തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോ പ്രൊജക്റ്റ് പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം എസ്.എസ്.കെ വി സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ് എന്നും വ്യക്തമാക്കി ഖണ്ഡിക 8.6 (4) പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എ നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും ന പരിപാടികൾ എന്നീ വിവരങ്ങൾ എസ്.എസ്.കെ പ്രൊ തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളെ അറിയിക്കണം. കൂടാതെ എ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതവും ചേർത്ത് പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭാരവാഹികളു പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കണമെന്നും, തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അതിന്റെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എസ്.എസ്.കെ കൃ ഓരോ വർഷവും വിവിധ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എസ് വിഹിതം എത്രയാണെന്ന് എസ്.എസ്.കെ പ്രൊജക്റ്റ്

സ്ഥാപനങ്ങളെ അറിയിക്കണമെന്നും മേൽ ഖണ്ഡികയി
എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നടപ്പാക്കാനുദ്ദേ
വിശദീകരിച്ച് ആയതിനുള്ള തുക കണക്കാക്കി വിഹിത
എസ്.എസ്.കെയിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഡിമാന്റ് ലെറ്ററോ,
എസ്.എസ്.കെ നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസ
നടപ്പിലാക്കുന്നതിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പങ്കാളിയായത്
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിനുള്ള വി
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 05.06.2024ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത
പ്രൈമറി വിദ്യാലയമായ എളേറ്റിൽ ജി.എം.യു.പി.എസ്
സ്കൂളിൽ സ്പോർട്ട്സ് സാമഗ്രികൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് യാതൊ
നിലവിൽ സ്കൂൾ കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്റ്റെയർകേസിന് താഴെയാ
റൂമിൽ ആവശ്യത്തിന് ഫർണ്ണീച്ചറുകൾ ഇല്ല. എസ്.എ
ആസൂത്രണത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പങ്കാളിയാവുന്ന
അസൗകര്യങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്ത
പ്രൊജക്റ്റുകളിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കാൻ സാധിക്കുന്നതാണ്.
ഖണ്ഡിക 8.6(5) പ്രകാരം പഠന നിലവാരം ഉയർത്തുക, വിദ്യാർ
സർഗ്ഗാത്മക ശേഷികൾ വികസിപ്പിക്കുക, പരിശീലനം സ
ഗവേഷണാത്മക പ്രൊജക്റ്റുകൾ എസ്.എസ്.കെ, വിദ്യാഭ്യാ
പരിപാടികളുടെ ആവർത്തനം അല്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത
തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നത്.
ആവർത്തനം ഒഴിവാക്കണമെങ്കിൽ എസ്.എസ്.കെ പ്രൊ
പ്രക്രിയയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പങ്കാളിയാവുകയും, ഏ
എസ്.എസ്.കെ നടപ്പാക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമായി
ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ
05.06.2024) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേ
പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ പ്രക്രിയയി
പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത
വിഹിതമായി നൽകിയ 2,50,000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ
സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-27 റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് - യൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതി വിതരണസ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറി

| | |
|---|---|
| പ്രൊജക്റ്റ് | 230/23-24,<br>വീടുകളിൽ ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ |
| അടങ്കൽ | 10,19,490/-<br>[ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്<br>തനത് ഫണ്ട് - 4,041/-<br>ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 1 |
| ചെലവ് | 7,69,609/-<br>[ 595469/- സാംഖ്യ ബിൽ നം. 355/23.03.<br>66,200/-സാംഖ്യ ബിൽ നം. 452/23-24 തീ<br>107940/-സാംഖ്യ ബിൽ നം. 483/23-24 / 27.0 |
| നിർവ്വഹണം | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓ |

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം യൂണിറ്റ് ഒന്നിന് 1,999/- രൂപ യൂണിറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ഗോൾഡൻ ബിൽ സ്ഥാപനത്തെയാണ് ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള പത്ത് ശതമാനം തുകയായ 200/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവ തദ്ദേശസ്ഥാപന വിഹിതവുമാണ്. വിതരണ സ്ഥാപനം 14.03.20 നമ്പർ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 331 യൂണിറ്റു വിഹിതമായ 66,200/- രൂപയും, തദ്ദേശസ്ഥാപന വിഹിതമായ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ 331 മാത്രമാണ് ഇതു വരെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്ഥാപിച്ചു നൽ 81 യൂണിറ്റുകൾ ലഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ അവ സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂറായി നൽകിയത് എന്തിനെന്ന് വ്യക്തമ

ഇത്തരത്തിൽ 81 യൂണിറ്റുകൾ ലഭിക്കാൻ ശേഷിക്കെ 27.03.24ന് വീണ്ടുമൊരു 60 യൂണിറ്റുകൾക്കുള്ള തദ്ദേശസ്ഥാപന കൂടി വിതരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തു നൽകിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. തുക സംബന്ധിച്ച് വിതരണ ഇൻവോയ്സ് ഫയലിൽ ഇല്ല.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 23/2022-23 തീയതി 05.06.2024) വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസ മറുപടിയിൽ ഗോൾഡൻ ബിൽഡേഴ്സ് എന്ന ഏജൻസി റിം സൈറ്റിൽ വിതരണത്തിന് പര്യാപ്തമായ എണ്ണം റിം ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആണ് യൂണിറ്റു കൈമാറിയത് എന്നും എന്നാൽ ഏജൻസിക്ക് ആയത് ചെയ്യാൻ സാധിച്ചില്ല എന്നും എത്രയും പെട്ടെന്ന് റിംഗ്

പൂർണ്ണമായും വിതരണം നടത്തുന്നതിന് ഏജൻസിക്ക് ന
എന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥന്റെ
നിരക്കാത്തതും അംഗീകരിക്കാനാവാത്തതുമാണ്. റിംഗ് ക
വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഗ
ഏർപ്പെട്ട കരാറിന്റെ 5ാമത് ഖണ്ഡികയിൽ ഓരോ അൻപ
അവ തൃപ്തികരമായി സ്ഥാപിച്ചു കിട്ടി എന്ന് ബേ
ഗുണഭോക്താവിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കുന്ന
എന്നാണ് പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. കരാർ വ്യവസ്ഥയ്ക്ക് വിരുദ്ധ
മുഴുവൻ വിലയും, 60 യൂണിറ്റുകൾക്കുള്ള തദ്ദേശസ്ഥാപന വ
മുൻകൂറായി നൽകിയത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്.
മാസത്തോളമായിട്ടും മേൽപ്പറഞ്ഞ 141 (81 + 60) യൂണിറ്റുകളി
ഇതു വരെ വിതരണം ചെയ്ത് സ്ഥാപിച്ചു നൽകിയിട്ടില്ല. അ
നൽകേണ്ടതും, യൂണിറ്റുകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക
സ്ഥാപിച്ചു നൽകി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയി
അവശേഷിക്കുന്ന യൂണിറ്റുകൾക്കായി വിതരണ സ്ഥാപനത്ത
നൽകിയ 2,69,859/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| 81 യൂണിറ്റുകളുടെ തദ്ദേശസ്ഥാപന വിഹിതം | |
| 81 യൂണിറ്റുകളുടെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം | |
| 60 യൂണിറ്റുകളുടെ തദ്ദേശസ്ഥാപന വിഹിതം | |
| ആകെ | |

യൂണിറ്റുകൾ അടിയന്തിരമായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാത്ത പക്ഷം മേൽ തുക നി
വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തി സർചാർജ്ജ്
ചെയ്യുന്നതാണ്.

## 1-28 ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് ബിൻ വിതരണ പാലിച്ചില്ല

| | |
|---|---|
| പ്രൊജക്റ്റ് | 231/23-24, ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്ത |
| അടങ്കൽ | 4,62,880/-<br>[ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ<br>തനത് ഫണ്ട് - 2,496/<br>ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - |
| ചെലവ് | 88,608/- ( ഗുണഭോക്തൃ വി<br>[ സാംഖ്യ ബിൽ നം. 96/23-24 തീ |

| നിർവ്വഹണം | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓ |
|---|---|

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർ 156/22-23 നമ്പർ പ്രൊജക്റ്റിലെ അപാകതകളെ സംബന്ധ വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ വിശദമായി പരാമർശ കണക്കാക്കാതെ അധികമായി വാങ്ങി, വിതരണം ചെ ബിന്നുകൾക്ക് (ബൊക്കാഷെ ബക്കറ്റ്) ചെലവഴിച്ച 97,128/- ( തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കളെ അടിയന്തിരമായി വിതരണം ചെയ്ത് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക റിപ്പോർട്ടിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. [വിശദാംശങ്ങൾക്ക് 202 റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1-17 കാണുക].

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 156/22-23 നമ്പർ പ്രൊജക്റ്റ് തദ്ദേശസ്ഥാപന വിഹിതമായി 8,94,600/- രൂപ (350X2556) ബിൻ ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽസ്, കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽ ബിന്നുകളുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഇനത്തിലുള്ള 88,608/- ( നമ്പർ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശമുണ്ടായിട്ടും ബിന്നുകൾ ഇപ്പോഴും പൂർ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 05.06.2024ന് നടത്തിയ ബിന്നുകൾ ഇപ്പോഴും വിതരണം ചെയ്യാതെ ഗ്രാമപഞ്ച അടുത്തുള്ള മറിവീട്ടിൽത്താഴം അങ്ങാടിയിലെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായാണ് കണ്ടത്.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 22/2022-23 തീയതി 05.06.2024) വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസ മറുപടിയിൽ വിതരണം ചെയ്യാൻ ശേഷിക്കുന്ന ബൊക്കാ അടിയന്തിരമായി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബിന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി വിതരണം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക ശേഷിക്കുന്ന ബിന്നുകളുടെ വിലയിനത്തിൽ 2022-23 തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക നിജപ്പെടുത്തി സർചാർജ്ജ് നടപടികൾക്ക് ശിപാർശ പരിഹരിക്കുന്നത് വരെ 2023-24 വർഷത്തെ ചെലവ് തുക വെക്കുന്നു.

## 1-29 സ്ഥാപനതല ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധ ബിന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തില്ല

| | |
|---|---|
| പ്രൊജക്റ്റ് | 238/23-24,<br>സ്ഥാപനതല ജൈവമാലിന്യ ന<br>സംവിധാനം- ബയോബിൻ സ്ഥ |
| അടങ്കൽ | 30,800/- [ തനത് ഫണ്ട് ] |
| ചെലവ് | 30,800/-<br>[ സാംഖ്യ ബിൽ നം. 458/23-24 (<br>25.03.24] |
| നിർവ്വഹണം | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫ |

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമ ഘടകസ്ഥാപന കാര്യാലയങ്ങളിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 3 ബയോ ബിന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബയോ വസ്തുക്കളും (ചകിരിച്ചോറ്, ഇനോക്കുലം) നാളിതുവരെ സ ചെയ്തിട്ടില്ല. 05.06.2024ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ഓഫീസറുടെ കാര്യാലയത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായാണ്

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 21/2022-23 തീയതി 05.06.2024) വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസ മറുപടിയിൽ തെരഞ്ഞെടുപ്പ് പെരുമാറ്റച്ചട്ടം നിലവിലുള്ളതിന വിതരണം ചെയ്യാതിരുന്നത് എന്നും വിതരണം പൂർത്തിയാക സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ബയോ ബിന്നുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് തെ എങ്ങിനെയാണ് തടസ്സമാവുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ബിന ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത്, അവയുപയോഗിച്ച് കാര്യക്ഷമമായി നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തി ഓഡിറ്റ് അതു വരെ ചെലവ് തുക 30,800/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്

## 1-30 ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂണിഫോം - പ്രൊകഠ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂണിഫോം വാങ്ങി സാമ്പത്തിക വർഷം വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുടെ പറയും പ്രകാരം രണ്ട് പ്രൊജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കി

| ക്രമ നം. | 1 | |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| പ്രൊജക്റ്റ് | 239/23-24, ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ | |
| വാങ്ങൽ രീതി | ക്വട്ടേഷൻ (തീയതി 07.10.2023) | |
| വാങ്ങിയ യൂണിഫോമുകളുടെ എണ്ണം | 25 സെറ്റ് | |
| യൂണിഫോം വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനം | ഹെഡ്കോ | |
| വില (സെറ്റ് ഒന്നിന്) | 1300/- | |
| ചെലവായ ആകെ തുക | 32,500/- | |
| സാംഖ്യ ബിൽ നം / തീയതി | 298/23-24 തീയതി 12.03.24 (ആകെ ബിൽ തുക 41,900/- ) | 481/ |

239/23-24 നമ്പർ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം യൂണിഫോമിനു പുറ
വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഒരേ ആവശ്യത്തിനായി ഒരു സാമ്പത്തിക
പ്രൊജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയത് ഗ്രാമപ
ആസൂത്രണത്തിലെയും വാങ്ങൽ നടപടികളിലെയു
സൂചിപ്പിക്കുന്നത്.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സാ
സമാഹരിക്കുമ്പോൾ പാലിക്കേണ്ട നിബന്ധനകൾ
സ.ഉ(പി)259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർ
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾക്ക് ബജറ്റിൽ മതിയായ തുക

ഉറപ്പു വരുത്തി ഓരോ വർഷവും വാങ്ങേണ്ടി വര
സേവനങ്ങളുടെയും മൊത്തത്തിലുള്ള കണക്കെടുപ്പ് സാമ
തന്നെ നടത്തുകയും, ബാധകമായ നടപടിക്രമം അനുസര
ആരംഭിക്കുകയും ചെയ്യണമെന്ന് പ്രൊകൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേ
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ തയ്യാ
പ്ലാനിന്റെ മാതൃക മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ഖണ്ഡിക 2.4ൽ നൽക
വർഷാരംഭത്തിന് മുൻപ് തന്നെ സാധനസാമഗ്രികളുടെ
കണക്കാക്കി മത്സരാധിഷ്ഠിത രീതിയിലൂടെ വാങ്ങ
പ്രൊകൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ഒരു സ
ഒരേ ആവശ്യത്തിനായി രണ്ട് പ്രൊജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച്
വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയത് മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാമ്പത്ത

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ
20/2022-23 തീയതി 05.06.2024) വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസ
മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ആദ്യം നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് പ്രൊ
ആയതിലേക്ക് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും കുറഞ്ഞ
രേഖപ്പെടുത്തിയ ഹെഡ്കോ എന്ന ഏജൻസിയുടെ ക്വട്ടേഷ
അംഗീകരിക്കുകയും യൂണിഫോം വിതരണം ചെയ്യ
അനുവദിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തത് എന്നും, അതിന് ശേഷമാ
പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് ആയതിൽ കുറഞ്ഞ തുകയാ
ഹെഡ്കോ എന്ന ഏജൻസിയുടെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് 36 സെ
നൽകുകയും വിതരണത്തിന് ശേഷം തുക നൽകുകയും
മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒരേ ആവശ്യത്തിന്
ആവിഷ്കരിക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യത്തെക്കുറിച്ചും, പ്രൊ
പാലിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണത്തെക്കുറിച്ചും മറുപടിയ
ആവശ്യകത മുൻകൂട്ടി നിശ്ചയിച്ച് മത്സരാധിഷ
നടത്തിയിരുന്നെങ്കിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 10,750/- രൂ
ഇനത്തിൽ ലാഭിക്കാമായിരുന്നു.

| | |
|---|---|
| ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരമുള്ള വില (സെറ്റ് ഒന്നിന്) | |
| ഇ-ടെണ്ടർ പ്രകാരമുള്ള വില (സെറ്റ് ഒന്നിന്) | |
| വ്യത്യാസം (സെറ്റ് ഒന്നിന്) | |
| 25 സെറ്റിന് അധികം നൽകേണ്ടി വന്ന തുക | |

ഒരേ ആവശ്യത്തിന് രണ്ട് പ്രൊജക്റ്റുകൾ ആവി
പ്രൊകൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ പാലിക്കാത്തതിനും വിശദ
വാങ്ങൽ നടപടികൾ പ്രൊകൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി,

അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക ലഭ്യമാ
എല്ലാം വാങ്ങൽ നടപടികളും 18.10.2010ലെ സ.ഉ(പി)259/2010/(
പാലിച്ചു കൊണ്ടാണ് നടത്തുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമ

## 1-31 തപാൽ സ്റ്റാമ്പ് നീക്കിയിരിപ്പ്-സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും, പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

തപാൽ സ്റ്റാമ്പിന്റെ വരവ് ചെലവുകൾ ILGMS സോഫ്റ്റ് പരിശോധനയിൽ ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്ന് ല( പ്രകാരമുള്ള 05.06.2024 ലെ നിക്കീയിരിപ്പും (1188/- രൂപ , 1 രൂപ 149എണ്ണം, 10 രൂപയുടെ 44 എണ്ണം) സ്റ്റാമ്പുകളുടെ ഭ( നിക്കീയിരിപ്പും (1 രൂപയുടെ 3 എണ്ണം, 5 രൂപയുടെ 151എണ്ണം, 1 വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. കൂടാതെ ILGMS ( ലഭ്യമായ ഡെസ്പാച്ച് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള നിക്കീയിരിപ്പ് അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡ( 24/05.06.24) ക്ക് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 3 ക( അയ്ക്കുന്നതിനാണ് തയ്യാറാക്കിയതെന്നും, ആയത് ബന്ധ( കൈപ്പറ്റിയതിനാലാണ് ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിലും, ഭ( വ്യത്യാസം വന്നതെന്നുമാണ് പ്രസ്തുത മറുപടിയിൽ പരാ( ഡെസ്പാച്ച് രജിസ്റ്ററും, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യ( സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ സാങ്കേതിക പ്രശ്നകാരണമ( ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അപാകതകൾ പരിഹരി( അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-32 ചെലവിന്റെ വിശദാംശം/ വിനിയോഗവിവരം ല

തൻ വർഷം സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ ചുവട( വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

| ക്രമ നമ്പർ | ബിൽ സാങ്ഷൻ നമ്പർ/ തിയതി | തുക | വിശദാം( |
|---|---|---|---|
| 1 | 132/06.11.23 | 4,00,000 (വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ) | പ്രൊജക്റ്റ് നമ്( സ്നേഹസ്പ( പദ്ധതിയ്( ജില്ലാപഞ്ചായ( നൽകിയ ( |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2 | 185/11.12.23 | 1,00,000 (വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ) | പ്രൊജക്ട് നന<br>ABC പദ്ധതി<br>ജില്ലാപഞ്ചായ<br>നൽകിയ |
| 3 | 230/10.01.24 | 50,000 (വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ) | പ്രൊജക്ട് ന<br>136/24<br>തലക്കുളത്ത<br>ഇൻക്യുബേ<br>സെന്റ<br>കോടഞ്ചേ<br>അഗ്രി. ബിന<br>സെന്റർ പ<br>പദ്ധതികള<br>വിഹിത<br>ജില്ലാപഞ്ചായ<br>നൽകിയ |

മേൽ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 27/23-24 തിയതി 05.06.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖ 5,50,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

## 1-33 IKM മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ് അടവാക്കിയത് - വിശദാ

| | |
|---|---|
| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ | 337/24 |
| ബിൽ സാങ്ഷൻ നമ്പർ/തിയതി | തുക |
| 446/25.03.24<br>450/25.03.24 | 3,51,429<br>642 |

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 05.03.24 ലെ സ.ഉ(സാ.ധ പ്രകാരം IKM മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ 2014-15 സാമ്പത്ത വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ 3 ലക്ഷം വ

വർഷം മുതൽ ഓരോ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ
രൂപ എന്ന ക്രമത്തിലും പ്ലാൻഫണ്ടിൽ നിന്നും കുറവ് ചെ
ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. 23-24 വർഷം ഐ.കെ.എം. മെമ്പർഷിപ്പ്
സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (ജി.ഒ
ഇതുവരെ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും നൽകിയ തുക ഏ
സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാക
ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (ഓഡിറ്റ്
തിയതി 05.06.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ല

## 1-34 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലി കർമ്മസേനയിലൂടെ

നവകേരളം കർമ്മപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള നാല
ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് ഹരിതകേരളം മിഷൻ. ഹരിതകേരളം മി
ഒന്നാണ് ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണം. ശാസ്ത്രീയ
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ സുസ്ഥ
ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്രധാന ല
ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ
15.07.2017ലെ സ.ഉ(സാധാ) 2420/2017/തസ്വഭവ നമ്പരായ
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ
പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തി ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറ
അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് സംഭരിച്ച് റീസൈക്ലിങ്ങ് മേഖ
അതിനൊക്കെ സഹായകമായ പൊതുജന സൗഹൃദ ആസ്തിക
വഴി കേരളം രാജ്യത്തിന് മാതൃകയാകത്തക്ക വിധത്തി
എന്നുള്ളതാണ് പ്രസ്തുത മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളിലൂടെ ലക്ഷ്യ
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന പ്രദേശത്തെ മാലിന്യ സംസ
ഫീൽഡുതല പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ട സംഘടനാ സം
സേന.

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വിശദമായ പ്രവർത്തന
കൊണ്ട് 12.08.2020ലെ സ.ഉ(സാധാ) നം. 1496/2020/തസ്വഭവ ന
ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ
ഹരിതസേനാംഗങ്ങളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, പരിശീലനം, മാലി
സംവിധാനം, സംരംഭ പ്രവർത്തനം, കൺസോർഷ്യം രൂ
സ്രോതസ്സ്, അക്കൗണ്ടുകൾ/യൂസർഫീ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന
വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ, ഓഫീസ് സംവിധാനം, കണക്കെഴുത്ത്,
ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ, പരാതി പരിഹാരം,

പ്രവർത്തനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചുമതലകൾ
പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കിഴക്കേ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധനഫലമായുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

| |
|---|
| വാർഡുകളുടെ എണ്ണം |
| ജനസംഖ്യ (2011 സെൻസസ് പ്രകാരം) |
| ആകെ വീടുകൾ (സഞ്ചയ പ്രകാരം) |
| ആകെ വാസേതര കെട്ടിടങ്ങൾ (സഞ്ചയ പ്രകാ |
| ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം |

2) ഹരിത കർമ്മസേന

കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2018 ജനുവരി കർമ്മസേന പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചത്. കൃത്യമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന്റെയും അഭാവത്തിൽ നാല് മാസ കർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനം നിലയ്ക്കുയായിരുന്നു. തുടർന്ന് 20 കൂടി പ്രവർത്തനം പുനരാരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമങ്ങൾ കർമ്മസേന കുടുംബശ്രീയുടെ കീഴിൽ കൺസോർഷ്യമായി (രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ KZ/26/13/01 തീയതി 21.10.2020). എന്നാൽ ചെയ്യപ്പെട്ട് ഒരു വർഷത്തിന് ശേഷം മാത്രമാണ് വാതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

3) ഹരിതസേനയുടെ ആദ്യകാല പ്രവർത്തനം

വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണം ആരംഭി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻസ് എൽ. ബിൽഡിംഗ്, വരക്കൽ റോഡ് ജംങ്ഷൻ, വെസ്റ്റ്ഹിൽ ചുങ്കം, സ്ഥാപനവുമായി 19.11.2021ന് കരാറിലേർപ്പെട്ടു. ഹരിത പുനരുപയോഗിക്കാനാവാത്ത മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്ന കിലോഗ്രാമിന് 5.25 രൂപ പ്രതിഫലം നൽകണമെന്നായിരുന്ന യോഗ്യമായ അജൈവമാലിന്യത്തിന് ഓരോ ഇനത്തിനും പ്ര നിരക്കിലുള്ള തുക സ്ഥാപനം ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നര മാലിന്യ ശേഖരണവും കയ്യൊഴിയലും 21.02.2022ന് ആരംഭിക്ക അവസാനിക്കുകയും ചെയ്തു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആവശ്യമാ

മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഇല്ലാത്ത മാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിക്കാതെയാണ് ഗ്രീൻ വേംസ് കയ്യൊഴിയുന്ന മാലിന്യങ്ങളുടെ തൂക്കം കണക്ക കർമ്മസേനയുടെയോ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റേയോ മേൽനോട്ടമുണ്ടായിരുന്നില്ല. സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കുന്ന അള ഇൻവോയ്സിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ര ചെയ്തിരുന്നത്. വേർതിരിക്കാതെ കയ്യൊഴിയുന്നതിനാൽ സ്ഥ മാലിന്യത്തിൽ പുനരുപയോഗ യോഗ്യമായവ എ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ കൈവശം ഉണ്ടായിരുന്നില്ല. സ്ഥാപ വിശ്വാസത്തിലെടുക്കുന്ന രീതിയാണ് ഇക്കാര്യത്തിലും തുടർ കർമ്മസേന പിരിച്ചെടുക്കുന്ന യൂസർഫീയിൽ നിന്നാണ് വാഹന വാടകയും, സേനാംഗങ്ങൾക്കുള്ള വേതനവും നൽകി യോഗ്യമല്ലാത്ത മാലിന്യം കയ്യൊഴിയുന്നതിനുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ്.

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്ര ആകെ 3,68,000 കിലോഗ്രാം പുനരുപയോഗ യോഗ്യമല്ലാത്ത വേസ്റ്റ്), 32,410കിലോഗ്രാം പുനരുപയോഗ യോഗ്യമായ മാലിന ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്ത വകയിൽ ഗ്രാമ നൽകിയ തുകകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | പ്രൊജക്റ്റ് |
|---|---|
| 1 | 118/21-22, പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ കൈമാ അംഗീകൃത ഏജൻസിക്ക് തുക കൈമ |
| 2 | 42/22-23, പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യം തരംതിരിച്ച് ശേ |
| 3 | 188/22-23, പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ കൈമാ അംഗീകൃത ഏജൻസിക്ക് തുക കൈമ |
| ആകെ | |

ഈ കാലയളവിൽ ഹരിത കർമ്മസേന പിരിച്ചെടു കർമ്മസേനയുടെ ചെലവുകളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| |
|---|
| പിരിച്ചെടുത്ത് യൂസർ ഫീ |
| സേനാംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയ വേതനം |
| വാഹന വാടക |
| മിച്ചം |

മേൽ കാലയളവിൽ ശേഖരിച്ച പുനരുപയോഗ യോ വിലയായി 3,19,220/- രൂപ നൽകുന്നതാണെന്ന് ഗ്രീൻ വേംസ

അറിയിച്ചിരുന്നു. അതിൽ 1,80,010/- രൂപ 06.05.2023 ന്
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശേഷിക്കുന്ന 1,39,210/- രൂപ
റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്ത വകയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ
കുടിശ്ശിക തുക നൽകിയാൽ മാത്രമേ പ്രസ്തുത തുക നൽകുക
അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതായി ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ഹരിത കർ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4) നിലവിലെ അവസ്ഥ

മാലിന്യനീക്കത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഗ്രീൻ വേം
എൽ.എൽ.പി എന്ന സ്ഥാപനവുമായി തന്നെയാണ് വീ
ഭരണസമിതിയുടെ 03.02.2023ലെ 3/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം
ഒപ്പുവച്ച കരാറിന് മൂന്ന് വർഷ കാലാവധിയാണുള്ള
വ്യവസ്ഥകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ച
മാലിന്യശേഖരണവും കയ്യൊഴിയലും നടന്നു കൊണ്ടിരി
വീടുകളിൽ നിന്ന് 50/- രൂപ നിരക്കിലും (പരമാവധി 1ചാക്ക്),
നിന്ന് 100/- രൂപ നിരക്കിലും (പരമാവധി 2ചാക്ക്) യൂസ
കർമ്മസേന മാലിന്യശേഖരണം നടത്തേണ്ടതും പിരി
മുഴുവനായി ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ അക്കൗണ്ട് വഴി രണ്ട്
വേംസിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യേണ്ടതു
വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നിശ്ചിത അള
ശേഖരിക്കേണ്ടി വരികയാണെങ്കിൽ ഓരോ അധിക
ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നും കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (ന
50/- രൂപയാണ് ഈടാക്കുന്നത്). ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്കുള്ള വേ
മാസവും ഏഴാം തീയതിക്ക് മുൻപായി കൺസോർഷ്യം
കൈമാറുന്നതാണ് എന്നും ഹരിത കർമ്മസേന
നൽകിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന യൂണിഫോം, സുരക്ഷാ ഉപകരണ
നൽകേണ്ടതാണ് എന്നും മാലിന്യശേഖരണം, ഗതാഗതം,
തരംതിരിക്കൽ എന്നിവയ്ക്കായി ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കു
മറ്റ് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അ
എന്നും കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം
ദിവസവേതനമായി സ്ഥാപനം 400/- രൂപയാണ് ഉറപ്പു നൽകിയ

മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന മേഖലയിലെ മുന്നണി പോരാള
ഹരിത കർമ്മസേന മേൽപ്പറഞ്ഞ കരാർ വ്യവസ്ഥകളുടെ
വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻസ് എൽ.എൽ.പി എന്ന സ്വകാ
യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുത്ത് മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്ന ദിവസ വേ
പ്രവർത്തിക്കുന്ന സാഹചര്യമാണ് നിലവിൽ കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാ

ഹരിത കർമ്മസേന കൺസോർഷ്യത്തിന് നിലവിൽ താഴെ പ
അക്കൗണ്ടുകളാണ് ഉള്ളത്

| ക്രമ നം. | അക്കൗണ്ട് നം/ ആരംഭിച്ച തീയതി | ബാങ്ക് | ന |
|---|---|---|---|
| 1 | 1734101031100 (27.03.2018) | കാനറാ ബാങ്ക്, എളേറ്റിൽ ശാഖ | 2,36 ര |
| 2 | VAL0000103000001 (18.12.2023) | വലിയപറമ്പിൽ സർവ്വീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, എളേറ്റിൽ ശാഖ | 1, ര |

മേൽപ്പറഞ്ഞവയിൽ വലിയപറമ്പിൽ സർവ്വീസ് കോപ്പ ഉള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ഹരിത കർമ്മസേന നിലവിൽ പ അടവാക്കി വരുന്നത് പ്രതിദിനം അടവാക്കുന്ന യൂസർഫീ ദിവസം തന്നെ NEFTമുഖേന ഗ്രീൻ വേംസിന്റെ കൈമാറുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഹരിത കർമ്മസേന സ്വന്തം ന മാലിന്യശേഖരണം നടത്തിയിരുന്ന കാലയളവിലെ (2022 ഫെ വരെ) മിച്ച തുകയാണ് ക്രമ നം.2 പ്രകാരമുള്ള ബാങ്ക് അക്ക ഉള്ളത്. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ സ്റ്റേഷനറി/അനാമത്ത് ചെല ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നാണ് എടുത്തു പോരുന്നത്.

<u>5) മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത</u>

നിലവിൽ എല്ലാ മാസവും ആറാം തീയതി മുതൽ പ ശേഖരണം ആരംഭിക്കുന്നുണ്ട്. ഒരു ദിവസം ഒരു വാർഡ് മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തുന്നത്. ഓരോ ദിവസവും രണ്ട് േ ഒരേ വാർഡിലെ തന്നെ വിവിധ വീടുകളിൽ നിന്നും മറ്റ് ‌ യൂസർ ഫീ പിരിച്ച് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുകയും, രണ തലേദിവസം ശേഖരണം നടന്ന വാർഡിൽ നിന്ന് മാല വാഹനത്തിലേക്ക് ലോഡ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തിയി ഫലത്തിൽ 36 പേരടങ്ങുന്ന ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ 22 പേ ഒരോ ദിവസവും ജോലി ലഭിക്കുന്നത്. ശേഷിക്കുന്ന 16 വേതനമോ ലഭിക്കുന്നില്ല. ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവമാലിന്യം

രീതിയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്നത് എങ്കിൽ ഓ
പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഏർപ്പെടുന്നവരൊഴിച്ചുള്ള സേനാംഗങ്ങ
(സെഗ്രിഗേഷൻ) പ്രവൃത്തികളിൽ ഏർപ്പെടാമായിരുന്നതും അ
ലഭിക്കാമായിരുന്നതുമാണ്.

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്ക
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുക്കാവുന്ന 83
കെട്ടിടങ്ങളുമാണ് ഉള്ളത്. യൂസർഫീ നൽകുവാൻ കഴി
കുടുംബങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ട്. ഇവരുടെ യൂസർഫീ
വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 215/23-24 നമ്പർ പ്രൊജക്റ്റ് മു
കർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2023/2024 മാർച്ച്
പിരിച്ചെടുക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ

| 2023 മാർച്ച് മാസം | | 2024 |
|---|---|---|
| വീടുകൾ | കെട്ടിടങ്ങൾ | വീടുകൾ |
| | യൂസർ ഫീ പിരിച്ചെടുക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളു | |
| 3404 | 93 | 5275 |
| | പിരിച്ചെടുത്ത ആകെ യൂസർ ഫീ | |
| 1,93,220 | 9050 | 2,98,990 |
| | പിരിവ് ശതമാനം | |
| 40.7 | 19 | 63.07 |

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ യൂസർഫീ പിരിവും മാലിന്യ
എന്ന് മേൽ കണക്കുകളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. മാലിന്യ
പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായ
പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതി
പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് പദ്ധതി
പൂർണ്ണ സജ്ജമല്ല. ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ച് കെട്ടിടങ്ങ
ചേർക്കുന്നു.

| വീടുകൾ | കെ |
|---|---|
| 7902 | |

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്ക
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുക്കാവുന്ന 485
ഉള്ളത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കണക്കുകൾ പ്രകാര
കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ചിട്ടുണ്ട്. യൂസ

സാധ്യതയില്ലാത്ത 197 കെട്ടിടങ്ങളിൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതി
നിന്ന് മനസ്സിലാവുന്നത്.

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

ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ‌ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല. മാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിക്ക നൽകി കയ്യാഴിയുകയാണ് ചെയ്ത് വരുന്നത്. ഇതു മൂലം പുന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ഇല്ലാതെ

<u>6) കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്</u>

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃതത്ത് ഉറപ്പുവരുത്തി ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്ക ശേഖരിച്ച് സംഭരിച്ച് റീസൈക്ലിങ്ങ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യങ്ങ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ അത്യാവശ്യമാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തോ ഹരിതകർമ്മസേനയോ നടത്തിയ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 03.02.2023ന് ഒപ്പു വച്ച കരാറിലെ പൊതു ആയി പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത് അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ അലക്ഷ്യ കത്തിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന പ്രവണതയ്ക്കെതിരെ ക്രിയ ബോധവൽക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് നടപ്പാക്കുന്നതാണ് എന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇ പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും ഗ്രാമപഞ്ചാ

<u>6) തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ</u>

നിലവിൽ 36 പേരടങ്ങുന്ന ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ 22 ദിവസവും ജോലിയും വേതനവും ലഭിക്കുന്നത്. സൊല്യൂഷൻസുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒപ്പു വച്ച കരാർ കർമ്മസേനയ്ക്ക് ദിവസവേതനമായി 400/- രൂപയാണ് ഉറപ്പു ന സ്ഥാപനം പ്രതിദിന വേതനമായി 420/- രൂപ നൽകി വര കർമ്മസേന സ്വന്തം നിലയ്ക്ക് യൂസർഫീ പിരിച്ച് മാലിന്യ കാലയവിൽ പോലും അവർക്ക് 450/- രൂപ തോതിൽ വേത സേനാംഗങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ അറിയിച്ചത്.

ഹരിത കർമ്മസേനയുടേതായി മറ്റ് സംരംഭങ്ങളൊന്നും ഇതു അടങ്ങുന്ന ഹരിതം ക്ലീനിങ്ങ് യൂണിറ്റ് എന്ന പേരിൽ ന

ശുചീകരിച്ചു കൊടുക്കുന്ന ഒരു സംരംഭം ആരംഭിക്ക
ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പ്രാവർത്തികമായിട്ടില്ല.

6) അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂണിഫോമും മറ്റു നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും എം.സി.എഫ്, ഓഫീസ് സൗകര്യങ്ങളൊന്നും നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏർപ്പെടുത്ത

ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ അതത് കേന്ദ്രത്തിൽ വച്ചാണ് ഗ്രീൻ വേംസിന്റെ വാഹനത്ത വീടുകളിൽ നിന്നും മറ്റു കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും ശേ കേന്ദ്രത്തിലെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള വാഹന വാടക നിലവ നൽകുന്നത്. ഇത്തരത്തിലുള്ള മാലിന്യനീക്കത്തിന് ഉപയോഗ 24 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മുഖേന 6,89,265/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് വാഹനം (Ashok Leylan വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത വാഹനത്തിന് ഉ നിയമിക്കുകയോ, സേനാംഗങ്ങൾക്ക് വാഹനം ഓടിക്കു നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വാഹനം നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിന് സമീപം നിർത്തിയിട്ടിരിക

7) മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി

കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ സ്ഥിരവു മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഇല്ല. വാർഡിൽ കിഴക്കോത്ത് ഗവർമ്മെണ്ട് ആയുർവ്വേദ ഡിസ്പെ എം.സി.എഫ് എന്ന പേരിൽ വളരെ ചെറിയ ഒരു ഷെഡ്ഡ് ഉണ്ടെ ശേഖരണത്തിനും, വേർതിരിക്കലിനുമുള്ള യാതൊരു നാളിതുവരെ അവിടെ മാലിന്യസംസ്കരണ പ്രവർത്തനം കൂടാതെ 18 വാർഡുകളുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ പോലും ഇല്ല.

മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം ഒരുക്കുന്നതി വർഷത്തെ 225/11-12നമ്പർ പ്രൊജക്റ്റ് (ഖരമാലിന്യ സംസ്കര പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 9.47സെന്റ് ഭൂമി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. കി ദേശത്ത് റീ.സ നം. 29/2B4A ൽ പ്പെട്ടതും കൊടുവള്ളി സബ് 1431/2012 നമ്പർ ആധാരപ്രകാരം വാങ്ങിയതുമായ പ്രസ്തുത ഭൂമി വാർഡിൽ കണ്ടിയിൽ മീത്തൽ എന്ന സ്ഥലത്താണ് ഉ പൊതുശ്മശാനം, എസ്.സി ശ്മശാന എന്നിവയ്ക്കായി 2011-12ൽ സെന്റ് ഭൂമിയുമുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഷിക പ
എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥനായി മാലിന്യ
നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രൊജക്റ്റുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി വരുന്നു
വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും ആയതിനുള്ള യാതൊരു
ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ഇ
നടപ്പാക്കാതെ പോയ പ്രൊജക്റ്റുകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരം ത

| ക്രമ നം | സാമ്പത്തിക വർഷം | പ്രൊജക്റ്റ് | അട |
|---|---|---|---|
| 1 | 2019-20 | 226/19-20, റീസൈക്ലിങ്ങ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം | 18 (തനത് പ വി |
| 2 | 2020-21 | 204/21, റീസൈക്ലിങ്ങ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം | 18 (തനത് പ വി |
| 3 | 2021-22 | 78/21-22 എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം | 46 (ത ധനകാ ( |
| 4 | 2023-24 | 196/23-24 എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം | 42 (ധനകാ ( കേന്ദ്ര ( |

8) പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ നിലവിൽ ഗ്രീൻ 
തൊഴിലാളികളെ പോലെ ജോലി ചെയ്തു വരികയാണ്. 
സംസ്കരണത്തിൽ അവരുടെ കഴിവുകളും അറിവും വർദ്ധ

പുരോഗതിയും പ്രൊഫഷണൽ വികസനവും ഉറപ്പാക്കാ
പരിപാടികളൊന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കു

9) പ്രവർത്തന അവലോകനം

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം പ്ര
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അവലോകനം ചെയ്ത് വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ
മാലിന്യവും പിരിച്ചെടുത്ത യൂസർ ഫീയും അവലോകനം
ഹരിത കർമ്മസേന ശാക്തീകരണത്തിന് ഉതകുന്ന രീതി
അവലോകന യോഗങ്ങളിൽ നടന്നു വരുന്നില്ല.

9) ഓഡിറ്റ് നിഗമനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും

സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം
കർമമസേനയെ ശാക്തീകരിക്കുന്നതിനും സ്വയംപര്യാപ്
ഭാവനാപൂർണ്ണവും ക്രിയാത്മകവുമായ നടപടികളൊന്നും ഗ്ര
നടപ്പാക്കുന്നതില്ല എന്നാണ് മേൽ വസ്തുതകളിൽ
ഖരമാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുകയും കയ്യൊഴിയുകയും ചെ
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 166(1) വകുപ്പ് പ്രകാര
ക്രമ നം. 6 അനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ച
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിച്ച മാലിന്യ
ബന്ധപ്പെട്ട ഒരു വിധത്തിലുള്ള ബാധ്യതയും ഉണ്ടാവു
വേംസുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 03.02.2023ന് ഒപ്പു വച്ച കരാറി
(ക്രമ നം.1) ആയി പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത് . നിയമം മൂലം ആ
ഇത്തരത്തിൽ പൂർണ്ണമായും ഹരിത കർമ്മസേനയു
സ്ഥാപനത്തിന്റേയും മാത്രം ബാദ്ധ്യതയാക്കിമാറ്റി ഗ്രാമപ
സാഹചര്യമാണ് ഉള്ളത്. മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന മേഖലയിലെ
പ്രവർത്തിക്കേണ്ട ഹരിത കർമ്മസേന ഗ്രീൻ വേംസ്
എൽ.എൽ.പി എന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിന് വേണ്ടി യൂസർ
ശേഖരിക്കുന്ന ദിവസ വേതന തൊളിലാളികളായി മാത്രം പ്ര
അവസ്ഥ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനത്തിന്റെ സു
തടസ്സമാണ്.

നാളിതുവരെ സ്ഥിരവും സൗകര്യപ്രദവുമായ ഒരു എം.സി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഏറ്റവും വലിയ വീഴ്ചയാണ്. ഗ്രീൻ
അവസാനിച്ച് ഹരിതകർമ്മസേന സ്വന്തം നിലയിൽ മ
കയ്യൊഴിയേണ്ട സാഹചര്യം സംജാതമാവുന്ന പക
അഭാവമായിരിക്കും മാലിന്യസംസ്കരണ മേഖലയിൽ ഗ്ര
പോകുന്ന പ്രധാന വെല്ലുവിളി. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം വെ
പക്ഷം പുനരുപയോഗിക്കാനാവുന്ന മാലിന്യത്തിന് വില ലഭി

പോലും റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റ് എന്ന നിലയിൽ വൻ തുക നൽകി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വലിയ സാമ്പത്തിക ബാധ്യത
അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും, ശുചിത്വപരിപാല
മാലിന്യസംസ്കരണ സംവിധാനം സുസ്ഥിരമാക്കുന്നതിന
അടിയന്തിരമായി താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കു
ചെയ്യുന്നു.

1. ഹരിതകർമ്മ സേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം സംഭര
ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള എല്ലാ വിധ സൗകര്യങ്ങളോടും കൂടിയ
കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഗ്രാമപഞ്ചാ
നിർമ്മിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ വീടുകളിൽ നിന്ന് ശേഖരി
താൽക്കാലികമായി സംഭരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മിനി എം
വാർഡുകളിലും ഒരുക്കേണ്ടതാണ്.

2. സ്മാർട്ട്ഗാർബേജ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ക്യ
അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കി, ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പൂർ
പിരിവ് 100 ശതമാനത്തലേക്കെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക

3. ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉ
വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകര
മാലിന്യത്തിന് അവയുടെ തൂക്കത്തിനനുസരിച്ചുള്ള വില ഈ
അവ കയ്യൊഴിയുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെ
ബാദ്ധ്യത ഒഴിവാക്കാവുന്നതുമാണ്.

4. സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെ
ബോധവത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് ന

5. നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികൾ നടപ്പാക്കുന്നത്
സേനയ്ക്ക് പരിശീനം നൽകേണ്ടതും, അവ
സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനായി സംരംഭങ്ങൾ
കാര്യങ്ങൾക്ക് സഹായം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതുമാണ്.

6. അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ
ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്

7. മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ
ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും ആയത് ഓടിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ
ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

8. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കുക വഴി സ്വകാര്യ മാല
ദിവസവേതന തൊഴിലാളികൾ എന്ന നിലയിൽ നിന
മേഖലയിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് സ്വ
സംവിധാനം എന്ന നിലയിലേക്ക് ഹരിത കർമ്മസേ
വരേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## ഭാഗം -2

## വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3

## ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

### 3-1 ഒരു വ്യക്തിക്ക് രണ്ട് പദ്ധതികളിൽ ഒരേ ദിവസം

2023 -24 കാലയളവിൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധ നടത്തുന്നതിനായി വാഹനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ( 1100/ദിവസം -വാഹനം KL 22 C എന്ന വ്യക്തിയെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും, ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് അ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസ വ്യാധി നിയന്ത്രണം എന്ന പദ്ധതിയിലും ടിയാന് വേതനം അതായത് ഒരേ ദിവസം രണ്ട് വ്യത്യസ്ഥ പദ്ധതികളിലായി രണ കൂടാതെ ഡ്രൈവറും ( മുഹമ്മദ് അഷറഫ് -KL 58G 5558, അ വാഹനവും മാറ്റമുണ്ടെങ്കിലും ബില്ല് പ്രകാരം തുക കൈമാ കെ.യു എന്ന വ്യക്തിക്കാണ്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| തീയതി | പദ്ധതിയുടെ പേര് | ദിവസ വേതനം | | ദിവ വേത |
|---|---|---|---|---|
| 21/07/23 | പാലിയേറ്റീവ് കെയർ | 900 - | പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രണം | 800 |
| 22/7/23 | | 900 | | 800 |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 08/8/23 | | 1100 | | 800 |
| 12/08/23 | | 1100 | | 800 |
| 17/08/23 | | 1100 | | 800 |
| 18/8/23 | | 1100 | | 800 |
| 5/10/23 | | 1100 | | 800 |
| 12/10/23 | | 1100 | | 800 |
| 20/10/23 | | 1100 | | 800 |
| 28/10/23 | | 1100 | | 600 |
| 4/11/23 | | 1100 | | 800 |
| 17/11/23 | | 1100 | | 800 |
| 20/11/23 | | 1100 | | 800 |
| 21/11/23 | | 1100 | | 800 |
| 24/11/23 | | 1100 | | 800 |
| 5/12/23 | | 1100 | | 800 |
| 15/12/23 | | 1100 | | 800 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 19/12/23 | | 1100 | | 500 |
| 23/12/23 | | 1100 | | 800 |
| 06/1/24 | | 1100 | | 800 |
| 19/1/24 | | 1100 | | 800 |
| 20/1/24 | | 1100 | | 800 |
| 26/1/24 | | 1100 | | 800 |
| 27/1/24 | | 1100 | | 800 |
| 02/2/24 | | 1100 | | 600 |
| 07/2/24 | | 1100 | | 600 |
| 16/2/24 | | 1100 | | 800 |
| 20/2/24 | | 1100 | | 1000 |
| | | 30400 | | 21700 |

മേൽ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വ്യത്യസ്ത ഡ്രൈവർമാർ ആണെ
കൈമാറി നൽകിയത് ജയലാൽ കെ.യു എന്ന വ്യക്തിയു
കൂടാതെ 23/01/24 പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി
നടത്തുന്നതിന് ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ജയലാൽ കെ.യു,
എന്നിവരുടെ വാഹനം ഉപയോഗിച്ചതിന് 4000/-രൂപ നൽകി
അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ്. ഇപ്രകാരം ഒരേ വ്യക്തിക്ക് ഒരേ ദിവസ
രണ്ട് വേതനം നൽകാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കുന്ന
മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറ
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീക

അനർഹമായി നൽകിയ 21700/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്ക
തിരികെ അടവാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## ഭാഗം -4
## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവ

### 4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| സാമ്പത്തിക വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | |
|---|---|---|
| 2023-24 | 28.05.2024 & 29.05.2024 | ഇ |

### 4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനി

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | ചെ |
|---|---|---|---|---|
| കൊടുവള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 756000 | ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് | 7 |
| | | 844649 | ഭവന നിർമ്മാണം (ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി) ജനറൽ | 8 |
| | | 1130000 | ഭവന നിർമ്മാണം (ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി) പട്ടികജാതി | 11 |
| | | 50000 | മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ് | 5 |
| കോഴിക്കോട് ജില്ലാ | 2022-23 | 252000 | ശാരീരിക മാനസിക | 2 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| പഞ്ചായത്ത് | | | വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് | |
| | | 400000 | അതിദരിദ്രർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം | 4 |
| | | 50000 | കറവപ്പശുകൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ | 5 |

## 4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനായി തുകയൊന്ന 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം മൂഴിപ്പുറത്ത് പൊയിൽ കുടി നമ്പർ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, എന്നിവർക്കായി ആകെ 11,02,950/- നൽകിയിട്ടുണ്ടായിരു വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഇത് വരെ ല സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | ബിൽ നം | |
|---|---|---|
| ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് | 149/21-22 തീയതി 01.02.22 | |
| കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി | 258/21-22 തീയതി 25.03.22 | |
| | ആകെ | |

മേൽ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും, പദ്ധതി പൂ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി തു

## 4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാ
അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | തൻ വർഷത്തെ വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | |
|---|---|---|---|---|
| | | | മുതൽ | പലി |
| ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി | 3,00,000 | 10,02,526 | 9,41,473 | 0 |

## 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

| | |
|---|---|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 64,22,2 |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ) | 4,68,9 |
| ആകെ | 68,91,1 |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക | 0 |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം | 68,91,1 |

**വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേ**

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം നിക്ഷേപിച്ച/പുതു |
|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | തിയതി |
| | 1 | വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് | 001001009461/ 31.07 |
| | 2 | വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് | 0201000760/ 22.02.2 |
| | 3 | വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് | 0201000761/ 22.02.2 |
| | 4 | വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് | 002001003262/ 04.07 |
| | 5 | വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് | 002001003263/ 04.07 |
| | 6 | വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് | 002001003264/ 04.07 |
| | 7 | വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് | 002001003265/ 04.07 |
| | 8 | വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് | 002001003266/ 04.07 |
| | 9 | വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് | 002001003267/ 04.07 |

| | കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് | |
|---|---|---|
| ആകെ | | |

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

തൻ വർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തും ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര് | ഒടുക്കി തുക |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2022-23 | 1-22 | റിതു എം.വി (പ്രൊജക്റ്റ് നം. 139/23 ലെ കരാറുകാരൻ) | 92,383/ |
| 2 | | | | 16,629/ |
| 3 | 2022-23 | 3-1 | ഹാഷിം എം.കെ (പ്രൊജക്റ്റ് നം. 142/23 ലെ കരാറുകാരൻ) | 54,110/ |
| 4 | | | | 9,740/- |
| 5 | -- | -- | മുഹസമ്മദ് അസ്ഹറുദ്ദീൻ | 11,702/ |

മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 5 പ്രകാരമുള്ള ത ബന്ധപ്പെട്ടതാണെന്ന വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ

വിവരവും, തുക ഒടുക്കിയ ആളെ സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക
23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ
തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷ |
|---|---|---|---|---|
| 2001-02 | 27, 29 | 2003-04 (പൊതു പരാമർശം) | 11.13.7.9 | നിക പിരി അലം |
| 2014-15 | 2-2 | 2016-17 | അനുബന്ധം-4 | തൊഴിൽ അപാക |
| 2015-16 | 2-3 | 2016-17 | അനുബന്ധം-5 | തൊഴിൽ അപാക |
| 2015-16 | 3-11 | 2016-17 | 4.2.1 | പുറമ്പോക സംരക്ഷണ ബന്ധ അപാ |
| 2019-20 | 1-6.1 | 2020-21 | അനുബന്ധം 1-1 | പെൻ അപേക |
| 2019-20 | 1-36 | 2020-21 | 1.3.5 | അങ്കണ കുടി |
| 2019-20 | 1-31 | 2020-21 | അനുബന്ധം2 | മെഡ് ഓഫ |

| | | | | | (പി എ- ചെല |
|---|---|---|---|---|---|

## 4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

## 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

### (എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| | |
|---|---|
| ആകെ വരവ് (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം) | 57277 |
| ആകെ ചെലവ് (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം) | 51298 |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | 2170 |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 36604 |

### (ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തി

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | മേര |
|---|---|---|---|
| 3-1 | 21700 | ഡോ.സുനിൽ കുമാർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ | ശാ (ഹ കാള (പി. |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | കോ 6736 |

## ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേ |
|---|---|---|
| 1-13 | 72,595/- | ശ്രീ അൻസു ഒ.എ, സെ |
| 1-15 | 15,98,862/- | ശ്രീ അൻസു ഒ.എ, സെ |
| 1-16 | 200000/- | ഡോ. സുനിൽ കുമ മെഡിക്കൽ ഓഫീ പി.എച്ച്.സി കിഴക്കേ |
| 1-21 | 99705 | ശ്രീമതി.ജീന.കെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിന |
| 1-25 | 5,00,000/- | ശ്രീമതി സിസിൻ ജേ ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്ര |
| 1-26 | 2,50,000/- | ശ്രീ അനിൽ കുമാ മാരാംവീട്ടിൽ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എം.യു.പി.എസ് എളേറ്റിൽ |
| 1-27 | 2,69,859/- | ശ്രീ സനൂപ്. വി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷ ഓഫീസർ |
| 1-28 | 88,608/- | ശ്രീ സനൂപ്. വി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷ ഓഫീസർ |
| 1-29 | 30,800/- | ശ്രീ സനൂപ്. വി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷ ഓഫീസർ |
| 1-32 | 5,50,000 | ശ്രീ അൻസു ഒ.എ, സെ |

| | | |
|---|---|---|
| ആകെ | 36,60,429/- | |

**(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപന</u>**
**<u>നഷ്ടത്തിന്‌റെ വിവരം</u>**

– ഇല്ല -

**(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം അ</u>**

– ഇല്ല -

**(ഇ)<u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തട</u>**
**<u>ഉത്തരവാദികളായ വരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസ</u>**

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ മേൽ |
|---|---|---|
| ശ്രീ അൻസു ഒ.എ, സെക്രട്ടറി | സെക്രട്ടറി, കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | കള റ അത കോ |
| ഡോ. സുനിൽ കുമാർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ. (പി.എച്ച്.സി) | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ. പി.എച്ച്.സി കിഴക്കോത്ത് | ശ നി കള NITC കോഴ പിൻ |
| ശ്രീമതി സിസിൻ ജോസ്, | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ, കിഴക്കോത്ത് | കോ ഫ മേര |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | | പ<br>കോഴ<br>പിൻ |
| | ശ്രീ അനിൽ കുമാർ മാരാംവീട്ടിൽ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, | ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എം.യു.പി.എസ് എളേറ്റിൽ | കെ<br>കാ<br>പന്നി<br>പ<br>കൊ<br>പിൻ |
| | ശ്രീ സനൂപ്. വി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, കിഴക്കോത്ത് സർക്കിൾ | ശ<br>നി<br>വെള്ള<br>കോഴ<br>പിൻ |
| | ശ്രീമതി.ജീന.കെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | കേ<br>കരിങ്ങ<br>പ<br>മക്ക<br>ക |

## 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

| | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ | |
|---|---|---|---|---|
| | 2012-13 | കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/673/22(2)/ 27.09.22 | 3-8,<br>4-1 | |
| | 2013-14<br>&<br>2014-15 | കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/673/22(3)/ 27.09.22 | 2-2 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | 2015-16 | കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/673/22(4)/27.09.22 | 2-3, 3-11 |
| | 2016-17 | കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/673/22(5)/27.09.22 | 2-8, 3-1, 3-2, 3-3(6), 3-8, 3-14, 4-9 |
| | 2017-18 | കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/610/22(1)/27.09.22 | 2-1, 2-3, 2-4, 3-2, 3-4, 3-5, 3-6(3), 3-12 |
| | 2018-19 | കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/610/22(2)/27.09.22 | 1-14, 1-15, 1-20, 1-26, 1-29(1), 2-2, 3-1, 4-10 |
| | 2019-20 | കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/2008 A/22/01.06.23 | 1-6(1),1-15,1-18,1-19,1-20, 1-23,1-25,1-30,1-31, 1-32, 1-33,1-34,1-35,1-36, 3-1,4-11 |
| | 2020-21 | കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/874/22/23.06.23 | 1-1, 1-2-1(1,2,3,4,5,6), 1-4-1, 1-9, 1-10, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-20, 1-21, 1-23, 1 -26, 1-27(1,2,3,5,6,7,8), 1-28, 1-29, 1-30, 1-32, 1-34(1,2), 1-35, 2-1, 3-1, 4-3, 4-11 |

| | | |
|---|---|---|
| 2021-22 | കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി-2/1090/23/18.05.24 | 1-4-1, 1-9(1,3,7), 1-13, 1-16, 1-17, 1-18, 1-21, 1-23, 1-26(1), 1-27, 1-28, 1-30, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36,4-11 |
| 2022-23 | കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി-2/1825/23/14.05.24 | 1-1, 1-1-1 മുതൽ 1-1-13 വരെ, 1-6, 1-8 മുതൽ 1-32 വരെ, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 4-11 |

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്**

# Annexure-1
# Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1-1 dated 1-1 dated 13-05-2024 and submitted on 13-05-2024 , 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 Kizhakkoth Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result for the year 2023-2024 and Financial position of Kizhakkoth Grama Panchayat as on 31-03-2024

**Date: 16/08/2024**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

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

## 1.Major Observations

-NIL-

## 2.Other Observations

1. The following mandatory fincancial statements prescribed in accounting rules are not submitted 1) Basic Ratios 2) Note to Accounts
2. In Cash Flow Statement Net Increase/Decrease in cash flow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. The Trial balance opening balance of the Head of Account **Excess of income over Expenditure (310900101)** does not match with the closing Balance of previous financial year. Also the closing balance of the said Head for the current year differs in the Trial balance and Balance sheet.
4. Non existing Treasury account appears in AFS.
5. All Bank accounts do not appear in the AFS.
6. More than one Bank account maintained for the same purpose.
7. Minimum balance not mainitained in Bank account and attracted penalty for it.
8. No time bound demand entries in the ledger of Property Tax and Profession Tax.
9. No monthly Reconciliation of ledgers with corresponding registers.
10. Advance Register not updated.
11. No value based assesment of balance Stock/Stores.
12. Mismatch in Stamp account.
13. Asset Register does not match with AFS.
14. Expenditure regarding Maintenance works not reflected in Income and Expenditure Statement.
15. No details regarding the unspent amount relating to SSA.

16. No details regarding the tender fee amount pending with EE, District Panchayath.
17. Receipt amounts pending to be credited to the e-payment bank account.
18. Bank receipts wrongly accounted as cash receipts.
19. Receipt amounts through QR code scanning not being credited to the Bank account on a real time basis.

# അനുബന്ധം-2
# ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കിഴക്കോത്ത് 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