കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020

ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0495-2371012

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ. കെ.കെ.ഡി. പി. 2/1587/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയ്യതി: 19/10/2024
ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ്

പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ. കെ.കെ.ഡി. പി. 2/1587/2024

തീയ്യതി: 19/10/2024

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കുന്ദമംഗലം 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 കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 07-09-2023 മുതൽ 28-08-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 28-08-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 16 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 06-09-2024 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)	തീയ(തി) (വരെ)
ശ്രീമതി.നന്ദന.എസ്.പിള്ളൈ (കെ.എ.എസ്)	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	29-08-2024	06-09-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
29-08-2024	06-09-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ഇ. വി. ഹരി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. ഷൈനി. പി അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ദേവാനന്ദ്. ടി, സീനിയർ ഗ്രേ. ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി. അശ്വതി. ജെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ലിജി പുൽകുന്നുമ്മൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. ഇന്ദു. എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.അഥീന	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	07-08-2023
ശ്രീ. രൂപക്	കൃഷി ഓഫീസർ	08-08-2023	07-12-2023
ശ്രീമതി.ദീപ. ജെ	കൃഷി ഓഫീസർ	08-08-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ബിന്ദു..വി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	12-09-2023
ശ്രീ.നിസാദ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	13-09-2023	10-12-2023
ശ്രീമതി. ജിജി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	11-12-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.ടി.എസ്.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. റൂബി നസീർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ഹസീന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി	01-04-2023	19-06-2023
ശ്രീമതി.അർച്ചന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി	20-06-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.പി.	ഐ.സിഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	30-09-2023
ശ്രീമതി.ഇന്ദു ഏലിയാസ്	ഐ.സിഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-10-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി. ആശാലത	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീമതി. മിനി. പി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-06-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.പ്രസീന.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	13-07-2023
ശ്രീ.സൂരജ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	14-07-2023	26-07-2023
ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ.എ.എം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	27-07-2023	31-03-2024
ഡോ.അബ്ദുൾ സലാം .കെ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.അനുപ്രിയ. ജെ.ജെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	07-12-2023
ശ്രീമതി. ഷറീന	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	08-12-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	എല്ലാ പത്രികകളും സമർപ്പിച്ചില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-1-2
4	ലെഡ്ജറുകളിൽ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-3
5	ലെഡ്ജറുകളിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തമില്ല	1-1-5
7	മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിച്ചില്ല	1-1-6
8	ആസ്തികൾ മൂല്യാധിഷ്ഠിതമായി കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	ഡിപ്രിസിയേഷൻ ആസ്തിമൂല്യത്തേക്കാൾ അധികം.	1-1-8
10	ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളിൽ കൃത്യതയില്ല	1-1-9
11	വാടക ഡെപ്പോസിറ്റ് - ചെക്ക് കളക്ഷനായില്ല	1-1-10
12	മാർക്കറ്റ് ഫീ രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-1-11
13	വാടക രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-1-12
14	സ്ഥിരനിക്ഷേപം - അപാകതകൾ	1-1-13
15	ഡെപ്പാസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-1-14
16	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-15
17	ബജറ്റ്	1-2
18	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
19	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
20	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-6
22	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7

23	വാടക ഡെപ്പോസിറ്റ് - ചെക്ക് കളക്ഷനായില്ല	1-8
24	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-9
25	പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം - നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-10
26	വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രൽ കപ്പ് വിതരണ പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ കപ്പുകൾ പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തില്ല.	1-11
27	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റുകൾ - ചെലവു തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-12
28	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം ഫാർമസിയിൽ ടോക്കൺ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ - പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചില്ല	1-13
29	പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണം - രോഗപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - വണ്ടി വാടക അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-14
30	സ്ഥിരനിക്ഷേപം – പലിശയും മുതലും തിരികെ ലഭിച്ചില്ല	1-15
31	പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകളിൽ തെറ്റുകൾ - ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചില്ല	1-16
32	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - പ്രവൃത്തിയ്ക്കുപയോഗിക്കുന്ന സിമന്റിന്റെ വില ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല	1-17
33	എസ്. എസ്. കെ വിഹിതം - അക്കൗണ്ട് നമ്പർ തെറ്റായി അടവാക്കി	1-18
34	കോൺക്രീറ്റ് പേവിംഗ് - ഫോം വർക്ക് ആവശ്യമില്ലാത്ത പ്രവൃത്തികളിലും ഫോംവർക്കിന് തുക ഉൾപ്പെടുത്തുന്നു	1-19
35	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ - ചെലവ് 22% മാത്രം	1-20
36	തനതുവരുമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച - ബഡ്ജറ്റ് വിഹിതം നഷ്ടമായി	1-21

37	ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-22
38	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ	1-23
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം - നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത 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 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അ
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്
എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി
ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധന
അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണ
തീയതിയിലെ 01/01 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്
എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക
അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011 ലെ
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പി
മാനവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക
സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ ക
ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കു
എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ
തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അ
അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധന
ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക
വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എ
ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാ
മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു.
പത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക
പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചാ
പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്ക
എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളു
അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു.
ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടു ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമാ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രാ</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കുന്ദമംഗലം (2023-24 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്ര അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക 31.03.2024 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കോഴിക്കോട്
തീയതി:

<u>1-1-1 എല്ലാ പത്രികകളും സമർപ്പിച്ചില്ല</u>

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

<u>1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ളോ പത്രികയിൽ പൊരുത്തക്കേട്</u>

ക്യാഷ് ഫ്ളോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ അ (2,51,83,266/-) പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും (2,48,43,125/-) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെ

<u>1-1-3 ലെഡ്ജറുകളിൽ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.</u>

വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന തുടർന്ന് പുതിയ ഡിമാന്റുകൾ ഉണ്ടാവുമ്പോഴും

രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതിന് പകരം സാമ്പത്തിക വർഷാവസാന
എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-4 ലെഡ്ജറുകളിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തല

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട
പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

1-1-5 രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തമില്ല

കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഡി &ഒ ലൈസൻസ്
അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തമെഴുതി സ

1-1-6 മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫല

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

1-1-7 ആസ്തികൾ മൂല്യാധിഷ്ഠിതമായി കണക്കാക്കിയി

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെട
സ്റ്റോറുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് വാല്യൂ ബേസ്ഡ് ആയി കണക
ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.

1-1-8 ഡിപ്രിസിയേഷൻ ആസ്തിമൂല്യത്തേക്കാൾ അധി

Building Equipments ന്റെ അക്യൂമുലേറ്റഡ് ഡി
ആസ്തിമൂല്യത്തേക്കാൾ (347300) അധികമാണ്.

1-1-9 ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളില

പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ
തയ്യാറാക്കുന്നത്. (കൂടുതൽ വിവരങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 1-16 കാണ

1-1-10 വാടക ഡെപ്പോസിറ്റ് - ചെക്ക് കളക്ഷനായില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പുതിയ ബ
14/1233 B 35 നമ്പർ മുറി ലേലത്തിലെടുത്ത ശ്രീ. അർ
ഡെപ്പോസിറ്റായി 30.03.24 ന് 025677 നമ്പർ ചെക്ക് മ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കി. ആയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
നമ്പരായി രശീത് ചെയ്യുകയും, കുന്ദമംഗലം കോ-ഓപ്പറേറ്റ്

തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കളക്ഷന് വേണ്ടി കൈമാറു
2,00,000/- രൂപയുടെ ഈ ചെക്ക് നാളിതു വരെ കളക്ഷനായ
വന്നിട്ടില്ല. കലക്ഷനാകാത്ത ചെക്കിന് നൽകിയ രശീതി റദ്ദു
സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആകെ വരവിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യു

1-1-11 മാർക്കറ്റ് ഫീ രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്

മുൻവർഷത്തെ എ.എഫ്.എസിലെ ബി-15 ഷെഡ്യൂൾ
ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശികയായ 63,938/- രൂപയുണ്ട്. തൻവർഷ ബാല
മാറ്റമില്ലാതെ തുടരുന്നു. എന്നാൽ വാടക രജിസ്റ്ററിൽ
സംബന്ധിച്ച് യാതൊരു വിശദാംശങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടി

1-1-12 വാടക രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്

2022-23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വാടക ഇനത്ത
അവശേഷിക്കുന്ന തുക 30,69,460/- രൂപയാണ് (തൻവർഷ
രൂപയും കുടിശ്ശിക അരിയർ 29,58,364 രൂപയും). എന്നാൽ 202
പ്രകാരമുള്ള അരിയർ ഡിമാന്റ് 30,69,460/- രൂപയ്ക്ക് പക
തൻവർഷത്തെ വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷ ഡിമാന്റ
രൂപയും പിരിഞ്ഞ് കിട്ടാനുള്ള തൻവർഷ ഡിമാന്റ് 0/- രൂപ
ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി യോജിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ 2023-24
തൻവർഷം പിരിഞ്ഞ് കിട്ടാനുള്ള തുക 24,05,399/- എന്നാണ് കാ

1-1-13 സ്ഥിരനിക്ഷേപം - അപാകതകൾ

കെ.ഡി.സി ബാങ്കിന്റെ കുന്ദമംഗലം ശാഖയിൽ ഗ്രാമപ
നിക്ഷേപം 13.08.2023 പുതുക്കിയപ്പോൾ പലിശയടക്കം ലഭിച്ച
എന്നാൽ പുനർ നിക്ഷേപിച്ചത് 767303 രൂപ മാത്രമാണ്. ശേഷ
വിനിയോഗത്തെ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല.

1-1-14 ഡെപ്പാസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേട്

ഡെപ്പാസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ Bidders EMD, Other Deposit, Rent Depo
കണക്കുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊ
Received From Others, Contractors Security Deposit എന്നിവ ആരി
സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ ഇല്ല. 1994 ലെ
നിയമത്തിലെ 144 (2) വകുപ്പ് പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഫലം
മൂന്ന് മാസത്തിനകം ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക തിരിച്ച് ന
നൽകാത്ത പക്ഷം ആയത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മു

എന്നാൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ Election Deposit പഞ്ചായത്ത
കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

1-1-15 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1. Other Advances – മുൻ വർഷത്തെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രക തൻവർഷത്തെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമു പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
2. Advance To Kudumbasree – നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശം ഇല്ല.
3. Advance To Implementing Officers- മുന്നിരിപ്പ് 6592 ആണ്. തന ഒന്നും ഇല്ല. എന്നാൽ നീക്കിയിരിപ്പ് 0 ആയി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന
4. Festival Advance- രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ് തുക മ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
5. Advance To KWA – മുന്നിരിപ്പ് തുക മുൻവർഷ നീക്ക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
6. പെർമനന്റ് അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
7. Advance To MNREGA – തൻ വർഷം അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്ത ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
8. Advance To Ground Water Department, KSEB എന്നിവ വാർഷിക ധ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിനായി യഥാർത്ഥത്തിൽ പ്രസ്തുത ഏ തുകകൾ ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു. (ഉദാ. കുഴൽ കിണർ നിർ ക്ക് 232/24 നമ്പർ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം നൽകിയ 38,267/- രൂപ, ട സ്ഥാപിക്കാൻ 235/24 നമ്പർ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം KSEB ക്ക് നൽക ചെറുപുഴ സംരക്ഷണത്തിനായി 27.03.2024 ന് 314272 നമ്പർ വൗ വകുപ്പിന് നൽകിയ 24,00,000/- രൂപ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 16.03.2023 തീയതിയിലെ 01 ാം (അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 08.02.2024 തീ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാ

മുന്നിരിപ്പ്	7,40,77,274
വരവ്	16,97,10,639

ആകെ	24,37,87,913
ചെലവ്	14,48,67,514
നീക്കിയിരിപ്പ്	9,89,20,399

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെ
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	3,42,04,500	3,42,04,500	2,80
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	1,10,01,000	1,10,01,000	91
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	
മെയിന്ററനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	0	3,04,04,000	3,04,04,000	46
മെയിന്ററനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ-റോഡ്)	0	72,3,400	72,33,400	45
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ-ടൈഡ്)	10,95,014	59,01,133 (5721000 അലോട്ട്മെന്റ് + 180133 പലിശ)	69,96,147	52
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	47,92,019	42,91,000	90,83,019	59

മേൽ പട്ടികയിൽ സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനങ്ങളിലെ ചെലവു തുകയായി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ത കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സെൻട്രൽ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) ഇനത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ചെ സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടൈഡ്) ഇന രൂപയുമാണ്. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവും സെൻട്രൽ

ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലെ ആകെ ചെലവ് 1,10,55,999/- (6001406 + 50
വ്യത്യാസത്തിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കി
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)
398	28,22,22,599	197	10,86,92,002	201

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുമ്പോൾ അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടേണ്ട കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തമെഴുതി ന മാർക്കറ്റ് ഫീ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ മുൻവർഷ ക രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻ പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമാ ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര കാര്യക്ഷമമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേ

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 - ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വക ബാലൻസ് പരിശോധന 03.09.2024 ന് സ്ഥാപന തലവന് ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പര രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 വാടക ഡെപ്പോസിറ്റ് - ചെക്ക് കളക്ഷനായില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പുതിയ 14/1233 B 35 നമ്പർ മുറി ലേലത്തിലെടുത്ത ശ്രീ. അർ ഡെപ്പോസിറ്റായി 30.03.24 ന് 025677 നമ്പർ ചെക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കി. ആയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നമ്പരായി രശീത് ചെയ്യുകയും, കുന്ദമംഗലം കോ-ഓപ്പറേറ്റ് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കളക്ഷന് വേണ്ടി കൈമാറു 2,00,000/- രൂപയുടെ ഈ ചെക്ക് നാളിതു വരെ കളക്ഷനാ വന്നിട്ടില്ല. ഈ തുക അടിയന്തിരമായി ശ്രീ. അർപ്പിത് പി. നിന്നും ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി അറി

1-9 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്ക

കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ FTE&OS പരിശോധിച്ചതിൽ, 2022-23 വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്ത പല വർഷം ലൈസൻസ് പുതുക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ചില ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം. (2022-23 രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	വാർഡ്, ഡോർനം.	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	സ്ഥാപന
536	14/1304	മുഹമ്മദ് അലി	ഇ. എം. വെജിറ്റ
541	14/34D	മുഹമ്മദ് അലി വി. പി	ദൃശ്യ ഒപ്റ്റിക്ക
543	13/283	സുമ	സുമ സ്റ്റേ
549	1/218	ഡാനിഷ് കെ. കെ	ഗ്രാന്റ് ഇൻഡസ്
556	18/571	ശരത്ത്	ഐസ്ക്ര ഹോൾ
558	17/688A	നിഷ്ലിത്ത്	ബോസ്റ്റ്
560	23/203A	ശശിധരൻ	വിനയ ഇലക്ട്രി
567	14/964QR	ജാസിർ റ്റി. റ്റി	ഡിജിറ്റ ക്ളോത്ത പ്രിന്റിം
568	6/653	മുഹമ്മദ് ഫസൽ	ഐഡന് സ്റ്റേഷന ഫാൻസി

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും കൃത്യ സമയ എടുക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-10 പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ കാലത നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയില്ല</u>

1.2.2012 തിയ്യതിയിലെ ജി.ഒ(പി)13/2012/പി.ഡബ്ള്യു.ഡി മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112-1 പ്രകാരം കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാ ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ട ഘട്ടത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിനായി കരാറുകാരൻ അ

മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതുണ്ട്. ആദ്യതവണ ദീർഘിപ്പിക്ക
1 ശതമാനവും ആദ്യ തവണക്കു ശേഷം 2 ശതമാനവും ആണ്
മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഒറ്റത്തവണയുള്ള ദീർ
കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനത്തിൽ അധികരിക്കാൻ
ദീർഘീകരണം ഒറിജിനൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്ത
പാടില്ല. ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾ ക്രമീകരിച്ച ശേഷമേ കരാറു
എന്നാൽ 269/24, 307/24 എന്നീ പദ്ധതികളുടെ പ്രവൃത്തികൾ ഇ
പരമാവധി കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള
ഈ കാലാവധിയും കഴിഞ്ഞാണ് ആരംഭിച്ചത്. തദ്ദേ
അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18.08.2018 ലെ എ
സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്ത
പക്ഷം ആദ്യത്തെ മൂന്ന് മാസത്തേക്ക് കരാർ തുകയുടെ 1%
മൂന്ന് മാസത്തേക്കും കരാർ തുകയുടെ 2% നിരക്കിലും
പി.ഡബ്ള്യൂ.ഡി മാനവലിൽ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള
ശതമാനം കണക്കാക്കിയാൽ പോലും കരാറുകാരിൽ നിന്നു
ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

269/24 നം. പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നത് കരാർ വച്ച് 2 വർഷ
28.2.23 നും 307/24 നം. പ്രവൃത്തി 1 വർഷവും 5 മാസങ്ങൾക്കു
പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്തതിന് കരാറുകാരോട് വിശദീകര
കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനുണ്ടായ
പ്രവൃത്തികളിൽ നിയമാനുസൃത നിരക്കിൽ പിഴ
കാരണവും വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡി
8/6.9.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ന
ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറ
സർക്കാർ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ചുള്ള കൂടുതൽ വിശദാംശങ്ങൾക്കായി ഖണ്ഡ

**1-11 വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രൽ കപ്പ് വിതരണ പദ്ധതി
കപ്പുകൾ പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തില്ല.**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എ

പദ്ധതി - 87/24

അടങ്കൽ - 1,40,000/- വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)

ചെലവ് തുക – 1,03,197/-, ബിൽ നമ്പർ - 528/24.3.24

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വിഭാഗത്തിൽ ദീർഘകാലം ഉപയോഗിക്കുകയും പുനരുപയോഗിക്ക ഈ സംവിധാനം പ്രോൽസാഹിപ്പിക്കുന്നതിനാണ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിനായി ബോധവൽ പരിപാടികൾ നടത്തി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചെയ്യുന്നതിനാണ് ഉദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വിവിധ സൈസുകളിലുള്ള 344 വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രമാണ് വിതരണ അവശേഷിക്കുന്ന 59 കപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്യാ വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ 9/6.9.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് പ്ര മെൻസ്ട്രൽ കപ്പുകൾ പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെ കൈവരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത പൂർത്തിയാക്കി അറിയിക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-12 സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന്റെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവു തുക, ഫണ്ട്	...
1	01/24	ഐ. കെ. എം. വിഹിതം നൽകൽ	1,59,915 – വികസന ഫണ്ട്, പൊതുവിഭാഗം	ഐ. തിരു 1,59,9 വിക പൊ ബിര 671/2 06.06.
2	21/24	അനിമൽ ബർത്ത് കൺട്രോൾ പ്രോഗ്രാം -	1,00,000 – വികസന ഫണ്ട്, പൊതുവിഭാഗം	ജില്ല പഞ്ചാ കോ

		ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ		1,00,0 വിക പൊ ബിര 771/2 20.12.
3	22/24	ചെറുപുഴ സംരക്ഷണം - രണ്ടാം ഘട്ടം -	24,00,000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	എക്സ് എഞ്ചി ഇറി ഡിറ കോ 24,00, ധന കമ്മ അവ അന 583/2 25.03.
		ആകെ	26,59,915	

മേൽ പ്രകാരം കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവ എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡ 5/2023-24 തീയതി 05.09.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിവരം ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ മേൽപ്രകാരമുള്ള 26,59,91 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-13 കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം ഫാർമസിയിൽ ടോക്കൺ ഏർപ്പെടുത്തൽ - പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എ

പദ്ധതി - 86/24

അടങ്കൽ - 1,50,000/- സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)

ചെലവ് തുക – 1,49,900/-, ബിൽ നമ്പർ - 340/2.2.24

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്ത ഇലക്ട്രോണിക് ടോക്കൺ സിസ്റ്റം സ്ഥാപിക്കുന്നതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനായി Division സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓഫീസിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുക നൽകി 6 മാ

ഇതുവരെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഈ വിഷര തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ചെ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-14 പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണം - രോഗപ്രതിരോധ പ്ര വണ്ടി വാടക അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 84/24, പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണം - രോഗപ്രതി

അടങ്കൽ - 3,90,000/-, വികസനഫണ്ട്(ജനറൽ)

ചെലവ് തുക - 3,72,174/-

കുന്ദമംഗലം കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ ഇമ്മ്യൂണൈ പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണങ്ങൾക്കും കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിര 6.3.23 ന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും മിനിമം ചാർജ് 200 രൂപ, വെയിറ്റിംഗ് ചാർജ് മണിക്കൂറിന് 50 രൂപ എന്നങ്ങനെ ക്വാട്ട് എന്ന വ്യക്തിയുടെ (INNOVA A/C Car - Regn No. I അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പ ദിവസങ്ങളിൽ 2 ആവശ്യങ്ങൾക്ക് യാത്ര ചെയ്തതായി കാണിച്ച അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. കൂടാതെ ഒരേ ദിവസം തന്നെ നടപ്പിലാക്കിയ 'ജീവതാളം' എന്ന പദ്ധതിയിലും (Proj No.81/24) (ടിയാന് വണ്ടി വാടക നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം

തീയതി	ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വാഹനം ഓടിയതിന്റെ വിവരം				
	പുറപ്പെടുന്ന സ്ഥലം	പുറപ്പെടുന്ന സമയം	എത്തിയ സ്ഥലം/ ആവശ്യം	വണ്ടി ഓടിയ കിലോമീറ്റർ	[illegible]
12.4.23	FHC	-	ചെറുവാടി/ വാക്സിനേഷൻ	40	2 മ
	FHC	11 Am	കോഴിക്കോട്/ കീടനാശിനി വാങ്ങുന്നതിന്	35	2 മ

16.6.23	FHC	10 Am	ചെത്ത് കടവ്, ചാത്തങ്കാവ്, Etc / കുത്തിവെപ്പ്	32	4 മ
	FHC	11 Am	തിരുവമ്പാടി, മുക്കം/പമ്പ്	52	2 മ
7.7.23	FHC	10 Am	കുരിക്കത്തൂർ, ചെത്തുകടവ് / Water Sample Inspection	28	2 മ
	FHC	11 Am	ചെറുവാടി/ മീറ്റിംഗ്	42	5 മ
14.7.23	FHC	11 Am	ചെറുവാടി/ വാക്സിനേഷൻ	42	2 മ
	FHC	11 Am	ചൂലാം വയൽ/കുത്തിവെപ്പ്	22	4 മ
18.8.23	FHC (KL 57E 5495 നം. വാഹനം)	9 Am	ചെറുവാടി/ വാക്സിനേഷൻ	42	5 മ
	FHC	10 Am	ചെറുവാടി/ കുത്തിവെപ്പ്	32	4 മ
8.9.23	FHC	10 Am	ചൂലാം വയൽ, കാരന്തൂർ/കുത്തിവെപ്പ്	36	4 മ
	FHC	11 Am	ചെറുവാടി/ വാക്സിനേഷൻ	42	4 മ
6.10.23	FHC	10 Am	ചെത്തുകടവ് / Water Sample Inspection	44	5 മ

	FHC	2 Pm	കൊടുവള്ളി/ വാക്സിനേഷൻ	20	2 മ
7.10.23	FHC	10 Am	ചേരിഞ്ചാൽ, കളരിക്കണ്ടി/ ഹോട്ടൽ ഇൻസ്പെക്ഷൻ)	48	4 മ
	FHC	11 Am	ചെറുവാടി/ മെഡിസിൻ	49	2 മ
12.12.23 (Proj.84/24)	FHC	10 Am	കാരന്തൂർ, കളരിക്കണ്ടി/ ഹോട്ടൽ ഇൻസ്പെക്ഷൻ)	30	4 മ
12.12.23 (Proj.81/24)	FHC	10 Am	തീക്കുന്ന്/ ജീവതാളം	21	3 മ
18.12.23 (Proj.84/24)	FHC	10 Am	കാരന്തൂർ, ചേരിഞ്ചാൽ/ ജോണ്ടിസ് ഇൻസ്പെക്ഷൻ)	30	3 മ
18.12.23 (Proj.81/24)	FHC	10 Am	കാരന്തൂർ/ ജീവതാളം	17	3 മ
20.2.24	FHC	10 Am	ചെത്തുകടവ്, കാരന്തൂർ/ കുത്തിവെപ്പ്	38	4 മ
	FHC	11 Am	ബീച്ച് ഹോസ്പിറ്റൽ	35	3 മ

24.2.24	FHC	10 Am	ചൂലാം വയൽ, കാരന്തൂർ/ കുത്തിവെപ്പ്	44	4 മ
	FHC	11 Am	ചെറുവാടി/ വാക്സിനേഷൻ	44	2 മ

KL11 AM0995 നമ്പറിലുള്ള വാഹനം ഓടുന്നതിനുള്ള ചെയ്യതെന്നിരിക്കെ 18.8.23 ന് ഇതേ വാഹനത്തിനും KL 57E 5 വാടക അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. കൂടാരെ രാവിലെ 10 മണിക്ക് എഫ്.എച്ച്.സി യിൽ നിന്ന് ആരംഭിച്ച് മുട്ട യാത്ര ചെയ്യതായും 4 മണിക്കൂർ വെയിറ്റിംഗും കാണിച്ചതിന് ആവശ്യത്തിന് 11 മണിക്ക് എഫ്.എച്ച്.സി യിൽ ന ആരംഭിക്കുന്നതായി ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇ ഒരേ ദിവസം വണ്ടി ഓടിയതിന് രണ്ട് തവണ വാടക നൽ വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകാ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ശ്രീ. ഷഫീർ കെ. കെ കപാട്ട് ചെ രൂപയും പിന്നീടുള്ള ഓരോ കിലോമീറ്ററിനും 17 രൂപ വീതവു രണ്ട് തവണ വാടക അനുവദിക്കുന്നതിലൂടെ മിനിമം ചാർജ് അനുവദിക്കുന്നുണ്ട്. വണ്ടി വാടക ഇനത്തിൽ അർഹമായ നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അധികം ന ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ചെലവ് തുക വെക്കുന്നു.

1-15 സ്ഥിരനിക്ഷേപം – പലിശയും മുതലും തിരികെ

കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കുന്ദമംഗലം അ സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ് (നം. ഡി. 2750) എന്ന സഹ സ്ഥിരനിക്ഷേപമുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 0 യോഗത്തിലെ III-8/14 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 10,00,000/- നിക്ഷേപം. 13.11.2014 ന് ആരംഭിച്ച നിക്ഷേപത്തിന്റെ കാ പലിശ നിരക്ക് 10.50 ശതമാനവുമായിരുന്നു. (നിക്ഷേപ രസ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അവരുടെ മിച്ചഫണ്ട് സഹകര നിക്ഷേപിക്കാമെങ്കിലും ആഡിറ്റ് തരം തിരിവിൽ 'എ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ മാത്രമേ അപ്രകാരം നിക്ഷേപം നടത്തു

പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കലും പിൻ
ചട്ടം 4 പ്രകാരം അനുവാദമുള്ളു. എന്നാൽ കുന്ദമംഗലം അ
സൊസൈറ്റി ആഡിറ്റ് തരം തിരിവ് പ്രകാരം 'ഡി' വി
സ്ഥാപനമാണ്.

ചട്ടവിരുദ്ധമായി നടത്തിയ പ്രസ്തുത നിക്ഷേപം
പലിശയടക്കം പുനർനിക്ഷേപിച്ച് പുതുക്കി വന്നിരുന്നുവെങ്ക
സൊസൈറ്റി നിക്ഷേപം പുതുക്കി നൽകുകയോ നി
നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. 31.05.2020 ലെ പുതുക്കലിന് ശേ
15,77,798/- രൂപയായിരുന്നു.

കുന്ദമംഗലം അർബ്ബൻ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റ
പിൻവലിച്ച് പ്രസ്തുത തുക സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി 03.07.2020 ന് തീരുമാനിക്കുകയ
ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 08.07.2020 ലെ Accts/2020 നമ്പ
നിക്ഷേപ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ നൽകുന്ന
ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തെങ്കിലും സൊസൈറ്റി സ്ഥിരന
നൽകുകയുണ്ടായില്ല. തുടർന്ന് സൊസൈറ്റിക്കെതി
സ്വീകരിക്കുന്നതിന് 23.01.2021 ലെ 9/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്ര
ഭരണസമിതി സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയുണ്ടായി.

നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്ന
തീരുമാനമെടുത്തെങ്കിലും ആയത് സംബന്ധിച്ച
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചില്ല എന്ന് 2020-21 സാമ്പത്തി
റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നു (കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപ
സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖ
നിക്ഷേപതുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നിയമനടപ
സൊസൈറ്റീസ് ആർബിട്രേഷൻ & എക്സിക്യൂഷൻ കോടിതി II,
2024 മാർച്ച് മാസത്തിൽ മാത്രമാണ് ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.
ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റീസ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 69, 1969ലെ
സൊസൈറ്റീസ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 67 എന്നിവ പ്രകാരം എ.ആ
ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുള്ള കേസിൽ 20.03.2024 ന് വിചാരണയ്ക്ക
അറിയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ആർബിട്രേഷൻ കോടതി നോട്ടീസ
(ഫയൽ നം. എസ്.സി.1-1992/24) ഉണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായ
പ്രസ്തുത ദിവസം കോടതിയിൽ ഹാജരായിട്ടുണ്ടോ എന്നതു ന
തുടർ നടപടികളെ സംബന്ധിച്ചുമുള്ള വിവരങ്ങളൊന്നും ഫയ

കേസിലെ തുടർനടപടികളെ സംബന്ധിച്ച വി
ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 12/20

മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. കേസിലെ തുടർനടപടികളെ സം
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും, കേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത
തീർപ്പായിക്കിട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ

1-16 പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചില്ല

കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾ ട്രഷറി/ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസ കൃത്യതയില്ലാതെയും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളു പരിശോധനകളില്ലാതെയുമാണ് തയ്യാറാക്കി വരുന്നത്. ബാങ്ക പത്രികകളുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതക

1) ഓരോ അക്കൗണ്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് ബുക്ക്, പരിശോധിച്ചാണ് അവയുടെ വത്യാസം പ്രതിമാസം എന്നാൽ കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ നടത്തുമ്പോൾ പലപ്പോഴും അതത് മാസത്തെ പാസ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തലിനായി പരിഗണിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലിറ്ററസി അക്കൗണ്ടിന്റെ (എസ്.ബി. ,അക്കൗണ്ട് നം.57012757908) 2023 ഏപ്രിൽ മാസം മുതൽ 2 വരെയുള്ള പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകളിൽ ആയി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 1087468 എന്ന തുകയാണ്. എന്നാൽ തുക 25.03.2024 ന് ഉള്ള ബാലൻസ് ആണ്.

2) അതത് മാസം ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തുന്നതി വർഷാവസാനത്തോട് കൂടി മാത്രം റീകൺസിലിയേഷൻ നട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലിറ്ററസി അക്കൗണ്ടിന്റെ (എസ്.ബി. അക്കൗണ്ട് നം. 57012757908) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ മു ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ള വർഷാവസാനത്തിലാണ്. 25.03.2024 ന് ഉള്ള ബാലൻസ് തുക ഏപ്രിൽ മാസം മുതൽ 2024 ഫെബ്രുവരി മാസം റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകളിൽ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻ എന്നത് മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകത വ്യക്തമാക്കുന്നു.

3) പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകളിൽ ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് ആയി തെറ്റായി ചേർക്കുന്ന. ഉദഹര കുന്ദമംഗലം ശാഖയിലുള്ള എം. പി ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (അ പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരം 31.03.2024 ന് 14121 രൂപയാണ് ബാലൻസ്

ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 13810 രൂപ തന്നെ ബാങ്കിലും ഉള്ളതാ
റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4) പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകളിൽ തെറ്റാ
ബാലൻസ് ആയി കാണിക്കുന്നു. ഉദാഹരണമായി ഫെ
റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചാ
കുന്ദമംഗലം ശാഖയിലുള്ള ലൈഫ് അക്കൗണ്ടിലെ (നം. 34
ബാലൻസ് ആയി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് 17900595 രൂപയാണ്. എന്ന
യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് 21116725 രൂപ
ബാങ്കിലുള്ള സാനിറ്റേഷൻ അക്കൗണ്ടിൽ (നം. 1072104
നീക്കിയിരിപ്പൊന്നുമില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത മാസത്തെ
പത്രികയിൽ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് 28943 എന്നാണ് രേഖപ്പെട

5) പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികക
ഉദ്യോഗസ്ഥരാരും പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും, കൃത്യത
ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത്
ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-17 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - പ്രവൃത്തിയ്ക്കുപയോഗി വില ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധ
17.8.2022 ലെ NREGA/24/2022-A3 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം SECUR
സിമന്റിന്റെ നിരക്ക് അതേപടി വെണ്ടർമാർക്ക് നൽക
നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. സിമന്റ് ഒരു പാക്ക്ഡ് കമ്മോഡിറ
വിലയേ നൽകേണ്ടതുള്ളൂവെന്നും, ടെണ്ടർ എടുക്കുന്ന ക
ചെയ്യുമ്പോൾ നൽകുന്ന GST ബില്ലിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന
പേര് (വ്യത്യസ്ത ബ്രാൻഡുകൾക്ക് വ്യത്യസ്ത വിലയായതിന
പാക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എ
എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ തു
പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ വെണ്ടർമാർ
ബില്ലുകളിലൊന്നും സിമന്റ് ബ്രാൻഡിന്റെ പേര് രേഖപ്പെ
ജി.എസ്.ടി. ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് ടെണ്ടറിൽ അ
നിരക്കാണ്. ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയ വിവിധ പ്രവൃ
സിമന്റിന്റെ വില 11912.96 രൂപയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട
ഒരു ചാക്ക് സിമന്റിന് 596 രൂപയാണ് വില വരുക. കരാറുകാ
11520 രൂപ നിരക്കിലാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അതായത് ഒരു ച

എന്നാൽ മാർക്കറ്റിൽ ഒരു ചാക്ക് സിമന്റിന് ഈ വിലയില്ലാ
ചെയ്ത സിമന്റ് ഏതു ബ്രാൻഡാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെ
അന്വേഷിക്കാതെയും വെണ്ടർമാർക്ക് തുക
എന്തടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. മിഷൻ
പാലിക്കാതെ സിമന്റിന് വെണ്ടർമാർ ആവശ്യപ്പെടുന്ന നിര
വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 എസ്. എസ്. കെ വിഹിതം - അക്കൗണ്ട് നമ്പർ

പ്രോജക്ട് - എസ്. എസ്. കെ വിഹിതം നൽകൽ - ജനറൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 57/24

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 9,00,000/- രൂപ – വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം

ചെലവ് - 9,00,000/- രൂപ

ബിൽ നമ്പർ - 476/23-24തീയതി 30.06.2023 – 9,00,000/- രൂപ

2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിലെ പ്രോജക്ട് നം. 57/24 - എ
നൽകൽ - പദ്ധതി പ്രകാരം എസ്. എസ്. കെ വിഹിതം അടവ
രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു. കോഴിക്കോട് ജില്ലാ എസ്. എ
ഓർഡിനേറ്ററുടെ 13.06.2023 ലെ ബി.1005/2023/എസ്. എസ്. കെ ന
തുക കനറാ ബാങ്കിന്റെ മുക്കം ശാഖയിലെ 0110004568093
മാറ്റുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 30.06.2023 ന് കുന്ദമംഗലം
സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ തുക എസ്.എസ്.കെ ക്ക്
പഞ്ചായത്ത് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിരുന്നില്ല.
കുന്ദമംഗലം ബ്ലോക്ക് എസ്. എസ്. കെ പ്രോജക്ട് കോ-ഓർഡി
എസ്.എസ്.കെ / ബി.ആർ.സി / കെ.ജി.എൽ.എം. 083/2023
കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 2023-24 വർഷം
ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ കത്തിൽ എസ്
അടവാക്കുന്നതിനായി ലഭ്യമാക്കിയ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ
നിന്നും വ്യത്യസ്തമാണ്. (കനറാ ബാങ്കിന്റെ മുക്കം ശാഖ
അക്കൗണ്ട്) ആയതിനെ തുടർന്ന് കുന്ദമംഗലം സബ് ട്ര
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരത്തേ സമർപ്പിച്ച ബിൽ പ്രകാരമുള്ള 9,
ബ്ലോക്ക് എസ്. എസ്. കെ പ്രോജക്ട് കോ-ഓർഡിനേറ്ററുടെ പേ
മുക്കം ശാഖയിലെ 110004568093 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക്
അക്കൗണ്ടിലേക്ക്) മാറ്റാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ക
ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ 10.10.2023 ലെ എസ്. സി. 3-76

ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ഇക്കാര്യത്തിൽ കുന്ദമംഗലം സബ്
നിന്നും തുടർ നടപടികളൊന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

കുന്ദമംഗലം സബ് ട്രഷറിയിൽ 30.06.2023 ന് ഗ്രാമ പഞ്ചാ
പ്രകാരമുള്ള 9,00,000/- രൂപ കനറാ ബാങ്കിന്റെ മുക്കം ശാഖയ
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറാൻ കഴിയാതെ തിരിച്ചു വന്നുവെ
സോഴ്സ് ഹെഡിൽ സർക്കാരിലേക്ക് വരവ് വെച്ചുവെന്നും പദ്ധ
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ ഇപ്രകാരം
തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് സർക്കാരിന് അപേക്ഷ നൽകു
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്
എൻക്വയറി നമ്പർ 06/2023-24 തീയതി 05.09.2024) മറുപടി ല
നിർദ്ദേശപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേ

1-19 കോൺക്രീറ്റ് പേവിംഗ് - ഫോം വർക്ക് ആവശ്യമി
പ്രവൃത്തികളിലും ഫോംവർക്കിന് തുക ഉൾപ്പെടുത്ത

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ
കോൺക്രീറ്റ് ഡ്രൈനേജുകളുടെ നിർമ്മാണത്തിനായി ന
രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തിക
പരിശോധിച്ചതിൽ ഫോംവർക്ക് ആവശ്യമില്ലാത്ത പ്രവൃത്തി
നിരക്കുൾപ്പെടുത്തി ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽ
ബെഡ് കോൺക്രീറ്റിനായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന
ഓഡിറ്റ് വർഷം നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ അളവുപുസ്ത
ഐറ്റം 3.5.1 പ്രകാരം മണ്ണെടുത്ത അതേ നീളത്തിലും, വീതിയി
കോൺക്രീറ്റ് നടന്നിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. അതു
പ്രവൃത്തികളിലൊന്നും ഫോംവർക്കിന്റെ ആവശ്യമു
എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഐറ്റം 11.4.1.1 ന്റെ നിരക്കിൽ
തുക കൂടി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഈയിനത്തിന്റെ ഡ
മനസ്സിലാകുന്നു. ഫോംവർക്ക് ആവശ്യമില്ലാത്ത പ്രവൃത്തിയ
നിരക്കുൾപ്പെടുംവിധമുള്ള ഇനങ്ങൾ തെരെഞ്ഞെടുക്കുന
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധ
മാത്രം

2023-24 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക്
തയ്യാറാക്കിയ 233 പ്രോജക്ടുകളിൽ 75 എണ്ണം സ്പിൽഓവർ

തൻവർഷം രൂപീകരിച്ചവയുമാണ്. ഇതിൽ 60 സ്പിൽ ഓവർ
പദ്ധതികളും മാത്രമാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ട
പദ്ധതികളിൽ 155 എണ്ണത്തിൽ യതൊരു ചെലവുമുണ്ടായിട്ടില്ല
പദ്ധതികളും ഉൾപ്പെടുന്നു. പദ്ധതികളുടെ ചെലവു വിശദ
ആകെ വകയിരുത്തിയ 11,53,43,284/- രൂപയിൽ 2,52,96,
ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ 1,86,30,887/- രൂപ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധ
ചെലവഴിച്ചത്. തൻവർഷം നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കാത്ത പദ്ധതി
വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ സ്പിൽ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുകയാണ്.

തൻവർഷ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി സർക്ക
കോടിക്കണക്കിനു രൂപ ഇതു മൂലം മുൻവർഷ
വിനിയോഗിക്കേണ്ടി വരികയും തൻവർഷത്തിൽ പ്ര
ലഭ്യമാക്കാമായിരുന്ന സേവനങ്ങൾക്കുള്ള അവസരം നഷ്ട
കൂടാതെ പ്രോജക്ടുകളുടെ ബാഹുല്യവും ചെലവ്
കാരണമായിട്ടുണ്ട്. സമഗ്രമായി പദ്ധതികൾ രൂപീകരി
വർഷങ്ങളിൽ ഒരേ റോഡിൽ/കെട്ടിടത്തിൽ വ്യത്യസ്ഥ പദ്ധ
വിഭവങ്ങളുടെ/ഫണ്ടിന്റെ ചെറിയ തോതിലുള്ള വ്യന്യാ
എണ്ണത്തിൽ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതും എഞ്ചിനീയ
ജോലി ഭാരം കൂട്ടുന്നതിനു കാരണമാകുന്നതിനു
സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണത്തിനും വിലങ്ങുതടിയാ
ബാഹുല്യം പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫലപ്രദമായ മേൽനോട്ടത്ത
പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണസമയം സാങ്കേതിക വിഭാഗത്തിന
മുഴുവൻ സമയം മേൽനോട്ടം സാധ്യമാകുന്നില്ല. ഇത് പ്രവൃത്ത
കുറവിന് കാരണമാകുന്നു. ഇത്തരം സാഹചര്യങ്ങൾ ഭാവിയി
രീതിയിൽ പ്രോജക്ടുകൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നിർവ്വ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിലുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരി
നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 തനതുവരുമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച - ഖ നഷ്ടമായി

പ്രാദേശിക സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത
പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും അവയിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചു
നിറവേറ്റുന്നതിനും പണം ആവശ്യമാണ്. കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന
ലഭിക്കുന്ന വിഹിതങ്ങളും ധനസഹായങ്ങളും, നികുതി
സ്രോതസ്സുകളുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ വരുമാന
അപ്രോപ്രിയേഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നിശ്ചിത തുക

ധനസഹായങ്ങളുമായി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്ക
ലഭിക്കുന്നതെന്നിരിക്കെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വികസന
കൂടുതൽ പണം കണ്ടെത്തണമെങ്കിൽ തനതു സ്രോതസ്സുകൾ
വർദ്ധിപ്പിച്ചേ മതിയാവൂ.

സംസ്ഥാന നിയമനിർമ്മാണ സഭകൾ നിയമം വഴി നിർദ്ദേ
തീരുവകളും ചുങ്കങ്ങളും ഫീസകളും ചുമത്തുന്നതിനും,
വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും ഭരണഘടനയുടെ ആർട്ടിക്കിൾ
പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അധികാരമുണ്ട്. അതു പ്രകാരം
നികുതികളും തീരുവകളും ചുങ്കങ്ങളും ഫീസുകളുമാണ് ഗ്ര
പ്രധാന തനതു വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ.

ഓരോ വർഷവും തങ്ങളുടെ തനതുവരുമാന ഡിമാ
ശതമാനമെങ്കിലും പിരിച്ചെടുക്കാത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ
ഇൻസെന്റീവ് നടപടി എന്ന നിലയിൽ തൊട്ടടുത്ത വർഷം
ഫണ്ട് (ജനറൽ) അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്ന് ഒരു ശതമാനം തുക
ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിര
പ്രസ്തുത ശിപാശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സർക്കാർ പുറ
ജി.ഒ(എം.എസ്)179/2022/ഫിൻ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2022-2
മുതൽ തനതുവരുമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കുള്ള വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) അലേ
ശതമാനം തുക കുറവു ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് ഉത്തരവായിരുന
വരുമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലുള്ള വീഴ്ച മൂലം 2023-24 സാ
നഷ്ടപ്പെട്ട കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ഏക ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വികസന ഫ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന ത
രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2022-23 ൽ തനതു വരുമാനം പിരിച്ചെട
മൂലം ഇതിൽ നിന്ന് 3,45,500/- രൂപ സർക്കാർ കുറവു ചെയ്തിട്ട
മൂന്നാം ഗഡു അനുവദിച്ചു കൊണ്ടുള്ള 22.03.2024 ലെ സ.ഉ(സ
ഉത്തരവ്]. വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി
വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താമാ
ഇത്തരത്തിൽ നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധ
കോംപ്ലക്സുകളിലെ മുറികളിൽ നിന്നുള്ള വാടകയും
പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലുള്ള വീഴചയാണ് 2022-23 സാമ്പത്തിക
പിരിവിൽ കുറവുണ്ടാകാൻ പ്രധാന കാരണം. പ്രസ്തുത വർ
പ്രകാരം (ബി.15 ഷെഡ്യൂൾ) 30,69,460/- രൂപയുടെ വാടക ക
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സിലെ മ

നൽകിയതിലെ അപാകതകളെ സംബന്ധിച്ചും, വാടക കുടി
മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെല്ലാം
പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്കനുസ
പരിഹാരനടപടികൾ കൈക്കൊണ്ടിരുന്നെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചാ
നഷ്ടം സംഭവിക്കില്ലായിരുന്നു. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തി
24,05,399/- രൂപയുടെ വാടക കുടിശ്ശികയുണ്ട് (ബാലൻസ് ഷ
ഇത്തരത്തിൽ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ച
വിഹിതങ്ങളിൽ തുടർവർഷങ്ങളിലും കുറവ് വരാൻ ഇടയാക്ക

വാടക കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നത
വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്ര പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ഭവനനിർമ്മ
നിർമ്മാണത്തിനുമായി ഓഡിറ്റ് വർഷവും മുൻവർഷ
ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ വിവിധ ഗുണഭോക
പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ
തുടർഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ത

1) ഭവനനിർമ്മാണം (ജനറൽ)

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	വാർഡ് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	മനോഹരൻ പി, നൊച്ചിക്കാട്ട് തടത്തിൽ	4	40,000
2	റൈഹാനത്ത്, താഴെ എടവലത്ത്	13	40,000
3	റജില പി. എ, പുത്തൻപുരയിൽ	10	40,000
4	ജമീല പി. കെ, പേവുംകൂടുമ്മൽ	9	40,000
5	റംല, പുളിയശ്ശേരി	9	40,000

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്
03.09.2024) വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കുന്ദമംഗലം (
മറുപടിയിൽ 42/23-24 നമ്പർ പ്രൊജക്റ്റ് (ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി,
2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി മുന്
മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾ എല്ലാവരും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത
മണ്ണ്" പദ്ധതിയിൽ ഭൂമി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളവരാണെന്നു
ഭവനനിർമ്മാണത്തിനുള്ള സാധന സാമഗ്രികൾ ഇറക്കുന്നതി
അവർക്ക് പ്രവൃത്തി തുടങ്ങാനായില്ല എന്നും, പ്രശ്നപരിഹാ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെ അദ്ധ്യക്ഷതയിൽ യോഗം
ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്ത
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>2) ഭവനനിർമ്മാണം (പട്ടിക ജാതി)</u>

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	വാർഡ് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ തുക	കൈ ത
1	വേലായുധൻ ചേനാട്ട്	8	40,000	2
2	ലക്ഷ്മി ചേനാട്ട്	8	40,000	1
3	ഷാബി രാജീവ് ഗാന്ധി കോളനി	10	40,000	2
4	അനീഷ് അമ്പലപ്പറമ്പിൽ	1	40,000	2
5	സജീഷ് കല്ലറ കോളനി	21	40,000	1

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്
02.09.2024) വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (പിലാശ്ശേരി (
മറുപടിയിൽ സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ടുകൾ കാരണമാണ്
പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്തത് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗു

ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി അടിയന്തിരമായി ആരംഭിക്കുന്ന
സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ടോയ്‌ലെറ്റ് നിർമ്മാണം (പട്ടിക ജാതി)

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	വാർഡ് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റി തുക
1	റോഷ്നി എടവലത്ത്	13	7,700
2	സരോജിനി കൊടോളി	18	7,700
3	വസന്ത കുളമുള്ളകണ്ടിയിൽ	15	7,700

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക
02.09.2024) വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (പിലാശ്ശേരി
മറുപടിയിൽ ക്രമ നം. 1 ലെ ഗുണഭോക്താവ് ലൈഫ് ലിസ്റ്റ
ഭവനനിർമ്മാണത്തോടൊപ്പം ടോയ്‌ലെറ്റ് നിർമ്മാണം കൂടി
എന്നും ശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ സാമ്പത്തിക ബുദ്ധ
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള
നേരിൽ ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി അടിയന്തിരമായി പൂർ
നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലി
ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ

നവകേരളം കർമ്മപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള നാല്
ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് ഹരിതകേരളം മിഷൻ. ഹരിതകേരളം മിഷ
ഒന്നാണ് ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണം. ശാസ്ത്രീയ
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ
എന്നുള്ളതാണ് ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദ
ലക്ഷ്യങ്ങളിൽ ഒന്ന്. പ്രസ്തുത ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനു
അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ട് 15.07.2017ലെ സ.ഉ(സാധാ) 2420/2
സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയംഭ
നേതൃത്വത്തിൽ ബഹുജന പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തി
ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണം, അജൈവമാലിന്യം ശേഖരിച്ച്
മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യൽ, അതിനൊക്കെ സഹായകമ
ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം എന്നിവ വഴി കേരളം രാജ്യത്ത
വിധത്തിൽ മാലിന്യമുക്തമാക്കുക എന്നുള്ളതാണ് പ്രസ്തുത മ
ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. അതു പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപ

സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫീൽഡുതല പ്രവർത്തനങ്ങൾ
സംവിധാനമാണ് ഹരിതകർമ്മ സേന.

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വിശദമായ പ്രവർത്തന മ
കൊണ്ട് 12.08.2020ലെ സ.ഉ(സാധാ) 1496/2020/തസ്വഭവ നമ്പ
ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ
ഹരിതസേനാംഗങ്ങളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, പരിശീലനം,
സംഘടനാ സംവിധാനം, സംരംഭ പ്രവർത്തനം, കൺ
സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്സ്, അക്കൗണ്ടുകൾ/യൂസർഫീ കൈ
കോർപ്പസ് ഫണ്ട്, മറ്റു വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ, ഓഫീസ് സംവി
ഓഡിറ്റ്, തൊഴിൽ മാന്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി
ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനത്തിൽ ബന്ധ
ചുമതലകൾ എന്നിവയെക്കുറിച്ചെല്ലാം പ്രസ്തുത ഉത്ത
പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുന്ദമംഗ
രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാ
2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരി
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

കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2017-2018 സാമ്പത്തിക വർഷ
നിന്ന് അജൈവമാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്ന പ്രവർത്തനം അ
സി.ഡി.എസ്സുകളുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ ഒരു വാർഡിൽ ഒ
വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണം നടത്തുകയും, മാലിന്യനീക്ക
അതത് വാർഡുകളിൽ നിന്നു തന്നെ ശേഖരിക്കപ്പെട്ട മാലി
പുറത്തേക്ക് കൊണ്ടുപോവുകയും ചെയ്യുന്ന
നിലവിലുണ്ടായിരുന്നത്. ഇന്ന് നിലവിലുള്ള രീതിയിൽ
പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചത് 2021 ഒക്ടോബർ മാസത്തിലാണ
കർമ്മസേന വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണം ആരംഭിച്ചുവെ

കീഴിൽ കൺസോർഷ്യമായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നത് 2023ൽ മാ
നമ്പർ KKD/KGM/HKS/1 തീയതി 11.04.2023).

3) മാലിന്യ ശേഖരണം

നിലവിൽ മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കിയ കലണ്ടറിന്റെ അടിസ്ഥാ ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ മാലിന്യശേഖരണം നടത്തി നിന്ന് ചാക്കൊന്നിന് 50/- രൂപയും കടകളിൽ നിന്ന് 100/- രൂപയ യൂസർ ഫീ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ 5 വാർഡുകളടങ്ങുന്ന ക്ലസ് മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തി വരുന്നത്

4) മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

2023/2024 മാർച്ച് മാസങ്ങളിൽ യൂസർഫീ പിരിച്ചെ സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

	2023 മാർച്ച് മാസം		2024 മ
	വീടുകൾ	കെട്ടിടങ്ങൾ	വീടുകൾ
യൂസർ ഫീ പിരിച്ചെടുക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	1019	64	5678
പിരിച്ചെടുത്ത ആകെ യൂസർ ഫീ	78525	12300	281750

മാലിന്യ ശേഖരണ-നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിട്ടറിങ്ങ് പദ്ധ ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശം താഴെ ചേ

വീടുകൾ	കെട്ടിടങ്ങൾ
14048	2130

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുക്കാവുന്ന 1009 കെട്ടിടങ്ങളുമാണ് ഉള്ളത്. എന്നാൽ മേൽപട്ടികയിൽ വിവര പിരിച്ചെടുക്കാൻ യോഗ്യമല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്കും കോഡ് പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

മാലിന്യശേഖരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഹരിത കർമ്മസേന കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇ

ശാഖയിലാണ് സേവിങ്ങ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടു 63140201001480). പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലെ 31.03.2024ലെ നീക്കിയി ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വരുമാനവു ചെലവുകളും സംബ ചേർക്കുന്നു.

സാമ്പത്തിക വർഷം
പിരിച്ചെടുത്ത് യൂസർ ഫീ
സെഗ്രിഗേറ്റഡ് വേസ്റ്റിൽ നിന്നുള്ള വരുമാനം
സേനാംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയ വേതനം

5) മാലിന്യ നീക്കം

ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന തിരസ്കൃതമാലിന്യം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും ടെണ്ടർ ന പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഏജൻസികളുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടു വ ഇത്തരത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഏജ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഏജൻസി	ഒരു കി.ഗ്ര റിജക്റ്റഡ് നീക്ക ചെയ്യുന്നത് കരാർ ത
2021-22	നാച്ചറൽ ഗാർഡ്	4.8
2022-23	കോനാരീസ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ്	7
2023-24	കോനാരീസ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ്	7
2024-25	നാച്ചറൽ ഗാർഡ്	6.35

റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തുക നിലവി ഏജൻസികൾക്ക് നൽകി വരുന്നത്. വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ കണക്കുകൾ പ്രകാരം റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്ത വകയി

വർഷം മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏജൻസികൾക്ക് നൽകിയ
വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സാമ്പത്തിക വർഷം	നീക്കം ചെയ്ത റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റ് (കി.ഗ്രാം)
1	2021-22	44850
2	2022-23	31929
3	2023-24	255240

6) മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കലും റീസൈക്ലിങ്ങും

ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറ
വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല. എം.സി.എഫിൽ വച്ച് വേ
പുനരുപയോഗ്യമായ മാലിന്യങ്ങൾ സേന നേരിട്ട് വ
ശേഷിക്കുന്നവ മാലിന്യ നീക്ക ഏജൻസിക്ക് നൽകുകയുമാണ്

7) കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ
ഉറപ്പുവരുത്തി ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ
മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് സംഭരിച്ച് റീസൈക്ലിങ്ങ് മേഖലയ്ക്ക് കൈ
ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്രധാന ല
അതിനായി മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച്
ബോധവത്കരിക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്. അതിനായി
സാമ്പത്തിക വർഷം 2 ദിവസങ്ങളിലായി പഞ്ചായ
ശുചിത്വബോധവൽക്കരണ യാത്ര എന്ന പേരിൽ പര്യടനം സം

8) തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

മാലിന്യശേഖരണം നടത്തുന്ന സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ദി
രൂപയും എം.സി.എഫിൽ സെഗ്രിഗേഷനിൽ ഏർപ്പെടുന
രൂപയുമാണ് മുൻപ് ദിവസ വേതനമായി നൽകിയിരുന്ന
മേൽപ്പറഞ്ഞ വേർതിരിവില്ലാതെ എല്ലാ അംഗങ്ങൾക്കും ദിവ
നൽകാൻ സേനയ്ക്ക് കഴിയുന്നുണ്ട്. മാലി
പ്രവർത്തനങ്ങളിലേർപ്പെടുന്നതല്ലാതെ ഹരിത കർമ്മ
സംരംഭങ്ങളൊന്നും ഇതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

9) അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂണിഫോമും മറ്റു സു
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകി വരുന്നുണ്ട്.
എം.സി.എഫിലേക്ക് മാലിന്യമെത്തിക്കുന്നതിനായി വാഹ

വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട് (KL-57-Z-5928 നമ്പർ പിക്കപ്പ് ജീപ്പ്).നില
വേതനത്തിൽ നിയമിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഡ്രൈവറു
ചാർജ്ജും നിലവിൽ ഹരിതകർമ്മ സേനയാണ് വഹിച്ചു വരു
വർഷം ഡ്രൈവറുടെ വേതനം ഇനത്തിൽ 108040/- രൂപയും, ഇ
47000/- രൂപയും ഹരിത കർമ്മസേന അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ചെല

10) മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി

കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ സ്ഥിരവും
മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഇല്ല. ഗ്ര
വാർഡിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഏകദേശം 71 സ്ക്വയർ മീറ്റർ
വാടക ഷെഡ്ഡിലാണ് (കെട്ടിട നം. 20/568) നിലവിൽ ശേഖ
സംഭരിച്ചിരുന്നത്. ഇവിടെ സെഗ്രിഗേഷന് ആവശ്യമായ സൗ
ഇല്ല. ബെയിലിങ്ങ് മെഷിൻ പോലുള്ള യന്ത്രസംവിധാ
എം.സി.എഫിനുള്ളിൽ പെരുമ്പാമ്പിനെ കണ്ടതിനെ തുടർന്ന
കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ ഇവിടേയ്ക്ക് എത്താറില്ല. കെട്ടിടത
അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നിറഞ്ഞു കിടക്കുന്ന അവസ്ഥയ
നിന്നുള്ള ജോലിക്കാരെ വച്ച് നിലവിൽ നീക്കം ചെയ്തു വരു
പ്രവേശിക്കാനാവാത്തതിനെ തുടർന്ന് ഹരിതകർമ്മസേ
ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം നിലവിൽ കുന്ദമംഗലം
കാര്യാലയത്തിനടുത്തെ പാർക്കിംഗ് ഷെഡ്ഡിൽ വച്ച് പരിമിത
സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്തു വരുന്നത്. ഇവിടെ മാലിന്യങ്ങൾ
പൊതുജനങ്ങൾക്കും മറ്റും ബുദ്ധിമുട്ടുണ്ടാക്കുന്നതാണ്.
കുന്ദമംഗലം പാറക്കടവ് റോഡിലെ പൊതുമരാമത്ത്
കാര്യാലയത്തിനടുത്തായി 10 സെന്റ് സ്ഥലം എം.സി.എ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ നിലവിൽ പുരോഗമിച്ച് വര

11) പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ
അറിവും വർദ്ധിപ്പിക്കാനും തുടർച്ചയായ പുരോഗത
വികസനവും ഉറപ്പാക്കാനും വേണ്ട പരിശീലന പരിപാടികള
ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നില്ല.

12) പ്രവർത്തന അവലോകനം

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം പ്രതി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അവലോകനം ചെയ്ത് വരുന്നുണ്ട്.

13) ഓഡിറ്റ് നിഗമനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യസം
സുസ്ഥിരമാക്കുന്നതിനുമായി താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശ
നടപ്പാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് ശിപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1. ഹരിതകർമ്മ സേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം സംഭരിക്ക ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള എല്ലാ വിധ സൗകര്യങ്ങളോടും കൂടിയ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഗ്രാമപഞ്ചായ നിർമ്മിക്കേണ്ടതാണ്.

2. സ്മാർട്ട്ഗാർബേജ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ക്യൂ.ആർ അപാകതകൾ അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കുന്നത സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3. ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരി മാലിന്യത്തിന് അവയുടെ തൂക്കത്തിനനുസരിച്ചുള്ള വി അതുവഴി അവ കയ്യൊഴിയുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വലിയ ബാദ്ധ്യത ഒഴിവാക്കാവുന്നതുമാണ്.

4. സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറ ബോധവത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് ന

5. നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികൾ നടപ്പാ ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് പരിശീലനം നൽകേണ്ടതും, അ സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനായി സംരംഭങ്ങൾ തു കാര്യങ്ങൾക്ക് സഹായം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതുമാണ്.

6. അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം സംസ്കരണമേഖയിലേക്കും ഹരിതകർമ്മസേനയു വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

7. മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി ഓടിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഡ്രൈവിങ്ങ് പരിശീലനം നൽകേണ്ടതാണ്.

മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കുക വഴി മാലിന്യ സ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് സ്വയംപ സംവിധാനം എന്ന നിലയിലേക്ക് ഹരിത കർമ്മസേന വരേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കു നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്ക നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാ നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

1.2.2012 തിയ്യതിയിലെ ജി.ഒ(പി)13/2012/പി.ഡബ്ള്യു.ഡി മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112-1 പ്രകാരം കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരു പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാ ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ട ഘട്ടത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിനായി കരാറുകാരൻ അ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതുണ്ട്. ആദ്യതവണ ദീർഘിപ്പിക്ക 1 ശതമാനവും ആദ്യ തവണക്കു ശേഷം 2 ശതമാനവും ആണ് മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഒറ്റത്തവണയുള്ള ദീർ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനത്തിൽ അധികരിക്കാൻ ദീർഘീകരണം ഒറിജിനൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്ത പാടില്ല. ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾ ക്രമീകരിച്ച ശേഷമേ കരാറു 269/24, 307/24 എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ ഇതു പ്രകാരം ന കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. രണ കാലാവധിയും കഴിഞ്ഞാണ് ആരംഭിച്ചത്. തദ്ദേശ സ്വയംഭര ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18.08.2018 ലെ എ.സി2/223/15. ത.സ്വ.ഭ. കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത മാസത്തേക്ക് കരാർ തുകയുടെ 1% വും പിന്നീടുള്ള ഓരോ മൂ തുകയുടെ 2% നിരക്കിലും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പി.ഡ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള കുറഞ്ഞ നിരക്ക് 3% ശതമാനം ക കരാറുകാരിൽ നിന്നും 20,753/- രൂപ പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ട താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ/ പേര്	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം/എസ്റ്റി. PAC	ചെലവ് / ബിൽ നമ്പർ	കരാർ തിയ്യതി കരാറുകാരൻ/ സൈറ്റ് ഏറ്റെടുര തിയ്യതി
269/24 കുറ്റിക്കാട്ടൂർ കോട്ടാംപറമ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ് (2018-19 വർഷം പ്രൊജക്റ്റ് നം. 78/19 ആയി ആരംഭിച്ചു)	5,00,000/- സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്) 4,23,973/-	4,56,490/- 508/23.3.24	13.10.2020 റഹ്മത്തുള്ള.കെ.6 13.10.2020
307/24 പാറ്റേൺ സ്പോർട്സ് ക്ലബ് ഓഫീസ് നവീകരണം (20 20-21 വർഷം പ്രൊജക്റ്റ് നം. 260/21 ആയി ആരംഭിച്ചു)	3,00,000/- തനത് ഫണ്ട് 2,67,810/-	2,34,730/- 221/13.11.23	25.2.21 നാസർ.കെ.പി 25.2.21
	ആകെ		

മുകളിൽ കൊടുത്തതിൽ ആദ്യത്തെ പ്രവൃത്തി ആരം വർഷവും 3മാസവും കഴിഞ്ഞ് 28.2.23നും രണ്ടാമത്തേത് 1 വർ ശേഷം 23.7.22നുമാണ്. യഥാസമയം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തി അ കാലതാമസവും, മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ നിയമാനുസ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണവും വിശദീകരിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിയ്ക്ക് (നം. 8/6.9.24) മറുപടി നൽകിയിട്ട നഷ്ടം വന്ന 20,753/- രൂപ ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയ അസ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാർ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവേ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (തീയതി
2023-24	29-08-2024, 06-09-2024	ഈ റിപ്പോർട്ടി ഭാഗമായി പുറപ്പെടുവിക്ക

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയേ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	4,74,181	മിൽക്ക് സബ്സിഡി
		1,00,000	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം
		41,460	സ്ഥിരം കൃഷി - നെല്ല്
		8,18,410	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
		10,60,000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം -

				ജനറൽ
			7,11,346	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം - (Sc)
			94,000	സാനിട്ടറിപാഡ് ഡിസ്ട്രോയർ സ്ഥാപിക്കൽ
			4,50,000	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ
			3,09,526	മൂലത്തോട് ജലസേചനപദ്ധതി
			40,58,923	**ആകെ**
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		3,55,000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
			98,268	മിൽക്ക് സബ്സിഡി
			48,370	സ്ഥിരം കൃഷി - നെല്ല്
			1,49,380	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ
			8,90,000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി(Sc)
			90,000	ഭവനപുനരുദ്ധാരണ
			8,00,000	ലൈഫ് വിഹിതം (ജനറൽ)
			24,31,018	**ആകെ**

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

	നിർവഹണ എജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക	ചെ വ തു

ഭൂജല വകുപ്പ്	കുഴൽ കിണർ നിർമ്മിച്ച കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കൽ	314223/29.07.23	38,267	3
ജലസേചന വകുപ്പ്	ചെറുപുഴ സംരക്ഷണം	314272/27.03.24	24,00,000	
അനർട്ട്	സോളാർ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ്	068906/01.02.24	2,50,000	2,5
കെ.എസ്. ഇ.ബി	ട്രാൻസ്ഫോർമർ ഉയർത്തൽ	068906/01.02.24	70,657	7
കെ.എസ്. ഇ.ബി	പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	069274/22.05.23	35,389	3

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവ(
അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ (

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	തൻ വർഷത്തെ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	
			മുതൽ	പലിശ
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	1,85,80,000	9,63,964	23,38,987	0

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിലെ നിക്ഷേപം	2[illegible]
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	([illegible]
ആകെ	2[illegible]
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	2:

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങ

നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം	(
കെ.ഡി.സി.ബാങ്ക്, കുന്ദമംഗലം	7
കുന്ദമംഗലം അർബൻ കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്	1:
ആകെ	23

(സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകളെ സംബ ഖണ്ഡികകൾ കൂടി കാണുക)

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് പരാമർശം	തുക അടവാക്കിയ ആൾ	വൗച്ചർ നമ്പർ തീയ്യതി
-----	സുരേഷ്	1230302150/08 .06.23

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ലഭ്യമായ മേൽ തുകയുടെ വിശദാംശ

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടു ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പു 23 പ്രകാരമുള്ള (ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
1998-99	-	2000-01	101 ബി, 78	സ്വകാര്യ എഞ്ചിനീയറിംഗ് സ്ഥാപനത്തിന് പണം നൽകി
2000-01	5	2003-04	11.6, 104	ബസ്സ്റ്റാന്റ് കം ഷോപ്പിംഗ്

				കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം
2000-01	3-3	2006-07	പൊതു പരാമർശം	ഫുട്പാത്ത് പ്രവൃ അധിക നിരക്ക് നൽകി
2002-03	2-1	2005-06	2.75.1, 82	കമ്പ്യൂട്ടർ പരിശീലനം പാഴായി
2002-03	2-14	2005-06	2.70.1.4.2	ഭവന നിർമ്മാണ
2003-04	2-12	2006-07 പൊതു പരാമർശം	3.79.16.2, 112	സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങ പാലിച്ചില്ല
	2-16		3.79.16.3, 112	-ടി-
	2-25		3.79.17.2, 114	എസ്.ജി. ആർ. പദ്ധതി പൂർത്ത രിച്ചില്ല
	2-20		3.79.18.4, 116	ജലസേചന ക്കി പൂർത്തിയാ ക്കിയില്ല
	2-28		3.79.9.1, 107	കുടുംബശ്രീയ് ധനസഹായ
2004-05	4(1)	2006-07	3.79.4	ചെക്കിന് രസീ നൽകി വരവിലെടുത്ത
2001-02	3-7	2006-07 പൊതു പരാമർശം	3.79.18.6, 116	റോഡ് പരിഷ്കര പൂർത്തിയാക്കി
2014-15	2-2	2016-17	അനുബന്ധം 4, 188	തൊഴിൽ നിക അപാകതക
2015-16	2-13		അനുബന്ധം 5, 211	-ടി-
2017-18	2-1	2018-19		തനത് ഫണ്ട് ക അപാകതക

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭ്യമാകാൻ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക (തീയതി)	കോട വ്യവ രങ്ങള	
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഇ ക ര
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	1997-98	15 To 19, 20(1), 20(2)	ശ്രീമതി. കെ. ശോഭന റാണി, സീ. സൂപ്രണ്ട്	LF22270/ Spl.Cell SC4/ 2000, Dt.28.11. 2002	44,621	--	--	--	
2.	1998-99	38,40, 43,	-ടി-	LF/2560/ Spl.Cell SC4/ 2002, 24.02.03	2,52,644	-	-	-	
			പി. പത്മകുമാർ ജൂ.സൂപ്രണ്ട്	LF/3454/ Spl.Cell SC5/ 2003, 01.11.03	9,148	-	-	-	-
3	2015-16	3-3	ശ്രീ. അബ്ദു നാസർ, സെക്രട്ടറി	KSA/ 2894/ Spl.Cell SC/D2/ 2018, Dt.7.1.19	71,665	-	-	-	

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	16,97
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	14,48
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	32

(ബി) <u>**പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തി**</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	20,753	ശ്രീമതി. റൂബി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

<u>**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേ
1-11	1,03,197	ഡോ. അർച്ചന, മെഡിക്കൽ ഓപ (എഫ്.എച്ച്.സി)
1-12	26,59,915	ശ്രീമതി. ഇന്ദു എ,സെക്ര
1-13	1,49,900	ഡോ. അർച്ചന, മെഡിക്കൽ ഓപ (എഫ്.എച്ച്.സി)
1-14	3,72,174	ഡോ. അർച്ചന, മെഡിക്കൽ ഓപ (എഫ്.എച്ച്.സി)
ആകെ	32,85,186	

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

ഇല്ല

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

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തട ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥ മേൽവ

ശ്രീമതി. ഇന്ദു എ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പത്മാല മൊകവ എരഞ്ഞ ഫോ ൺ-96457
ഡോ. അർച്ചന, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (എഫ്.എച്ച്.സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വൈഷ്ണ പ്രയാഗ് പരപ്പന 676303
ശ്രീമതി. റൂബി നസീർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കുന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	റൂബി വ കുരീപ്പു കാവനാ കൊല്ലം,

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പ അവശേ ഖണ്ഡി
1998-99	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1472(3)/2021 Dtd. 24/09/2022	43
1999-2000	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1472(4)/2021 Dtd. 24/09/2022	40, 41, 42
2000-01 (Plan)	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 3/ 872/2010 Dtd. 30/04/2010	3,5,6,7(1),8, 13
2001-02 (Plan)	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1863(1)/2021 Dtd. 24/09/2022	2-1, 3-1, 3-3,
2003-04(ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/1863(2)/2021 Dtd. 24/09/2022	2-14, 2-16,2- 2-12, 2-20, 2-25, 2 26

2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 99(1)/2022 Dtd. 25/09/2022	3-21, 3-30,
2008-09	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 572(1)/2022 Dtd. 25/09/2022	2-8,3-1,3-3,3 3-7,3-8,3-14[
2009-10	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 572(2)/2022 Dtd. 25/09/2022	3-2,3-3, 3-6, 3-7,3-10
2010- 11	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 572(3)/2022 Dtd. 26/09/2022	3-1, 3-7(1)
2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1068(1)/2022 Dtd. 26/09/2022	3-4, 3-5, 3-6, 3-16,
2012-13, 2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1068(2)/2022 Dtd. 26/09/2022	2-5, 2-11, 3- 3-7, 3-10, 3- 16, 3-17, 3-1 3-21, 3-22, 3 25, 3-26, 3-2
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1134(1)/2022 Dtd. 26/09/2022	2-2, 2-3,2-4, 3, 3-4, 3-5,3- 3-9, 3-10, 3- 14, 3-15, 3-1 18, 3-19,3-2(
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1134(2)/2022 Dtd. 24/09/2022	2-1, 2-2, 2-3, 6, 2-7,2-8, 2- 12, 2-13, 3-1 5, 3-6, 3-8,3-
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1134(3)/2022 Dtd. 26/09/2022	2-3, 2-5, 2-7, 3-4, 3-5,3-7, 10, 3-12, 3-1 2-2, 2-4, 2-1(

	2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1134(4)/2022 Dtd. 26/09/2022	2-1, 2-3, 2-4, 9, 2-10, 2-11, 2- 3-14, 3-16, 3- 25, 3-29, 3-3
	2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1134(5)/2022 Dtd. 26/09/2022	1-11(3,7,10,1 14,17, 18, 21 27, 28, 29, 31
	2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1934/2022 Dtd. 23/05/2023	1-2-1(5,7,8,9 8, 1-9,1-10, 1 15,1-16(3),1- 1-20,2-1, 3-1 6,4-11
	2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 1934(1)/2022 Dtd. 12/07/2023	1-2- 1(1,2,3,4,5,6, 1-7, 1-8, 1-1(12,1-13, 1-14, 1-15,1- 18,1-19, 1-2(21(1,2),1-22, 26, 1-27,1-28,1-2 3-1,4-2, 4-3,4-6,4-11
	2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 267/2023 Dtd. 13/06/2023	1-1, 1- 2(2,3,4,5,7,8, 4, 1-4-1,1-4-2 4, 1-8, 1-9, 1- 15,1-16(1,2), 1-19, 1-20, 1- 23, 1-24, 1-2 27, 1-28, 1-2
	2022-23	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/ പി. 2/ 112/2024 Dtd. 06/05/2024	1-1,1-1-1,1-1 1-4,1-1-5, 1- 1-10,1-1-11,1 1-1-13,1-6, 1

			10,1-13,1-14 16,1-17,1-19 21,1-22, 1-23,1-24,1-2

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ക

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 1/1 dated 29-05-2024 and submitted on 06-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Kunnamangalam 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 Kunnamangalam Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 19/10/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Kunnamangalam 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. No time bound demand entries in the ledger of Property Tax and Profession Tax.
4. No monthly Reconciliation of ledgers with corresponding registers.
5. Yearly Abstract not recorded and Attested in Building Permit Register, D&O egister, Auction register and Advance Register.
6. Expenditure regarding Maintenance works not reflected in Income and Expenditure Statement.
7. No value based assesment for balance Stock/Stores. Work Sheet for Depreciation
not produced for verification.
8.Accumulated Depriciation in the case of the Asset -Building Equipments exceeds the book value of asset.
9.Discrepancies in the preperation of Monthly Bank Reconciliation statements.
10. Rent deposit recieved by cheque amounting to Rs 2 lakhs not credited in the bank account yet
11. Mismatch in Market fee register with AFS.
12. Details regarding the re-investment of interest of Fixed Deposit not produced.

13. Mismatch in Deposit register with AFS.
14. Mismatch in Advance register eith AFS.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കുന്ദമംഗലം 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