

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-പി4-980/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയ്യതി: 03/12/2024
ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0493-6203672

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പൂതാടി 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 പൂതാടി 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, വയനാട്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-പി4-980/2024 തീയ്യതി: 03/12/2024

വയനാട് ജില്ലയിലെ പൂതാടി 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.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 24-09-2024 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. 34 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 22 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 05-10-2024 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.അഖില മോഹൻ കെ എ എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	25-09-2024	05-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
25-09-2024	05-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ ഷഹീൻ പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ഷാജി പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ലത ടി കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ വിപിൻചന്ദ്രൻ എം ടി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി മേഴ്സി സാബു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	13-07-2023
ശ്രീ പ്രഭാകരൻ എം എസ്	പ്രസിഡന്റ്	14-07-2023	31-07-2023
ശ്രീമതി മിനി പ്രകാശൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-08-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി കെ എ മിനി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	10-07-2023
ശ്രീമതി സുധ എം ജി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-07-2023	30-10-2023
ശ്രീമതി സിന്ധുമോൾ കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	31-10-2023	26-12-2023
ശ്രീ.തോമസ് വി ഡി	സെക്രട്ടറി	27-12-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി അശ്വതി ബാലകൃഷ്ണൻ കോകില	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ സജി ജോസഫ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ പോൾ വി ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം	01-04-2023	06-07-2023

ഡോ സിത്താര	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം	07-07-2023	31-03-2024
ഡോ നിഷ ബി കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം, വാകേരി	01-04-2023	19-09-2023
ഡോ സൗമ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം, വാകേരി	20-09-2023	31-03-2024
ഡോ. ബീന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ, വാളവയൽ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ ദിനൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പൂതാടി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സുഭാഷിണി കെ കെ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	26-08-2023
ശ്രീമതി ശരണ്യ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	27-08-2023	31-03-2024
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സുഹൈൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി രഞ്ജുഷ പി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രെക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ അബ്ദുള്ള കെ പി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ രാമകൃഷ്ണൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമമതി സുധ എം ജി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-10-2023

ശ്രീമതി സിന്ധുമോൾ കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-11-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി കെ എ മിനി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	10-07-2023
ശ്രീമതി സുധ എം ജി	സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്	11-07-2023	30-10-2023
ശ്രീമതി സിന്ധുമോൾ കെ	സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്	31-10-2023	26-12-2023
ശ്രീ.തോമസ് വി ഡി	സെക്രട്ടറി	27-12-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ ആകെ കാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-3
5	തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രശീത് നൽകി	1-1-4
6	വാർഷികണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-5
7	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	വാർഷികണക്കിലെ തുകകളെ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-7
9	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-8
10	ലെഡജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.	1-1-9
11	നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല.	1-1-10
12	-ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള	1-1-11

	നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	
13	ആസ്തികൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	വരവ് ചെലവ് വിശകലനം.	1-3
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
18	ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
19	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
20	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
21	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-9
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
23	കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണം വിഭജിച്ച് നമ്പരുകൾ നൽകി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ചതുമൂലമുള്ള നഷ്ടം	1-11
24	പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി പഴയ നിരക്കിൽ നിർണയിച്ചത് മൂലം നികുതി നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്	1-12
25	പൂതാടി കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ ജോലി ചെയ്ത എല്ലാ കരാർ ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1 -13
26	കരാറുകാരന് നൽകിയ ശമ്പളത്തിൽ നിന്ന് ആദായനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.	1-14
27	മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.റ്റി -റ്റി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല.	1-15
28	അവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വാങ്ങി - വിതരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. 6,31,500/ -രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ	1-16

	വെയ്ക്കുന്നു.	
29	ഗുണഭോക്താവിന് കൊടുക്കേണ്ട തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ പോയി.	1-17
30	എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി- പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പഠനമുറിയുടെ തുക തിരിച്ചടച്ചില്ല.	1-18
31	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുകളുടെയും അങ്കണവാടികളുടെയും വൈദ്യുതീകരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-19
32	പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും- രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം അനുവദിച്ച 18,634 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	1-20
33	ഫണ്ട് വിനിയോഗം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല.1,27,762 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-21
34	കോളനികളിലും പൊതു സ്ഥാപനങ്ങളിലും സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം- ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല. 28,59,878 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-22
35	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - അഡ്വാൻസ് വാങ്ങിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1- 23
36	ടെലിഫോൺ ബിൽ - ഒരേ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള തുക രണ്ട് തവണ അനുവദിച്ചു 1834 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	1-24
37	മൃഗാശുപത്രിയിൽ മരുന്നു വാങ്ങൽ - അപാകങ്ങൾ	1-25
38	ഇലക്ഷൻ ഡപ്പോസിറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ കണ്ടുകെട്ടാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-26
39	ഇ-പേയ്മെന്റ് തുകകൾ കറണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.	1-27

40	കോവിഡ് റിക്കവറി പേയബിൾ ഇനത്തിൽ വരവ് വന്ന 1,50,105 രൂപ സർക്കാറിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.	1-28
41	വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-29
42	ഗാർബേജ് റൂട്ടർ - വാഹനം വാങ്ങൽ- അധികം നൽകിയ 27,955 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	1-30
43	ആർജിതാവധി ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ചെയ്തത് - അധികം നൽകിയ 1,20,144 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	1-31
44	ട്രാക്ക് മൈ ജി പി - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 3,48,600 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-32
45	പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിച്ചത് ബാക്കി തുക നൽകൽ - സോഴ്സിൽ നിന്ന് നികുതികൾ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവ ഇടാക്കിയിട്ടില്ല. 47,283 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-33
46	സാമൂഹ്യസുരക്ഷമിഷന് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. 2,00,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-34
47	ശമ്പളകുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചത് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 78840 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-35
48	ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അധികമായി അനുവദിച്ച 1951 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	1-36
49	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തിരികെ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-37
50	യാത്രാബത്ത മുൻകൂർ നൽകിയത് – തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല	1-38
51	സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ദിവസവേതനത്തിന് ജീവനക്കാരെ നിയമിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-39

52	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല 17424രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തപ്പെടുത്തുന്നു.	1-40
53	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ പദ്ധതി - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.	1 -41
54	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ	1-42
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും- രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം അനുവദിച്ചു.	3-1
2	ടെലിഫോൺ ബിൽ - ഒരേ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള തുക രണ്ട് തവണ അനുവദിച്ചു. 1834 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-2
3	ഗാർബേജ് റൂട്ടർ - വാഹനം വാങ്ങൽ- അധികം നൽകിയ 27,955 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	3-3
4	ആർജിതാവധി ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ചെയ്തത് - അധികം നൽകിയ 1,20,144 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-4
5	ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അധികമായി അനുവദിച്ച 1951 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	3-5
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3

4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	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 റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	Abstract Of Annual Financial Statements	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗ
ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധന
കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവി
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 03.07.2024 ലെ 1 നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരു
പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 5.07.2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട
പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ
ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷ
ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്ക
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡി
അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എ
ഉത്തരവാദിത്തം.

II. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത്
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണക
നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പ
പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്ക
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റു
വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡ
ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന്
വിശ്വസിക്കുന്നു.

III. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളു
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച എ

മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2023** വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പ നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,വ

കൽപ്പറ്റ
03/12/2024

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിത ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രക അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും ധന പത്രികകളിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 2023-24 വർഷ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗ നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഇല്ല. സാമ്പത്തിക പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ ആകെ കാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ കാഷ് ഫ്ലോയും, പത്രികയിലെ മുന്നി നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ആകെ കാഷ് ഫ്ലോ	(-)2,21,352

മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം	1,61,74,119

1-1-3 പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

ബാങ്കിന്റെ പേര്	B-17 പ്രകാരം 31.03.2024 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
(എ) നാഷനലൈസ്ഡ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഓൺഫണ്ട് റവന്യൂ	961622
(ബി) കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ (4012110120037)	0
(സി) ട്രഷറി സ്പെഷൽ ഫണ്ട് ടി പി എ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ (450450101)	11

മേൽ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-4 തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രശീത് നൽകി

റീടെൻഷൻ ഇനത്തിൽ വരവ് വന്ന 76424 രൂപ Grants And Contribution For Specific Purpose ശീർഷകത്തിൽ വര കാണിച്ചു.

1-1-5 വാർഷികണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമാ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഉദാ:- ലോൺ രജിസ്റ്റർ, ഇൻവെസ്റ്റ്മന്റ് രജിസ്റ്റർ

1-1-6 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ചുവടെ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകളിലെ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
വാടക വരവ് (കുടിശ്ശിക),	31,407	19,590 (RP-45(R))	11,817
വാടക വരവ് (തൻവർഷം),	3,68,029	2,92,249 (RP-45(R))	75,780
റെന്റ് ഡപ്പോസിറ്റ് പേയ്മെന്റ്	2,45,408	66,300 (RP -33(P))	1,79,108

1-1-7 വാർഷികണക്കിലെ തുകകളെ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നരീതിയിൽ താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്റ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
തൊഴിൽ നികുതി,
വാടക വരവ് ,

ലൈസൻസ് ഫീ ഫോർ ഫാക്ടറീസ്,
ട്രെയിഡേർസ് എന്റർപ്രനേർസ് അന്റ് അദർ സർവ്വീസസ്

1-1-8 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി ലഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് എൻട്രി ചേർക്കുന്നതിന് പ
31.03.2024 ന് ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തത്.

1-1-9 ലെഡജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളു തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

വിവിധ ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതി
പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

1-1-10 നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല.

B-12 Investment General Fund ശീർഷകത്തിൽ 17,500 നിക്ഷേപമായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ സർട്ടിഫ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-11 -ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ബി -4)	ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് പ്രകാരം (ബി -17)
1	സി എഫ് സി ടൈഡ് , അൺ ടൈഡ്	2,51,51,036	2,49,63,014 [KGB PFMS 33759 (40121111000399)]

2	ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ കാംപയിൻ	13,75,033	0 [IDBI Bank 1708104000045960]
3	എസ് ജി ആർ വൈ	338	11,848 Canara Bank 834101026384
4	ദുരിതാശ്വാസ നിധി	32487(ബി -2)	32138 SCB Poothadi 101100010006064

1-1-12 ആസ്തികൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇ-ടെണ്ടർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല. ആയത് വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നട ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (15/30.09.2024) അപാകങ്ങൾ ഭാവിയിൽ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് സെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ബജറ്റ് 24.03.2023 തീയതിയിലെ 1 തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ/പരിഷ ബജറ്റ് 16.02.2024 തീയതിയിലെ 1 തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് കണക്കുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	63,23,405
വരവ്	56,57,91,050
ആകെ	57,21,14,455
ചെലവ്	56,92,16,763

നീക്കിയിരിപ്പ്	28,97,692

1-3 വരവ് ചെലവ് വിശകലനം.

ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	5,25,53,183
വരവ്	8,26,15,559
ആകെ	13,51,68,742
ചെലവ്	6,64,41,440
നീക്കിയിരിപ്പ്	6,87,27,302

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കി/ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ		4,26,01,000	4,26,01,000	3,55,38,894	70,62,106
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി		25,63,000	25,63,000	18,89,948	6,73,052

വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി		2,57,37,000	2,57,37,000	2,02,21,524	55,15,476
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	1,67,62,300	1,67,62,300	1,22,52,681	45,09,619
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	32,07,300	32,07,300	53,95,623	
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	1,61,44,940	54,91,865	2,16,36,805	22,86,764	1,93,50,041
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	26,22,535	76,39,189	1,02,61,724	44,60,729	58,00,995

കുറിപ്പ്-1- വികസന ഫണ്ട് വരവുകൾ ജി.ഒ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഉറവിടത്തിൽനിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ഉൾപ്പടെയാണ് അലോട്ട്മെന്റായി കാണിച്ചത്.
2- മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ് വരവിനെക്കാൾ അധികം ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.
3- വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി ചെലവ്/ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 20221524 രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് 1-6 ഷെഡ്യൂളിൽ 19,981,524 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ് അൺടൈഡ്) എന്നിവയ്ക്ക് മുന്നിരിപ്പ്, പലിശ വരവ് എ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെശതമാ
317	181	136	57.10

ക്രമനം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
1	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	188	72	10,88,20,554	2,70,10,990	24.82
2	സെക്രട്ടറി	41	31	1,88,14,598	1,83,34,815	97.45
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	4	4	8,90,000	8,54,098	95.97
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ് എച്ച് സി	10	10	72,12,563	57,04,653	79.09

5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	2	2	10,50,000	10,49,977	99.99
6	വെറ്ററിനറി സർജൻ	4	4	13,50,000	13,50,000	100
7	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	23	16	18,76,67,047	4,15,38,404	22.13
8	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	9	8	32,24,842	16,82,418	52.17
9	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	15	15	1,22,51,881	1,02,00,771	83.26
10	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	11	9	28,75,516	22,36,164	77.77
11	കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	1,29,10,000	86,76,690	67.21
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	58,05,050	58,05,050	100

13	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	2,00,000	80,000	40
	ആകെ	317	181	36,30,72,051	12,45,24,030	34.30

1-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	26,87,203	26,87,203	26,87,203	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് മെറ്റീരിയൽ, സ്കിൽഡ് ലാബർ ഉൾപ്പടെ	0	11,46,96,717	11,46,96,717	11,46,96,717	0
ആകെ	0	11,73,83,920	11,73,83,920	11,73,83,920	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എ
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	79,02,000	703
വിധവാ പെൻഷൻ	1,76,86,300	1695
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3,59,89,100	3963

ഭിന്നശേഷി പെൻഷൻ	48,21,400	483
അവിവാഹിതരായസ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	4,70,400	44

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	23-04-2022മുതൽ 26-04-2022	01-10-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ	വിവരം ലഭ്യമല്ല.
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	05-04-2019	2013-14 മുതൽ 2017-18വരെ	17-12-2020

1-9 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28/ ന് 12.30 യ്ക്ക് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 1154/- രൂപ ാ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ ച ചേർക്കുന്നു.

ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം

ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം അവലോകനം ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തി പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനും ജീവനക്ക

യോഗം എല്ലാ മാസവും ചേർന്ന് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകാറുണ്ട്. നികുതിപിരിവുമായി ബന്ധ ചുമതലയുള്ള ജീവനക്കാരുടെ യോഗം പ്രത്യേകമായി ചേരുകയും 100 % പിരിവ് കൈവരിക്കുന ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം വാർ സ്റ്റോക്ക് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി/ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

വസ്തു നികുതി പരിഷ്ക്കരണം

വസ്തു നികുതി പരിഷ്ക്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഫീൽഡ് തല സർവ്വേ നടത്തുന്നതിനും, പഞ്ചായത്ത ആവശ്യത്തിന് വിവിധ ഡാറ്റകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ഉരാളുങ്കൽ ലേബർ സർവ്വീസ് കോ ഓപ്പറ സൊസൈറ്റിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തത്. ആയതിന് 4,95,600 രൂപ ചെലവഴിച്ച് 21 ച.കി.മി. പ്ര സർവ്വേ മാത്രമാണ് പൂർത്തിയായത്. ഫീൽഡ് തല സർവ്വേ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഫീൽഡ് തല സ പൂർത്തിയാക്കി വിവരശേഖരണം പൂർത്തിയാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തകം

ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തകത്തിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളിൽ അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു. ലീവ് അക ശരിയായ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം

പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിലെ തീരുമാനം - 05-10-2024 വരെ ലഭിച്ച അപേക്ഷകളി എണ്ണം തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിൽ 73 അപേക്ഷകൾ തീർപ്പ് കല്പിക്കുന്നത കാലപരിധികഴിഞ്ഞവയാണ്. അപേക്ഷകൾ സമയപരിധിക്കകം തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപട സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സകർമ്മ- മീറ്റിംഗ് മിനുട്ട്സ് അംഗീകാരത്തിനയക്കാൻ കാലതാമസം വരുന്നു.

ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെയും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളുടെയും മിനിട്ട്സ് സകർമ്മ സോഫ്റ്റ് വ മുഖേനയാണ് നിലവിൽ തയ്യാറാക്കി വരുന്നത്. മീറ്റിംഗ് മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരത്തിനയക്കുന കാലതാമസം വരുത്തുന്നത് 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (യോഗനടപടിക്രമങ്ങൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ 26(4,6,8) എന്നിവയുടെ ലംഘനമാണ്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മീറ്റിംഗ് തീയതി	മിനിട്സ് അംഗീകാരത്തിനയച്ച തീയതി	അംഗീകരിച്ച തീയതി
18-04-2023	22-06-2023	22-06-2023
19-04-2023	07-07-2023	07-07-2023
29-04-2023	26-06-2023	26-06-2023
16-08-2023	17-10-2023	17-10-2023
12-09-2023	17-10-2023	17-10-2023
29-09-2023	18-11-2023	18-11-2023

1-11 കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണം വിഭജിച്ച് നമ്പരുകൾ നൽകി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ചതുമൂലമുള്ള നഷ്ടം

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സഞ്ചയ വസ്തുനികുതി അസസ്മെന്റ് രജ പരിശോധിച്ചതിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിലെ വിവിധ മുറികൾക്ക് വ നമ്പറുകൾ നല്കി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു മൂലം നികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ചതായി കാണ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4 -ാം ചട്ടം 1-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരി വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടങ്കിൽ മാത്രമേ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങ കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുള്ളൂ. എ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഓരോ ഭാഗത്തിനും വിവിധ നമ്പരുകൾ നല്കി, ഒരു ച.മീറ്ററിന് 4 നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 100 കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കടമുറികൾക്ക് 50 രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്. വസ്തുനി ഇപ്രകാരം കണക്കാക്കിയതു മൂലം നഷ്ടം വന്നതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1) ശ്രീ.സജീവൻ,കൂവണ്ടയിൽ എന്ന ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 4/161 A മുതൽ Kനമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിട നികുതി നിർണയിച്ചത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം ച.മീ	പഞ്ചായത്ത് കണക്കാക്കിയ നികുതി (അസ്സസ് മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 40രൂപ നിരക്ക്+ 20% വർദ്ധനവ് വഴി സൗകര്യം)		കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി (ച.മീ.ന് 50 രൂപ നിരക്ക് +20% വർദ്ധനവ് വഴി സൗകര്യം		കുറവ്	
			വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്
1	4/161/A	21	1008	50	1260	63	252	13
2	4/161/B	20	960	48	1200	60	240	12
3	4/161/C	19	912	45	1140	57	228	12
4	4/161/D	21	1008	50	1260	63	252	13
5	4/161/E	37	1776	88	2220	111	444	23
6	4/161/F	22	1056	53	1320	66	264	13
7	4/161/G	22	1056	53	1320	66	264	13
8	4/161/H	23	1104	55	1380	69	276	14
9	4/161/I	21	1008	50	1260	63	252	13
10	4/161/J	22	1056	53	1320	66	264	13
11	4/161/K	22	1056	53	1320	63	264	10
ആകെ		250	12000	598	15000	744	3000	146

നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകത കാരണം പഞ്ചായത്തിന് പട്ടികയിൽ വിവരിക്കും പ്രകാരം രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) ശ്രീ.രാജീവ് രാജൻ,ഇരുളം എന്ന ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 7/89/A മുതൽ 7/89 G വരെ നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടത്തിന് നികുതി നിർണയിച്ചത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	കെട്ടിടനമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം ച.മീ	പഞ്ചായത്ത് കണക്കാക്കിയ നികുതി (അസ്സസ് മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 40രൂപ നിരക്ക്)		കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി (ച.മീ.ന് 50 രൂപ നിരക്ക്)		കുറവ്	
			വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറ സെസ്
1	7/89/A	26.27	1051	53	1314	66	263	13
2	7/89/B	19.17	767	39	959	48	192	9
3	7/89/C	19.17	767	39	959	48	192	9
4	7/89/D	36.9	1476	74	1845	93	369	19
5	7/89/E	20.8	832	42	1040	52	208	10
6	7/89/F	58.12	2325	117	2906	146	581	29
7	7/89/G	31.84	1274	64	1592	80	318	16
ആകെ		212.21	8492	428	10615	533	2123	105

നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകം കാരണം പഞ്ചായത്തിന് പട്ടികയിൽ വിവരിക്കും പ്രകാര രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.13/28.09.2024) ലഭ്യമാ മറുപടിയിൽ സഞ്ചയയിൽ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും കെട്ടിട ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതി ഈ അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചതുമൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 5123/- രൂപ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നികുതി പരിഷ്കരിച്ച് കംപ്ലീഷൻ നൽകിയ തീയതി മുതൽ നാളിതുവരെ അ നികുതിയിനത്തിൽ അടവാക്കാനുള്ള തുക (2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ കെട്ടിടനികുതിയിനത്തിലുള്ള വർ കൂടി കണക്കിലെടുത്ത്) ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ വസ്തുനികുതി തെ നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതു

ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-12 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി പഴയ നിരക്കിൽ നിർണയിച്ചത് മൂ നികുതി നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്

22.03.2023 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.77/2023/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരം, 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനി പരിഷ്കരണ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം, 31.03.2023 വരെ നി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തുടർവർഷം 5% വർദ്ധനവും, 01.04.2023 മുതലുള്ള നികുതി നിർണ്ണയ പുതിയ നിരക്കുമാണ് നിർദ്ദേശിയ്ക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.25/2023/LSGD/05.04.2023 നം. ഉത്തര നിരക്കുകൾ പ്രകാരം, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 1/2 15.05.2023 നം. തീരുമാനം പ്രകാരം നി നിരക്കുകൾ അന്തിമമായി വിജ്ഞാപനം (നം. SC4/3117/2023/27.07.2023) ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, 2023-24 സ പ്രകാരം 01.04.2023 -ന് ശേഷം നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട വിവിധ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പുതിയ നിരക്കിൽ നി നിരക്ക് ബാധകമാക്കിയിട്ടുള്ളതായി വ്യക്തമായിട്ടില്ല. ഉദാഹരണത്തിനായി, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന 50/- രൂപയിൽ നിന്ന് 65/ നിരക്കിൽ പുതുക്കിയ നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, പരിഷ്ക്കരിച്ച നികുതി ന ബാധകമായിട്ടില്ല. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	വിസ്തീർണം	നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട തീയതി	പഞ്ചായത്ത് കണക്കാക്കിയ നികുതി (അസ്സസ് മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 50രൂപ നിരക്ക്+ 20% വർദ്ധനവ് വഴി സൗകര്യം)	കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി (ച.മീ.ന് 65 രൂപ നിരക്ക് +20% വർദ്ധനവ് വഴി സൗകര്യം	വ്യത്യാസം

1	14/548 A	24.3	27/04/23	1458	1896	438
2	14/548 A	24.3	27/04/23	1458	1896	438
3	14/548 A	24.3	27/04/23	1458	1896	438
4	14/548 A	24.3	27/04/23	1458	1896	438
ആകെ വ്യത്യാസം						1752

കൂടാതെ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന 5/- രൂപയിൽ നിന്ന് 6/- രൂപ നിര പുതുക്കിയ നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, പരിഷ്ക്കരിച്ച നികുതി നിരക്ക് ബാധകമായ ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	വാർഡ്/കെട്ടിടനം.	വിസ്തീർണം (M2)	ഒക്യുപൻസി	നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട തീയതി	കണക്കാക്കിയ തുക	കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക	വ്യത
1	20/164 A	237.18	പാർപ്പിടം	03/04/23	1186	1423	2
2	18/16 A	225	പാർപ്പിടം	20/04/23	1125	1350	2
3	22/318 A	227.34	പാർപ്പിടം	24/06/23	1137	1364	2
4	10/347 A	167.97	പാർപ്പിടം	27/04/23	840	1008	1
5	1/330 A	193.78	പാർപ്പിടം	26/07/23	967	1163	1
6	17/51 C	190.87	പാർപ്പിടം	14/07/23	955	1145	1
						ആകെ	**12**

പരിഷ്ക്കരിച്ച നികുതി നിരക്ക് ബാധകമാകാത്തതിനുള്ള സാഹചര്യം സംബന്ധിച്ച് വിശദീക ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.17/30.09.2024), വസ്തു നി

പരിഷ്ക്കരണത്തിന്റെ നടപടിക്രമങ്ങൾ അന്തിമമായി അംഗീകരിച്ചത് 29.09.2023 -ൽ ചേർന്ന ഭരണസ
യോഗത്തിലായതിനാൽ 01.04.2023 മുതൽ 29.09.2023 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ നിലവിൽ വന്ന കെട്ടിടങ്ങ
വസ്തു നികുതി പഴയ നിരക്കിലാണ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതെന്നും, നി
പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതി
01.04.2023 മുതൽ 31.10.2023 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും, വസ്തു നികുതി പരിഷ്
01.04.2023 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിലുള്ള നിരക്കിൽ നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും, പ്രസ്തുത രീതിയിൽ
നികുതി പരിഷ്കരണത്തിൽ നിന്നും ഇതര കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോയെന്ന വി
പരിശോധിയ്ക്കേണ്ടതും, അപാകത സ്ഥിരീകരിക്കുന്നപക്ഷം നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് തുക ഈ
വിവരമറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1 -13 പൂതാടി കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ ജോലി ചെയ്ത എല്ലാ കരാർ ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഓരോ വർ
തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസം ജോലി/ തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുത
വിധേയനാകും. എന്നാൽ ചുവടെ പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ പൂതാടി കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ ജോലി
കരാർ ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശം ച
ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്/ അടങ്കൽ / ഫണ്ടിനം	ബിൽ നം./ ചെലവ് തുക
109/24	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC) ആർദ്രം പദ്ധതിയിൽ ഡോക്ടർ ഫാർമിസ്റ്റ് ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ എന്നിവർക്ക് വേതനം നൽകൽ അടങ്കൽ - 926400 (തനത് ഫണ്ട്) ചെലവ് - 904600	25/22/05/23 -81000 44/07.06.23 -81000 90/05.07.23 -81000 113/03/08/23 -81000 150/05/09/23 -81000 183/12.10.23 -81000 202/14.11.23 -81000

			275/22.12.23 -77200 285/08.01.24 - 81000 406/13.02.24 -25800 546/07.06.23 -72600 673/03.03.24 - 81000
	104/24	പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയറും പാലിയേറ്റീവ് നേഴ്സിന്റെ വേതനവും അടങ്കൽ - 11,00,000 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ) ചെലവ് - 11,00,000	24/22/05/2023 -36471 45/07.06.2023 -38309 84/04.072023 - 41268 118/11.08.2023 –32790 119/11.08.2023 -582580 156/16.09.2023 -37266 186/12.10.2023 -42849 203 /14.11.2023 -43645 265/19.12.2023 -45929 306/11.01.2024 -46829 403/13.02.2024 -46270 475/28.02.2024 -9300

			499/05.03.2024 -46969 527/15.03.2024 -4060 554/24.03.2024 -45195

മേൽ പദ്ധതികളിൽ കരാർ വ്യവസ്ഥയിൽ ജോലി ചെയ്ത ജീവനക്കാരന്റെ താഴെ പറയും വിധം വേ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	പേര്	തസ്തിക	കൈപ്പറ്റിയ വേതനം ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം (4/2023 മുതൽ 9/2023 വരെ)	കൈപ്പറ്റിയ വേതനം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം (10/2023 മുതൽ 3/2024 വരെ)	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിൽ കൂടി
1	സബിൻ തോമസ്	ഡ്രൈവർ	10400x5 8450x1 ആകെ 60450	10400 11700x2 12350x3 ആകെ70850	1200

മേൽ ജീവനക്കാരനിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാത്തതിന്റെ കാ വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് (10/23-24/ 29.08.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ

എന്നാൽ ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാരനിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഉ
ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കി രേഖകൾ സ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കരാറുകാരന് നൽകിയ ശമ്പളത്തിൽ നിന്ന് ആദായനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ആദായ നികുതി നിയമം 194 സി ചട്ട പ്രകാരം പ്രതിമാസം 30000 രൂപക്ക് മേൽ നൽകുന്ന തുകകൾ
പ്രതിവർഷം 1,00,000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ നൽകുന്ന തുകകൾക്കും വ്യക്തിഗതമാണെങ്കിൽ (PAN) 1%
സ്ഥാപനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണെങ്കിൽ 2% വും ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എ
ചുവടെ പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം വാഹന വാടകയിനത്തിൽ 1,70,000/-രൂപ തൻവർഷം നൽകിയ
എന്നാൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തിയുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും 1% ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ
വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഗർഭിണികളായ ആദിവാസി സ്ത്രീകളുടെ പരിചരണം
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ	107/24
അടങ്കൽ	170000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ്	170000
ബിൽ സാങ്ഷൻനമ്പർ നം/തീയതി/തുക	23180852005000848262/28/11/23 – 50950 23180852005001544604/11/12/23 – 9600 23180852005000958784/20/12/23 – 57100 23180852005001107416/23/01/24 – 12950 23180852005001216334/14/02/24 – 8500 23180852005001516824/25/03/24 – 13800 23180852005001544604/25/03/24 – 17100 170000/-

മേൽ പ്രകാരം വാഹന വാടക നൽകിയതിന് ₹1700/- ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട
എന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പ്രസ്തുത വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ആദായ നി

ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആദായ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കുന്നതിനായി നര ഓഡിറ്റ് എൻകപയറിക്ക് (09/23-24 /28.09.2024) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹1700/- ആദായ നികുതി ഇനര ഈടാക്കി അടവാക്കി രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.റ്റി -റ്റി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ ആരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും , ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനി സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനായി ഇ -ടെണ്ടർ മുഖേന GeM പോർട്ടിലിൽ നിന്നും Automated Clinical Chemistry A TRANSASIA എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും VIT 2324V -636/19/03/24 നമ്പർ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 6,84,999/- ന വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ SGST,CGST ഇനത്തിൽ ഒരു ശതമാനം വീതം (ആകെ രണ്ട് ശതമാനം) സ്രോത നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്. എച്ച്.സി)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും, ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ	400/24
അടങ്കൽ	1192000 (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	806107/-

ബിൽ സാങ്ഷൻ നമ്പർ നം/തീയതി/തുക	371/02.02.24 - 2800/ 402/14.02.24 - 17472/ 617/25.03.24 - 94926/ 627/25.03.24 - 684999/ 638/25.03.24 - - 5910/

CGST Act 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) ൽ വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലാ സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ സമാഹരണത്തിൽ കരാറുക കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1 ശതമാനം തുക കുറവ് ചെയ്യാൻ വ്യ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. KGST Act 2017 വകുപ്പ് 51(1) ലും സമാനമായ വ്യവസ്ഥയുണ്ട് ആയതിനാൽ SGST,CGST ഇനത്തിര ശതമാനം വീതം (ആകെ രണ്ട് ശതമാനം) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. സർക്കാരിന്റെയോ സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെയോ ഒരു വകുപ്പ്/സ്ഥാപനം, തദ്ദേശ സ്ഥാപനം, സർ ഏജൻസികൾ, കൗൺസിലിന്റെ ശുപാർശ പ്രകാരം സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപന വ്യക്തികൾ/വിഭാഗം, പാർലമെന്റോ സംസ്ഥാന നിയമ സഭയോ പാസ്സാക്കിയ നിയമത്തിനനുസൃത സ്ഥാപിച്ചതോ ഏതെങ്കിലും സർക്കാർ സ്ഥാപിച്ചതോ ആയതും സർക്കാരിന് 51 ശതമാനത്തിലധി ഇകപിറ്റിയോ ഏതെങ്കിലും പ്രവർത്തനത്തിൽ നിയന്ത്രണമോ ഉള്ളതുമായ അതോറിറ്റി, ബോർഡ് പോ സ്ഥാപനങ്ങൾ, 1860 ലെ സൊസൈറ്റി രജിസ്ട്രേഷൻ ആക്ടിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്നതും കേന്ദ്ര സംസ സർക്കാരുകളോ തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളോ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള സൊസൈറ്റികൾ, പൊതുമേഖല സ്ഥാപന എന്നിവ ജി.എസ്.റ്റി സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. സംസ്ഥാനത്തിനകത സപ്ലേയാണെങ്കിൽ 2ശതമാനം (1ശതമാനം-എസ്.ജി.എസ്.റ്റി, 1ശതമാനം -സി.ജി.എസ്.റ്റി) ഈടാക്കേ അന്തർ സംസ്ഥാന സപ്ലേയാണെങ്കിൽ 2 ശതമാനം ഐ.ജി.എസ്.റ്റി (IGST Act 2017, Section 20) ഈടാക്കേണ്ട കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ സ്ഥാപനമായ ഗവൺമെന്റ് ഈ-മാർക്കറ്റ് പ്ലേസിനും ജി.എ ബാധകമാണെന്ന് 1-8-2019 ലെ കുറിപ്പിൽ GeM വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സെക്ഷൻ 51(2) പ്രകാരം

അവസാനിച്ച് 10 ദിവസത്തിനകം ടി.ഡി.എസ് ആയി ഈടാക്കിയ തുക സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ട 2017ലെ കെ.ജി.എസ്.റ്റി ചട്ടങ്ങളിലെ 66(1) പ്രകാരം GSTR-7 റിട്ടേൺ ഓൺലൈനായി ഫയൽ ചെയ്യേണ്ട കിഴിവ് നടത്തിയ വ്യക്തി കരാർ തുക, കുറവിന്റെ നിരക്ക്, കുറവ് വരുത്തിയ തുക മുതലായ വ ഉൾപ്പെടുത്തി അഞ്ചു ദിവസത്തിനകം വിതരണക്കാരന് ഒരു റ്റി.ഡി.എസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (GS നൽകേണ്ടതാണ്.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ 25/03/2024 ലെ 347/2024 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം GeM പോർട്ടൽ മുഖേന TRANSASIA സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ Automated Clinical Chemistry Analyser ന്റെ തുക നൽകുമ്പോൾ 2ശത ടി.ഡി.എസ് തുകയായ 11610/- രൂപ (Automated Clinical Chemistry Analyser ന്റെ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടാത്ത തുക 580508.47ന്റെ 2%) ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയതിൽ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടാത്ത തുകയായ 580508.47 ന്റെ 2% ജി.എസ്.റ്റി ഇന സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത് സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (8/23-24/28.09.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി.ഡി.എസ് തുകയായ 11,610 ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കി രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 അവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വാങ്ങി - വിതരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. 6,31,500/ -രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട വനിതകളായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ് മീഡിയം, ലാർജ്ജ് വലുപ്പത്തിലുള്ള മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് ബോധവത്ക്കരണം നടത്തി വിത ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതി സർക്കാർ അംഗീകൃത സ്ഥാപനമായ HLL LIFE CARE എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 10.11.2023 ലെ 9423 ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 2000 മെനുസ്ട്രവൽ കപ്പും (SMALL – 300+MEDIUM -1450+ Large – 250), 01.03.2024 ലെ 9423 ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 2000 മെനുസ്ട്രവൽ കപ്പും (SMALL – 600+MEDIUM -1000+ Large – 400) 11,99,968/-രൂപ മ ആകെ 4000 മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. വിതരണ രജിസ്റ്ററും വാങ്ങുന്നതിനായി 2166/-രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി വിശദാംശങ്ങളും, അപാകതകളും ച ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വനിതകൾക്ക് മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ	114/24
അടങ്കൽ	₹ 20,00,000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ്	₹ 1202134/-
ബിൽ സാങ്ഷൻനമ്പർ നം/ തീയതി/തുക	23180852005000844290 / 27/11/23 – 599984 23180852005001303543 / 01/03/24 – 599984 23180852005001350825 / 12/03/24 – 2166 ആകെ ₹ 1202134

മേൽ പദ്ധതി ഫയലിനൊപ്പം ഹാജരാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ 2648 ഗുണഭോക്താക്കളെ മ തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളൂവെന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. കൂടാതെ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയ വി

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1895 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രമേ മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം നടത്തിയിട്ട മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം നടത്തുന്നതിന് മുൻപ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബോധവൽക്ക നടത്തിയാണോ വിതരണം നടത്തിയതെന്ന കാര്യവും ഫയൽ പ്രകാരം വ്യക്തമല്ല. മേൽ അപാകതക വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (14/ 23-24/28.09.2024) മ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

04.10.2024 ന് പൂതാടി കൂടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ 264 നിക്കീയിരിപ്പുള്ളതായി കണ്ടു (Small =124+ Medium 95+ Large 45). മേൽ പ്രതിപാദിച്ച കാര്യങ്ങളിൽ നിന്ന് മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം പദ്ധതി കൃത്യമായ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെയും, ഗുണഭോക്താ തെരഞ്ഞെടുക്കാതെയുമാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാണ് മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വാങ്ങിയതിൽ വിതരണം/കൈപ്പറ്റ് രേഖ ഹാജരാക്കാത്ത 2105 (4000-1895) കപ്പ വിലയായ 6,31,500/ -രൂപ (2105x300) തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. അർഹരായ ഗുണഭക്താക്കളെ കണ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച് ബോധവത്ക്കരണം നടത്തി മെനുസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം നടത്തേണ പൂർണ്ണമായ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ്, വിതരണം/കൈപ്പറ്റ് രേഖ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഗുണഭോക്താവിന് കൊടുക്കേണ്ട തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ പോയി.

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ ഗുണഭോക്ത അർഹമായ തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നും, ഗുണഭോക്താവിന് ലഭിക്കണ്ടേ തുക സർക്കാരിലേക്ക് (Re Government Account) തിരികെ പോയതായും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ സാംഖ്യ വെബ്പ് ഐ.ഡി മ സാംഖ്യ വെബ്പിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് - സംയുക്തം

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ	64/23-24
അടങ്കൽ	2546600 (16,00,000 വികസനഫണ്ട് ജനറൽ+700000 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം + 246600 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
ചെലവ്	2481918/- (1599278 വികസനഫണ്ട് ജനറൽ +650780 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം + 231860 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തുക

			നമ്പർ		
	1	ധ്യാൻദേവ് പി രമേഷ്	130301200422609	23180852004600620602/05/10/23	530
				23180852004600620606/ 05/10/23	1590
				23180852004600637051/09/10/23	795
				23180852004600960011/20/12/2023	795
				23180852004601295815/29/02/24	1590
				ആകെ	**5300**
	2	മനു ടി എം	130071200404641	23180852004600998873/29/12/23	2850
				23180852004600998811/29/12/23	8550
				23180852004601530155/24/03/24	16100

23180852004601530336/24/03/24	1000
ആകെ	**39100**

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡി എ) വകുപ്പിന്റെ 31.07.2023 ലെ ഡിഎ1 / 264/2023 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്ര ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിക്കുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളു സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ പോകാതെ സർക്കാരിന്റെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് ര പോകുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട ബില്ലുകളുടെ നിജ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അന്വേഷിച്ച് പിശക് പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അപ്ര ചെയ്യാത്തതിനാലാണ് മേൽ അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. മേൽ അപാക പരിഹരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നര ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (33/23-24 /05.10.2024) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകത പരിഹരിക്കേണ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി- പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പഠനമുറിയു തുക തിരിച്ചടച്ചില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠന നിലവാരം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമസഭ തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	S-218/24 , എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി

അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം	2,68,106 വികസന ഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി
ചെലവ്	2,29,159
ബിൽ നം. തിയ്യതി	1. 231808520044001464 26/29.05.23- 61,000 2. 231808520044008831 42/04.12.23-62,340 3. 231808520044008831 48/04.12.23- 50,720 4. 231808520044015523 48/25.03.24-55,099
നിർവ്വഹണം	അസി. സെക്രട്ടറി

2020-21 മുതൽ 2022-23 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ആരംഭിച്ചതും എന്നാൽ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകുന്നതിനാണ് സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായി ആസൂത്രണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇ നാല് ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതായും എഞ്ചിനീയറുടെ വാലേഷൻ ലഭിച്ചതിന് ശേഷം കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ശ്രീ.ശശി (അഭിജിത്) എന്ന വ്യക്തിക്ക് 2020-21 വർഷത്തിൽ 50,00 അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുകയോ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുക ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ അനുവദിച്ച തുക തിരിച്ചടവ് വരുത്താത വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 5/27.09.2024 നം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിനുള്ള മറുപട ഗുണഭോക്താവിന് അസുഖ കാരണങ്ങളാൽ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ പറ്റാത്ത അവസ്ഥയാണുള്ളത ഇതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 30.05.2024 ലെ തീരുമാനം നം. 9/1, സെക്രട്ടറിയുടെ 23.06.20 3172(2)/2024 കത്ത് എന്നിവ പ്രകാരം സർക്കാർ അനുമതിക്കായി അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ച് ചെലവഴിച്ച തുകയ്ക്ക് സർക്കാർ അനുമതി വാങ്ങി അറിയിക്കേണ്ടതും അനുമതി ലഭ്യമാകാത്ത പക്ഷം തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുകളുടെയും അങ്കണവാടികളുടെയും വൈദ്യുതീകരണ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുകളും അങ്കണവാടികളും വൈദ്യുതീകരണം നടത്തുന്നതി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. കോവിഡ് മഹാമാര് കാലത്ത് കോളനികളിലെ ഓൺലൈൻ വിദ്യാഭ്യാസ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത വിവിധ കോളനികളിലെ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുകളും അങ്കണവാടികളും വൈദ്യുതീകരിക്കുന്നതിനാണ് പ വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	S-334/24 കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുകളും അങ്കണവാടികളും വൈദ്യുതീകരണം
അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം	160000 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	71,540
ബിൽ നം. തിയ്യതി	1. 231808520044015583 46/26.03.24- 55,374 2. 231808520044015583 41/26.03.24-9,650 3. 231808520044015670 41/27.03.24- 6,516
നിർവ്വഹണം	അസി. സെക്രട്ടറി

പുൽപ്പള്ളി, പനമരം,സുൽത്താൻ ബത്തേരി എന്നീ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷനുകളിൽ ഉ
കോളനികളിലേക്ക് (യഥാക്രമം 8,4,4 എണ്ണം) വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ
കെ.എസ്.ഇ.ബിയിലേക്ക് തുക ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്തത് പ്രകാ
പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീക
നൽകുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം. 6 തിയ്യതി നൽകിയതിനുള്ള മറുപടിയിൽ 13 എണ്ണം പ്രവൃത്ത
പൂർത്തീകരിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിച്ച ആകെ തുക 71,540 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത
പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 3 പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം ഹാജരാക്കി
ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും- രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം അനുവദിച്ച 18,634 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള സ്കൂളുകളിലെ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും
നൽകുന്നതിന് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ
കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	S-338/24 പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും
അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം	9,24,000, ടി.എസ്.പി
ചെലവ്	6,09,994
ബിൽ നം. തിയ്യതി	1. 23180852005401527998/25.03.24- 96,250 (ഇൻവോയിസ് നം 45/22.03.24) 2. 23180852005401547737/25.03.24- 93,408 (ഇൻവോയിസ് നം 48/22.03.24) 3. 23180852005401528059/25.03.24- 93,408 (ഇൻവോയിസ് നം 46/22.03.24) 4. 23180852005401528034/25.03.24- 93,408 (ഇൻവോയിസ് നം 47/22.03.24) 5. 23180852005401528119/25.03.24- 76,728 (ഇൻവോയിസ് നം 50/22.03.24) 6. 23180852005401528092/25.03.24- 80,064 (ഇൻവോയിസ് നം 49/22.03.24) 7. 23180852005401528163/25.03.24- 76,728 (ഇൻവോയിസ് നം 51/22.03.24)

നിർവ്വഹണം	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ അനു എന്റർപ്രൈസസ് എന്ന സ്ഥാപന നിന്നാണ് ഫർണ്ണീച്ചറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, ടി സ്ഥാപനത്തിന് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ടെണ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്കിനേക്കാൾ അധിക നിരക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഇനം, എണ്ണം	നീൽകമൽ കസേര, 154
ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക് (നികുതി അടക്കം)	504
അനുവദിച്ച നിരക്ക് (നികുതി അടക്കം)	625
അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	504X154 = 77,616
അനുവദിച്ച തുക	625X154 = 96,250
വ്യത്യാസം	₹ 18,634/-

അംഗീകരിച്ച ടെണ്ടർ നിരക്കിലും അധികം തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിന് ഒ എൻകയറി നം. 7/28.09.2024 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ 14.03.2024 തിയ്യതിയിലെ പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റ് തീരുമാനം 01 പ്രകാരമാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ഹാജരാ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മിനിറ്റ്സിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയതായി കാണു മാത്രമല്ല മേൽ തീരുമാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മിനിറ്റ്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ മാർച്ച് മാസാവസാനം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതിനാൽ ഉയർന്ന ഗുണനിലവാരമുള്ള കസേര റീ ക കൂടാതെ വാങ്ങാനാണ് പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം ക

എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത ആർട്ട്കോ ലിമ കുറ്റൂർ വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ യഥാക്രമം 625 രൂപ, 545 രൂപ എന്നിങ്ങനെ രേഖപ്പെടുത്ത പരിഗണിക്കാതെയാണ് മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് വിതരണാനുമതി നൽകിയത്. ഇത് ശരിയായ നടപട അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക)

1-21 ഫണ്ട് വിനിയോഗം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല.1,27,762 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലെ ആവർത്തന ചെലവ്, ഓഫീസ് വാഹന വാടക എന്നിവയ യഥാക്രമം 113/24, 392/24 എന്നീ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിക്കായി തൻവർഷം വകയിരുത്തിയ ഒന്നിച്ച് പിൻവലിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കു സമയാസമയങ്ങളിൽ പിൻവലിച്ച് വിതരണം ചെയ്യുകയുമാണ് ചെയ്തു വരുന്നത്. സർക്കാർ ഫണ വിനിയോഗിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് 12.04.2006 ലെ ജി.ഒ(പി).നം.177/2006/ ഫിൻ പ്രകാരം മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കണ്ടു. പ സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	S-113/24 എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓഫീസിലെ ആവർത്തന ചെലവ്	S-392/24 എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓഫീസ് വാഹന വാടക
അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം	4,00,000 എം.ജി (നോൺ റോഡ്)	3,50,000 എം.ജി (നോൺ റോഡ്)
ചെലവ്	4,00,000	3,50,000

ബിൽ നം. തിയ്യതി	1. 231808520047000899 61/12.05.23-2,00,000 2. 231808520047004747 53/18.08.23-2,00,000	1. 231808520047004747 66/18.08.23-3,50,000
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

1.സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 6.1 പ്രകാരം ഭാവിയിൽ ചെലവ് വരുമെന്ന പ്രതീക്ഷയിൽ തുക പിൻവ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ, മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക ഒന്നായി പിൻവലിച്ച് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും പിന്നീട് ചെലവഴിച്ചതായും കാണുന്നു.
2- മേൽ സ.ഉ ഖണ്ഡിക 10.1 പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ, 31.03.2024 ൽ കേരള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.1695128010000312 ൽ 1,27,762 രൂപ തിരിച്ചടയ്ക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകുന ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 20/30.09.2024നുള്ള മറുപടിയിൽ ജീവനക്കാരുടെ കുറവും മറ്റ് തിരക്കു കാരണമാണ് തുക സമയബന്ധിതമായി തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ സാധിക്കാത്തത് എന്നും അവശേഷിക്കുന്ന സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(പി) 419/11/ഫിൻ തീയതി ഖണ്ഡിക 4(II) പ്രകാരം ഉപയോഗിക്കാത്ത തുകയുടെ 18 % പലിശ സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. സ നിധിയിൽ തിരച്ചടക്കാത്ത 1,27,762 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തുക തിര അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കോളനികളിലും പൊതു സ്ഥാപനങ്ങളിലും സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം- ഉ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല. 28,59,878 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

കോളനികളിലും പൊതു സ്ഥാപനങ്ങളിലും സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം- ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല. വർഗ്ഗസങ്കേതങ്ങളിലും പൊതു സ്ഥാപനങ്ങളിലും സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് പദ്ധതി ആവി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	S-366/24, വാർഡ്-21 കോളനികളിലും പൊതു സ്ഥാപനങ്ങളിലും സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം	15,00,000, ശുചിത്വ മിഷൻ
ചെലവ്	8,24,573
വൗച്ചർ നം. തിയ്യതി	EB-8267/27.03.2024
നിർവ്വഹണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ

നാല് സെന്റ് കോളനി, ചെമ്പകപ്പറ്റ കുറുമ കോളനി, വയൽവാടി കോളനി, കോട്ടവയൽ കോളനി, കോളനി, ചെമ്പകപ്പറ്റ പണിയ കോളനി, അംബേദ്കർ കോളനി എന്നിവിടങ്ങളിൽ സോ നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇവയിൽ വയൽവാടി കോളനി, കോളനി, ചെമ്പകപ്പറ്റ പണിയ കോളനി എന്നിവയിൽ പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. നടപ്പാക്കി കോളനികളിലെ പ്രവൃത്തി ഉദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 04.10.2024 ന് നട സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കണ്ട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പരിശോധന നടത്തിയ	പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയത്

സ്ഥലം	
വാർഡ് - 21 ചെറുകുന്ന് നാല് സെന്റ് കോളനി	ഏകദേശം 13 വീടുകൾക്കായി 2സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. വീടുകളുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നു. സോക്ക് പിറ്റ് സ്ലാബ് വെച്ച് അടച്ചിട്ടില്ല. അഴുക്ക് വെള്ളം നിലവിൽ സോക്ക്പിറ്റിൽ എത്തുന്നില്ല.
വാർഡ് - 21 അംബേദ്കർ കോളനി	22 വീടുകൾക്ക് 2 സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. സോക്ക്പിറ്റ് സ്ലാബ് വെച്ച് അടച്ചിട്ടില്ല. വീടുകളിൽ നിന്നല്ലാതെയുള്ള മലിനജലം നിറഞ്ഞ അവസ്ഥയിലാണ്. കൊതുക് ശല്യം രൂക്ഷമാണെന്ന് സങ്കേത നിവാസികൾ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം.34/05.10.2(നൽകിയ മറുപടിയിൽ പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് സോ‹ ഉപയോഗപ്രദമാക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പദ്ധതികൾക്ക് സമാനമായി ചുവടെ പ(പ്രവൃത്തികൾകൂടി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	S-357/24, വാർഡ്-8 കോളനികളിലും പൊതു സ്ഥാപനങ്ങളിലും സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം	S-362/24, വാർഡ്-13 കോളനികളിലും പൊതു സ്ഥാപനങ്ങളിലും സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം	S-360/24, വാർഡ്-11 കോളനികളിലും പൊതു സ്ഥാപനങ്ങളിലും സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം	15,00,000, ശുചിത്വ മിഷൻ	15,00,000, ശുചിത്വ മിഷൻ	15,00,000, ശുചിത്വ മിഷൻ

ചെലവ്	1,92,929	7,85,050	10,57,326
വൗച്ചർ നം. തിയ്യതി	EB-8255/27.03.2024	EB-8260/27.03.2024	EB-8258/27.03.2024
നിർവ്വഹണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ

ശുചിത്വ മിഷന്റെ ഗ്രേ വാട്ടർ മാനേജ്മെന്റ് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അദ്ധ്യായം 3 ൽ ഗാർഹിക തലത്ത് സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള മാനദണ്ഡങ്ങൾ വിവരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചുവടെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശ പാലിക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1. ഖണ്ഡിക 3.1.2 പ്രകാരമുള്ള പ്രായോഗികതാ പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.
2. ഖണ്ഡിക 3.1.3 പ്രകാരം സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണത്തിൽ പാലിക്കേണ്ട സാങ്കേതിക വിശദാംശ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാലും, ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാത്തതിനാലും 28,59,878 (824573 + 19 785050 + 1057 + 326) രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ശുചിത്വമിഷൻ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചും പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവർത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചതെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവർത്തികൾക്ക് അനുവദിച്ച തുക തി ഈടാക്കിയും തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പദ്ധതികളിൽ വിശദമായി പുനർ അന്വേഷണം ന പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണ സമിതിയോട് ശി ചെയ്യുന്നു.

1- 23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - അഡ്വാൻസ് വാങ്ങിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം 2020 - 21 മുതൽ 2 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ 20 ഗുണഭോക്ത നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച സാമ്പത്തിക വർഷം	നാളിതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	പൂർത്തികരിച്ച സ്റ്റേജ്
1	ശരണ്യ ഷിജു ,മാരമല കാട്ടുനായ്ക്ക നഗർ	2020- 21	2,10,000	തറ
2	കരുണാകരൻ ,കെടുംചോലനഗർ	2020- 21	2,10,000	തറ
3	ധന്യ കെ അരുൺകുമാർ, ചീയമ്പം 73, കാട്ടുനായ്ക്ക നഗർ	2020- 21	2,10,000	തറ
4	ഗംഗ രാജു, ചീയമ്പം 73, കാട്ടുനായ്ക്ക നഗർ	2020- 21	2,10,000	തറ
5	തുളസി അയ്യപ്പൻ,ചീയമ്പം 73, കാട്ടുനായ്ക്ക നഗർ	2020- 21	1,90,000	തറ

6	ലക്ഷ്മി അണ്ണൻ, വാറൻകുന്ന് നഗർ	2020- 21	2,10,000	തറ
7	രാമൻ തൊപ്പേക്കാട്ടിൽ	2022 -23	40000	തറ
8	മാളു ചാമി, പാലയ്ക്കാപറമ്പിൽ	2022 -23	200000	ചുമർ
9	സാലി ഒറ്റപ്ലാക്കൽ വീട്	2022 -23	30000	മേൽക്കൂര
10	ഗീത കുഞ്ഞിരാമൻ , വാഴയിൽ	2022 -23	134300	തറ
11	രേണുക ആനക്കുഴിയിൽ	2022 -23	40000	തറ
12	ഷൈല രവി, തരിവാരംകുന്ന്	2022 -23	4,20,000	മേൽക്കൂര
13	പത്മിനി, കുറ്റിവാടി	2022 -23	4,20,000	മേൽക്കൂര
14	തങ്ക പളനി, കൊല്ലിക്കൽ	2022 -23	2,10,000	തറ
15	ജാനു നാരായണൻ, വാളവയൽ	2022 -23	4,20,000	മേൽക്കൂര
16	ജാനകി വെള്ളൻ, മണൽവയൽ	2022 -23	2,10,000	തറ
17	മാര ബസവൻ , വട്ടപ്പാടി	2022 -23	2,10,000	ഭിത്തി

18	അമ്മിണി ബോളൻ, ചുണ്ടക്കൊല്ലി	2022 -23	90,000	തറ
19	സുനിത നാരായണൻ, കുണ്ട്യാർകുന്ന്	2023 - 24	80,000	തറ
20	മണി, ചുണ്ടക്കൊല്ലി	2023 -24	90,000	തറ

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ രണ്ടാം ഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം 34/2018, ത.സ്വ തിയതി 16.3.2018 അനുസരിച്ച് കരാറിലേർപ്പെട്ട് 6 മാസത്തിനകം ഭവന നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കണമെന ഭവനം 12 വർഷത്തേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യരുത് എന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഇക്കാര്യം മാതൃകാ കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകളായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. കരാർ വ്യവസ്ഥ 7 പ്രകാരം വീടു പണി പൂർത്തിയാക ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 12% പലിശ സഹിതം ധനസഹായ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (0 26/09/2024) ന് വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പണി പൂർത്തീകരിക്കുന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, നേരിൽ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ടെലിഫോൺ ബിൽ - ഒരേ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള തുക രണ്ട് തവണ അനുവദിച്ചു 1834 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണം - സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ

വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി മണൽ വയലിന്റെ ടെലഫോൺ ബിൽ തുക ഒടുക്കിയതിൽ ഒരേ ഇൻവോ പ്രകാരമുള്ള ബില്ലുകൾ രണ്ട് തവണ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ടെലഫോൺ നമ്പർ	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ തീയതി	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ തീയ
1	04936296141	SDCKL0080174087 04-06-2023 (01-05-2023 To 31-05-2023)	917	05/15-06-2023
2	04936296141	SDCKL0080174087 04-06-2023	917	17/15-06-2023

		(01-05-2023 To 31-05-2023)		
3	04936296141	SDCKL008216333 03-08-2023 (01-07-2023 To 31-07-2023)	917	10/18-08-2023
4	04936296141	SDCKL008216333 03-08-2023 (01-07-2023 To 31-07-2023)	917	20/18-08-2023

ഒരേ നമ്പർ ടെലിഫോൺ ഒരേ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള ടെലിഫോൺ ബിൽ തുക രണ്ട് തവണ ഒടുക്ക കാരണം 1834 രൂപ അധികം നൽകിയതായി കാണുന്നു. അപാകങ്ങൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (11/28-09-2024) ന് അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചടക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ച് 1,834 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഖണ്ഡിക 3-2 കാണുക)

1-25 മൃഗാശുപത്രിയിൽ മരുന്നു വാങ്ങൽ - അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	14/2024 മൃഗാശുപത്രിയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ -	₹10,00,000
ചെലവ് -	₹10,00,000
ബിൽ നമ്പർ തീയതി തുക	3/27-11-2023

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹10,00,000 (9,00,448 +99,552 ജി എസ് ടി) രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ നീതി മെഡിക്കൽ പുതുപള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്ക് പുതുപള്ളി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. CGST A ലെ വകുപ്പ് 51(1) ൽ വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരി സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകളിലെ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുക

നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1 ശതമാനം തുക കുറവ് ചെയ്യാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. SGST Act 2017 വകു
ലും സമാനമായ വ്യവസ്ഥയുണ്ട് ആയതിനാൽ SGST,CGST ഇനത്തിൽ ഒരു ശതമാനം വീതം (ആകെ
ശതമാനം) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ജി എസ് ടി ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തു
വിതരണക്കാരന് അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. അപാകങ്ങൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്
09-2024) ന് ജി എസ് ടി അടവാക്കിയെന്ന പുതുപള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്കിന്റെ സാക്ഷ്യ
ലഭ്യമാക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. ജി എസ് ടി ഫയൽ ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ഇലക്ഷൻ ഡപ്പോസിറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ കണ്ടുകെട്ടാത്തത് സംബന്ധി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-7 പ്ര
52,500/-രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. 2020 ലെ പഞ്ചായത്ത് തെരഞ്ഞെടുപ്പിനോടനുബന്ധിച്ച് സ്ഥാനാർത്ഥ
ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയാണിത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ - 53 പ്രകാരം ഒരു മണ്ഡലത
തിരഞ്ഞെടുപ്പിന് വേണ്ടി ഓരോ സ്ഥാനാർത്ഥിയും നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട തുക കെട്ടിവെക്കേണ്ടതാണ്. സെക
144 (2) പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഫലം പ്രഖ്യാപിച്ച് 3 മാസത്തിനകം നിക്ഷേപിച്ച തുക സ്ഥാനാർത്
അപേക്ഷ നൽകുന്ന പക്ഷം തിരികെ നൽകാവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരം സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ അ
ലഭ്യമാകാത്ത പക്ഷം മേൽ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്ര
ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ തുക മുതൽകൂട്ടിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇത് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗ
മുതൽക്കൂട്ടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഇ-പേയ്മെന്റ് തുകകൾ കറണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഈ-പേയ്മെന്റ് ഇനത്തിൽ വരുന്ന തുകകൾ കറണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ്(സ്റ്റേറ്റ്
ഓഫി ഇന്ത്യ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ – 37178320468) സൂക്ഷിക്കുന്നത്. അക്കൗണ്ടിൽ 31-03-2024 ൽ 53,18,261
നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ വരുന്ന തുക നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത
സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതായിരുന്നു. തനത് വരുമാനം യഥാസമയം സേവിംഗ്സ്
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാതെ പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയതിനാൽ പലിശയിനത
ലഭിക്കേണ്ട വലിയ വരുമാനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. പലിശരഹിത അക്കൗ
നിലനിർത്തിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് വരുമാനം സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന

അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ഇക്കാര്യം ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (15/30-09-2024) ഈ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗ തുകകൾ സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിൽ മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-28 കോവിഡ് റിക്കവറി പേയബിൾ ഇനത്തിൽ വരവ് വന്ന 1,50,105 രൂപ സർക്കാറിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി 9 ശീർഷകത്തിൽ കോവിഡ് റിക്കവറി പേയബിൽ ഇനത്തിൽ 1,50,105 രൂപ നീക്കിയ കാണുന്നുണ്ട്. കോവിഡ് കാലത്ത് പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ച തുകകൾ സർക്കാറിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ട നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (15/30-0 തുക സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങൾ വിശദമായി പരിശോധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ച് അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാത്തത സംബന്ധിച്ച്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ/ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തു ക്രമീകരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	തുക
1	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	82,820
2	ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	16,208

3	പബ്ലിക്ക് വർക്ക് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	11,06,622
4	അദർ ഓതറൈസ്ഡ് ഏജൻസീസ്	16,800
5	സോഷ്യോ ഇക്കണോമിക്ക് ഫൗണ്ടേഷൻ	10,000
6	ഇന്റർഗ്രേറ്റഡ് റൂറൽ ടെക്കനോളജി	4,67,500
7	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	30,74,486
8	അഡ്വാൻസ് ടു അദേഴ്സ്	1,20,000

മേൽ തുകകൾ ഏത് ആവശ്യത്തിന് വേണ്ടി മുൻകൂർ നൽകിയതാണെന്നും, തുക ക്രമീകരിക്കാത്ത കാരണം അറിയിക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (15/30-09-2024) നൽകിയ മു തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകി പ്രവ പൂർത്തിയായി അന്തിമ ബിൽ സമർപ്പിച്ചവ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതും, വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷി തുകയ്ക്ക് പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഗാർബേജ് റൂട്ടർ - വാഹനം വാങ്ങൽ- അധികം നൽകിയ 27,955 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	435/2024 ഗാർബേജ് റൂട്ടർ - വാഹനം വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ -	₹13,00,000 (CFC – 1060100; Own Fund – 239900)
ചെലവ് -	₹9,76,551
ബിൽ നമ്പർ തീയതി തുക	633/26-03-2024

ഖരമാലിന്യ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഡുകളിൽ നിന്നുള്ള മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന പുതിയ വാഹനം ജെം പോർട്ടൽ വഴി വാങ്ങുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്. ഇത് പ്രകാരം മഹീ മഹീന്ദ്രാ ലിമിറ്റഡ് എടപ്പള്ളി കൊച്ചി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് MAXX HD2.0 LVXi 2.0 വാഹനത്തിന് 9,76,55 അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1- മഹീന്ദ്രാ & മഹീന്ദ്രാ ലിമിറ്റഡ് കമ്പനിയുമായുള്ള ജെം കോൺട്രാക്ട് (നം GEMC-511687765499406 തീയത് 2024) പ്രകാരം സ്ഥാപനം കാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് 9,48,596 രൂപയാണ്. കോൺട്രാക്ട് നോട്ട് - 3 പ്രകാരം Fright Char Not Paid To Additional Amount In Case The Procurement Is Done Throug Bidding Process Since Price Offered In Bidding Is On Free I Consignee Place Basis എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനത്തിന് 27,955(21,840+6,115ജി എസ് ടി)ക ചാർജ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് കാരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 27,955 രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ

2- സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയിസ് പ്രാകാരം 7,62,931 രൂപയുടെ 2% ടി ഡി എസ് 15258 രൂപ കഴി 9,61,293 രൂപ (9,76,551 – 15,258)അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ ജി എസ് ടി - ടി ഡി ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചത്.

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/30-09-2024) ഫ്രൈറ്റ് ചാർജിനത്തിലും, എസ് ഇനത്തിലും അധികമായി നൽകി തുക തിരികെ അടവാക്കുന്നതിന് വാഹന ഡീലർക്ക് നൽകിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങൾ കാരണം ഫ്രൈറ്റ് ചാർജിനത്തിൽ അധികമായി നര 27,955 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാ എസ് ടി - ടി ഡി എസ് ഈടാക്കി ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഖണ്ഡിക 3-3 കാണുക)

1-31 ആർജിതാവധി ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ചെയ്തത് - അധികം നൽകിയ 1,20,144 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി തുക – 22300948/ 03-02-2024 ₹ 4,41,041
നിർവ്വഹണം – സെക്രട്ടറി

31-05-2018 ൽ സേവനത്തിൽ നിന്ന് വിരമിച്ച ശ്രീ പി നാരായണൻ സീനിയർ ക്ലർക്കിന് 290 ദിവസ ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ 4,41,041 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടിസ്ഥാന ശമ്പളം 37,500X290/30	362500
ഡി എ 17 %	61625
വീട്ട് വാടക ബത്ത 1250X290/30	12083
ഹിൽ ട്രാക്ക് അലവൻസ് 500X290/30	4833
ആകെ	4,41,041

ജീവനക്കാരന്റെ സേവനപുസ്തകം പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1- ജീവനക്കാരന്റെ അവസാന ശമ്പളം ശരാശരി വേതനം എന്നിവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ കേരള സംസ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 29-10-2022 തീയതിയിലെ കെ.എസ്.എ (ഡബ്ലൂ.വൈ.ഡി) 772/22 നമ്പർ കത്തിൽ ജീവനക്കാരന്റെ ആർജിതാവധി കണക്കിൽ നിരവധി അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടെന്നും അ പരിഹരിച്ചതിന് ശേഷം ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കാവുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എ ആർജിതാവധി കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചത്. ജീവനക്കാരന് പറയും പ്രകാരം ആർജിതാവധി കണക്കാക്കിയാൽ 211 ദിവസം മാത്രമാണ് ലീവ് അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയ ഉണ്ടാകേണ്ടത്. എന്നാൽ തെറ്റായി 290 ദിവസം സേവനപുസ്തകം പേജ് നമ്പർ 43,44 അഡീഷണൽ ഷീറ്റ് കാ കാണച്ചതിനാൽ 79 ദിവസത്തെ ആർജിതാവധി അധികമായി ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

Earned Leave Account

Duty		Period In Days	Leave Earned	Leave At Credit	Leave Taken		Period	Ba
From	To				From	To		
30-07-1987	29-07-1988	366	16 14/22					16
30-07-1988	31-01-1989	186	16 10/11	32 10/11	SEL 1-2-89		28	4
01-02-1989	02-11-1989	275-1 EL =274	24 10/11	29 9/11	2-11-1989		1	28
03-11-1989	07-11-1989	5-2 EL=3	3/11	29 1/11	06-11-1989	07-11-1989	2	27

08-11-1989	31-01-1990	85	7 8/11	34 9/11	SEL 1-2-90		30	4 9
1-02-1990	14-05-1991	468-60 HPL 179 LWA = 229	20 9/11	25 7/11	SEL 15-05-1991		25	7/
15-05-1991	31-01-1992	262-19 HPL=243	22 1/11	22 8/11	SEL 1-02-1992		23	0
01-02-1992	30-06-1993	516-29 HPL STIRKE-44EL= 443	40 3/11	40 3/11	07-07-1993	19-08-1993	44	0
01-07-1993	16-10-1996	1204-32HPL 23EL= 1149	104 5/11	104 5/11	24-09-1996	16-10-1996	23	81
17-10-1996	18-01-1997	94-18 EL=76	6 10/11	88 4/11	01-01-1997	18-01-1997	18	70
19-01-1997	15-02-1997	28-20EL =8	8/11	71 1/11	27-01-1997	15-02-1997	20	51
16-02-1997	20-12-2004	2865-1270 LWA-91 HPL-15 EL=1489	135 4/11	186 5/11	06-12-2004	20-12-2004	15	17
21-12-2004	07-06-2005	169-37 EL =132	12	183 5/11	02-05-2005	07-06-2005	37	14
08-06-2005	15-07-2005	38-19EL =19	1 8/11	148 2/11	27-06-2005	15-07-2005	19	12
16-07-2005	03-08-2005	19-10EL =9	9/11	130	25-07-2005	03-08-2005	10	12
04-08-2005	31-10-2005	89- 14EL =75	6 9/11	126 9/11	18-10-2005	31-10-2005	14	11
01-11-2005	08-02-2006	100-7EL=93	8 5/11	121 3/11	02-02-2006	08-02-2006	7	11
09-02-2006	01-07-2006	143-36 EL =107	9 8/11	124	27-05-2006	01-07-2006	36	88
02-07-2006	08-08-2006	38-23EL =15	1 4/11	89 4/11	17-07-2006	08-08-2006	23	66
09-08-2006	16-11-2008	831-20 EL =811	73 8/11	140 1/11	28-10-2008	16-11-2008	20	12
17-11-2008	31-12-2008	45-10EL 35	3 2/11	123 3/11	22-12-2008	31-12-2008	10	11
01-01-2009	31-03-2009	90-8EL	7 5/11	120 8/11	24-03-2009	31-03-2009	8	11

		=82						
01-04-2009	31-07-2014	1948-25 EL=1923	174 9/11	287 6/11	07-07-2014	31-07-2014	25	26
01-08-2014	10-12-2014	132-3EL=129	11 8/11	274 2/11	8-12-2014	10-12-2014	3	27
11-12-2014	31-12-2014	21-3EL 18	1 7/11	272 9/11	29-12-2014	31-12-2014	3	26
01-01-2015	24-03-2015	83-4EL =79	7 2/11	277	21-03-2015	24-03-2015	4	27
25-03-2015	17-08-2015	146-8EL =138	12 6/11	285 6/11	10-08-2015	17-08-2015	8	27
18-08-2015	16-11-2015	91 -43EL =48	4 4/11	281 10/11	5-10-2015	16-11-2015	43	23
17-11-2015	19-11-2015	3 -1EL 2	2/11	239 1/11	19-11-2015		1	23
20-11-2015	23-11-2015	4-2EL=2	2/11	238 3/11	22-11-2015	23-11-2015	2	23
24-11-2015	25-11-2015	2-1EL=1	1/11	236 4/11	25-11-2015		1	23
26-11-2015	11-12-2015	16- 3EL =13	1 2/11	236 6/11	09-12-2015	11-12-2015	3	23
12-12-2015	01-01-2016	21-1EL =20	1 9/11	235 4/11	01-01-2016		1	23
02-01-2016	12-05-2016	132-4EL =128	11 7/11	246	09-05-2016	12-05-2016	4	24
13-05-2016	31-05-2016	19-9 EL=10	10/11	242 10/11	23-05-2016	31-05-2016	9	23
01-06-2016	08-12-2016	191-32 EL =159	14 5/11	248 4/11	07-11-2016	08-12-2016	32	21
09-12-2016	25-01-2017	48-28 EL=20	1 9/11	218 2/11	29-12-2016	25-01-2017	28	19
26-01-2017	09-03-2017	43-18 EL 25	2 3/11	192 5/11	20-02-2017	09-03-2017	18	17
10-03-2017	31-05-2018	448-228 HPL220	20	194 5/11				
Earned Leave Recast				17				21

ആർജിതാവധി 211 കണക്കാക്കി അനുവദിക്കാവുന്ന ആർജിതാവധി ടെർമിനൽ സറണ്ടർ തുക താഴെ പ പ്രകാരമാണ്.

അടിസ്ഥാന ശമ്പളം 37,500X211/30	2,63,750

ഡി എ 17 %	44,838
വീട്ട് വാടക ബത്ത 1250X211/30	8,792
ഹിൽ ട്രാക്ക് അലവൻസ് 500X211/30	3,517
	3,20,897

ജീവനക്കാരന് അനുവദിക്കാവുന്ന 210 ദിവസത്തെ ടെർമിനൽസറണ്ടർ ഇനത്തിൽ 3,20,897 അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം 290 ദിവസം കണക്കാക്കി 4,41,041 രൂപ അനുവദിച്ചത് കാരണം 1,20,14 അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (22/01-1 മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ കാരണം 1,20,144 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. അധികം ന 1,20,144 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (ഖണ്ഡിക 3-4 കാണുക)

1-32 ട്രാക്ക് മൈ ജി പി - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 3,48,600 രൂപയുടെ ചെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	434/2024 ട്രാക്ക് മൈ ജി പി
അടങ്കൽ -	₹ 5,00,000 വികസനഫണ്ട്
ചെലവ് -	₹4,95,600
വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി	605/25-03-2024

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളും ആസ്തികളും അളന്ന് തിട്ടപെടുത്തി ഡിജിറ്റ ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്. പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയത് ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കേൺട്രാക്ട ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി മുഖാന്തിരമാണ്. ജി.ഒ.(ആർ.ടി) 2556/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 04-10-2018, പ്രകാ

ഐ എസ് മാപ്പിംഗ് ഐ.കെ.എം സൂപ്പർവൈസ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്, ഐ.കെ.എം ഡെവലപ്പ് വിന്യസിച്ചിരിക്കുന്ന ബന്ധപ്പെട്ട സോഫ്റ്റ് വെയറുകളുമായി സംയോജിപ്പിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന വിധ വേണം ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗ് നടത്താൻ. പ്രോപ്പർട്ടി അസസ് മെന്റിന് ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗ് ഉപകരിക തദ്ദേശ സ്ഥാപന തലത്തിലുള്ള കുടുംബങ്ങളുടെ സോഷ്യോളജിക്കൽ ഡാറ്റ കൂടി മാപ്പിംഗ് പരിധ് കൊണ്ടുവരണമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗ് അംഗീകരച്ച നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്ക

1- ₹110/ House Hold

2- ₹ 7000/ Square KM Which Includes Detailed Road Survey

3- Soft Ware Development -Nil

പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1-പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 21 ച.കി.മി ഡ്രോൺ സർവ്വേ നടത്തിയതിന് 4,95,600രൂപ ഊരാളുങ്കൽ സർവ്വീസ് സഹ സംഘത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സ്കയർ കിലോമീറ്ററിന് 7,000 രൂപ നിര 21 ച.കി.മി അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക 1,47,000 രൂപയാണ്. സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച നിരക്കിലും അ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2- ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കേൺട്രാക്ട് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിയിൽ നിന്നും ആദായ നി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആദായനികുതി ആക്ട് സെക്ഷൻ 194C പ്രകാരം 2% ആദായ നികുതി സോഴ്സിൽ നിന്ന് വരുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചത്.

3- CGST,SGST ആക്ട് 2017 പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട GST,TDS ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (23/01-1 മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ കാരണം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചതിലും അധികം നൽകിയ 3,48,600രൂപ (4,95,600-1,47,000) ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിച്ചത് ബാക്കി തുക നൽകത സോഴ്സിൽ നിന്ന് നികുതികൾ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവ ഇടാക്കിയിട്ടില്ല. 47,283 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	304/2024 പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ

അടങ്കൽ -	₹ 47,283വികസനഫണ്ട്
ചെലവ് -	₹47,283
വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി	55/20-06-2023

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ജനറേറ്റർ വാങ്ങുന്നതിന് 9,50,000 അടങ്കൽ കണക്കാക്കി 2020-21 തയ്യാറാ പ്രോജക്ടിന്റെ ആകെ ചെലവ് 9,45,665 രൂപയാണ്. ഇതിൽ 8,98,382 രൂപ 2020-21 ൽ നിർവ്വഹണ ഏജൻസ് ഭാരത് ഇലക്ട്രിക്കൽ ആന്റ് എലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയ് അവശേഷിക്കുന്ന 47,283 രൂപ നൽകുന്നതിനാണ് തൻവർഷം പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്. ജനറേറ്റർ അനു ഉപകരണങ്ങളുടെ വില 5,70,000 രൂപയും (4,83,051+86949 ജിഎസ് ടി) ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ചാർജ് 3,75,664 (318360+57 എസ് ടി) രൂപയും ആണ്. CGST Act 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) ൽ വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം കരാർ തു ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുക കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1 ശതമാനം തുക കുറവ് ചെയ്യാൻ വ്യ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. SGST Act 2017 വകുപ്പ് 51(1) ലും സമാനമായ വ്യവസ്ഥയുണ്ട് ആയതിനാൽ SGST,CGST ഇനത്തിര ശതമാനം വീതം (ആകെ രണ്ട് ശതമാനം) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ജി എ ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തുകയും വിതരണക്കാരന് അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്.

ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ചാർജിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ജി എ എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആദായ നികുതി, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി വിഹിതം ജി എസ് ടി എന്നിവ സേ നിന്ന് ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻതുകയും നിർവ്വഹണ ഏജൻസിക്ക് അനുവദിച്ചതിന്റെ കാ അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (24/01-10-2024) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. അപാക കാരണം 47,283 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 സാമൂഹ്യസുരക്ഷമിഷന് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. 2,00,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	അനുവദിച്ച ഏജൻസി	ബിൽ നമ്പർ തീയതി	തുക	ഫണ്ടിനം

സെക്രട്ടറി	3/2024 സാമൂഹ്യസുരക്ഷമിഷന് വിഹിതം നൽകൽ	മിഷൻ ഡയറക്ടർ, സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ	230/27-11-2023	2,00,000	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2,00,000 രൂപ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓ അന്വേഷണത്തിന് (26/01-10-2024) നിർവ്വഹണ ഏജൻസിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 2,00,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. സാക്ഷ്യ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ശമ്പളകുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചത് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 78840 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി തുക 22301052/07-03-2024 ₹78840

പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഓവർസീയർ തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ശ്രീ സി കെ ബാബു എന്നവ സസ്പെൻഷൻ കാലയളവ് (22-09-2005 മുതൽ 8-11-2006)ഡ്യൂട്ടിയായി പരിഗണിച്ചതിന്റെ ഉത്തരവ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ശമ്പളം പുനർനിർണയിക്കുകയും പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 22-09-2005 മുത 09-2006വരെയും, 20-05-2007 മുതൽ 16-05-2010 വരെയുമുള്ള ശമ്പളകുടിശ്ശിക അനുവദിക്കുകയും ചെയ്ത് ശമ്പള കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് മേൽ കാലയളവിലെ അകഒറ്റൻ 05-2007 മുതൽ 31-08-2009 വരെ ശമ്പളകുടിശ്ശിക 60,710 രൂപ (09-2008 മുതൽ 12/2010 വരെയുള്ള അകഒ രജിസ്റ്റർ പേജ് 55 കാണുക) അനുവദിച്ച വൗച്ചർ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓ അന്വേഷണത്തിന് (28/03-10-2024) മറുപടി നൽകുകയോ, രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കുട അനുവദിച്ചതിൽ മുൻകാലങ്ങളിൽ അനുവദിച്ച തുകയുടെ കൃത്യത (ഡ്രോൺ സ്റ്റേറ്റ് പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിക്കാത്തതിനാൽ 78,840 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അധികമായി അനുവദിച്ച 1951 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി തുക 22300139/16-05-2023 ₹15,114

പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സെക്രട്ടറി തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ശ്രീ പ്രദീപൻ സി എന്നവരുടെ (പി)25/2021/ധന തീയതി 08-02-2021 പ്രകാരമുള്ള ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക (20% To 23) ₹15114അനുവദിച്ച് ജീവനക്കാരന് ജി ഒ (പി)44/2019/ധന തീയതി 04-04-2019 പ്രകാരമുള്ള 01/2018 മുതൽ 03/2019 വരെ ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക (15% To 20) വൗച്ചർ നമ്പർ 21900106/17-05-2019 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജീവനക 03/2019 ലെ ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക 23% അനുവദിച്ചതിൽ ഡ്രോൺ 20% കാണിക്കുന്നതിന് പകരം 15% മാത്ര കാണിച്ചത്. ഇത് കാരണം ₹1951രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	അനുവദിക്കാവുന്നത്			അനുവദിച്ചത്			അധികം നൽകിയത്
	Pay	DA	Total	Pay	DA	Total	
Due 50400x24/31	39019	8974(23%)	47993	39019	8974(23%)	47993	
Drawn	39019	7804(20%)	46823	39019	5853(15%)	44872	
Balance			1170			3121	1951

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (29/03-10-2023)മറുപടി നൽകിയ
അപാകങ്ങൾ കാരണം ₹1,951 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്ന് ഈ
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (ഖണ്ഡിക 3-5 കാണുക)

1-37 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തിരികെ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി തുക – 22300411/23-08-2023 ₹2,00,000

2023 – 24 വർഷത്തെ ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസിനത്തിൽ ശ്രീമതി സുധ എം ജി അസിസ്റ്റന്റ് സെ
ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസിനത്തിൽ 20,000 രൂപ മുൻകൂർ അനുവദിച്ചതിൽ 8,000 രൂപ മാത്രമാണ് തി
ഈടാക്കിയത്. 12,000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓ
അന്വേഷണത്തിന് (30/05-10-2024) ജീവനക്കാരി 31-10-2023 മുതൽ സസ്പെൻഷനിലായിരുന്നതിനാലാണ്
തിരികെ ഈടാക്കാതിരുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഫെസ്റ
അഡ്വാൻസിനത്തിൽ അനുവദിച്ച 12,000 രൂപയും തിരികെ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.തുക തി
ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 യാത്രാബത്ത മുൻകൂർ നൽകിയത് – തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല

ജി.ഒ.(പി)197/2013/ധന തീയതി 30-04-2013 പ്രകാരം യാത്രാബത്ത മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റി 3 മാസത്തിനകം അ
ബിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. സമർപ്പിക്കാത്തപക്ഷം തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ട
വാർഷിക കണക്ക് ബി 18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം യാത്രാബത്തയിനത്തിൽ 26,950 രൂപ ക്രമീകരി
അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. യാത്രബത്ത മുൻകൂർ സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരിക്കാത്തതിന് കാ
അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (31/05-10-204)മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മുൻകൂർ
പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ദിവസവേതനത്തിന് ജീവനക്കാരെ നിയമിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ദിവസ വേതനത്തിന് ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് വ
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം, പൂതാടിയിൽ ഒ പി കൗണ്ടർ ട്രാക്ടർ ഡ്രൈവർ എന്നീ തസ്തികകളിൽ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് ദിവസവേതനത്തിൽ നിയമിക്കപ്പെടുന്നവർക്ക് കരാർ കാലാവധി ഒരു വർഷമേ പരിമിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും വകുപ്പ് മേധാവിക്ക് ബോധ്യപ്പെടുന്ന പക്ഷം ഒരുവർഷത്തേക്ക് കൂടി നേ ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. രണ്ട് വർഷത്തിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന അവസരത്തിൽ സർക്കാറിന്റെ പ്ര അനുമതി വാങ്ങേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (സ.ഉ(പി)56/2017/ധന തീയതി 28-04-2017) എ സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ ദീർഘ കാലത്തേക്ക് ദിവസവേതനത്തിന് ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ചത കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (32/05-10-2024)മറുപടി നൽകിയ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് കൊണ്ട് ദിവസവേതനത്തിന് ജീവനക്കാരെ നിയമിക്കുന്നതിന് നടപട സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല 17424രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം	16/23
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
പ്രൊജക്ട്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹500000
ഫണ്ട്	(മെയിന്റെനൻസ് ഫണ്ട്(നോൺ റോഡ്))
ചെലവ്	BRN-2318085200520075110 Dtd 07/11/2023 - ₹500000

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഹോമ്കോയിൽ നിന്നും മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുകന്നതിനായി ₹500000/-രൂപ മുൻക ഹോംകോ ആലപ്പുഴക്ക് (രസീത് നം.8090) നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും തുടർന്ന് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയതിൽ ₹ രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വഷണത്തിന് (21/0 മറുപടിയിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായ നിന്നും കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയുടെയും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട

ലഭ്യമാക്കാനുള്ള മരുന്നിന്റെ തുക ₹17424/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. മരുന്നുകളുടെ ലഭ്യതാ റ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1 -41 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ പദ്ധതി - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 28/05/2022 ലെ സ.ഉ (കൈ) നം.115/2022 ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക7.1.2 (ബി) പ്ര
കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ ചെയ്ത കുട്ടിക്ക് ഉപകരണങ്ങളുടെ കാലാകാലങ്ങളിലുള്ള റിപ്പയറിംഗിന് ഒ
വർഷവും 50000/-രൂപ നൽകാവുന്നതാണ്. പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി നിർവ
ഉദ്യോഗസ്ഥ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 09.11.2023 ലെ ഡിഎ1/284/2023 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ
ഹെൽത്ത് മിഷന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ധ്യാൻദേവ് പി രമേഷ് എന്ന കുട്ടിയ്ക്കായി 500
കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ-സാമൂഹിക സുരക്ഷമിഷൻ തുക കൈമാറൽ
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ	347/23 -24
അടങ്കൽ	50000
ചെലവ്	50000
ബിൽ സാങ്ഷൻനമ്പർ നം/തീയതി/തുക	237 / 27/11/2024 - 50000/-

മേൽപദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ബന വകുപ്പിന് 07/05/2024 ന് ഐ.സി.ഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ കത്ത് നൽകിരുന്നു. എന്നാൽ ജോയിന്റ് ഡയ (F&A) സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് മിഷന്റെ 11.06.2024 ലെ SHA/931/2024 -MGR (FIN) നമ്പർ കത്ത് പ്ര ഗുണഭോക്താവിന്റെ ചികിത്സയ്ക്ക് തുക ചെലവാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതിവിവരം അറിയിക്കുന്നതി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകെയറിക്ക് (19/ 23 24/30.09.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി പ്രകാരം ചെല 50000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ

നവകേരളം കർമ്മപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള നാല് വികസന മിഷനുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് ഹരിതകേ മിഷൻ. ഹരിതകേരളം മിഷന്റെ ഉപദൗത്യങ്ങളിൽ ഒന്നാണ് ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണം. ശാസ്ത മാലിന്യ പരിപാലനം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ സുസ്ഥിരമാക്കുക എന്നുള്ള ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യങ്ങളിൽ ഒന്ന്. പ്രസ്തുത ല കൈവരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ട് 15.07.2017ലെ സ.ഉ(സാധാ) 242 തസ്വഭവ നമ്പരായി സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ നേതൃത്വത്തിൽ ബഹുജന പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തി ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്ക അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് സംഭരിച്ച് റീസൈക്ലിങ്ങ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യൽ, അതിനെ സഹായകമായ പൊതുജന സൗഹൃദ ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം എന്നിവ വഴി കേരളം രാജ്യത്ത മാതൃകയാകത്തക്ക വിധത്തിൽ മാലിന്യമുക്തമാക്കുക എന്നുള്ളതാണ് പ്രസ്തുത മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. അതു പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന പ്രദേശത്തെ മാലിന്യ സംസ്കരണവു ബന്ധപ്പെട്ട ഫീൽഡുതല പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ട സംഘടനാ സംവിധാനമാണ് ഹരിതകർമ്മ സേന.

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വിശദമായ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ട് 12.08.2020ലെ സ.ഉ(സ നം. 1496/2020/തസ്വഭവ നമ്പരായി സർക്കാർ തുടർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ രൂപീകരണം, ഹരിതസേനാംഗങ്ങളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, പരിശീലനം, മാലിന്യ ശേഖരണം, സംഘ സംവിധാനം, സംരംഭ പ്രവർത്തനം, കൺസോർഷ്യം രൂപീകരണം, സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്സ്, അക്കൗണ്ട

യൂസർഫീ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന രീതി, കോർപ്പസ് ഫണ്ട്, മറ്റു വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ, ഓഫീസ് സംവി കണക്കെഴുത്ത്, ഓഡിറ്റ്, തൊഴിൽ മാന്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ, പരാതി പരി ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചുമത എന്നിവയെക്കുറിച്ചെല്ലാം പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹ കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ സം സംവിധാനത്തെയും സംബന്ധിച്ച് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗ പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. പരിശോധനഫലമായുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം	8400 ഹെക്ടർ
വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	22
ജനസംഖ്യ (2011 സെൻസസ് പ്രകാരം)	39646
ആകെ വീടുകൾ (സഞ്ചയ പ്രകാരം)	11571
ആകെ വാസേതര കെട്ടിടങ്ങൾ (സഞ്ചയ പ്രകാരം)	2486
ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	44

<u>ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2019 മാർച്ച് 21 ആണ് ഹരിത കർമ്മസേന കുടുംബശ്രീയുടെ കീഴിൽ കൺസോർഷ്യ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചത്.

വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക്ലീൻ കേരള ക ലിമിറ്റഡ് തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനവുമായി 2020 ജനവരി 25 ന് കരാറിലേർപ്പെട്ടു. ഹരിത കർമ്മ ശേഖരിക്കുന്ന പുനരുപയോഗിക്കാനാവാത്തതും, തരം തിരിക്കാത്തതുമായ മാലിന്യം ര ചെയ്യുന്നതിനായി സ്ഥാപനത്തിന് തുക നിലവിലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രത് നൽകണമെന്നായിരുന്നു കരാർ. പുനരുപയോഗ യോഗ്യമായ അജൈവമാലിന്യത്തിന് ഓരോ ഇനത പ്രത്യേകമായി പ്രസ്താവിച്ച നിരക്കിലുള്ള തുക സ്ഥാപനം ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകും. പ്രകാരമുള്ള മാലിന്യ ശേഖരണവും കയ്യൊഴിയലും 25.01.2020 ന് ആരംഭിച്ചു. . സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കുന്ന ത തൂക്ക ബില്ലിന്റെയും ഇൻവോയ്സിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകുകയാണ് വരുന്നു. ഹരിത കർമ്മസേന പിരിച്ചെടുക്കുന്ന യൂസർഫീയിൽ നിന്നാണ് സേനാംഗങ്ങൾക്കുള്ള വേത നൽകിയിരുന്നത്. പുനരുപയോഗ യോഗ്യമല്ലാത്ത മാലിന്യം കയ്യൊഴിയുന്നതിനുള്ള തുകയും മാ നീക്കത്തിനുള്ള വാഹന വാടകയും നൽകിയിരുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ്.

റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്ത വകയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുകകളെ സംബ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്റ്റ്	തുക
1	എം.സി.എഫിലെ അജൈവമാലിന്യം നിക്കം ചെയ്തതിന് തുക കൈമാറൽ	987,253
2	/23-24 എം.സി.എഫിലെ അജൈവമാലിന്യം നിക്കം ചെയ്തതിന് തുക കൈമാറൽ	592082

ഈ കാലയളവിൽ ഹരിത കർമ്മസേന പിരിച്ചെടുത്ത യൂസർഫീയും, ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ ചെലവു താഴെ ചേർക്കുന്നു.

2023 -24പിരിച്ചെടുത്ത് യൂസർ ഫീ	3941245
സേനാംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയ വേതനം	4257500

യൂസർ ഫീ പിരിച്ചെടുത്തതിൽ കൂടുതൽ വേതനമിനത്തിൽ ചെലവായിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക കണ്ടെത്ത പദ്ധതി മുഖേന നൽകിയ യൂസർ ഫീയിനത്തിൽ നിന്നാണ്.

എ) നിലവിലെ അവസ്ഥ

ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് തന്നെയാണ് മാലിന്യനീക്കത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2023 – 24 ലും കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ കരാർ പുതുക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വീടുകളിൽ നിന്ന് 50/- രൂപ നിരക (പരമാവധി 1ചാക്ക്), വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100/- രൂപ നിരക്കിലും (പരമാവധി 2ചാക്ക്) യൂസ ഈടാക്കി ഹരിത കർമ്മസേന മാലിന്യശേഖരണം നടത്തി പിരിച്ചെടുക്കുന്ന യൂസർ ഫീ മുഴുവ ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (40121101033643) നിക്ഷേപിക്കുന്നു. നിലവിൽ യൂസ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ 90% വേതനമിനത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് നൽകുന്നുണ്ട്. ബാക്ക തുക കൺസോർഷ്യം അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ 30.09.2024 ൽ 10,39,799/- നിക്കീയിരിപ്പുള്ളതായി കാണുന്നു. 2023 – 24 ൽ അതിദാരിദ്ര്യം, അഗതി അ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കളുടെയും 12 മാസത്തെ യൂസർഫീ ഇനത്തൽ 96000/-രൂപയും പ്രസ്തുത അക്കൗ നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സ്ഥിരമായ എം.സി.എഫ് ,വാഹനം എന്നിവ നിലവിലുണ്ട്.

ബി) മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

നിലവിൽ എല്ലാ മാസവും ആറാം തീയതി മുതൽ ഹരിതകർമ്മസേന മാലിന്യ ശേഖരണം ആരംഭിക്കു ഒരു ദിവസം ഒരു വാർഡ് വീതമെന്ന രീതിയിലാണ് മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തുന്നത്. ഓരോ ദിവസവും പേരടങ്ങുന്ന പത്ത് ടീമുകൾ ഒരേ വാർഡിലെ തന്നെ വിവിധ വീടുകളിൽ നിന്നും മറ്റ് കെട്ടിടങ നിന്നുമായി യൂസർ ഫീ പിരിച്ച് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നു.

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

ആകെ കെട്ടിടങ്ങൾ	ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ
14057	2618

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ യൂസ
പിരിച്ചെടുക്കാവുന്ന 2486 വാസേതര കെട്ടിടങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കണക്
പ്രകാരം ഈ ഗണത്തിൽപ്പെട്ട 1517 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ന
ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും QR Code പതിക്ക
ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

സി) മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കലും റീസൈക്ലിങ്ങും

ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ വച്ചു തന്നെ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കു
മാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിക്കാതെ തന്നെ ഏജൻസിക്ക് നൽകി കയ്യൊഴിയുകയാണ് ചെയ്ത് വരുന്നത്. ഇതു
പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ഇല്ലാതെ പോകുന്നു

ഡി) കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബഹുജന പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവ
ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണം, അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് സംഭരിച്ച് റീസൈ
മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യൽ എന്നിവ ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്ര
ലക്ഷ്യങ്ങളിൽ ഒന്നാണ്. അതിനായി മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജന
ബോധവത്കരിക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച ബോധവൽക്കരണത്തി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും, ഹരിതകർമ്മസേനയും നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പ്ര
അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ അലക്ഷ്യമായി വലിച്ചെറിയുകയും കത്തിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന പ്രവണതയ്ക്ക
ക്രിയാത്മകവും നൂതനവുമായ ബോധവൽക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി ബത്തേരി ഫയർ

റെസ്ക്യൂ സ്റ്റേഷനിൽ നിന്നും തീ പിടിത്തവും അതിന്റെ നിവാരണവും ശുചിത്വമിഷനുമായി ബന്ധ പ്ലാസ്റ്റിക്കിന്റെ ദുരുപയോഗം കുറയ്ക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് ബോധവത്ക്കരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഇ) പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ അവരുടെ കഴിവുകളും അ വർദ്ധിപ്പിക്കാനും തുടർച്ചയായ പുരോഗതിയും പ്രൊഫഷണൽ വികസനവും ഉറപ്പാക്കാനും വേണ്ട പരി പരിപാടികളൊന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എഫ്) പ്രവർത്തന അവലോകനം

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

ഓഡിറ്റ് നിഗമനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും

സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം ഒരുക്കുന്നതിനും, ഹരിത കർമ്മസേ ശാക്തീകരിക്കുന്നതിനും സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനുമാവശ്യമായ ഭാവനാപൂർണ്ണവും ക്രിയാത്മകവ നടപടികളൊന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നില്ല എന്നാണ് മേൽ വസ്തുതകളിൽ മനസ്സിലാവുന്നത്. ഖരമാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുകയും കയ്യൊഴിയുകയും ചെയ്യുക എന്നുള്ളത് 1994ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 166(1) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള മൂന്നാം പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 6 അനുസ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.സ്മാർട്ട്ഗാർബേജ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിക്കൽ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയ ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പൂർണ്ണസജ്ജമാക്കി യൂസർ ഫീ പിരിവ് 100 ശതമാനത്തലേക്കെത്തിക്കുന്നത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2 ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ വച്ചു തന്നെ വേർത ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. റിജക്റ്റഡ് മാലിന്യത്തിന് അവ

തൂക്കത്തിനനുസരിച്ചുള്ള വില ഈടാക്കാവുന്നതും അതുവഴി അവ കയ്യൊഴിയുന്നതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടി വരുന്ന വലിയ ബാദ്ധ്യത ഒഴിവാക്കാവുന്നതുമാണ്.

3.സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവത്കരിക്കുന്നത് പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

4.നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചു ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് പരി നൽകേണ്ടതും, അവരെ സാമ്പത്തികമായി സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനായി സംരം തുടങ്ങുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക് സഹായം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതുമാണ്.

5.അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണമേഖയിലേ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

6.മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ വാഹനം അടിയന്തിരമായി ഉപയോഗിക്കേ ആയത് ഓടിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഡ്രൈവിങ്ങ് പരിശീലനം ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ

7. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കുക വഴി സ്വകാര്യ മാലിന്യ നീക്ക ഏജൻസിയുടെ ദിവസ തൊഴിലാളികൾ എന്ന നിലയിൽ നിന്നും മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൈ ചെയ്യുന്നതിന് സ്വയംപര്യാപ്തമായ സംഘടനാ സംവിധാനം എന്ന നിലയിലേക്ക് ഹരിത കർമ്മസേ ഉയർത്തിക്കൊണ്ടു വരേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

3-1 പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും- രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം അനുവദിച്ചു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള സ്കൂളുകളിലെ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും ന നൽകുന്നതിന് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ ച കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	S-338/24 പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും
അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം	9,24,000, ടി.എസ്.പി
ചെലവ്	6,09,994
ബിൽ നം. തിയ്യതി	1. 23180852005401527998/25.03.24- 96,250 (ഇൻവോയിസ് നം 45/22.03.24) 2. 23180852005401547737/25.03.24- 93,408 (ഇൻവോയിസ് നം 48/22.03.24) 3. 23180852005401528059/25.03.24- 93,408 (ഇൻവോയിസ് നം 46/22.03.24) 4. 23180852005401528034/25.03.24- 93,408 (ഇൻവോയിസ് നം 47/22.03.24) 5. 23180852005401528119/25.03.24- 76,728 (ഇൻവോയിസ് നം 50/22.03.24) 6. 23180852005401528092/25.03.24- 80,064 (ഇൻവോയിസ് നം 49/22.03.24) 7. 23180852005401528163/25.03.24- 76,728 (ഇൻവോയിസ് നം 51/22.03.24)
നിർവ്വഹണം	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ അനു എന്റർപ്രൈസസ് എന്ന സ്ഥാപന നിന്നാണ് ഫർണ്ണീച്ചറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, ടി സ്ഥാപനത്തിന് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ടെണ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്കിനേക്കാൾ അധിക നിരക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഇനം, എണ്ണം	നീൽകമൽ കസേര, 154

ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക് (നികുതി അടക്കം)	504
അനുവദിച്ച നിരക്ക് (നികുതി അടക്കം)	625
അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	504X154 = 77,616
അനുവദിച്ച തുക	625X154 = 96,250
വ്യത്യാസം	₹ 18,634/-

അംഗീകരിച്ച ടെണ്ടർ നിരക്കിലും അധികം തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിന് ഒ
എൻകപയറി നം. 7/28.09.2024 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ 14.03.2024 തിയ്യതിയിലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റ്
തീരുമാനം 01 പ്രകാരമാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ഹാജരാ
പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മിനിറ്റ്സിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയതായി കാണു
മാത്രമല്ല മേൽ തീരുമാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മിനിറ്റ്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ
മാർച്ച് മാസാവസാനം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതിനാൽ ഉയർന്ന ഗുണനിലവാരമുള്ള കസേര റീ ഒ
കൂടാതെ വാങ്ങാനാണ് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം ഒ
എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത ആർട്ട്കോ ലിമ
കുറ്റൂർ വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ യഥാക്രമം 625 രൂപ, 545 രൂപ എന്നിങ്ങനെ രേഖപ്പെടുത്ത
പരിഗണിക്കാതെയാണ് മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് വിതരണാനുമതി നൽകിയത്. ഇത് ശരിയായ നടപട
അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ടെലിഫോൺ ബിൽ - ഒരേ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള തുക രണ്ട് തവണ അനുവദിച്ചു. 1834 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണം - സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ

വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി മണൽ വയലിന്റെ ടെലഫോൺ ബിൽ തുക ഒടുക്കിയതിൽ ഒരേ ഇൻവോ പ്രകാരമുള്ള ബില്ലുകൾ രണ്ട് തവണ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ടെലഫോൺ നമ്പർ	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ തീയതി	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ തീയത്
1	04936296141	SDCKL0080174087 04-06-2023 (01-05-2023 To 31-05-2023)	917	05/15-06-2023
2	04936296141	SDCKL0080174087 04-06-2023 (01-05-2023 To 31-05-2023)	917	17/15-06-2023
3	04936296141	SDCKL008216333 03-08-2023 (01-07-2023 To 31-07-2023)	917	10/18-08-2023
4	04936296141	SDCKL008216333 03-08-2023 (01-07-2023 To 31-07-2023)	917	20/18-08-2023

ഒരേ നമ്പർ ടെലിഫോൺ ഒരേ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള ടെലിഫോൺ ബിൽ തുക രണ്ട് തവണ ഒടുക്ക കാരണം 1834 രൂപ അധികം നൽകിയതായി കാണുന്നു. അപാകങ്ങൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (11/28-09-2024) ന് അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചടക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ച് 1,834 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി റ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ഗാർബേജ് റൂട്ടർ - വാഹനം വാങ്ങൽ- അധികം നൽകിയ 27,955 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	435/2024 ഗാർബേജ് റൂട്ടർ - വാഹനം വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ -	₹13,00,000 (CFC – 1060100, OWN – 239900)
ചെലവ് -	₹9,76,551
ബിൽ നമ്പർ തീയതി തുക	633/26-03-2024

ഖരമാലിന്യ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഡുകളിൽ നിന്നുള്ള മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന പുതിയ വാഹനം ജെം പോർട്ടൽ വഴി വാങ്ങുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്. ഇത് പ്രകാരം മഹീ മഹീന്ദ്രാ ലിമിറ്റഡ് എടപ്പള്ളി കൊച്ചി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് MAXX HD2.0 LVXi 2.0 വാഹനത്തിന് 9,76,55 അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1- മഹീന്ദ്രാ & മഹീന്ദ്രാ ലിമിറ്റഡ് കമ്പനിയുമായുള്ള ജെം കോൺട്രാക്ട് (നം GEMC-511687765499406 തീയത് 2024) പ്രകാരം സ്ഥാപനം കാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് 9,48,596 രൂപയാണ്. കോൺട്രാക്ട് നോട്ട് - 3 പ്രകാരം Fright Char Not Paid To Additional Amount In Case The Procurement Is Done Throug Bidding Process Since Price Offered In Bidding Is On Free I Consignee Place Basis എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനത്തിന് 27,955(21,840+6,115ജി എസ് ടി)ക ചാർജ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് കാരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 27,955 രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ

2- സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയിസ് പ്രാകാരം 7,62,931 രൂപയുടെ 2% ടി ഡി എസ് 15258 രൂപ കഴി 9,61,293 രൂപ (9,76,551 – 15,258)അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ ജി എസ് ടി - ടി ഡി ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചത്.

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/30-09-2024) ഫ്രൈറ്റ് ചാർജിനത്തിലും, എസ് ഇനത്തിലും അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ അടവാക്കുന്നതിന് വാഹന ഡീലർക്ക് നൽകിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങൾ കാരണം ഫ്രൈറ്റ് ചാർജിനത്തിൽ അധികമായി നര 27,955 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാ എസ് ടി - ടി ഡി എസ് ഈടാക്കി ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 ആർജിതാവധി ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ചെയ്തത് - അധികം നൽകിയ 1,20,144 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി തുക – 22300948/ 03-02-2024 ₹ 4,41,041
നിർവ്വഹണം – സെക്രട്ടറി

31-05-2018 ൽ സേവനത്തിൽ നിന്ന് വിരമിച്ച ശ്രീ പി നാരായണൻ സീനിയർ ക്ലർക്കിന് 290 ദിവസ ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ 4,41,041 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടിസ്ഥാന ശമ്പളം 37,500X290/30	362500
ഡി എ 17 %	61625
വീട്ട് വാടക ബത്ത 1250X290/30	12083
ഹിൽ ട്രാക്ക് അലവൻസ് 500X290/30	4833
ആകെ	4,41,041

ജീവനക്കാരന്റെ സേവനപുസ്തകം പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1- ജീവനക്കാരന്റെ അവസാന ശമ്പളം ശരാശരി വേതനം എന്നിവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ കേരള സംസ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 29-10-2022 തീയതിയിലെ കെ.എസ്.എ (ഡബ്ലൂ.വൈ.ഡി) 772/22 നമ്പർ കത്തിൽ ജീവനക്കാരന്റെ ആർജിതാവധി കണക്കിൽ നിരവധി അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടെന്നും അ പരിഹരിച്ചതിന് ശേഷം ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കാവുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എ ആർജിതാവധി കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചത്. ജീവനക്കാരന് പറയും പ്രകാരം ആർജിതാവധി കണക്കാക്കിയാൽ 211 ദിവസം മാത്രമാണ് ലീവ് അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയ ഉണ്ടാകേണ്ടത്. എന്നാൽ തെറ്റായി 290 ദിവസം സേവനപുസ്തകം പേജ് നമ്പർ 43,44 അഡീഷണൽ ഷീറ്റ് കാ കാണച്ചതിനാൽ 79 ദിവസത്തെ ആർജിതാവധി അധികമായി ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
Earned Leave Account

Duty		Period In Days	Leave Earned	Leave At Credit	Leave Taken		Period	Ba
From	To				From	To		
30-07-1987	29-07-1988	366	16 14/22					16
30-07-1988	31-01-1989	186	16 10/11	32 10/11	SEL 1-2-89		28	4
01-02-1989	02-11-1989	275-1 EL =274	24 10/11	29 9/11	2-11-1989		1	28
03-11-1989	07-11-1989	5-2 EL=3	3/11	29 1/11	06-11-1989	07-11-1989	2	27

08-11-1989	31-01-1990	85	7 8/11	34 9/11	SEL 1-2-90		30	4 9
1-02-1990	14-05-1991	468-60 HPL 179 LWA = 229	20 9/11	25 7/11	SEL 15-05-1991		25	7/
15-05-1991	31-01-1992	262-19 HPL=243	22 1/11	22 8/11	SEL 1-02-1992		23	0
01-02-1992	30-06-1993	516-29 HPL STIRKE-44EL= 443	40 3/11	40 3/11	07-07-1993	19-08-1993	44	0
01-07-1993	16-10-1996	1204-32HPL 23EL= 1149	104 5/11	104 5/11	24-09-1996	16-10-1996	23	81
17-10-1996	18-01-1997	94-18 EL=76	6 10/11	88 4/11	01-01-1997	18-01-1997	18	70
19-01-1997	15-02-1997	28-20EL =8	8/11	71 1/11	27-01-1997	15-02-1997	20	51
16-02-1997	20-12-2004	2865-1270 LWA-91 HPL-15 EL=1489	135 4/11	186 5/11	06-12-2004	20-12-2004	15	17
21-12-2004	07-06-2005	169-37 EL =132	12	183 5/11	02-05-2005	07-06-2005	37	14
08-06-2005	15-07-2005	38-19EL =19	1 8/11	148 2/11	27-06-2005	15-07-2005	19	12
16-07-2005	03-08-2005	19-10EL =9	9/11	130	25-07-2005	03-08-2005	10	12
04-08-2005	31-10-2005	89- 14EL =75	6 9/11	126 9/11	18-10-2005	31-10-2005	14	11
01-11-2005	08-02-2006	100-7EL=93	8 5/11	121 3/11	02-02-2006	08-02-2006	7	11
09-02-2006	01-07-2006	143-36 EL =107	9 8/11	124	27-05-2006	01-07-2006	36	88
02-07-2006	08-08-2006	38-23EL =15	1 4/11	89 4/11	17-07-2006	08-08-2006	23	66
09-08-2006	16-11-2008	831-20 EL =811	73 8/11	140 1/11	28-10-2008	16-11-2008	20	12
17-11-2008	31-12-2008	45-10EL 35	3 2/11	123 3/11	22-12-2008	31-12-2008	10	11
01-01-2009	31-03-2009	90-8EL	7 5/11	120 8/11	24-03-2009	31-03-2009	8	11

		=82						
01-04-2009	31-07-2014	1948-25 EL=1923	174 9/11	287 6/11	07-07-2014	31-07-2014	25	26
01-08-2014	10-12-2014	132-3EL=129	11 8/11	274 2/11	8-12-2014	10-12-2014	3	27
11-12-2014	31-12-2014	21-3EL 18	1 7/11	272 9/11	29-12-2014	31-12-2014	3	26
01-01-2015	24-03-2015	83-4EL =79	7 2/11	277	21-03-2015	24-03-2015	4	27
25-03-2015	17-08-2015	146-8EL =138	12 6/11	285 6/11	10-08-2015	17-08-2015	8	27
18-08-2015	16-11-2015	91 -43EL =48	4 4/11	281 10/11	5-10-2015	16-11-2015	43	23
17-11-2015	19-11-2015	3 -1EL 2	2/11	239 1/11	19-11-2015		1	23
20-11-2015	23-11-2015	4-2EL=2	2/11	238 3/11	22-11-2015	23-11-2015	2	23
24-11-2015	25-11-2015	2-1EL=1	1/11	236 4/11	25-11-2015		1	23
26-11-2015	11-12-2015	16- 3EL =13	1 2/11	236 6/11	09-12-2015	11-12-2015	3	23
12-12-2015	01-01-2016	21-1EL =20	1 9/11	235 4/11	01-01-2016		1	23
02-01-2016	12-05-2016	132-4EL =128	11 7/11	246	09-05-2016	12-05-2016	4	24
13-05-2016	31-05-2016	19-9 EL=10	10/11	242 10/11	23-05-2016	31-05-2016	9	23
01-06-2016	08-12-2016	191-32 EL =159	14 5/11	248 4/11	07-11-2016	08-12-2016	32	21
09-12-2016	25-01-2017	48-28 EL=20	1 9/11	218 2/11	29-12-2016	25-01-2017	28	19
26-01-2017	09-03-2017	43-18 EL 25	2 3/11	192 5/11	20-02-2017	09-03-2017	18	17
10-03-2017	31-05-2018	448-228 HPL220	20	194 5/11				
Earned Leave Recast				17				21

ആർജിതാവധി 211 കണക്കാക്കി അനുവദിക്കാവുന്ന ആർജിതാവധി ടെർമിനൽ സറണ്ടർ തുക താഴെ പ പ്രകാരമാണ്.

അടിസ്ഥാന ശമ്പളം 37,500X211/30	2,63,750

ഡി എ 17 %	44,838
വീട്ട് വാടക ബത്ത 1250X211/30	8,792
ഹിൽ ട്രാക്ക് അലവൻസ് 500X211/30	3,517
	3,20,897

ജീവനക്കാരന് അനുവദിക്കാവുന്ന 210 ദിവസത്തെ ടെർമിനൽസറണ്ടർ ഇനത്തിൽ 3,20,897 അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം 290 ദിവസം കണക്കാക്കി 4,41,041 രൂപ അനുവദിച്ചത് കാരണം 1,20,14 അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (22/01-1 മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ കാരണം 1,20,144 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. അധികം ന 1,20,144 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അധികമായി അനുവദിച്ച 1951 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി തുക 22300139/16-05-2023 ₹15,114

പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സെക്രട്ടറി തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ശ്രീ പ്രദീപൻ സി എന്നവരുടെ (പി)25/2021/ധന തീയതി 08-02-2021 പ്രകാരമുള്ള ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക (20% To 23) ₹15114അനുവദിച്ച് ജീവനക്കാരന് ജി ഒ (പി)44/2019/ധന തീയതി 04-04-2019 പ്രകാരമുള്ള 01/2018 മുതൽ 03/2019 വരെ ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക (15% To 20) വൗച്ചർ നമ്പർ 21900106/17-05-2019 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജീവനക 03/2019 ലെ ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക 23% അനുവദിച്ചതിൽ ഡ്രോൺ 20% കാണിക്കുന്നതിന് പകരം 15% മാത്ര കാണിച്ചത്. ഇത് കാരണം ₹1951രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	അനുവദിക്കാവുന്നത്			അനുവദിച്ചത്			അധികം നൽകിയത്
	Pay	DA	Total	Pay	DA	Total	
Due 50400x24/31	39019	8974(23%)	47993	39019	8974(23%)	47993	
Drawn	39019	7804(20%)	46823	39019	5853(15%)	44872	
Balance			1170			3121	1951

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (29/03-10-2023)മറുപടി നൽകിയ അപാകങ്ങൾ കാരണം ₹1,951 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്ന് ഈ

പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നംബർ തീയതി
2023-24	26-09-2024 To 27-09-2024	ഇതേ നമ്പർ /തീയതി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്	പ്രോജക്ടിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	22,57,200	നെൽകൃഷി വികസനം സ്ഥിരം നെൽകൃഷിക്ക് ധനസഹായം- ജനറൽ	22,57,200	0	പൂർത്തീകരിച്ചു
		18,50,900	ക്ഷീരസംഘം മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന	18,50,900	0	പൂർത്തീകരിച്ചു

				പാലിന് സബ്സിഡി –ജനറൽ			
			3,00,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	3,00,000	0	പൂർത്തീകരിച്ചു
			18,40,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ടി എസ് പി	18,40,000	0	പൂർത്തീകരിച്ചു
			2,31,860	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് സംയുക്തം	2,31,860	0	പൂർത്തീകരിച്ചു
			17,40,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സി പി	17,40,000	0	പൂർത്തീകരിച്ചു
		ആകെ	82,19,960		82,19,960	0	
	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	2023-24	6,72,840	നെൽകൃഷി വികസനം സ്ഥിരം നെൽകൃഷിക്ക് ധനസഹായം- ജനറൽ	6,72,840	0	പൂർത്തകരിച്ചു
			3,00,000	നെൽകൃഷി വികസനം സ്ഥിരം നെൽകൃഷിക്ക് ധനസഹായം- ടി എസ് പി	3,00,000	0	പൂർത്തീകരിച്ചു
			7,04,250	ക്ഷീരസംഘം മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി –ടി എസ് പി	7,04,250	0	പൂർത്തീകരിച്ചു
			8,49,900	ക്ഷീരസംഘം മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി –ജനറൽ	8,49,900	0	പൂർത്തീകരിച്ചു

			3,94,817	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	3,94,817	0	പൂർത്തികരിച്ചു
			36,30,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ടി എസ് പി	36,30,000	0	പൂർത്തീകരിച്ചു
			6,50,780	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് സംയുക്തം	6,50,780	0	പൂർത്തീകരിച്ചു
		ആകെ	72,02,587	ആകെ	72,02,587		

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച രൂപ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് ആയത് വിനിയോഗിക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ ബന ശീർഷകത്തിൽ തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	സാമ്പത്തിക വർഷം	തൻവർഷം എടുത്ത വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവ സാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

					മുതൽ	പലിശ	
KURDFC LOAN	------	2023-24	0	8,65,66,696	1,01,42,636	-	7,64,24,060
HUDCO		2023-24	15,00,000	0	0	-	15,00,000

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വാർഷിക കണക്ക് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 17,500 സ്ഥിരനിക്ഷേപം കാണിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സംബന്ധിച്ച് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ/ തിയ്യതി
2022-23	1-19	3063	രാമകൃഷ്ണൻ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി യു പി എസ് പൂതാടി	1240400904, 07.02.2024

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

1997-98	43	1999-2000	43	ടി.വി സെറ്റുകൾ വാങ്ങാനുള്ള പ്രോജക്ട് അപാകതകൾ	നടപടികൾ തുടരുന്നു.
1991-92	10	2005-06	81(1)	ഇരുളം കോളനി റോഡ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	നടപടികൾ തുടരുന്നു.
2013-14	3-1	2015-16	8-2-2	ബസ് സ്റ്റാന്റ് കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്	നടപടികൾ തുടരുന്നു.
2015-16	2-3	2016-17	2-2	തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺ സംബന്ധിച്ച്	നടപടികൾ തുടരുന്നു.
2016-17	2-6	2017-18	1-12-6	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക	നടപടികൾ തുടരുന്നു.
2017-18	3-5	2018-19	1-1-7(6)	ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ സമ്പൂർണ്ണ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച്	നടപടികൾ തുടരുന്നു.
2019-20	1-28	2020-21	അനുബന്ധം 2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	നടപടികൾ തുടരുന്നു.

				പി.എച്ച്.സി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ	
2019-20	1-27(1to4)	2020-21	അനുബന്ധം 2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ	നടപടികൾ തുടരുന്നു.
2020-21	1-13	2021-22	2-6-2	പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-മൂല്യ നിർണ്ണയത്തെക്കാൾ അധിക തുക നൽകി.	നടപടികൾ തുടരുന്നു.
2020-21	1-62	2021-22	2-6-4	അങ്കൻവാടി പോക്ഷകാഹാരം-ആവശ്യമായ രേഖകളും അനുമതിയും ഇല്ലാതെ തന്നെ മുൻവർഷത്തെ തുക നൽകി തുടരുന്നു.	നടപടികൾ തുടരുന്നു.

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	8,26,1
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	6,64,4
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	1,70,
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	38,32

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡികനമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
3-1	18,634	ശ്രീ. രാമകൃഷ്ണൻ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-2	1,834	ശ്രീ,.സജി ജോസഫ് വെറ്ററിനറി സർജൻ
3-3	27,955	ശ്രീ.തോമസ് വി ഡി സെക്രട്ടറി
3-4	1,20,144	ശ്രീ.തോമസ് വി ഡി സെക്രട്ടറി
3-5	1,951	ശ്രീമതി കെ എ മിനി സെക്രട്ടറി
	1,70,518	

(സി). തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡികനമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
1-16	6,31,500	ഡോ. സിത്താര മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം
1-19	71,540	ശ്രീമതി സിന്ധുമോൾ .കെ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-21	1,27,762	ശ്രീ മുഹമ്മദ് സുഹൈൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,
1-22	22,59,878	ശ്രീ മുഹമ്മദ് സുഹൈൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,
1-32	3,48,600	ശ്രീ.തോമസ് വി ഡി സെക്രട്ടറി
1-33	47,283	ശ്രീമതി കെ എ മിനി സെക്രട്ടറി
1-34	2,00,000	ശ്രീമതി സിന്ധുമോൾ കെ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി അധിക ചുമതല)

1-35	78,840	ശ്രീ.തോമസ് വി ഡി സെക്രട്ടറി
1-40	17,424	ഡോ. ബീന മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
1-41	50,000	ശ്രീമതി ശരണ്യ ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
	38,32,827	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

1-22

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദിയായവരുടെ നമേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി ശരണ്യ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ, പൂതാടി	ചെമ്പകശ്ശേരി വീട് മൈലംപാടി പി.ഒ പുല്ലുമല

ഡോ. സിത്താര മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം, പൂതാടി	കുന്നിമ്മൽ വീട് മീനങ്ങാടി പി.ഒ വയനാട്
ശ്രീ. രാമകൃഷ്ണൻ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ജി യു പി എസ് പൂതാടി	മാമ്പ്രോൾ വീട് ചേലക്കാട് പി.ഒ, കോഴിക്കോട്
ശ്രീ,.സജി ജോസഫ് വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ, കേണിച്ചിറ	സ്പ്രിംഗ് ഡേൽ ബീനാച്ചി പി.ഒ, സുൽത്താൻ ബത്തേരി വയനാട്
തോമസ് വി ഡി സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൊട്ടാരത്തിൽ വീട് ബത്തേരി പി.ഒ വയനാട്
ശ്രീമതി കെ എ മിനി	സെക്രട്ടറി കോട്ടത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നാപ്പള്ളിൽ വീട് കണിയാമ്പറ്റ പി.ഒ വയനാട്
ശ്രീമതി സിന്ധുമോൾ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസി.സെക്രട്ടറി	കൂരിക്കോട് വീട് ചൂതുപാറ പി.ഒ

(സെക്രട്ടറി അധിക ചുമതല)	പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	
ശ്രീ മുഹമ്മദ് സുഹൈൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ എസ് ജി ഡി ഓഫീസ്, പൂതാടി	ഫിർദൌസ് മൻസിൽ ബീനാച്ചി പി.ഒ സുൽത്താൻ ബത്തേരി
ഡോ ബീന മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ വാളവയൽ	വില്ലാട്ട് വീട്, പയ്യംപള്ളി പി.ഒ-670646

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1991-92	കെ.എസ്.എ.ഡബ്യു.വൈ.ഡി -പി4/073/2022(1)	1
1996-97	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-315/18/15.05.18	1
1997-98 1998-99	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-401/2000(9)/01.08.2000	1
1999-2000	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-50/03 25.06.19	12

2000-01 (പ്ലാൻ)	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി5-288/04/15.03.05	
2000-01	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-365/05/25.06.2019	7
2001-02(പ്ലാൻ)	നം എൽ.എഫ്(ഡബ്യൂ)പി4-142/06/ 25.06.19	6
2005-06	നം.കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി-പി4-746/2022(3)/29.08.2022	1
2007-08	നം.കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി-പി4-746/22/29.08.2022	5
2008-09	നം.കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി-പി4-073/2022(6)/29.08.2022	1
2011-12, 2012-13	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി4-471/2022(3)/29.08.2022	3
2013-14	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)-പി4-073/2022(7)/29.08.2022	5
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ. (ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി-4/457/16 /31.05.17	23
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി).പി.4/838/16/31.05.17	27
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ. (ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി).പി.4/461/17 /19.12.17	22

2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി. പി-4/825/2018 /29.08.2021	11
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി. പി-4/660/2019 /07.04.2022	14
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി. പി-4 343/21/ 20.05.22	22
2020-21	നം. കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി. പി-4 181/2022 തീയതി 31.05.2022	52
2021-22	നം. കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യു. വൈ.ഡി) പി4-1152 /2022 തീയതി 10.07.2023	30
2022-23	നം.കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-810 /2022 തീയതി തീയതി 29.02.2024	44

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 03-07-2024 and submitted on 05-07-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Poothady 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 Poothady Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 03/12/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1 -Non-disclosure of Asset

2- Non Production of investment certificate of Rs 17,500 for Physical verification

2.Other Observations

1. Cashflow statement - Net increase/decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

2-Monthly bank reconciliation statements of the following bank accounts are not prepared

(a) Nationalised bank own fund revenue

(b) kerala Gramin Bank account no (4012110120037)

(c) Treasury Special TSB account no (450450101)

3- Misclassification of receipt voucher

76,424 received under retention item was shown in the receipts under the head Grants and contribution for Specific purpose.

4 Loan register is not maintained.

5-Following demand registers does not match Financial statements

(a)Rent receipts (arrear)

(b)Rent receipts (current)

(c)Rent Deposit Payment

(d)Contractor retention received

6-The following registers are not reliable for audit due to defective maintanance

a) Profession Tax
b) Rent Receipt
c) Licence Fee for Factories, Traders Enterpreneur and other services

7-Lapse in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue eg- Property Tax

8- The following demand registers are not periodically reconciled with accounts

a) Property Tax, b) Professional Tax

9 - Grant liability amount of the following accounts shown as liability in Balancesheet does not match with Bank account opened for the specific grant account.

(a) Central Finance commission grant Tide & Untide

(b) Total Sanitaion campaign

(c) SGRY

10- The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted.

a) Basic ratios.

b) Notes on account.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വയനാട് ജില്ലയിലെ പൂതാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3
Abstract of Annual Financial Statements

Poothady Grama Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	66189210.10
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	32487.00
312000000	Reserves	B-3	153619623.00
	Total Reserve & Surplus		**824900636.40**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	50411495.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**231089296.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	77924060.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**320338876.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1779722.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2167597.90
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**16390963.60**
	TOTAL LIABILITIES		**1392719772.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	7732281.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expenses (Productive Sector)	B11 (c)	9254723.00

414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	24552687.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	209189957.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-58318694.00
	Total Fixed Assets		**763351476.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	17500.00

Digitally signed by Thoma
Date: 2024.07.05 10:15:4
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**70000.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	6148042.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	77924060.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	68727302.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	6396287.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**629298296.00**
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**1392719772.00**

Poothady Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	7542013.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	372367.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	4013731.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	35884.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	329561710.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	782031.00
180000000	Other Income	I-9	1677069.00
190000000	Prior Period Income	I-19	30214026.00
	Total Income		**1322972626.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	15642750.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1615720.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1386842.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	259.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	15064853.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	70324938.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	14644024.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	114696717.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	66869200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0

256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2687603.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

Digitally signed by Thoma
Date: 2024.07.05 10:21:1
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	16699549.00
	Total Expenditure		**1279647011.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**43325615.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**73067585.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-472056.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**29741970.00**

Poothady Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	52494184.00
Cash	Cash	RP-40(a)	58999.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1481487.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	4338.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	3749081.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	34384.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	18224100.00
171000000	Interest Earned	RP-9	842167.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	600.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	24000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	39814403.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	13947952.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	15400.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	1677069.00
330000000	Secured Loans	RP-31	1500000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	248442.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1052136.00
	Grand total		**522313424.00**
	PAYMENTS		
	Operating		

220000000	Administrative Expenses	RP-13	48042.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7670926.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	220000.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	337011.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	58165461.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	68659932.00

Digitally signed by Thoma
Date: 2024.07.05 10:21:2
Reason: Approval
Location: Kerala

Deputy Director
District Audit Office,Wayanad