കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121

ഇ-മെയി® : dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യ.വൈ.ഡി.
പി4-918/2024

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® / തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക® പ്പ്:

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

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

നമ്പ൪ : പി4-918/2024 കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി. തീയ്യതി: 03/12/2024

വയനാട് ജില്ലയിലെ നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ൪ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ൪ട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ൪ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 28-10-2023 മുത൪ 31-08-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി൪ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി൪ കണ്ടെത്തിയ അപാകതക൪ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി൪പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 16 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക൪ ന൪കിയതി൪ 6 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ൪ട്ടി൪ ഉ൪പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി൪ മേലുള്ള തുട൪ നടപടിക൪ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി൪ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ൪ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമ൪ശങ്ങ൪ 13-09-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തി൪ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങ൪ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ൪ട്ടി൪ ഉ൪പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം ന൪കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി൪ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ൪ട്ടി൪ ഉ൪പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി൪ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ൪സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ൪ :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി അഖില മോഹൻ കെ എ എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-09-2024	13-09-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-09-2024	13-09-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥ൪ :

ശ്രീ നവാസ് കെ.എം ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ ഷാജി പി അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ലത ടി കെ സിനീയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ വിപിൻചന്ദ്രൻ എം ടി ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർ വഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഷീജ സതിഷ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ജയസുധ കെ എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർ വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഡോറിസ് എൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി വിനീത സി റ്റി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	20-07-2023
ശ്രീ മുഹമ്മദ് നബീദ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	21-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി വിശാലത എ എൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ മുഹമ്മദ് നൗഫൽ പി എ	വില്ലേജ് എകസ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി മറിയുമ്മ എം കെ	കൃഷിഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സുനിത കെ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ ദാഹർ മുഹമ്മദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ് എച്ച് സി)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ അൽസ എ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ ശ്രീജ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയ്യൂർവ്വേദം)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ സ്മിത	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ വാഹിദ് എം എ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ അബ്ദുള്ള കെ പി	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	22-02-2024

ശ്രീമതി അനാമിക മരിയബാബു	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	23-02-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി സൗമ്യ എം പി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	ചെക്ക് നൽകി മൂന്ന് മാസത്തിൽ കൂടുതൽ ആയിട്ടും പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.;	1-1-3
5	ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്ക് തുകകൾ നാളിതു വരെ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല.	1-1-4
6	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-1-5
7	രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-6
8	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-7
9	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.	1-1-8
10	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11
13	ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	ആസ്തികൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-14
16	വാർഷിക കണക്കിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ	1-1-15
17	ബജറ്റ്	1-2
18	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
19	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4

20	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
22	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
23	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
24	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
25	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-10
26	2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം- വാടകയിൽ വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.	1-11
27	മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-12
28	പത്രപരസ്യ ചാർജ്ജിൽ അർഹമായ ഇളവ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
29	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -ഭരണ ചെലവ്	1-14
30	കുഴൽ കിണർ പ്രവൃത്തി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
31	സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരള പദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം /ഭൗതിക നേട്ടറിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
32	നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം- പ്രവർത്തനം അവലോകനം	1-17
33	നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ ജോലി ചെയ്യു കരാർ ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയില്ല.	1-18
34	നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക്-ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ അപാകതകൾ	1-19
35	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്- രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-20
36	ഐസിഡിഎസ് ഓഫീസ് കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ അപാകതകൾ	1-21
37	നിരപ്പം ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം - റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ ലീസ് ഭൂമിയിൽ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ നിർമ്മാണം നടത്തി.	1-22
38	ഹെറിറ്റേജ് ട്രൈബൽ മ്യൂസിയം - സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാകാത്ത പദ്ധതിയുടെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചു.	1-23
39	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - അഡ്വാൻസ് വാങ്ങിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-24
40	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ	1-25

ഭാഗം **2**

--- No Records Found ---

ഭാഗം **3**

--- No Records Found ---

ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	Abstract Of Annual Financial Statements

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷ® 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങ® 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവ® മെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവ® മെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷ® , മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജ® സിക® എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളി® പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്ക® നി® ദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 15.06.2024 ലെ 1-ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 20.06.2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുക® ക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാ® ച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വ® ഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതിവരെയുള്ള ബാല® സ് ഷീറ്റും ഉ® പ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക® ഞാ® ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുക® തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG ന® കിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനുള്ള മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേശങ്ങ® ക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാ® എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക® വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളി® നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാ® ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങ® /മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേശങ്ങ® ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുക® പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റി® ഉ® പ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റി® ഉ® പ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് ന® കുമെന്ന് ഞാ® വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും ന® കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോ® ട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമായി ഞാ® ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു

അനുബന്ധ റിപ്പോ® ട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി® വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങ® ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമായി, നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 - 24 വ® ഷത്തേക്കുള്ള വാ® ഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക® സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം ന® കുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്

കൽപ്പറ്റ
03.12.2024

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങ® പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാ® ഷിക കണക്കി® ഉ® പ്പെട്ടിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും ധനകാര്യ പത്രികകളിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 15.06.2024 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച് 20.06.2024 -ന് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), സാമ്പത്തിക പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ ത® വ® ഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയി® മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേ® ത്തിരിക്കുന്ന തുകയും

പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും, പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പം നീക്കിയിരിപ്പം തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ	9976612
മുന്നിരിപ്പം നീക്കിയിരിപ്പം തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം	11313939

അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-3 ചെക്ക് നൽകി മൂന്ന് മാസത്തിൽ കൂടുതൽ ആയിട്ടും പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.;

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഇഷ്യു ചെയ്ത് മൂന്ന് മാസത്തിൽ കൂടുതലായിട്ടും പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബാങ്കിന്റെ പേര്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.	ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക(₹)
1	കേരള ബാങ്ക്, കല്ലൂർ	40179100150357	017176/28.01.2021	71,000.00

അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. 3 വർഷം കഴിഞ്ഞതിനാൽ പ്രസ്തുത തുക തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-1-4 ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്ക് തുകകൾ നാളിതു വരെ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ചെക്കുകൾ ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചു. നാളിതു വരെ തുക ക്രഡിറ്റ് ആയില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബാങ്കിന്റെ പേര്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക
1	കേരള ബാങ്ക്, കല്ലൂർ	40179100150357	2483677/07.09.2020	13,500.00
			1379556/27.08.2020	10,000.00

അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും, ബാങ്കിൽ നൽകിയ ചെക്ക് പണമാകാതെ മടങ്ങിയതിനെ തുടർന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടിക്രമങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-5 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതി പ്രകാരം വിവിധ കോളനികളിൽ കുഴൽകിണർ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി ഭൂജലവകുപ്പിന് 6,68,059/- രൂപ മുൻകൂറ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക വാർഷികകണക്കിൽ Advance To Implementing Agencies എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ടെണ്ടർ ഫോറം രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2023 - 24ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2023-24 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ "110100101-Property Tax On Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Building" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2023 - 24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 01/04/23 മുതൽ 31/03/2024 വരെ അസ്സസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് തുക രണ്ട് തവണയായി (30/12/2023, 31/03/2024) മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതിൽ നിന്നു തന്നെ സാംഖ്യ കണക്കുകളിലെ എൻട്രികളിലെ തുകകളിൽ പിന്നീട് എഡിറ്റിംഗ് വരുത്തി ഡി.സി.ബി-യുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്ന നിയമവിധേയമല്ലാത്ത രീതിയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ സ്വീകരിച്ചതെന്ന് കാണാം. ഇത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-8 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല. വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകൾ വർഷാന്ത്യത്തിൽ രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്.എന്നാൽ നികുതി ,നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ആസ്തിയുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-11 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

(A)ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വാർഷിക കണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ B-4, B-17 എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

B-4	B-17	വ്യത്യാസം

2,11,87,949 (10050631+11137318)	21131381	56568

അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(B) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടം 13(4B) പ്രകാരം പ്രത്യേക ആവശ്യ ഗ്രാന്റുകൾക്ക് പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇത്തരത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഉദാ:- Total Sanitation

1-1-12 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത കാരണം വർഷാവസാനം പേയ്മെന്റ് നടത്താനാവാത്ത പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ തുക ബാധ്യതയായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 95,94,980/- രൂപ ക്യൂബില്ലിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-13 ആസ്തികൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറം വിലയിനത്തിലുള്ള തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാർഷിക കണക്കിൽ കിട്ടാനുള്ള തുകയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-14 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വരവ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	വാർഷിക കണക്ക്	രജിസ്റ്റർ
ലോൺ രജിസ്റ്റർ (മുൻബാക്കി)	62118742	62049563
ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ (Contractors Retension)വരവ്	8354	65154

അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23 -24 /തീയതി 13.09.2024) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-15 വാർഷിക കണക്കിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ B-5, B-16 എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

B-5	B-16	വ്യത്യാസം
57229304	54518483	2710821

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്), സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്) എന്നിവയുടെ ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിലും, സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വാർഷിക കണക്ക്	ചെലവ് പത്രിക	വ്യത്യാസം
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്)	6011253 (13,18,617 +4692636)	6178683	167430
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്)	7268273 (46,61,404+ 2606869)	7445618	177345

അപാകത ചൂണ്ടി കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (15/23-24/തീയതി 13.09.2024) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ബജറ്റ് 21.02.2023 തീയതിയിലെ 7(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.പുതുക്കിയ/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 03.02.2024 തീയതിയിലെ 1 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

ഇനം	ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	1619139
വരവ്	661746000
ആകെ	663365139
ചെലവ്	660858000
നീക്കിയിരിപ്പ്	2507139

ബജറ്റിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	4,05,45,668
വരവ്	7,88,96,819
ആകെ	11,94,42,487
ചെലവ്	6,75,82,880
നീക്കിയിരിപ്പ്	5,18,59,607

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നഷ്ടപ്പെട്ട/ നിക്കീയിരിപ്പുള്ള തുക
വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ	0	49424000	49424000	41117844	8306156
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	2511000	2511000	2160461	350539
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	29848000	29848000	25923656	3924344
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	13706000	13706000	4047190	9658810
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	6024600	6024600	5420112	604488

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്)	9648947	8756669	18405616	7268298	11137318
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്)	9460505	6601379	16061884	6011253	10050631

കുറിപ്പ് - 1.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തൻവർഷം ലഭിച്ച വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ), വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി) എന്നിവയുടെ വരവ് എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള അലോട്ട്മെന്റും ജി.ഒ പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ചെലവും ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ്.

2.സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ജി.ഒ പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്), സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്) വാർഷിക കണക്കിലും, സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വാർഷിക കണക്ക്	ചെലവ് പത്രിക	വ്യത്യാസം
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്)	6011253 (13,18,617 +4692636)	6178683	167430
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്)	7268273 (46,61,404+ 2606869)	7445618	177345

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
348	462668317	197	123954729	152	56.6%

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷിഓഫീസർ	8	8	13920000	12951753	93.04
വെറ്ററിനറി സർജൻ	10	6	3512291	2488848	70.82
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ്.എച്ച്.സി)	32	31	17916509	13742952	76.70
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	7	6	2525000	2121980	84.03
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	3	3	650000	487457	74.99
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	16	13	277013489	36835979	13.30

ഓഫീസർ					
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	12	11	11072158	6608842	59.68
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	204	68	100426715	20213927	20.12
ഡയറി ഫാം ഓഫീസർ	3	2	6768800	4474159	66.09
സെക്രട്ടറി	38	35	25278080	21325477	84.36%
അസി.സെക്രട്ടറി	6	5	1850000	1597724	86.36
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	7	7	1495275	1041668	69.66
സബ്ബ്ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	2	240000	63963	26.65
	348	197	462668317	123954729	26.79

സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ ജി.ഒ പ്രോജക്ടുകളിൽ പദ്ധതി വകയിരുത്തൽ ഇല്ലാതെ ചെലവഴിച്ചതായി കാണിച്ചതിനാൽ ചെലവ് ശതമാനം 100% ൽ അധികരിച്ചിരിക്കുന്നു .

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	5149	1403101	1408250	1408250	Nil
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	Nil	70011558	70011558	70011558	Nil
മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തി	Nil	10729577	10729577	10729577	Nil
സ്കിൽഡ് ലേബർ	Nil	1986502	1986502	1986502	Nil
ആകെ	5149	84130738	84130738	84130738	Nil

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക്പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകളാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വാർഷിക കണക്കും ക്യാഷ് ബുക്കും പ്രകാരം ആകെ ചെലവിൽ 1025272/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്. ആയതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	Nil	Nil
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3200000	253
വിധവാ പെൻഷൻ	17740800	2220
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	27993600	1390
ഭിന്നശേഷി പെൻഷൻ	3865600	307
അവിവാഹിതരായസ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	819200	65
വിവാഹധനസഹായം	30000	1

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ആണ് ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13/09/2024 ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 5745/- രൂപ(ആയ്യായിരത്തി

ഏഴുന്നൂറ്റി നാൽപ്പത്തി അഞ്ച് രൂപ മാത്രം) ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22.11.2021 To 24.11.2021	2021-22	16.02.2023
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	5.03.2023 To 25.03.2023	2017-18 To 2021-22 1	25.05.2023

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ രജിസ്റ്ററുകൾ, രേഖകൾ എന്നിവയുടെ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവിൽ തൃപ്തികരമാണ്. എല്ലാ മാസങ്ങളിലും സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് ചേരുകയും പ്രവർത്തനങ്ങൾ അവലോകനം ചെയ്യാറുമുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ലഭിച്ച 6432 അപേക്ഷകളിൽ 6394 (99.4%) തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 18-09-2024 തീയതി വരെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ സമയപരിധികഴിഞ്ഞ 108 എണ്ണം തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. അപേക്ഷകളിൽ സമയപരിധിക്കകം തീർപ്പാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻവർഷത്തെ ഉൾപ്പടെ വിവരാവകാശനിയമ പ്രകാരം ലഭിച്ച 52 അപേക്ഷകളിൽ 52 അപേക്ഷകൾ തൻവർഷം തന്നെ തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ശതമാനം വളരെ കുറവാണ്.

1-11 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം- വാടകയി® വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള ഷോപ്പിംങ് കോംപ്ലക്സി® 5/418-ാം മുറിയി® പ്രവർത്തിക്കുന്ന മാവേലി സ്റ്റോറിന്റെ വാടകയി® 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാടകയെ അപേക്ഷിച്ച് 2023-24 വർഷത്തെ വാടകയി® 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.വ്യത്യാസം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉടമസ്ഥ® / കെട്ടിട നം	2022-23 വർഷം അടവാക്കിയ വാടക	2023-24 വർഷം അടവാക്കിയ വാടക	2023-24വർഷം അടവാക്കേണ്ട വാടക(5% വർദ്ധനവ് ഉ® പ്പെടെ)	വ്യത്യാസം
അസ്സി.മാനേജർ മാവേലി സ്റ്റോറ്(5/418)	55655+GST	55644+GST	58437+GST	2793+GST

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാ® ആവശ്യപ്പെട്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന്(10/12.09.24) മറുപടിയായി ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക സർട്ടിഫിക്കറ്റ് 30.04.2021 ന് തന്നെ വാടകയിനത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തുന്നതിന് പ്രൊപ്പോസൽ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ബിൽഡിംഗ് സെക്ഷന് അസി. എഞ്ചിനീയർ സുൽത്താൻ ബത്തേരിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതും ആകുന്നു. ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടകയിൽമാറ്റം വരുത്തുന്നതായിരിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. വാടകയി® വർദ്ധനവ് വരുത്തി തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 മുഴവ® മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മരുന്ന് വാങ്ങ® പദ്ധതിയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം	22/23

പ്രോജക്ട്	ഹോമിയോ ഡിസ്പ® സറിക്ക് മരുന്ന വാങ്ങ®
അടങ്ക®	₹300000
ഫണ്ട്	(മെയിന്റെന® സ് റോഡ്(നോൺ റോഡ്))
ചെലവ്	₹300000 BRN-23180352017000614736 Dtd 10/10/23 - ₹300000

മേ® പദ്ധതി പ്രകാരം ഹോംകോയിൽ നിന്ന് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ₹300000 /-രൂപ മു® കൂറായി (ഹോംകോ രസീത് നം.7985) ന® കയിരുന്നു. എന്നാൽ ₹86776/-രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
മേ® അപാകത സംബന്ധിച്ച് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വഷണത്തിനുള്ള (07/10.09.24) മറുപടിയി® മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയുടെയും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ, മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ രേഖകളോ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ലഭ്യമാകാനുള്ള മരുന്നിന്റെ തുക ₹86776 /- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു

1-13 പത്രപരസ്യ ചാർജ്ജിൽ അർഹമായ ഇളവ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മാതൃഭൂമി പത്രത്തിന് പത്രപരസ്യത്തിന് തുക നൽകിയപ്പോൾ അർഹമായ ഇളവ് ലഭിച്ചില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് 17/(P) I&PRD Dtd 8.12.15 പ്രകാരം പത്രപരസ്യം നൽകുമ്പോൾ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 15 ശതമാനം ഇളവ് പത്രസ്ഥാപനങ്ങൾ അനുവദിക്കണം. മലയാള മനോരമ, ദേശാഭിമാനി, വീക്ഷണം, ചന്ദ്രിക എന്നീ പത്രസ്ഥാപനങ്ങൾ 15 ശതമാനം ഇളവ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ളഇളവ് നൽകാതെ പത്രപരസ്യത്തിന് തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ,തീയതി	പരസ്യം വിഷയം	പരസ്യം പ്രസിദ്ധീകരിച്ച തീയതി	നൽകിയ പരസ്യ തുക	അധികം നൽകിയ തുക	പത്രം
1) 22300667/27.11.23	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	3.11.23	6720	1008	മാതൃഭൂമി
2) 22300247/4.7.23	ലേലം	28.6.23	6552	983	മാതൃഭൂമി
3)22300248/4.7.23	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം	27.6.23	36288	5443	മാതൃഭൂമി
4)22300171/7.6.23	ടെണ്ടർ	6.4.23	5376	806	മാതൃഭൂമി
5)22300178/7.6.23	ലേലം	5.3.23	6720	1008	മാതൃഭൂമി
6)22300179/7.6.23	ലേലം	9.3.23	12096	1814	മാതൃഭൂമി
7)22300192/14.6.23	ടെണ്ടർ	16.10.23	6720	1008	മാതൃഭൂമി
8)22300204/20.6.23	ലേലം	1.6.23	4032	605	മാതൃഭൂമി
9)22300205/20.6.23	ക്വട്ടേഷൻ	1.6.23	5378	807	മാതൃഭൂമി

		ആകെ	89882	13482	

ഇഇ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.13/13.9.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക മാതൃഭൂമി പത്ര സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് തിരിച്ച പിടിക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ 13482 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-14 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -ഭരണ ചെലവ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെയും ഓഫീസിന്റെയും ഭരണ ചെലവുകൾക്കായി ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഫണ്ട് ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് 2941/2017/ LSGD Dtd 26.8.2017 പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഫണ്ട് ലഭിക്കുമ്പോൾ ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഫണ്ട് മുഴുവൻ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ തുക തിരികെ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

2023-24 മുൻബാക്കി	23,11,228
2023-24ചെലവ്(തനത് ഫണ്ട്)	21,54,930
2023-24 ൽ ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കിയത്	14,11,964
31.3.2024ന് ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	30,54,194

ഇഇ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.13/13.9.2024) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഫണ്ട് ലഭിക്കുമ്പോൾ ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കുഴൽ കിണർ പ്രവൃത്തി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണം: ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുകകൾ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവർത്തിയുടെ പേര്.	തുക/ബിൽ നം.	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം.
ഓടപ്പള്ളം പണിയകോളനി -കുഴൽ കിണറിന്പ്ലാറ്റ് ഫോം ഹാൻഡ് പമ്പ്	50752 (CFC) 22300464/4.9.23	ജില്ലാ ഓഫീസർ ഭൂജല വകുപ്പ്, വയനാട്

മാത മംഗലം ഉണ്ടി പണിയകോളനി -കുഴൽ കിണർ-വൈദ്യുതി-മോട്ടോർ പ്രവൃത്തി	2,17,966(MLA Fund 2022-23) Vr 22300368/8.8.23	ജില്ലാ ഓഫീസർ ഭൂജല വകുപ്പ്, വയനാട്

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.13/13.9.2024) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മുകളിൽ പറഞ്ഞ വിഹിതങ്ങളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ/ഭൗതിക നേട്ടപുരോഗതി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക 2,68,718/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-16 സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരള പദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം / ഭൗതിക നേട്ടറിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരള പദ്ധതിക്കായി 2023-24 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1)പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.003/24
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹3,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ് (തുക & വൗച്ചർ നമ്പർ)	₹3,00,000/-, BRN 890571/5.12.2023

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ) നം. 84/2022/തസ്വഭവ, തീയതി 19/04/2022) ഖണ്ഡിക 8.6 (3) അനുസരിച്ച് എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ പരിപാടി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും നടപ്പിലാക്കേണ്ടതും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെ ആയിരിക്കണം. പ്രോജക്ട് പൂർത്തികരണത്തിന് ശേഷം എസ്.എസ്.കെ. വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 8.6 (4) അനുസരിച്ച് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എസ്.എസ്.കെ. -ക്ക് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ/ പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ അതതു തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതവും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതവും ചേർത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭാരവാഹികളുടെ ഇടപെടൽ അടക്കമുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ്.എസ്.കെ. ഉറപ്പാക്കണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ അതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എസ്.എസ്.കെ. -യിൽ നിന്നു കൃത്യമായി നൽകണം.

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ/ പരിപാടികൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, പഞ്ചായത്തുതല എഡ്യുക്കേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.3/6.9.2024) മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക ₹3,00,000/- തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം- പ്രവർത്തനം അവലോകനം

242.97 ചതുരശ്ര കിലോമീറ്റർ വിസ്തീർണമുള്ള പകുതിയിലധികം ഭൂമിയും വനമേഖലയായ , ആകെ ജനസംഖ്യയുടെ 40%ട്രൈബൽ പോപ്പുലേഷൻ ഉള്ള പഞ്ചായത്താണ് നൂൽപ്പുഴ. നൂൽപ്പുഴ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്റർ (FHC) പദവിയിലുള്ളതാണ്. കഴിഞ്ഞ അഞ്ചുവർഷമായി ദേശീയ-സംസ്ഥാന പുരസ്കാരങ്ങൾ തുടർച്ചയായി കരസ്ഥമാക്കാൻ നൂൽപ്പുഴ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ആരോഗ്യ മേഖലയിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 32 പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 31 പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകെ വകയിരുത്തിയ 1,79,16,509 രൂപയിൽ 1,37,42,952 രൂപയും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 77 ശതമാനവും വിനിയോഗിച്ചു.പ്രോജക്ട് നിർവഹണം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് ടീം ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്റർ സന്ദർശിക്കുകയും പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തുകയും ചെയ്തു.

ഇ ഹെ® ത്ത് സംവിധാനം, ജിംനേഷ്യം, ആദിവാസി വിഭാഗത്തി® നിന്നുള്ള ഗ® ഭിണിക® ക്കുള്ള പ്രസവ പൂ® വ്വ വിശ്രമ കേന്ദ്രം, 5 കിലോമീറ്റ® ചുറ്റളവിലുള്ള വയോജനങ്ങളായ രോഗികളെ എത്തിക്കാ® ഇലക്ട്രിക് റിക്ഷക® , സ്ത്രീക® ക്ക് നാപ്കി® വെൻറിംഗ് മെഷീനക® , കുട്ടിക® ക്കുള്ള കളിയിടം, ഇ ടോയ് ലെറ്റുക® , രോഗികളുടെ കൂട്ടിരിപ്പുകാ® ക്ക് സംഗീതം ആസ്വദിച്ച് ഇരിക്കാ® കഴിയുന്ന വിശ്രമ കേന്ദ്രം.അത്യാധുനിക ദന്ത® , ഫിസിയോ തെറാപ്പി യൂണിറ്റുക® ,ക്യാൻസർ രോഗനിർണ്ണയ പരിപാടികൾ,ആദിവാസി വിഭാഗത്തിൽ നിന്നുള്ള രോഗികൾക്കുള്ള ചികിൽസാ പദ്ധതികൾ, അരിവാൾ രോഗ ചികിൽസ, കിടത്തി ചികിൽസാ രോഗികൾക്ക് ഭക്ഷണം ,വയോജനങ്ങൾക്കും സ്ത്രീകൾക്കും ഉള്ള ചികിൽസാ പദ്ധതികൾ എന്നിവ നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിച്ചു.ആശുപത്രിയുടെ വികസന സാധ്യതകൾ പഠിച്ച് വ്യക്തമായ ആലോചനയും ആസൂത്രണവും നടത്തുകയും പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) സ്ഥലപരിമിതിയാണ് നിലവിൽ നൂൽപ്പുഴ ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്റർ അഭിമുഖീകരിക്കുന്ന പ്രതിസന്ധി. ആയതിനാൽ കൂടുതൽ സ്ഥലം ആവശ്യമായ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്ററിന് പുതുതായി സ്ഥലം ലഭ്യമാക്കാൻ സാധ്യതയുണ്ടോ എന്ന് അന്വേഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പല വർഷങ്ങളിലായി ധാരാളം ഉപകരണങ്ങൾ ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥലപരിമതികാരണം എല്ലാ ഉപകരണങ്ങളും പ്രവർത്തിപ്പിക്കാൻ പ്രയാസം നേരിടുന്നുണ്ട്. ആയതിന് പരിഹാരം കാണേണ്ടതാണ്. ചികിൽസാവശ്യാർത്ഥം വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ ഫലപ്രദമായി ജനങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുത്താൻ വരും വർഷങ്ങളിൽ ചികിൽസാ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ ജോലി ചെയ്ത കരാർ ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണം- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.)

നൂൽപ്പുഴ കുടുബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും രണ്ട് മാസത്തിൽ കൂടുതൽ ജോലി ചെയ്ത ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്.	ചെലവ് തുക/ബിൽ നം.
1)31/24	ആർദ്രം-ഗോത്രസ്പർശം അടങ്കൽ- 8,00,000(TSP)	5,02, 732(TSP) ബിൽ 1) 68691/ 6.5.23 - 19820 രൂപ 2)75299/ 9.5.23 - 47080രൂപ 3)176032/ 8.6..23 - 95259 രൂപ 4)267759/ 4.7.23 - 50700 രൂപ 5)750637/ 7.11.23 - 73027 രൂപ 6)755807/ 8.11.23 - 21400 രൂപ 7)755850/ 8.11.23 - 35565 രൂപ 8)755862/ 8.11.23 - 54170 രൂപ

		9)916382/ 11.12.23 - 43626 രൂപ 10)1479618/ 24.3.24 - 18750രൂപ 11)1479777/ 24.3.24 - 43335രൂപ ആകെ: 5,02,732 രൂപ
2)29/24	ആർദ്രം-സായാഹ്ന ഒ പി-വേതനം അടങ്കൽ- 11,52,235(General)	10,53,235(General) ബിൽ 1) 68672/ 6.5.23 - 98500 രൂപ 2)155452/ 2.6.23 - 98500രൂപ 3)267754/ 4.7.23 - 97550രൂപ 4)402056/ 5.8.23 - 87885രൂപ 5)495851/ 24.8.23 - 3600 രൂപ 6)512990/ 4.9.23 - 84000 രൂപ 7)755799/ 8.11.23 - 97500 രൂപ 8)750785/ 7.11.23 - 98000 രൂപ 9)880270/ 4.12.23 - 95000 രൂപ 10)1022186/ 4.1.24 - 98000രൂപ 11)1479968/ 24.3.24 - 97000രൂപ 12)1480086/ 24.3.24 - 98000രൂപ ആകെ: 10,53,535 രൂപ
3)30/24	ആർദ്രം-സമഗ്ര ആരോഗ്യ പുനരധിവാസ പദ്ധതി അടങ്കൽ- 23,00,000 (General -10,00,000 + 7,00,000(TSP) + 6,00,000(Block))	ചെലവ്- 14,50,535 രൂപ (General -8,41,616 + 9584(TSP) + 5,99,335(Block)) ബിൽ 1) 68661/ 6.5.23 - 1,67,220 രൂപ 2)155466/ 2.6.23 - 1,72,090രൂപ 3)315022/ 13.7.23 - 1,70,680രൂപ 4)420865/ 9.8.23 - 1,69,630രൂപ 5)495906/ 24.8.23 - 9600 രൂപ 6)513011/ 4.9.23 - 1,34,020 രൂപ 7)622640/ 5.10.23 - 1,40,280രൂപ 8)732478/ 3.11.23 - 1,18,745 രൂപ 9)750795/ 7.11.23 - 16,900 രൂപ 10)880329/ 4.12.23 - 13,549രൂപ 11)880277/ 4.12.23 - 1,50,780രൂപ 12)1011278/ 3.1.24 - 1300രൂപ 13)1022190/ 4.1.24 - 154457രൂപ 14)1030908/ 6.1.24 - 23000രൂപ 15)1031435/ 6.1.24 - 1082രൂപ

		16)1479895/ 24.3.24 - 7202രൂപ ആകെ: 14,50,535 രൂപ
2)26/24	ആർദ്രം-ഇ ഹെൽത്ത് ടെക്നിക്കൽ അസി.വേതനം അടങ്കൽ- 3,90,000(General)	3,26,200(General) ബിൽ 1) 68666/ 6.5.23 - 32500 രൂപ 2)155439/ 2.6.23 - 32500രൂപ 3)267756/ 4.7.23 - 32500രൂപ 4)402035/ 5.8.23 - 32500രൂപ 5)495839/ 24.8.23 - 1200രൂപ 6)512971/ 4.9.23 - 32500 രൂപ 7)750727/ 8.11.23 - 32500 രൂപ 8)750757/ 7.11.23 - 32500 രൂപ 9)880246/ 4.12.23 - 32500 രൂപ 10)1022171/ 4.1.24 - 32500രൂപ 11)1480044/ 24.3.24 - 32500രൂപ ആകെ: 3,26,200 രൂപ

മേൽ പദ്ധതികളിൽ കരാർ വ്യവസ്ഥയിൽ ജോലി ചെയ്ത ജീവനക്കാർ താഴെ പറയും വിധം വേതനം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്

ക്രമനം	പേര്	തസ്തിക	കൈപ്പറ്റിയ വേതനംഒന്നാം അർദ്ധവർഷം(4/2023 മുതൽ 9/2023 വരെ)	കൈപ്പറ്റിയ വേതനം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം(10/2023 മുതൽ 3/2024 വരെ)
1	അശ്വതി കെ കെ	സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	64800	0
2	പുഷ്പ	ഹെൽത്ത് വർക്കർ	90000	45000
3	സൗമ്യ പി ജി	മൾട്ടി പർപസ് വർക്കർ	50200	10000
4	മായ എൻ സി	സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	7800	46200
5	ഷെൽബി കെ എസ്	സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	90000	75000
6	ഹർഷ മാർക്കോസ്	ഫാർമസിസ്റ്റ്	51000	0
7	ലജ്ന നാസർ	ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ	83635	68500
8	ഡോ.വസന്ത് ലാൽ	ഡോക്ടർ	324000	270000
9	മിനുവർഗ്ഗീസ്	ഫാർമസിസ്റ്റ്	0	72500
10	സോണി ജോർജ്	സ്പീച്ച് തെറാപ്പിസ്റ്റ്	96000	48000
11	അമൽ കെ ഫ്രാൻസിസ്	ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റ്	148800	0
12	സൗമ്യ പി ബി	നഴ്സിംഗ് അസിസ്റ്റന്റ്	90000	45000
13	ജൂനൈദ അൻഷിദ	നഴ്സിംഗ് അസിസ്റ്റന്റ്	73500	42082
14	ശിൽപ സെബാസ്റ്റ്യൻ	ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റ്	106500	63000
15	ഹന സി	ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റ്	124000	72000
16	റജില	നഴ്സിംഗ് അസിസ്റ്റന്റ്	89000	42000
17	മിഥുല വി വി	കൗൺസിലർ	90000	45000
18	ഡോ.രാജലക്ഷ്മി	ഡെന്റൽ സർജൻ	92120	49000

19	ഡെൽന റജി	ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റ്	15000	43549
20	സനു ചന്ദ്രൻ	ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ്	1,95,000	1,30,000

60 ദിവസത്തിൽ കൂടുതൽ നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തില് ജോലി ചെയ്തു വേതനം കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന കരാർ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	പേര്, തസ്തിക	ഒന്നാംഅർദ്ധവർഷം അടക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം അടക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	ആകെ	അടച്ചത്	ബാക്കി
1	അശ്വതി കെ കെ,സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	600	0	600	0	600
2	പുഷ്പ ,ഹെൽത്ത് വർക്കർ	750	450	1200	600	600
3	സൗമ്യ പി ജി,മൾട്ടി പർപസ് വർക്കർ	450	0	450	600	0
4	മായ എൻ സി,സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	0	450	450	0	450
5	ഷെൽബി കെ എസ്,സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	750	750	1500	750	750
6	ഹർഷ മാർക്കോസ്,ഫാർമസിസ്റ്റ്	450	0	450	0	450
7	ലജ്ന നാസർലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ	750	600	1350	600	750
8	ഡോ.വസന്ത് ലാൽ,ഡോക്ടർ	1250	1250	2500	1250	1250
9	മിനുവർഗ്ഗീസ്,ഫാർമസിസ്റ്റ്	0	600	600	450	150
10	സോണി ജോർജ് സ്പീച്ച് തെറാപ്പിസ്റ്റ്	750	450	1200	750	450
11	അമൽ കെ ഫ്രാൻസിസ്,ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റ്	1250	0	1250	0	1250
12	സൗമ്യ പി ബി,നഴ്സിംഗ് അസിസ്ററന്റ്	750	450	1200	0	1200
13	ജുനൈദ അൻഷിദ,നഴ്സിംഗ് അസിസ്ററന്റ്	600	300	900	750	150
14	ശിൽപ സെബാസ്റ്റ്യന്,ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റ്	1000	600	1600	1000	600
15	ഹന സി, ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റ്	1000	600	1600	1000	600
16	റജില നഴ്സിംഗ് അസിസ്ററന്റ്	750	300	1050	750	300
17	മിഥുല വി വി കൗൺസിലർ	750	450	1200	750	450
18	ഡോ.രാജലക്ഷ്മി ഡെന്റൽ സർജന്	750	450	1200	0	1200
19	ഡെൽന റജി ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റ്	120	300	420	180	240
20	സനു ചന്ദ്രൻ,ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ്	1250	1250	2500	0	2500
					ആകെ	13940

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.12/13.9.2024) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വേതനത്തിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ അധികം നൽകിയ 13940 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക്-ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ അപാകതകൾ

2023-24 വർഷത്തിൽ നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ജെം പോർട്ടൽ മുഖേനയാണ് പർച്ചേസ് നടത്തിയത്.

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ചെലവ് തുക	വാങ്ങിയ ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെ

		വിശദാംശങ്ങൾ
1)32/24, ആർദ്രം -ആരോഗ്യ ജാഗ്രത പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം) അടങ്കൽ:₹2,00,000/- (MG Non Road) ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനം- പാൽനിറോ ടെക്നോളജീസ്, താനെ	₹2,00,000/- മേൽചെലവിൽ (വൗച്ചർ നം. 1412049/20.03.2024) പ്രകാരം 38899 രൂപ ചെലവഴിച്ച് ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങി.	Acer Lap Top Intel I5/ Win Pro 8GB RAM -512 SSD-14” Monitor
2)212/24, ആർദ്രം -ഉവൽ സ്പർശം വയോജന പദ്ധതി നിർവ്വഹണം: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം) അടങ്കൽ:₹8,00,000= (3,00,000(General) + 5,00,000(Tsp)) ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനം- ക്വിവന്റ് സൊല്യൂഷ® സ്, മുംബൈ	₹5,79,398/- ((2,42,398(General) + 3,37,000(Tsp)) മേൽചെലവിൽ (വൗച്ചർ നം. 1030192/5.01.2024) പ്രകാരം 34399 രൂപ ചെലവഴിച്ച് ദന്തരോഗ ചികിൽസാ വിഭാഗത്തിലേക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങി.	Acer Lap Top Intel I3/ Win Pro 8GB RAM -512 SSD-14” Monitor
3)212/24, ആർദ്രം -ഇ ഹെൽത്ത് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം) അടങ്കൽ: ₹7,00,000= (2,00,000(General) + 5,00,000(CFC)) ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനം- വൈദേഹി സിസ്റ്റംസ്, ജെയ്പൂർ	₹6,98,797/- ((1,99,700(General) + 4,99,097(Tsp)) മേൽചെലവിൽ (വൗച്ചർ നം. 418597/5.08.2023) പ്രകാരം 57,700 രൂപ ചെലവഴിച്ച് ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങി.	Acer Lap Top Intel I5/ Win Pro 16GB RAM -256 SSD-21” Monitor
4)463/24, ആർദ്രം -സ്ത്രീകളിൽ ജീവിത ശൈലി രോഗം ക്യാൻസർ സ്ക്രീനിംഗ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (നൂൽപ്പുഴ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം) അടങ്കൽ: ₹10,00,000=(General) ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനം- ക്വിവന്റ് സൊല്യൂഷ® സ്, മുംബൈ	₹6,32,800/- (General) മേൽചെലവിൽ (വൗച്ചർ നം. 1030185/5.01.2024) പ്രകാരം 33,800 രൂപ ചെലവഴിച്ച് ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങി.	Acer Lap Top Intel I3/ Win Pro 8GB RAM -256 SSD-14” Monitor

അപാകതകൾ

1) വിവിധ ജനവിഭാഗങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ ചികിൽസാ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് 4 ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങിയത്. ഇത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.സ്ഥാപനത്തിന് ആവശ്യമായ ഓഫീസ് ഉപകരണങ്ങളുടെ വാർഷിക കണക്കെടുപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭം തന്നെ നടത്തുകയും വാർഷിക ആവശ്യം മുൻനിർത്തി മതിയായ എണ്ണം കണക്കാക്കി ഒന്നിച്ച് വാങ്ങണമെന്നാണ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും

സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (ജിഒ (പി)നം259/2010/LSGD Dtd 8.11.2010) വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇതിനായി സെക്രട്ടറിക്കോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്കോ പ്രത്യേകം പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാവുന്നതാണ്. നാളിതുവരെ എഫ്.എച്ച്.സി. യിലേക്ക് വാങ്ങിയ കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ വർഷം തിരിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)മേൽ പറഞ്ഞ ലാപ് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജംഗമ വസ്തുക്കളുടെ ആസ്തി/ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ക്യാപിറ്റൽ എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ആയല്ല വാർഷിക കണക്കിൽ ചെലവ് കാണിച്ചത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.12/13.9.2024) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങാൻ ചെലവഴിച്ച 1,64,798/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്- രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിന് നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണം-ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	
1) പ്രോജക്ട് നം , പേര്, അടങ്കൽ	43/2024 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് -ജനറൽ
അടങ്കൽ-12,00,000 (ജനറൽ(6,00,000) +ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്(3,00,000) +ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്(3,00,000))	ചെലവ്-9,57,050 =(ജനറൽ(6,00,000) + ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്(2,98,900)+ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്(58,150) ബില്ലുകൾ 1)1114240/24.1.24 - 6,00,000 2)936067/13.12.23 - 1,00,900 3)603041/27.9.23 - 1,98,000 4)1192893/2.2.24 - 58,150 ആകെ: 9,57,050/-
2) പ്രോജക്ട് നം , പേര്, അടങ്കൽ	49/2024 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് -TSP
അടങ്കൽ-8,50,000 (ജനറൽ(3,50,000) +ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്(2,50,000) +ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്(2,50,000))	ചെലവ്-1,96,000 =(ജനറൽ(1,96,000) + ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്(0)+

	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്(0) ബില്ലുകൾ 1)847336/27.11.23 - 98,000 2)1516876/25.3.24 - 98,000 ആകെ: 1,96,000/-

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ആകെ 11,53,050 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് .ആകെ ചെലവഴിച്ച തുകയിൽ 28,500 രൂപ വീതം മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന 25 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് (7,12,500രൂപ) ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 28,500 രൂപ സ്കോളർഷിപ്പ് നിശ്ചയിച്ചത് താഴെ പറയുന്നവിധമാണ്

ക്രമ നം	ഇനം	തുക
1	സ്കോളർഷിപ്പ് 12 X 1000	12,000
2	വസ്ത്രങ്ങൾക്കുള്ള ബത്ത	1500
3	പഠന സഹായികൾ	2000
4	യാത്രാബത്ത 12 X 1000	12000
5	ഉല്ലാസ യാത്ര ബത്ത	1000
	ആകെ	28,500 രൂപ

സബ്സിഡി , ധനസഹായം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് GO(Ms)no 115/2022/LSGD Dtd 28.5.22 പ്രകാരം ക്രമ നം 1 മുതൽ 4 വരെ സഹായം നൽകുന്നതിന് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റും ക്രമ നം 5 ന് രക്ഷകർത്താവിന്റെ വൗച്ചറും ആണ് ആവശ്യമായിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഉല്ലാസ യാത്ര സംബന്ധിച്ച രക്ഷകർത്താവിന്റെ വൗച്ചറ് ഇല്ലാതെയാണ് ഉല്ലാസ യാത്ര ബത്ത അനുവദിച്ചത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച്
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.11/13.9.2024) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഐസിഡിഎസ് ഓഫീസ് കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ അപാകതകൾ

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ കണ്ടിജന്റ് ചെലവിൽ അത്യാവശ്യമല്ലാത്ത കാര്യങ്ങൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം , പേര്, അടങ്കൽ	52/2024 ഐസിഡിഎസ്-ഓഫീസ് കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ
അടങ്കൽ-60,000(MG Non Road)	ചെലവ്-60,000(MG Non Road) ബിൽ 47/23-24/8.11.23

മേൽ ചെലവിൽ 10,000/- രൂപ നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമ പഞ്ചായതിതിലെ വിവിധ അംഗനവാടികളിലേക്ക് അംഗനവാടി വർക്കർ, ഹെൽപ്പർ തസ്തികളിലേക്ക് നിയമനം നടത്തുന്നതിന് 2023 നവംബർ മാസം 27, 28, 29 ,30 തീയതികളിൽ നടന്ന ഇന്റർവ്യൂവിൽ പങ്കെടുത്ത ഇന്റർവ്യൂ ബോർഡ് അംഗങ്ങൾക്ക് ഭക്ഷണം വാങ്ങിയതിനാണ് ചെലവഴിച്ചത്. ഓഫീസ് കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ നടത്തുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും MG Non Road ഫണ്ട് ഇത്തരം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ചത് ശരിയല്ല. ഇത്തരം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നിയന്ത്രിതമായി ചെലവു ചെയ്യണം. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.11/13.9.2024) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ

ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കരുത്.

1-22 നിരപ്പം ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം - റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ ലീസ് ഭൂമിയിൽ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ നിർമ്മാണം നടത്തി.

റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ അധീനതയിലുള്ള സ്ഥലത്ത് കളിസ്ഥലം ആരംഭിക്കുന്നതിന് ഭൂമി ലീസിനെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ലീസ് എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 166(1) മൂന്നാം പട്ടികയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കളിസ്ഥലം നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നൽകുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിരപ്പം എന്ന സ്ഥലത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ അധീനതയിലുമുള്ള 0.3720 ഹെക്ടർ ഭൂമി ലീസിനെടുത്താണ് കളിസ്ഥലം ആരംഭിച്ചത്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്).439/2015/റവന്യൂ തിയ്യതി 08.09.2015 പ്രകാരം റീ.സ.നം90/03,90/4 എന്നിവയിൽപ്പെട്ട 0.3720 ഹെക്ടർ ഭൂമി നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കളി സ്ഥലം നിർമ്മാണത്തിനായി 30 വർഷത്തേയ്ക്ക് പാട്ടത്തിന് നൽകുന്നതിന് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. കളിസ്ഥലം ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ചില വ്യവസ്ഥകൾ വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥ (ഇ) പ്രകാരം പൊതു ആവശ്യങ്ങൾക്കോ സർക്കാർ ആവശ്യങ്ങൾക്കോ ഭൂമി ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടി വന്നാൽ നഷ്ടപരിഹാരം കൂടാതെ നിരുപാധികം ഭൂമി വിട്ടൊഴിയേണ്ടതാണ്. വയനാട് ജില്ലാകളക്ടറുടെ 02.08.2017 ലെ എൽ4-2011/33996/12 നം ലീസ് എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

മേൽ ഉത്തരവിലെ വ്യസ്ഥ 8 ൽ ' The Grantee Shall Not Except As Provided In Conditions 7 Erect Any Building,Fences Or Structures Of A Permenant Or Temporary Character On The Land Without The Previous Written Sanction Of The Assigning Authority' എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ലീസ് ഭൂമിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണത്തിന് വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും 17,74,000രൂപയുടെ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുകയും 2022 മുതൽ 2024 വരെ 11,72,531 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് റവന്യൂ വകുപ്പിൽ നിന്നും അനുമതി ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വ്യവസ്ഥ 12ൽ ' The Grantee Shall Not Without The Previous Written Sanction Of The Assigning Authority Permit Any Person To Use The Land Or Any Structure Thereon Or Any Portion Of The Land Or Structure'. എന്നാൽ, 2023-24 ലെ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നിർമ്മാണ ചുമതലയുള്ള കോൺട്രാക്ടർ പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് നിർമ്മാണത്തിനായി ചെല്ലുകയും പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും കാണിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പരാതി നൽകുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ, പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അനുമതി നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല. മാത്രമല്ല, റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ സ്ട്രക്ച്ചറൽ പ്ലാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച് നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. 12.09.2024 ലെ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു.

മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി നാളിതുവരെ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം, തുക, ഫണ്ടിനം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
2022-23	1,91,986	22180352016200465579/27.08.22	അസി.എഞ്ചിനീയർ
2023-24	5,00,000	23180352016200549502/08.09.23	അസി.എഞ്ചിനീയർ
2023-24	2,83,000	തനത് ഫണ്ട്/XVFC 23-24 P-28/06.03.24	അസി.എഞ്ചിനീയർ
2023-24	1,97,545	തനത് ഫണ്ട്/XVFC 23-24/P-42/02.03.24	അസി.എഞ്ചിനീയർ

വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ലീസ് ഭൂമിയിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം. 6/09.09.2024 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

12.09.2024 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കളിസ്ഥലത്ത് കരിങ്കൽ സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2023-24 വർഷം ലീസ് തുകയായി 1,10,260/- രൂപ ചലാൻ നം. KL027527796202324M തിയ്യതി 12.12.2023 പ്രകാരം റവന്യൂ വകുപ്പിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് റവന്യൂ അധികാരികളിൽ നിന്നും മതിയായ അനുമതി വാങ്ങേണ്ടതും നാളിതുവരെ നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് അനുമതി വാങ്ങുകയും ലീസ് ഭൂമിയിൽ നടത്തിയ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ചെലവായ തുകയ്ക്ക് സർക്കാരിൽ നിന്നും അനുമതി വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ലീസ് ഭൂമിയിൽ മറ്റ് വകുപ്പുകൾ നിർമ്മാണം നടത്തുകയും ആസ്തി കൈമാറാത്ത അവസ്ഥയുണ്ടാകുമ്പോൾ ഇതിന്റെ തുടർ നടത്തിപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്

വെല്ലുവിളിയാകുന്ന അവസ്ഥാവിശേഷം ഉണ്ടാവുകയും ചെയ്യും. മേൽ കാര്യങ്ങൾ മുൻ നിർത്തി ഉചിതമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച 9,80,545/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 ഹെറിറ്റേജ് ട്രൈബൽ മ്യൂസിയം - സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാകാത്ത പദ്ധതിയുടെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചു.

എം.എൽ.എ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭൂമിയിൽ നിർമ്മിച്ച ഹെറിറ്റേജ് ട്രൈബൽ മ്യൂസിയത്തിൽ ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റിലെ വകുപ്പ് 166(1) മൂന്നാം പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള ചുമതലകളിൽ മ്യൂസിയം നടത്തിപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നില്ല. 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-20ൽ ഇക്കാര്യം പരാമർശിക്കുകയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 29.04.2023 ലെ 3-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം സർക്കാർ സാധൂകരണത്തിന് അപേക്ഷിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാകുന്നതിന് മുൻപേ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തി നടത്തി തുക ചെലവഴിച്ചു. വിശദ വിവരം ചുവടെ

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	S-427/24, ഹെറിറ്റേജ് മ്യൂസിയം ചുറ്റുമതിൽ
അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം	12,84,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ഭരണാനുമതി നം, തിയ്യതി	12/3/19.06.2023
സാങ്കേതികാനുമതി, തിയ്യതി	93928/23-5.1.1/16.09.23
ചെലവ് തുക, ബിൽ നം	4,47,022 (വൗച്ചർ നം. 674/13.03.2024)
കരാറുകാരന്റെ പേര്	പി.ആർ.ശിവരാജൻ
എഗ്രിമെന്റ് നം, തിയ്യതി	AE/LID&EW/NLP/13/23-24/13.11.2023

മ്യൂസിയം നടത്തിപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നില്ലെങ്കിലും ഇതിന്റെ നടത്തിപ്പിനായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും മറ്റുമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പ്രവർത്തനങ്ങൾ സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ നടത്തിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

12.09.2024 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ചുറ്റമതിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രധാന കവാടം നിർമ്മിച്ചിട്ടില്ല. മുറ്റം ഇന്റർലോക്ക് പാകിയിട്ടുണ്ട്. വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ മ്യൂസിയം പൊതുജനങ്ങൾക്കായി തുറന്നു കൊടുത്തിട്ടില്ല. കെട്ടിടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയാക്കി മാറ്റി മ്യൂസിയം നടത്തിപ്പിനുള്ള അനുമതി നേടുന്നതിനും ഇതിനായി ചെലവ് ചെയ്തു നടപടി ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുക 447022 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - അഡ്വാൻസ് വാങ്ങിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 2018-19 മുതൽ 2023-24 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ 31 ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച സാമ്പത്തിക വർഷം	നാളിതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക/ അവസാനം കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	പൂർത്തികരിച്ച സ്റ്റേജ്
1	രമ്യ സുരേഷ്	2018-19	3,00,000/30.12.19	ലിന്റൽ
2	തങ്കമണി കരടിമാട്	2020 -21	180000/28.2.23	തറ
3	സുധ തിരുവണ്ണൂർകോളനി	2020 -21	180000/20.7.21	തറ

4	വള്ളി തിരുവണ്ണൂർ കോളനി	2020 -21	120000/5.7.22	തറ
5	ഗീത സുകുമാരൻ പണപ്പാടി	2020 -21	3,00,000/24.4.24	ലിന്റൽ
6	ചുക്കി പാലൻ തിരുവണ്ണൂർ കോളനി	2020 -21	3,00,000/28.9.21	ലിന്റൽ
7	രാധവിജയൻപിലാക്കാവ് കുറുമകോളനി	2020 -21	120000/28.2.23	തറ
8	ഉണ്ണി കേശവൻ മാറോട് കുറുമകോളനി	2020 -21	60000/01.10.23	അഡ്വാൻസ്
9	സുധീഷ് ആനപന്തി നായ്ക്കകോളനി	2020 -21	120000/7.5.22	തറ
10	പ്രിയ പുത്തൂർനായ്ക്കകോളനി	2020 -21	120000/24.4.24	തറ
11	രുക്മണി തിരുവണ്ണൂർ കോളനി	2020 -21	340000/9.8.23	മേൽക്കൂര
12	അംബിക രവി തിരുവണ്ണൂർ കോളനി	2020 -21	120000/11.8.21	തറ
13	ഉദയകുമാർ മുഴക്കണ്ടത്തിൽ	2020 -21	360000/31.10.23	മേൽക്കൂര
14	അബ്ദുൾ സലിം കൊട്ടാരത്തിൽ	2020 -21	360000/21.2.24	മേൽക്കൂര
15	ചോതി ആറ്റുപുറത്ത്	2023 -24	200000/24.7.24	തറ
16	കുറുപ്പി കുളിയൻ അണ്ണിമൂല പണിയകോളനി	2023 -24	120000/27.9.23	തറ
17	വേലായുധൻ ചീനപ്പുര	2023 -24	300000/24.6.24	ലിന്റൽ
18	ശാന്ത കുമാർ പരുത്തുപ്പാറ	2023 -24	300000/24.6.24	ലിന്റൽ
19	ശാരദ കോളൂർ	2023 -24	320000/16.2.24	ലിന്റൽ
20	ദീപ കല്ലുമുക്ക് കുറുമകോളനി	2023 -24	120000/3.8.23	തറ
21	ശാരദ കുറുമകോളനി	2023 -24	320000/16.8.24	ലിന്റൽ
22	ഓണത്തി ആലത്തൂർ കുറുമകോളനി	2023 -24	120000/27.12.24	തറ
23	അമ്മിണി കോളൂർ	2023 -24	120000/3.8.23	തറ
24	മാച്ചി പൊൻകുഴി കോളനി	2023 -24	120000/10.7.24	തറ
25	മാതി പണപ്പാടി	2023 -24	120000/16.2.24	തറ
26	കാളി മണലാടി നായ്ക്ക കോളനി	2023 -24	120000/25.4.24	തറ
27	നാരായണി കല്ലുമുക്ക് കോളനി	2023 -24	160000/10.7.24	തറ
28	കല കൊല്ലരോട്ടുമ്മൽ	2023 -24	40000/21.2.24	അഡ്വാൻസ്
29	ചോപ്പ കുമഴി കോളനി	2023 -24	280000/16.8.24	ലിന്റൽ
30	ബൊമ്മി പണപ്പാടി	2023 -24	120000/10.7.24	തറ
31	തങ്ക മമ്മതം പാളി	2023 -24	120000/24.7.24	തറ

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ രണ്ടാം ഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം 34/2018, ത.സ്വ.ഭ.വ , തിയതി 16.3.2018 അനുസരിച്ച് കരാറിലേർപ്പെട്ട് 6 മാസത്തിനകം ഭവന നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കണമെന്നും, ടി ഭവനം 12 വർഷത്തേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യരുത് എന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഇക്കാര്യം മാതൃകാ കരാറിലെ 4, 5 വ്യവസ്ഥകളായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. കരാർ വ്യവസ്ഥ 7 പ്രകാരം വീട്ടു പണി പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 12% പലിശ സഹിതം ധനസഹായ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സമയബന്ധിതമായി ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തികരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്കെതിരേ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ (14/2023- 2024 തീയതി : 13/09/2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സമയബന്ധിതമായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും, മേൽ അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ

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

നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനത്തെയും സംബന്ധിച്ച് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. പരിശോധനാഫലമായുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം	242.97 കി.മീ
വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	17
ജനസംഖ്യ (2011 സെൻസസ് പ്രകാരം)	30125
ആകെ വീടുകൾ (സഞ്ചയ പ്രകാരം)	8774
ആകെ വാസേതര കെട്ടിടങ്ങൾ (സഞ്ചയ പ്രകാരം)	2323
ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	34

2) ഹരിത കർമ്മസേന

നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2018 ഓഗസ്റ്റ് മാസത്തിൽ ആണ് ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചത്. ഹരിത കർമ്മസേന കുടുംബശ്രീയുടെ കീഴിൽ കൺസോർഷ്യമായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുകയും ചെയ്തു (രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ Wyd/NP/108/23-24തീയതി 01/03/24).

3) ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ ആദ്യകാല പ്രവർത്തനം

വാതിൽപ്പടി മാലിന്യശേഖരണം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനവുമായി 10.02.2021 ന് കരാറിലേർപ്പെട്ടു. ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന പുനരുപയോഗിക്കാനാവാത്ത മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനായി സ്ഥാപനത്തിന് കിലോഗ്രാമിന് 10 രൂപ + ജി.എസ്.ടി നിരക്കിൽ പ്രതിഫലം നൽകണമെന്നായിരുന്നു കരാർ. പുനരുപയോഗ യോഗ്യമായ അജൈവമാലിന്യത്തിന് ഓരോ ഇനത്തിനും പ്രത്യേകമായി പ്രസ്താവിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിലുള്ള തുക സ്ഥാപനം ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകും. കരാർ പ്രകാരമുള്ള മാലിന്യ ശേഖരണവും കയ്യൊഴിയലും 10.02.2021 ന് ആരംഭിച്ചു. മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഉണ്ടെങ്കിലും പൂർണ്ണമായ തോതിൽ പ്രവർത്തന സജ്ജമല്ല. നിലവിൽ പുതിയ എം.സി.എഫിന്റെ നിർമ്മാണം നടന്നുവരുന്നു. സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കുന്ന അളവു ജുക്ക ബില്ലിന്റെയും ഇൻവോയ്സിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകുകയായിരുന്നു ചെയ്യുന്നത്. ഹരിത കർമ്മസേന പിരിച്ചെടുക്കുന്ന യൂസർഫീയിൽ നിന്നാണ് സേനാംഗങ്ങൾക്കുള്ള വേതനവും നൽകുന്നത്. പുനരുപയോഗ യോഗ്യമല്ലാത്ത മാലിന്യം കയ്യൊഴിയുന്നതിനുള്ള തുകയും മാലിന്യ നീക്കത്തിനുള്ള വാഹന വാടകയും നൽകിവരുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ്.

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

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ്	തുക

1	420/23-24 എം.സി.എഫിലെ അജൈവമാലിന്യം നിക്കം ചെയ്തതിന് തുക കൈമാറൽ	829717

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

2023 -24പിരിച്ചെടുത്ത് യൂസർ ഫീ	25,12,086
സേനാംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയ വേതനം	22,60,877
വാഹന വാടക	0
മിച്ചം	2,51,209

4) നിലവിലെ അവസ്ഥ

മാലിന്യനീക്കത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2023 – 24 ൽ തിരുവോണം എക്കോ ഇൻസ്റ്റീസ് ഇന്ത്യ പ്രൈറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കിലോഗ്രാമിന് 5.90 രൂപയ്ക്ക് കരാറിലേർപ്പെട്ടത്. ഭരണസമിതിയുടെ 30.10.2022 ലെ 7/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അതേ തീയതിയിൽ തന്നെ ഒപ്പുവച്ച കരാറിന് 1 വർഷ കാലാവധിയാണുള്ളത്. പ്രസ്തുത കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ മാലിന്യശേഖരണവും കയ്യൊഴിയലും നടത്തി കൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. കരാർ പ്രകാരം വീടുകളിൽ നിന്ന് 50/- രൂപ നിരക്കിലും (പരമാവധി 1ചാക്ക്), വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100/- രൂപ നിരക്കിലും (പരമാവധി 2 ചാക്ക്) യൂസർ ഫീ ഈടാക്കുന്നു. പിരിച്ചെടുക്കുന്ന യൂസർ ഫീ മുഴുവനായി ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നു.

5) മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

നിലവിൽ എല്ലാ മാസവും ആറാം തീയതി മുതൽ ഹരിതകർമ്മസേന മാലിന്യ ശേഖരണം ആരംഭിക്കുന്നുണ്ട്. ഒരു ദിവസം ഒരു വാർഡ് വീതമെന്ന രീതിയിലാണ് മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തുന്നത്. ഓരോ ദിവസവും രണ്ട് പേരടങ്ങുന്ന പത്ത് ടീമുകൾ ഒരേ വാർഡിലെ തന്നെ വിവിധ വീടുകളിൽ നിന്നും മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുമായി യൂസർ ഫീ പിരിച്ച് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നു. പട്ടികവർഗ്ഗക്കാർ കൂടുതലുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആയതിനാൽ യൂസർഫീ അടവാക്കാനാവാത്ത പട്ടികവർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ 6 മാസത്തെ യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 3,00,000/- രൂപ കൺസോർഷ്യം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പദ്ധതി മുഖേന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

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

ആകെ കെട്ടിങ്ങൾ	ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ
8774	7816

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുക്കാവുന്ന 485 വാസേതര കെട്ടിടങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം ഈ ഗണത്തിൽപ്പെട്ട 612 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ചിട്ടുണ്ട്. യൂസർ ഫീ പിരിച്ചെടുക്കാൻ സാധ്യതയില്ലാത്ത 197 കെട്ടിടങ്ങളിൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് ഇതിൽ നിന്ന് മനസ്സിലാവുന്നത്.

6) മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കലും റീസൈക്ലിങ്ങും

ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ വച്ചു തന്നെ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല. മാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിക്കാതെ തന്നെ ഏജൻസിക്ക് നൽകി കയ്യൊഴിയുകയാണ് ചെയ്തു വരുന്നത്. ഇതു മൂലം

പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ഇല്ലാതെ പോകുന്നുണ്ട്.

7) കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബഹുജന പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തി ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണം, അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് സംഭരിച്ച് റീസൈക്ലിങ്ങ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യൽ എന്നിവ ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യങ്ങളിൽ ഒന്നാണ്. അതിനായി മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവത്കരിക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച ബോധവൽക്കരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തോ ഹരിതകർമ്മസേനയോ നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രീൻ വേംസുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 03.02.2023ന് ഒപ്പു വച്ച കരാറിലെ പൊതുവ്യവസ്ഥകളിൽ ക്രമ നം.5 ആയി അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ അലക്ഷ്യമായി വലിച്ചെറിയുകയും കത്തിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന പ്രവണതയ്ക്കെതിരെ ക്രിയാത്മകവും നൂതനവുമായ ബോധവൽക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് വേണ്ടി ഗ്രീൻ വേംസ് നടപ്പാക്കുന്നതാണ് എന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇത്തരത്തിൽ നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് വാഹനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഡ്രൈവിംഗ് പരിശീലനം നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വാഹനം നിലവിൽ ഉപയോഗപ്പെടുത്താതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിന് സമീപം നിർത്തിയിട്ടിരിക്കുകയാണ്.

8) പരിശീലനവും വികസനവും

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

10) പ്രവർത്തന അവലോകനം

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

11) ഓഡിറ്റ് നിഗമനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും

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

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.ഹരിതകർമ്മ സേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം സംഭരിക്കുന്നതിനും, സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള എല്ലാ വിധ സൗകര്യങ്ങളോടും കൂടിയ ഒരു സ്ഥിരം മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അടിയന്തിരമായി നിർമ്മിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ വീടുകളിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവമാലിന്യം താൽക്കാലികമായി സംഭരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മിനി എം.സി.എഫ് സൗകര്യംഎല്ലാം വാർഡുകളിലും ഒരുക്കേണ്ടതാണ്.

2.സ്മാർട്ട്ഗാർബേജ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിക്കൽ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കി, ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പൂർണ്ണസജ്ജമാക്കി യൂസർ ഫീ പിരിവ് 100 ശതമാനത്തലേക്കെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ വച്ചു തന്നെ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. റിജക്റ്റഡ് മാലിന്യത്തിന് അവയുടെ തൂക്കത്തിനനുസരിച്ചുള്ള വില ഈടാക്കാവുന്നതും അതുവഴി അവ കയ്യൊഴിയുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടി വരുന്ന വലിയ ബാദ്ധ്യത ഒഴിവാക്കാവുന്നതുമാണ്.

4.സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

5.നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് പരിശീനം

നൽകേണ്ടതും, അവരെ സാമ്പത്തികമായി സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനായി സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക് സഹായം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതുമാണ്.

6.അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണമേഖയിലേക്കും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

7.മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ വാഹനം അടിയന്തിരമായി ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും ആയത് ഓടിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഡ്രൈവിങ്ങ് പരിശീലനം ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

8. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കുക വഴി സ്വകാര്യ മാലിന്യനീക്ക ഏജൻസിയുടെ ദിവസവേതന തൊഴിലാളികൾ എന്ന നിലയിൽ നിന്നും മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് സ്വയംപര്യാപ്തമായ സംഘടനാ സംവിധാനം എന്ന നിലയിലേക്ക് ഹരിത കർമ്മസേനയെ ഉയർത്തിക്കൊണ്ടു വരേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷീക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ തീയതി
04.09.2024 മുതൽ 18/09/2024 വരെ	ഇതേ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023 -24	906753	നെൽകൃഷി വികസനം സഹായധനം ജനറൽ	906753
	2023 -24	700000	നെൽകൃഷി വികസനം ടി എസ് പി	700000
	2023 -24	350000	നെൽകൃഷി വികസനം എസ് സി പി	350000
	2023 -24	599335	ആർദ്രം സമഗ്ര ആരോഗ്യ പുനരധിവാസ പദ്ധതി	599335
	2023 -24	2320000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ	2320000
	2023 -24	500000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം ടി എസ് പി	500000
	2023 -24	298900	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് ജനറൽ	298900
	2023 -24	405000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി ജനറൽ	405000
	2023 -24	520000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി ടി	520000

			എസ് പി	
ആകെ		65,99,988		65,99,988
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023 -24	15,00,000	നെൽകൃഷി വികസനം സഹായധനം ജനറൽ	1500000
	2023 -24	750000	നെൽകൃഷി വികസനം ടി എസ് പി	750000
	2023 -24	350000	നെൽകൃഷി വികസനം എസ് സി പി	350000
	2023 -24	1748846	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ	1748846
	2023 -24	924464	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം എസ് സി പി	924464
	2023 -24	2031154	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം ടി എസ് പി	2031154
	2023 -24	58150	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് ജനറൽ	58150
	2023 -24	613800	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി ജനറൽ	613800
ആകെ		79,76,414		79,76,414

വാർഷിക കണക്ക് B4- ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് റവന്യൂ, ക്യാപ്പിറ്റൽ ചെലവുകൾക്കായി ലഭിച്ച 5724310/- (3601126+2123184) രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക നിലവിൽ പദ്ധതികൾ ഇല്ല എങ്കിൽ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം./തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഭൂജല വകുപ്പ്	മൂലവയൽ കുഴൽ കിണർ	22301139/31.03.24	204514	0	204514
ഭൂജല വകുപ്പ്	മാതമംഗലം കുഴൽ കിണർ	22301138/31.03.24	250000	0	250000
ഭൂജല വകുപ്പ്	മേലേമംഗലം കുഴൽ കിണർ	22301140/31.03.24	213545	0	213545
		ആകെ	668059		668059

668059/- രൂപ മേൽ പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക കണക്ക് B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ Advance To Implementing Agencies GWD എന്ന ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

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		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	സ.ഉ(എം.എസ്) നം. 2278/ തസ്വഭവ തീയതി 18.08.2018	2018-19	2750000	62049563	7570259	0	57229304

വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ് ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ/ തിയ്യതി
2020-21	1-24 , 3-1	46750	അബ്ദുൾ അസീസ് , കാരാട്ടുകുണ്ടേരി, കുറിയോടം, മലപ്പുറം ജില്ല	1230203577 /07.03.2024

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2001-02	9.1	2003-04	3-12(5)	ക® ക്കെട്ട് ചെക്ക് ഡാം നിര്മ്മാണം	ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നിയമ സഭാ സമിതിക്ക് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.
2016-17	2-2	2017-18	1.12.4	റിസോ® ട്ടുകളെ ലോഡ്ജായി കണക്കാക്കി നികുതി നി® ണയിച്ചു.	മു® കാല പ്രാബല്യത്തോടെ നികുതി പുന® നി® ണയിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ട® ക്ക് മറുപടി സമ® പ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2016-17	2-4	2017-18	1.12.5	സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റ® , ഹോംസ്റ്റേ , ആയു® വ്വേദ കേന്ദ്രങ്ങ® എന്നിവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല	സഞ്ചയയി® നികുതി നിരക്ക് നി® ണയിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കെ. എസ് എ ഡി ഓഡിറ്റിലേയ്ക്ക് ന® കിയിട്ടുണ്ട്.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (രസീത് ആന്റ് പേമെന്റ് പ്രകാരം)	7,88,96,819

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (രസീത് ആന്റ് പേമെന്റ് പ്രകാരം)	6,75,82,880
വരവിനത്തിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	22,75,281

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല			

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1 -12	86,776	ഡോ. അൽസ എ.പി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
1-13	13,482	ജയസുധ കെ.എ, സെക്രട്ടറി
1-15	2,68,718	ജയസുധ കെ.എ ,സെക്രട്ടറി
1-16	3,00,000	ജയസുധ കെ.എ, സെക്രട്ടറി
1-18	13,940	ഡോ. ദാഹർ മുഹമ്മദ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)
1-19	1,64,798	ഡോ. ദാഹർ മുഹമ്മദ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)
1-22	9,80,545	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് നബീദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-23	4,47,022	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് നബീദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	22,75,281	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ഡോ. അൽസ എ.പി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) ,നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഓലപുരയ്ക്കൽ ഹൗസ് മണിച്ചിറ, പൂമല പി.ഒ സുൽത്താൻബത്തേരി, വയനാട്, 673592 ഫോൺ -9048154458
ജയസുധ കെ.എ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പാടിപറമ്പ് ഹൗസ് ചുള്ളിയോട് പി.ഒ സുൽത്താൻബത്തേരി, വയനാട്, 673592 ഫോൺ -9497581915 Kjayasudha@Gmail.Com
ഡോ .ദാഹർ മുഹമ്മദ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി) നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വലിയപീടിയേക്കൽ ,നിറമരുദൂർ പി.ഒ മലപ്പുറം, 676109 ഫോൺ -9995065121
മുഹമ്മദ് നബീദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID & EW	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID & EW, നൂൽപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കാരക്കുളം ഹൗസ്, മുട്ടിൽ പി.ഒ., വയനാട് 673122 ഫോൺ- 8301936391

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1999 -2000	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി1/193/2001 തീയതി 17/08/2022	2
2001 -02	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി5/475/2003 തീയതി 17/08/2022	4
2004 -05	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി6/65/2008 തീയതി 17/08/2022	2
2005 -06	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി4/66/2008 തീയതി 17/08/2022	2
2006 -07	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി4/841/2009 തീയതി 17/08/2022	4
2007	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി4/842/2009	7

-08	തീയതി 17/08/2022	
2008 -09	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി4/388/2011 തീയതി 17/08/2022	13
2009 -10	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി4/461/2011 തീയതി 17/08/2022	12
2010-11	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി4/118/2013 തീയതി 20/08/2022	8
2011-12, 2012-13	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി5/506/2014തീയതി 20/08/2022	6
2013 -14	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി4/475/2015 തീയതി 20/08/2022	9
2014 -15	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി4/429/2016 തീയതി 20/08/2022	14
2015 -16	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി3/863/2016 തീയതി 20/08/2022	18
2016 -17	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി3/575/2017 തീയതി 20/08/2022	13
2017 -18	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി4/847/2018തീയതി 25/08/2022	7
2018-19	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി14/722/2019തീയതി 25/08/2022	8
2019-20	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി4/20/2022 തീയതി 27/06/2022	11
2020 -21	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി4/575/2022 തീയതി 11/01/2023	22
2021 -22	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി4/197/2023 തീയതി 18/04/2023	15
2022 -23	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി4/1109/2023 തീയതി 31/06/2024	30

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 1/1 dated 15-06-2024 and submitted on 20-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Noolpuzha 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 Noolpuzha 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 Noolpuzha Grama Panchayat for the Year 2023-2024.

1.Major Observations

1.Non disclosure of Assets

Assets created using MGNREGA fund were included in Asset Register
2. Asset Register is not updated.

2.Other Observations

1. Notes on Accounts & Basic Ratios, prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
2. Cash flow statement Net increase/decrease in cash flow does not match with the difference between the opening balance and the closing balance of cash and cash equivalents.

Total cashflow (A+B+C)	9976612
Net increase/ decrease in cash and cash equivalents	11313939

3.Cheques uncashed for more than 3 months were not transfered to Stale cheque account.
Cheque No. 017176 dated 28.01.21, amount Rs.1000/-

4.Cheque deposited in Bank but not credited.

Eg:-

Cheque No/ Date	Amount
2483677/07.09.2020	13,500
1379556/27.08.2020	10,000

5.Payment voucher misclassfication.
Amount paid in advance to Ground water department for deposit work was recorded under expenditure head of account instead of recording under Advance head of account.

6. Loan register does not match with Financial Statements.

7. No timely Demand entry.
Eg:- Property tax Residential & Non Residential, Professional Tax

8.The following registers are not maintained.
Stock register, Tender form register & Asset register

9. Provision for doubtful debts is not provided.

10.Documents of calculation of depreciation were not produced for audit.

11. Grant liability amount shown as liability in balance sheet does not match with bank account opened for the specified grant account.
Eg:- CFC grant

12.Non disclousre of liability

eg:- Unpaid amount of public works completed during the year 2023-24 is not recorded as liability in AFS

eg:- Maintance to Panayambam Manaladi road

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

Abstract of Annual Financial Statements

Noolpuzha 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	43165627.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	234417.00
312000000	Reserves	B-3	160421514.00
	Total Reserve & Surplus		**203821558.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	53495047.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**53495047.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	57229304.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**57229304.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1117864.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3678112.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**4795976.00**
	TOTAL LIABILITIES		**319341885.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	16365055.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	12721081.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	39258030.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	164638967.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-38417260.00
	Total Fixed Assets		**194565873.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

Page No : 1

Digitally signed by JAYAS
Date: 2024.06.20 11:37:2
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	15343728.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	54518483.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	51859607.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3054194.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**124776012.00**
	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		**319341885.00**

Noolpuzha 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	7216674.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	129280.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	4188277.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	340334.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	264107700.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	343160.00
180000000	Other Income	I-9	50030.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-30719.00
	Total Income		**276375455.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14829219.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1686496.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3047810.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	627.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	20428245.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	68636252.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	11280160.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	81693502.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	53649200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1421964.00
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 JAYAS
Date: 2024.06.20 11:37:3
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	8686494.00
	Total Expenditure		**265359969.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**11015486.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**10914398.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	131807.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**101088.00**

Noolpuzha 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)	40464663.00
Cash	Cash	RP-40(a)	81005.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1661657.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	7300.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	3936811.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	334509.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12792600.00
171000000	Interest Earned	RP-9	271179.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	1200.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	6580.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	39562574.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	16923356.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	16000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	50030.00
330000000	Secured Loans	RP-31	2752862.00
340000000	Deposits Received	RP-33	35810.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	544351.00
	Grand total		**119442487.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	205.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	14567748.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	920030.00
	Non Operating		
330000000	Secured Loans	RP-31	60.00
340000000	Deposits Received	RP-33	324134.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	51770703.00
	Closing Balance		

Digitally signed by JAYAS
Date: 2024.06.20 11:37:4
Reason: Approval
Location: Kerala

Bank	Bank	RP-40(b)	51787436.00
Cash	Cash	RP-40(b)	72171.00
	Grand Total		**119442487.00**

DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE,WAYANAD