കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® :   കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി-പി1-650/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയ്യതി: 27/09/2024
ഇ-മെയി® : dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0493-6203672

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023–2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 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 പൊഴുതന 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 1,3 എന്നിവയിലെ 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.

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി-പി1-650/2024

തീയ്യതി: 27/09/2024

<u>വയനാട് ജില്ലയിലെ പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.</u>

(**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)**) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-10-2023 മുത® 31-03-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 4 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® 28-06-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തി® അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങ® മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

<u>(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</u>

<u>ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി. അഖില മോഹൻ കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-06-2024	28-06-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-06-2024	28-06-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ ഷൈജു മാത്യൂ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സക്കീർ ഹുസൈൻ പി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ഡേവിഡ് കെ.വി. അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ അലി അക്ബർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി അപർണ ശശിധരൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. അനസ് റോസ്ന സ്റ്റെഫി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. എ.ആർ . ശ്രീജിത്ത്	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	10-07-2023
ശ്രീ. ജയപ്രശാന്ത്. സി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-07-2023	25-07-2023
ശ്രീ. രാജേഷ്. വി.കെ	സെക്രട്ടറി	26-07-2023	10-11-2023
ശ്രീ. ജയപ്രശാന്ത്. സി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-11-2023	29-01-2024
ശ്രീ. രഞ്ജിത്ത് ബിജുകുമാർ	സെക്രട്ടറി	30-01-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. സുധീർ കുമാർ .യു.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	10-07-2023
ശ്രീ. ജയപ്രശാന്ത്. സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11-07-2023	31-03-2024
ഡോ. വിജേഷ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - അലോപ്പതി	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ഹരിശങ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	01-04-2023	26-09-2023
ഡോ. ആരിഫ. വി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	27-09-2023	31-03-2024
ഡോ. റബ്ബി മാത്യൂസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. അമൽ വിജയ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. ഉഷ. കെ.കെ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ടി.കെ വിനോദൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ജിതിൻ തോമസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. ശ്രീലത .എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	03-10-2023
ശ്രീ. വിനീത് വിജയൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	04-10-2023	14-02-2024
ശ്രീമതി. ആതിര . സി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	15-02-2024	31-03-2024

ശ്രീ. വിഷ്ണു. ടി.സി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	13-07-2023
ശ്രീമതി. ഷിമ. കെ. വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	14-07-2023	28-09-2023
ശ്രീ .റോഷൻ .കെ.ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	29-09-2023	04-01-2024
ശ്രീമതി. ആതിര. ബി.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	05-01-2024	14-02-2024
ശ്രീ. സുഗുണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	15-02-2024	31-03-2024
ഡോ. ധന്യ രാജൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. അനീഷ് കുമാർ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറിസ്	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	പ്രതിമാസ ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-3
5	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	ലെഡ്ജറുകളുടെ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ	1-1-5
7	ആസ്തികൾക്ക് നിശ്ചിത നിരക്കിൽ തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആസ്തികൾക്ക് നിശ്ചിത നിരക്കിൽ തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താവുന്ന രീതിയിൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-9
11	എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും പ്രതിമാസ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്കുകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടില്ല.	1-1-11
13	നൽകി മൂന്നുമാസത്തിൽ കൂടുതലായിട്ടും പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Stale ചെക്ക് ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	ജംഗമ ആസ്തികൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുക വാർഷിക കണക്കുകളിൽ റവന്യൂ എക്സ്പെന്റീച്ചറായി ഉൾപ്പെടുത്തി.	1-1-13
15	പ്രത്യേക ആവശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	1-1-14
16	എം.എൻ.ആർ.ജി.എ. കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-15
17	ഡെപ്പോസിറ്റ് - രജിസ്റ്ററും ബാലൻസ് ഷീറ്റും (ബി 7 ഷെഡ്യൂൾ) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-16

18	സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതിയുടെ ലോൺ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-17
19	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട് മാറി ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തു	1-1-18
20	ബജറ്റ്	1-2
21	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
22	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
23	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
24	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
25	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
26	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
27	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
28	പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം(പട്ടിക വർഗ്ഗം) - മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-10
29	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-11
30	വസ്തുനികുതി പിരിവ് - ഡി.സി.ബി പത്രിക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-12
31	ലൈസൻസെടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിൽ ആനുപാതികമായ വർദ്ധനവില്ല.	1-13
32	റിസോർട്ടുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-14
33	പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാടക കെട്ടിടങ്ങളുടെ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു.	1-15-1
34	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-15-2
35	വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല	1-15-3
36	വാടക പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ	1-15
37	തൻവർഷ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് ഡഫിസിറ്റ് .	1-16
38	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചർ/ ഉപകരണങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജംഗമ വസ്തുക്കളുടെ ആസ്തി/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-17
39	എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം നൽകൽ (ജനറൽ)	1-18-1
40	എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം നൽകൽ (ടി.എസ്.പി.)	1-18-2
41	എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം നൽകൽ (എസ്.സി.പി.)	1-18-3

42	സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം - വിഹിതം നൽകൽ- മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-18
43	പൊഴുതന കുടുംബ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം - ദൈനം ദിന ചെലവുകണക്കുകൾ ക്രമപ്രകാരമല്ല സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-19
44	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ..	1-20
45	അംഗനവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ - പ്രത്യേക പരിഗണന അർഹിക്കുന്നു	1-21
46	മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവരുടെ ആധിക്യം - ആശങ്കപ്പെടുത്തുന്നത്.	1-22
47	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ - ചെലവ് പത്രികയിൽ അവ്യക്തത.	1-23
48	വെറ്റിനറി സബ് സെന്റർ നവീകരണം. കരാർ വെക്കുന്നതിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലും കാലതാമസം- ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല.	1-24
49	അംഗനവാടികൾക്ക് ബേബി ഫ്രണ്ട്‌ലി ടോയ്ലറ്റ് - പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം- ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല.	1-25
50	കമ്മാടംകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി . പുരോഗതി കൈവരിക്കാനാവുന്നില്ല	1-26
51	അമ്പതേക്കറ മാങ്ങാപ്പടി ഡാം റോഡ് നവീകരണം - ഡി.പി ആർ തയ്യാറാക്കൽ	1-27
52	എർത്ത് വർക്കിന് അധിക നിരക്ക് നൽകുന്നു.	1-28
53	പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - ഒരു വിലയിരുത്തൽ	1-29
54	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വാങ്ങി നൽകൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.	1-30
55	ഹരിത കർമ്മ സേന തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല.	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1

2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് 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 സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് പൊഴുതന ഗ്രാമ പ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം (നം. 9/1 തീ. 30/04/2024) പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 31/05/2024 തീയതിയിൽ പി ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പൊഴുതന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 അ വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് 31/03/2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അ പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാര നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സ പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്ത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടിംഗ് മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷ വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, പൊഴുതന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സ നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: കൽപ്പറ്റ

തീയതി: 27.09.2024 **സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ട അധികാരിയുടെ**

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും പത്രികകളിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 30.04.2024 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച് 31.05.2024 -ന് സമർപ്പിച്ച 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (രേ

പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഇല്ല. സാമ്പത്തിക പ(
മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

1-1-2 പ്രതിമാസ ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 61 അനുസരിച്ച് പ്രതിമാസ ധനകാര്യ പ(
തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും, പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്ക
തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ	59,85,179
മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം	1,04,20,715

1-1-4 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കിലെ ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖകൾ സൂക്ഷ
ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്. സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കു
ഫയലിൽ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-5 ലെഡ്ജറുകളുടെ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ (
പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1-6 ആസ്തികൾക്ക് നിശ്ചിത നിരക്കിൽ തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആസ്തികൾക്ക
നിശ്ചിത നിരക്കിൽ തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 58(4)(ജി) പ്രകാരം നിലവിലുള്ള നയങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വി
ആസ്തികൾക്കുള്ള തേയ്മാനത്തിന് പ്രൊവിഷൻ വെയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇൻകം & എക്
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ആസ്തികളുടെ തേയ്മാനത്തിന് തൻവർഷം പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-7 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി, വാടക എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ കുടിശ്ശ
26/7/2011 – ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അ
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം58(4)(എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക ലഭ്യത സംശയാ
തുക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ (
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-8 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലം വർഷാവസാനം പെയ്മെന്റ് നടത്താനാവാത്ത പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോ
തുക ബാധ്യതയായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-9 അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താവുന്ന രീതിയി രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ, ആസ്തിയുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-10 എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും പ്രതിമാസ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയി

ബി - 17 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തി

അക്കൗണ്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	നീക്കിയിരിപ്പ് തു
KGB 40229111000025 -Bio Diversity	₹206437
Nationalised Bank Account Of OWN Revenue Fund	₹785

1-1-11 ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്കുകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടില്ല.

റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക അനുസരിച്ച് അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210101 KGB (4022910010 ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച മൂന്നുമാസത്തിലധികമായ താഴെ പറയുന്ന ചെക്കുകളുടെ തുക അ ക്രഡിറ്റായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ചെക്കിന്റെ വിവരം	തുക
1	2637248/17.02/2021	₹1250
2	4104164/25.08.2022	₹8750
3	6801446/26.092023	₹1250
4	16182/06.09.2020	₹1250
5	263726/27.08.2020	₹1250
6	698477/22.02.2021	₹13571
ആകെ തുക		₹27,321/-

1-1-12 നൽകി മൂന്നുമാസത്തിൽ കൂടുതലായിട്ടും പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Stale ചെക ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210101 KGB (40229100107029)-ന്റെ നൽകി മൂന്നുമാസത്തിൽ കൂട പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ സ്റ്റേൽ ചെക്ക് ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ചെക്കിന്റെ വിവരം	തുക
1	18937/17.01.2023	₹15,000
2	16918/30.06.2022	₹389
3	18941/25.01.2023	₹4200

4	18944/01.02.2023	₹1400
ആകെ തുക		₹20,989/-

1-1-13 ജംഗമ ആസ്തികൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുക വാർഷിക കണക്കുകളിൽ റവന്യൂ എക്സ്പെൻഡീച്ചറായി ഉൾപ്പെടുത്തി.

കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് വാങ്ങിയ ജംഗമ ആസ്തികൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത ആയതിന് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുക റവന്യൂ എക്സ്പെൻഡീച്ചറായിട്ടാണ് വാർഷിക കണ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. (വിശദവിവരങ്ങൾക്ക് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക നം. 1-18 കാണുക)

1-1-14 പ്രത്യേക ആവശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്

ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്ക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഉദാ: 1) എസ്.എസ്.എ. ഔട്ട്സ്റ്റാന്റിംഗ് ₹1,14,051/- ആണ് (ബി 4 ഷെഡ്യൂൾ) എന്നാൽ അതിനായുള്ള ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ നീക്ക പൂജ്യമാണ് (A/C No. 40229100106499, KGB). 2) ദുരിദാശ്വാസ നിധി ഔട്ട്സ്റ്റാന്റിംഗ് ₹1,59,528/- ആണ് (ബി 2 ഷെഡ്യൂൾ) എന്നാൽ അതിനായുള്ള ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ നീക്ക ₹1,88,291/- (A/C No. 4750, കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്) . പല പ്രത്യേകാവശ്യ ഗ്രാന്റുകൾക്കും പ്രത്യേ അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ പ്രസ്തുത നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനാൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യമായ വിവരം ലഭ്യമല്ല. അക്ക ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13(4) (ബി) അനുസരിച്ച് ഓരോ ഫണ്ടിനും പ്രത്യേകം ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്ക സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-15 എം.എൻ.ആർ.ജി.എ. കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെ

എം.എൻ.ആർ.ജി.എ. -യുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവും സെക്രട്ടറി ലഭ തൻവർഷത്തെ ചെലവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ചെലവ് (I-6 ഷെഡ്യൂൾ)	₹7,36,48,721/-
സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ ചെലവ് കണക്ക്	₹7,43,28,959/-

1-1-16 ഡെപ്പോസിറ്റ് – രജിസ്റ്ററും ബാലൻസ് ഷീറ്റും (ബി 7 ഷെഡ്യൂൾ) പൊരുത്തപ്പെടുന

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് (ഷെഡ്യൂൾ ബി-7) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്	ഷെഡ്യൂൾ ബി-7 പ്രകാരം തുക	രജിസ്റ്റർ പ്രക
340100101- Contractors EMD	220513	227813
340100102- Suppliers EMD	111264	110264
340100103- Bidders EMD	88965	126285
340100202- Suppliers Security Deposit	47797	48897
340100203- Bidders Security	2688	12000

340100301- Contactors Retention	212721	238867
340100401- Road Cutting Deposit	100	18777
340200101- Rent Deposit	67194	74894
340200102- Auction Deposit	6000	7500
340200106- Deposit For Halls And Auditoriums	7500	9000
340109901- Other Deposits	15500	Nil
340800101 -Deposit Received From Others	6391	Nil

1-1-17 സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതിയുടെ ലോൺ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതിയുടെ ലോൺ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റി(ഷെഡ്യൂളിൽ) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ലോൺ ബാധ്യതയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-18 ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട് മാറി ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തു

ആശ്രയ ചലഞ്ച് ഫണ്ട് ലഭിച്ചത് ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട് 320200399 - Grants For Specific P Other Than Development Fund And State Sponsered Scheme Funds – Other Purposes എന്ന ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തത് (വൗച്ചർ നം, 1220101265/28.03.2023 ₹14,17,087). എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക ‹ സി.ഡി.എസ്. -ന് കൈമാറിയപ്പോൾ ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട് 350109999 – Amount Payable ' Creditors എന്നതിൽ നിന്നാണ് ഡെബിറ്റ് ചെയ്തത് (വാച്ചർ നം. 42300108/23.05.2023 ₹1‹ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും, ആ രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം 23/23-24 തീയതി 28. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ന്യൂനതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ആവശ്യമായ രേഖകളും പരി(ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 – 24 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് 25-03-2023 ലെ 01/ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ് 25.03.24 ലെ 2/1 നമ്പർ തീരുമാന അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം തുക
മുന്നിരിപ്പ്	1881978
വരവ്*	238666153
ചെലവ്	237266773
നീക്കിബാക്കി	3281358

*ആകെ വരവ് 24,05,48,131/-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	₹ 26122155
വരവ്	₹ 57813070

ആകെ	₹ 83935225
ചെലവ്	₹ 47392355
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹ 36542870

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

വാർഷിക കണക്കുകൾ, ബജറ്റ് അലോക്കേഷൻ (അലോട്ട്മെന്റ്) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ് / അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്ക ലാപ്പ
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	NIL	1,99,51,000	1,99,51,000	1,73,32,990	26,1
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	NIL	46,49,000	46,49,000	38,63,736	7852
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	NIL	1,04,60,000	1,04,60,000	78,79,061	2580
മെയിന്റനൻസ് (റോഡ്)	NIL	17,62,650	17,62,650	13,55,229	4074
മെയിന്റനൻസ് (റോഡിതരം)	NIL	64,31,400	64,31,400	52,46,469	1184
ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	3619735	0	3619735	0	3619
ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Basic)	313055	4130000	4443055	0	4443
സ്റ്റേറ്റ് സ്പോൺസേർഡ് ഫണ്ട് (LIFE)	0			22,80,000	
സെൻട്രൽ സ്പോൺസേർഡ് ഫണ്ട് (ICDS & Suchitwa Mission)	4856579	1079093		11,86,787	4925

മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്, റോഡിതരം എന്നിവയുടെ ബജറ്റ് അലോക്കേഷൻ (ബജറ്റ് അനുബന്ധം
പ്രകാരം) യഥാക്രമം ₹26,44,000/-, ₹96,47,000/- ആണ്.

<u>ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റമെന്റ് പ്രകാരം</u>

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ് / അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്ക ലാപ്പ
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	NIL	16093089	16093089	17332990	(-)12
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	NIL	3619527	3619527	3683736	(-)24
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	NIL	8687995	8687995	7879061	8089
മെയിന്റനൻസ് (റോഡ്)	NIL	1762650	1762650	1355229	4074
മെയിന്റനൻസ് (റോഡിതരം)	NIL	6431400	6431400	5246469	1184
ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	2478000	2478000	960017	1517
ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Basic)	0	3304000	3304000	1063166	2240
സ്റ്റേറ്റ് സ്പോൺസേർഡ് ഫണ്ട് (LIFE)	0	0	0	2280000	(-)22
സെൻട്രൽ സ്പോൺസേർഡ് ഫണ്ട് (ICDS & Suchitwa Mission)	0	0	0	1186787	(-)11

മേൽ കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

2023-24 വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം	പൂർത്ത പ്രോജ ശതമാ
2022-23	200	49,32,35,510	101	6,06,45,912	0	99	50.5

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴി തുക
1	സെക്രട്ടറി	31	13	13006113	1127674
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	2	2	800000	68454
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	95	31	31333417	616400
4	കൃഷി ഓഫീസർ	8	6	3256667	100619
5	വി.ഇ.ഒ.	15	8	423581585	2764797
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ FHC	10	9	4018928	277854
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ GAD	3	3	830000	82999
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ HOMOEO	1	1	15000	1374
9	വെറ്ററിനറി സർജൻ	11	9	5008500	143210
10	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	15	12	8255000	634872
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	1331300	133130
12	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	10000	
13	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	7	5	1699000	113203
	ആകെ	**200**	**101**	493235510	6064591

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	906965.5	4029484	4936449	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്		62213959	62213959	
മെറ്റീരിയൽസ് ഘടകം		7178551	7178551	
ആകെ	73421994	74328959	74328959	0

തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ പട്ടികയിലെ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക കണ യോജിക്കുന്നില്ല.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻ വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിവരം

ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എ
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1645000	139
വിധവാ പെൻഷൻ	9841300	932
വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	15689000	1568
ഭിന്നശേഷി വിഭാഗം പെൻഷൻ	2423400	220

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോ 22/06/2024 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ട പരിശോധനയിൽ 2770/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	27.05.2022 To 30.05.2022	2021-22	ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	08.11.2010	2005/06-2009/10	11.01.2011

1-10 പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം(പട്ടിക വർഗ്ഗം) – മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	S022/0024
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം നൽകൽ - പട്ടിക വർഗ്ഗം
അടങ്കൽ	₹ 2,00,000.00 (വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി)
ചെലവ് (₹)	₹ 2,00,000(BRN No. 23180252022601388814/16.03.2024)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം, കൽപ്പറ്റ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക്,പൊഴുതന ഗ്രാമ പഞ്ചാ പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം ആയി, ₹ 2,00,000രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, കൽപ്പറ്റ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ വിശദമായ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയത്, കൽപ്പറ്റ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ, 27/06/2 ₹ 2,00,000 രൂപ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിഹിതം നൽകാനായി ചെലവഴിച്ച എന്ന ധന വ സാക്ഷ്യപത്രം ആണ്. ഏതൊക്കെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് എത്ര തുക നൽകി എന്നതും അവരു പത്രികയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.10/23-24/27.06.2024 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദമായ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമാക്കുന്ന

2,00,000.00 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-11 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റിലെ 204 ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്ര ഓരോ അർദ്ധവർഷവും, ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ആ അർദ്ധവർഷത്തിൽ മൊത്തം ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുന്ന ഓരോ കമ്പനിയുടെയും, ആ അർദ്ധവർഷത്തിൽ അ അറുപതു ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ആ പഞ്ചായത്തു പ്രദേശത്തിനുള്ളിലോ, ആകെക്കൂടി അറുപതു ദിവ കുറയാതെ ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് അതിനു വെളിയിലോ, ഒരു തൊ കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസുനടത്തുകയോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ, ആകെ അറുപതുദിവസത്തിൽ കുറ പഞ്ചായത്തു പ്രദേശത്ത് താമസിക്കുകയും മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് എന്തെങ്കിലും ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നവരോ ആയ ഏതൊരാളുടെയും, മേൽ തൊഴിൽനികുതി ചുമത്തേണ്ട

പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിലേർപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കരാറുകാരുടെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	ഓവർസീസ് കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് & ലേബർ കോൺട്രാക്റ്റ് സൊസൈറ്റി	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
2	ശ്രീ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ കെ.	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
3	ശ്രീ ഷിഹാബ് കെ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
4	ശ്രീ അമൽ കെ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
5	ശ്രീ ഗംഗാധരൻ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
6	ശ്രീ ധനേഷ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
7	കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്റ്റ് സൊസൈറ്റി	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
8	ശ്രീ ഉബൈദ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
9	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
10	വിനോദ് വർഗീസ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
11	ശ്രീ രഹ്നാസ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ

കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/2023-24, തീയതി - 28/06/2024**
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത കരാറുകാർ മറ്റേതെങ്കിലും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ തൊഴിര
ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തുനികുതി പിരിവ് - ഡി.സി.ബി പത്രിക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തുനികുതി പിരിവിന്റെ വ
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	**ഡി.സി.ബി പ്രകാരം (A)**	**വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം (B)**	((
തൻവർഷഡിമാന്റ്(റസിഡൻഷ്യൽ)	1655148/-	1655148/- (I1)	(
തൻവർഷ ഡിമാന്റ്(നോൺ-റസിഡൻഷ്യൽ)	2995902/-	2995902/-(I1)	(
തൻവർഷ കളക്ഷൻ (റസിഡൻഷ്യൽ)	1660010/-	1648206/- (RP45+ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ B9+RP35-B9)	-
തൻവർഷ കളക്ഷൻ (നോൺ -റസിഡൻഷ്യൽ)	2972858/-	2962251/- (RP45+ 2022-23 സാമ്പത്തിക കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ B9+RP35-B9)	-
കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് (റസിഡൻഷ്യൽ)	44318/-	44750/- (2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ B15)	4
കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് (നോൺ - റസിഡൻഷ്യൽ)	274650/-	282769/- (2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ B15)	8
കുടിശ്ശിക കളക്ഷൻ (റസിഡൻഷ്യൽ)	30274/-	30274/- (RP45)	(
കുടിശ്ശിക കളക്ഷൻ (നോൺ - റസിഡൻഷ്യൽ)	22471/-	22471/- (RP45)	(

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 06/2023-24
26/06/2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുടർന
സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസെടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിൽ ആനുപാതികമായ വർദ്ധനവില

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാണിജ്യാവശ്യ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം
വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുക ഗോഡൗൺ

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുക ഗോഡൌൺ
വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ
വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുക
വാണിജ്യാവശ്യം - 100 ച.മീ വരെയുള്ളവ
വാണിജ്യാവശ്യം - 100 ച.മീ മുകളിൽ 500 ച.മീ വരെയുള്ളവ
വാണിജ്യാവശ്യം - 100 ച.മീ 500 ച.മീ മുകളിൽ
ആകെ

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വേക്കൻസി റെമിഷൻ അനുവദിച്ച ആകെ 14 കെട്ടിടങ്ങളു പരിഗണിച്ചാലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 526 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായ എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ 238 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തത്. അ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 03/2023-24, തീയതി 26/06 ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങളിലായി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മാസത്തിലൊരിക്കൽ പരിശോധന നടത്തി ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കു അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കു നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദമായ മറുപടി തയ്യാറാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1–14 റിസോർട്ടുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലോഡ്ജിംഗ് ലൈസൻസ് പ്രകാരം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന റിസോർട്ടുകൾ ലൈസൻസ് എ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	**വാർഡ് നം/ഡോർ നം**	**സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്**
1	1/100/	ശ്രീ ഉമ്മർ കോയ
2	1/248/B,C, D, E, F	ശ്രീ അഗസ്റ്റിൻ രാജീവ്
3	2/325- 330	ശ്രീ റെയ്ച്ചൽ രവി
4	4/331 - 335	ഗ്രീനെക്സ് ഫാംസ് ഇന്ത്യ പ്രൈ. ലിമിറ്റഡ്
5	4/336 - 340	ശ്രീ സുഹൈൽ. ടി.പി
6	5/5/N	ശ്രീ സഹീർ അലി, ശ്രീ ആസിഫ് ഇക്ബാൽ, ശ്രീ റിയാസ് അ അബൂബക്കർ കുട്ടി
7	11/36/E -G	ശ്രീ സക്കീർ പി
8	13/239/C - G	ശ്രീമതി നീതു മേരി

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (**ഓഡിറ്റ് എൻ 19/2023–24, തീയതി – 28/06/2024**) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1–15–1 പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാടക കെട്ടിടങ്ങളുടെ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്ന

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് ക്ലോംപ്ലക്സ് വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു ലഭ്യമാകുവാനുള്ള വാടക കുടിശ്ശികയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	റൂം നമ്പർ	ഉടമ	മു® വർഷ കുടിശ്ശിക
1	26	അബ്ദു® സലാം	6948(579*12)
2	27	റഫീഖ്.എം.ടി	18108(2012*9)
3	28	അബ്ദു® സമദ്	17919(1991*9)
4	34	ജബീർ.ടി	7284(607*12)
ആകെ			50259

വാടക കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (04/2023-24/26.06.2024) മറുപടിയായി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവർക്കെതിരെ ന® കിയിട്ടുണ്ട് എന്നും തുക അടവാക്കാൻ തയ്യാറാവാത്തവർക്കെതിരെ റവന്യൂ റിക്കവറി പ്രകാരം ന സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങളിൽ വാടകയിനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലെ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് അടിയന്തി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കക്ഷികളുടെ പക്കൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക ഈടാക അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-2 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ ആകെയുള്ള 18 മുറികളിൽ 8 എണ്ണം വാടകയ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 04/2023-24, തീയതി -26/06/2024) ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഒരു പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും കോവിഡ് കാലം അടഞ്ഞുകിടന്നതിനാൽ മറ്റ റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള വ വാടക എന്നിവ കണക്കാക്കി നൽകുന്നതിന് എ.ഇയ്ക്ക് ഫയൽ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് എന്നും അറി ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലുള്ള മുഴുവൻ മുറികളും വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-3 വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 256 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഗ
തോന്നുന്ന വിഷയത്തിന്മേൽ ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിൽ നിന്നും അംഗീകാരം
അധികാരമുണ്ട്. എന്നാൽ പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നടത്തിപ്പിനായുള്ള
ഹാജരാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 04/2023-24,
-26/06/2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മുമ്പ് തയ്യാറാക്കിയ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ബൈലോയ്ക്ക് അം
ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ലെന്നും പുതിയ ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ലഭിക്കുന
ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയ്ക്ക് നൽകു
രീതികൾ, ഈടാക്കേണ്ട വാടക നിരക്ക്, പിഴപലിശ, വാടക നിബന്ധനകൾ തുടങ്ങിയ വിഷ
നിയമപരമായ പിന്തുണ ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കേ
ആയതിനാ® ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളുടെ വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട
തയ്യാറാക്കി സർക്കാർ അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വാടക പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ

പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക പ
ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-16 തൻവർഷ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് ഡഫിസിറ്റ്.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻറിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെനന്റിന്റെ സംക്ഷിപ്തം പ്രകാരം തൻവർഷത്തെ വരുമാനe
₹58,97,615/- കൂടുതലാണ് ചെലവ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214-ാം വകുപ്പ് 2-ാം
അനുസരിച്ച് ബജറ്റിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രവർത്തന നീക്കിയിരിപ്പ് അഞ്ച് ശതമാനത്തിൽ കുറയാ
നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട് മൈനസ് ആണ്. തൻ വർഷത്തെ ഇൻകം & എക്സ്
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ആസ്തികൾക്കുള്ള തേയ്മാനവും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബജറ്റ് വകു
അനുസരിച്ചാണ് ചെലവുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളതെങ്കിൽ ഫണ്ട് ഡഫിസിറ്റ് ആകാൻ സാധ്യതയില്ല.

ഫണ്ട് ഡഫിസിറ്റായതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയ
22/2023-24 തീയതി : 28.06.2024 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ

1-17 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങലിലേക്ക് വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചർ/ഉപകരണങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജംഗമ വസ്തുക്കളുടെ ആസ്തി/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയി

2023-24 വർഷത്തിൽ കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ/ഉപകരണങ്ങൾ വാ
റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ചെലവ് തുക	വാങ്ങിയ ഉപക ഫർണിച്ചറിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
എസ്.0256/24, ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ. നിർവ്വഹണം: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) അടങ്കൽ:₹1,00,000/- ഇൻവോയ്സ് നം. : NRO/23-24/578/01.02.2024 (KADCO)	₹99,999/- (വൗച്ചർ നം. 42301048/23.02.2024)	1. Steel Cabinet Shelves -3 എണ്ണം 2. Steel Cabin Glass Door – 3 എ 3. Steel Table -1 4. High Back R Chair -2 എണ്ണം 5. Steel Visitors എണ്ണം

എസ്.0152/24, ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ. നിർവ്വഹണം: സെക്രട്ടറി അടങ്കൽ:₹3,77,000/- ഇൻവോയ്സ് നം. : 1. Kl-23/25-0463/27.11.23 ₹268752 (Kadavil Infotech – 7 Laptops) 2.Kl-23/25-0462/27.11.23 ₹5570 (Kadavil Infotech – 7 Keyboard & Mouse) 3. CLTB2B23/24-0700/25.01.2024 ₹59940 (KVR System Sales And Sevices – 2 Printer)	1)₹274322/- (268752 + 5570) വൗച്ചർ നം. 42300995/ 01.12.2023 2)₹59940/- വൗച്ചർ നം. 42301044/ 01.02.2024	ലാപ്പ്ടോപ്പ്, കീബേ മൗസ് ആയുർവേദ ഡിസ്പ. വെറ്ററിനറി ഡിസ്പ. കൃഷിഭവൻ - 1 എ.ഇ. ഓഫീസ് - 3 ഐ.സി.ഡി.എസ്. -1 പ്രിന്റർ വി.ഇ.ഒ. ഓഫീസ് - എ.ഇ. ഓഫീസ് - 1

മേൽ ചെലവ് തുക വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തികളുടെ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെ ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ റവന്യൂ എക്സ്പെന്റിച്ചറായിട്ടാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പറഞ്ഞ ഫർണിച്ചറിന്റെ സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജംഗമ വസ്തുക്കളുടെ ആസ്ത രജിസ്റ്ററിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി നം. 07/2023-24/26.06.2024 -ㄷ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ന്യൂനതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1–18–1 എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം നൽകൽ (ജനറൽ)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0036/24
അടങ്കൽ	₹3,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ് (തുക & വൗച്ചർ നമ്പർ)	₹3,00,000/-, 32300976/13.11.2023

1–18–2 എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം നൽകൽ (ടി.എസ്.പി.)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0085/24
അടങ്കൽ	₹3,00,000/-(വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി)
ചെലവ് (തുക & വൗച്ചർ നമ്പർ)	₹3,00,000/-, 32300977/13.11.2023

1–18–3 എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം നൽകൽ (എസ്.സി.പി.)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0086/24
അടങ്കൽ	₹1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.)
ചെലവ് (തുക & വൗച്ചർ നമ്പർ)	₹1,00,000/-, 32300976/13.11.2023

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ) നം. 84/2022/തസ്വഭവ, തീയതി 19/04/2022) ഖണ്ഡിക 8.6 (3) അ
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 തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ/ പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ അതതു തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണ എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതവും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതവും ചേർത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന വികസ 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, ഓ സ്കൂളിലും നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ/ പരിപാടികൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, പഞ്ചായത്തുതല എജ്യുക്കേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേ പട്ടിക ജാതി, പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുപാതിക തുകയാണ് പട്ടിക ജാതി/പട്ട ഉപപദ്ധതിവിഹിതത്തിൽ നിന്നും വഹിക്കാവുന്നത്. ആയതിനാൽ വിഭാഗം തിരിച്ച് വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/23-24, 27.06.2023 പ്രകാരം മേൽ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ചെലവ് തുകകൾ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കു ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

1-18 സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം - വിഹിതം നൽകൽ- മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-19 പൊഴുതന കുടുംബ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം - ദൈനം ദിന ചെലവുകണക്കുകൾ ക്രമപ്ര സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

പൊഴുതന കുടുംബ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ദൈനം ദിന ചെലവുകൾക്കായി പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്ക വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
എസ്.0026/24, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ദൈനം ദിന ചെലവ്. നിർവ്വഹണം: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) അടങ്കൽ:₹2,36,000/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം) ആകെ ചെലവ് : ₹1,44,460/-	1) ₹17,658/- (Try. Bill No. (06.07.2023) 2) ₹3,248/- (Try. Bill No. (19.08.2023) 3) ₹1,20,382/- (Try. Bill No. 1 13.11.2023) 4) ₹3,172/- (Try. Bill No. 2 18.11.2023)

2010 – ലേ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള മ കമ്മറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6(2)(I) അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കുന്നതും പഞ്ചായത്ത ലഭ്യമാകുന്നതുമായ ഫണ്ടുകൾ ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്. ചട്ടം 6(5) അ ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കുന്ന തുക ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ടിനുവേണ്ടി സൂക്ഷിക്ക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്.

എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുകകളിൽ ട്രഷറി ബിൽ നം. 13.11.2023 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച ₹1,20,382/- ഒഴികെയുള്ള തുകകൾ പൊഴുതന കുടുംബ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ടിനുവേണ്ടി സൂക്ഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. കുടുംബ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ദൈനം ദിന ചെ ചിലത് ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചിലത് ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേ നേരിട്ടും നടത്തുന്നതിനാൽ ചെലവുകളുടെ ഇരട്ടിപ്പുണ്ടാകുവാനുള്ള സാദ്ധ്യത നിലനിൽക്കുന്നു.

ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ടിൽ പര്യാപ്തമായ തുകയില്ലാതെ വരുമ്പോളാണ് പഞ്ചായത്തിൽ നി അനുവദിക്കേണ്ടിവരുന്നത്. പൊഴുതന കുടുംബ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ടി പാസ് ബുക്ക് അനുസരിച്ച് 31.03.2024 -ൽ ₹2,68,330/- നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

ദൈനം ദിന ചെലവുകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക ആശുപത്രി വികസന നിക്ഷേപിക്കാതെ നേരിട്ട് ചെലവ് നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലാഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08/23-24, 26.06.2024 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ – കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹ കർമ്മ സേനയിലൂടെ..

വയനാട് ജില്ലയിലെ വൈത്തിരി താലൂക്കി® ക® പ്പറ്റ ബ്ലോക്കി® പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആണ് ജില്ലാ ആസ്ഥാനമായ ക® പ്പറ്റയി® നിന്നും 17 കിലോമീറ്റ® അകലെ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിസ്തീ® ണം 71.3 ചതുരശ്ര കിലോമീറ്ററാണ്. അതിരുക® കിഴക്ക് മുനിസിപ്പാലിറ്റി, വെങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, പടിഞ്ഞാറ് കുരാച്ചുണ്ട് പുതുപ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത വൈത്തിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, വടക്ക് തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്നിവയാണ്. സമുദ്രനിരപ്പി® ന അടി ഉയരത്തി® സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന പ്രദേശമാണ് പൊഴുതന. 2011 ലെ സെൻസസ് പ്രകാരം 184 പഞ്ചായത്തിലെ ആകെ ജനസംഖ്യ. ഇതി® 4482 പേ® പട്ടികജാതി, പ വിഭാഗത്തി® പ്പെട്ടവരാണ്. പട്ടികവ® ഗ വിഭാഗക്കാരുടെ 49ഉം പട്ടികജാതിക്കാരുടെ ഒമ്പതും നഗറു 13 വാ® ഡുകളാണ് പഞ്ചായത്തി® ഉള്ളത്. ഇതി® എട്ടാം വാ® ഡായ സുഗന്ധഗിരി പ വിഭാഗക്കാരെ പുനരധിവസിപ്പിച്ച പ്രദേശമാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പകുതിയോളം സ്ഥലം ഹാരിസ® പ്ലാന്റേഷ® കോ® പറേഷന് കീഴിലുള്ള തേയിലത്തോട്ടങ്ങളാണ്. അയ്യായിരത്തോളം വീടുകളും സ്ഥാപനങ്ങളും പഞ്ചായത്തിലുണ്ട്.

മാലിന്യമുക്തകേരളം എന്ന ലക്ഷ്യം സാക്ഷാത്കരിക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാ പ്രാപ്തമാക്കുന്നതിന് ശുചിത്വ മാലിന്യ പരിപാലന പരിപാടികൾ പ്രാദേശികവും കേന്ദ്രീകൃ പദ്ധതികളിലൂടെ സംസ്ഥാനത്താകെ നടപ്പാക്കി വരുന്നുണ്ട്.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേന നടത്തപ്പെടുന്ന ശുചിത്വ - മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർ പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഏതുവിധമാണ് നടത്തപ്പെടുന്നത് എന്ന് ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളുടെയും റിപ്പോർട്ടിന്റെയും. ഫിൽഡ് തല പരിശോധനയുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം

പൊഴുതന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ, ഓരോ വാ® ഡിലും രണ്ട് ഹരിതക® മ സേനാംഗങ്ങ® എന്ന
13 വാ® ഡുകളിലായി 26 പേരാണ് ഹരിതക® മ സേനയി® പ്രവ® ത്തിക്കുന്നത്. 90 ശതമാനം വ
ഹരിതക® മസേന എല്ലാ മാസവും വാതി® പ്പടി ശേഖരണം നടത്തുന്നുണ്ട്. മാസത്തി® ഒന്ന് എന്ന ര
ക്ലീ® കേരള കമ്പനിയുടെ കലണ്ട® പ്രകാരവുമാണ് മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നത്. വീടുകളി® നിന്ന് 5
സ്ഥാപനങ്ങളി® നിന്ന് 100 രൂപയുമാണ് ഹരിതക® മസേന ഇടാക്കിയിരുന്നത്. എന്നാ® റിസേ
ഉ® പ്പെടെയുള്ള വ® കിട മാലിന്യ ഉത്പാദകരി® നിന്ന് മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് അനുസരിച്ച് കൂടു
ഈടാക്കാറുണ്ട്. 61414 രൂപയാണ് 2023-24® യൂസ® ഫീ ഇനത്തി® ഹരിതക® മസേനയ്ക്ക്
വാ® ഡുകളിലെ യൂസ® ഫീയുടെ 90 ശതമാനം തുകയാണ് ഇവരുടെ വേതനമായി ന® കുന്നത്. ഇത്
തരംതിരിച്ച മാലിന്യം വിറ്റുകിട്ടുന്ന തുക ക® സോ® ഷ്യം ഫണ്ടിലേക്ക് ന® കുകയാണ്
ഹരിതക® മ സേനയുടെ വരുമാന വ® ധനവിനു വേണ്ടി സ്റ്റീ® പ്ലേറ്റുകളും ഗ്ലാസുകളും വാങ്ങി ന® ക
കൂടുത® സംരംഭ പ്രവ® ത്തനങ്ങ® നടപ്പാക്കാ® ശ്രമിച്ചെങ്കിലും ഹരിതക® മ സേനാംഗങ്ങ®
പ്രകടപ്പിച്ചില്ല. മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തുന്ന ഹരിതക® മ സേനാംഗങ്ങ® ക്ക് ഗ്ലൗസ്, ഗം ബ
എയ്ഡ് കിറ്റുക® , തുടങ്ങിയ സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങ® ന® കിയിട്ടുണ്ട്. ട്രോളി, ട്രാഷ് പിക്ക® തുട
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ സംസ്കരണ- പുനരുപയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്ലീ® കേരള ക
നേതൃത്വത്തി® ഹരിതക® മസേനയ്ക്ക് പരിശീലനം ന® കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ രണ്ട് വാ
പൂ® ണമായും പട്ടികവ® ഗ മേഖലയാണ് എന്നതിനാ® ഇവിടങ്ങളി® നിന്ന് യൂസ® ഫീ ല
കുറവാണ്. എസ്റ്റേറ്റ് പാടികളി® താമസിക്കുന്നവരി® നിന്നും യൂസ® ഫീ ലഭിക്കാറില്ല. പഞ്ചാ
ഭൂപ്രകൃതിയും വാതി® പ്പടി ശേഖരണത്തിന് തടസമാകാറുണ്ട്. സുഗന്ധഗിരി പോലുള്ള പ്രദേ
അഞ്ചേക്ക® ഭൂമിയിലാണ് ഒരു വീട് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്. ഇവിടെ മാലിന്യ ശേഖരണം അതി
പ്രവൃത്തിയാണ്. നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ഒരു ഹരിതക® മ സേനാംഗം ശാരീരിക ബുദ്ധിമുട്ടുകളെ
ഒഴിവാകുകയായിരുന്നു. ഇവിടങ്ങളി® നിന്ന് യൂസ® ഫീ ലഭിക്കാറില്ല എന്നതിനാ® പകരം ആളുക
മടി കാണിക്കുന്നു. വന്യ മൃഗ ശല്യമുള്ള പ്രദേശങ്ങളും പഞ്ചായത്തിലുണ്ട്. രണ്ട് ഹരിതക® മ സേനാം
ഒരാ® ലീവായാ® ഇത്തരം പ്രദേശങ്ങളി® ഒരാ® ക്ക് മാത്രം ഫീ® ഡി® ഇറങ്ങാ® കഴി
പ്രതിസന്ധി സൃഷ്ടിക്കുന്നു.

മാലിന്യ ശേഖരണം ഊ® ജിതമാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്ത് സ്വന്തമായി
വാങ്ങിയിരുന്നെങ്കിലും പ്രാദേശിക ഭൂപ്രകൃതി മൂലം എല്ലാ പ്രദേശങ്ങളിലേക്കും ഇത് ഓടിക്കാ® ക
മാത്രമല്ല ചെറു വാഹനത്തി® ഉ® ക്കൊള്ളാവുന്നതിലും വളരെ കൂടുതലാണ് പഞ്ചായത്തി® ശേഖരി
മാലിന്യം. അതുകൊണ്ടുതന്നെ ഇ ഓട്ടോയ്ക്ക് ഒപ്പം വലിയ പിക്കപ്പ് വാഹനം വാടകയ്ക്ക്
ആവശ്യസമയങ്ങളി® ഓടുന്നുണ്ട്. വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിന് പകരം വലിയ വാഹനം
വാങ്ങുന്നതിനും പദ്ധതിയുണ്ട്.

ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന പാഴ്‌വസ്തുക്കൾ താൽകാലികമായി സംഭരിച്ച് വയ്ക്കുന്നതിന
അടിസ്ഥാനത്തിൽ മിനി.എം.സി.എഫുകൾ, മിനി.എം,സി.എഫുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന പ
രണ്ടാംഘട്ട മൂല്യവർദ്ധിത തരം തിരിക്കലിന് വിധേയമാക്കുന്ന എം.സി.എഫുകൾ. എംസി.എഫുകളി
രണ്ടാംഘട്ട തരംതിരിക്കലിനു ശേഷം ഇനം തിരിച്ച് ലഭിക്കുന്ന പാഴ്‌വസ്തുക്കൾ പൊടി ര
സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും അതിൽ നിന്നും പുന: ചക്രമണം, പുനരുപയോഗം ചെയ്യേണ്ട വസ്തുക്കൾ ബെ
വിധേയമാക്കുന്നതിനും, പുന:ചക്രമണത്തിനും വിധേയമല്ലാത്ത പ്ലാസ്റ്റിക്ക് വസ്തുക്കൾ
ചെയ്യുന്നതിനുള്ള യന്ത്ര സംവിധാനങ്ങളോടുകൂടിയ ആർ.ആർ.എഫുകൾ എന്നിവയാണ് പ്ര
നിലവിലുള്ള സംസ്കരണ രീതികൾ. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ പൊ
സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും ഉപയോഗശൂന്യമായ പാഴ് വസ്തുക്കൾ തരംതിരിച്ച്
പുന:ചക്രമത്തിന് വിധേയമാക്കാൻ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന് കീഴിൽ ക്ലിൻ കേരള
പ്രവർത്തിക്കുന്നു. നാല് മിനി എംസിഎഫുകളും ഒരു എംസിഎഫുമാണ് പൊഴുതന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത
ഷ്രെഡ്ഡിംഗ് മെഷീ® ഉണ്ടായിരുന്നെങ്കിലും പ്രളയത്തി® നശിച്ചതിനാ® ഉപയോഗിക്കാ® ക

എംസിഎഫ് കെട്ടിടം സ്വന്തമാണെങ്കിലും മുഴുവ® മാലിന്യവും ഉ® ക്കൊള്ളാനുള്ള ശേഷിയില്ല. പ്രളയ മേഖലയിലാണ് ഈ കെട്ടിടം എന്നതിനാ® കൂടുത® നിക്ഷേപം നടത്തുന്നതും ആശാസ്യമല്ല. ശരാശരി 20 ട® മാലിന്യം എംസിഎഫിലേക്ക് എത്തുന്നുണ്ട്. അജൈവ മാലിന്യങ്ങ® ഹരിതക® മസേന ശേഖരിക്കുന്നത്. മാലിന്യം പുനരുപയോഗത്തിനായി തരംതിരിക്കുന്നുണ്ടെങ്കി കാരണങ്ങളാ® ഇത് പ്രായോഗികമാകുന്നില്ല. എംസിഎഫി® ഉ® ക്കൊള്ളാവുന്നതി® കൂടുത® എത്തുന്നതും തരംതിരിച്ച ശേഷവും ഇവ കുടിക്കിടക്കുന്നതും മാലിന്യം ശേഖരിക്കാ® കൃത്യസമയ കേരള കമ്പനി എത്താത്തതും ഉ® പ്പെടെയുള്ള കാരണങ്ങ® ഇതിനു പിന്നിലുണ്ട്.ക്ലീ® കേരള ക സേവനം കൃത്യമായി ലഭിക്കാത്തത് മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനു പോലും തടസമാകാറുണ്ട്. 2023-24® രൂപയാണ് ക്ലീ® കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറിയത്. മാലിന്യം കൈയൊഴിഞ്ഞതുവഴി 142 ഹരിതക® മസേനയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മാലിന്യ സംസ്കരണം കൃത്യമായി നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നിരവധി ബോധ പ്രവ® ത്തനങ്ങ® പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ ഇടങ്ങളിലെ ഐഇസി ബോ ഹരിതക® മസേന നേരിട്ട് വീടുകളി® ന® കുന്ന യൂസ® ഫീ കളക്ഷ® കാ® ഡ്, നോട്ടീസുക® അനൌ® സ്മെന്റ് തുടങ്ങിയ ബോധവത്കരണ മാ® ഗങ്ങളും പഞ്ചായത്തിലെ സേവ ഹരിതക® മസേനയുടെ രസീത് നി® ബന്ധമാക്കിയതും ഉ® പ്പെടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനി പിന്തുണ ന® കുന്നുണ്ട്. വിവിധ തരത്തി® ബോധവത്കരണം നടത്തിയിട്ടും ഹരിതക® മസേനയ്ക്ക് പൊതുജനങ്ങളുടെ മനോഭാവം പൂ® ണമായി മാറിയിട്ടില്ല എന്നതാണ് വാതി® പ്പടി ശേഖരണത്തിലുള തടസം. ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പൂ® ണതോതി® പ്രാവ® ത്തികമാകുന്നതോടെ ഇതിന് പരിഹാരമു കരുതുന്നു.

പഞ്ചായത്തി® മാലിന്യം കുടിക്കിടക്കുന്ന ഡംപിംഗ് സൈറ്റുക® ഇല്ല. വലിച്ചെറിയുന്നതും കുറവാ 24® ഒരു കേസാണ് ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുമത്തിയത്. 13.04.2023 ® നടത്തിയ പരിശോധനയ രൂപ പിഴയീടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റിന്റെ ശിപാർശകൾ</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മാലിന്യ ശേഖരണത്തിലും സൂക്ഷിപ്പിലും സംസ്കരിക്കുന്നതിലും നേരിടുന്ന പ്രധ സ്ഥലപരിമിതിയാണ്. മിനി എം,സി.എഫുകളിലും, എം.സി.എഫുകളിലും വേണ്ടത്ര സ്ഥലസ ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ തരം തിരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയാലും സമയബന്ധിതമായി ക്ലിൻ കേര എടുക്കുന്നില്ല. ഭൂപ്രകൃതി കൊണ്ട് ദുഷ്കരമായ വനപ്രദേശങ്ങളോടു ചേർന്ന വീടുകളിൽ നിന്നും മാ ശേഖരിക്കുന്നതിന് ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് മതിയായ സുരക്ഷയും, മെച്ചപ്പെട്ട ആരോഗ്യ ഉപാധികളും നൽകണം. ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ വരുമാനം ലഭിക്കുന്ന വിധത്തി ഷോപ്പ്, ആരംഭിച്ച് ജൈവവളം ഉൾപ്പെടെ നിർമ്മിച്ച് വിപണനം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം ഏർപ്പെ പൊഴുതന ഹരിത കർമ്മസേനകളുടെ ജില്ല തലത്തിലുള്ള ഗ്രേഡിംഗിൽ മാർക്കോടെ 100 % പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും, ആയത് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിനും ക്യൂ.ആർ.കോഡ് മുഖാന്തിരമുള്ള യൂസർ ആരംഭിക്കണം. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ യൂസർ ഫീ കളക്ഷൻ 30% മാത്രമാണ്. ഹരിത കർമ്മ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തി യൂസർ ഫീ കളക്ഷൻ 100% എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള കർമ്മ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഹരിത കർമ്മ സേനാ മുഖേനയുള്ള വാതിൽപടി ശേഖരണം വ സ്ഥാപനങ്ങളിലും നടക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനു ആരോഗ്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ,വാർഡ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ അടങ്ങുന്ന കമ്മറ്റി വാർഡ് തല മോണിറ്ററിംഗ് ഉറപ്പുവരുത്തണ സർക്കാറിന്റെ വനം, പരിസ്ഥിതി, കാലാവസ്ഥ വ്യതിയാന മന്ത്രാലയം പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണ നി ഭാഗമായി പുറപ്പെടുവിച്ച ഇ-മാലിന്യ പരിപാലന ചട്ടം 2016 അനുസരിച്ച് ഇലക്ട്രിക്കൽ, ഇല വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗശേഷം പ്രവർത്തന രഹിതമാകുമ്പോൾ ഉത്പാദക ഉപഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും അവ സംഭരിക്കുന്നതിന് ക്രമീകരണമൊരുക്കി കൈമാറുന്നതിന് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവർത്തനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ നടക്കുന്നതിന് ക്രമീകരണം ഏർപ്പെ മാലിന്യത്തിൽ നിന്നും പുനരുപയോഗ യോഗ്യമായ വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി വരുമാനദായക സ ആരംഭിക്കണം. വിപുലമായതും ആധുനിക സാങ്കേതി വിദ്യ ഉപയോഗപ്പെടുത്തികൊണ്ടുള്ള കേന്ദ്രങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കണം. പ്ലാസ്റ്റിക്ക്

കുറക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം. നിലവിലുള്ള പരിമിതികൾക്കുള്ളിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേന മുഖേനയുള്ള മാലിന്യ ശേഖരണ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങ മുക്ത കേരളം എന്ന ലക്ഷ്യം നേടുന്നതിന് സഹായകമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1–21 അംഗനവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ – പ്രത്യേക പരിഗണന അർഹിക്ക

ഐ.സി.ഡി.എസ്സ് സൂപ്പർ വൈസർ മുഖേന നിർവഹണം നടത്തുന്നതിനായി 15 പ്രേ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി 8255000 രൂപ വകയിരുത്തുകയും 6348721 രൂപ ചെലവ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് . ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ 76.9 ശതമാനം വിനിയോഗിക്കാനായിട്ടുണ്ട്. മൂന്ന് പ്രേ നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നും കാണുന്നു.

ഐ.സി.ഡി.എസ്സ് സൂപ്പർ വൈസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് ഫയലുകൾ, ഗ്രാമ പഞ്ചാ മിനുട്സ് ബുക്ക് , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പ്രോജക്ടുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ച് താഴെ രേഖ കാര്യങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

1- ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 34 അംഗനവാടികൾ ഉണ്ട്. ഇതിൽ 26 അംഗനവാടികളാണ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. അഞ്ച് അംഗനവാടികൾ പാടിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു. മൂന്ന് അംഗന വാടക കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഇതിൽ ഒരെണ്ണത്തിന് സ്വന്തമായി ഭൂമിയുണ്ട്. സി.എസ്.ആർ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് കെട്ടിട നിർമാണ നടപടികൾ പുരോഗമിക്കുന്നതായും രണ്ട് എ സ്വന്തമായി ഭൂമിയില്ല എന്നും വ്യക്തമാവുന്നു. സ്വന്തമായി ഭൂമിയില്ലാത്ത അംഗനവാടികൾക്ക് ഭൂമി ക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2- 92, 93, 94 അംഗനവാടികളുടെ കെട്ടിടം നിലവിൽ അൺഫിറ്റ് ആയതിനാൽ ഈ അംഗന താൽകാലിക കെട്ടിടങ്ങളിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഇതിൽ സുഗന്ധഗിരിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അംഗനവാടിയുടെ നിർമാണത്തിന് ഫണ്ട് വെച്ച എങ്കിലും നിർവഹണം നടന്നിട്ടില്ല.

3- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തുന്ന വിധത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം 11 പ്രേ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ , കേവലം മൂന്ന് പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നി നടത്തിയത് എന്ന് അറിയിക്കുന്നു. എട്ട് പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം നടത്താൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചി സാധിച്ചില്ല (181/24, 61/24, 99/24, 101/24, 106/24, 108/24, 118/24, 23/24 പ്രോജക്ടുകൾ ക്ഷേമകാര്യ , വികസന കാര്യ സ്ഥിരം സമിതികളുടെ ഇടപെടലുകൾ ഫലപ്രദമല്ല എന്ന് വ്യക അംഗനവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളായ വെള്ളം, വൈദ്യുതി, ചുറ്റ്മതിൽ, ഫ്ലോർ വർക്ക് നിർവഹണം നടത്താതിരിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

4- പൂക്കോട് ഒന്നിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 90 നമ്പർ അംഗനവാടിയിൽ കേവലം നാല് കുട്ടികൾ മാത്രമാ എന്ന് രേഖകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഈ അംഗനവാടി കെട്ടിടത്തിൽ മികച്ച ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങളുടെ പ്രതിഫലിക്കുന്നു എന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5- വാർഡ് നാലിലെ ചാത്തോത്ത് അംഗനവാടിക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സ്വന്തമായി കെട്ടിടം എന്നാൽ കാലപ്പഴക്കം കാരണം നിലവിൽ ഈ കെട്ടിടം അൺഫിറ്റ് ആണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വ സ്ഥലത്താണ് കെട്ടിടം നിർമിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നും എന്നാൽ യഥാസമയം നടപടി സ്വീകരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി ആക്കുന്നതിൽ പിഴവ് വന്നതായും സ്ഥലം നിലവിൽ സ്വകാര്യ വ അധീനതയിലാണ് എന്നും വ്യക്തമാവുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 21/28.06.2024 പ്രകാരം ഈ കാര്യങ്ങൾ സെക്രട്ടറിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്ത എക്സിറ്റ് മീറ്റിങ്ങിലും ഈ വിഷയം അവതരിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാധ്യമായ എല്ലാം ചെയ്യുന്നു എന്ന് വിശ നൽകി.

1–22 മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവരുടെ ആധിക്യം – ആശങ്കപ്പെടുത്തുന്നത്.

ഐ.സി.ഡി.എസ്സ് സൂപ്പർ വൈസർ നിർവഹണം നടത്തിയ മൂന്ന് പ്രോജക്ടുകളിലായി മാനസിക നേരിടുന്ന വിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായി 1696500 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശ

കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	S0088/24 , ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ (ജനറൽ)	S0128/24 , ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ (പട്ടിക ജാതി)	S0107/24 , ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ (പട്ടിക വർഗ്ഗം)
അടങ്കൽ (₹)	10,00,000/- (**വികസന ഫണ്ട്** ജനറൽ) 3,00,000/-(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) 1,00,000/-(ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) ആകെ – 14,00,000/-	2,00,000/-(**വികസന ഫണ്ട്** SCP)	2,00,000/-(**വികസന ഫണ്ട്** TSP)
ചെലവ് (₹)	14,00,000/-	1,42,500/-	1,54,000/-

ജനറൽ വിഭാഗത്തിനായി പതിനാല് ലക്ഷം രൂപയും , എസ് .സി . പി ഫണ്ട് 142500 രൂപയും ടി. ഫണ്ട് 154000 രൂപയുമാണ് ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. എസ്.സി. വിഭാഗത്തിൽ 5 അ എസ്.ടി വിഭാഗത്തിൽ ആറ് പേരും , ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 58 പേരും ഉൾപ്പെടെ 69 സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 62 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ട്. എന്നാ ഗുണഭോക്താക്കൾ മതിയായ രേഖകൾ സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ സ്കോളർഷിപ്പിന് പരിഗണിച്ചിട്ടി വ്യക്തമാവുന്നു.

പതിമൂന്ന് വാർഡുകൾ മാത്രമുള്ള ചെറിയ ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരി എണ്ണം കൂടുതലാണ് എന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. ഇവരിൽ അധികം പേരുടെയും രക്ഷിതാക്കൾ തൊഴിലാളികളായിരുന്നു എന്നും ഒരു വീട്ടിൽ തന്നെ രണ്ട് മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന ഉള്ളതായും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ വ്യക്തമാക്കി.

ഈ കുട്ടികളുടെയും രക്ഷിതാക്കളുടെയും സാമൂഹിക സാഹചര്യം പഠന വിധേയമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. വകുപ്പിന്റെയും സന്നദ്ധ സംഘടകളുടെയും സജീവ ഇടപെടലുകൾ അനിവാര്യമായ വിഷ പ്രകൃതിയെയും മനുഷ്യനെയും നശിപ്പിക്കുന്ന ഘടകങ്ങളും അവയുടെ ഉപയോഗവും നിയന്ത്രി തലമുറകളുടെ ജൈവ ഘടനയെ തകിടം മറിക്കുന്ന ആവാസ വ്യവസ്ഥയിലെ വിഷ കണികകൾ സ അപകടം വിതക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടത് ഓരോരുത്തരുടെയും ബാധ്യതയാണ്. ഈ വി സജീവമായ ഇടപെടുലകൾ നടത്താൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികളുടെയും അവരുടെ രക്ഷിതാക്കളുടെയും സാമൂഹികമായ പുനരധിവാസം എന്നിവ ആധുനിക കാലത്ത് വളരെ പ്രധാന്യം അർഹിക്കുന്നവയാണ്. ജില്ലാ പ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് , വിവിധ സർക്കാർ ഏജൻസികൾ, എൻ.ജി.ഓകൾ എന്നിവ സംഘ പുനരധിവാസ പ്രോഗ്രാമുകളിലേക്ക് ഇവരെ എത്തിക്കുകയും സാധ്യമായ എല്ലാ വഴികളും സ്വീകരി

സാമൂഹികമായ ഒറ്റപ്പെടലിൽ നിന്ന് മോചിതരാക്കുകയും സ്വയം തൊഴിൽ സാധ്യത വിലയിര ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതോടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ / പൊതു സമൂഹത്തിന്റെ ചുമതല അവസാന എന്ന കാര്യം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17/28.06.2024 പ്രകാരം ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-23 സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ - ചെലവ് പത്രികയിൽ അവ്യക്ത

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തുന്ന 31 പ്രോജക്ടുകളാണ് 2023-24 വർഷം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇ പ്രോജക്ടുകൾ സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതും അവശേഷിച്ചവ പുതിയ പ്രോജക്ടുകളുമാണ്. സുലേഖ പത്രിക സോഫ്റ്റ് വെയർ ജനറേറ്റഡ് രേഖയാണ്. എന്നാൽ സെക്രട്ടറിയുടെ പ്രോജക്ടു വകയിരുത്തിയതും ചെലവഴിച്ചതുമായ തുകയുടെ ശരിയായ വിവരം പ്രതിഫലിക്കുന്നതല്ല ചെലവ് പത്ര കാണുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1 - ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ആകെ വകയിരുത്തിയ തുക 6346726 രൂപയും ചെലവ് തുക 1 രൂപയുമാണ്. വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ തുക ചെലവ് ചെയ്തതായി കാണുന്നു. . പരസ്പരം പൊരുത്ത വിധത്തിൽ സോഫ്റ്റ് വെയർ ഡാറ്റ റിട്രൈവ് ചെയ്യുന്നത് അവ്യക്തതയുണ്ടാക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽ പെട

2 – ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ആകെ വകയിരുത്തിയ പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം 371572 ചെലവഴിച്ച തുക 7322531 രൂപയുമാണ്. ഇവിടെയും ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ ചെലവ് (രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. മാത്രമല്ല, തുക വകയിരുത്തൽ ഇല്ലാതെ രേഖപ്പെടുത്തിയതായും വ്യക്തമാവുന്നു.

3 - ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ആകെ വകയിരുത്തിയ എസ്.സി.പി വിഹിതം 100000 രൂപയും ചെലവ 1129473 രൂപയുമാണ്. ഇപ്രകാരം , ടി.സ്.പി വിഹിതം 300000 രൂപയും ചെലവഴിച്ച തുക രൂപയുമാണ്. ഇവിടെയും വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ ചെലവ് വന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. (വകയിരുത്തൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതായി വ്യക്തമാവുന്നു.

4 – തനത് ഫണ്ട് , മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം എന്നിവയുടെ വകയിരുത്തിയ തുകയും ചെ തുകയും രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ പിഴവില്ല എന്നും കാണുന്നു.

ആധികാരിക രേഖയായി പരിഗണിക്കാവുന്നവയാണ് സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക. എന്നാൽ ഓ യിലെയും Column ത്തിലെയും തുകകൾ പരസ്പരം പൊരുത്തപ്പെടാത്ത സാഹചര്യം നിലനിൽക്ക വ്യക്തമാവുന്നു. സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ വരുന്ന ജി.ഒ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്യുന്നത് രീതിയിലാണ് എന്ന് ചെലവ് പത്രിക വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഒരു പ്രോജക്ടിന് തുക വകയിരുത്താതെ ചെല ചെയ്യുന്നത് കണക്കുകളിലെ ആധികാരികത നഷ്ടപ്പെടുത്തുന്ന ഘടകങ്ങളാണ്. അപാകത (പെടുത്തുന്നു. അർഹമായ പരിശോധന നടത്തി ഈ വ്യത്യാസം വന്നത് ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരി സോഫ്റ്റ് വെയർ ഡവലപ്പേഴ്സിന്റെയും ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തേണ്ടതാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 16/28 പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-24 വെറ്റിനറി സബ് സെന്റർ നവീകരണം. കരാർ വെക്കുന്നതിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലും കാലതാമസം- ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ വെറ്റിനറി സബ് സെന്റർ നവീകരണം എന്ന 171 ഓവർ പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ച് താഴെ രേഖപ്പെടുത്തിയ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

1 – കരാർ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.

(A) GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാ പൂർത്തീകരിക്കാൻകഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ A കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന്ന് മുമ്പായി, അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്ക

തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25 % ഗ്രേസ് പിരീഡ് അനുവദിക്കാവുന്നതുമാണ്.

(B) കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘ കരാറുകാർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1 % പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാ 25 % വരെ (പരമാവധി 6 മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവു തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, 2 % പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണസമയത്തിന്റെ 50 % ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല.

(C) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-8-2018 ലെ എ.സി ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാ ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് 1 % നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസത്തിനും 2 % ഈടാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

എന്നാൽ, പരാമർശിത പ്രവൃത്തിയിൽ കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പിഴ ഈടാക്കാതെ ബിൽ നൽകിയ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് : വെറ്റിനറി സബ് സെന്റർ നവീകരണം, 171/24			
അടങ്കൽ:	300000	കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.അബ്ദുൽ കരീം. പി.കെ
കരാർ:	29/22/Dated 08.11.2021	ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്
കരാർ തുക (PAC):	267771.79 രൂപ	ബിൽ	01/24.06.2023
മൂല്യനിർണ്ണയം:	210406.52	ചെലവ്:	248280
പ്രവൃത്തിസ്ഥലം കൈമാറിയത്:	08.11.2021	(-) IT 1% :	2104
കരാർ കാലവധി:	5 മാസം	(-) WF 1%:	2104
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതീയതി:	31.03.2022	(-) GST Tds 2%:	4208
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	27.03.2023 (Page 15 Of MB 91/21-22)	കരാറുകാരന്	239864
നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്	അളവ് ബുക്ക്	70/2021-2290/2021-22, 91/2021-22,
ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ	01.04.2022-30.06.2022 @1% = 2677.71 01.07.2022-30.09.2022 @2% = 5355.42 01.10.2022-31.12.2022 @2% = 5355.42 01.01.2023-27.03.2023 @2% = 5117.4 (86 Days) ആകെ : 18505.95		
DSR 2016, C0st Index 32.04 %, TS 19205/2021-22, Est No 2021/38531			

പ്രവൃത്തി കരാർ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിക്കാത്ത വിവരവും സമയം അനുവദി ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള അപോക്ഷയും കരാറുകാരൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറെ രേഖാമൂലം അറിയിക്ക അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാൻ ശുപാർശ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്

പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. മേൽ പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കാത്തത് വിശദമാക്കേണ
ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2- യഥാസമയം കരാർ വെച്ചില്ല – അർഹമായ പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

G.O.(P)No.13/2012/PWD Dated 01.02.2012 പ്രകാരമുള്ള Kerala Public Works Department സെക്ഷൻ 2009.6.Selection Notice എന്ന ഭാഗത്ത് In The Selection Notice, The Selected C Will Be Notified To Execute An Agreement Within A Maximum Period Of Fourteen Days F Date Of Acceptance Of The Tender. Fine At The Rate Of 1% Of Contract Amount Subj Minimum Amount Of Rs. 1000 And A Maximum Amount Of Rs. 25,000 Shall Be I Agreement Is Not Executed Within Ten Days After The Notified Period Of Fourteen Da വ്യക്തമായി പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരാമർശിത പ്രവൃത്തിയിൽ അർഹമായ കാലാവധിക്ക് ശേ കരാറുകാർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി കരാർ വെച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് ഫയലിൽ കാണുന്നു. ഇപ്രകാ വെക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച്ച വരുത്തിയ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് പൊതു മരാമത്ത് മാനുൽ പ്രകാരമു ഈടാക്കുന്നതിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് വീഴ്ച്ച പറ്റിയതായി ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. വിശ താഴെ കൊടുക്കുന്നു. പിഴ ഇടാക്കയ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട്	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
സെലക്ഷൻ നോട്ടിസ് അയച്ച തിയ്യതി - 29.09.2021 കരാർ വെച്ച തിയ്യതി - 08. 11. 2021	2677.71

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 05/22.06.2024 പ്രകാരം അപാകത നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ (പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-25 അംഗനവാടികൾക്ക് ബേബി ഫ്രണ്ട്ലി ടോയ്ലറ്റ് – പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം- ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ അംഗനവാടികൾക്ക് ബേബി ഫ്രണ്ട്ലി ടോയ് 188/24 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് കരാർ കാലവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കാനായിട്ടില്ല എന്ന് (പെടുത്തുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

അടങ്കൽ:	98886	കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.അയ്യൂബ്. പി
കരാർ:	27/23/Dated 05.01.2023	ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ് - 100000 കേന്ദ്ര വിഹിതം - 96000
കരാർ തുക (PAC):	165670.	നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
മൂല്യനിർണ്ണയം:	110180	പ്രവൃത്തിസ്ഥലം കൈമാറിയത്:	05. 01. 2023
		പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതീയതി:	31.03.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	26.06.2023	ബിൽ	1512237/28.03.2023 – 97114 /13.07.2023 - 13066
			ആകെ 110180
DSR 2018, Cost Index 36.44 %, Est No 78938/2022			

(A) GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2(എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവ പൂർത്തീകരിക്കാൻകഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ A കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന്ന് മുമ്പായി, അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്ക തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25 % ഗ്രേസ് പിരീഡ് അനുവദിക്കാവുന്നതുമാണ്.

(B) കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘ കരാറുകാർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1 % പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാ 25 % വരെ (പരമാവധി 6 മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവു തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, 2 % പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണസമയത്തിന്റെ 50 % ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല.

(C) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-8-2018 ലെ എ.സി ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാ ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് 1 % നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസത്തിനും 2 % ഈടാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ച് താഴെ രേഖപ്പെടുത്തിയ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

1) പരാമർശിത പ്രവൃത്തിയിൽ കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. പ്രവൃത്തി കരാർ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കാൻ സാ വിവരവും സമയം അനുവദിച്ച് തരാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള അപേക്ഷയും കരാറുകാരൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ച രേഖാമൂലം അറിയിക്കുകയോ , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാൻ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. അർഹമായ പി ചെയ്യാതെയാണ് പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്ന കാര്യം ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

2) ഏഴ് അംഗനവാടികളിലായിട്ടാണ് വർക്ക് നിർവഹിക്കുന്നത്. പെറ്റി വർക്ക് സ്വഭാവത്തിലുള്ള മാത്രമാണ് നിർവഹിക്കാനുള്ളത് എന്ന് എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമാവുന്നു. വിശദ വിവ കൊടുക്കുന്നു.

അംഗവാടി	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക
83 വലിയപാറ	37673
97 ഓറംകുന്ന്	34191
85 ഇടിയംവയൽ പള്ളി	26220
110 ഇടിയംവയൽ ഹാൾ	17080
106 കല്ലൂർ	18126
91 പ്ലാന്റേഷൻ പി.എച്ച്.സി	17725
108 പരനിരപ്പ് കുന്ന്	14655
	165670

പെയിന്റിങ്ങ്, ടൈൽ വർക്ക്, പൈപ്പ് വർക്ക് എന്നിവയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനങ്ങൾ. കാലതാമസം നിർവഹിക്കാവുന്ന ഈ വർക്ക് രണ്ട് വർഷം സ്പിൽ ഓവറായതായി പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യ 269/22 പ്രോജക്ട് തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ 185/23, 188/24 സ്പിൽ ഓവറുകളായി ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത നിലവിലും പൂർത്തിയാക്കാനായില്ല എന്ന് ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. വകയിരുത്തിയ ലാപ്സാവാൻ അവസരം നൽകാതെ യഥാസമയം നിർവഹണം നടത്താൻ പ്രായോഗിക ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/27.06.2024 പ്രകാരം അപാകത നിർവഹണ ഉദ്യോ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുന്ന വേളയിൽ , അർഹമായ പിഴ ഈടാക്കേ

പ്രവൃത്തിയുടെ പുരോഗതി വിവരം, പിഴ ഈടാക്കിയ വിവരം എന്നിവ തുടർന്നുള്ള ഓഡിറ്റിൽ പര്
വിധേയമാക്കുന്നതാണ്.

1-26 കമ്മാടംകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി . പുരോഗതി കൈവരിക്കാനാവുന്നില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ കമ്മാടംകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി എന്ന 179/ ഓവർ പ്രോജക്ട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടുന്നതിനും, വൈദ്യുതി ലൈൻ അപ്ഗ്രേഡ് ചെയ്യുന്ന വൈദ്യുതീകരണവും ലക്ഷ്യമിട്ടാണ്. ഇതിനായി Est 98548/2022 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാം ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് രണ്ട് ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടന 97137.37 രൂപ വകയിരുത്തുകയും വൈദ്യുതി ലൈൻ അപ്ഗ്രേഡ് ചെയ്യുന്നതിനായി ലംപ്സം ആ രൂപയും, വൈദ്യുതീകരണത്തിനായി ലംപ്സം ആയി 25000 രൂപയും വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്, നികുതി 17862.63 രൂപയും വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ച് താഴെ രേഖപ്പെടുത്തിയ അപ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

1. കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായിട്ടാണ് പ്രോജക്ട്. മുൻ വർഷം രണ്ട് ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി തയ്യ പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവറായി തൽവർഷവും തുടരുന്നതാണ്. 84802.74 രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം ക 18% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 100068 രൂപയുടെ ബിൽ വൗച്ചർ നമ്പർ 35/12.06.2023 പ്രകാരം മ കരാറുകാരനായ മുഹമ്മദ് ഹനീസ് .വി. പി എന്ന കരാറുകാരന് അർഹമായ തുക നൽകുകയും ചെ എന്നാൽ മോട്ടോർ, വൈദ്യുതീകരണം എന്നീ ഇനങ്ങൾ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് പ്രോജക്ട് ഫയലി വ്യക്തമാവുന്നു. മോട്ടോർ, വൈദ്യുതീകരണം എന്നിവ നിർവഹിക്കാതെയും, പ്രോജക്ട് കൈവരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാതെയും തുക നൽകിയ നടപടി അംഗീകരിക്കാനാവില്ല.

2. പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് നിലവിൽ സിംഗിൾ ഫേസ് കണക്ഷനാണുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ സുഗമമായ നട ത്രീ ഫേസ് കണക്ഷൻ ആവശ്യമാണ് എന്ന് വിലയിരുത്തുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയോ തവണകളിലായി ആവശ്യപ്പെട്ടതായും ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. എന്നാൽ സ്വീകരിച്ച നട വിവരം ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കുടിവെള്ള വിതരണം സാധ്യമാക്കുന്നതിന് നിലവിലുള ത്രീഫേസിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന് വൈദ്യുതി ബോർഡിനോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കേ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 02/22.06.2024 പ്രകാരം ഈ കാര്യങ്ങൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ (പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ,പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നത് വ തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-27 അമ്പതേക്കറ മാങ്ങാപ്പടി ഡാം റോഡ് നവീകരണം - ഡി.പി ആർ തയ്യാറാക്കൽ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തുന്ന 207/24 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് ഗ്രാമ പ പരിധിയിലെ അമ്പതേക്കറ ഡാം റോഡ്, മാങ്ങാപൊടി റോഡുകൾക്ക് ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കുന്ന 188/23 പ്രോജക്ടായി മുൻവർഷം വിഭാവന ചെയ്ത പ്രോജക്ടിന്റെ അടങ്കൽ അഞ്ച് ലക്ഷം രൂപയാണ്. ടി ഫണ്ടാണ് ഇതിനായി വകയിരുത്തിയത് .Tribal Rehabilitation Development Mission പദ്ധതിയിൽ ഉൾപെട്ടതാണ് ഈ വർക്ക്.

പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനായി പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ 2020/98911 (തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പാലം, റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, ഡി.ആർ വാൾ, കൾവർട്ട് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന എസ് ആകെ തുക 1.99 കോടിയാണ്. ഈ എസ്റ്റിമേറ്റിന് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിക്കുന്നതിനായി സു എഞ്ചിനീയർക്ക് സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ പാലം, റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, ഡി.ആർ വാൾ, എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ വിശദമായ ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കിയാൽ മാത്രമെ സാങ്കേതികാനുമതി സാധിക്കുകയുള്ളൂ എന്ന് അറിയിച്ചു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ , ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കുന്നതിന പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ യോഗ്യതയുള്ള സർക്കാർ ഏജ സ്ഥാപനങ്ങൾ, വ്യക്തികൾ എന്നിവരിൽ നിന്ന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും ഡി.പി ആർ തയ്യാറാക പരിശോധന, ഡിസൈൻ, ഡ്രോയിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട്, ലെവൽസ്, ജനറൽ അലൈൻമെന്റ്, വിശദമായ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നതായിരിക്കണം ഡി.പി.ആർ എന്ന് വ്യവസ്ഥ വെയ്ക്കുകയും ചെയ്തിട്ട ആവശ്യത്തിനായി രണ്ട് തവണ ക്വട്ടേഷൻ നടത്തി എങ്കിലും ആരും താൽപര്യപത്രം നൽകിയില്ല ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി, തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ലേബർ കോൺട്രക്ട് സൊസൈറ്റി സമീപിച്ചു എങ്കിലും അവരും ഏറ്റെടുക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ , സ്പോട്ട് ക്വട്ടേഷൻ ചെയ്യു തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തു. സർക്കാർ അംഗീകൃത ഏജൻസികളുടെ അഭാവത്തിൽ, പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക ആവശ്യപ്പെട്ട് കോഴിക്കോട് ഗവൺമെന്റ് എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് കോളേജിനെ സമീപിക്കാൻ ഭരണ സ 8/1 Dated 08.05.2023 തീരുമാനം എടുക്കുകയും ചെയ്തു എന്ന് ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു.

കോഴിക്കോട് ഗവൺമെന്റ് എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് കോളേജിലെ സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് ഡിപ്പാർട്ട അസോസിയേറ്റ് പ്രൊഫസർ ശ്രീ. ദിലീപ് കുമാർ ലഭ്യമാക്കിയ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സിൽ റീ വാൾ, പാലം എന്നിവയുടെ ഡിസൈൻ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 1770 ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് 279976/06.07.2023 പ്രകാരം 177 Centre For Continuing Education , Govt Engineering College ന് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. അസോ പ്രൊഫസർ ശ്രീ. ദിലീപ് കുമാർ ഒപ്പ് വെച്ച പാലം , ഡി.ആർ വാൾ എന്നിവയുടെ സ്ട്രക്ച്ചറൽ ഫയലിൽ വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് കൽപറ്റ ബ്ലോക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയതാണ് എന്ന് കാണുന്നു.

പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ച് താഴെ രേഖപ്പെടുത്തിയ കാര്യങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

1. എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് കോളേജിലെ സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിലെ അസോസിയേറ്റ് ശ്രീ. ദിലീപ് കുമാർ ലഭ്യമാക്കിയ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സിൽ ഫൂട്ട് നോട്ട് ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. The Amount Is For Doing The Design Of 12m Span Bridge And Retair , After Conducting A Site Visit With Chief Engineer LSGD. The Other Bridge Relate Mentioned In The Letter Cited Above Can Be Done With Some Other Agenci രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അവശേഷിച്ച വർക്കുകളുടെ കാര്യത്തിൽ യാതൊരു തുടർ സ്വീകരിച്ചതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് കോളേജിന്റെ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽ മുമ്പായി പരസ്പര ധാരണ പത്രം (കരാർ) തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. മാത്രമല്ല, ഡി.പി ആർ ത മണ്ണ് പരിശോധന, ഡിസൈൻ, ഡ്രോയിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട്, ലെവൽസ്, ജനറൽ അലൈൻമെന്റ്, എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നതായിരിക്കണം എന്ന് ക്വട്ടേഷനിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും ഘടകങ്ങളാണ് എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് കോളേജിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയത് എന്നതിൽ അവ്യക്തതയുണ്ട്.

3. Tribal Rehabilitation Development Mission 2018-19 പദ്ധതിയിൽ ഉൾപെട്ടതാണ് ഈ വർ വർഷം കഴിഞ്ഞു എങ്കിലും ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കൽ പോലും പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിച്ചില്ല എന്ന വ ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നത്. സമൂഹത്തിന്റെ പ്രത്യേക പരിഗണ അർഹിക്കുന്ന വിഭാഗത്തിന്റെ വികസനത്തിന് ലഭ്യമാവുന്ന പ്രത്യേക ഫണ്ട് യഥാസമയം വിനിയോഗിക്കുന്നതിൽ അർഹമാ പുലർത്തുന്നില്ല എന്ന വസ്തുത ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

4. എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് വിഭാഗം പ്രാഥമികമായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 19940000 രൂപയാണ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായിട്ടാണ് വർക്ക് പ്രപ്പോസ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ തുക നിർവഹണത്തിന പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. വാർഷിക കണക്കിൽ ലയബിലിറ്റി ഹെഡിൽ പ്രത്യേകമായി രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി തുക ഗ്രാമ പഞ്ച ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13/27.06.2024 പ്രകാരം നിരീക്ഷണം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗികമായിട്ടാണ് ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കിയത് എന്ന വസ്തുത , വിശദമായ പരിശോധന അ

ഘടകങ്ങൾ പരിശോധിക്കാതെ പ്രവൃത്തി നിർവഹണം നടത്താൻ സാഹചര്യം ഒരുക്കുകയും , ചെല പാഴാവാൻ ഇടയാവാനും സാധ്യതയുണ്ട് എന്ന് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

1-28 എർത്ത് വർക്കിന് അധിക നിരക്ക് നൽകുന്നു.

MORD ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എർത്ത് വർക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് നിലവിൽ പ്രത ലഭ്യമാണ്. 3.5.1 മാന്വൽ (അടിസ്ഥാന നിരക്ക് @218.5/M3) , 3.5.2 ഡോസർ ഉപയോഗിച്ച് (അ നിരക്ക് @50.91/M3), 3.5.3 ഹൈഡ്രോലിക്ക് എസ്കവേറ്റർ ഉപയോഗിച്ച് (അടിസ്ഥാന നിരക്ക് @2 എന്നിങ്ങനെ നിരക്കുകൾ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. മെക്കാനിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗ നീക്കുന്നതിന് വളരെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് മാത്രമെ വരുന്നുള്ളൂ എന്നതും ഡാറ്റ പരിശോധിക്കുമ്പോൾ വ്യ എന്നാൽ , പാലം ,കൾവർട്ട് പോലുള്ള വലിയ നിർമിതികൾക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന സ്ട്രക്ച്ചർ നൽകാവുന്ന 11.1.1.1 എന്ന ഉയർന്ന നിരക്കുള്ള കോഡ് നൽകിയതായി വ്യക്തമാവുന്നു.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 162/24 പെരുവൻകൊല്ലി അഴുക്ക്ചാൽ നിർമാ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൗണ്ടേഷൻ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉയർന്ന നിരക്കുള്ള കോഡ് അനുവദിച്ചതായി ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. റോഡിന്റെ വശങ്ങളിലെ മണ്ണ് എടുക്കുന്നതിനായിട്ടാണ് സ്ട്രക് അനുവദിക്കാവുന്ന ഉയർന്ന നിരക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്.

ഉയർന്ന നിരക്കുള്ള കോഡ് അനുവദിക്കുന്നത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഗുണനിലവാരം ഉയർത്തുന്നില്ല. ഡാറ്റ വ നടത്തേണ്ടതും ഡ്രയിനേജ് പോലുള്ള ചെറിയ വീതിയും ഉയരവും മാത്രം വരുന്ന വർക്കുകൾക്ക നിരക്കുള്ള കോഡ് അനുവദിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്. വിശദ വിവരം താഴെ ചെ അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ് . ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14/27.06.2024 പ്രകാരം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേ സാമ്പത്തിക ബാധ്യത നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ ചുമത്തുന്നു.

പ്രവൃത്തി	അളവ്	നൽകിയ തുക (11.1.1.1 കോഡ്)	നൽകാവുന്ന തുക (3.5.1)	അധ
162/24 പെരുമ്പൻകെല്ലി അഴുക്ക്ചാൽ നിർമാണം. അടങ്കൽ : 200000 (FC Grant) Estimate Id : 86970/2022 Cost Index 36.44%, DSR 2018 നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് കരാറുകാരൻ - അബ്ദുൽ ഗഫൂർ കരാർ : AE/52/23-24/14.02.2023 ചെലവ് : 184657 Vocher നമ്പർ : XVFC/2023-24/P/6/06.07.2023	23.575m3	18142.38 (@ 769.56/M3)	8504.68 (നിരക്ക് 360.75/M3)	963

1-29 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - ഒരു വിലയിരുത്തൽ

പതിമൂന്ന് വാർഡുകൾ ഉള്ള പൊഴുതന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2023 -24 വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിശദ വിവ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രോജക്റ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ	
1	സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ	46
2	തൽവർഷ പ്രോജക്ടുകൾ	49
3	ആകെ (1+2)	95
4	ആകെ അടങ്കൽ	31333417
5	നിർവഹണം നടത്തിയത്	31
6	ചെലവ് തുക	6164001
7	ചെലവ് ശതമാനം	19.67
8	നിർവഹണം നടത്താതിരുന്നത്	64 (സ്പിൽ ഓവർ 23, പുതിയത് 41)
9	വിനിയോഗിക്കാതിരുന്ന തുക (4-6)	25169416

1)വകയിരുത്തിയ തുക പൂർണമായും വിനിയോഗിക്കാനാവുന്നില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 19.67 ശതമാനം ചെലവഴിക്കാനായത് എന്ന് ചെലവ് പത്രിക വിശകലനത്തിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. ഏറ്റെടുത്ത പ്രോജക്ടുകളിൽ 64 എണ്ണം നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നും കാണുന്നു.

സങ്കീർണമായ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയാണ് പ്രോജക്ടുകൾ രൂപം കൊള്ളുന്നതും അ ലഭ്യമാവുന്നതും. അർഹമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കി, ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തി ത പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം ചെയ്യാത്ത പ്രവണത കൂടിവരുന്നതായി കാണുന്നു. ഇത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി നഷ്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. പ്ലാൻ, മെയിന്റനൻസ്, തനത്, കേന്ദ്ര, കമ്മീഷൻ ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തിയ 2.51 കോടി രൂപ വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹി എന്ന് കാണുന്നു. 25169416 രൂപയുടെ വികസന സാധ്യതകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതു സ നഷ്ടപ്പെട്ടു എന്ന് വിലയിരുത്താവുന്നതാണ്. പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം നടത്താത്ത ന ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

2) സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ വീണ്ടും സ്പിൽ ഓവറാകുന്നു.

നടപടി ക്രമങ്ങൾ എല്ലാം പൂർത്തിയാക്കി കരാറുകാരനുമായി എഗ്രിമെന്റ്വെച്ച് പ്രവൃത്തി സ്ഥലം ശേഷം അനുവദിക്കപ്പെട്ട കാലാവധിക്കുള്ളിൽ വർക്കുകൾ പൂർത്തിയക്കാത്ത സാഹചര്യം വരുന്നു. പ്ര യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ കരാറുകാർ അനാസ്ഥ കാണിക്കുന്നതായി ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യ പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നിരീക്ഷിക്കാൻ സംവിധാനമില്ലാത്തതാണ് സ്പി വർക്കുകൾക്ക് കാരണമാവുന്നത്. ആകെയുള്ള 46 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളിൽ 23 എണ്ണം ഇത പൂർത്തിയാക്കാനായില്ല എന്നത് ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

ലഭ്യമാവുന്ന ഫണ്ട് ലാപ്സാവാൻ ഇടവരുത്താതെ പൂർണമായും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് പ്രോയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

3) **ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ സുതാര്യതയില്ല**

മിക്ക പ്രോജക്ടുകളിലും രണ്ട് ടെണ്ടർ മാത്രമാണ് ലഭിക്കുന്നത്. രണ്ട് പേരിലധികം ടെണ്ടർ ലഭിച്ച പ്രേ വളരെ വിരളമാണ്. ടെണ്ടർ ബിലോ നിരക്കിൽ ക്വോട്ട് ചെയ്ത വർക്കുകൾ വളരെ പരിമിതമാണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ മൽസരാധിഷ്ഠിത ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നിർവഹണം (എന്ന നിർദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന നിർവഹണം നടത്തു പ്രോജക്ടുകളും ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നിർവഹണം നടത്താനും മൽസര സ്വഭാവം നിലനിർത്തുന്നതില പുലർത്തേണ്ടതാണ്. കരാറുകാർ അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് ടെണ്ടറുകൾ നൽകുകയും ഗ്രാമ പ സമ്മർദ്ദത്തിലാവുന്നതുമായ പ്രവണത നിലനിൽക്കുന്നതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

4. ഫയലിങ്ങ് പൂർണമല്ല.

പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് , സെലക്ഷൻ മെമ്മോ , കരാർ കാലാവധി PAC എന്നിവ വളരെ പ്രധാന്യം അർഹിക്കുന്ന സുപ്രധാന രേഖയാണ്. എന്നാൽ ഈ വിവരങ്ങൾ പൂ ഉൾപെടുത്തിയ സ്പിൽ ഓവർ ഫയലുകൾ വളരെ വിരളമാണ് എന്ന് പ്രോജക്ട് ഫയലുകൾ വ്യക്ത പ്രൈസ് ത്രീ അല്ലാത്ത പ്രോജക്ട് ഫയലുകളിൽ ഈ രേഖകൾ വ്യക്തമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉള്ളടക്കം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

5. ക്യഷ് ബുക്ക് നിശ്ചിത മാതൃകയില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഫോം TR 7A മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളും ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തണം എന്നും GO(P)177/2006 Fin 12 ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ളതല്ല ക്യാഷ് ബുക്ക് എന്ന് (പെടുത്തുന്നു. രജിസ്റ്റർ ഓഫ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ആണ് ക്യാഷ് ബുക്ക് ആയി ഉപയോഗിക്കുന്നത്.

സ്ഥിരമായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇല്ലാതിരുന്നതും, അധിക ചുമതല ഏൽപിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എ പ്രോജക്ട് നിർവഹണം ഏറ്റെടുക്കാൻ താൽപര്യം കാണിക്കാതിരുന്നതും കൂടുതൽ പ്രോജക്ടുകൾ സ്പ ആവുന്നതിന് കാരണമായി എന്ന് എക്സിറ്റ് മീറ്റിങ്ങിൽ പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ അറിയിച്ചു. ല ഫണ്ട് ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിന് സാധ്യമായ ക്രമീകരണം നടത്താൽ ഇട നടത്തേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 22/14.06.2024 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് നീരീക്ഷണം ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-30 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വാങ്ങി നൽകൽ - സർക്കാ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പൊഴുതന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിര താമസക്കാരായ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കസേരയും വാങ്ങി നൽകുക എന്നതാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യുന്നത്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	S0227/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വാങ്ങി നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹ 4,50,000 (വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി)
ചെലവ് (₹)	₹ 4,47,429(BRN No. 231802520226013888l4/16.03.2024)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മ് മാസ്റ്റർ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം, Artco Ltd കോഴിക്കോടിൽ നിന്നുമാണ് മേശയും കസേരയും വാങ്ങിയിര ഒരു മേശക്ക് 3863 രൂപയും ഒരു കസേരക്ക് 567 രൂപയും ആണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 101 കസേ

മേശയും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ അപാകതകൾ കാണുന്നുണ്ട്.

1. സ്കൂളിൽ നിന്നുമുള്ള ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ആണ് മേശയും കസേരയും നൽകിയിരിക്കുന്നത്. സബ്സിഡി [സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീ 28/05/2022] ഖണ്ഡിക 7.2.6 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ചേരുന്ന ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങിക്കേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ, സ്കൂളിൽ നിന്നുമു ഗ്രാമ സഭ / ഭരണ സമിതി എന്നിവർ പിന്നീട് അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടില്ല.

2. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീ 28/05/2022] ഖണ്ഡിക 7.2.6 ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് പഠന കാലയളവിൽ ഒരിക്കൽ മാത്രമേ ഈ ആനുകൂല്യം നൽകാവൂ. പട്ടിക വർഗ്ഗ വകുപ്പിൽ നിന്നോ മറ്റേതെങ്കിലും സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നോ ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവർ അർഹരല്ല. മേൽ നിർദ്ദേശം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പിക്കാതെയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.11/23-24/27.06.2024 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ട് വരുന്നു.

<u>1-31 ഹരിത കർമ്മ സേന തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ – മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല.</u>

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	S00065/24
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഹരിത കർമ്മ സേന തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	₹ 4,00,000 (വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി)
ചെലവ് (₹)	₹ 3,99,726
	92200(BRN No. 23180252019700841087/25.11.2023)
	11000(BRN No. 23180252019700841089/25.11.2023)
	26190(BRN No. 23180252019700841091/25.11.2023)
	156336(BRN No. 23180252019700841093/25.11.2023)
	114000(BRN No. 23180252019701474747 97/24.03.2024)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

മേൽ പദ്ധതിയിൽ , ഹരിത കർമ്മ സേനക്ക് തുടർ പ്രവർത്തന സഹായം, ക്ലീൻ കേരള കമ്പ നൽകുക, വീടുകളിൽ നിന്നും വേസ്റ്റ് MCF – ൽ എത്തിച്ചതിന് പിക്കപ്പ് ജീപ്പിന് വാടക നൽകുക എന

ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. മേൽ പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾതാഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) 22/06/2023 -ലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാന(തീരുമാനം നം. 1) പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മ സേന വാ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി, ഏറ്റവും കു ചെയ്ത ശ്രീ. മനോജ് കുമാർ എന്നയാളുടെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്(40 Rs/Km). B 23180252019700841087/25.11.2023 & BRN No. 23180252019701474747 97/24.03.2024 പ്രകാരം ശ്രീ. മനോജ് കുമാറിന് 1,11,200/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മനോജ് കുമാർ, ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ആവശ്യപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	തീയതി	ആവശ്യപ്പെട്ട തുക(₹)
1	20/03/23 - 16/07/23	44800
2	15/09/23 - 30/09/23	14800
3	19/08/23 - 28/08/23	16700
4	28/06/23 - 16/07/23(മനോജ് കുമാറിന്റെ തുക ആവശ്യപ്പട്ടുള്ള കത്ത് പ്രകാരം ആണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ഇല്ല)	15900
5	മനോജ് കുമാറിന്റെ തുക ആവശ്യപ്പട്ടുള്ള കത്തോ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റോ ഇല്ലാതെ ആണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്.	19000
ആകെ		**1,11,200**

മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 4 പ്രകാരം നൽകിയ, 15900/- രൂപ ആവശ്യപ്പട്ടുള്ള മനോജ് കുമാറി പ്രകാരം ആണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല. മനോജ് കുമാറിന്റെ കത്തിൽ, മുതൽ 16/07/23 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ഓട്ടത്തിനാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാ പട്ടികയിൽ ക്രമ നം. 1 പ്രകാരം പ്രസ്തുത കാലയളവിലെ തുക നൽകിയതായി വ്യക്തമാണ്. ക്രമ നം. നൽകിയ, 19000/- രൂപ, മനോജ് കുമാറിന്റെ തുക ആവശ്യപ്പട്ടുള്ള കത്തോ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റോ ഇല്ലാ നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

2) BRN No. 23180252019700841093/25.11.2023 & BRN 23180252019701474747 97/24.03.2024 എന്നിവ പ്രകാരം എം.സി.എഫിൽ നിന്നും വേസ്റ്റ് പോകുന്നതിന്, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് 2,51,336/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേന വാ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി ശ്രീ. മനോ പിക്കപ്പ് ഡ്രൈവർക്ക് 1,11,200/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ആണ് ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ ചാർജ്ജ് ഓഫീസർ. മേ നൽകിയിരിക്കുന്നത് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുടെയും ശ്രീ. മനോജ് കുമാറിന്റെയും അപേക്ഷയുടെയും ബ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം ആണ്. വേസ്റ്റ് കളക്ഷൻ ആരും മോണിറ്റർ ചെയ്യുകയോ ബില്ലുകൾ/ട്രിപ്പ് എന്നിവ പരിശോധിക്കുകയോ ചെയ്യാതെ ആണ് തുക അനുവദിക്കുന്നത്. സ.ഉ (ആർ.ടി) നം. 9 തസ്വഭവ/ തീയതി 25.05.2024 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മ സേന; കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, സെഗ്രിഗേഷ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ, ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ ഓരോ ദിവ

കളക്ഷൻ വിവരങ്ങൾ, അതത് ദിവസം തന്നെ മാലിന്യത്തിന്റെ തൂക്കം, തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തേ സെഗ്രിഗേഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ, ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾ ഓരോ ദിവസവും തരം തിരിക്ക മാലിന്യത്തിന്റെ ഇനം തൂക്കം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഓഫീസർ, ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ ദൈനം ദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കേ എം.സി.എഫിലേക്ക് വരുന്നതും പോകുന്നതുമായ പാഴ് വസ്തുവിന്റെ ഇനം, തൂക്കം എന്നിവ ര രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. വരവ് - ചെലവ് കണക്കുകൾ, മറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്നും സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. മാലിന്യത്തിന്റെ വരവും വ്യക്തമാക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എം.സി.എഫിലേക്ക് എത്തുന്ന മാലിം വിവരവും പുറത്തേക്ക് പോകുന്ന മാലിന്യത്തിന്റെ ഇനവും, തൂക്കവും എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഭാവിയിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.20/23-24/28.06.2024 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ലഭ്യമാക്കേ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളിലെ മേൽ അപാകതകൾ ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിര വരുന്നു. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത ₹ 34,900 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഭാഗം –2

വരവ്–വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം –3

ചെലവ്–വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം –4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4–1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2023-24	26. 06.2024	ഇതേ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമയി

4–2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നമ്പർ	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര് നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്

1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	540000	ലൈഫ് മിഷ® പദ്ധതി- SCP	540000	0
2	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1530000	ലൈഫ് മിഷ® പദ്ധതി- TSP	1530000	0
3	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	100000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവ® ക്കുള്ള സ്കോളർ® ഷിപ്പ്	100000	0
4	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	281300	ക്ഷീര ക® ഷക® ക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	281300	
5	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	300000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവ® ക്കുള്ള സ്കോള® ഷിപ്പ്	300000	0
6	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	420000	ലൈഫ് മിഷ® പദ്ധതി- TSP	420000	0
7	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	250000	ക്ഷീര ക® ഷക® ക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	250000	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലോൺ ₹1,01,76,575/- KURDFC ₹23667043/- രൂപയും ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലോൺ രജിസ്റ്റർ പരി ഹാജരായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ലോൺ പരിശോധയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 2 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്ക വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	**ഖണ്ഡിക**	**സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം**	**ഖണ്ഡിക**	**വിഷയം**	**ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ**

2019-20	1-18	2020-21	അനുബന്ധം 2ഖണ്ഡിക 352	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ	പഞ്ചായത്ത് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല
2016-17		2017-18	445	ഭൂമിശാസ്ത്രപരമായ പ്രത്യേകതകൾ	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2015-16	2-2	2016-17	2.2	തൊഴിൽ നികുതി മുഴുവനായും പിരിച്ചെടുത്തില്ല	അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2015-16	2-2	2016-17	2.2	തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	റിട്ടേണുകൾ ഹാജരാക്കി. പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ മുഖാന്തിരം സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
1998-99	34	2002-03	12(2) (I)	എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ സൂപ്പർവിഷൻ , ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് അധിക തുക നൽകൽ	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
1998-99	38	2002-03	12(2) (Iii)	എലി വിഷ നിർമ്മാർജ്ജനം	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
1999-00	37	2002-03	12(9)(1)	കറവൻതോട് ശുദ്ധ ജല വിതരണ പദ്ധതി അധികം തുക നൽകി	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
1999-00	39	2002-03	12(9)(Ii)	കനകമല വാട്ടർ സപ്ലൈ സ്കീം പൂർത്തീകരണം	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	₹ 57813070
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	₹ 47392355
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	00
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	₹ 10,34,968

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ക്രമ നം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക(₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	1-10	2,00,000	ശ്രീ ആതിര.സി, വി.ഇ.ഒ
	1-18-1	3,00,000	ശ്രീ. ജയപ്രശാന്ത് സി. സെക്രട്ടറി (ഇ® ചാർജ്ജ്)
	1-18-2	3,00,000	ശ്രീ. ജയപ്രശാന്ത് സി. സെക്രട്ടറി (ഇ® ചാർജ്ജ്)
	1-18-3	1,00,000	ശ്രീ. ജയപ്രശാന്ത് സി. സെക്രട്ടറി (ഇ® ചാർജ്ജ്)
	1-26	1,00,068	ശ്രീ. വിഷ്ണു. ടി.സി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	1-31	34900	ശ്രീമതി. ആതിര. സി, വി.ഇ. ഒ
	ആകെ	10,34,968	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരു മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

ശ്രീ ജയപ്രശാന്ത് സി സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്)	അസി.സെക്രട്ടറി പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സുക്രതം പിണങ്ങോട്, കൽപ്പറ്റ-വയനാട് 673122
ശ്രീമതി ആതിര സി വി.ഇ.ഒ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ പൊഴുതന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കാർനാത്ത് ചീരാൽ സുൽത്താൻ ബത്തേരി വയനാട്
ശ്രീ. വിഷ്ണ. ടി.സി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ . താന്നിയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത, തൃശ്ശൂർ.	തളിക്കളം ഹൗസ്, ചി തൃശ്ശൂർ, PIN: 680026

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ).പി3./124/10(4)/ 15.2.10	17
1998-99	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി3./124/10(6)/ 15.2.10	2
1999-00	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി3./124/10(7)/ 15.2.10	2
2000-01 (Plan)	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി3./124/10(8)/ 15.2.10	1
2000-01	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി3./709/08/17.11.08	1
2001-02	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി3./124/10(9)/ 15.2.10	2
2003-04	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി3./124/10(11)/ 15.2.10	1
2006-07	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി3./250/10/ 8.4.10	8
2007-08	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി3./609/09/05.12.2009	5
2008-09	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി3.208/14/17.7.14	13
2009-10	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി3.208/12/31.05.2012	5
2010-11	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി2.121/13/4.4.14	13
2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യൂ)പി2.392/14/31.05.2017	19
2013-14	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.)P2-405/15/31.05.2017	7
2014-15	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി._p2-279/16/27.12.2017	12
2015-16	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി._p2-855/16/13.03.2018	11

2016-17	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി._p2-526/17/17.03.2018	20
2017-18	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)P1-862/18 /07.01.2018	32
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.പി1-633/19 തിയ്യതി: 18/09/2019	14
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.പി1-446/21 തിയ്യതി: 30/06/2021	23
2020-21	കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.പി1-568/2022 തിയ്യതി: 21.07.2022	15
2021-22	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)-പി1-1018/2022 തീയ്യതി: 28/12/2022	38
2022-23	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)-പി1-പി1-1110/2023 തീയ്യതി: 04/12/2023	20

ഡെപ്യൂട്ടി
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 9/1 dated 9/1 dated 30-04-2024 and submitted on 31-05-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Pozhuthana 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 Pozhuthana Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 27/09/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Non Disclosure of Liability - Amount of completed projects which are not paid were not recorded as liability in balance sheet.
2. Non Disclosure of Assets. Amount spent for acquiring Movable assets for transfered institutions were treated as revenue expenditure.

2.Other Observations

1. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted.
a) Basic ratios.
b) Notes on account.
2. Cashflow statement Net increase/decrease in cashflow doesnot match with the difference between the opening balance and closing balance.
3. Asset register is not reliable for audit.
4. Demand registers are not periodically reconciled with account.
6. specific Grant liability amount shown as liability in balance sheet doesnot match with amount in the bank account opened for the same.
7. Separate bank account is not maintained for all specific purpose grants.
8. Provision for doubtful debts is not provided.
9. Lapses in making necessary provision for depreciation in respect of fixed assets.
10. Payment voucher misclassification - Amount credited in head of account 320200399 vide voucher No. 1220101265/28.03.2023 when Aserya callange fund received. But Amount debited from head of account 350109999 vide voucher No. 4230018/23.05.2023 when fund was transfered to Kudumbasree CDS.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വയനാട് ജില്ലയിലെ പൊഴുതന 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

Pozhuthana 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	7556337.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	159528.00
312000000	Reserves	B-3	53018242.00
	Total Reserve & Surplus		**60734107.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	48625746.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**48625746.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	33843618.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**33843618.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	910633.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2495021.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**3405654.00**
	TOTAL LIABILITIES		**146609125.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	10098972.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1502306.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	22421577.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	79164788.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-31067013.00
	Total Fixed Assets		**82120630.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

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	1885239.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	23667043.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	36542870.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2393343.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**64488495.00**
	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		**146609125.00**

Pozhuthana 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	5832670.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	201885.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	3083970.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	44344.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	168575205.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	580509.00
180000000	Other Income	I-9	2759.00
190000000	Prior Period Income	I-19	0.0
	Total Income		**178321342.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12277944.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	2214698.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	12605705.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	418476.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	3769593.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	38643964.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	10515472.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	71081478.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	29748500.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2943127.00
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

272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		**184218957.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-5897615.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-5897615.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**0.0**

Pozhuthana 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)	26049405.00
Cash	Cash	RP-40(a)	72750.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	862350.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	8000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	3010557.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	44344.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	7520000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	580509.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	27032433.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	13558183.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	65671.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	2759.00
330000000	Secured Loans	RP-31	4400000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	15314.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	712950.00
	Grand total		**83935225.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	13600.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	2400.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	799390.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	320549.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	7700.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	46248716.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	36420975.00
Cash	Cash	RP-40(b)	121895.00

	Grand Total	**83935225.00**