കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പടിഞ്ഞാറത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.പി2-599/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയ്യതി: 07/09/2024
ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0493-6203672

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പടിഞ്ഞാറത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പടിഞ്ഞാറത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ

2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പടിഞ്ഞാറത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത

ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ്

നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.പി2-
599/2024

വയനാട് ജില്ലയിലെ തീയ്യതി: 07/09/2024

പടിഞ്ഞാറത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

വയനാട് ജില്ലയിലെ പടിഞ്ഞാറത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന്

വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 03-10-2023 മുതൽ 31-05-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ്

പരാമർശങ്ങൾ 13-06-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി അഖില മോഹൻ K.A.S	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	05-06-2024	13-06-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
05-06-2024	13-06-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ ഷൈജു മാത്യൂ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സക്കീർ ഹുസൈൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ ഡേവിഡ് കെ.വി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ഇന്ദു കെ നായർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ വിപിൻ ചന്ദ്രൻ എം.ടി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. പി ബാലൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	06-06-2023
ശ്രീ.സാജു പീറ്റർ	സെക്രട്ടറി	07-06-2023	21-06-2023
ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു പി	സെക്രട്ടറി	22-06-2023	31-03-2024

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	ര (
ശ്രീ.സാജു പീറ്റർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2023	07-
ശ്രീ.സൈനുദ്ദീൻ ടി	അസി.സെക്രട്ടറി	27-07-2023	31-
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് നൂഹ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	11-
ശ്രീ.റോഷൻ കെ ബി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	12-07-2023	29-
ശ്രീ.ഖജീൽ എൻ പി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	30-09-2023	31-
ശ്രീമതി.ഉണ്ണി മായ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	23-

ശ്രീമതി.ഫർസാന	കൃഷി ഓഫീസർ	24-06-2023	18-
ശ്രീമതി.ആര്യ പി ജെ	കൃഷി ഓഫീസർ	19-11-2023	31-
ഡോ.കിഷോർ കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,എഫ്.എച്ച്.സി	01-04-2023	10-
ഡോ.ഷെഹ്സാദ് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി	11-07-2023	31-
ഡോ.ജവാദ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	08-
ഡോ.ശരത്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	09-08-2023	01-
ഡോ.ആര്യ തെരേസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	02-12-2023	31-
ഡോ.മുഹമ്മദ് ഫൈസൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവ്വേദം	01-04-2023	05-

ഡോ.സിറാജുദ്ദീൻ വി ഇ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവ്വേദം	06-07-2023	31-
ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ എ	വില്ലേജ് എക്സടെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-
ശ്രീമതി.മേരിക്കുട്ടി ജോസഫ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-
ശ്രീ.റെജി തോമസ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2023	15-
ശ്രീ.മനോജ് കുമാർ കെ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	16-06-2023	31-
ശ്രീ.ജിതിൻ തോമസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-
ശ്രീമതി.സുനിത	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2023	21-

ശ്രീ.റിജിത്ത് പി.കെ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	22-03-2024	31-

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	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത മുൻവർഷങ്ങളിലെ ചെലവുകൾക്ക് തുക നൽകി.	1-1-8
10	അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താവുന്ന രീതിയിൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ആസ്തികൾക്ക് തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	ജംഗമ ആസ്തികൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുക	1-1-11

	വാർഷിക കണക്കുകളിൽ റവന്യൂ എക്സ്പെൻറീച്ചറായി ഉൾപ്പെടുത്തി.	
13	പ്രത്യേക ആവശ്യ ഗ്രാൻറുകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്.	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തീക നില	1-3
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
17	46.85 ലക്ഷം രൂപയുടെ ക്യൂ ബില്ലുകൾ . ബില്ലുകൾ മാറുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.	1-5-1
18	പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - ഒരു വിലയിരുത്തൽ	1-5-2
19	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
20	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6

21	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-7
22	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
23	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
24	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
25	സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നു.	1-11
26	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ - ഉപയോഗിക്കാത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നു.	1-12
27	കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണം വിഭജിച്ച് നമ്പരുകൾ നൽകി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ചതുമൂലമുള്ള നഷ്ടം	1-13
28	പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നത്	1-14

	സംബന്ധിച്ച് .	
29	വസ്തു നികുതി പിരിവ് -ഡി.സി.ബി യും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-15
30	2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽ നികുതി -പൊതു അപാകതകൾ- സംബന്ധിച്ച്	1-16
31	2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് - ലൈസൻസ് അപാകതകൾ-സംബന്ധിച്ച്	1-17
32	മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായ ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	1-18
33	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചർ/ഉപകരണങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജംഗമ വസ്തുക്കളുടെ ആസ്തി/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ	1-19

	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	
34	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകിയതിന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല:1619169രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-20
35	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല:412400രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-21
36	എർത്ത് വർക്കിന് അധിക നിരക്ക് നൽകുന്നു.	1-22
37	കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് മോട്ടോർ വർക്ക് പൂർത്തിയാക്കാനായില്ല.	1-23
38	ചെലവ് പത്രിക - റോഡ് മെയിന്റെനൻസ് ഫണ്ട് ചെലവ് പ്രതിഫലിച്ചില്ല.	1-24

39	ഒരേ ഇനം പ്രവൃത്തിക്ക് വ്യത്യസ്ഥ നിരക്ക് നൽകുന്നു .	1-25
40	എം.സി.എഫ് - ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്തെങ്കിലും പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയില്ല	1-26
41	കാപ്പംകുന്ന് എം.സി.എഫ് കേന്ദ്രം - പൂർത്തിയായില്ല.	1-27
42	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ	1-28
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	എർത്ത് വർക്കിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി -	3-1

ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-1
2	സംയുക്ത പ്രജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകകളുടെ വിവരം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങള്.	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-8

9	ചാർജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	Abstract Of Annual Financial Statements	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകന

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് പട തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി (നം.3/1 തീ.14/05/2024) 08/05/ ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പടിഞ്ഞാറത്തറ ഗ്ര അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31/03/2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാല പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാ ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും

സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്ര
തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉ
ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മ
ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെ
തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉ
ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്ന
അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു.
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്
മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥ
എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യ

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വ
പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്ത

ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന

സ്ഥലം: കൽപ്പറ്റ

തീയതി:07.09.2024 **സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ട**

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രിക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രക അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പു ധനകാര്യ പത്രികകളിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖ ലെ 3/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി സമർപ്പിച്ച 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അ പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

1-1-2 പ്രതിമാസ ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 61 അ

തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ്
നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക

ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ	
മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം	

1-1-4 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ

ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ
റസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്സ്, വസ്തു നികുതി നോൺ റസിഡ
ലെഡ്ജറിൽ ജേണൽ എൻട്രി നടത്തി അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റുകൾ
സാധൂകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജ

1-1-5 ലെഡ്ജറുകളുടെ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട

പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി, വാട 26/7/2011 – ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ, കേരള പഞ ചട്ടം58(4)(എ)ച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം നികുതി, നികുതിയേതര കുടി വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-7 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടി

ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലം വർഷാവസാനം പേയ്മെന്റ് പ്രോജക്ടുകളുടെ തുക ബാധ്യതയായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടു

1-1-8 വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത്തി ചെലവുകൾക്ക് തുക നൽകി.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 2018-19 വർഷം മുതലുള്ള

പ്രോജക്ട് എസ്.0007/24 പദ്ധതി രൂപീകരണ നിർവ്വഹണ മോണി
പ്രകാരം പത്രസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻവർ
പത്രസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക നൽകാനുള്ളതായി ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത

1-1-9 അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകയുടെ കൃത
രീതിയിൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ, ആസ്തിയുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാ
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുക
സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-10 ആസ്തികൾക്ക് തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തൽ രേഖ

ആസ്തികൾക്ക് നിശ്ചിത നിരക്കിൽ തേയ്മാനം (ഇൻകം
കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയി

1-1-11 ജംഗമ ആസ്തികൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുക വാർഷി
എക്സ്പെന്റീച്ചറായി ഉൾപ്പെടുത്തി.

കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് വാങ്ങിയ ജംഗമ ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിന് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുക റവന്യൂ പ കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-12 പ്രത്യേക ആവശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗ

ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെ ഔട്ട്സ്റ്റാന്റിംഗ് ബാധ്യത ₹61,65,103/- ആണ് എന്നാൽ അതിനായുള്ള (A/C No. 799011400002106). പല പ്രത്യേകാവശ്യ ഗ്രാന്റുകൾക്കും പ്ര തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ പ്രസ്തുത ഗ്രാന് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യതമായ വിവരം ലഭ്യമല്ല. അനുസരിച്ച് ഓരോ ഫണ്ടിനും പ്രത്യേകം ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ട കണക്കിലെ മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾക്ക് വിശദീകര എൻകചയറിക്ക്(21/13.06.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത

1-2 ബജറ്റ്

പടിഞ്ഞാറത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24വർഷത്തെ
അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ്	
ഭരണസമിതി തീരുമാനം	1(1)/20.3.2023
മുൻബാക്കി	17449507
വരവ്	399881000
ആകെ	417330507
ചെലവ്	409110357
നീക്കിബാക്കി	8220150

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ആർടി)നം.3291/2016/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ര
എല്ലാം തന്നെ ബജറ്റ് പാസാക്കുന്നതിൽ പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.1
നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥർക്കും പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവ്
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ആവശ്യപ്പെടുകയും അപ്രകാരം ല
കമ്മറ്റികൾ വിലയിരുത്തി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റ

31.1.2023തിയ്യതിയിൽ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി അംഗീകരിക
ബജറ്റിലെ വരവ് തുകകൾ യഥാർത്ഥ വരവ് തുകകളുമായി
ബജറ്റിൽ പ്രതീക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന ആകെ നികുതി വരവ് 7511143രൂ
വരവ് തുക വാർഷീക കണക്ക് പ്രകാരം 7693350രൂപയാണ്.കൂ
വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് മുൻവർഷത്തെ ത
വിധത്തിലുമാണെന്ന് കാണുന്നു.ഉദാഹരണമായി 2022-23വർഷ
വരവ് 7337533രൂപയായിരിക്കെ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിഭാ
7511143രൂപയാണ്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 214(5) പ്ര
ചെയ്യേണ്ടിവരുന്ന ചെലവുകൾ ചെയ്യേണ്ടിവരുന്ന
ബജറ്റോ,പുതുക്കിയ ബജറ്റോ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ
പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ്
തയ്യാറാക്കുന്ന പുതുക്കിയ ബജറ്റ് ഇതിന് പക
ചെയ്യുന്നത്.ഇക്കാര്യങ്ങൾ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തീക നില

മുന്നിരിപ്പ്	37401083.50
വരവ്	106243710.5
ആകെ	**143644793.5**
ചെലവ്	88016010
നീക്കിയിരിപ്പ്	**55628783.50**

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആ
വികസന ഫണ്ട് ജനറല്	0	25033000	25033

വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി	0	6495000	64950
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	0	10288000	10288
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	0	16276000	16276
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)	0	6233400	62334
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ബേസിക്ക്)	841486	4347755	5189

1-5-1 46.85 ലക്ഷം രൂപയുടെ ക്യൂ ബില്ലുകൾ . ബില്ലുകൾ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം 43 ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബ ബില്ലുകളാണ് ഇപ്രകാരം തുക മാറിയെടുക്കാൻ സാധിക്കാ അലോപ്പതി മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ 13 , വെറ്റിനറി സർജന്റെ 12 , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ 7, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ 3, ബില്ലുകളും ഉൾപ്പെടുന്നു. പ്ലാൻ ജനറൽ , ടി.എസ്.പി ഫണ്ട് , റോഡ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് എന്നീ ഫണ്ടുകൾ ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രേ കഴിയാതെ വന്നിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു.

ഏറ്റവും കൂടുതൽ ബില്ലുകൾ ക്യൂവിലായത് മെഡിക്കൽ ഓഫ ബില്ലുകളാണ്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെയും വെറ്റിനറി സർജന്റെ

ഉപയോഗിച്ചുള്ളതാണ്. പ്ലാൻ ജനറൽ അവസാന അലോട്ട്മെന്റ് ഈ സമയം എ.സി.ആർ പ്രകാരം മതിയായ ഫണ്ട് ബാലൻസ് ഉള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ 15.02.2024 ന് ന് ശേഷമുള്ള ബില്ലുകൾ മാറാത് വ്യക്തമാവുന്നു.

മതിയായ ഫണ്ട് ബാലൻസ് ഉണ്ടായിട്ടും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പിഴവ് കൊണ്ടാണോ എന്ന കാര്യം പരിശോധിക്കേണ്ടതും അപ്രകാ സർക്കാറിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ട് വരേണ്ടതുമാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഒഴികെയുള്ള നിർവഹണ ഉദ്യോ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം കുറവാണ് എന്നത് വസ്തുതയാണ്. സമയോജിതമായി ബില്ലുകൾ തയ്യാറാക്കി ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിക എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഫണ്ടുകൾ നഷ്ടപെടാൻ ഇട നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭാഗത്ത് നിന്ന് വരുന്നുണ്ടോ എന്ന് വ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 25/14.06.2024 പ്രകാരം ഈ വിഷയം പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-5-2 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - ഒരു വിലയിരു

പതിനാറ് വാർഡുകൾ ഉള്ള പടിഞ്ഞാറത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായ എഞ്ചിനീയർ മുഖേന നിർവഹണം നടത്തിയിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ	
1	സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ	65
2	തൽവർഷ പ്രോജക്ടുകൾ	145
3	ആകെ (1+2)	210
4	ആകെ അടങ്കൽ	66744517
5	നിർവഹണം നടത്തിയത്	76
6	ചെലവ് തുക	19186118
7	ചെലവ് ശതമാനം	28.745
8	നിർവഹണം നടത്താതിരുന്നത്	134 (സ്പിൽ ഓ
9	വിനിയോഗിക്കാതിരുന്ന തുക (4-6)	47558399

<u>1)വകയിരുത്തിയ തുക പൂർണമായും വിനിയോഗിക്കാനാവുന്നില്ല.</u>

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് ആകെ വകയിരുത്തിയ തുക
ചെലവഴിക്കാനായത് എന്ന് ചെലവ് പത്രിക വിശകലനത്തിൽ നിന്ന
പ്രോജക്ടുകളിൽ 134 എണ്ണം നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നും
സങ്കീർണമായ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയാണ് പ്രോജക്ടു
ലഭ്യമാവുന്നതും. അർഹമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്ക
തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം ചെയ്യാത്ത പ്രവണത
പഞ്ചായത്തിന്റ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി നഷ്ട
തനത്, കേന്ദ്ര, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തിയ
നിർവഹിക്കാനായില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ഇതിൽ 46.85 ലക്ഷം രൂപ ത
വന്ന ക്യൂബില്ലുകളുടെ തുകയാണ്. 47558399 രൂപയുടെ വികസ
പൊതു സമൂഹത്തിന് നഷ്ടപെട്ടു എന്ന് വിലയിരുത്താവുന്നതാണ്.
സാഹചര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

<u>2) സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ വീണ്ടും സ്പിൽ ഓവറാകുന്നു.</u>

നടപടി ക്രമങ്ങൾ എല്ലാം പൂർത്തിയാക്കി കരാറുകാരനുമായി

കൈമാറിയ ശേഷം അനുവദിക്കപ്പെട്ട കാലാവധിക്കുള്ളിൽ വർക്ക
വരുന്നു. പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ കര
ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി കൃ
സംവിധാനമില്ലാത്തതാണ് സ്പിൽ ഓവർ വർക്കുകൾക്ക് കാര
ഓവർ പ്രോജക്ടുകളിൽ 45 എണ്ണം ഇത്തവണയും പൂർത
പെടുത്തുന്നു.

ലഭ്യമാവുന്ന ഫണ്ട് ലാപ്സാവാൻ ഇടവരുത്താതെ പൂർണമാ
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ട

3) <u>ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ സുതാര്യതയില്ല</u>

മിക്ക പ്രോജക്ടുകളിലും രണ്ട് ടെണ്ടർ മാത്രമാണ് ലഭിക്കുന്നത്
പ്രോജക്ടുകളും വളരെ വിരളമാണ്. ടെണ്ടർ ബിലോ നിരക്കിൽ
പരിമിതമാണ്. തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പൊതു മരാമത്ത് പ്രവ
മുഖേന നിർവഹണം നടത്തണം എന്ന നിർദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല എ
മുഖേന നിർവഹണം നടത്തുന്ന എല്ലാ പ്രോജക്ടുകളും ഇ ടെ
മൽസര സ്വഭാവം നിലനിർത്തുന്നതിലും ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ട
ടെണ്ടറുകൾ നൽകുകയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സമ്മർദ്ദത്തിലാവുന്ന

ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

4. ഫയലിങ്ങ് പൂർണമല്ല.

പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് , സെലക്ഷ
PAC എന്നിവ വളരെ പ്രധാന്യം അർഹിക്കുന്ന സുപ്രധാന രേ
പൂർണമായും ഉൾപെടുത്തിയ സ്പിൽ ഓവർ ഫയലുകൾ
ഫയലുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. പ്രൈസ് ത്രീ അല്ലാത്ത പ്രോജക്ട് ഫ
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി ഉള്ളടക്കം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

5. ക്യാഷ് ബുക്കിൽ പൂർണമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഫോം TR 7A മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ് ബ
സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളും ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തണ
ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാത്രമല്ല , പ്രതിമാസ വാർഷിക
ബുക്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താനും നിർ
എഞ്ചിനീർ സൂക്ഷിക്കുന്ന ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വ്യക്തമായ വിവരങ്ങ
പെടുത്തുന്നു. പ്രോജക്ട് നമ്പർ, വൗച്ചർ നമ്പർ, തനത് ഫണ്ടിന്റെ ക
എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് ക്യാഷ് ബുക്ക് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള
അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 22/14.06.2024 പ്രകാരം ഈ കാര്യങ്ങൾ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നപ്പാക്കിയതിന

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	(
343	319187502	156	101257533	6	

നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്
സെക്രട്ടറി	49	20884733	15	14859653
അസി.സെക്രട്ടറി	4	843147	3	494108

കൃഷി ഓഫീസർ	6	5385680	5	5064057
വെറ്ററിനറി സർജൻ	11	7018800	10	3364684
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച.സി)	18	6109152	17	4176956
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	3	925000	3	888645
ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	200000	1	80000
വില്ലേജ് എക്സടെൻഷൻ ഓഫീസർ	19	198086058	13	45546733
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	8555288	5	4260704
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	11	2798660	7	1944145
അസി.എഞ്ചിനീയർ	210	66744517	76	19186118
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1636467	1	1391730
	343	319187502	156	101257533

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലോ തു

വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പുലർത്തിയിട്ടില്ല. 50% ൽ താഴെ മാത്രമാണ് ചെല
ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. പദ്ധതി രൂപീകരc
അർഹമായ വിധത്തിൽ പങ്കെടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.വർക്കിംഗ്
തവണ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നതായി കാണുന്നത്.ഇത്
ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള വികസന സെമിനാറിന്റെ
കാണുന്നത്.ചേർന്നിരിക്കുന്ന യോഗങ്ങളിൽ തന്നെ പ്രോ:
ചേർത്തിരിക്കുന്നതല്ലാതെ അവ സംബന്ധിച്ച വി
കാണുന്നില്ല.മിനുട്സുകളിലൊന്നിലും ചെയർമാൻ ഒപ്പ് രേഖപ്പെ
ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി പ്രവ
പ്രവർത്തിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമസഭകൾ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ രണ്ട് തവണ മാത്രമാണ് (
2023-24വർഷത്തെ ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗീകരിക്കുന്നതി
അംഗീകരിക്കുന്നതിനും വേണ്ടി മാത്രമാണ്.മുൻ വർഷത്ത
വിലയിരുത്തലോ,ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ പദ്ധതികളുടെ പുരോഗ
നടന്നതായി മിനുട്സുകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നില്ല.

സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളിൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പരിഗണനക്ക്

മനസ്സിലാവുന്നു. 10/2023വരെയുള്ള ഇവയുടെ മിനുട്സുകൾ
സകർമ്മയിലും യഥാവിധി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥർ പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.കൂടാ
വിവരങ്ങൾ കാണിക്കുന്ന ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്ററും
ഒഴികെയുള്ളവരുടെ പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടു
ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന
പ്രൊജക്ട് വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന
ഉൾപ്പെടേണ്ട പ്രൊജക്ടാണ്.കൂടാതെ വി ഇ ഒ,ഐ.സി.ഡി.പ
നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഏതാനും ചെലവ

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	ഫണ്ടിനം	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമു ചെലവ്
1	88/24 – ലൈഫ് മിഷൻ - പട്ടിക വർഗ്ഗം	സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	1,56,79,524

2	46/24- അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ജനറൽ	കേന്ദ്രവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	20,00,000

മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെൻഡറുകൾ നടന
കരാറുകാർ മാത്രം പങ്കെടുക്കുന്ന പ്രവണതയാണ് കാണുന്നത്.
ഒന്നുകിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലോ അതല്ലയെങ്കിൽ നാമമാത്രമായ
കരാറുകാർ എടുത്തിരിക്കുന്നത്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വ
ഭരണ ചെലവുകൾ	15735	12
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	49
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് സംസ്ഥാന വിഹിതം	0	0

സാധന ഘടകം	0	89

1-7 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വി

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗു
തൊഴിൽരഹിത വേതനം		
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5687800	
വിധവാപെൻഷൻ	11508300	

വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	19262900	
വികലാംഗപെൻഷൻ	3886000	
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	120000	
50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിത പെൻഷൻ	110400	

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാ 12/06/2024 തീയതിയിൽ 12:50ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1150/- രൂപ ക്യാഷ് ബാല പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.എല്ലാ മാസവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ മെച്ചപ്പെട മീറ്റിംഗുകളിൽ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ജീവനക്കാർ ഓഫീസിൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾ മിനുട്സിൽ മാസങ്ങളിലെയും സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് മിനുട്സുകൾ എഴുതി സൂ ഓഫീസ് ഓർഡർ ബുക്കിൽ വേനൽക്കാല കുടിവെള അദാലത്തുകൾ തുടങ്ങിയ ജീവനക്കാരുടെ വിവിധ ഡ്യൂട്ടികൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡ
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	15.07.2022	1. 3
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	30.4.2011	2006

1-11 സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ഹെഡ് മാസ്റ്റ സൂക്ഷിക്കുന്നു.

ഹെഡ് മാസ്റ്ററുടെ പേരിൽ കാനറ ബാങ്ക് പടിഞ്ഞാറത്തറ ശാഖ നടത്തിപ്പിനായി സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് (A/C No. 03551010 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിംഗ് സിസ്റ്റത്ത അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2024-ൽ ₹39023/- നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

12.04.2006ലെ ജി.ഒ.(പി)നം.177/2006/ധനം ഉത്തരവ് പ്രകാരം നോൺബ
നടത്തുന്ന തദ്ദേശ ഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ
നൽകുക എന്ന ആവശ്യത്തിനു മാത്രമായി) ബാങ്ക് അക്കൗ
നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഒരോ മാസത്തിന്റെയും അവസാനം ഇപ്രകാ
നിൽക്കുന്ന തുക ചലാൻ മുഖേന ട്രഷറിയിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാ
തുകകളുടെ വിവരം അനെക്സർ ബി - V ലുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെ

മേൽ പറഞ്ഞതിനു പുറമെ പ്രസ്ത ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് ഒര
ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ടിന്റെയും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപ
വരവുചെലവ് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ
സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന് പ്രത്യേകം ക്യാഷ് ബുക്കാണ് എ
ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുമുള്ള പലിശ വരവുമാനം പ്രസ്തുത
ക്യാഷ് ബുക്ക് ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത

മേൽ പറഞ്ഞ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ഗ്രാമ പ
ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടാത്ത തുകയായി നില
പാലിക്കുന്നതിൽ വന്ന വീഴ്ചകൾക്ക് വിശദീകരണവും അധിക
ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് പ്രസ്തുത വിഷ
പെടുത്തിയിട്ടും നിലവിലും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ
സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ - ഉപയോഗിക്കാത്ത ബാ

1) എൽ.എസ്.ജി.ഡി സെക്ഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനിയറുടെ പേ
ശാഖയിൽ 22069 ൽ അവസാനിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നിലവ
215419രൂപ അവശേഷിക്കുന്നതായി ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ നി
അക്കൗണ്ടിൽ ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നില്ല. ബാങ്ക് പലിശ ക്രഡി
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇടപാടുകൾ ഇല്ലാത്ത ബാങ്ക് അക്ക
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണ സമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥ
ചെയ്ത് ബാലൻസ് തുക അതാത് ഫണ്ടുകളിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതുമാണ്.

2) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ല് തയ്യാറാക്കി അസിസ്റ്റന്റ്
ആവശ്യപ്പെട്ടുന്ന തുക, എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ ഓഫീസ
അനുവദിക്കുന്ന തുക , ടെണ്ടറിന്റെ ഭാഗമായി പണമായി നൽകുന്ന
EMD എന്നിങ്ങനെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയ

സാധ്യതയുണ്ട്. ഇതിനായി പടിഞ്ഞാറത്തറ എസ്.ബി.ഐ ശാഖയിൽ
നിലവിലുണ്ട്. ഇതിൽ ടെണ്ടർ ഫോറം വിലയാണ് പ്രധാന വരവ
വർഷാവസാനം 187414 രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോറം വില
തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 23/14.06.2024 പ്രകാരം ഈ വസ്തുത നിർ
എഞ്ചിനീയറുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇടപാടുകൾ ഇല്ലാ
തീരുമാനം ലഭ്യമാക്കി ക്ലോസ് ചെയ്യാൻ നടപടി സ്വീക
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ വിലയിരുത്തുന്നതാണ്.

1-13 കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണം വിഭജിച്ച് നമ്പരുക നികുതി നിശ്ചയിച്ചതുമൂലമുള്ള നഷ്ടം

2023-24 വർഷത്തെ പഞ്ചായത്തിലെ സഞ്ചയ വ
പരിശോധിച്ചതിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടി
നമ്പറുകൾ നല്കി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു മൂലം നികു
കാണുന്നു. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(4) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ

ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടങ്കിൽ മാത്രമേ വേ
ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ട
ഒരേ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി മാത്രം ഉ
വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഓരോ ഭാഗത്തിനും വിവിധ നമ്പ
നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വ
വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കടമുറികൾക്ക് 75 രൂപ നിരക്കിലാണ് നികു
ഇപ്രകാരം കണക്കാക്കിയതു മൂലം നഷ്ടം വന്നതായി കാണുന്നു. വിശ
ശ്രീമതി.സാറ ജലീൽ എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 1/218 A മുത
കെട്ടിടത്തിന് നികുതി നിർണയിച്ചത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകത കാരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം ച.മീ	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കണക്കാക്കിയ നികുതി (അസ്സസ് മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 63 രൂപ നിരക്ക്+	കണക്കാക്കേണ്ടിയി നികുതി (ച.മീ.ന് 75 നിരക്ക് +20% വർദ്ധ വഴി സൗകര്യം

			20% വർദ്ധനവ് വഴിസൗകര്യം)			
			വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്
1	1/218 A To H	199.44 (24.93 * 8)	15080 (1885 * 8)	760 (95*8)	17952 (2244*8)	896 (112 * 8)

മേൽ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ശ്രീമതി.സാറ ജലീൽ എന്ന ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 1/218 A മുതൽ കെട്ടിടനികുതിയിൽ നഷ്ടം വന്ന ₹2872 രൂപ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ധനകാര്യ സാ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-14 പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നത് സംബന്ധ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിടനിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾ 20
02.11.2019) ചട്ടം 21 പ്രകാരം രണ്ടുനില വരെയുള്ള വ:
വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങൾ, മതസ്ഥാപനകെട്ടിടങ്ങൾ, G1, G2, ഒക്ക
ഒഴികെയുള്ളവയുടെ പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് സെക്രട്ടറി നടത്തേണ

കെട്ടിടനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി ഒക്കുപ്പൻസി ലഭ്യമായത്
നടക്കുന്നുണ്ട്. പാർക്കിംഗിന് ലഭ്യമായ സ്ഥലം അടച്ചുകെട്ടി മ
കെട്ടിടത്തോട് അനുബന്ധിച്ച് പല കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകളും വരുര
കണ്ടെത്തുന്നതിന് പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് സഹായകരമാ
സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി 2വർഷത്തിനുശേഷം പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻ
സ്ഥാപനത്തിന് വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ വരുമാനവർദ്ധനവിനും
പഞ്ചായത്ത് പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവ

എൻകചയറിയിക്ക് (10/ 12.06.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ¢
വസ്തുനികുതി വരവ് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ട

1-15 വസ്തു നികുതി പിരിവ് -ഡി.സി.ബി യും വാർഷി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1) 2023-24വർഷത്തിലെ പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി വരവും ബ ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും ഡി.സ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി ഹെഡ്ഡുകൾ	ഡി.സി.ബി പ്രകാരം	വാർഷിക
തൻവർഷ കളക്ഷൻ	7344994	
തൻവർഷ ബാലൻസ്	133955	

2) ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ന്യു ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്റർ പരിശോ തവണ ആവർത്തിച്ചിട്ടുണ്ട് .ആയതിനാൽ പുതുതായി എത്ര കെട്ടി പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശ എൻകചയറിക്ക് (15/12.06.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽ നികുതി -പൊ

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികു
പറയുന്ന അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 2022-23 സാമ്പത്ത
ഡിമാന്റിലുണ്ടായിരുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ
ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി രണ്ട് അർദ്ധ വർഷവും ഈടാക്ക

1) പി.ഡബ്ല്യു.ഡി കരാറുകാർ
2) ജനുസിസ് അഡ്വർറൈസിങ്ങ് കമ്പനി
3) ബാണാസുര ഹോട്ടൽ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/12.06.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്ക

1-17 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് - ലൈസൻസ

2023-24സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോ
ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ
വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങ

2023-24 വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടങ്ങളുടെ തരം	എണ്ണം
1	100 M^2 വരെയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ	1552
2	100 M^2 മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ	207

3	200 M^2 വരെയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ	5
4	200 M^2 മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ	53
5	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, ഫ്യുവൽ സ്റ്റേഷൻ,തുടങ്ങിയവ	6
6	അസംബ്ലി കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, കല്ല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ്, സിനിമ തിയേറ്റർ	206
7	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കുള്ളവ	22
8	റിസോർട്ടുകൾ	157
9	സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ ,ഹോം സ്റ്റേ	86
10	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	34

ആകെ	2328

സഞ്ചയസോഫ്റ്റ്വെയറിലെ ഡാറ്റ 2024 ജൂൺ 12 വരെ പ്രകാരം
നിലവിൽ വാണിജ്യ, വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കും അസംബ്ല
ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ്, സിനിമ തിയേറ്റ
2328 ഓളം കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിലുണ്ട്. ഒന്നിലേറെ മുറികളിൽ പ്രവ
ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും പരിഗണിച്ചാലും 483 ന
പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുള്ളു എന്നത് വിശ്വസനീയമല്ല. മേൽ
ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ പ
അനധികൃതമായി റിസോർട്ടുകളും വില്ലകളും പ്രവർത്തിക്കുന്നു
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഇത്തരം സ്ഥ
കാലികമാക്കി ലൈസൻസ് ഫീ, തൊഴിൽ നികുതി എന്നി
പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ലൈസൻസ്
കണ്ടെത്തി ലൈസൻസ്ഫീ, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിയിനത്തിലു
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായ ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ.(കൈ) നം. 84/2022/തസ്വഭവ തീയതി: 19.0
നേരിടുന്ന വികസന പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ആ
സ്ത്രീകളുടെ നിർണ്ണായക ലിംഗപദവി ആവശ്യങ്ങൾ കണ്ടെത്തി
പദ്ധതി കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്. ഖണ്ഡിക 6.3.14 -ൽ വനിത
പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വനിത ഘടക പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രേ
നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. തൻവർഷം പ്രേ
കൃഷിയിലേക്ക് - പച്ചക്കറി തൈ വിതരണം - വനിത എന്നപേരിൽ

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണം	കൃഷി ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	₹150000
ഫണ്ട്	₹പൊതു വിഭാഗം വികസന ഫ
ചെലവ്	₹150000

ബിൽ നം.	₹01/23-24,തീയതി :19.06.2024
പ്രവർത്തനം	സർക്കാർ അംഗീകൃത നേഴ്സ പച്ചക്കറി തൈകൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണ

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ഗു
ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഉണ്ടായിരുന്നത്. ഫീനിക്സ് കുടുംബശ്രീ എ
പച്ചക്കറി ഇനങ്ങൾ (ഒരോ ഇനം പച്ചക്കറി തൈയും 12000 എണ്ണം
തൈകൾ ആർക്കൊക്കെയാണ് വിതരണം ചെയ്തതെന്ന വിവര
മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൈകൾ എല്ല
ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒരു ഗുണഭോക്തവിന് 8 തൈകൾ വീതമ
റിപ്പോർട്ടിൽ പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിശദവി
പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് അടുക്കളത്തോട്ടം എന്ന നിലയിലാണ് നടപ്പിലാ
കഴിയുന്നത്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ മാനദണ്ഡങ്ങൾ അനുസരി
ഉൾപ്പെടുത്താവുന്ന ഒരു പ്രോജക്ടല്ല. മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ
വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 /2
പച്ചക്കറി തൈകൾ മെമ്പർമാർ മുഖേനയാണ് വിതരണം ചെ

സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിൽ വന്ന വീഴ്ചകൾ ഭ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1-19 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് വാങ്ങിയ പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജംഗമ വസ്തുക്കളുടെ ആസ്തി/ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2023-24 വർഷത്തിൽ കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് ഫർ റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് താഴെ പറയുന്ന പ്രോ

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	ചെലവ് തുക
1	എസ്.0044/24 കാപ്പ്കുന്ന് പി.എച്ച്.സി. - യിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണം. നിർവ്വഹണം: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	₹56479/- (Try. Bill No.) ₹21300/- (Try. Bill No.)

	(എഫ്. എച്ച്.സി.) അടങ്കൽ:₹1,00,000/-	
2	എസ്.0034/24, ഗവ: എൽ പി, യു പി സ്ക്കൂളുകൾക്ക് ഫർണിച്ചർ നിർവ്വഹണം: ഹെഡ്മാസ്റ്റർ അടങ്കൽ:₹4,90,000/-	₹4,85,949/-(1)Try. 23180252024101444665

മേൽ പറഞ്ഞവ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബാലൻസ് . ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ ഫർ പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജംഗമ വസ്തുക്കളു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ ന്യൂനതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 14/2023-24/12.06.2024 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യ

1-20 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകിയതിന് വിനിയോ ലഭ്യമാക്കിയില്ല:1619169രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം സർവ്വ ശിക്ഷാ കേര സെക്രട്ടറി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

1. എസ്.എസ്.കെ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (ജനറൽ)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.001/24
അടങ്കൽ	₹5,29,080/- (പൊതു വിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ് (തുക & ബിൽ	₹5,29,080/-, ബിൽ

നമ്പർ)	നം.23180252019800748966/7.11.2023

2. എസ്.എസ്.കെ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (ടി.എസ്.പി.)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.002/24
അടങ്കൽ	242669/- (വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി)
ചെലവ് (തുക & ബിൽ നമ്പർ)	₹242669/-, ബിൽ നം.23180252019800748974/7.11.2023

3. എസ്.എസ്.കെ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (എസ്.സി.പി)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.003/24
അടങ്കൽ	₹856500/- (വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)
ചെലവ് (തുക & ബിൽ നമ്പർ)	₹856500/-, ബിൽ നം.23180252019800748980/7.11.2023

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് (സ.ഉ.(കൈ) നം. 84/2022/തസ്വ
പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുപാതിക ര
ഉപപദ്ധതിവിഹിതത്തിൽ നിന്നും വഹിക്കാവുന്നത്. പ

കീഴിലുള്ളസ്ക്കളുകളിലെ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ വി
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക നം. 8.6(3) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത
തുക എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തണം. എ
പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുന്നതും
പങ്കാളിത്തത്തോടെയായിരിക്കണം. പ്രോജക്ട് പൂർത്തികരണ
വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്.
പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എസ്.എസ്.കെ.
വിനിയോഗം, ഓരോ സ്ക്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങ
വിവരങ്ങൾ അതതു തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എന
അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതവും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥ
നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ
അടക്കമുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ്.എസ്.കെ. ഉറപ്പാക്കണം.
ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ അതിന്റെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
കൃത്യമായി നൽകണം. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നട

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ രേഖകളിൽനിന്നും മനസ്സിലാവുന്നില്ല.ള
എൻകചയറിക്ക് (നം. 3/7.6.2024) ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്ന വി
ഇനങ്ങളിൽ തുകകൾ ചെലവഴിച്ചുഎന്ന് കാണിക്കുന്നതല്ലാ
തുകയെത്രയെന്നുള്ള വിശദാംശങ്ങളില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ്
വയ്ക്കുന്നു. വരും വർഷങ്ങളിൽ എസ്.എസ്.കെ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സജീവ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതു
തന്നെ തുക വിനിയോഗിച്ചുവെന്ന് വിശദമായ വിനി
ബോധ്യപ്പെടേണ്ടതുമാണ്.

1-21 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല:412

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിര
വിവിധ നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്.	തുക/ബിൽ നം.
375/24	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	372400രൂപ

	ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്കിംഗ് LAN വയറിംഗ്.	/23180252019800301402/11.7.2013
253/24	ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ പുതുക്കൽ.	40000/UTR No.RBI0332445154749/1.2.2024
ആകെ		412400

മുകളിൽ പറഞ്ഞ നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികളുടെ വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/ ലഭ്യമായിട്ടില്ലയെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ ചെലവ് തുക 412400 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.വിനിയോഗ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 എർത്ത് വർക്കിന് അധിക നിരക്ക് നൽകുന്നു.

MORD ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എർത്ത് വർക്ക്

ലഭ്യമാണ്. 3.5.1 മാനവൽ (അടിസ്ഥാന നിരക്ക് @218.5/M3) , 3.5.2 ഡോ
@50.91/M3), 3.5.3 ഹൈഡ്രോലിക്ക് എസ്കവേറ്റർ ഉപയോഗിച്ച് (അ
നിരക്കുകൾ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. മെക്കാനിക്കൽ ഉപകരണ
വളരെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് മാത്രമെ വരുന്നുള്ളു എന്നതും ഡാറ്റ
എന്നാൽ , പാലം ,കൾവർട്ട് പോലുള്ള വലിയ നിർമിതികൾക്ക് അ
നിരക്കുള്ള കോഡ് നൽകിയതായി വ്യക്തമാവുന്നു.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ 155/24 പാണ്ടംകോട്
പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൗണ്ടേഷൻ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉയർന്ന
പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. റോഡിന്റെ ഇരുവ
വീതിയിലും, .3 മീറ്റർ മാത്രം ആഴത്തിലും മണ്ണ് എടു
അനുവദിക്കാവുന്ന ഉയർന്ന നിരക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ

ഉയർന്ന നിരക്കുള്ള കോഡ് അനുവദിക്കുന്നത് പ്രവൃത്തിയുടെ
വിശകലനം നടത്തേണ്ടതും ഡ്രയിനേജ് പോലുള്ള വർക്കുക
അനുവദിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്. വിശദ
നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ് .

പ്രവൃത്തി	അളവ്	നൽകിയ

		നിരക്ക് (11.1.1.1 കോഡ്)
155/24 പാണ്ടംകോട് പനക്കാകുന്നി റോഡ് സൈഡ് കെട്ടൽ അടങ്കൽ : 420000 (MG - Road) Estimate Id : 91288/2023 Cost Index 36.44% നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് കരാറുകാരൻ - അബ്ദുൽ മുനീർ .എൻ.കെ കരാർ : AE/Lsgd/PP/38/23-24/20.01.2024 ചെലവ് : 407965 BRN നമ്പർ : 1471348/24.03.2024	21.769m3	16752.55 (@ 769.56/M

(90/24 മില്ലുമുക്ക് കുറുമ്പാല സ്കൂൾ റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷ
അളവിലുള്ള എർത്ത് വർക്കിന് 3.5.1 കോഡ് പ്രകാരമുള്ള 360.75/M
Enquiry 19/13.06.2024 പ്രകാരം അപാകത നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ
നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.തെറ്റായ നിരക്കുകൾ
നിന്നും ഈ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് മോട്ടോർ വർക്ക് പൂർത്തിയ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തുന്ന എരഞ്ഞോണ
മോട്ടോർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്ന 290/24 സ്പിൽ ഓ
കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യം
രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയത്. ഗുണഭോക്ത സമിതി മുഖേനയാണ് പ്ര

പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിനായി ഗുണഭോക്ത സമിതി യോ
ചെയർമാനെയും നിശ്ചയിക്കുകയും പടിഞ്ഞാറത്തറ സർവീസ്
സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എ
കൊണ്ട് വന്നിട്ടും പൂർത്തിയാക്കാനായില്ല എന്ന് പ്രോജക്ട് ഫയലിര

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 24/14.06.2024 പ്രകാരം ഈ വിഷയം ന്

പെടുത്തിയതിന് മറുപടിയായി പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്നതി അസി.എഞ്ചിനീയറിന് പരിമിതിയുണ്ടെന്നും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്ക മാത്രമേ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളു. ആയത് സംബന്ധി ച്ച് താഴെ പറയുന്ന വ

1. ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്കുകൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാനും ടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും , ബിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിനു വിരമിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രത്യേക സംവിധാനം ജില്ലകളിൽ വാങ്ങുന്നതിന്, നിലവിലുള്ള മോട്ടോർ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കാത്തിരിക്കേണ്ട ആവശ്യമില്ല.

2. അർഹമായ സ്വഭാവത്തിലുള്ള ക്വട്ടേഷൻ, ടെണ്ടർ നടപടികൾ മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രവർത്ത എഞ്ചിനീയർക്ക് പ്രോജക്ടുകൾ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിന് (നിലനിൽക്കുന്നില്ല എന്ന് ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

3. സിവിൽ വർക്കുകളുടെ ഭാഗമായി മോട്ടോർ വാങ്ങു ഇൻവോയ്സ് ഫയലിൽ വെക്കുകയും ആകെ പ്രവൃത്തി മുല്യത്ത ജി.എസ്.ടി വിഹിതം കുറവ് ചെയ്ത് പ്രവൃത്തി മുല്യം കണക്കാക്ക ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് തുക പൂർണമായും പ്രവൃത്തി മുല്യത്തിൽ

മൂല്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതികൾ കണക്കാക്കുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കാനാണ് ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നത്. പ്രോജക്ട് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ചെലവ് പത്രിക - റോഡ് മെയിന്റെനൻസ് ഫണ്ട് ...

398/24 മഞ്ഞൂറ പനംകുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എന്ന പ്രവൃത്തി അ നടത്തിയ പ്രോജക്ടാണ്. റോഡ് മെയിന്റെനൻസ് ഫണ്ട് ആറ് ലക 598147 രൂപ തൽവർഷം ചെലവുണ്ട്. BRN 23180252023301471390/24.03 ഫണ്ട് പിൻവലിച്ചതായി ബിൽ വിശദാംശങ്ങളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാ ഈ പ്രോജക്ടിൽ ചെലവില്ല എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

റോഡ് മെയിന്റെനൻസ് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവ് ചെയ്ത തുകയു പത്രികയിൽ പ്രതിഫലിക്കാതിരുന്നത് എന്ത് കൊണ്ടാണ് എന്ന് വ്യക്ത എൻകായറി 07/11.06.2024 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധ അഞ്ച് ലക്ഷത്തിൽ അധികരിച്ചതിനാൽ ട്രഷറിൽ നിന്ന് മടക്കുകയ തുക നൽകുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നതായും നൽകിയിട്ടില്ല എന്നും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വിശദീകരണം ന

അനുവദിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഒരേ ഇനം പ്രവൃത്തിക്ക് വ്യത്യസ്ഥ നിരക്ക് നൽകുന

റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ചെയ്യുന്ന സൈഡ് സംരക്ഷണ
ചെയ്യുന്നതിനായി എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ തുക വകയിരുത്തുന്നുണ്ട്.
എത്തിക്കുന്നത് എന്നതിനാൽ , ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയാ
60.7.1 അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കുന്നത
വിവരണം ഇപ്രകാരമാണ്. DRY RUBBLE MASONRY - Dry Rubble Witho
Quality Blasted Rubble Including Packing To Compactness To Lines And Levels Cost
Etc. Complete As Per Departmental Officers At Site. ഇതേ വിവരണമാണ് എ
ഡാറ്റ പ്രകാരം അടിസ്ഥാന നിരക്ക് ഒരു ക്യൂബിക്ക് മീറ്ററിന് 2575 രൂ
മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് പരിഗണിച്ച് മോർഡ് ഡാറ്റയായി പരിവർത്ത
ട്രാൻസ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിനായുള്ള നിരക്കിൽ ആവശ്യമായ തി
ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കുന്നതും നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കുന്നതും. എന്നാൽ
ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കി വ്യത്യസ്ത നിരക്ക് നൽകുന്നതായി
പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 3660.07/Cum നിരക്കിലും , 3737.99/Cum ന
കാണുന്നു.

ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഒരേ സ്വഭാവത്തിലുള്ള കര്
അനുവദിക്കേണ്ട സാഹചര്യം വരുന്നില്ല എന്നും നിരക്കുകൾ എ
പെടുത്തുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രോജക്ട്	ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ	അ നിര
1	104/24 ചെറുവേരി പള്ളി റോഡ് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം. Est Id 67727/2023	233444/2023-24	3660
2	167/24 ജാതിയോട്ട് കുന്ന് കോളനി റോഡ് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം. Est Id 114413/2023	236297/2023-24	3737
3	155/24 പാണ്ടംകോട് പനക്കാകനി റോഡ് റോഡ് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം. Est Id 91288/2023	150170/2023-24	3737

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 08/13.06.2024 പ്രകാരം ഈ വിഷയം നി
പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ നടപടിക

1-26 എം.സി.എഫ് - ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെ തുടങ്ങിയില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ

പദ്ധതി - 388/24 – ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - ₹ 5,75,000/- (കേന്ദ്രവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

ചെലവ് - ₹4,99,999/- (കേന്ദ്രവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നമ്പർ – 223011240/30.03.2024

വയനാട് ജില്ലാ ശുചിത്വ മിഷൻ കോ- ഓർഡിനേറ്ററുടെ 19.03.2024 ലെ
പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങുന്നതിന് അനു
പഴയ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താല്ക്കാലിക
നിന്നും വാങ്ങിയ ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്
24/186 തീ. 19.03.2024 – 4,99,999/-) . ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ ഉപയോ
പ്രവർത്തികൾ ആരംഭിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ
എൻകയറിക്ക് (16/ 2023 -24 / 12.06.2024) ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീന്
സേനാംഗങ്ങൾക്ക് സ്ഥാപനം പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ബെ

ആരംഭിക്കുന്നതാണെന്നും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 കാപ്പുംകുന്ന് എം.സി.എഫ് കേന്ദ്രം - പൂർത്തിയായി

1) നിലവിലുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ ഏറെ പ്രസക്തിയുള്ള ഒന്നാ ഫലപ്രദമായ വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റും. ഈ ആവശ്യത്തിനായി 20 കാപ്പുംകുന്ന് എം.സി.എഫ് കേന്ദ്രം നിർമാണം എന്ന പ്രോജക്ട്. ക സ്കീമുമായി സംയോജിപ്പിച്ച ഒരു പ്രോജക്ടായിട്ടാണ് ഇത് രൂപീക നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു.

ഇരുപത്തിരണ്ട് ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന 2022/799 നമ്പർ പ്രകാരമു ശതമാനം കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് വരുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റിന് 72981/ ലഭ്യമാവുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇ – ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി എന്ന സ്ഥാപമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. (കരാർ AE/LSGD/PT/119/2021-22/ 18.02.2022, പി.എ). സി ₹

കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിക്കേണ്ടത് 31.03.2023 ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നത്, പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുകയോ പ

എന്ന വസ്തുതയാണ്. 32/23 പ്രോജക്ട് ആയി 2022-23 വർഷം സ്പ
പൂർത്തിയാക്കാനായില്ല. മാത്രമല്ല, തൽവർഷം 307/24 സ്പിര
പരിഗണിക്കുകയും പത്ത് ലക്ഷം രൂപ കേന്ദ്ര വിഹിതം വകയിരു
പൂർത്തിയാക്കാനായിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. കരാർ വെ
കോൺട്രാക്റ്റ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിക്ക് സൈറ്റ് കൈമാറിയ

2) 273/24 എം.സി.എഫ് വിപുലീകരണം എന്ന സ്പിൽ ഓവർ പ്രോ
ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 2249000 രൂപയാണ് വകയി
കോൺട്രാക്റ്റ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി മുഖേനയാണ് പ്ര
പ്രോജക്ടിലും ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവില്ല. 1315247 രൂപയുടെ ബി
വ്യക്തമാവുന്നു. എന്നാൽ ബിൽ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല
ചെലവില്ല എന്നും വ്യക്തമാവുന്നു.

3) 330/24 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് എം.സി.എഫ് കേന്ദ്രത്ത
ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് തുക 648517 രൂപയാണ് പ്രോജ
നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് റഫീഖ് .കെ.എം എന്ന കരാറുകാരൻ മു
2022-23 വർഷം പ്രവൃത്തി ഭാഗികമായി പൂർത്തികരിച്ച് പാർട്ട് ബ
ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത

തൽവർഷം ചെലവില്ല.

സാമൂഹ്യ പ്രസക്തിയുള്ള ഇത്തരം പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 11/12.06.2024 പ്രകാരം ഈ വിഷയം നി പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട് എന്നും എന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു. പ്രോജക്ടിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - കേരളത ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ

മാലിന്യമുക്തകേരളം എന്ന ലക്ഷ്യം സാക്ഷാത്കരിക്കുന്നതി പ്രാപ്തമാക്കുന്നതിന് ശുചിത്വ മാലിന്യ പരിപാലന പരിപാടികൾ പദ്ധതികളിലൂടെ സംസ്ഥാനത്താകെ നടപ്പാക്കി വരുന്നുണ്ട്. ഇ സംസ്കരണ പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണം, തയ്യാറാക്കൽ, എന്നിവയ്ക്കുള്ള ശുചിത്വമിഷന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ നടപ്പാക്കിവ സ്ഥാപനങ്ങളിലും രൂപപ്പെടുന്ന മാലിന്യത്തിന്റെ തോതും അതിന് പ്രദേശങ്ങളിലെ ഭൂമിശാസ്ത്രപരമായ പ്രത്യേകതകളും, കാ

നിലവാരത്തിന്റെ പ്രത്യേകതകളും രൂപപ്പെടുന്ന മാലിന്യത്തിന്റെ
നിർണ്ണയിക്കുന്ന ഘടകങ്ങളാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമ പ്ര
ശുചിത്വ-മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കേണ്ടത്
കടമയുമാണ്.

മാലിന്യങ്ങളെ അത് രൂപപെടുന്ന ഘടകങ്ങൾവെച്ച് പൊതുവെ
ഭക്ഷണാവശിഷ്ടങ്ങൾ, മത്സ്യമാംസാധികളുടെ അവശിഷ്ടങ്ങൾ, ഇത
അവശിഷ്ടങ്ങൾ എന്നിവയും ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഇത്തരം മ
വിവിധ തലത്തിലുള്ള നുതന സംവിധാനങ്ങൾ ഇന്ന് ലഭ്യമാണ്.ക
കമ്പോസ്റ്റ്, പോർട്ടബിൾ ബിൻ, കിച്ചൺ ബിൻ, ബയോകമ്പോ
തുടങ്ങിയവ ചിലത് മാത്രമാണ്. രൂപപെടുന്ന അഴുകുന്ന മാലിന
എയറോബിൻ തുമ്പൂർമൂഴി ,ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ തുടങ്ങിയ
അനുവർത്തിച്ചുവരുന്നു. ആധുനീക കാലത്തെ ഇ-വേസ്റ്റ് പുതിയ വെ
സംസ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ അനിവാര്യമാണ്.
കാണുന്നരീതിക്ക് ഇന്ന് മാറ്റം വന്നിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യങ്ങൾ തരംതി
ഉണ്ടാക്കുന്നതിനുള്ള സാദ്ധ്യതകൾ നിലവിലുണ്ട്. അഴുകു
ബയോഗ്യാസിന്റെ അസംസ്കൃത വസ്തുവായും മൂല്യവത്തായ

ജനസംഖ്യാ വർദ്ധനവും, സ്ഥലപരിമിതിയും. നിയമങ്ങൾ ശരിq
സമൂഹവും മാലിന്യത്തെ ദുരന്തപൂരിതമാക്കി നമ്മുടെ പ്രകൃ
നശിപ്പിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു. ഈ പശ്ചാത്തലത്തിൽ ശരിയാ
ലക്ഷ്യംവെച്ച് സർക്കാർ ഏജൻസിയായ ശുചിത്വമിഷ
തലത്തിൽ നത്തിവരുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ എത്രത്തോളം പ
പരിശോധനയാണ് ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾകൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ള
രേഖകളുടെയുംറിപ്പോർട്ടിന്റെയും. ഫിൽഡ് തല സാമ്പിൾ പരി
ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

<u>അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ</u>

55.18 ച കീ.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതും 16 വാർഡുകളുള്ളതുമായ
ആണ്. ഇതിൽ 1782 പേർ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തി
വർഗ്ഗവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവരും ആണ്. ആകെയുള്ള 11854
വിഭാഗത്തിലുള്ളതും, 3791 നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ വിഭാഗത്തിലും
32 അംഗ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ 10 അംഗങ്ങളുള്ള കൺസോർഷ
മാർച്ച് മുതൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ച ഹരിതകർമ്മസേന ആദ്യ
ഉപയോഗിച്ച് പ്രവർത്തിച്ചെങ്കിലും 2021 മുതൽ യൂസർ ഫീ ഇ

അംഗങ്ങൾക്കുള്ള പ്രതിഫല തുക നൽകുന്നുണ്ട്.

സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളിൽ QRകേ നിലവിൽ കെട്ടിടനികുതി ഡിമാന്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രകാരം ആകെ QRകോഡ് പതിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം സബ്സ്ക്രിപ്ഷൻ എടുത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം, നിലവിൽ കൈമാറുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ കണക്കുകൾ എന്നിവ തമ്മിൽ താ നിലനില്ക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

ആകെ കെട്ടിടങ്ങൾ		
നിലവിലെ ഡിമാന്റ് പ്രകാരം	QRകോഡ് പതിച്ചവ	സബ്സ്ക്രൈ ചെയ്തവ
11854	8118	7657

* (2024 മാർച്ച് മാസത്തെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം)

<u>നിലവിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ</u>

ഓരോ വർഷവും ജനുവരി മുതൽ ഡിസംബർ വരെ ഹരിത ക

ഷെഡ്യൂൾ (മാലിന്യ ശേഖരണ കലണ്ടർ) തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എ
പേപ്പറും, പേപ്പർ ഭാഗും, കാർബോർഡും ശേഖരിക്കുന്നു. ക
പ്രകാരമുള്ള വസ്തുക്കൾ അതത് മാസങ്ങളിൽ ശേഖരിക്കുന്നു
പോലെ QRകോഡ് പതിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ മുഴുവൻ സബ്സ്ക്രൈ
ചെയ്തവയിൽ നിന്നും പൂർണ്ണമായും പ്രതിമാസം ഫീസ് ലഭിക്കാത

വീടുകളിൽ നിന്നും തരം തിരിച്ചും, കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങ
പാഴ്വസ്തുക്കൾ ശേഖരിച്ച് MCF കേന്ദ്രത്തിൽ എത്തിക്കുന്നു. ഇത
ശേഖരിക്കുന്നു. പാഴ്വസ്തുക്കൾ തരം തിരിച്ച് വിൽപ്പന നടത്തിയ
കർമ്മസേനയ്ക്ക് വരുമാനം ലഭിച്ചു. മിക്സഡ്/ ലെഗസി മാലിന
കമ്പനിക്ക് 2023 -24 ൽ 184369/- രൂപ നൽകി. നിലവിൽ ഒരു
പ്രതിമാസം പ്രതിഫലം ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. 2023 – 24 ൽ യൂസർ
ലഭിച്ചതിൽ 21,66,677/- രൂപ അംഗങ്ങൾക്ക് പ്രതിഫല തുകയി
ഫീയിനത്തിലും, മാലിന്യം തരംതിരിച്ച് ക്ലീൻ കേരളയ്ക്ക് നൽകു
വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങളെന്നും തന്നെയില്ല.

എല്ലാ ആഴ്ചയിലും അയ്യൽക്കൂട്ട മീറ്റിംഗുകളിൽ വിഷയം
അങ്കണവാടികൾ, വ്യാപാര സ്ഥപനങ്ങൾ, ഗവ. ഓഫീസുകൾ

ക്ലാസ്സുകൾ നടത്താറുണ്ടെന്നും വി ഇ ഒ അറിയിച്ചു. ഇത്തരത്തി
ഹരിത മിത്രം പോർട്ടലിലെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ
അവശേഷിക്കുന്നതായി കണ്ടു. പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന
ക്യാമ്പയിനോ, ബോധവത്കരണ പരിപാടികളോ നടത്തിയിട്ടില്ല.മ
പുനരപയോഗത്തിന് പ്രാപ്തമായ ഉത്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്ന
കാണുന്നില്ല.ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിനായി പഞ്ചായത്ത് (
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സോക്ക് പിറ്റ്, കമ്പോസ്
ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിനായി നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവ
ബയോബിനുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് പദ്ധതി
പിരിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.
പ്രാധാന്യത്തെക്കുറിച്ചും, ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ പദ്ധതിക
സൃഷ്ടിക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം ബോധവത്കരണ
ജനപ്രതിനിധികളുടെ സേവനവും, മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പ്രയോജന

അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ -

മാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിനായി പഞ്ചായത്ത് ഏർപ്പെടുത്തിയ അ
ഒരു MCF ഉം, 3 മിനി എം.സി.എഫുകളും, ഒരോ വാർഡുകളിലും സ്ഥ

സംഭരണത്തിനായി പഞ്ചായത്തിലുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പഴയ MCF ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത് കോമ്പൗണ്ടിലാണ്. ആയതിനാൽ ശേഖരിക്കുന്ന പാഴ്വസ്തുക്കൾ പ്രായോഗിക ബുദ്ധിമുട്ടുണ്ടാക്കുന്നു. പാഴ്വസ്തുക്കൾ ശേഖരിക്കു നീക്കം ചെയ്യാത്തതിനാൽ അപകടകരമായ രീതിയിൽ മാലി സംജാതമാകാറുണ്ടെന്ന് ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾ അറി ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് പ്രാഥമിക ആവശ്യങ്ങൾ ന ഇല്ലാത്തതായി പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. പുര പ്രവൃത്തികൾ ഇനിയും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഹരിതകർമ്മസേന രൂപീകൃതമായതിനു ശേഷം അടിസ്ഥാന സ മാത്രമാണ് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദവിവരം ചുവ

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി	ചെലവ തുക
1	വാഹനം വാങ്ങൽ	8,67,702
2	ബെയ്ലിംഗ്	4,99,999

	മെഷീൻ വാങ്ങൽ	
3	അംഗങ്ങൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	98,900

ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങി പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കേരള, നിറവ് സഹായ സംഘം, മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡ് (ശേഖരണം, തരം തിരിക്കൽ എന്നിവയിൽ പ്രാരംഭ പരിശീലനം ഹരിത കർമ്മസേന രൂപീകരണ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള മെഷീൻ, റിപ്പയറംഗ് ജലസംരക്ഷണം, സോളാർ, ഗാർഡനിംഗ്, ടെ സംരംഭ സാധ്യതകൾ പരിചയപ്പെടുത്തുന്നതിനോ, ആരംഭിക്കുന്നത് കാണുന്നില്ല.

മോണിറ്ററിംഗ്

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ജനപ്രതിനിധികൾ, നോഡൽ ഓഫീസർ(അസി.സെക്രട്ടറി), ന

എന്നിവരടങ്ങുന്ന സമിതി പ്രവർത്തിക്കുന്നു. പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാ ഹരിത ഓഡിറ്റ് നടത്തി റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ഉപയോഗം തടയൽ , പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കത്തിക്കുന്നതിന് പിഴ ഈ പഞ്ചായത്ത് നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ശ്ലാഘനീയമാണ്. ക്യ നടത്തുന്നതിനും, പരാതികൾ പരിശോധിച്ച് നടപടികൾ സ്വീകരി പതിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022 മുതൽ 2024 വരെ 14 കേസുകളിലായി 1,15,000/- ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഈടാക്കുന്നതിന് റവന്യ വരുന്നതായി വി.ഇ.ഒ അറിയിച്ചു.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1. ഒരു ഖരമാലിന്യ മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ സ്ഥാപനം തയ്യാറാക സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച ഏജൻസിക്കും നല്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ

2. അതിദരിദ്രർ,അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ പെട്ടവർ, പട്ടികവർ നിന്നും മാലിന്യം പ്രതിമാസം ശേഖരിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ് നൽകേണ്ടത്. ആയതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീക

3. പ്രതിമാസ ഫീസ് മാത്രമാണ് നിലവിൽ പിരിക്കുന്നത്. കല മാലിന്യത്തിന്റെ നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

4. അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ കൈമാറാതെ നിസ്സഹകരിക്കുന്നവയും, (നൽകാത്തതുമായ വീടുകൾക്കും സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമെതിരെ നേ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

5. മാലിന്യമുക്ത പഞ്ചായത്ത് എന്ന ലക്ഷ്യത്തിലേക്കായി എല്ലാ വീട ഉറവിട മാലിന്യ പരിപാലന സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതി നടത്തി, സബ്സിഡി നിരക്കിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള സംവിധാനങ്ങ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

6. സമയബന്ധിതമായും, കൃത്യമായ ഇടവേളകളിലും പഞ്ചാ സ്ഥാപനം മാലിന്യം ഏറ്റെടുക്കുകയും കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാര ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

7.മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം, തരം തിരിക്കൽ എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങ നിലവിൽ വന്നെങ്കിലും ശുചിത്വ മേഖലയുടെ സുഗമമായ പ്ര മേഖലകളിൽ(ഉദാ- സെഗ്രഗേഷൻ,സ്വാപ്പ് ഷോപ്പുകൾ) യൂണിറ്റുകൾ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഒ

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഒ

3-1 എർത്ത് വർക്കിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി -

MORD ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എർത്ത് വർക്ക്
ലഭ്യമാണ്. 3.5.1 മാനവൽ (അടിസ്ഥാന നിരക്ക് @218.5/M3) , 3.5.2 ഡോ
@50.91/M3), 3.5.3 ഹൈഡ്രോലിക്ക് എസ്കവേറ്റർ ഉപയോഗിച്ച് (അ
നിരക്കുകൾ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. മെക്കാനിക്കൽ ഉപകരണ
വളരെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് മാത്രമെ വരുന്നുള്ളു എന്നതും ഡാറ്റ
എന്നാൽ , പാലം ,കൾവർട്ട് പോലുള്ള വലിയ നിർമിതികൾക്ക് അ

നിരക്കുള്ള കോഡ് നൽകിയതായി വ്യക്തമാവുന്നു.

155/24 പാണ്ടംകോട് പനക്കാകുനി റോഡ് സൈഡ് കെ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉയർന്ന നിരക്കുള്ള കോഡ് അനുവദി വ്യക്തമാവുന്നു. റോഡിന്റെ ഇരുവശവും 43 മീറ്റർ നീളത്തിൽ . ആഴത്തിലും മണ്ണ് എടുക്കുന്നതിനായിട്ടാണ് സ്ട്രക്ചറുകൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്.

ഉയർന്ന നിരക്കുള്ള കോഡ് അനുവദിക്കുന്നത് പവൃത്തിയുടെ വിശകലനം നടത്തേണ്ടതും ഡ്രയിനേജ് പോലുള്ള വർക്കുക അനുവദിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്. വിശദ നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ് .

പ്രവൃത്തി	അളവ്	നൽകിയ നിരക്ക് (11.1.1.1 കോഡ്)	(((

	155/24 പാണ്ടംകോട് പനക്കാകുനി റോഡ് സൈഡ് കെട്ടൽ അടങ്കൽ : 420000 (MG - Road) Estimate Id : 91288/2023 Cost Index 36.44% നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് കരാറുകാരൻ - അബ്ദുൽ മുനീർ .എൻ.കെ കരാർ : AE/Lsgd/ PP/38/23-24/20.01.2024 ചെലവ് : 407965 BRN നമ്പർ : 1471348/24.03.2024	21.769m3	16752.55 (@ 769.56/ M3)	7 (N

(90/24 മില്ലുമുക്ക് കുറുമ്പാല സ്കൂൾ റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷ

അളവിലുള്ള എർത്ത് വർക്കിന് 3.5.1 കോഡ് പ്രകാരമുള്ള 360.75/I Enquiry 19/13.06.2024 പ്രകാരം അപാകത നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. സാമ്പത്തിക ബ ചുമത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത

4-1 വാർഷീക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ റ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി

2023-24	11.6.2024,12.6.2024

4-2 സംയുക്ത പ്രജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകകളുടെ വിവ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1,50,000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക സ്കോളർഷിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	4,80,000	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	100000	അതി ദാരിദ്ര്യ സേവന പദ്ധതി - ഭക്ഷണം എത്തിച്ച് നൽകൽ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1500000	നെൽകൃഷിക്ക് സബ്സിഡി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1500000	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	10000000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	5000000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	5000000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	10000000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	7500000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി(പട്ടിക വർഗ്ഗം)
ബ്ലോക്ക്	2023-24	12500000	

പഞ്ചായത്ത്			
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	174900	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (ജനറൽ)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	650000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1000000	പന്തിപ്പൊയിൽ സ്റ്റേഡിയം നവീകരണം.

വാർഷീക കണക്കുകളിലെ I-6 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സംയുക്ത ചെലവ് 13370071ആയിരിക്കെ മുകളിൽ ലഭ്യമാക്കിയിരിക ഇനത്തിലെ ചെലവ് 118707071ആണ്.വ്യത്യാസമായ 10533 (പന്തിപ്പൊയിൽ സ്റ്റേഡിയം നവീകരണം എന്ന വകയിരുത്തിയിരുന്നുവെങ്കിലും ഈ തുക ചെലവ പോവുകയാണുണ്ടായത്)

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വി

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകുർ നല്കിയതുക	ചെല
PWD	Panchayath Office LAN Wiring	22300679	372400	3

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വ

(മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ചെലവില്ല)

4-5 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാ
തുകയുടെയും വിശദവിവരങ്ങൾ

വായ്പയുടെ പേര്/	ഉത്തരവ്	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ	(

ഉദ്ദേശ്യം	നമ്പർ/ തിയ്യതി		ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക
KURDFC (LIFE)			**29971169**
തണൽ			**3914377**

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നി
	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക

	ആകെ
	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക
	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം

<u>വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവ</u>

	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം
	FD 30082017, വയനാട് ജില്ലാ സഹകരണ ബാ
	01007316, പടിഞ്ഞാറത്തറ സർവ്വീസ് സഹക ബാങ്ക്

ആകെ

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രന
2022-23	1-14-15	13823	12

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികം

സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർ
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയ
1997-98 ഖ. 27	2002-03 12.8.Ii	മണൽലേല തുക ഈ ആറ് കടവുകളിൽ 53,750രൂപ ഈടാക്ക
1997-98 ഖ. 27	2002-03 അനുബന്ധം VIII(38)	മണൽ വില്പന – തുക പിരി വിമുഖത സംബന്ധ
1997-98	2003-04	മണൽലേല തുക ഈ

ഖ. 27	3.12.2	ആറ് കടവുകളി 53,750രൂപ ഈടാക്ക
1997-98 ഖ .36(2)	2003-04 3.12 (5) പൊതുപരാമർശങ്ങൾ	പൊലിയാട് പാ ജലസേചന സൗകര പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്ക രൂപ അധികം നൽ
1997-98 ഖ .37(1)	2003-04 3.12 (5) പൊതുപരാമർശങ്ങൾ	സൂപ്പർ വിഷൻ അളവ് എടുക്ക തയ്യാറാക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് അധികം നൽകി .
1999-00 ഖ – 33	2003-04 3.12 (5) പൊതുപരാമർശങ്ങൾ	മാക്കോട്ട് കുന്ന് കേ ടാറിന്റെ വില കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകി

	2016- 17 ഖ – 2-7	2017- 18 1.12.8	റിസോർട്ടുകൾക്ക് ‹ പെർമിറ്റ് നൽകിയ‹ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലേ‹ അപാകതകൾ
	2019-20 ഖ. 1-23	2020-21 അനുബന്ധം 2	മെഡിക്കൽ ഓ‹ പി.എച്ച്.സി) പദ്ധതികൾ –വ‹ വീൽ ചെയർ പദ്ധതി- സർക്ക‹ രേഖയ്ക്ക് നടപ്പിലാക്കി. ‹ 201600/- രൂപ നിരാ‹
	2019-20 ഖ. 1-15	2020-21 അനുബന്ധം 2	മെഡിക്കൽ (ആയുർവ്വേദ) പദ്ധതികൾ –

		മെഡിക്കൽ ഓഫ് അവൈലബിലിറ്റി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ആകെ വരവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ആകെ ചെലവ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്ത

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉ
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		8899	
ആകെ		8899	

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളു
1-20	1619169	ശ്രീ.സുരേഷ് ബാ
1-21	412400	ശ്രീ.സുരേഷ് ബാ

കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന
സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക	(

	മേൽവിലാസം	
ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു, റിട്ട.സെക്രട്ടറി	(വിരമിച്ചു)	E- Su
ശ്രീ.ബജീൽ എൻ. പി, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, പടിഞ്ഞാറത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	67 E-

4-11 തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1997-98	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ. പി.3-487/2022(1), 12.08.2022
1998-99	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ. പി.3-487/2022(2), 12.08.2022
1999-00	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ. പി.3-487/2022(3), 12.08.2022(5)
2008-09	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ. പി.3-487/2022(13), 12.08.2022
2009-10	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ. പി.3-487/2022(14),

	12.08.2022
2010-11	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ. പി.1-9/13 തീ. 3.4.2014
2011-12	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ. പി.1-257/14 തീ. 13.05.15 (1)
2012-13	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി-പി2-227/14 തീയതി 16.01.2023
2013-14	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി.2-134/16 തീ. 21.4.2018
2014-15	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി.2-431/16 തീ. 28.12.2017
2015-16	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി. പി2-864/16 തിയ്യതി 7/6/2018
2016-17	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി2-602/2017/05.10.2023
2017-18	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി) പി2-7/2019/03.05.2019

2018-19	കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി പി2-999/2019/05-06-2020	
2019-20	കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി പി3-586/21, 23.05.2022	
2020-21	കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി പി3-587/22, 18.06.2022	
2021-22	കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി പി2-1025/23/ 05.01.2024	
2022-23	കെ.എസ്.എ (ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി2/1009/2022 തി.20.06.2024	

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3/1 dated 3/1 dated 14-05-2024 and submitted on 18-05-2024 , 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 Padinjarathara 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 Padinjarathara Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 07/09/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Non Disclosure of Liability - Amount of completed projects which are not

paid due to shortage of
fund 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. Net increase/decrease in cashflow does not match
with the difference between the opening balance and closing balance amount.
3. Asset register is not reliable for audit; not properly maintained.

4. No monthly reconciliation of register balances with ledger balance.

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.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വയനാട് ജില്ലയിലെ പടിഞ്ഞാറത്തറ 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

Padinjarathara 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	29621334.15
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	6266.00
312000000	Reserves	B-3	124712240.00
	Total Reserve & Surplus		**154339840.15**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	39944847.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**39944847.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	26011512.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**26011512.00**
	Current Liabilities & Provisions		

340000000	Deposits Received	B-7	2785086.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1805132.35
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**4590218.35**
	TOTAL LIABILITIES		**224886417.50**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	4415148.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	2881112.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	24031887.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	125764346.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-36869811.00
	Total Fixed Assets		**120222682.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	3979335.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**3979335.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	11811607.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	26011512.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	55628783.50
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	7232498.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**100684400.50**
	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		**224886417.50**

Padinjarathara Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amour
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	9586815.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	3249434.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	10695080.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	79882.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	207804295.00
170000000	Income from Investments	I-7	476557.00
171000000	Interest Earned	I-8	904204.00
180000000	Other Income	I-9	16613.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-532620.00
	Total Income		**232812880.00**

	Total Income		[illegible]
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14344872.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1294081.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3610273.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	188009.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9806235.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	75657256.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	21457400.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	0.0
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	40625400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	53687345.00
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

Pa

272000000	Depreciation	I-17(A)	8374296.00
	Total Expenditure		**229045167.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**3767713.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**4300333.00**
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)		**-532620.00**

P

Padinjarathara 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)	37401083.50
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1508005.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	5400.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	10112766.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	77908.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	11934900.00
171000000	Interest Earned	RP-9	904204.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	41984.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	274.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	62342594.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	17402222.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	66065.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	16613.00
340000000	Deposits Received	RP-33	457034.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1373741.00
	Grand total		**143644793.50**
	PAYMENTS		
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	5296.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	36000.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	418.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	7533.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	11527652.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1661809.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	187070.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	74590232.00

Page N

	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	55582182.50
Cash	Cash	RP-40(b)	46601.00
	Grand Total		**143644793.50**

DEPUT

DISTRICT AUDIT OFFI