



**കേരള സർക്കാർ**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**വേണ്ടാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2023-2024**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
കണ്ണൂർ  
670001**

**ഇ-മെയിൽ: [doknr.ksad@kerala.gov.in](mailto:doknr.ksad@kerala.gov.in)  
ഫോൺ : 0497-2707698**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പത്ത് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/സി  
9/1675/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്  
വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
കണ്ണൂർ  
670001

തീയതി: 26/11/2024

ഇ-മെയിൽ:

doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : വേങ്ങാട് 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 വേങ്ങാട് 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 റിപ്പോർട്ടിന്റേയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റേയും 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, കണ്ണൂർ.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/സി  
9/1675/24

തീയതി: 26/11/2024

**കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ വേങ്ങാട് 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-11-2023 മുതൽ 20-10-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 42 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 30 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ

ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിനറെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 30-10-2024 തീയതിയിലെ 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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<br>(മുതൽ) | തീയതി<br>(വരെ) |
|----------------------|--------------------|-----------------|----------------|
| സി.വി.ജ്യോതിഷ് കുമാർ | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 21-10-2024      | 30-10-2024     |

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

| <u>തീയതി<br/>(മുതൽ).</u> | <u>തീയതി (വരെ).</u> |
|--------------------------|---------------------|
| <u>21-10-2024</u>        | <u>30-10-2024</u>   |

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

ശ്രീ.സുരേഷൻ,പി.വി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)  
ശ്രീമതി.ഷിജില,വി.ഡി,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
ശ്രീമതി.വനജ മാടത്താൻകണ്ടി,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
ശ്രീമതി.നിഖില.എ.എം,ഓഡിറ്റർ

**(ബ്രി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി<br>(മുതൽ) | തീയതി<br>(വരെ) |
|------|---------------|-----------------|----------------|
|------|---------------|-----------------|----------------|

|                                 |                           |            |            |
|---------------------------------|---------------------------|------------|------------|
| ശ്രീമതി.ഗീത.കെ                  | പ്രസിഡന്റ്                | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീ.പ്രദീപ് കുമാർ.<br>പി       | സെക്രട്ടറി                | 01-04-2023 | 31-05-2023 |
| ശ്രീ. വിനോദൻ.എം                 | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-<br>ചാർജ്ജ് | 01-06-2023 | 06-08-2023 |
| ശ്രീ. പ്രകാശൻ<br>പെരുമ്പുനത്തിൽ | സെക്രട്ടറി                | 07-08-2023 | 31-03-2024 |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര്                  | ഉദ്യോഗപ്പേര്              | തീയതി<br>(മുതൽ) | തീയതി<br>(വരെ) |
|-----------------------|---------------------------|-----------------|----------------|
| ശ്രീമതി. ദിവ്യ. ടി.പി | അസിസ്റ്റന്റ്<br>എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2023      | 23-07-2023     |
| ശ്രീ.ഗിരീഷ് എ         | അസിസ്റ്റന്റ്<br>എഞ്ചിനീയർ | 24-07-2023      | 31-03-2024     |
| ശ്രീ.അശ്വിൻ. എസ്      | കൃഷി ഓഫീസർ                | 01-04-2023      | 28-04-2023     |
| ശ്രീമതി.ഷീന           | കൃഷി ഓഫീസർ                | 29-04-2023      | 30-06-2023     |
| ശ്രീ.അജീഷ് .വി വി     | കൃഷി ഓഫീസർ                | 01-07-2023      | 19-07-2023     |

|                           |                             |            |            |
|---------------------------|-----------------------------|------------|------------|
| ശ്രീമതി.ദീന സെബാസ്റ്റ്യൻ  | കൃഷി ഓഫീസർ                  | 20-07-2023 | 21-08-2023 |
| ശ്രീമതി.ശ്രീലക്ഷ്മി എസ്   | കൃഷി ഓഫീസർ                  | 22-08-2023 | 01-12-2023 |
| ശ്രീ.അജീഷ് .വി വി         | കൃഷി ഓഫീസർ                  | 02-12-2023 | 28-02-2024 |
| ശ്രീമതി.വിനീത കെ          | കൃഷി ഓഫീസർ                  | 29-02-2024 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി.ഗീത എം ജി         | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ               | 01-04-2023 | 05-06-2023 |
| ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അഷ്റഫ് എ കെ | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ               | 06-06-2023 | 09-10-2023 |
| ശ്രീമതി.നിമ പി.പി         | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ               | 10-10-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി. സതി. സി          | ഐ സിഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ       | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീ. വിപിൻ. സി           | വി.ഇ.ഒ(പാതിരിയാട് സർക്കിൾ)  | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി. ലിന ടി പി        | വി.ഇ.ഒ(പട്ടുവിലായി സർക്കിൾ) | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ഡോ.അനുമോൾ ജോസ്            | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)        | 01-04-2023 | 31-03-2024 |

|                           |                               |            |            |
|---------------------------|-------------------------------|------------|------------|
| ഡോ. തുഷാര.<br>പി.സി       | മെഡിക്കൽ<br>ഓഫീസർ(ജി.എ.ഡി)    | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ഡോ. പ്രീതംലാൽ.<br>എ.ടി    | വെറ്റിനറി സർജൻ                | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീ. വിനോദൻ.എം           | അസിസ്റ്റന്റ്<br>സെക്രട്ടറി    | 01-04-2023 | 10-08-2023 |
| ശ്രീ. ഷിബു.കെ             | അസിസ്റ്റന്റ്<br>സെക്രട്ടറി    | 11-08-2023 | 23-08-2023 |
| ശ്രീമതി. ബിന്ദു.<br>യു.വി | അസിസ്റ്റന്റ്<br>സെക്രട്ടറി    | 24-08-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീ. ദിജേഷ് കെ           | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ<br>ഓഫീസർ     | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി. സരിത.<br>കെ. വി. | സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ<br>ഓഫ് ഫിഷറീസ് | 01-04-2023 | 31-03-2024 |

ശ്രീമതി.ഷീന,ശ്രീ.അജീഷ്.വി.വി എന്നിവർ കൃഷി ഓഫീസറുടെ ചുമതല വഹിച്ചു. ശ്രീ.ഷിബു.കെ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതല വഹിച്ചു.

## ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1                                                                                                                                                             | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1       | ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല. | 1-1-1        |
| 2       | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം                                                                                                                                               | 1-1          |
| 3       | അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.                                                                                          | 1-1-2        |
| 4       | മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.                                                                                                                   | 1-1-3        |
| 5       | സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നുില്ല.                                                                                                                      | 1-1-4        |
| 6       | ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിലുൾപ്പെടുത്തി.                                                                                                    | 1-1-5        |
| 7       | എ സി ആർ, B-4 ഷെഡ്യൂളുകളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.                                                                                                            | 1-1-6        |
| 8       | കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുില്ല.                                                                                                                   | 1-1-7        |
| 9       | ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.                                                                                                                              | 1-1-8        |
| 10      | ബജറ്റ്                                                                                                                                                             | 1-2          |

|    |                                                                                                           |      |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 11 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)                                                       | 1-3  |
| 12 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം                                                                                            | 1-4  |
| 13 | പദ്ധതി അവലോകനം                                                                                            | 1-5  |
| 14 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി                                                                                        | 1-6  |
| 15 | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ                                                                                            | 1-7  |
| 16 | ക്യാഷ് പരിശോധന                                                                                            | 1-8  |
| 17 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം                                                                                       | 1-9  |
| 18 | ഗ്രാമസഭ/വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്                                                                                | 1-10 |
| 19 | അൺ-എയ്ഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.  | 1-11 |
| 20 | വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം - കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരം സഞ്ചയയിൽ വ്യത്യസ്തമായി നൽകി            | 1-12 |
| 21 | വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടിക്രമങ്ങൾ ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.                                             | 1-13 |
| 22 | ടർഫുകൾ, ജിന്നേഷ്യങ്ങൾ , സ്വിമ്മിങ് പൂളുകൾ എന്നിവയിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതിഹീനവും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കേണ്ടതാണ് | 1-14 |

|    |                                                                                                                                  |      |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 23 | തറനിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 15% വർദ്ധനവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല                                                                  | 1-15 |
| 24 | മൊബൈൽ ടവർ - വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുവാൻ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.                                                              | 1-16 |
| 25 | അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ - തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്                                                                            | 1-17 |
| 26 | ഫാക്ടറീസ്, ട്രേഡേഴ്സ്, എൻറർപ്രണർഷിപ്പ്, ആക്ടിവിറ്റീസ് ആൻറ് അദർ സർവ്വീസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ                        | 1-18 |
| 27 | നികുതികളായി കിട്ടേണ്ട തുക വസൂലാക്കൽ-വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കിയില്ല                                                      | 1-19 |
| 28 | ലഗസി മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്തത് പ്രവൃത്തിക്ക് ജി എസ് ടി അനുവദിച്ചതിനാൽ - ₹55044 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                  | 1-20 |
| 29 | അതിദരിദ്ര കുടുംബങ്ങളുടെ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ- എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇല്ലാതെ തുക മുൻകൂർ അനുവദിച്ചു ₹250000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-21 |
| 30 | പാലിന് ഇൻസെറ്റീവ് - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി അധികം നൽകി. ₹7320 യുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല                          | 1-22 |
| 31 | കാലിത്തീറ്റ വിതരണം - അപാകങ്ങൾ                                                                                                    | 1-23 |

|    |                                                                                                                                                    |      |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 32 | ശാരീരിക മാനസിക വൈകല്യം നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-അപാകങ്ങൾ                                                                           | 1-24 |
| 33 | സ്ത്രീ പദവി പഠനം-തുടർ നടപടികൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല - പ്രൊജക്ട് പൂർത്തിയായിട്ടില്ല                                                                       | 1-25 |
| 34 | യു.പി സ്കൂളുകളിൽ നാഷ്ണൽ വെൻറിംഗ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകങ്ങൾ ₹342020 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                              | 1-26 |
| 35 | പത്താമുദയം - സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ ജില്ല - പ്രൊജക്ടിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചു- ₹31450 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-27 |
| 36 | വായനാ കോർണറിൽ പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ₹60000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                                                 | 1-28 |
| 37 | ഇ -ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ സമയബന്ധിതമായി മാറ്റിയില്ല.                                         | 1-29 |
| 38 | തെരുവുനായ നിയന്ത്രണം - എ ബി സി പരിപാടി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹150000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                            | 1-30 |
| 39 | അപ്രെൻറിസ് ട്രെയിനികൾക്ക് സ്റ്റൈപ്പന്റ് - തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ                                                        | 1-31 |

|    |                                                                                                                                    |      |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|    | സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.                                                                                                                |      |
| 40 | ലഭ്യമായ തനത് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാതെ ഭവന വായ്പ എടുത്തു - സർക്കാരിന് ബാധ്യത                                                            | 1-32 |
| 41 | സ്ട്രീകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം - പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ - ₹124800 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.              | 1-33 |
| 42 | ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാത്തത് - ₹154220 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                                             | 1-34 |
| 43 | ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല, ₹48276 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-35 |
| 44 | കണ്ണൂർ ഫൈറ്റ് ക്യാൻസർ - പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ - ₹21500 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                                   | 1-36 |
| 45 | അതിദരിദ്രർക്കുള്ള മൈക്രോപ്ലാൻ - മരുന്ന് വാങ്ങൽ - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - ₹151301 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                   | 1-37 |
| 46 | പി എച്ച് സി യുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകങ്ങൾ - ₹32062 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.             | 1-38 |
| 47 | ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ-                                                 | 1-39 |

|                          |                                                                                                                                                                                                                   |      |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|                          | ₹235161 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                                                                                                                                                                           |      |
| 48                       | ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള പിന്തുണ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങളും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതും - ₹188838 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                                       | 1-40 |
| 49                       | ഗ്രാമീണ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളേയും ആരോഗ്യക്ഷേമ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളേയും ആരോഗ്യക്ഷേമ കേന്ദ്രങ്ങളാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള സാമ്പത്തിക ആവശ്യകതകൾ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ - ₹123804 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-41 |
| 50                       | സ്നേഹ സാന്ത്വനം പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ - ₹634858 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                                                                                                   | 1-42 |
| 51                       | ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നില്ല.                                                                                                                         | 1-43 |
| 52                       | ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ-കേരളത്തിലെ മാലിന്യസംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ- അവലോകനം                                                                                                                          | 1-44 |
| <b>ഭാഗം 2</b>            |                                                                                                                                                                                                                   |      |
| --- No Records Found --- |                                                                                                                                                                                                                   |      |
| <b>ഭാഗം 3</b>            |                                                                                                                                                                                                                   |      |

|   |                                                                                                         |     |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1 | പാലിന് ഇൻസെന്റീവ് - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി അധികം നൽകി. ₹7320 യുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല | 3-1 |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|

#### ഭാഗം 4

|    |                                                                |      |
|----|----------------------------------------------------------------|------|
| 1  | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-1  |
| 2  | സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം                  | 4-2  |
| 3  | നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ                 | 4-3  |
| 4  | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ                                   | 4-4  |
| 5  | വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്                                       | 4-5  |
| 6  | സ്ഥിര നിക്ഷേപം                                                 | 4-6  |
| 7  | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി                                               | 4-7  |
| 8  | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം     | 4-8  |
| 9  | ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം                               | 4-9  |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം                                          | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ                       | 4-11 |

#### അനുബന്ധം

|   |                                    |
|---|------------------------------------|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം               |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം |
| 3 | RECEIPT & PAYMENT STATEMENT        |
| 4 | INCOME & EXPENDITURE STATEMENT     |
| 5 | BALANCE SHEET                      |

## ഭാഗം -1

### പൊതു അവലോകനം

**1-1-1 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുമില്ല.**

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ Net Increase In Cash & Cash Equivalents ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹12680005 യാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹84759225 യാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുമില്ല.

### 1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് വേങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 15.06.2024 തീയതിയിലെ 114/2024 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 18.06.2024 തീയതിയിൽ,

പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31.03.2024 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

3) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ

വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എൻറെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

### **വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, വേങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

കണ്ണൂർ,  
26.11.2024

### **1-1-2 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

1. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 (എഫ്) പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക്ക് ഉൾപ്പെടുന്ന ബി-1 ഷെഡ്യൂൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

### **1-1-3 മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(3) പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

### **1-1-4 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.**

വർഷാരംഭത്തിൽ പ്രതീക്ഷിത വരവിനനുസരിച്ചും സമയാസമയങ്ങളിൽ ഡിമാന്റിലുണ്ടാവുന്ന വ്യത്യാസത്തിനനുസരിച്ചും ജേർണൽ എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാഹരണം: വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് 27.12.2023 നും 31.03.2024 നുമായി രണ്ടുതവണ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

### **1-1-5 ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിലുൾപ്പെടുത്തി.**

വൗച്ചർ നമ്പർ 22301051/21.02.2024 പ്രകാരം പൊതു കുടിവെള്ള ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് (60 ടാപ്പുകൾ) ഡിസ്കണക്ഷൻ ചാർജ്ജായി ₹130000 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ Advance To Implimenting Agencies എന്ന ശീർഷകത്തിലുൾപ്പെടുത്താതെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് തെറ്റായി റവന്യൂ ശീർഷകത്തിലുൾപ്പെടുത്തി.

### **1-1-6 എ സി ആർ, B-4 ഷെഡ്യൂളുകളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.**

A. വിമുക്തി - മാനുവൽ എ സി ആർ പ്രകാരം ₹37500 മുന്നിരിപ്പ് മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഹെഡ് 320700104 ൽ ഇഴയുന്നത്തിൽ ₹41515 യാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടാത്തത് വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

B. മാനുവൽ എ സി ആറിൽ കുടുംബശ്രീ സ്റ്റാർട്ട് ക്ലാസ്സ് (മുന്നിരിപ്പ് ₹200000, ചെലവ് ₹199848, നീക്കിയിരിപ്പ് ₹152), അംഗൻവാടി നെയിംബോർഡ് (മുന്നിരിപ്പ് ₹2700) എന്ന ഹെഡുകളിൽ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇവ ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഏത് ഹെഡുകളിലാണ് ഉൾപ്പെടുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

### **1-1-7 കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുില്ല.**

B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ₹186212 യും ₹1390872 യും കുടിശ്ശികയുണ്ട്. കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

### **1-1-8 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.**

കാലികമാക്കിയ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

### **1-2 ബജറ്റ്**

വേങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 23.03.2023 തീയതിയിലെ 49(1)/2023 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 14.02.2024 ലെ

18(1)/2024 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

|                | ബജറ്റ്<br>പ്രകാരം | പുതുക്കിയ ബജറ്റ്<br>പ്രകാരം |
|----------------|-------------------|-----------------------------|
| മുന്നിരിപ്പ്   | 23889236          | 51133464                    |
| വരവ്           | 335265500         | 345266470                   |
| ആകെ            | 359154736         | 396399934                   |
| ചെലവ്          | 336044300         | 375905300                   |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 23110436          | 20494634                    |

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം).

|                |          |
|----------------|----------|
| മുന്നിരിപ്പ്   | 16458753 |
| വരവ്           | 69998979 |
| ആകെ            | 86457732 |
| ചെലവ്          | 57318974 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 29138758 |

|                      |         |
|----------------------|---------|
| വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം   | 0       |
| ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം  | 7320    |
| തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 2603334 |

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവു ചെലവുകളിൽ വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി എഫ് ടി ഒ മുഖേനയുള്ള വരവ് ചെലവ്, സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുടങ്ങിയ പ്രധാന വരവ് ചെലവുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. അതുകൊണ്ടു തന്നെ മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള വരവു ചെലവുകൾ പൂർണ്ണമല്ല.

#### 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

|                               | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ്     | ആകെ      | ചെലവ്    | നീക്കിയിരിപ്പ്/<br>ലാപ് |
|-------------------------------|--------------|----------|----------|----------|-------------------------|
| വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ              | 0            | 26283510 | 26283510 | 22726884 | 3556626                 |
| വികസന ഫണ്ട്<br>എസ് സി പി      | 0            | 1223000  | 1223000  | 1223000  | 0                       |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്<br>-റോഡ്    | 0            | 13654000 | 13654000 | 7008055  | 6645945                 |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്<br>-റോഡിതരം | 0            | 2204000  | 2204000  | 2203440  | 560                     |

|                                                           |         |          |          |          |         |
|-----------------------------------------------------------|---------|----------|----------|----------|---------|
| സി എഫ് സി ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്                                   | 3203514 | 3297000  | 6500514  | 2517719  | 3982795 |
| സി എഫ് സി അൺടൈഡ് ബേസിക് ഗ്രാന്റ്                          | 310789  | 4542917  | 4853706  | 4038275  | 815431  |
| ഐ സി ഡി എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം                                | 1595417 | 2916250  | 4511667  | 1563525  | 2948142 |
| ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ                                         | 95200   | 0        | 95200    | 0        | 95200   |
| ബേബി ഫ്രണ്ട്ലി ടോയ്ലറ്റ്                                  | 1437    | 0        | 1437     | 0        | 1437    |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ         | 265534  | 1194591  | 1460125  | 448569   | 1011556 |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്                                          | 137329  | 484741   | 622070   | 212346   | 409724  |
| ഹെൽത്ത് മിഷൻ ഫണ്ട്                                        | 206460  | 0        | 206460   | 57616    | 148844  |
| Health Grant Towards Buildingless Subcenters, PHCs & CHCs | 0       | 2814519  | 2814519  | 0        | 2814519 |
| എംജിഎൻആർഇജിഎസ്                                            | 6707    | 51597366 | 51604073 | 51604073 | 0       |
| പൈക്ക                                                     | 13689   | 374      | 14063    | 0        | 14063   |
| പ്രത്യക്ഷോദേശ്യ ഗ്രാന്റ്                                  | 892227  | 0        | 892227   | 199848   | 692379  |
| ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്                                         | 2174    | 528662   | 530836   | 530836   | 0       |

|                                   |         |         |         |         |         |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| വിമുക്തി                          | 41515   | 0       | 41515   | 0       | 41515   |
| റൂറൽ ഹൗസിംഗ്                      | 0       | 3700000 | 3700000 | 3300000 | 400000  |
| സാക്ഷരത                           | 105888  | 3738    | 109626  | 0       | 109626  |
| ജലനിധി                            | 1000000 | 0       | 1000000 | 0       | 1000000 |
| അവാർഡ്                            | 14939   | 0       | 14939   | 0       | 14939   |
| Other Schemes                     | 201753  | 48000   | 249753  | 201753  | 48000   |
| Fund For Transferred Institutions | 0       | 228477  | 228477  | 0       | 228477  |

\* ജി.ഒ.പ്രൊജക്ടുകളുടെ (ലൈഫ് വാച്ച്, അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം) ചെലവ് വിവരങ്ങൾ എ.സി.ആർ കണക്കിൽ വരാത്തത് കാരണം ജനറൽ, എസ്.സി.പി, വിഭാഗങ്ങളിൽ എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവും സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ ₹1473299 യും എസ്.സി.പി വിഭാഗത്തിൽ ₹209246 യും എ.സി.ആർ കണക്കിൽ വന്നിട്ടില്ല. കൂടാതെ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് വിഭാഗത്തിലെ ₹192705 യുടെയും ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലെ ₹128000 യുടെയും ബില്ലുകൾ ട്രഷറി പാസ്സാക്കാത്തത് കാരണം ക്യൂബില്ലായിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാരണത്താൽ ഈ തുകകൾ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ വന്നിട്ടില്ല.

## **1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

|                   |               |               |              |           |                |                         |                         |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് | പദ്ധതി ചെലവ് | ഭാഗികമായി | നടപ്പാക്കാത്തവ | പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ട് | പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ട് |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|----------------|-------------------------|-------------------------|

| (എണ്ണം) |           | (എണ്ണം) |          | നടപ്പാക്കിയത്<br>(എണ്ണം) | (എണ്ണം) | കളുടെ എണ്ണം | കളുടെ ശതമാനം |
|---------|-----------|---------|----------|--------------------------|---------|-------------|--------------|
| 228     | 120885262 | 140     | 61026178 | 106                      | 88      | 34          | 14.91        |

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ

| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ          | ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം | നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം | പദ്ധതി അടങ്കൽ | പദ്ധതി ചെലവ് | ചെലവ് ശതമാനം |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| കൃഷി ഓഫീസർ                   | 7                     | 7                             | 5576150       | 3734500      | 66.97        |
| വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ             | 3                     | 3                             | 955101        | 955100       | 99.99        |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്. സി | 18                    | 15                            | 7017957       | 3737201      | 53.25        |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം     | 2                     | 2                             | 1060000       | 1057616      | 99.78        |
| ഫിഷറീസ് സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ        | 1                     | 1                             | 60000         | 60000        | 100          |
| വി.ഇ.ഒ, പട്ടാമ്പി            | 10                    | 9                             | 5184649       | 3891410      | 75.06        |

|                            |     |     |           |          |       |
|----------------------------|-----|-----|-----------|----------|-------|
| വി.ഇ.ഒ.<br>പാതിരിയാട്      | 12  | 07  | 24287440  | 12105454 | 49.84 |
| ഐ.സി.ഡി.എസ്<br>സൂപ്പർവൈസർ  | 11  | 8   | 9868760   | 6878726  | 69.70 |
| സെക്രട്ടറി                 | 42  | 22  | 11388141  | 5866150  | 51.51 |
| അസിസ്റ്റന്റ്<br>എഞ്ചിനീയർ  | 103 | 49  | 48110967  | 17007507 | 35.35 |
| ഡയറി ഫാൾ<br>ഇൻസ്ട്രക്ടർ    | 2   | 2   | 2201970   | 1601396  | 72.73 |
| ഹെഡ് മാസ്റ്റർ              | 8   | 6   | 1760320   | 1078712  | 61.28 |
| അസിസ്റ്റന്റ്<br>സെക്രട്ടറി | 9   | 9   | 3413807   | 3052406  | 89.41 |
| ആകെ                        | 228 | 140 | 120885262 | 61026178 | 50.48 |

ജി.ഒ. പ്രൊജക്ടുകളുടെ (ലൈഫ് വാച്ച്, അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം) വകയിരുത്തൽ തുകകൾ ജനറൽ, എസ്.സി.പി വിഭാഗങ്ങളിൽ യഥാക്രമം ₹1473299, ₹209246 (ആകെ ₹1682545) സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലെ അടങ്കൽ തുകയിൽ വന്നിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം ആകെ അടങ്കൽ തുക (₹120885262+₹1682545) ₹122567807 അടിസ്ഥാനമാക്കി ചെലവ് കണക്കാക്കിയാൽ ആകെ ചെലവ് ശതമാനം 49.79 മാത്രമാണ്.

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം        | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ്    | ആകെ     | ചെലവ്   | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|------------|--------------|---------|---------|---------|----------------|
| ഭരണചെലവുകൾ | 6707         | 1640298 | 1647005 | 1647005 | 0              |

|                                      |      |          |          |          |   |
|--------------------------------------|------|----------|----------|----------|---|
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | -    | 49957068 | 49957068 | 49957068 | - |
| ആകെ                                  | 6707 | 51597366 | 51604073 | 51604073 | 0 |

## 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|----------------------|---------------|------------------------|
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ   | 6809000       | 505                    |
| വിധവാ പെൻഷൻ          | 19029200      | 1559                   |
| വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ   | 36725200      | 3196                   |
| ഭിന്നശേഷി പെൻഷൻ      | 6618800       | 517                    |
| അവിവാഹിത പെൻഷൻ       | 3962600       | 320                    |
| വിവാഹ ധനസഹായം        | 150000        | 5                      |

## **1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന**

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.10.2024 തീയതിയിൽ 12.10 PM ന് ഹെഡ് ക്ലർക്കിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹12416 ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## **1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. ഫയലുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും നല്ല രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാർ പുതുതായി ഓഫീസിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിക്കുമ്പോഴും വിട്ടുപോകുമ്പോഴും അതാത് സമയങ്ങളിൽ തന്നെ ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ മുഖേന ചുമതലകളും മറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും നൽകി വരുന്നുണ്ട്. മിക്കവാറും എല്ലാ മാസങ്ങളിലും ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് ചേർന്ന് ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും അവലോകനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും ജീവനക്കാരുടെ ചുമതലകളും ഉത്തരവാദിത്തങ്ങളും നിർവ്വചിച്ചു കൊണ്ടുള്ള സമഗ്രമായ ജോലി വിഭജന രേഖ തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. 2023-24 കാലയളവിൽ LGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വഴിയാണ് സാമ്പത്തിക വിനിമയങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഫണ്ട് ഓഫീസ് മുഖേന കാര്യക്ഷമമായ നിലയിൽ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് സേവനം നൽകുന്നുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥാസമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ ഒടുക്കി വരുന്നുണ്ട്.

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് വർഷം 4 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ യോഗം മിക്കവാറും എല്ലാ മാസങ്ങളിലും വിളിച്ചു ചേർത്ത് പ്രവർത്തന പുരോഗതി അവലോകനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ നികുതി പിരിവ് അവലോകനവും പ്രതിമാസ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുന്നതും പദ്ധതി ചെലവ് പുരോഗതി അവലോകനവും പൊതുഭരണവും ഫണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങളുമാണ് മുഖ്യമായും അജണ്ടകളായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ തനതു വരുമാന വർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന രീതിയിലുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളോ മറ്റ് വരുമാന സ്രോതസ്സുകളെപ്പറ്റിയോ ഉള്ള ചർച്ചകളോ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

## **1-10 ഗ്രാമസഭ/വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്**

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 3 പ്രകാരം കുറഞ്ഞപക്ഷം മൂന്നു മാസത്തിൽ ഒരിക്കലെങ്കിലും ഗ്രാമസഭ യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് കലയളവിൽ 2023-24 വർഷം ആകെയുള്ള 21 വാർഡുകളിലും നാല് തവണ ഗ്രാമസഭകൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഏപ്രിൽ, മെയ്, നവംബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിലാണ് ഗ്രാമസഭകൾ ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. നിയമാനുസൃത ഗ്രാമസഭകൾക്ക് പുറമെ ഡിസംബർ മാസത്തിൽ ഭിന്നശേഷി ഗ്രാമസഭ, വയോജന ഗ്രാമസഭ, വനിതാ ഗ്രാമസഭ, കുട്ടികളുടെ ഗ്രാമസഭ തുടങ്ങിയ പ്രത്യേക ഗ്രാമസഭകൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 2023-24 വർഷത്തെ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വികസന സെമിനാർ 17.01.2023 ലും 2024-25 വർഷത്തെ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള വികസന സെമിനാർ 08.01.2024 ലും നടന്നു. 2023-24 കാലയളവിൽ ചേർന്ന പഞ്ചായത്ത് ആസൂത്രണ സമിതിയുടെയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെയും യോഗ മിനുക്കുകളുടെ സൂക്ഷിച്ച് തൃപ്തികരമല്ല. മിനുക്കുകളിൽ യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ വ്യക്തമായി എഴുതുന്നില്ല. യോഗം എന്തിന് വേണ്ടി ചേർന്നെന്നും യോഗത്തിലെടുത്ത തീരുമാനങ്ങൾ എന്തൊക്കെയാണെന്നും വിശദമായി എഴുതി

ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവർ ഒപ്പ് വച്ച് ക്ലോസ് ചെയ്യാതെയാണ് യോഗ മിനുട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്ത് ആസൂത്രണ സമിതിയുടെയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെയും യോഗമിനുട്ടുകളുടെ പരിപാലനം കുറ്റമറ്റ രീതിയിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-11 അൺ-എയ്ഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വസ്തുനികുതി ഇറുടാക്കുന്നില്ല. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.**

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അൺ-എയ്ഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ തുക പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ലെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നുണ്ട്.

| കെട്ടിട നമ്പർ | കെട്ടിട ഉടമ                                              | കുടിശ്ശിക കാലയളവ്    |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------------------|
| 13/431        | മാനേജർ, മമ്പറം ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ                     | 2018 ആദ്യ പകുതി മുതൽ |
| 13/ 431 A     | മാനേജർ, മമ്പറം ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ                     | 2015 ആദ്യ പകുതി മുതൽ |
| 13/432        | മാനേജർ, മമ്പറം ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ                     | 2016 ആദ്യ പകുതി മുതൽ |
| 13/525        | മാനേജിംഗ് ട്രസ്റ്റി, ഇന്ദിരാഗാന്ധി എഡ്യൂക്കേഷൻ ട്രസ്റ്റ് | 2013 ആദ്യ പകുതി മുതൽ |

|        |                                                                |                         |
|--------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 13/928 | മാനേജിംഗ് ട്രസ്റ്റി,<br>ഇന്ദിരാഗാന്ധി എഡ്യൂക്കേഷൻ<br>ട്രസ്റ്റ് | 2015 ആദ്യ<br>പകുതി മുതൽ |
|--------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|

മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള അൺ-എയ്ഡ് സ്കൂളുകളിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.3/22.10.2024) ബഹു: ഹൈക്കോടതിയിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 207 ബി എ പ്രകാരം അൺ-എയ്ഡ് സ്ഥാപനങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സർക്കാരിന്റെ 28.03.2023 തീയതിയിലെ നമ്പർ 15 (2) ലെ.എ2/ 2023/നിയമം ഉത്തരവ് പ്രകാരം (2023 ലെ 18-ാം ആക്ട്) 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി പ്രകാരം ഹയർ സെക്കണ്ടറിതലം വരെയുള്ള അൺ-എയ്ഡ് സ്കൂളുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള സർക്കാർ അംഗീകൃത വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതിയിലുപ് അനുവദിച്ചിരുന്ന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 207 ബി എ വകുപ്പ് റദ്ദാക്കുകയുണ്ടായി. ഇതു പ്രകാരം 01.04.2023 മുതൽ ഹയർ സെക്കണ്ടറിതലം വരെയുള്ള സർക്കാർ അംഗീകൃത വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള അൺ- എയ്ഡ് സ്കൂളുകളിൽ നിന്നും 2023-24 വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മറ്റ് അൺ-എയ്ഡ് സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തി ആയവ വസ്തു നികുതി അടവാക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കോടതി നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം - കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരം സഞ്ചയയിൽ വ്യത്യസ്തമായി**

# നൽകി

സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/തസ്വഭവ, തീയതി 05.04.2023 (എസ് ആർ ഒ നമ്പർ 479/2023) പ്രകാരം വ്യത്യസ്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരവും അവയ്ക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ വസ്തു നികുതി നിരക്കും താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരം                                                                                                                                            | ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് (₹) | ഏറ്റവും കൂടിയ നിരക്ക് (₹) |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1          | സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോംസ്റ്റേ (ഉടമസ്ഥൻ താമസിക്കുന്നതും ഒന്നോ അതിലധികമോ മുറികൾ വിനോദസഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതുമായ പാർപ്പിടങ്ങൾ):300 ച.മീ വരെയുള്ളവ | 6                          | 10                        |
| 2          | പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോംസ്റ്റേ (ഉടമസ്ഥൻ താമസിക്കുന്നതും ഒന്നോ അതിലധികമോ മുറികൾ വിനോദസഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതുമായ പാർപ്പിടങ്ങൾ):300 ച.മീ മുകളിലുള്ളവ                                | 8                          | 12                        |
| 3          | ലോഡ്ജ്, ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പെടെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ളവ:300 ച.മീറ്ററിന് വരെയുള്ളവ                                                                                            | 40                         | 70                        |

|     |                                                                                              |    |     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|
| 4   | ലോഡ്ജ്, ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പെടെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിടം ആവശ്യത്തിനുള്ളവ:300 ച.മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ളവ | 55 | 75  |
| 5   | സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റലുകൾ                                                                         | 40 | 70  |
| 6   | വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നവ                                                          |    |     |
| (A) | 100 ച.മീ വരെ ഉള്ളവ                                                                           | 40 | 70  |
| (B) | 100 ച.മീ മുകളിൽ 500 ച.മീ വരെ ഉള്ളവ                                                           | 60 | 80  |
| (C) | 500 ച.മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ളവ                                                                  | 80 | 100 |

മേൽ വിജ്ഞാപനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 05.07.2023 തീയതിയിൽ SC-4/6180/2023 തീരുമാന പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച അന്തിമ വിജ്ഞാപനത്തിൽ മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച ക്രമ നമ്പർ 1, 2, 3, 4, 5, 6 (A), (B), (C) എന്നീ കെട്ടിട വിഭാഗങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്ക് യഥാക്രമം ₹6, ₹9, ₹60, ₹65, ₹60, ₹60, ₹80, ₹90 എന്നിങ്ങനെയാണ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 2023-24 കാലയളവിലെ ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ തെറ്റായ ഉപവിഭാഗങ്ങളിൽപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

| കെട്ടിട നമ്പർ | കെട്ടിട ഉടമ സ്ഥനറെ പേര് | കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം ച.മീ | സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപവിഭാഗം | സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപവിഭാഗം              | ഇതാ കേണ്ട വസ്തു നികുതി (₹) | സഞ്ചയ പ്രകാരം ഇതാ ക്കിയ വസ്തു നികുതി (₹) |
|---------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------|
| 14/276 A      | മുസ എൻ എം               | 147.79                   | പാർപ്പിടാവശ്യം                                  | പാർപ്പിടാവശ്യം- സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, | 6                          | 4                                        |

|                         |                      |        |                                  |                                                                                        |    |    |
|-------------------------|----------------------|--------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----|----|
|                         |                      |        |                                  | ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ. വരെയുള്ളവ             |    |    |
| 1/150 A<br>B C D        | നെടുപ്പാട് കണ്ണോത്ത് | 357.71 | പാർപ്പിടാവശ്യം                   | ലോഡ്ജ്, ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പെടെ മറ്റു പ്രത്യേക പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ളവ-300 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ | 65 | 4  |
| 1/544 B<br>C D E F<br>G | കൊപ്പൽ കാസീം         | 190.38 | വാണിജ്യാവശ്യം-100 ച.മീ വരെയുള്ളവ | വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നവ-100 ച.മീ മുകളിൽ 500 ച.മീ വരെ ഉള്ളവ                 | 80 | 60 |

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 വർഷത്തെ പുതിയ കെട്ടിട രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫോറം 6 ഉൾപ്പെടെയുള്ള അസ്സസ്സ്മെന്റ് വിവരങ്ങളും തമ്മിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപവിഭാഗക്രമങ്ങൾ സഞ്ചയ പോർട്ടലിൽ തെറ്റായി ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോംസ്റ്റേ (ഉടമസ്ഥൻ താമസിക്കുന്നതും ഒന്നോ അതിലധികമോ മുറികൾ വിനോദസഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതുമായ പാർപ്പിടങ്ങൾ): 300 ച.മീ മുകളിലുള്ളവയ്ക്ക് പാർപ്പിടാവശ്യം - സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോംസ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ. വരെയുള്ളവ എന്ന ഗണത്തിലും പ്രത്യേക പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ക്വാർട്ടേഴ്സുകൾക്കും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്കും പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

01.04.2023 മുതൽ പുതുതായി നിർമ്മിച്ച മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അസ്സസ്സ്മെന്റ് സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിക്കേണ്ടതും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം/ഉൾപ്പെടുത്തിയ

ഉപവിഭാഗം ഇത്തരത്തിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അസ്സസ്സ്മെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതും നികുതി ശോഷണം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

## **1-13 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടിക്രമങ്ങൾ ഉൾജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.**

22.03.2023 ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.77/2023/തസ്വഭവ പ്രകാരം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ ഭാഗമായി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരങ്ങൾ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം വന്ന കാലം മുതൽ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതിനാവശ്യമായ പരിശോധനകൾ എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കാൻ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. വേണ്ടാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം നിലവിൽ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തിയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/22.10.2024) ജി.ഐ.എസ് മാപ്പിംഗ് മുഖാന്തിരം വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ചു വരുന്നുണ്ടെന്നും പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ലെങ്കിൽ അത് നികുതി ശോഷണത്തിനും വരുമാന നഷ്ടത്തിനും കാരണമാകുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് അടിയന്തര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-14 ടർഫുകൾ, ജിംനേഷ്യങ്ങൾ, സ്വിമ്മിങ് പൂളുകൾ എന്നിവയിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതിഹീനവും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്**

സ.ഉ (പി)നം.25/2023/തസ്വഭവ, 05.04.2023, എസ് ആർ ഒ നമ്പർ 479/2023 എന്നീ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം സ്വിമ്മിങ് പൂളുകൾ, ജിംനേഷ്യങ്ങൾ, ടർഫുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ വസ്തു നികുതി നിരക്ക് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരം | ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് (രൂപ) | ഏറ്റവും കൂടിയ നിരക്ക് (രൂപ) |
|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| സ്വിമ്മിങ് പൂളുകൾ, ജിംനേഷ്യങ്ങൾ, ടർഫുകൾ   | 25                           | 45                          |

മേൽ വിജ്ഞാപനത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 05.07.2023 ലെ SC.4/6180 നമ്പർ അന്തിമ വിജ്ഞാപനത്തിൽ ടർഫുകളുടെയും ജിംനേഷ്യങ്ങളുടെയും സ്വിമ്മിങ് പൂളുകളുടെയും നികുതി നിരക്ക് ₹30 യായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.6/22.10.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കുന്നിരിക്ക വാർഡിൽ ഒരു ടർഫ് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ ഇതുവരെയായി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ എത്ര ടർഫുകൾ, സ്വിമ്മിങ് പൂളുകൾ, ജിംനേഷ്യങ്ങൾ എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് പരിശോധനവിധേയമാക്കി ഇവയുടെ നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിച്ച് ഒക്യുപ്പൻസി അനുവദിച്ച് വസ്തു നികുതി

ഇറക്കുമതിയിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ടർഫുകൾ, സ്വിമ്മിങ് പൂളുകൾ, ജിംനേഷ്യങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഇറക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-15 തറനിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 15% വർദ്ധനവ് ഇറക്കാക്കിയിട്ടില്ല**

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4-ാം ചട്ടം 1-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 203(9) വകുപ്പിൽ, 'ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ (2)-ാം ഉപവകുപ്പിൽ പരാമർശിക്കുന്ന രണ്ടോ അതിലധികമോ ഉപയോഗങ്ങളോ അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങളോ ഒരേ സമയം ബാധകമാകുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ അതത് ഭാഗത്തിന് ബാധകമായ രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി വെച്ചേറേ കണക്കാക്കി ആ കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊത്തം വാർഷിക വസ്തുനികുതി തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്' എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇതു പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിട ഉടമയുടെ ഒന്നിച്ചുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം ഒന്നായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്. അതായത് 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ചെറിയ മുറികൾ/ഹാളുകളായി തിരിച്ചതിൽ 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണം 250 ച.മീറ്ററിൽ അധികം വരികയാണെങ്കിൽ തറ നിർമ്മിതിയുടെ (മേൽത്തറം തറ നിർമ്മിതിക്ക് മാത്രം ബാധകം) അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 15% വർദ്ധനവ് [2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു

നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ ഉയർന്ന തരം തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വർദ്ധനവ് കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ഉമസ്ഥന്റെ പേര് | കെട്ടിട നമ്പർ     | പ്ലിന്ത് ഏരിയ (ച.മീ) | തറ നിർമ്മിതിയുടെ തരം                                                 |
|----------|----------------|-------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 1        | സിന്ധു കെ      | 5/227 A1 To A39   | 503.36               | മേൽത്തരം തടി, ഇറ്റാലിയൻ മാർബിൾ, ഗ്രാനൈറ്റ്, മറ്റ് വിലയേറിയ വസ്തുക്കൾ |
| 2        | ഹാരിസ്         | 10/87 A B C D F E | 448.99               | മേൽത്തരം തടി, ഇറ്റാലിയൻ മാർബിൾ, ഗ്രാനൈറ്റ്, മറ്റ് വിലയേറിയ വസ്തുക്കൾ |
| 3        | നൗഫൽ           | 10/297 B C        | 272.22               | മേൽത്തരം തടി, ഇറ്റാലിയൻ മാർബിൾ, ഗ്രാനൈറ്റ്, മറ്റ് വിലയേറിയ വസ്തുക്കൾ |
| 4        | ഷംസുദ്ദീൻ      | 10/347 A B        | 316.56               | മേൽത്തരം തടി, ഇറ്റാലിയൻ മാർബിൾ,                                      |

ഗ്രാനൈറ്റ്, മറ്റ്  
വിലയേറിയ വസ്തുക്കൾ

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉയർന്ന തരം തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വർദ്ധനവ് കണക്കാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ 250 ച.മീ.റ്ററിന് മുകളിലുള്ള മേൽത്തരം തറനിർമ്മിതിയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളെ 250 ച.മീറ്ററിന് താഴെയുള്ള സബ്സിവിഷൻസ് ആയി തിരിച്ച് നമ്പർ നൽകുമ്പോൾ തറനിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 15% വർദ്ധനവ് ഈടാക്കുന്നതിന് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിലവിൽ ഓപ്ഷൻ ഇല്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. സാങ്കേതിക തകരാറുകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഇത്തരത്തിലുള്ള മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ വന്ന അപാകം പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

### **1-16 മൊബൈൽ ടവർ - വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുവാൻ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.**

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആപ്ലിക്കേഷൻ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

| വാർഡ് /<br>കെട്ടിട<br>നമ്പർ | മൊബൈൽ<br>ടവറിന്റെ<br>വിവരം | കുടിശ്ശിക<br>കാലയളവ് | വാർഷിക<br>നികുതി<br>(₹) |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|
|                             |                            |                      |                         |

|          |                                                          |                                  |      |
|----------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|------|
| 21/818/A | റിലയൻസ്<br>ഇൻഫോ കോ<br>ലിമിറ്റഡ് എ<br>ആൻഡ് പി<br>ആർക്കേഡ് | 2020 ഒന്നാം<br>അർദ്ധവർഷം<br>മുതൽ | 2943 |
|----------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|------|

വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് 05/22.10.2024 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് തുക ഈടാക്കുന്നതിനായി കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയത്. കേസിന്റെ തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-17 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ - തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം ബിൽഡിംഗ് ഡീറ്റെയിൽസ് പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 9 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളാണുള്ളത്. ആയതിൽ 3 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും 2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ | സ്ഥാപനം                        |
|------------|---------------------|--------------------------------|
| 1          | 13/431/C            | Mambaram English Medium School |
| 2          | 13/431/D            | Mambaram English Medium School |
| 3          | 13/431/E            | Mambaram English Medium School |

പ്രസ്തുത അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ റെഗുലറൈസ് ചെയ്യുകയോ ബിൽഡിംഗ് നമ്പർ നൽകുകയോ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ചട്ടലഘനങ്ങളുടെയും അവ പരിഹരിക്കപ്പെട്ടതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ, ചട്ടലഘനത്തിനെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.4/22.10.2024) നൽകിയ മറുപടിയിൽ കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്ന തീയതി മുതൽ മാത്രമാണ് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235 എഐ പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തുക ഈടാക്കാനാവുന്നത്. നിയമവിധേയമല്ലാത്ത നിർമ്മാണങ്ങൾ തടയുന്നതിനും സമയബന്ധിതമായ ഇടപെടലുകൾ അത്യാവശ്യമാണ്. നിയമവിധേയമല്ലാത്ത നിർമ്മാണങ്ങൾ തടയുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കേസിന്റെ തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-18 ഫാക്ടറീസ്, ട്രേഡേഴ്സ്, എൻറർപ്രണർഷിപ്പ്, ആക്ടിവിറ്റീസ് ആൻഡ് അദർ സർവ്വീസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എഫ്.ടി. ഇ & ഒ.എസ് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. 31.10.2017 ന് പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, 2017 ലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നത് വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് ഫീസ്

പിരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൽപാദനം, സേവനം എന്നീ മേഖലകളിൽ ഏതിലാണ് ഉൾപ്പെടുന്നതെന്നോ മൈക്രോ, മിനി, സ്കാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരം ഏതാണെന്നോ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലോ അപേക്ഷകളിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് ലഭിക്കുന്നതിനായുള്ള അപേക്ഷകളിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മൂലധന നിക്ഷേപം വ്യക്തമാക്കുന്ന, സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിന്റെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടും മേലുദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയും സെക്രട്ടറിയുടെ അംഗീകാരവും രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഫീസ് കണക്കാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമല്ല. ഫീൽഡ്ഡ് അന്വേഷണ പ്രകാരം കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള മൂലധന നിക്ഷേപവും ആയത് പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസും അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.17ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017 പ്രകാരം ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ചട്ടം ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുള്ളതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 14.02.2024 തീയതിയിലെ 9-ാം നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം വ്യാപാര സംരഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് ഫീസ് നിരക്ക് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ ഫീസായ ₹500 യിലും കുറവ് തുക ഏതാനും സംരഭകരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയത് കാരണം കുറവ് വന്ന തുക ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചതിനെ തുടർന്ന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05/22.10.2024) ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം വ്യാപാര സംരഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്ക് അനുസരിച്ചുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-19 നികുതികളായി കിട്ടേണ്ട തുക വസുലാക്കൽ-വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

സർക്കാരിന്റെ 28.03.2023 തീയതിയിലെ നമ്പർ 15(2) ലെഗ്.എ2/2023/നിയമം ഉത്തരവ് പ്രകാരം (2023ലെ 18-ാം ആക്ട്) 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 209 ഈ വകുപ്പിന് വരുത്തിയ ഭേദഗതി പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെയോ അതിൻ കീഴിലുണ്ടാക്കിയ ചട്ടങ്ങളിലെയോ ബൈലോകളിലെയോ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് കീഴിൽ നിയമാനുസൃതമായ ഏതെങ്കിലും തുക അത് നൽകേണ്ടതായ തീയതിയിൽ നൽകാത്ത പക്ഷം അത് നൽകേണ്ടതായ തീയതി മുതൽ പ്രതിമാസം രണ്ട് ശതമാനം നിരക്കിലുള്ള (ഒരു ശതമാനമായിരുന്നത് 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ രണ്ട് ശതമാനമാക്കി വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്) പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഭേദഗതി പ്രകാരം 2023 ഏപ്രിൽ ഒന്ന് മുതൽ രണ്ട് ശതമാനം നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട് (ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ നൽകേണ്ടതായി തീർന്നതും നൽകേണ്ടതുമായ ഏതെങ്കിലും തുക അതേ അർദ്ധവർഷത്തിൽ നൽകുന്ന പക്ഷം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതില്ല). എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ ഒരു അർദ്ധവർഷം നൽകേണ്ട തുക ആ അർദ്ധവർഷം തന്നെ നൽകാതിരുന്നതിന് 2 ശതമാനം നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കുന്നതിന് പകരം ഒരു ശതമാനം നിരക്കിൽ മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയതെന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ഐ എൽ ജി എം എസ് പ്രകാരമുള്ള ചിട്ട രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.

ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്/വാർഡ് നം./കെട്ടിട നം. | അർദ്ധവർഷം | ഈടാക്കിയ തുക, രസീത് നമ്പർ (തൊഴിൽ) | ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി (ഒന്നാം) | ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (₹) | ഈടാക്കിയ പിഴ (₹) | പിഴയിനത്തിലെ കുറവ് (₹) |
|-------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------|------------------------|
|-------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------|------------------------|

|                                   |                                      | നികുതി+<br>ലൈസൻസ്<br>ഫീസ്)  | അർദ്ധവർഷ<br>ത്തിലെ)<br>(₹) |    |    |    |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----|----|----|
| ടി.പി<br>വെജിറ്റബിൾസ്<br>21/746   | 2023-24<br>–<br>I <sup>st</sup> Half | 1434<br>1230504602/07.11.23 | 300                        | 18 | 9  | 9  |
| ഫാത്തിമ<br>സ്റ്റോർ<br>9/336       | 2023-24 -<br>I <sup>st</sup> Half    | 1434<br>1230504588/07.11.23 | 300                        | 18 | 9  | 9  |
| ബിസ്മില്ല<br>ടൈലറിംഗ്<br>11/287 A | 2023-24 -<br>I <sup>st</sup> Half    | 1739<br>1230504691/10.11.23 | 450                        | 27 | 14 | 13 |
| ലക്ഷ്മി<br>ബേക്കറി<br>4/164 A     | 2023-24 -<br>I <sup>st</sup> Half    | 2043<br>123054746/13.11.23  | 600                        | 36 | 18 | 18 |
| ദേവിക<br>ടെക്സ്റ്റയിൽസ്<br>5/554  | 2023-24<br>–<br>I <sup>st</sup> Half | 3361<br>1230504955/16.11.23 | 1250                       | 75 | 36 | 39 |

|                                        |                                      |                             |      |     |    |    |
|----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------|-----|----|----|
| ഒമേഗ<br>ഫർണിച്ചർ,<br>പാതിരിയാട്        | 2023-24<br>—<br>I <sup>st</sup> Half | 1200<br>1230503629/06.10.23 | 1200 | 48  | 24 | 24 |
| സിൽവർ<br>ഷൈൻ<br>ഫിറ്റിംഗ്,<br>ചാമ്പാട് | 2023-24<br>—<br>I <sup>st</sup> Half | 2850<br>1230505297/25.11.23 | 2850 | 171 | 86 | 85 |
| ജാസ് അഗ്രോ<br>ഫുഡ്<br>പ്രോഡക്ട്സ്      | 2023-24<br>—<br>I <sup>st</sup> Half | 1200<br>1230503450/03.10.23 | 1200 | 48  | 24 | 24 |

ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി അടുവക്കാതിരുന്നാൽ സെപ്റ്റംബർ 1 മുതലും രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാതിരുന്നാൽ മാർച്ച് മാസം 1 മുതലും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട് (സർക്കുലർ നമ്പർ 51457/എൻ.1/തഭവ/24.8.2000 കാണുക). പട്ടികയിലെ ഉദാഹരണങ്ങളിൽ പരാമർശിച്ചവരിൽ നിന്നുൾപ്പെടെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി വൈകി അടവാക്കിയതിന് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 38/30.10.2024 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്കിലുള്ള പിഴ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി വൈകി അടവാക്കിയ മുഴുവൻ നികുതിദായകരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-20 ലഗസി മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്തത് പ്രവൃത്തിക്ക് ജി എസ് ടി അനുവദിച്ചതിനാൽ – ₹55044 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ എന്ന പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ MCFൽ ശേഖരിച്ചിട്ടുള്ള പുനഃചംക്രമണയോഗ്യമല്ലാത്ത അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്തതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ക്ലീൻകേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

|                         |                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ     | വി.ഇ.ഒ                                                                                                                                                                                                |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്   | 57/24, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ                                                                                                                                                               |
| അടങ്കൽ ₹9000000         | ₹100000 – വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ<br>₹800000 – തനത് ഫണ്ട്                                                                                                                                                    |
| ചെലവ്, ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി | ₹30444, 111/18.09.2023<br>₹69556, 126/06.10.2023<br>₹260844, 127/06.10.2023<br>₹39156, 169/10.11.2023<br>₹ 75844, 280/05.02.2024<br>₹241800, 37612/03.2024<br>₹153200, 488/25.03.2024<br>ആകെ: ₹870844 |

അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് കിലോഗ്രാമിന് ₹10 യാണ് സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ജി എസ് ടി വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം. 51/25/2018/GST തീയതി

31.07.2018 പ്രകാരം പാഴ്വസ്തുക്കൾ നീക്കം ചെയ്യുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ജി എസ് ടി ബാധകമല്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സേവനത്തിന് താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയിസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 18% ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് ബില്ലിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത് . വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നമ്പർ,<br>തീയതി                            | അജൈവമാലിന്യത്തിന്റെ<br>തുക K <sub>g</sub> | തുക    | ജി<br>എസ്<br>ടി @<br>18% | ആകെ<br>തുക |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|--------------------------|------------|
| D23/SER-<br>22-23/<br>₹1140,<br>15.03.2023 | 2800                                      | 280000 | 50400                    | 330400     |
| D23/SER-<br>22-23/ ₹875,<br>31.01.2023     | 2580                                      | 25800  | 4644                     | 30444      |
| ആകെ                                        |                                           | 305800 | 55044                    | 360844     |

ഇപ്രകാരം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് ₹55044 ജി എസ് ടി അനുവദിച്ചു നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/25.10.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ GST യിനത്തിൽ അനുവദിച്ച ഈടാക്കുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കുകയോ ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്ത് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാരണത്താൽ ₹55044 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## **1-21 അതിദരിദ്ര കുടുംബങ്ങളുടെ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ- എസ്റ്റിമേറ്റ്-ഇല്ലാതെ തുക മുൻകൂർ അനുവദിച്ചു ₹250000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                        |                                                                                    |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ    | വി.ഇ.ഒ, പാതിരിയാട്                                                                 |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്   | 124/24 അതിദരിദ്ര കുടുംബങ്ങളുടെ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ                                 |
| അടങ്കൽ ₹2100000        | ₹400000 – വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ<br>₹100000 – ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം                 |
| ചെലവ്                  | ₹250000 – വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ                                                         |
| ചെലവ്, ബിൽ നമ്പർ/തീയതി | ₹150000/23220452008301206981/13.02.2024<br>₹100000/23220452008301206977/13.02.2024 |

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പത്മിനി.എ, സരള.കെ.കെ, ചന്ദ്രൻ.ഇ.കെ, ആയിഷ.എം.വി, വിമല.സി.വി. എന്നീ 5 പേർക്കാണ് വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പ്രവൃത്തിക്ക് വേണ്ടി ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിനായി ഗുണഭോക്താവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ആയത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ഓവർസീയർ പരിശോധിച്ചു സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും കരാർ വെച്ചതിനു ശേഷം 50% തുക മുൻകൂർ നൽകാമെന്നും, സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കെ) നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28.05.2022 ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പുതിയ വീട് നിർമ്മിച്ച് കുറഞ്ഞത് 8 വർഷമെങ്കിലും കഴിഞ്ഞവർക്ക് മാത്രമാണ് ഈ ധനസഹായത്തിന് അർഹതയുള്ളത്. എന്നാൽ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റും, വീടിന്റെ കാലപ്പഴക്കം കാണിക്കുന്ന രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ്

അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയോടൊപ്പം വീടിന്റെ കാലപ്പഴക്കം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇല്ലാതെ ഏതടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് 50% തുക മുൻകൂർ അനുവദിച്ചതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. മേൽ രേഖയുടെ അഭാവത്തിൽ ₹250000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## **1-22 പാലിന് ഇൻസെന്റീവ് - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി അധികം നൽകി. ₹7320 യുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല**

|                      |                                                                                                  |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ  | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ                                                                           |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര് | 30/24, പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്                                                                         |
| അടങ്കൽ ₹1551970      | ₹1151970 (വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം)<br>₹300000 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)<br>₹100000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്) |
| ചെലവ് ₹1114896       | ₹889262 (വികസന ഫണ്ട്- പൊതു വിഭാഗം)<br>₹175634 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)<br>₹50000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)    |

തുക, ബിൽ നം,  
തീയതി

- 1) ₹495046, 328/23.02.2024
- 2) ₹164954, 329/23.02.2024
- 3) ₹40000, 330/23.02.2024
- 4) ₹57007, 416/24.03.2024
- 5) ₹30786, 415/24.03.2024
- 6) ₹101469, 414/24.03.2024
- 7) ₹67281, 23220452012301501889/24.03.2024
- 8) ₹50000, 23220452012301305765/23.02.2024
- 9) ₹108353,  
23220452012301501889/23.02.2024

ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് മൂന്നു രൂപ വീതം സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനുള്ള മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽപ്പെട്ട 176 പേർക്ക് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/LSGD തീയതി: 28.05.2022 പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിന് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ഒരു വർഷം പരമാവധി നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി ₹40000 യാണ്. എന്നാൽ പ്രകാശൻ.പി എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ക്രമ നം. 2, 7 ബില്ലുകളിൽ നിന്നായി യഥാക്രമം ₹40000 യും (ഏപ്രിൽ 2023 മുതൽ ഡിസംബർ 2023 വരെ), ₹7320 യും (ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി 2024) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 8/23.10.2024 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഈ വർഷം അനുവദിക്കുന്ന തുകയിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ ₹7320 യുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

## 1-23 കാലിത്തീറ്റ വിതരണം - അപാകങ്ങൾ

|                      |                                                        |
|----------------------|--------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ  | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ                                 |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര് | 31/24, കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണ പദ്ധതി        |
| അടങ്കൽ               | ₹650000 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)                           |
| ചെലവ്                | ₹486500 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)<br>ബിൽ നം. 418/24.03.2024 |

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ വഴി ഓരോ കറവപ്പശുവിനും പ്രതിമാസം 100 KG കാലിത്തീറ്റ 50% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ളതാണ് മേൽ പ്രോജക്ട്. ഇതു പ്രകാരം പാതിരിയാട് ക്ഷീര വ്യവസായ സംഘം മുഖാന്തിരം കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 176 ക്ഷീരകർഷകർക്കായി ആകെ 32500 കി.ഗ്രാം കാലിത്തീറ്റയാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിതരണം ചെയ്ത കാലിത്തീറ്റയ്ക്ക് 100 കിലോ ഗ്രാമിന് ₹3000 വെച്ചാണ് കർഷകരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി സംഘങ്ങൾ വാങ്ങിയ കേരള ഫീഡ് ലിമിറ്റഡ് എലൈറ്റ് കാലിത്തീറ്റയുടെ വില ഇൻവോയ്ക്ക് പ്രകാരം 100 കി.ഗ്രാമിന് ₹2750 യാണ്. എന്നാൽ കർഷകർക്ക് വിതരണം ചെയ്തപ്പോൾ അവരിൽ നിന്നും ₹250 അധികമായി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കാലിത്തീറ്റയുടെ 50% സബ്സിഡി തുകയായാണ് ക്ഷീര സംഘങ്ങൾക്ക് ₹486500, ബിൽ നം.418/24.03.2024 പ്രകാരം നൽകിയത്. കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തപ്പോൾ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ₹250 അധികമായി ഈടാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ 23/25.10.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുടർന്നു വരുന്ന വർഷങ്ങളിൽ ഇൻവോയ്ക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക തന്നെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർക്കറ്റിൽ ലഭ്യമായതിനേക്കാൾ അധിക വിലയ്ക്ക് ക്ഷീരകർഷകർക്ക്

കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ഭാവിയിൽ ഇൻവോയ്സിലുള്ള നിരക്കിൽ തന്നെ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-24 ശാരീരിക മാനസിക വൈകല്യം നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-അപാകങ്ങൾ**

|                       |                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ   | ഐ സി ഡി എസ് സുഷർവൈസർ                                                                                                                                                                  |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്  | 14/24, ശാരീരിക മാനസിക വൈകല്യം നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്                                                                                                                |
| അടങ്കൽ                | ₹1200000, വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ<br>₹600000, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം<br>₹200000, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം<br>ആകെ: ₹2000000                                                              |
| ചെലവ്                 | ₹1200000, വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ<br>₹497800, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം<br>ആകെ: ₹1697800                                                                                                    |
| തുക, ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി | ₹522100 ബിൽ നമ്പർ 125/05.10.2023<br>(വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)<br>₹677900 ബിൽ നമ്പർ 208/02.12.2023<br>(വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)<br>₹365400 ബിൽ നമ്പർ 32/23.03.2024<br>(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) |

₹132400 ബിൽ നമ്പർ 16/08.12.2023  
(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)  
ആകെ: ₹1697800

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ കുട്ടികൾക്ക് ധനസഹായം/സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ട്.

1. സ്കോളർഷിപ്പ് ലഭിച്ച കുട്ടികളുടെ പേര്, ക്ലാസ്, വൈകല്യം, അർഹമായ ധനസഹായം, നൽകിയ ധനസഹായം, ബിൽ നമ്പർ തുടങ്ങിയ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ്(കൈ)നം..115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28-05-2022 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.1.1(2) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ ഒരു ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നവീകരിക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങളിലാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകാത്തതിനാൽ അർഹതപ്പെട്ട യാത്രാബത്തയും യൂണിഫോം അലവൻസും വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.18/24.10.2024) രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ

നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ്(കൈ) നം.115/2022/തസ്വഭവ പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മേൽ പ്രോജക്റ്റിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരമാവധി തുകകൾ ധനസഹായമായി നൽകിയിട്ടില്ല. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചതിലും കുറഞ്ഞ തുക വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ വരുമ്പക്ഷങ്ങളിൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അനുവദനീയമായ ആനുകൂല്യം പൂർണ്ണമായി നൽകുവാനായി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-25 സ്ത്രീ പദവി പഠനം-തുടർ നടപടികൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല - പ്രോജക്ട് പൂർത്തിയായിട്ടില്ല**

|                       |                                                                                                                         |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ   | ഐ സി ഡി എസ് സുപ്പർവൈസർ                                                                                                  |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര് | 215/24, സ്ത്രീ പദവി പഠനം                                                                                                |
| അടങ്കൽ                | ₹400000 വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ                                                                                               |
| ചെലവ്                 | ₹108058                                                                                                                 |
| തുക, ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി | ₹83110, ബിൽ നമ്പർ 278/02.02.2024<br>₹22608, ബിൽ നമ്പർ 465/25.03.2024<br>₹2340, ബിൽ നമ്പർ 114/24.09.2023<br>ആകെ: ₹108058 |

വേണ്ടാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ സ്ത്രീപദവി പഠനം നടത്തി സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടാണിത്. സ്ത്രീകളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ മനസ്സിലാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ള പഠന പ്രവർത്തനമാണ് സ്ത്രീപദവി പഠനം.

സ്ത്രീകളുടെ അവസ്ഥ മനസ്സിലാക്കി അവർക്ക് വേണ്ടി വരുമ്പോഴെങ്കിലും പദ്ധതികൾ ഉണ്ടാക്കുകയാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം. ഇതിന് വേണ്ടി ശില്പശാല നടത്തൽ, സർവ്വേ, വിവരശേഖരണം എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവുകൾ നടത്തുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പ്രൊജക്ട് ആണിത്. പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഫോക്കസ് ഗ്രൂപ്പ് ഡിസ്കഷൻ നടത്തുന്നതിനും വാർഡ്തല ടീമിന് പരിശീലനം നൽകുന്നതിനുമായാണ് മേൽപ്രകാരം ചെലവ് ചെലുത്തിയത്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർവ്വേ നടത്തുന്നതിന് ട്രെയിനിംഗ് നൽകുന്നതിനായി മീറ്റിംഗ് സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-26 യു.പി സ്കൂളുകളിൽ നാപ്പിൻ വെൻറിംഗ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകങ്ങൾ ₹342020 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                       |                                                               |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ   | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ                                                 |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര് | 147/24, യു.പി സ്കൂളുകളിൽ നാപ്പിൻ വെൻറിംഗ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ |
| അടങ്കൽ                | ₹342020 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ )                                 |
| ചെലവ്                 | ₹342020, ബിൽ നമ്പർ: 502/25.03.2024                            |

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന 7 യു.പി സ്കൂളുകളിൽ നാപ്പിൻ വെൻറിംഗ് യൂണിറ്റ് (സാനിറ്ററി നാപ്പിൻ വെൻറിംഗ് മെഷീൻ & സാനിറ്ററി നാപ്പിൻ ബേണിംഗ് മെഷീൻ)

സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

സ.ഉ(കെ)നം.115/2022/LSGD തീയതി: 28.05.2022 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.4.6 പ്രകാരം സർക്കാർ/എയ്ഡ് ഹൈസ്കൂൾ/ഹയർ സെക്കൻഡറി സ്കൂൾ/വൊക്കേഷണൽ ഹയർ സെക്കൻഡറി സ്കൂളുകളിൽ പഠിക്കുന്ന പെൺകുട്ടികളുടെ എണ്ണം അനുസരിച്ച് അനുയോജ്യമായ കപ്പാസിറ്റിയുള്ള സാനിറ്ററി നാപ്പിൻ വെൽഡിങ് മെഷീനുകളും നാപ്പിൻ സംസ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള സാനിറ്ററി നാപ്പിൻ ബേണിങ് മെഷീനും സ്കൂളുകളിൽ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി ആസൂത്രണ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾക്കും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഇതിനായി പ്രൊജക്ട് എടുക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മെഷീനുകളുടെ സുരക്ഷിത ഉപയോഗം ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് സ്കൂൾ പി.ടി.എ. യുമായി കരാർ വെക്കണം. മെഷീൻ വാങ്ങുന്ന കമ്പനികളുമായി എ.എം.സി ഉണ്ടാക്കണം. തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ മെയിന്റനൻസ് പിടിഎ ഏറ്റെടുക്കണം. ഒപ്പം സ്കൂളുകളിൽ വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് സാനിറ്ററി നാപ്പിൻ ലഭ്യമാക്കുകയും വേണം എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് റെയ്ഡ്കോ, കൂത്തുപറമ്പ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 7 നാപ്പിൻ വെൽഡിങ് യൂണിറ്റ് ഉൾപ്പെട്ട ₹342020 യുടെ ഒരു Tax Invoice (KBA/1551/2023-24 Dated: 22.03.2024) മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. റെയ്ഡ്കോയുമായി 18.01.2024 ൽ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ഒരു കരാർ വച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങളുണ്ട്.

1. HSN No.841780980/NDI 50NAPKININCINATOR (PER DAY CAPACITY 500 TO 600) ELECTRICAL MPDELPOLLUTION CERTIFIED, SECONDARE CHAMBER 950 DEGREE, ISO CERTIFIED Specification – ഉള്ള സാനിറ്ററി നാപ്പിൻ വെൻറിംഗ് മെഷീൻ & സാനിറ്ററി നാപ്പിൻ ബേണിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിച്ചതായിട്ടുള്ള റെയ്ഡ്കോ യുടെ രേഖകൾ, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഇവ ഇല്ല.

2. സാനിറ്ററി നാപ്പിൻ വെന്റിംഗ് മെഷീൻ & സാനിറ്ററി നാപ്പിൻ ബേണിംഗ് മെഷീൻ ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചു എന്നതിന്റെ രേഖകളില്ല.
3. സ്കൂളുകളിൽ നാപ്പിൻ വെന്റിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമായതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.
- 4 സ്കൂൾ പിടിഎ യുമായി കരാർ വച്ചതിന്റെ എഗ്രിമെന്റ് ഇല്ല.
5. മെഷീൻ വാങ്ങിയ കമ്പനിയുമായി എ എംസി ഉണ്ടാക്കിയിട്ടില്ല.
6. പ്രൊജക്ട് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.
7. സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.
8. പ്രൊജക്ടിൽ ആവശ്യമായ ഡാറ്റ എൻട്രികൾ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ഉദാ. വെന്റിംഗ് യൂണിറ്റ് എവിടെ നിന്നും വാങ്ങുന്നുവെന്ന് പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.16/23.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആവശ്യമായ രേഖകളുടെയും മറുപടിയുടെയും അഭാവത്തിൽ ₹342020 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-27 പത്താമുദയം – സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ ജില്ല – പ്രൊജക്ടിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചു: ₹31450 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                      |                                                            |
|----------------------|------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ  | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ                                              |
| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര് | 79/24, പത്താമുദയം – സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ ജില്ല |

|        |                                  |
|--------|----------------------------------|
| അടങ്കൽ | ₹200000 (തനത് ഫണ്ട്)             |
| ചെലവ്  | ₹31450, ബിൽ നമ്പർ: 389/16.3.2024 |

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 50 വയസ്സിന് താഴെ ഉള്ള എല്ലാവരെയും പത്താംതരം പ്ലസ് ടു വിദ്യാഭ്യാസമുള്ളവരാക്കുക എന്നതാണ് പത്താമുദയം - സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ ജില്ല എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. അർഹരായ പഠിതാക്കളെ സർവ്വേ വഴി കണ്ടെത്തി ക്ലാസ്സുകളിൽ എത്തിക്കുന്നു. ഇതിനായി ഒരു പഠിതാവിന് പരീക്ഷാ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ₹1500 തനതുഫണ്ടും ₹350 ഗുണഭോക്താവും വഹിക്കുന്ന രീതിയിലാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 17 പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീസ് സാക്ഷരതാ മിഷൻ കൈമാറിയപ്പോൾ ഗുണഭോക്താവ് വഹിക്കേണ്ട തുക ഉൾപ്പെടെ മുഴുവൻ തുകയും  $(1850 \times 17 = ₹31450)$  പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്ടിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.14/23.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മാത്രവുമല്ല പഠിതാക്കൾക്ക് ക്ലാസുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെയും കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കി പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെയും എത്ര പേർ വിജയിച്ചു എന്നതിന്റെയും വിവരങ്ങളും മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ കാരണങ്ങളാൽ ₹31450 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## **1-28 വായനാ കോർണറിൽ പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ₹60000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ  | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ                         |
| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര് | 78/24, വായനാ കോർണറിൽ പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ |

|        |                                   |
|--------|-----------------------------------|
| അടങ്കൽ | ₹60000 (തനത് ഫണ്ട്)               |
| ചെലവ്  | ₹60000, ബിൽ നമ്പർ: 544/30.03.2024 |

വിവിധ സ്കൂളുകളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വായനാ കോർണറുകളിലേക്ക് പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ നൽകി വായനാശീലം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് പ്രൊജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. ഇതിനായി ₹60000 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങളുണ്ട്.

1. എത്ര സ്കൂളുകൾക്ക് എത്രയെണ്ണം പ്രസിദ്ധീകരണം നൽകുന്നുവെന്ന് പ്രൊജക്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകളിൽ ഏതൊക്കെ പ്രസിദ്ധീകരണമാണ് ലഭിച്ചത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.
3. പ്രസിദ്ധീകരണം ലഭ്യമായ സ്കൂളുകളിൽ നിന്നും അവ ലഭ്യമായതിന്റെ (ഏതൊക്കെ കാലയളവിൽ, എണ്ണം, ഇനം എന്നിവ) സാക്ഷ്യപത്രം, കൈപ്പറ്റ് എന്നിവ ഇല്ല.
4. പ്രൊജക്ടിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.
5. ക്യാഷ് ബുക്ക്, പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ, സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്റർ (Form - B IV) എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ദേശാഭിമാനി പബ്ലിക്കേഷൻസ്, കണ്ണൂരിന് മേൽ ബിൽ പ്രകാരം ₹60000 കൈമാറിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജറുടെ 21.03.2024 ലെ കത്ത് പ്രകാരം 28 സ്കൂളുകളിൽ 01.06.2023 മുതൽ 31.03.2024 വരെ ദേശാഭിമാനി പത്രം വിതരണം ചെയ്ത വകയിൽ  $54 \times 1200 = ₹64800$  അനുവദിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകിയത്.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.15/23.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആവശ്യമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹60000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## **1-29 ഇ -ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ സമയബന്ധിതമായി മാറ്റിയില്ല.**

സർക്കാരിന്റേ 28.09.2013-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്)നം.318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ഇപ്രകാരം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിലെ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിക്കുകയാണ് ആദ്യഘട്ടത്തിൽ ചെയ്തിരുന്നത്. പിന്നീട് അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ടെണ്ടർ ഫീസ് അടവാക്കുന്നതിന് എസ്.ബി.ഐയിൽ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങണമെന്ന് സ.ഉ.(സാധാ)നം.3186/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി: 02.10.2017 സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ, അഞ്ചരക്കണ്ടി മെഡിക്കൽ കോളേജ് ശാഖയിൽ 14.09.2022 തീയതിയിൽ ഒരു കറന്റ് അക്കൗണ്ട് (നം.41275177582) ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷം മുതൽ ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ വരവ് വന്ന തുക 29.10.2024 തീയതി വരെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിരുന്നില്ല. ഇക്കാര്യം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ (നം.20/25.10.2024) തുടർന്ന് അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായ ₹345020 ചെക്ക് നം.41275177582 പ്രകാരം സെക്രട്ടറിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ പേരിലുള്ള പലിശരഹിത കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ വരുന്ന തുക കാലതാമസം കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട്

അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും ₹345020 സെക്രട്ടറിയുടെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ തുക ക്രെഡിറ്റായ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ തിരികെ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയായ തുകകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-30 തെരുവുനായ നിയന്ത്രണം - എ ബി സി പരിപാടി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹150000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നട്ടപ്പിലാക്കുന്ന തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പരിപാടിക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകുന്നതിനായി ₹150000 കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ പട്ടികയിൽ കൊടുക്കുന്നു.

|                                              |                                                 |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ                          | സെക്രട്ടറി                                      |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്                         | 229/24, തെരുവുനായ നിയന്ത്രണം<br>എ ബി സി പരിപാടി |
| അടങ്കൽ                                       | ₹150000 തനത് ഫണ്ട്                              |
| ചെലവ്, ബിൽ നമ്പർ, തീയതി<br>(എ സി ആർ പ്രകാരം) | ₹150000, 90/24.08.2023                          |

തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിനായി 23.10.2024 ന് 10-ാം നമ്പർ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയതിന് തുക വിനിയോഗിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് സാക്ഷ്യപത്രം അനുവദിക്കുമെന്ന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നാണ് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹150000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

### **1-31 അപ്രൻറിസ് ട്രെയിനികൾക്ക് സ്റ്റൈപ്പൻഡ് - തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.**

കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ അപ്രൻറിസ് പ്രമോഷൻ സ്കീം രാജ്യത്ത് നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി അപ്രൻറിസ് ട്രെയിനിംഗ് കൂടുതൽ ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നതിന് എല്ലാ അപ്രൻറിസ് ട്രെയിനികൾക്കും 2016 ഒക്ടോബർ മുതൽ സ്റ്റൈപ്പൻഡിന്റെ 25% പരമാവധി ₹1500 കേന്ദ്ര സർക്കാർ നൽകുമെന്ന് വ്യവസായ പരിശീലന വകുപ്പിന്റെ 26.09.2016 ലെ എഫ്-1/21777/ 2016 നമ്പർ കത്ത്, വ്യവസായ പരിശീലന വകുപ്പ് ആർ.ഐ സെന്റർ കണ്ണൂർ അസിസ്റ്റന്റ് അപ്രൻറിസ് ഷിപ്പ് അഡ്വൈസറുടെ 07.10.2022 ലെ RIC/KNR/83/2022-A3 നമ്പർ കത്ത് എന്നിവയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അപ്രൻറിസ് ട്രെയിനികളായി നിയമിക്കപ്പെട്ട യദുകൃഷ്ണൻ, നവനീത എന്നിവർക്ക് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്റ്റൈപ്പൻഡ് ഇനത്തിൽ പ്രതിമാസം ₹14000 അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയിൽ കേന്ദ്ര സർക്കാരിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/23.10.2024) പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കുന്നതിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്. അർഹതപ്പെട്ട തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-32 ലഭ്യമായ തനത് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാതെ ഭവന വായ്പ എടുത്തു - സർക്കാരിന് ബാധ്യത**

വേങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിൽ 31.03.2024 തീയതിയിൽ രണ്ട് ബാങ്കുകളിലായി ആകെ 5.77 കോടി രൂപയുടെ ഒൻപത് സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ ഉണ്ട്. 2023-24 വർഷം മാത്രം ഒരു കോടി രൂപയുടെ പുതിയ സ്ഥിര നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് പുറമെ തനത് ഫണ്ട് സേവിംഗ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സ്ഥിരനിക്ഷേപമല്ലാത്ത മറ്റ് തനത് വരുമാന നിക്ഷേപവുമുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന് ഇപ്രകാരം ഭദ്രമായ ഒരു സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി ഉണ്ടായിരിക്കെ 2023-24 വർഷം ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് ഹഡ്കോവിൽ നിന്നും 16 ലക്ഷം രൂപയുടെ പുതിയ വായ്പ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. വായ്പയുടെ മുതൽ തുക സർക്കാർ പഞ്ചായത്തിന് അനുവദിച്ചു നൽകുന്ന വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഗഡുക്കളായി കുറവ് ചെയ്തു വരികയാണ് ചെയ്യുന്നത്. എന്നാൽ വായ്പയുടെ പലിശ പൂർണ്ണമായും സർക്കാരാണ് വഹിച്ചു വരുന്നത്. പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കേണ്ട വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ ഫണ്ട് നിലവിൽ ഉണ്ടായിരിക്കെ പലിശ നൽകി വായ്പ എടുക്കുവാൻ ഉണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.33/29.10.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വായ്പ എടുക്കുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം എന്തെന്ന് വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 22.06.2023 ലെ 1/106(2)/2023 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ഹഡ്കോ വായ്പ ലഭ്യമാക്കുവാൻ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ വിന് അനുമതി നൽകുകയാണുണ്ടായത്. ഭവന വായ്പ എടുക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകത സംബന്ധിച്ച് മറ്റ് തീരുമാനങ്ങളൊന്നും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനമായി ഇത്രയേറെ രൂപ സ്ഥിരനിക്ഷേപമായി ഉണ്ടായിരിക്കെ മേൽ പ്രൊജക്ടിന് തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്താതെ കടമെടുത്ത് പലിശ ഇനത്തിൽ സർക്കാരിന് അമിത സാമ്പത്തിക

ബാധ്യത വരുത്തുന്നത് ഒഴിവാക്കപ്പെടേണ്ടതായിരുന്നു. ഇക്കാര്യം പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

### **1-33 സ്ത്രീകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം - പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ - ₹124800 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                      |                                                |
|----------------------|------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ  | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി                    |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര് | 84/24, സ്ത്രീകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം |
| അടങ്കൽ               | ₹125000 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ                       |
| ചെലവ്                | ₹124800, ബിൽ നമ്പർ 222/11.12.2023              |

മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പിന്റെ ഉപയോഗം വഴി സിന്ററ്റിക് നാപ്കിന്റെ ഉപയോഗവും സിന്ററ്റിക് നാപ്കിൻ വഴി രൂപപ്പെടുന്ന വർദ്ധിച്ച തോതിലുള്ള ഖരമാലിന്യവും ഗണ്യമായി കുറയ്ക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യം വച്ച് തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടാണിത്. പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ടിന്റെ പകർപ്പ്, പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയിൽ എത്ര ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്

പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്നു എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

2. HLL ലഭ്യമാക്കിയ ₹124800 യുടെ പ്രഹോർമ ഇൻവോയ്സിൽ (നമ്പർ 109/27.11.2023, ₹300 നിരക്കിൽ 416 കപ്പുകൾ) ഏത് സൈസ് കപ്പുകൾ (സ്ക്രോൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ്) എത്രയെണ്ണം വീതം വേണമെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഇടയിൽ വിവരശേഖരണം നടത്തി മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പിന്റെ എണ്ണവും സൈസും തിട്ടപ്പെടുത്തിയതിന് ശേഷമാണ് വാങ്ങൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

3. HLL ലഭ്യമാക്കിയ പ്രഹോർമ ഇൻവോയ്സ് മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയത്. കപ്പുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ്, ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

4. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ പേജ് 22 മുതൽ 43 വരെ 10.06.2024 ന് 315 (ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയവർ) പേർക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്, ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, ഓരോരുത്തർക്കും വിതരണം ചെയ്ത കപ്പിന്റെ സൈസ് എന്നിവ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മുഴുവൻ കപ്പുകളും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. പ്രൊജക്ടിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (28/28.10.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയോടൊപ്പം പ്രൊജക്ടിന്റെ പകർപ്പ്, ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ്, HLL ലഭ്യമാക്കിയ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിരുന്നു. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ക്രമ നമ്പർ 4, 5 എന്നീ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ₹127800 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## **1-34 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാകാത്തത് – ₹154220 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                                     |                                                 |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ                 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി                     |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ /പേര്               | 96/24, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ                              | ₹3,00,000<br>(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)      |
| ചെലവ്                               | ₹3,00,000 (ബിൽ നമ്പർ : 199/29.11.2023)          |
| ഓർഡർ നമ്പർ, പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ | 13 N 50/2023-24/1<br>PF – 756/06.11.2023        |

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ₹3,00,000 കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫയലിൽ മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ അസ്സൽ ഇൻവോയ്സും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (27/28.10.2024) മറുപടിയിായി ₹145780 യുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ ടാക്ക് ഇൻവോയ്സ്

(ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ LF 2992, 19.02.2024) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (മറുപടിയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയ മറ്റ് ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ 2022-23 വർഷത്തെ മരുന്ന് വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണ്). ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്നിന്റെ വിലയായ ₹154220 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-35 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല, ₹48276 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                      |                                                                |
|----------------------|----------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ  | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി വേങ്ങാട്.                          |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര് | ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ               | ₹50000, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)                            |
| ചെലവ്                | ₹48276 (ബിൽ നമ്പർ: 323/19-02-2024)                             |

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങുന്നതിനായി കെൽട്രോൺ ലഭ്യമാക്കിയ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് (TVM/ITBG/PI/RC/53480/23-24, തീയതി 15.02.2024) പ്രകാരം ₹48276 പിൻവലിച്ച്

കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ ടി മിഷൻ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമായതിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്ക്കും പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ 24.09.2010-ലെ 86/2010/FIN Dt.24.09.2010 സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ആയത് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകൾ, കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതി, പ്രൊജക്ടിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇവ ഹാജരാക്കുന്നതിനായി 28.10.2024 ന് നൽകിയ 29-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലാപ്ടോപ്പിന് വർക്ക് ഓർഡർ കൊടുത്തപ്പോൾ സാധനം ഇപ്പോൾ ലഭ്യമല്ല എന്നാണ് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ ടി മിഷനിൽ നിന്നും അറിയിച്ചത് എന്നും ആയത് ലഭിച്ചാൽ ഉടൻതന്നെ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുമെന്നുമാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ലാപ്ടോപ്പ് ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച ₹48276 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

### **1-36 കണ്ണൂർ ഫൈറ്റ് ക്യാൻസർ - പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ - ₹21500 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

സമഗ്ര ക്യാൻസർ നിയന്ത്രണ പരിപാടിയുടെ ഭാഗമായി കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ മലബാർ ക്യാൻസർ സെന്ററിന്റെ സഹായത്തോടുകൂടി വേങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ ക്യാൻസർ നിയന്ത്രണ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്താക്കി മാറ്റുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ടു കൊണ്ട് നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ പഞ്ചായത്തിലുള്ളവർക്ക് ക്യാൻസർ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളും ബോധവൽക്കരണവും നടത്തലും ടെസ്റ്റ്

സാമ്പിൾ പരിശോധന നടത്തലുമാണ് ഈ പ്രൊജക്ട് വഴി ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

|                        |                                                                                        |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ    | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം                                               |
| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര്  | 88/24, കണ്ണൂർ ഫൈറ്റ്സ് ക്യാൻസർ - സമഗ്ര ക്യാൻസർ നിയന്ത്രണ പരിപാടി                       |
| അടങ്കൽ                 | ₹50000, വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ                                                               |
| ചെലവ്, ബിൽ നമ്പർ/തീയതി | ₹2000, 166/09.11.2023<br>₹250, 454/25.03.2024<br>₹19250, 493/25.03.2024<br>ആകെ: ₹21500 |

പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ചെലവ് വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

- ബിൽ നമ്പർ 166/09.11.2023, ₹2000: പാപ്ലമിയർ റിപ്പോർട്ടിംഗുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മലബാർ ക്യാൻസർ സെന്റർ സൊസൈറ്റിക്ക് അനുവദിച്ച തുക (16.02.2023, 07.04.2023, 28.04.2023, 12.05.2023, 28.04.2023 തീയതികളിലെ MCC വൗച്ചറുകൾ).
- ബിൽ നമ്പർ 454/25.03.2024, ₹250: പാപ്ലമിയർ റിപ്പോർട്ടിംഗുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മലബാർ ക്യാൻസർ സെന്റർ സൊസൈറ്റിക്ക് അനുവദിച്ച തുക (01.03.2024 ൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തത്).
- ബിൽ നമ്പർ 493/25.03.2024, ₹19250: നോട്ടീസ്, ചോദ്യാവലി പ്രിൻറിംഗ് ചാർജ്ജ്, ബാനർ, റിഫ്രഷ്മെന്റ് ചാർജ്ജ്സ്.

പാപ്ലമിയർ ടെസ്റ്റ് സാമ്പിൾ ശേഖരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ റീ ഏജൻറുകളും അനുബന്ധ സാധനങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് ₹10000 യും ടെസ്റ്റ് സാമ്പിൾ പരിശോധനയ്ക്ക് കൊണ്ടു പോകുന്നതിനുള്ള വാഹന വാടകയിനത്തിൽ ₹20000 യും ക്യാൻസർ ബോധവൽക്കരണ

ക്ലാസ്സിന് ₹5000 യും ഐഇസി പ്രിൻറിംഗ് ചാർജ്ജിനും അനുബന്ധ ചെലവുകൾക്കുമായി ₹15000 യുമാണ് പ്രൊജക്ടിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പ്രൊജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത മുഴുവൻ പ്രവർത്തനങ്ങളും നടത്തിയിട്ടില്ല.
2. 01.2.2024, 02.02.2024, 08.02.2024, 09.02.2024, 21.02.2024 തീയതികളിൽ ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസ്സുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പാപ്പ്മിയർ ടെസ്റ്റിന് ആളുകളെ കണ്ടെത്തിയത് എങ്ങനെ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. മലബാർ കാൻസർ കെയർ സൊസൈറ്റിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ക്യാമ്പ്, സ്ക്രീനിംഗ് ടെസ്റ്റ് എന്നിവ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
3. വൗച്ചർ നമ്പർ 2/30.01.2024, 3/31.01.2024 എന്നിവ പ്രകാരം പ്രിൻറ് ചെയ്ത നോട്ടീസും ചോദ്യാവലിയും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
4. പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ തയ്യാറാക്കിയ വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
5. ബിൽ നമ്പർ 493/25.03.2024 പ്രകാരമുള്ള ₹19250 യുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| വൗച്ചർ നമ്പർ | ഇനം | ഇൻവോയ്സ്/ ബിൽ നമ്പർ | സേവനം നൽകിയ സ്ഥാപനം | അനുവദിച്ച തുക |
|--------------|-----|---------------------|---------------------|---------------|
|              |     |                     |                     |               |

|              |                                                          |                                     |                                       |       |
|--------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------|
| 1/30.01.2024 | ബാനർ<br>പ്രിന്റിംഗ്                                      | 596/30.01.2024,<br>(6 ബാനർ<br>@350) | ഹൈടെക്<br>ഡിജിറ്റൽസ്,<br>കൂത്തുപറമ്പ് | 2100  |
| 2/30.01.2024 | നോട്ടീസ്<br>പ്രിന്റിംഗ്                                  | 353/30.01.2024<br>11000 എണ്ണം       | വീനസ്<br>ഓഫ്സെറ്റ്<br>പ്രിന്റേർസ്     | 13000 |
| 3/31.01.2024 | ക്യാൻസർ<br>സംബന്ധിച്ച<br>ചോദ്യാവലി<br>പ്രിന്റിംഗ്        | 355/31.01.2024<br>1000 എണ്ണം        | വീനസ്<br>ഓഫ്സെറ്റ്<br>പ്രിന്റേർസ്     | 1000  |
| 4/01.02.2024 | ബോധവൽക്കരണ<br>ക്ലാസ്സുകളിലെ<br>റിഫ്രഷ്മെന്റ്<br>ചാർജ്ജസ് | -                                   | ജിജേഷ്,<br>ഹോട്ടൽ<br>വണ്ണാൻമൊട്ട      | 400   |
| 5/01.02.2024 | ബോധവൽക്കരണ<br>ക്ലാസ്സുകളിലെ<br>റിഫ്രഷ്മെന്റ്<br>ചാർജ്ജസ് | -                                   | ജിജേഷ്,<br>ഹോട്ടൽ<br>വണ്ണാൻമൊട്ട      | 400   |

|              |                                                         |   |                                  |        |
|--------------|---------------------------------------------------------|---|----------------------------------|--------|
| 6/02.02.2024 | ബോധവത്കരണ<br>ക്ലാസ്സുകളിലെ<br>റിഫ്രഷ്മെന്റ്<br>ചാർജ്ജസ് | - | ജിജേഷ്,<br>ഹോട്ടൽ<br>വണ്ണാൻമൊട്ട | 500    |
| 7/08.02.2024 | ബോധവത്കരണ<br>ക്ലാസ്സുകളിലെ<br>റിഫ്രഷ്മെന്റ്<br>ചാർജ്ജസ് | - | ജിജേഷ്,<br>ഹോട്ടൽ<br>വണ്ണാൻമൊട്ട | 750    |
| 8/09.02.2024 | ബോധവത്കരണ<br>ക്ലാസ്സുകളിലെ<br>റിഫ്രഷ്മെന്റ്<br>ചാർജ്ജസ് | - | ജിജേഷ്,<br>ഹോട്ടൽ<br>വണ്ണാൻമൊട്ട | 500    |
| 9/21.02.2024 | ബോധവത്കരണ<br>ക്ലാസ്സുകളിലെ<br>റിഫ്രഷ്മെന്റ്<br>ചാർജ്ജസ് | - | ജിജേഷ്,<br>ഹോട്ടൽ<br>വണ്ണാൻമൊട്ട | 600    |
|              |                                                         |   | ആകെ                              | ₹19250 |

ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസ്സുകളിലെ റിഫ്രഷ്മെന്റ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് ബാബു എന്ന വ്യക്തിക്കാണ് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ SBI, 33606823365). എന്നാൽ തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത് ജിജേഷ് എന്ന വ്യക്തിയാണ്. ടിയാൻ സമർപ്പിച്ച രശീതികളിൽ വൗച്ചർ നമ്പർ 4 ൽ ₹420, വൗച്ചർ നമ്പർ 7 ൽ ₹765, വൗച്ചർ നമ്പർ 8 ൽ ₹520 എന്നിങ്ങനെയാണ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ തയ്യാറാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിനെ തുകകളും വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വൗച്ചർ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് അനുവദിച്ച തുക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. പ്രൊജക്ടിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

7. പ്രൊജക്ടിന്റെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (34/29.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അഭാവത്തിൽ ₹21500 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

### **1-37 അതിദരിദ്രർക്കുള്ള മൈക്രോപ്ലാൻ - മരുന്ന് വാങ്ങൽ - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - ₹151301 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                       |                                                       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ   | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി                           |
| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര് | 92/24, അതിദരിദ്രർക്കുള്ള മൈക്രോപ്ലാൻ - മരുന്ന് വാങ്ങൽ |

|                                             |                                                                                                                              |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| അടങ്കൽ                                      | ₹40,000 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ<br>₹120,000 തനത് ഫണ്ട്<br>ആകെ: ₹160000                                                              |
| ചെലവ്                                       | ₹40,000 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ<br>₹111301 തനത് ഫണ്ട്<br>ആകെ: ₹151301                                                               |
| തുക, ബിൽ നമ്പർ/<br>തീയതി<br>(A.C.R പ്രകാരം) | ₹40000, 470/25.03.2024<br>₹19697, 67/01.08.2023<br>₹28719, 113/23.09.2023<br>₹59556, 239/03.01.2024<br>₹3329, 471/25.03.2024 |

അതിദരിദ്രർക്കുള്ള മൈക്രോപ്ലാൻ - മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ₹151301 പിൻവലിച്ച് കുന്നിരിക്ക സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് നീതി സ്റ്റോറിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മരുന്നിന്റെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിച്ചു കൊണ്ട് തയ്യാറാക്കിയ ഇൻറൻസ്, ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹151301 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-38 പി എച്ച് സി യുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകങ്ങൾ - ₹32062 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

പി എച്ച് സി യുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

|                            |                                                                                                                |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ        | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം                                                                       |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്       | 105/24, പി എച്ച് സി യുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ                                                        |
| അടങ്കൽ                     | ₹125000, വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ                                                                                      |
| ചെലവ് തുക, ബിൽ നമ്പർ/തീയതി | ₹6844, 446/25.03.2024<br>₹6318, 447/25.03.024<br>₹3300, 66/01.08.2023<br>₹15600, 112/23.09.2023<br>ആകെ: ₹32062 |

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. സർക്കാർ ഓട്ടോണമസ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ ഇല്ലാതെ വേങ്ങാട് പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനാണ് ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ പകർപ്പ് പ്രകാരം പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രവർത്തനങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ചെലവ് വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. ബിൽ നമ്പർ 446/25.03.2024 പ്രകാരം Biomedix Solutions, Kottayam എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ₹6844 ചെലവഴിച്ച് ഒരു വീൽ ചെയർ റാമ്പ് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (ഇൻവോയ്ക്ക് നമ്പർ KTB 1048/07.03.2024). ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ബിൽ നമ്പർ 447/25.03.2024 പ്രകാരമുള്ള ₹6318 ബനീഷ് എന്ന വ്യക്തിക്ക് ഇലക്ട്രിക് വർക്ക് ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചതാണ്. ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചർ, തുക അനുവദിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ്സ് ബുക്ക് ആധാർ, എന്നിവയുടെ പകർപ്പ്, തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ബിൽ നമ്പർ 66/01.08.2023 പ്രകാരം റോയൽ അലൂമിനിയം സ്റ്റീൽ & ഇൻറീരിയേർസ്, കൂത്തുപറമ്പ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ₹3300 യ്ക്ക് സ്റ്റേപ്പ് ലാഡർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. ബിൽ നമ്പർ 112/23.09.2023 പ്രകാരം ഹോം ഡെക്കർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ₹15600 യ്ക്ക് 2 അലമാരകൾ (ഡബിൾ ഡോർ, Invoice No.802/21-22, 26.07.2023) വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ്സ് ബുക്കിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6. പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

7. പദ്ധതിയുടെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (40/30.10.2024) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ₹32062 (6844+6318+3300+15600) യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-39 ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ- ₹235161 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                     |                                          |
|---------------------|------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം |
|---------------------|------------------------------------------|

|                                          |                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/<br>പേര്                 | 216/24, ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ<br>രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം<br>ഏർപ്പെടുത്തൽ (സ്പിൽ ഓവർ)                                                                                                                                                      |
| അടങ്കൽ                                   | ₹261133 ഹെൽത്ത് ഗ്രാൻറ്                                                                                                                                                                                                           |
| ചെലവ് ₹250161<br>തുക, ബിൽ<br>നമ്പർ/തീയതി | ₹3600, 69/01.08.2023<br>₹49945, 136/11.10.2023<br>₹2400, 165/07.11.2023<br>₹99970, 285/08.02.2024<br>₹30900, 359/03.03.2024<br>₹15000, 380/14.03.2024<br>₹37414, 382/14.03.2024<br>₹9732, 386/14.03.2024<br>₹1200, 476/25.03.2024 |

ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയുടെ വിശദ വിവരങ്ങളും പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങളും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ<br>നമ്പർ | തുക,<br>ബിൽ<br>നമ്പർ/<br>തീയതി | ഇനം                                                                                       | ഇൻവോയ്സ്/<br>ബിൽനമ്പർ | സേവനം<br>നൽകിയ<br>സ്ഥാപനം/<br>വ്യക്തി | അനു<br>വദിച്ച<br>തുക<br>(₹) | റിമാർക്സ്                                |
|---------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|
| 1             | ₹3600,<br>69/01.08.2023        | മലബാർ<br>ക്യാൻസർ<br>കെയർ<br>സൊസൈറ്റി<br>യിലേക്ക്<br>പാപ്പമിയർ<br>സാമ്പിൾ<br>കൊണ്ടു<br>പോയ | ലഭ്യമല്ല              | പ്രദീപൻ<br>വണ്ണാനറെ<br>വളപ്പിൽ        | 3600<br>(6x600)             | സാമ്പിൾ ശേഖരിച്ചതിനറെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. |

|   |                           |                                                                                                           |                                  |                                                     |       |                                                                                 |
|---|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------|
|   |                           | വാഹന<br>വാടക                                                                                              |                                  |                                                     |       |                                                                                 |
| 2 | ₹49945,<br>136/11.10.2023 | ഫർണിച്ചർ<br>വാങ്ങൽ                                                                                        | KNR/22-23/<br>411,<br>25.03.2023 | സിഡ്കോ<br>കണ്ണൂർ                                    | 25501 | സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ<br>പരിശോ<br>ധനയ്ക്ക് ലഭ്യ<br>മാക്കിയില്ല                   |
|   |                           |                                                                                                           | RHW/22-23/<br>725,<br>28.03.2023 | റബ്ബ്കോ                                             | 24444 |                                                                                 |
| 3 | ₹2400,<br>165/07.11.2024  | മലബാർ<br>ക്യാൻസർ<br>കെയർ<br>സൊസൈറ്റി<br>യിലേക്ക്<br>പാപ്പമിയർ<br>സാമ്പിൾ<br>കൊണ്ടു<br>പോയ<br>വാഹന<br>വാടക | ലഭ്യമല്ല                         | പ്രദീപൻ<br>വണ്ണാനറെ<br>വളപ്പിൽ                      | 2400  | വൗച്ചറുകളിൽ<br>ഏതദിവസ<br>ങ്ങളിലെ യാത്ര<br>എന്ന വ്യക്ത<br>മാക്കിയിട്ടില്ല        |
| 4 | ₹99970,<br>285/08.02.2024 | ലാബ്<br>കൗണ്ടർ<br>നിർമ്മാണ<br>ചാർജ്ജ്                                                                     | 204/2023-24,<br>25.09.2023       | മംഗലശ്ശേരി<br>അസ്ട്രോസി<br>യേറ്റസ്,<br>ചട്ടുകുപ്പാറ | 99970 | ആവശ്യകത<br>നിർണ്ണയി<br>ച്ചതിന്റെ<br>രേഖകൾ, HMC<br>തീരുമാനം,<br>ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ |

|   |                            |                                  |                                            |                                                             |       |                                                                                                                                                                                                               |
|---|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                            |                                  |                                            |                                                             |       | നടപടി<br>ക്രമങ്ങൾ,<br>എസിമേറ്റ്,<br>പുരത്തീകരണ<br>വീവരങ്ങൾ<br>എന്നിവ ലഭ്യ<br>മാക്കിയില്ല.                                                                                                                     |
| 5 | ₹30900,<br>359/03.03.2024  | ഫ്രിഡ്<br>വാങ്ങൽ                 | KNR/23-24/<br>₹15328,<br>20.02.2024        | കണ്ണങ്കണ്ടി<br>സെയിൽസ്<br>കോർപ്പറേഷൻ                        | 30900 | സോക്ക് രജിസ്ട്രർ<br>പരിശോധനയ്ക്ക്<br>ലഭ്യമാക്കിയില്ല                                                                                                                                                          |
| 6 | ₹15000,<br>380/14.03.2024  | ഇലക്ട്രിക്<br>വർക്ക്<br>ചാർജ്ജസ് | -                                          | ബനീഷ് എം                                                    | 15000 | അപാക<br>ങ്ങൾ ഇല്ല                                                                                                                                                                                             |
| 7 | ₹37414,<br>3882/14.03.2024 | ലാബ്<br>ഐറ്റംസ്<br>വാങ്ങൽ        | 358/23-24,<br>06.02.2024                   | മംഗലശ്ശേരി<br>അഡ്വോസി<br>യേറ്റസ്,<br>ചട്ടുകപ്പാറ,<br>₹22501 | 3696  | മംഗലശ്ശേരി<br>അഡ്വോസി<br>യേറ്റസിൽ<br>നിന്നും ലാബ്<br>ഐറ്റംസ്<br>വാങ്ങുന്നതി<br>നുള്ള അനുമതി<br>പത്രം, ക്വട്ടേഷൻ/<br>ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ<br>നടപടി<br>ക്രമങ്ങൾ,<br>സോക്ക് രജിസ്ട്രർ<br>എന്നിവ ലഭ്യ<br>മാക്കിയില്ല. |
|   |                            |                                  | 388/23-24,<br>28.02.2024                   |                                                             | 2831  |                                                                                                                                                                                                               |
|   |                            |                                  | 379/23-24,<br>22.02.2024                   |                                                             | 13678 |                                                                                                                                                                                                               |
|   |                            |                                  | 653, 8-2-24<br>(സിതാര<br>ഫാൻസി,<br>കണ്ണൂർ) |                                                             | 2296  |                                                                                                                                                                                                               |

|   |                          |                                             |                                  |                                                                                                     |       |                                                             |
|---|--------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------|
|   |                          |                                             | NS/4871/<br>2023-24,<br>29.02.24 | നൂ സൂര്യ<br>ഡീസ്ട്രി<br>ബ്യൂട്ടേഴ്സ്                                                                | 14913 |                                                             |
| 8 | ₹9732,<br>386/14.03.2024 | ലാബ്<br>രജിസ്റ്റർ<br>പ്രിന്റിംഗ്<br>ചാർജ്ജ് | 429/<br>16.02.2024,<br>₹14492    | കുത്തുപറമ്പ്<br>പ്രിന്റിംഗ്<br>വർക്കേഴ്സ്<br>ഇൻഡസ്ട്രി<br>യൽ കോ-<br>ഓപ്പ- സൊ<br>സൈറ്റി<br>ലിമിറ്റഡ് | 9732  | സ്പോക്ക് രജിസ്റ്റർ<br>പരിശോധ<br>നയ്ക്ക് ലഭ്യ<br>മാക്കിയില്ല |
| 9 | ₹1200,<br>476/25.03.2024 | -----രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല-----                    |                                  |                                                                                                     |       |                                                             |

മേല്പറഞ്ഞ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടിയും പ്രൊജക്ടിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (37/30.10.2024) പരിശോധിച്ച് മറുപടി നൽകുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അഭാവത്തിൽ ₹235161 (250161-15000) യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-40 ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള പിന്തുണ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങളും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതും - ₹188838 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ        | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം                                                                                                                                                                                                                                    |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്       | 234/24, ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള പിന്തുണ                                                                                                                                                                                            |
| അടങ്കൽ                     | ₹1171000, ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ചെലവ് തുക, ബിൽ നമ്പർ/തീയതി | 1) ₹83440, 287/08.02.2024<br>2) ₹45500, 360/03.03.2024<br>3) ₹29506, 361/03.03.2024<br>4) ₹9632, 385/14.03.2024<br>5) ₹9000, 387/14.03.2024<br>6) ₹4760, 449/25.03.2024<br>7) ₹7270, 453/25.03.2024<br>8) ₹7000, 520/27.03.2024<br>9) ₹2300, 518/27.03.2024<br>ആകെ: ₹198408 |

ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ വിശദ വിവരങ്ങളും പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങളും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | തുക, ബിൽ നമ്പർ/തീയതി | ഇനം             | ഇൻവോയ്സ്/ബിൽ നമ്പർ    | സേവനം നൽകിയ സ്ഥാപനം/വ്യക്തി | അനുവദിച്ച തുക (₹) | റിമാർക്സ്        |
|------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 1          | ₹83440, 287/08.02.24 | ഗ്ലൂക്കോ മീറ്റർ | 317/23-24, 26.12.2024 | മംഗലശ്ശേരി അസോസി            | 83440             | മംഗലശ്ശേരി അസോസി |

|   |                         |                                                                          |                                     |                                          |       |                                                                                                                                                                                         |
|---|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                         | ലാൻസെറ്റ്,<br>സ്ട്രിപ്പ്<br>(10000<br>എണ്ണം<br>വീതം)<br>എന്നിവ<br>വാങ്ങൽ |                                     | യേറ്റ്സ്                                 |       | യേറ്റ്സിൽ<br>നിന്നും<br>ലാബ്<br>ഐറ്റംസ്<br>വാങ്ങുന്നതി<br>നുള്ള അനു<br>മതിപത്രം,<br>ലിമിറ്റഡ്<br>ടെണ്ടർ<br>നടപടി<br>ക്രമങ്ങൾ,<br>സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ<br>എന്നിവ<br>ലഭ്യമാക്കി<br>യില്ല. |
| 2 | ₹45500,<br>360/03.03.24 | എയർ<br>കണ്ടീഷൻ<br>വാങ്ങൽ                                                 | KNR/23-24/<br>₹15322,<br>20.02.2024 | കണ്ണങ്കണ്ടി<br>സ്പ്രിയിൽസ്<br>കോർപ്പറേഷൻ | 45500 | കപട്ടേഷൻ<br>നടപടി<br>ക്രമങ്ങൾ,<br>സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ<br>എന്നിവ<br>ലഭ്യമാ<br>ക്കിയില്ല.                                                                                                |
| 3 | ₹29506,<br>361/03.03.24 | ഗ്ലൂക്കോ<br>മീറ്റർ<br>ലാൻസെറ്റ്,<br>സ്ട്രിപ്പ്                           | 316/2023-24,<br>24.12.2023          | മംഗലശ്ശേരി<br>അസോ<br>സിയേറ്റ്സ്          | 29506 | മംഗലശ്ശേരി<br>അസോ<br>സിയേറ്റ്സിൽ<br>നിന്നും ലാബ്                                                                                                                                        |

|   |                     |                                 |                |                                                 |      |                                                                                                                      |
|---|---------------------|---------------------------------|----------------|-------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                     | (3000 എണ്ണം വീതം) എന്നിവ വാങ്ങൽ |                |                                                 |      | ഐറ്റംസ് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള അനുമതി പത്രം, ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. |
| 4 | ₹9632, 385/14.03.24 | കർട്ടൻ വാങ്ങൽ                   | 200/14.02.24   | ഫാഷൻ കർട്ടൻ, കണ്ണൂർ                             | 9632 | സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പകർപ്പ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല                  |
| 5 | ₹9000, 387/14.03.24 | രജിസ്റ്റർ പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ്ജ്   | 191/13.03.2024 | കുത്തുപറമ്പ് പ്രിന്റിംഗ് വർക്കേഴ്സ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ | 9000 | സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല                                                                   |

|   |                        |                                    |               |                                                                                               |      |                                                                |
|---|------------------------|------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------|
|   |                        |                                    |               | കോ- ഓപ്പ്.<br>സൊസൈറ്റി<br>ലിമിറ്റഡ്                                                           |      |                                                                |
| 6 | ₹4760,<br>449/25.03.24 | രജിസ്ട്രർ,<br>സ്റ്റേഷനറി           | -             | കുത്തുപറമ്പ്<br>പ്രിന്റിംഗ്<br>വർക്കേഴ്സ്<br>ഇൻഡസ്ട്രിയൽ<br>കോ-ഓപ്പ.<br>സൊസൈറ്റി<br>ലിമിറ്റഡ് | 4760 | സ്റ്റോക്ക് രജി<br>സ്ട്രർ പരിശോ<br>ധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാ<br>ക്കിയില്ല |
| 7 | ₹7270,<br>453/25.03.24 | ലേബർ<br>ചാർജ്ജ്,<br>മറ്റു<br>ചെലവ് | -             | പ്രമോദ് എം                                                                                    | 7270 | അപാകങ്ങൾ<br>ഇല്ല                                               |
| 8 | ₹7000,<br>520/27.03.24 | പ്രിന്റിംഗ്<br>ചാർജ്ജ്             | 3806/16.12.23 | പിണറായി<br>വുമെൻസ്<br>മൾട്ടി ഇൻഡ<br>സ്ട്രിയൽ<br>കോ-ഓപ്പ.<br>സൊസൈറ്റി<br>ലിമിറ്റഡ്             | 7000 | സ്റ്റോക്ക് രജി<br>സ്ട്രർ പരിശോ<br>ധനയ്ക്ക് ലഭ്യ<br>മാക്കിയില്ല |
| 9 | ₹2300,<br>518/27.03.24 | എസ്റ്റി<br>ഫിറ്റിംഗ്<br>ചാർജ്ജ്    | -             | ബനീഷ് എം                                                                                      | 2300 | അപാകങ്ങൾ<br>ഇല്ല                                               |

മേല്പറഞ്ഞ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (42/30.10.2024) പരിശോധിച്ച് മറുപടി നൽകുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അഭാവത്തിൽ ₹188838 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-41 ഗ്രാമീണ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളെയും ആരോഗ്യക്ഷേമ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളെയും ആരോഗ്യക്ഷേമ കേന്ദ്രങ്ങളാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള സാമ്പത്തിക ആവശ്യകതകൾ – പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ – ₹123804 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                                    |                                                                                                                                                   |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ                | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം                                                                                                          |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്              | 235/24, ഗ്രാമീണ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളെയും ആരോഗ്യ ക്ഷേമ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളെയും ആരോഗ്യക്ഷേമ കേന്ദ്രങ്ങളാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള സാമ്പത്തിക ആവശ്യകതകൾ |
| അടങ്കൽ                             | ₹475000 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്                                                                                                                          |
| ചെലവ് ₹132642 തുക, ബിൽ നമ്പർ/തീയതി | 1) ₹27000, 335/26.02.2024<br>2) ₹50000, 336/26.02.2024<br>3) ₹2850, 337/26.02.2024<br>4) ₹11682, 388/14.03.2024                                   |

- 5) ₹3950, 448/25.03.2024
- 6) ₹4076, 474/25.03.2024
- 7) ₹4088, 475/25.03.2024
- 8) ₹3950, 451/25.03.2024
- 9) ₹800, 519/27.03.2024
- 10) ₹20296, 215/08.12.2023
- 11) ₹3950, 473/25.03.2024

ഗ്രാമീണ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളെയും ആരോഗ്യക്ഷേമ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളെയും ആരോഗ്യക്ഷേമ കേന്ദ്രങ്ങളാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള സാമ്പത്തിക ആവശ്യകതകൾ നിറവേറ്റുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ വിശദവിവരങ്ങളും പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങളും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | തുക, ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി | ഇനം                                                | ഇൻവോയ്സ്/ ബിൽ നമ്പർ            | സേവനം നൽകിയ സ്ഥാപനം/ വ്യക്തി | അനുവദിച്ച തുക ₹         | റിമാർക്സ്                                                   |
|------------|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1          | ₹27000, 335/26.02.24  | 5 ജനകീയാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ നെയിം ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ | 76, 78, 80, 83, 84/ തീയതി ഇല്ല | പി വിനോദൻ, മുദ്ര, മമ്പറം     | 27000 (4 X 5000 + 7000) | കുടുംബശ്രീ, ബോർഡിംഗ് സ്പെസിഫി കേഷൻ, ബോർഡുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ |

|   |                         |                                                                                         |                                            |                                |                         |                                                                                                                                              |
|---|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                         |                                                                                         |                                            |                                |                         | റിപ്പോർട്ട്,<br>പി.വിനോദൻ<br>എന്ന<br>വരുടെ<br>ബാങ്ക്<br>അക്കൗണ്ട്<br>പാസ്സ്<br>ബുക്കിന്റെ<br>പകർപ്പ്<br>എന്നിവ<br>ലഭ്യമാ<br>ക്കിയില്ല.       |
| 2 | ₹50000,<br>336/26.02.24 | 5<br>ജനകീയാരോഗ്യ<br>കേന്ദ്രങ്ങളിൽ<br>നെ യിം<br>ബോർഡ് (വാൾ<br>പെയിന്റിംഗ്)<br>സ്ഥാപിക്കൽ | 75, 77, 79,<br>81,<br>82/<br>തീയതി<br>ഇല്ല | പി<br>വിനോദൻ,<br>മുദ്ര, മമ്പറം | 50000<br>(10000<br>X 5) | കുടുംബ<br>ക്ഷേമ,<br>ബോർഡിന്റെ<br>സ്പെസി<br>ഫിക്കേ<br>ഷൻ,<br>ബോർഡു<br>കൾ<br>സ്ഥാപി<br>ച്ചതിന്റെ<br>റിപ്പോർട്ട്,<br>പി വിനോദൻ<br>എന്ന<br>വരുടെ |

|   |                         |                                         |                                                   |                                                                             |                         |                                                                  |
|---|-------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------|
|   |                         |                                         |                                                   |                                                                             |                         | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ് ബുക്കിന്റേ പകർപ്പ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. |
| 3 | ₹2850,<br>337/26.02.24  | ബാനർ പ്രിൻറിംഗ് ചാർജ്ജ്                 | 209/23.09.23                                      | ഹൈടെക് ഡിജിറ്റൽ പ്രിന്റേർസ്                                                 | 2850<br>(5 X 400 + 450) | ബാനർ പ്രിൻറ് ചെയ്തതിന്റേ ആവശ്യം വ്യക്തമല്ല.                      |
| 4 | ₹11682,<br>388/14.03.24 | രജിസ്റ്റർ പ്രിൻറിംഗ് ചാർജ്ജ് - 20 എണ്ണം | 519/13.03.24                                      | കുത്തുപറമ്പ് പ്രിൻറിംഗ് വർക്കേഴ്സ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കോ-ഓപ്പ്. സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ് | ₹11682                  | സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല               |
| 5 | ₹3950,<br>448/25.03.24  | രജിസ്റ്റർ പ്രിൻറിംഗ് ചാർജ്ജ്            | ₹1980,<br>143/16.02.24,<br>₹1970,<br>518/13.03.24 | കുത്തുപറമ്പ് പ്രിൻറിംഗ് വർക്കേഴ്സ്                                          | 3950                    | സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോ                                       |

|    |                        |                                                             |                                                              | ഇൻസ്ട്രിയൽ<br>കോ-ഓപ്പ്.<br>സൊസൈറ്റി<br>ലിമിറ്റഡ് |      | ധനയ്ക്ക്<br>ലഭ്യമാ<br>ക്കിയില്ല                                     |
|----|------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------|
| 6. | ₹4076,<br>474/25.03.24 | രജിസ്റ്റർ,<br>സ്റ്റേഷനറി                                    | ₹3145,<br>1127/<br>തീയതി<br>ഇല്ല.<br>₹931, 5968/<br>08.02.24 | നിധിൻ<br>ഫൽഗുണൻ<br>എ                             | 4076 | സ്റ്റോക്ക്<br>രജിസ്റ്റർ<br>പരിശോ<br>ധനയ്ക്ക്<br>ലഭ്യമാ<br>ക്കിയില്ല |
| 7  | ₹4088,<br>475/25.03.24 | ഫോട്ടോ<br>സ്റ്റാറ്റ്,<br>ലേബർ ചാർജ്ജ്,<br>നോട്ടീസ്<br>ചെലവ് | -                                                            | പ്രമോദ് എം                                       | 4088 | അപാകങ്ങൾ<br>ഇല്ല                                                    |
| 8  | ₹800,<br>519/27.0.24   | വാഹന വാടക                                                   | -                                                            | പ്രമോദ് എം                                       | 800  | അപാകങ്ങൾ<br>ഇല്ല                                                    |
| 9  | ₹3950,<br>451/25.03.24 | ഇലക്ട്രിക്കൽ<br>വർക്ക്<br>ചാർജ്ജ്                           | ഇല്ല                                                         | ബിനീഷ്.എം.                                       | 3950 | അപാകങ്ങൾ<br>ഇല്ല                                                    |

മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകങ്ങൾക്ക് പുറമേ ആദ്യ പട്ടികയിലെ ക്രമ നമ്പർ 10, 11 എ സി ആർ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവു രേഖകളും പ്രൊജക്ടിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി 30.10.2024 ന് നൽകിയ 39-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ്

എൻക്വയറിക്ക്, പരിശോധിച്ച് മറുപടി നൽകുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ₹123804 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## **1-42 സ്മേഹ സാന്ത്വനം പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ -₹634858 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കിടപ്പു രോഗികളും മാരാരോഗികളുമായവർക്ക് സാന്ത്വനവും ചികിത്സയും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

|                       |                                                                                                                          |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ   | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.                                                                                             |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്  | 62/24, സ്മേഹ സാന്ത്വനം പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി                                                                       |
| അടങ്കൽ ₹1181000       | ₹700000 വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ<br>₹81000 തനത് ഫണ്ട്<br>₹200000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം<br>₹200000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം |
| ചെലവ് ₹634858         | ₹568558 വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ<br>₹66300 തനത് ഫണ്ട്                                                                           |
| തുക, ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി | (1) ₹90635, 31/15.06.2023<br>(2) ₹45325, 59/13.07.2023<br>(3) ₹45360, 83/10.08.2023                                      |

(ACR പ്രകാരം)

(4) ₹45870, 109/13.09.2023

(5) ₹44565, 140/16.10.2023

(6) ₹43685, 174/13.11.2023

(7) ₹44225, 221/11.12.2023

(8) ₹1210, 268/25.01.2024

(9) ₹44045, 249/09.01.2024

(10) ₹26518, 452/25.03.2024

(11) ₹59660, 443/25.03.2024

(12) ₹66300, 238/03.01.2024

(13) ₹58750, 445/25.03.2024

(14) ₹14190, 472/25.03.2024

(15) ₹4520, 489/25.03.2024

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

(എ) മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗൃഹസന്ദർശനം നടത്തുന്ന പാലിയേറ്റീവ് ടീമിന്റെ ഭക്ഷണച്ചെലവ് ഇനത്തിലുള്ള തുക മാസത്തോറും പാലിയേറ്റീവ് നഴ്സിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത് (ശ്രീമതി. രജിന സി, അക്കൗണ്ട് നമ്പർ KLGB 40697101000867). ഓരോ മാസവും ഭക്ഷണത്തിന് ചെലവായ തുകയുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഭക്ഷണം ലഭ്യമാക്കിയ ഹോട്ടൽ/സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബിൽ/വൗച്ചറുകൾ, തുക യഥാർത്ഥ ഗുണഭോക്താവ് കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) പാലിയേറ്റീവ് ടീമിന്റെ യാത്രയ്ക്കായി വാടകയ്ക്ക് എടുത്ത വാഹനത്തിന്റെ വാടകയിനത്തിൽ ഷിജു കെ എന്ന വ്യക്തിക്കാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ SBI, 20383295544). ടിയാന്റെ വാടകയ്ക്ക് ഏർപ്പെടുത്തിയതിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാടകയിനത്തിൽ നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ACR ബിൽ നമ്പർ, തീയതി, തുക | വാഹനത്തിന് അനുവദിച്ച വാടക (₹) |
|----------|---------------------------|-------------------------------|
| 1        | 31/15.06.2023             | 41600                         |
| 2        | 59/13.07.2023             | 20800                         |
| 3        | 83/10.08.2023             | 45360                         |
| 4        | 109/13.09.2023            | 45870                         |
| 5        | 140/16.10.2023            | 44565                         |
| 6        | 174/13.11.2023            | 20800                         |
| 7        | 221/11.12.2023            | 44225                         |
| 8        | 249/09.01.2024            | 44045                         |
| 9        | 443/25.03.2024            | 26000                         |
| ആകെ      |                           | 333265                        |

(സി) ബിൽ നമ്പർ 238/03.01.2024 പ്രകാരം ₹66300 2023 ജൂൺ മാസം മുതൽ നവംബർ വരെ സരിത എ എന്ന പാലിയേറ്റീവ് നഷ്ടിന് വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട് (രജിന സി പ്രസവാവധിയിൽ പ്രവേശിച്ച കാലയളവ്). ഇവരുടെ നിയമനം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

(ഡി) ക്രമ നമ്പർ (11) പ്രകാരമുള്ള ബില്ലിലെ ചെലവും (പാലിയേറ്റീവ് നഷ്ട് രജിനക്ക് ₹32060, ഡ്രൈവർ ഷിജു.കെ. ക്ക് ₹26000, ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റ് അനേഷ വത്സരാജൻ ₹1600) ലഭ്യമാക്കിയ വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവും (വൗച്ചറിൽ പാലിയേറ്റീവ് നഷ്ട് സമർപ്പിച്ച 2022 സെപ്റ്റംബർ മാസത്തെ ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങളാണ് ഉള്ളത്) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയത് വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്.

(ഇ) സ.ഉ(സാധാ)നം.3217/2015./ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 29.10.2015 ലെ ഖണ്ഡിക 2.5.6 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചതു പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് നോമിനൽ രജിസ്ട്രറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന രോഗികളുടെ പേര് വിവരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നും പ്രസ്തുത ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (40/30.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അഭാവത്തിൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ₹634858 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുന്നു.

### **1-43 ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നില്ല.**

2010 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(1) പ്രകാരം ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളുടെ എക്സാമിനറോ (നിലവിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ഡയറക്ടർ) അദ്ദേഹം നാമനിർദ്ദേശം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ കാര്യത്തിലെന്ന പോലെ, ഓരോ പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ട് വർഷത്തിലൊരിക്കലോ ആവശ്യമെന്നു കണ്ടാൽ അതിനിടയേക്കാ ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും അവസാനിച്ച് 4 മാസത്തിനകം അതത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കണക്കുകൾ നിശ്ചിത മാതൃകാ ഫോറങ്ങളിൽ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട് (കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 1994, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ 1996 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം). ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും അവസാനിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കണക്കുകൾ നിശ്ചിത മാതൃകാ ഫോറങ്ങളിൽ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് (വിലാസം: സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ബി എസ് എൻ എൽ ഭവൻ മൂന്നാം നില, കണ്ണൂർ-2) ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഇപ്രകാരം ലഭ്യമാക്കുന്ന ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെയും വാർഷിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണ്. വേങ്ങാട് പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ നാളിതുവരെ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയതിന്റേയും നൽകാൻ ബാക്കിയുള്ളതിന്റേയും വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി ആദ്യമായി രൂപീകരിച്ചതിന്റേയും ഏറ്റവും ഒടുവിൽ പുനഃസംഘടിപ്പിച്ചതിന്റേയും വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (41/30.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നാളിതുവരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-44 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ-കേരളത്തിലെ മാലിന്യസംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ-അവലോകനം**

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 166-ാം വകുപ്പ് ഒന്നാം ഉപവകുപ്പ് പട്ടിക മൂന്ന് പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണവും കുടിവെള്ള സ്രോതസ്സുകളുടെ സംരക്ഷണവും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. നിലവിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തിക്കുന്ന സംരംഭമാണ് ഹരിതകർമ്മസേന.

ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണം, സുസ്ഥിര കൃഷി വികസനം, ജലവിഭവ സംരക്ഷണം എന്നിവ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഹരിത കേരള മിഷൻ, ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജനവും സ്ത്രീ ശാക്തീകരണവും മുഖമുദ്രയാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്ന കുടുംബശ്രീ, ശുചിത്വമിഷൻ, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി, പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡ് എന്നിവ സംയോജിപ്പിച്ച് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലൂടെ പ്രവർത്തിക്കുമാക്കുന്ന ഈ പദ്ധതി തൊഴിൽ സംരംഭ ഗ്രൂപ്പുകളിലൂടെയാണ് നടപ്പിലാക്കുന്നത്.

സ.ഉ(ആർ.ടി)നം.1496/2020/തസ്വഭവ 12.08.2020 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെക്കുറിച്ച് പ്രത്യേകമായി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചു. മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉത്തരവാദിത്വങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ട് സ.ഉ(ആർ.ടി) നം.880/2021/തസ്വഭവ തീയതി 16.04.2021, സ.ഉ (ആർ.ടി) നം.949/2021/തസ്വഭവ തീയതി 05.05.2021 എന്നീ ഉത്തരവുകളും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം കുറയ്ക്കുക, പുനരുപയോഗം വർദ്ധിപ്പിക്കുക, പുനഃചക്രമണത്തിലൂടെ മറ്റ് ഉൽപ്പന്നങ്ങളാക്കി മാറ്റുക എന്നിവ നടപ്പാക്കുക വഴി സീറോ വേസ്റ്റ് (മാലിന്യം പൂർണ്ണമായി ഇല്ലാതാക്കുക) എന്ന ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുക എന്നതാണ് ഈ ക്യാമ്പയിന്റെ ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യം. ആയതിലേക്കായി പൗരൻമാർ, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഹരിത കർമ്മസേന, ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി, ഹരിത കേരള മിഷൻ എന്നിവയുടെ ചുമതലകൾ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പ്രഖ്യാപിത ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനായി 2023-24 വർഷത്തിൽ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം, മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിട സംസ്കരണം, ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് സൗകര്യമൊരുക്കൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന സൂചകങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 01/21.10.2024 ന് വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

## **(I) അജൈവമാലിന്യം**

### **I. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം:**

- 1) വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 21 വാർഡുകളിലായുള്ള ആകെ ജനസംഖ്യ 35874 ആണ്. പഞ്ചായത്തിലെ ആൾ താമസമുള്ള വീടുകളുടെ എണ്ണം 9501 ഉം സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം 577 ഉം ആണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 31 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളാണ് നിലവിലുള്ളത്.
- 2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ടുകൾ അനുഭവിക്കുന്ന 52 കുടുംബങ്ങളെ യൂസർ ഫീസ് കലക്ഷനിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജനപ്രതിനിധികൾ, ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവരുടെ നേതൃത്വത്തിൽ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലുമുള്ള വീടുകൾ സന്ദർശനം നടത്തുകയും സഹകരിക്കാത്ത വീടുകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
- 3) ക്ലീൻ കേരള നൽകിയ കലണ്ടർ പ്രകാരം ചെരുപ്പ്, ബാഗ്, തുണികൾ, കുപ്പിച്ചില്ല, സിമന്റ് ചാക്ക്, ടാർപോളിൻ ഷീറ്റ്, സ്ക്രാപ്പ്, ഇ- മാലിന്യങ്ങൾ എന്നിവ ശേഖരിച്ച് വരുന്നുണ്ട്.
- 4) ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ അതാത് ഉറവിടങ്ങളിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുകയും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും തരം തിരിച്ചു മിനി എം സി എഫിലേക്ക് മാറ്റുകയുമാണ് ചെയ്തു വരുന്നത്. 10% വീടുകളിലും പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ

വ്യത്തിയാക്കാതെ കൂട്ടിയിടുന്നതും മൂലവും മഴകൊള്ളുന്ന രീതിയിൽ പുറത്തു സൂക്ഷിക്കുന്നതും കൊണ്ടും തരംതിരിവ് നടത്തി മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നതിന് ബുദ്ധിമുട്ട് നേരിടുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5) പാതയോരങ്ങൾ, പൊതു ഇടങ്ങൾ, ജലസ്രോതസ്സുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും മറ്റും ശേഖരിക്കുന്ന ലഗസി മാലിന്യങ്ങൾ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി വഴി കൈയൊഴിയുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

6) മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികളെ കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി എല്ലാ വാർഡുകളിലും പ്രത്യേക ഹരിത ഗ്രാമസഭകളും വിദ്യാർത്ഥികളിൽ ശുചിത്വബോധം വളർത്തുന്നതിനായി വിദ്യാലയങ്ങളിൽ തരംതിരിക്കൽ പരിശീലനങ്ങളും നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

7) ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാന വർദ്ധനവിനായി നിലവിൽ ഗ്രീൻ ആർമി എന്ന പേരിൽ പാത്രങ്ങളും മറ്റും വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്ന ഒരു സംരംഭവും, ഇനോക്കുലം ആവശ്യമുള്ള വീടുകൾക്ക് ഹരിതകർമ്മസേന തന്നെ വീടുകളിൽ എത്തിച്ചു കൊടുക്കുകയും ചെയ്തു വരുന്നു.

8) ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് നിലവിൽ വാഹനം വാടകയ്ക്കാണ് ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നത്. വാഹനം ഓടിക്കുന്നതിന് 4 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് കുടുംബശ്രീ മുഖേന പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എം.സി.എഫിനോടനുബന്ധിച്ച് ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ഓഫീസ് സൗകര്യം, കുടിവെള്ളം, വിശ്രമ മുറി, ശുചിമുറി, ഫർണിച്ചർ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

9) നിരത്തുകളിൽ/പൊതു ഇടങ്ങളിൽ മാലിന്യം തള്ളൽ, നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങളുടെ ഉപയോഗം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്ഥാപനങ്ങൾ പൊതു ഇടങ്ങൾ, ജലാശയങ്ങൾ തുടങ്ങിയ സ്ഥലങ്ങളിൽ വിജിലൻസ് സ്ക്വാഡ് പരിശോധന നടത്തുകയും 2023 ഓഗസ്റ്റ് മുതൽ 2024 ഒക്ടോബർ വരെ 52 പേരിൽ നിന്നായി ₹211500 പിഴയായി ഈടാക്കുകയും നിയമ ലംഘനങ്ങൾക്ക് 97 ഓളം നോട്ടീസ് നൽകുകയും

ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

10) ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ഹരിത മിത്രം ആപ്ലിക്കേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് രണ്ട് തവണ പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പുതിയ സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി കുടുംബശ്രീയുടെ ഭാഗമായി പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തരംതിരിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശീലനം ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനി വഴിയും, അഗ്നിസുരക്ഷയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശീലനം അഗ്നിസുരക്ഷാ സേനയിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് . കൂടാതെ ശുചിത്വ മിഷൻ വഴിയും പരിശീലനം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

11) ഹരിതകർമ്മസേനകളുടെ പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിന് എല്ലാ മാസവും പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ അവലോകന യോഗം ചേരുകയും, മാസത്തിൽ 2 തവണ കൺസോർഷ്യം മീറ്റിംഗ് ചേർന്ന് പുരോഗതി വിലയിരുത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷൻ വഴിയും ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കായി ഉണ്ടാക്കിയിട്ടുള്ള വാട്ട്സ്ആപ്പ് സംവിധാനത്തിലൂടെയും ഓരോ അംഗങ്ങളുടെയും ദിവസേനയുള്ള വാതിൽപ്പടി സേവനവും യൂസർഫീ ലഭ്യതയും വിലയിരുത്തി പോരായ്മകൾ കണ്ടെത്തുന്നവർക്ക് ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും നൽകിവരുന്നുണ്ട്.

## **II. മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (MCF)**

1) വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ 1 എം.സി.എഫും, 45 മിനി എം.സി.എഫും ഉണ്ട്. എംസി എഫിൽ 1 ബെയിലിംഗ് മെഷീനും ഔറു വെയിംഗ് മെഷീനും ഉണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ആർ ആർ എഫ് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. എം.സി.എഫിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 1660 ചതുരശ്ര മീറ്റർ ആണ് (അഞ്ചരക്കണ്ടി-വാർഡ്-21). സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ മെഷീനറി ഏരിയ, ഓഫീസ് സൗകര്യം, ശുചി മുറി, കുടിവെള്ള സൗകര്യം എന്നിവ നിലവിലുള്ള എം.സി.എഫിൽ ഉണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന ടൗൺ ആയ അഞ്ചരക്കണ്ടിയിൽ റോഡ് സൗകര്യമുള്ള സ്ഥലത്താണ് എം സി എഫ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്.

- 2) എംസി എഫിന്റെ ആകെ വിസ്കൂതിയുടെ 15% ട്രിപ്പിൾ ഏരിയയും, 25% സ്റ്റോറേജ് ഏരിയയും 10% ബെയിലിംഗ് ഏരിയയും 50% അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയുമാണ്.
- 3) വാർഡുകളിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ നിന്നും തരംതിരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് കവരുകൾ മിനി എം.സി.എഫുകളിലേക്കും, മാസത്തിൽ ഒരു തവണയെങ്കിലും മിനി എം.സി.എഫിൽ നിന്നും എം.സി.എഫിലേക്ക് എത്തിക്കുകയും, എ.സി.എഫിൽ നിന്നും ഇവ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
- 4) അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ 1 മാസം വരെ അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയിൽ സൂക്ഷിക്കാൻ സാധിക്കും.
- 5) മാലിന്യങ്ങൾ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ഇനം തിരിച്ചാണ് എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്നത്.
- 6) തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണവും ശുചിത്വവും ഉറപ്പാക്കാൻ എം.സി.എഫിൽ ഫയർ എക്സ്റ്റിംഗ്വിഷർ, മാലിന്യം തള്ളുന്നത് കണ്ടുപിടിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി സിസിടിവി സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ഫ്ലൂസ്, മാസ്ക്, സാനിറ്റൈസർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
- 7) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 21 വാർഡുകളിലും കൂടി യൂസർഫീ ഇനത്തിൽ ₹5232900 ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

### **ഹരിത കർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള ശുപാർശകൾ**

- \* സമയബന്ധിതമായി മാലിന്യം കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെടുന്നുവെന്ന് സ്ഥാപനതലത്തിൽ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.
- \* ജൈവവളം നിർമാണം, കുടുംബശ്രീ മുഖേന പാഴ് വസ്തുക്കളുടെ റീസൈക്ലിംഗിനും മറ്റ് സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതിനുമുള്ള പരിശീലനം, ധനസഹായം എന്നിവ മെച്ചപ്പെട്ട വരുമാനം പ്രദാനം ചെയ്യുന്നതിനായി പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

- \* പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യങ്ങൾ വലിച്ചെറിയുന്നവർക്കെതിരെ 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 220(C) അനുസരിച്ചുള്ള ശിക്ഷാ രീതികൾ കർശനമാക്കേണ്ടതാണ്.
- \* ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ പദ്ധതികൾ, ഇ.എസ്.ഐ സൗകര്യം, നിശ്ചിത കാലയളവിൽ സൗജന്യ ആരോഗ്യ പരിശോധനകൾ എന്നിവ ഉറപ്പു വരുത്താവുന്നതാണ്.
- \* വിവാഹ സത്ക്കാരങ്ങൾ, ഉത്സവാഘോഷങ്ങൾ എന്നിവ ഹരിത പെരുമാറ്റ ചട്ടം (Green Protocol) പാലിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.
- \* ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ തൊഴിൽമാന്യത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- \* ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കിടയിലുള്ള പരാതികൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഒരു പരാതി പരിഹാര സമിതി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.
- \* ഹരിതകർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഇഴുടാക്കുന്ന യൂസർഫീസ് ഒടുക്കാൻ വിസമ്മതിക്കുന്നവർക്കെതിരെ സ.ഉ.(സാധാ)നം. 789/2023/LSGD തീയതി 31.03.2023 ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിൽ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.
- \* ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് വരുമാനദായകമായ സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങാൻ ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.
- \* മാലിന്യങ്ങൾ/പാഴ് വസ്തുക്കൾ ഉറവിടത്തിൽ തരംതിരിക്കുന്നതിനായി വ്യത്യസ്ത നിറത്തിലുള്ള ബാസ്കറ്റുകളോ, ബിന്നുകളോ, ചാക്കുകളോ ഉപയോഗിക്കാൻ നൽകാവുന്നതാണ്.
- \* നാഷ്ണലുകൾ, സാനിറ്ററി പാഡുകൾ എന്നിവ സംസ്കരിക്കുന്നതിനായി

ഇൻസിനറേറ്ററുകൾ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്.

\* പൊതു ജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

## ഭാഗം -2

### വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3

### ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പാലിൻ ഇൻസെന്റീവ് - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി  
സബ്സിഡി അധികം നൽകി. ₹7320 യുടെ ചെലവ്  
അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണ<br>ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്   | 30/24, പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| അടങ്കൽ ₹1551970        | ₹1151970 (വികസന ഫണ്ട് - പൊതു<br>വിഭാഗം)<br>₹300000 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)<br>₹100000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)                                                                                                                                                                                                                         |
| ചെലവ് ₹1114896         | ₹889262 (വികസന ഫണ്ട്- പൊതു<br>വിഭാഗം)<br>₹175634 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)<br>₹50000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)                                                                                                                                                                                                                            |
| തുക, ബിൽ നം,<br>തീയതി  | 1) ₹495046, 328/23.02.2024<br>2) ₹164954, 329/23.02.2024<br>3) ₹40000, 330/23.02.2024<br>4) ₹57007, 416/24.03.2024<br>5) ₹30786, 415/24.03.2024<br>6) ₹101469, 414/24.03.2024<br>7) ₹67281, 23220452012301501889/24.03.2024<br>8) ₹50000, 23220452012301305765/23.02.2024<br>9) ₹108353,<br>23220452012301501889/23.02.2024 |

ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് മൂന്നു രൂപ വീതം സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനുള്ള മേൽജ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽപ്പെട്ട 176 പേർക്ക് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/LSGD തീയതി: 28.05.2022 പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിന് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ഒരു വർഷം പരമാവധി നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി ₹40000 യാണ്. എന്നാൽ പ്രകാശൻ.പി എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ക്രമ നം. 2, 7 ബില്ലുകളിൽ നിന്നായി യഥാക്രമം ₹40000 യും (ഏപ്രിൽ 2023 മുതൽ ഡിസംബർ 2023 വരെ), ₹7320 യും (ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി 2024) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 8/23.10.2024 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഈ വർഷം അനുവദിക്കുന്ന തുകയിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ ₹7320 യുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

### ഭാഗം -4

## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

### 4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം    | സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി  |
|---------|------------------------------------------|-------------------------------|
| 2023-24 | 23.10.2024, 24.10.2024                   | കെ.എസ്.എ./<br>കെ.എൻ.ആർ./സി.9/ |

1675/2024 തീയതി:  
26.11.2024

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ക്രമ നമ്പർ | വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം         | ലഭിച്ച തുക | പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ, പേര്                                             | ചെലവ്   | ബാലൻസ് |
|------------|------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| 1          | തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 497800     | 14/24, ശാരീരിക മാനസിക വൈകല്യം നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സകോളർഷിപ്പ് | 497800  | 0      |
| 2          | തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 255000     | 19/24, നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി                                           | 255000  | 0      |
| 3          | തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 175634     | 30/24, പാലിന് ഇൻസെനറീവ്                                               | 175634  | 0      |
| 4          | തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 440000     | 50/24, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടിക ജാതി                                    | 440000  | 0      |
| 5          | തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2060000    | 94/24, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ                                           | 2060000 | 00     |
| 6          | തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 100000     | 124/24, അതിദരിദ്ര കുടുംബങ്ങളുടെ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ                   | 100000  | 0      |

|   |                                    |        |                                                    |          |   |
|---|------------------------------------|--------|----------------------------------------------------|----------|---|
| 7 | തലശ്ശേരി<br>ബ്ലോക്ക്<br>പഞ്ചായത്ത് | 295799 | 201/24, പുറമ്പായി<br>ഇടയത്ത്<br>വയൽകുളം<br>നവീകരണം | 295799   | 0 |
|   | ആകെ                                |        |                                                    | 38224233 |   |
| 1 | കണ്ണൂർ<br>ജില്ലാ<br>പഞ്ചായത്ത്     | 50000  | 30/24, പാലിന്<br>ഇൻസെനറീവ്                         | 50000    | 0 |
|   | ആകെ                                |        |                                                    | 50000    |   |

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്ക്കാതിരിച്ചടവ്

2023-24 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെയും തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുകയുടെയും വിവരം.

| വർഷം | വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ | വായ്പ തുക<br>₹ | തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ | വർഷാ രംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി<br>₹ | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക<br>₹ |      | വർഷാ വസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി<br>₹ |
|------|---------------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|------|--------------------------------------|
|      |                     |               |                |                      |                                         | മുതൽ                        | പലിശ |                                      |

|         |                               |          |         |         |   |         |   |         |
|---------|-------------------------------|----------|---------|---------|---|---------|---|---------|
| 2023-24 | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ഹഡ്കോ വായ്പ) | ലഭ്യമല്ല | 1600000 | 1600000 | 0 | *237145 | - | 1362855 |
|---------|-------------------------------|----------|---------|---------|---|---------|---|---------|

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയായ ഭവനവായ്പ 1365260/- എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയത്. ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലെ പാസ്സ് ബുക്കിൽ വരവ് വന്ന ₹2405 പലിശ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ്. ₹1362855 യാണ് വായ്പ മുതൽ തുക.

\* ₹237145 ജി.ഒ.പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം കുറവ് ചെയ്ത തുകയാണ്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

|                                            |                                |
|--------------------------------------------|--------------------------------|
| വർഷാരംഭത്തിലുണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം (₹) | 44383365                       |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (₹)                 | 10000000+<br>3316235<br>(പലിശ) |
| ആകെ (₹)                                    | 57699600                       |
| തൻവർഷം പിൻവലിച്ച തുക (₹)                   | ഇല്ല                           |

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന  
സ്ഥിരനിക്ഷേപം (₹)

57699600

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

| ക്രമ നമ്പർ | സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം                                                               | കാലാവധി    | തുക (₹)  |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| 1          | വേങ്ങാട് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്, FD നമ്പർ 20870, 11.07.2023            | 11.07.2024 | 948127   |
| 2          | വേങ്ങാട് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്, FD നമ്പർ 30525, 06.05.2023            | 06.05.2024 | 6661421  |
| 3          | വേങ്ങാട് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്, FD നമ്പർ 24313, 05.08.2023            | 05.08.2024 | 5638297  |
| 4          | കുന്നിരിക്ക സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്, FD നമ്പർ 445/2011-12, 10.10.2023   | 10.10.2024 | 10839861 |
| 5          | കുന്നിരിക്ക സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്, FD നമ്പർ 0001104005864, 18.03.2023 | 18.03.2024 | 9733183  |

|    |                                                                                           |            |          |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| 6  | കുന്നിരിക്ക സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്, FD നമ്പർ 0001104006415, 29.12.2023 | 29.12.2024 | 7157917  |
| 7  | കുന്നിരിക്ക സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്, FD നമ്പർ 1104006928, 31.12.2023    | 31.12.2024 | 4467196  |
| 8  | കുന്നിരിക്ക സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്, FD നമ്പർ 1104006929, 31.12.2023    | 31.12.2024 | 2233598  |
| 9  | കുന്നിരിക്ക സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്, FD നമ്പർ 1104008146, 15.12.2023    | 15.12.2024 | 10000000 |
| 10 | മലബാർ ടൂറിസം ഡവലപ്പ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം:202/17.11.2004    | -          | 20000    |
|    | ആകെ                                                                                       |            | 57699600 |

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 2023-24 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരം.

| ക്രമ നമ്പർ | റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ഖണ്ഡിക | ഇറുടാക്കിയ തുക (₹) | തുക ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്/ ഉദ്യോഗപ്പേര് | രശീത് നമ്പർ/ തീയതി |
|------------|------------------|-------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
|            |                  |             |                    |                                       |                    |

|   |         |         |       |               |                       |
|---|---------|---------|-------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2021-22 | 1-22    | 448   | അനിൽകുമാർ പി  | 1230500073/12.04.2023 |
| 2 | 2021-22 | 1-20(4) | 12050 | മുഹമ്മദ് ഷബീൽ | 1230501743/10.07.2023 |
|   | ആകെ     |         | 12498 |               |                       |

#### **4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം         | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക   | വിഷയം                                 | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ         |
|----------------------|--------|-------------------------|----------|---------------------------------------|--------------------------|
| 1999-2000            | 58     | 2003-04                 | 3-13-17  | പൊതു പരാമർശം                          | പരാമർശം നില നിൽക്കുന്നു, |
| വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം |        | 2012-13                 | 3-3-6-19 | പൊതു ശൗചാലയങ്ങളും ആരോഗ്യ പ്രശ്നങ്ങളും | പരാമർശം നില നിൽക്കുന്നു, |
| വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം |        | 2014-15                 | 4-2-6    | മണൽ വില്പനയിൽ നിന്നും വരവ്-ചെലവ്      | പരാമർശം നില നിൽക്കുന്നു, |

|                      |      |                                                                   |         |                                                                                    |                          |
|----------------------|------|-------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം |      | 2014-15                                                           | 4-2-10  | മണൽ പാസ വിതരണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ                                                       | പരാമർശം നില നിൽക്കുന്നു, |
| വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം |      | 2014-15                                                           | 4-2-13  | കടത്ത് കമ്മറ്റി കൺവീനർ സ്വകാര്യ വ്യക്തി                                            | പരാമർശം നില നിൽക്കുന്നു, |
| 2014-15              | 2-1  | 2016-17                                                           | 2       | തൊഴിൽ നികുതി                                                                       | പരാമർശം നില നിൽക്കുന്നു, |
| 2015-16              | 2-1  | ലഭ്യമല്ല (2022ലെ അദാലത്ത് റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എഴുതിയത്) |         | വാണിജ്യ വശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലെ അപാകം                    | പരാമർശം നില നിൽക്കുന്നു, |
| 2019-20              | 1-32 | 2020-21                                                           | 1-2(12) | സാന്ത്വന പരിചരണത്തിന് മരുന്ന വാങ്ങുന്നതിന് തുക നൽകി, എന്നാൽ മരുന്ന ലഭ്യമായിട്ടില്ല | പരാമർശം നില നിൽക്കുന്നു, |

#### **4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

ഇല്ല

## 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

### എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

|                                                    |            |
|----------------------------------------------------|------------|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്                           | ₹ 69998979 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്                          | ₹ 57318974 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം                              | ₹ ഇല്ല     |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള അംഗീകരിക്കാത്ത തുക നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ | ₹ 7320     |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക                      | ₹ 2603334  |

### ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക   | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേര് വിവരം     |
|--------------|-------|-----------------------------------|
| 3-1          | ₹7320 | ദിജേഷ് കെ, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ |

## സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക (₹) | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേര് വിവരം               |
|--------------|---------|---------------------------------------------|
| 1-20         | 55044   | ശ്രീമതി.ലിന .ടി പി, വി.ഇ.ഒ, പടുവിലായി       |
| 1-21         | 250000  | ശ്രീ.വിപിൻ.സി, വി.ഇ.ഒ, പാതിരിയാട്           |
| 1-26         | 342020  | ശ്രീമതി.നിമ.പി പി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ            |
| 1-27         | 31450   | ശ്രീമതി.നിമ.പി പി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ            |
| 1-28         | 60000   | ശ്രീമതി.നിമ.പി പി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ            |
| 1-30         | 150000  | ശ്രീ. പ്രകാശൻ പെരുമ്പുനത്തിൽ, സെക്രട്ടറി    |
| 1-33         | 124800  | ഡോ.അനുമോൾ ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |
| 1-34         | 154220  | ഡോ.അനുമോൾ ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |

|      |        |                                             |
|------|--------|---------------------------------------------|
| 1-35 | 48276  | ഡോ.അനുമോൾ ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |
| 1-36 | 21500  | ഡോ.അനുമോൾ ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |
| 1-37 | 151301 | ഡോ.അനുമോൾ ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |
| 1-38 | 32062  | ഡോ.അനുമോൾ ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |
| 1-39 | 235161 | ഡോ.അനുമോൾ ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |
| 1-40 | 188838 | ഡോ.അനുമോൾ ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |
| 1-41 | 123804 | ഡോ.അനുമോൾ ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |
| 1-42 | 634858 | ഡോ.അനുമോൾ ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |

ആകെ

2603334

ഡി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക (₹) | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേര് വിവരം          |
|--------------|---------|----------------------------------------|
| 1-20         | 55044   | ശ്രീമതി.ലിന.ടി പി, വി.ഇ.ഒ, പട്ടുവിലായി |

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല

എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനും തടസ്സത്തിനും ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ വിലാസം

| ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര് വിവരം  | ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക വിലാസം      | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം                 |
|----------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| ശ്രീമതി.ലിന.ടി പി, വി.ഇ.ഒ, പട്ടുവിലായി | വിഇഒ, വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്  | നിഷാസ്, പടന്നക്കര                |
| ശ്രീ.വിപിൻ.സി, വി.ഇ.ഒ, പാതിരിയാട്      | വിഇഒ, വേങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് | ചന്ദ്രോത്ത് ഹൗസ്, ഈസ്റ്റ് പള്ളൂർ |

|                                        |                                         |                                                                    |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| ശ്രീമതി.നിമ.പി<br>പി,<br>ഹെഡ് മാസ്റ്റർ | ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്,<br>പാപ്പിനിശ്ശേരി     | നീലാംബരി,<br>കാഞ്ഞിരോട്.പി.ഒ,<br>കൂടാളി വഴി                        |
| ശ്രീ. പ്രകാശൻ<br>പെരുമ്പുനത്തിൽ        | സെക്രട്ടറി,<br>വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | ശിവതീർത്ഥം,<br>മുട്ടന്നൂർ,<br>പി.ഒ.പട്ടാന്നൂർ                      |
| ഡോ.അനുമോൾ<br>ജോസ്                      | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,<br>വേങ്ങാട്             | ഫൈവ് സ്റ്റാർ<br>അപാർട്ട്മെന്റ്,<br>പ്ലോറ്റ് നം.204,<br>ചെറിയവള്ളി. |

#### 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ്<br>റിപ്പോർട്ട്<br>വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും<br>പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും<br>ഒടുവിലത്തെ<br>കത്തിടപാടിന്റെ<br>വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ<br>അവശേഷിക്കുന്ന<br>ഖണ്ഡികകളുടെ<br>എണ്ണം |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1998-99                        | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/<br>സി7/1406/2022 തീയതി:<br>19.10.2022                       | 2                                                     |
| 1999-2000                      | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/                                                             | 6                                                     |

|                               |                                                              |   |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|---|
|                               | സി7/1406/2022 തീയതി: 19.10.2022                              |   |
| 2000-2001                     | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/<br>സി7/1406/2022 തീയതി: 19.10.2022 | 4 |
| 2001-02                       | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/<br>സി7/1406/2022 തീയതി: 19.10.2022 | 2 |
| 2005-06                       | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/<br>സി7/1406/2022 തീയതി: 19.10.2022 | 1 |
| 2006-07                       | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/<br>സി7/1406/2022 തീയതി: 19.10.2022 | 2 |
| 2008-09<br>2009-10<br>2010-11 | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/<br>സി7/1406/2022 തീയതി: 19.10.2022 | 2 |
| 2011-12<br>2012-13            | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/                                    | 1 |

|         |                                                                |    |
|---------|----------------------------------------------------------------|----|
|         | സി7/1406/2022 തീയതി: 19.10.2022                                |    |
| 2015-16 | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/<br>സി7/1406/2022 തീയതി: 19.10.2022   | 2  |
| 2016-17 | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/<br>സി7/1406/2022 തീയതി: 19.10.2022   | 2  |
| 2017-18 | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/<br>സി7/1406/2022 തീയതി: 19.10.2022   | 1  |
| 2019-20 | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/<br>സി7/453/2021 തീയതി: 20.05.2021    | 25 |
| 2020-21 | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/<br>സി7/245/2022<br>തീയതി: 05.05.2022 | 15 |
| 2021-22 | നം.കെ.എസ്.എ/<br>കെ.എൻ.ആർ/                                      | 18 |

|         |                                                          |    |
|---------|----------------------------------------------------------|----|
|         | സി7/3/2023 തീയതി: 17.03.2023                             |    |
| 2022-23 | നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എൻ.ആർ/സി7 1809/2023(1) തീയതി: 12.02.2024 | 32 |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

## **Annexure-1**

### **Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 114/2024 dated 114/2024 dated 15-06-2024 and submitted on 18-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Vengad 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 Vengad Grama Panchayat as on 31-03-2024

**Date: 26/11/2024**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

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

## **1.Major Observations**

Nil

## **2.Other Observations**

1. Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
2. Mandatory financial statements such as Ratios, B1 Schedule prescribed in 2011 kerala panchayat raj accounting rules not submitted for audit.
3. comparative amounts for the preceding year ,prescribed in 2011 kerala panchayat raj accounting rules not recorded.
4. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.
5. Deposit Amount booked in wrong Account head.
6. With respect to the B-11 Shedule, Asset register is not updated.
7. Details of Closing Stock is not entered in B-14 Shedule.
8. Amount shown in manual ACR and B-4 Shedule mismatch with Annual Financial Statement.
9. The Arrear Demand Register for Property tax of non-resiidential buildings not maintained.

## അനുബന്ധം-2 ഗ്രാൻറുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**അനുബന്ധം -3-1**  
**RECEIPT & PAYMENT STATEMENT**

|                                                                         |                        |              |             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|-------------|
| <b>Vengad Grama Panchayat</b><br><b>RECEIPT &amp; PAYMENT STATEMENT</b> |                        |              |             |
| For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024                      |                        |              |             |
| Code.No.                                                                | Description of Items   | Schedule No. | Amount      |
|                                                                         | <b>RECEIPTS</b>        |              |             |
|                                                                         | <b>Opening Balance</b> |              |             |
| Bank                                                                    | Bank                   | RP-40(a)     | 16458753.00 |
| Cash                                                                    | Cash                   | RP-40(a)     | 0.0         |
|                                                                         | <b>Operating</b>       |              |             |

|           |                                                      |       |             |
|-----------|------------------------------------------------------|-------|-------------|
| 110000000 | Tax Revenue                                          | RP-1  | 1990030.00  |
| 140000000 | Fees & User Charges                                  | RP-4  | 11208049.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges                                  | RP-5  | 81674.00    |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7  | 17745300.00 |
| 171000000 | Interest Earned                                      | RP-9  | 355276.00   |
| 190000000 | Prior Period Income                                  | RP-11 | 31860.00    |
| 311000000 | Earmarked Funds                                      | RP-28 | 20820.00    |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes  | RP-30 | 22927996.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables)                         | RP-45 | 12241890.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits                         | RP-49 | 60600.00    |

|           |                                                     |       |                    |
|-----------|-----------------------------------------------------|-------|--------------------|
|           |                                                     |       |                    |
|           | <b>Non Operating</b>                                |       |                    |
| 180000000 | Other Income                                        | RP-10 | 27211.00           |
| 330000000 | Secured Loans                                       | RP-31 | 1602405.00         |
| 340000000 | Deposits Received                                   | RP-33 | 120671.00          |
| 350000000 | Other Liabilities                                   | RP-35 | 1585197.00         |
|           | <b>Grand total</b>                                  |       | <b>86457732.00</b> |
|           | <b>PAYMENTS</b>                                     |       |                    |
|           | <b>Operating</b>                                    |       |                    |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-30 | 10109.00           |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables)                        | RP-45 | 1611999.00         |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits                        | RP-49 | 2227625.00         |

|           |                        |          |                    |
|-----------|------------------------|----------|--------------------|
|           |                        |          |                    |
|           | <b>Non Operating</b>   |          |                    |
| 340000000 | Deposits Received      | RP-33    | 13000.00           |
| 350000000 | Other Liabilities      | RP-35    | 53456241.00        |
|           | <b>Closing Balance</b> |          |                    |
| Bank      | Bank                   | RP-40(b) | 29138758.00        |
| Cash      | Cash                   | RP-40(b) | 0.0                |
|           | <b>Grand Total</b>     |          | <b>86457732.00</b> |

**അനുബന്ധം -3-2**  
**INCOME & EXPENDITURE STATEMENT**

**Vengad Grama Panchayat**  
**INCOME & EXPENDITURE**  
**STATEMENT**

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

| Code.No.  | Description of Items                                        | Schedule No. | Amount      |
|-----------|-------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|           | <b>INCOME</b>                                               |              |             |
| 110000000 | Tax Revenue                                                 | I-1          | 10565760.00 |
| 120000000 | Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED) | I-2          | 0.0         |
| 130000000 | Rental Income from Panchayat / Municipal Properties         | I-3          | 851449.00   |

|           |                                                                     |      |                     |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|------|---------------------|
| 140000000 | Fee & User Charges                                                  | I-4  | 12140400.00         |
| 150000000 | Sale & Hire Charges                                                 | I-5  | 89552.00            |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions<br>& Compensations / Subsidies | I-6  | 192626907.00        |
| 170000000 | Income from Investments                                             | I-7  | 3316235.00          |
| 171000000 | Interest Earned                                                     | I-8  | 355276.00           |
| 180000000 | Other Income                                                        | I-9  | 79781.00            |
|           | <b>Total Income</b>                                                 |      | <b>220025360.00</b> |
|           | <b>EXPENDITURE</b>                                                  |      |                     |
| 210000000 | Establishment Expenses                                              | I-10 | 15331071.00         |

|           |                                                                            |         |             |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|
| 220000000 | Administrative Expenses                                                    | I-11    | 1931271.00  |
| 230000000 | Operations & Maintenance                                                   | I-12    | 1910991.00  |
| 240000000 | Interest & Finance Charges                                                 | I-13    | 1669.00     |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme-<br>Productive Sector / Programme<br>Expenses | I-14    | 8701803.00  |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme-Service<br>Sector                             | I-14(A) | 37219270.00 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme-<br>Infrastructure Sector                     | I-14(B) | 971766.00   |

|           |                                                                                                                                 |         |             |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|
| 253000000 | Decentralised Plan Programme-<br>Projects not included in Sector<br>Division                                                    | I-14(C) | 49957068.00 |
| 254000000 | Expenditures of Transferred Institutions<br>and State Sponsored Schemes (not<br>included under Decentralized Plan<br>Programme) | I-14(D) | 73294800.00 |
| 255000000 | Maintenance Projects                                                                                                            | I-14(E) | 0.0         |
| 256000000 | Other Revenue Grants and Funds -<br>Revenue Expenses                                                                            | I-14(F) | 1636896.00  |

|           |                                                                                         |         |                     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| 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) | 112504477.00        |
|           | <b>Total Expenditure</b>                                                                |         | <b>303461082.00</b> |
|           | <b>Gross Surplus/Deficit of income over Expenditure</b>                                 |         | <b>-83435722.00</b> |
|           | <b>Gross Surplus/Deficit of income over Expenditure</b>                                 |         | <b>-83465871.00</b> |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item (ILGMS)                                     | I-18    | 534.00              |
| 190000000 | Prior Period Income                                                                     | I-19    | 30683.00            |
|           | <b>Net Balance being surplus/deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)</b> |         | <b>30149.00</b>     |

## അനുബന്ധം -3-3

### BALANCE SHEET

| Vengad Grama Panchayat<br>BALANCE SHEET |                                                                   |              |                    |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|
| As on 31-March-2024                     |                                                                   |              |                    |
| Code.No.                                | Description of Items                                              | Schedule No. | Amount             |
|                                         | <b>LIABILITIES</b>                                                |              |                    |
|                                         | <b>Reserve &amp; Surplus</b>                                      |              |                    |
| 310000000                               | Panchayat/Municipal Fund                                          | B-1          | -3879504.00        |
| 311000000                               | Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund | B-2          | 101524.00          |
| 312000000                               | Reserves                                                          | B-3          | 49066607.00        |
|                                         | <b>Total Reserve &amp; Surplus</b>                                |              | <b>45288627.00</b> |
|                                         | <b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>                |              |                    |

|           |                                                          |      |                    |
|-----------|----------------------------------------------------------|------|--------------------|
| 320000000 | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes       | B-4  | 18628599.00        |
|           | <b>Total Grants, Contributions for Specific Purposes</b> |      | <b>18628599.00</b> |
|           | <b>Loans</b>                                             |      |                    |
| 330000000 | Secured Loans                                            | B-5  | 1365260.00         |
| 331000000 | Unsecured Loans                                          | B-6  | 0.0                |
|           | <b>Total Loans</b>                                       |      | <b>1365260.00</b>  |
|           | <b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>              |      |                    |
| 340000000 | Deposits Received                                        | B-7  | 713286.00          |
| 341000000 | Deposits Works                                           | B-8  | 0.0                |
| 350000000 | Other Liabilities                                        | B-9  | 2985667.00         |
| 360000000 | Provisions                                               | B-10 | 0.0                |
|           | <b>Total Current Liabilities and Provisions</b>          |      | <b>3698953.00</b>  |
|           | <b>TOTAL LIABILITIES</b>                                 |      | <b>68981439.00</b> |

|           |                                                           |         |                     |
|-----------|-----------------------------------------------------------|---------|---------------------|
|           | <b>ASSETS</b>                                             |         |                     |
|           | <b>Fixed Assets</b>                                       |         |                     |
| 410000000 | Fixed Assets                                              | B-11    | 895646.00           |
| 412000000 | Capital Work in Progress                                  | B-11(b) | 459483.00           |
| 413000000 | Annual Plan - Capital Expences<br>(Productive Sector)     | B11-(c) | 34937.00            |
| 414000000 | Annual Plan - Capital Expences<br>(Service Sector)        | B11-(d) | 7258461.00          |
| 415000000 | Annual Plan - Capital Expences<br>(Infrastructure Sector) | B11-(e) | 154947100.00        |
| 416000000 | Accumulated Depreciation                                  | B-11(a) | -186494512.00       |
|           | <b>Total Fixed Assets</b>                                 |         | <b>-22898885.00</b> |
|           | <b>Investments</b>                                        |         |                     |
| 420000000 | Investments-General Fund                                  | B-12    | 57699600.00         |
| 421000000 | Investments - Other Funds/Sundry Debtors                  | B-13    | 0.0                 |

|           |                                                                  |         |                    |
|-----------|------------------------------------------------------------------|---------|--------------------|
|           | <b>Total Investments</b>                                         |         | <b>57699600.00</b> |
|           | <b>Current Assets, Loans and Advances</b>                        |         |                    |
| 430000000 | Stock-in-hand                                                    | B-14    | 0.0                |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables)                                     | B-15    | 3171389.00         |
| 432000000 | Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)             | B-15(a) | 0.0                |
| 440000000 | Pre-paid Expenses                                                | B-16    | 0.0                |
| 450000000 | Cash and Bank Balance                                            | B-17    | 29138758.00        |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits                                     | B-18    | 1870577.00         |
| 461000000 | Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits      | B-18(a) | 0.0                |
|           | <b>Total Current Assets, Loans and Advances</b>                  |         | <b>34180724.00</b> |
|           | <b>Other Assets</b>                                              |         |                    |
| 470000000 | Other Assets                                                     | B-19    | 0.0                |
|           | <b>Total Other Assets</b>                                        |         | <b>0.0</b>         |
|           | <b>Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b> |         |                    |

|           |                                                                            |      |                    |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|
| 480000000 | Miscellaneous Expenditure to be written off                                | B-20 | 0.0                |
|           | <b>Total Miscellaneous Expenditure<br/>(To the Extent not written off)</b> |      | <b>0.0</b>         |
|           | <b>TOTAL ASSETS</b>                                                        |      | <b>68981439.00</b> |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ