കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കോളയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കണ്ണൂർ

670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/സി 4/1731/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001
തീയ്യതി: 13/12/2024
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കോളയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കോളയാട് 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 കോളയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ

ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ച 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 4/1731/2024

തീയ്യതി: 13/12/2024

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കോളയാട് 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 കോളയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 04-12-2023 മുതൽ 02-11-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 31 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 27 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 12-11-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ജ്യോതിഷ് കുമാർ സി.വി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയരക്ടർ	04-11-2024	12-11-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-11-2024	12-11-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ വിനീത് കുമാർ കെ.പി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ഷിജു എ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ശ്രീജ കെ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ശാലിനി പി.എം., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി നിഖില എ.എം., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി റിജി എം.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി പ്രീത ചെറുവളത്ത്	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി പ്രിയ പി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	11-07-2023

ശ്രീ വിഷ്ണു ബി.വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	12-07-2023	30-09-2023
ശ്രീമതി അനശ്വര എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-10-2023	31-03-2024
ശ്രീ കെ.ജി. സുനിൽ	കൃഷിഓഫീസർ	01-04-2023	07-11-2023
ശ്രീമതി ജിസ്ന ജോർജ്ജ്	കൃഷിഓഫീസർ	08-11-2023	31-03-2024
ഡോ.ഷഫാഫ് അബ്ദുൾ കരീം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്റർ)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.രേഷ്മ പി.ടി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	01-04-2023	16-02-2024
ഡോ.ശ്രീഭ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	17-02-2024	31-03-2024
ഡോ.വിനീത്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സോണി പി.ജെ.	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ദീപ ജോസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	03-05-2023
ശ്രീ ബിനുരാജ് പി.	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	04-05-2023	31-03-2024
ശ്രീ ടി.കെ.രജീഷ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി രാജശ്രീ വാഴയിൽ	വി.ഇ.ഒ.(കോളയാട്)	01-04-2023	31-07-2023
ശ്രീ വിപിൻദാസ്.വി.	വി.ഇ.ഒ (കോളയാട്)-ഇൻ-ചാർജ്	01-08-2023	31-08-2023
ശ്രീ ശ്രീജിത്ത് ഒ.	വി.ഇ.ഒ.(കോളയാട്)	01-09-2023	31-03-2024

ശ്രീ വിപിൻദാസ്.വി.	വി.ഇ.ഒ (വേക്കളം)	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ രാജേഷ് എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	05-07-2023
ശ്രീ രാജീവൻ കൊല്ലനാണ്ടി (ഹെഡ്ക്ലാർക്ക്)	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	06-07-2023	20-08-2023
ശ്രീ ഇബ്രാഹിം കെ.സി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	21-08-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ഗീത പി.സി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീ ചന്ദ്രൻ ആയോടൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-06-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	ഇൻകം ഓവർ എക്സ്പെന്റിച്ചർ -മിച്ചതുക കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകം	1-1-1
3	പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിയുടെയും വാഹനത്തിന്റെയും മൂല്യം ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ചെലവഴിച്ച തുക ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-3
5	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയും ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	നോട്ട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	നിലവിലില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-9
11	ചെക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-10
12	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-11
13	അഡ്വാൻസ് തുക സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-12
14	കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ്- തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-13

15	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-14
16	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്, കലക്ഷൻ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-15
17	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.	1-1-16
18	രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-17
19	ബജറ്റ്	1-2
20	സാമ്പത്തീകവിശകലനം	1-3
21	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
22	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
23	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി	1-6
24	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
25	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
26	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
27	ഗ്രാമസഭ	1-10
28	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം- നടപടിക്രമങ്ങളിലെ കാലതാമസം വരുമാനനഷ്ടത്തിനിടയാക്കുന്നു.	1-11
29	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം - കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-12
30	വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-13
31	വസ്തു നികുതി - സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ മേഖല വ്യത്യസ്തമായതിനാൽ നികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് സംഭവിക്കുന്നു.	1-14
32	എ ബി സി പ്രോഗ്രാം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹100000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15
33	സ്മാർട്ട് ഐ-ഫേസ് 2 - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹177000	1-16

	യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	
34	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-17
35	ഐ കെ എം ന് വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹1002355 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-18
36	സ്ത്രീ പദവി പഠനം-തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-19
37	ജെന്റർ റിസോർസ് സെന്ററിന് അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു.	1-20
38	മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് മുഴുവനായും വിതരണം ചെയ്തില്ല. ₹58198 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
39	തുടർ സാക്ഷരത പ്രവർത്തനങ്ങൾ -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ₹ 13000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-22
40	പത്താമുദയം സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല ₹88800 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-23
41	മുറ്റത്തൊരു മീൻതോട്ടം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ	1-24
42	ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മറ്റികളുടെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-25
43	വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കു മരുന്ന് വാങ്ങൽ - അപാകങ്ങൾ	1-26
44	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-പാതി വഴിയിൽ തടസ്സപ്പെട്ടു	1-27
45	പൊതുമരാമത്തു പ്രവർത്തി - അപാകങ്ങൾ	1-28
46	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ കാര്യാലയത്തിലേക്കു വാഹനം വാടകക്ക് എടുക്കൽ അപാകങ്ങൾ-₹245000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-29

47	ഇടയാർ സബ്സെന്ററർ നവീകരണം അപാകങ്ങൾ	1-30
48	മാലിന്യസംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ- ഒരു അവലോകനം	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്ററെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ധനകാര്യപത്രികകൾ	

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അം ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനി പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് കോളയാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തീയതിയിലെ 198/2024 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 27.06.2024 തീയതിയിൽ, പി ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കോളയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31.03.2024 ൽ അ വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്യ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

3)എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളു വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

ഡെപ്യൂട്ട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

കണ്ണൂർ,
13-12-2024.

1-1-1 ഇൻകം ഓവർ എക്സ്പെന്റിച്ചർ -മിച്ചതുക കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകം

ഇൻകം ഏന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ മിച്ചതുക (₹-20883317) യഥാർത്ഥ (₹-20843723) യുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (N കണക്കാക്കേണ്ടതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		163399522
ആകെ ചെലവ് (B)		184263042
മിച്ചം തുക C= A-B		-20863520
Prior Period Income -I-19	28897	
Prior Period Expenditure I-18	9100	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses I-19-I-18 (D)		19797
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D		-20843723

യഥാർത്ഥ മിച്ച തുകയായ ₹-20843723 യാണ് ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് ക്യാരിഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്

1-1-2 പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിയുടെയും വാഹനത്തിന്റെയും മൂല്യം ആസ്തി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിയുടെ മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി.11 ഷെഡ്യൂളിൽ അ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാഹനത്തിന്റെ ആസ്തി മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എ ഇനത്തിൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകയായി ബി11- എ ഷെഡ്യൂളിൽ ₹ 52124 രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-3 ചെലവഴിച്ച തുക ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തി

1.വി. ഇ ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ ഭവനപദ്ധതികൾക്കായി (പി എം എ വൈ വിഹിതം നൽകര) സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയ ആകെ ചെലവ് 44869656 രൂപയാണ്. എന്നാൽ Expenditure Statement ലെ I-14(A) ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ആകെ ചെലവ് രൂപയാണ്. 1300000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 144/24 പ്രകാരം ലൈഫ് മിഷൻ വിഹിതമിനത്തിൽ 2023-24 വർഷം ആകെ ₹6000000 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ₹4700000 സുലേഖയിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ₹1300000 Rural Housing - Housing For All എന്ന ശീർ ബാധ്യതയിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി 4 ഷെഡ്യൂളിൽ ₹13 അധിക ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2. 2022-23 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക യിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 4 ഷെഡ്യൂളിലെ National Rural He എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 4240 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷം ലഭിച്ച

ഗ്രാന്റിനത്തിലെ പലിശ വരവാണ് National Health Mission എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടു
വർഷം Health Grant Towards Support For Diagnostic Infrastructure To The PHCs എന്ന ശീർഷകത
രൂപയും Health Grant Towards Building Subcentres. PHCs And CHCs എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 1543 രൂപ
2697+1543=4240) 2022-23 വർഷത്തെ പലിശ വരവായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷ
ഷെഡ്യൂളിൽ National Rural Health Mission എന്ന ശീർഷകത്തിൽ തൻവർഷവും 4240 രൂപ ബാ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-4 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയും ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നി

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- B-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക (₹7741437) B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക
(₹7402631) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-5 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Decrease In Cash And Cash Equivale
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹7970719 യാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ
Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹-2825
അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടത
പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

1-1-7 മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-1-8 നോട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾ 62 ഇ പ്രകാരമുള്ള പ്രധാന അക്കൗണ്ട് നയങ്ങൾ,
ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ
ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-9 നിലവിലില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തി

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി -17, ആർ പി 40-ബി ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരം Nationalized Bank
Revenue Fund എന്ന ശീർഷകത്തിൽ -300000 രൂപയും Co-Operative Bank Account Of Own Rev

ശീർഷകത്തിൽ 300000 രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിലവിലില്ല. ILGMS Software ൽ Default ആയി ഇപ്രകാരം നിലവിലില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടിൽ ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-10 ചെക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

കോളയാട് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് (അക്കൗണ്ട് നം 020111000216), തനത് ഫണ്ട് അം ബാങ്ക് റീകണസിലിയേഷൻ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ വൗച്ചർ നം 1230100852/5-8-23 പ്രകാരം വര 10883 രൂപയുടെ ചെക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യാത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തുക നാളിതുവരെയായു ചെയ്യാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

1-1-11 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

വർഷാരംഭത്തിൽ പ്രതീക്ഷിത വരവിനനുസരിച്ചും സമയാസമയങ്ങളിൽ ഡിമാന്റ് വ്യത്യാസത്തിനനുസരിച്ചും ജേർണൽ എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെ ഉദാഹരണം: വസ്തു നികുതി, കെട്ടിട വാടക എന്നിവ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-12 അഡ്വാൻസ് തുക സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ₹6001463 ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി രേഖപ്പെടു Advance To Others, Advance To Gramalakshmi Mudralayam, Advance To Community Development So ശീർഷകങ്ങളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് മുൻ വർഷങ്ങളിൽ തുകയാണ്. Advance To Implementing Officers എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ₹1120244 യിൽ ₹626244 മുൻ വർഷങ്ങളിൽ അനുവദിച്ച തുകയാണ്. അഡ്വ സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-13 കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ്- തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള രേ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ബി-11(B) കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് ഹെഡിൽ മുൻവർഷത്തെ അതേ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയാണ് (₹ തൻവർഷവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-14 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

സർക്കാരിന്റെ 26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011/തസ്വഭവ ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി സ്ഥാപനത്തിലെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-15 രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്, കലക്ഷൻ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്ര തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ചുവടെ ചേർത്ത നികുതി, നികുതിയേതര ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്, കലക്ഷൻ എന്നിവ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം		വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം	
	ഡിമാന്റ് (₹)	കലക്ഷൻ (₹)	ഡിമാന്റ് (₹)	കലക്ഷൻ (₹)
തൊഴിൽ നികുതി ട്രേഡേഴ്സ്	268010	268010	268910	268910
പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്	200	200	250	250

1-1-16 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ തൻ വർഷം ലഭിച്ചതും തിരികെ നൽകിയതുമായ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ ചേർത്തിട്ടില്ല. സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷെഡ്യൂളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ₹1868328 യുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-17 രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ചുവടെ ചേർത്ത രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ

2. ലോൺ രജിസ്റ്റർ

3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി4-ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പ്രത്യേക ആവശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ അപ്രോ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ

1-2 ബജറ്റ്

കോളയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	2023-24	
	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണസമിതി തീരുമാനം നമ്പർ / തീയ്യതി	120/23 23-03-2023	1/24 31-01-2024
മുന്നിരിപ്പ്	10463141	6828823
വരവ്	285761000	284831854
ആകെ	296224141	291660677
ചെലവ്	289426217	284862753
നീക്കിയിരിപ്പ്	6797924	6797924

1-3 സാമ്പത്തികവിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	2,25,46,302
വരവ്	7,65,17,149
ആകെ	9,90,63,451
ചെലവ്	6,85,46,430
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,05,17,021
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹16,84,353

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പ[illegible] സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുടങ്ങിയ പ്രധാന വരവിനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. അതുകൊണ്ട് ത[illegible] കണക്കുകൾ പൂർണ്ണമല്ല.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിച്ചത്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സ്/ നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	19172000	19172000	16248031	2923969
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	631000	631000	631000	0
വികസന ഫണ്ട് ടി എസ് പി	0	9742000	9742000	8838288	903712
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	0	8206000	8206000	6896258	1309742
മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്	0	4864600	4864600	3386492	1478108
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	5184679	2381000	7565679	2475099	5090580
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Basic)	266005	3340419	3606424	1294373	2312051
നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷൻ	0	586150	586150	586150	0
അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	2014105	1821563	3835668	699095	3136573

എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസ്	11346	48092639	48103985	48103985	0
TSC Fund	256800	0	256800	43000	213800
BRG ഫണ്ട്	62929	0	62929	0	62929
സാക്ഷരത	2096	11543	13639	11450	2189
ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്	1100	298112	299212	298346	866
ഖരമാലിന്യ നിർമാജ്ജന ഫണ്ട്	54435	0	54435	0	54435
ലൈഫ് മിഷൻ	0	18880450	18880450	18830000	50450
പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റ്	193768	0	193768	0	193768
കേരളോത്സവം	20189	0	20189	0	20189
നിർമ്മൽ പുരസ്കാർ	1038160	51031	1089191	148850	940341
നബാർഡ്	287667	0	287667	0	287667
മറ്റ് ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ട്	378061	0	378061	0	378061
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ച(വെൽനസ്സ് സെന്റർ)	1543	345163	346706	336677	10029
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ)	4145	804438	808583	315002	493581
ഗ്രാന്റ്സ്, ഫണ്ട്സ്& കോൺട്രിബ്യൂഷൻസ് ഫോർ സ്പെസിഫിക് പർപസസ് (അദർ പർപസ്)	822998	7965	830963	0	830963
ഗ്രാന്റ്സ്, ഫണ്ട്സ് & കോൺട്രിബ്യൂഷൻസ് ഫോർ സ്പെസിഫിക് പർപസസ്-അദർ ഗവണ്മെന്റ് ഏജൻസീസ്	1054886	567250	1622136	438290	1183846
ഗ്രാന്റ്സ്, ഫണ്ട്സ് & കോൺട്രിബ്യൂഷൻസ് ഫോർ സ്പെസിഫിക് പർപസസ് ക്യാപിറ്റൽ	15510	0	15510	0	15510

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകര പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം

215	209438890	135	84783614	26	80	109	50.70

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ചെല ശതമാ
1	സെക്രട്ടറി	51	31	19142045	9321547	48.7
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	4	2	3702200	1293427	34.9
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	90	41	38966272	11876422	30.4
4	കൃഷി ഓഫീസർ	6	6	2460385	2450545	99.6
5	വി.ഇ.ഒ. (കോളയാട്)	10	8	119503412	44869656	37.5
6	വി.ഇ.ഒ. (വേക്കളം)	10	8	7906700	1039410	13.14
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ FHC	13	12	4330505	3644227	84.1
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർGAD	2	2	900000	900000	100
9	വെറ്റിനറി സർജൻ	7	6	3081800	1642675	53.3
10	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	9	6160317	5412205	87.8
11	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	10	8	2065254	1214222	58.7
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	900000	799278	88.8
13	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	320000	320000	100
	ആകെ	215	135	209438890	84783614	40.4

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)
ഭരണചെലവുകൾ	11346	2388836	2400182	2400182	0

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് (മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് ഉൾപ്പെടെ)	0	45703803	45703803	45703803	0
ആകെ	11346	48092639	48103985	48103985	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	206300	179
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0
വിധവാ പെൻഷൻ	9156100	888
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	19309600	1951
വികലാംഗ പെൻഷൻ	2697400	245
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	1187200	113
വിവാഹ ധനസഹായം	150000	5

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പ 06.11.2024 ന് ഉച്ചക്ക് ശേഷം 2.46 PM മണിക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1405 രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു .

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്. വിവിധ സെ ചുമതലകളും ഉത്തരവാദിത്തങ്ങളും നിർണയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള വിശദമായ ജോലി വിഭജനരേഖ തയ്യാറാ ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുകയും ചെയ്യുന്ന മീറ്റിങ്ങുകൾ ചേർന്ന് ഓഫീസിന്റെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തി അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങുകളിൽ നികുതികൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലെ പുരോഗതി, ഫ്രണ്ട് ഒ പ്രവർത്തനം എന്നിവ വിലയിരുത്തുകയും പൊതുജനങ്ങൾക്ക് കാലതാമസമില്ലാതെ സേ ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-10 ഗ്രാമസഭ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 14 വാർഡുകളിലും 2023-24 വർഷം ഗ്രാമസഭകൾ നാലോ അഞ്ചോ തവണയാ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 2022-23 പദ്ധതി അവലോകനം, ലൈഫ് പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗീകരിക്ക വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണം, 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗ എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് വാർഷിക കർമ്മപദ്ധതി അംഗീകരിക്കൽ, ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് മാലിന്യമുക്തകേരളം, സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ അംഗീകരിക്കൽ തുടങ്ങിയവ അജണ്ടയിൽ ഉൾപ്പെ മിനുട്സിൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും തീരുമാനങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-11 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം- നടപടിക്രമങ്ങളിലെ കാലതാമസം വരുമാനനഷ്ടത്തിനിട

22.03.2023 ലെ സ ഉ(കൈ)നം.77/2023/തസ്വഭവ പ്രകാരം 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികു നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ ഭാഗമായി കെ ശരിയായ വിവരങ്ങൾ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ വ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം വന്ന കാലം മുതൽ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുമുണ്ട്. ഇതിന പരിശോധനകൾ എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കാൻ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട ഫീൽഡ് പരിശോധന പോലു ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ കാലതാമസമുണ്ടാകുന്നത് നഷ്ടത്തിനിടയാക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം മറുപടിയിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് സിവിൽ എൻജിനീയറിങ് ഡിപ്ലോമ/ ഡ്രാഫ്റ്റ്സ്മാൻ, സർവേയർ എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത ഉദ്യോഗാർഥികളുടെ അപേക്ഷയിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുത്തുവെന്നും പക്ഷെ സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച നിരക്കിൽ (ഒരു കെട്ടിടത്തിന് 30/- രൂപ) പ്രസ്തു ചെയ്യാൻ ആരും തന്നെ തയ്യാറാവാത്ത അവസ്ഥയാണുണ്ടായതെന്നും ഇത്തരത്തിൽ ഉദ്യോഗാർത്ഥികളു കാരണം ഫീൽഡ് പരിശോധന ആരംഭിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫീൽഡുതല പ നടത്താൻ യോഗ്യരായവരെ ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യം ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്ത് സ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഫീൽഡ് പരിശോധന പൂർത്തീകരി സഞ്ചയയിൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിച്ച് വരു ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്.

1-12 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം - കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരം സഞ്ചയ വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/തസ്വഭവ,05.04.23 (എസ് ആർ ഒ നമ്പർ 479/2023) പ്രകാരം വ്യത്യസ്ത കെട്ടി ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരവും അവയ്ക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ വസ്തു നികുതി നിര 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

മേൽ വിജ്ഞാപനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കോളയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 21.08.2023 തീയത് 3/3023/2023 തീരുമാന പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച അന്തിമ വിജ്ഞാപനത്തിൽ മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമ നമ്പർ 1,2 എന്നീ കെട്ടിടവിഭാഗങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്ക് യഥാക്രമം ₹7, ₹10 എന്നിങ്ങനെയാണ് നിശ്ചd എന്നാൽ 2023-24 കാലയളവിലെ ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളെ ഉപവിഭാഗങ്ങളിൽപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്ന

കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിട വിസ്തീർണം ച.മീ	സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപവിഭാഗം	സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപവിഭാഗം	ഈടാക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി നിരക്ക് (₹)	സഞ്ചയ പ്രകാരം ഈടാക്കിc വസ്തു നികുതി നിരക്ക് (₹
9/415	വടക്കൻ തുരുത്തേൽ ജയൻ	139	പാർപ്പിടാവശ്യം	പാർപ്പിടാവശ്യം-സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.വരെയുള്ളവ	7	5
11/361 D E F G H I J K	സമീർ. കെ	402.75	പാർപ്പിടാവശ്യം-സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന	പാർപ്പിടാവശ്യം-സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന	10	7

			പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.വരെയുള്ളവ	പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ. മുകളിൽ		
5/82 C	ബിന്ദു ബേബി	72.25	പാർപ്പിടാവശ്യം	പാർപ്പിടാവശ്യം-സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.വരെയുള്ളവ	7	5
8/262 B	സി പി ചന്ദ്രൻ	67.86	പാർപ്പിടാവശ്യം	പാർപ്പിടാവശ്യം-സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.വരെയുള്ളവ	7	5
12/330B	സനിൽ ടി കെ	43.71	പാർപ്പിടാവശ്യം	പാർപ്പിടാവശ്യം-സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക്	7	5

				നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.വരെയുള്ളവ		
9/367	ചമ്പളോൻ നിർമ്മലൻ	182	പാർപ്പിടാവശ്യം	പാർപ്പിടാവശ്യം-സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ. വരെയുള്ളവ	7	5
7/393 A	ബീന ഇ	83.767	പാർപ്പിടാവശ്യം	പാർപ്പിടാവശ്യം-സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.വരെയുള്ളവ	7	5
9/120	ആയോടൻ മറിയക്കുട്ടി	94	പാർപ്പിടാവശ്യം	പാർപ്പിടാവശ്യം-സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.വരെയുള്ളവ	7	5
1/319 A	ചോയൻ കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ	59.61	പാർപ്പിടാവശ്യം	പാർപ്പിടാവശ്യം-സ്വന്തം താമസത്തിന്	7	5

				ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.വരെയുള്ളവ		
6/5	ഏറെത്തേടത്ത് വിനോദ് ജേക്കബ്ബ്	206.54	പാർപ്പിടാവശ്യം	പാർപ്പിടാവശ്യം-സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.വരെയുള്ളവ	7	5

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 വർഷത്തെ ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങ ഉപവിഭാഗങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയയിൽ വ്യത്യസ്തമായി നൽകിയത് സംബന്ധിച്ചും ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെ വിവരം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആപ്ലിക്കേഷനിൽ ലഭ്യമാകാത്തത് സംബന്ധിച്ചും നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എ (21/08.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 01-04-2023 തീയതി മുതൽ പുതുതായി നിർമ്മിച്ച മുഴുവൻ കെട്ടി അസ്സസ്സ്മെന്റ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ പരിശോധിക്കേണ്ടതും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം/ഉൾ ഉപവിഭാഗം ഇത്തരത്തിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടു പരിശോധിക്കേണ്ടതും നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. പുതിയ കെ നികുതി അസ്സസ്സ്മെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതും നികുതി ശോഷണം ഒഴിവാക്കേണ്ട

<u>1-13 വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കിയില്ല</u>

സർക്കാരിന്റെ 28-03-2023 തീയതിയിലെ നമ്പർ 15 (2) ലെഗ്.എ2/2023/നിയമം ഉത്തരവ് പ്രകാരം (20 ആക്ട്) 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 209 ഇ വകുപ്പിന് വരുത്തിയ ഭേദഗ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെയോ അതിൻ കീഴിലുണ്ടാക്കിയ ചട്ടങ്ങളിലെയോ ബൈലോ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് കീഴിൽ നിയമാനുസൃതമായ ഏതെങ്കിലും തുക അത് നൽകേണ്ടതായ തീയതിയിൽ പക്ഷം അത് നൽകേണ്ടതായ തീയതി മുതൽ പ്രതിമാസം രണ്ട് ശതമാനം നിരക്കിലുള്ള (ഒരു ശതമാന 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ രണ്ട് ശതമാനമാക്കി വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്) പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഭേദഗതി പ്രകാരം 2023 ഏപ്രിൽ ഒന്ന് മുതൽ രണ്ട് ശതമാനം നിര ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട് (ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ നൽകേണ്ടതായി തീർന്നതും നൽകേണ്ടതുമായ ഏതെ

അതേ അർദ്ധവർഷത്തിൽ നൽകുന്ന പക്ഷം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതില്ല). എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുര രജിസ്റ്ററും ഐ എൽ ജി എം എസ് പ്രകാരമുള്ള ചിട്ട രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ കോളയാട് ഗ്രാമ പ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ ഒരു അർദ്ധവർഷം നൽകേണ്ട തുക ആ അർദ്ധവർഷം തന്നെ നൽകാതി ശതമാനം നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാ സെപ്തംബർ 1 മുതലും രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാതിരുന്നാൽ മാർച്ച് 1 ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. (സർക്കുലർ നമ്പർ 51457/എൻ.1/തഭവ/24.8.2000 കാണുക). സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി വൈകി അടവാക്കിയതിന് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ പിഴ ഈ സംബന്ധിച്ച് 22/08-11-2024 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നിരക്കിലുള്ള പിഴ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി വൈകി അടവാക്ക് നികുതിദായകരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-14 വസ്തു നികുതി - സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ മേഖല വ്യത്യസ്തമായതി നികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് സംഭവിക്കുന്നു.</u>

കെട്ടിടങ്ങളുടെ മേഖല തരംതിരിവ് സംബന്ധിച്ച കോളയാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 21/08/23 ലെ SC നമ്പർ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 4,5 വാർഡിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പള്ളിപ്പാലം വായന്നൂർ വേക്കളം റോഡ് **പ്രഥമ** ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്. സോഫ്റ്റ് വെയർ അപ്ലിക്കേഷനിലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം പ്രസ്തുത കെട്ടിടം **ദ്വിതീയ** ആണ് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്. താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നവരുടെ സഞ്ചയ സോ അപ്ലിക്കേഷനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ മേഖല സംബന്ധിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗക്രമം	കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മേഖല	കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന / കെട്ടിടത്തിന്റെ സമീപമുള്ള റോഡിന്റെ പേര്	റോഡിന്റെ തരം
കുരാറ പുഷ്പവല്ലി	4/8 A	പാർപ്പിടം	ദ്വിതീയം	പള്ളിപ്പാലം വായന്നൂർ വേക്കളം റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ളത്
കളത്തുംകണ്ടിമുരിക്കോളി ജിതേഷ്	4/109 B	പാർപ്പിടം	ദ്വിതീയം	പള്ളിപ്പാലം വായന്നൂർ വേക്കളം റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ളത്
കെ.പി അനൂപ് കുമാർ	4/179 A	പാർപ്പിടം	ദ്വിതീയം	പള്ളിപ്പാലം വായന്നൂർ വേക്കളം റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ളത്
അഭിലാഷ് രാധാകൃഷ്ണൻ	4/187/A	പാർപ്പിടം	ദ്വിതീയം	പള്ളിപ്പാലം വായന്നൂർ	5 മീറ്ററോ അതിൽ

				വേക്കളം റോഡ്	കൂടുതലോ വീതിയുള്ളത്
അഭിലാഷ് രാധാകൃഷ്ണൻ	4/187/B, C	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ	ദ്വിതീയം	പള്ളിപ്പാലം വായന്നൂർ വേക്കളം റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ളത്

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ മേഖലാ വിഭജനം സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ (എൻക്വയറി നം.29/11.11.24) നൽകിയ മറുപടിയിൽ, നാല് അഞ്ച് വാർഡുകളിൽ മേഖല രേഖപ്പെടു പിശക് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച് നികുതി റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങളെ ദ്വിതീയ മേഖലയ്ക്ക് നൽകുന്ന ഇളവ് അനുവദിച്ചതിനാൽ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയയിൽ ഫീൽഡ് പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മേഖലാ വിഭജനം വരുത്തേണ്ടതും നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകം പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പുതിയ കെട്ടിടങ്ങള വിഭജനം നിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-15 എ ബി സി പ്രോഗ്രാം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹100000 യുടെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	209/24 എ.ബി.സി പദ്ധതി
അടങ്കൽ	₹100000 തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹100000 ബിൽ നം : 73/8-09-23

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ സി) വകുപ്പിന്റെ 23-08-2022 തീയതിയിലെ ജി.ഒ(ആർ.ടി) 2065/2022/തദ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമ-ബ്ലോക്ക്-ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെയും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പ്രൊജക്ടായാണ് എ.ബി.സി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതെന്നും മുഖ്യ നിർവ്വഹണ ജില്ലാപഞ്ചായത്തായിരിക്കുമെന്നും ഇതിനുള്ള വിഹിതം ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് മറ്റ് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥ കൈമാറണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ₹100 ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ സം വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 10/7-11-24 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയോടൊപ്പം പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ₹10 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 സ്മാർട്ട് ഐ-ഫേസ് 2 - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹177000 യുടെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	115/24 സ്മാർട്ട് ഐ-ഫേസ് 2 പൊതു ഇടങ്ങളിൽ സിസിടിവി സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	₹600000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	₹120000 വൗച്ചർ നമ്പർ :XVFC/2023-4/P/54 , 1-9-23 ₹57000 വൗച്ചർ നമ്പർ :XVFC/2023-4/P/55 , 19-9-23 ആകെ-₹177000

പൊതു ഇടങ്ങളിൽ മാലിന്യം വലിച്ചെറിയുന്നത് കണ്ടെത്തി തടയുന്നതിന് സിസി ടിവി സ്ഥാപ മുന്നോടിയായി ഇന്റർനെറ്റ് കണക്റ്റിവിറ്റി സൗകര്യങ്ങൾ, നെറ്റ് വർക്ക് ക്യാമറ, പവ്വർ ഒപ്റ്റിമൈസർ ഉൾ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം തൻ വർഷം കണ്ണൂർ ജില്ലാപ ₹177000 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 14/7-11-24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിൽ ഒരു സി.സി. ടി.വി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മ ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 2024-25 വർഷത്തേക്ക് പ്രൊജക്ട് സ്പിൽ ഓവറാ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ₹17 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

12-03-2013-ലെ സർക്കുലർ നം.65529/ഡി.സി.3/2012 ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തോട് കൂടിയ ഓട്ടോമാറ്റിക്ക് തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനുള്ള സാങ്കേതിക സഹായം കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകുന്നതും ഇതിന് ആവശ കെ.എസ്.ഇ.ബി-യിൽ പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കാത്ത തെരുവ് വി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2023-24 വർഷം വൈദ്യുതി ചാർജായി ₹217330 ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. വൈദ്യുതി ഉപഭേ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല, മറിച്ച് തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച് വരുന്ന ബൾബുകളുടെ ത എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകുന്ന ബിൽ പ്രകാരമ പഞ്ചായത്ത് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കി വരുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറ്റണമെന്ന് 2013 മുതൽ നിർദേശമുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി വിളക്കുകൾ പൂർണ്ണമായും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കെ എസ് ഇ ചേർന്ന് നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധന റിപ്പോർട്ട്, കെ എസ് ഇ ബി തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കുള നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച 24/8-11-24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് കെ എസ് ഇ ബി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പ നടത്തുന്നതിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സംയുക്ത പരിശോധന പൂർ വൈദ്യുത ചാർജ്ജിനത്തിൽ അധികം തുക അടവാക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വി

വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിലുള്ള ആവർത്തന ചെലവിൽ കുറവ് വരുത്തുന്നതിനായി മീറ്ററിംഗ് സ
ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഐ കെ എം ന് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹1 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	98/24 ഐ കെ എം ന് വിഹിതം നൽകൽ	272/24 ഐ കെ എം മെമ്പർഷിപ
അടങ്കൽ	₹102355 വികസനഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം	₹900000 വികസനഫണ്ട് -പൊള
ചെലവ്	₹102355 ബിൽ നമ്പർ : 145/18-12-2023	₹900000 ബിൽ നമ്പർ : 384/25-

ഐ കെ എം വികസിപ്പിച്ച സോഫ്റ്റ് വെയർ സംവിധാനങ്ങളുടെ ഫലപ്രദമായ വിന്യ
മെയിന്റനൻസിനുമായി സർക്കാർ അനുവദിച്ച വികസനഫണ്ടിന്റെ 0.25% പ്രതിവർഷം ഐ കെ
നൽകേണ്ടതുണ്ട്. ആയതിന്റ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 98/24 പ്രകാരം ₹102355 യും 27-
സ.ഉ(സാ.ധാ) നം .1952/2015/തസ്വഭവ, 5-3-2024 ലെ സ.ഉ(സാ.ധാ) നം .538/2024/തസ്വഭവ എന്നീ ഉ
പ്രകാരം 2013-14 മുതൽ 2015-16 വരെയുള്ള മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസായി പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 272/24 പ്രകാരം ₹9
ഐ കെ എം എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയരക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകകളുടെ വിനിയോഗസ
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 12/7-11-24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹1002355 (102355+900000) യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന

1-19 സ്ത്രീ പദവി പഠനം-തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	195/24, സ്ത്രീ പദവി പഠനം
അടങ്കൽ	₹405000 വികസന ഫണ്ട് , ജനറൽ
ചെലവ്	₹124604
തുക, ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി (ACR പ്രകാരം)	₹ 79470 ബിൽ നമ്പർ 343/24-03-24 ₹ 17500 ബിൽ നമ്പർ 344/24-03-24 ₹ 13570 ബിൽ നമ്പർ 45/27-06-23 ₹ 14064 ബിൽ നമ്പർ 182/06-01-24 ആകെ : ₹124604

കോളയാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ സ്ത്രീപദവി പഠനം നടത്തി സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കു
തയ്യാറാക്കിയ പ്രൊജക്ടാണിത്. സ്ത്രീകളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ മനസ്സിലാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയു
പ്രവർത്തനമാണ് സ്ത്രീപദവി പഠനം. സ്ത്രീകളുടെ അവസ്ഥ മനസ്സിലാക്കി അവർക്ക് വേണ്ടി വരും വ

പദ്ധതികൾ ഉണ്ടാക്കുകയാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം. ഇതിന് വേണ്ടി ഫോക്കസ് ഗ്രൂപ്പ് ഡിസ്കഷൻ നടം വാർഡുതല ടീമിന് പരിശീലനം നൽകുന്നതിനും വിവര ശേഖരണം, റിപ്പോർട്ട് ക്രോഡീകരണം എന്ന മേൽ പ്രകാരം ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർവ്വെ നടത്തുന്നതിന് (നൽകുന്നതിനായി മീറ്റിംഗ് സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. തുടർപ്രവ(സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ജെന്റർ റിസോർസ് സെന്ററിന് അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	32/24 ജെന്റർറിസോർസ് സെന്റർ	157/24 ജെന്റർറിസോർസ് സെന്റർ
അടങ്കൽ	₹ 304000 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ	₹114832 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ
ചെലവ്	₹ 33433 ബിൽ നമ്പർ : 29/16-06-2023 ₹ 17000 ബിൽ നമ്പർ : 64/15-07-2023 ₹ 17000 ബിൽ നമ്പർ : 91/08-11-2023 ₹ 51000 ബിൽ നമ്പർ : 100/13-11-2023 ₹17000 ബിൽ നമ്പർ : 137/13-12-2023 ₹17000 ബിൽ നമ്പർ : 181/06-1-2024 ₹17000 ബിൽ നമ്പർ : 224/09-2-2024 ₹17000 ബിൽ നമ്പർ : 275/01-3-2024 ആകെ : ₹ 186433	₹17000 ബിൽ നമ്പർ : 4/06-05-2023

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (GO(MS) 84/2022/LSG Dt 19-04-2022) ഖണ്ഡിക 6.3.1 ജെന്റർറിസോർസ് സെന്ററിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾ, അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഉറപ്പ പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് 1,00,000 രൂപയിൽ അധികമാകാ ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രോജക്ട് ന പ്രകാരം ₹86,433 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർ പ്രോജക്ടിനായി ₹189168 യും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി ₹ 170 ആകെ 2,06,168 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രോജ 157/24പ്രകാരം ₹ 106168 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ല മറുപടിയിൽ സി ഡബ്ല്യൂ എഫിന് വേതനം നല്കുന്നതിനാണ് മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും ആയ(ഒരു ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ ചെലവ് വന്നതെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രകാരം ജെന്റർറിസോർസ് സെന്ററിന് ഒരു ലക്ഷം രൂപ വരെ മാത്രമെ ചെലവഴിക്കാൻ അനുമതി ഉള്ളൂ. മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശാനുസരണം പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് മുഴുവനായും വിതരണം ചെയ്തില്ല. ₹58198 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെട

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം പെരുവ
പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	225/2024, മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം

അടങ്കൽ	₹ 100000 (നിർമൽ പുരസ്കാർ വിഹിതം)
ചെലവ്	₹ 95997, വൗച്ചർ നം 22300834/27.02.24 ₹ 4003 , വൗച്ചർ നം 2230114/30.03.24 ആകെ :₹100000

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രൊജക്റ്റിൽ 95997 രൂപ ചെലവഴിച്ച് 320 എണ്ണം കപ്പ് ഹിന്ദുസ്ഥാൻ ലാറ്റക്സ് ലിമിറ്റഡിൽ (HLL) നിന്നും പർച്ചേസ് ചെയ്തിരുന്നു (ഇൻവോയിസ് നം .9 തീയതി.14.03.2024). എന്നാൽ 126 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 194 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്ക നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (08.11.2024 തീയതിയിലെ 26ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേ മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പുകൾ മാത്രമേ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ എന്നും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ചില ആളുകൾ മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വേണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പുതിയ ലിസ്റ്റ് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ബാക്കിയുള്ളവ ചെയ്യുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൃത്യമായ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ മെൻസ് വാങ്ങിയത് പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിലെ പോരായ്മയാണ്. ശേഷിക്കുന്ന മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പുകൾ എത്രയും വിതരണം ചെയ്ത് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ 194 മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പുകളുടെ വില രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-22 തുടർ സാക്ഷരത പ്രവർത്തനങ്ങൾ -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ₹ 13000 യുടെ ചെല തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രൊജക്റ്റ് നം., പേര്	252/24 തുടർ സാക്ഷരത പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	₹20000 തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹13000 തനത് ഫണ്ട്
തുക/ബിൽ നം./തീയതി	₹13000/232/14.02.2024(ACR പ്രകാരം)

28.05.2022 തീയതിയിലെ പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ്വ ഖണ്ഡിക 7.4.5-യിൽ സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന്റെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് തുല്യതാ പരീക്ഷ ചെയ്യുന്ന പഠിതാക്കളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്, പരീക്ഷാ ഫീസ്, കോഴ്സ് ഫീസ് തുടങ്ങിയവ അടവാക്കുന്ന തലത്തിലുള്ള തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും പ്രോജക്റ്റ് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെ

ഹയർ സെക്കന്ററി തുല്യതാ കോഴ്സിന് ഒരു പഠിതാവിന് 2,600/- രൂപ നിരക്കിൽ 05 പേർക്ക് രജിസ്ട്രേ പരീക്ഷാ ഫീസ്, കോഴ്സ് ഫീസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന്റെ 02880100113107 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 13000 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട് . കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ നിന്നുള്ള കൈപ്പറ്റ് രശീതി, നിലവിൽ പ്ലസ്ടു തുല്യതാ പരീക്ഷ നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ 05 പഠിതാക്കളിൽ പരീക്ഷ എഴുതിയിട്ടുണ്ട്, എത്ര പേർ വിജയിച്ചു എന്നീ രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് ന 05-11-24 ന് നൽകിയ 8-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതി രശീതി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ജില്ലാ സാക്ഷരതാ മിഷൻ കോ-ഓഡിനേറ്റർക്ക് അയച്ച കത്തി

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നുള്ള കൈപ്പറ്റ് രശീതി കിട്ട ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 13000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 പത്താമുദയം സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയി ₹88800 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	126/24, പത്താമുദയം സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി
അടങ്കൽ	₹ 200000
ചെലവ്	₹ 88,800 ബിൽ നം 231/14.02.24

28.05.2022 തീയതിയിലെ പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ ഖണ്ഡിക 7.4.5-യിൽ സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന്റെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് തുല്യതാ പരീക്ഷ ചെയ്യുന്ന പഠിതാക്കളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്, പരീക്ഷാ ഫീസ്, കോഴ്സ് ഫീസ് തുടങ്ങിയവ അടവാക്കുന്ന തലത്തിലുള്ള തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെ

പത്താംതരം തുല്യതാ കോഴ്സിന് ഒരു പഠിതാവിന് 1850 രൂപ നിരക്കിൽ 48 പേർക്ക് രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് ഫീസ്, കോഴ്സ് ഫീസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന്റെ പേരിലുള്ള 5702699 അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 88800 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നുള്ള കൈപ്പ നിലവിൽ പത്താംതരം തുല്യതാ പരീക്ഷ നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ 48 പഠിതാക്കളിൽ എത്ര പേർ പരീക്ഷ എഴു എത്ര പേർ വിജയിച്ചു എന്നീ രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് 05-11-24 ന 7-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ കൈപ്പ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ജില്ലാ സാക്ഷരതാ മിഷൻ കോ-ഓഡിനേറ്റർക്ക് അയച്ച കത്തിന്റെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നുള്ള കൈപ്പറ്റ് രശീതി കിട്ട ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 88800 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 മുറ്റത്തൊരു മീൻതോട്ടം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	23/24, മുറ്റത്തൊരു മീൻതോട്ടം
അടങ്കൽ	₹200000 വികസന ഫണ്ട്, പൊതു വിഭാഗം ₹120000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം, നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത് ആകെ ₹320000
ചെലവ്	₹200000 വികസന ഫണ്ട്, പൊതു വിഭാഗം ₹120000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം, നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത് ആകെ ₹320000
തുക, ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	₹196000, 245/20.02.2024 ₹4000, 291/12.03.2024

വിഷരഹിതമായ മത്സ്യം പ്രാദേശികമായി ഉല്പാദിപ്പിച്ച് മത്സ്യസമ്പത്ത് വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്ന ലക ആവിഷ്കരിച്ച് മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 8000 ആകെ 80000 രൂപയും പട്ടിക വർഗ വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 20000 രൂപ വ 120000 രൂപയും സബ്സിഡി നല്കുന്നതിനായി ആകെ 200000 രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെല പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി.28.05.22 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സബ്സിഡി മാർഗ ഖണ്ഡിക 6.4 ഉപഖണ്ഡിക 13 A(4) പ്രകാരം കുളം നിർമ്മാണം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ നിർവഹിക്ക സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തണമെന്നും തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അതത് യൂണിറ്റിൽ കുറവ് വരുത്തണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽപ്പറഞ്ഞ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ധനസഹായം ലഭിച്ച 16 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും കുളം നിർമ അർഹമായ മുഴുവൻ തുകയും ധനസഹായം ആയി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുളം നിർമ്മാണം തൊഴിലുറപ്പ് നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.4 ഉപഖണ്ഡിക 13 A(7) പ്രകാരം മത്സ്യ കൃഷിയെ ഫിഷറീസ് ഇൻഷൂറൻസ് സ്കീമിന്റെ ഭാഗമാക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇപ്രക കൃഷി ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (08.11.2024 തീയതിയിലെ 20ാം അന്വേഷണം) മറുപടിയായി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കുളം കൂലിച്ചെലവ് കുറയുമെന്ന കാര്യം ഗുണഭോക്താക്കളെ ബോധ്യപ്പെടുത്തിയിരുന്നു, എന്നാൽ അ ചെയ്യുമ്പോൾ ആവശ്യമുള്ള സമയത്ത് കുളം കുഴിച്ച് കിട്ടുകയില്ല എന്നു പറഞ്ഞാണ് ഓരോ ഗുണഭോക്താ നിലയിൽ കുളം കുഴിച്ച് പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചത്. അടുത്ത വർഷം കുളം കുഴിക്കുന്ന പ്രവർത്തി മാർഗ്ഗരേ ചെയ്യുന്നതായിരിക്കും എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേരള സർക്കാർ ഫീഷറീസ് വകുപ്പ് മുഖാന്തരം മത്സ്യകൃ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ഇതേ വരെ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്യുമ്പോൾ കുളം നിർമ്മാണം തൊഴിലുറപ്പ് നിർവഹിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

<u>1-25 ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മറ്റികളുടെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി</u>

2010 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(1) പ്രകാരം ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളുടെ എക്സാമിനറോ (നിലവിൽ കേര ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്) അദ്ദേഹം നാമനിർദ്ദേശം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരോ പഞ്ചായത്ത് കാര്യത്തിലെന്നപോലെ, ഓരോ പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച ആശുപത്രി വിക വർഷത്തിലൊരിക്കലോ ആവശ്യമെന്നുകണ്ടാൽ കണ്ടാൽ അതിനിടക്കോ ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും അവസാനിച്ച് 4 മാസത്തിനകം അതാത് സാമ്പത്തിക കണക്കുകൾ നിശ്ചിത മാതൃകാഫാറങ്ങളിൽ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട് (കേരള ലോ ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 1994, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ 1996 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ ഇപ്രകാരം ലഭ്യമാക്കുന്ന ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെയും വാർ ചെലവ് കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ വാർഷിക വരവു ചെലവ് ക

സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനക്ക് (സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ബി എസ് എൻ എൽ ഭവൻ മൂന്നാം നില, കണ്ണൂർ-1) ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റി ഏറ്റവും ഒടുവിൽ പുനസംഘടി വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കുന്നതിനുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (11.11.2024 തീയതി നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം) മറുപടിയായി പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജി 08.02.2021 തീയതിയിലാണ് ഏറ്റവും ഒടുവിൽ പുന:സംഘടിപ്പിച്ചതെന്നും 2023-24 വരെയുള്ള തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്തിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ വാർഷിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കു മരുന്ന് വാങ്ങൽ - അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	8/24 വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കു മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹300000 മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാൻഡ് (റോഡിതരം)
ചെലവ്	₹300,000 ബിൽ നമ്പർ: 153/20-12-2023

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കു മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത് കൂത്തുപറ സെർവന്റ്സ് കോ ഓപ് സൊസൈറ്റിയിൽ നിന്നാണ്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലെറ്റർ മരുന്നുകളുടെ ബിൽ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. Drugs And Cosmetic Act 1940, Rules 1945 പ്രകാരമുള്ള Licence നമ്പർ പ്രസ്തുത ബില്ലിൽ ഇല്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ന: 3 ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നുമാണ് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതെന്ന വിശദീക ബിൽ തുക കൂത്തുപറമ്പ് പബ്ലിക് സെർവന്റ്സ് കോ ഓപ് സൊസൈറ്റിയിൽ അടവാക്കുകയുമാണ് എന്നറിയിക്കുകയും, നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നുള്ള ബിൽ ഹാജരാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയ വാങ്ങുമ്പോൾ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറുകളിൽ നിന്നുള്ള ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-പാതി വഴിയിൽ തടസ്സപ്പെട്ടു

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം 2019, 2020 എന്നീ വർഷങ്ങളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിരുന്ന ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർ

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് (₹)	ഇതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക (₹)	വിഭാഗം	വീടിന്റെ ഇപ്പോഴ സ്റ്റേജ്
1	സുമ.എ.	6,00,000	5,70,000	എസ് ടി	മേൽക്കൂര
2	ബിന്ദു സി.കെ.	6,00,000	4,50,000	എസ് ടി	സൺഷെയ്ഡ്

3	തമ്പി എ.കെ.	6,00,000	4,21,429	എസ് ടി	സൺഷെയ്ഡ്
4	ഡെയ്സി മാർട്ടിൻ	4,00,000	3,42,157	ജനറൽ	മേൽക്കൂര

മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ചും ഈ വി സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികൾ സംബന്ധിച്ചും മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 28/11-11-2024 നി എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ, സുമ.എ. എന്നവർ മേൽക്കൂര പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭ ഹൃദ്രോഗമായതിനാലും വീടുപണി നടക്കുന്നത് ഒരു ദുർഘടപ്രദേശത്തായതിനാലുമാണ് പ്രവൃത്തിതടസ്സ താമസം കൂടാതെ പണി പൂർത്തീകരിക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിന്ദു സി.കെ. എന്നവർ മേൽ പൂർത്തീകരിച്ചതായും അടുത്ത ഗഡു അനുവദിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വീടുപണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറി തമ്പി എ.കെ. യെ നേരിട്ടും ഫോൺ മുഖാന്തിരവും പല തവണ ബന്ധപ്പെട്ടിട്ടും ഫലമുണ്ടാകാത്തതിനാൽ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെയീടാക്കാൻ നോട്ടീസയച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡെയ്സി മാർ സുഖമില്ലാത്തതിനാലാണ് വീടുപണി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കാതെ വന്നതെന്നും താമസം കൂടാതെ പൂർത്തീകരിക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം നിലവിലുള്ള സർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-28 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവർത്തി - അപാകങ്ങൾ

പദ്ധതി വിവരങ്ങൾ	**എണ്ണം**	**ശതമാനം**
ആകെ വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതികൾ	90	
നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ	41	45.5%
നടപ്പിലാക്കാത്ത പദ്ധതികൾ	**49**	**54.4%**
ആകെ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ	33	
സ്പിൽ ഓവർ നടപ്പിലാക്കിയത്	27	81.81%
സ്പിൽ ഓവർ നടപ്പിലാക്കാത്തതു	**06**	**18.18%**
ആകെ പുതിയ പദ്ധതികൾ	57	
പുതിയ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയത്	**11**	**19.30%**
പുതിയ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാത്തത്	**46**	**80.70%**

സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തത്

തൻവർഷം ആകെ 33 സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കാൻ ഉണ്ടായിരുന്നത്. എന്നാൽ ഇതിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്ന വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാ ഇത്തരത്തിലുള്ള 6 പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിയ്ക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല .

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം: 6/5-11-24)) ലഭ്യമാക്കിയ കാലാവസ്ഥ, ഫണ്ട് ലഭ്യത, സാങ്കേതികമായ തടസ്സങ്ങൾ എന്നിവയാണ് പദ്ധതി പൂർത്തീകരണത്തിൽ കാരണമെന്നാണ് വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് തൃപ്തികരമായ മറുപടി അല്ല. പദ്ധതികൾ സാമ്പത്തികവർഷ തന്നെ വിഭാവനം ചെയ്തു നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രമിച്ചാൽ ഇത്തരം തടസ്സങ്ങൾ മറികടക്കാവുന്നതാണ്. ഏറ്റെടുക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പൂർണമായും പൂർത്തീകരിക്കാൻ ആവശ്യമായ ഇടപെടലുകൾ ബ നടത്തേണ്ടതാണ്. സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്ന വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

1-29 അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ കാര്യാലയത്തിലേക്കു വാഹനം വാടകക്ക് എടുക്കൽ അപാകങ്ങൾ-₹245000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	64/24 എൽ എസ് ജി ഡി അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയത്തിലേക്കു വാഹനം വാടകക്ക് എടുക്കൽ
അടങ്കൽ	₹ 300000 - വികസന ഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം ₹ 100000/- (തനതു ഫണ്ട്) ആകെ : ₹ 400000
ചെലവ് തുക/ ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	₹ 245000/- 175000 -വികസന ഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം 70000/- തനതു ഫണ്ട് ₹35000 – 232/6.6.23 ₹35000 – 152/20.12.23 ₹70000 – 213/30.1.24 ₹35000 – 256/22.2.24 ₹35000 – 195/9.3.24 ₹ 35000 – 201/16.3.24 ആകെ= **₹2,45,000**

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ക്വട്ടേഷൻ അനുവദിച്ചു നൽകിയത് പി കെ ശിവാജി എന്നയാൾക്കാണ്, എന്നാൽ ഇദ്ദേഹം ഹാജരാക്കി .സി ബുക്കിൽ വാഹന ഉടമ ജിജിമോൻ ടി വി എന്നാണ് കാണുന്നത്. ശ്രീ. ശിവാജി എന്നയാൾക്ക് വാഹ വാഹനം കൈവിട്ടു നൽകിയതിന്റെ പവർ ഓഫ് അറ്റോർണി ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

2) വാടകയ്ക്കെടുത്ത വാഹനമായ KL 58 X 1458 ന്റെ ആർ . സി, ബുക്കിൽ പ്രസ്തുത വാഹനം ടാറ്റ സെസ്റ് എ കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട എഗ്രിമെന്റിൽ വാഹനം മഹിന്ദ്ര വെരിറ്റോ എ

കാണുന്നത് .

3) പ്രസ്തുത വാഹനത്തിന്റെ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ കാലാവധി 8-1-2024 തീയതി അവസാനിച്ചതാo കാണുന്നു .

ഇതുമായി ബന്ധപ്പട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം: 27/ 11-11-2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട് അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 245000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 ഇടയാർ സബ്സെന്റർ നവീകരണം അപാകങ്ങൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	179/24 ഇടയാർ സബ്സെന്റർ നവീകരണം
അടങ്കൽ	₹ 580000 (NRHM)
ചെലവ്	₹ 586150
വൗച്ചർ നമ്പർ /തീയ്യതി	49/21/7/23
എഗ്രിമെന്റ് നം.തീ.	AE/LSGD/KLD/41/22-23 Dt. 17/3/23
കോൺട്രാക്ടർ	ബിൻസ് ജോയ്

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി - 21-3-23

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -20/9/23

പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി -17/11/23

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1) പൂർത്തീകരണ സമയം നീട്ടി നൽകാൻ കോൺട്രാക്ടർ അപേക്ഷ നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല

2) പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് എൻജിനീയറുടെ ശിപാർശ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല

3) ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഭരണസമിതി തീരുമാനം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല

4) പ്രവർത്തി വൈകിയതിന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല

5) പ്രവർത്തി വൈകിയതിൽ കരാറുകാരനുമായി സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വച്ചതായി കാണുന്നില്ല .

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ന: 25/8-11-24) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയോ പ്രവർത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാനുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ, ആയതിന്മേലുള്ള ഭരണസമിതി തീരുമാo ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ രേഖകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 മാലിന്യസംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ- ഒരു അവലോകനം

ആമുഖം

1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് അനുസരിച്ച് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മാലിന്യ സംസ്കര അധികാരവും ഉത്തരവാദിത്തവും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിനാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം.1496/2020 തീയതി 12.08.2020 പ്രകാരം ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെക്കുറിച്ച് പ്രത്യകമായി മാർഗ്ഗനി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ ഉദ്യേ ഉത്തരവാദിത്വങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കികൊണ്ട് സ.ഉ(സാധാ) 880/2021/തസ്വഭവ, തീയതി 16.04.2021, സ. 949/2021/തസ്വഭവ, തീയതി 05.05.2021 എന്നീ ഉത്തരവുകളും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യം.

മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം കുറയ്ക്കുക, പുനരുപയോഗം വർദ്ധിപ്പിക്കുക, പുന:ചംക്രമണത്തി ഉൽപ്പന്നങ്ങളാക്കി മാറ്റുക എന്നിവ നടപ്പാക്കുക വഴി സീറോ വേസ്റ്റ് (മാലിന്യം പൂർണ്ണമായി ഇല്ലാതാ ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുക എന്നതാണ് ഈ ക്യാമ്പയിന്റെ ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യം.ആയതിലേക്കായി പൗരൻമ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഹരിത കർമ്മസേന, ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി, ഹ മിഷൻ എന്നിവയുടെ ചുമതലകൾ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജൈവമാലിന്യം ഉറവിടത്ത് പരിപാലിക്കുക, അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് പുന:ചംക്രമണ വിധേയമാക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവ ആയിരിക്കണം ഓരോ പ്രദേശത്തേയും മാലിന്യ വിമുക്തമാക്കുന്നതിനായി ശുചിത്വ മാലിന്യ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സമീപനം.

ബൈലോ

കോളയാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണം സംബന്ധിച്ച് ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടു ബൈലോ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മാലിന്യ ശേഖരണ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

കോളയാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 14 വാർഡുകളിലായി ആൾ താമസമുള്ള 4877 വീടുകളും 440 സ്ഥ നിലവിലുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 19790 ജനങ്ങൾ വസിക്കുന്നു. മാലിന്യ സംസ്കരണ ഹരിതകർമ്മ സേനയിൽ ആകെ 26 പേർ സേവനമനുഷ്ഠിക്കുന്നുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ നാല് ആയി തിരിഞ്ഞ് ആണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. മേൽ തൊഴിലാളികൾക്ക് ശരാശരി 6036രൂപ(വാർഡ് 59,475 രൂപ(വാർഡ് 2)വരെ മാസവരുമാനം ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ അടിസ്ഥാന ആവശ്യങ്ങൾ വാഹനം വാടകയ്ക്കെടുത്ത് ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് പരിശീലനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് യൂണിഫോം, സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ, ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂസർഫീസ് ഇനത്തിൽ 2023- 26,06,200 രൂപ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. യൂസർ ഫീസ് നൽകുന്നതിൽ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിലെ ഒരു സ്ഥാ ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല. ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗിൽ ഓഫീസ് സൗകര്യം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട്

ജൈവ മാലിന്യം

ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കാൻ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ട്.

അജൈവ മാലിന്യം

ഗാർഹിക, വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിലും മാർക്കറ്റുകളിലും ഹോട്ടലുകളിലും ഉണ്ടാകുന്ന അജൈവമ ഹരിതകർമ്മ സേന ശേഖരിച്ച് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറുന്നുണ്ട്. മാലിന്യമുക്ത കേരളം, നവകേര ഹി സേവ എന്നീ പരിപാടികളുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിലെ 14 വാർഡുകളിലും തോടുകൾ, പാത

പൊതു ഇടങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്

എം സി എഫ്

കോളയാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു എം സി എഫും 13 മിനി എം സി എഫുകളുമാണ് നിലവിലുള്ള എഫിൽ ശുചിമുറിയും സോർട്ടിംഗ് ആന്റ് സ്റ്റോറേജ് ഏരിയയുമുണ്ട്. എം സി എഫിലേക്ക് വാഹ ലഭ്യമാണ്. വാതിൽപ്പടി ശേഖരണത്തിന്റെ സമയത്ത് തന്നെ ഹരിതകർമ്മസേന മാലിന്യങ്ങൾ തരം തി നിലവിൽ വാർഡുകളിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം 100% ക്രമീകരിച്ച് വേർതിരിച്ച് മിനി എം സി എത്തിക്കുന്നു. 13 മിനി എം സി എഫുകളിൽ നിന്ന് മാസത്തിന്റെ പകുതിക്ക് തന്നെ എം സി എഫിലേക്ക് മാറ്റുന്നു. എം സി എഫിൽ നിന്ന് കലണ്ടർ പ്രകാരം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി മാലിന്യങ്ങൾ കൊണ്ടുപോക ഇടങ്ങളിൽ മാലിന്യം തള്ളൽ, ഒറ്റത്തവണ ഉപയോഗമുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് ഉല്പ്പന്നങ്ങളുടെ ഉപയോഗം എന ബന്ധപ്പെട്ട പരാതിയെത്തുടർന്നു നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ 77,000 രൂപ പിഴയീടാക്കി പഞ്ചായത്ത ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ബോധവൽക്കരണം

ജൂലൈ മാസം സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ മാലിന്യ പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്ന അജണ്ടയിൽ ഗ്രാമസഭയിൽ ബോധവൽക്കരണം നടത്തി. 2023 ഏപ്രിൽ മാസം വലിച്ചെറിയൽ മുക്ത നവകേരളം മഴക്കാലപൂർവ്വ ശു ഹരിത പ്രോട്ടോക്കോൾ, ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനം എന്ന അജണ്ടയിൽ ശുചിത്വ ഗ്രാമസഭകൾ 14 ചേർന്നു. 2023 ജൂലൈ മാസം മാലിന്യ മുക്തം നവകേരളം എന്ന ക്യാമ്പയിന്റെ ഭാഗമായി സോഷ്യ നടത്തി. 2023 ഒക്ടോബർ 2 സ്വച്ഛതാ ഹി സേവ ക്യാമ്പയിന്റെ ഭാഗമായി ഓരോ വാർഡിലും 100 ആൾക്ക പങ്കെടുത്ത ശുചിത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തി. 2023 ഏപ്രിൽ മാസം ജനകീയ ഹരിത ഓഡിറ്റ് അ ചർച്ചയും നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് കില, ഇ ടി സി, തളിപ്പറമ്പ് വെച്ച് പേപ്പർ ബാഗ് നിർമ്മാണത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേകം പരിശീലന സംഘടിപ്പിക്കാറില്ല. ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് വഴിയും വാട്സ് അപ്പ് ഗ്രൂപ്പ് വഴിയും ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഹരിതകർമ്മ പ്രവർത്തനം ദിവസേന മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ ഓരോ മാസവും സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ എന്നിവരുടെ നേതൃത്വത്തിൽ പ്രവർത്തന മീറ്റിങ്ങ് നടത്തുകയും പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തി മെച്ചപ്പെടുത്താൻ വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും കോളയാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യസംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ ഒരു നന്നായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. മാലിന്യ സംസ്കരണം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായ വാർഡുകളിലെയും, സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും, വീടുകളിലെയും പരമാവധി ആൾക്കാരെ പങ്കെടുപ്പിച്ച വാർഡ്തല ബോധവത്ക്കരണ ക്ലാസ്സുകൾ കൂടി സംഘടിപ്പിച്ച് പൊതുജനങ്ങളുടെ പങ്കാളിത്തത്തി പരിപാടികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ മാലിന്യ മുക്തമാക്കാൻ പരിശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ / തീയതി
2023-24	04-11-2024 & 05-11-2024	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി4/1731/2024 തീയതി: 13-12-2024

4-2 സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നമ്പർ	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക (₹)	പദ്ധതിയുടെ പേര് നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	143010	സമ്പൂർണ്ണ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം- 33/24)	143010	0
2	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	120000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രൊജക്ട് നം- 31/24)	120000	0
3	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	100000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ് (പ്രൊജക്ട് നം- 4/24)	100000	0
	ആകെ	**3,63,010**		**3,63,010**	**0**
1	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	60160	നെൽകൃഷി വികസനം (പ്രൊജക്ട് നം- 18/24)	60160	0
2	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1500000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം 2020 പട്ടികവർഗ്ഗം (പ്രൊജക്ട് നം- 139/24)	1500000	0

3	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	200000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രൊജക്ട് നം- 31/24)	200000	0
4	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	199278	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസന്റീവ് (പ്രൊജക്ട് നം- 4/24)	199278	0
	ആകെ	**19,59,438**		**19,59,438**	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ ‹

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (₹)
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് എടയാർ ആലപ്പറമ്പ് റോഡിലെ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (പദ്ധതിയേതരം)	22300054/ 29-04-2023	₹6773	₹6773	0
ഭൂജല വകുപ്പ്	കുഴൽ കിണർ – ഭൂജല സർവ്വേ (പദ്ധതിയേതരം)	22300097/ 18-05-2023	₹11610	₹11610	0
റെയ്ഡ്കോ, കൂത്തുപറമ്പ,	പൂത്തലം ശ്മശാനം പൂർത്തീകരണം -മെഷീൻ വാങ്ങൽ -148/24	259/22-2-2024	₹1750000	₹1750000	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പ ഇനം	ലഭിച്ച തുക (₹)	ഉത്തരവ്	മുൻവർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ഉണ്ടായ തുക (₹)	ഒടുക്കിയ തുക (₹)		നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)
				മുതൽ	പലിശ	
KURDFC	85,13,860	ലഭ്യമല്ല	23,08,998	0		23,08,998

HUDCO	1,91,93,251	ലഭ്യമല്ല	0	30,36,862		1,61,56,389

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹25531 യുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക (₹)	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേര്	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2021-2022	1-15(3)	1200	ബിജു , LBS	1230101918/ 01-11-2023
2021-2022	1-18(2)	500	മനോജ് കെ കെ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	1230102315/17-11-2023
2021-2022	1-18(4)	3000	ശ്രുതി കെ സി , ഗ്യാസ് സിലിണ്ടർ	1230102368/18-11-2023
2021-2022	1-18(6)	500	പത്മാവതി -മലഞ്ചരക്ക് വ്യാപാരം	1230102410/20-11-2023
2021-2022	1-18(11)	500	മനു മാത്യു	1230102411/-20-11-2023
2021-2022	1-16(2)	50	ഡോ. സ്റ്റിഷ ശ്യാം, Clinic	1230102412/20-11-2023
2021-2022	1-18(1)	500	സണ്ണി വി യു , ഷോപ്പ്	1230102413/20-11-2023
2021-2022	1-17	50	ഗ്രീഷ്മ രവി , ഹോമിയോ ക്ലിനിക്	1230102461/24-11-2023
2021-2022	1-18(12)	500	നവാസ് എം , അനാദി കട	1230102492/25-11-2023
2021-2022	1-18(15)	500	ബിനോജ് പി ജെ, ബേക്കറി	1230103493/25-11-2023
2021-2022	1-18(7)	500	ബെന്നി എം ടി , മലഞ്ചരക്ക് വ്യാപാരം	1230102610/02-12/2023
2021-2022	1-18(9)	500	ഷംസീർ കെ. ടി ഷോപ്പ്	1230103460/31-01-2024
2021-2022	1-15	2160	സണ്ണി വി യു, ഹോളോബ്രിക്സ്	1230103511/05-02-2024

2022-2023	1-12(6)	2520	ഹരീഷ് എൻ . സി , പെട്രോൾ പമ്പ്	1230103623/14-02-2024
2022-2023	1(12)10	720	N P ഫൽഗുണൻ, ജ്വല്ലറി	1230103719/19-02-2024
2022-2023	1-12(8)	1800	മാണിക്കോത്ത് സജിത്ത് , മലബാർ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	1230103720/19-02-2024
2020-2021	1-14	10031	BINDHU T , ICDS സൂപ്പർവൈസർ	1230103797/ 22-02-2024
ആകെ		25531		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2011-12	ഇല്ല	2013-14	5-2-15	സർക്കാർ എയ്ഡഡ് സ്കൂളിലെ അഡ്മിഷൻ നിലവാരം -താരതമ്യം	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2011-12	ഇല്ല	2013-14	5-2-19	ശ്രദ്ധേയമായ നൂതനാശയങ്ങൾ	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2009-10	ഇല്ല	2011-12	2-1	ഗ്രാമസഭ-അപാകം- പൊതു അവലോകനം	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	76517149
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	68546430
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1684353

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	1,00,000	ശ്രീമതി പ്രീത ചെറുവളത്ത്, സെക്രട്ടറി
1-16	1,77,000	ശ്രീമതി പ്രീത ചെറുവളത്ത്, സെക്രട്ടറി
1-18	10,02,355	ശ്രീമതി പ്രീത ചെറുവളത്ത്, സെക്രട്ടറി
1-21	58,198	ഡോ.ഷഫാഫ് അബ്ദുൾകരീം, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC
1-22	13,000	ശ്രീ ചന്ദ്രൻ ആയോടൻ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-23	88,800	ശ്രീ ചന്ദ്രൻ ആയോടൻ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-29	2,45,000	ശ്രീമതി പ്രിയ പി., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (35000) ശ്രീമതി അനശ്വര എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (210000)
ആകെ	16,84,353	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി പ്രീത ചെറുവളത്ത്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കോളയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	പൊന്നല വീട്, കാഞ്ഞിലേരി(പി.ഒ.), കണ്ണൂർ ജില്ല.
ഡോ.ഷഫാഫ് അബ്ദുൾകരീം, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC	പ്രാഥമീകാരോഗ്യകേന്ദ്രം, ചൊക്ലി(പി.ഒ.)	മസ്സാസ് ഹൗസ്, മേനപ്രം, ചൊക്ലി(പി.ഒ.), 670622
ശ്രീ ചന്ദ്രൻ ആയോടൻ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, പാലത്തുവയൽ യു.പി.സ്കൂൾ	“ തപസ്യ “, പുന്നപ്പാലം, കോളയാട്(പി.ഒ.)
ശ്രീമതി പ്രിയ പി., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പന്ന്യന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പാലക്കൂൽ ഹൗസ്, പെരിങ്ങത്തൂർ(പി.ഒ.), 670675
ശ്രീമതി അനശ്വര എസ്.,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കോളയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	പാലപ്പിള്ളിൽ ഹൗസ്, വികാസ് നഗർ, മൂവാറ്റുപുഴ(പി.ഒ.), എറണാകുളം

<u>4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ</u>

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2004-05	നം.കെഎസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി11/1400/2022 തീയതി 22.10.2022	3
2005-06	നം.കെഎസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി11/1400/2022 തീയതി 22.10.2022	1
2006-07	നം.കെഎസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി11/1400/2022 തീയതി 22.10.2022	1
2008-09	നം.കെഎസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി11/1400/2022 തീയതി 22.10.2022	2
2009-10	നം.കെഎസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി11/1400/2022 തീയതി 22.10.2022	1
2012-13, 2013-14	നം.കെഎസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി11/1400/2022 തീയതി 22.10.2022	1

2016-17	നം.കെഎസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി11/1400/2022 തീയതി 22.10.2022	1
2018-19	നം.കെഎസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി11/1400/2022 തീയതി 22.10.2022	1
2019-20	നം.കെഎസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി11/1092/2021 തീയതി 5.11.2021	14
2020-2021	നം.കെഎസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി11/225/2022(1) തീയതി 3.04.2023	12
2021-22	നം.കെഎസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി11/1800/2023 തീയതി 29.02.2024	4
2022-23	നമ്പർ:കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി.11/287/2024 തീയ്യതി: 16/03/2024	11

ഡെപ്യൂട്ട്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 198/2024 dated 198/2024 dated 24-06-2024 and submitted on 27-06-2024 , 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 Kolayad 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 Kolayad Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 13/12/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Nil

2.Other Observations

1. Discrepancies in calculating the Gross surplus/deficit of Income Over Expenditure in Income and Expenditure statement .

2. Value of Land, Vehicle owned by the Gramapanchayat are not taken in to account while calculating Asset of the Panchayat.

3. Utilized LIFE state share, health grant remain as liability

4. Amount shown as liability in Balance sheet does not match with Bank account opened for the specific grant (CFC Grant).

5. 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.

6. Mandatory financial statements such as Ratios, B1 Schedule prescribed in 2011 kerala panchayat raj accounting rules are not submitted for audit.

7. Comparitive amounts for the preceding year, prescribed in 2011 kerala panchayat raj accounting rules is not recorded.

8. Notes on Account prescribed in 2011 kerala panchayat raj accounting rules is not submitted for audit.

9. Incorrect inclusion of Bank Account in Annual financial statement due to software error.

10. Cheque deposited but not cerdited.

11. Delay in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.

12. No mechanism to review and adjust advance allotted in time.

13. Documents are not produced to verify the correctness of the figure recorded as capital work in progress.

14. Asset register is not updated.

15. Profession Tax (Traders), Paramedical registration Fees demand , Collection shown in Annual Financial Statement are not in agreement with the amount shown in Registers concerned.

16. Deposit Register maintained is not reliable for Audit.

17.The following registers are not maintained

i) Loan register.

ii) Advance register.

Iii) Appropriation Control Register

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

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

അനുബന്ധം 3

ധനകാര്യപത്രികകൾ

1.റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kolayad Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	22478759.00
Cash	Cash	RP-40(a)	67543.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	972430.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	36100.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	3065044.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	70286.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	9096300.00
171000000	Interest Earned	RP-9	403561.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1878.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	849.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	34430061.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7732320.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	20000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	28451.00
330000000	Secured Loans	RP-31	19193251.00
340000000	Deposits Received	RP-33	365916.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1100702.00
	Grand total		**99063451.00**
	PAYMENTS		
	Operating		

220000000	Administrative Expenses	RP-13	54500.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	110592.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	704784.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	613383.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	23381.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	67039790.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	30251060.00
Cash	Cash	RP-40(b)	265961.00
	Grand Total		**99063451.00**

2.ഇൻകം& എക്സ് പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kolayad Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4898231.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1710134.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	3800950.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	70286.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	152487909.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	403561.00
180000000	Other Income	I-9	28451.00
	Total Income		**163399522.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11549120.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1590397.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1488635.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	22.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5840988.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	65638229.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	3447768.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	45703803.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	34563300.00

255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2401278.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	10000.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	12029502.00
	Total Expenditure		**184263042.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure Before prior Period		**-20863520.00**
190000000	Prior Period Income	I-19	28897.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	9100.00
	Net Difference I-19-I-18		19797
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure After prior Period		**-20843723.00**
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-20843723.00**

3.ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Kolayad Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	6714024.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	22076.00
312000000	Reserves	B-3	76698852.00
	Total Reserve & Surplus		**83434952.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	21044643.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**21044643.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	18465387.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**18465387.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1868328.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2945755.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**4814083.00**

	TOTAL LIABILITIES		**127759065.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	441864.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	6660016.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	853076.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	8789580.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	105603013.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-37757442.00
	Total Fixed Assets		**84590107.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1304614.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	5345860.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	30517021.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	6001463.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**43168958.00**
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**127759065.00**

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