കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

[illegible]

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/883/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 05/12/2024
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/883/2024 തീയ്യതി: 05/12/2024

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 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. 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 10-10-2024 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.മണിലാൽ.വി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	03-10-2024	10-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
03-10-2024	10-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജയാനന്ദ. എച്ച്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.രഘുനാഥൻ കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ. എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ജീൻ ലവീന മൊന്തേരോ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. സുധീർ എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രവീന്ദ്രനാഥ് ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ഷാരൂഖ്, കെ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ബിന്ദു	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	13-06-2023
ശ്രീനാഥ്	കൃഷി ഓഫീസർ	14-06-2023	31-03-2024
സുചിത	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	13-09-2023
സഫീദ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	14-09-2023	31-03-2024
ശിവരാമ ഭട്ട്	പ്രധാനധ്യാപകൻ	01-04-2023	15-11-2023
ശങ്കരനാരായണ ഭട്ട്	പ്രധാനധ്യാപകൻ	16-11-2023	31-03-2024
ഡോ.ബബിത	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2023	31-03-2024

ഡോ.മിഥുൻ കുമാർ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2023	10-07-2023
ഡോ.പ്രഭാകര.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	11-07-2023	31-03-2024
ഡോ.രശ്മി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.മഞ്ജു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2023	03-09-2023
ഡോ.ജസ്ന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	04-09-2023	18-10-2023
ഡോ.ദീപ്തി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	19-10-2023	31-03-2024
അതുൽ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ജിജോ മോൻ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ആകാശ് വിജയ്.ആർ	വി.ഇ.ഒ മഞ്ചേശ്വര സർക്കിൾ	01-04-2023	06-08-2023
ഷബ്ന സിതാര.എൻ	വി.ഇ.ഒ മഞ്ചേശ്വര സർക്കിൾ	07-08-2023	26-08-2023
ആകാശ് വിജയ്.ആർ	വി.ഇ.ഒ മഞ്ചേശ്വര സർക്കിൾ	27-08-2023	31-03-2024

ഷബ്ന സിതാര.എൻ	വി.ഇ.ഒ കുഞ്ചത്തൂർ സർക്കിൾ	01-04-2023	19-04-2023
ആകാശ് വിജയ്.ആർ	വി.ഇ.ഒ കുഞ്ചത്തൂർ സർക്കിൾ	20-04-2023	21-05-2023
ഷബ്ന സിതാര.എൻ	വി.ഇ.ഒ കുഞ്ചത്തൂർ സർക്കിൾ	22-05-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	വർഷങ്ങളായി ആവർത്തിച്ച് വരുന്ന അപാകതകൾ	1-1-2
4	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണസംഖ്യയായി രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-3
5	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	സ്റ്റെയ്ൽ ചെക്ക് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-1-7
9	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നു.	1-1-8
10	റിഡംപ്ഷൻ - തുക വാർഷികകണക്കിൽ കുടിശ്ശികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-8
11	സെക്യേർഡ് ലോൺ ഇനത്തിലെ തുക പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം എക്സ്പെൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-9
12	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 2024ഏപ്രിൽ മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള പ്രതിമാസ റീക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-10
13	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പാ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-11
14	ജേർണൽ വൌച്ചറുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-12
15	അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമല്ല.	1-1-13

16	ബാദ്ധ്യതകളുടെയും ആസ്തികളുടെയും വിശദവിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-1-14
17	ബജറ്റ്	1-2
18	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
19	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
20	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
22	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിവരം	1-7
23	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
24	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
25	ഹരിതകർമ്മ സേന- അവലോകനം	1-10
26	തനത് ഫണ്ടിലെ വലിയ തുക പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതുമൂലം വരുമാന നഷ്ടം.	1-11
27	ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക കുടിശ്ശിക	1-12
28	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റും സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ- അപാകതകൾ	1-13
29	തൊഴിൽ നികുതി- വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നില്ല.	1-14
30	സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-15
31	നിരീക്ഷണ ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ- പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-16

32	ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ പദ്ധതി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-17
33	വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസം -കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിൽ അപാകതകൾ.	1-18
34	തെരുവ് വിളക്ക് മെയിൻ ലൈൻ,ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ പദ്ധതി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-19
35	തെരുവ് വിളക്ക് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ- പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിൽ അപാകതകൾ.	1-20
36	തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ-വാർഡ്-3-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-21
37	2023 ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് -പൂർണ്ണമായും തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.	1-22
38	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	1-23
39	വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഓട്ടോറിക്ഷ-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-24
40	ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം - പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	1-25
41	വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ്-നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകത	1-26
42	പാലിന് സബ്സിഡി-ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയി- 18,082/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-27
43	പച്ചക്കറി വികസനം-ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയി- 50,625/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-28
44	കുഴൽക്കിണർ അറ്റകുറ്റപ്പണി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-29
45	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-30

46	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച	1-31
47	വസ്തു നികുതി-കോർട്ടേഴ്സ് കെട്ടിടങ്ങളെ തെറ്റായ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണയിച്ചു.	1-32
48	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകതകൾ	1-33
49	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ പദ്ധതി - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-34
50	എസ് എസ് എ വിഹിതം-പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.	1-35
51	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ	1-36
52	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-37-1
53	സ്ക്കൂളുകളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ- അപാകതകൾ	1-37
54	സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം-ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.	1-38
55	ഗ്രാമസഭ നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ കൂടുന്നില്ല- മറ്റ് അപാകതകളും	1-39
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2

3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-3
4	വായ്പാ/ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-7
8	ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	രസീത് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ ന അനുസരിച്ച് 13.06.2024 ലെ 2(1)/2024 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 04.07.2024 പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ മാർച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാ ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തര ഫിനാൽഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii) C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG ന പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൽഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർ അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൽഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യ ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയ

ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എ
നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകര
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി
ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തില
റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യ

<u>വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവ
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി,
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക
സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും
ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കാസറഗോഡ്

തീയതി : 05.12.2024

ഡെപ്യ

കേരള സംസ്ഥാന

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

<u>1-1-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</u>

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള
അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടി

<u>1-1-2 വർഷങ്ങളായി ആവർത്തിച്ച് വരുന്ന അപാകതകൾ</u>

എ) ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ Net Increase In Cash And Cash Equivalance ആയി രേ
തുകയും ഇതേ പത്രികയിൽ Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing A
രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി) 2023-24 ലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം Excess Of Income
-61,22,465 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31.03.2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചാ
ഫണ്ടിലേക്ക് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത തുക 3,92,92,977.43 രൂപയാണ്. ഇവ തമ്മിൽ പൊരുത്ത

മേൽ അപാകതകൾ വർഷങ്ങളായി ആവർത്തിച്ചു വരുന്നതും സംസ്ഥാന തല
സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണത്തിലൂടെ പരിഹരിക്കപ്പെടേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സേ
ദാതാക്കളുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഇവ പരിഹരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

1-1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണസംഖ്യയായി രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 62(2)4 പ്രകാ
പത്രികകളിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണസംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇ
പാലിച്ചിട്ടില്ല. (ഉദാ. Schedule B-1, B-9, B-15 & B-17).

1-1-4 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി
ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ട
ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, ത
ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളി
ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെ
31/03/2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റയും മൂ
ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

1-1-5 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1) B2-Earmarked Funds-311100101-Panchayats Distress Relief Fund എന്ന കണക്കിൽ 31.03.2024 ലെ ബാധ്യത 28,944 (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-2) രൂപയാണ്. എന്നാൽ UBI ബാങ്കിലെ 12212201 അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2024-ന് നീക്കിയിരിപ്പ് 15,625 രൂപയാണ്, 13,319 രൂപയ വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബേസിക്), ധനകാര്യ കമ്മ (ടൈഡ്) ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് യഥാക്രമം 48,18,825 രൂപയും 1,65,05,968 രൂപയു 2,13,24,7932 രൂപ). എന്നാൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടി 31.03.2024 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 2,14,61,818രൂപയാണ്. 1,37,025 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വിശദീക

3) **ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് തുക അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നി**

വിവിധ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റെ ഇനങ്ങളിലെ ബി-4 & ബി-17 ഷെഡ്യൂളുകളിലെ നീക്ക ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	വ്യത്യാസം
5,41,335 രൂപ	5,11,440 രൂപ (UBI -A/C No. 122122010000621)	29,895
14,35,227 രൂപ	12,39,508 രൂപ (UBI -A/C No. 122122010000620)	-1,95,719

മേൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-6 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപ അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ചും ഡിമ അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും പ്രതിമാസ സമ്മറി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും പ്രതിമ ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനമാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചർ നം./തീയതി
110100101	വസ്തുനികുതി - പാർപ്പിടം	42301423/തീ.31-03-2024
110100102	വസ്തുനികുതിനോൺ-റസിഡൻഷ്യൽ	42301424/തീ.31-03-2024
110200101	തൊഴിൽ നികുതി - സ്ഥാപനം	42301425/തീ.31-03-2024
110200105	തൊഴിൽ നികുതി - ട്രേഡേഴ്സ്	42301427/തീ.31-03-2024

<u>1-1-7 സ്റ്റെയ്ൽ ചെക്ക് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.</u>

അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 350800101, Liability In Respect Of Stale Cheques പ്രകാരം 88,367/- രൂപ ബാല Cheques പ്രകാരം ബാലൻസ് നിലനിൽക്കുന്ന എല്ലാ ചെക്കുകളുടേയും വിശദാംശങ്ങ തീയതി, തുക, ചെലവ് ഇനം) ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മൂന്ന് വർഷത്തിൽ കൂടുതൽ നി സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് തുകകൾ നിയമം അനുശാസിക്കും വിധം പഞ്ചായത്ത് മുതൽകൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

<u>1-1-8 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നു.</u>

2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-4 ഹെഡിൽ (320800101 -Beneficiary Contributio നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഏതെല്ലാം പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭ്യമായ തുകയാണ് വിനി

നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നതെന്നും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ
നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നതിന്റെ കാരണവും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-8 റിഡംപ്ഷൻ - തുക വാർഷികകണക്കിൽ കുടിശ്ശികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടി

2023-24 വർഷം ₹1,05,89,303/- ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് (Redemption-STSB OWNFUND-7
പിൻവലിക്കപ്പെട്ടിരുന്നു. 2024-25 വർഷം ഏപ്രിൽ മാസം ₹1,05,89,303 തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടു
2023-24 വാർഷികകണക്കിൽ കുടിശ്ശികയിൽ (B-15 Schedule) ടി തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-9 സെക്യേർഡ് ലോൺ ഇനത്തിലെ തുക പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം എക്സ്പെ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഷെഡ്യൂൾ B5- 330500201- Loan From KURDFC എന്ന കണക്കിൽ 15,61,398രൂപയാണ് വാ
എന്നാൽ തത്തുല്യമായ ആസ്തി ഹെഡിൽ (440500101-Prepaid Programme Expense)
ചേർത്തുകാണുന്നു. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-10 ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 2024ഏപ്രിൽ മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള റീക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

കേരള സർക്കാർ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 28/3/2011 തീയതി
(എം.എസ്)83/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ വിജ്ഞാപനത്തിലെ അക്കൌണ്ടിങ്ങ് ചട്ടം 57(
ബുക്കുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഓരോ മാസത്തിന്റെയും അവസാനം ലഭിക്കുന്ന
അക്കൌണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടു
പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പ്രക്രിയ പൂർത്തിയായി കഴിഞ്ഞാൽ അടുത്ത അഞ്ചാം
അക്കൌണ്ടന്റ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതും
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉപയോഗിക്കു
അക്കൌണ്ടുകളുടെ 2024ഏപ്രിൽ മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള (ഓഡിറ്റ് തീയതി വ
റീക്കൺസിലിയേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-11 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പാ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി ലഭിച്ച വായ്പയുടെയും തിരിച്ചടവിന്റെയും വിശദവ വായ്പ, തിരിച്ചടവ്, അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പാ തുക) രേഖപ്പെടുത്തുന്ന വ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടത മിഷനിൽ നിന്നും ഇത് സംബന്ധിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-12 ജേർണൽ വൌച്ചറുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നി

ജേർണൽ വൌച്ചറുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിച്ചിട്ടില്ല. **ILGMS** രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതില്ല എന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ജേർണൽ വൌ ബന്ധപ്പെട്ട അനുബന്ധ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-13 അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമല്ല.

1) 31.03.2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരം 7,55,614 രൂപ ഡെപ്പോസ ബാദ്ധ്യതയുണ്ട്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള ഡെപ്പോസി വിവരങ്ങൾ (ഡെപ്പോസിറ്ററുടെ പേര്, തുക, രശീതി നമ്പർ, തിയതി, ഉദ്ദേശ്യം) രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 31.03.2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരം 47,22,060രൂപ അഡ്വാൻ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള അഡ്വാൻസു വിവരങ്ങൾ (അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം, തുക, രശീതി നമ്പർ, തിയ രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-14 ബാദ്ധ്യതകളുടെയും ആസ്തികളുടെയും വിശദവിവരങ്ങൾ ഹാജരാ

1. ഷെഡ്യൂൾB4 ലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാധ്യതാ തുകകളുടെ വി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

320100162	SSA	57,957	തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങളും തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
320100124	Hariyali	16,011	
320100196	ICDS	60,99,437	
320100198	Grant From Suchitwa Mission	9,47,410	
320100197	Literaracy Scheme	15,405	
320100128	MGNREGA Scheme	8,65,429	MGNREGA അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ഇല്ല.
320100174	SWACCHA Bharath Abhiyan(Rural & Urban)	6,14,400	ഈ തുക 2023-24 വർഷം ചെലവഴിച്ച തുകയാണ്. ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
320100999	Other Liabilities	23,99,707	ബാദ്ധ്യതാ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, തുക ഏതു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
320200307	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes – LADF MLA	10,000	ബാദ്ധ്യതാ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, തുക ഏതു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

320300199	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes – Other Goverment Agencies	9,01,348	2022-23 വർഷം പ്രോജക്ട് നം 28/2022-23 പ്രകാരം 2,77,958 രൂപ ഈ ഹെഡിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്, ഇത് ബാധ്യതയിൽ നിന്ന് കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. ബാക്കി ബാദ്ധ്യതാ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, തുക ഏതു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
320700104	Contributions For Joint Venture Projects- Block Panchyats Capital Exp	11,82,686	ട്രഷറിയിലുള്ള സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2024 ൽ നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല. ഈ അക്കൗണ്ടിലെ ഇടപാടുകൾ 31.03.2022 ന് തന്നെ നിർത്തിയതാണ്. ആയതിനാൽ ബാധ്യതാ തുകകൾ ഏതൊക്കെ ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നും ഏതൊക്കെ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയാണ് എന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
320700105	Contributions For Joint Venture Projects- Dist Panchyats Capital Exp	1,08,696	
320700204	Contributions For Joint Venture Projects- Block Panchyats Revanue Exp	1,05,420	
320700205	Contributions For Joint Venture Projects- District	37	

	Panchayats Revenue Exp		
320800101	Beneficiary Contributions	71,120	ബാദ്ധ്യതാ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, തുക ഏതു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
320900102	Donations Related To Pandemic/Epidemic Control	23,010	

2. B-9ഷെഡ്യൂളിലെ ബാദ്ധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമ

B-9ഷെഡ്യൂളിലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാദ്ധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

350110104	Employer Liabilities - Pension Contributions Payable	1,43,883	ലെഡ്ജർ പരിശോധനയിൽ ഈ കണക്കുകളിൽ അനേകം ക്രമീകരണങ്ങൾ നടത്തിയതായും ചില മാസങ്ങളിൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രേഖപ്പെടുത്താത്തതായും കാണുന്നു. 2023-24 വർഷം അവസാനിച്ച് ഓഡിറ്റ് തിയതി വരെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വർഷാവസാന നീക്കിയിരിപ്പ് ബാധ്യതയുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകുകയോ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

350200114	Recoveries Payable - Income Tax Deducted At Source - Salaries	14,440	ബാക്കി നിൽക്കുന്ന 14,400 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
350200203	Recoveries Payable - Kerala Building And Other Construction Workers Welfare Board (KCWWF)	30,070	വർഷാവസാനം ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന ഈ തുക ഓഡിറ്റ് തിയതി വരെയും ക്ഷേമനിധി ബോർഡിലേക്ക് അടച്ചിട്ടില്ല.
350200207	Recoveries Payable - Goods And Services Tax - Tax Deducted At Source (CGST)	48,477	സർക്കാരുകൾക്ക് അടക്കാനുള്ള തുകകകൾ പിരിച്ചെടുത്ത് യഥാസമയം അടക്കാതെ കൈവശം വയ്ക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.
350200208	Recoveries Payable - Goods And Services Tax - Tax Deducted At Source (SGST)	48,477	

350200299	Recoveries Payable - Other Deductions	1,276	വിവിധ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം വരവു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഈ തുകകൾ എന്തിനത്തിലാണ് ലഭിച്ചത് എന്ന് മനസ്സിലാക്കാവുന്ന രീതിയിൽ നരേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 2023-24 വർഷം വരവു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഈ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖാന്തിരം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.
350300110	Government And Other Dues Payable - Audit Recovery	1,45,769	രശീതി വൗച്ചറുകൾ മുഖേന വരവു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഈ തുകകൾക്ക് കൃത്യമായ നരേഷൻ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ എന്തിനത്തിൽ, ഏതു ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകളാണ് ഇവ എന്ന് മനസ്സിലാക്കാനായിട്ടില്ല.
350300111	Government And Other Dues Payable - Flood Cess	674	2021 വരെ പിരിച്ചെടുത്ത തുകയാണ് ഈ കണക്കിൽ ഉള്ളത്. നാളിതുവരെ ഈ തുക യഥാസ്ഥാനത്ത് ഒടുക്കാത്തതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.
350300112	Government And Other Dues Payable -	10,295	കോർട്ട്ഫീ സ്റ്റാമ്പ് വിൽപ്പന വരവ് നാളിതു വരെ സർക്കാരിലേക്ക് അടച്ചിട്ടില്ല.

	Value Of Court Fee Stamp		
350800101	Liability In Respect Of Stale Cheques	88,367	ഇത് മുന്നിരിപ്പു തുകയാണ്. 2023-24 ൽ ഈ കണക്കിൽ ഇടപാടുകൾ ഒന്നും നടന്നിട്ടില്ല. ഇത്രയും സ്റ്റെയിൽ ചെക്കുകൾ നിലവിലുള്ള കാര്യം സംശയകരമായതിനാൽ ഈ ചെക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.
350800199	Other Creditors	7,68,122	ഈ തുക 2021 മുതലുള്ള ക്യാരി ഓവർ തുകയാണ്. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	1/2023 തീ.20/03/23	2/2024 തീ.07/02/24
മുന്നിരിപ്പ്	4,10,02,848	9,13,94,734.05
വരവ്	21,35,14,000	7,99,13,972.00
ആകെ	25,45,16,848	17,13,08,706.05
ചെലവ്	20,76,63,313	7,62,70,526.00

നീക്കിയിരിപ്പ്	4,68,53,535	9,50,38,180.05

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2023-24
മുന്നിരിപ്പ്	9,13,94,734.05
വരവ്	7,99,13,972
ആകെ	17,13,08,706.05
ചെലവ്	7,62,70,526
നീക്കിയിരിപ്പ്	9,50,38,180.05

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീ ലാ
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	3,43,40,130	3,43,40,130	2,74,08,532	69,3
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	46,66,000	46,66,000	39,38,864	7,27
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	11,02,000	11,02,000	24,973	10,7
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	58,62,000	58,62,000	28,14,340	30,4
MGനോൺറോഡ്	0	51,51,400	51,51,400	11,28,343	40,2
CFC ടൈഡ്	1,64,60,989	43,08,000	2,07,68,989	44,18,731	1,63
CFC അൺ-ടൈഡ്	12,40,690	62,52,818	74,93,508	26,74,683	48,1
സംയുക്ത പദ്ധതി					

ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	0	21,35,220	21,35,220	21,35,220	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	20,69,250	20,69,250	20,69,250	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത/ സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	15,202	423	15,625	0	15,6
ICDSകേന്ദ്ര വിഹിതം	32,33,018	28,66,419	54,99,437	10,88,908	44,1
IWDP	16,011	0	16,011	0	16,0
320100202 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	2,22,825	12,46,622	14,69,447	2,29,939	12,3
320100204 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	93,814	5,03,397	5,97,211	85,771	5,11
സ്വച്ച് ഭാരത് അഭിയാൻ	0	6,14,400	6,14,400	6,14,400	0
320100139 NHM -ഹോമിയോ	4,50,000	0	4,50,000	0	4,50
NPRPD	2,00,000	0	2,00,000	0	2,00
ശുചിത്വ മിഷൻ	9,47,410	0	9,47,410	0	9,47
കേരളോത്സവം	20,000	0	20,000	0	20,0
കോർപ്പസ് ഫണ്ട്	0	4,07,117	4,07,117	4,07,117	0
320200399 - വിമുക്തി	25,000	0	25,000	0	25,0
320200399 – Life State Share	46,061	88,60,000	49,06,061	61,40,000	27,6
SSA	57957	0	57957	0	579
ലിറ്ററസി ഗ്രാന്റ്	0	15,405	15,405	15,405	0
320200304,ഖരമാലിന്യസംസ്കരണം	35,804	0	35,804	0	35,8
320300199-Baby Friendlly Toilet	24,000	0	24,000	0	24,0
320200307,കുടിവെള്ളംഅംഗൺവാടി	10,000	0	10,000	0	10,0
അഗതി ആശ്രയ ഫണ്ട്	0	5,99,390	5,99,390	0	5,99

1). വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെ
27,99,996/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2). വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെ
5,78,391/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
3). ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 2023-24 വർഷം 1,90,82,700/-രൂപ വരവുണ്ട്.

4).തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധനസാമഗ്രിക
എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2023-24 വർഷം 45,27,734/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേ
ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

5).വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2023-24 വർഷം 5,44,94,900/-രൂപ ഗുണഭേ
അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ(DBT)ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.(ഇൻകം&എക്സ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്ഷെഡ്യൂൾ I-6).

6).ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെ അലോക്കേഷൻ തുകകളു
തുകകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എ.സി.ആർ./ചെലവു പത്രികയുമായി പൊരുത
ചെലവ് തുകകൾ സുലേഖ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. തന്മൂലം ഗ്രാന്
പ്രകാരമുള്ള വകയിരുത്തൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത നിർണ്ണയിക്കാൻ ക

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിധേയമായാണ് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം (
നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർ പദ്ധ ശത

331	18,14,90,455	164	7,62,00,728	-	167

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2023-24 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെല ശതമാ നം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	62	2,19,04,916	34	1,33,41,980	60.90
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	8	4,50,000	8	3,71,221	82.49
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	170	7,26,14,885	64	1,68,55,534	23.21
4	കൃഷി ഓഫീസർ	9	69,85,877	7	53,52,717	76.62
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	4	15,07,200	4	14,68,960	97.46
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-	38	5,81,82,710	18	2,72,64,617	46.86
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	11	93,96,021	7	58,49,398	62.25
8	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	14	42,94,884	11	26,36,918	61.39
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	1	6,00,000	1	600,000	100
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	8	36,06,962	4	15,23,160	42.22
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	2,75,000	2	2,74,161	99.69
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	400,000	1	3,53,020	88.25

13	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	3	12,72,000	3	3,09,042	24.29
	ആകെ	331	18,14,90,455	164	7,62,00,728	41.98

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	5,01,300	3,45,460	8,46,760	8,46,760	0
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	45,27,734	45,27,734	45,27,734	0
ആകെ	5,01,300	48,73,194	53,74,494	53,74,494	0

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2023-24 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 6,51,92,020 രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻവർഷം 86 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള പദ്ധതികളിലായി ആകെ 12854 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ തൻ വർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടു തൊഴിൽ ലഭിച്ച 37 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിവ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനി തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ചതുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെഎണ്ണ
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	725800	50
വിധവാപെൻഷൻ	1,93,10,700	1842
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2,83,79,300	2727
വികലാംഗപെൻഷൻ	57,99,100	541
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2,80,000	27
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	0

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാ പരിശോധന 03.10.2024 തീയതിയിൽ 03.00 P.M ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 32,588/- രൂപയു പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം തൃപ്തികരമാണ ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഓഫീസ് പ്ര കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി, ന വരുമാനങ്ങൾ പരമാവധി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ കാര്യക്ഷമത പുലർത്തിയിട്ട

വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ, അപേക്ഷകൾ, പത്രികകൾ തുടങ്ങിയ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് മുഖേന പൊതുജനങ്ങൾ നൽകുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളു സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രസീതു ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റേ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥായമയം തന്നെ ബാങ്കുുകളിൽ വരവു വെക തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ ത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രത്യകം ശ്രദ്ധ നൽേ

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയിൽ ന്യൂനതകൾ ഖണ്ഡിക 1-1 ൽ വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് പരിഹാര സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ഹരിതകർമ്മ സേന- അവലോകനം

15.07.2017 ൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകള കർമ്മസേന രൂപീകരിക്കണമെന്ന് നിഷ്ക്കർഷിച്ച് കൊണ്ട് നം.2420-ാം ആ പുറപ്പെടുവിച്ചു. ഇത് അടിസ്ഥാനമാക്കി 2019 മുതൽ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചു. പക്ഷെ 2024 വർഷമായിട്ടും ഹരി ശൈശവാവസ്ഥയിൽ തന്നെ നിൽക്കുന്നു എന്നാണ് ഇത് സംബന്ധമായ ഈ അവ ആമുഖമായി പറയാനുള്ളത്.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സംസ്ഥ 22.07.2017 ൽ സ.ഉ. (സാധാ) 2511/2017 തസ്വഭവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച അടിസ്ഥാനത്തിലും, പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 219 എ മുതൽ എക്സ് വരെയും, സേ മാനേജ്മെന്റ് റൂൾസ് 2016 ലെ ചട്ടം 4 എന്നിവ നടപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചാ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം സജീവമാകുന്നതും പ്രസക്തമാകുന്ന കർമ്മസേനയുടെ വിശദമായ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ട്

സ.ഉ(സാധാ) നം. 1496/2020/തസ്വഭവ നമ്പരായി സർക്കാർ തുടർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെ
12.08.2020-ലെ സ.ഉ(സാ.ധാ) നം.1497/2020 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങള
പദവി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും സർക്കാർ പുറപ്പെടുവ
കർമ്മസേന രൂപീകരണം, ഹരിതസേനാംഗങ്ങളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, പരിശീല
ശേഖരണം, സംഘടനാ സംവിധാനം, സംരംഭ പ്രവർത്തനം, കൺസോർഷ്യം
സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്സ്, അക്കൗണ്ടുകൾ/യൂസർഫീ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന രീതി, കേ
മറ്റു വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ, ഓഫീസ് സംവിധാനം, കണക്കെഴുത്ത്, ഓഡിറ്റ്, തൊ
ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ, പരാതി പരിഹാരം, ഹരിതകർ
പ്രവർത്തനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചുമതലകൾ എന്നിവയെക്കുറി
ഉത്തരവിൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഖണ്ഡികയിൽ പ്രതിപാദിച്ച ഉത്തരവുകളുടെ അടിസഥാനത്തിൽ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനത്തെയും സംബ
സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിക്ക
പരിശോധനഫലമായുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>സംഘാടനം</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 21 വാർഡുകളാണുള്ളത്. ഓരോ വാർഡിൽ നിന
അംഗങ്ങളെ തെരെഞ്ഞെടുത്താണ് സേനയെ ഉണ്ടാക്കേണ്ടത്. അങ്ങനെയെങ്കിൽ
വേണം. പക്ഷെ ഇവിടെ 26 അംഗങ്ങളാണ് നിലവിൽ സേനയിൽ ഉള്ളത്. എല്ലാ വാർ
സേനയിൽ മെമ്പർമാരില്ലാതെയാണ് നിലവിൽ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്ത
അതിനാൽ തന്നെ എല്ലാ വാർഡുകളിലേക്കും പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിച്ചിട്ടില്ല
മനസ്സിലാക്കാൻ സാധിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വിവിധതരം മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനോപാധികൾ പൊതു
പരിചയപ്പെടുത്തുന്നതിനും പൊതുജനത്തെ ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്ക
പ്രാപ്തരാക്കുവാൻ തക്ക വിധത്തിൽ പരിശീലനങ്ങൾ നല്കിയുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത

കർമ്മസേനയെ വാർത്തെടുക്കേണ്ടത്. മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർ
പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല എന്ന് അതിന്റെ ഘടന സൂചിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്.
സേനാംഗങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനായി കൺസോർഷ്യം രൂപീകരിച്ച് 8 പേര
എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മറ്റിയും അതിൽ നിന്ന് പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി എന്നീ ഭാരവ
തിരഞ്ഞെടുത്താണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. അജൈവമാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് സ്ഥ
നിന്ന് 100 രൂപ നിരക്കിലും ഭവനങ്ങളിൽ നിന്നും 50 രൂപ നിരക്കിലും ഫീസായി ഇ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. പക്ഷെ ഇവിടെ യൂസ
ഊർജ്ജിതമല്ല. പ്രത്യേകമായി യുണിഫോമും ഐ.ഡികാർഡും ഉണ്ട്.

<u>രേഖകൾ</u>

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം ഏകോപിപ്പിക്കുന്ന ഓഫീസ് സംവിധാന
ബുക്ക്, മിനുട്ട്സ് ബുക്ക്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, യുസർഫീ രജിസ്റ്റർ, രസീപ്റ്റ് ബുക്ക്, അ
എന്നിവ സൂക്ഷിച്ച് വരുന്നു. യുസർ ഫീ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ആക്ടിവിറ്റി രജി
തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2021-22 വർഷം മുതൽ മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടപ്പിലാക്കി
സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>2021-22 വർഷം</u>

പ്രോജക്റ്റ് നം.	പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
114	ഹരിതകർമ്മസേന വയബലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്	291600	243600	VEO
94	ഹരിതകർമ്മസേന വാഹന വാടക	1010000	86652	VEO

168	മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾ	100000	48400	VEO
349	ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനം	50000	26250	VEO
181	റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ്	1187500	1186075	VEO

<u>2022-23 വർഷം</u>

പ്രോജക്ട് നം.	പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
323	ശുചിത്വസാഗരം, സുന്ദരതീരം	25000	24072	VEO
322	അന്താരാഷ്ട്ര കോൺക്ലേവ്	25000	25000	VEO
33	ഗാർഹിക കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ്	2123400	1278000	VEO
249	ഹരിതകർമ്മസേന വയബലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്	200000	126000	VEO
288	ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനം	125000	78000	VEO
256	ഹരിതകർമ്മസേന വാഹന വാടക	100000	14729	VEO

243	ഹരിതകർമ്മസേന വാഹന വാടക	23348	23348	VEO
26	ഇൻസിനേറ്റർ വാങ്ങൽ	600000	599875	Secretary
31	പൊതുസ്ഥലങ്ങളിൽ ക്യാമറ	715313	715313	Secretary
28	മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ വാഹനം വാങ്ങൽ	500000	427958	Secretary

2023-24 വർഷം

പ്രോജക്ട് നം.	പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
158	ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ	250000	182900	VEO
275	ഗാർഹിക ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം	354200	96000	VEO
260	MCF മാലിന്യം ശേഖരിക്കൽ	25000	15150	VEO
241	MCFഉപയോഗ യോഗ്യമാക്കൽ	50000	40475	VEO
266	MCF Bailing Machine Motor	60000	59500	Secretary
267	CCTV സ്ഥാപിക്കൽ	1788000	715200	Secretary

190	മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ തുക	900000	875145	Secretary
425	ഗ്രീൻ വേംസ് തുക കൈമാറൽ	298260	198847	Secretary
383	ക്ലീൻ കേരളക്ക് തുക കൈമാറൽ	329854	295145	Secretary

മോണിട്ടറിംഗ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മെമ്പർമാർ, ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ ഉത്തരവാദിത്വം അസി.സെക്രട്ടറി, വി.ഇ.ഒ, മറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവരുടെ മേൽ കുറവാണ് എന്നാണ് പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുള്ളത്. എൻഫോഴ്സ്മെന്റ് സ്കാഡ് പ്രവർത്തനം ഇല്ല എന്നാണ് മനസ്സിലാക്കുന്നത്. നിരോ ഉപയോഗം, മാലിന്യം വലിച്ചെറിയൽ എന്നിവ കണ്ടെത്തി ഫൈൻ ഈടാക്കേണ്ടത പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈ കാലയളവിൽ അപേക്ഷകരിൽ നിന്ന് 30 മൈക്രോണിൽ അധികരിക്കുന്ന പ്ലാ ബാഗുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലെന്ന് സമ്മതപത്രം എഴുതി വാങ്ങാറുണ്ട്. പ്ലാസ്റ്റി മാലിന്യം വലിച്ചെറിയൽ എന്നിവ സംബന്ധമായി പിഴ ഇതുവരെ ഈടാക്കാത്തത കാണുന്നു. എൻഫോഴ്സ്മെന്റ് സ്കാഡ് പ്രവർത്തനം ഊർജ്ജിതമാക്കി ഇത്തരം വ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പതിപ്പിച്ച് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം സുഗമമാക്കണ സംസ്ഥാനവുമായി അതിർത്തി പങ്കിടുന്നതിനാൽ അതിർത്തിക്ക് അപ്പുറത്ത് ന രാത്രികാലങ്ങളിൽ ഇവിടെ നിക്ഷേപിക്കാൻ സാധ്യത ഏറെയാണ്.

അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

1.കെട്ടിടങ്ങൾ

ആകെ വാർഡ്	21

റസിഡെൻഷ്യൽ	9876
നോൺ റസിഡെൻഷ്യൽ	6434
ആകെ കെട്ടിടങ്ങൾ	16310

2)സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം

ആകെ കെട്ടിടങ്ങൾ - 16310	
നിലവിലെ ഡിമാന്റ് പ്രകാരം	
QR കോഡ് പതിച്ചവ	സബ്സ്ക്രൈബ് ചെയ്തവ
3895	3895

ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് നിലവിലെ പരിമിതികൾ മൂലം ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിയ പ്രകാരം മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല. 5-ാം വാർഡിൽ ഗേരുകട്ടെയില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ MCF ഉള്ളത്. 11 മിനി MCFകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ശേഷി വളരെ കുറവാണ്. കൂടുതൽ മിനി MCFകൾ സ്ഥാ ശേഖരണം കാര്യക്ഷമമാക്കണം. പരമാവധി വാർഡുകളിലെ ഭവനങ്ങള് വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പുറന്തള്ളുന്ന നിത്യജീവിതത്തിന്റെ ഭാഗ അജൈവമാലിന്യങ്ങളും എല്ലാമാസവും ശേഖരിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും എല്ലാ സ്ഥാ ഭവനങ്ങളെയും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരാൻ പറ്റ പോരായ്മയാണ്.

3) <u>മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കൽ</u>

നിലവിൽ ചെറിയ രീതിയിൽ ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഹരിതകർമ്മസേനാ (ആദ്യം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി സ്ഥിതി ചെ എം.സി.എഫുകളിലേക്കും അവിടെ നിന്ന് MCF ലേക്കും എത്തിക്കുന്നു. ക്ലീൻ കേരള ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊലൂഷൻസ് എന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിനും മാലിന്യം കൈ

4) <u>റീസൈക്ലിംഗ്.</u>

പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പ്രോത്സാഹിപ്പ് ലാൻഡ്ഫില്ലുകളിൽ (പാതയോരങ്ങളിലും പൊതു ഇടങ്ങളിലും വഴിയോരത്ത് ന ബിന്നുകൾ, ജല സ്രോതസ്സുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന മി മാലിന്യം)നിന്നും ലഭിക്കുന്ന മാലിന്യം MCFൽ എത്തിച്ച് സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്ത് പ്രോസ നിലവിൽ ഇത്തരം റീസൈക്ലിംഗ് പ്രോസസ് നടപ്പാക്കുന്നില്ല.

5) <u>കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്.</u>

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബഹുജന പങ്കാളിത്തം (ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണം, അജൈവ മാലിന്യം ശേഖര റീസൈക്ലിങ്ങ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യൽ എന്നിവ ശുചിത്വ മാലിന്യ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യങ്ങളിൽ ഒന്നാണ്. അതിനായി മാലി രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവത്കരിക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്. (സംബന്ധിച്ച ബോധവൽക്കരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തോ ഹരിതകർമ്മസേനd പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി

6) <u>അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം</u>

അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ അപര്യാപ്തത മാലിന്യശേഖരണത്തിനും സംദ വളരെയധികം ബുദ്ധിമുട്ടുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്നുണ്ട്. നിലവിലെ MCF ന് വിസ്തൃതി കു വികസിപ്പിച്ച് കുടുതൽ സ്ഥലസൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്.

7) <u>പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ എല്ലാ വാർഡുകളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് താ
എത്തിക്കുകയും അവിടെ വച്ച് സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തു വരുന്നു. മാലിന്യം
അനധികൃതമായി തള്ളുന്നതോ ആയ സംഭവങ്ങൾ, നിരോധിതപ്ലാസ്റ്റിക് ഉല്പന്നങ്ങളു
തടയൽ/ പൊതു നിരത്തുകളിൽ മാലിന്യങ്ങൾ തള്ളുന്നത് തടയൽ എന്നിവയുമാ
ഹരിത കർമ്മ സേന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്നിവയ്ക്ക് പരാതികൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മാല
സംഭവങ്ങൾ കണ്ടെത്തിയാൽ പരാതി ഉടൻ അറിയിക്കാൻ ജനങ്ങളെ ബോധവൽ
അത്യാവശ്യമാണ്.

8) <u>പരിശീലനവും വികസനവും</u>

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് കുടുംബശ്രീ മുഖേന പരിശീലനങ്ങൾ നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

9) <u>നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ</u>

മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനം, ശുചീകരണം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച നിയമങ്ങൾ
ബോധവല്കരിക്കുന്നതിന് ബോധവല്കരണ ക്ലാസുകളും സെമിനാറുകളും ന
നോട്ടീസുകൾ, ബ്രോഷറുകൾ മുതലായവ വഴിയും പ്രചാരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

10) <u>പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്താൻ കൺസൽട്ടൻസി സ്ഥാപനത്തിന് കരാർ നൽകി</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം സജീവമല്ലാത്തതിന
പുനരുജ്ജീവിപ്പിച്ച് ശക്തമായ പ്രവർത്തനം കാഴ്ച വെക്കാൻ പ്രത്യേക ക
ഏജൻസിയെ നിയോഗിക്കാൻ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുകയും ഗ്രീൻ വേംസ് എക്കോ
കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ അതിനായി തെരെഞ്ഞെടുത്ത് 3.7.2023 ന്
വെക്കുകയും ചെയ്തു. സേനക്ക് ആവശ്യമായ പ്രവർത്തന രൂപരേഖ തയ്യാറാക
പുരോഗതിയിലേക്ക് എത്തിക്കുകയായിരുന്നു ലക്ഷ്യം. 1,98,847/-രൂപ ഈയിനത്തിൽ ന
നൽകി. 6 മാസകാലത്തേക്കാണ് കരാർ. അവസാനമായി കരാർ പുതുക്കിയത് 9.7.24 ന
കൺസൽട്ടൻസി മൂലം സേനക്ക് യാതൊരു പുരോഗതിയും ഇല്ലാത്തതിനാൽ നിലവ
കരാർ ഭരണസമിതി റദ്ദ് ചെയ്തിരിക്കുകയാണ്.

<u>നിലവിൽ അഭിമുഖീകരിക്കുന്ന പ്രധാന പ്രശ്നങ്ങൾ.</u>

എ) സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം - പദ്ധതി പൂർത്തിയായില്ല- മാലിന നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത ഗാർബേജ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിക്കൽ പ്രവൃത പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് പദ്ധതിയും ഹരിതമിത്രം അ സജ്ജമല്ല.

ബി) ശേഖരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നീക്കംചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.

സി) സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പെ ബോധവത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ് മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചു ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക നൽകേണ്ടതും അവരെ സാമ്പത്തികമായി സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനായി തുടങ്ങുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക് സഹായം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതുമാണ്.

ഡി) അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണമേ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുക, വാർഡു കൂടുതൽ മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിക്കുക, മാലിന്യം യഥാസമയം എം.സി എത്തിക്കുന്നതിനും അവിടെനിന്ന് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്ക അജൈവ മാലിന്യങ്ങളുടെ സംസ്ക്കരണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് അനിവാര്യമാണ്

1. ഹരിതകർമ്മ സേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം സംഭരിക്കുന്നതിനും ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള എല്ലാവിധ സൗകര്യങ്ങളോടും കൂടിയ ഒരു മെറ്റീരിയ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാ വീടുകളിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവമാലിന്യം താൽ സംഭരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മിനി എം.സി.എഫ് സൗകര്യം പരമാവധി സ്ഥ വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

2. സ്മാർട്ട്ഗാർബേജ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിക്കൽ അട പൂർത്തിയാക്കി, ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പൂർണ്ണസജ്ജമാക്കി യൂസർ ഫീ എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ വച്ചു തന്നെ ക്രമീകരിക്കുന്നിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. റിജക്റ്റഡ് മാലിന്യത്ത തൂക്കത്തിനനുസരിച്ചുള്ള വില ഈടാക്കാവുന്നതും അതുവഴി അവ കയ്യൊഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടി വരുന്ന വലിയ ബാദ്ധ്യത ഒഴിവാക്കാവുന്നതുമ

4. സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പെ ബോധവത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

5. നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചു ഹരിതകർ പരിശീനം നൽകേണ്ടതും അവരെ സാമ്പത്തികമായി സ്വയംപര്യാപ്തമാ സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക് സഹായം ചെയ്തു നൽകേ

6. അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണമേ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം കുറയ്ക്കുക, പു വർദ്ധിപ്പിക്കുക, പുന:ചംക്രമണത്തിലൂടെ മറ്റ് ഉൽപ്പന്നങ്ങളാക്കി മാറ്റുക എന്നിവ നട സീറോ വേസ്റ്റ് എന്ന ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു പരിശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-11 തനത് ഫണ്ടിലെ വലിയ തുക പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതുമൂലം വരുമാന നഷ്ടം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് ഓൺലൈൻ ഇടപാടുകൾ മുഖേന പണം സ്വീകരിക ഉപയോഗിക്കുന്ന SBI മഞ്ചേശ്വരം ബ്രാഞ്ചിലെ 00000067165688365 നമ്പർ അക്കൗണ് തീയ്യതിയിൽ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 91,89,493/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. ഇത് ഒരു

കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ആയതിനാൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വലിയ തുക അവശേഷിച്ചതുവഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പലിശയിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ടിയി നഷ്ടമാകുന്നതിന് കാരണമായിട്ടുണ്ട്. ഇത് പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക വിരുദ്ധമാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലെ വലിയ തുക അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/10-10-2024.

1-12 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക കുടിശ്ശിക

വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയിനത്തിൽ തൻവർഷ പിരിച്ചെടുക്കാൻ ഉണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക പിരിച്ചെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽഡിങ്ങ് നം.	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
1	17/110	19632	17996	1636
2	17/139	5388	4041	1347
3	17/160	10188	9339	849
ആകെ				3,832

വാടക കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. കു പിരിച്ചെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05/08-10-2024.

1-13 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ- അപാകതകൾ

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കു
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്ര
വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമാണോ എന്ന് വിലയിരുത
ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) 09.07.21 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ ആർ.സി.3/ 228/2020/ തസ്വഭവ പ്രകാര
സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അഭാവത്തിൽ, അപേക്ഷകളിന്മേൽ അന്വേഷണം നടത്തുന്ന ഉ
പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി ന
നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്ന ഭൂരിഭാഗം അ
അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട്, സെക്രട്ടറിയുടെ തീരുമാനം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2) സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തു
നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെ സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡി
എന്നിങ്ങനെ വേർതിരിച്ച് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതെങ്ങനെയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. 31.10.2017 ലെ
80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ (എസ്.ആർ.ഒ.നം.674/2017) പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം
1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ ഫാക്ടറികൾക്ക
നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2017 ലെ ഭേദഗതി ചട്ട
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തന
സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്ന് പുനർ നാമകരണം ചെയ്ത
പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ് എന്നീ തട്ടുകള
നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഫാ
വ്യാപാരങ്ങൾക്കം സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസ
പ്രകാരമുള്ള പരിഷ്കരിച്ച ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക II പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള ലൈ
നിരക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിഭാഗം	മേഖല	മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്കാവ ലൈസൻസ്

				(രൂപയിൽ)
1	മൈക്രോ എന്റർപ്രൈസസ്	ഉൽപാദന മേഖല	25 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടാത്തത്	500
		സേവന മേഖല	10 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടാത്തത്	
2	മിനി എന്റർപ്രൈസസ്	ഉൽപാദന മേഖല	25 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലും ഒരുകോടിയിൽ രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും	1000
		സേവന മേഖല	10 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലും 50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും	
3	സ്മാൾ എന്റർപ്രൈസസ്	ഉൽപാദന മേഖല	ഒരു കോടി രൂപയിൽ കൂടുതലും 5 കോടി രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും	5000
		സേവന മേഖല	50 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലും 2 കോടി രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും	
4	മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ്	ഉൽപാദന മേഖല	5കോടി രൂപയിൽ കൂടുതലും 10 കോടിരൂപയിൽഅധികരിക്കാത്തതും	10000
		സേവന മേഖല	2കോടിയിൽ രൂപയിൽ കൂടുതലും 5 കോടി രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും	
5	ലാർജ് എന്റർപ്രൈസസ്	ഉൽപാദന മേഖല	10കോടി രൂപയിൽ കൂടുതൽ	15000

		സേവന മേഖല	5കോടിയിൽ കൂടുതൽ

മേൽ നിരക്കിൽ ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കൽ-പഞ്ചായത്തിലെ 21 വാർഡുകളിലും ലൈസൻസ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല ഫീസ് ഒടുക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കൃത്യമായ ഡേറ്റാബേസിന്റെയും ട്രേഡർ ലിസ്റ്റിന്റെയും (പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും വാണിജ്യ-വ്യവസായങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. വസ്തുനികുതി ഡേറ്റാബേസ് പ്രകാരം വാണിജ്യാറ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും ലൈസൻസ് ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നും ഉറപ്പാക്കിയ് ലിസ്റ്റ് കമ്പ്യൂട്ടറൈസ് ചെയ്ത് പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് ഓ(കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് മറുപടി (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.22/10-10-2024.

1-14 തൊഴിൽ നികുതി- വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നില്ല

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥ ജീവനക്കാരിൽനിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. താഴെകൊടുക്കുന്നു.

1)ബിഎസ്എൻ എൽ ഓഫീസ്- രണ്ടു അർദ്ധവർഷവും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയില്ല

2)കസ്റ്റംസ് പ്രിവന്റീവ് ഓഫീസ് -രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഒടുക്കിയില്ല.

അസി.എഞ്ചിനീയർ രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഒടുക്കിയില്ല.

3)ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ കള്ളു ഷാപ്പുകളിലെ ജീവനക്കാരുടെ രണ്ടാം അർദ്ധ(തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

4)ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ മരാമത്ത് ജോലികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്ന താഴെപ്പറ
കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും രണ്ടു അർദ്ധവർഷത്തെയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക

ക്രമ നം.	കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്
1	മമ്മദ് ആരിഫ്
2	ഇസ്മയിൽ തുഫൈൽ
3	എ കെ തൗസീഫ്
4	യശോധര
5	എം കെ ഇസ്മയിൽ
6	നാസിർ
7	ഖാലിദ് എ കെ
8	അഹമ്മദ് ജുനൈദ്
9	വി പി ബഷീർ
10	പ്രകാശ് എ
11	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ
12	സന്തോഷ് കുമാർ
13	സുലൈമാൻ
14	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ
15	അബ്ദുള്ള അസ്‌ലം കെ എ
16	എ ബി അന്തുഞ്ഞി

17	ജയചന്ദ്രൻ
18	മുഹമ്മദ് അനസ്
19	മുഹമ്മദ് ഹനിസ്
20	അബ്ദുൾ സമീർ
21	ഇമ്രാൻ
22	റോണി ഡിസൂസ
23	ലോഹിത് കുമാർ
24	ഷഹിം ഉസ്മാൻ
25	ഉമാനാഥൻ ബികെ

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് (ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. (സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.23/10-10-2024.

1-15 സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200 (2) പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന പ്രദേശത്ത് ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, സ്കാവൻജിംഗ്, തെരുവ് ഡ്രെയിനേജും എന്നിവയ്ക്ക് അപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളിടത്തെല്ലാം നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് വിധേയമായ നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. 14.01.2011 അസാധാരണ ഗസറ്റ് നമ്പർ 82 ൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുത ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 37/2011 ആ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചു. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 27 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ

സേവന ഉപനികുതിയുടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കുകൾ എത്രയെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 29 പ്രകാരം പ്രത്യേക സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഫീസ് ഈടാക്കാമെന ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡ വരേയും നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ നിന്നും ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശ കൊടുക്കുന്നു.

ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനങ്ങൾ	ചെലവഴിച്ച തുക
തെരുവ് വിളക്ക് (Code No 230100101)	10,65,563
വാട്ടർ ചാർജ്ജ് (Code No 230110101)	28,29,159
ആകെ	38,94,722

ഇക്കാര്യം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ സ്വീകരിച്ച ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം.06/08-10-2024.

1-16 നിരീക്ഷണ ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ- പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.267/23-24

അടങ്കൽ - 17,88,000/-രൂപ – ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

ചെലവ് - 7,15,200/-രൂപ

ചെക്ക് നം. XVFC/2023-24/P/18/Dt.23.3.24 – 7,15,200/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുസ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യം നിക്ഷേപിക്കുന്നത് തട
നിരീക്ഷണ ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് ഈ പദ്ധതി. 2022-23-ൽ അംഗീകരി
സ്പിൽ ഓവർ ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയ പദ്ധതി കെൽട്രോൺ മുഖാന്തിരമാണ് നട
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 16 ലൊക്കേഷനുകളിൽ നിരീക്ഷണ ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്
സമർപ്പിച്ച 21,98,642/-രൂപയുടെ വിശദമായ പ്രൊപ്പോസൽ - കം- എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടി
15.3.2024 ന് കരാർ ഒപ്പുവെച്ച് അടങ്കലിന്റെ 40% തുക – 7,15,200/-രൂപ – മുൻകൂർ നൽ
ഇൻവോയ്സ് നം.CPG/P79/23-24/Dt.11.3.24. ചെക്ക് നം. XVFC/2023-24/P/18/Dt.23.3.24 പ്രകാര
കെൽട്രോണിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറി. GST ഇനത്തിൽ 35,760/
നടത്തിയാണ് തുക നൽകിയത്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചി
കെൽട്രോൺ നൽകിയ പ്രൊപ്പോസലിന് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടു
ആധാരമായി രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുമില്ല. കരാർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതി
രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/10.10.2024.

<u>1-17 ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ പദ്ധതി-രേഖകൾ ഹാജരാ</u>

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.383/24

അടങ്കൽ - 3,29,854/-രൂപ – തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 2,95,145/-രൂപ

ബിൽ റിക്വിസിഷൻ നം.511830720123001 7/23.8.23 – 2,95,145/-രൂപ

പുന:ചംക്രമണയോഗ്യമല്ലാത്ത അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് നീക്കം ചെയ്യതിന്
കമ്പനിക്ക് തുക നൽകാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. ആകെ 24985 കിലോ മാലിന്യം നീ

അടക്കം 2,95,145/-രൂപ കമ്പനിക്ക് നൽകി. ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിയുടെ ഇ
വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം./ തിയ്യതി	മാലിന്യത്തിന്റെ ആകെ തൂക്കം	വില	ജി.എസ്.ടി 9%	പ്രളയ സെസ്- 1%	ആകെ
1	SER 0330/29.9.2020	3220kg	32,200	SGST- 2898 CGST- 2898	322	38,318
2	D23/SER22-23/985/6.3.23- 29.8.22-1025kg 30.8.22-4050kg 31.8.22-2305kg 1.9.22-3250kg 16.9.22-3420kg 17.9.22-3315kg 18.9.22-3700kg 19.9.22-700kg	21765kg	2,17,650	SGST-19588.5 CGST-19588.5	Nil	2,56,827
	ആകെ	24985kg	249850	44973	322	2,95,145/-

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)പാഴ് വസ്തുക്കൾ നീക്കം ചെയ്യുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ജി എസ് ടി വകുപ്പിന്റെ ന
51/25/2018/GST തീ. 31.07.2018 പ്രകാരം ജി എസ് ടി ബാധകമല്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
നൽകാൻ ആധാരമാക്കിയ ഇൻവോയ്സിൽ ജി.എസ്.ടി അടക്കം കാണിച്ചിട്ടുള്ള
നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം 44,973/-രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2) ലഗസി മാലിന്യങ്ങൾ ജി.പി.എസ് സംവിധാനം ഉപയോഗിച്ച് നീക്കം ചെയ്തതിന്
മാനിഫെസ്റ്റോ, വെയിംഗ് ബ്രിഡ്ജ് രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
3) നീക്കം ചെയ്ത അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് സംബന്ധിച്ച് ഹരിത കർമ്മ സേന
വി.ഇ.ഒ, ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവരിൽ നിന്നുമുള്ള പരിശോധന സാക്ഷ
സമിതി തീരുമാനം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അതിന
അവകാശപ്പെട്ട അളവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മാലിന്യം നീക്കം ചെ
ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധ്യമല്ല.

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി
കേരളാ കമ്പനി വരും വർഷങ്ങളിൽ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്ത് ബില്ല് ഹാജരാക്ക
നൽകുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക 44,973/-രൂപ ക്രമീകരി
അല്ലാത്തപക്ഷം തുക ചെലവഴിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി ക
നിർദ്ദേശിക്കുന്നതായിരിക്കും. ആവശ്യപ്പെട്ട മറ്റ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അത
തുക 2,95,145/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം.13/9.10.2024.

1-18 വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസം -കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയ അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.189/23-24

അടങ്കൽ - 28,00,000/-രൂപ – തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 12,00,000/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.22300379/31.7.23 – 12,00,000/-രൂപ

വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസത്തിന്റെ ഭാഗമായി കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തി നൽകാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. 5000 ലിറ്റർ ടാങ്കിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം കിലോമീറ്ററിന് 74/-രൂപ എന്ന കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ കെ.പി.മുഹമ്മദ് ടെണ്ടർ ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം നം.2(1)/2023/18.4.23 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 19.4. ഒപ്പുവെച്ചു. പ്രസ്തുത കരാറിലെ പ്രധാന വ്യവസ്ഥകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

1. GPS സംവിധാനം വേണം.

2. ശ്രീ കെ.യൂസഫ്, കടപ്പിൽ ഹൗസ്, ഉപ്പള എന്നവരുടെ കിണറ്റിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാകുന വിതരണം ചെയ്യുന്നത്. ഇതിന്റെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധന നടത്തണം.

3. ശേഖരണികളിൽ വെള്ളം നിറച്ചു നൽകരുത്.

4. അതത് വാർഡ് മെമ്പർ, ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എന്നിവരുടെ സാന്നിധ്യ വിതരണം നടത്തുക.

5. മാനുവൽ ലോഗ് സൂക്ഷിക്കണം. മാനുവൽ ലോഗ്, GPS ലോഗ് എന്നിവ ക്രോസ്സ് ചെ നൽകും.

20.4.2023 മുതൽ 31.5.2023 വരെ 42 ദിവസം 5 വാഹനങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള നടത്തിയതിന്റെ GPS പത്രികയിലെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാഹന നമ്പർ	ഓടിയ ദിവസം	കിലോമീറ്റർ	തുക
KL-61-A-9996	7.5.23 To 31.5.23	4536.78	29232.185X74 = 21,63,181.69
KL-59-Z-1573	26.4.23 To 31.5.23	5840.71	

KL-56-S-4400	20.4.23 To 31.5.23	5841.63	
KL-58-E-0715	21.4.23 To 31.5.23	6510.45	
KL-13-U-5760	20.4.23 To 31.5.23	6502.615	
	ആകെ	29232.185	

6.3.2023 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.564/2023/LSGD പ്രകാരം കുടിവെള്ള വ
അനുവദനീയമായ തുക 12 ലക്ഷം രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി 1% ആദായനിം
ബാക്കി 11,88,000/-രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം.47680100006612/ബ
ബാക്കി തുക നൽകുന്നതിന് സർക്കാരിലേക്ക് അനുമതിക്കായി കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട

കുടിവെള്ള വിതരണം സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ

1. കുടിവെള്ളം വിതരണ മേൽനോട്ടത്തിന് പ്രത്യേകം ഉദ്യോഗസ്ഥനെ നിയോഗിച്ചത്
ഫയലിൽ രേഖകൾ ഇല്ല. നടപടിക്രമം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. 5.4.2023 ലെ ഇ-ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിൽ പ്രധാന നിബന്ധനകളിൽ ക്രമ നം.(9) പ്ര
ദിവസത്തെയും ട്രിപ്പിന് മാനവൽ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ഡ്രൈവർ തയ്യാറാക്കിയത് വാ
കുടിവെള്ളം ലഭിച്ച 2 പേർ, നിയോഗിക്കപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെട
ദിവസം സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. പക്ഷെ ഇവിടെ പോയ സ്ഥലങ്ങൾ, സമയം എന്നിവ
കാണിച്ച് മാനവൽ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ദിവസം, ആകെ ഓടിയ കിലോമ
മാത്രമാണ് മാനവൽ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിൽ ഉള്ളത്.

3. 5.4.2023 ലെ ഇ-ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിൽ പ്രധാന നിബന്ധനകളിൽ ക്രമ നം.(10) പ്രകാര
മാനവൽ ലോഗും തമ്മിൽ യാതൊരു കാരണവശാലും പൊരുത്തക്കേട് ഉണ്ടാകാൻ പാട
കർശനമായി പാലിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ഇവിടെ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസമുള്ളിടത്ത് GPS ലോഗിൽ കാണിച്ച കു

കണക്കാക്കിയാണ് തുക നൽകിയത്.

4. സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന മാനവൽ ലോഗിനോടൊപ്പം കുടിവെള്ളം ലഭിച്ചവർ ഒ പത്രികയും ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പല ദിവസങ്ങളിലും നാലോ അഞ്ചോ പേ കുടിവെള്ളം ലഭിച്ചതായി ഒപ്പ് വെച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇതും GPS ലോഗും തമ്മിൽ പൊരുത്ത

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിന് മറുപടി ലഭ്യ അതിനാൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതുവരെ 12,00,000/-രൂപയുടെ ചെലവ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/09.10.2024.

1-19 തെരുവ് വിളക്ക് മെയിൻ ലൈൻ,ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ പദ്ധതി-വിനി സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ് നം.193/23-24

അടങ്കൽ - 10,50,000/-രൂപ – ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

ചെലവ് - 10,47,066/-രൂപ

ചെക്ക് നം.XVFC/2023-24/P/15/Dt.4.3.24 – 99,109/-രൂപ (22301275/4.3.24)

ചെക്ക് നം.XVFC/2023-24/P/20/Dt.26.3.24 – 9,47,957/-രൂപ(22301318/29.3.24)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് മെയിൻ ലൈൻ വലിക എക്സ്റ്റൻഷൻ നടത്താനുമുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. പ്രവൃത്തിക്കായി വാർഡ് അസി.എഞ്ചിനീയർ, KSEB വോർക്കാടി സെക്ഷൻ സമർപ്പിച്ച 99,109/-രൂപയുടെ എ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെക്ക് നം.XVFC/2023-24/P/15/Dt.4.3.24 പ്രകാരം 99,109 രൂപയും, വാ എന്നിവിടങ്ങളിലേക്ക് അസി.എഞ്ചിനീയർ, KSEB മഞ്ചേശ്വരം സെക്ഷൻ സമർ രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെക്ക് നം.XVFC/2023-24/P/20/Dt.26.3.24 പ്ര രൂപയും KSEB-യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഡ് 10 -ലെ പ്രവൃത്തി

പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തു ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/10.10.2024.

1-20 തെരുവ് വിളക്ക് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ- പദ്ധതി നടപ്പ അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.459/24

അടങ്കൽ - 20,00,000/-രൂപ – തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 15,00,000/- രൂപ

വൗച്ചർ നം.22301355/31.3.24 – 15,00,000/- രൂപ

തെരുവ് വിളക്ക് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിക്കായി 35 Wa Street Light വാങ്ങുന്നതിന് ഇ-ടെണ്ടർ പ്രകാരം United Electricals Industries Limited, Kollam എ സമർപ്പിച്ച 35 Watt Automatic LED Street Light ന് ഒന്നിന് 3,152.54/-രൂപയുടെ ടെണ്ടർ തീരുമാനം നം.(2)/29.2.24 പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും 11.3.2024 ന് കരാർ ഒപ്പിടു ഇൻവോയ്സ് നം.UEI/955/Dt.24.3.2024 പ്രകാരം United Electricals Industries Limited Kollam ആകെ 53 Automatic LED Street Light വിതരണം ചെയ്തു. ആകെ 19,71,599/-രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സ് തുക രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകി. ആദായനികുതി, ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ 30,000/-രൂപ നടത്തിയാണ് തുക നൽകിയത്. ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1. പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് പ്രകാരം ട്രാൻസ്പോട്ടേഷൻ, ഇൻസ്റ്റലേഷൻ, മറ്റ് ന ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്യേണ്ടത്. ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.(2)/2 അംഗീകരിച്ചതും 35 Watt Automatic LED Street Light ന് ഒന്നിന് 3,152.54/-രൂപ എന്ന നിര

പ്രകാരമാണ് 5.3.2024 ന് 634എണ്ണം വിതരണം ചെയ്യാൻ വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയത്. പ
530 എണ്ണം മാത്രം വിതരണം ചെയ്ത് ടെണ്ടറിൽ കാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിന് പുറമെ GST കൂടി
ഇൻവോയ്സിൽ വില അടങ്കലിന് തുല്യമാക്കി കാണിച്ചു. ഇത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്ക

2. ടെണ്ടർ ഉറപ്പിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് സാമ്പിൾ ഹാജരാക്കി ഗുണമേന്മ ഉറപ്പുവരുത്തുന
വിതരണം ചെയ്യുന്ന 35 Watt Automatic LED Street Light ന്റെ ഗുണനിലവാരം പര
ആവശ്യപ്പെട്ട് 19.3.2024 ന് ആണ് Head Of Dept. Electronics, NIELIT കോഴിക്കോട് എന്ന
കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. NIELIT കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിശോധനാ
സ്ഥാപനം ഗവൺമെന്റ് അംഗീകൃതമാണ് എന്നതിനാധാരമായ രേഖ എന്നിവ ഹാജര

4. സപ്ലൈ ഓർഡറിൽ 634 എണ്ണം, ഒപ്പിട്ട കരാറിൽ 537 എണ്ണം, വിതരണം ചെയ്ത ഇ
എണ്ണം ഇങ്ങനെ വിവിധ തരത്തിലാണ് സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റിന്റെ എണ്ണം കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

5. വിതരണം ചെയ്ത 35 Watt Automatic LED സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് ആധാരമാ
പോസ്റ്റ് നമ്പർ സഹിതമുള്ള ഇൻസ്റ്റലേഷൻ റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഔദ്യോഗികമായി ടെണ്ടറിൽ പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായാണ്
നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനത്തിന് അവർ കാട്ട് ചെയ്ത 3,152.54രൂപ നിരക്കിൽ 5
16,70,846.20 (530x3152.54) രൂപയാണ് നൽകേണ്ടത്. ഇൻവോയ്സ് തുക പ്രകാരം
അധികമാണ്(19,71,599-16,70,846). 2024-25 വർഷത്തിൽ ബാക്കി തുക നൽകുമ്പോൾ 1,70,8
നൽകേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 15,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/10.10.2024.

1-21 തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ-വാർഡ്-3-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.194/24

അടങ്കൽ - 50,000/-രൂപ (പ്ലാൻ- ജനറൽ)

1,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 50,000/-രൂപ (പ്ലാൻ- ജനറൽ)

95,376/- (തനത് ഫണ്ട്)

ബിൽ റിക്വിസിഷൻ നം.5118307201230058/25.3.24 – 95,376/-രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നം.23200652003201541246/25.3.24 – 50,000/-രൂപ

പദ്ധതി പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങുന്നതിന് KREWS, കാസറഗോഡ് സമർപ്പി ഇൻവോയ്സ് നം.72/15.2.24 പ്രകാരം 12 Watt LED Street Light Luminory Automatic Operation With All I Including Installation- ന് 2,271.50/-രൂപ എന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ച് 15.3.2024 ന് KREWSമായി ഇൻവോയ്സ് നം.KREWS/D130/23-24/22.3.24 പ്രകാരം ആകെ 64 എണ്ണം 12 Watt LED Street L വിതരണം ചെയ്തതിന് ഇൻവോയ്സ് തുകയായ 1,45,376/-രൂപ KREWS ന്റെ അ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം.67256868977/SBI). പദ്ധതി പ്രകാരം തുക നൽകി ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ചാർജ്ജ് അടക്കമാണ്. വാങ്ങിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സംബന്ധമായ വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് നമ്പർ സഹിതമുള്ള റി സൂപ്പർവിഷൻ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 1,45,376/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/09.10.2024.

1-22 2023 ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് -പൂർണ്ണമായും തിരികെ ഈടാക

വൗച്ചർ നം.22300482/23.8.2023 പ്രകാരം 1,17,000/-രൂപ ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ന വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	തസ്തിക	തുക
1	ജയപ്രകാശ.കെ	അക്കൗണ്ടന്റ്	20000
2	സുപ്രിയ.എം	സീനി.ക്ലാർക്ക്	20000

3	യമുന.കെ	ക്ലാർക്ക്	20000
4	അനില.എം	ക്ലാർക്ക്	10000
5	അഭിജിത്.എം.ആർ	ഒ.എ	15000
6	പിത്രുഷാൻ	ഒ.എ	20000
7	രാധാ തളിയിൽ	പി.ടി സ്കാവഞ്ചർ	6000
8	ചന്ദ്രാവതി	പി.ടി.എസ്	6000
		ആകെ	117000

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 31.3.24 ലെ തിരിച്ചടവ് കുടിശ്ശിക തുക 37,(അതിൽ 22,000/-രൂപ ഈ സാമ്പത്തിക വർഷം ഓഡിറ്റ് സമയം വരെ തിരികെ ഈട നിലവിൽ കുടിശ്ശികയുള്ളത് ക്രമ നം.(5) ശ്രീ അഭിജിത്.എം.ആർ, ഓഫീസ് അറ്റന്റന 15,000/-രൂപയാണ്. ടിയാൾ നിലവിൽ സ്ഥലം മാറ്റം ലഭിച്ച് പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ച പ്രസ്തുത തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ

ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം.12/09.10.2024.

1-23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതു(ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	ഇതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ	വിഭാഗം	വീടിന്റെ ഇപ്പോഴത്തെ

			തുക		സ്റ്റേജ്
1	കദീജമ്മ	4,00,000	2,00,000	ജനറൽ	തറ
2	പൂർണ്ണിമ	4,00,000	4,00,000	എസ് സി	തുടങ്ങിയിട്ടില്ല
3	സൗന്ദര്യ	4,00,000	1,90,000	എസ് സി	ചുമർ
4	വന്ദന	4,00,000	3,00,000	എസ് സി	ലിന്റൽ
5	ഗോപി	4,00,000	2,00,000	എസ് സി	തറ
6	ഭാനുമതി	4,00,000	40000	ജനറൽ	തുടങ്ങിയിട്ടില്ല

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം.21/10-10-2024.

1-24 വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഓട്ടോറിക്ഷ-രേഖകൾ ഹാജരാക്കി

വിഇഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭമാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് (പൊതുവിഭാഗം) ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതി പ്ര പറയുന്ന 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി നിരക്കിൽ 50,000 രൂപ വീതം മുൻകൂറാ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്റ്റ് നം	274/24
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട്-6,79,235,തനത്

	ഫണ്ട്-3,70,765
അടങ്കൽ	10,50,000
ചെലവ്	1,50,000
ബിൽ നം.	1)23200652015001476294/24-3-2024 1,00,000 രൂപ 2)23200652015001476334/24-3-2024 50,000 രൂപ

ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1)ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ്

2)വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

3)വാഹനം ലഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് കരസ്ഥമാക്കിയ ബാഡ്ജ്.

4)മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്.

മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 1,50,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/09-10-2024.

1-25 ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം - പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം. 261/24

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

അടങ്കൽ- തനതു ഫണ്ട് - 2,04,900/-രൂപ

ചെലവ് തുക – 62,000/-രൂപ

ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി - JF-7158477 തീയ്യതി. 22.02.2024

ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം പദ്ധതി പ്രകാരം, കെൽട്രോണ
നൽകുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ക്യൂ.ആർ കോഡ് ചാർജായി 12,000 രൂപയും ലാപ്ടോപിന്
50,000 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 62,000 രൂപ കെൽട്രോണിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ പൂ
ഇപ്പോഴത്തെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത്
വരെ ചെലവു തുകയായ 62,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/09-10-2024.

1-26 വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ്-നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം.	18/24
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം
അടങ്കൽ	1,00,000
ചെലവ്	90,300
ബിൽ നം./തീയതി	23200652015101083068/17-01-2024

എല്ലാ വിഭാഗം വനിതകൾക്കും 100% സബ്സിഡിയിൽ മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വാങ്ങി
പുനരുപയോഗിക്കാവുന്നതും ദീർഘകാലം പാർശ്വഫലങ്ങളില്ലാതെ ഉപയോഗിക്ക
ഈ സംവിധാനം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കണമെന്നും സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിൽ പറയുന്നു.
പ്രകാരം ഈ പദ്ധതിക്ക് 90,300 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനമായ
ലാറ്റെക്സ് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നാണ് മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. ഈ
നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1)ഈ പദ്ധതിയുടെ വിശ്വാസ്യതയ്ക്കും സംശയ നിവാരണത്തിനും യു പിഎച്ച്സി/എഫ
പിഎച്ച്സി/സിഎച്ച്സി ഡോക്ടറുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബോധവൽക്കരണ പരിപാടി നട
നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

2)മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമ

3)മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമല്ല.

മേൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാവുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 90,300 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നം.07/07-10-2024.

1-27 പാലിന് സബ്സിഡി-ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആ നൽകിയി- 18,082/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	15/2023-24		
പേര്	ക്ഷീര സംഘം മുഖേന സംഭരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി		
അടങ്കൽ	4,00,000/- വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 3,00,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-1,00,000)		
ചെലവ്-	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
90700/-	232006520125011000008	22-01-2024	90,700/-
162320	232006520125008249355	21-11-2023	1,62,320
17468	232006520125011057433	23-01-2024	17,468
82532	232006520125008655433	30-11-2023	82,532

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേ ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രോജക്ട് നം 15/23-24) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭേ അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സബ്സിഡി തുകകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക കൈപ്പ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതിയുടെ അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾ

ക്രമ നമ്പർ	**പേര്**	**കൈപ്പറ്റിയ തുക**
1	രമേഷ് സാപല്യ	15,588
2	നാഗരാജ് നായിക്	987
3	നവീൻ ഷെട്ടി	1,507
	ആകെ	**18,082/-**രൂപ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് **(A/CNo-40459100000713, 57052124456,** ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയവർ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇ ചെലവ് തുകയായ **18,082**/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08/09-10-2022.

<u>1-28 പച്ചക്കറി വികസനം-ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയി- 50,625/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</u>

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	SO271/2023-24(General)
പേര്	പച്ചക്കറി വികസനം (Grow Bag & Vegetable Cultivation)
അടങ്കൽ	1,47,500/-പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം 55,000/- തനത് ഫണ്ട് 67,500/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം.

ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
	232006520154008650 99	27-11-2023	1,47,500/-
	Cheque No-JH-8939703	08-01-2024	67,500/-
	Cheque No-JH-8939704	10-01-2024	55,000

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പച്ചക്കറി വികസനം (Grow Bag & Vegetable Cultivation) വാങ്ങി അ രസീത് ഹാജരാക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുകയുടെ 75% അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേ നൽകുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. മേൽ പറയുന്ന പദ്ധതിയിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ പറ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ	പേര്	അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക (സബ്സിഡി 75%)
1	19	സരോജിനി	2025/-
2	19	ജയരാമ	2025/-
3	16	അബ്ദുല്ല കുഞ്ഞി	2025/-
4	21	ഉമേഷ്	2025/-
5	14	അഭിഷേക്	2025/-
6	20	ജയശ്രീ	2025/-
7	21	വാരിജ	2025/-
8	14	കേശവ	2025/-
9	6	സുമയ്യ	2025/-
10	18	ആയിഷ	2025/-
11	4	സദാശിവ	2025/-
12	17	നിതിൻ ചന്ദ്ര പൈ	2025/-

13	18	ചക്രേഷ് റാവു	2025/-
14	8	രാജേഷ്. യു	2025/-
15	21	അലീമ	2025/-
16	12	ഉഷാ കിരൺ	2025/-
17	6	കിരൺകുമാർ	2025/-
18	19	അബ്ദുല്ല ക്കുഞ്ഞി	2025/-
19	11	റിയാസ് അഹമ്മദ്	2025/-
20	2	ജ്യോതി	2025/-
21	18	ആയിഷ	2025/-
22	21	വിനോദ്കുമാർ	2025/-
23	4	ശശികുമാർ	2025/-
24	16	ജോയ് മൊന്തോരോ	2025/-
25	16	സുനിൽ മൊന്തോരോ	2025/-
		ആകെ	**50,625/-**രൂപ

ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം നൽകിയിട്ടില്ലതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലെ ചെലവ് തുകയായ 50,625/- രൂപ തടസ്സത്തി ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം. 11/09-10-2024.

1-29 കുഴൽക്കിണർ അറ്റകുറ്റപ്പണി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്ക

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ & പേര്	342/23-24-വിവിധ കുഴൽ കിണർ റിപ്പയർ പ്രവൃത്തികൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ	8,00,000/-രൂപ – തനത് ഫണ്ട്.
ചെലവ്	2,86,531/-രൂപ
ചെക്ക് നമ്പർ/ തിയ്യതി	JH-8942085/21-02-2024

വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുഴൽ കിണർ റിപ്പയർ പ്രവൃത്തികൾക്കായി 2,86,531/- രൂപ ഭൂ (ജില്ലാ ഓഫീസ്, കാസറഗോഡ്) ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം-720011 പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 2,86, ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം.24/10-10-2024.

1-30 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	43/2023-24
പ്രോജക്ട്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	2,00,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	2,00,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	232006520152009704914 തിയ്യതി : 22.12.2023
ഫണ്ട് ഇനം	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)

സ്ഥാപനം	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തുക
Kerala State Homoepathec Co-Operative Pharmacy Ltd. Pathirappalli, Alappuzha (PO)	34306403911	2,00,000രൂപ

2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് വാങ്ങുന്നതിനായി മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ്, ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ (ഹോംകോ) അക്കൗണ്ടിലേക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-34306403911). എന്നാൽ 19-03-2024തീയ്യതിയി നം.LF-3257 പ്രകാരം 61,095/-രൂപയുടെയും, 10-07-2024തീയ്യതിയിലെ ഇൻവോയ്സ് നം. 63,860/-രൂപയുടെയും, 13-09-2024 തീയ്യതിയിലെ ഇൻവോയ്സ് നം.LF-1067പ്രകാരം 2,983/- മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളു. ബാക്കി 72,062/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഡിസ്പെൻ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുകയുടെ മരുന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരുന്നുകളുടെ ഇൻവോയ്സ് രേഖകളും മരുന് എടുത്തതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. 72,062/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/ 09.10.2024.

<u>1-31 വസ്തു നികുതി പരിഷ്ക്കരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച</u>

കേരള സർക്കാറിന്റെ 05.04.2023 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നമ്പർ 25/2023/എൽ.എസ്.ജി.ഡി 479/2023) പ്രകാരം 01.04.2023 മുതൽ നിലവിലുള്ള വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ പരിഷ്ക വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ആയതു 24.06.2023 തിയ്യതിയിലെ 10(1) നമ്പർ തീരു മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച് അന്തിമ വിജ്ഞാപനം എന്നാൽ 01.04.2023 മുതൽ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതുവരെയുള്ള കാലയളവ കെട്ടിട നമ്പറിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ പഴയ നിരക്കിലാണ് ഇപ്പോഴും നികുതി നിർണ്ണ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെ കൊടു കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പഴയ നിരക്കിലാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

സീ.നം	കെട്ടിടത്തിന്റെ ID നം	വാർഡ് നം	കെട്ടിട നം	
1	51183010019024	13	671	A
2	51183010019025	20	86	A
3	51183010019026	13	117	A
4	51183010019027	3	118	E
5	51183010019028	16	39	A(UA)
6	51183010019029	11	14	C
7	51183010019031	4	429	C
8	51183010019032	3	172	B
9	51183010019033	4	437	C
10	51183010019035	16	386	A
11	51183010019037	7	214	M
12	51183010019038	13	517	C
13	51183010019040	7	215	J
14	51183010019041	10	574	A
15	51183010019042	11	356	D
16	51183010019043	19	412	A
17	51183010019044	6	44	C
18	51183010019045	6	44	D
19	51183010019046	9	262	B
20	51183010019047	4	171	G
21	51183010019048	19	113	B
22	51183010019049	6	197	B
23	51183010019050	7	452	A(UA)
24	51183010019051	8	150	D

25	51183010019052	4	171	H
26	51183010019053	2	644	B
27	51183010019055	7	201	D
28	51183010019056	11	496	B
29	51183010019058	7	215	K
30	51183010019059	21	376	A
31	51183010019060	4	171	K
32	51183010019061	14	460	B
33	51183010019062	9	44	A
34	51183010019063	4	42	A
35	51183010019064	4	42	B
36	51183010019065	4	42	C
37	51183010019066	4	42	D
38	51183010019067	4	359	A
39	51183010019068	20	373	A
40	51183010019069	1	226	B
41	51183010019070	6	352	B
42	51183010019071	3	181	A
43	51183010019072	8	344	A
44	51183010019073	8	344	B
45	51183010019074	8	344	C
46	51183010019075	8	344	D
47	51183010019076	8	344	E
48	51183010019077	8	344	F
49	51183010019078	8	344	G

50	51183010019079	8	344	H
51	51183010019080	8	344	I
52	51183010019081	8	344	J
53	51183010019082	8	344	K
54	51183010019083	8	344	L
55	51183010019084	8	344	M
56	51183010019085	1	440	B
57	51183010019086	21	366	B
58	51183010019087	19	149	A
59	51183010019088	21	279	B
60	51183010019089	11	295	A
61	51183010019090	8	251	A
62	51183010019091	3	286	F
63	51183010019092	9	258	B
64	51183010019093	8	125	A
65	51183010019094	19	370	B
66	51183010019095	10	212	A
67	51183010019096	20	369	B
68	51183010019097	16	520	F
69	51183010019098	9	83	D
70	51183010019102	9	160	B
71	51183010019103	8	226	M
72	51183010019104	21	233	A
73	51183010019105	21	233	B
74	51183010019107	12	554	B

75	51183010019108	9	245	H
76	51183010019109	8	226	N
77	51183010019110	8	226	O
78	51183010019111	8	226	P
79	51183010019112	8	226	Q
80	51183010019113	14	444	G
81	51183010019114	8	226	R
82	51183010019115	8	226	S
83	51183010019116	8	226	T
84	51183010019117	8	226	U
85	51183010019118	8	226	V
86	51183010019119	14	674	C
87	51183010019120	4	96	C
88	51183010019121	13	497	C
89	51183010019122	20	263	B
90	51183010019123	20	578	A
91	51183010019124	17	303	B
92	51183010019125	3	12	A
93	51183010019126	9	370	F
94	51183010019127	5	60	H
95	51183010019130	11	406	B
96	51183010019131	7	19	A
97	51183010019132	9	362	C
98	51183010019133	5	138	C
99	51183010019134	10	361	B

100	51183010019135	3	698	E
101	51183010019136	1	63	B
102	51183010019137	1	63	C
103	51183010019138	1	63	D
104	51183010019139	16	310	F
105	51183010019140	9	364	C
106	51183010019141	14	420	B
107	51183010019142	14	420	C
108	51183010019143	13	38	B
109	51183010019145	19	216	A
110	51183010019146	20	420	M
111	51183010019147	4	274	C
112	51183010019148	14	494	A
113	51183010019149	4	467	A
114	51183010019150	11	496	C
115	51183010019151	3	553	A
116	51183010019152	9	668	A
117	51183010019153	9	283	D
118	51183010019154	14	121	A
119	51183010019155	1	500	B
120	51183010019156	3	467	I
121	51183010019157	2	153	I
122	51183010019158	5	232	A
123	51183010019159	12	434	C
124	51183010019160	17	551	A

125	51183010019161	20	111	B
126	51183010019162	1	216	A
127	51183010019163	1	109	A
128	51183010019164	5	405	B
129	51183010019165	21	466	B
130	51183010019166	3	149	A
131	51183010019167	4	466	A
132	51183010019203	3	729	D

നാളിതുവരെയായിട്ടും മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിക്കാത്ത എത്രയും പെട്ടെന്നു തന്നെ മേൽ വിവരിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പരിഷ്കരി സഹിതം നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻ തീ.04.10.2024).

1-32 വസ്തു നികുതി-കോർട്ടേജ് കെട്ടിടങ്ങളെ തെറ്റായ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെ നികുതി നിർണയിച്ചു.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും (ചട്ടങ്ങൾക്കും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.സി) വകുപ്പിന്റെ 22.03.2023 തീയതി (കൈ)നം.77/2023/LSGD, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ(ആർ.സി) വകുപ്പിന്റെ 05.04.2023 (സ.ഉ(അച്ചടി) നം.25/2023 LSGD എന്നീ ഉത്തരവുകൾക്കും വിധേയമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വിനിയോഗഗണങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി 01.04.2023 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വരത്തക്കവിധം പരിഷ്കരിക കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിനനുസരിച്ച് ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറവിസ്തീ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരംതിരിവും, വഴി സൗ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിവും 24.06.2023 തിയ്യതിയിലെ 10(1) നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനപ്രകാരം അന്തിമമായി അംഗീകരിച്ചിരുന്നു.

മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച അന്തിമവിജ്ഞാപനത്തിലെ നിരക്കിനു വാടകയ്ക്കു നൽകിയിരിക്കുന്ന കാർട്ടേഴ്സ് കെട്ടിടങ്ങളെ സ്വന്തം താമസത്തിനും കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുത്തി ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 6രൂപ / 9രൂപ നിരക്ക നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കി വരുന്നതായി ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ നമ്പറിംഗ് ഫയൽ പരി ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇത്തരത്തിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വി കൊടുക്കുന്നു.

	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിട നം
1	മനീഷ് കെ	I- 144 F To 144 G
2	ഏലിയാസ്	II- 83 H To 83 I
3	അബ്ദുൾ റഹീം	IV- 42 A To 42 D
4	സ്ററീഫൻ മൊന്താരോ	IX-253 C To IX-253 F
5	ബീഫാത്തിമ അബ്ദുൾ ഹമീദ്	XIX- 177B To 177 F
6	അബ്ദുൾ ഹമീദ്	XX- 571 F To 571 G
7	ഹമീദ് എ	XIV- 504 C To 504 D
8	അബ്ദുൾ ഹുസൈൻ	VIII- 434 D To 434 O
9	അബ്ദുൾ ഖാദർ	III- 729 D To 729 F
10	ശ്രീധർ	VIII-304 B To 304 D
11	സക്കീന	VIII-215M To 215 T
12	റഫീഖ് കെ.കെ	VIII- 233 C To 233 F
13	അബ്ദുൾ സലാം	VIII- 52 A To 52 L

സ്വന്തം താമസത്തിനല്ലാതെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ളവ എന്ന വിഭാഗത്ത സ.ഉ(അച്ചടി) നം.25/2023 LSGD എന്ന വിജ്ഞാപനത്തിലെ ക്രമ നമ്പർ E,F എന്നിവ പ്രകാ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി വേണമായിരുന്നു കാർട്ടേഴ്സ് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക്

നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. കുറഞ്ഞനിരക്കിൽ നികുതിയുള്ള വിഭാഗത്തിൽപ്പെടു നിശ്ചയിച്ചതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വാടക ക്വാർട്ടേഴ്സ് കെട്ടിടങ്ങളിൽ നികുതിയിൽ ഗണ്യമായ കുറവ് 2023-24 വർഷം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിഹ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3/തീ.5.10.2024.

1-33 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ അ

വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ നൽകുന്നതിനായി ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി തൻവർഷത്തിൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി എന്ന നിലയിൽ ആർട്ടിസാൻസ് ഡെവലപ്പ്മെന്റെ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ് (KADCO) മുഖാന്തിരം പ്രകാരം പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്റ്റ്	SO 263/24 വയോജന പരിപാലനം- കട്ടിൽ വിതരണം
അടങ്കൽ	2,37,991 രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ) + 24,780രൂപ (തനത് ഫണ്ട്) = 2,62,771
ചെലവ്	2,37,991രൂപ(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ- BRN No.23200652016700316977/തീ.12.7.2023) + 21,491 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്) = ആകെ 2,59,482 രൂപ.

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോ.ലി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 60 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടപ്പില അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. GeM മുഖേന സാധനങ്ങൾ വാങ്ങലിന്റെ സാധ്യത പരിശോധിച്ചില്ല. സ.ഉ(പി)നം.07/20 26-04-2019 പ്രകാരം 25,000 രൂപയ്ക്കു മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾ (കമ്പ്യൂട്ടറുകളും ഉപകരണങ്ങളും ഒഴികെ) നടത്തുമ്പോൾ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ട

(Government E Marketplace) ൽ സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും GeM GeM മുഖേന നിർബന്ധമായും വാങ്ങേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്ന പരിശോധന നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

2.കട്ടിൽ നൽകുമ്പോൾ അഗതി-ആശ്രയ ലിസ്റ്റിൽപ്പെട്ടവരും അ ലിസ്റ്റിൽപ്പെട്ടവരുമായ കുടുംബങ്ങളിലെ 60 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞവർക്കും പിടിപെട്ടവർക്കും ചലനശേഷി നഷ്ടപ്പെട്ടവർക്കും (പ്രായപരിധി നോക്കാതെ) ഉയർ നൽകി വേണം പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കാനെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ച് 23.01.2023-ലെ സ.ഉ(സാ ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിക്കഴിഞ്ഞതിനുശേഷം മാത്രം മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യ വിധേയമായി മറ്റുള്ളവർക്ക് നൽകാവുന്നതാണെന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ പറയു ഇപ്രകാരമുള്ള ഒരു അർഹതാ നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന്റെ രേഖകളൊന്നും ഹാജ ഏറ്റവും മുൻഗണന നൽകേണ്ട അഗതി-ആശ്രയ ലിസ്റ്റിൽപ്പെട്ടവരും അ ലിസ്റ്റിൽപ്പെട്ടവരുമായ കുടുംബങ്ങളിലെ 60 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞവർക്കും പിടിപെട്ടവർക്കും ചലനശേഷി നഷ്ടപ്പെട്ടവരുമായ എത്ര പേർക്ക് കട്ടിൽ നൽകി, അ എത്ര നൽകി എന്നിങ്ങനെയുള്ള കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

3.KADCO-യ്ക്ക് സർക്കാർ, അർധസർക്കാർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിലേക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂ വിതരണം നടത്താൻ അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരം (ജി 74/2022/SPD, തീ-02.11.2022) സർക്കാർ വില അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവിറക്കിയ ഉത്പന്ന ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ വാങ്ങാവൂവെന്നും അല്ലാത്ത ഉത്പന്നങ്ങൾ ടെണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു മാത്രമേ സർക്കാർ, അർധസർക്കാർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവർ വാങ്ങാവൂവെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാങ്ങിയ കട്ടിൽ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച കാഡ്കോ ഉ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതല്ല.

4. സ.ഉ (കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 28.05.2022 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച 14-ാം പദ്ധതിയുടെ സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 2.20പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളുടെ വാങ്ങൽ രേഖയിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിക്കാത്ത ന സ.ഉ.(പി) നം 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.11.2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യുർമെന്റ ബാധകമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മാർഗരേഖയിൽ വാങ്ങലിന്റെ തിരിച്ചറിഞ്ഞ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയത് പ്രകാരം വാ അന്തിമമാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതിന്റെ പ്രധാന ചുമതല പ്രൊക്യുർമെന്റ് പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി സാധനങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ഭരണ സമിതിയുടെ അം ശുപാർശ ചെയ്യണം എന്നാണ് പ്രൊക്യുർമെന്റ് മാർഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടു പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി കട്ടിൽ പരിശോധിച്ച് ഭരണസമിതിയോട് ശുപാർശ ചെ നാണ്. പ്രൊക്യുർമെന്റ് ടീം പരിശോധിക്കുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ ഭരണസമിതിയുടെ ഇല്ലാതെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ KADCO-യ്ക്ക് ICDS /2/2022 തീ.16.12.2023 കത്ത് പ്ര ഓർഡർ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് മാർഗരേഖയുടെ ലംഘനമാണ്.

5.മുൻവർഷങ്ങളിൽ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തവർക്കാണ് 2023-24 സാമ്പത്ത് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിന പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സമാന സ്വഭാവമുള്ള പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതില്ലെന്നും ആയതിലേക്ക് ഗുണഭോക്താക്കളെയും ആദ്യം അംഗീകരിച്ച് നൽകിയ ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ തെരെഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതെന്നും പദ്ധതി രൂപീകരണ മാർഗ്ഗരേഖ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി പുതിയ പട്ടിക തയ്യ ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ വിവരിച്ച അപാകതകൾക്ക് മറുപ സാഹചര്യത്തിൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 2,59,482 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടു ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25/10.10.2024.

1-34 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ പദ്ധതി - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 198/24 , കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ കഴിഞ്ഞ കുട്ടികൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ

ഫണ്ടിനം- വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം), പദ്ധതി അടങ്കൽ- 50,000 രൂപ.

പദ്ധതി ചെലവ്- 50,000 രൂപ, JV വൗച്ചർ നമ്പർ - 42300790/തീ.15.02.24

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ- ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ ചെയ്ത കുട്ടികളുടെ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെ റിപ്പ സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസിക്ക് തുക നൽകുന്നതാണ് മേൽ പദ്ധതി. പദ്ധതി പ്ര സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കുട്ടിയ്ക്കായി 50,000/- രൂപ സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ജോയിന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ 09.11.23-ലെ ഡി.എ1/2 സർക്കുലർ പ്രകാരം കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ സർജറിക്ക് വിധേയരായ കുട്ടികളു ഉപകരണങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി ഒരു കുട്ടിക്ക് 50,000/- രൂപ നിരക്കിൽ തുക സ ഏജൻസിക്ക് കൈമാറേണ്ടതും തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഏജൻസി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. പരാമർശിത പ്രേ കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് സർജറി കഴിഞ്ഞ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ സാൻവിര ഗുണഭോക്താവിന്റെ ശ്രവണ ഉപകരണങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി സ്റ്റേ ഏജൻസിയുടെ 3301005800000015 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 50,000/- രൂപ കൈമാറിയിട്ട ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. നാളിതുവരെ വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 50,000/- രൂപയ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഈ വിഷയത്തിലെ തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റ്

അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.25/10.10.24.

1-35 എസ് എസ് എ വിഹിതം-പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണം നടത്തിയ, എസ്.എസ്.എ വിഹിതം അടവാക്കൽ പദ്ധതി മുഖേന താഴെ പറയും പ്രകാരം ₹ 12,65,600രൂപ State Project Officer-SSK ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട്	ചെലവഴിച്ചതുക	ബിൽ നമ്പർ/ചെക്ക് നമ്പർ	
എസ്.എസ്.എ വിഹിതം-29/2024	12,65,600	1,33,406	BRN.No.2320065201820037710б/ തീ.29.7.23 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
		10,36,400	CFC ഫണ്ട് (വൗച്ചർ നം.XVFC/2023-24/P13 തീ.27.12.2023.
		95,794	തനത് ഫണ്ട്

പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖ GO(MS) 84/2022/LSGD Dt 19.04.2022 (ഖ.8.6(3),(4 എസ്.എസ്.കെ. (സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം) പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ പരിപാടി തയ്യ നടപ്പിലാക്കുന്നതും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെയ പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം വിശദാംശങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമഗ്രശിക്ഷാ കേരള നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നീ വിവരങ്ങൾ അതത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജ അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതവും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിത നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭാര അടക്കമുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ് എസ്.കെ. ഉറപ്പാക്കണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ

ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ അതിന്റെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമഗ്രശിക്ഷാ കേരള കൃത്യമായി നല്കണം.

പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന കാണുകയുണ്ടായി,

1. പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

2. പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടില്ല.

3. ഓരോ സ്കൂളുകളിലും നടപ്പാക്കിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിനെ അ കാണുന്നില്ല.

4. വികസന പദ്ധതികളിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭാരവാഹികളുടെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദമായ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് SSK നൽകിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് നല്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ജി.ഒ (എം.എസ്) 84/2022 തി. 19-04-20 6 (3), (4), (5) പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള, എസ്.എസ്.കെ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പങ്ക് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ഇ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഖണ്ഡികയിലെ ക്രമ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഏതൊക്കെ ഏതൊക്കെ കാര്യങ്ങൾക്ക് എത്രവീതം തുക SSK ചെലവഴിച്ചു തുടങ്ങിയ വിവര വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. മേ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക ₹ 12,65,600 തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻകയറി ന

1-36 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ - അപാകത

	പ്രോജക്ടിന്റെ നം, പേര്	34/24, പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ലാപ്ടോപ്പ്- ഡിഗ്രി വിദ്യാർത്ഥികൾ

അടങ്കൽ / ഫണ്ട്	₹3,00,000 (വികസനഫണ്ട്- SCP)
ബില്ല്നം&ചെലവ് തുക	BRN.No.23200652019201541594/24.03.2024 – ₹2,70,707
നിർവ്വഹണം	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

2023-24 വർഷം നടപ്പാക്കിയ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ജെം മുഖേന ഏഴ് ല വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്(ഇൻവോയ്സ് നം.GEMC-511687728906700/തീ.7.2.2024). ഇവ 7 വിദ്യ കൈമാറിയതായി ഫയലിൽ കാണുന്നു. ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാക ചേർക്കുന്നു.

1) ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം ഒരു സ്ഥാപനം 2.50 ലക അധികരിക്കുന്ന സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുമ്പോൾ അവർക്ക് നൽകുന്ന ബില്ലിൽ സ്ഥാപനം 2% ജി.എസ്.ടി (1% CGST, 1% SGST) ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് പിടിച്ച് കേ സർക്കാരുകളിലേയ്ക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ 2,70,707 രൂപയുടെ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന് ONE ZERO INFOSYSTEMS, കാസർഗോഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുഴു നൽകിയെങ്കിലും ബില്ലിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് (5,414/- അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

2) വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപ്പുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തല്ല വിതരണം നടത്തി ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്ത ONE ZERO INFOSYSTEMS, കാസർഗോഡ് എന്ന സ്ഥ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

3) മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ അ മറുപടിയോ രേഖകളോ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വികസന ഫണ്ട് SCP-യിൽ നിന്നും ന 2,70,707 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26/10.10.2024.

1-37-1 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2023-24 വർഷം വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ നിർവ്വഹണം നടത്തി വാങ്ങിയ സാധന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തല്ല വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. അപാകതകൾക്ക് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (26/10.10.2024) നിർവഹണ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-37 സ്ക്കൂളുകളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ- അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ/ പേര്	39/22-23 ഗവ. സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണിച്ചർ ഏർപ്പെടുത്തൽ
ആകെ അടങ്കൽ	5,00,000 രൂപ (വികസനഫണ്ട്)
ചെലവ്, 4,99,333രൂപ	1,99,776 രൂപ (BRN.No.23200652019201062482/ തീ.30.12.23) + 1,45,279 രൂപ (BRN.No.23200652019201062478/ തീ.30.12.23) + 66,868 രൂപ (BRN.No.23200652019201115203/ തീ.24.01.24) + 87,410 രൂപ (BRN.No.23200652019201115195/ തീ.24.01.24).
നിർവ്വഹണം	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ സർക്കാർ സ്കൂളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ക്വട്ടേഷൻ നടപടിയിലൂടെ ആർട്ട്കോ ലിമിറ്റഡ്, കോഴി ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) ജി.ഒ(പി) നമ്പർ. 259/2010/തസ്വഭവ. തീയതി, 8-11-2010- തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപ
സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മതി
1,00,000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേ
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വ്യാപക പ്രചാരണമുള്ള ഒരു ഇംഗ്ലീഷ് ദിനപത്രത്തി
ദിനപത്രത്തിലും പരസ്യം നൽകേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ
നടപടികളിലൂടെയാണ് മേൽ പർച്ചേസ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ്
അനുബന്ധ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹ
ബാധകമായ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗേരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ, വാങ്ങൽ
കാര്യങ്ങളിൽ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2) സംസ്ഥാന പൊതുമേഖലാ വ്യവസായങ്ങളും സ്ഥാപനങ്ങളും ഉത്പാദിപ്പിക്കു
സ്ഥാപനം ഉത്പാദനം ആരംഭിച്ച് അഞ്ച് വർഷം വരെ വിലപേശലിലൂടെ നിരക്ക് നിശ
കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. അഞ്ച് വർഷം കഴിഞ്ഞാൽ (കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മ
ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവു ന
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളും അവയ്ക്ക
വ്യക്തമാക്കി കാലാകാലങ്ങളിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പുറപ്പെടുവിക്കാ
സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നല്കുന്ന ഇത്തരം ഉത്തരവിലെ നിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ടുമാ
കൂടാതെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാവു. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ARTCO യിൽ ന
കൂടാതെ സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള അനുമതി സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ
21/2023/എസ് പി ഡി തി.24.2.2023 പ്രകാരം 6.3.2023 മുതൽ ഒരു വർഷത്തേക്ക് നീട്ടിയിട്ട
മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ (ആർ.ടി) നം. 12/2015/എസ് പി ഡി തി.6.3.2015, ജി.ഒ
17/2018/എസ് പി ഡി തി.27.4.2018 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട
ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനാണ് അനുമതി ഉള്ളത്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

3) മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

4) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ‹ ദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ ARTCO പോലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങ ടെൻഡർ കൂടാതെ സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുമ്പോൾ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടവയാണ് വാങ്ങുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. മേ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 4,99,333 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. (ഓഡി നം.26/10.10.2024).

1-38 സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം-ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നി പാലിച്ചില്ല.

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ. എൽ. പി. സ്കൂൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഗവ. സ്കൂളിലെ വിദ്യ പ്രഭാതഭക്ഷണം നൽകൽ എന്ന രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ വികസനഫണ്ട് ഒ നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ചെലവ് വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	26/24	27/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഗവ. സ്കൂളുകൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം	പ്രീ-പ്രൈമറി സ്കൂളുകൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ഗവ. എൽ. പി. സ്കൂൾ	
അടങ്കൽ	50,000/- വികസന ഫണ്ട്	50,000/- വികസന ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹ 30,237	₹ 50,000
ബില്ല് നം	BRN.No.23200652019201145960/തീ.31.1.2024	BRN.No.23200652019201541608/തീ.24.3.2024

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി – ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾ വാർഷിം തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് കൈ. നം. 84/2022/

19.04.2022 ഖണ്ഡിക 8.8.3 ൽ ഭക്ഷണ വിതരണ പരിപാടികളെപ്പറ്റി പ്രതിപാദിക്കുന്നത സർക്കാർ സ്കൂളുകളിൽ യു.പി. വിഭാഗം (ഏഴാം ക്ലാസ്) വരെയുള്ള അർഹ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും പ്രഭാത ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്യുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്ക അദ്ധ്യാപക – രക്ഷാകർതൃ സമിതിയുടെ ചുമതലയിൽ നടപ്പാക്കുന്ന ഈ സ്പോൺസർഷിപ്പിലൂടെ വിഭവ സമാഹരണം നടത്താവുന്നതുമാണ്. സ്പോൺസർഷിപ്പിലൂടെ ധനസ്രോതസ്സ് കണ്ടെത്താതെ ഈ പ്രോജക്ട് വി ചെലവഴിച്ചുകൊണ്ടാണ് ഇവിടെ നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി മേൽ വിവരിച്ച രണ്ട് പദ്ധ ചെലവഴിച്ച 80,237രൂപ (30,237+ 50,000) ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 26/ തീ.10.10.2024.

1-39 ഗ്രാമസഭ നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ കൂടുന്നില്ല- മറ്റ് അപാകതകളും

2023-24 വർഷത്തിൽ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ നട യോഗ മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 199 പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഗ്രാമസഭകളുടെ യോഗം വിളിച്ചുകൂട്ടുന്നതിനും നടത്തുന്നതിനു ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണമായും പാലിക്കാതെയാണ് യോഗങ്ങളും നടത്തിയിരിക്കുന്നതെന്ന് കാണുന്നു. 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 3 (3) പ്രകാരം ഗ്രാമസഭ കുറഞ്ഞ പക്ഷം 3 മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്ക ചേരേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഗ്രാമസഭാ സംഘാടനത്തിൽ പ്രസ്തുത സ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്നം	വാർഡിന്റെ പേര്	ആകെവോട്ടർമാർ	ഗ്രാമസഭ തീയതി	എണ്ണം	ഗ്രാമസഭ.തീയത
1	കണ്വതീർത്ഥ	1629	13.6.2023	164	27.12.2023
2	തുമിനാടു	2142	20.6.2023	214	14.12.2023

3	ഉദ്യാവർ ബൈൽ	1746	12.6.2023	219	19.12.2023
4	കുഞ്ചത്തൂർ ബൈൽ	1558	19.6.2023	156	18.12.2023
5	ഗേരുകട്ടെ	1298	14.6.2023	130	23.12.2023
6	ഉദ്യാവർഗുത്തു	1546	--	--	29.12.2023
7	മച്ചംപാടി	1735	16.6.2023	175	23.12.2023
8	ഉദ്യാവർ ഗുഡ്ഡെ	1333	19.6.2023	133	20.12.2023
9	ബഡാജെ	2167	17.6.2023	224	21.12.2023
10	അരിമല	1669	20.6.2023	167	26.12.2023
11	കനില	1262	15.6.2023	128	27.12.2023
12	വാമൻജൂർ ഗുഡ്ഡെ	1427	15.6.2023	151	19.12.2023
13	വാമൻജൂർ കജെ	-	-	-	-
14	ബങ്കര മഞ്ചേശ്വർ	1657	--	--	22.12.2023
15	ഗുഡ്ഡെകെരി	1536	12.6.2023	164	27.12.2023
16	കടപ്പുറം	1914	16.6.2023	193	29.12.2023
17	ബാവൂട്ടമൂലെ	850	13.6.2023	88	22.12.2023
18	അയ്യർകട്ടേ	1621	20.6.2023	173	28.12.2023
19	കണ്ടുകോളക്കെ	1809	17.6.2023	184	15.12.2023
20	ഉദ്യാവർ	2145	13.6.2023	208	20.12.2023
21	ഉദ്യാവർ മാഡ	1695	14.6.2023	185	23.12.2023

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ 2023-24 വർഷം നടന്ന ഗ്രാമസഭാ യോഗ
പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടു.

1) **<u>ഗ്രാമസഭ യോഗം -സമയപരിധി പാലിക്കുന്നില്ല.</u>**

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്തുരാജ് ആക്റ്റ്, വകുപ്പ് 3 (3) പ്രകാരം ഗ്രാമസഭ, കുറഞ്ഞ മാസത്തിൽ ഒരിക്കലെങ്കിലും ഗ്രാമസഭയുടെ കൺവീനർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്ര കൂടിയാലോചിച്ച് നിശ്ചയിക്കുന്ന സ്ഥലത്തും തീയതിയിലും സമയത്തും യോഗം യോഗം ചേരുന്ന വിവരം ഒരു പൊതുനോട്ടീസ് മുഖേന ഗ്രാമസഭയുടെ ഗ്രാമസഭാംഗങ്ങളെ അറിയിക്കേണ്ടതും അങ്ങനെയുള്ള യോഗങ്ങളിൽ ഗ്രാമസഭ ഉ പ്രദേശത്തെ പ്രതിനിധീകരിക്കുന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അംഗത്തെയും ജില്ലാ അംഗത്തെയും നിയമസഭാംഗത്തെയും നിർബന്ധമായും ഗ്രാമസഭയുടെ ക്ഷണിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ രണ്ടാമത്തെ ഡിസംബർ മാസത്തിൽ കൂടിയതിനുശേഷം 2024 ആഗസ്റ്റ് മാസത്തിലാണ് ഗ്രാമ ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

2) 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവു ചട്ടം 15(2) അനുശാസിക്കും പ്രകാരം, തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്, എടുത്ത തീരുമാനങ്ങളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം ഗ്രാമസഭകളിൽ ചർച്ചയ്ക്ക് വിധേയമാ

3) വാർഡ് നം 13-വാമൻജൂർ കജെയുടെ ഗ്രാമസഭാ മിനുട്ട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്

4). സ.ഉ.(കൈ)84/2022/തസ്വഭവ തീയതി18.04.22 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ.3.2.3 ലെ ക്രമ നം.3 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രോജക്ടുകൾ (ഫോറം 4 ൽ തയ്യാറാക്കിയത്), ന പദ്ധതിയുടെ അവലോകനം (ഫോറം 5 ൽ തയ്യാറാക്കിയത്), വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ (ഫോറം 6 ൽ തയ്യാറാക്കിയത്), ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അവസ്ഥാരേഖയുടെ രത്നച്ചുരുക്കം എന്നിവ അച്ചടിച്ച് ഗ്രാമസഭ യോഗത്തിൽ വിതര എന്നാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിവരം ഗ്രാമസഭ മിനിട് ലഭ്യമല്ല.

5) വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികകൾ അംഗീകരിക്കുന്നതിലധികമായി ഗ്രാമസഭ
നിയമം ഏൽപ്പിച്ചുനൽകിയ അധികാരങ്ങൾ വിനിയോഗിക്കുകയോ കടമകൾ നിർവ്വ
ചെയ്യുന്നില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 1994 വകുപ്പ് 3(6) അനുശാസിക്കും
വാർഡിൽ നടപ്പാക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളുടെ സാമ്പത്തിക റ
മുൻവർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പത്രിക, ഭരണ നിർവ്വഹണ റിപ്പോ
പഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷത്തേയും ആദ്യ ഗ്രാമസഭ മുൻപാകെ വയ്ക്കേണ്ട
3എ(2)പ്രകാരം ഗ്രാമസഭ ഇത് ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതുമാണെങ്കിലും ഇത്തരം നട
പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. വകുപ്പ് 3എ ഉപഖണ്ഡിക 1(എ മുതൽ എസ് വരെ) പ്ര
അധികാരങ്ങൾ ഗ്രാമസഭകൾ യഥാവിധി വിനിയോഗിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. കേ
അപേക്ഷകരുടെ അർഹത ഗ്രാമസഭകളുടെ പരിശോധനകൾക്ക് വിധേയമാക്കപ്പെടുന
ഗ്രാമസഭാ യോഗം ചേരുന്നതിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയനിബന്ധന പാലിക്കാത്ത
വിവരിച്ച അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം. 27/10.10.2024.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	6,87,500	പ്രൊ.നം.153/24 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	6,87,500
	2023-24	10,48,890	പ്രൊ.നം.155/24 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പട്ടികജാതി	10,48,890
		2,98,830	പ്രൊ.നം.20/24-ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	2,98,830
	2023-24	100,000	പ്രൊ.നം.15/24-ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100,000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	99,850	പ്രൊ.നം.16/24-സാന്ത്വന പരിചരണം	99,850
	2023-24	13,80,000	പ്രൊ.നം.55/24 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പട്ടികജാതി	13,80,000

	2023-24	4,89,780	പ്രൊ.നം.151/24 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ	4,89,780
	2023-24	99,610	പ്രൊ.നം.20/24 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	99,610

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം/ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാ അവശേഷിക്കുന തുക
GWD	342/2023-24വിവിധ കുഴൽ കിണർ പ്രവൃത്തികൾ-ക്ക് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ	22301128/29-02-2024	2,86,531	0	2,86,531
KSEB	193/2023-24സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ- തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ	22301318/29-03-2024	10,47,066	9,47,957	99,109/-
	250/2023-24 ട്രാൻസ്ഫോർമർ മാറ്റൽ-ക്ക് തുക	22300362/24-09-2024	2,96,977	2,96,977	0

	ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ				

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ്പാ/ വായ്പ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അ
വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാ നം തിരി യ്ക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള ത
പ്രത്യേക ഭവന പദ്ധതി 100 വീട്	ജി.ഒ. (എം.എസ്) നം. 90/2013/ തസ്വഭവ, തിയതി 14-03-2013	1,87,20,000	47,20,000	40,00,000	7,20,000
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ. (എം.എസ്) നം. 68/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ.	98,08,957	16,79,185+16,40,000 (തൻ വർഷ വരവ്) = 33,19,185	17,57,787	15,61,398

		തിയതി 18.05.2018			

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം (1/04/2023)	0
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത്	1,00,00,000
ആകെ	1,00,00,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ചത്	Nil
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന തുക (31/03/2024)	1,00,00,000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം (31/03/2024)

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച / പുതുക്കിയ തീയതി	കാലയളവ്	തുക
1	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ മഞ്ചേശ്വരം.	01-12-2023(CIF NO-78752121168)	12 മാസം (1 വർഷം)	1,00,00,

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട്	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അ

		വർഷം			
1996-97	24	1998	Ii.1.9.(Ii(1)	പൊതുമരാമത്ത് ജോലികൾ സിമന്റിന് അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു.	തുക പലിശ സ തിരികെ ഒടുക്കി . വി സമിതിയെ ധ നിയമസഭാ സമി നിന്നും തു നിർദ്ദേശങ് പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന 2006-08, 7 മത് റി ഖ.15-To 1
1999-00 പ്ലാൻ	21	2007-08	ഖ.3.66.3	ഹൗസിങ്ങ് ബോർഡിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല	ഭവന നിർമ്മ ബോർഡിന്റെ ഉപയോഗിക്ക അവശേഷിച്ചിട്ടു തിരിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ലാത്ത പ്രസ്തുത വിഷ സംബന്ധിച്ച് സ തലത്തിൽ ബ വകുപ്പുക കൂടിയാലോ തീരുമാനമെടുക്ക നിയമസഭാ ന ശിപാർശ ചെയ്യ (LFAC 2019-21,54 റിപ്പോർട്ട് ഖ
2014-15	2-2	2016-17	അധ്യായം.1 അനുബന്ധം 3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	പരാമർശം തു

4-8 ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേര്	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ നോട്ടീസ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക / രശീതി നമ്പർ, തീയതി	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക, / തീയതി	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക , / ബാധ്യത	റിമാർ
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2016 -17	ഖ. 2-3	എം ധനഞ്ജയൻ സെക്രട്ടറി	KSA.6426/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt. 20.04.2021 (നോട്ടീസ്)	₹ 2,62,272	-	-	-	-	-	₹ 2,62,272	തുക ഈടാക അവശേ
2	2016 -17	ഖ. 2-5 (1)	എം ധനഞ്ജയൻ സെക്രട്ടറി	KSA.6426/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt. 20.04.2021 (നോട്ടീസ്)	₹ 54635	-	-	-	-	-	₹ 54635	തുക ഈടാക അവശേ
3	2016 -17	ഖ. 2-5 (2)	എം ധനഞ്ജയൻ സെക്രട്ടറി	KSA.6426/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt.20.04.2021 (നോട്ടീസ്)	₹ 12291	-	-	-	-	-	₹ 12291	തുക ഈടാക അവശേ

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ	സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ നോട്ടീസ്	സ്വയം അടവാക്കിയ തുക / രശീതി	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ	ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാധ്യത	റിമാ

			പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേര്			നമ്പർ, തീയതി	തുക, / തീയതി					
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2011 -12	ഖ.3-1	ശ്രീമതി ഗീത പി.എൽ ICDS സൂപ്പർ വൈസർ	KSA.6881/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2016 Dt. 30.01.2018	₹ 2,33,628/-	-	-	-	-	-	₹ 2,33,628/-	തുക റിക്ക നടപ ഈടാ HOക KSA.68 Spl.Cel Dt.29.5 പ്രകാ പഞ്ചാ നിർദേ നൽക തുക ഒടുക്ക ത്ത പഞ്ചാ സെക്ര 29.1.20 അറി യുണ്ട
2	2014 -15	ഖ. 3-1(1) ഭാഗികം	സനൂപ് ചന്ദ്രൻ, അസി. എഞ്ചിനീയർ	KSA.3802/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2017 Dt.29.5.2018 (നോട്ടീസ്)	₹ 7,649/	7,649/-	-	-	-	7,649/-	0	തുക രസീ 120010 11.11.2
3	2014 -15	3-1(3) ഭാഗികം	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ	KSA.3802/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018(1) Dt.28.9.2020	₹ 17,774/-						17,774	തുക വാൻ അവ ക്കുന്ന
4	2015 -16	ഖ. 3-1	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt. 01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 54,919	-	-	-	-	-	54,919-	തുക വാൻ അവ ക്കുന്ന

5	2015 -16	ഖ. 3-2	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി നീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt. 01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 41,337	-	-	-	-	-	41,337-	തുക വാൻ അവ ക്കുന്ന
6	2015 -16	ഖ. 3-3 1&2)	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി നീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 12,359	-	-	-	-	-	12,359-	തുക വാൻ അവ ക്കുന്ന
7	2015 -16	ഖ. 3-4 1&2)	ജോബി. കെ ,അസി. എഞ്ചി നീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 21,483	-	-	-	-	-	21,483-	തുക വാൻ അവ ക്കുന്ന
8	2015 -16	ഖ. 3-5 1&2)	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി നീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 37,464	-	-	-	-	-	37,464/-	തുക വാൻ അവ ക്കുന്ന
9	2015 -16	ഖ. 3-6	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി നീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 24,841/	-	-	-	-	-	24,841/-	തുക വാൻ അവ ക്കുന്ന
10	2015 -16	ഖ. 3-7 1&2)	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി നീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 19,242/	-	-	-	-	-	19242/-	തുക വാൻ അവ ക്കുന്ന

11	2015 -16	ഖ. 3-8	ജോബി. കെ , അസി. എഞ്ചിനീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 15,370/	-	-	-	-	-	15,370/-	തുക വാൻ അവ ക്കുന്ന
12	2016 -17	ഖ. 3-1	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ	KSA.6426/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt.20.04.2021 (നോട്ടീസ്)	₹ 145769	145769 രസീത്.നം. 1220101744/ G140105 DT.2.6.2022	-	-	-	145769		തുക

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	7,99,13,972
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,62,70,526
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	71,09,789

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.
ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	7,15,200	ശ്രീ സുധീർ.എ, സെക്രട്ടറി

1-17	2,95,145	ശ്രീ സുധീർ.എ, സെക്രട്ടറി
1-18	12,00,000	ശ്രീ സുധീർ.എ, സെക്രട്ടറി
1-19	99,109	ശ്രീ സുധീർ.എ, സെക്രട്ടറി
1-20	15,00,000	ശ്രീ സുധീർ.എ, സെക്രട്ടറി
1-21	1,45,376	ശ്രീ സുധീർ.എ, സെക്രട്ടറി
1-24	1,50,000	ശ്രീ.ആകാശ് വിജയ് ആർ,VEO
1-25	62,000	ശ്രീമതി.ഷബ്ന സിത്താര എൻ, VEO
1-26	90,300	ഡോ.പ്രഭാകര എം, MO അലോപ്പതി
1-27	18,082/-	ശ്രീ അതുൽ, ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
1-28	50,625/-	ശ്രീ ശ്രീനാഥ് ,കൃഷി ഓഫീസർ
1-29	2,86,531/-	ശ്രീ ഷാരൂഖ് കെ.വി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-30	72,062/-	ഡോ.ദീപ്തി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
1-33	2,59,482/-	ശ്രീമതി സഫീദ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-34	50,000/-	ശ്രീമതി സഫീദ,ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-35	12,65,600/-	ശ്രീ ശിവരാമ ഭട്ട്, പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-36	2,70,707/-	ശ്രീ ശങ്കരനാരായണ ഭട്ട്, പ്രധാനധ്യാപകൻ

1-37	4,99,333/-	ശ്രീ ശങ്കരനാരായണ ഭട്ട്, പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-38	80,237/-	ശ്രീ ശങ്കരനാരായണ ഭട്ട്, പ്രധാനധ്യാപകൻ
ആകെ	71,09,789/-	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്ത
വിവരം

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

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

4-10 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡിക കളുടെ എണ്ണം
1996-97 (F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5 /30/22(1) തീയതി 19.08.2022	1

1997-98 (Plan)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5 /953/2018(4) തീയതി 10.06.2019	2
1998-99(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5 /882/2022(1) തീയതി 30.09.2022	2
1999-00 (Plan)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5 /882/2022(2) തീയതി 30.09.2022	3
2000-01(Plan)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5 /953/2018(10) തീയതി 10.06.2019	5
2001-02 (Plan)	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 6/147/04 തീയതി 11.01.2006(P)	7
2000-01(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(1) തീയതി 22.06.2019	9
2001-02(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/882/2022(3) തീയതി 30.09.2022	1
2002-03(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/882/2022(4) തീയതി 30.09.2022	5
2003-04	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/882/2022(5) തീയതി 30.09.2022	5
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(5) തീയതി 22.06.2019	6
2005-06	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 4/20/2012 തീയതി 12.09.2012	9
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/882/2022(6) തീയതി 30.09.2022	5
2007-08	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/882/2022(7) തീയതി 30.09.2022	2
2008-09	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/882/2022(8) തീയതി 30.09.2022	5
2009-10	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി4/236/12 തീയതി 06.10.2015	13

2010-11	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 4/248/12 തീയതി 10.07.2015	14
2011-12	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 5/1283/18 തീയതി 8.04.2019	11
2012-13 & 2013-14	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 5/1117/15(1) തീയതി 11.12.2015	15
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/649(A)/17 തീയതി 05.12.2017	16
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/1212/16 തീയതി 21.03.2018	18
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5 /30/22(4) തീയതി 19.08.2022	12
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5 /30/22(5) തീയതി 19.08.2022	17
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5 /30/22(6) തീയതി 19.08.2022	17
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.5/ 777/21 തീയതി 20.12.2021	27
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.5/ 778/21 തീയതി 20.12.2021	14
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.5/ 932/2022 തീയതി 27.03.2023	21
2022-23		

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1)/2024 dated 2(1)/2024 dated 13-06-2024 and submitted on 04-07-2024 , 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 Manjeshwar 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 Manjeshwar Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 05/12/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no up to date asset data base in the Panchayat. Hence, the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon.

2.Other Observations

1. The defects in Schedule B1 panchayat general fund and Cash Flow Statement which have been repeated over years have not been rectified so far.

2. The liability amounts as per B4 schedule and the balances in the respective bank accounts do not match. There are,

   1. Finance Commission Grant (tied and untied)

2. B2-Earmarked Funds-311100101-Panchayats Distress Relief Fund3320100202- Health Grant towards support

of infrstructure facilities to PHCs.
3 320100204- Grants for Specific Purposes - Health Grant twards conversion of PHCs and Subcentres in to Health and Wellness Centres

3. The details of capital contribution recorded during the year have not been produced to Audit.

4. Timely recording of the transactions has not been done. Undue delay was noticed in recording the accrual of income and expenditures.

5. The deposit and advance registers have not been updated.

6. The details of liabilities as per Schedule B4 and B9 and advances and deposits as per Schedule B18 of the Balance Sheet as on 31.03.2024 have not been furnished to Audit.

7. Records relating to journal vouchers are not maintained. Supporting documents relating to journal vouchers should be kept for verifiction.

8. The details of the loan taken are not recorded in the loan register. The liability under 330500201- Loan from KURDFC (Schedule B5) is not in confirmity with the corresponding asset head- 440500101-prepaid programme expense.

9. Benificiary contribution amount remains unspent.

10. Redemption amount is not included in respective head.

11. The details of the amounts outstanding in the head liability in stale cheque are not made available.

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം 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, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3
ഇൻകം & എക്സ്പെൻറിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Manjeshwar 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	11370381.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	270922.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	7867025.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	1024315.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	115689303.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	2458527.00
180000000	Other Income	I-9	18599.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-105326.00
	Total Income		**138699072.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13173961.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1306325.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	4742353.00

240000000	Interest & Finance Charges	I-13	20140.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9185134.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	43997134.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	6085376.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	4873194.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	54494900.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	15405.00
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)	8826456.00
	Total Expenditure		**146720378.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-8021306.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-6122465.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	2004167.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**1898841.00**

അനുബന്ധം-4
രസീത് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Manjeshwar 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)	91225283.06
Cash	Cash	RP-40(a)	169450.99
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2079660.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2200.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	7586036.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	1077836.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	19082700.00
171000000	Interest Earned	RP-9	2458527.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	8635.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	3342.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-20	15453.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	423.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	31244364.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	13639995.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	20000.00
	Non Operating		

180000000	Other Income	RP-10	18599.00
330000000	Secured Loans	RP-31	1640000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	49168.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	987034.00
	Grand total		**171308706.05**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	20100.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	3078285.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4190468.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1093511.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	49189.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	67838973.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	95002006.06
Cash	Cash	RP-40(b)	36173.99
	Grand Total		**171308706.05**

അനുബന്ധം-5
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Manjeshwar Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		

	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	59453474.28
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	28944.00
312000000	Reserves	B-3	89576064.00
	Total Reserve & Surplus		**149058482.28**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	46356293.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**46356293.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	2281398.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**2281398.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	755614.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3476132.97
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**4231746.97**
	TOTAL LIABILITIES		**201927920.25**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	6796793.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1510347.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	995699.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	26840878.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	108171538.00

416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-60087131.00
	Total Fixed Assets		**84228124.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	10000000.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**10000000.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5998158.20
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	1941398.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	95038180.05
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	4722060.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**107699796.25**
	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		**201927920.25**

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department