കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

എൻമകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA/KSD/5/1057/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 30/12/2024
ഇ-മെയിൽ:
doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
എൻമകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : എൻമകജെ 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 എൻമകജെ 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 അയച്ച് 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: KSA/KSD/5/1057/2024

തീയ്യതി: 30/12/2024

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ എൻമകജെ 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 എൻമകജെ 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. 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 21-12-2024 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	16-12-2024	21-12-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	**തീയതി (വരെ)**
16-12-2024	21-12-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1.ശ്രീ.ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
2.ശ്രീ.ജയാനന്ദ എച്ച് , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
3.ശ്രീ.ജെനു കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
4.ശ്രീ.എം ബാബു, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
5.ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	**ഔദ്യോഗിക പദവി**	**തീയതി (മുതൽ)**	**തീയതി (വരെ)**
സോമശേഖര ജെ.എസ്.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
സുനിൽ ആർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	23-04-2023
റോബിൻസൺ കെ.ജെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	24-04-2023	07-05-2023
സുനിൽ ആർ	സെക്രട്ടറി	08-05-2023	23-06-2023
റോബിൻസൺ കെ.ജെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	24-06-2023	01-07-2023
സുനിൽ ആർ	സെക്രട്ടറി	02-07-2023	05-07-2023
പ്രേംചന്ദ് പി.എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	06-07-2023	08-08-2023
കെ ഹരീഷ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	09-08-2023	17-08-2023
ഹംസ എം	സെക്രട്ടറി	18-08-2023	31-03-2024

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)
അക്ഷത	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023
സുമ മാധവൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	14-12-2023
നിധിൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	27-03-2024
ഡോ : ഗ്രീഷ്മ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(അലോപ്പതി	01-04-2023
ഡോ : ദീപ്തി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയൂർവേദ)	01-04-2023
അഖിൽ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023
ഘനശ്യാം ജോഷി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	29-02-2024
പ്രേമലത	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023
റോബിൻസൺ കെ.ജെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023
ഗിരീഷ് ടി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	18-09-2023
ആരതി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023
ശ്രിനാഥ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	04-09-2023
ദേവി എസ് കുമാർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (പെർള സെക്ഷൻ)	01-04-2023
സനു ടി.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കാട്ടുകുക്കെ സർക്കിൾ)	01-04-2023
ദേവി എസ് കുമാർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കാട്ടുകുക്കെ സർക്കിൾ)	03-09-2023
സീനിയ പി എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കാട്ടുകുക്കെ സർക്കിൾ)	22-09-2023

ഡോ :സിമ്മി ടി.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023
ഡോ : ജസ്വിൻ മറിയ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-08-2023
സോഫിയ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023
ജിജോ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	26-05-2023
റോബിൻസൺ കെ.ജെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023
ഗിരീഷ് ടി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	06-07-2023
അജയൻ എസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	CFC ഫണ്ട് സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ചെലവ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	ദുരിതാശ്വാസനിധി നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ	1-1-8
10	ലൈഫ് മിഷൻ (സംസ്ഥാനവിഹിതം) - വരവ്,ചെലവുകളിലെ അപാകതകൾ	1-1-9
11	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - കാലികമാക്കുന്നില്ല	1-1-10
12	LIFE പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ സുലേഖ പത്രികയിലും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-11
13	B4, B9 ഷെഡ്യൂളുകളിലെ തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-1-12
14	മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-1-13
15	Excess Of Income Over Expenditure - പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-14
16	ബജറ്റ്	1-2
17	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
18	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4

19	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
20	മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
21	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
22	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
23	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
24	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകന റിപ്പോർട്ട്.	1-10
25	തനത് ഫണ്ടിലെ വലിയ തുക പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നത് വരുമാന നഷ്ടത്തിന് കാരണമാകുന്നു	1-11
26	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം- നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം വരുമാനനഷ്ടത്തിനിടയാക്കുന്നു.	1-12
27	എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കന്നതിൽ അപാകതകൾ.	1-13
28	കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി- ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.	1-14
29	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-15
30	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ചെലവ് സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലും ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.	1-16
31	ഐ. കെ. എം ന് വിഹിതം നൽകൽ -ചെലവ് തുകയുടെ രശീതി, വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.	1-17
32	IKM മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ് അടവാക്കിയത് - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	1-18
33	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-19

34	കുടിവെള്ളക്കരം-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്താത്തതുമൂലം പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനം ഗണ്യമായി ചോർത്തുന്നു.	1-20
35	വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസം - കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതി - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ.	1-21
36	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-22
37	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ-അനർഹരെ ഒഴിവാക്കൽ- വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-23
38	സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-24
39	കെട്ടിട നിർമാണം ക്രമവൽക്കരണം- രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-25
40	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-26
41	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	1-27
42	പച്ചക്കറികൃഷി ടെറസിലും മുറ്റത്തും മൺ ചട്ടി ഗ്രോ ബാഗ് വിതരണം(വനിത)- മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി വാങ്ങൽ നടത്തി.	1-28
43	കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പ്രവർത്തനത്തിൽ അധിക ബാധ്യത	1-29
44	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്- വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-30
45	എച്ച്.എം.സി.വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചില്ല.	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് 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 ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സം കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 05.07 തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 25.07.2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള എൻമകജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 ൽ അവസാ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്ക അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2) C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടു സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചു ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്ത വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ച ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, എൻമകജെ ഗ്രാമ പഞ്ചാ വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്ക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കാസറഗോഡ്
30.12.2024

കേരള സംസ

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

A) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (ഇ) പ്രകാരം പ്ര നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാദ്ധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്ത ഉൾപ്പെടുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്) പ്രക അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalance" ആയി ര തുകയും (-2773420) ഇതേ പത്രികയിൽ "Net Cash Generated By Operating+ Invest Activity" (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയും (5503320) തുല്യമല്ല. ആയത് പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയി വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉ ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടു ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തി ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാര വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല. ILGMS-ൽ ആ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടത

1-1-4 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചാ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ചും ഡിമാന്റുകളിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും പ്രതിമാസ സമ്മറി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന അക്രൂവൽ ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് (അവസാനമാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ വൗ തീയതി
110100101	വസ്തു നികുതി - പാർപ്പിടം	42301583 , 31.03.2024
110100102	വസ്തു നികുതി - നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ	42301584 , 31.03.2024
110200101	തൊഴിൽ നികുതി - സ്ഥാപനം	42301600 , 31.03.2024
110200105	തൊഴിൽ നികുതി - ട്രേഡ്സ്	42301601 , 31.03.2024

1-1-5 CFC ഫണ്ട് സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം CFC ഫണ്ടിൽനിന്നുള്ള ചെലവ് 61,89,454 രൂ ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഇത് 44,81,668/-രൂപയാണ് (32,93,221-Tied + 1 വ്യത്യാസം 17,07,786/- രൂപ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം ചെയ്ത 135/24 352/24 എന്നീ പദ്ധതികളിലെ ചെലവ് (1180420/-), 2024-25 വർഷമാണ് നടന്ന എഞ്ചിനീയർ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നിരുന്നാലും ചെലവ് തുക സംബന്ധിച്ച് 5,27 1707786 - 1180420) വ്യത്യാസമുണ്ട്. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകിയില്ല. കൂടാതെ വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും (B17) , ബാധ്യത തുകയും (B4) പൊരുത്തപ്പെട 2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ (ഖ.1-1-11) പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ് പരിഹരിക്കാത്തതിനാലും മേൽപറഞ്ഞ കാര്യങ്ങളാലും ചെലവ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/21.12.2024.

1-1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ചെലവ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിനത്തിലെ ചെലവ് തുക ധനകാര്യപത്രികയും എൻ.ആർ.ഇ. ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളും തമ്മിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക	എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാര
നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്	26012846/- രൂപ (I-14(C))	26066703.32/- രൂപ
ആകെ ചെലവ്	26013022/-രൂപ (I -6)	27624969.82/- രൂപ

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 27/21.12.2024.

1-1-7 ദുരിതാശ്വാസനിധി നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരമുള്ള പഞ്ചായത്ത് ദുരിതാശ്വാസനിധിയുടെ നീ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ബി-2 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം അക്കൗ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബ നീക്കിയിരിപ്പ്
പഞ്ചായത്ത് ഡിസ്ട്രസ് റിലീഫ് ഫണ്ട്	8/- രൂപ	131/- രൂപ

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 27/21.12.2024.

1-1-8 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ

എ) റീകൺസിലേഷൻ പത്രികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട്

1) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ 40(B) പ്ര Bank Account Of Own Revenue Fund (450210102) എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ 1,251/- കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക കൂടാതെ റീകൺസിലേഷൻ പട്ടികയിൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2) ILGMS ൽ മാർച്ച് 2024 ലെ റീകൺസിലേഷൻ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള Kerala (No: 123) , Kerala Gramin Bank (A/C No: 456) എന്നീ അക്കൗണ്ടുകളുടെ പാസ്സ് ബ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ Kerala Gramin Bank (A/C No: 123) റീകൺസിle ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

3) പെർള SCB (4594) -സാക്ഷരത, SBI (RGSA) എന്നീ അക്കൗണ്ടുകളു പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബി) ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ വരവ്/ ചെലവ് തുകകളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

1) SBI E-Pay A/C No 37296307893-ന്റെ വർഷാന്ത്യ റീ കൺസിലേഷൻ പത്രി Debited By Bank എന്നയിനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 6906/-രൂപയുടെ (31.(22.09.2022- 02/-) വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2) തനത്ഫണ്ടിലെ Kerala Bank (A/C No: 181512801000435) ൽ, വൗച്ചർ നം. 321 ന് ലഭിച്ച 20,000/- രൂപയുടെ Credit/Debit വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 27/21.12.2024.

1-1-9 ലൈഫ് മിഷൻ (സംസ്ഥാനവിഹിതം) - വരവ്,ചെലവുകളിലെ അപാകതക

ലൈഫ് മിഷൻ (സംസ്ഥാനവിഹിതം) വരവ് തുകയായ 61,50,000 /- രൂപ, റ ഷെഡ്യൂൾ RP – 30 ൽ വ്യത്യസ്ത ഹെഡ്ഡുകളിലാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ 13,70,000 (Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Developme Sponsored Scheme Funds – Crematorium) എന്ന ഹെഡ്ഡിലും, 38,80,000/- രൂപ 3 Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Sponsored Scheme Funds - Other Purposes) എന്ന ഹെഡ്ഡിലും, 9,00,000/- രൂപ 3 Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies) ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഈയിനത്തിലെ വരവുകൾ ഒരേ ഹെഡ്ഡിൽ തന്നെ ചേർക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിേ

കൂടാതെ ഈയിനത്തിൽ 320200301 (Crematorium) എന്ന ഹെഡ്ഡിലെ 13 320300199 എന്ന ഹെഡ്ഡിലെ 3,00,000 /- രൂപയും മാത്രമേ ചെലവായി ചേർത്തിട്ടുള്ള പത്രിക പ്രകാരം 1,34,60,000/- രൂപ സംസ്ഥാനവിഹിതമിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (1 16,00,000 (SC)). ആയതിനാൽ ബന്ധപ്പെട്ടയിനത്തിലെ ചെലവ്, ബാധ്യത എ പരിശോധിച്ച് ആയത് ക്രമപ്പെടുത്തി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - കാലികമാക്കുന്നില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ സുലേഖ 574410/-രൂപ വരവുണ്ട്. എന്നാൽ ILGMS ലെ ഹെഡ്ഡ് 320800101 പ്രകാരം 156140/

ഈ ഹെഡ്ഡിലെ മുന്നിരിപ്പ് 613817/- , നീക്കിയിരിപ്പ് 765957/- രൂപയുമാണ്. (
സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 4000/- രൂപയുടെ ചെലവും ഈ വർഷം രേ
മുൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പിനൊപ്പം ഓരോ വർഷങ്ങളിലേയും വരവ് ഉ
കുറക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതായാണ് കാണുന്നത്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവ
വർഷം കുറവ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ, സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാധ്യതയിൽ ആനുപാതികമായ
ആയത് ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതം
ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27/21.12.2024.

1-1-11 LIFE പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ സുലേഖ പത്രികയിലും വാർഷി പത്രികയിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

VEO, ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിർവഹണം ചെയ്ത ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ
തുകകൾ സുലേഖ പത്രികയിലും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലും ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രോജക്ട് നമ്പർ.	ചെലവ് തുക	ഫണ്ട്
1	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികവർഗ്ഗം (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 16/23-24)	25,10,000	മുൻ വർഷങ്ങളിൽ IAY/PMAY പദ്ധതി ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്കുകളിൽ അവശേഷ -ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ലൈഫ് മിഷൻ നൽകൽ.
2	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 15/23-24)	1,80,000	
	ആകെ	26,90,000	

1-1-12 B4, B9 ഷെഡ്യൂളുകളിലെ തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B4 & B9ഷെഡ്യൂളുകളിലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാധ്യതാ നീക്കിയി
ഉറപ്പുവരുത്തി നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ഏതൊക്കെ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിലാണ്
വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത തുകകൾ വിനിയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ
സ്ഥാപനങ്ങൾക്കോ, അല്ലെങ്കിൽ അവരുടെ അനുമതിയോടെ സർക്കാരിലേയ്ക്കോ
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

Sl No	Code	Head
1	320100145	National Programme For Persons With Disabilities
2	320100198	Grant From Suchitwa Mission
3	320100999	Other Liabilities
4	320200305	Grant For Drinking Water Schemes
5	320300199	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Ot Government Agencies

6	320700205	Contributions For Joint Venture Projects (For Revei Expenditure) – From District Panchayats
7	320800199	Other Grants, Funds & Contributions For Specific Purpose Capital
8	350200119	Recoveries Payable - Covid
9	350300101	Government And Other Dues Payable - Library Cess

1-1-13 മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

എ) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി18ഷെഡ്യൂളിൽ ഹെഡ്ഡ് 460500201, 460500202, 4 ഹെഡ്ഡുകളിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്ത സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായ തുകകൾ മുൻകൂർ കണക്കിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീ

ബി) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി18ഷെഡ്യൂളിൽ ഹെഡ്ഡ് 460500501 പ്രകാരം നിർവ്വഹ കണ്ടിജൻസി ചെലവ് അഡ്വാൻസ് ആയി 120000/-രൂപ തൻവർഷം നൽകിയിട്ടു തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. മുന്നിരിപ്പ് തുക 2052930/-രൂപ ഉൾപ്പടെ 31.03.2024 2328115/-രൂപ ക്രമീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സി) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ , ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി

1-1-14 Excess Of Income Over Expenditure - പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഷെഡ്യൂൾ B1-Panchayat Fund General- ഷെഡ്യൂളിൽ Excess Of Income Over കണക്കിൽ (-)8667696.65 രൂപ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻകം ആന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ സംഗ്രഹ (Abstract) പ്രകാരം 31.03.2024 ലെ ഗ്രോസ് സർപ്ല Expenditure After Prior Period Items) (-) 15892865 രൂപയാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

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

ഇനം	**ബജറ്റ്**	**പുതുക്കിയ ബജ**
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നമ്പർ, തിയതി	നം. 1 (1) തിയതി : 24/3/2023	നം. 1 (2) തിയതി : 21/2/2024
മുന്നിരിപ്പ്	73,94,908	-7,26,33,656
വരവ്	24,81,69,000	20,30,56,386
ആകെ	25,55,63,908	13,04,22,730
ചെലവ്	25,15,75,000	25,16,75,405
നീക്കിയിരിപ്പ്	39,88,908	-12,12,52,675

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമു വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2023-2024
മുന്നിരിപ്പ്	2,82,01,714
വരവ്	5,86,53,338
ആകെ	8,68,55,052
ചെലവ്	6,14,26,758
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,54,28,294

(കുറിപ്പ് : വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ, സംയുക്ത പദ്ധതി ഫണ്ട്, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വേതനം ഉ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല)

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം	0	19141000	19141000	16892100	224890
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	5687000	5687000	5308541	378459
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	13034000	13034000	11987184	104681
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	19235500	19235500	3244415	159910
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം	0	4105400	4105400	3634284	471116
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ടൈഡ്	6009306	2377000	8386306	3293221	-
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ബേസിക്	2578869	3431299	6010168	1188447	-
എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	495052	1072231	1567283	1558566.50	-
ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ് – Diagnostics	307431	955174	1262605	304134	-
ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ് – Rural PHC	158379	399882	558261	191118	-
ഐ.സി.ഡി.എസ് (സ്കീം)	2470076	2021397	4491473	0	-
ലിറ്ററസി സ്കീം ഗ്രാന്റ്	8941	12630	21571	12630	-
സ്വച്ച് ഭാരത് അഭിയാൻ	385970	957608	1343578	957608	-
നാഷണൽ റൂറൽ ഹെൽത്ത് മിഷൻ	612877	503640	1116517	0	-

ഐ.സി.ഡി.എസ് (സർവീസ്)	0	625290	625290	0	-
നാഷണൽ പ്രോഗ്രാം ഫോർ പേഴ്സൺസ് വിത്ത് ഡിസെബിലിറ്റീസ്	300000	0	300000	0	-
നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	473000	0	473000	0	-
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്	787116	0	787116	0	-
സംയുക്തപദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	879795	2094431	2974226	2694431	-
സംയുക്തപദ്ധതി - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1295932	2267336	3563268	2267336	-
കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - റവന്യൂ ചെലവുകൾ - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	50000	0	50000	0	-
കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - റവന്യൂ ചെലവുകൾ - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	550000	0	550000	0	-
ഗ്രാന്റ്, ഫണ്ട്, കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - മറ്റ് ഗവൺമെന്റ് ഏജൻസി (320300199)	10070679	3278576	13349255	300000	-
ഗ്രാന്റ്, ഫണ്ട്, കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - മറ്റ് ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ(320400199)	499250	0	499250	0	-
കുടിവെള്ളപദ്ധതി - ഗ്രാന്റ് (320200305)	873867	0	873867	0	-
ഗ്രാന്റ്, ഫണ്ട്, കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾ (320200399)	166121	3880000	4046121	0	-
മറ്റ് ഗ്രാന്റ് , ഫണ്ട് & കോൺട്രിബ്യൂഷൻ (320800199)	1199439	0	1199439	0	-

<u>കുറിപ്പ്</u>

1) വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം സ്രോതസിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി അംഗനവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം) കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 2492362/- രൂപ പിരിവിലെ കുറവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കുറവ് ചെയ്ത 191410/- രൂപയും അടക്കമുള്ള വ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2) വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി സ്രോതസിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി ക
367712/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

3) വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി സ്രോതസിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി ക
1053788/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

4) CFC ഫണ്ട് - സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം 6189454 രൂപയാണ് ചെലവ്. എന്നാ
പ്രകാരം 4481668/-രൂപയാണ് ചെലവുള്ളത്. വ്യത്യാസം 1707786/- രൂപ. അസി
നിർവഹണം ചെയ്ത 135/24, 140/24, 344/25, 352/24 എന്നീ പദ്ധതികളിലെ ചെലവ് (
25 വർഷമാണ് നടന്നതെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. കൂടാതെ
വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും (B17) , ബാധ്യത തുകയും (B4) പൊരുത്തപ്പെട്ട
2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ (ഖ.1-1-11) പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്
പരിഹരിക്കാത്തതിനാലും മേൽപറഞ്ഞ കാര്യങ്ങളാലും ചെലവ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നി
261299/- രൂപ, ബേസിക് ഫണ്ടിലെ വരവിനൊപ്പം ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

5. ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ തൻവർഷം 12329100/- രൂപ വരവുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്ത
282	28,36,91,468	153	7,64,95,191	-	129

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2023-24 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവ	
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തു
1	സെക്രട്ടറി	51	1,65,07,743	13	87,33,726
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	23	92,80,540	16	39,99,643
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	112	4,98,25,559	44	1,36,12,30
4	കൃഷി ഓഫീസർ	10	50,91,000	9	26,05,720
5	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	8	25,84,000	8	17,98,820
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	27	18,13,47,240	19	3,14,29,16

7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	16	81,86,519	15	67,91,361
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	11	21,05,800	7	16,37,125
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	1	3,50,000	1	3,50,000
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	19	65,68,199	18	45,17,916
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	1	2,50,000	1	2,50,000
12	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	14,74,868	1	7,49,712
13	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	1,20,000	1	19,700
	ആകെ	**282**	**28,36,91,468**	**153**	**7,64,95,19**

1-6 മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
ഭരണച്ചെലവ്	495052	1072231	1567283	1558567
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	26066703.32	26066703.32	26066703.3
ആകെ	**495052**	**27138934.32**	**27633986.32**	**27625270.3**

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2023-24 റ പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 13,80,34,680/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ച അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 236 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. (പദ്ധതികളിലായി ആകെ 62963 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തെ കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	502400	395
വിധവാപെൻഷൻ	10480900	9202
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	21294200	19561
വികലാംഗപെൻഷൻ	3778000	3099

അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	675200	532

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള പരിശോധന 16.12.2024 തീയതിയിൽ 3 P.M ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 9,272/- രൂപയുടെ കൃത്യ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) നികുതികൾ, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ നിയ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. അനധികൃത കെട്ടിട കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യസംസ്കരണം, എഫ്.ടി.ഇ.&ഒ.എസ് ലൈസൻസ്, ശുചിത്വം തുടങ്ങി ചുമതലയേല്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചാ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ചും ഡിമാന്റുകളിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും പ്രതിമാസ സമ്മറി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടില്ല.

3) 26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃത ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചി 31/03/2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റ ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല. ILGMS-ൽ ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

4) <u>2023 -24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വിവിധ കമ്മിറ്റികളുടെ യോഗങ്ങളുടെ വിശദാംശം</u>

ക്രമ നമ്പർ	കമ്മിറ്റി	യോഗങ്ങളുടെ എ
1	ഭരണ സമിതി	29
2	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി	14
3	ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി	21
4	ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി	12
5	വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി	
6	സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ്	8
7	പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി	9

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തൻവർഷം 14 തവണ യോഗം ചേർന്നെങ്കിലും ര കൃത്യമായി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകതയേയും പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങള സംബന്ധിച്ച് കാര്യമാത്ര പ്രസക്തമായ ചർച്ചകളോ തീരുമാനങ്ങളോ എടുത്തിട്ടില്ല.

വരുമാനങ്ങൾ യഥാസമയം കൃത്യതയോടെ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെയും അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതാണ്.

<u>നിലവിൽ താഴെ ചേർത്ത തസ്തികകളിൽ ജീവനക്കാരില്ല.</u>

സെക്രട്ടറി	1
ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്	1
സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	2
ക്ലാർക്ക് (ലിങ്ക്വിസ്റ്റിക് മൈനോറിറ്റി)	1
പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ	1

സാമ്പത്തിക വികസനവും സാമൂഹിക നീതിയും ലക്ഷ്യമാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചാ പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെയും വിഭവ വിനിയോഗത്തിന്റെയും ഫലപ്രാപ്തി ഉ പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും മാർ അനുസൃതമായി മിതവ്യയത്വം പാലിച്ച് കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിച്ച് ഫലപ്രാപ്തിയി കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കി അപ്രകാരമുള്ള നിയന്ത്ര അവലോകനം ചെയ്ത് ഉചിതമായി പരിഷ്കരിക്കുവാനും ഭരണ നിർവ്വഹണാധികാരികൾ ശ്ര

<u>1-10 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ അവലോകന റിപ്പോർട്ട്.</u>

15.07.2017 ൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത കർമ്മസേന രൂപീകരിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ച് കൊണ്ട് നം.2420-ാം ആയി ഉത്തരവ് അടിസ്ഥാനമാക്കി 2018 മുതൽ എന്മകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സംസ്ഥാന സ ൽ സ.ഉ. (സാധാ) 2511/2017 തസ്വഭവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച ഉത്തരവിന്റെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 219 എ മുതൽ എക്സ് വരെയും, സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെ ചട്ടം 4 എന്നിവ നടപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്നും അടിസ്ഥാനത്തിലുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തന പ്രസക്തമാകുന്നതും. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വിശദമായ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ അ 12.08.2020ലെ സ.ഉ(സാധാ) നം. 1496/2020/തസ്വഭവ നമ്പരായി സർക്കാ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 12.08.2020-ലെ സ.ഉ(സാ.ധാ) നം.1497/2020 പ്രകാരം ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ശുചിത്വ പദവി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും സർ ഹരിത കർമ്മസേന രൂപീകരണം, ഹരിതസേനാംഗങ്ങളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, പ ശേഖരണം, സംഘടനാ സംവിധാനം, സംരംഭ പ്രവർത്തനം, കൺസോർഷ്യം രൂപീക സ്രോതസ്സ്, അക്കൗണ്ടുകൾ/യൂസർഫീ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന രീതി, കോർപ്പസ് ഫ മാർഗ്ഗങ്ങൾ, ഓഫീസ് സംവിധാനം, കണക്കെഴുത്ത്, ഓഡിറ്റ്, തൊഴിൽ മാന്യത ഉറ നടപടികൾ, പരാതി പരിഹാരം, ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനത്തിൽ ബന്ധ ചുമതലകൾ എന്നിവയെക്കുറിച്ചെല്ലാം പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഖണ്ഡികയിൽ പ്രതിപാദിച്ച ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എന്മകജെ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും,

അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനത്തെയും സംബന്ധിച്ച് 2023-24 സാമ
ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. പരിശോധനഫലമായുള്ള വിവരങ്ങൾ

<u>സംഘാടനം</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 17 വാർഡുകളാണുള്ളത്. ഓരോ വാർഡിൽ നിന്നും 2 തെരെഞ്ഞെടുത്താണ് സേനയെ ഉണ്ടാക്കേണ്ടത്. അതു പ്രകാരം ഇവിടെ 34 അംഗ സേനയിൽ ഉള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ നിർമാർജ്ജന വിവിധതരം മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനോപാധികൾ പൊതുസമൂഹത്തിന് പരിച പൊതുജനത്തെ ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനും പ്രാപ്തരാക്കുവാൻ തക്ക വിധത്തി നല്കിയുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മസേനയെ വാർത്തെടുക്കേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല എന്ന് സൂചിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനായി രൂപീകരിക്കുകയും, 8 പേരടങ്ങുന്ന ഒരു എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മറ്റിയും അതിൽ നിന്ന് പ്രസിഡ ഭാരവാഹികളേയും തിരഞ്ഞെടുത്താണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. അജൈവമാലിന്യം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100 രൂപ നിരക്കിലും ഭവനങ്ങളിൽ നിന്നും 50 രൂപ നി ഈടാക്കിയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. പക്ഷെ പിരിവ് ഊർജ്ജിതമല്ല. പ്രത്യേകമായി യൂണിഫോമും ഐ.ഡികാർഡും ഉണ്ട്.

<u>രേഖകൾ</u>

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം ഏകോപിപ്പിക്കുന്ന ഓഫീസ് സംവിധാനത്തി മിനിട്സ് ബുക്ക്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, യൂസർ ഫീ രജിസ്റ്റർ, രസീപ്റ്റ് ബുക്ക്, അംഗ സൂക്ഷിച്ച് വരുന്നു. യൂസർ ഫീ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ആക്ടിവിറ്റി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്ക്

2021-22 വർഷം മുതൽ മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>2021-22 വർഷം</u>

പ്രോജക്ട് നം.	പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
113	ടോയിലറ്റ് നവീകരണം	1848000	1604920	VEO
121	ടോയിലറ്റ് നവീകരണം	893200	314600	VEO
126	ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ യൂണിഫോം,വെയിങ്ങ് മെഷീൻ തുടങ്ങിയവ വാങ്ങൽ	110000	109758	VEO
155	പെർള അടുക്ക കെജക്കാർ റോഡ് ഡ്രൈനേജ്	250000	26707	AE

171	ഗിരിജാംബ എഎൽപി സ്കൂൾ ബേങ്കപദവ ടോയിലറ്റ് നിർമാണം	260000	233766	AE
172	ബ്യൂറൈനൽ ബ്ലോക്കും ഷെഡ് നിർമ്മാണവും നാൽകെ	158000	114088	AE
173	പെർല വെയിറ്റിങ്ങ് ഷെഡ് ടോയിലറ്റ് നവീകരണം	1500000	1128361	AE
174	മിനി എം സി എഫുകളുടെ നിർമ്മാണം	360000	284064	AE
180	ഹരിത കർമ്മസേന നടത്തിപ്പ് ചെലവ്	413775	340000	VEO
192	വ്യക്തിഗത ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം (ഒഡിഎഫ് പ്ലസ്)	354200	168000	VEO

2022-23 വർഷം

പ്രോജക്ട് നം.	പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
17	അങ്കണവാടികളിൽ പോർട്ടബിൾ ബയോ ബിൻ	72600	35640	ICDS SUP.
25	ഹരിതകർമ്മ സേന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മാലിന്യനീക്കത്തിന് വാഹനവാടക നല്കൽ	110000	55340	VEO
29	എംസിഎഫിന ഇലക്ട്രിക് ഗുഡ്സ് ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങൽ	505150	437688	VEO
31	വീടുകളിലേയ്ക്ക് ബക്കറ്റ് കമ്പോസ്റ്റ്	238000	173600	VEO
57	ടേയിലറ്റ് നവീകരണം	243080	67840	VEO
58	ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം	578600	3400	VEO
60	വ്യക്തിഗത ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം(ഒഡിഎഫ് പ്ലസ്)	186200	93800	VEO

71	എംസിഎഫ് നവീകരണം അനുബന്ധ കെട്ടിടങ്ങൾ	1683500	1121106	AE
85	ബലേമൂല എൽപി സ്കൂൾ ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം	500000	405043	AE
86	ബദ്രംപള്ള എൽ പി സ്കൂൾ ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം	523000	413323	AE
264	ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനം മാലിന്യം നീക്കൽ	500000	464233	VEO
379	എംസിഎഫിൽ നിന്നുള്ള അജൈവമാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തുക നല്കൽ	2100000	2100000	Secretary
469	എംസിഎഫിൽ നിന്നുള്ള അജൈവമാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ	1202642	199360	Secretary

<u>2023-24 വർഷം</u>

പ്രോജക്ട് നം.	പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
86	ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ	57000	2460	VEO
150	ഹരിത മിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിങ്ങ് സിസ്റ്റം സ്ഥാപിക്കൽ	220000	150285	AS
158	പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ ഡസ്റ്റ് ബിൻ	100000	95600	VEO
166	ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം	205600	140000	VEO

171	ഐെഇസി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഒഡിഎഫ് പ്ലസ്	200000	172608	VEO
172	വീടുകളിലേയ്ക്ക് റിങ്ങ് കമ്പോസ്റ്റ്	382500	262500	VEO
176	അങ്കണവാടികളിൽ പോർട്ടബിൾ ബയോ ബിൻ	36960	35640	ICDS SUP.
230	സ്കൂളുകളിലേക്ക് ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം	1200000	864843	AE
238	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിൽ പബ്ലിക് ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം	350000	345676	AE
289	ലെഗസി മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യൽ	200000	82880	AS
294	ഹരിത മിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് ക്യൂ ആർ കോഡ് പതിപ്പിക്കുന്നതിനും സർവ്വേ നടത്തുന്നതിനുമുള്ള ചെലവ് നല്കൽ	150000	99150	AS
311	എംസിഎഫിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ	15000000	825556	AS
315	മാലിന്യ സംസ്കരണം ഗ്രീൻ വോം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൺസൾട്ടൻസി ഫീസ് നൽകൽ	141954	141954	AS
318	സ്കൂളുകളിൽ കമ്പോസ്റ്റ് പിറ്റ്	300000	263848	AE

352	കുടുംബശ്രീ ജനകീയ ഹോട്ടലിലേക്ക് കമ്പോസ്റ്റ് പിറ്റ് നിർമ്മാണം	55042	53448	AE

<u>മോണിട്ടറിംഗ്.</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മെമ്പർമാർ, ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ ഉത്തരവാദിത്വം കൈയാളുന വി.ഇ.ഒ., മറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവരുടെ മേൽനോട്ടം വളരെ ക പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതുപോലെ എൻഫോഴ്സ്മെന്റ് സ്ക്വാ എന്നാണ് മനസ്സിലാക്കുന്നത്. നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഉപയോഗം, മാലിന്യം വലി കണ്ടെത്തി ഫൈൻ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. 2016 ലെ പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്ത സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നല്കുന്ന കാലയളവിൽ അപേക്ഷകരിൽ നിന്ന് : അധികരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരി ബാഗുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലെന്ന് സമ്മതപത്രം പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപയോഗം, മാലിന്യം വലിച്ചെറിയൽ എന്നിവ സംബന്ധമായി പിഴ ഇതുവ ഗൗരവമായി കാണുന്നു. എൻഫോഴ്സ്മെന്റ് സ്ക്വാഡ് പ്രവർത്തനം ഊർജ്ജിതമാക്കി ഇത കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പതിപ്പിച്ച് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം സുഗമമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ</u>

<u>1.കെട്ടിടങ്ങൾ</u>

ആകെ വാർഡ്	17
റസിഡെൻഷ്യൽ	9985
നോൺ റസിഡെൻഷ്യൽ	7855
ആകെ കെട്ടിടങ്ങൾ	17840

2)സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം

ആകെ കെട്ടിടങ്ങൾ - 17840	
നിലവിലെ ഡിമാന്റ് പ്രകാരം	
QR കോഡ് പതിച്ചവ	സബ്സ്ക്രൈബ് ചെയ്തവ
7489	10351

ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് നിലവിലെ പരിമിതികൾ മൂലം ഗ്രീൻവേംസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തി മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല. 5-ാം വാർഡിൽ സൂർഡേലുവിലാണ് നിലവി MCF ഉള്ളത്. 37 മിനി MCFകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ കപ്പാസിറ്റി കുറവാണ്. കൂടുതൽ മിനി MCFകൾ സ്ഥാപിച്ച് മാലിന്യ ശേഖരണം എങ്കിലും പരമാവധി വാർഡുകളിലെ ഭവനങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിത്യജീവിതത്തിന്റെ ഭാഗമായ എല്ലാ അജൈവമാലിന്യങ്ങളും എല്ലാമാസവും ശേഖ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഭവനങ്ങളെയും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരാ പോരായ്മയാണ്.

3) മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കൽ

നിലവിൽ ചെറിയ രീതിയിൽ ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഹരിതകർമ്മസേനാ വ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മിനി എം.സി.എഫു
നിന്ന് MCF ലേക്കും എത്തിക്കുന്നു. ഗ്രീൻ വേംസിന് (64629കി.ഗ്രാം.) മാലിന്യം കൈമാ

4) റീസൈക്ലിംഗ്.

പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പ്രോത്സാ
ലാൻഡ്ഫില്ലുകളിൽ (പാതയോരങ്ങളിലും പൊതു ഇടങ്ങളിലും വഴിയോരത്ത് സ്ഥാപി
ജലസ്രോതസ്സുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന മിക്സഡ്/ലെഗസി മാലിന്യ
മാലിന്യം MCFൽ എത്തിച്ച് സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്ത് പ്രോസസ് ചെയ്യണം. നിലവിൽ ഇ
പ്രോസസ് നടപ്പാക്കുന്നില്ല.

5) കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബഹുജന പങ്കാളിത്ത
ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണം, അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് സം
മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യൽ എന്നിവ ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്ര
ഒന്നാണ്. അതിനായി മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോ
അത്യാവശ്യമാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച ബോധവൽക്കരണത്തിനായി
ഹരിതകർമ്മസേനയോ നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്ന
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

6) അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ അപര്യാപ്തത മാലിന്യശേഖരണത്തിനും സംസ്കരണത്ത്
ബുദ്ധിമുട്ടുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്നുണ്ട്.

7) പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ എല്ലാ വാർഡുകളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിച്ച്
എത്തിക്കുകയും അവിടെ വച്ച് സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തു വരുന്നു. മാല
അനധികൃതമായി തള്ളുന്നതോ ആയ സംഭവങ്ങൾ, നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക് ഉല്പന്നങ്ങളുടെ
പൊതു നിരത്തുകളിൽ മാലിന്യങ്ങൾ തള്ളുന്നത് തടയൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവയ്ക്ക് പരാതികൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മാലിന്യം തള്ളുന്ന സംഭവങ്ങ
പരാതി ഉടൻ അറിയിക്കാൻ ജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്.

8) പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് കുടുംബശ്രീ മുഖേന പരിശീലനങ്ങൾ നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

9) നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനം, ശുചീകരണം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച നിയമ
ബോധവല്ക്കരിക്കുന്നതിന് ബോധവല്ക്കരണ ക്ലാസുകളും സെമിനാറുകളും നടത്തിയിട്ടു
ബ്രോഷറുകൾ മുതലായവ വഴിയും പ്രചാരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

നിലവിൽ അഭിമുഖീകരിക്കുന്ന പ്രധാന പ്രശ്നങ്ങൾ.

എ) സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം - പദ്ധതി പൂർത്തിയായില്ല-മാലിന്യ ശേഖ
പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്മാർട്ട് ഗ

നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിക്കൽ പ്രവൃത്തി ഇതുവരെ പൂർത്തിയാ സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് പദ്ധതിയും ഹരിതമിത്രം ആപ്പും പൂർണ്ണ സജ്ജമല്ല.

ബി) ശേഖരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നീക്കംചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.

സി) സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവ പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീത് സംബന്ധിച്ച ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് പരിശീനം നൽകേണ്ടതും അവരെ സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനായി സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക നൽകേണ്ടതുമാണ്.

ഡി) അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണമേഖലയിലേ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുക, വാർഡുകൾ ത എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിക്കുക, മാലിന്യം യഥാസമയം എം.സി.എഫുകളിൽ എത്തിച നിന്ന് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കുക എന്നിവ നടപ്പിലാക്കേണ്ടത് അജൈ സംസ്കരണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് അനിവാര്യമാണ്.

1. ഹരിതകർമ്മ സേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം സംഭരിക്കുന്നതിനും സെഗ്രിഗേറ് എല്ലാവിധ സൗകര്യങ്ങളോടും കൂടിയ ഒരു മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ വീടുകളിൽ നി അജൈവമാലിന്യം താൽക്കാലികമായി സംഭരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മിനി എം.സ പരമാവധി സ്ഥലങ്ങളിലേക്ക് വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1. സ്മാർട്ട്ഗാർബേജ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിക്കൽ പൂർത്തിയാക്കി, ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പൂർണ്ണസജ്ജമാക്കി യൂസർ ഫീ പിരിവ് 100% നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ വച്ചു ത ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. റിജക്റ്റഡ് മാലിന ളുക്കത്തിനനുസരിച്ചുള്ള വില ഈടാക്കാവുന്നതും അതുവഴി അവ ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടി വരുന്ന വലിയ ബാദ്ധ്യത ഒഴിവാക്കാവുന്നതുമാണ്.

3. സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവ പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

4. നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച ഹരിതകർമ്മ നൽകേണ്ടതും അവരെ സാമ്പത്തികമായി സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനാ തുടങ്ങുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക് സഹായം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതുമാണ്.

5. അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ സംസ്ക ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം കുറയ്ക്കുക, പുനരുപയോ പുന:ചംക്രമണത്തിലൂടെ മറ്റ് ഉൽപ്പന്നങ്ങളാക്കി മാറ്റുക എന്നിവ നടപ്പാക്കുക വഴി സീറോ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്ന് കൂട്ടായ പരിശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടത

1-11 തനത് ഫണ്ടിലെ വലിയ തുക പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നത് (നഷ്ടത്തിന് കാരണമാകുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് ഓൺലൈൻ ഇടപാടുകൾ മുഖേന പണം സ്വീകരിക്കുന്നതിനാ(SBI കാസറഗോഡ് ബ്രാഞ്ചിലെ 00000037296307893 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 31.03. ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 67,85,513.13/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. ലഭ്യമായിട്ടുള്ള എ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 20.06.2024 തീയ്യതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 72,69,381.13/- രൂപയാ(ഇത് ഒരു പലിശ രഹിത കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ആയതിനാൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വലിയ അവശേഷിച്ചതുവഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പലിശയിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വര(കാരണമായിട്ടുണ്ട്. ഇത് പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക താല്പര്യത്തിന് വിരുദ്ധമാണ്. (തനത് ഫണ്ടിലെ വലിയ തുക പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതിേ(ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05/18-12-2024

1-12 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം- നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലെ കാലത വരുമാനനഷ്ടത്തിനിടയാക്കുന്നു.

22.03.2023-ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/തസ്വഭവ പ്രകാരം 01.04.2023 പ്രാബല്യ(നികുതിദായകരുടെയും പുതിയ നികുതിദായകരുടെയും വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്ക മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ ഭാഗമായി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ (പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഈ വിവ(ഉടമകൾ സമർപ്പിച്ച 9 ബി ഫാറത്തിലെ വിവരങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ അ നടത്തിയത് മുതലും ഘടനാപരമായും ഉപയോഗക്രമത്തിലും ഉൾപ്പെടെയുള്ള മാറ്റം വന്ന ക പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുമുണ്ട്. ഇതിനാവശ്യമായ പരിശോധനകൾ എത്രയും വേഗം പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നുമുണ്ട്.
ഓഡിറ്റ് സമയം വരെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തു നി പൂർത്തിയാക്കാതിരിക്കുന്നത് വരുമാനനഷ്ടത്തിന് കാരണമാകുമെന്നതിനാൽ മുഴുവൻ കെ നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിന് അടിയന്തര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/19-12-2024.

1-13 എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിൽ അപാകതകൾ

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവ സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) 80/201 ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ 31.10.2017 ന് ശേഷം ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത് ഉ അടിസ്ഥാനമാക്കിയായിരുന്നു. ഭേദഗതി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഈടാക്കേ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചട്ടങ്ങൾ പ്രക അവയുടെ മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മിനി, എന്റർപ്രൈസുകളായി തരം തിരിച്ച് ഓരോന്നിനും ബാധകമായ (പട്ടിക 2 ൽ പ്രതി ലൈസൻസ് ഫീസാണ് ഈടാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്ന അപേക്ഷകളിലും മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഈ സ്ഥാപന

ഫീസ് കണക്കാക്കിയതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല. ചില സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഇ ലൈസൻസ് ഫീസായി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം/ മേഖല	വാർഡ് നം/ കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	മൂലധനനിക്ഷേപം	ഈടാക്കിയ തുക/ രശ നം,തീയതി
പച്ചക്കറിക്കട	10/472	ബി വിശ്വനാഥ റായ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	500/1230102013/11
വെൽഡിങ്ങ് വർക്സ്	14/406 A	ഗിരീഷ എം പൂജാരി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	900/1230102058/15
ഐഡിയൽ വുഡ്	9/217	റോഷൻ ഡിസൂസ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	500/1230102232/07

ചട്ടം അനുശാസിക്കുന്ന പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/19-12-2024.

1-14 കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി- ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

2023-24 വർഷത്തെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച അപേക്ഷകൾ, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ നിന്നും കണ്ടെത്തിയ പോരായ്മകൾ താഴെ വിവരിക്കുന്നു.

1. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 29/01/2020-ലെ ആർ.എ1/444/2019/ത.സ്വ. പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനത്തിലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണാപേക്ഷയുമായി ബന്ധ എല്ലാ കോളങ്ങളും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സമയബന്ധിതമായും കൃത്യമായും രേഖപ്പെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഇത് സെക്രട്ടറി കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണെന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 വർഷത്തെ കെട്ടിട നിർമ്മാണാപേക്ഷയുമായി ബന്ധപ്പെ കോളങ്ങളിലും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. പെർമിറ്റ് നൽകിയ എല്ലാ അപേ പെർമിറ്റ് ഫീസിന്റെ വിവരം, നിർമ്മാണത്തിന്റെ തരം, റഫറൻസ് ആർക്ക് അയച്ചു, സ്ഥാനത്തിന്റെ ഇനീഷ്യൽ, മറുപടി ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം, തീർപ്പാക്കലിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപേക്ഷാ തീയതി പ്രകാരമുള്ള ക്രമനമ്പറും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. <u>**പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ്- തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.**</u>-കെട്ടിട **2019 (G.O.(P) No.78/2019/LSGD/2.11.2019)** ലെ ചട്ടം **21** പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ച നൽകി, ഒക്കുപ്പൻസി നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളിൻമേൽ സെക്രട്ടറി പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി അനധികൃത കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ, മാറ്റം വരുത്തൽ, വിപുലീകരണം, ഉപയോ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നറിയാനാണ് ഇപ്രകാരം പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നട ചട്ടത്തിൽ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ള (രണ്ട് നിലവരെയുള്ള റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ, **50** എ കൊമേഴ്സ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ മുതലായവ) കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴികെയുള്ളവയിൻമേൽ, ഒക്കുപ്പ നൽകി 2 വർഷത്തിൽ ഒരിക്കലെങ്കിലും പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തണം. ഇപ്രക പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക്

അല്ലാത്തപക്ഷം ഇതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07/18-12-2024.

1-15 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, സെക്ഷൻ 232(1) പ്രകാരം ലൈസൻസില്ലാതെയും ലൈസൻസിലെ നിബന്ധനകൾക്ക് വിരുദ്ധമായും പഞ്ചായ സ്ഥലവും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാകുന്നു. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതക പരിശോധന നടത്തി ഡാറ്റാ സർവേ പൂർത്തിയാക്കി ഹരിതമിത്രം ക്യൂ.ആർ കോഡ് പ സംബന്ധിച്ച വിവരം പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ധാരാളം സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1	കച്ചവടസ്ഥാപനങ്ങൾ	674
2	മാൾ/തെരുവ് കച്ചവടം/പബ്ലിക് പ്ലേസ്/ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥപനങ്ങൾ	127
3	സലൂൺ	12
4	പ്രൈവറ്റ് ഹോസ്പിറ്റൽ / ഹെൽത്ത് കെയർ സ്ഥാപനങ്ങൾ	25
5	ഹോട്ടൽ	25
6	ഓഡിറ്റോറിയം	11
7	പൗൾട്രി/ സ്ലോട്ടർ/ഫിഷ്സ്റ്റാൾ	7
8	ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾ (ഗവ. സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൾപ്പടെ)	68
	ആകെ	949

ലൈസൻസില്ലാതെ 949 സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു ആപ്ലിക്കേഷനിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും വ്യക്തമാവുന്നുണ്ട്. എന 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 256 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് എടുത്ത എന്ന് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. പട്ടികയിലെ വിവരങ്ങളിൽ ന 600 ഓളം സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാകുന പരിധിയിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തുതന്നെയാണ് പ്രവർ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/19-12-2024.

1-16 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ചെലവ് സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലും വാർഷിക ധ പത്രികയിലും ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓ വർഷത്തിൽ നിർവഹണം ചെയ്ത ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴി ചെലവ് പത്രികയിലും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയലും ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

<u>വി.ഇ.ഒ നിർവഹണം ചെയ്ത് 2023-2024 വർഷത്തിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവഴിച്ചതു ചെലവ് പത്രികയിലും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയലും ഉൾപ്പെടാത്തതുമായ ചെലവിന്റെ</u>

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രോജക്ട് നമ്പർ.	ചെലവ് തുക	ഫണ്ട്
1	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- പട്ടികവർഗ്ഗം (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 16/23-24)	25,10,000	മുൻ വർഷങ്ങളിൽ IAY/PMAY പദ്ധതി ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്കുകളിൽ അവശേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ലൈഫ് മിഷൻ നൽകൽ.
2	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- പട്ടികജാതി (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 15/23-24)	1,80,000	
	ആകെ	26,90,000	

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടത്തിയ ചെലവുകൾ യഥാവിധി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യാത്തിന് വിശദീക സാമ്പത്തികാസൂത്രണം ഫലപ്രദവും സുതാര്യവുമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനായി ഏർപ്പെ പ്ലാറ്റ്ഫോമാണ് സുലേഖ സോഫ്റ്റ് വെയർ. ചെലവുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യ സാമ്പത്തികാസൂത്രണത്തിലെ പാളിച്ചയാണ്. ആയത് ധനാ ധനദുർവിനിയോഗത്തിലേക്കും വഴിവെക്കാവുന്നതാണ് എന്ന വസ്തുത ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണ വകുപ്പ് തലത്തിൽ അന്വേഷണം നടത സ്വീകരിക്കുവാൻ ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/19.12.2024.

1-17 ഐ. കെ. എം ന് വിഹിതം നൽകൽ -ചെലവ് തുകയുടെ രശീതി, വിനിയോ ലഭ്യമല്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളുടെ രശീതി, വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവു തുക, ഫണ്ട്	കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
1	32/2023-24	ഐ. കെ. എം ന് വിഹിതം നൽകൽ	1,23,250 രൂപ വികസന ഫണ്ട്	IKM,തിരുവനന്തപുരം (BRN 23200252000800189883ത 2023

ഐ. കെ. എം ന് നല്കിയ 1,23,250 രൂപയുടെ രശീതി, വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ പര ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/19.12.2024.

1-18 IKM മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ് അടവാക്കിയത് - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

നിർവഹണം- സെക്രട്ടറി,		
പ്രോജക്ട് നമ്പർ :371/24 , അടങ്കൽ - 9,00,000/-(വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)		
ആകെ ചെലവ് തുക	9,00,000രൂപ	ബില്ല്നം.23200252000801532272/ തിയതി.25.3.24

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 05.03.2024 ലെ സ.ഉ(സാ.ധാ)നം,538/2024/LSGD IKM മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ 2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ 2 വർഷങ്ങളിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ 3 ലക്ഷം രൂപ വീതവും, 2017-18 സാമ്പത്തിക വ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെയും ഓരോ ജനത്തിനും ഒരു രൂപ എന്ന ക്രമത്ത നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് IKM ന് നൽകുന്നതിന് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. 2023-24 വർഷം ഐ.കെ ഫീസ് ഇനത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം 9,00,000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് ഈയിനത്തിൽ ഇതുവരെ നൽകിയ തുകയും മേൽ ബിൽ പ്രകാരം നൽകി വർഷങ്ങളിലേതാണ് എന്നത് സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/ 19.12.2024.

1-19 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോ ഭവനനിർമ്മാണം നാളിതുവരെയും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	ഇതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	വിഭാഗം	വീടിന്റെ സ്റ്റേജ്
1	മെച്ചു	4,00,000	40,000/11-05-2023 1,60,000/12-07-2023 1,00,000/21-02-2024	എസ് സി	മേൽക്കൂ
2	ഉദയകുമാരി	4,00,000	40,000/25-05-2023 1,00,000/16-12-2023	എസ് സി	Wallpl
3	ലക്ഷ്മി	6,00,000	40,000/25-02-2023 1,70,000/10-05-2023 1,30,000/25-05-2023 80,000/31-06-2023	എസ് ടി	മേൽക്കൂ
4	പാർവതി	6,00,000	40,000/20-03-2023	എസ് ടി	തുടങ്ങി
5	കുഞ്ഞ നായിക്	6,00,000	40,000/25-02-2023 1,70,000/10-05-2023 1,30,000/07-07-2023	എസ് ടി	മേൽക്കൂ

	80,000/10-08-2023

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/ 19.12.2024.

1-20 കുടിവെള്ളക്കരം-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്താത്തതുമൂലം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഗണ്യമായി ചോർത്തുന്നു.

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ മാർച്ച് 2024 ലെ ഡിമാൻഡ് നോട്ടീസ് /ബിൽ നം: 83541/2 പഞ്ചായത്തിൽ 100 സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകൾ ആണുള്ളത്. 1213.25 രൂപ നിരക്കിൽ, ഒരു മാ 1,21,325 രൂപയാണ്. മേലെ സൂചിപ്പിച്ച ബിൽ പ്രകാരം മാർച്ച് 2024 ലെ വെള്ളക്കര കു രൂപയും ഫൈൻ 4,99,179 രൂപയുമാണ്. ഒരു മാസത്തേക്കുള്ള ഡിമാൻഡ് 1,21,325 ര 14,55,900 രൂപയാണ് വെള്ളക്കരം. കൂടാതെ കുടിശ്ശികയും ഫൈനും നാൾക്കുനാൾ (ഏപ്രിൽ 2024 മുതൽ ഡിസംബർ 2024 വരെ 10,919.25 രൂപ കൂടി കുടിശ്ശികയുണ്ട്(12 രൂക്ഷമായ സാഹചര്യമായിട്ടുപോലും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികളൊന മാത്രമല്ല ഇത്രയും വലിയ കുടിശിക വരുവാൻ ഉണ്ടായ സാഹചര്യം ഇതുവരെയും ഇതിൻമേൽ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22/ 20.12.2024.

1-21 വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസം - കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതി - പദ്ധതി നടത്തിപ്പി

പദ്ധതിയുടെ പേര്	കുടിവെള്ള വിതരണം 2023 (പ്രോ.നം.278/23-24)	
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി	
അടങ്കൽ	10,00,000/-രൂപ – തനത് ഫണ്ട്	
ചെലവ്	9,81,000/-രൂപ	
വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം	തുക	റിമാർക്സ്
22300327/05-07-2023	9,81,000/-രൂപ	KL 14AC-8607 – 6789.07 Kmx38.25 KL 14 L-4019- 8202 Kmx38.25=313 KL 14V-3116- 6485 Kmx68.25=436 =**10,09,549.34/-**രൂപ

വരൾച്ചാ ദുരിതാതാശ്വാസത്തിന്റെ ഭാഗമായി കുടിവെള്ളക്ഷാമം രൂക്ഷമായ പ്രദേ വിതരണത്തിനായി 06.03.2023 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)564/2023/ത.സ്വ.ഭ വർഷത്തിൽ മാർച്ച് മാസം മുതൽ മെയ് മാസം വരെയും (സ.ഇ(സാധാ)നം.1153/2023/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജൂൺ മാസം മുതൽ മഴ ല കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായി സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ മൂലം രൂക്ഷമായ കുടിവെള്ള പ്രശ്നം നേരിടുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡ വിതരണം നടത്തുന്നതിനായി മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് പരിധിയിൽ വരൾച്ച നേരിടുന്ന പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്താനാ പദ്ധതിക്കായി ശ്രീ. ഉമ്മർ ഫാറൂക്ക്.വൈ ഫസീദ മൻസിൽ ബന്തിയോട് എന്നവർ സ

ടാങ്കിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കിലോമീറ്ററിന് 38.250/-രൂപ, 5000ലിറ്റർ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കിലോമീറ്ററിന് 67.250/-രൂപ, 10000ലിറ്റർ ടാങ്കിൽ കുടി ചെയ്യുന്നതിന് കിലോമീറ്ററിന് 124.250/-രൂപ, എന്നീ നിരക്കുകൾ ഭരണസമിതി തീരുമാ 21.03.2023 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. KL 14 AC-8607, KL 14 L 4019, KL വാഹനങ്ങളിലാണ് കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കരാറുകാരനും ഗ്രാമപഞ്ചാ തമ്മിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 28.05.2023 മുതൽ 09.06.2023 വരെയും, 27-04-2 2023 വരെയും, 28-05-2023 മുതൽ 09-06-2023 വരെയും കുടിവെള്ള വിതരണം നട ടാക്സ് കിഴിവുകൾക്ക് ശേഷം 9,71,190/-രൂപ കരാറുകാരനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

<u>A).കരാർ പ്രകാരമുള്ള അളവിൽ കുടിവെള്ളവിതരണം നടത്തിയതിന് വ്യക്തമായ വിവര</u>

1. ടെണ്ടർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ നല്കിയ ബിഡിൽ 2000ലിറ്റർ ടാങ്കിൽ കുടിവെള്ളം വിത കിലോമീറ്ററിന് 38.250/-രൂപ, 5000ലിറ്റർ ടാങ്കിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നത 67.250/-രൂപ, 10000ലിറ്റർ ടാങ്കിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കിലോമീറ്റ എന്നീ നിരക്കുകളാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ ഏതാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അ കാര്യം ഫയലില്ല. എത്ര ലിറ്റർ സംഭരണ ശേഷിയുള്ള ടാങ്കിൽ അത് ഉൾക്കൊള്ളുന്ന കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തേണ്ടത് എന്ന വിവരവും ഫയൽ പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമല്ല

2. നം KL 14AC-8607, KL 14 L- 4019, KL 14V-3116 എന്നീ വാഹനങ്ങള് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.(കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ വാഹനം നം KL 14AC-8607, KL 14 I 3116- 3 വാഹനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)

3.കുടിവെള്ളം വിതരണത്തിന് മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം ഉദ്യോഗസ്ഥനെ

4. ഓരോ ട്രിപ്പിനും അതാത് ദിവസം മാന്വൽ ലോഗ് എഴുതി വാർഡ് മെമ്പർ, കുടും പ്രസിഡന്റ്, മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എന്നിവ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ മാന്വൽ ലോഗ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5. കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് ഉപയോഗിച്ച വാഹനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ, ഇൻഷു ലൈസൻസ്, ആധാർ കാർഡ്, ബാഡ്ജ് എന്നിവയുടെ പകർപ്പുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാ

B).<u>ടാങ്കുകളുടെ അളവ് പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</u>

കോൺട്രാക്ടർ വിവിധ വാഹനങ്ങളിൽ ഫിറ്റ് ചെയ്ത കുടിവെള്ള ടാങ്കുകളുടെ അളവുകൾ എഞ്ചിനീയർ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കോൺട്രാക്ടർ അളവിൽ വെള്ളം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. മാത്രമല്ല ട്രിപ് ഷീറ്റുകൾ കോൺട്രാക്ടർ വെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ഉപയോഗിച്ച ഓരോ വാഹനവും ഒ ഒന്നിലേറെ ട്രിപ്പുകൾക്ക് ഒരു ട്രിപ് ഷീറ്റ് മാത്രമേ വച്ചിട്ടുള്ളൂ. മാത്രമല്ല ട്രിപ് ഷീറ്റുകളി സമയം, എത്തിയ സമയം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ആയതിനാൽ പരിശോധനയിൽ നിന്നും ഓരോ വാഹനവും നടത്തിയ ട്രിപ്പുകളുടെ ആധികാരികത വ്യക

C).<u>വിതരണം നടത്തിയ കുടിവെള്ളത്തിന്റെ സ്രോതസ് ഉറപ്പാക്കിയില്ല.</u>

മേൽ കാലയളവിൽ വരൾച്ച ബാധിച്ച വിവിധ വാർഡുകളിലായി കരാറുകാരൻ കുട ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ എവിടെ നിന്നുമാണ് കുടിവെള്ളം ശേഖരിച്ച് എന്നതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

D).സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.564/2023/LSGD/6.3.23 ലെ ക്രമ നം.(8) പ്രകാരം തുക GPS ലോഗും മാന്വൽ ലോഗും സെക്രട്ടറി ക്രോസ്സ് ചെക്ക് ചെയ്യണം എന്ന് നിർദ്ദേശ ചെയ്തതിന് രേഖകൾ ഇല്ല. ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിലെ വ്യവസ്ഥ ക്രമ നം.(11) പ്രകാരം G ലോഗും തമ്മിൽ യാതൊരു കാരണവശാലും പൊരുത്തക്കേട് ഉണ്ടാകാൻ പാടില്ല. ഇക പാലിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ഇവിടെ ഇവ രണ്ടും പൊരുത്തപ്പെടുന്നി

E). <u>കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന്റെ ചെലവ് തുക ദുരന്ത നിവാരണ നിധിയിൽ നിന്ന് റീക്ല സ്വീകരിച്ചില്ല.</u>

കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമം 166 വകുപ്പ് പട്ടിക 3 പ്രകാരം പരമ്പരാഗത കുടി സംരക്ഷിക്കുക എന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയും ജലവിതരണ പദ്ധ മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലയുമാണ്. 23.2.2017 ലെ (സാധാ) നം. 787/201 ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 5 പ്രകാരം അതത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് കുടിവെള ലഭ്യമായിട്ടുള്ള പക്ഷം പ്രസ്തുത പ്രദേശങ്ങളിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ സംവിധാനം ഉപയോഗിച്ച് ജലവിതരണം നടത്താവുന്നതാണ്. 20.06.2019 ലെ വി സംസ്ഥാനതല കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ യോഗതീരുമാനം നം 3.12 പ്ര സ്ഥാപനങ്ങൾ വരൾച്ച മുതലായ അടിയന്തിര സാഹചര്യങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതര അതിന്റെ ബിൽ തുക ജില്ല കളക്ടർമാർക്ക് നൽകി റീക്ലപ്പ് ചെയ്ത് കിട്ടുന്നതിന് സ്വീകരിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശഭരണ വകുപ്പ് സെക്രട്ടറിയുടെ 14-8-19ലെ LSGD-FM3/262/2019-LSGD നമ്പർ കത്തിലൂടെ അ ഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് തടസ്സമുണ്ടാകരുത് ഇക്കാര്യത്തിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വികസന/തനത് ഫണ്ട് ചെല യഥേഷ്ടാനുമതി നൽകുന്നത്. ചെലവു തുക റീക്ലപ്പ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

F). <u>ഫുഡ് സേഫ്റ്റി നിയമപ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉറപ്പുവരുത്താതെ കുടിവെള്ള വിതരണ</u>

2006 ലെ ഫുഡ് സേഫ്റ്റി & സ്റ്റാൻഡേർഡ് നിയമം വകുപ്പ് 3 (ജെ) പ്രകാരം കുടിവെള നിർവ്വചനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്. ടാങ്കർ ലോറികളിലും മറ്റ് വാഹനങ്ങളിൽ ഘടിപ്പിച്ചി കുടിവള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നവർ ഫുഡ് സേഫ്റ്റി & സ്റ്റാൻഡേർഡ് (ലൈസൻസിം റഗുലേഷൻ നിയമം 2011 പ്രകാരം എഫ്.ബി.ഒ. (FBO- Food Business Ope എടുക്കണം. ഇത്തരം ലൈസൻസുള്ള ടാങ്കർ ലോറികളിൽ/ടാങ്കുകളിൽ മാത്രമേ സംസ വിതരണം/വിൽപ്പന നടത്താൻ പാടുള്ളൂ. കുടിവള്ള വിതരണത്തിനായി ഏതെങ്കിലും വ്യ വാഹനങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഈ വാഹനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പറുക രേഖപ്പെടുത്തി പ്രത്യേകം ലൈസൻസ് എടുത്തിരിക്കണം. കുടിവള്ളം വിതരണം ചെ ഘടിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വാട്ടർ ടാങ്കിലും എഫ്.ബി.ഒ. ലൈസൻസ് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തണം. വിതരണം നടത്തിയ വാഹനത്തിന് എഫ്.ബി.ഒ.ലൈസൻസ് എടുത്തതിന്റെ വിശദാ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ഹെൽത്ത് ഇൻ പരിശോധന നടത്തിച്ച് റിപ്പോർട്ട് വാങ്ങേണ്ടതാണെന്ന വ്യവസ്ഥ കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുന്നതിനായി KL 14 AC-8607, KL 14 L- 4019, KL വാഹനങ്ങളാണ് ഉപേയാഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഫുഡ് സേഫ്റ്റി & സ്റ്റാൻഡേർഡ് നിയമം ശേഖരിക്കുന്ന ടാങ്കറുകളുടെ ഉൾവശം ബിറ്റുമിനാസ്റ്റിക്ക് കോട്ടിങ്ങോ മറ്റ് അനുവ ഉള്ളവയായിരിക്കണം. ആയത് സംബന്ധിച്ച പരിശാധന റിപ്പോർട്ടും ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്ക

മേൽ അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ 9,81,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/ 20.12.2024.

1-22 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B 15 (Sundry Deb പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയി രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ

ഇനം	കുടിശ്ശിക
റസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടം	7,902
നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ	1,21,805
ആകെ	1,29,707

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പുരോഗ വിശദാംശങ്ങൾ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/18-12-2024.

1-23 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ-അനർഹരെ ഒഴിവാക്കൽ- വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യ

മരണപ്പെട്ടവരെയും അനർഹരായവരെയും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്ത സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യ (എസ് എഫ് 63/2021/ധന. തീയതി.02.08.2021ലെ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട് സ്വീകരിക്കേണ്ട താഴെ പറയുന്ന തുടർനടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചതി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1) പ്രാദേശിക സർക്കാരിൽ അതാത് മാസം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെടുന്ന മരണങ്ങളിൽ മറ്റേ സർക്കാരിൽ സ്ഥിരതാമസമാക്കിയ വ്യക്തികൾ ഉള്ള പക്ഷം അക്കാര്യം മരണം രജ പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറി മരണപ്പെട്ട വ്യക്തി സ്ഥിരതാമസമാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രാദേ അടുത്തമാസം 10-ാം തീയതിക്കു മുമ്പ് അറിയിക്കേണ്ടതും, ആയത് പരിശോധിച്ച് മരണ ഗുണഭോക്താക്കളെ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും സമയബന്ധിതമായി ഒഴി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാർ സമയബന്ധിതമായി സ്വീ ഇത്തരത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം.

2) പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, മരണപ്പെട്ടവരുടെ പെൻഷൻ വിതരണത്തിന് ശേഷവും ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളെ കൃത്യമായ പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാർ അന്വേഷണത്തിന് ശേഷം അത്തരക്കാരെ പെൻഷ നിന്നും താമസംവിനാ ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ ഓരോ പെൻഷൻ വിത പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ലിസ്റ്റ്.

3) എല്ലാ പ്രാദേശിക സർക്കാർ പരിധിക്കുള്ളിലും മരണപ്പെടുന്നവരുടെ വിവരങ്ങൾ 3 മ വീഴ്ചകൂടാതെ ധനകാര്യ (എസ്എഫ് സി-ബി) വകുപ്പിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർ ഡാറ്റ, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ 'സേവന'യുമായി പരിശോധന നടത്തേ

ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുന്ന പക്ഷം ആയത് ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും നീക്കം
ഇത്തരത്തിലുള്ള വിവരം ധനകാര്യ വകുപ്പിന് നൽകിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്.

4) ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ടാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അവകാശികളോ അടുത്ത ബ
വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാരിൽ വീഴ്ച കൂടാതെ അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള വ്യവസ
സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ/അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും
വാങ്ങേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ്വീകരിക്കുന്ന പെൻഷൻ അപേക്ഷകളോടെ
സത്യപ്രസ്താവന ഉൾപ്പെടുത്തിയതായുള്ളവിവരം.
5) നിലവിൽ അനർഹരായ ഏതെങ്കിലും ഗുണഭോക്താക്കൾ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷ
ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിനെതിരെ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ.

മേൽ വിവരങ്ങൾ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല
വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08/18-12-2024.

1-24 സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200 (2) പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചാ
പ്രദേശത്ത് ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, സ്കാവൻജിംഗ്, തെരുവ് വിളക്കു
എന്നിവയ്ക്ക് അപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളിടത്തെല്ലാ
കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേ
ചുമത്താവുന്നതാണ്. 14.01.2011 ലെ കേരള അസാധാരണ ഗസറ്റ് നമ്പർ 82 ൽ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ
37/2011 ആയി സർക്കാർ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചു. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 27 പ്രകാര
പരിധിയിൽ ഈടാക്കേണ്ട സേവന ഉപനികുതിയുടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കുകൾ എത്രയെന്ന് വ
കൂടാതെ ചട്ടം 29 പ്രകാരം പ്രത്യേക സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഫീസ് ഈടാ
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിൽ
വരെയും നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ
ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന

ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനങ്ങൾ	ചെലവഴിച്ച തുക
തെരുവ് വിളക്ക് (Code No 230100101)	8,69,868
ആകെ	8,69,868

ഇക്കാര്യം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ ന
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/18-12-2024.

1-25 കെട്ടിട നിർമാണം ക്രമവൽക്കരണം- രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിട നിർമാണം) ചട്ടങ്ങൾ, 2019 -ലെ ചട്ടം 95(3) പ്രക
ലിഖിത ഉത്തരവിലൂടെ ക്രമവൽക്കരണം അനുവദിച്ചു കൊടുക്കുമ്പോൾ, ആയത് ര

ഫോറത്തിൽ സ്ഥിരമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രേഖയായി ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ ഇതു സംബ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട നിർമാണ ക്രമവൽകരണം സംബന്ധിച്ച് ചട്ടങ്ങൾ നിഷ്ക രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാ മേൽ വിവരം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/18-12-2024.

1-26 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

എന്മകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന താഴെ പറയുന്ന മൊ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുത്ത് ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം.	ഡോർ നം.	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ പേര്	കുടിശ്ശിക തുക	2023-24 വർഷം ഒടുക്കേണ്ട തുക	ആകെ തുക
1.	3	289 എ	ഇന്ത്യ ടെലിക്കോം ഇൻഫ്ര ലിമിറ്റഡ്	6,064(1,2 അർദ്ധവർഷം)	12,128	12,128
ആകെ തുക						12,128

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/20-12-2024.

1-27 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ

1996 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം തൊഴി ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും അവരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്മകജെ ഗ്രാമപഞ്ചാ ജോലിചെയ്യുന്ന അഭിഭാഷകർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ബി തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനീയർമാർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് നിലവിൽ തൊഴിൽ നികുതി തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നില്ല.

കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ മരാമത്ത് ജോലികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തു കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും രണ്ടു അർദ്ധവർഷത്തെയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടി

ക്രമ നം.	കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്
1	മുഹമ്മദ് സാബിർ ജി എച്ച്
2	അബൂബക്കർ സിദ്ദിഖ്
3	ജി മുഹമ്മദ്
4	ഹസ്സയിനാർ പി
5	പി അബ്ദുൾ ഖാദർ

6	ബി അബ്ദുള്ള കുഞ്ഞി
7	മുഹമ്മദ് അഷ്രഫ്
8	കെ അബ്ദുൾ റഹിമാൻ
9	മുഹമ്മദ് സിയാബ് ടി എം
10	സന്തോഷ്കുമാർ കെ എ

കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ താഴെപ്പറയുന്ന ക്ഷീരോല്പാദക സംഘങ്ങളിലെ ജീവ
ശമ്പളത്തിനാനുപാതികമായി രണ്ട് അർദ്ധവർഷത്തെയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയി

ക്രമ നം.	ക്ഷീരോല്പാദക സംഘങ്ങളുടെ പേര്
1	പെർള
2	ചവർക്കാട്
3	കാട്ടുകുക്കെ
4	പഡ്രെ
5	ഷേണി
6	പള്ളം

മേൽ വിവരം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമ
സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.23/20-12-2024.

1-28 പച്ചക്കറികൃഷി ടെറസിലും മുറ്റത്തും മൺ ചട്ടി ഗ്രോ ബാഗ് വിതരണം(വനിത): വിരുദ്ധമായി വാങ്ങൽ നടത്തി.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്-പച്ചക്കറി കൃഷി ടെറസ്സിലും മുറ്റത്തും- മൺചട്ടി ഗ്രോബാഗ് വിതരണം-

പ്രോജക്ട് നം.36/24

അടങ്കൽ തുക- 1,50,000രൂപ(വികസന ഫണ്ട് ടി എസ് പി), 50,000(ഗുണഭോക്തൃവിഹി

ചെലവ് തുക- 2,00,000രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നം.23200252012901473653 തീയതി 24-03-2024- 1,50,000 രൂപ

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം-50,000 രൂപ

പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ പച്ചക്കറി കൃഷിയിൽ സ്വയം പര്യപ്തത കൈവരിക്കുക, പച്ചക്കറികൃഷിയെന്ന ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് വനിതാ കർഷകർക്ക് പ്രോത്സാഹന പദ്ധതി. ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണത്തിൽ കണ്ട പ്രധാന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർ

<u>അപാകതകൾ</u>

1) ഈ പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് കൃഷിശ്രീ സെന്റർ, ചെങ്കള എ
നിന്നും വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നേരിട്ട് നടീൽ സാധനങ്ങൾ വാ

2023-24 വർഷത്തേക്ക് ബാധകമായ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം.115/202
28.05.2022 ഖ. 6.1.4(6) പ്രകാരം കൃഷി നടീൽ ഉൽപന്നങ്ങൾ കൃഷി വകുപ്പ് ഫാമുകൾ കോർപ്പറേഷൻ, കേരള സംസ്ഥാന വിത്ത് വികസന അതോറിറ്റി, VFPCK, വി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള നഴ്സറികൾ, സീഡ് മൾട്ടിപ്ലിക്കേഷൻ യൂനിറ്റുകൾ എന്നിവയിൽ നി ഉറപ്പാക്കി യഥാർത്ഥ വില നൽകി ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്നത്. 7-ാമത്തെ നി വകുപ്പിന്റെ ലൈസൻസുള്ളതോ വകുപ്പിന്റെ സഹായത്തോടെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതോ ആയ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമം പാലിച്ചാണ് വിവിധ വിത്തുകൾ, തൈകൾ എന്നിവ വാങ്ങേണ്ട മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി നടീൽ സാധനങ്ങൾ കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് കൃഷിശ്രീ നിന്നും ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങൽ നടത്തുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

2) വാങ്ങിയ വസ്തുക്കളുടെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

3) സ്റ്റോക്ക് വിവരം ബില്ലുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) പച്ചക്കറികൃഷി ടെറസിലും മുറ്റത്തും - മൺചട്ടി ഗ്രോബാഗ് വിതരണം-വനിത EARTHERNPOT WITH POTTING MIXTURE AND HYBRID VEG.SEED ഏതെല്ലാം തൈകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 2,00,00 തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/20-12-2024.

1-29 കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പ്രവർത്തനത്തിൽ അധിക ബാധ്യത

ടെയ്ക്ക് എ ബ്രേയ്ക്ക് പദ്ധതി പ്രകാരം പെർള ടൗണിൽ ശൗചാലയം നിർമ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ ഉപയോഗിക്കുന്ന പൊതുജനങ്ങ പിരിക്കുന്നതിനായി ശ്രീ മൊയ്തീൻ കുഞ്ഞി എന്നയാളെ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ കീപ്പറായി നി പ്രകാരമാണ് തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നത്. 2023-24 വർഷത്തിൽ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷനിൽ നിന്ന ആകെ തുക 11,550രൂപയാണ്. ദിവസവേതനം ഇനത്തിൽ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ കീ വർഷത്തിൽ നൽകിയ തുക 70,000 രൂപയാണ്. കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പ്രവർത്തന വരവിനേക്കാളും 58,450 (70,000-11,550) രൂപ തൻവർഷം അധികം ചെലവായി അടിസ്ഥാനത്തിൽ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പ്രവർത്തനത്തിൽ എന്തെങ്കിലും തുടർ നടപടി ന അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്വട്ടേഷൻ നടത്തി പ്രവർത്തനം ത്വരിതപ്പെടുത്തുന്നതിനും ബാധ്യത ഒഴിവാക്കാനുള്ള നട ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ:24/19.12.2024.

1-30 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്-വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 2023-24 വർഷം കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുടെ പെർള സെക്ഷനിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ മാസവും വിവിധ കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകൾ പ്രകാരം ഒടുക്കുന്ന വൈദ്യുതി വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക്

(1) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വാർഡു തലങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വി
ലഭ്യമാക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ.

(2) മുൻ വർഷങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ച തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരം.

(3) തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ.

(4) എം.പി. , എം.എൽ.എ എന്നിവരുടെ പ്രാദേശിക വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവ
ലൈറ്റുകൾ, മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദ വിവരം.

(5) മീറ്ററുകൾ സ്ഥാപിക്കാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിശദവിവരം.

(6) കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടു
വിവരം.

മേൽ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.
ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/19.12.2024.

1-31 എച്ച്.എം.സി.വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേ
ചട്ടങ്ങൾ 2010 ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിൻ പ്രകാരം എൺമകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയുടെ വാർഷിക കണ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള 2010 ലെ ആശു
കമ്മിറ്റി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നാളിതുവരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന
പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. വാർഷിക കണക്കുകൾ യഥാസമയം ഓഡിറ്റിന്
എച്ച്.എം.സി യും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

	വിഹിതം നൽകിയ	തുക ലഭിച്ച	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെ

സ്ഥാപനം	വർഷം			
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	580000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	580
		90000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.ടി	900
		304350	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവിനുള്ള ധനസഹായം	304
		387023	പാലിന് സബ്സിഡി	387
		305700	ബഡ്സ് സ്കൂൾ ടീച്ചർ, ആയ, ഡ്രൈവർ എന്നിവർക്ക് വേതനം നല്കലും പ്രവർത്തന ചെലവും	305
		168030	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് എസ് ടി	168
		239520	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് ജനറൽ	239
		19808	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് എസ് സി	198
	ആകെ	**2094431**	**ആകെ**	**209**
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1130000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി	113
		300000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടിക വർഗം	300
		200000	പാലിന് സബ്സിഡി	200
		491110	ബഡ്സ് സ്കൂൾ ടീച്ചർ,ആയ,ഡ്രൈവർ എന്നിവർക്ക് വേതനം നല്കലും പ്രവർത്തന ചെലവും	491
		56010	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് എസ് ടി	560
		79840	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് ജനറൽ	798
		10376	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് എസ് സി	103
	ആകെ	**2267336**	**ആകെ**	**226**

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവ തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	358/2023-24 എന്റോസൾഫാൻ ദുരിതബാധിതർക്കായിനിർമ്മിച്ച	22301300 തിയ്യതി:30.3.2024	68,559	68,55

	സായി ഗ്രാമത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ			

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷി

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വ ത ബ ത
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ(എം.എസ്) 100/2018 LSGD Dt 30-07-2018	1,40,66,072	1,02,29,972	25,55,462	

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഒടുക്കിയ വ്യക്തി	രസീത് തീ
2002-02	3(10)	ഗംഗാധരൻ കെ.ടി.	12301
2005-06	3(11)	ഗംഗാധരൻ കെ.ടി.	12301
2005-06	3(7)	ഗംഗാധരൻ കെ.ടി.	12301
2006-07	3(7)	ഗംഗാധരൻ കെ.ടി.	12301
2003-04	3-12(3)	എ വി ജോർജ്ജ്	12301
2003-04	2-1	കെ വാസുദേവൻ	12301
AUDIT REP0RT NO:KSA/KSD 5/1015/17DATE:20.9.2017		ശ്രീ.വൽസൻ പടിഞ്ഞാറെ പുരയിൽ	12301

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	വിഷയം	ന സ

വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.		
1997-98	28	2001-02	14-1	കുഴൽക്കിണർ- വിൽപ്പന നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	ന സ പ
1997-98	31	2001-02	14-2	ആട്, പശു വിതരണം- അധിക സബ്സിഡി	ന സ പ
2000-01	14	2007-08	3-66-3	ഭവന നിർമാണ ബോർഡ് നിക്ഷേപം- വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ഇല്ലാത്തത്	ന സ പ
2013-14 (വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം	-	2013-14	5-2	ത.സ്വ.ഭ.സ്ഥാപനങ്ങളും വിദ്യാഭ്യാസവും	ഇ
2015-16	2-1, 2-2	2016-17	അധ്യായം -2 അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽ നികുതി	ഇ

4-8 ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	5,86,53,338
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	6,14,26,758
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	**ഇല്ല**
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	**11,81,000**

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	**തുക**	**ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേ**
1-21	9,81,000	ശ്രീ സുനിൽ ആർ, സെക്രട്ടറി
1-28	2,00,000	ശ്രീമതി സുമ മാധവൻ, കൃഷി ഓഫീസർ
ആകെ	**11,81,000**	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിെ

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ

ഇല്ല.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

....

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	ത ര ഖ
1983-84	എൽ എഫ്. സി.12-81/91 തീയ്യതി 01-01-1990(M)	
1984-85	എൽ എഫ്.സി.7/1572/89 തീയ്യതി 15-02-1990	
1996-97	എൽഎഫ്. കെഎസ്ഡി 5/162/2000 തീയ്യതി 03-02-00/05-01-01	
1997-98(ചെലവ്)	എൽ എഫ്.കെഎസ്ഡി 6/141/2003 തീയ്യതി 08-04-2003	
2002-03	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/868/2022(4) തീയ്യതി 28-9-2022	
2003-04	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/868/2022(5) തീയ്യതി 28-9-2022	
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/868/2022(6) തീയ്യതി 28-9-2022	
2005-06	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/868/2022(7) തീയ്യതി 28-9-2022	
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/868/2022(8) തീയ്യതി 28-9-2022	
2007-08	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/868/2022(9) തീയ്യതി 28-9-2022	
2008-09,2009-10, 2010-11	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/868/2022(10) തീയ്യതി 28-9-2022	
2011-12	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/868/2022(11) തീയ്യതി 28-9-2022	
2012-13, 2013-14	കെഎസ്എ-കെഎസ്ഡി 5/85/22(16) തീയ്യതി 20-08-2022	
2014-15	കെഎസ്എ-കെഎസ്ഡി 5/85/22(17) തീയ്യതി 20-08-2022	

2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/868/2022(12) തീയ്യതി 28-9-2022
2016-17	കെഎസ്എ-കെഎസ്ഡി 5/1015/17 തീയ്യതി 20-09-2017
2017-18	കെഎസ്എ-കെഎസ്ഡി 6/084/2019 തീയ്യതി 30-01-2019
2018-19	കെഎസ്എ-കെഎസ്ഡി 5/1123/2019 തീയ്യതി 09-01-2020
2019-20	കെഎസ്എ-കെഎസ്ഡി 5/704/2021 തീയ്യതി 23-11-2021
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/705/21 തീയ്യതി 24-11-2021
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/1099/2022 തീയ്യതി 12-01-2023
2022-23	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/896/2023 തീയ്യതി :28.12.2023

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/2024 dated 1/2024 dated 05-07-2024 and submitted on 25-07-2024 , 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 Enmakaje 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 Enmakaje Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 30/12/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Enmakaje 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 uptodate 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. Basic ratios and notes on accounts have not been included in AFS. No provision has been recorded for doubtful amounts.

2. Net cash generated by Operating+ Investing+Financing Activity in the Cash flow statement for the year is not in agreement with the net balance between the opening and closing balances.

3. The acrual entries of the various tax and non-tax revenues were not done as per the instructions.

4. The expenditure incurred in the CFC Grant and that recorded in Sulekha statement were not in agreement.

5. MGNREGS- The receipt and expenditure as per the Cash book and the AFS were not tallied.

6. The Distress Relief Fund - The Closing Balance as per the schedule of Balance Sheet -viz B2 and B17 were not in agreement.

7. Bank Accounts and Reconcilliation -

i) The bank accounts - Co-Operative Bank Account Of Own Revenue Fund (450210102), Kerala Gramin Bank (a/c no: 123), Kerala Gramin Bank (a/c no:

456, included in the RP 40(b) schedule were not reconciled and their passbooks were not presented for verification.

ii) The passbook of - PerlaSCB (a/c no: 4594), SBI (RGSA) was not produced for verification.

8. The receipt of State share of LIFE Mission was recorded in different account heads of AFS. The expenditure and liability of the same should be rectified and corrected.

9. Beneficiary Contribution was not updated and hence the liability being increased.

10. The amount expended by the Block Panchayat was not recorded in the AFS and Sulekha Statement.

11. The details of various liabilities under B4 and B9 schedules were not furnished for Audit.

12. Advances given to various Implementing Officers remain unadjusted.

13. Excess of Income over Expenditure carried overÂÂÂ□ÂÂÂ□ to Balance Sheet- B1 schedule is not in agreement with the abstract of Income and Expenditure.

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ എൻമകജെ 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 & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

	Enmakaje 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	4270941.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	0.0
140000000	Fee & User Charges	I-4	2853884.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	119775.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	123784134.0
170000000	Income from Investments	I-7	1.00
171000000	Interest Earned	I-8	252871.00
180000000	Other Income	I-9	33247.00
190000000	Prior Period Income	I-19	1063125.00
	Total Income		**131314853.0**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10817535.0
220000000	Administrative Expenses	I-11	1510479.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2107063.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	12489.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5115013.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	52366474.0
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	11615300.0
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	26012846.0
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included	I-14(D)	36730700.0

	under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	12630.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		**146300529.0**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-14985676.0**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-15892865.0**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	155936.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**907189.00**

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകു
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കാസറഗോ

അനുബന്ധം -4
റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

	Enmakaje 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)	28187917.0
Cash	Cash	RP-40(a)	13797.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1056800.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2661479.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	119775.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	2850.00

160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12329100.0
171000000	Interest Earned	RP-9	252871.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	81297.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	0.0
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	0.0
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	20715061.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	20592389.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	36000.00
	Non Operating		
170000000	Income from Investments	RP-8	1.00
180000000	Other Income	RP-10	32767.00
340000000	Deposits Received	RP-33	11004.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	761944.00
	Grand total		**86855052.0**
	PAYMENTS		
	Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	600000.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	35200.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	14324429.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1698817.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	40660.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	44727652.0

	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	25390378.00
Cash	Cash	RP-40(b)	37916.00
	Grand Total		**86855052.00**

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകു
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കാസറഗോഠ

അനുബന്ധം -5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

	Enmakaje 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	1769819.35
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	8.00
312000000	Reserves	B-3	61314825.00
	Total Reserve & Surplus		**63084652.35**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	42688892.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**42688892.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	7674510.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**7674510.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1122427.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2033059.65
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**3155486.65**
	TOTAL LIABILITIES		**116603541.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	6224866.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1675519.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	27646039.00

415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	103202542.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-74306906.00
	Total Fixed Assets		**64442060.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	11892.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	14664570.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	7674510.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	25428294.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	4382215.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**52161481.00**
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**116603541.00**

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകു
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കാസറഗോ