കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുംബഡാജെ 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: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/926/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 04/12/2024
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുംബഡാജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുംബഡാജെ 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 കുംബഡാജെ 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-6/926/2024 തീയ്യതി: 04/12/2024

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കുംബഡാജെ 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 കുംബഡാജെ 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 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 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 02-11-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു 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	25-10-2024	02-11-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
25-10-2024	02-11-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജയാനന്ദ എച്ച്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ബാബു എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.കെ.സി.കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ.സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീ. ഹമീദ്.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.കെ.ഹരീഷ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. അഖിൽ ഷാബു	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.നിഖിത.ജെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	30-11-2023
ശ്രീ.വിനീത് പി.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-12-2023	31-03-2024
ശ്രീ.അബ്ദുള്ള.എ	വി.ഇ.ഒ - കുംബഡാജെ	01-04-2023	30-07-2023
ശ്രീ.ഹർഷാദ് വി.കെ	വി.ഇ.ഒ - കുംബഡാജെ	31-07-2023	31-03-2024
പ്രകാശ്.ബി.എം	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ശ്രീല.എൽ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.സയ്യദ് ഹമീദ് സുഹൈബ്.കെ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.ദീപ്തി.പി.ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2023	23-02-2024
ഡോ.ശരീഫ ടി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	24-02-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി.വിനീത കുമാരി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ഷംന.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024

..

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	ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ബാധ്യത ഇനങ്ങളുടെ തുക ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	ക്ലോസ് ചെയ്ത അക്കൗണ്ടിൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നു.	1-1-5
7	അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	B5 ലെയും B16 ലെയും തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന ബാധ്യത തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	1-1-8
10	പാർട്ട് പേമെന്റ് തുക ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ലോണിനുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ച പലിശ വായ്പാ ബാദ്ധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തി-	1-1-10
12	എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് - വരവ് ചെലവ് തുക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-11
13	ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
17	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
19	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
20	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
21	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
23	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകന റിപ്പോർട്ട്.	1-10
24	രശീത് ബുക്കിലെ അപാകത	1-11
25	ലൈസൻസ് ഫീ-ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-12
26	ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക കുടിശ്ശിക	1-13
27	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി -കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നില്ല.	1-14
28	കറവപ്പശു വിതരണം (എസ്.ടി)- രേഖകൾ അപൂർണ്ണം	1-15
29	മച്ചാവ് എസ്.ടി കോളനിയിൽ ലൈൻ വലിച്ചതിന് സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-16
30	വനിതകൾക്ക്കറവപ്പശു വിതരണം(ജനറൽ) - ചെലവ് രേഖകൾ മുഴുവനും ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-17
31	മണ്ണാപ്പ് എസ്.സി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന് ഫർണ്ണീച്ചർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി -രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-18
32	തെങ്ങിൻ തൈ വിതരണം (SC) - ജാതി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-19
33	എസ്.സി വനിതകൾക്ക് കറവ പശു വിതരണം(സ്പിൽഓവർ)- ചെലവ് രേഖകൾ അപൂർണ്ണം	1-20
34	ആയുഷ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ - 75,000 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.	1-21
35	വനിതകൾക്ക് കറവ പശു വിതരണം പദ്ധതി - മുഴുവൻ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-22

36	കൊറക്കാന കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-23
37	ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിക്ക് തുക നൽകൽ പദ്ധതി-അപാകതകൾ	1-24
38	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-25
39	പത്താം തരം/ ഹയർ സെക്കന്ററി തുല്യത കോഴ്സ് ഫീസ് നൽകൽ പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-26
40	ഭാഷാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കോഴ്സ്-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-27
41	പഞ്ചായത്തിന് വാഹനം വാങ്ങൽ - പഴയ വാഹനത്തിന്റെ ഡിസ്പോസൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-28
42	ഭവന നിർമ്മാണം-തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-29
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	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	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, 1994-ലെ സെക്ഷൻ 215 (4) പ്രകാരം , കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കെ.എസ്.എ.ഡി ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 25/06/2024 ലെ 1/24 നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 25/06/2024 തീയതിയിൽ പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കുംബഡജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

കാസറഗോഡ്
04.12.2024

ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

A) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (ഇ) പ്രകാരം പ്രധാന അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാദ്ധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ

ഉൾപ്പെടുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalance" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (32,77,015/-) ഇതേ പത്രികയിൽ "Net Cash Generated By Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയും (16,04,491/-) തുല്യമല്ല. ആയതിനാൽ ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല. ILGMS-ൽ ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-4 ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ബാധ്യത ഇനങ്ങളുടെ തുക ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന ബാധ്യത ഇനങ്ങളുടെ തുക ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക	ബി-17 ഷെഡ്യൂളിൽ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക
MGNREG	0	3,730 (Kerala Gramin Bank - 40413100006781)
CFC-Tied & Basic Tax	37,21,494	38,26,521 (Kerala Gramin Bank - 40413101032370)

മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസം വരാനുണ്ടായ കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.23/01-11-2024

1-1-5 ക്ലോസ് ചെയ്ത അക്കൗണ്ടിൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നു.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും റീക്കൺസിലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാങ്ക്	RP 40(a) പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	RP 40(B) പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
സബ് ട്രഷറി - കാസറഗോഡ് (720021400000023)	2500	2500

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രത്യേക സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് (720021400000023) ക്ലോസ് ചെയ്ത് പുതിയ അക്കൗണ്ട് (799013000000905) ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത അക്കൗണ്ടിൽ നിലവിലും തുക നിലനിൽക്കുന്നു.

1-1-6 അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളതും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ തൻവർഷം നിലനിൽക്കുന്നതുമായ തുകകളുടെ വിശദാംശം, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇനം	2023-24
ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് (460100101)	10,000
ടൂർ ട്രാവൽ അഡ്വാൻസ് (460100105)	9,500
മറ്റ് അഡ്വാൻസുകൾ (460100199)	1,30,000

2015-16 മുതൽ ഈ ഹെഡ്ഡുകളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകകൾ പരിശോധിച്ച്, അവ യഥാവിധം ക്രമീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 B5 ലെയും B16 ലെയും തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-5 (Secured Loans) ലെയും B-16 (Pre-Paid Expenses) ലെയും തുകകൾ യഥാക്രമം 60,94,350/- രൂപയും 46,09,970/- രൂപയുമാണ്. ഇവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല, തമ്മിൽ 14,84,380/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-8 ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന ബാധ്യത തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.

ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ- മറ്റ് ബാധ്യതകൾ- എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	നിലനിൽക്കുന്ന തുക	വിശദാംശം
1	350200119 – Recoveries Payable-Covid	440	2021-22 മുതൽ 440/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.
2	350200202 - Recoveries Payable-Value Added Tax	3,250/-	2021-22 മുതൽ 3,250/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.
3	350300103 - Government And Other Dues Payable-Value Added Tax	4,265/-	2021-22 മുതൽ 4,265/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.
4	350800101 – Liability In Respect Of Stale Cheques	43,057/-	2021-22 മുതൽ 43,057/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.

മേൽ തുകകൾ ഒടുക്കുവരുത്താതെ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 പാർട്ട് പേമെന്റ് തുക ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പാർട്ട് പേമെന്റായി നൽകിയ തുകകൾ ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് (412010101) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	തുക

1	139 -പുത്രക്കള അംഗൻവാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി.	66417
2	159-നിടുവണംബയൽ കിണർ പുണരുദ്ധരണം	51693
3	114-സി.എച്ച് നഗർ അന്നടുക്ക മസ്ജിദ് റോഡ് പുണരുദ്ധരണം	393969
4	89-ബെളിഞ്ച ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി പുണരുദ്ധരണം	171521
5	109-അംഗൻവാടി മാവിനകട്ടെ റോഡ് ഓവുച്ചാൽ നിർമ്മാണം	111391
6	238-പൊസോളിഗെ ഓൾഡ് മസ്ജിദ് കജെ എസ് സി കോളനി റോഡ് രണ്ടാം ഘട്ടം	200,000
ആകെ തുക		9,94,991/-

മേൽ പാർട്ട് പേമെന്റ് തുകകൾ ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-10 ലോണിനുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ച പലിശ വായ്പാ ബാദ്ധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തി-

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിലെ വായ്പാ തുക കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (KGB- 1199) 2023-24 വർഷം ലഭിച്ച പലിശ 4,526 രൂപ പലിശവരുമാനമായി രേഖപ്പെടുത്താതെ വായ്പാ ബാദ്ധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ വായ്പാ ബാദ്ധ്യതയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ 4,526 രൂപ അധികമായി കാണുന്നു.

1-1-11 എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് - വരവ് ചെലവ് തുക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.ൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആകെ വരവുചെലവ് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.(A/C-40413101053300)

ഇനം	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക	ധനകാര്യ പത്രിക ഐ-6 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക
വിദഗ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	4,37,801	
അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	2,52,73,535	
മെറ്റീരിയൽ ചെലവ്	76,58,683	
ഭരണ ചെലവ്	17,22,691	
ആകെ ചെലവ്	3,50,92,710/-	17,22,691/-

മേൽ പ്രകാരം ധനകാര്യപത്രികയിൽ 3,33,70,019/- രൂപ (3,50,92,710/--17,22,691/-) കുറവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതിനു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-12 ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	തുക
1	320100999 – Other Liabilities	12,496/-
2	320300199 -Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies	10,57,344/-
3	320700204 Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) – From Block Panchayats	724,564.00

4	320700205 Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) – From District Panchayats	168,940.00
5	320700304 Contributions For Other Specific Purposes (For Capital Expenditure)- From Block Panchayats	800,000.00
6	320700404 Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure)- From Block Panchayats	1,083.00
7	320700405 Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure)- From District Panchayats	150,000.00

1-1-13 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ ഓരോ ഇനങ്ങളുടെയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ പ്രതിമാസം ഡിമാന്റ് എൻട്രി ചെയ്തിട്ടില്ല. 2023-24 വർഷാവസാനം മാത്രമാണ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചർ നമ്പർ / തീയതി
110100101	PropertyTax On- Residential Buildings	42300994/31.03.2024
110100102	PropertyTax On Non Residential	42300995/31.03.2024
110200101	ProfessionTax - Institutions	42300996/31.03.2024
110200105	Profession Tax - Traders	42300997/31.03.2024

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	02/1 തിയ്യതി.27.03.2023	01/01 തിയ്യതി.14.02.2024
മുന്നിരിപ്പ്	11,18,986	6,02,131
വരവ്	13,38,66,000	17,26,76,410
ആകെ	13,49,84,986	17,32,78,541
ചെലവ്	13,43,37,740	17,25,84,610
നീക്കിയിരിപ്പ്	6,47,246	6,93,931

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2023-24
മുന്നിരിപ്പ്	79,61,286
വരവ്	2,85,45,123

ആകെ	3,65,06,409
ചെലവ്	2,52,68,108
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,12,38,301

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം		0	1,19,79,000	1,19,79,000	1,08,17,584		11,61,416
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.എസ്.പി.		0	48,16,000	48,16,000	26,47,224		21,68,776
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.		0	13,96,000	13,96,000	8,35,768		5,60,232
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് (Untied)	ബാങ്ക്	7,06,076	20,96,757	28,02,833	12,94,199	15,08,634	
	ട്രഷറി	0	0	0	0	0	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)	ബാങ്ക്	29,33,684	14,87,500	44,21,184	22,08,324	22,12,860	
	ട്രഷറി	0	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്		0	62,43,350	62,43,350	46,90,546		15,52,804
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - നോൺറോഡ്		0	36,26,600	36,26,600	35,92,704		33,896
വിവിധ പെൻഷനുകൾ			0	2,04,20,100	2,04,20,100	2,04,20,100	0
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം			0	0	0	0	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്)		15,25,647	10,70,000	25,95,647	10,70,000	15,25,647	
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)		7,90,320	10,34,269	18,24,589	10,34,269	7,90,320	
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ							
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി		3745	17,22,676	17,26,421	17,22,691	3730	
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം		19,52,021	15,95,537	35,47,558	16,98,632	18,48,926	
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ		22,000	0	22,000	0	22,000	
320100202 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്		2,59,988	707427	9,67,415	6,30,958	3,36,457	
320100204 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്		0	3,84,792	3,84,792	85,079	2,99,713	
NPRPD		1,00,000	0	1,00,000	0	1,00,000	
SSA		1242	36	1278	0	1278	
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി							
ശുചിത്വ മിഷൻ		75,93,806	0	75,93,806	0	75,93,806	
320300199- മറ്റു സർക്കാർ ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള ഗ്രാന്റ് (വിവരം ലഭ്യമല്ല)		1250,000	14,31,062	26,81,062	16,23,718	10,57,344	
മറ്റുള്ളവ							

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	46,500	8,14,231	8,60,731	6,61,902	1,98,829	

1) വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ - സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 14,95,398/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി- സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 5,25,461/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി- സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 3,37,662/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
4) മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ് നിന്നും 9,51,636/- രൂപ Q Bill ആയിട്ടുണ്ട്.

5) ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ തൻവർഷം 67,89,600 രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. .

6) മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭരണച്ചെലവ് മാത്രമാണ് മേൽ കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതു കൂടാതെ 3,33,70,019 രൂപ വേതനമിനത്തിലും സാമഗ്രികളുടെ വിലയിനത്തിലും തൊഴിലാളികളുടെയും സപ്ലൈയർമാരുടെയും അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

7) ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം

വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം ഇനത്തിലെ ചെലവ് 90% ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.. എസ്.സി.പി യിലും ടി.എസ്.പിയിലും ചെലവ് യഥാക്രമം 55%, 60% മാത്രമാണ്. റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിലെ ചെലവ് വളരെ തുച്ഛമാണ്. 75% മാത്രമേ ഇ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഈ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 15,52,804 രൂപ പഞ്ചായത്ത് വിനിയോഗിക്കാതെ നഷ്ടപ്പെടുത്തി. നോൺറോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 99% ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ വിവരിച്ച എല്ലാ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നുമായി 54,77,124 രൂപ തൻവർഷം ലാപ്സായി എന്നത് കാര്യക്ഷമമല്ലാത്ത പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവഹണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സൂചകങ്ങളാണ്. ഈ വിഷയം പഞ്ചായത്ത് ഗൗരവകരമായി ചർച്ച ചെയ്ത് തിരുത്തൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
226	8,14,64,858	156	3,57,67,059	-	70	69.02

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം2022-23വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	58	10628283 + 863123	24	6360412 + 2417600	76.38
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	91	27501435	56	9635139	35.03
3	കൃഷി ഓഫീസർ	7	2651561	7	2630626	99.21
4	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	11	3232161	10	1906015	58.97

5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-	18	27807161	10	5691352	20.46
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	13	4323129	12	3607763	83.45
7	പ്രധാനധ്യാപകൻ	11	1255440	11	1066938	84.98
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	1	10000	1	100000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	15	2752565	14	2018287	73.12
10	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	350000	1	332927	95.12
	ആകെ	**226**	**81464858**	**156**	**35767059**	**43.90**

കുറിപ്പ്: 1) വികസനഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയ 23,58,521 രൂപ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ അടങ്കലിലെ വരവിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നില്ല.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	3745	1722676	1726421	1722691	3730
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് (മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് ഉൾപ്പടെ)	0	33370019	33370019	33370019	0
ആകെ	3745	35092695	35096440	35092710	3730

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2023-24 വർഷം 1494 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 23,44,39,600/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 3,33,70,019 രൂപയുടെ 152 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻവർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 75905 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 443 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്. (കൂടാതെ 100 ദിനം തൊഴിൽ എടുത്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ അനുവദിച്ച 4,43,000/- രൂപയും തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.)

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	779600	498
വിധവാപെൻഷൻ	6858800	5144
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	10191800	7267
വികലാംഗപെൻഷൻ	2369100	1510
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	220800	138

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ്

പരിശോധന 25.10.2024 തീയതിയിൽ 03.00 P.M ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 1,633/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവായി വിലയിരുത്തിയതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾ ചുവടെ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നു.

1) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് - ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അദ്ധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ച് ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 10 തവണ ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 2023-24 വർഷം 20.09.2023 മുതൽ 07.03.2024 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ചേർന്ന യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സിൽ തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനോടൊപ്പം യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി മിനിട്സ് ബുക്ക് ക്ലോസ് ചെയ്യുവാനും ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പൂർണമായും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനത്തിലാണ് ഫയൽ നീക്കങ്ങൾ നടക്കുന്നത്. ഫയൽ നീക്കങ്ങളിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗിലും സമയബന്ധിതമായി സേവനം നൽകുന്നതിലും പുരോഗതി ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും 01.11.2024 ലെ സ്ഥിതിയനുസരിച്ച് 16 ഫയലുകൾ പെന്റിംഗ് ആയും 284 ഫയലുകൾ കാലതാമസം വന്നവ എന്ന കണക്കിലും ഉണ്ട്. ഫയലുകളിൽ കാലതാമസം വരുന്ന സാഹചര്യങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ആകെ 562 ഫയലുകളിൽ തുടർനടപടികൾ എടുക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. 180 ഫയലുകൾ പാർക്ക് ചെയ്തിട്ടുമുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ എടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ഫയലുകളിലും പാർക്ക് ചെയ്ത ഫയലുകളിലും അടിയന്തിര തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രസീത് ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥാസമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവുവെക്കുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വികരിച്ചു വരുന്നത്. ഫീൽഡ് പിരിവു മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുക അതാതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയിൽ ചില അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടത് ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രത്യേകം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4) (എ) പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി - പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി 2023-24 ൽ 20 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 15 സാധാരണ യോഗങ്ങളും 5 അടിയന്തിര/പ്രത്യേക യോഗങ്ങളുമാണ് ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സുകൾ സകർമ സോഫ്റ്റ് വെയറിലാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി മീറ്റിംഗുകൾ ചട്ടപ്രകാരം നടത്തുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. മീറ്റിംഗുകളിൽ വിവിധ വിഷയങ്ങളിലുള്ള ചർച്ചകൾ നടക്കുകയും തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച അവലോകനങ്ങൾ ഒരോ തുടർയോഗങ്ങളിലും നടത്തേണ്ടതാണ്.

ബി) ഫിനാൻസ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

ഫിനാൻസ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2023-24 ൽ 14 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗങ്ങളിൽ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിക്കൽ, ബില്ലുകൾ അംഗീകരിക്കൽ, വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം, 2023-24 വർഷത്തെ പദ്ധതികൾ ഭേദഗതി ചെയ്യുന്നതിനെകുറിച്ചും, കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കുന്നതിനെകുറിച്ചും, പൊളിച്ച് നീക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കുന്നതിനെകുറിച്ചും, 2023-24 നികുതി - നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ വരവിനെകുറിച്ചും, ജീവനക്കാരുടെ ഔദ്യോഗിക യാത്രകൾ, ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ തനത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പിനെ കുറിച്ചും യോഗങ്ങളിൽ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തനതു വരുമാന വർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന രീതിയിൽ നികുതി നിർദ്ദേശങ്ങളോ പുതിയ നികുതി മേഖലകളോ യോഗങ്ങളിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

സി) വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2023-24ൽ 9 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. പുതിയ പ്രോജക്ട് നിർദേശങ്ങളും പ്രോജക്ട് ഭേദഗതി ചെയ്യുന്ന പദ്ധതികളെകുറിച്ചും, പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രോജക്ടുകൾ സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനെകുറിച്ചും, ട്രഷറി ക്യൂബിൽ ചെലവ് ശതമാനം കുറയാൻ കാരണമായതിനെകുറിച്ചും, ഗുണഭോക്തൃ അപേക്ഷകൾ സ്ഥീകരിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക അംഗീകരിക്കൽ, അതിദരിദ്ര കുടുംബങ്ങളുടെ യൂസർഫീ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകുന്നതിനെകുറിച്ചും, ഒഴിവാക്കുന്ന പദ്ധതികളെ കുറിച്ചുള്ള ചർച്ചകളും യോഗങ്ങളിൽ നടന്നിട്ടുണ്ട്.

ഡി) ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2023-24 ൽ 13 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ അംഗീകരിക്കുന്നത്, വികലാംഗ പെൻഷൻ അപേക്ഷ അംഗീകരിക്കുന്നത്, വിധവ പെൻഷൻ അംഗീകരിക്കുന്നത്, കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ അപേക്ഷ അംഗീകരിക്കുന്നത്, സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം അപേക്ഷ അംഗീകരിക്കുന്നത്, പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ചത്, അവയിന്മേലുള്ള തീരുമാനം, നിരസിച്ച പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ, നിരസിക്കാനുള്ള കാരണങ്ങൾ, അംഗീകരിച്ച പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ എന്നിങ്ങനെ മിനുട്ട്സ് വിശദവും വ്യക്തവുമായി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. വയോജന ക്ഷേമം, ജാഗ്രത സമിതി, പഞ്ചായത്ത് തല ചൈൽഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ കമ്മിറ്റി പുനഃസംഘടിപ്പിക്കുന്നത് എന്നിങ്ങനെയുള്ള തീരുമാനങ്ങൾ കമ്മിറ്റി എടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ഇ) ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി.

ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2023-24ൽ 6 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. യോഗങ്ങളിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ അംഗീകരിക്കൽ, മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പരിപാടി, പ്ലാസ്റ്റിക് നിരോധനം, ഡെങ്കിപ്പനി പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി, ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, യൂസർഫീ ശേഖരണം, മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം, പകർച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥപനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യ പ്രശ്നങ്ങൾ, വാർഡ് തല ബോധവൽക്കരണം തുടങ്ങി ആരോഗ്യത്തെയും വിദ്യാഭ്യാസത്തെയും കുറിച്ചുള്ള പലവിധ വിഷയങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

5) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് വർഷം 29.11.2023, 31.01.2024 തീയ്യതികളിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ വാങ്ങലുകളിൽ കമ്മിറ്റി ഇടപെട്ടിട്ടുണ്ട്.

6) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും, നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കാൻ/പുനർനിർണ്ണയിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചാൽ തനത് നികുതി വരുമാന വർദ്ധനവിന് സഹായകരമായിരിക്കും.

7) പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആസ്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ അപ്ഡേഷനുകൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സമ്പൂർണ്ണവും കുറ്റമറ്റതുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

8) സ്ഥിരം തനത് വരുമാനങ്ങൾക്കുപരിയായി, തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങളൊന്നും കണ്ടെത്തുവാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

9) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

10) 1999-2000 മുതലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും അവ തീർപ്പാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകന റിപ്പോർട്ട്.

15.07.2017 ൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും ഒരു ഹരിത കർമ്മസേന രൂപീകരിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ച് കൊണ്ട് നം.2420-ാം ആയി ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചു. ഇത് അടിസ്ഥാനമാക്കി 2019 മുതൽ കുമ്പഡാജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചു. പക്ഷെ 2024 വർഷമായിട്ടും ഹരിതകർമ്മസേന ശൈശവാവസ്ഥയിൽ തന്നെ നിൽക്കുന്നു എന്നാണ് ഇത് സംബന്ധമായ ഈ അവലോകനത്തിൽ ആമുഖമായി പറയാനുള്ളത്.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സംസ്ഥാന സർക്കാർ 22.07.2017 ൽ സ.ഉ. (സാധാ) 2511/2017 തസ്വഭവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 219 എ മുതൽ എക്സ് വരെയും, സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് റൂൾസ് 2016 ലെ ചട്ടം 4 എന്നിവ നടപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം സജീവമാകുന്നതും പ്രസക്തമാകുന്നതും. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വിശദമായ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ട് 12.08.2020ലെ സ.ഉ(സാധാ) നം. 1496/2020/തസ്വഭവ നമ്പരായി സർക്കാർ തുടർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 12.08.2020-ലെ സ.ഉ(സാ.ധാ) നം.1497/2020 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ശുചിത്വ പദവി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചു. ഹരിത കർമ്മസേന രൂപീകരണം, ഹരിതസേനാംഗങ്ങളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, പരിശീലനം, മാലിന്യ ശേഖരണം, സംഘടനാ സംവിധാനം, സംരംഭ പ്രവർത്തനം, കൺസോർഷ്യം രൂപീകരണം, സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്സ്, അക്കൗണ്ടുകൾ/യൂസർഫീ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന രീതി, കോർപ്പസ് ഫണ്ട്, മറ്റു വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ, ഓഫീസ് സംവിധാനം, കണക്കെഴുത്ത്, ഓഡിറ്റ്, തൊഴിൽ മാന്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ, പരാതി പരിഹാരം, ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചുമതലകൾ എന്നിവയെക്കുറിച്ചെല്ലാം പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഖണ്ഡികയിൽ പ്രതിപാദിച്ച ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുമ്പഡാജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനത്തെയും സംബന്ധിച്ച് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. പരിശോധനാഫലമായുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സംഘാടനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 13 വാർഡുകളാണുള്ളത്. ഓരോ വാർഡിൽ നിന്നും 2 വീതം അംഗങ്ങളെ തെരെഞ്ഞെടുത്താണ് സേനയെ ഉണ്ടാക്കേണ്ടത്. അതു പ്രകാരം ഇവിടെ 26 അംഗങ്ങളാണ് നിലവിൽ സേനയിൽ ഉള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ നിർമാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വിവിധതരം മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനോപാധികൾ പൊതുസമൂഹത്തിന് പരിചയപ്പെടുത്തുന്നതിനും പൊതുജനത്തെ ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനും പ്രാപ്തരാക്കുവാൻ തക്ക വിധത്തിൽ പരിശീലനങ്ങൾ നല്കിയുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മസേനയെ വാർത്തെടുക്കേണ്ടത്. കുമ്പഡാജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല എന്ന് അതിന്റെ ഘടന സൂചിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനായി കൺസോർഷ്യം രൂപീകരിക്കുകയും 8 പേരടങ്ങുന്ന ഒരു എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മറ്റിയും അതിൽ നിന്ന് പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി എന്നീ ഭാരവാഹികളെ തിരഞ്ഞെടുത്തുമാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. അജൈവമാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100 രൂപ നിരക്കിലും ഭവനങ്ങളിൽ നിന്നും 50 രൂപ നിരക്കിലും ഫീസായി ഈടാക്കിയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. പക്ഷെ ഇവിടെ യൂസർ ഫീ പിരിവ് ഊർജ്ജിതമല്ല. പ്രത്യേകമായി യൂണിഫോമും ഐ.ഡികാർഡും ഉണ്ട്.

രേഖകൾ

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം ഏകോപിപ്പിക്കുന്ന ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക്, മിനിട്സ് ബുക്ക്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, യൂസർ ഫീ രജിസ്റ്റർ, രസീപ്റ്റ് ബുക്ക്, അംഗത്വരജിസ്റ്റർ എന്നിവ

സൂക്ഷിച്ച് വരുന്നു. യൂസർ ഫീ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ആക്ടിവിറ്റി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

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

2021-22 വർഷം

പ്രോജക്റ്റ് നം.	പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
51	ഹരിതകർമ്മസേന വയബലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്	244127	221000	VEO
94	കുമ്പഡാജെ പഞ്ചായത്തിലെ അംഗൻവാടികളിൽ പുതിയ ശിശു സൗഹൃത ടോയിലറ്റും നിലവിലുള്ള അംഗൻവാടിവാടി ടോയിലറ്റ് നവീകരണവും	981500	759952	AE
121	വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക കക്കൂസ് റിട്രോഫിറ്റിങ്	1110000	995000	VEO
123	കുമ്പഡാജെ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിനുള്ളിൽ ശൗചാലയകെട്ടിടം നിർമ്മാണം	349185	272098	AE
126	കുമ്പഡാജെ ജിജെബിഎസ് സ്കൂളിൽ ഗേൾസ് ഫ്രണ്ടിലി ടോയിലറ്റ്	300000	272098	AE
128	ഏത്തടുക്ക സ്കൂളിന് ഗേൾസ് ഫ്രണ്ടിലി ടോയിലറ്റ്	100000	92633	AE
130	മവ്വാർ സ്കൂളിന് ഗേൾസ് ഫ്രണ്ടിലി ടോയിലറ്റ്	200000	196072	AE
135	പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിനകത്തുള്ള പഴയ ശൗചാലയത്തിന് ഷീറ്റിടൽ	80000	35756	AE
136	എംസിഎഫ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം	1000000	750533	AE
137	ബെളിഞ്ച സ്കൂളിൽ ശൗചാലയം	200000	176889	AE
161	അംഗൻവാടി ചുവരുകളിൽ ശുചിത്വം സംബന്ധിച്ച ചുമരെഴുത്ത്	84836	84035	ICDS SUP.
177	വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക ശൗചാലയ നിർമ്മാണം	385000	215600	VEO
216	പഞ്ചായത്തിലെ വിവധ സ്ഥലങ്ങളിൽ മിനി എംസിഎഫ്	1032500	484775	AE

2022-23 വർഷം

പ്രോജക്റ്റ് നം.	പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
18	വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക ശൗചാലയം	520000	323400	VEO
49	വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക ശൗചാലയ നിർമ്മാണം	169400	46200	VEO
66	കുമ്പഡാജെ പഞ്ചായത്തിലെ	22158	69877	AE

	അംഗൻവാടികളിൽ പുതിയ ശിശു സൗഹൃത ടോയിലറ്റും നിലവിലുള്ള അംഗൻവാടി ടോയിലറ്റ് നവീകരണവും			
83	മാർപ്പനടുക്ക ടൗണിലെ ടോയിലറ്റ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ	300000	161124	AE
48	ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്	23127	23100	VEO
51	ഹരിതകർമ്മസേന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ എംസിഎഫിൽ എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള ഗതാഗത ചെലവും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലും	55000	54379	VEO
87	പഞ്ചായത്തിലെ വിവധ സ്ഥലങ്ങളിൽ മിനി എംസിഎഫ്	547725	439925	AE
135	ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിച്ച അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ എംസിഎഫിലേക്ക് എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള വാഹനവാടക	38000	17700	VEO
142	കുമ്പഡാജെ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്കും പിഎച്ച്സി യിലേക്കും സോക്ക് പിറ്റും കമ്പോസ്റ്റ് പിറ്റും സ്ഥാപിക്കൽ	50000	45234	AE
220	ക്ലീൻകേരള കമ്പനിക്ക് അജൈവമാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തുക നല്കൽ	53926	53926	Secretary
65	എംസിഎഫ് അനുബന്ധ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ	320000	110760	AE
88	നടുവങ്കടി ശ്മശാനത്തിന് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	961800	45977	AE

2023-24 വർഷം

പ്രോജക്ട് നം.	പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
144	വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക ശൗചാലയം	196600	61600	VEO
154	ചക്കടൽ,പേരാംതൊട്ടി,ബെളിഞ്ച എന്നീ അംഗനവാടികൾക്ക് പുതിയ ശിശു സൗഹൃദ ടോയിലറ്റും നിലവിലെഅംഗനവാടികളിലെ ടോയിലറ്റ് ശിശുസൗഹൃതമാക്കൽ	1014500	479665	AE
27	കിച്ചൻവേസ്റ്റ് ഡൈജസ്റ്റർ	727552	395010	VEO
113	ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിങ്ങ്	50805	5538	VEO
146	ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിച്ച	20300	11670	VEO

	അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ എംസിഎഫിലേക്ക് എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള വാഹനവാടക			
211	ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് വാഹന വാടക	70000	55830	VEO
218	മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യതിന് തുക നല്കൽ	45000	44100	Secretary
219	ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ നല്കൽ	30000	7400	VEO

മോണിട്ടറിംഗ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മെമ്പർമാർ, ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ ഉത്തരവാദിത്വം കൈയാളുന്ന അസി.സെക്രട്ടറി, വി.ഇ.ഒ, മറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവരുടെ മേൽനോട്ടം വളരെ കുറവാണ് എന്നാണ് പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതുപോലെ എൻഫോഴ്സ്മെന്റ് സ്ക്വാഡ് പ്രവർത്തനം ഇല്ല എന്നാണ് മനസ്സിലാക്കുന്നത്. നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഉപയോഗം, മാലിന്യം വലിച്ചെറിയൽ എന്നിവ കണ്ടെത്തി ഫൈൻ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. 2016 ലെ പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നല്കുന്ന കാലയളവിൽ അപേക്ഷകരിൽ നിന്ന് 30 മൈക്രോണിൽ അധികരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരി ബാഗുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലെന്ന് സമ്മതപത്രം എഴുതി വാങ്ങാറുണ്ട്. പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപയോഗം, മാലിന്യം വലിച്ചെറിയൽ എന്നിവ സംബന്ധമായി പിഴ ഇതുവരെ ഈടാക്കാത്തത് ഗൗരവമായി കാണുന്നു. എൻഫോഴ്സ്മെന്റ് സ്ക്വാഡ് പ്രവർത്തനം ഊർജ്ജിതമാക്കി ഇത്തരം വിഷയങ്ങളിൽ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പതിപ്പിച്ച് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം സുഗമമാക്കേണ്ടതാണ്.

അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

1.കെട്ടിടങ്ങൾ

ആകെ വാർഡ്	13
റസിഡെൻഷ്യൽ	5002
നോൺ റസിഡെൻഷ്യൽ	1270
ആകെ കെട്ടിടങ്ങൾ	6272

2)സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം

ആകെ കെട്ടിടങ്ങൾ - 6272	
നിലവിലെ ഡിമാന്റ് പ്രകാരം	
QR കോഡ് പതിച്ചവ	സബ്സ്ക്രൈബ് ചെയ്തവ
3860	3860

ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് നിലവിലെ പരിമിതികൾ മൂലം ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിയുടെ കലണ്ടർ പ്രകാരം മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല. 11-ാം വാർഡിൽ മാർപ്പനടുക്കയിലാണ് നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് MCF ഉള്ളത്. 25 മിനി MCFകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ശേഷി വളരെ കുറവാണ്. കൂടുതൽ മിനി MCFകൾ സ്ഥാപിച്ച് മാലിന്യ ശേഖരണം കാര്യക്ഷമമാക്കണം. എങ്കിലും പരമാവധി വാർഡുകളിലെ ഭവനങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പുറന്തള്ളുന്ന നിത്യജീവിതത്തിന്റെ ഭാഗമായ എല്ലാ അജൈവമാലിന്യങ്ങളും എല്ലാമാസവും ശേഖരിക്കുന്നു. എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഭവനങ്ങളെയും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരാൻ പറ്റാത്തത് ഒരു പോരായ്മയാണ്.

3) മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കൽ

നിലവിൽ ചെറിയ രീതിയിൽ ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഹരിതകർമ്മസേനാ വാഹനത്തിൽ ആദ്യം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന മിനി എം.സി.എഫുകളിലേക്കും അവിടെ നിന്ന് MCF ലേക്കും എത്തിക്കുന്നു. ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിക്ക് മാലിന്യം കൈമാറിവരുന്നുണ്ട്.2023-24 വർഷം 4410 കി.ഗ്രാം മാലിന്യം ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

4) റീസൈക്ലിംഗ്.

പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ലാൻഡ്ഫില്ലുകളിൽ (പാതയോരങ്ങളിലും പൊതു ഇടങ്ങളിലും വഴിയോരത്ത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ബിന്നുകൾ ,ജല സ്രോതസ്സുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന മിക്സഡ്/ലെഗസി മാലിന്യം)നിന്നും ലഭിക്കുന്ന മാലിന്യം MCFൽ എത്തിച്ച് സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്ത് പ്രോസസ് ചെയ്യണം. നിലവിൽ ഇത്തരം റീസൈക്ലിംഗ് പ്രോസസ് നടപ്പാക്കുന്നില്ല.

5) കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബഹുജന പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തി ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണം, അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് സംഭരിച്ച് റീസൈക്ലിങ്ങ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യൽ എന്നിവ ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപദൗത്യത്തിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യങ്ങളിൽ ഒന്നാണ്. അതിനായി മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവത്കരിക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച ബോധവൽക്കരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തോ ഹരിതകർമ്മസേനയോ നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

6) അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ അപര്യാപ്തത മാലിന്യശേഖരണത്തിനും സംസ്കരണത്തിനും വളരെയധികം ബുദ്ധിമുട്ടുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്നുണ്ട്. നിലവിലെ MCF ന് വിസ്തൃതി കുറവാണ്. അത് വികസിപ്പിച്ച് കൂടുതൽ സ്ഥലസൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്.

7)പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ എല്ലാ വാർഡുകളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് താല്ക്കാലിക MCFൽ എത്തിക്കുകയും അവിടെ വച്ച് സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തു വരുന്നു. മാലിന്യം തള്ളുന്നതോ അനധികൃതമായി തള്ളുന്നതോ ആയ സംഭവങ്ങൾ, നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക് ഉല്പന്നങ്ങളുടെ ഉപയോഗം തടയൽ/ പൊതു നിരത്തുകളിൽ മാലിന്യങ്ങൾ തള്ളുന്നത് തടയൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഹരിത കർമ്മ സേന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്നിവയ്ക്ക് പരാതികൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മാലിന്യം തള്ളുന്ന സംഭവങ്ങൾ കണ്ടെത്തിയാൽ പരാതി ഉടൻ അറിയിക്കാൻ ജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്.

8) പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് കുടുംബശ്രീ മുഖേന പരിശീലനങ്ങൾ നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

9) നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനം, ശുചീകരണം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച നിയമങ്ങൾ ജനങ്ങളെ ബോധവല്ക്കരിക്കുന്നതിന് ബോധവല്ക്കരണ ക്ലാസുകളും സെമിനാറുകളും നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. നോട്ടീസുകൾ, ബ്രോഷറുകൾ മുതലായവ വഴിയും പ്രചാരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

നിലവിൽ അഭിമുഖീകരിക്കുന്ന പ്രധാന പ്രശ്നങ്ങൾ.

എ) സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം - പദ്ധതി പൂർത്തിയായില്ല-മാലിന്യ ശേഖരണ-നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിക്കൽ പ്രവൃത്തി ഇതുവരെ പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് പദ്ധതിയും ഹരിതമിത്രം ആപ്പും പൂർണ്ണ സജ്ജമല്ല.

ബി) ശേഖരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നീക്കംചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.

സി) സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള

പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഹരിതകർമ സേനയ്ക്ക് പരിശീനം നൽകേണ്ടതും അവരെ സാമ്പത്തികമായി സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനായി സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക് സഹായം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതുമാണ്.

ഡി) അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണമേഖലയിലേക്കും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുക, വാർഡുകൾ തോറും കൂടുതൽ മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിക്കുക, മാലിന്യം യഥാസമയം എം.സി.എഫുകളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനും അവിടെ നിന്ന് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കുക എന്നിവ നടപ്പിലാക്കേണ്ടത് അജൈവ മാലിന്യങ്ങളുടെ സംസ്കരണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് അനിവാര്യമാണ്.

1.ഹരിതകർമ്മ സേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം സംഭരിക്കുന്നതിനും സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള എല്ലാ വിധ സൗകര്യങ്ങളോടും കൂടിയ ഒരു മെറ്റീരിയൽ കലക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (എം.സി.എഫ്) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ വീടുകളിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവമാലിന്യം താൽക്കാലികമായി സംഭരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മിനി എം.സി.എഫ് സൗകര്യം പരമാവധി സ്ഥലങ്ങളിലേക്ക് വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

3.ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ വച്ചു തന്നെ വേർതിരിച്ച് ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. റിജക്റ്റഡ് മാലിന്യത്തിന് അവയുടെ തൂക്കത്തിനനുസരിച്ചുള്ള വില ഈടാക്കാവുന്നതും അതുവഴി അവ കയ്യൊഴിയുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടി വരുന്ന വലിയ ബാദ്ധ്യത ഒഴിവാക്കാവുന്നതുമാണ്.

4.സുസ്ഥിരമായ മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

5.നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച ഹരിതകർമമ സേനയ്ക്ക് പരിശീനം നൽകേണ്ടതും അവരെ സാമ്പത്തികമായി സ്വയംപര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനായി സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക് സഹായം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതുമാണ്.

6.അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണമേഖയിലേക്കും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം കുറയ്ക്കുക, പുനരുപയോഗം വർദ്ധിപ്പിക്കുക, പുന:ചംക്രമണത്തിലൂടെ മറ്റ് ഉൽപ്പന്നങ്ങളാക്കി മാറ്റുക എന്നിവ നടപ്പാക്കുക വഴി സീറോ വേസ്റ്റ് എന്ന ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്ന് കൂട്ടായ പരിശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-11 രശീത് ബുക്കിലെ അപാകത

നികുതി പിരിവിന് വേണ്ടി ശ്രീ അഷറഫ്, ക്ലാർക്കിന് നല്കിയ രശീത് ബുക്കുകളിലെ ചില പേജുകൾ വ്യക്തമായ കാരണമില്ലാതെ റദ്ദാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	രശീതി ബുക്ക് നം.	പേജ് നം
1	26642	39,40,41,67
2	26640	23,38,43,61,62,86,87,88
3	26638	46,47,48,49,50,90,91
4	26645	18,19

കൂടാതെ, 26648 നം. രശീതി ബുക്ക് 29ാം നം. വരെ മാത്രമേ ഉപയോഗിച്ച് കാണുന്നുള്ളൂ. ഉപയോഗിക്കാത്ത 30 മുതൽ 100 വരെയുള്ള പേജ് നമ്പറുകൾ റദ്ദാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, പുതിയ രശീതി ബുക്കുകളിൽ അസ്സലും കോപ്പിയും ഒരേ നിറത്തിലുള്ള പേജുകൾ ആയതിനാൽ കാർബൺ തെറ്റായി അടുത്ത പേജിൽ പതിഞ്ഞതിനാലാണ് അപ്രകാരം സംഭവിച്ചതെന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/29-10-2024.

1-12 ലൈസൻസ് ഫീ-ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിന് മുന്നോടിയായി വ്യാപാര ലൈസൻസിന്റെ ഡിമാന്റ് തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിലേക്കായി ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യാപാര-വ്യവസായ സംരംഭങ്ങളെ കണ്ടെത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസെടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല, പകരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് പുതുക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് ആണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ലൈസൻസ് എടുക്കുവാൻ വേണ്ടി പഞ്ചായത്തിൽ അപേക്ഷ നൽകുന്നവർക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് നൽകി വരുന്നത്. വ്യാപാര ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 118 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് തൻവർഷം ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഓരോ വർഷവും വാർഡ് തലത്തിൽ ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി വാർഡ് തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഫലപ്രദമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാവേണ്ടതുണ്ട്. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ഒരു സ്ഥാപനവും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും അപ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിന്റെ വരുമാന നഷ്ടത്തിന് കാരണമാകുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കാത്തതിന് കാരണം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/2023-24 തീയതി 01-11-2024

1-13 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക കുടിശ്ശിക

ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ തൻവർഷം 58,950 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽഡിങ്ങ് നം.	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
1	11/402 എൽ	78,600	19,650	58,950
ആകെ				58,950

7/2023 മുതൽ 3/2024 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ വാടകയാണ് ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളത്. വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3/29-10-2024.

1-14 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി -കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 11/177 എ, 4/258ഡി എന്നീ കെട്ടിട നമ്പറുകളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഭാരതി ഇൻഫ്രാടെൽ ലിമിറ്റഡ്, വൊഡാഫോൺ എസ്സാർ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ് എന്നീ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെകൊടുക്കുന്നു.

11/177എ

ക്രമ	നികുതി	അർദ്ധവർഷം	വസ്തുനികുതി

നം	ചുമത്തിയ കാലയളവ്		
1	2023-24	1	4,238
ആകെ			4,238

4/258ഡി

ക്രമ നം	നികുതി ചുമത്തിയ കാലയളവ്	അർദ്ധവർഷം	വസ്തുനികുതി
1	2023-24	1	1,752
ആകെ			1,752

കുടിശിക സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/01-11-2024.

1-15 കറവപ്പശു വിതരണം (എസ്.ടി)- രേഖകൾ അപൂർണ്ണം

പ്രോജക്റ്റ് നം.	S0050/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കറവപ്പശു വിതരണം (എസ്.ടി)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി) - 2,70,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	60,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയ്യതി	23200252014701476381/ 24.03.2024, Rs.60,000/-

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2023-24 വർഷം നടപ്പാക്കിയ കറവപ്പശു വിതരണം (എസ്.ടി) എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 60,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒരു പശുവിന് 30,000/-രൂപ വില നിശ്ചയിച്ച് 100% സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർത്ത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1) ഗുണഭോക്താക്കൾ വാങ്ങിയ ഉരുക്കളുടെ ആരോഗ്യ പരിശോധന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ തയ്യാറാക്കിയത്)

2) ഉരുക്കളെ മൂന്ന് വർഷത്തേയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യുകയില്ലയെന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കളുമായി ഒപ്പുവെച്ച കരാറുടമ്പടി

3) വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ അദ്ധ്യക്ഷനായും വെറ്ററിനറി ഡോക്ടർ കൺവീനറായും ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് 5 പേർ അംഗങ്ങളായും ഉള്ള പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയായിരിക്കണം മൃഗങ്ങളെ വാങ്ങേണ്ടത്. എന്നാൽ പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മുഖേന വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ മിനിട്സോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 60,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/30.10.2024.

1-16 മച്ചാവ് എസ്.ടി കോളനിയിൽ ലൈൻ വലിച്ചതിന് സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.194/2023-24

അടങ്കൽ - 32,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി)

ചെലവ് - 31,765/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 3,10 വാർഡുകളിലുള്ള മച്ചാവ് എസ്.ടി കോളനിയിൽ 36 വാട്സിന്റെ LED മാന്വൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ഉൾപ്പെടെ അനുബന്ധ ചെലവുകൾക്കുമാണ് ഈ പദ്ധതി. KREWS ന്റെ അനുബന്ധ സ്ഥാപനമായ കേരളാ ഗ്രാമജ്യോതി ലൈറ്റിംഗ്, കാസറഗോഡിൽ നിന്നും 36 വാട്സിന്റെ LED മാന്വൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ (36 Watts LED Street Light Luminary Manual Operation With All Fitting Accessories With Instalation) വാങ്ങുന്നതിന് 25.03.2023 ന് കരാർ ഒപ്പിട്ടു. ഇൻവോയ്സ് നം.KREWS/C86/22-23/27.03.23 പ്രകാരം 10 എണ്ണം LED തെരുവ് വിളക്കുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിലയായ 31,765/-രൂപ മേൽ ബിൽ റഫറൻസ് പ്രകാരം KREWS ന് നൽകി (അക്കൗണ്ട് നം.67256868977/SBI).

ഈ പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) ഗ്രാമജ്യോതിക്ക് പ്രവൃത്തി നൽകുന്നതിനും അവർ സമർപ്പിച്ച വിവിധ ഇനം LED ബൾബുകളുടെ വില കാണിച്ചിട്ടുള്ള പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സിനും അതിൽ നിന്നും 36 Watts LED ബൾബുകൾ വാങ്ങുന്നതിനും ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയ തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) LED Light സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് KSEB യിൽ നിന്നും അനുമതി വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ, തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് KSEB യുടെ സൂപ്പർവിഷൻ ആവശ്യമായതിനാൽ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിയത് ഉൾപ്പെടെയുള്ള രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) LED തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ പോസ്റ്റ് നമ്പർ അടക്കമുള്ള ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, KSEB സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ആദായനികുതി ഇനത്തിൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2% നിരക്കിൽ ഈടാക്കേണ്ടതുള്ളതിനാൽ, മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
മേൽ അപാകതകൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മറുപടി നൽകുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 31,765/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08/30.10.2024.

1-17 വനിതകൾക്ക്കറവപശു വിതരണം(ജനറൽ) - ചെലവ് രേഖകൾ മുഴുവനും ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	S0147/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം (ജനറൽ)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 2,60,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	2,60,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി.	23200252014700141244/ 29.05.2023, Rs.60,000/-
	23200252014700141239/ 29.05.2023, Rs.2,00,000/-

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2023-24 വർഷം സ്പിൽഓവർ പദ്ധതിയായി നടപ്പാക്കിയ വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം (ജനറൽ) പ്രകാരം 2,60,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം 13 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒരു പശുവിന് 40,000/-രൂപ വില നിശ്ചയിച്ച് 50% സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്ത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1) ഗുണഭോക്താക്കൾ വാങ്ങിയ ഉരുക്കളുടെ ആരോഗ്യ പരിശോധന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ

തയ്യാറാക്കിയത്)

2) ഉരുക്കളെ മൂന്ന് വർഷത്തേയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യുകയില്ലയെന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കളുമായി ഒപ്പുവെച്ച കരാറുടമ്പടി

3) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തുകയായ 20,000 രൂപ വിൽപ്പനക്കാരന് നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് ഗുണഭോക്താവിന്റെ രസീത്

4) വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ അദ്ധ്യക്ഷനായും വെറ്ററിനറി ഡോക്ടർ കൺവീനറായും ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് 5 പേർ അംഗങ്ങളായും ഉള്ള പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയായിരിക്കണം മൃഗങ്ങളെ വാങ്ങേണ്ടത്. എന്നാൽ പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മുഖേന വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ മിനിട്സോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മേൽപറഞ്ഞ രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 2,60,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/30.10.2024.

1-18 മണ്ണാപ്പ് എസ്.സി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന് ഫർണ്ണീച്ചർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി -രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	S0069/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മണ്ണാപ്പ് എസ്.സി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന് ഫർണ്ണീച്ചർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) - 71,600
ചെലവ് തുക	42,092/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	23200252001001325739/ 02.03.2024, Rs.38,850/-
	23200252001001379026/ 15.03.2024, Rs.3,242

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മണ്ണാപ്പ് എസ്.സി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 06.02.2024 ലെ തീരുമാന പ്രകാരം, ഗുഡ്‌വിൽ ഫർണ്ണിച്ചർ നുള്ളിപ്പാടി, കാസർഗോഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 28.02.2024 തീയ്യതിയിലെ ബിൽ നമ്പർ.638 പ്രകാരം 75 കസേരയും, കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 13.03.2024 തീയ്യതിയിലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.NRO/23-24/969 പ്രകാരം 1 സ്റ്റീൽ മേശയും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ മണ്ണാപ്പ് എസ്.സി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രശീതികൾ, മണ്ണാപ്പ് എസ്.സി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന്റെ ഭാരവാഹികൾ ഫർണിച്ചറുകൾ ഏറ്റുവാങ്ങി അവ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഫർണിച്ചറുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, പ്രോക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ്, ഫർണിച്ചർ കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നു എന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 42,092/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 07/30.10.2024.

1-19 തെങ്ങിൻ തൈ വിതരണം (SC) - ജാതി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെങ്ങിൻ തൈ വിതരണം (SC/ST) പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ ചെലവ് വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു .

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	226/ 2023-24
പ്രോജക്ട്	തെങ്ങിൻ തൈ വിതരണം (SC/ST)
അടങ്കൽ തുക	48,750/-രൂപ
ബിൽ ചെലവ് തുക	48,750/- രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ , തിയ്യതി	23200252014401475844/ തിയ്യതി: 1.9.2023
ഫണ്ട് ഇനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

തെങ്ങിൻ തൈ വിതരണം (SC/ST) പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി ഓഫീസർ മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 48,750/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പട്ടിക ജാതി, പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതെങ്കിലും, പട്ടിക ജാതി വിഭാഗങ്ങൾക്കു മാത്രമാണ് തെങ്ങിൻ തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പടന്നക്കാട് കാർഷിക കോളേജിൽ നിന്നും ഒരു തെങ്ങിൻ തൈക്ക് 250/- രൂപ നിരക്കിൽ 48,750/- രൂപയുടെ തെങ്ങിൻ തൈകൾ വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ തെങ്ങിൻ തൈകൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകളിൽ അവർ പട്ടികജാതി വിഭാഗമാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(1) കരയപ്പ പി എം. മാർപ്പനടുക്ക

(2) ചന്ദ്രാവതി .മാർപ്പനടുക്ക

(3) കമല W/O പഞ്ചി മവ്വാർ

(4) ഗിരിജ W/O ഐത്തപ്പ മവ്വാർ

(5) വിശ്വനാഥ പെരിഞ്ചെ മവ്വാർ

(6) മോഹന S/O ചോമ മവ്വാർ

(7) ശ്രീധര S/Oചന്ദ്ര

(8) ബാബു S/O ചോമ മവ്വാർ

(9) ചന്ദ്രാവതി W/O ഐത്തപ്പ , ഗാഡിഗുഡ്ഡെ

(10) ഷീന ടി.ബൊല്ലാറു തലബയൽ

(11) ബാബു S/O ചെനിയ എഡപ്പാടി

(12) സീത എഡപ്പാടി

(13) ആനന്ദ S/O ചെനിയ എഡപ്പാടി

(14) ഭാസ്കര S/O കൊറഗ ബൈരമൂല

(15) ലീല W/O ബാബു

(16) വിനോദ W/O നാരായണൻ കജെ

(17) യമുന W/O രമേശ ഗാഡിഗുഡ്ഡെ

(18) ചന്ദ്രാവതി D/O വിശ്വനാഥ ഗാഡിഗുഡ്ഡെ

(19) ശാരദ W/O ചെനിയ ഗാഡിഗുഡ്ഡെ

(20) മാധവ S/O മായില ആനെപ്പള്ള

(21) ഐത്തപ്പ S/O ബാബു നീലാങ്കള

(22) ബാബു S/O മാധവ മാർപ്പനടുക്ക

(23) ചുക്ര W/O കുട്ടി പദ്മാർ

(24) സുന്ദര ഗാഡിഗഡ്ഡ്ലെ

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ പ്രസ്തുത രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 48,750 /-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/30.10.2024.

1-20 എസ്.സി വനിതകൾക്ക് കറവ പശു വിതരണം(സ്പിൽഓവർ)- ചെലവ് രേഖകൾ അപൂർണ്ണം

പ്രോജക്ട് നം.	SO150/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം (എസ്.സി)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) - 45,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	45,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയ്യതി	23200252014700141239/ 28.06.2023, Rs.45,000/-

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2023-24 വർഷം സ്പിൽഓവറായി നടപ്പാക്കിയ വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം(എസ്.സി) പദ്ധതി പ്രകാരം 45,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്, ഒരു പശുവിന് 30,000/-രൂപ നിരക്കിൽ വില നിശ്ചയിച്ച് 75% സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർത്ത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1) ഗുണഭോക്താക്കൾ വാങ്ങിയ ഉരുക്കളുടെ ആരോഗ്യ പരിശോധന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ തയ്യാറാക്കിയത്)

2) ഉരുക്കളെ മൂന്ന് വർഷത്തേയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യുകയില്ലയെന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കളുമായി ഒപ്പുവെച്ച കരാറുടമ്പടി

3) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തുകയായ 7,500 രൂപ വിൽപ്പനക്കാരന് നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് ഗുണഭോക്താവിന്റെ രസീത്

4) വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ അദ്ധ്യക്ഷനായും വെറ്ററിനറി ഡോക്ടർ കൺവീനറായും ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് 5 പേർ അംഗങ്ങളായും ഉള്ള പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയായിരിക്കണം മൃഗങ്ങളെ വാങ്ങേണ്ടത്. എന്നാൽ പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മുഖേന വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ മിനിട്സോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മേൽപറഞ്ഞ രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 45,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/30.10.2024.

1-21 ആയുഷ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ - 75,000 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	SO010/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്) - 75,000/-
ചെലവ് തുക	75,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	23200252001001039520/ 08.01.2024, Rs.75,000/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗവ. ആയുഷ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി കുംബഡാജെയ്ക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 75,000 രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന്റെ(ഹോംകോ) അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.34306403911). എന്നാൽ 75,000 രൂപയുടെ മരുന്ന് നാളിതുവരെയായും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിശദവിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിശദവിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 75,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/30.10.20214.

1-22 വനിതകൾക്ക് കറവ പശു വിതരണം പദ്ധതി - മുഴുവൻ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	S0045/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 9,00,000/-രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 9,00,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	5,40,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി.	23200252014701466789/ 23.03.2024, Rs.3,60,000/-
	23200252014701464415/ 23.03.2024, Rs.60,000/-
	23200252014701505742/ 24.03.2024, Rs.1,20,000/-

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2023-24 വർഷം നടപ്പാക്കിയ വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം (സ്പിൽ ഓവർ) പദ്ധതി പ്രകാരം 5,40,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം 27 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒരു പശുവിന് 40,000/-രൂപ നിരക്കിൽ വില നിശ്ചയിച്ച് 50% സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർത്ത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1) ഗുണഭോക്താക്കൾ വാങ്ങിയ ഉരുക്കളുടെ ആരോഗ്യ പരിശോധന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ തയ്യാറാക്കിയത്)

2) ഉരുക്കളെ മൂന്ന് വർഷത്തേയ്ക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യുകയില്ലയെന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കളുമായി ഒപ്പുവെച്ച കരാറുടമ്പടി

3) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തുകയായ 20,000 രൂപ വിൽപ്പനക്കാരന് നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് ഗുണഭോക്താവിന്റെ രസീത്

4) വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ അദ്ധ്യക്ഷനായും വെറ്ററിനറി ഡോക്ടർ കൺവീനറായും ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് 5 പേർ അംഗങ്ങളായും ഉള്ള പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയായിരിക്കണം മൃഗങ്ങളെ വാങ്ങേണ്ടത്. എന്നാൽ പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മുഖേന വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ മിനിട്സോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മേൽപറഞ്ഞ രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 5,40,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/30.10.2024.

1-23 കൊറക്കാന കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നം.	S0155/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കൊറക്കാന കുടിവെള്ള പദ്ധതി
അടങ്കൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 1,13,262/-
ചെലവ് തുക	1,13,262/-രൂപ
വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	XVFC/23-24/P/49, 18.01.2024, Rs.1,13,262/-

കുംബഡാജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൊറക്കാന കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി കാസർഗോഡ് ജില്ലാ ഭൂജല വകുപ്പിൽ 1,13,262/- രൂപ നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃർത്തി പൂർത്തികരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 1,13,262/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.24/01.11.2024.

1-24 ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിക്ക് തുക നൽകൽ പദ്ധതി-അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.218/24

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തതിന് തുക നൽകൽ

അടങ്കൽ - 45,000/-രൂപ – വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

ചെലവ് - 44,100/-രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ. 232002520010008100 63/ 18.11.2023, Rs.21,200/-

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ. 232002520010015180 61/ 25.03.2024, Rs.22,900/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പുന:ചംക്രമണ യോഗ്യമല്ലാത്ത അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ -ലെഗസി മാലിന്യങ്ങൾ - ശേഖരിച്ച് കൊണ്ടുപോകുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിക്ക് തുക അനുവദിക്കാനുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ താൽക്കാലിക/മിനി എം.സി.എഫ് ൽ നിന്ന് ലെഗസി മാലിന്യങ്ങൾ ജി.പി.എസ് സംവിധാനം ഉപയോഗിച്ച് നീക്കം ചെയ്ത്, മാനിഫെസ്റ്റോ, ജി.പി.എസ് രേഖകൾ, വെയിംഗ് ബ്രിഡ്ജ് രേഖകൾ, ഇൻവോയ്സ് എന്നിവ സഹിതം ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനി അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്ന മുറക്ക് തുക നൽകണം. കിലോഗ്രാമിന് 10/-രൂപ നിരക്കിലാണ് തുക നൽകേണ്ടത്. ആകെ 4,410 കിലോ മാലിന്യം നീക്കിയതിന് 44,100/-രൂപ കമ്പനിക്ക് നൽകി. ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിയുടെ ഇൻവോയ്സ് സംബന്ധമായ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം./തിയ്യതി	മാലിന്യം ആകെ തൂക്കം	വില	ആകെ
1	D23/23-24/776/12.07.2023	2120. Kg	10	21,200
2	KSD/23-24/16/04.11.2023	2290 Kg	10	22,900
	ആകെ	4410. 5kg		44,100/-

തുക നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1)ലെഗസി മാലിന്യങ്ങൾ ജി.പി.എസ് സംവിധാനം ഉപയോഗിച്ച് നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ, മാനിഫെസ്റ്റോ, വെയിംഗ് ബ്രിഡ്ജ് രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കമ്പനി അവകാശപ്പെട്ട അളവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്ത വേളയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സാങ്കേതിക ഉദ്യോഗസ്ഥരോ ഹരിത കർമ്മ സേന അധികൃതരോ ജനപ്രതിനിധികളോ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)നീക്കം ചെയ്ത അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് സംബന്ധിച്ച് ഹരിത കർമ്മ സേന അധികൃതർ, വി.ഇ.ഒ, ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവരിൽ നിന്നുമുള്ള പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം, ഭരണ സമിതി തീരുമാനം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മറുപടി നൽകുന്നതുവരെ 44,100/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 06/30.10.2024.

1-25 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ
പ്രോജക്ട് നം.	92/24,
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം (പൊതു വിഭാഗം സാധാരണം വിഹിതം)
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)-1,31,800/-
ചെലവ് തുക	1,31,800/-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	23200252014800376029 തീയ്യതി.29-07-2023

കുംബഡജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രധാനാധ്യാപകൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതിക്കായി 1,31,800/--രൂപ എസ് എസ്.കെ. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്(a/C No-0819101104302). എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം ഏതെല്ലാം സ്കൂളുകൾക്ക്, ഏതെല്ലാം ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചു എന്നതു സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 1,31,800/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26/02-11-2024.

1-26 പത്താം തരം/ ഹയർ സെക്കന്ററി തുല്യത കോഴ്സ് ഫീസ് നൽകൽ പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	96/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പത്താം തരം/ ഹയർ സെക്കന്ററി തുല്യത കോഴ്സ് ഫീസ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ
അടങ്കൽ	50,000/-(വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	32,500/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	23200252014801467133/23-03-2024

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന പത്താം തരം തുല്യത (17-ബാച്ച്) കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 14 പഠിതാക്കൾക്കും, ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത (8-ബാച്ച്) കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 2 പഠിതാക്കൾക്കും, കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് ഈ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്,

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പത്താം തരം തുല്യത (17-ബാച്ച്) കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 14 പഠിതാക്കൾക്കും, ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത (8-ബാച്ച്) കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 2 പഠിതാക്കൾക്കും കോഴ്സ് ഫീസ് നൽകുന്നതിനായി യഥാക്രമം 14 പഠിതാക്കൾക്ക് 27,300/-രൂപയും, (14x1,950=27,300), 2 പഠിതാക്കൾക്ക്

5,200/-രൂപയും (2x2,600=5,200), ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റി തിരുവനന്തപുരത്തിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം ആകെ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത 16 പഠിതാക്കളിൽ പരീക്ഷ എഴുതിയവരുടേയോ പാസ്സായവരുടേയോ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വിതരണം ചെയ്തവരുടേയോ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) കോഴ്സ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറിയ തുകയായ 32,500/-രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 32,500/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/02-11-2024.

1-27 ഭാഷാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കോഴ്സ്-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം.	S091/24
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഭാഷാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കോഴ്സ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ
അടങ്കൽ	25,000/-(വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	25,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	23200252014800338939/20-07-2023

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന ഭാഷാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 10 പഠിതാക്കൾക്ക് കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് ഈ പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയത്,

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഭാഷാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 10 പഠിതാക്കൾക്കും കോഴ്സ് ഫീസ് നൽകുന്നതിനായി 25,000/-രൂപ (10x2,500=25,000), ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റി തിരുവനന്തപുരത്തിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്(a/C No-38444973213). ഇതുപ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത 10 പഠിതാക്കളിൽ പരീക്ഷ എഴുതിയവരുടേയോ പാസ്സായവരുടേയോ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വിതരണം ചെയ്തവരുടേയോ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) കോഴ്സ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറിയ തുകയായ 25,000/-രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 25,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/02.11.2024.

1-28 പഞ്ചായത്തിന് വാഹനം വാങ്ങൽ - പഴയ വാഹനത്തിന്റെ ഡിസ്പോസൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്റ്റ് നം.	S005/24
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പഞ്ചായത്തിന് വാഹനം വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)-10,00,000/-
ചെലവ് തുക	9,98,543/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	23200252001000198930/ 15.16.2023, Rs.9,47,595/-
	23200252001000223549/ 21.06.2023, Rs. 21,948/-
	23200252001000252071/ 27.06.2023, Rs.29,000/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് മേൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ച് പുതിയ വാഹനം (MAHINDRA BOLERO B6,നം: KL 14 AD 2822) വാങ്ങിയെങ്കിലും, പഴയ വാഹനം (നം: KL 14 G 4689) ഡിസ്പോസ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/30.10.2024.

1-29 ഭവന നിർമ്മാണം-തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന ഭവന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം, 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 8 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും തുടർ ഗഡുക്കൾ നൽകാത്തവർക്ക് തുക ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താക്കൾ	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	പാർവ്വതി W/O അശോക് കുമാർ	4,00,000	40,000	തറ
2	കമല W/O അങ്കാര	4,00,000	2,00,000	ലിന്റിൽ
3	കൊറഗ W/O കൊരമ	4,00,000	40,000	തറ
4	സോമശേഖര S/O കുജ്ജമ്പ	4,00,000	40,000	തറ
5	ഐത്ത S/O ചോമ	4,00,000	40,000	തറ
6	മായില S/O ബോള	4,00,000	40,000	തറ
7	അലീമ W/O അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	4,00,000	40,000	തറ
8	പരമേശ്വരി W/O കുട്ടി മൂല്യ	4,00,000	40,000	തറ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	100000	61/24 – ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	100000	0
		100000	101/24 - ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
		90000	12/24 – നെൽകൃഷി വികസനം	90000	0
		300000	17/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.ടി	300000	0
		480000	16/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	480000	0
	ആകെ	**1070000**	**ആകെ**	**1070000**	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	99896	37/24 - സാന്ത്വന പരിചരണം	99896	0
		66050	214/24 – ബഡ്സ് സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പോഷകാഹാരം	66050	0
		50000	61/24 – ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	50000	0
		175600	6/24 – ബഡ്സ് സ്കൂൾ വാഹന വാടക	175600	0
		42723	101/24 - ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	42723	0
		120000	17/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.ടി	120000	0
		480000	16/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	480000	0
	ആകെ	**1034269**	**ആകെ**	**1034269**	

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവ്യത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	87/24	23200252001000899172/	95,000	95,000	0

	പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ	06.12.23			
കെ.എസ്.ഇ.ബി	196/24-ജയനഗർ കൊറക്കാന എസ്.ടി കോളനികളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ	23200252001000899166/ 06.12.2023 & 23200252001000899162/ 06.12.2023	1,36,836	1,36,836	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	42/24-വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ	251/23.02.2024 & 274/07.03.2024	2,70,000	2,70,000	0
ഭൂജലവകുപ്പ്	155/24 – കൊറക്കാന കുടിവെള്ളപദ്ധതി	XVFC/2023-24/P/49/ 18.01.2024	113262	113262	0

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ(എം.എസ്) നം. 68/2018/ തസ്വഭവ, തിയതി 18.05.2018	ലഭ്യമല്ല	59,80,891+ 16,03,979(ഈ വർഷം ലഭിച്ചത്) ആകെ =75,84,870	14,90,520	60,94,350

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2015-16	2-1	2016-17	അധ്യായം.1	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	പരാമർശം തുടരുന്നു

			അനുബന്ധം.3		
2019-20	1-18	2020-21	1-2 അനുബന്ധം-2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥരായിട്ടുള്ള പദ്ധതികളിലെ ഓഡിറ്റ്കണ്ടെത്തലുകൾ	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി (2021-23) , 29.06.2023 ലെ യോഗത്തിൽ പരിഗണിച്ചു. ലഭ്യമായ മറുപടി പരിശോധിച്ച് 08.06.2023 ന് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചു.

4-8 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക –

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തര വാദിയായ ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക/ തീയതി	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2014-5	ഖ.3-4	ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ AE & കെ.എം.കുഞ്ഞുമോൻ (A Exe.)	KSA.708/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2018 Dt.9.2.2018 (കത്ത്)	₹8,822	-	-	-	-	-	8,822	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല . ഭരണ തല നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കുവാൻ ബഹു. കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ നിർദ്ദേശം പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്
2	2014-15	ഖ.3-5(1)	-Do-	-Do-	₹1,609	-	-	-	-	-	₹1,609	-Do-
3	2014-15	ഖ.3-5(2)	-Do-	-Do-	₹5,989	-	-	-	-	-	₹5,989	-Do-
4	2014-15	ഖ.3-6	-Do	-Do	₹5,000	-	-	-	-	-	₹5,000	-Do

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	2,85,45,123
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	2,52,68,108
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	14,49,269

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	60,000/-	ശ്രീമതി.ശ്രീല.എൽ , വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-16	31,765/-	ശ്രീ.കെ.ഹരീഷ്, സെക്രട്ടറി
1-17	2,60,000/-	ശ്രീമതി.ശ്രീല.എൽ , വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-18	42,092/-	ശ്രീ.കെ.ഹരീഷ്, സെക്രട്ടറി
1-19	48,750/-	ശ്രീമതി.നിഖിത.ജെ .കൃഷി ഓഫീസർ
1-20	45,000/-	ശ്രീമതി.ശ്രീല.എൽ , വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-21	75,000/-	ശ്രീ.കെ.ഹരീഷ്, സെക്രട്ടറി
1-22	5,40,000/-	ശ്രീമതി.ശ്രീല.എൽ , വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-23	1,13,262/-	ശ്രീ. അഖിൽ ഷാബു , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-24	44,100/-	ശ്രീ.കെ.ഹരീഷ്, സെക്രട്ടറി
1-25	1,31,800/-	ശ്രീ.പ്രകാശ് ബി എം, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-26	32,500/-	ശ്രീ.പ്രകാശ് ബി എം, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-27	25,000/-	ശ്രീ.പ്രകാശ് ബി എം, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
ആകെ	14,49,269/-	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഇല്ല

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1999-00	KSA/KSD.7/ 79/2022(2) തിയതി 27-08-2022	1
2000-01 (F)	KSA/KSD.7/ 79/2022(3) തിയതി 27-08-2022	2
2001-02	KSA/KSD.7/ 79/2022(4) തിയതി 27-08-2022	3
2002-03 (F)	KSA/KSD.7/ 79/2022(5) തിയതി 27-08-2022	1
2003-04 (F)	KSA/KSD.7/ 79/2022(6) തിയതി 27-08-2022	1
2004-05	KSA/KSD.7/ 79/2022(7) തിയതി 27-08-2022	3
2005-06	KSA/KSD. 7/743/2022, തീയ്യതി 29-09-2022	5 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)
2006-07	KSA/KSD. 7/743/2022, തീയ്യതി 29-09-2022	2(ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)
2007-08	KSA/KSD. 7/743/2022, തീയ്യതി 29-09-2022	4(ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)
2008-09 & 2009-10	KSA/KSD. 7/743/2022, തീയ്യതി 29-09-2022	9(ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)
2010-11& 2011-12	KSA/KSD. 7/743/2022, തീയ്യതി 29-09-2022	2(ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)

2012-13& 2013-14	KSA/KSD.7/ 222/2022(1) തിയതി 27-08-2022	11
2014-15	KSA/KSD.7/ 222/2022(2) തിയതി 27-08-2022	5
2015-16	KSA/KSD.7/ 222/2022(3) തിയതി 27-08-2022	4
2016-17	KSA/KSD.7/ 222/2022(4) തിയതി 27-08-2022	6
2017-18	KSA/KSD.7/ 222/2022(5) തിയതി 27-08-2022	10
2018-19	KSA/KSD.7/ 222/2022(6) തിയതി 27-08-2022	7
2019-20	KSA/KSD.7/ 222/2022(7) തിയതി 27-08-2022	7
2020-21	KSA/KSD.7/820/2021 തിയതി 19-01-2022	25
2021-22	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 7/817/22, തീയതി 20-10-2022	20
2022-23	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 7/629/23, തീയതി.13.10.2023	24

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

Annexure 1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 25-06-2024 and submitted on 25-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03- 2024 , with supporting forms, of the Kumbadaje Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, 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,

Qualified opinion

I certify that, subject to my observations in the appended report and audit 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 Kumbadaje Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 04/12/2024

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Kumbadaje 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) Notes on accounts including significant accounting policies, contingent liabilities, financing reports and other disclosures etc., as per Rule 62 (e) of Kerala Panchayath Raj (Accounts) Rules 2011, are not prepared and attached with the financial statements.

Basic ratios as per rule 62 (f) of Kerala Panchayath Raj (Accounts) Rules 2011 are not included.
Under Rule 62 (3) of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011, it is stipulated that the comparative amounts of the previous year should be recorded in the financial statements. But the comparative amounts of the previous year have not been recorded in the financial statements

2) The amount recorded as "Net increase in cash and cash equivalence" in the cash flow statement (32,77,015/-) and the amount recorded as "Net cash generated by Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) in the same statement (16,04,491/-) are not equal. Therefore, the total cash flow for the year in the cash flow statement does not match with the difference amount of opening and closing balance of the financial
year.

3) The liability amounts shown in the B-4 statement do not match with the balance amounts in the respective amounts.

4) Balance amounts are pending in the closed bank accounts.

5)The details of advance amounts not shown.
6)Figures shown in the B-5 statement do not match with the figures shown in B-16 statement.
7) No explanation has been provided for the liability amounts shown in B-9 statement.
8) Part payment amounts have not been included in the capital work in progress.
9) Interest credited in the bank account for loan recorded as loan liability.
10) Receipt and payment of MGNREGS amounts do not tally with the figure shown in the AFS.
11) Details of liability amounts shown in B-4 statement not produced.
12) Timely entry of demand not done.

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കുംബഡാജെ 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

റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kumbadaje 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)	7919277.00
Cash	Cash	RP-40(a)	42009.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	422430.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1449294.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	50346.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	6789600.00
171000000	Interest Earned	RP-9	101035.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	2400.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	3600.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	11083094.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6640443.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	20000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	15100.00
330000000	Secured Loans	RP-31	1603979.00
340000000	Deposits Received	RP-33	67120.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	296682.00
	Grand total		**36506409.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	40118.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4351601.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	40000.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	0.0
350000000	Other Liabilities	RP-35	20836389.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	11211526.00
Cash	Cash	RP-40(b)	26775.00

Grand Total	**36506409.00**

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department.

അനുബന്ധം-4

ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kumbadaje 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	1881834.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	278042.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1475446.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	54546.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	54560807.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	101035.00
180000000	Other Income	I-9	15100.00
190000000	Prior Period Income	I-19	977366.00
	Total Income		**58366810.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	8333058.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	589462.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1029461.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	5462.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	4959130.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	16972381.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	2797971.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	534737.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	20420100.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1187954.00
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		**56829716.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**1537094.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**1539640.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	974820.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**2546.00**

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department.

അനുബന്ധം-5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Kumbadaje 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	-15467295.90
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	58828288.00
	Total Reserve & Surplus		**43360992.10**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	11691196.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**11691196.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	6094350.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**6094350.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	361994.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1329401.90
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**1691395.90**
	TOTAL LIABILITIES		**62837934.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1111633.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	990948.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	2126512.00

414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	8613325.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	62697815.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-37646499.00
	Total Fixed Assets		**37893734.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4450478.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	4609970.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	11238301.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	4645451.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**24944200.00**
	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		**62837934.00**

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department.