



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ബളാൽ 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/KSD11/888/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

തീയതി: 12/11/2024

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

ബളാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ബളാൽ 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 ബളാൽ 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 1,3 എന്നിവയിലെ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

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/KSD11/888/2024

തീയതി: 12/11/2024

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബളാൽ 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 ബളാൽ 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 13 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 06-09-2024 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.മണിലാൽ.വി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	30-08-2024	06-09-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
30-08-2024	06-09-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനോദ് കുമാർ വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ജെനു കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 എം.ബാബു, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 കഞ്ഞികൃഷ്ണൻ കെ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ഹരിവേണുഗോപാലൻ കെ.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.രാജു കട്ടക്കയം	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.രജീഷ് കാരായി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2023	11-09-2023
ശ്രീ.അജയ്ഘോഷ്.പി.കെ	സെക്രട്ടറി	12-09-2023	19-03-2024
ശ്രീ.രജീഷ് കാരായി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	20-03-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.രജീഷ് കാരായി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ഫാബിൽ.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW	01-04-2023	15-05-2023
ശ്രീ.സതീഷൻ.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW	16-05-2023	07-09-2023
ശ്രീ.കിരൺ.കെ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW	08-09-2023	23-02-2024
ശ്രീ.രാജു.പി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW	24-02-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി.അഞ്ജു	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	05-08-2023
ശ്രീ.നിഖിൽ നാരായണൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	06-08-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ജിനി.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ജേക്കബ്ബ് ഉലഹന്നാൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബളാൽ സർക്കിൾ)	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.വിനു വിൽസൺ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (മാലോം സർക്കിൾ)	01-04-2023	29-09-2023
ശ്രീ.രതീഷ്. എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (മാലോം സർക്കിൾ)	30-09-2023	31-03-2024
ഡോ.വിശ്വലക്ഷ്മി.എൽ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2023	15-09-2023
ഡോ.കാർത്തികേയൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	16-09-2023	31-03-2024
ഡോ.വിധു ജയിംസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2023	30-06-2023
ഡോ.ടിജോ പി ജോയ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-07-2023	31-10-2023
ഡോ.രേഷ്മ ടി കല്ലയാൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-11-2023	31-03-2024
ഡോ.അമ്പിളി സി.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2023	18-04-2023
ഡോ.ദൃശ്യ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	19-04-2023	20-06-2023
ഡോ.ഇന്ദു.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	21-06-2023	30-12-2023
ഡോ.അമ്പിളി സി.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	31-12-2023	13-02-2024
ഡോ.ബബിത വിജയൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	14-02-2024	31-03-2024
ഡോ.സിംല.കെ.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീ. എബിൻ ജോർജ്ജ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. നാൻസി സെബാസ്റ്റ്യൻ	പ്രധാനധ്യാപിക	01-04-2023	07-06-2023
ശ്രീ. രമേശൻ.കെ	പ്രധാനധ്യാപകൻ	08-06-2023	31-03-2024
ശ്രീ. അലാവുദ്ദീൻ.എം	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വർഷങ്ങളായി ആവർത്തിച്ചു വരുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിക്കപ്പെടുന്നില്ല	1-1-1
3	വരുമാനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വലിയ കാലതാമസം	1-1-2
4	വരുമാനക്കണക്കുകൾ Source Document കളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	ഡെപ്രിസിയേഷൻ	1-1-6
8	അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ	1-1-7
9	ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് (ഷെഡ്യൂൾ B4)- വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	B-9 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	1-1-9
11	ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരമുള്ള അഡ്വാൻസുകൾ/ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-1-10
12	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-11
13	ലോൺ ബാധ്യതാ കണക്കുകളിൽ ക്രമീകരണം നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
18	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
19	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
20	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
22	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകന റിപ്പോർട്ട്.	1-10
23	എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-11
24	ലോഡ്ജ്, ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പെടെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടത്തെ, സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു	1-12
25	വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിന് ധനസഹായം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-13
26	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം-ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-14
27	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്- അധിക നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു	1-15
28	വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ പദ്ധതി- ഗുണഭോക്താവിന് വീൽചെയർ വിതരണം ചെയ്തില്ല.	1-16
29	വാഴക്കന്ന് വിതരണം- ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടിക ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-17
30	വയോജനങ്ങൾക്ക് ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി - തുക വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു.	1-18
31	പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് (SO- 247/2023-24) 1,56,000 രൂപ അധികം നൽകി	1-19

32	പ്രോജക്ട് നമ്പർ 6/2023-24- പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം- 1,76,000 രൂപ അധികം നൽകി	1-20
33	റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് (സ്പിൽ ഓവർ) -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകതകൾ	1-21
34	അഗതി-ആശ്രയ പദ്ധതി - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-22
35	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി.) - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-23
36	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-24
37	പി എം എ വൈ 2021-22- ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ(ജനറൽ)- സർക്കാരിലേക്ക് പോയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.	1-25
38	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ് ടി)-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-26
39	ചെയിനേജ് നിബന്ധനകൾ മറികടന്നുള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച്.	1-27
40	റോഡ് ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ -ആവശ്യമുള്ള അളവിൽ സാധനസാമഗ്രികൾ സംഭരിക്കാതെ പ്രവൃത്തി നടത്തി	1-28
41	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലെ കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.	1-29
42	റോഡ് പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികളിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്യുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന സാമഗ്രികൾ സംബന്ധിച്ച്	1-30
43	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും നികുതികൾ കുറവു ചെയ്യുന്നില്ല.	1-31
44	ക്ഷയരോഗികൾക്ക് ഭക്ഷണകിറ്റ് വിതരണം പദ്ധതി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-32

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്- അധിക നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു	3-1
2	പട്ടികവർഗത്തിൽപ്പെട്ട വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം- യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് പരിഗണിക്കാതെ സബ്സിഡി നൽകി- 1,76,000 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്	3-2
3	പട്ടികവർഗത്തിൽപ്പെട്ട വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം(സ്പിൽ ഓവർ)- യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് പരിഗണിക്കാതെ സബ്സിഡി നൽകി- 1,56,000 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്	3-3

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-1
2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

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	
i) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 14.06.2024 ലെ രണ്ടാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 18.06.2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ബളാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31/03/2024-ാം തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം. ii) C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൽഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു. iii) 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, ബളാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു. കാസറഗോഡ് 12.11.2024 ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്	
1-1-1 വർഷങ്ങളായി ആവർത്തിച്ചു വരുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിക്കപ്പെടുന്നില്ല	
1. ഷെഡ്യൂൾ B1-Panchayat Fund General- ഈ ഷെഡ്യൂളിൽ Excess Of Income Over Expenditure എന്ന	

കണക്കിൽ (-) 1,66,29,895 രൂപ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം 31.03.2024 ലെ ഗ്രോസ് സർപ്ലസ് (Income Over Expenditure After Prior Period Items) (-) 35,81.669 രൂപയാണ്.

2. ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പിശക്

2023-24 വർഷത്തെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പിശക് ഉള്ളതായി കാണുന്നു. സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം Net Cash Generated By Operating Activities, Investing Activities And Financing Activities (-)83,04,390 രൂപയാണ്. എന്നാൽ Net Increase In Cash And Cash Equivalents 30,03,185 രൂപയാണ്. തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ വർഷങ്ങളായി ആവർത്തിച്ചു വരുന്നതും സംസ്ഥാന തലത്തിൽ തന്നെ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണത്തിലൂടെ പരിഹരിക്കപ്പെടേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സോഫ്റ്റ് വെയർ ദാതാക്കളുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഇവ പരിഹരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

1-1-2 വരുമാനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വലിയ കാലതാമസം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17 (2) പ്രകാരം അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ്, ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റുകളിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങൾ, തിരിച്ചു നൽകൽ, കുറവ് വരുത്തൽ, എഴുതി തള്ളൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ചും പിരിവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചും പ്രതിമാസ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കിക്കേണ്ടതും ഇവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുസ്തകങ്ങളിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ ചട്ടം പാലിച്ചിട്ടില്ല. അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി, വാടക, ലൈസൻസ് ഫീസ്, വ്യാപാരികളിൽ നിന്നുമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി എന്നീയിനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് വർഷാവസാന ദിനമായ 2024 മാർച്ച് 31 ന് മാത്രമാണ്.

1-1-3 വരുമാനക്കണക്കുകൾ Source Document കളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

എ) വസ്തുനികുതിയുടെ സംഗ്രഹം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത് പ്രകാരം തൻവർഷ വരുമാനം 47,66,143 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 110100101- Property Tax On Residential Buildings ന്റെ വരുമാനം 16,26,812 രൂപയും 110100102- Property Tax On Non-residential Buildings ന്റെ വരുമാനം 29,04,188 രൂപയുമാണ്. (ആകെ 45,31,000 രൂപ) . വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) തൊഴിൽ നികുതി (വ്യാപാരികൾ) രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷ വരുമാനം 4,71,680 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 110200105- Profession Tax Traders എന്ന കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വരുമാനം 4,91,240 രൂപയാണ്.

സി) ലൈസൻസ് ഫീസ് രജിസ്റ്ററിലെ സംഗ്രഹം പ്രകാരം തൻവർഷ വരുമാനം 2,92,400 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 140110101-licence Fees എന്ന കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വരുമാനം 3,17,600 രൂപയാണ്.

1-1-4 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1) 311100101-ദുരിതാശ്വാസനിധി എന്ന ഹെഡിലെ ഷെഡ്യൂൾ B2 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 13,059 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ (യൂണിയൻ ബാങ്കിലെ അക്കൗണ്ട് നം.094) 31.03.2024 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 12,784 രൂപ മാത്രമാണ്.

2) ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബേസിക്), ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടെഡ്) ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് യഥാക്രമം 59,28,740 രൂപയും 88,53,522 രൂപയുമാണ് (ആകെ 1,47,82,262 രൂപ). എന്നാൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ (UBI- 0075) 31.03.2024 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 1,47,96,619 രൂപയാണ്.

1-1-5 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, (പ്രോജക്ട് നം, പേര്, തുക തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ സഹിതം)

312100128- Capital Contribution From MGNREGA- Rs.6,79,635

312100201- Capital Contribution From Dev.fund-General- 2,35,205

312100204- Capital Contribution From CFC Basic-16,53,372

312100211- Capital Contribution From CFC Tied – 6,03,184

312100302- Capital Contribution From Maintenance Fund NR- 5,03,166

1-1-6 ഡെപ്രിസിയേഷൻ

2023-24 വർഷത്തെ ഡെപ്രിസിയേഷൻ ചാർജ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകകളുടെ മേലാണ്. ജി.ഒ(എം.എസ്)നം.152/2011/തസ്വഭവ, തീയതി 26.07.2011 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള Significant Accounting Policies പ്രകാരം ഡെപ്രിസിയേഷൻ ആസ്തികളുടെ മേലാണ് ചാർജ് ചെയ്യേണ്ടത്. ഇതിനു വിരുദ്ധമായി ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ മേൽ ഡെപ്രിസിയേഷൻ ചാർജ് ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-1-7 അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ

1) 31.03.2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരം 4,77,368 രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയുണ്ട്. എന്നാൽ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ (ഡെപ്പോസിറ്ററുടെ പേര്, തുക, രശീതി നമ്പർ, തീയതി, ഉദ്ദേശ്യം) രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 31.03.2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരം 39,99,243 രൂപ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള അഡ്വാൻസുകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ (അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം, തുക, രശീതി നമ്പർ, തീയതി, ഉദ്ദേശ്യം) രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-8 ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് (ഷെഡ്യൂൾ B4)- വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഷെഡ്യൂൾ B4 ലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാധ്യതാ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

320100101	ARWSS	2,10,235	ഈ തുകകൾ 01.04.2023 ൽ മുന്നിരിപ്പായുള്ള ബാധ്യതാ തുകകളാണ്. ഇവ എന്ത് ആവശ്യത്തിന് എവിടെ നിന്ന് ലഭിച്ച തുകയാണ് എന്ന വിവരവും ഈ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നടത്തിയിട്ടുള്ള ചെലവുകളുടെ വിവരങ്ങളും ഏത് അക്കൗണ്ടിലാണ് ഫണ്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന വിവരവും ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.31, തീയതി 06.09.2024 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
320100105	Awards And Honours Central Govt	3,00,000	
320100139	National Health Mission	5,00,000	
320100180	SGSY	49,257	
320100190	Vimukthi	45,550	
320100195	Fund For Pandemic Control	476	
320100198	Grant From Suchitwa Mission	7,05,597	
320100999	Other Liabilities	2,20,212	
320200299	Fund For Transferred Institutions- Capital	43,66,835	

320200399	Grants Funds Contributions For Specific Purposes Other Than Development Fund And SS Scheme Funds- Other Purposes	11,921	
320300103	Grants Funds Contributions For Specific Purposes Other Govt Agencies- Total Sanitation	5,01,990	
320700404	Contributions For Other Specific Purposes- Revenue Expenditure- from Block Panchayats	1,52,049	
320800199	Other Grants Funds Contributions For Specific Purposes- Capital	10,29,942	
320800101	Beneficiary Contributions	1,45,227	ഏതൊക്കെ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വേണ്ടി, എന്ന് പിരിച്ചെടുത്ത തുകകളാണ് എന്നും ചെലവഴിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണങ്ങളും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.
320900102	Donatios Related To Pandemic/epidemic Control	13,474	ഏത് അക്കൗണ്ടിലാണ് തുക നിലവിലുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.
320700104	Contributions For JV Projects- Capital Expenditure-from Block Panchayats	1,95,691	ട്രഷറിയിലുള്ള സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2024 ൽ നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് 31.03.2024 ലെ പേമെന്റ് വൗച്ചർ നം. 22300977 പ്രകാരം 21,46,298 രൂപ സർക്കാർ Resumption നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 13,04,793 രൂപ ഏത് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നും ഏതൊക്കെ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയാണ് എന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
320700105	Contributions For JV Projects- Capital Expenditure-from District Panchayats	30,00,000	
320700204	Contributions For JV Projects- Revenue Expenditure-from Block Panchayats	1,41,300	
320700205	Contributions For JV Projects- Capital Expenditure-from District Panchayats	1,14,100	
	ആകെ	34,51,091	

1-1-9 B-9ഷെഡ്യൂളിലെ ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

B-9 ഷെഡ്യൂളിലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

	350110104	Employer	74,968	2023 ജൂൺ, ആഗസ്റ്റ്, സെപ്റ്റംബർ,
--	-----------	----------	--------	---------------------------------

		Liabilities Pension Contributions Payable	-	ഒക്ടോബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിൽ ഈയിനത്തിലെ ചെലവിന്റെ അക്രവൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക അപര്യാപ്തമാണ്. ഈ മാസങ്ങളിൽ അക്രവൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുക 31.03.2024 നാണ് ജേണൽ വഴി രേഖപ്പെടുത്തിയത്. യഥാസമയം ചെലവുകളുടെ അക്രവൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തത് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.
350200114	Recoveries Payable Income Tax Deducted At Source Salaries	10,910	-	31.03.2024 ന് നീക്കിയിരിപ്പുള്ള ഈ തുക ആരുടെ, ഏതു മാസത്തെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നുമുള്ള റിക്കവറി ആണെന്ന വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
350200115	Recoveries Payable - Dues To Other Local Government Institutions	20,000	-	ഈ ഹെഡിൽ 31.03.2024 ലെ 42301347 നമ്പർ ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയ 26,000 രൂപയുടെയും 31.03.2024 ലെ 42301371 നമ്പർ ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയ 6,000 രൂപയുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
350200117	Recoveries Payable MEDISEP	6,000	-	2023-24 ലെ മുനിസിപ്പ് തുകയായ 6,500 രൂപയിൽ 6,000 രൂപ മാത്രമേ ഏപ്രിൽ 2024 ൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി 500 രൂപ 31.03.2024 ലും നീക്കിയിരിപ്പായി കാണുന്നു.
350200201	Recoveries Payable Income Tax Deducted At Source	53,234	-	2023-24 ൽ മുനിസിപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്ന 52,767 രൂപയിൽ 20,043 രൂപ മാത്രമേ 2023-24 ൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. 30.01.2024 ലെ പേമെന്റ് വൗച്ചർ നം. 22300753 പ്രകാരം അടവാക്കിയ 14,916 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വർഷാവസാനം നീക്കിയിരിപ്പുള്ള 53,234 രൂപയുടെ അടവ് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
350200203	Recoveries Payable Kerala Building And Other	1,36,919	-	2023-24 ൽ മുനിസിപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്ന തുകയിൽ 20,043 രൂപ മാത്രമേ 2023-24 ൽ അടച്ചിട്ടുള്ളൂ. കൂടാതെ 2023-24 ൽ അക്രവൽ ചെലവ്

		Construction Workers Welfare Board (KCWWF)		രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളിൽ 28,506 രൂപ 31.03.2024 വരെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് അടക്കാനുള്ള തുകകൾ യഥാസമയം അടച്ച് ബാധ്യത നിവർത്തിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്നുണ്ട്.
	350300112	Government And Other Dues Payable -Value Of Court Fee Stamp	1,810	കോർട്ട്ഫീ സ്റ്റാമ്പ് വിൽപ്പന വരവ് നാളിതു വരെ സർക്കാരിലേക്ക് അടച്ചിട്ടില്ല.
	350300199	Govt And Other Dues Payable -Others	894	ഈ തുകയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
	350400501	Refunds Payable Grants And Funds	- 4,61,664	ഈ തുക 2021 മുതൽ നീക്കിയിരിപ്പായുള്ള തുകയാണ്. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങളും യഥാസ്ഥാനങ്ങളിൽ ഒടുക്കാത്തതിന് വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
	350400999	Refund Of Unutilised Grants - Prior Period	1,47,929	ഈ കണക്കിൽ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-1, 3-2 എന്നിവയിൽ സൂചിപ്പിച്ച നഷ്ടം യഥാക്രമം 51,715 രൂപ, 32,614 രൂപ എന്നിവ കരാറുകാരൻ തിരിച്ചടച്ചതാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തികൾ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. ആയതിനാൽ ഈ തുകകൾ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ 31.03.2024 വരെ ഈ തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഈ തുകയിൽ 63,600 രൂപ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ 40,000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താവ് പലിശ സഹിതം തിരിച്ചടച്ച തുകയാണ്. ഈ തുക ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണ്.
	350800101	Liability In Respect Of Stale Cheques	2,30,000	ഈ കണക്കിൽ 2023-24 ആരംഭത്തിൽ 50,000 രൂപ മുനിസിപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്നത് 2021 മുതലുള്ള ക്യാരി ഓവർ തുകയാണ്. ഈ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് നാളിതു വരെ റീ ഇഷ്യൂ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഈ ചെക്കിന്റെ

				വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 31.03.2023 ലെ റസീറ്റ് വൗച്ചർ നം.1220000403 പ്രകാരം 1,80,000 രൂപ Refund Of Mismatch Amount To KGB 6398 എന്ന നാരേഷനോട് കൂടി ക്രെഡിറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
	350800102	Liability In Respect Of Payments Returned	14,600	ഈ തുകകൾ 2021 മുതലുള്ള ക്യാരി ഓവർ തുകയാണ്. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
	350800199	Other Creditors	1,17,487	

1-1-10 ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരമുള്ള അഡ്വാൻസുകൾ/ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

460100103	Temporary Advance For Official Purpose	18,912	2021 മുതലുള്ള മുനിസിപ്പൽ തുകകളാണ് ഇവ. ഈ അഡ്വാൻസുകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
460100199	Other Advances	1,69,364	
460500204	Advance To Implementing Agencies - Deposit With GWD	14,54,876	2021 മുതലുള്ള മുനിസിപ്പൽ തുകയാണ് ഇത്. ഈ ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
460509901	Advance To Others	8,145	ഈ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-11 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപ്പാദന 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 വിവരത്തിന്റേയും മൂല്യത്തിന്റേയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല.

1-1-12 ലോൺ ബാധ്യതാ കണക്കുകളിൽ ക്രമീകരണം നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

330500201- Secured Loan From KURDFC എന്ന കണക്കിൽ 31.03.2024 ലെ ജേണൽ വൗച്ചർ നം. 42301351 പ്രകാരം നടത്തിയിട്ടുള്ള 49,346 രൂപയുടെ ക്രമീകരണത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

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

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തീയതി	നം.1 തീയതി 25.03.2023	നം.1 തീയതി 13.02.2024

മുന്നിരിപ്പ്	28,13,783	-47,00,310
വരവ്	35,42,08,000	66,88,01,587
ആകെ	35,70,21,783	66,41,01,277
ചെലവ്	35,55,28,000	65,90,41,308
നീക്കിയിരിപ്പ്	14,93,783	50,59,969

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2023-24
മുന്നിരിപ്പ്	3,06,56,235
വരവ്	8,34,32,003
ആകെ	11,40,88,238
ചെലവ്	8,04,28,818
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,36,59,420

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ലാഭമായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	2,33,19,000	2,33,19,000	2,33,19,000	0	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.എസ്.പി.	0	5,55,000	5,55,000	5,55,000	0	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1,35,72,900	1,35,72,900	1,35,72,900	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബാങ്ക്	33,78,514	42,03,598	75,82,112	16,53,372	59,28,740	0
ബേസിക് ഗ്രാന്റ് (Untied)	0	0	0	0	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബാങ്ക്	77,14,543	28,96,000	1,06,10,543	17,57,021	88,53,522	0
ഗ്രാന്റ് (tied)	0	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്	0	3,86,55,650	3,86,55,650	75,04,557	0	3,11,51,093
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺറോഡ്	0	65,20,000	65,20,000	31,26,696	0	33,93,304
വിവിധ പെൻഷനുകൾ	0	3,77,57,200	3,77,57,200	3,77,57,200	0	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	3,36,991	40,74,000	44,10,991	40,74,000	3,36,991	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	31,14,100	39,89,222	71,03,222	39,89,222	31,14,100	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ						
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	15,68,304	5,82,22,905	5,97,91,209	5,97,55,032	36,177	0
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	29,17,892	18,87,758	48,05,650	18,04,010	30,01,640	0
Accelerated Rural Water Supply Scheme	2,10,235	0	2,10,235	0	2,10,235	0
കേന്ദ്ര സർക്കാരിൽ നിന്നുള്ള അവാർഡ്	3,00,000	0	3,00,000	0	3,00,000	0
ദേശീയ ആരോഗ്യ മിഷൻ	5,00,000	0	5,00,000	0	5,00,000	0

എസ്.ജി.എസ്.വൈ (മൈനോറിറ്റീസ്)	49,257	0	49,257	0	49,257	0
പശ്ചിമ ഘട്ട വികസന പദ്ധതി	3,466	283	3,749	0	3,749	0
320100202 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	2,92,302	8,86,622	11,78,924	14,970	11,63,954	0
320100204 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	2,27,746	3,76,068	6,03,814	1,92,897	4,10,917	0
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി						
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം	79,39,628	1,74,70,000	2,54,09,628	2,10,11,124	43,98,504	0
വിമുക്തി	45,550	0	45,550	0	45,550	0
പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രണ ഫണ്ട്	476	0	476	0	476	0
ശുചിത്വ മിഷൻ	7,05,597	0	7,05,597	0	7,05,597	0
മികച്ച പഞ്ചായത്തിനുള്ള അവാർഡ്- സംസ്ഥാനം	2,00,000	0	2,00,000	0	2,00,000	0
320100999- മറ്റു ബാധ്യതകൾ (വിവരം ലഭ്യമല്ല)	2,20,212	7,500	2,27,712	7,500	2,20,212	0
320200299- കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മൂലധന ചെലവിനുള്ള ഗ്രാന്റ്	43,66,835	0	43,66,835	0	43,66,835	0
320200399- Grants For Specific Purpose- Other Than Development Fund And State Schemes- Other Purposes (വിശദ വിവരം ലഭ്യമല്ല)	11,921	0	11,921	0	11,921	0
ജലനിധി	8,58,941	17,919	8,76,860	0	8,76,860	0
ശുചിത്വ മിഷൻ	5,01,990		5,01,990	0	5,01,990	0
320300199-മറ്റു പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റുകൾ- മൂലധനച്ചെലവ്	10,29,942		10,29,942	0	10,29,942	0
320900102- പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രണത്തിന് ലഭിച്ച സംഭാവന	13,474		13,474	0	13,474	0
മറ്റുള്ളവ						
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	1,45,227		1,45,227		1,45,227	0

1) വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ - സ്റ്റോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 37,81,395/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി- സ്റ്റോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 2,74,365/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി- സ്റ്റോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 52,42,804/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

4) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്ന പലിശ 3,42,598 രൂപ ബേസിക് ഗ്രാന്റിൽ വരവായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

5) ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ തൻവർഷം 1,08,79,200 രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൻ നിന്നും 31.03.2024 ന് 76,40,676 രൂപ സർക്കാർ റിസംപ്ഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിലെ തൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പ് 0 രൂപയാണ്.

6) ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം-

വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം, എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി എന്നീ ഫണ്ടുകൾ 100% ചെലവഴിക്കാൻ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് അഭിനന്ദനം അർഹിക്കുന്നു. എന്നാൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിലെ

ചെലവ് വളരെ തുച്ഛമാണ്. 19% മാത്രമേ ഈ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഈ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 3,11,51,093 രൂപ പഞ്ചായത്ത് വിനിയോഗിക്കാതെ നഷ്ടപ്പെടുത്തി എന്നത് കാര്യക്ഷമമല്ലാത്ത പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവഹണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സൂചകങ്ങളാണ്. ഈ വിഷയം പഞ്ചായത്ത് ഗൗരവകരമായി ചർച്ച ചെയ്ത് തിരുത്തൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഖണ്ഡിക 1-5 ലെ വിവരങ്ങളുമായി ഈ വിഷയം കൂട്ടിവായിക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
258	46,81,78,824	131	10,06,10,752	-	127	50.77

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	33	44,20,201 + 92,98,564	20	1,02,86,737	74.98
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	5	26,62,530	4	13,37,963	50.25
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	147	9,85,05,760	44	1,60,17,381	16.26
4	ക്രഷി ഓഫീസർ	9	44,74,442	9	25,19,966	56.31
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	8	38,20,000	7	33,26,000	87.06
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-	24	33,05,12,582	17	5,58,55,606	16.89
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	6	48,44,000	6	43,65,110	90.11
8	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	4	17,18,526	3	13,49,860	78.54
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	3	7,50,000	3	7,50,000	100
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	15	44,02,219	14	23,53,060	57.99
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	3,50,000	2	3,50,000	100
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	21,00,000	1	19,71,069	93.86
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	3,20,000	1	1,28,000	40
	ആകെ	258	46,81,78,824	131	10,06,10,752	21.48

കുറിപ്പ്: വികസനഫണ്ട് സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയ 92,98,564 രൂപ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ അടങ്കലിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നില്ല. പ്രസ്തുത തുക മേൽ പട്ടികയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതി അടങ്കലിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് വരവ്		ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	1568304	3971977	5540281	5504104	36177
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട്	0	56458866	56458866	56458866	0

നൽകുന്നത് (മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് ഉൾപ്പെടെ)					
ആകെ	1568304	60430843	61999147	61962970	36177

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയായി 2023-24 വർഷം 4379 പദ്ധതികൾപ്പെടുന്ന 853603514 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 356 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 146414 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 718 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

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	195200	122
വിധവാപെൻഷൻ	1483200	927
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3686400	2304
വികലാംഗപെൻഷൻ	441600	276
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	59200	37

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 31.08.2024 തീയതിയിൽ 12.05 P.m ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 32,710/- 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 അധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ചു ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 7 തവണ ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 2023-24 വർഷം 25.08.2023 മുതൽ 02.02.2024 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ചേർന്ന യോഗങ്ങളുടെ തീരുമാനങ്ങൾ മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനോടൊപ്പം യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി മിനിട്സ് ബുക്ക് ക്ലോസ് ചെയ്യുവാനും ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പൂർണ്ണമായും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനത്തിലാണ് ഫയൽ നീക്കങ്ങൾ നടക്കുന്നത്. ഫയൽ നീക്കങ്ങളിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗിലും, സമയബന്ധിതമായി സേവനം നൽകുന്നതിലും പുരോഗതി ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും 03.09.2024 ലെ സ്ഥിതിയനുസരിച്ച് 53 ഫയലുകൾ പെന്റിംഗ് ആയും 966 ഫയലുകൾ കാലതാമസം വന്നവ എന്ന കണക്കിലും ഉണ്ട്. ഫയലുകളിൽ കാലതാമസം വരുന്ന സാഹചര്യങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ആകെ 1480 ഫയലുകളിൽ തുടർ നടപടികൾ എടുക്കാൻ

ബാക്കിയുണ്ട്. 400 ഫയലുകൾ പാർക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ എടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ഫയലുകളിലും പാർക്ക് ചെയ്ത ഫയലുകളിലും അടിയന്തിര തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്,

3) അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രസീതു ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥാസമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട്ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. ഫീൽഡ് പിരിവു മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുക അതതു 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 26 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 18 സാധാരണ യോഗങ്ങളും 8 അടിയന്തിര/പ്രത്യേക യോഗങ്ങളുമാണ് ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് 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 10 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗങ്ങളിൽ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി പരിഷ്ക്കരണം, വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ്, 2023-24 വർഷത്തെ പദ്ധതികൾ ഭേദഗതി ചെയ്യുന്നതിനെക്കുറിച്ചും കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കുന്നതിനെക്കുറിച്ചും 2023-24 നികുതി - നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ വരവിനെക്കുറിച്ചും, തനത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പിനെ കുറിച്ചും യോഗങ്ങളിൽ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തനതു വരുമാന വർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന രീതിയിൽ നികുതി നിർദ്ദേശങ്ങളോ പുതിയ നികുതി മേഖലകളോ യോഗങ്ങളിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

സി) വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2023-24ൽ 12 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. പുതിയ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങളും പ്രോജക്ട് ഭേദഗതി ചെയ്യുന്ന പദ്ധതികളെക്കുറിച്ചും ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക അംഗീകരിക്കൽ, ഒഴിവാക്കുന്ന പദ്ധതികളെ കുറിച്ചുള്ള ചർച്ചകളും യോഗങ്ങളിൽ നടന്നിട്ടുണ്ട്.

ഡി) ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2023-24 ൽ 14 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ, വികലാംഗ പെൻഷൻ, വിധവ പെൻഷൻ, കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ, സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം, എന്നിവയുടെ അപേക്ഷകൾ അംഗീകരിക്കൽ, പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ചത്, അവയിന്മേലുള്ള തീരുമാനം, നിരസിച്ച പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ, നിരസിക്കാനുള്ള കാരണങ്ങൾ, അംഗീകരിച്ച പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ എന്നിങ്ങനെ മിനിട്ട്സ് വിശദവും വ്യക്തവുമായി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യാൻ തീരുമാനം എടുക്കൽ, 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 10 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ

മിനിട്ട്സ് 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, ഡിജിറ്റൽ സാക്ഷരത , കായിക പരിശീലനം, പ്രകൃതി ദുരന്തനിവാരണ സേന സജ്ജമാക്കൽ, വാർഡ് തല ബോധവൽക്കരണം തുടങ്ങി ആരോഗ്യത്തെയും വിദ്യാഭ്യാസത്തെയും കുറിച്ചുള്ള പലവിധ വിഷയങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

5) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് വർഷം 05.02.2024 തീയതിയിൽ മാത്രം യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ വാങ്ങലുകളിൽ കമ്മിറ്റി ഇടപെട്ടിട്ടുണ്ട്.

6) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നികുതി പിരിവിൽ മെച്ചപ്പെട്ട പ്രകടനം കാഴ്ച വെക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന ചെലവ് വർദ്ധിക്കുന്നതനുസരിച്ച് പ്രധാന നികുതി വരുമാന ഇനങ്ങളിൽ തദനുസൃതമായ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടാകുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി 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 കുറമറ്റുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

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

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

10) 2000-2001 മുതലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും, അവ തീർപ്പാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

15.07.2017 ലെ സ.ഉ(സാധാ) നം.2420/17/തസ്വഭവ പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണത്തിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളും, 02.08.2020 ലെ സ.ഉ(സാധാ) നം.1496/2020/തസ്വഭവ പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖയും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 12.08.2020-ലെ സ.ഉ(സാ.ധാ) നം.1497/2020 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ശുചിത്വ പദവി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചു. വീടുകളിൽ നിന്നും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കഴുകി വൃത്തിയാക്കിയ അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ തരംതിരിച്ച് എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ട ചുമതലയാണ് ഹരിതകർമ്മ സേനയിൽ പ്രധാനമായും നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 12.02.2019 ലെ സ.ഉ(സാധാ) നം. 306/2019/തസ്വഭവ തീയതി പ്രകാരം എം.സി.എഫ് (മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി), ആർ.ആർ.എഫ് എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റും മാതൃകാ പ്ലാനും സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതുപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മൂന്നാം വാർഡിലുള്ള ബളാൽ എന്ന സ്ഥലത്ത് MCF പണി

പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വൈദ്യുതി ലഭിക്കാത്തതിനാലും മെഷിനറികൾ ലഭ്യമാകാത്തതിനാലും പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിലെ 16 വാർഡുകളിലായി 16 മിനി എം.സി.എഫും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സംഘടനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 16 വാർഡുകളിലെ കുടുംബശ്രീ സംഘടനയിൽ ഒരു വാർഡിൽ 2 ഹരിതസേനാ അംഗം എന്ന നിലയിൽ 32 പേരാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വിവിധതരം മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനോപാധികൾ പൊതുസമൂഹത്തിന് പരിചയപ്പെടുത്തുന്നതിനും പൊതുജനത്തെ ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനും പ്രാപ്തരാക്കുവാൻ തക്ക വിധത്തിൽ പരിശീലനങ്ങൾ നൽകിയുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മസേനയെ വാർത്തെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനായി കൺസോർഷ്യം രൂപീകരിക്കുകയും അതിൽ നിന്ന് പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി എന്നീ ഭാരവാഹികളേയും തിരഞ്ഞെടുത്താണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. അജൈവമാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100രൂപ നിരക്കിലും, ഭവനങ്ങളിൽ നിന്നും 50 രൂപ നിരക്കിലും ഫീസായി ഈടാക്കിയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തിക്കുന്നത്.

വൃത്തിയുള്ള പരിസരം ആരോഗ്യമുള്ള സമൂഹം.

വൃത്തിയുള്ള പരിസരം ആരോഗ്യമുള്ള സമൂഹം എന്ന മുദ്രവാക്യവുമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രത്യേകമായി തയ്യാറാക്കിയ കലണ്ടർ പ്രകാരമാണ് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നത്. കലണ്ടർ പ്രകാരമുള്ള മാലിന്യശേഖരണം സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	ശേഖരിക്കുന്ന വസ്തുക്കളുടെ ഇനം
ജനുവരി	ഇ-വേസ്റ്റ്
ഫെബ്രുവരി	തുണി മാലിന്യം
മാർച്ച്	ആപ്തകരമായ ഇ മാലിന്യങ്ങൾ (പിക്ചർ ട്യൂബ്, ബൾബ് ട്യൂബ്), കണ്ണാടി
ഏപ്രിൽ	ചെരുപ്പ്, ബാഗ്, തെർമോക്കോൾ, തുകൽ, കാർപ്പെറ്റ്, അപ്ഹോസ്റ്ററി വേസ്റ്റ് (ഉപയോഗ ശൂന്യമായ മെത്ത, തലയണ, പ്ലാസ്റ്റിക് പായ)
മെയ്	ചിലു മാലിന്യങ്ങൾ, കുപ്പി
ജൂൺ	ഉപയോഗ ശൂന്യമായ വാഹന ടയർ
ജൂലൈ	ഇ -വേസ്റ്റ്
ആഗസ്റ്റ്	പോളി എത്തിലിൻ പ്രിന്റിംഗ് ഷീറ്റ്, സ്ക്രാപ്പ് ഇനങ്ങൾ
സെപ്റ്റംബർ	മരുന്ന് സ്ട്രിപ്പ്
ഒക്ടോബർ	ആപത്കരമായ ഇ മാലിന്യങ്ങൾ (പിക്ചർ ട്യൂബ്, ബൾബ് ട്യൂബ്), കണ്ണാടി
നവംബർ	ചെരുപ്പ്, ബാഗ്, തെർമോക്കോൾ, തുകൽ, കാർപ്പെറ്റ്, അപ്ഹോസ്റ്ററി വേസ്റ്റ് (ഉപയോഗ ശൂന്യമായ മെത്ത, തലയണ, പ്ലാസ്റ്റിക് പായ)
ഡിസംബർ	ചിലു മാലിന്യങ്ങൾ, കുപ്പി

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ വാഹനങ്ങൾ വാടകയ്ക്കെടുത്ത് ആദ്യം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന 16 മിനി എം.സി.എഫുകളിലേക്കും അവിടെ നിന്ന് പഞ്ചായത്തിലെ താൽകാലികമായി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള എം.സി.എഫിലേക്കും എത്തിക്കുന്നു. തുടർന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സർക്കാർ അംഗീകാരമുള്ള മാലിന്യസംസ്കരണ കമ്പനികൾക്ക് മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് നൽകുന്നു.

രേഖകൾ

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം ഏകോപിപ്പിക്കുന്ന ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക്, മിനിട്സ് ബുക്ക്, രസീപ്റ്റ് ബുക്ക്, ആക്ടിവിറ്റി രജിസ്റ്റർ, അംഗത്വരജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ച് വരുന്നു.

2021 മുതൽ വിവിധ വർഷങ്ങളിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് നേടിയ യൂസർഫീ വരുമാനം താഴെചേർക്കുന്നു.

വർഷം	കളക്ട് ചെയ്ത യൂസർഫീ
2021	4,500
2022	6,26,585
2023	5,13,834
2024(ആഗസ്റ്റ് മാസം വരെ)	13,32,237

2021 ൽ തുടങ്ങിയ സമയത്ത് യൂസർ ഫീയിനത്തിൽ നേടിയതിന്റെ എത്രയോ ഇരട്ടി വരുമാനമാണ് 2023 ലും 2024 ൽ ഇതുവരെയുമായി നേടിയിരിക്കുന്നത്. നിരന്തരമായ പരിശ്രമത്തിലൂടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മ സേന മികച്ച പ്രവർത്തനം നടത്തിയാണ് ഈ നേട്ടം കൈവരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനമെന്ന പ്രഖ്യാപിത ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനായി 2021-22, 2022-23, 2023-24 വർഷങ്ങളിലായി മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം, മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിട സംസ്കരണം, ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് സൗകര്യമൊരുക്കൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി ചുവടെ ചേർക്കുംവിധമുള്ള പദ്ധതികൾ രൂപീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2021-22 വർഷം

പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചെലവ് തുക
159/22	ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ബോധവൽക്കരണ പരിപാടി	വി.ഇ.ഒ	ഇല്ല

2022-23 വർഷം

പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചെലവ് തുക
112/23	ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ബോധവൽക്കരണ പരിപാടി	വി.ഇ.ഒ	145500

2023-24 വർഷം

പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചെലവ് തുക
175/24	സ്കാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	204900
278/24	ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂണിഫോം സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ പി പി കിറ്റ് എന്നിവ വാങ്ങൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	78000

I) അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	16
------------------	----

ആകെ വീടുകൾ (സഞ്ചയ പ്രകാരം)	8423
ആകെ വാസേതര കെട്ടിടങ്ങൾ (സഞ്ചയ പ്രകാരം)	3117
ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	32

യൂസർഫീയായി വീടുകളിൽനിന്ന് 50/- രൂപയും കടകളിൽനിന്ന് 100/- രൂപയുമാണ് ഈടാക്കുന്നത്. ഇത് ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ വേതനം, മറ്റുചെലവുകൾ എന്നിവക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നു.

2) മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ക്ലീൻകേരള കമ്പനിയുടെ കലണ്ടർ പ്രകാരമാണ് മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തുന്നത്. എല്ലാ വീടുകളെയും സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുമായി ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷൻ വഴി കൃത്യ ആർ കോഡ് പതിക്കുകയും മാസത്തിൽ ഒരു തവണ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ ആശ്വാമസമുള്ള എല്ലാ വീടുകളും തുറന്ന് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷനിൽ ഉൾപ്പെടുകയും അതുവഴി ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ സേവനം ലഭ്യമാകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

3)മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കൽ

എല്ലാ വാർഡുകളിലെയും വീട്, കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും അവിടെ വെച്ചുതന്നെ മാലിന്യം തരംതിരിച്ച് താൽക്കാലികമായി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള എം.സി.എഫുകളിലെത്തിക്കുന്ന രീതിയാണ് നിലവിൽ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്.

മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (MCF), റിസോഴ്സ് റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റി (RRF)

1)അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

1)MCF/RRF(സ്ഥിരം /താൽക്കാലികം)എണ്ണം	MCF - 1 (പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല)
2)ബെയ് ലിങ് /ഷ്രഡിങ് യൂണിറ്റുകൾ ഉണ്ടോ ?	ബെയ്ലിംഗ് മെഷീൻ ഇല്ല,
3)അവയുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള എണ്ണം	ഒന്ന് (മൂന്നാം വാർഡിൽ)
4)അവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗക്യങ്ങൾ ഉണ്ടോ? (ടിപ്പിങ് ഏരിയ,സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ,സോർട്ടിങ് ഏരിയ, മെഷിനറി ഏരിയ,,ശുചിമുറി തുടങ്ങിയവ)	വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഫയർ ആന്റ് സെഫ്റ്റി സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടില്ല. കടിവെള്ള സൗകര്യം ഇല്ല. ഫർണിച്ചർ സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടില്ല. നിലവിലെ പുതിയ MCFന് ആകെ 830 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ് മാത്രമാണുള്ളത് .
5)അവ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ	ബളാൽ , വാർഡ് 3
6)അവയിലേക്ക് റോഡ് ഗതാഗത സൗകര്യം ലഭ്യമാണോ ?	ഉണ്ട്
7) അവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നണ്ടോ?	നിലവിലില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരു എം.സി.എഫ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട് (വാർഡ്- 3 ബളാൽ)ആർ.ആർ.എഫ് നിലവിൽ ഇല്ല. 16 മിനി എം.സി.എഫും വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4) മാലിന്യ കൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത

വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പാഴ് വസ്തുക്കൾ MCFലേക്ക് ഹരിത കർമ്മ സേന കൈമാറുന്നതിന്റെ സമയബന്ധിതവും കാര്യക്ഷമതയും മാലിന്യം കൂടുന്നത് അനുസരിച്ച് വ്യത്യാസപ്പെടുന്നുണ്ട്.

5) മാലിന്യം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ

മാലിന്യം ഇനം തിരിക്കുന്നതിൽ തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് MCF-ൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രോട്ടോക്കോളുകളും സുരക്ഷാ നടപടികളും പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ദുർഗന്ധവും കീടങ്ങളും തടയുന്നതിന് MCF പരിസരത്ത് ശുചിത്വ മാനദണ്ഡങ്ങളും പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6) ശുചിത്വമാനദണ്ഡങ്ങൾ

ഓരോരുത്തരുടെയും മാലിന്യം അവരവരുടെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ് എന്ന തത്വത്തിലൂന്നി സമ്പൂർണ്ണശുചിത്വ ബളാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്ന ലക്ഷ്യം സാക്ഷാത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള പരിപാടികളും പ്രവർത്തനങ്ങളും ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പിലാക്കി വരുന്നു.

7) യഥാസമയം മാലിന്യം ക്ലീൻ കേരളയ്ക്ക് കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

ക്ലീൻകേരള കമ്പനി മാസത്തിൽ ഒരുതവണ എന്ന രീതിയിലാണ് മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നത്. നിലവിൽ യഥാസമയം മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാത്തതിനാൽ എം സി എഫിൽ മാലിന്യം കമിഞ്ഞ് കൂടിയിരിക്കുന്ന അവസ്ഥയാണ് ഉള്ളത്. സ.ഉ(സാധാ)നം.1641/2017/തസ്വഭവ തീയതി 19-5-2017 പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രോജക്റ്റുകളും ഇ-മാലിന്യ സംഭരണ സംസ്കരണ പദ്ധതികളും തയ്യാറാക്കി ടെണ്ടർ നടപടി ഒഴിവാക്കി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ലിമിറ്റഡിന് അനുമതി നൽകി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നം. ഡി.സി.1/282 /20/തസ്വഭവ തീയതി 29-07-2020 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്ന പാഴ്വസ്തുക്കൾ തരംതിരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും വിപണനം ചെയ്യുന്നതിനും ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിയുടെ സേവനം ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് സംഘം ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

8) പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് കുടുംബശ്രീ മുഖേന പരിശീലനങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

9) നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനം, ശുചീകരണം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച നിയമങ്ങൾ ജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കുന്നതിന് ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസുകളും സെമിനാറുകളും നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. നോട്ടീസുകൾ, ബ്രോഷറുകൾ മുതലായവ വഴിയും പ്രചാരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. നിയമലംഘനം കണ്ടെത്തുന്നതിന് പരിശോധനകളും പിഴ ഉൾപ്പെടെയുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

10) പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപയോഗം.

2016 ലെ പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകുന്ന കാലയളവിൽ അപേക്ഷകരിൽ നിന്ന് 30 മൈക്രോണിൽ അധികരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരി ബാഗുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലെന്ന് സമ്മതപത്രം എഴുതി വാങ്ങാറുണ്ട്. ഓരോ വർഷവും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മ സേന ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവമാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് വർദ്ധിക്കുന്നതായും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മാലിന്യങ്ങളിൽ നിന്ന് മുക്തമാകുന്നതായും കാണാവുന്നതാണ്. ഇതിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം ഒഴിവാക്കാനാവാത്തവിധം സ്വീകാര്യതയുള്ളതായി മാറുന്നു എന്ന് മനസ്സിലാക്കാം.

11) ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം പ്രതിമാസ യോഗങ്ങളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അവലോകനം ചെയ്ത് വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഓരോ മാസവും ശേഖരിച്ച മാലിന്യവും പിരിച്ചെടുത്ത യൂസർഫീയും അവലോകനം ചെയ്യുക എന്നതിനപ്പുറം ഹരിത കർമ്മസേന ശാക്തീകരണത്തിന് ഉതകുന്ന രീതിയിലുള്ള ചർച്ചകളൊന്നും അവലോകന യോഗങ്ങളിൽ നടന്നു വരുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

- 1) ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം മാർഗ്ഗരേഖകൾക്കനുസൃതമായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
 - 2) യൂസർഫീ, ഹരിതകർമ്മസേന നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഫീസ് എന്നിവ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വെച്ചുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മൂന്നു തവണയിൽ കൂടുതൽ യൂസർഫീ ഒടുക്കാത്തവരുടെ വിവരം ഹരിതകർമ്മസേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
 - 3) എം.സി.എഫിൽ നിന്നും തരംതിരിച്ച് മാറ്റുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ സ്ഥിരമായി നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള കോ-ഓർഡിനേഷൻ ശക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
 - 4) അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ പുനരുപയോഗം നടത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്ന കമ്പോസ്റ്റ്, സ്ലേറി എന്നിവ കാർഷികാവശ്യത്തിന് നൽകുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
 - 5) കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.
 - 6) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ബൈലോ പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
 - 7) ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കാനുള്ള സംവിധാനമൊരുക്കേണ്ടതാണ്.
 - 8) ഹരിത മിത്രം ആപ്പ് വഴി QRകോഡ് പതിപ്പിച്ചവർക്ക് നിലവിൽ അവർ അടച്ചതും അടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് അറിയാൻ കഴിയുന്നത്. വീടുകൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്ക് യൂസർഫീ അടക്കാനുള്ള സംവിധാനം കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്.
 - 9) ഓരോ മാസവും കൂടുന്ന റിവ്യൂ മിറ്റിംഗുകളിൽ മുൻമാസത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണ്.
 - 10) മാലിന്യം തള്ളുന്നതോ അനധികൃതമായി തള്ളുന്നതോ ആയ സംഭവങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ക്യാമറ സംവിധാനങ്ങൾ, പോസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ വയ്ക്കാവുന്നതാണ്.
 - 11) മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ വി.ഇ.ഓ/മറ്റ് ഉദ്യോഗസ്ഥർ സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ചുള്ള ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗിലൂടെയും തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെയും നിലവിലെ അവസ്ഥക്ക് പരിഹാരം കാണേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം കുറയ്ക്കുക, പുനരുപയോഗം വർദ്ധിപ്പിക്കുക, പുനഃചംക്രമണത്തിലൂടെ മറ്റ് ഉൽപ്പന്നങ്ങളാക്കി മാറ്റുക എന്നിവ നടപ്പാക്കുക വഴി സീറോ വേസ്റ്റ് എന്ന ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്ന് കൂട്ടായ പരിശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-11 എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ബിസ്സിനസ്സ് നടത്തുകയോ, തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ പൊതുവായോ, സ്വകാര്യമായോ എന്തെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ

ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് 1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204 (1എ), 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3, 4 എന്നിവ അനുശാസിക്കുന്നു. എന്നാൽ 2023-24 കാലയളവിൽ എഫ് ടി ഇ & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം സ്ഥാപന ഉടമ തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് നം.	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	സംരംഭം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	10/2023-24	ബെഞ്ചമിൻ ബേബി	3/26	ഗ്ലോബൽ മോട്ടോർസ്	3
2	39/2023-24	റോബിൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ	14/319A	സി.ജെ ബിൽഡ് വേഴ്സ്	4
3	55/2023-24	ഷാജി മൈക്കിൾ	11/287 A, B	മാനാ ഗ്യാസ് ഏജൻസി	3
4	74/2023-24	ജോജോ മാത്യു	7/20	ജോജോ ഫാൻസി	3
5	84/2023-24	റംഷീദ് കെ എം	1/159 A	കട്ടൂർ മാർട്ട്	3
6	117/2023-24	സുധാകരൻ എം	14/564	നീള ബേക്കറി & കൂൾബാർ	3
7	151/2023-24	റോഷൻ	15/462 A1	സോന ഗോൾഡ്	8
8	172/2023-24	നെൽസൺ ചാക്കോ	14/548 A, B	ഫാഷൻ ഫാന്റസി	5
9	176/2023-24	ജസ്റ്റിൻ ചെറിയാൻ	14/450	മഞ്ജുസ് ഹോട്ടൽ & കൂൾബാർ	4
10	181/2023-24	സുധൻ കെ പി	15/452	അമല ഫ്യൂവൽസ്	3
11	195/2023-24	ഫിലിപ്പ് എം ടി	8/11 A, B, C	മോഡേൺ ടൈൽസ്	3
12	291/2023-24	സണ്ണി സെബാസ്റ്റ്യൻ	15/421, 429, 430, 431	എസ് എസ് മോട്ടോർസ്	4
13	369/2023-24	മിഥുൻ കൃഷ്ണൻ	1/70	ഫോർ സ്റ്റാർ ഏജൻസി	4
14	397/2023-24	ജേക്കബ് സെബാസ്റ്റ്യൻ	7/397	JMJ ആയുർവേദ	6
15	400/2023-24	സിമി സന്തോഷ്	10/4B	മലബാർ സിമന്റ് വർക്ക്സ്	6
16	405/2023-24	സജി ജോർജ്ജ്	14/338 A, B	നീതി ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ	3
17	459/2023-24	ജിനി ഒ.ജെ	11/114 J	ഇന്ത്യൻ മോട്ടോർസ്	5
18	461/2023-24	അനൂപ് കെ വി	14/359 A	XFAX ലോജിസ്റ്റിക്സ്	4
19	493/2023-24	ആന്റണി കെ എ	15/466 C	VKD ഹോട്ടൽ	4

20	501/2023-24	സെബാസ്റ്റ്യൻ ഫ്രാൻസിസ്	14/577	ഹണി ബേക്കറി	4
21	514/2023-24	വിനോദ് സി എം	1/170 C, D	ഭാരത് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്ക്സ്	3
22	538/2023-24	കെ ബി രാജേഷ്	10/2A	പുഴയോരം റസ്റ്റോറന്റ്	4

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 09/03.09.2024.

1-12 ലോഡ്ജ്, ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പെടെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടത്തെ, സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു

വസ്തു നികുതി നിർണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ, അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, സഞ്ചയസോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാർപ്പിടം ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന് താഴെ പറയുന്ന നിരക്കിലാണ് നികുതി കണക്കാക്കേണ്ടത്.

ക്രമ നം.	ഇനം	നിരക്ക്
1	പാർപ്പിടാവശ്യം- സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ. വരെയുള്ളവ	6
2	പാർപ്പിടാവശ്യം-ലോഡ്ജ്, ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പെടെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 300 ച.മീ. വരെയുള്ളവ	60
3	പാർപ്പിടാവശ്യം- സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ ,ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ. ൽ മുകളിലുള്ളവ	10
4	പാർപ്പിടാവശ്യം- ലോഡ്ജ്, ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പെടെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 300 ച.മീ. മുകളിലുള്ളവ	65

എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കാതെ ലോഡ്ജ്, ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പെടെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നു.

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം	നിർണയിച്ച നികുതി നിരക്ക്	നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി നിരക്ക്
ശ്രീ ജിന്റോ ജോസഫ്	3/69 C	48.75m2	6/m2	60/m2
	3/69 D	21.46m2	6/m2	60/m2
	3/69 E	14.75m2	6/m2	60/m2
	3/69 F	38.30m2	6/m2	60/m2
ശ്രീ ഷാഹുൽ ഹമീദ് വി എം	15/164 B	79.25m2	10/m2	65/m2
	15/164 C	79.25m2	10/m2	65/m2

	15/164 D	79.25m2	10/m2	65/m2
	15/164 E	79.25m2	10/m2	65/m2
	15/164 H	31.718m2	10/m2	65/m2
	15/164 J	31.718m2	10/m2	65/m2
	15/164 K	31.718m2	10/m2	65/m2
	15/164 L	31.718m2	10/m2	65/m2
	15/164 M	31.718m2	10/m2	65/m2
	15/164 N	78.578m2	10/m2	65/m2
	15/164 O	31.718m2	10/m2	65/m2
	15/164 P	31.718m2	10/m2	65/m2
	15/164 Q	31.718m2	10/m2	65/m2
	15/164 R	31.718m2	10/m2	65/m2
ശ്രീ ജോസഫ്/ ജോസഫ്	7/387 A	90.25m2	10/m2	65/m2
	7/387 B	90.25m2	10/m2	65/m2
	7/387 C	90.25m2	10/m2	65/m2
	7/387 E	90.25m2	10/m2	65/m2
	7/387 F	90.25m2	10/m2	65/m2
	7/387 G	90.25m2	10/m2	65/m2
	7/387 H	104.25m2	10/m2	65/m2

വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി കുടിശ്ശികയുണ്ടെങ്കിൽ ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/04.09.2024.

1-13 വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിന് ധനസഹായം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി, കൊന്നക്കാട്
പ്രോജക്ട് നം, പേര്	01/2024- വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിന് ധനസഹായം
അടങ്കൽ	3,50,000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	2,42,800/- രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നം, തീയതി	23200552015001221769 തീയതി 14.02.2024 തുക- 36,000/-
	23200552015001221779 തീയതി 14.02.2024 തുക- 96,000/-
	23200552015001221785 തീയതി 14.02.2024 തുക- 84,800/-
	23200552015001512103 തീയതി

24.03.2024തുക-26,000/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി, കൊന്നക്കാട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിന് ധനസഹായം എന്ന പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും മേൽ ബിൽ റഫറൻസ് പ്രകാരം 2,42,800/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1) അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷ എന്നിവ.

2) സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.05.2022 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.7 പ്രകാരം ഖ.2.15(1), 2.15(2) എന്നിവയിലെ വരുമാന പരിധിക്ക് വിധേയമായി എല്ലാ വിഭാഗം വൃക്ക രോഗികൾക്കും ഡയാലിസിസ് നടത്തുന്നതിനുള്ള സഹായം ആഴ്ചയിൽ 1,000 രൂപ ക്രമത്തിൽ ഒരു മാസം പരമാവധി 4,000 രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ആശുപത്രിക്ക് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഖ.2.15(1), 2.15(2) എന്നിവ പ്രകാരം, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വരുമാനം സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 2,42,800/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22/05.09.2024.

1-14 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം-ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

വൗച്ചർ നം. 22300273 തീയതി 19.07.2023 തുക- 80,000/-

വൗച്ചർ നം. 22300446 തീയതി 22.11.2023 തുക- 80,000/-

മേൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും ആകെ 1,60,000/-രൂപ പിൻവലിച്ച് 16 വാർഡുകളിലെ മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനായി യഥാക്രമം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി വെള്ളരിക്കുണ്ട്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി കൊന്നക്കാട് എന്നിവർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 5, 8, 9, 10, 12 എന്നീ വാർഡുകളുടെ ശുചീകരണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ ചെലവുരേഖകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന 11 വാർഡുകൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ അവശേഷിക്കുന്ന 11 വാർഡുകൾക്ക് നൽകിയ ചെലവ് തുക 1,10,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21/05.09.2024.

1-15 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്- അധിക നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു

ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഖ.3-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-16 വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ പദ്ധതി- ഗുണഭോക്താവിന് വീൽചെയർ വിതരണം ചെയ്തില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം.	SO011/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 1,50,000/-

ചെലവ് തുക	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 1,41,335/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നം, തീയതി	23200552013301218815/ 14.02.2024, Rs.1,39,575/-
	23200552013300813565 / 20.11.2023, Rs. 1,760/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 വർഷത്തിൽ വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്ന പദ്ധതിയായി ഭരണസമിതിയുടെ 23.01.2024ലെ 19(2) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 5 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീൽചെയറും 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ശ്രവണ സഹായ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങി നൽകുന്ന പദ്ധതിയാണിത്. കെൽടോൺ, കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം. P105W/05.02.2024 പ്രകാരം 5 വീൽചെയറും, കെൽടോൺ, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം. KLD/HA/2023-24/1066/02.02.2024 പ്രകാരം 12 ശ്രവണ സഹായിയും പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ 12 ശ്രവണ സഹായി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 5 വയോജനങ്ങൾക്കായി വാങ്ങിയ വീൽചെയറുകളിൽ 4 എണ്ണം മാത്രമേ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നുള്ളൂ. ശ്രീ.വി.കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ നായർ S/o കുഞ്ഞു നായർ, വേങ്ങയിൽ, മാനുവൽ, ബുളാൽ, വാർഡ് നം.2 എന്ന ഗുണഭോക്താവ് നാളിതുവരെയും വീൽചെയർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. ശ്രീ.വി.കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ നായർക്ക് വീൽചെയർ വിതരണം ചെയ്യാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവിന് വീൽചെയർ വിതരണം ചെയ്യാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 28/06.09.2024.

1-17 വാഴക്കന്ന് വിതരണം- ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടിക ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : കൃഷി ഓഫീസർ

പഞ്ചായത്തിൽ വാഴകൃഷി വ്യാപനത്തിന്റെ ഭാഗമായി കൃഷിയിടം , തരിശുനിലം എന്നിവിടങ്ങളിൽ നടുന്നതിനായി വാഴക്കന്ന് സൗജന്യമായി വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ് പദ്ധതി. സ്വന്തമായി വാഴകൃഷി ചെയ്യാൻ സൗകര്യമുള്ള JLG (JOINT LIABILITY GROUP) യൂണിറ്റുകൾക്ക് കൃഷിയിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണവും ജലസേചനവും പരിഗണിച്ച് 50 വാഴക്കന്ന് ഒരു യൂണിറ്റായി കണക്കാക്കി, പരമാവധി 5 യൂണിറ്റ് വരെ (250 വാഴക്കന്ന്) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 16വാർഡുകളിലുള്ള ADS (AREA DEVELOPMENT SOCIETY) മുഖേന സൗജന്യമായി നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി ഓഫീസർ, വാഴക്കന്ന് വിതരണം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	320 /2023-24
പ്രോജക്ട്	വാഴക്കന്ന് വിതരണം
അടങ്കൽ തുക	6,97,168രൂപ
ചെലവ് തുക	96,000രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/ തീയതി	23200552012801499722 തീയതി : 24.3.2024
ഫണ്ട് ഇനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
സ്ഥാപനം	ഇക്കോഷോപ്പ് വെള്ളരിക്കുണ്ട്
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	520101252382634

വെള്ളരിക്കുണ്ട് ഇക്കോഷോപ്പിൽ നിന്നും 20 രൂപ നിരക്കിൽ 4800 വാഴക്കന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന്

96,000/- രൂപ ഇക്കോഷോപ്പിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/C NO : 520101252382634) 24.3.2024-ന് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ വാഴക്കന്നുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 12, 4 വാർഡുകളിലുള്ള 18 JLG (JOINT LIABILITY GROUP) യൂണിറ്റുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ, ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടിക എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 96,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.24/5.9.2024.

1-18 വയോജനങ്ങൾക്ക് ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി - തുക വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം

വയോജനങ്ങൾക്ക് ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	122 /2023-24- വയോജനങ്ങൾക്ക് ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ	
ചെലവ് തുക വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	5,000 രൂപ (ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/ തീയതി- 23200552013101504151 തീയതി : 24.3.2024)	
സ്ഥാപനം	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തുക
The Kasaragod Dt. Printing And Publishing Co-operative Society Ltd No.S .58	182312002000398	5,000 രൂപ (UTR NO & DATE RBI0872461618844 Date : 26.3.2024)

വയോജനങ്ങൾക്ക് ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങിനൽകുന്നതിനാണ് പ്രസ്തുത പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ചെലവ് തുകയായ 5000 രൂപ, ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ഉപയോഗിക്കുന്നതിനു പകരം പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ് നൽകുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയുടെ ആവർത്തന ചെലവുകൾക്ക് വേണ്ടി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്) വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും 50,000 രൂപ വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ഇനത്തിൽ നിന്നും വയോജനങ്ങൾക്ക് ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി വകയിരുത്തിയ തുക വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചത് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതയാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭിച്ച മറുപടിയിലും എക്സിറ്റ് കോൺഫറൻസിലും അറിവില്ലായ്മയാണ് അപാകതകൾക്ക് കാരണമെന്നും ഇനി ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾ നിർബന്ധമായും പാലിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം : 23/5.9.2024.

1-19 പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് (SO- 247/2023-24) 1,56,000 രൂപ അധികം നൽകി

സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ, കൊന്നക്കാട് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഈ പദ്ധതിയിൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കും വികേന്ദ്രീകാസൂത്രണ പദ്ധതികളുടെ ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിനും വിരുദ്ധമായി 1,56,000 രൂപ അധികമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പെണ്ണാടുകളെ പട്ടികവർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 100% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഈ പദ്ധതിയിൽ ഒരു ആടിന്റെ വില 8,000 രൂപയ്ക്ക് പകരം 10,000 രൂപ കണക്കാക്കി ചെലവഴിച്ചതിനാലാണ് ഈ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചത്. അധികച്ചെലവായ 1,56,000

രൂപ നിരകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-3 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27 /6.9.2024.)

1-20 പ്രോജക്ട് നമ്പർ 6/2023-24- പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം- 1,76,000 രൂപ അധികം നൽകി

സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ, കൊന്നക്കാട് നിർവഹണം നടത്തിയ ഈ പദ്ധതിയിൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കും വികേന്ദ്രീകാസ്യരൂപ പദ്ധതികളുടെ ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിനും വിരുദ്ധമായി 1,76,000 രൂപ അധികമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പെണ്ണാടുകളെ പട്ടികവർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 100% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഈ പദ്ധതിയിൽ ഒരു ആടിന്റെ വില 8,000 രൂപയ്ക്കു പകരം 10,000 രൂപ കണക്കാക്കി ചെലവഴിച്ചതിനാലാണ് ഈ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചത്. അധികച്ചെലവായ 1,76,000 രൂപ നിരകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-2 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26 /6.9.2024)

1-21 റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് (സ്പിൽ ഓവർ) -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകതകൾ

പദ്ധതി	റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് (വ്യക്തിഗതം) (233/24)	ഫണ്ട്	സി എഫ് സി
നിർവഹണം	വി ഇ ഓ , ബളാൽ സർക്കിൾ	ചെലവ്	1,48,050/- രൂപ
ചെക്ക്/വൗച്ചർ നം	22300903 / 21.03.2024		

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഖരമാലിന്യ പരിപാലനത്തിന് ഊന്നൽ നൽകിക്കൊണ്ട് 2021-22 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. ഒരു യൂണിറ്റിന് 2,500/- രൂപ നിരക്കിൽ (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 10% നിരക്കിൽ 250/- രൂപ ഉൾപ്പെടെ), പഞ്ചായത്തിലെ 444 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് റിങ് കമ്പോസ്റ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്യുവാനും അതുവഴി മാലിന്യ പരിപാലന സംസ്കാരവും ശുചിത്വബോധവും വളർത്തുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം വച്ചിട്ടുള്ളത്. റിങ് കമ്പോസ്റ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി റെയ്ഡ്കോ, കാഞ്ഞങ്ങാട് എന്ന സ്ഥാപനവുമായാണ് കരാറിലേർപ്പെട്ടത്. സ്ഥാപനം ഇതിനായി പഞ്ചായത്തിന്റെ സമീപത്ത് താൽക്കാലിക പ്ലാന്റ് തയ്യാറാക്കി, റിങ് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റുകൾ നിർമ്മിച്ച് നൽകുകയാണുണ്ടായതെന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. അതിനാൽ യോഗ്യരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ ആരെല്ലാമാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.
2. വിതരണ രജിസ്റ്റർ, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ആർക്കെല്ലാം റിങ് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് വിതരണം ചെയ്തുവെന്നും, ഇവരെല്ലാം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടച്ചിടുന്നു എന്നും വ്യക്തതയില്ല.
3. നിർവഹണ ഏജൻസി വിതരണം ചെയ്ത ഏതാനും യൂണിറ്റുകൾ ഉടഞ്ഞ് പോയതിനാലാണ് 2021-22 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതി നിർവഹണത്തിൽ കാലതാമസമുണ്ടായതെന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്. എന്നാൽ പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ടോ, സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങളോ ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മുകളിൽ പരാമർശിച്ച രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ രേഖകളും റിപ്പോർട്ടും അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി പദ്ധതിക്കായി വിനിയോഗിച്ച 1,48,050/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.32 /06.09.2024.

1-22 അഗതി-ആശ്രയ പദ്ധതി - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പദ്ധതി	അഗതി-ആശ്രയ പദ്ധതി 2022-23 (238/24)	ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)
നിർവഹണം	വി ഇ ഓ , ബളാൽ സർക്കിൾ	ചെലവ്	50,000/- രൂപ
BRN	23200552013400434373 / 08.08.2023		

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിധിയിലെ നിരാശ്രയരും അടിസ്ഥാന ജീവിത സൗകര്യങ്ങൾ നിഷേധിക്കപ്പെട്ടവരും സാമൂഹ്യമായി ബഹിഷ്കൃതരും പാർശ്വവൽക്കരിക്കപ്പെട്ടവരും യാതൊരു കണക്കെടുപ്പിലും ഉൾപ്പെടാത്തവരുമായ കുടുംബങ്ങളെ സുതാര്യമായ മാനദണ്ഡങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച് കണ്ടെത്തി പുനരധിവസിപ്പിക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ആശ്രയ. അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം (വീട്, ഭൂമി, കുടിവെള്ളം, ശുചിത്വം മുതലായവ) , അതിജീവനാവശ്യം (ഭക്ഷണം, വസ്ത്രം, ആരോഗ്യ പരിരക്ഷ, സാമൂഹ്യ പെൻഷൻ, വിദ്യാഭ്യാസം മുതലായവ), വികസനാവശ്യം (സ്വയം തൊഴിൽ സാധ്യത), മാനസികാവശ്യങ്ങൾ എന്നീ ഘടകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു കുടുംബത്തിന്റെ പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് പരിഹാരം കാണുകയാണ് ഈ പദ്ധതികൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്. കുടുംബശ്രീയുടെ സാമ്പത്തികേതര ക്ലേശഘടകങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുന്നത്.

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം അഗതി-ആശ്രയ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി.വത്സമ്മ ജോസഫ്, വയലാമണ്ണിൽ (വീടിന്റെ നം. XII/54) എന്നയാൾക്ക് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന് 50,000/-രൂപ ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇവരുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പമുള്ള റേഷൻ കാർഡ് (നം. 2480043064/24.09.2021 - മുൻഗണനയുള്ളത്) പകർപ്പ് പ്രകാരം ഇവരോടൊപ്പം മക്കളായ ഷിബു ജോസഫ് (26 വയസ്സ്), ഷിന്റോ ജോസഫ് (25 വയസ്സ്), ജോമോൾ ജോസഫ് (22 വയസ്സ്) എന്നിവരും ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

ഇവർ അഗതി -ആശ്രയ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കണമെന്നും, ബന്ധപ്പെട്ട അഗതി- ആശ്രയ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പരിശോധനക്ക് നൽകണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ വിവരങ്ങളും ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി 50,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.32 /06.09.2024.

1-23 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി.) - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പദ്ധതി	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - എസ് സി -2022-23 (235/24)	ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് (SCP) തനത് ഫണ്ട് (38,657/-)
നിർവഹണം	വി ഇ ഓ , ബളാൽ സർക്കിൾ	ചെലവ്	1,79,292/- രൂപ
BRN	1) 23200552013400075854 / 09.05.2023 - 88,267/- (ഗോപാലകൃഷ്ണൻ സി) 2) 23200552013401025803 / 05.01.2024 - 28,823/- (മണി എം സി) 3) 23200552013401514180 / 24.03.2024 - 23,545/- (മണി എം സി) 4) വൗച്ചർ നം. 22300295/ 05.01.2024 - 38,657/- (മണി എം സി)		

പദ്ധതി വഴി രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് (മണി എം സി, ഗോപാലകൃഷ്ണൻ സി),

ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇവരുടെ അപേക്ഷകളിൽ താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ ഇല്ലായെന്ന് കാണുകയുണ്ടായി.

മണി എം സി - കമ്യൂണിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് , വീടിന്റെ പ്രായം തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് , പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് , മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം , പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ.

ഗോപാലകൃഷ്ണൻ സി - വീടിന്റെ പ്രായം തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് , പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് , പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ.

ഈ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി 1,79,292/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.32 /06.09.2024.

1-24 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പദ്ധതി	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (എസ്.ടി.) 2021-22 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബാക്കി തുക നൽകൽ (239/24)	ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് (TSP)
നിർവഹണം	വി ഇ ഓ , ബളാൽ സർക്കിൾ	ചെലവ്	3,99,860/- രൂപ
BRN	1) 23200552013400785147 / 07.11.2023 - 1,50,000/- 2) 23200552013400922774 / 05.12.2023 - 89,860/- 3) 23200552013401013335 / 03.01.2024 - 1,60,000/-		

പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കളായ ശ്രീമതി ശ്യാമള നാരായണൻ (മണിയറ, കാര്യോട്ടുചാൽ) , ശ്രീമതി കല്യാണി കെ (ഏറാമ്പൽ), ശ്രീമതി ലക്ഷ്മി കണ്ണൻ, ശ്രീമതി ചിരുത കാതിയോട് എന്നിവർക്ക് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന് പട്ടികവർഗ്ഗ വകുപ്പിൽ നിന്നും ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൂടാതെ ശ്രീമതി ലക്ഷ്മി കണ്ണൻ എന്നയാളുടെ വീടിന്റെ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രവും ശ്രീമതി ചിരുത കാതിയോട് എന്നവരുടെ വീടിന്റെ പ്രായം തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റും പരിശോധനക്ക് നൽകിയില്ല. ശ്രീമതി ശ്യാമള നാരായണന് ക്രമ നം.1 ലെ ബിൽ പ്രകാരം 75,000/- രൂപയും ക്രമ നം.2 ലെ ബിൽ പ്രകാരം ശ്രീമതി കല്യാണിക്ക് 25,000/- രൂപയും, ശ്രീമതി ലക്ഷ്മി കണ്ണന് - 25,000/- രൂപയും, ശ്രീമതി ചിരുത കാതിയോടിന് 39,860/- രൂപയുമാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രസ്തുത രേഖകളും ഭവനപുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി 1,64,860/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.32 /06.09.2024.

1-25 പി എം എ വൈ 2021-22- ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ(ജനറൽ)- സർക്കാരിലേക്ക് പോയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ പി എം എ വൈ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി.രമ്യ സി (PMAY ID : 151178191) യുടെ അക്കൗണ്ട് കോർപ്പറേഷൻ ബാങ്കിലായിരുന്നു (IFSC CORP0001791, A/c No:520291022850827 വെള്ളരിക്കുണ്ട് ബ്രാഞ്ച്). ഇവർക്ക് 70,000/- രൂപ (BRN: 23200552013400960176 / 18.12.2023 - 4,70,000/- വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ) അനുവദിച്ചുവെങ്കിലും ബാങ്കുകളുടെ ലയനത്തെ തുടർന്ന് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ മാറ്റപ്പെട്ടതിനാൽ (യൂണിയൻ ബാങ്ക്) ഈ തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ പോയതായാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

ഗുണഭോക്താവിന് നഷ്ടമായ ധനസഹായം വീണ്ടും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും (ബിൽ /ചെക്ക് നം, തുക, പുതിയ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ, ബ്രാഞ്ച്), ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതിയും സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ പോയ തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിലുള്ള രണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെയും സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിനുകൾ പകർപ്പുകളും വീടിന്റെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും സർക്കാരിലേക്ക് പോയ തുക തിരികെ ലഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും നൽകുന്നതിന് വിധേയമായി 70,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.32/06.09.2024.

1-26 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ് ടി)-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പട്ടികവർഗ്ഗ സങ്കേതങ്ങളിൽ വസിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി ധനസഹായം 6 ലക്ഷം രൂപയാണ്. രണ്ട് വർഷമാണ് നിർമ്മാണ കാലയളവായി കണക്കാക്കുന്നതെങ്കിലും പല ഭവനങ്ങളുടെയും നിർമ്മാണം യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാറില്ല. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പദ്ധതികളിലെ വിവിധ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങളും (ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം, IFSC, ആധാർ നം, വിലാസം, കോൺടാക്ട് നം, ID No.(Life, PMAY) Etc), അവർക്ക് അനുവദിക്കുന്ന ധനസഹായവും (വിവിധ വിഹിതമനുസരിച്ചുള്ള (StateShare, Loan, GP, BP, DP) തുക, ബിൽ/ചെക്ക് നം Etc) ചേർത്ത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്ന സ്കീം രജിസ്റ്ററാണ്, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിച്ച ധനസഹായം സംബന്ധിച്ച പ്രഥമ പരിശോധനയ്ക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നത്. ഈ സ്കീം രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട വസ്തുത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) അർഹമായതിലും കൂടിയ തുക ധനസഹായം അനുവദിച്ചോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിലെ പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി ഇ ഓ, ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്കീം രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിരുന്നില്ല. ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായതിലും അധികമായി ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1. ശ്രീമതി.ഓമന ബേബി , മൂത്തോട്ടത്തില് വീട്, കോട്ടഞ്ചേരി, മാലോം

(ID:938392 , IFSC:KLGB0040435, A/c No: 404355100009911 , Kerala Gramin Bank, Mob: 9061957456)

2. ശ്രീമതി.സുന്ദരി പപ്പൻ, കോട്ടയിൽ വീട്, മുട്ടോംകടവ്, മാലോം

(ID:938418 , IFSC:KLGB0040435, A/c No: 404355100011839 , Kerala Gramin Bank, Mob: 7510624337)

3. ശ്രീമതി.ശാരദ സി, മരുതോം വീട്, മാലോം

(ID:942741 , IFSC:KLGB0040416, A/c No: 404161010000380, Kerala Gramin Bank, Mob: 9447060063)

4. ശ്രീ.കണ്ണൻ പി, കിഴക്കേവീട്ടിൽ വീട്, അരിങ്കല്ല്, ബളാൽ

(ID:----- , IFSC:SBIN0071104, A/c No: 33074761567 , State Bank Of India, Mob: 8943205724)

ഇവർക്ക് അനുവദനീയമായതിലും കൂടിയ നിരക്കിൽ ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ബാങ്ക് പാസ് ബുക്കിന്റെ പകർപ്പ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. എത്രയും വേഗം ഇവരുടെ പാസ് ബുക്ക് /സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പരിശോധിച്ച് അധിക തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അത് ക്രമീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ പ്രഥമ മറുപടിക്കൊപ്പം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ലീഗൽ ഹയർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായിരുന്ന ശ്രീമതി.ലീല താഴെത്തുവീട് മരണപ്പെട്ടതിനെ

തുടർന്ന് ശ്രീ.അപ്പക്കുട്ടൻ താഴെത്തുവീട് എന്നയാൾക്കാണ് തുടർന്നുള്ള ധനസഹായം അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നത് (അലോട്മെന്റ് നം.73/14.07.2023, തുക - 1,00,000/-രൂപ, സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ, IFSC:KLGB0040511 , A/c No: 40511101027767). ഈ ബിൽ ഉൾപ്പെടെ 3,00,000/- രൂപ ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് അനുവദിച്ചതായാണ് വി ഇ ഓ അറിയിച്ചത്. ശ്രീ.അപ്പക്കുട്ടനെ ഗുണഭോക്താവായി തെരഞ്ഞെടുത്ത പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനം, ലീഗൽ ഹയർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മുകളിൽ പരാമർശിച്ച രേഖകളും, രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും (ലീല, അപ്പക്കുട്ടൻ) പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പകർപ്പും, വീടിന്റെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി 1,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 32 /06.09.2024

1-27 ചെയിനേജ് നിബന്ധനകൾ മറികടന്നുള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച്.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെയിനേജുകൾ പാലിക്കാതെ മറ്റു ചെയിനേജുകളിൽ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ട ചെയിനേജുകൾ എസ്റ്റിമേറ്റിലും അനുബന്ധ സ്കെച്ച്, ഡ്രോയിങ്ങ് എന്നിവയിലും നിർബന്ധമായും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ചെയിനേജുകൾ അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പല റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിലും ഇക്കാര്യം അവഗണിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ചെയിനേജുകൾ മാറ്റി പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന്റെ കാര്യ കാരണങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. ഇത്തരത്തിലുള്ള മാറ്റങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെയും സാങ്കേതിക അധികാരികളുടേയും അനുമതികൾ വാങ്ങുകയോ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പുതുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാറുകാരൻ, ചെലവ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം, എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ്	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ, അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ്
1	പ്രോജക്ട്- 210/24 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- വലിയപുഞ്ച കാപ്പിത്തട്ട് റോഡ് റീടാറിംഗ്,ഡ്രെയിനേജ് കരാറുകാരൻ- അഞ്ജിത്ത് കെ തോമസ് ചെലവ് - 6,55,560 (BRN 222000552007600226370/22.06.2023) റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 86919/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് Mix Seal Surfacing- 0/00 നും 0/600 നും ഇടയിൽ 519 മീറ്റർ നീളത്തിൽ	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക് അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് Mix Seal Surfacing- 0/045 മുതൽ 0/607 വരെ 562 മീറ്റർ
2	പ്രോജക്ട്- 200/24 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- വള്ളിക്കടവ് നാട്ടക്കൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്, ഡ്രെയിനേജ് കരാറുകാരൻ- അഞ്ജിത്ത് കെ തോമസ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 10262/2023 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- 18/21-22 അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി

						ചെയ്ത ചെയിനേജ് Mix Seal Surfacing- 0/138 മുതൽ 0/143 വരെ, 0/176 മുതൽ 0/245 വരെ, 1/842 മുതൽ 1/864 വരെ, 1/868.1 മുതൽ 1/873.9 വരെ, 1/903.4 മുതൽ 1/986.9 വരെ, 2/015.1 മുതൽ 2/203 വരെ
				ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് Mix Seal Surfacing- 0/00 നും 0/280 നും ഇടയിൽ 159 മീറ്റർ നീളത്തിൽ, 1/900 നും 2/200 നും ഇടയിൽ 210 മീറ്റർ നീളത്തിൽ		
ചെലവ് - 8,57,017 (BRN 2220005520076000251667/27.06.2023) റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്						

ചെയിനേജ് മറികടന്നു കൊണ്ട് മേൽ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവ് ചെയ്ത 15,12,577 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ടതെന്നും. മേൽ അപാകതകൾക്ക് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയും പ്രവൃത്തികളുടെ അളവുകൾ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെയും വിശദീകരണങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ വിശദമായ അഭിപ്രായം സഹിതം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ചെലവു തുകകൾ നിരാകരിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/04.09.2024.

1-28 റോഡ് ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ -ആവശ്യമുള്ള അളവിൽ സാധനസാമഗ്രികൾ സംഭരിക്കാതെ പ്രവൃത്തി നടത്തി

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2023-24 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ റോഡ് ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ റോഡ് പ്രതലം ടാർ ചെയ്യുന്നതിന് MoRD ഡാറ്റയിലെ ഇനം 5.11.1.A.2a- Mix Seal Surfacing-Manual Means- Type A- Bitumen S65- എന്നയിനമാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈയിനത്തിന്റെ ഡാറ്റ പ്രകാരം ഈയിനം 10 Sqm ചെയ്യുന്നതിന് Stone Crushed Aggregates 11.2 Mm To 0.09mm എന്ന മെറ്റീരിയൽ 0.27 Cum ആവശ്യമാണ്.

മിക്ക പ്രവൃത്തികളുടെ അളവ് പുസ്തകങ്ങളിലും ഈ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കാൻ ആവശ്യമുള്ള Crushed Aggregates- സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത് സ്റ്റാക്കുകളുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചുരുക്കം ചില പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ മാത്രമേ ഈ സാമഗ്രികളുടെ സ്റ്റാക്ക് അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ഇവയിൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്റ്റാക്ക് അളവുകൾ പ്രകാരം 5.11.1.A.2a- Mix Seal Surfacing-Manual Means- Type A- Bitumen S65- എന്നയിനം പ്രവൃത്തി ചെയ്തു തീർക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ അളവിൽ Crushed Aggregates സംഭരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം	10 Sqm ന് 0.27 Cum നിരക്കിൽ ആവശ്യമായ	അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം ചെയ്ത്	പുസ്തകം സ്റ്റാക്ക് സംഭരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന്	Crushed Aggregates
---------	---------------------------	----------------------	--------------------------------------	-----------------------------	--	--------------------

		5.11.1.A.2a- Mix Seal Surfacing ചെയ്ത അളവ്	Crushed Aggregates ന്റെ അളവ്	Crushed Aggregates ന്റെ അളവ്	അളവിലെ കുറവ്
1.	പ്രോജക്ട്- 182/24 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- കൊന്നക്കാട് തേക്കയം റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- മുക്കേഷ് ഇനം 1.003- വർക്കി 853.68 Sqm ചെലവ് - 7,30,907 (BRN 23200552007600594264, 27/09/2023) (എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.86751/2022)		23.04 Cum	മൂന്നു സ്റ്റാക്കുകളിലായി 15.30 Cum	7.74 Cum
2	പ്രോജക്ട്- 210/24 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- വലിയ പുഞ്ച കാപ്പിത്തട്ട് റോഡ് റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- അഞ്ജിത് കെ ഇനം 1.003- തോമസ് 1686 Sqm ചെലവ് - 6,55,560 (BRN 23200552007600226370/ 22.06.2023) (എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.869/2022)		45.52 Cum	ഏഴ് സ്റ്റാക്കുകളിലായി 42.44 Cum	3.08 Cum

ആവശ്യമായ അളവിൽ Crushed Aggregates ഉപയോഗിക്കാതെ 5.11.1.A.2a- Mix Seal Surfacing-Manual Means- Type A- Bitumen S65- എന്നയിനം എങ്ങനെയാണ് തൃപ്തികരമായി ചെയ്തത് എന്ന് വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവു ചെയ്ത 13,86,467 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/04.09.2024.

1-29 മരാമമത്ത് പ്രവൃത്തി- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലെ കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നം.215/24- മാലോം സാംസ്കാരിക കേന്ദ്രത്തിന് ഗേറ്റ്, ഇന്റർലോക്ക്, ചുറ്റുമതിൽ, കെട്ടിട മെയിന്റനൻസ്, പെയിന്റിംഗ്

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.എം.ഡി.സെബാസ്റ്റ്യൻ (കരാർ നം.90/21-22, തീയതി- 31.03.2022)

എഗ്രീഡ് പി.എ.സി- 8,77,959 രൂപ

ചെലവ്- 9,03,884 (പെമെന്റ് വൗച്ചർ 22300323/22.08.2023) -തനതു ഫണ്ട്

ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാറുകാരനുമായി ചമച്ചിട്ടുള്ള കരാറിലെ വ്യവസ്ഥയിലെ പ്രവർത്തന കലണ്ടർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ കരാറുകാരൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. എന്നാൽ

കരാറിൽ പ്രവർത്തന കലണ്ടർ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. 31.03.2022 ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാറുകാരന് സൈറ്റ് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല.

ഈ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത് 2021-22 ലാണ്. (പ്രോജക്ട് നം.238/21-22). തുടർന്ന് 2022-23 ലും 2023-24 ലും സ്പിൽ ഓവർ ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്.(പ്രോജക്ട് നം.88/2022-23, 215/2023-24). പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഒന്നുതന്നെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട കാലയളവ് പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് പ്രൈം സോഫ്റ്റ് വെയറിലാണ്. (എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.2021/96898) എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ടെക്നിക്കൽ സാങ്ഷൻ സ്ലിപ്പ് പ്രകാരം Duration Of Work ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 10 മാസങ്ങൾ ആണ്.

അളവു പുസ്തകം (നം.24/21-22) പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തി 16.04.2022 ന് ആരംഭിച്ച് 03.05.2023 നാണ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സൈറ്റ് കൈമാറി 10 മാസത്തിനകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നു. അതായത് 31.01.2023 നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന പ്രവൃത്തി 03.05.2023 നാണ് പൂർത്തീകരിച്ചത്. ഈ കാലയളവിൽ കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു കിട്ടാൻ അപേക്ഷിച്ചതായോ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാർ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല.

കരാർ വ്യവസ്ഥകളിലെ ക്രമ നം 7 പ്രകാരം മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണങ്ങളാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ നിശ്ചിത കാലാവധിയുടെ ഇരുപത് ശതമാനം സമയം പിഴയില്ലാതെ അനുവദിക്കുന്നതാണ്. അതിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന മൂന്നു മാസത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1 % പിഴ ഈടാക്കിയും പിന്നീട് വരുന്ന ഓരോ 3 മാസങ്ങൾക്കും കരാർ തുകയുടെ 2% വീതം പിഴയിടാക്കിയും മാത്രമേ കാലാവധി നീട്ടി നൽകുകയുള്ളൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണങ്ങൾ എന്തെങ്കിലും ഉണ്ടായതായി ഫയലിൽ ഇല്ല. കരാർ പ്രകാരം ഉള്ള പിഴ ഈടാക്കുന്നതിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് യഥാവിധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിലും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വീഴ്ച വരുത്തിയതായും കാണുന്നു. കരാർ കാലാവധി തീരുന്ന മുറയ്ക്ക് തന്നെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു-

01.02.2023 മുതൽ 30.04.2023 വരെ- കരാർ തുകയുടെ 1%- $8,77,959 \times 1\% = 8,780$

01.05.2023 മുതൽ 03.05.2023 വരെ -കരാർ തുകയുടെ 2%- $8,77,959 \times 2\% = 17,560$ രൂപ

ആകെ - 26,340

കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ യഥാസമയം നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാലും അതു മൂലം പിഴ തുകയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് വരവു വരേണ്ടിയിരുന്ന തുക നഷ്ടപ്പെടുത്തിയതിനും വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം ഉത്തരവാദികളായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർമാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 റോഡ് പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികളിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്യുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന സാമഗ്രികൾ

സംബന്ധിച്ച്

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2023-24 വർഷം നടപ്പിലാക്കിലാക്കിയ ചില റോഡ് പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികളിൽ "Preparation Of Foundation And Embankment By Scarifying Existing Bituminous Surface To A Depth Of 150mm “ എന്നയിനം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്യുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന മെറ്റീരിയലുകളുടെ പുനരുപയോഗം / ഡിസ്പോസൽ സംബന്ധിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റുകളിലോ ഫയലുകളിലോ പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	ക്രമ പ്രോജക്ട്, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, നം കരാറുകാരൻ, ചെലവ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം, എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന അളവ്	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ, അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെലവിനേജ്	റിമാർക്സ്
1	പ്രോജക്ട്- 198/24 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- മരുതംകുളം മുത്തപ്പൻമല റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- മുകേഷ് വർക്കി ചെലവ് - 6,59,653 (BRN 222000552007600263413/03.07.2023)	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 81530/22 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന അളവ്- 323 Sqm	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- E Book അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്ത അളവ്- 323 Sqm	
2	പ്രോജക്ട്- 200/24 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- വള്ളിക്കടവ് നാട്ടക്കൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്, ഡ്രെയിനേജ് കരാറുകാരൻ- അഞ്ജിത്ത് കെ തോമസ് ചെലവ് - 8,57,017 (BRN 2220005520076000251667/27.06.2023)	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 10262/2023 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന അളവ്- 421.8 Sqm	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- E Book അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്ത അളവ്- 371.58 Sqm	Scarify ചെയ്തതിൽ ലഭിച്ച സാമഗ്രികളുടെ പുനരുപയോഗം / ഡിസ്പോസൽ
3	പ്രോജക്ട്- 210/24 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- വലിയപുഞ്ചകാപ്പിത്തട്ട് റോഡ് റീടാറിംഗ്, ഡ്രെയിനേജ് കരാറുകാരൻ- അഞ്ജിത്ത് കെ തോമസ് ചെലവ് - 6,55,560 (BRN 222000552007600226370/22.06.2023)	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 86919/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന അളവ്- 399 Sqm	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- E Book അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്ത അളവ്- 280.8 Sqm	സംബന്ധിച്ച് ഫയലിലോ മറ്റു രേഖകളിലോ പരാമർശമില്ല.
4	പ്രോജക്ട്- 213/24 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- പയാളം കുരിശുപള്ളി പാലവളപ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- വി.ജെ.ജോസ് ചെലവ് - 275,115 (BRN 23200552007601548730, 25/03/2024)	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 81537/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന അളവ്- 120 Sqm	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- E Book അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്ത	

			അളവ്- 120 Sqm
5	പ്രോജക്ട്- 219/24 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- ചുള്ളി പൂവത്തുമൊട്ട പുള്ളോടി റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- രാജീവ്.ജി.എസ് ചെലവ് - 4,39,204 (BRN 23200552007601548757, 25/03/2024)	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 71408/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന അളവ്- 240 Sqm	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- E Book അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്ത അളവ്- 240sqm
6	പ്രോജക്ട്- 214/24 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- ദർഘാസ് ബന്ധമല റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- മുകേഷ് വർക്കി ചെലവ് - 4,69,122 (BRN 222000552007600355990/25.07.2023)	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 78725/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന അളവ്- 264 Sqm	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- E Book അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം Scarifying പ്രവൃത്തി ചെയ്ത അളവ്- 260.4 Sqm

മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്തതിൽ ലഭിച്ച സാമഗ്രികളുടെ പുനരുപയോഗം / ഡിസ്പോസൽ എന്നിവ വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവു ചെയ്ത 33,55,671 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 13/04.09,2024.

1-31 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ്-ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും നികുതികൾ കുറവു ചെയ്യുന്നില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, 2017 ലെ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടീഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2018 ഒക്ടോബർ 1 മുതൽ 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി. ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടയ്ക്കേണ്ടതുണ്ട്. കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 1% തുക (സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2%) ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2023-24 വർഷം സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ തെരഞ്ഞെടുത്ത കരാറുകാർ മുഖേനയാണ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത്. എന്നാൽ കരാറുകാർക്കുള്ള പേമെന്റ് നടത്തിയപ്പോൾ നിയമങ്ങൾ പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 30.07.2019 ലെ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് ജി.എസ്.ടിയും, ആദായ നികുതി നിയമപ്രകാരമുള്ള ആദായ നികുതിയും കണക്കാക്കി

കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	എഫ്.ടി.ഒ നമ്പർ, തുക	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി 1% SGST 1% CGST		ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആദായ നികുതി
1	Kochupura .C.KRoad Concrete W-6(1601006001/RC /351915) വെണ്ടർ- ജോസഫ് സെബാസ്റ്റ്യൻ	0121EATPAYREQ2612202316370 /26.12.2023	3,63,877	7,278	3,639
2	PUNCHA SCHOOL ROAD CONCRETE 2nd Strip,W-7(1601006001/RC /352964) വെണ്ടർ- ജോസഫ് സെബാസ്റ്റ്യൻ	0121EATPAYREQ1310202316505 /13.10.2023	1,81,805	0	1,818
3	ERATHU KAVALA PARACKAL ROAD CONCRETE ,W-7(1601006001/RC /362040) വെണ്ടർ- ജോസഫ് സെബാസ്റ്റ്യൻ	0121EATPAYREQ1606202316212 /16.06.2023 For Rs.3,63,917	3,63,915	7,278	3,639
4	MANKAYAM THAKIDIYEL ROAD CONCRETE ,WARD-15(1601006001/RC /384120) വെണ്ടർ- അഞ്ചിത് കെ തോമസ്	0121EATPAYREQ3110202316713 31.10.2023 For Rs.3,53,042	3,48,043	6,961	3,480
5	Chully Poovathumotta Road Concrete ,W-5(1601006001/RC /350792) വെണ്ടർ- അഞ്ചിത് കെ തോമസ്	0121EATPAYREQ27032023162373 /27.03.2023	3,17,489	6,350	3,175
6	വള്ളികടവ് ചെറു വാഹിനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (2) ,W 11	0121EATPAYREQ1505202316330 /15.05.2023	3,92,776	7,856	3,928

	(1601006001/RC /352713) വെണ്ടർ- അരുൺ ജോസ്				
7	KUZHIPPANAM CHERIPADI ROAD CONCRETE,4th Strip,W- 7(1601006001/RC /352958) വെണ്ടർ- എം.ഡി.സെബാസ്റ്റ്യൻ	0121EATPAYREQ24032023161805 /24.03.2023	3,71,383	7,428	3,714
8	പാലച്ചാൽ ഉഴുത്തു വാൽ ചേമ്പഞ്ചേരി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ,W4(1601006001/RC /357033) വെണ്ടർ- അഞ്ചിത് കെ തോമസ്	0121EATPAYREQ040320231650 /04.03.2023	3,91,007	7,820	3,910
9	കരിവള്ളുടക്കം A .P .J Housing കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്,W- 14(1601006001/RC /361093) വെണ്ടർ- അഞ്ചിത് കെ തോമസ്	0121EATPAYREQ040320231659 /04.03.2023	3,04,755	6,095	3,048
10	Punnakunnu Thalikathattu Road,w- 13(1601006001/RC /362394) വെണ്ടർ- അഞ്ചിത് കെ തോമസ്	0121EATPAYREQ29032023161977 /29.03.2023	3,64,414	7,288	3,644
11	കൊന്നക്കാട് (ചെരിമ്പക്കോട്)സ്കൂൾ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ,വാർഡ് 10 (1601006001/RC /376058) വെണ്ടർ- അഞ്ചിത് കെ തോമസ്	0121EATPAYREQ29032023161451 /29.03.2023	2,30,468	0	2,305
				64,354	36,300

നികുതികളും ക്ഷേമനിധി വിഹിതവും കുറവു ചെയ്യാതെ പേമെന്റ് നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന തുകകൾ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി യഥാസ്ഥാനങ്ങളിൽ ഒടുക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പേമെന്റ് നടത്തുവാൻ ബാക്കിയുള്ള എല്ലാ പ്രവൃത്തികളുടെയും പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ ബാധകമായ നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17, തീയതി 04.09.2024)

1-32 ക്ഷയരോഗികൾക്ക് ഭക്ഷണകിറ്റ് വിതരണം പദ്ധതി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി), കൊന്നക്കാട്
പ്രോജക്ട് നം, തീയതി	305/24- ക്ഷയരോഗികൾക്ക് ഭക്ഷണകിറ്റ് വിതരണം
അടങ്കൽ	40,000/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	40,000/-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/ തീയതി	1) 23200552015001512084 തീയതി 24.03.2024 തുക- 34,000/- 2) 232005520150012164 തീയതി 24.03.2024 തുക- 6,000/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി), കൊന്നക്കാട് നിർവ്വഹണം ചെയ്ത ക്ഷയരോഗികൾക്ക് ഭക്ഷണകിറ്റ് വിതരണം പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും മേൽ ബിൽ റഫറൻസ് നം. പ്രകാരം ആകെ 40,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്ഷയരോഗികൾക്ക് കടല, പരിപ്പ്, വെളിച്ചെണ്ണ, അണ്ടിപരിപ്പ് മുതലായവ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. മാലോത്ത് സർവ്വീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ സ്റ്റോറിൽ നിന്നുമാണ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

- 1) ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ
- 2) ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ

രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക 40,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.30/05.09.2024.

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്- അധിക നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം.	S0259/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന

	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 6,09,200/- വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി) - 2,00,000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 3,24,600/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 1,08,200/-
ചെലവ് തുക	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 5,07,732/- വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി) - 1,97,100/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 3,24,400/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 1,08,200/-

ബില്ലുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ നമ്പർ നം.	തീയതി	തുക
1	23200552013300588320	25.09.2023	1,99,560/-
2	23200552013300643100	10.10.2023	16,200/-
3	23200552013300972920	22.12.2023	48,772/-
4	23200552013300972886	22.12.2023	3,24,400/-
5	23200552013300972898	22.12.2023	95,240/-
6	23200552013300972889	22.12.2023	1,80,900/-
7	23200552013301498258	24.03.2024	2,59,400/-
8	23200552013301490243	24.03.2024	12,960/-
ആകെ			11,37,432/-

28.05.2022-ലെ സ.ഉ(കെ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് നൽകുന്ന സ്റ്റോളർഷിപ്പിനും ബത്തയ്ക്കുള്ള തുക നിർബന്ധമായും വകയിരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 7.1.6 (എ), (ബി) എന്നിവ പ്രകാരം ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നൽകേണ്ട സ്റ്റോളർഷിപ്പ് തുകയുടെ നിരക്കുകൾ നൽകുകയും നിശ്ചിത നിരക്കുകൾ പ്രകാരം സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ

ക്രമ നം	സ്റ്റാൻഡേർഡ്- ക്ലാസ്- ഇനം	പ്രതിമാസ സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നിരക്ക് (രൂപ)		വാർഷിക ബത്ത
		ഡേ സ്റ്റോളർ	ഹോസ്റ്റലർ	
1	1 മുതൽ 4 ക്ലാസ് വരെ/ നഴ്സറി ക്ലാസ്	400	600	500
2	5 മുതൽ 8 ക്ലാസ് വരെ	500	750	600
3	9,10, +1, +2 ക്ലാസുകൾ	600	800	800
4	ബിരുദം	1000	1250	1000
5	ബിരുദാനന്തര ബിരുദം	1000	1500	1500
6	വൊക്കേഷണൽ പരിശീലനം	1000	1500	1500
7	ചലന വൈകല്യമുള്ളവർക്ക് യാത്രാബത്ത(സ്കൂളിൽ പോകുന്ന മാസങ്ങളിൽ മാത്രം)	400 പ്രതിമാസം	--	--
8	ചലന വൈകല്യമുള്ളവർക്ക്	--	--	യഥാർത്ഥ ചെലവ്

സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാഹന സൗകര്യം ഉപയോഗിക്കുക യാണെങ്കിൽ യാത്രാ ചെലവ് (വിദ്യാലയം പ്രവർത്തിക്കുന്ന മാസങ്ങളിൽ)	(സ്ഥാപനത്തിന് നൽകണം)
---	----------------------

മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ

ക്രമ-നം.	ഇനം	സ്റ്റോളർഷിപ്പ് ബത്ത (രൂപ)
1	സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (പ്രതിമാസം)	1,000
2	വസ്തുങ്ങൾക്കുള്ള ബത്ത(വാർഷികം)	1,500
3	പഠനസഹായി/സാമഗ്രികൾക്ക് ബത്ത(വാർഷികം)	2,000
4	ഡേ സ്റ്റോളർക്ക് യാത്രാബത്ത(പ്രതിമാസം)	1,000
5	ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര- രക്ഷിതാക്കളിൽ ഒരാൾക്ക് ഉൾപ്പെടെ	1,000

ഡേ-സ്റ്റോളറായ മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര നടത്താത്ത പക്ഷം വർഷത്തിൽ 27,500/- രൂപ സ്റ്റോളർഷിപ്പ്/ബത്തയായി ലഭിക്കാൻ അർഹതയുണ്ട്. ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര നടത്തിയാൽ 28,500/-രൂപയ്ക്കും അർഹതയുണ്ട്. ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവർ പഠിക്കുന്ന ക്ലാസിനനുസരിച്ചുള്ള നിരക്കിൽ സ്റ്റോളർഷിപ്പ് ലഭിക്കാനും അർഹതയുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ വിവരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സർക്കാർ ഉത്തരവിലൂടെ നൽകാൻ നിർദ്ദേശിച്ച നിരക്കിൽ നിന്നും കൂടുതലായാണ് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത സ്റ്റോളർഷിപ്പ് തുക. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

ക്രമ നം	പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം നൽകിയ തുക
1	മീര മധുകുമാർ.പി Hard Of Hearing (B.Sc.Degree)	40435101016619	4920	13,000	4920
			5080		
			7920		
		ആകെ	17,920		
2	മുഹമ്മദ് ഹാഷിം.കെ Locomotor Disability (XII)	35602045122	3600	8000	3600
			5800		
			2200		
		ആകെ	11,600		
3	ഷാനവാസ് Deaf (B.com Degree)	34004820143	4920	13000	4920
			5080		
			7920		
		ആകെ	17920		
4	ജോർജ്ജ് ജോസഫ് Hard Of Hearing (B.com Degree)	1780108009523	5100	13000	8100
			7150		
			8850		
		ആകെ	21100		
5	അഭിരാം.പി.എസ്	40511101029880	5160	13000	5160

	Locomotor Disability (B.com Degree)		8040		
			4960		
		ആകെ	18160		
6	അമൃത.കെ Hard Of Hearing (X)	40438101005747	2640	8000	2640
			3560		
			4440		
		ആകെ	10640		
7	അൽഫോൻസ ബോബി Locomotor Disability (X)	40435101008355	21500	8000 + 4000 = 12000 (യാത്രാ ചെലവ്)	16500
			7000		
		ആകെ	28500		
		8	അർജുൻ.പി.എൻ Locomotor Disability (B.A.Degree)	40435101024168	13200
ആകെ	13200				
9	വൈശാഖ്.പി.കെ Low Vision (VI)	520101266092385	7350	6600	3000
			2250		
		ആകെ	9600		
	ആകെ 49,040				

മുകളിൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം 9 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരക്കിനേക്കാളും ഉയർന്ന നിരക്കിൽ സ്റ്റോളർഷിപ്പിനത്തിൽ 49,040/- രൂപ അധികം നൽകിയതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരക്കിനേക്കാളും ഉയർന്ന നിരക്കിൽ സ്റ്റോളർഷിപ്പ് തുകയായി നൽകിയ 49,040/- രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08/02.09.2024.

3-2 പട്ടികവർഗത്തിൽപ്പെട്ട വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം- യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് പരിഗണിക്കാതെ സബ്സിഡി നൽകി- 1,76,000 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ, കൊന്നക്കാട്.
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	6/2023-24
പ്രോജക്ട്	പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം (NEW)
അടങ്കൽ	10,00,000 രൂപ

ചെലവ് തുക	8,80,000 രൂപ
ഫണ്ട് ഇനം	ടി എസ്.പി

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ ഫഹറൻസ് നമ്പർ ,തീയതി	തുക
1	23200552012901506484 / 24.3.2024	40,000 രൂപ
2	23200552012901503002 / 24.3.2024	40,000 രൂപ
3	23200552012901488758 / 24.3.2024	2,00,000 രൂപ
4	23200552012901488719 / 24.3.2024	3,00,000 രൂപ
5	232005520129011488700 / 24.3.2024	40,000 രൂപ
6	23200552012901488574 / 24.3.2024	40,000 രൂപ
7	23200552012901488554 / 24.3.2024	60,000 രൂപ
8	23200552012900934043 / 14.12.2023	1,00,000 രൂപ
9	23200552012901013370/1.1.2024	60,000 രൂപ
ആകെ തുക		8,80,000 രൂപ

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആടിനെ വിതരണം ചെയ്ത വ്യക്തികളുടെ പേരും അക്കൗണ്ട് നമ്പരും

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തുക
1	വിനീത	40435100009260	40,000 രൂപ
2	ലൂക്ക എൻ.ഡി	40599101046045	40,000 രൂപ
3	ലക്ഷ്മി	40435100009126	20,000 രൂപ
4	അശ്വതി കെ	34897329677	20,000 രൂപ
5	ബിനു കെ	40663101010323	20,000 രൂപ
6	കാർത്ത്യായനി	40511101003031	20,000 രൂപ
7	രാധ കെ	10800100209890	20,000 രൂപ
8	രാധിക	40435100011096	20,000 രൂപ
9	ബിനു	520191022796432	20,000 രൂപ
10	ലൂക്ക എൻ.ഡി	40599101046045	3,00,000 രൂപ
11	ലൂക്ക എൻ.ഡി	40599101046045	2,00,000 രൂപ
12	ബിനു	40435100011158	20,000 രൂപ
13	ശാരദ എം	40435100012355	20,000 രൂപ
14	ഓമന	40435100009286	20,000 രൂപ
15	കമ്മാടത്തി	40438101004836	20,000 രൂപ
16	മാധവി	40511101011003	20,000 രൂപ
17	ദീപ ആർ	40511100008026	20,000 രൂപ
18	ഭാവന എ. വി	40438101004155	20,000 രൂപ
19	നാരായണി കെ	40438100006375	20,000 രൂപ
ആകെ തുക		8,80,000 രൂപ	

പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് രണ്ട് ആട് വീതം ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ് പദ്ധതി. ആട്ടിൻകൂട് ഗുണഭോക്താവ് സ്വന്തം ചെലവിലോ അല്ലെങ്കിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലോ നിർമ്മിക്കുകയും കടത്ത് കൂലി, ഇൻഷുറൻസ്, ഡോക്യുമെന്റേഷൻ

എന്നിവയുടെ ചെലവ് ഗുണഭോക്താവ് വഹിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നൂറു ശതമാനം സബ്സിഡി നൽകുന്ന പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം ആടുകളെ 3 വർഷം പരിപാലിച്ച് കുഞ്ഞുങ്ങളെ വിറ്റ് വരുമാനം ഉണ്ടാക്കാൻ വിഭാവനം ചെയ്യുന്നു.

പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2 ആടുകളെ വീതം ആകെ 88 ആടുകളെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾ പെണ്ണാടുകളെ കൈപ്പറ്റിയ രേഖകളുണ്ട്. സ.ഉ.(കെ) നം.115/2022/LSGD, 28.05.2022 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.3(3) പ്രകാരം പെണ്ണാടുകളെ പട്ടികവർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 100% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്നും യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് ജില്ലാതലത്തിൽ നിശ്ചയിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 04.06.2022-ലെ വികേന്ദ്രീകാസ്യരൂപ പദ്ധതികളുടെ കാസറഗോഡ് ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിക്കൽ സമിതിയുടെ നടപടിക്കുറിപ്പിലെ ക്രമ നം.61 പ്രകാരം ഒരു ആടിന്റെ വില 10,000 രൂപയിൽ നിന്നും 8,000/-രൂപയായി കുറച്ച് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരു ആടിന് 100 % സബ്സിഡി തുകയായ 8,000/-രൂപയാണ് പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്ന വില. എന്നാൽ ഇതിന് വിരുദ്ധമായി ഒരു ആടിന് 10,000 രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ, 88 ആടുകളുടെ വിലയായി ആകെ 8,80,000 രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആടുകളെ വിറ്റ വ്യക്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. യഥാർത്ഥത്തിൽ 88 ആടുകളുടെ വിലയായി ആകെ 7,04,000 (88x8,000) രൂപ മാത്രമാണ് അനുവദിക്കാവുന്ന സബ്സിഡി. ആടുകളെ വിതരണം ചെയ്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 1,76,000 രൂപ (8,80,000-7,04,000) അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയും, വികേന്ദ്രീകാസ്യരൂപ പദ്ധതികളുടെ ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിനും വിരുദ്ധമായി അധികമായി നൽകിയ 1,76,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരീക്ഷിക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26 /6.9.2024.)

3-3 പട്ടികവർഗത്തിൽപെട്ട വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം(സ്പിൽ ഓവർ)- യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് പരിഗണിക്കാതെ സബ്സിഡി നൽകി- 1,56,000 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ, കൊന്നക്കാട്.
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	247/2023-24
പ്രോജക്ട്	പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം (SO)
അടങ്കൽ	8,20,000 രൂപ
ചെലവ് തുക	7,80,000 രൂപ
ഫണ്ട് ഇനം	ടി എസ്.പി

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ ,തീയതി	തുക
1	23200552012900165481/ 6.6.2023	1,60,000 രൂപ
2	23200552012900803832 / 17.11.2023	1,00,000 രൂപ
3	23200552012900870566/17.11.2023	1,00,000 രൂപ
4	23200552012900903684 / 17.11.2023	1,00,000 രൂപ
5	23200552012900933965 /17.11.2023	1,00,000 രൂപ
6	23200552012900988784/ 17.11.2023	1,00,000 രൂപ
7	23200552012901032042/ 17.11.2023	1,00,000 രൂപ
8	23200552012901046006/17.11.2023	20,000 രൂപ
ആകെ തുക		7,80,000 രൂപ

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആടിനെ വിതരണം ചെയ്ത വ്യക്തികളുടെ പേരും അക്കൗണ്ട് നമ്പരും

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തുക
------------	------	-----------------	-----

1	മേശ്ശി ഷാജി	38520620919	1,60,000 രൂപ
2	ലൂക്ക എൻ.ഡി	172212301080829	1,00,000 രൂപ
3	ലൂക്ക എൻ.ഡി	172212301080829	1,00,000 രൂപ
4	ലൂക്ക എൻ.ഡി	172212301080829	1,00,000 രൂപ
5	ലൂക്ക എൻ.ഡി	172212301080829	1,00,000 രൂപ
6	ലൂക്ക എൻ.ഡി	172212301080829	1,00,000 രൂപ
7	ലൂക്ക എൻ.ഡി	172212301080829	1,00,000 രൂപ
8	ലൂക്ക എൻ.ഡി	172212301080829	20,000 രൂപ
ആകെ തുക		7,80,000 രൂപ	

പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് രണ്ട് ആട് വീതം ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ് പദ്ധതി. ആട്ടിൻകൂട് ഗുണഭോക്താവ് സ്വന്തം ചെലവിലൊ അല്ലെങ്കിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൊ നിർമ്മിക്കുകയും കടത്ത് കൂലി, ഇൻഷുറൻസ്, ഡോക്യുമെന്റേഷൻ എന്നിവയുടെ ചെലവ് ഗുണഭോക്താവ് വഹിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നൂറു ശതമാനം സബ്സിഡി നൽകുന്ന പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം ആടുകളെ 3 വർഷം പരിപാലിച്ച് കുഞ്ഞുങ്ങളെ വിറ്റ് വരുമാനം ഉണ്ടാക്കാൻ വിഭാവനം ചെയ്യുന്നു.

പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2 ആടുകളെ വീതം ആകെ 78 ആടുകളെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾ പെണ്ണാടുകളെ കൈപ്പറ്റിയ രേഖകളുണ്ട്. സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022/LSGD, 28.05.2022 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.3(3) പ്രകാരം പെണ്ണാടുകളെ പട്ടികവർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 100% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്നും യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് ജില്ലാതലത്തിൽ നിശ്ചയിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 04.06.2022 ലെ വികേന്ദ്രീകാസൂത്രണ പദ്ധതികളുടെ കാസറഗോഡ് ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിക്കൽ സമിതിയുടെ നടപടിക്കുറിപ്പിലെ ക്രമ നം.61 പ്രകാരം ഒരു ആടിന്റെ വില 10,000 രൂപയിൽ നിന്നും 8,000/-രൂപയായി കുറച്ച് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരു ആടിന് 100 % സബ്സിഡി തുകയായ 8,000/-രൂപയാണ് പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്ന വില. എന്നാൽ ഇതിന് വിരുദ്ധമായി ഒരു ആടിന് 10,000 രൂപ നിരക്കിൽ 78 ആടുകളുടെ വിലയായി ആകെ 7,80,000രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആടുകളെ വിറ്റ വ്യക്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. യഥാർത്ഥത്തിൽ 78 ആടുകളുടെ വിലയായി ആകെ 6,24,000 (78x8,000) രൂപ മാത്രമാണ് അനുവദിക്കാവുന്ന സബ്സിഡി. ആടുകളെ വിതരണം ചെയ്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 50200060308619) 1,56,000 രൂപ (7,80,000-6,24,000) അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കും വികേന്ദ്രീകാസൂത്രണ പദ്ധതികളുടെ ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിനും വിരുദ്ധമായി അധികമായി നൽകിയ 1,56,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27 /6.9.2024.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക്	2023-24	300000	234/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	300000	0

പഞ്ചായത്ത്			എസ്.ടി 2021-22		
	1099600		237/24 -ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.ടി 2022-23	1099600	0
	750000		157/24 -ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകൽ -എസ് .ടി 2023-24	750000	0
	1000000		158/24- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകൽ -ജനറൽ 2023-24	1000000	0
	324400		259/24 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	324400	0
	600000		02/24 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	600000	0
ആകെ		4074000	ആകെ	4074000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	90123	134/24 - പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - സ്വാന്തര പരിപാലനം	90123	0
		44830	236/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി 2022-23	44830	0
		3000000	237/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.ടി 2022 -23	3000000	0
		275000	58/24- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകൽ -ജനറൽ 2023-24	275000	0
		108200	259/24 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	108200	0
		471069	02/24 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	471069	0
ആകെ		3989222	ആകെ	3989222	

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പാ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും

വായ്പയുടെ പേര് /	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ
------------------	----------------------	-----------	----------------------------	------------------------	-------------------------

ഉദ്ദേശ്യം		ബാക്കിയുണ്ടാ യിരുന്ന തുക	ബാക്കിയുള്ള	
			മുതൽ	പലിശ തുക
ലൈഫ് മിഷൻ	GO(MS) 68/18 തീയതി 18.05.2018, GO (MS) 100/18 തീയതി 30/07/18, GO (MS) 110/18 തീയതി.13/08/2018	3,62,42,811 (തൻ വർഷ വരവ്) = 5,95,07,170	3,62,42,811 + 2,32,64,359 80,28,364 --	5,14,78,806

*വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക 5,15,28,152 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസമുള്ള 49,346 രൂപ 31.03.2024 ലെ ജേണൽ വൗച്ചർ നം.42301351 പ്രകാരം ക്രഡിറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയാണ്. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇതിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-2015	2(1)	2016-17	ഖണ്ഡിക 2 - അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല
2015-2016	2(9), 2(10)	2016-17	ഖണ്ഡിക 2 - അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

1) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക: ഇല്ല

2) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക :

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തര വാദിയായ ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക/ തീയതി	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക, ബാധ്യത	റിമാർക്സ്
				നമ്പരം തീയതിയും	തുക							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2014-15	ഖ.3-1	കെ.എം. കുഞ്ഞുമോൻ (A Exe.) & ജനോവ K.V അസി. എഞ്ചിനീയർ	KSA.4245/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt.25/011/2020	74078	₹14,723 (Rt.No.9899621/ തി.23.06.2018) & ₹14,723 (Rt.No...101217/ തി.31.05.2019) & ₹22,316 രസീത് നം. 019520510857 /13.7.20				51762	22316	കെ.എം. കുഞ്ഞുമോൻ (A Exe.) ₹22316 ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.
2	2014-15	ഖ.3-14	ജോസഫ് എം ചാക്കോ സെക്രട്ടറി	KSA.4245/ Spl.cell/	22765	0	-	-	-	-	22765	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

Csc/ C2/2017
Dt.30.6.2020

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	8,34,32,003/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	8,04,28,818/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	3,81,040/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	74,55,717/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	49,040/-	ശ്രീമതി.ജിനി.പി ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ
3-2		1,76,000/-	ഡോ.കാർത്തികേയൻ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
3-3		1,56,000/-	ഡോ.കാർത്തികേയൻ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
ആകെ		3,81,040/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	2,42,800	ഡോ.രേഷ്മ ടി കല്ല്യാൺ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി
1-14	1,10,000	ഡോ.രേഷ്മ ടി കല്ല്യാൺ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി
1-17	96,000	ശ്രീ.നിഖിൽ നാരായണൻ, കൃഷി ഓഫീസർ
1-21	1,48,050	ശ്രീ.ജേക്കബ്ബ് ഉലഹന്നാൻ , വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബളാൽ സർക്കിൾ)
1-22	50,000	ശ്രീ.ജേക്കബ്ബ് ഉലഹന്നാൻ , വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബളാൽ സർക്കിൾ)
1-23	1,79,292	ശ്രീ.ജേക്കബ്ബ് ഉലഹന്നാൻ , വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബളാൽ സർക്കിൾ)
1-24	1,64,860	ശ്രീ.ജേക്കബ്ബ് ഉലഹന്നാൻ , വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബളാൽ സർക്കിൾ)
1-25	70,000	ശ്രീ.ജേക്കബ്ബ് ഉലഹന്നാൻ , വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബളാൽ സർക്കിൾ)
1-26	1,00,000	ശ്രീ.ജേക്കബ്ബ് ഉലഹന്നാൻ , വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബളാൽ സർക്കിൾ)
1-27	15,12,577	ശ്രീ.സതീഷൻ.എം.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW

1-28	7,30,907	ശ്രീ.കിരൺ.കെ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW
	6,55,560	ശ്രീ.സതീഷൻ.എം.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW
1-30	26,41,352	ശ്രീ.സതീഷൻ.എം.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW
	7,14,319	ശ്രീ.രാജു.പി.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW
1-32	40,000	ഡോ.രേഷ്മ ടി കല്ല്യാൺ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി
ആകെ	74,55,717	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
ഇല്ല	-

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ജിനി.പി ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ജിനി.പി താൻമൂർ അഡീഷണൽ ഐ.സി.ഡി.എസ്.ഓഫീസ് ബ്ലോക്ക് ജംങ്ഷൻ താൻമൂർ	ശ്രീമതി.ജിനി.പി ചെറുകര ഹൗസ് ചെനക്കലങ്ങാടി പി.ഒ ചേളാരി പിൻ. 673 636
ഡോ.കാർത്തികേയൻ, വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ.കാർത്തികേയൻ, വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ, ബളാൽ ബളാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഡോ.കാർത്തികേയൻ, കരുവൻകുടി ഹൗസ് നെടുവ പി.ഒ പരപ്പനങ്ങാടി മലപ്പുറം

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2000-2001	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/883/2022 (5) തീയതി.29.09.2022	3
2003-04	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/883/2022 (6) തീയതി.29.09.2022	1
2005-06	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/883/2022 (7) തീയതി.29.09.2022	1
2006-07	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/698/2022 (1) തീയതി.19.08.2022	8
2007-08	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/698/2022 (2) തീയതി.19.08.2022	4

2008-09	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/698/2022 (3) തീയതി.19.08.2022	7
2009-10 2010-11	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/698/2022 (4) തീയതി.19.08.2022	14
2011-12 2012-13	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/698/2022 (5) തീയതി.19.08.2022	19
2013-14	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/698/2022 (6) തീയതി.19.08.2022	23
2014-15	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/698/2022 (7) തീയതി.19.08.2022	16
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/883/2022 (8) തീയതി.29.09.2022	14
2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.11/883/2022 (9) തീയതി.29.09.2022	7
2017-18	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.10/89/2020 / തീയതി.19.08.2022	29
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/155/2020 തീയതി.11.03.2020	31
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 11/804/2021 തീയതി 18.01.2022	28
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 11/805/ 2021 തീയതി. 18.05.2022	32
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 11/976/2022 തീയതി. 18.05.2022	30
2022-23	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 11/895/2023 തീയതി. 28.12.2023	39

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ പരിഹരിക്കുവാൻ സത്വര 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 2 dated 14-06-2024 and submitted on 18-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03- 2024 , with supporting forms, of the Balal 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 Balal Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 12/11/2024

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

**Audit Report appended to the Audit Certificate of Balal 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 upto date asset data base in the Panchayat. Hence the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon.

2.Other Observations

1. The defects in Schedule B1 panchayat general fund and Cash Flow Statement which have been repeated over years have not been rectified.
2. Undue delay was noticed in recording the accrual of income.
3. The income under Property Tax (residential and non residential), Profession tax (traders), Licence Fees are not in agreement with the respective abstract of DCB certified by the Secretary.
4. The closing balance of specific purpose funds namely Distress Relief Fund and Finance Commission Grant (tied and untied) are not in agreement with the balance in their respective bank accounts.
5. The details of capital contribution recorded during the year have not been produced to Audit.
6. Depreciation for the current year is seen charged against capital contribution instead of fixed assets as required in significant accounting policies.
7. The deposit and advance registers have not been updated.
8. The details of liabilities as per Schedule B4 and B9 of the Balance Sheet as on 31.03.2024 have not been furnished to Audit.
9. The details of advances and deposits as per Schedule B18 of the Balance Sheet as on 31.03.2024 have not been furnished to Audit.

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

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബളാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 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 കാര്യాలയം, കാസർഗോഡ്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

റസിറ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Balal 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)	30613431.00
Cash	Cash	RP-40(a)	42804.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1515018.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	34300.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2030084.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	28594.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	10879200.00
171000000	Interest Earned	RP-9	336248.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	106385.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	RP-17	0.0
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	11328.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	39994.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	29541430.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	14648987.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	10000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	1520.00
330000000	Secured Loans	RP-31	23264359.00
340000000	Deposits Received	RP-33	26667.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	957889.00
	Grand total		114088238.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	152294.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	5328.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	24.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific	RP-30	36740.00

	Purposes		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	9786974.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	211040.00

	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	12500.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	70223918.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	33467615.00
Cash	Cash	RP-40(b)	191805.00
	Grand Total		114088238.00

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

അനുബന്ധം-4

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Balal 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	6636008.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	34300.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	2348384.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	28594.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	186171687.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	336248.00
180000000	Other Income	I-9	1520.00
190000000	Prior Period Income	I-19	19655.00
	Total Income		195556741.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10044018.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1186229.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2537568.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	819.00

250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8230594.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	71874429.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	8075334.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	55779231.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	37757200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	3291069.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	10000.00
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)	89117.00
	Total Expenditure		198875608.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-3318867.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-3581669.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	282457.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-262802.00

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

അനുബന്ധം-5

ബാലഗ്രാം പഞ്ചായത്ത്

Balal 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	-11136570.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	13059.00

312000000	Reserves	B-3	89466031.00
	Total Reserve & Surplus		78342520.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	36577918.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		36577918.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	51528152.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		51528152.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	477368.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3467230.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		3944598.00
	TOTAL LIABILITIES		170393188.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	195800.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	235205.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	527301.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	33092686.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	165743657.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-118868349.00
	Total Fixed Assets		80926300.00
	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	9908778.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	41899447.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	33659420.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3999243.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		89466888.00

	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		170393188.00

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