



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി
10/963/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയതി: 10/12/2024
ഇ-മെയിൽ:
doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചെറുവത്തൂർ 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 ചെറുവത്തൂർ 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: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി
10/963/2024

തീയതി: 10/12/2024

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെറുവത്തൂർ 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 ചെറുവത്തൂർ 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. 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 4 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 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	11-11-2024	18-11-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
11-11-2024	18-11-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ.തോമസ്.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ.രഘുനാഥൻ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ.സുധീഷ്.എൻ.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീമതി.ബിന്ദു വി.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.പ്രമീള സി.വി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.വിനോദൻ കെ കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	09-04-2023
ശ്രീ.വിനയരാജ് കെ വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	10-04-2023	31-05-2023
ശ്രീ.വിനോദൻ കെ കെ	സെക്രട്ടറി	01-06-2023	02-07-2023
ശ്രീ.വിനയരാജ് കെ വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-07-2023	17-08-2023
ശ്രീ.ബിജുകുമാർ ആർ	സെക്രട്ടറി	18-08-2023	26-11-2023
ശ്രീ.വിനയരാജ് കെ വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	27-11-2023	25-12-2023
ശ്രീ.ബിജുകുമാർ ആർ	സെക്രട്ടറി	26-12-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.വിനയരാജ് കെ വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.രമേശൻ കുറുവാട്ടിൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (LID&EW)	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.നിഷ ജി	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.സൗമ്യ ബി.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.സ്മിത സെബാസ്റ്റ്യൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ഉഷ കെ വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, ചെറുവത്തൂർ സർക്കിൾ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.രാജേഷ് പി വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, കുട്ടമത്ത് സർക്കിൾ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ഗൗരി പി	പ്രധാനധ്യാപിക	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.പ്രവീൺ കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2023	30-06-2023
ഡോ.ലിൻഡ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-07-2023	31-03-2024
ഡോ.പ്രിയ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2023	04-09-2023
ഡോ.ബി.ലീന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	05-09-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.രമ്യ കെ	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ഐശ്വര്യ എസ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024

ഡോ.മുജീബ് റഹ്മാൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2023	03-07-2023
ഡോ.വിപിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	04-07-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം & ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് - ക്യാപിറ്റൽ - റവന്യൂ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ വിഭജനം പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-2
4	ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിൽ ഡെപ്രിസിയേഷൻ ചാർജ്ജ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.	1-1-3
5	റീകൺസിലേഷൻ പത്രിക - വിവിധ അപാകതകൾ	1-1-4
6	മണൽ വരവ്-വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ കണക്കുകളിൽ വ്യത്യാസം	1-1-5
7	ചെലവ് തുകകൾ യഥാസമയം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ പദ്ധതി ബാധ്യത തുകയും, ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണച്ചെലവ് - ബാധ്യത കണക്കിൽ നിന്നും അഡ്വാൻസ് കണക്കിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല-	1-1-8
10	സ്വച്ഛഭാരത്ത് മിഷൻ ചെലവ് ബാധ്യത കണക്കിൽ കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക ബാധ്യത കണക്കിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പാ കണക്കിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-1-11
13	ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് -വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-1-12
14	ബാധ്യതാ കണക്കിൽ വർഷങ്ങളായി തുടരുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-1-13
15	CMDRF ലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ട തുക ഒടുക്കിയില്ല.	1-1-14
16	വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് കണക്കിൽ വ്യത്യാസം	1-1-15
17	മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-1-16

18	ജേണൽ എൻട്രികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-1-17
19	വാടക വരവ് കണക്ക് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-18
20	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-19
21	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് കണക്ക്- അപാകത പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
24	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം	1-4
25	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
26	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
27	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
28	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
29	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
30	വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.	1-10
31	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് റെക്കോർഡ് റൂമും മെമ്പർമാർക്ക് ക്യാബിൻ ഒരുകലും പദ്ധതി-നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകതകൾ.	1-11
32	തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-12
33	കൂട്ടമത്ത് മിനി അംഗൻവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണം - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-13
34	വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസം - കുടിവെള്ള വിതരണം - GPS ലോഗ് ഹാജരാക്കാതെ തുക നൽകി.	1-14
35	സ്റ്റീറ്റ് വാട്ടർ ടാപ്പ് ചാർജ്ജ് - കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി സംയുക്തപരിശോധന - 35,74,696/-രൂപ തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്.	1-15
36	ക്ഷയരോഗികളുടെ ആരോഗ്യ സുരക്ഷ - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി.	1-16
37	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അധികം തുക നൽകി.	1-17

38	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള സ്കൂൾ ഡിസൈൻ-എഞ്ചിനീയറിംഗ് ആൻറ് ആർക്കിടെക്ചറൽ സർവീസ് ചാർജ്ജ് നൽകിയ തുകയ്ക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കി.	1-18
39	മയ്യിച്ച ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി സോയിൽ ടെസ്റ്റ്- കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കി.	1-19
40	പള്ളിക്കണ്ടം കൊയാമ്പുറം നടപ്പാലം നിർമ്മാണം, കിഴക്കേമുറി പുറത്തേമാട് നടപ്പാലം അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്നീ പദ്ധതികൾക്ക് വേണ്ടി സോയിൽ ടെസ്റ്റ്- കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കി.	1-20
41	ഡിജിറ്റൽ അസറ്റ് മാപ്പ് - തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വേണം.	1-21
42	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സ്ഥാപിക്കുന്ന ഇൻറർലോക്ക് ടൈലുകളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല.	1-22
43	റോഡ് പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി കിളച്ചടുത്ത (Scarified) കല്ലും മെറ്റലും പുനരുപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിഗണിക്കുന്നില്ല.	1-23
44	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങിയത്- കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതികൾ ഈടാക്കിയില്ല.	1-24
45	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കാൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകമർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകനം	1-25
46	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച.	1-26

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അധികം തുക നൽകി.	3-1
---	---	-----

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-3
4	വാജ്യാ/വാജ്യാ തിരിച്ചടവ്	4-4

5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1 പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) 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 25.06.2024 ലെ 1/24 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 20.07.2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ 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 ഫിനാൻഷ്യൽ 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 എൻറെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

കാസറഗോഡ്
10.12.2024

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

1-1-1 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, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡെറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല.

1-1-2 വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം & ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് - ക്യാപിറ്റൽ - റവന്യൂ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ വിഭജനം പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

എ) സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് ആകെ ചെലവ് 1,21,93,365/-രൂപയാണ്. ഇതിൽ ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിൽ 1,31,502/-രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. റവന്യൂ കോൺട്രിബ്യൂഷനിൽ 1,24,79,472/-രൂപയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ആകെ 1,26,10,974/- രൂപ. എന്നാൽ ഈ തുക സുലേഖ ചെലവ്

പത്രീക പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് 1,21,93,365/- രൂപയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നു. (വ്യത്യാസം 4,17,609 -പ്രോ നം 223/24 പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല)

ബി) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഫണ്ടിൽ (ബേസിക് ഗ്രാന്റ് & ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്) സുലേഖ ചെലവ് പത്രീക പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 38,98,108/-രൂപയാണ്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രീകയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 37,69,539/- രൂപയാണ്. (ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ- 1,76,000രൂപ, റവന്യൂ ഗ്രാന്റ്- 35,93,539രൂപ). വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകയും സുലേഖ ചെലവ് പത്രീക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നു. (വ്യത്യാസം 1,28,569)

1-1-3 ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിൽ ഡെപ്രിസിയേഷൻ ചാർജ്ജ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

2023-24 വർഷത്തെ ഡെപ്രിസിയേഷൻ ചാർജ്ജ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകകളുടെ മേലാണ്. ജി.ഒ(എം.എസ്)നം.152/2011/തസ്വഭവ, തിയതി 26.07.2011 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള Significant Accounting Policies പ്രകാരം ഡെപ്രിസിയേഷൻ ആസ്തികളുടെ മേലാണ് ചാർജ്ജ് ചെയ്യേണ്ടത്. ഇതിനു വിരുദ്ധമായി ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനു മേൽ ഡെപ്രിസിയേഷൻ ചാർജ്ജ് ചെയ്യുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല .

1-1-4 റീകൺസിലേഷൻ പത്രീക - വിവിധ അപാകതകൾ

എ) SBI Own Fund അക്കൗണ്ടിന്റെ വർഷാന്ത്യ റീകൺസിലേഷൻ പത്രീക പ്രകാരമുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അക്കൗണ്ട് നം	Cheque Deposited But Not Cleared	Diirectly Debited By Bank	Di Directly Credited By Bank	Cheque Issued But Not Presented Into Bank
38854847090 SBI	444899	-		3526132

-Cheque Issued But Not Presented Into Bank പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട 860/-രൂപ (ചെക്ക് നം 637695/12.04.23) രൂപ Sbi Sand അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും മാറിയിട്ടുള്ള തുകയാണ്.

-Cheque Deposited But Not Cleared -ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 37573 (Ch.No.014020/16.2.2023), 278929 (Ch.No.732232/09.10.2023) എന്നീ തുകകൾ കാലപരിധി കഴിഞ്ഞ തുകകളാണ്. ആയത് പരിശോധിച്ച് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ILGMS-ൽ സബ്മിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ-SAND (A/C 67184026102) അക്കൗണ്ടിന്റെ വർഷാന്ത്യ നീകൺസിലേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസും പാസ്സ് ബുക്ക് ബാലൻസും 2,21,46,496/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ രസീപ്പ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ 40 (B) പ്രകാരം പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 2,39,67,291/-രൂപയാണ്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും നീകൺസിലേഷൻ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുവാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

സി) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക- രസീപ്പ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ 40(B) പ്രകാരം Nationalised Bank A/C Own Revenue Fund എന്നയിനത്തിൽ 20,598/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ നീകൺസിലേഷൻ പട്ടികയിൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഡി) Sbi CFC A/C No 38355234025-ന്റെ വർഷാന്ത്യ നീ കൺസിലേഷൻ പത്രികയിൽ Directly Credited To Bank എന്നയിനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 69,700/-രൂപയുടെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇ) Sbi E-Pay A/C No 37045372203-ന്റെ വർഷാന്ത്യ നീ കൺസിലേഷൻ പത്രികയിൽ -Cheque Deposited But Not Cleared എന്നയിനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 55,210/-രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എഫ്) ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പ അക്കൗണ്ടിന്റെ (HDFC) 31.03.2024 ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് ബാലൻസ് 4,85,464/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ വർഷാന്ത്യ നീകൺസിലേഷൻ പത്രികയിൽ ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക 4,81,406/-രൂപയാണ്. പാസ്സ് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വ്യത്യാസം വരുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല. (വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക രസീപ്പ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ 40-B പ്രകാരം ഈ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 4,86,051/-രൂപയാണ്)

ജി) ചുവടെ ചേർത്ത ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ വർഷാന്ത്യ നീകൺസിലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ ILGMS ൽ സബ്മിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ ചുവടെ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പാസ്സ് ബുക്കുകൾ/സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാങ്ക് /ട്രഷറി	A/C No (നീ കൺസിലേഷൻ പട്ടിക പ്രകാരം)
KGB	13715
KGB	12184
CO OP BANK	1010011803
”	8581
”	1003007725
സബ് ട്രഷറി നീലേശ്വരം	000371
”	00062

മേൽ പരാമർശിച്ചതിൽ KGB 13715 എന്ന അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം 1643 രൂപ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തന രഹിതമാണെങ്കിൽ ആയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്ത് കണക്കിൽ നിന്നും അവ ഒഴിവാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-5 മണൽ വരവ്-വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ കണക്കുകളിൽ വ്യത്യാസം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കടവുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മണൽ വില്പന നടത്തുന്നതു മുഖേന പോർട്ട് കൺസർവേറ്ററിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിക്കുന്ന തുക പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേനയാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. പ്രസ്തുത വരവുചെലവ് കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) മണൽ വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന കണക്കും, വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക R&P സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

മണൽ വരവ്	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാർഷിക ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ക് പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക R&P സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	63,28,509	65,66,409 (HEAD -150100108)

തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	4,38,95,985	4,41,10,115 (HEAD -320100999)
ആകെ	5,02,24,494	5,06,76,524

വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി) മണൽ വരവ് കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ഹെഡ് 320100999 (Other Liabilities) ൽ ബാധ്യതാ മുന്നിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന തുക 24,43,655 രൂപയാണ്. ഈ ഹെഡിലെ വർഷാന്ത്യ ബാധ്യത 81,45,842/-രൂപയായി വർദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 31-03-2024ലെ ചുവടെ ചേർത്ത ചെലവുകൾ (മണൽ വാരൽ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം) ബാധ്യത കണക്കിൽ നിന്നും കുറവു വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം തീയതി	തുക	ഇനം
1	22301602/31.03.2024	796846	മണൽ വാരൽ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം
2	22301603/31.03.2024	553435	„
3	22301604/31.03.2024	694305	„
4	22301605/31.03.2024	1563370	„
5	22301606/31.03.2024	480013	„
6	22301607/31.03.2024	1040425	„
	ആകെ	5128394	

ബാധ്യത കണക്കിൽ നിന്നും ഇത്രയധികം തുക കുറവ് വരുത്താതിരുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകത ക്രമീകരിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സി) ഹെഡ് 320100999 (Other Liabilities) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള മണൽ വാരൽ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനത്തിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയ തൊഴിൽ നികുതി, ബാധ്യത കണക്കിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഡി) സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ-SAND (A/C 67184026102) അക്കൗണ്ടിന്റേ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം 31.03.2024ൽ Contra ഡെബിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള 1819935/-രൂപ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ 31.03.2024ലെ Rt.No.1230000305(പ്രകാരം ഡെബിറ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ്. ഇപ്രകാരം പ്രസ്തുത തുക രണ്ട് പ്രാവശ്യം വരവിലെടുത്തിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ Rt.No.1230000405/31.03.2024 പ്രകാരം Amount Payable To Other Creditors ൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്ന 860/-രൂപ ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-6 ചെലവ് തുകകൾ യഥാസമയം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുില്ല.

മണൽ വരവ് ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്ന സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ-SAND (A/C 67184026102) അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും സാമ്പത്തിക വർഷം ആദ്യമാസങ്ങളിൽ പിൻവലിക്കപ്പെട്ട ചില തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് 2024 മാർച്ച് മാസമാണ്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ചെക്ക് നം/ തീയതി	തുക	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	ചെക്ക് മുഖേന ബാങ്കിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച തീയതി
637695/12.04.2023	860/-	31.03.2024	17.04.2023
637695/12.04.2023	1796/-	31.03.2024	17.04.2023
637695/12.04.2023	1887/-	31.03.2024	17.04.2023
637693/13.04.2023	15000/-	31.03.2024	13.04.2023
637693/13.04.2023	128870/-	31.03.2024	13.04.2023
637693/13.04.2023	87/-	31.03.2024	13.04.2023
637693/13.04.2023	410/-	31.03.2024	13.04.2023
637694/13.04.2023	19800/-	31.03.2024	13.04.2023
637694/13.04.2023	19966/-	31.03.2024	13.04.2023
637694/13.04.2023	3099/-	31.03.2024	13.04.2023
637694/13.04.2023	19800/-	31.03.2024	13.04.2023
637745/13.10.2023	796846/-	31.03.2024	13.10.2023
637696/13.04.2023	553435/-	31.03.2024	13.04.2023
637691/05.04.2023	694305/-	31.03.2024	5.04.2023
637692/5.04.2023	1563370/-	31.03.2024	5.04.2023
637737/08.09.2023	480013/-	31.03.2024	08.09.2023
637751/20.11.2023	1040425/-	31.03.2024	20.11.2023
637735/23.08.2023	513380/-	31.03.2024	23.08.2023

ചെലവ് തുകകൾ യഥാസമയം പഞ്ചായത്ത് കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-7 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ പദ്ധതി ബാധ്യത തുകയും, ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ചുവടെ ചേർത്ത ഇനങ്ങളുടെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ക്രമനം.	ഇനം	രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക 40(B) പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 4-ൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 2-ൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക
1	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഫണ്ട് (SBI A/C .No. 67044551686)	0/-	1638628	-
2	ദുരിതാശ്വാസ നിധി (--A/C .No.1001014417)	19448	-----/-	21947
3	സ്വച്ഛദാരത്ത് മിഷൻ IDBI (199410400084808)	0/-	2532617	-

1-1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണച്ചെലവ് - ബാധ്യത കണക്കിൽ നിന്നും അഡ്വാൻസ് കണക്കിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അഡ്മിൻ ഫണ്ടിനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭ്യമായ തുക 16,44,137/-രൂപയാണ് . എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ RP 30 ൽ 16,38,628/രൂപ മാത്രമാണ് വരവിലെടുത്തിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷം അഡ്മിൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 16,39,993 രൂപ ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിൽ 16,16,921/-രൂപ അഡ്വാൻസ് തുക നീ കുപ്പ് ചെയ്തതാണ് . പക്ഷേ അഡ്വാൻസ് കണക്കിൽ പ്രസ്തുത തുക കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. അതുപോലെ ബാധ്യത കണക്കിലും ചെലവ് തുക കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-9 സ്വച്ഛദാരത്ത് മിഷൻ ചെലവ് ബാധ്യത കണക്കിൽ കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

സ്വച്ഛദാർത്ഥ മിഷൻ IDBI PFMS അക്കൗണ്ടിൽ 199410400084808 തൻവർഷം വരവ് വന്ന തുക 2532617/-രൂപ തൻവർഷം തന്നെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക ബാധ്യത കണക്കിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-10 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക ബാധ്യത കണക്കിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ 4,09,485/-രൂപ വരവുണ്ട് (ഹെഡ്ഡ് 320800101) . ഓഡിറ്റ് വർഷം വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം 3,00,980 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ. നം	പദ്ധതി വിശദാംശം	പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ തുക	തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുക	ബാക്കി
1	പ്രോ.നം.23/24 കവുങ്ങു കൃഷി വികസന പദ്ധതി & പ്രോ.നം 18/24 ചട്ടിയിൽ പച്ചക്കറി കൃഷി	200627	200700	(-) 73
2	പ്രോ.നം 139/24 ഉൾനാടൻ മത്സ്യതൊഴിലാളികൾക്ക് വള്ളവും വലയും നൽകൽ	53750	53750	0
3	പ്രോ.നം 134/24 പോർട്ടബിൾ ബയോ ബിൻ	46530	46530	0
4	പ്രോ.നം 309/24 പോർട്ടബിൾ ബയോ ബിൻ	108578	-	108578
		409485	300980	108505

മേൽ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 300980 രൂപ ബാധ്യത കണക്കിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾക്കായി ഒടുക്കിയ തുകയിലും അധികമായി 73 രൂപ ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവാനും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം കണക്കിൽ വരവ് വെക്കുവാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-11 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പാ കണക്കിൽ പൊരുത്തക്കേട്

എ) എന്നാൽ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ RP 31 പ്രകാരം വായ്പാ വരവ് 29,85,232/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വായ്പാ രജിസ്റ്ററിൽ തൻവർഷത്തെ വായ്പാ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക 29,80,000/- രൂപയാണ്.

ബി) 31.03.2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സെക്വർഡ് ലോൺ ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കണക്കുമായി ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.

ബി-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 330500201-സെക്വർഡ് ലോൺ ബാലൻസ് തുക	വായ്പാ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	വ്യത്യാസം
1,43,79,984	1,42,74,752	1,05,232/-

സി) 31.03.2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സെക്വർഡ് ലോൺ ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം എക്സ്പെൻസ് കണക്കുമായി ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.

ബി-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 330500201-സെക്വർഡ് ലോൺ ബാലൻസ് തുക	ബി-16 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 440500101-പ്രീ പെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം ഇനത്തിലെ ബാലൻസ് തുക	വ്യത്യാസം
1,43,79,984	1,39,94,752	3,85,232

ഡി) ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പാ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ച പലിശ തുക 5,232/- രൂപ ബാധ്യതയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വായ്പാ ബാധ്യത കണക്ക് കൃത്യമായി കണക്കാക്കുന്നതിന് പലിശ വരവ്, ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങൾ പ്രത്യേകം പ്രൊവിഷൻ നൽകി ബാധ്യത കണക്കിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ അപാകതകൾ കാരണം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ വായ്പാകണക്കിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പാ വരവിന്റെ കൃത്യത സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലൈഫ് മിഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ആയത് പ്രകാരം വായ്പാ രജിസ്റ്റർ, വായ്പാ കണക്ക് എന്നിവ ക്രമപ്പെടുത്തി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-12 ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് -വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ (350800101) 5,43,912/- രൂപ തൻവർഷം നിലനിൽക്കുന്നു. "കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ" അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റിയിട്ടുള്ള തുകകൾ സംബന്ധിച്ച 2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 46, 44എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-13 ബാധ്യതാ കണക്കിൽ വർഷങ്ങളായി തുടരുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 & B9 ഷെഡ്യൂളുകളിലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തി നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ഏതൊക്കെ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിലാണ് നിലവിലുള്ളത് എന്ന് വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത തുകകൾ വിനിയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ തുക ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കോ, അല്ലെങ്കിൽ അവരുടെ അനുമതിയോടെ സർക്കാരിലേയ്ക്കോ തിരികെ ഒടുക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	ഹെഡ്സ്	തുക
1	320100198	1498488
2	320100200	2122274
3	320200304	1108166
4	320200305	31082
5	320300199	2272148
6	320700204	469500
7	350800102	4297

1-1-14 CMDRF ലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ട തുക ഒടുക്കിയില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Donations To CMDRF എന്നയിനത്തിൽ ബാധ്യതയിൽ അവശേഷിക്കുന്ന 3,000/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് തുക CMDRF ലേക്ക് ഒടുക്കുവാൻ നടപടികൾ

സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-15 വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് കണക്കിൽ വ്യത്യാസം

പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ വസ്തു നികുതി DCB സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് ടാക്സ് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുവാനുള്ള തുകയായി 16,16,778/-രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 9 ഷെഡ്യൂളിലെ 350410101, 350410104 എന്നീ ഹെഡ്ഡുകൾ പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 14,77,159/-രൂപയാണ്. ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന അഡ്വാൻസ് നികുതി കണക്കിലെ വ്യത്യാസം പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-16 മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

എ) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഹെഡ്ഡ് 460500201 Deposit With KWA എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ നിന്നും 17/10/2023 ൽ Refund From KWA എന്നയിനത്തിൽ 1,34,000/-രൂപ കുറവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തിരികെ ലഭ്യമായ തുക സർക്കാർ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ഉള്ളതാണെങ്കിൽ സഞ്ചിത നിധിയിൽ അടവാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18 ഷെഡ്യൂളിലെ 460100199, 460500202, 460500205, 460500399 എന്നീ ഹെഡ്ഡുകളിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായ തുകകൾ മുൻകൂർ കണക്കിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സി) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഹെഡ്ഡ് 460500501 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് കണ്ടിജൻസി ചെലവ് അഡ്വാൻസ് ആയി 2,35,000/-രൂപ തൻവർഷം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. മൂന്നിരിപ്പ് തുക 5,29,417/-രൂപ ഉൾപ്പെടെ 31.03.2024ൽ അവശേഷിക്കുന്ന 7,64,417/-രൂപ ക്രമീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇ) പ്രോ.നം 29/24 പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കുന്നതിന് Kseb-യിൽ ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്ത 15,58,365/-രൂപ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ (Head 460500202) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-17 ജേണൽ എൻട്രികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

HEAD 350109999 Other Liabilities - ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ധാരാളം പേയ്മെന്റുകൾ ജേണൽ ചെയ്ത് ക്യാൻസൽ ചെയ്തതായി കാണുകയുണ്ടായി. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ILGMS ൽ പ്രസ്തുത ഇടപാടുകൾ അധികൃതമാക്കിയതിന്റ വിവരങ്ങളോ, ആവശ്യകത കാര്യകാരണ സഹിതം വിശദമാക്കുന്ന രേഖകളോ റിപ്പോർട്ടുകളോ അറ്റാച്ച് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ജേണൽ എൻട്രികളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ജേണൽ വൗച്ചർ നം & തീയതി	തുക	വിവരണം
1	42301732/31.03.2024	78,257.00	Excess Amount Transferred From Grant To Capital Contribution Corrected CFC
2	42301729/31.03.2024	676,999.00	Excess Grant Transferred To Revenue And Capital Contribution Previous Year Corrected CFC
3	42301728/31.03.2024	163,376.00	Wrong/Duplicate Payment Orders Cancelled Previous Year
4	42301727/31.03.2024	89,654.00	Wrong/Duplicate Payment Orders Cancelled Previous Year
5	42301726/31.03.2024	687,417.00	Wrong/Duplicate Payment Orders Cancelled Previous Year
6	42301725/31.03.2024	11,060.00	Wrong/Duplicate Payment Orders Cancelled
7	42301724/31.03.2024	4,293,966.00	Wrong/Duplicate Payment Orders Cancelled
8	42301712/31.03.2024	64,635.00	Previous Year Payment Cancellation 3 Vr No 22201398
9	42301711/31.03.2024	115,232.00	Previous Year Payment Cancellation 2 Vr No 22201397

1-1-18 വാടക വരവ് കണക്ക് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വാടക വരവ് ഇനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ ബാലൻസ് വിവരങ്ങളും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം	3422033	3418022	-- രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	3427440	3427440	0

വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-19 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ചും ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും പ്രതിമാസ സമ്മറി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി, വാടക, വ്യാപാരികളിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതി എന്നീ ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി പ്രതിമാസം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചർ നം./ തീയതി
110100101	വസ്തു നികുതി പാർപ്പിടം	- 42301574, 31-03-2024
110100102	വസ്തു നികുതി നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ	- 42301575, 31-03-2024

110200101	തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപനം	- 42301673, 31-03-2024
110200105	തൊഴിൽ നികുതി - ട്രഡേക്സ്	42301674, 31-03-2024
130100101	ബിൽഡിംഗ് വാടക	42301672, 31-03-2024

1-1-20 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് കണക്ക്- അപാകത പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കണക്കിൽ 3.7.2022 ൽ വരവ് വന്ന 4,50,000 രൂപ (National Health Mission ഫണ്ട്) 320100139 എന്ന ഹെഡിൽ രശീതി വൗച്ചർ 1220000102/3-7-2022 പ്രകാരം വരവു വയ്ക്കുകയും തുടർന്ന് 31.3.2023-ന് ജേണൽ ചെയ്ത് (42201450/31.3.23) 320100204 -Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres Into Health And Wellness Centres എന്ന ഹെഡിലേക്ക് തെറ്റായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 4,00,565 രൂപ 2022-23 വർഷം ചെലവുണ്ട്. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം വരവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടത് മാറിയതിനാൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് 4,00,565 രൂപ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ അപാകത കാരണം 320100204 -Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres Into Health And Wellness Centres എന്ന ഹെഡിലും 4,50,000 രൂപ വരവ് അധികം വന്നിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിലവിലും നീക്കിയിരിപ്പായി ഉണ്ട്. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ബാധ്യത കണക്കിലും ഇതുമൂലം വ്യത്യാസം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യം 2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നെങ്കിലും അപാകത നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

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

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	1/1, 21/03/2023	1/24, 13/02/2024
മുന്നിരിപ്പ്	1,53,95,315	3,98,08,182
വരവ്	27,26,89,300	33,51,51,261
ആകെ	28,80,84,615	37,49,59,443
ചെലവ്	28,44,63,212	35,92,00,712

നീക്കിയിരിപ്പ്	36,21,403	1,57,58,731
----------------	-----------	-------------

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2023-24
മുന്നിരിപ്പ്	5,81,41,894
വരവ്	11,51,35,134
ആകെ	17,32,77,028
ചെലവ്	12,45,69,290
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,87,07,738

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	15947200	15947200	12479472	-	3467728
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	3522000	3522000	2404276	-	1117724
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	-	-	-	-	-	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	7547350	7547350	6289196	-	1258154
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	4449400	4449400	4356573	-	92827
ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റബേസിക	708901	2879382	3588283	1558120	2030163	-
ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടെഡ)	975368	2136000	3111368	2211419	899949	-
ബിഫണ്ട്						

വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	120000	120000	120000	0	-
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	469500	1963619	2433119	1963619	469500	-
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	0	2548178	2548178	2548178	0	-
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ						
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	439	1644137	1644576	1639993	4583	
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വേതനം	0	79543489	79543489	79543489	0	-
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	1419452	1810988	3230440	1514619	1715820	
എസ്.എസ്.എ	404433	14155	418588	0	418588	-
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	1498488	0	1498488	0	1498488	-
പൈക്ക	59348	0	59348	0	59348	-
സാഗി(SAGY)	16600	0	16600	0	16600	-
NHM	49435	0	49435	0	49435	-
സ്വച്ഛ് ഭരത് മിഷൻ (SBM)	0	2532517	2532517	2532517	0	
320100202 ഹെൽത്ത് ഗ്രാനറ്റ്	401946	967245	1369191	861383	507808	-
320100204 ഹെൽത്ത് ഗ്രാനറ്റ്	221310*	420160	641470	589133	52337	-
	450000*	-	450000		450000	
320100203 ഹെൽത്ത് ഗ്രാനറ്റ്	0	2805500	2805500	0	2805500	-
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി						
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം	0	3800000	3800000	3300000	500000	-
ഖരമാലിന്യ പരിപാലനം	1108166	0	1108166	0	1108166	
വിമുക്തി	31082	0	31082	0	31082	-

മികച്ച പഞ്ചായത്ത് അവാർഡ്	2122274	0	2122274	0	2122274	-
ബഡ്ജറ്റുകൾ പ്രവർത്തനം & അഗതി രഹിത കേരളം	690099	1582049	2272144	0	2272148	-

കുറിപ്പ് : 1) വികസന ഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പാ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ 1823623/- രൂപയും, അങ്കണ വാടി അധിക ഹോണറേറിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ 1252800/- രൂപയും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അടങ്കലിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നില്ല. പ്രസ്തുത തുക മേൽ പട്ടികയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതി അടങ്കലിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

2) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കണക്കിൽ 3.7.2022 ൽ വരവ് വന്ന 4,50,000 രൂപ (National Health Mission ഫണ്ട്) 320100139 എന്ന ഹെഡിൽ രശ്മിതി വൗച്ചർ 1220000102/3-7-2022 പ്രകാരം വരവു വയ്ക്കുകയും തുടർന്ന് 31.3.2023-ന് ജേണൽ ചെയ്ത് (42201450/31.3.23) 320100204 -Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres എന്ന ഹെഡിലേക്ക് തെറ്റായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 4,00,565 രൂപ 2022-23 വർഷം ചെലവുണ്ട്. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം വരവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടത് മാറിയതിനാൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് 4,00,565 രൂപ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ അപാകത കാരണം 320100204 -Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres എന്ന ഹെഡിലും 4,50,000 രൂപ വരവ് അധികം വന്നിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ഉണ്ട്. ഇക്കാര്യം 2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നെങ്കിലും അപാകത ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
266	14,81,81,056	193	7,67,69,828	-	73	72.55

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2023-24 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	36	24211787	13	7573200	31.27
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12	2913249	9	1795428	61.63
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	121	55489629	97	36266978	65.36
4	ക്യാഷി ഓഫീസർ	7	3802150	5	2927200	76.99
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	9	6782637	9	2308763	34.04
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-1	8	28277553	8	11386066	40.27
	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-2	8	5734630	4	709280	12.37
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	14	7918629	5	3724696	47.03
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	12	2045838	10	1537059	75.13
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	5	1370380	4	1339880	97.77
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	29	7282668	25	5569092	76.47
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	1	400000	0	0	0
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1500000	1	1245010	83
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	3	451906	3	387176	85.68
	ആകെ	266	148181056	193	76769828	51.80

കുറിപ്പ് : 1) വികസനഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയ 30,76,423/-രൂപ (ജനറൽ 29,07,593/-, എസ്.സി.പി 1,68,830/-) സുലേഖ ചെലവ് കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അടങ്കലിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നില്ല. ആയത് മേൽ പട്ടികയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതി അടങ്കലിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

2) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ICDS സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോ.നം.223/24 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 4,17,609/-രൂപയും കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത വിഹിതത്തിൽ നിന്നും 85,757/-രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് വിവരം സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നില്ല. ആയത് അടങ്കലിലും ചെലവിലും ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	439	1644137	1644576	1639993	4583
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	79543489	79543489	79543489	0
ആകെ	439	81187626	81188065	81183482	4583

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2023-24 വർഷം 12039 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 184,84,45,580/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻവർഷം 938 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 208658 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ തൻവർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1709 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്. (തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണച്ചെലവ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ പിശക് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-1 ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.)

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	3720800	335
വിധവാപെൻഷൻ	14244000	1303
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	20498300	2123
വികലാംഗപെൻഷൻ	3664900	336
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	634400	63
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 11.11.2024 തീയതിയിൽ 3.00 P.M ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 56,152/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

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

- 1) 02.09.2021ലെ ഉത്തരവ് നം. എസ്.സി2-2474/2021 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പിന്നീട് നിരവധി ഉപഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ കുട്ടിച്ചേർക്കലുകളുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.
- 2) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് - ഓഡിറ്റ് വർഷം എല്ലാ മാസങ്ങളിലും ജീവനക്കാരുടെ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.
- 3) ഭരണ സമിതി മിനിട്ട് സകർമ്മാ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേന തയ്യാറാക്കുന്ന ഭരണ സമിതി യോഗ മിനിട്ട് പൂർത്തീകരിച്ച് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാവുന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി. അതുപോലെ തന്നെ സകർമ്മാ

സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിക്ലൂം പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രസിഡന്റ് അംഗീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം നേരിട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ 1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം) ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം 26 പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധി പാലിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിക്ലൂംകളും നിലവിൽ സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേനയാണ് തയ്യാറാക്കുന്നത്.

4) വരവു -ചെലവുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസത്തിൽ തന്നെ വൈസ് പ്രസിഡണ്ട് അധ്യക്ഷനായ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ 2024 ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ ചെലവ് കണക്കുകൾ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം മിനിക്ലൂം രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല. പ്രതിമാസ വരവ്-ചെലവ് കണക്ക് അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടെന്നും കൃത്യമായ ഉത്തരവുകളുടെയും രേഖകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ബജറ്റ് പ്രൊവിഷൻ അനുസൃതമായിട്ടാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധ നൽകേണ്ടതാണ്.

5) ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പോരായ്മകൾ ഖണ്ഡിക 1-1 ൽ വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാധ്യതകണക്കിൽ നിന്നും ചെലവുകൾ യഥാസമയം കുറവ് വരുത്താത്തതും, ചെലവുകൾ യഥാസമയം ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി. പ്രതിമാസ റീകൺസിലേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുവാൻ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവർ ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല. കണക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ നൽകേണ്ടതുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

6) നികുതികൾ, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ നിയമത്തിലും ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടനിർമ്മാണം, മാലിന്യസംസ്കരണം, എഫ്.ടി.ഇ.&ഒ.എസ് ലൈസൻസ്, ശുചിത്വം തുടങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ചുമതലയേല്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ

ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കുവാൻ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതുമാണ്.

7) മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ, നിക്ഷേപ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിൽ പോരായ്മകളുണ്ട്. അവയിൽ കാലികവും കൃത്യവുമായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

8) സ്ഥാവര-ജംഗമ ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി ക്രോഡീകരിച്ചു സൂക്ഷിക്കുവാനും യഥാകാലം കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തി സമഗ്രമാക്കാനും സർക്കാർ കർശന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടും അത് നാളിതുവരെ പൂർണ്ണമായിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ആസ്തികൾ രേഖകളുടെ പിൻബലത്തോടെ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കുന്നതിന് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല. കൂടാതെ ആസ്തികളുടെയും സ്റ്റോറുകളുടെയും വാർഷിക ഭൗതിക പരിശോധനയും നടത്തുന്നില്ല.

9) യഥാസമയം വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാതെ വാർഷിക പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി ലഭ്യമായ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ ലാപ്സാകുന്ന സാഹചര്യവും നിലവിലുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണ സമിതി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധ നൽകേണ്ടതും വികസന പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിക്കുന്ന സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ നഷ്ടപ്പെടുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി

ഇടാക്കുന്നില്ല.

2023-24 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വിവിധ കച്ചവടങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനായി FTE & OS ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അപേക്ഷയിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അപേക്ഷയിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കാത്തതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി പത്രികയിൽ ഇതിലും കുറഞ്ഞ എണ്ണം ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് നികുതി കണക്കാക്കി അടവാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ചില സ്ഥാപനങ്ങളെ തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കാത്തതായും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കച്ചവടത്തിന്റെ സ്വഭാവം	സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം

			എണ്ണം
01	നാഷണൽ ഐസ് പ്ലാൻ്റ്	ഐസ് ഉൽപ്പാദിപ്പിച്ച് വിൽപ്പന നടത്തുന്നത്	03
02	സി എം സ്റ്റീൽ	കമ്പി,പൈപ്പ്,ഷീറ്റ് വിൽപ്പന	03
03	മടക്കര മരൈൻ ഐസ് പ്ലാൻ്റ്	ഐസ് ഉൽപ്പാദിപ്പിച്ച് വിൽപ്പന നടത്തുന്നത്	04
04	കേരള ട്രെയ്ഡ്സ്കൂൾ	അനാദി കച്ചവടം	05
05	നവരത്ന ഹോട്ടൽ	ഹോട്ടൽ	05
06	മത്സ്യഫെഡ് ഫ്യൂവൽസ്	ഡീസൽ, ലൂബ് ഓയിൽ എന്നിവയുടെ വിൽപ്പന	04
07	TECA INTERIORS	മോഡുലാർ ഫർണിച്ചറിൻ്റെ നിർമ്മാണം	09
08	കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹെൽത്ത് കെയർ	ഹോസ്പിറ്റൽ	12
09	തൃശ്ശൂർ ട്രെയ്ഡ്സ്കൂൾ	അനാദി,സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങൾ വിൽപ്പന	03
10	തൃശ്ശൂർ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	അനാദി,സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങൾ വിൽപ്പന	04
11	റിയൽ ഹൈപ്പർ മാർക്കറ്റ്	ഹൈപ്പർ മാർക്കറ്റ്	23
12	അലൈൻ മോട്ടോർസ്	യമഹാ ടു വീലർ സെയിൽസ് & സർവ്വീസ്	06
13	ജനതാ മരമിൽ	മരമിൽ നടത്തുന്നതിന്	06

14	സിറ്റി ഗോൾഡ് ഫാഷൻ ജപ്ലേക്സ്	ജപ്ലനി	05
15	ഫാൻസ് മാർക്കറ്റ് സൂപ്പർ	സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	06
16	LOLLINO ബേക്കറി	ബേക്കറി & ഐസ്ക്രീം പാർലർ	05
17	SAFFRON RESTAURANT	ഹോട്ടൽ	05
18	RELIANCE RETAIL LIMITED	ഗാർമെന്റ്സ്	03
19	മണീസ് മോട്ടോർസ്	മോട്ടോർ ബൈക്ക് വിൽപ്പന	07
20	കിച്ചുൺ കെയർ ഇലക്ട്രോണിക്സ് & കോക്കറി	ഗൃഹോപകരണങ്ങൾ വിൽപ്പന	03

മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളെ തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മുഴുവൻ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. പകരം ഒരു വ്യക്തിയുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്ന രീതിയിലോ സ്ഥാപന നികുതി എന്ന രീതിയിലോ നികുതി ഈടാക്കി പോരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. പ്രസ്തുത അപാകത പരിഹരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പുരോഗതി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22/16.11.2024.

1-11 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് റെക്കോർഡ് റൂമും മെമ്പർമാർക്ക് ക്യാബിൻ ഒരുക്കലും പദ്ധതി-നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.173/24

അടങ്കൽ - 13,00,000/- രൂപ - തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 12,92,924/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.22300988/26.12.2023 – 12,92,924/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ റെക്കോർഡ് റൂമും മെമ്പർമാർക്ക് ക്യാബിൻ സൗകര്യവും ഒരുക്കാനായി 2022-23 വർഷത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഈ പദ്ധതി സ്കീം ഓവർ ആയി ഉൾപ്പെടുത്തി 2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കി. സഉ(സാധാ) നം.3161/2017/തസ്വഭവ/തിയ്യതി-27.9.2017 പ്രകാരം കേരളാ ആർട്ടിസാൻസ് ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിൽ (കാഡ്കോ) നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാൻ തീരുമാനിച്ചതിനെ തുടർന്ന് കാഡ്കോ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം 2 പ്രൊപ്പോസൽ (എസ്റ്റിമേറ്റ്/ക്വട്ടേഷൻ) ഇതിനായി സമർപ്പിച്ചു.

1) നം.KADCO/NRO/S&SS/S-CHRVTR-GP/EQ-140/2021-22/Dt.22.8.2022 പ്രകാരം 2 ഇനങ്ങൾ - 14,74,473/-രൂപ

2)നം.KADCO/NRO/S&SS/S-CHRVTR-GP/EQ-142/2021-22/Dt.22.8.2022 പ്രകാരം 11 ഇനങ്ങൾ - 9,13,182/-രൂപ

ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.2(1)/14.12.2022 പ്രകാരം 14,74,473/-രൂപയുടെ പ്രൊപ്പോസൽ അംഗീകരിച്ച്, 20.12.22 ന് നീജിയണൽ ഓഫീസർ, കാഡ്കോ കേഴിക്കോടിന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകി. ഇത് കൂടാതെ 10.1.2023 ന് നം.401119/DPPE02/GPO/2022/12638/(1) പ്രകാരം Steel Slotted Angle Rack 6 Panels 15 എണ്ണം (യൂണിറ്റ് വില – 5977/-രൂപ) വിതരണം ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് മറ്റൊരു വർക്ക് ഓർഡർ കൂടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന ഇൻവോയ്ക്കുകൾ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)നം.NRO/22-23/362/Dt.13.1.23 പ്രകാരം Steel Slotted Angle Rack 6 Panels 15 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തു. ഇൻവോയ്ക്ക് തുക - 89,668/-രൂപ.

2)നം.NRO/WC/22-23/92/Dt.25.2.23 പാർട്ടീഷൻ, പാനലിംഗ് സംബന്ധമായി 6 തരം പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്ക്ക് തുക - 9,07,510/-രൂപ.

3)നം.NRO/WC/22-23/93/Dt.25.2.23 പ്രകാരം 2 തരം ഷെൽഫുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്ക്ക് തുക - 1,39,816/-രൂപ.

4)നം.NRO/22-23/570/Dt.25.2.23 പ്രകാരം 3 തരം ഫർണിച്ചറുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്ക്ക് തുക 1,55,930/-രൂപ.

ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.3/17.11.23 പ്രകാരം ആകെ 12,92,924/-രൂപയിൽ ആദായനികുതി 21,765/-രൂപ, ജി.എസ്.ടി - 21,766/-രൂപ എന്നിവ കിഴിച്ച് 12,49,393/-രൂപ കാഡ്കോ, കോഴിക്കോടിന് നൽകി.

ഈ പ്രവൃത്തി നടത്തിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.2(1)/14.12.2022 പ്രകാരം 14,74,473/-രൂപയുടെ പ്രൊപ്പോസൽ അംഗീകരിച്ചാണ് പ്രവൃത്തിക്ക് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയത്. ഈ പ്രൊപ്പോസൽ പ്രകാരം 2 ഇനങ്ങളാണ് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടത്. ഇവ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച നം.KADCO/NRO/S&SS/S-CHRVTR-GP/EQ-142/2021-22/Dt.22.8.2022 പ്രൊപ്പോസൽ(9,13,182/-രൂപയുടെ 11 ഇനങ്ങൾ) പ്രകാരമാണ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയത്. ഈ പ്രൊപ്പോസലിന് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടില്ല.

2) നം.NRO/22-23/362/Dt.13.1.23 പ്രകാരം Steel Slotted Angle Rack 6 Panels 15 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്ക്ക് തുക - 89,668/-രൂപ. ഇതിനുവേണ്ടി പ്രൊപ്പോസൽ സമർപ്പിക്കുകയോ വാങ്ങലിന് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇത് വിതരണം ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ വർക്ക് ഓർഡറിൽ 10.1.23 തീയതിയിൽ കാഡ്കോയുടെ നം.KADCO/NRO/S&SS/S-CHRVTR-GP/EQ-777/2022-23 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊപ്പോസൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.2(1)/22/14.12.22 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് സൂചിപ്പിക്കുന്നു. 10.1.23 ലെ പ്രൊപ്പോസൽ 14.12.22 ന് അംഗീകരിച്ചത് എങ്ങനെ എന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3) പ്രൊപ്പോസൽ നം.KADCO/NRO/S&SS/S-CHRVTR-GP/EQ-142/2021-22/Dt.22.8.2022 ലെ ക്രമ നം.(1) പ്രകാരം വൈസ് പ്രസിഡന്റിന്റെ ക്യാബിനിലെ വുഡൻ ടേബിൾ വില 29,570/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ വിതരണം ചെയ്ത ഇൻവോയ്ക്ക് നം.NRO/22-23/570/Dt.25.2.23 പ്രകാരം വില ഇട്ടിരിക്കുന്നത് 32,856/-രൂപയാണ്. 3,286/-രൂപയുടെ വില വ്യത്യാസത്തിന് വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല.

4) ചെയർപേഴ്സന്റെ റൂമിലെ വുഡൻ ടേബിൾ ഒഴികെ ബാക്കി ഇൻവോയ്ക്ക് പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത ഫർണിച്ചറുകളും സ്ഥാപിച്ച പാനൽ അളവുകളും കാഡ്കോ സമർപ്പിച്ച പ്രൊപ്പോസലിൽ കാണിച്ച അളവുകളിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമാണ്.

5) കൃത്യമായി ആസൂത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ഈ പ്രവൃത്തി കാഡ്കോ കോഴിക്കോടിന് നൽകിയത് എന്നാണ് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെടുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആവശ്യങ്ങൾ പ്രകാരം കാഡ്കോ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് രൂപരേഖ/സ്ട്രക്ചറൽ മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുകയോ പ്രൊപ്പോസൽ അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ചോദിച്ചതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ 12,92,924/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05/15.11.2024.

1-12 തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.29/24

അടങ്കൽ - 9,00,000/-രൂപ - പ്ലാൻ ഫണ്ട് - ചെലവ് - ഇല്ല

17,00,000/- രൂപ - തനത് ഫണ്ട് - ചെലവ് - 15,58,365/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കുന്നതിനാണ് ഈ പദ്ധതി. പദ്ധതിക്കായി KSEB പിലിക്കോട്, പടന്ന സെക്ഷനുകൾ സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.1/6.3.24 പ്രകാരം യഥാക്രമം 9,53,839/-രൂപയും 6,04,526/-രൂപയും KSEB-യിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.

ഈ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ 15,58,365/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07/15.11.2024.

1-13 കുട്ടമത്ത് മിനി അംഗൻവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണം - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.171/24

അടങ്കൽ - 5,00,000/-രൂപ - തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 1,20,794/-രൂപ

വനിതാ ശിശുവികസന വകുപ്പ് - കാസറഗോഡ് വികസന പാക്കേജ് ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സംയുക്ത പദ്ധതിയായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കുട്ടമത്ത് മിനി അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ, കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് കത്ത് നം.എ1-58/2022/Dt.15.1.24 പ്രകാരം പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ ആദ്യ പാർട്ട് ബില്ലി

നൽകുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 1,20,794/-രൂപ ആവശ്യപ്പെട്ടതിനെ തുടർന്ന് പ്രസ്തുത തുക ഇതിനായുള്ള STSB അക്കൗണ്ടിലേക്ക്(അക്കൗണ്ട് നം.720011400000013) കൈമാറി.

ഈ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ, തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ 1,20,794/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08/15.11.2024.

1-14 വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസം - കുടിവെള്ള വിതരണം - GPS ലോഗ് ഹാജരാക്കാതെ തുക നൽകി.

വൗച്ചർ നം.22300404/27.7.2023 – 4,13,970/-രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസത്തിന്റെ ഭാഗമായി കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്തതിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ആകെ 4,13,970/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 14.3.2023 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.8(1) പ്രകാരം കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് 3 ലക്ഷം അടങ്കൽ കണക്കാക്കി തനത് ഫണ്ട് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. പക്ഷെ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് ശ്രീ.വിജു.ബി.വി, മയ്യിച്ച എന്നയാൾ സമർപ്പിച്ച 5000 ലിറ്റർ ടാങ്കിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കിലോമീറ്ററിന് 57/-രൂപ എന്ന നിരക്ക് ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.1(1)/29.3.2023 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 1.4.2023 ന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകി.

ശ്രീ വിജു 6.4.2023 മുതൽ 7.6.2023 വരെ കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്തതിന് ആകെ 4,45,284/-രൂപ അനുവദിക്കണം എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് അപേക്ഷ നൽകി. കൂടെ 6.4.2023 മുതൽ 7.6.2023 വരെയുള്ള കിലോമീറ്റർ കാണിക്കുന്ന എഴുതി തയ്യാറാക്കിയ ഒരു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകെ 7812 കിലോമീറ്ററാണ് അത് പ്രകാരം ഓടിയത്. വിവിധ വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ ചില ദിവസങ്ങളിലെ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ KL-60-B-7008 നമ്പർ വാഹനത്തിന്റെ GPS സംക്ഷിപ്തമായി 16.4.2023 -7.6.2023 വരെ, 3 പേജുള്ള ഒരു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം ആകെ 7336 കിലോമീറ്റർ ഓടിയിട്ടുണ്ട്. അതിന് 57/-രൂപ നിരക്കിൽ 4,18,152/-രൂപ കണക്കാക്കി ആദായനികുതി 1% കിഴിച്ച് ബാക്കി 4,13,970/-രൂപ ശ്രീ വിജുവിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.564/2023/LSGD/Dt.6.3.23 പ്രകാരം GPS നിർബന്ധമാണ്. അതുപോലെ മാനുവൽ ലോഗും എഴുതണം. ഇവ രണ്ടും ക്രോസ്സ് ചെക്ക് ചെയ്താണ് തുക നൽകേണ്ടത്. ഇവിടെ അതാത് ദിവസത്തെ GPS ലോഗ്, മാനുവൽ ലോഗ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതേ കരാറുകാരൻ പടന്ന, പിലിക്കോട് എന്നീ സമീപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ഇതേ സമയത്ത് കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അവിടെ GPS സംക്ഷിപ്തം എന്ന രേഖയാണ് ഹാജരാക്കിയത്. ഇതിൽ ഓരോ ദിവസവും ഓടിയ ആകെ കിലോമീറ്റർ മാത്രമാണ് കാണിക്കുന്നത്. ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് ഹാജരാക്കിയ സംക്ഷിപ്തം ആധികാരികമല്ല. കാരണം ഇതേ സമയത്ത് പടന്ന, പിലിക്കോട് എന്നീ സമീപ പഞ്ചായത്തുകളിലും കരാറുകാരന്റെ വാഹനം ഓടുന്നുണ്ടായിരുന്നു. അതിനാൽ ഹാജരാക്കിയ സംക്ഷിപ്തം ഈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഓടിയതിന്റേയാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ സാധ്യമല്ല. കൂടാതെ പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇതേ കരാറുകാരന്റെ വാഹനം ആകെ 4798 കിലോമീറ്റർ ഓടിയതിന് മുഴുവൻ ദിവസത്തെയും GPS റീഡിംഗ് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ മാനുവൽ ലോഗ് പ്രകാരമുള്ള ഈ ദിവസങ്ങളിലെ 1063 കിലോമീറ്റർ കുറച്ച് ബാക്കി ദിവസങ്ങളിലെ GPS റീഡിംഗ് 3735 കിലോമീറ്റർ കണക്കാക്കിയാണ് തുക നൽകിയത്. അതാത് ദിവസം ഓടിയ സ്ഥലം, കിലോമീറ്റർ, സമയം എന്നിവ കാണിക്കുന്ന വിശദമായ GPS ലോഗ് ഹാജരാക്കാതെ തുക നൽകിയത് അനുവദനീയമല്ല. തുക നൽകിയ 16.4.2023 മുതൽ 7.6.2023 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്ത 47 ദിവസത്തെ GPS ലോഗ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ആദായനികുതി ഇനത്തിൽ കിഴിവ് നടത്തിയ തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3. 1.4.2023 ന് ശ്രീ.വിജു.ബി.വി ക്ക് നൽകിയ വർക്ക് ഓർഡർ പ്രകാരം കരാർ ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല. മുദ്രപത്രം മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്. കൂടാതെ 15,000/-രൂപ സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം അടച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ചോദിച്ചതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ 4,13,970/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/16.11.2024.

1-15 സ്റ്റീറ്റ് വാട്ടർ ടാപ്പ് ചാർജ്ജ് - കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി സംയുക്തപരിശോധന - 35,74,696/-രൂപ തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്.

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച് സെക്ഷൻ 18.5.2023, 25.5.2023 എന്നീ തീയതികളിൽ ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം നിലവിൽ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് നൽകി കൊണ്ടിരിക്കുന്ന 353 എണ്ണം പൊതു ടാപ്പുകളിൽ 281 എണ്ണം പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നും 72 എണ്ണം മാത്രമെ പ്രവർത്തിക്കുന്നുള്ളൂ എന്നും കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ, കാസറഗോഡ് 15.10.2024 ന് വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ക്രമീകരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ കത്ത് നം.A2-Street Taps/CheruvathurGP/2024 പ്രകാരം അറിയിച്ചു. കത്ത് പ്രകാരം വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയ 05/2023 വരെയുള്ള കുടിശ്ശിക - 8,57,287.00

സംയുക്തപരിശോധനക്ക് ശേഷം 06/23 മുതൽ 09/24 വരെ

72 ടാപ്പുകളുടെ ബിൽ തുക - 13,97,680.00

ആകെ - 22,54,967.00

06/23 മുതൽ 09/24 വരെ പഴയത് പ്രകാരം അടച്ച തുക - 58,29,663.00

സംയുക്തപരിശോധന പ്രകാരം തിരികെ ലഭിക്കേണ്ട തുക- 35,74,696.00

35,74,696/-രൂപ വരവായി വച്ച് തുടർന്നുള്ള മാസങ്ങളിൽ ബിൽ തുക ഇതിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്നതാണ് എന്നാണ് കത്തിൽ അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത്.

സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയതു മുതലുള്ള അധിക തുക മാത്രമാണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വർഷങ്ങളായി വൻ തുക നഷ്ടം വന്നിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റി തുടർന്നുള്ള മാസങ്ങളിലെ ബിൽ തുകയിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കി, തുക ഒരുമിച്ച് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതി, സെക്രട്ടറി എന്നിവരുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 ക്ഷയരോഗികളുടെ ആരോഗ്യ സുരക്ഷ - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
പ്രോജക്ട് നം.	140/23-24

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ക്ഷയരോഗികളുടെ ആരോഗ്യ സുരക്ഷ
അടങ്കൽ	1,00,000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	23,696/- (Vr.No. 22301428/ തിയതി : 29.03.2024

പഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷയരോഗികൾക്ക് പോഷക സമൃദ്ധമായ ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്യുകയും അതിലൂടെ ക്ഷയരോഗികളുടെ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ ഉറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് ഇത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടിക്രമങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ക്ഷയരോഗ ബാധിതരായ 7 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മൂന്ന് പ്രാവശ്യമായി ഭക്ഷ്യകിറ്റ് നൽകിയതിന് 23,696/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സി മാർഗ്ഗ രേഖ, പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ എന്നിവയിൽ ക്ഷയരോഗ ബാധിതർക്ക് പോഷകാഹാര വിതരണ പദ്ധതി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെട്ട് കാണുന്നില്ല. ക്ഷയരോഗ ബാധിതർക്കുള്ള പോഷകാഹാര വിതരണ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ/ വകുപ്പ് തല ഉത്തരവുകൾ നിലവിൽ ഉണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന തുഷാര സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്, ചെറുവത്തൂർ എന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. സപ്ലൈകോ മാർക്കറ്റുകൾ, മാവേലിസ്റ്റോർ എന്നിവ മുഖേന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ വാങ്ങുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 23,696/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.23/16.11.2024.

1-17 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അധികം തുക നൽകി.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	81/24

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം, പ്രൊഫഷണൽ കോഴ്സുകൾ പഠിക്കുന്ന പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) 1,94,000/- തനത് ഫണ്ട് 16,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, GWUPS ചെറുവത്തൂർ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന 09 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2,10,000/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പിനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ ഒരു കുട്ടിക്ക് 5,000/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-18 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള സ്റ്റ്രക്ചറൽ ഡിസൈൻ- എഞ്ചിനീയറിംഗ് ആൻഡ് ആർക്കിടെക്ചറൽ സർവീസ് ചാർജ്ജ് നൽകിയ തുകയ്ക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി ഇടാക്കി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നം.	എസ് 208/24 (ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് സ്റ്റ്രക്ചറൽ ഡിസൈൻ തയ്യാറാക്കൽ)
അടങ്കൽ	5,66,450/- തനത് ഫണ്ട്

ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള സ്റ്റ്രക്ചറൽ ഡിസൈൻ, പ്ലാൻ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷം ശ്രീ സുജിത് കുമാർ, SK Architects,

Kannur എന്നവർക്ക് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം 3,89,250/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം തുകകൾ നൽകിയപ്പോൾ ആദായ നികുതി 2% നിരക്കിലാണ് സ്രോതസിൽനിന്നും ഈടാക്കിയത്. സ്ട്രക്ചറൽ ഡിസൈൻ, പ്ലാൻ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നത് പ്രെഫഷണൽ സർവ്വീസായതിനാൽ ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 Jപ്രകാരം 10% നികുതിയാണ് സ്രോതസിൽനിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന 10% ഈടാക്കാതെയാണ് മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയത്. ആയതിനാൽ ചുവടെ വിവരിക്കും വിധം 26,390/- രൂപ ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ആദായ വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

SK Architects, Kannur -ന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തുകയുടെ വിവരം	നഷ്ടിയ	ആദായ നികുതി യായി ഈടാക്കേണ്ടി യിരുന്ന തുക @10%	കുറവു വന്ന തുക
REF No.SK015/2023-24 തീ 23.06.2023 (കൺസൾട്ടേഷൻ ഫീ 2 nd സ്റ്റേജ് ₹ 197924 + 18% GST)		ബിൽ തുക	166450/-	
	29-8/23	(-) IT (@2%)	Of 3958/-	
	തീ.03.08.2023	(-) GST (@2%)	3960/-	
		(-) KCWWF (@1%)	1979/-	₹ 19792/-
		SK Architects ന് നൽകിയ തുക	156553/-	₹ 15,834/-

	29-12/23 തീ. 11.12.2023	ബിൽ തുക (-) റിക്കവറി ഇല്ല SK Architects ന് നൽകിയ തുക	67100/- 67100/-		
REF No.SK091/2023-24 തീ 14.02.2024 (കൺസൾട്ടേഷൻ ഫീ 3 rd സ്റ്റേജ് ₹ 131949 + 18% GST)	29-2/24 തീ.29.02.2024	ബിൽ തുക (-) IT (@2% Of 131949) (-) GST (@2%) (-) KCWWF (@1%) SK Architects ന് നൽകിയ തുക	155700/- 2639/- 2640/- 1319/- 149102/-	₹ 13,195/-	₹ 10,556/-
				ആകെ	₹ 26,390/-

2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള സ്ട്രക്ചറൽ ഡിസൈൻ, പ്ലാൻ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള 1st Stage Payment തുക SK Architects ന് നൽകുന്നതിനായി (വൗച്ചർ നം. 113-3/23 തീയതി 31.03.2023) പ്രകാരം 2,33,550/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. SK Architects നൽകിയ ഇൻവോയ്സ് (No. REF No. SK34/2022-23 തീ. 13.03.2023) തുകയുടെ (1,97,924 + 18% GST) 2%

തുകയായ 3958/-രൂപയാണ് 1st Stage Payment-ൽ ആദായ നികുതിയായി സ്രോതസിൽനിന്നും ഈടാക്കിയത്. സ്ട്രക്ചറൽ ഡിസൈൻ, പ്ലാൻ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നത് പ്രൈമഷണൽ സർവ്വീസായതിനാൽ ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 J പ്രകാരം 10% നികുതിയാണ് സ്രോതസിൽനിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നൽകിയ തുകയിൽനിന്നും ഈടാക്കാൻ വിട്ടുപോയ 15,834/- രൂപയും (₹ 19792- ₹ 3958 = ₹ 15834) സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ആദായ വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/15.11.2024.

1-19 മയ്യിച്ച ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി സോയിൽ ടെസ്റ്റ്- കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നം.	എസ് 198/24 (മയ്യിച്ച ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ പുതിയ കെട്ടിടത്തിനു സോയിൽ ടെസ്റ്റ്)
അടങ്കൽ	1,00,000/- തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക	ചെക്ക് നം . 040624/25.05.2023 71352/- രൂപ

മയ്യിച്ച ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി സോയിൽ ടെസ്റ്റ് നടത്തുന്നതിനായി 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷം 71,352/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സോയിൽ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയ Centre For Continuing Education, Govt College Of Engineering, Kannur എന്ന സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സ് (നം. 103/2023-24 തീയതി 27.03.2027) പ്രകാരം കൺസൾട്ടൻസി ഫീ 60,468/- രൂപയും ആയതിന്റെ 18% GST യും ഉൾപ്പെടുന്നു. 71,352/- രൂപയിൽ നിന്നും ആദായ നികുതിയായി 2,056/- രൂപ സ്രോതസിൽനിന്നും ഈടാക്കി 69,296/-രൂപയാണ് സോയിൽ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതിന് Centre For Continuing Education, Govt College Of Engineering, Kannur എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചത്. സോയിൽ ടെസ്റ്റ് നടത്തുന്നത് പ്രൈമഷണൽ സർവ്വീസായതിനാൽ ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194J പ്രകാരം 10% നികുതിയാണ്

സ്രോതസിൽനിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ആയതിനാൽ 60,468/- രൂപയുടെ 10% ആയ 6,047/- രൂപയാണ് ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ആയതിനാൽ കുറവ് വന്ന 3,991/-രൂപ (₹ 6047 - ₹ 2056) ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ആദായ വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മയ്യിച്ച ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി സോയിൽ ടെസ്റ്റ് നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂറായി Centre For Continuing Education, Govt College Of Engineering, Kannur എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 50,000/-രൂപ (42,373+ 18% GST) ചെക്ക് നം 037964/07.02.2023 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദായ നികുതിയായി സ്രോതസിൽനിന്നും 10% ഈടാക്കാതെയാണ് മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയത്. 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നൽകിയ തുകയിൽനിന്നും ഈടാക്കാൻ വിട്ടുപോയ 4,237/- രൂപയും സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ആദായ വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/15.11.2024.

1-20 പള്ളിക്കണ്ടം കൊയാമ്പുറം നടപ്പാലം നിർമ്മാണം, കിഴക്കേമുറി പുറത്തേമാട് നടപ്പാലം അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്നീ പദ്ധതികൾക്ക് വേണ്ടി സോയിൽ ടെസ്റ്റ്- കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നം.	എസ് 246/24 (പള്ളിക്കണ്ടം കൊയാമ്പുറം നടപ്പാലം നിർമ്മാണം, കിഴക്കേമുറി പുറത്തേമാട് നടപ്പാലം അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്നീ പദ്ധതികൾക്ക് സോയിൽ ടെസ്റ്റിംഗ്)
അടങ്കൽ	5,19,593/- തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ നം .27-07/23 തീ. 21.07.2023 5,19,592/- രൂപ

പള്ളിക്കണ്ടം കൊയാമ്പുറം നടപ്പാലം നിർമ്മാണം, കിഴക്കേമുറി പുറത്തേമാട് നടപ്പാലം അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്നീ പദ്ധതികൾക്ക് സോയിൽ ടെസ്റ്റിംഗ് നടത്തുന്നതിനായി 2023-2024 സാമ്പത്തിക

വർഷം 5,19,592/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സോയിൽ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയ Centre For Continuing Education, Govt College Of Engineering, Kannur എന്ന സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്ക്ക് (നം. CEE/C/67/21-22 തീയതി 23.02.2023) പ്രകാരം സോയിൽ ഇൻവെസ്റ്റിഗേഷൻ ഫീ 4,40,333/- രൂപയും ആയതിന്റെ 18% GST യും ഉൾപ്പെടുന്നു. 5,19,592/- രൂപയിൽ നിന്നും ആദായ നികുതിയായി 11,671/- രൂപയും GST (@2%) ആയി 8,808/- രൂപയും സ്രോതസിൽനിന്നും ഈടാക്കി 4,99,113/-രൂപയാണ് സോയിൽ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതിന് Centre For Continuing Education, Govt College Of Engineering, Kannur എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചത്. സോയിൽ ടെസ്റ്റ് നടത്തുന്നത് പ്രൈമഷണൽ സർവ്വീസായതിനാൽ ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 J പ്രകാരം 10% നികുതിയാണ് സ്രോതസിൽനിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ആയതിനാൽ 4,40,333/- രൂപയുടെ 10% ആയ 44,033/- രൂപയാണ് ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ആയതിനാൽ കുറവ് വന്ന 32,362/-രൂപ (₹ 44033 - ₹ 11671 = ₹ 32362) ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ആദായ വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പള്ളിക്കണ്ടം കൊയാമ്പുറം നടപ്പാലം നിർമ്മാണം കിഴക്കേമുറി പുറത്തേമാട് നടപ്പാലം അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്നീ പദ്ധതികൾക്ക് സോയിൽ ടെസ്റ്റിംഗ് നടത്തുന്നതിനായി മുൻകൂറായി Centre For Continuing Education, Govt College Of Engineering, Kannur എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 1,20,000/-രൂപ ചെക്ക് നം 056558/02.12.2021 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദായ നികുതിയായി സ്രോതസിൽനിന്നും 10% ഈടാക്കാതെയാണ് മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയത്. 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നൽകിയ തുകയിൽനിന്നും ഈടാക്കാൻ വിട്ടുപോയ 12,000/- രൂപയും സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ആദായ വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/15.11.2024.

1-21 ഡിജിറ്റൽ അസറ്റ് മാപ്പ് - തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വേണം.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2022-2023, 2023-2024 എന്നീ സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം.S0172/23 & 179/24). അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സെന്റർ ഫോർ സോഷ്യൽ ആന്റ് റിസോഴ്സ് ഡവലപ്മെന്റ്, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനം മുഖേനയാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത്. ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം 4,93,000/- രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബില്ലിന്റേ വിവരം	തുക	ഫണ്ട്
വൗച്ചർ നമ്പർ 62-2/23 തീയതി 10.02.2023 (മുൻകൂർ)	98,600/-	തനത് ഫണ്ട്
വൗച്ചർ നമ്പർ 53-11/23 തീയതി 23.11.2023	2,95,800/-	തനത് ഫണ്ട്
വൗച്ചർ നമ്പർ 53-3/24 തീയതി 30.03.2024	98,600/-	തനത് ഫണ്ട്
ആകെ	4,93,000/-	

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഡിജിറ്റൽ മാപ്പിങ് നടത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ റോഡുകൾ, തോടുകൾ, പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ, കുടിവെള്ള പൈപ്പ്, കലുങ്ക്, പൊതു കിണർ, പൊതു കുളം, സംരക്ഷണ ഭിത്തി, പൊതു ഭൂമി എന്നിവ ജിയോ ടാഗ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ സ്ഥാപനം 2023 വരെയുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ ഡിജിറ്റൽ അസറ്റ് മാപ്പിങ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം മാപ്പ് ചെയ്ത ഡിജിറ്റൽ അസറ്റുകളുടെ വിവരം R Track സംവിധാനത്തിൽ ലഭ്യമാണ്.

ഈ പദ്ധതിയുടെ തുടർ പ്രവർത്തനമായി പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെയും ഡിജിറ്റൽ മാപ്പിങ് നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഇക്കാര്യം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയപ്പോൾ പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കുന്ന റോഡ് ആസ്തികൾ R Track സംവിധാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്നാണറിയാൻ കഴിഞ്ഞത്. പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന മുഴുവൻ ആസ്തികളുടെയും ഡിജിറ്റൽ മാപ്പിങ് നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. അല്ലാത്തപക്ഷം വൻതുക ചെലവഴിച്ച് സർവ്വേ നടത്തി തയ്യാറാക്കിയ ഡിജിറ്റൽ അസറ്റ് മാപ്പിങ് സംവിധാനം പൂർണ്ണ വിജയത്തിലെത്തുന്നില്ല. പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ ചെലവ് നടത്തുന്ന സമയത്തുതന്നെ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ മാപ്പ് ചെയ്യാനാവശ്യമായ സംവിധാനം ഉണ്ടാകണം. ഇതിനായി ജീവനക്കാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തണം.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/15.11.2024.

1-22 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സ്ഥാപിക്കുന്ന ഇൻറർലോക്ക് ടൈലുകളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രോജക്ട് നം.	എസ് 67/24 (കൈതക്കാട് ശുശ്രൂണം അടുപ്പ് നിർമ്മാണം.)
---------------	---

എസ്റ്റിമേറ്റ്	3,00,000/- രൂപ. (EST No. 46578/2023).
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. മൊഹമ്മദ് ഹാനിസ് എം.എ
കുറവ് ചെയ്ത നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയേക്കാളും 0.01% കുറവ്
ആകെ അളവ് മൂല്യം	2,39,741/- രൂപ
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	1,32,866/- രൂപ
വൗച്ചർ നം, തീയതി.	98-3/24 തീ. 30.03.2024 ₹ 36,612/- 98(2)-3/24 തീ. 30.03.2024 ₹ 96,254/-

കൈതക്കാട് ശുശാന്ത അടുപ്പ നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ 8-ാമത്തെ ഇനമായി 35.585 M² അളവിൽ 22mm Thick Precast Cement Concrete Tiles സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഇതിനായി 35,863/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി 18% ജി.എസ്.ടി വിഹിതം കൂടി ചേർത്ത് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്). എന്നാൽ ഇപ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച പ്രീകാസ്റ്റ് ടൈലിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. ചീഫ് ടെക്നിക്കൽ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസറുടെ 06.04.2022 ലെ സർക്കുലർ നം.31/2022-ഫിൻ പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സ്ഥാപിക്കുന്ന പേവർ ബ്ലോക്കുകളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടത് പ്രവൃത്തിയുടെ മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള എഞ്ചിനീയറുടെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്.

സി.പി.ഡബ്ല്യു.ഡി സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ/ബ്യൂറോ ഓഫ് ഇന്ത്യൻ സ്റ്റാൻഡേർഡ്സ് പ്രകാരം പേവർ ബ്ലോക്കുകളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്താത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സ്ഥാപിക്കുന്ന പേവർ ബ്ലോക്കുകളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന സി.പി.ഡബ്ല്യു.ഡി സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ/ബ്യൂറോ ഓഫ് ഇന്ത്യൻ സ്റ്റാൻഡേർഡ്സ് പ്രകാരം നടത്താൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം എൽ.ഐ.ഡി ആന്റ് ഇ.ഡബ്ല്യു അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/16.11.2024.

1-23 റോഡ് പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി കിളച്ചടുത്ത (Scarified) കല്ലും മെറ്റലും പുനരുപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിഗണിക്കുന്നില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	എസ്.43/24 (നാപ്പച്ചാൽ-പിലാവള്ളി റോഡ് റീടാറിംഗ്)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 5,71,000/- (EST No. 18503/2023)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 5,71,000/- TS No. 13855/2023-2024 (Order No. LSGD/CELSGD/EST-TS/18503/2023 Dated 06.07.2023 അസിസറ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. സബ് ഡിവിഷൻ, നീലേശ്വരം).		
ആകെ അളവ് മുഖ്യം	₹ 411788/-		
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ ഇ. രവീന്ദ്രൻ		
കരാറുകാരൻ നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	വൗച്ചർ നം, തീയതി.	ബിൽ തുക	നെറ്റ് തുക
	BRN 23200352019201039765/08.01.2024	4,85,910/-	4,69,438/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസറ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നാപ്പച്ചാൽ-പിലാവള്ളി റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 43/24) എന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം 100മീറ്റർ (ചെയിനേജ് 0/000km മുതൽ 0/100km വരെ) നീളത്തിൽ റോഡ് ടാറിംഗും റീടാറിംഗും നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഒന്നാമത്തെ ഇനം പ്രവൃത്തി നിലവിലുള്ള റോഡ് പ്രതലം 15 സെ.മി കനത്തിൽ കിളച്ചെടുക്കുന്നതിനും (Code 3.2-Preparation Of Foundation For Embankment-Scarifying Existing Bituminous Surface To A Depth Of 150mm By Mechanical Mean And Disposal Of Scarified Material With A Lift Upto 3m And Lead Upto 1000m) പ്രവൃത്തിയാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 226.8 Sqm അളവ് റോഡ് പ്രതലം 15 സെ.മി കനത്തിൽ Scarify ചെയ്യുന്നതിന് 2184.08 രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ നാലാമത്തെ ഇനം പ്രവൃത്തി പഴയ ടാറിംഗിന്റെ ഭാഗങ്ങളും മെറ്റലും കല്ലുകളും കിളച്ചെടുത്ത് നിറപ്പാക്കിയ പ്രതലം “Filling Up With Local Material/Quarry Muck (OD77940/2023-2024)

എന്നതാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 54.6 Cum അളവ് ഫില്ലിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് 51291.79 രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (ഇ- എം ബുക്ക്) പ്രകാരം ഒന്നാമത്തെ ഇനം പ്രവൃത്തിയായി 226.8 Sqm അളവ് റോഡ് പ്രതലം 15 സെ.മി കനത്തിൽ Scarify ചെയ്തതിന് കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്ത 9 രൂപ നിരക്കിൽ 2041.20 രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യവും നാലാമത്തെ ഇനം പ്രവൃത്തിയായി 54.6 Cum അളവ് ഫില്ലിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്ത 805 രൂപ നിരക്കിൽ 43953/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യവും കണക്കാക്കി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് Scarifying-ന്റെ ഭാഗമായി ലഭിച്ച മെറ്റീരിയലുകളിൽ പുനരുപയോഗയോഗ്യമായവ ഫില്ലിങ് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് പരിഗണിക്കാതെയാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും Scarifying-ന്റെ ഭാഗമായി ലഭിച്ച കരിങ്കല്ലുകൾ പുനരുപയോഗിക്കാത്തതിന്റ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ അളവ് പുസ്തകത്തിലും Scarifying-ന്റെ ഭാഗമായി ലഭിച്ച മെറ്റീരിയലുകളും കരിങ്കൽ കഷണങ്ങളും പുനരുപയോഗയോഗ്യമാണോ അല്ലയോ എന്നൊന്നും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ Scarifying-ന്റെ ഭാഗമായി ലഭിച്ച മെറ്റീരിയലുകൾ ഫില്ലിങ് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നതിന്റ കാരണം വിശദീകരിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാവിയിൽ റോഡ് പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി റോഡ് പ്രതലം Scarify-ചെയ്ത് ലഭിക്കുന്ന മെറ്റീരിയലുകൾ ഗ്രാനുലാർ സബ്-ബേസ് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് പുനരുപയോഗത്തിനുള്ള സാധ്യത പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/16.11.2024.

1-24 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങിയത്- കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതികൾ ഈടാക്കിയില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗൂഡ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടീഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി. സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടയ്ക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ

വാങ്ങിയ വകയിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ ഉള്ള പേമെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി. കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചിട്ടില്ല. അതുപോലെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 1% വ്യക്തികൾക്ക്/2% സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എന്ന നിരക്കിൽ തുക സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിൽ അടയ്ക്കേണ്ടതാണ് (കരാറുകാരന് പാൻ നമ്പർ ഇല്ലെങ്കിൽ 20% നിരക്കിലാണ് ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടത്). എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ സാമഗ്രികളുടെ തുക നൽകിയപ്പോൾ ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ അടച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	എഫ്.ടി.ഒ. നമ്പർ & തീയതി	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക(₹)	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക (₹)	ജി.എസ്.ടി. (2%) ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക (₹)
1	മുണ്ടക്കണ്ടം കാൽവെർട്ട് പണ്ടിതൊട് കാൽവെർട്ട് റെയിൽവേ ലൈൻ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം (1601005001/FP/366020)	0121EATPAYREQ 0510202316487 തീ:14.11.2023	551967	ബാബു.കെ	5520	11040
2	കൊത്തങ്കര റോഡ് മുതൽ അമ്മിഞ്ഞിക്കോട് വരെയുള്ള ശുശ്രൂണം റോഡ് നിർമ്മാണം ഘട്ടം3 വാർഡ് 8 (1601005001/RC/342521)	0121EATPAYREQ 300520231621 തീ:07.10.2023	543883	ബാലകൃഷ്ണൻ.എം.വി	5439	10878

3	പതിക്കാൽ കണ്ടൻമാട് റോഡിൽ നിന്ന് പതിക്കാൽ മടക്കര റോഡിലേക്കുള്ള കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് (1601005001/RC/365820)	0121EATPAYREQ 05102023161145 തീ:14.11.2023	385247	മുഹമ്മദ് എം.എ	ഹനിസ്	3852	7704
4	മീൻകടവ് ഫൈവ് സ്റ്റാർ ക്ലബിലേക്കുള്ള റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് 3 (1601005001/RC/365847)	0121EATPAYREQ 200520231673 തീ:05.10.2023	311250	മുഹമ്മദ് എം.എ	ഹനിസ്	3113	6226
5	മീൻകടവ് ഫൈവ് സ്റ്റാർ ക്ലബിലേക്കുള്ള റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ഘവാർഡ് 3 ഘട്ടം 2 (1601005001/RC/365848)	0121EATPAYREQ 0510202316696 തീ:14.11.2023	281644	മുഹമ്മദ് എം.എ	ഹനിസ്	2816	5632
6	മുന്തിക്കോട് തറവാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് 3 (1601005001/RC/365849)	0121EATPAYREQ 2205202316505 തീ:06.10.2023	335474	മുഹമ്മദ് എം.എ	ഹനിസ്	3355	6710
7	മുന്തിക്കോട് തറവാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ഘട്ടം 2 വാർഡ് 3 (1601005001/RC/365851)	0121EATPAYREQ 2205202316489 തീ:06.10.2023	316151	മുഹമ്മദ് എം.എ	ഹനിസ്	3162	6324
8	മേക്കര തറവാടിന്റെ വടക്കുവശത്ത് കുടിയുള്ള റോഡ്	0121EATPAYREQ 05122023162103 തീ:09.01.2024	381109	കെ.എ അബ്ദുള്ള		3811	7622

	നിർമ്മാണം വാർഡ് 7 (1601005001/RC/365856)					
9	മേക്കര തറവാടിന്റെ വടക്ക് വശത്ത് കൂടിയുള്ള റോഡ് നിർമ്മാണം ഘട്ടം 2 വാർഡ് 7 (1601005001/RC/365876)	0121EATPAYREQ 05122023162115 തീ:09.01.2024	302392	കെ.എ അബ്ദുള്ള	3024	6048
10	ഹെറിറ്റേജ് സെന്ററിന് സമീപത്ത് കൂടി തേവാരമത്തേക്കുള്ള റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (1601005001/RC/368923)	0121EATPAYREQ 3005202316329 തീ:07.10.2023	192355	പ്രഭാകരൻ പി	1924	0
11	തലക്കാട്ട് മടക്കര റോഡ് (1601005001/RC/368978)	0121EATPAYREQ 3005202316115 തീ:07.10.2023	366259	മുഹമ്മദ് ഹനീസ് എം.എ	3663	7326
12	റെയിൽവേ മുതൽ കൊണക്കൈ വരെ റോഡ് നിർമ്മാണം (1601005001/RC/369805)	0121EATPAYREQ 2905202316209 തീ:07.10.2023	190401	മുഹമ്മദ് ഹനീസ് എം.എ	1904	0
13	കുറ്റിവയൽ അംഗൻവാടി വരെ റോഡ് നിർമ്മാണം (1601005001/RC/345876)	0121EATPAYREQ 0504202316261 തീ:05.10.2023	393134	ബാബു.കെ	3931	7862
14	റെയിൽവേ മേൽപാലം റെയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ റോഡിൽ നിന്ന് മാച്ചിപ്പുറം	0121EATPAYREQ 0504202316110 തീ:05.10.2023	376657	ബാബു.കെ	3767	7534

വടക്കുഭാഗത്തേക്ക് കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് (1601005001/RC/346324)					
			ആകെ	49281	90906

സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തേണ്ട നികുതികൾ ഈടാക്കാത്തതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ജി.എസ്.ടി, ആദായ നികുതി എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഒടുക്കേണ്ട തുകകൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.24/16.11.2024.

1-25 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം
ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകനം

കേരളത്തിലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ശുചിത്വ-മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സംഘടനാ സംവിധാനമാണ് ഹരിതകർമ്മസേന. പഞ്ചായത്തുകളും നഗരസഭകളും മുൻകൈയെടുത്ത് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ള ഈ സംവിധാനം പ്രധാനമായും അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റേയും ചിലയിടങ്ങളിൽ ജൈവ മാലിന്യത്തിന്റേയും വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം നടത്തുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനം നിശ്ചയിച്ച യൂസർഫീ വാങ്ങിയാണ് ഇവർ വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം നടത്തുന്നത്.

ശുചിത്വവും ഹരിതാവുമായ കേരളം സൃഷ്ടിക്കുകയെന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ കേരളത്തിലെ എല്ലാ പഞ്ചായത്തുകളും ഒരു ഹരിത കർമ്മസേന രൂപീകരിക്കണമെന്നും ഓരോ പഞ്ചായത്തും മാലിന്യമുക്തമാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഈ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ സജീവ പ്രവർത്തനം പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ വാർഡുകളിലും ഉണ്ടായിരിക്കണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ച് കൊണ്ട് 15.07.2017 ൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച 2420ാം നമ്പർ ഉത്തരവിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി 2017 മുതൽ തന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചു. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സംസ്ഥാന സർക്കാർ 22.07.2017 ൽ സ.ഉ. (സാധാ) 2511/2017 തസ്വഭവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 219 എ മുതൽ എക്സ് വരെയും, സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് റൂൾസ് 2016 ലെ ചട്ടം 4 എന്നിവ നടപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചതിന്റെ

അടിസ്ഥാനത്തിലുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം സജീവമാകുന്നത്. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വിശദമായ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ട് 12.08.2020ലെ സ.ഉ(സാധാ) നം. 1496/2020/തസ്വഭവ നമ്പരായി സർക്കാർ തുടർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 12.08.2020-ലെ സ.ഉ(സാ.ധാ) നം.1497/2020 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ശുചിത്വ പദവി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചു.

മേൽ ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനത്തെയും കുറിച്ച് കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 07.06.2024-ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.471/സി.എ.ആർ.3/2024 നമ്പർ കത്തിലെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് "ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ:കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ" എന്ന വിഷയത്തിന്മേൽ തയാറാക്കിയ അവലോകനം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

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 ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മൂന്നാം വാർഡിലുള്ള കാടക്കോട് എന്ന സ്ഥലത്ത് MCF സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല, പഞ്ചായത്തിലെ 17 വാർഡുകളിലായി 45 മിനി എം.സി.എഫും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സംഘടനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 17 വാർഡുകളിലെ കുടുംബശ്രീ സംഘടനയിൽ നിന്നുള്ള 38 വനിതകളാണ് ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളായി പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വിവിധതരം മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനോപാധികൾ പൊതുസമൂഹത്തിന് പരിചയപ്പെടുത്തുന്നതിനും പൊതുജനത്തെ ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് പ്രാപ്തമാക്കുവാനും തക്ക വിധത്തിൽ പരിശീലനങ്ങൾ നൽകിയുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മസേനയെ

വാർത്തെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനായി കൺസോർഷ്യം രൂപീകരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. അജൈവമാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100 രൂപ നിരക്കിലും ഭവനങ്ങളിൽ നിന്ന് 50 രൂപ നിരക്കിലും ഫീസ് ഈടാക്കിയാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ പേരിൽ കേരള ബാങ്കിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. (A/C No.150071201020080). സേനാംഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേകമായി യൂണിഫോമും ഐ.ഡികാർഡും ഉണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മെമ്പർമാർ, ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ ഉത്തരവാദിത്വം കൈയാളുന്ന വി.ഇ.ഒ, മറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവരുടെ മേൽനോട്ടവും എല്ലാ ഭവനങ്ങളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ക്യൂ. ആർ കോഡ് വഴിയുള്ള ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനവും ഹരിതകർമ്മ സേന പ്രവർത്തനത്തിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് സുഗമമാക്കുന്നു.

1.അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	17
ജനസംഖ്യ (2011 സെൻസസ് പ്രകാരം)	
ആകെ വീടുകൾ	13132
ആകെ വാസേതര കെട്ടിടങ്ങൾ	8228
ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	38

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രത്യേകമായി തയ്യാറാക്കിയ കലണ്ടർ പ്രകാരമാണ് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നത്. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ആദ്യം വിവിധ വാർഡുകളിലായി സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന 45 മിനി എം.സി.എഫുകളിലേക്കും അവിടെ നിന്ന് പഞ്ചായത്ത് ബസ്സ്റ്റാൻ്റ് ബിൽഡിംഗിലെ താൽക്കാലിക എം.സി.എഫിലേക്കും തുടർന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്കും നൽകുന്നു.

രേഖകൾ

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം ഏകോപിപ്പിക്കുന്ന ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക്, മിനിക്സ് ബുക്ക്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, യൂസർഫീ രജിസ്റ്റർ, അംഗത്വ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ച് വരുന്നു. 2021-22 മുതൽ 2023-24 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ച യൂസർ ഫീ വരുമാനം താഴെചേർക്കുന്നു.

വർഷം	കളക്ട് ചെയ്ത യൂസർ ഫീ
2021	4,89,596
2022	7,14,033
2023	23,93,476
2024	34,93,665

2021-22 ൽ യൂസർ ഫീയിനത്തിൽ നേടിയതിന്റെ ഇരട്ടിയിലേറെ വരുമാനമാണ് 2023-24 ൽ നേടിയിരിക്കുന്നത്. നിരന്തരമായ പരിശ്രമത്തിലൂടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മ സേന മികച്ച പ്രവർത്തനം നടത്തിയാണ് ഈ നേട്ടം കൈവരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഹരിതകർമ്മ സേന രൂപീകരിച്ചതിലൂടെ ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അതിന്റെ ലക്ഷ്യങ്ങൾ ഏറ്റെടുക്കാനും കൈവരിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. യൂസർഫീയായി വീടുകളിൽനിന്ന് 50/- രൂപയും കടകളിൽനിന്ന് 100/- രൂപയുമാണ് ഈടാക്കുന്നത്. ഇത് ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ വേതനം, മറ്റു ചെലവുകൾ എന്നിവക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നു.

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

2021-22

പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചെലവ് തുക
113	വീടുകളിൽ ജൈവമാലിന്യ	വി.ഇ.ഒ	17,3160

	സംസ്കരണ യൂണിറ്റ്		
119	പൊതു സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് ബിൻ	വി.ഇ.ഒ	82,700
122	ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ	വി.ഇ.ഒ	39,285

2022-23

പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചെലവ് തുക
26	എം.സി.എഫ് അളവു തൂക്ക യന്ത്രം വാങ്ങൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1,1,000
3	വീടുകളിൽ ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് ബിൻ	വി.ഇ.ഒ	4,96,736

2023-24

പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചെലവ് തുക
134	പോർട്ടബിൾ ബയോബിൻ 2023-24	വി.ഇ.ഒ	4,62,330
120	ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	വി.ഇ.ഒ	56,050

121	സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം	വി.ഇ.ഒ	1,42,900
263	മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ട്രോളി വാങ്ങൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1,48,500
309	റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് 2023-24	വി.ഇ.ഒ	22,41,800

2) മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കലണ്ടർ പ്രകാരമാണ് മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തുന്നത്. എല്ലാ വീടുകളെയും സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുമായി ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷൻ വഴി ക്യൂ ആർ കോഡ് പതിക്കുകയും മാസത്തിൽ ഒരു തവണ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുകയും ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ ആശതാമസമുള്ള 85% വീടുകളും തുറന്ന് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷനിൽ ഉൾപ്പെടുകയും അതുവഴി ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ സേവനം ലഭ്യമാകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

3. മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കൽ

എല്ലാ വാർഡുകളിലെയും വീടുകളിൽ നിന്നും കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ മുഴുവനും അവിടെ വെച്ചു തന്നെ തരംതിരിക്കുകയും അവിടെ നിന്ന് മിനി എം.സി.എഫു കളിൽ എത്തിക്കുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്. മിനി എം.സി.എഫുകളിൽ നിന്നും 15ദിവസം കൂടുമ്പോൾ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുകയും എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

4. കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

മാലിന്യസംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി 15 കാമ്പെയ്നുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

6. തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി ഓരോ വാർഡിലും ചുരുങ്ങിയത് 2 പേർ വീതം ഉണ്ട്. ആകെ 38 അംഗങ്ങളുണ്ട്. വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിക്കുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന യൂസർ ഫീയാണ് ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രധാന വരുമാന മാർഗം .

7) അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനം

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനും സംസ്കരണത്തിനുമായി പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അത് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. 45മിനി എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എം.സി.എഫിലേക്ക് ബെൽലിംഗ് മെഷീൻ, ഷ്രെസ്സിംഗ് മെഷീൻ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ 2024-25 വർഷത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. യൂണിഫോം, ഗ്ലൗസ് എന്നിവ ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

8) പരിശീലനവും വികസനവും

മാലിന്യസംസ്കരണത്തിൽ ഹരിതാ കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ കഴിവുകളും അറിവും വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി മാലിന്യം തരംതിരിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശീലനവും ക്യൂ.ആർ കോഡ് ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച പരിശീലനവും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

10) നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള മാലിന്യ സംസ്കരണ ചട്ടങ്ങളും മാനദണ്ഡങ്ങളും പാലിക്കാത്തവരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്

11) ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം

ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി മാസം തോറും അവലോകന യോഗങ്ങൾ നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. അവരുടെ പ്രശ്നങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തു നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്യുകയും ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകി വരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

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

പഞ്ചായത്തിൽ എം.സി.എഫിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വൈദ്യുതി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇപ്പോൾ ബസ്റ്റാൻ്റ് ബിൽഡിംഗിന് മുകളിലായി താൽക്കാലിക എം.സി.എഫ് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

സ.ഉ(സാധാ)നം.1641/2017/തസ്വഭവ തിയതി 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. കൂടാതെ സർക്കുലർ നം. ഡി.സി.1/282/20/

തസ്വഭവ തീയതി 29-07-2020 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്ന പാഴുവസ്തുക്കൾ തരംതിരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും വിപണനം ചെയ്യുന്നതിനും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുടെ സേവനം ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ മാലിന്യം കൊണ്ടുപോകുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി തയ്യാറാകുന്നുണ്ട്. നിലവിൽ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ഒരു തരത്തിലുമുള്ള ബുദ്ധിമുട്ടുകളും ഇല്ല എന്ന് ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ പറയുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

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

1. വീടുകളിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവമാലിന്യം താൽക്കാലികമായി സംഭരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മിനി എം.സി.എഫ് സൗകര്യം പരമാവധി സ്ഥലങ്ങളിലേക്ക് വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.
2. സ്മാർട്ട്ഗാർബേജ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിക്കൽ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കി, ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പൂർണ്ണസജ്ജമാക്കി യൂസർ ഫീ പിരിവ് 100% എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. എം.സി.എഫിന്റെ പ്രവർത്തനം എത്രയും വേഗം ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
4. നൂതനമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചു ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് പരിശീനം നൽകേണ്ടതാണ്.
5. അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തോടൊപ്പം ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണമേഖലയിലേക്കും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.
6. മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ വാഹനം ഓടിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഡ്രൈവിങ്ങ് പരിശീലനം ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.

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.

1-26 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച.

കേരള സർക്കാറിന്റെ 05.04.2023 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നമ്പർ 25/2023/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് (SR0 479/2023) പ്രകാരം 01.04.2023 മുതൽ നിലവിലുള്ള വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ പരിഷ്കരിക്കുന്നതിന് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ആയതു 04.07.2023 തീയതിയിലെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച് അന്തിമ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 01.04.2023 മുതൽ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതുവരെയുള്ള കാലയളവിൽ ലഭ്യമായ അപേക്ഷകളിൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പഴയ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള 258 കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പഴയ നിരക്കിലാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ.നം	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	BuildingID	WardNo	കെട്ടിട നം	
1	Cheruvathur	51206010014495	15	301	B
2	Cheruvathur	51206010014496	13	19	A
3	Cheruvathur	51206010014499	14	172	B
4	Cheruvathur	51206010014501	17	165	A
5	Cheruvathur	51206010014502	11	448	A
6	Cheruvathur	51206010014503	17	364	A
7	Cheruvathur	51206010014504	2	368	B
8	Cheruvathur	51206010014505	9	363	A
9	Cheruvathur	51206010014506	9	363	B
10	Cheruvathur	51206010014507	9	363	C
11	Cheruvathur	51206010014508	9	363	D
12	Cheruvathur	51206010014509	9	363	E

13	Cheruvathur	51206010014510	9	363	F
14	Cheruvathur	51206010014511	9	363	G
15	Cheruvathur	51206010014512	9	363	H
16	Cheruvathur	51206010014513	9	363	I
17	Cheruvathur	51206010014514	9	363	J
18	Cheruvathur	51206010014515	9	363	K
19	Cheruvathur	51206010014516	9	363	L
20	Cheruvathur	51206010014517	9	363	M
21	Cheruvathur	51206010014518	9	363	N
22	Cheruvathur	51206010014519	9	363	O
23	Cheruvathur	51206010014520	9	363	P
24	Cheruvathur	51206010014521	9	363	Q
25	Cheruvathur	51206010014522	9	363	R
26	Cheruvathur	51206010014523	9	363	S
27	Cheruvathur	51206010014524	9	363	T
28	Cheruvathur	51206010014525	9	363	U
29	Cheruvathur	51206010014526	9	363	V
30	Cheruvathur	51206010014527	9	363	W
31	Cheruvathur	51206010014528	9	363	X
32	Cheruvathur	51206010014529	9	363	Y
33	Cheruvathur	51206010014530	9	363	Z
34	Cheruvathur	51206010014531	9	363	AA
35	Cheruvathur	51206010014532	9	363	AB
36	Cheruvathur	51206010014533	9	363	AC
37	Cheruvathur	51206010014534	9	363	AD
38	Cheruvathur	51206010014535	9	363	AE
39	Cheruvathur	51206010014536	13	584	A
40	Cheruvathur	51206010014537	15	308	D

41	Cheruvathur	51206010014538	13	540	A
42	Cheruvathur	51206010014539	8	240	B
43	Cheruvathur	51206010014540	11	169	A
44	Cheruvathur	51206010014541	11	169	B
45	Cheruvathur	51206010014542	11	169	C
46	Cheruvathur	51206010014543	11	169	D
47	Cheruvathur	51206010014544	11	169	E
48	Cheruvathur	51206010014545	11	169	F
49	Cheruvathur	51206010014546	11	169	G
50	Cheruvathur	51206010014547	11	169	H
51	Cheruvathur	51206010014548	11	169	I
52	Cheruvathur	51206010014549	11	169	J
53	Cheruvathur	51206010014550	11	169	K
54	Cheruvathur	51206010014551	11	169	L
55	Cheruvathur	51206010014552	11	169	M
56	Cheruvathur	51206010014553	11	169	N
57	Cheruvathur	51206010014554	11	169	O
58	Cheruvathur	51206010014555	11	169	P
59	Cheruvathur	51206010014556	11	169	Q
60	Cheruvathur	51206010014557	11	169	R
61	Cheruvathur	51206010014558	11	169	S
62	Cheruvathur	51206010014559	11	169	T
63	Cheruvathur	51206010014560	11	169	U
64	Cheruvathur	51206010014561	11	169	V
65	Cheruvathur	51206010014562	11	169	W
66	Cheruvathur	51206010014563	11	169	X
67	Cheruvathur	51206010014564	11	169	Y
68	Cheruvathur	51206010014565	11	169	Z

69	Cheruvathur	51206010014566	13	209	A
70	Cheruvathur	51206010014567	13	209	B
71	Cheruvathur	51206010014568	13	209	C
72	Cheruvathur	51206010014569	13	209	D
73	Cheruvathur	51206010014570	13	209	E
74	Cheruvathur	51206010014571	13	209	F
75	Cheruvathur	51206010014572	13	209	G
76	Cheruvathur	51206010014573	13	209	H
77	Cheruvathur	51206010014574	13	209	I
78	Cheruvathur	51206010014575	13	209	J
79	Cheruvathur	51206010014576	13	209	K
80	Cheruvathur	51206010014577	13	209	L
81	Cheruvathur	51206010014578	13	209	M
82	Cheruvathur	51206010014579	13	209	N
83	Cheruvathur	51206010014580	16	481	D
84	Cheruvathur	51206010014581	5	447	B
85	Cheruvathur	51206010014582	10	305	A
86	Cheruvathur	51206010014583	13	211	A
87	Cheruvathur	51206010014584	17	205	A
88	Cheruvathur	51206010014585	13	509	A
89	Cheruvathur	51206010014586	12	447	B
90	Cheruvathur	51206010014587	10	1646	F
91	Cheruvathur	51206010014588	10	1646	G
92	Cheruvathur	51206010014589	10	1646	H
93	Cheruvathur	51206010014590	10	1646	I
94	Cheruvathur	51206010014591	10	1646	J
95	Cheruvathur	51206010014592	4	313	A
96	Cheruvathur	51206010014593	10	422	A

97	Cheruvathur	51206010014594	10	431	A
98	Cheruvathur	51206010014595	10	1015	B
99	Cheruvathur	51206010014596	9	814	A
100	Cheruvathur	51206010014597	9	814	B
101	Cheruvathur	51206010014598	9	814	C
102	Cheruvathur	51206010014599	9	814	D
103	Cheruvathur	51206010014600	9	814	E
104	Cheruvathur	51206010014601	9	814	F
105	Cheruvathur	51206010014602	10	431	B
106	Cheruvathur	51206010014603	10	431	C
107	Cheruvathur	51206010014604	9	40	C
108	Cheruvathur	51206010014605	10	431	D
109	Cheruvathur	51206010014606	10	431	E
110	Cheruvathur	51206010014607	10	431	F
111	Cheruvathur	51206010014608	11	373	A
112	Cheruvathur	51206010014609	10	431	G
113	Cheruvathur	51206010014610	10	431	H
114	Cheruvathur	51206010014611	16	48	B
115	Cheruvathur	51206010014612	10	431	I
116	Cheruvathur	51206010014613	10	431	J
117	Cheruvathur	51206010014614	10	431	K
118	Cheruvathur	51206010014615	10	431	L
119	Cheruvathur	51206010014616	10	431	M
120	Cheruvathur	51206010014617	10	431	N
121	Cheruvathur	51206010014618	10	431	O
122	Cheruvathur	51206010014619	10	431	P
123	Cheruvathur	51206010014620	10	431	Q
124	Cheruvathur	51206010014621	10	431	R

125	Cheruvathur	51206010014622	10	431	S
126	Cheruvathur	51206010014623	10	431	T
127	Cheruvathur	51206010014624	10	431	U
128	Cheruvathur	51206010014625	10	431	V
129	Cheruvathur	51206010014626	10	431	W
130	Cheruvathur	51206010014627	10	431	X
131	Cheruvathur	51206010014628	16	493	D
132	Cheruvathur	51206010014629	10	431	Y
133	Cheruvathur	51206010014630	10	431	Z
134	Cheruvathur	51206010014631	10	830	B
135	Cheruvathur	51206010014632	10	431	A1
136	Cheruvathur	51206010014633	10	431	B2
137	Cheruvathur	51206010014634	6	47	D
138	Cheruvathur	51206010014635	8	92	A
139	Cheruvathur	51206010014636	17	59	C
140	Cheruvathur	51206010014637	15	355	B(UA)
141	Cheruvathur	51206010014638	13	427	F
142	Cheruvathur	51206010014639	10	1559	A
143	Cheruvathur	51206010014640	10	1559	B
144	Cheruvathur	51206010014641	12	511	A
145	Cheruvathur	51206010014642	10	1559	C
146	Cheruvathur	51206010014643	10	1559	D
147	Cheruvathur	51206010014644	10	1559	E
148	Cheruvathur	51206010014645	10	1559	F
149	Cheruvathur	51206010014646	10	1559	G
150	Cheruvathur	51206010014647	10	1559	H
151	Cheruvathur	51206010014648	10	1559	I
152	Cheruvathur	51206010014649	10	1559	J

153	Cheruvathur	51206010014650	10	1559	K
154	Cheruvathur	51206010014651	10	1559	L
155	Cheruvathur	51206010014652	10	1559	M
156	Cheruvathur	51206010014653	10	1559	N
157	Cheruvathur	51206010014654	10	1559	O
158	Cheruvathur	51206010014655	10	1559	P
159	Cheruvathur	51206010014657	17	400	A
160	Cheruvathur	51206010014658	16	107	E
161	Cheruvathur	51206010014659	16	107	F
162	Cheruvathur	51206010014660	12	221	B
163	Cheruvathur	51206010014661	13	677	A
164	Cheruvathur	51206010014662	11	102	B
165	Cheruvathur	51206010014663	14	125	A
166	Cheruvathur	51206010014664	1	259	A
167	Cheruvathur	51206010014665	10	52	B
168	Cheruvathur	51206010014666	11	65	A
169	Cheruvathur	51206010014667	16	80	A
170	Cheruvathur	51206010014668	16	80	B
171	Cheruvathur	51206010014669	12	78	B
172	Cheruvathur	51206010014670	12	78	C
173	Cheruvathur	51206010014671	9	175	B
174	Cheruvathur	51206010014672	12	78	D
175	Cheruvathur	51206010014673	12	78	E
176	Cheruvathur	51206010014674	12	78	F
177	Cheruvathur	51206010014675	12	78	G
178	Cheruvathur	51206010014676	12	78	H
179	Cheruvathur	51206010014677	12	78	I
180	Cheruvathur	51206010014678	12	78	J

181	Cheruvathur	51206010014679	12	78	K
182	Cheruvathur	51206010014680	12	78	L
183	Cheruvathur	51206010014681	12	294	C
184	Cheruvathur	51206010014682	14	579	A
185	Cheruvathur	51206010014683	16	415	I
186	Cheruvathur	51206010014684	12	462	A
187	Cheruvathur	51206010014685	13	557	A
188	Cheruvathur	51206010014686	16	415	J
189	Cheruvathur	51206010014687	16	415	K
190	Cheruvathur	51206010014688	16	415	L
191	Cheruvathur	51206010014689	16	415	M
192	Cheruvathur	51206010014690	16	415	N
193	Cheruvathur	51206010014691	16	415	O
194	Cheruvathur	51206010014692	16	415	P
195	Cheruvathur	51206010014693	16	415	Q
196	Cheruvathur	51206010014694	16	415	R
197	Cheruvathur	51206010014695	16	415	S
198	Cheruvathur	51206010014696	16	415	T
199	Cheruvathur	51206010014697	3	383	D
200	Cheruvathur	51206010014698	3	383	E
201	Cheruvathur	51206010014699	3	383	F
202	Cheruvathur	51206010014700	16	481	E
203	Cheruvathur	51206010014701	7	431	A
204	Cheruvathur	51206010014702	11	287	B
205	Cheruvathur	51206010014703	10	941	A
206	Cheruvathur	51206010014704	10	941	B
207	Cheruvathur	51206010014705	10	941	C
208	Cheruvathur	51206010014706	10	941	D

209	Cheruvathur	51206010014707	10	941	E
210	Cheruvathur	51206010014708	10	941	F
211	Cheruvathur	51206010014709	10	941	G
212	Cheruvathur	51206010014710	10	941	H
213	Cheruvathur	51206010014711	10	941	I
214	Cheruvathur	51206010014712	10	941	J
215	Cheruvathur	51206010014713	10	941	K
216	Cheruvathur	51206010014714	10	941	L
217	Cheruvathur	51206010014715	10	941	M
218	Cheruvathur	51206010014716	10	941	N
219	Cheruvathur	51206010014717	10	941	O
220	Cheruvathur	51206010014718	10	941	P
221	Cheruvathur	51206010014719	10	941	Q
222	Cheruvathur	51206010014720	10	941	R
223	Cheruvathur	51206010014721	10	941	S
224	Cheruvathur	51206010014722	10	941	T
225	Cheruvathur	51206010014723	10	941	U
226	Cheruvathur	51206010014724	15	368	A
227	Cheruvathur	51206010014725	16	590	A
228	Cheruvathur	51206010014726	10	74	A
229	Cheruvathur	51206010014727	10	74	B
230	Cheruvathur	51206010014728	10	74	C
231	Cheruvathur	51206010014729	10	74	D
232	Cheruvathur	51206010014730	10	74	E
233	Cheruvathur	51206010014731	10	74	F
234	Cheruvathur	51206010014732	11	432	B
235	Cheruvathur	51206010014733	10	1545	A
236	Cheruvathur	51206010014735	10	1253	B

237	Cheruvathur	51206010014736	10	1253	C
238	Cheruvathur	51206010014737	10	1253	D
239	Cheruvathur	51206010014738	10	1253	E
240	Cheruvathur	51206010014739	15	238	D
241	Cheruvathur	51206010014740	17	59	D
242	Cheruvathur	51206010014741	1	183	B
243	Cheruvathur	51206010014742	13	694	A
244	Cheruvathur	51206010014743	12	279	B
245	Cheruvathur	51206010014744	17	199	A
246	Cheruvathur	51206010014745	8	249	A
247	Cheruvathur	51206010014746	7	171	B
248	Cheruvathur	51206010014747	14	99	A
249	Cheruvathur	51206010014748	2	147	A
250	Cheruvathur	51206010014749	5	210	B
251	Cheruvathur	51206010014750	14	375	C
252	Cheruvathur	51206010014751	13	141	A
253	Cheruvathur	51206010014752	10	1268	A
254	Cheruvathur	51206010014753	15	376	A
255	Cheruvathur	51206010014754	15	289	B
256	Cheruvathur	51206010014755	3	175	B
257	Cheruvathur	51206010014756	11	492	A
258	Cheruvathur	51206010014757	17	17	A

നാളിതുവരെയായിട്ടും മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിക്കാത്തത് വീഴ്ചയാണ്. എത്രയും പെട്ടെന്നു തന്നെ മേൽ വിവരിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പരിഷ്കരിച്ച് കുടിശിക സഹിതം നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/11.11.2024.

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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അധികം തുക നൽകി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	81/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം, പ്രൊഫഷണൽ കോഴ്സുകൾ പഠിക്കുന്ന പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) 1,94,000/- തനത് ഫണ്ട് 16,000/-
ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	23200352020700868778 തീയതി.01.12.2023 തുക 24,000/-
	23200352020700868775 തീയതി.01.12.2023 തുക 90,000/-

	23200352020700868768 തീയതി.01.12.2023 തുക 80,000/-
	ഓർഡർ നം.256/01.12.2023 തുക 16,000/-
ആകെ	2,10,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, GWUPS ചെറുവത്തൂർ

28.05.2022 ലെ സ.ഉ(കൈ) നം.115/2022/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംസ്ഥാന സർക്കാരോ കേന്ദ്ര സർക്കാരോ സർക്കാരുകൾ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഏജൻസികളോ നടത്തുന്നതായ എല്ലാത്തരം കോഴ്സുകളിലേക്കും പ്രവേശനം ലഭിച്ച് പഠനം നടത്തി വരുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കോഴ്സ് കാലാവധി വരെയുള്ള എല്ലാ അക്കാദമിക് വർഷത്തിലും സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായി അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായി മേൽക്കൊടുത്തിരിക്കും വിധം പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ച് 09 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആകെ 2,10,000/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പിനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	കോഴ്സിന്റെ പേര്	സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക
01	സൗരവ് കെ, കൈതക്കാട്	B Com	20,000
02	അഞ്ജന എം, മലയരു	BA Hindi	20,000
03	സ്നേഹ രവി യു, തെക്കേവള്ളി	MBA	30,000
04	അഭിജിത് പി പി, ചെറുവത്തൂർ	B. Ed	20,000

05	അഞ്ജിമ സുന്ദരൻ പി എം, കാടക്കോട്, തുരുത്തി പി ഒ	D Pharm	20,000
06	അഭിനവ് ടി, പയ്യങ്കി, കൈതക്കാട്	BA Malayalam	20,000
07	അഭിരാമ രാജ്, തെക്കേവള്ളി	MSW	30,000
08	അനാമിക ശേഖർ, തെക്കേവള്ളി	MBA	30,000
09	സ്വാതി കെ, പയ്യങ്കി	BA Political Science	20,000
		ആകെ	2,10,000

മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 05 പ്രകാരമുള്ള അഞ്ജിമ സുന്ദരൻ പി എം എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് D Pharm കോഴ്സ് ചെയ്യുന്നതിന് സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ 20,000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (Account No.67214861868, SBI). എന്നാൽ മേൽ പരാമർശിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്ലസ് 2 വിന് ശേഷമുള്ള മറ്റ് സർക്കാർ അംഗീകൃത റഗുലർ കോഴ്സിന് സ്കോളർഷിപ്പിനത്തിൽ നൽകാവുന്ന തുക 15,000 രൂപയാണ്. D Pharm എന്നത് ഔഷധങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച രണ്ട് വർഷ കാലയളവിലേക്കുള്ള ഒരു Undergraduate Diploma പഠന കോഴ്സ് ആണ്. എന്നാൽ ബിരുദം, പോളിടെക്നിക്/ഐ.റ്റി.ഐ എന്നീ കോഴ്സുകൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പിനത്തിൽ അർഹമായ തുകയായ 20,000/- രൂപയാണ് പ്രസ്തുത കോഴ്സിന് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 15,000/- രൂപ മാത്രമേ സ്കോളർഷിപ്പിനത്തിൽ D Pharm കോഴ്സിന് നൽകാവൂ എന്നിരിക്കേ 20,000/- രൂപ നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്താവിന് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ 5,000/- രൂപ തിരികെ ഇടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/12.11.2024.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	63750	പ്രോ.നം.20/24നെൽ കൃഷി വികസനം - നെൽ വിത്ത് കൂലി ചെലവ്	63750	0
	2023-24	720000	പ്രോ.നം.89/24ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനൽ	720000	0
	2023-24	300000	പ്രോ.നം.97/24ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി	300000	0
	2023-24	330100	പ്രോ.നം.118/24ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സകോളർഷിപ്പ്	330100	0
	2023-24	450000	പ്രോ.നം.128/24 പാലിൻ സബ്സിഡി	450000	0
	2023-24	99769	പ്രോ.നം.159/24 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി	99769	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	273600	പ്രോ.നം.159/24 കുറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം	273600	0
	2023-24	81000	പ്രോ.നം.20/24 നെൽ കൃഷി വികസനം -നെൽ വിത്ത് കൂലി ചെലവ്	81000	0
	2023-24	125000	പ്രോ.നം.118/24ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സകോളർഷിപ്പ്	125000	0
	2023-24	195010	പ്രോ.നം.128/24 പാലിൻ സബ്സിഡി	195010	0
	2023-24	1873568	പ്രോ.നം.128/24 പുതിക്കാൽ പുലം മുതൽ പത്തിൽ പൊറുയിക്കു പാലം വരെ റോഡ് നിർമ്മാണം	1873568	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
KSEB	പ്രോ.നം.29/24 തെരുവുവിളക്കിന് ലൈൻ വലിക്കൽ	22301388/ Dt: 21.03.2024	953839	0	953839
		22301384/ Dt: 20.03.2024	604526	0	604526
KSEB	പ്രോ.നം.144/24 പയ്യങ്കിടകോളനി സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	22301355/ Dt: 16.03.2024	150294	150294	0
KSEB	പ്രോ.നം.273/24 PHCതുരുത്തി ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	22301252/ Dt:02.03.2024	43718	0	43718
KSEB	മടക്കര ഫിഷ് ലാനറിംഗ് സെന്റർ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22301094/ Dt:29.01.2024	14728	0	14728

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.(എം.എസ്) നമ്പർ 2278 തസ്യാഭവ.തീയതി 18.8.2018	2,19,70,000	1,31,18,375 + 29,80,000 (തൻ വർഷം വരവ്) = 1,60,98,375	18,23,623 0	1,42,74,752
-----------------------	---	-------------	--	-------------	-------------

വായ്പ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷത്തെ വായ്പ വരവ് 29,85,232 രൂപയും, വായ്പ ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പ് 1,43,79,984/-രൂപയുമാണ്. തൻവർഷത്തെ വരവിനോടൊപ്പം ചേർത്തിട്ടുള്ള പലിശവരവ് 5,232/-രൂപ കുറവ് വരുത്തിയ തുകയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും വായ്പ നീക്കിയിരിപ്പിലും ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വായ്പ ബാധ്യത നീക്കിയിരിപ്പും വായ്പ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ 1 ലക്ഷം രൂപയുടെ വ്യത്യാസവുണ്ട്. വ്യത്യാസം ക്രമപ്പെടുത്തുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വായ്പ ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പ് കൃത്യമായി കണക്കാക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി വായ്പ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്ന പലിശ തുക പ്രത്യേക പ്രൊവിഷനായി ബാധ്യതയിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. (വായ്പ കണക്കുകളിലെ വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1.1.11 ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.)

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 1,83,810/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2021-22	1-21(2)	500	ഇ.കെ അബ്ദുൾ റസാഖ്	1230100162 /25.4.23
2022-23	1-21 (3)	200	പ്രീതി ബിജേഷ്	1230100171 /25.4.23
2022-23	1-21 (2)	200	ചന്ദ്രശേഖരൻ.വി	1230100245 /31.10.23
2022-23	1-16,3-1	161530	ബാബു.എം.ജോസഫ്	1230103095 /31.10.23

2022-23	1-12 (5)	1000	ഇ പ്ലാനറ്റ് ചെറുവത്തൂർ	1230106426 /19.1.24
2022-23	1-12 (6)	500	കെ. വിശ്വനാഥൻ	1230106430 /20.1.24
2022-23	1-12 (7)	800	ലത പി, പാക്കനാർ ഡിസൈൻസ്	1230106431 /20.1.24
2022-23	1-12 (4)	500	ഷബീർ എം.പി	1230106539 /25.1.24
2022-23	1-11	1440	മാന്യേജിംഗ് പാർട്ടർ ടെക് ഇന്നീരിയർ	1230106743 /3.2.24
2022-23	1-11(1)	1440	പ്രൊവൈഡർ ശലഭ സ്റ്റീൽസ്	1230106760 /3.2.24
2022-23	1-12(3)	4500	ജിത്തു ജോസ്	1230106778 /5.2.24
2022-23	1-11 (5)	1350	ചെറുവത്തൂർ ഓയിൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	1230106780 /5.2.24
2022-23	1-11 (5)	1350	ചെറുവത്തൂർ ഓയിൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	1230106781 /5.2.24
2022-23	1-12 (1)	1000	ഷാഹുൽ ഹമീദ് പി	1230106865 /7.2.24
2022-23	1-12 (2)	4000	ടെനി ജോൺ, മാന്യേജിംഗ് പാർട്ടർ, ജെ. കെ റസീഡൻസി	1230106932 /9.2.24
2022-23	1-11 (2)	1320	മുബാറക് സോ മിൽ	1230107296 /21.2.24
2022-23	1-11 (3)	1680	സി.കെ.പി മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി സോ മിൽ	1230108480 /27.3.24
	ആകെ	1,83,810		

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1996-97-	39	2000-2001	Iv-116-എ)	ഉപാധി രഹിത ഫണ്ട്-മണ്ണിറയ്ക്കലിന് അധികൃതികൾ നൽകിയത്	LF/KSD3/397/14 തി.15-7-2014 കുത്ത പ്രകാരം ഡയറക്ടറേറ്റിലേക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥിതിയിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു (LFAC 2006-08, 7 മുത് റിപ്പോർട്ട് ഖ.47)
1996-97-	40	2000-2001	Iv-116-ബി	ഉപാധി രഹിത ഫണ്ട്-മണ്ണിറയ്ക്കലിന് അധികൃതികൾ നൽകിയത്	മുൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ശ്രീ. ഏണസ് എടപ്പള്ളിയുടെ പ്രതിമാസ പെൻഷനിൽ നിന്നും 500 രൂപ വീതം 5 വർഷത്തേക്ക് കുറവ് വരുത്തുവാൻ താല്ക്കാലികമായി എടുത്ത തീരുമാനം സ്ഥിരപ്പെടുത്തി ടിയാനെതിരെയുള്ള അച്ചടക്ക നടപടി തീർപ്പാക്കി സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

					<p>(സ.ഉ (സാധ) നം.1249/23/LSGD തി. 17/06/2023). നിലവിലെ സ്ഥിതി വിവരം 11/01/2024ന് ഡയറക്ടറേറ്റിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സമിതിയിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു (LFAC 2006-08, 7 മത് റിപ്പോർട്ട് ഖ.52)</p>
					<p>ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച തയ്യാറാക്കിയ എം.ഐ.പി 07.01.2023 ന് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലോക്കൽഗണ്ട് അക്കൗണ്ടിംഗ് കമ്മിറ്റി (2021-23) പരിഗണനയിൽ</p>
2013-14	3-16	2014-15	4-1-4	<p>തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നിഷ്കൃിയാ സ്ഥിതികൾ അവലോകനം - ഖരമാലിന്യപ്പാൻ്റ്</p>	<p>ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച നം: കെ.എസ്.എ / കെ.എസ്.ഡി.11 /965/2019. തീ:17-10-2019. പ്രകാരം വസ്തുതാ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട്</p>

				പ്രവർത്തന രഹിതം	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സിലേക്ക് അയച്ചിട്ടുണ്ട്.
2014-15	2-1	2016-17	അധ്യായം- 2 അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.

4-8 ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

- എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഇടാക്കിയ തുക - **ഇല്ല.**
- ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഇടാക്കിയ തുക - **ഇല്ല.**

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹ 11,51,35,134/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹12,45,69,290 /-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	5,000/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹34,09,749/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	ഇല്ല	5,000/-	ശ്രീമതി.ഗൗരി പി, പ്രധാനാധ്യാപിക

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-11	12,92,924/-	ശ്രീ.ബിജു കുമാർ ആർ, സെക്രട്ടറി
1-12	15,58,365/-	ശ്രീ.ബിജു കുമാർ ആർ, സെക്രട്ടറി
1-13	1,20,794/-	ശ്രീ.ബിജു കുമാർ ആർ, സെക്രട്ടറി
1-14	4,13,970/-	ശ്രീ.വിനയരാജ് കെ വി, അസി.സെക്രട്ടറി, സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്
1-16	23,696/-	ഡോ. ലീൻഡ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി
ആകെ	34,09,749/-	

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

ഖണ്ഡിക നം	ഇനം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്
1-18	IT	26,390/-	ശ്രീ.രമേശൻ കുറുവാട്ടിൽ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (LID&EW)
1-19	IT	3,991/-	ശ്രീ.രമേശൻ കുറുവാട്ടിൽ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (LID&EW)
1-20	IT	32,362/-	ശ്രീ.രമേശൻ കുറുവാട്ടിൽ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (LID&EW)
1-24	IT	49,281/-	ശ്രീ.ബിജു കുമാർ ആർ, സെക്രട്ടറി
	GST	90,906	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ഗൗരി പി, പ്രധാനധ്യാപിക	ഇല്ല (റിട്ടയേർഡ്)	ശ്രീമതി.ഗൗരി പി മണിപുഴ ഇല്ലം ആലക്കാട് പി ഒ കോരോൾ (Via) പയന്നൂർ കണ്ണൂർ - 670 307

4-10 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിനറെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി9/14/2024 തീ: 11/01/2024	2
2005-06	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി8/860/2022 (5) തീയതി:29.09.2022	1
2006-07	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി8/860/2022 (6) തീയതി:29.09.2022	2
2007-08	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി8/860/2022 (7) തീയതി:29.09.2022	2
2010-11	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി8/860/2022 (9) തീയതി:29.09.2022	1

2011-12	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി8/860/2022 (10) തീയതി:29.09.2022	1
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി8/860/2022 (12) തീയതി:29.09.2022	1
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി8/860/2022 (15) തീയതി:29.09.2022	3
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി8/860/2022 (16) തീയതി:29.09.2022	3
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.10/417/2022 തീയതി:31.03.2022	14
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.10/847/2021 തീയതി:31.03.2022	22
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.10/18/2023 തീയതി:28.03.2023	18
2022-23	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.10/898/2023 തീയതി:27.12.2023	35

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. നിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/24 dated 1/24 dated 25-06-2024 and submitted on 20-07-2024 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Cheruvathur Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result for the year 2023-2024 and Financial position of Cheruvathur Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 10/12/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

- a) 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.
- b) The interest received in the SSA account (A/C No. 01001010458 Cheruvathur Farmers Bank) during the audit year 2023-24 amounting to Rs. 14155/- has not been included in the Panchayat accounts.

2. Other Observations

- 1) Development fund general & central finance commission grant - capital and revannue contribution partition is not in agrement with the total expenditure shown in sulekha expenditure statement.
- 2) Depreciation for the current year is seen charged against capital contribuion instead of fixed assets as required in significant accounting policies.
- 3) Reconciliation statement hasÂ□ various irregularities.
- a) The details of amount remaining uncredited in the bank for more than three months as per the reconciliation statement of SBI own fund account as on 31.03.2024 were not made available. The collection details of Rs.444899/- shown as Cheque Deposited but not cleared in the the reconciliation statement were also not produced for verification.
- b) the bank book balance shown in the reconciliation statement of SBI (sand .A/c 67184026102) account as on 31.03.2024 is not in agreement with the closing balance recorded in the schedule 40 (b) of the receipt and payment statement
- c) As per Schedule 40(b) of the Receipt & payment Statement, a balance of Rs. 20,598/- has been shown under the heading of nationalised bank own revenue fund. The bank passbook relating to the said amount has not been made available for verification. Furthermore, the said account is not included in the reconciliation table.
- d) Details of Rs. 69700/- recorded as directly credited to bank in the year-end reconciliation statement of SBI CFC A/c No. 38355234025 were not made available for verification.

e) the collection Details of Rs. 55210/- recorded as Cheque Deposited but not cleared in the year-end reconciliation statement of SBI epay A/c No. 37045372203 have not been made available for verification.

f) The bank passbook balance of the Life Housing Scheme Loan Account (HDFC) as on 31.03.2024 is Rs. 485464/-. However, the amount recorded as bank passbook balance in the year-end reconciliation statement of the said account is Rs. 481406/-. The circumstances leading to the difference in the passbook balance recorded are not explained.

g) The year-end reconciliation statements of the bank/treasury accounts listed below have not been submitted in ILGMS.

Bank -treasury	A/c No
KGB	13715
KGB	12184
CO OP BANK	1010011803
”	8581
”	1003007725
Sub treasury nilswer	000371
”	00062

The passbooks of the above mentioned bank accounts have not been made available for verification. In the above mentioned account KGB 13715, a balance of Rs. 1673 has been recorded in the annual financial statement. If other accounts are currently inactive, documents validating this must be presented for verification.

4) a) sand receipt -There is a discrepancy between the figures as per the statement produced by the Grama Panchayat regarding sand receipt and the figures as per the R&P statement of the annual financial statement.

b) The amount of Rs. 5128394 spent during the year has not been deducted from the liability account in the head 320100999 (Other liabilities) which records the sand revenue account.

c) Details of the deduction of profession tax from the related liability head , which was directly deducted from the wages of sand mining workers, were not made available for verification.

d) The amount of Rs. 1819935/- debited contra on 31.03.2024 as per the bank book of the account State Bank of India-SAND (A/C 67184026102) is the same amount debited in the bank book vide Rt.No.1230000305 on 31.03.2024. The same amount has been debited twice.

5) Expenses are not accounted for in a timely manner. Some amounts withdrawn in the early months of the financial year from the State Bank of India-SAND (A/C 67184026102) account, were recorded as expenses in the relevant bank book in March 2024 only. The reason for the delay has not been explained.

6) The balance of the following specific purpose funds as per the balance sheet as on 31.03.2024 do not match with the balance amount in their respective bank accounts.

a. MGNREGA (SBI A/c .No.67044551686)

b. Distress relief fund A/c .No.1001014417)

c. SBM -IDBI A/c 199410400084808

7) Various irregularities is seen in the accounting of mgnrega administrative fund in the annual financial statement. There are discrepancies noticed in the accounting of income, liability accounts, and advance accounts in this regard.

8) The amount of Rs. 2532617/- received in the Swachh Bharat Mission IDBI PFMS account (A/c No. 199410400084808) has been spent in the same year. But, the said amount has not been deducted from the respective liability account.

9) Out of the amount of Rs. 409485/- received as beneficiary share for various projects during the audit year (head 320800101), Rs. 301010 has been spent on various projects during the year. But the said expenditure has not been deducted from the relevant liability head.

10) Life Housing Scheme

- a) As per Receipt & Payment Statement Schedule RP 30, the loan income is recorded as Rs. 2985232/- but the amount recorded as loan income for the year in the loan register is Rs. 2980000/-
- b) The amount of liability under the secured loan for the financial year as per the balance sheet as on 31.03.2024 does not match the figure as per the loan register.
- c) The amount recorded as a liability under the secured loan in the balance sheet as of 31.03.2024 does not match the figure recorded as prepaid programme expense in schedule b16
- d) The interest amount received in the Life Housing Scheme loan account is Rs. 5232/- included in the liability with the loan amount. In order to calculate the loan liability accurately, items such as interest income, bank charges etc. should be adjusted in the liability account by making a separate provision. Due to the above defects, it has not been possible to ensure the accuracy of the loan figures included in the annual accounts.
- 11) There is a liability of Rs. 543912/- in the current year under the head "Liability in Stale Cheques" (350800101). Details of the follow-up action taken under Rules 46 and 44 of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011, regarding the amounts were not made available for verification.
- 12) The details of liabilities remaining for the years as per Schedule B4 and B9 of the Balance Sheet as on 31.03.2024 have not been furnished to Audit. If the amounts cannot be utilized, steps should be taken to return the amount to the institutions that provided it, or to the government with their permission.
- 13) verify the accuracy of the remaining liability of Rs. 3000/- under the head donations to CMDRF as per schedule B9 of the balance sheet and take steps to transfer the amount to CMDRF.
- 14) The advance tax amount of property tax as per the DCB statement does not match the related liability amount as per the balance sheet.
- 15) a) In the Balance Sheet B18 Schedule, an amount of Rs. 134000/- has been deducted from the liability (head 460500201 Deposit with KWA) on 17/10/2024 under the heading Refund from KWA. The details of the said amount has not been produced for verification. If the

amount is related to the Government Grant, it should be deposited to the Consolidated Fund and the documents made available for verification.

b) Steps should be taken to check the accuracy of the remaining amounts in the heads 460100199, 460500202, 460500205, 460500399 in the balance sheet schedule B18 and adjust the amounts for which the work has been completed/utilization certificate is available from the advance account.

c) As per Head 460500501 in Schedule B18 of the Balance Sheet, an amount of Rs. 2,35,000/- has been paid to the implementing Officers as contingency expense advance during the year. The said advance amounts have not been adjusted. Steps should be taken to adjust the remaining amount of Rs. 764417/- as on 31.03.2024,

d) The advance register and deposit register were not made available for verification.

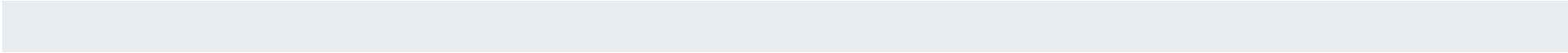
e) Rs. 1558365/- deposited in KSEB for laying street light line as per Pro. No. 29/24 is not included in the balance sheet in Schedule B 18 (head 460500202)

16) on verification of the ledger of Other liabilities (HEAD 350109999), it is revealed that a large number of payments were cancelled through journal entries at the end of the financial year. In this regard, no information on the authorization of the said transactions in ILGMS, no documents or reports explaining the need and reasons were attached. Therefore, the accuracy of the said journal entries could not be ensured.

17) The demand, collection, balance information as per the annual financial statement of rental income and the information as per the demand register do not match.

18) Undue delay was noticed in recording the accrual of income. Demand entry ,of accrual items, is not recorded in time. Demand entry, and adjustment entries which needs to be made on a monthly basis is seen done on the last working day of the financial year.

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department



അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -3
ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Cheruvathur 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	10806611.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	3528206.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	6343488.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	6967609.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	167435085.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	1249155.00
180000000	Other Income	I-9	183415.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-1530241.00
	Total Income		196513569.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10	19379907.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1940114.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	4598702.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1455.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8296655.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	29170307.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	22055006.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	73995960.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	42882400.00

255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	27208.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		202347714.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-5834145.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		666198.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	8030584.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		6500343.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്

അനുബന്ധം -4
രസീപ്പ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Cheruvathur 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)	58035545.00
Cash	Cash	RP-40(a)	106349.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2395253.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	64286.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	5493738.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	6967609.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	267708.00

160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12610800.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1249155.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	27624.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	63.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	33961.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	65042169.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	12889551.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	134000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	183415.00
330000000	Secured Loans	RP-31	2985232.00
340000000	Deposits Received	RP-33	264316.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	4526254.00
	Grand total		173277028.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	90880.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	494.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	38408367.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	394400.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6754866.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	435728.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	123680.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	78360875.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	48623700.00
Cash	Cash	RP-40(b)	84038.00
	Grand Total		173277028.00

ഡെപ്യൂട്ടി സയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -5
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Cheruvathur Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As On 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	30768960.50
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	21947.00
312000000	Reserves	B-3	83708962.00
	Total Reserve & Surplus		114499869.50
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	29673189.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		29673189.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	14379984.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		14379984.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	4051549.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	5768754.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		9820303.00
	TOTAL LIABILITIES		168373345.50
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	20400.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2829095.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	331310.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	18915019.00

415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	190945852.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-125997809.00
	Total Fixed Assets		87043867.00
	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	7236348.50
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	13994752.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	48707738.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	11390640.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		81329478.50
	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		168373345.50

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്