



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കയ്യൂർ ചിമേനി 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-10/910/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

തീയതി: 26/11/2024

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കയ്യൂർ ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കയ്യൂർ ചീമേനി 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 കയ്യൂർ ചീമേനി 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.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കയ്യൂർ ചീമേനി 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 കയ്യൂർ ചീമേനി 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 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 22-10-2024 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.മണിലാൽ.വി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-10-2024	22-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-10-2024	22-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.തോമസ് കെ , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.അരുൺദേവ് വി.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.വി.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.കെ.പി.വത്സലൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	13-06-2023
ശ്രീമതി.ശാന്ത എം	പ്രസിഡന്റ്	14-06-2023	31-03-2024
ശ്രീ.രമേശൻ കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	15-03-2024
ശ്രീ.രാജഗോപാൽ എൽ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	16-03-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.രാജഗോപാൽ എൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.നാരായണൻ കെ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (LID&EW)	01-04-2023	31-07-2023
ശ്രീമതി.അനിത കെ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW	01-08-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.രേഷ്മ കെ.പി	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	08-10-2023
ശ്രീ.അംബുജാക്ഷൻ ടി	ക്രഷി ഓഫീസർ	09-10-2023	31-10-2023
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ് കെ	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-11-2023	11-01-2024
ശ്രീ.അംബുജാക്ഷൻ ടി	ക്രഷി ഓഫീസർ	12-01-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി.സവിത എൻ.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ധനുശ്രീ പൈതലയൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.കേശവൻ നമ്പൂതിരി കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, കയ്യൂർ സർക്കിൾ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ഷിജിൻ കെ വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, ചീമേനി സർക്കിൾ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ഉഷ പി.ടി	പ്രധാനധ്യാപിക	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.അരുൺ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി	01-04-2023	30-06-2023
ഡോ.ലിന്നി ജോയി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി	01-07-2023	31-03-2024
ഡോ.പൂർണ്ണിമ എം.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2023	21-03-2024
ഡോ.വിശ്വനാഥ് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	22-03-2024	31-03-2024
ശ്രീ.വേണുഗോപാലൻ പി	ഡയറിഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ഐശ്വര്യ എസ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.മുജീബ് റഹ്മാൻ സി.എച്ച്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2023	03-07-2023
ഡോ.വിപിൻരാജ് പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	04-07-2023	31-03-2024

ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീ.തോമസ് കെ , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീ.അരുൺദേവ് വി.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീമതി.ബിന്ദു.വി.വി, ഓഡിറ്റർ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-2
4	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ മേൽ ഡെപ്രിസിയേഷൻ ചാർജ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു	1-1-5
7	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-6
8	വായ്പ / പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം എക്സ്ചേഞ്ച് ഹെഡുകൾ പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-7
9	സംയുക്ത പദ്ധതികളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-8
10	റിഡംഷനിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായി നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	ഗുണഭോക്താ വിഹിതമിനത്തിലെ ചെലവ് ബാധ്യതയിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-11
13	ഗുണഭോക്താ വിഹിതമിനത്തിലെ മുന്നിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-12
14	B-9 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-1-13
15	ഷെഡ്യൂൾ B-4 ലെ ബാധ്യതാ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-14
16	ഉപയോഗശൂന്യമായ അക്കൗണ്ട് നിലനിൽക്കുന്നു	1-1-15
17	ബജറ്റ്	1-2
18	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
19	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം	1-4
20	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
22	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
23	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
24	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
25	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകന റിപ്പോർട്ട്.	1-10
26	ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടയ്ക്കുന്നില്ല.	1-11
27	സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ജനന തീയതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-12
28	റോയൽറ്റി ഫീ ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-13
29	ദുരന്ത നിവാരണം അടിയന്തിര പ്രവർത്തനങ്ങൾ - മുറിച്ചുമാറ്റിയ മരം ലേലം ചെയ്തില്ല.	1-14
30	കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം കൃത്യമായും ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോ എന്ന് മേണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല.	1-15
31	മുറ്റത്തൊരു മീൻത്തോട്ടം പദ്ധതി - തുടർ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-16
32	വിവിധ എച്ച്.എം.സി.കൾ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നില്ല.	1-17
33	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ - മരുന്നു മുഴുവനായും ലഭ്യമായില്ല.	1-18
34	ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ - പഴയ വാഹനം കൈയൊഴിയാൻ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.	1-19
35	എസ്.എൽ.ബി.പി പദ്ധതി - സബ്സിഡി തുക പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിച്ചില്ല.	1-20
36	മിനി എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം-പെയിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അധികം തുക നൽകി.	1-21

37	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സ്ഥാപിക്കുന്ന ഇന്റർലോക്ക് ടൈലുകളുടെയും പ്രീകാസ്റ്റ് ടൈലുകളുടെയും ഗുണനിലവാര പരിശോധനകൾ നടത്തുന്നില്ല.	1-22
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	മിനി എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം-പെയിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് 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	വായ്പാ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
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 (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 , സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 21/05/2024 ലെ 1ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 21/05/2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കയ്യർ ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31/03/2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് 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 എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയുള്ള അഭിപ്രായം

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

കാസറഗോഡ്

26.11.2024

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

1-1-1 പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുമ്പില്ല

ഷെഡ്യൂൾ ബി-1 പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ജനറലിൽ Excess Of Income Over Expenditure എന്ന കണക്കിൽ

97,23,160/- രൂപ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം 31.03.2024 ലെ ഗ്രോസ് സർപ്ലസ് (Income Over Expenditure After Prior Period Items) 52,75,248/- രൂപയാണ്.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalence" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (35,52,937/-) ഇതേ പത്രികയിൽ "Net Cash Generated By Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയും (56,10,043/-) തുല്യമല്ല. ആയതിനാൽ ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുനിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-3 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 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, ലൈസൻസ് ഫീസ്, വ്യാപാരികളിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതി എന്നീ ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി പ്രതിമാസം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-4 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

A) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (ഇ) പ്രകാരം പ്രധാന അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-1-5 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ മേൽ ഡെപ്രിസിയേഷൻ ചാർജ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു

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

1-1-6 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപ്പാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റേയും മൂല്യത്തിന്റേയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും ഉറപ്പു വരുത്തുവാനായിട്ടില്ല.

1-1-7 വായ്പാ / പ്രിപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം എക്സ്പെൻസ് ഹെഡുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

31.03.2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സെക്യൂർഡ് ലേൺ ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം എക്സ്ചേഞ്ചിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ബി-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 330500201- സെക്യൂർഡ് ലേൺ ബാലൻസ് തുക	ബി-16 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 440500101-പ്രീ പെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം ഇനത്തിലെ ബാലൻസ് വ്യത്യാസം തുക	
1,41,24,077	1,25,61,591	15,62,486

കൂടാതെ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പാ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ച പലിശ തുക 3,789/- രൂപ ബാധ്യതയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ബാങ്ക് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ 59/- രൂപ ബാധ്യതയിൽ നിന്നും (ഹെഡ് 330500201) കുറവ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിനാൽ വായ്പാ ബാധ്യത നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വായ്പാ കണക്ക് കൃത്യമായി കണക്കാക്കുന്നതിന് പലിശ വരവ്, ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങൾ പ്രത്യേകം പ്രൊവിഷൻ നൽകി ബാധ്യത കണക്കിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലൈഫ് പദ്ധതിയായി നാളിതുവരെ ലഭ്യമായ വായ്പാ തുകയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള കണക്ക് ലൈഫ് മിഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-8 സംയുക്ത പദ്ധതികളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി

പൊരുത്തപ്പെട്ടിട്ടില്ല

സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായുള്ള കോൺട്രിബ്യൂഷനുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ട്രഷറി ജോയിന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ (നമ്പർ 799013100000071 & 799011400001038) 31.03.2024 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 0/- ആണ്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ “320700105 - Contribution For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) From District Panchayath” എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 17,189/- നിലനിൽക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശം, തുക നിലനിൽക്കുന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-9 റിഡംഷനിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ ജേർണൽ മുഖേന റിഡംഷനിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കോഡ്	ഇനം	തുക	തീയതി
1	320700204	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From Block Panchayats	9,966	ജേർണൽ നമ്പർ 42300883, 16-01-2024 പ്രകാരം 9,966/- രൂപ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും റിഡംഷൻ ഹെഡ്ഡിൽ (431500199) ക്രഡിറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു.
2	320700205	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats	4	ജേർണൽ നമ്പർ 42300883, 16-01-2024 പ്രകാരം 4/- രൂപ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും റിഡംഷൻ ഹെഡ്ഡിൽ (431500199) ക്രഡിറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു.
3	290800701	Prior Period Expenses - Miscellaneous Expenses	47,626	ജേർണൽ നമ്പർ 42300883, 16-01-2024 പ്രകാരം 47,626/- രൂപ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും റിഡംഷൻ ഹെഡ്ഡിൽ (431500199) ക്രഡിറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

മേൽ തുകകളുടെ വിശദാംശം, ജേർണൽ മുഖേന കുറവു ചെയ്തതിനുള്ള കാരണം എന്നിവ വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-10 റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായി നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ ഇ-പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.37139115398) റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന (മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായിട്ടുള്ള) തുക ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല.

വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1230000104	04-10-2023	2
1220000110	20-09-2022	5
1220000113	24-09-2022	220

മേൽ അക്കൗണ്ടിന്റെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ 21,042/- രൂപ ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട പിൻവലിച്ചതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായി ക്രഡിറ്റാകാതെ നിലനിൽക്കുന്ന തുകകളുടേയും ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പിൻവലിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയുടേയും വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-11 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിലെ ചെലവ് ബാധ്യതയിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ബാധ്യത ഹെഡ്ഡായ 320800101 - ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക
1	217 - റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് (സ്പിൽ ഓവർ)	17,040/-
2	225 - വ്യക്തിഗത കുടുംബങ്ങൾക്ക് റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം ചെയ്യൽ	1,35,036/-
3	36 - ഓണത്തിനൊരു പുത്താലം - ചെണ്ടുമല്ലി കൃഷി വനിത	25,000/-
ആകെ തുക		1,77,076/-

1-1-12 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിലെ മുന്നിരപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിലെ മുന്നിരപ്പ് തുകയായ 52,770/- രൂപ തൻവർഷവും ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായ് കാണുന്നില്ല. ഈ തുകയുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-13 B-9 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

B-9 ഷെഡ്യൂളിലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നമ്പർ	കോഡ്	ഇനം	നീക്കിയിരിപ്പ്	റിമാർക്ക്സ്
1	350300112	Government And Other Dues Payable -Value	1,375	കോർട്ട് ഫീ സ്റ്റാമ്പ് വിൽപ്പന വരവ് നാളിതുവരെ സർക്കാരിലേക്ക് അടച്ചിട്ടില്ല

		Of Court Fee Stamp		
2	350409901	Refunds Payable - Others	75,000	ഈ തുക 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ നിലനിൽക്കുന്നു. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശവും യഥാസമയങ്ങളിൽ ഒട്ടിക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
3	350110108	Employer Liabilities Pension Contributions Payable(NPS)	24,758	3/2024 ലെ ജീനക്കാരുടെ എൻ.പി.എസ് വിഹിതം ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 22,778/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31.03.2024 ബാധ്യത നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 24,758/- രൂപയാണ്. ഈ ഇനത്തിലെ 1,980/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.
4	350200204	Recoveries Payable National Pension Scheme	24,758	3/2024 ലെ ജീനക്കാരിൽനിന്നുള്ള എൻ.പി.എസ് വിഹിതം ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 22,778/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31.03.2024 ബാധ്യത നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 24,758/- രൂപയാണ്. ഈ ഇനത്തിലെ 1,980/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-14 ഷെഡ്യൂൾ B-4 ലെ ബാധ്യതാ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഷെഡ്യൂൾ B-4 ലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാധ്യതാ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	കോഡ്	ഇനം	നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	320100190	Vimukthi Grant	28,200	
2	320100196	Integrated Child Development Scheme	2,231,098	ഈ തുകകൾ ഏതു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
3	320100198	Grant From Suchitwa Mission	1,627,061	

1-1-15 ഉപയോഗശൂന്യമായ അക്കൗണ്ട് നിലനിൽക്കുന്നു

കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് - ഓൾഡ് പ്ലാൻ - അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40427100008542 ഉപയോഗിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ 2.08.2023 ൽ അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 2,542/- ബാങ്ക് ഹോൾഡ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ തീയതി മുതൽ നീക്കിയിരിപ്പ് 0/- ആയിട്ടാണ് അക്കൗണ്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബാങ്ക് ഹോൾഡ് ചെയ്തിട്ടുള്ള 2,542/- രൂപ 31.03.2024 ലെ വൗച്ചർ നമ്പർ 22301400 പ്രകാരം മറ്റ് അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ (460100199) ചെലവായിട്ടാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഉപയോഗിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്ന ഈ അക്കൗണ്ടിലെ തുകയുടെ വിശദാംശം, തുക ചെലവഴിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം എനിവ വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

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

ഇനം ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തീയതി	ബജറ്റ് 1/1, തി. 21/03/2023	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 1/1, തി. 12/2/2024
മുനിസിപ്പ്	14,44,943	79,77,029
വരവ്	29,86,42,750	23,44,74,336
ആകെ	30,00,87,693	24,24,51,365
ചെലവ്	29,80,36,143	24,05,80,563
നീക്കിയിരിപ്പ്	20,51,550	18,70,802

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2023-24
മുനിസിപ്പ്	1,65,66,899
വരവ്	5,08,85,605
ആകെ	6,74,52,504
ചെലവ്	4,73,32,668
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,01,19,836

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക	നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	2,15,02,000	2,15,02,000	1,60,74,473	54,27,527	-
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	24,68,000	24,68,000	17,43,101	7,24,899	-
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	6,89,000	6,89,000	4,73,349	2,15,651	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	2,39,35,650	2,39,35,650	12,89,984	2,26,45,666	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	72,36,000	72,36,000	62,76,248	9,59,752	-
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് Bank	9,12,027	37,35,819 [(3561000 + 174819(int))]	46,47,846	28,98,193	-	17,49,653
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)- Bank	50,87,080	26,70,500	77,57,580	53,61,767	-	23,95,813
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ						
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	0	14,27,113	14,27,113	14,27,113	0	-
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	15,71,495	18,38,560	34,10,055	11,78,957	-	22,31,098

ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	17,87,061	21,09,946	38,97,007	22,69,946	-	16,27,061
PYKKA	97,691	2,670	1,00,361	0	-	1,00,361
320100202 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	1,82,597	8,82,447	10,65,044	6,53,811	-	4,11,233
320100204 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	2,18,016	3,81,600	5,99,616	2,74,075	-	3,25,541
320100203 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	2,804,954	2,804,954	0	-	2,804,954
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി						
വാതിൽപടി സേവനം	3,967	159	4,126	118	-	4,008
വിമുക്തി	28,200	0	28,200	0	-	28,200
ലൈഫ് പദ്ധതി വായ്പ	0	12,20,000	12,20,000	12,20,000	-	-
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം , ബഡ്ജറ്റ് ഗ്രാന്റ് , മറ്റ് ഗ്രാന്റുകൾ . 320300199	27,21,901	41,02,650	68,24,551	60,83,398	-	7,41,153
320200399 മറ്റ് ഗ്രാന്റുകൾ , അവാർഡുകൾ	11,56,692	0	11,56,692	0	-	11,56,692
അങ്കണവാടി നെയിംബോർഡ്	5,670	0	5,670	0	-	5,670

- 1) വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 25,25,215/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
- 2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 3,49,461/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
- 3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 41,849/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
- 4) വിവിധ ഗ്രാന്റിനങ്ങളിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 5.58 കോടി രൂപയിൽ 2.99 കോടി രൂപ തൻവർഷം വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാതെ ലാപ്സായി. സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച 2.39കോടി രൂപയിൽ 12.89 ലക്ഷം രൂപ മാത്രമാണ് തൻവർഷം വിനിയോഗിക്കുവാൻ സാധിച്ചത് . ഈയിനത്തിൽ മാത്രം 2.26 കോടി രൂപ ലാപ്സായി . ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന് നൽകിയ റിപ്പോർട്ടിൽ 2024 മാർച്ച് മാസം 25ന് മുമ്പ് ഷെരിയിൽ നൽകിയ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന 1.90 കോടി രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ പാസ്സാക്കാതെ ഷെരിയിൽ നിന്നും തിരികെ നൽകിയതായി സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വികസന ക്ഷേമ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കു ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ യഥാസമയം വിനിയോഗിക്കാതെ വൻതുകകൾ വർഷാവസാനം ലാപ്സാവുന്ന സാഹചര്യങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സംവിധാനങ്ങൾ കൂട്ടായ പ്രവർത്തനം നടത്തിയേ മതിയാവുകയുള്ളൂ. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ മേൽ പഞ്ചായത്തിനുള്ള നിയന്ത്രണം ഫലവത്തായി ഉപയോഗിക്കുകയും പദ്ധതി നിർവഹണ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നേരിടുന്ന തടസ്സങ്ങളും വെല്ലുവിളികളും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ഇടപെട്ട് ഒഴിവാക്കി

സുഗമമായ പദ്ധതി നിർവഹണം സാധ്യമാക്കുകയും ചെയ്യണം. ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിൽ പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹിക്കാത്തതു മൂലം ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സാവുന്ന സാഹചര്യങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
245	15,51,35,907	155	5,50,73,185	-	90	63.26%

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ (പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	41	1,40,49,993	30	92,27,806	65.67
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	10	35,14,143	10	26,70,446	75.99
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	104	7,45,82,800	31	1,11,16,115	14.90
4	ക്രൂഷി ഓഫീസർ	8	41,01,198	7	22,94,161	55.94
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	23	3,86,56,215	18	1,31,77,014	34.09
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	48,50,750	4	41,26,707	85.07
7	വെറ്റനറി സർജ്ജൻ	5	13,65,555	5	5,55,799	40.70
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	12	27,60,860	12	27,46,788	99.49
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	24	69,53,993	24	55,79,722	80.24
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	3	6,16,400	3	5,98,739	97.13
11	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	8	12,84,000	8	12,40,528	96.61
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	21,00,000	1	14,39,360	68.54
13	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	2	3,00,000	2	3,00,000	100.00
	ആകെ	245	15,51,35,907	155	5,50,73,185	35.49

കുറിപ്പ്: 1) വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ, എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി) അലോട്ട്മെന്റ് സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കറവ് വരുത്തിയ 29,16,525/- രൂപ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അടങ്കലിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മേൽ പട്ടികയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതി അടങ്കലിൽ പ്രസ്തുത തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
-----	-----------------	-----	-------	----------------

ഭരണച്ചെലവ്	0	14,27,113	14,27,113	14,27,113	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	7,61,89,074	7,61,89,074	7,61,89,074	0
ആകെ	0	7,76,16,187	7,76,16,187	7,76,16,187	0

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2023-24 വർഷം പദ്ധതികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന 1,93,25,89,041 രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 464 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 1,91,855 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1557 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	74,64,400	689
വിധവാപെൻഷൻ	1,36,25,300	1273
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1,73,92,500	1849
വികലാംഗപെൻഷൻ	30,44,600	304
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	10,07,800	93

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.10.2024 തീയതിയിൽ 2.45 P.M ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 15,898/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

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

- 1) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് - ഓഡിറ്റ് വർഷം 12/2023 മാസത്തിൽ ഒഴികെ മറ്റ് എല്ലാ മാസങ്ങളിലും ഓഫീസ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുവാൻ യോഗങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്.
- 2) നിലവിൽ ഭരണ സമിതി മിനിട്സ്, സകർമ്മാ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേന തയ്യാറാക്കുന്ന ഭരണ സമിതി യോഗ മിനിട്സ് പൂർത്തീകരിച്ച് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാവുന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി. ഇക്കാര്യത്തിൽ 1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധി പാലിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- 3) വരവു -ചെലവുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസത്തിൽ തന്നെ വൈസ് പ്രസിഡണ്ട് അധ്യക്ഷനായ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രതിമാസ വരവ്-ചെലവ് കണക്ക് അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടോയെന്നും കൃത്യമായ ഉത്തരവുകളുടെയും രേഖകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ബജറ്റ് പ്രൊവിഷൻ അനുസൃതമായിട്ടാണ് തുക

ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. വാർഷിക ബജറ്റും പുതുക്കിയ ബജറ്റും പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

4) വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ തങ്ങളുടെ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5) സ്ഥാവര-ജംഗമ ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി ക്രോഡീകരിച്ചു സൂക്ഷിക്കുവാനും യഥാകാലം കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തി സമഗ്രമാക്കാനും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ആസ്തികൾ രേഖകളുടെ പിൻബലത്തോടെ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

6) ഓഡിറ്റ് വർഷം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് സമിതി 6 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ട സാധനങ്ങളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയും മൊത്തത്തിലുള്ള കണക്കെടുപ്പ് വാർഷികരംഭത്തിൽ തന്നെ നടത്തി, കൃത്യമായ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാനും ബജറ്റും തയ്യാറാക്കി വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

7) അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്ന വിധത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കി പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റുകൾ തുടർവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമാവാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ പരമാവധി അതാത് വർഷങ്ങളിൽ തന്നെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ്പെടുത്താൻ ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളും സെക്രട്ടറിയും മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ജീവനക്കാരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

8) ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പോരായ്മകൾ ഖണ്ഡിക 1-1 ൽ വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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 വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നടത്തിയ പരിശോധന പ്രകാരം, കയ്യൂർ ചീമേനി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മ സേനയുമായും മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായും ബന്ധപ്പെട്ട് തയ്യാറാക്കിയ അവലോകനം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

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

I ഹരിതകർമ്മസേന.

1) അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

ജനസംഖ്യ (2011 സെൻസസ് പ്രകാരം)	23495
ആകെ വീടുകൾ	7111
പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ	475
ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	34

16 വാർഡുകളിലായി നിലവിൽ 34 അംഗങ്ങളാണുള്ളത്. മാലിന്യമുക്ത നവകേരള പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിജയിപ്പിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിനെ സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ പഞ്ചായത്താക്കാൻ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വഴി സാധിക്കുന്നുണ്ട്. പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ബൈലോ അംഗീകരിച്ചതിലൂടെയും ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷൻ നടപ്പിലാക്കിയതിലൂടെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ഭവനങ്ങളേയും സ്ഥാപനങ്ങളേയും ഹരിത കർമ്മസേനക്കു കീഴിൽ കൊണ്ടുവരാൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വീടുകളിൽ നിന്ന് 50രൂപയും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100 രൂപയും യൂസർ ഫീ ആയി മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് ഇടയാക്കുന്നുണ്ട്.

2) മാലിന്യശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

1ാം വാർഡിൽ ക്ലായിക്കോട് വില്ലേജിലെ 180/1ൽപ്പെട്ട ഒരേക്കർ സ്ഥലത്താണ് MCF പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഇത് കൂടാതെ 33 മിനി MCF ഉം 16ബോട്ടിൽ ബൂത്തുകളും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ ശേഖരണ കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇത് പ്രകാരം നാളിതുവരേയും മാലിന്യം ശേഖരിച്ചു തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

പാഴ്വസ്തു ശേഖരണ കലണ്ടറിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	ശേഖരിക്കുന്ന മാസം
1	പേപ്പർ, പ്ലാസ്റ്റിക്, പ്ലാസ്റ്റിക് കവറുകൾ	എല്ലാ മാസവും
2	ചെരുപ്പ്, ബാഗ്, തെർമോകോൾ	ജനുവരി, ഏപ്രിൽ, ജൂലായ്, ഒക്ടോബർ
3	കണ്ണാടി, കുപ്പി, ചിലുമാലിന്യങ്ങൾ	ഫെബ്രുവരി, മെയ്, ഓഗസ്റ്റ്, നവംബർ
4	ഇ- മാലിന്യം (ട്യൂബ് ലൈറ്റ്, സി.എഫ്.എൽ, ബാറ്ററി ഉൾപ്പെടെ)	മാർച്ച്, ജൂൺ, ഡിസംബർ
5	മരുന്ന് സ്ട്രിപ്പുകൾ	ജനുവരി, മാർച്ച്, ജൂൺ, സെപ്റ്റംബർ, ഡിസംബർ
6	തുണി മാലിന്യം	ഏപ്രിൽ, സെപ്റ്റംബർ

വീടുകളിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ വണ്ടി വാടകയ്ക്കുടുത്ത് എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്നു. നിലവിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ KL60U6310 നമ്പർ ഓട്ടോറിക്ഷ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്.

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

1) അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

1) MCF/RRF സ്ഥിരം/താത്കാലികം	MCF-സ്ഥിരം-1
2) ബെയ്യിംഗ്/ക്രെയിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ ഉണ്ടോ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥല വിവരം	ഇല്ല
3) അവയുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള എണ്ണം	
4) അവ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടോ	
5) അവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഉണ്ടോ (ടിപ്പിംഗ് ഏരിയ, സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ, സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ, മെഷിനറി ഏരിയ, ശുചിമുറി എന്നിവ)	അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഉണ്ട്.

6) അവയിലേയ്ക്ക് റോഡ് ഗതാഗത സൗകര്യം ഉണ്ടോ	ഉണ്ട്.
7) അവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങൾ നില നിൽക്കുന്നുണ്ടോ	ഇല്ല.

2) മാലിന്യ കൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത

വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പാഴ്വസ്തുക്കൾ MCFലേക്ക് സമയബന്ധിതമായും കാര്യക്ഷമമായും ഹരിതകർമ്മസേന കൈമാറുന്നുണ്ട്. മാസത്തിൽ ഒരു തവണ വീടുകളിൽ നിന്നും ആഴ്ചയിൽ ഒരു തവണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നു.

3) മാലിന്യ സംഭരണ ശേഷി

1) ദിവസേന കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	ജൈവം - ഇല്ല അജൈവം - 120 KG	
2) MCFന്റെ ആകെ വിസ്തൃതി	MCF 99.84 M ²	RRF ഇല്ല
A) ടിപ്പിംഗ് ഏരിയ	പ്രത്യേകമായി ഏരിയ ഇല്ല	ഇല്ല ഇല്ല
B) സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ		
C) സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ		
D) മെഷിനറി ഏരിയ		
E) കളക്ഷൻ ഏരിയ		

4) വരവ് -ചെലവ് കണക്ക് 2023-24

ആകെ വരവ്		ആകെ ചെലവ്	
യൂസർ ഫീ	23,07,728/-	ഹരിതകർമ്മസേന ശമ്പളം	20,97,935/-
സ്റ്റാപ്പ് വില്പന	-	പർച്ചേസ്	
ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി/ മറ്റ് ഏജൻസി	94,771/-	മറ്റ് ചെലവുകൾ	2,39,578/-
ആകെ	24,02,499/-	ആകെ	23,37,513/-

മറ്റു വിവരങ്ങൾ

2021-22, 2022-23, 2023-24 വർഷങ്ങളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് താഴെ കാണിച്ച പ്രകാരം തുക വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2021-22 വർഷം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചെലവു തുക
226	അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യൽ	VEO	64,340
142	ചീമേനി കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ അനുബന്ധ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ	AE	75,493
219	ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്കുള്ള വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട്	VEO	97,196
220	വില്ലേജുകളിലെ IEC പ്രവർത്തനങ്ങൾ	VEO	1,05,190
252	ക്ലീൻകേരള കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ	SECRETARY	10,22,116
174	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും വിടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം ഒരുക്കൽ	AE	10,78,794

2022-23 വർഷം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചെലവു തുക
40	വില്ലേജുകളിലെ IEC പ്രവർത്തനങ്ങൾ	VEO	29,810
92	പഞ്ചായത്ത് ബസ് സ്റ്റാന്റിലെ ശുചിത്വ കോംപ്ലക്സിനുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ	AE	76,995
253	ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ഉപകരണങ്ങൾവാങ്ങൽ	VEO	83,095
75	ഒ ഡി എഫ് പ്ലസ് ടോയ് ലെറ്റ് നിർമ്മാണം	VEO	1,08,000
77	ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്കുള്ള വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട്	VEO	1,18,630
5	പള്ളിപ്പാറ ശിശു മന്ദിരത്തിനു ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം	AE	1,48,988
65	MCF ത്വൈദൃതീകരണം	AE	1,91,264
62	ലൈബ്രറി കൗൺസിൽ അഫിലിയേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള ലൈബ്രറികളോടനുബന്ധിച്ച് പൊതുശൗചാലയ നിർമ്മാണം	AE	2,13,282
59	ട്രെയ്ഡ് ബ്രെയ്ക്ക് പൂർത്തീകരണവും ത്വൈദൃതീകരണവും	AE	2,98,345
252	റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം	VEO	4,28,000
2	പുലിയന്നൂർ ജി.എൽ.പി സ്കൂളിനു ശുചിത്വ കോംപ്ലക്സ്	AE	4,44,283
256	ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനുവേണ്ടി വാഹനം വാങ്ങല്	SECRETARY	4,56,514
91	പഞ്ചായത്ത് ബസ് സ്റ്റാന്റിൽ ശുചിത്വ കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം	AE	5,91,390
43	മുഴക്കോം ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് സമീപം ഓവുചാൽ നിർമ്മാണം	AE	6,03,456
74	വീടുകളിൽ ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ യൂണിറ്റ്	VEO	7,43,290
232	മിനി എം സി എഫ് നിർമ്മാണം	AE	8,52,787
3	ചെറിയാക്കര സ്കൂളിനു ശുചിത്വ കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം	1AE	8,84,657
61	നാലിലാങ്കണ്ടം ജിയു.പി സ്കൂളിന് ശുചിത്വ കോംപ്ലക്സ്	AE	11,83,442
90	ചെമ്പ്രകാനത്ത് പൊതു ശൗചാലയവും വഴിയോര വിശ്രമകേന്ദ്രവും	AE	12,24,294
94	ചീമേനിയിൽ പൊതുശൗചാലയവും വഴിയോര വിശ്രമകേന്ദ്രവും	AE	12,85,515
63	ഗോബർദ്ധൻ ബയോഗ്യാസ് പദ്ധതി	AE	16,71,172

2023-24 വർഷം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചെലവു തുക
227	റിട്രോഫിറ്റിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തൽ	VEO	10,000
144	ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ	VEO	15,120

247	സാനിറ്ററി പാഡ് ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ	SECRETARY	77,700
217	റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം	VEO	1,71,200
188	എം സി എഫിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കൽ	AE	2,16,427
245	MCF പൂർത്തീകരണവും അഗ്നിരക്ഷാ സംവിധാനം ഒരുക്കലും	AE	3,38,848
242	സി എഫ് സി സ്പിൽ ഓവർവിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് മിനി എം സി എഫ് നിർമ്മാണം	AE	5,00,922
185	ഗോബർദ്ധൻ ബയോഗ്യാസ് പദ്ധതി	AE	10,39,176
225	വ്യക്തിഗത കുടുംബങ്ങൾക്ക് റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം ചെയ്യൽ	VEO	12,85,159
161	ക്ലിൻകേരള കമ്പിനിക്ക് തുക കൈമാറൽ	Secretary	14,22,160

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- 1) ഹരിതകർമ്മസേന കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്, രജിസ്റ്ററുടെ പരിപാലനം എന്നിവ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇതിനായി ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് പരിശീലനം നൽകേണ്ടതാണ്. യൂസർ ഫീ, ഹരിതകർമ്മസേന നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഫീസ് എന്നിവ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വെച്ചുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മൂന്നു തവണയിൽ കൂടുതൽ യൂസർ ഫീ ഒടുക്കാത്തവരുടെ വിവരം ഹരിതകർമ്മസേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
 - 2) എം സി എഫിൽ ഫയർ ആന്റ് റസ്ക്യൂ-സുരക്ഷാ സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
 - 3) എം.സി.എഫിൽ നിന്നും തരംതിരിച്ച് മാറ്റുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ സ്ഥിരമായി നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള കോ-ഓർഡിനേഷൻ ശക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
 - 4) അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ പുനരുപയോഗം നടത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്ന കമ്പോസ്റ്റ്, സ്ലേറി എന്നിവ കാർഷികാവശ്യത്തിന് നൽകുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
 - 5) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ബൈലോ പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
 - 6) ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കാനുള്ള സംവിധാനമൊരുക്കേണ്ടതാണ്.
 - 7) ഓരോ മാസവും കൂടുന്ന റിവ്യൂ മിറ്റിംഗുകളിൽ മുൻമാസത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണ്.
 - 8) മാലിന്യം അനധികൃതമായി തള്ളുന്ന സംഭവങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ക്യാമറ സംവിധാനങ്ങൾ, പോസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ വയ്ക്കാവുന്നതാണ്.
 - 10) മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ വി.ഇ.ഒ/മറ്റ് ഉദ്യോഗസ്ഥർ സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ചുള്ള ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗിലൂടെയും തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെയും നിലവിലെ അവസ്ഥക്ക് പരിഹാരം കാണേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേൽ വിഷയത്തിൽ കൈക്കൊള്ളുന്ന തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടയ്ക്കുന്നില്ല.

ഇ- ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വില സ്വീകരിക്കുന്നതായി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ

എസ്.ബി.ഐ, ചീമേനി ശാഖയിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം 37133973282) ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഇ- ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ 08.03.2024 വരെ ലഭിച്ച 2,42,845/- രൂപയുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയായി ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവന്ന തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറേണ്ടതാണ്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വില യഥാസമയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23/22.10.2024.

1-12 സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ജനന തീയതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ശ്രീ അഞ്ചുകുമാർ പി.വി, സീനിയർ ക്ലാർക്കിന്റെ സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ജനന തീയതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് ശ്രീ. അഞ്ചുകുമാർ പി.വി യുടെ സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ജനന തീയതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/19.10.2024.

1-13 റോയൽറ്റി ഫീ ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

07/10/2021 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ ജി.ഒ(എം.എസ്)227/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരവും ബഹു. ജില്ലാ കളക്ടർ ചെയർമാനായ കാസറഗോഡ് ജില്ലാ DLFMC യുടെ 27/06/2022 ലെ തീരുമാന പ്രകാരവും ബഹു. ജില്ലാ കളക്ടറുടെ ഉത്തരവ് നമ്പർ 6929/2021/എസ്.എം/കെ.എസ്.ഡി/ടിസി, 28/06/2022 പ്രകാരവും കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ കോഴിയറവ് മാലിന്യം ശാസ്ത്രീയമായി സംസ്കരിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി സ്റ്റാൻഡേർഡ് ഗ്രീൻ എനർജി അനന്തപുരം, വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റ്, കുമ്പള, കാസറഗോഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ചുമത്തലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഈ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഓരോ മാസത്തെയും മാലിന്യം ശേഖരിച്ച്, അതിന്റെ കണക്ക് അതാത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രേഖാമൂലം അടുത്ത മാസം അഞ്ചാം തീയതിക്കകം റോയൽറ്റി ഫീ സഹിതം നൽകേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ബഹു. ജില്ലാ കളക്ടറുടെ ഉത്തരവ് നമ്പർ 6929/2021/എസ്.എം/കെ.എസ്.ഡി/ടിസി, 20/08/2022 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെടുന്ന റോയൽറ്റി ഫീ കി.ഗ്രാം തൂക്കത്തിന് 50 പൈസയിൽ കൂടാത്ത തുക എല്ലാ മാസവും അവസാനം നൽകേണ്ടതാണ് എന്നും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ പറയുന്നവയ്ക്കുള്ള വിശദാംശം / രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

- 1) മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സ്റ്റാൻഡേർഡ് ഗ്രീൻ എനർജിയുമായി കരാർ ഏർപ്പെട്ടതിന്റെ വിശദാംശം.
- 2) ഈ ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ലഭിച്ച തുകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്റ്റാൻഡേർഡ് ഗ്രീൻഎനർജി ലഭ്യമാക്കിയ ശേഖരിച്ച മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് കാണിക്കുന്ന പത്രിക.

രസീത് നമ്പർ, ഈടാക്കിയ മാസം	തീയതി	തുക
1231000010 (ഫെബ്രുവരി 2023)	05-04-2023	1,260
1231000259 (മാർച്ച് 2023)	03-05-2023	1,210
1231000647 (ഏപ്രിൽ 2023)	03-06-2023	1,265
ആകെ തുക		3,735/-

- 3) മേൽ പ്രകാരം റോയൽറ്റി ഫീ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിന് കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നതായി കാണുന്നതിന്റെ കാരണം.

- 4) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു മാസത്തെ തുക മാത്രമാണ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. മറ്റ് മാസങ്ങളിൽ തുക ഒടുക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം.

മേൽ പരാമർശങ്ങൾക്കുള്ള വിശദാംശം / രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/18.10.2024.

1-14 ദുരന്ത നിവാരണം അടിയന്തിര പ്രവർത്തനങ്ങൾ - മുറിച്ചുമാറ്റിയ മരം ലേലം ചെയ്തില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഗവൺമെന്റ് എൽ പി സ്കൂൾ, വെള്ളാട്ട്-ന്റെ മുറ്റത്തുള്ള തേക്ക് മരം മുറിച്ചുമാറ്റുന്നതിന് 1,500/- രൂപ ചെക്ക് നം. 0309632/06.07.2023 മുഖേന ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മുറിച്ചുമാറ്റിയ മരം ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല. മുറിച്ചു നീക്കിയ മരങ്ങൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ലേലം ചെയ്ത് തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/21.10.2024.

1-15 കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം കൃത്യമായും ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോ എന്ന് മേണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല.

I)

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	33 - നെൽകൃഷി വികസനം		
അടങ്കൽ തുക	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 12,65,250/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 3,07,275/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 2,34,975/-		
ചെലവ് തുക വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 4,07,750/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 1,18,745/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 1,48,252/-	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
	23200352018600595691	26/9/2023	4,07,750/-
	23200352018600844257	19/10/2023	99,025/-
	23200352018601258497	22/02/2024	19,720/-
	23200352018601047919	9/01/2024	75,725/-
	23200352018601247227	20/02/2024	72,527/-
	ആകെ തുക		6,74,747/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	കൃഷി ഓഫീസർ		

II)

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	32 - കവുങ്ക് കൃഷി വികസനം		
അടങ്കൽ തുക	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 5,45,272/- ഗുണഭോക്താ വിഹിതം (നേരിട്ട്) - 1,81,758/-		
ചെലവ് തുക വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 303150/- ഗുണഭോക്താ വിഹിതം (നേരിട്ട്) - 1,81,758/-	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
	23200352018600595728	27/09/2023	2,15,000/-
	23200352018600844266	27/11/2023	88,150/-
	ആകെ തുക		3,03,150/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	കൃഷി ഓഫീസർ		

പാടശേഖര സമിതികളിലെ ഒന്നാംവിള/രണ്ടാംവിള നെൽകർഷകർക്ക് ഹെക്ടറിന് 25,000/- രൂപ നിരക്കിൽ കൂലി ചെലവ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതിനും ജൈവവളം, കുമ്മായം എന്നിവ വാങ്ങിയതിന്റെ 75% സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ പദ്ധതികൾ വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

2 പദ്ധതികൾക്കായി വിവിധ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയതിൽ ചില ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അക്കൗണ്ടിൽ തുക ക്രഡിറ്റാകാതെ തിരികെ ഗവൺമെന്റിലേക്ക് തുക പോയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ ഫോറസ് നമ്പർ, തീയതി	പദ്ധതി	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	നൽകിയ തുക
1	23200352018600595728, 27/09/2023 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	32 - കവുങ്ക്രൂഷി വികസനം	ചന്ദ്രമതി	40427212011077	4,300
2	23200352018601247227, 20/02/2024 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	33 - നെൽകൃഷി വികസനം	കണ്ണൻ	40427212011131	117
			എം സാവിത്രി	42622250025434	442
			പവിത്രൻ കെ	4043610103800	455
			രാജൻ എ	23903600005432	208
			സതി	40015624640	208
			ടി വി ജാനകി	672202010001968	689
			വിനോദ്കുമാർ കെ	40427100002865	611
3	23200352018601047919, 9/01/2024 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	33 - നെൽകൃഷി വികസനം	ബാലകൃഷ്ണൻ സി	4042100010116	91
			ഗോപാലകൃഷ്ണൻ കെ	654602010004328	364
			കെ വി ശാന്ത	4042100006927	260
			കുഞ്ഞികണ്ണൻ ടി	150281200421077	325
			രഞ്ജിത്ത് പുതിയേടത്ത്	67044702309	650
			രോഹിണി	33030577809	208
			4	23200352018600844257, 19/10/2023 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	33 - നെൽകൃഷി വികസനം
ഗോപാലകൃഷ്ണൻ കെ	654602010004328	476			
കെ വി ശാന്ത	4042100006927	340			
കുഞ്ഞികണ്ണൻ ടി	150281200421077	425			
രഞ്ജിത്ത് പുതിയേടത്ത്	67044702309	850			
രോഹിണി	33030577809	272			
5	23200352018600595691, 26/9/2023 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	33 - നെൽകൃഷി വികസനം			
			ഗോപാലകൃഷ്ണൻ കെ	654602010004328	1,960
			കെ വി ശാന്ത	4042100006927	1,400
			കുഞ്ഞികണ്ണൻ ടി	150281200421077	1,750
			രഞ്ജിത്ത് പുതിയേടത്ത്	67044702309	3,500
			രോഹിണി	33030577809	1,120
			ആകെ തുക		

മേൽ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റാകാതെ സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ പോയിട്ടുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ

അറിയിക്കേണ്ടതും തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ കൃത്യമായും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22/22.10.2024.

1-16 മുറ്റത്തൊരു മീൻത്തോട്ടം പദ്ധതി - തുടർ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

I)

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	114 - മുറ്റത്തൊരു മീൻത്തോട്ടം		
അടങ്കൽ തുക	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 40,000/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം (നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നത്) - 60,000/-		
ചെലവ് തുക			
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 40,000/-			
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്) - 60,000/-			
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്		

II)

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	221 - മുറ്റത്തൊരു മീൻത്തോട്ടം (സ്റ്റിൽ ഓവർ)		
അടങ്കൽ തുക	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 80,000/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം (നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നത്) - 1,20,000/-		
ചെലവ് തുക			
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 80,000/-			
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം (നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്) - 1,20,000/-			
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്		

മീൻതോട്ടത്തിനായി 20 ച.മീറ്റർ കഴി എടുത്ത് പ്രസ്തുത മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ച് കുളത്തിന് ചുറ്റുമായി 75 സെ.മീ ഉയരത്തിൽ ബണ്ട് രൂപീകരിച്ചശേഷം കുളത്തിൽ പടുത വിരിക്കൽ, അടിത്തട്ടൊരുക്കൽ, 125 സെ.മീ ഉയരത്തിൽ ജലം നിറയ്ക്കൽ, സംരക്ഷിത വല/വേലി എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ച് മത്സ്യകുഞ്ഞുങ്ങളെ വളർത്തുന്നതിനാണ് മേൽ പദ്ധതികൾ വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ഒരു യൂണിറ്റിന് 20,000/- രൂപയിൽ 40% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ പരമാവധി 8,000/- രൂപ വീതം ചുവടെ പറയും പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നമ്പർ	പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	നൽകിയ തുക
114	നളിനി കെ.കെ	33372643502	8,000
	സതീശ് കുമാർ കെ.പി	023900100041066	8,000
	ലക്ഷ്മണൻ കെ.വി	40427100002602	8,000
	കൃഷ്ണൻ കെ	20123781790	8,000
	കല്യാണി സി	40427100007128	8,000

221	അഖില അച്ചുതൻ	023900100045594	8,000
	ബാലഗോപാലൻ സി	67242170638	8,000
	കൃഷ്ണൻ എ	40427100001673	8,000
	രോഹിണി യു	32874502168	8,000
	മാമുനി കൃഷ്ണൻ	32903195702	8,000
	റോസമ്മ ഒ	32421173604	8,000
	കഞ്ഞികൃഷ്ണൻ എൻ വി	0749101017675	8,000
	ലോഹിതാക്ഷൻ കെ റ്റി	0749101055793	8,000
	ജിജിന കെ	40427101006454	8,000
	സൗമിനി എ സി	32874493753	8,000

ഈ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളും നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും തമ്മിലുള്ള കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള പ്രകാരം, കേരള ഉൾനാടൻ മത്സ്യബന്ധനവും അക്വാക്കൾച്ചറും ആക്ട് 2010 പ്രകാരമുള്ള അക്വാക്കൾച്ചർ രജിസ്ട്രേഷനും അക്വാക്കൾച്ചർ ലൈസൻസും ഗുണഭോക്താക്കൾ നേടിയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

“മുറ്റത്തൊരു മീൻതോട്ടം പദ്ധതിയിൽ കളം നിർമ്മാണത്തിന്റെ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ബില്ലുകൾ സമർപ്പിച്ചതിന് ശേഷം മീൻകുഞ്ഞുങ്ങളെ നിക്ഷേപിക്കുകയും കർഷകൻ മീൻ കൃഷിയിൽ പ്രാപ്തമാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിന് ശേഷവുമാണ് രജിസ്ട്രേഷനും ലൈസൻസും അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ പരിഗണിക്കുന്നത്. എന്നാൽ 2 പദ്ധതികളിലും മത്സ്യകുഞ്ഞുങ്ങളെ നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിടുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത കളങ്ങളിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്ന മീൻ കുഞ്ഞുങ്ങളെ വകുപ്പ് മുഖേന സൗജന്യമായാണ് നൽകി വരുന്നത്. എന്നാൽ വകുപ്പിന് പ്രൈവറ്റ് ഹാച്ചറിയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് കുഞ്ഞുങ്ങളെ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള അനുമതിയില്ല. വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ള സർക്കാർ ഹാച്ചറികളിൽ നിന്ന് സീഡ് ലഭിക്കുന്നതിന് വകുപ്പ് മുഖേന അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതും ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മത്സ്യകുഞ്ഞുങ്ങളെ നിക്ഷേപിക്കുന്നതും കർഷകന് രജിസ്ട്രേഷനും ലൈസൻസും അനുവദിക്കുന്നതുമാണ്.”

മത്സ്യകുഞ്ഞുങ്ങളെ നിക്ഷേപിക്കുന്നതും കർഷകന് രജിസ്ട്രേഷനും ലൈസൻസും അനുവദിക്കുന്നതും സംബന്ധിച്ച് തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആതുവരെ ഈ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 1,20,000/- (40,000 + 80,000) രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/ 18.10.2024.

1-17 വിവിധ എച്ച്.എം.സി.കൾ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നില്ല.

2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3 പ്രകാരം മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരണവും, ചട്ടം 9 പ്രകാരം ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ടിന്റെ ഓഡിറ്റും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

15.06.2010ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)125/2010/എൽ.എസ്.ജി.ഡി.(എസ്.ആർ.ഒ.നം.598/10)) പ്രകാരമുള്ള പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(1) ലൂടെ ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ചുമതല കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കയ്യൂർ ചീമേനി ഗ്രാപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എച്ച്.എം.സി ഓഡിറ്റിന്റെ നിലവിലെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തിന്റെ	വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ചത്	വരവ് -ചെലവ് കണക്ക്
-----------------------------	---------------------	--------------------------------------	--------------------

പേര്	ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചത് (സാമ്പത്തിക വർഷം)	ലഭിക്കുവാനുള്ളവ	
		സാമ്പത്തിക വർഷം	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ
ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, ചീമേനി	2022-23	2022-23	കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി.4 /415/2023, 22.03.2024
ചീമേനി ഗവൺമെന്റ് ആയുർവേദ ആശുപത്രി	2019-20	2017-18 മുതൽ 2019-20 വരെ	കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി.4 /62/2021, 3.02.2021
പി.എച്ച്.സി	-	-	-
			നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

1) ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, ചീമേനിയുടെ 2023-24 വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളും ചീമേനി ഗവൺമെന്റ് ആയുർവേദ ആശുപത്രിയുടെ 2020-21 മുതൽ 2023-24 വരെയുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ എച്ച്.എം.സി യുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ നാളിതുവരേയും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A)

എച്ച്.എം.സി രൂപീകരിച്ച തീയതി	17/01/2008
------------------------------	------------

B) ഒ.പി കളക്ഷന്റെ വിശദാംശം

ഇടാക്കുന്ന തുക	ഇടാക്കി തീയതി	തുടങ്ങിയ തീയതി	തീയതി
2/-	01.01.2013	28/12/2012	ലെ എച്ച്.എം.സി യോഗ തീരുമാന നമ്പർ 3
5/-	01.07.2018	16.06.2018	ലെ എച്ച്.എം.സി യോഗ തീരുമാന നമ്പർ 1
10/-	01.09.2024	13.08.2024	ലെ എച്ച്.എം.സി യോഗ തീരുമാന നമ്പർ 5

C) ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ വിശദാംശം

ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തുടങ്ങിയ തീയതി
എസ്.ബി.ഐ കയ്യൂർ ബ്രാഞ്ച്	57041250698	15.06.2002

പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ എച്ച്.എം.സി യുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ - മരുന്ന് മുഴുവനായും ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	53/23-24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
അടങ്കൽ	5,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	5,00,000/-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി.	23200352012700880548 തീയതി 04.12.2023

2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക് സഹകരണ ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് (ഹോംകോ), ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 5,00,000/- രൂപ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം. 34306403911). എന്നാൽ ഇൻവോയ്സ് നം. LF-2948 തീയതി 15.02.2024 പ്രകാരം 2,05,440/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ഹോംകോയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. അവശേഷിക്കുന്ന 2,94,560/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയതുവരെ 2,94,560/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/22.10.2024.

1-19 ബഡ്സ് സ്കൂൾ - പഴയ വാഹനം കൈയൊഴിയാൻ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ബഡ്സ് സ്കൂളിലേയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ പദ്ധതി (പ്രോ.നം.263/23-24) പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ മിഷൻ അനുവദിച്ച 15 ലക്ഷം രൂപയുൾപ്പെടെ ആകെ 16.08 ലക്ഷം രൂപ വിനിയോഗിച്ച് ബഡ്സ് സ്കൂൾ ഉപയോഗത്തിനായി പുതിയ വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ മലയാള മനോരമ കമ്പനി നൽകിയ വാഹനവും പുതിയ വാഹനവും ബഡ്സ് സ്കൂൾ ആവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. ബഡ്സ് സ്കൂളിൽ ആദ്യ കാലത്ത് ഉപയോഗിച്ചിരുന്ന KL 60 D 1032, TATA Star Bus, 2020 മുതൽ കേടായി ഉപയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ, വാഹനം കണ്ടും ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ആവശ്യകതാ സാക്ഷ്യപത്രം അനുവദിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 13/09/2023ലെ SC1/5362/നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം കണ്ണൂർ, പൊതുമരാമത്ത് മെക്കാനിക്കൽ വിഭാഗം അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രസ്തുത വാഹനം (KL 60 D 1032 TATA Star Bus), വാഹനങ്ങൾ കൈയൊഴിയുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളും സമയപരിധിയും പാലിച്ച് (സ.ഉ (കൈ) നം.45/19 പൊ.മ.വ തി.16.10.2019) സർക്കാർ/ഭരണ വകുപ്പ് അനുമതിയോടെ കൈയൊഴിയാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/21-10-24.

1-20 എസ്.എൽ.ബി.പി പദ്ധതി - സബ്സിഡി തുക പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിച്ചില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

കയ്യൂർ ചീമേനി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പാക്കിയ കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി പ്രകാരം (സ്പിൽ ഓവർ 220/24) വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,26,607/- രൂപ(BRN:23200352012600057132/Dt:3/5/2023) മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ്, കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയ്ക്കായി 2022-23 കാലയളവിൽ 4,98,393/- രൂപയും മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിരുന്നു. പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട 50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 12,500 രൂപ വീതം ഇരുവർഷങ്ങളിലുമായി ആകെ 6,25,000/- രൂപയാണ്

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതിയിൽ എൻറോൾ ചെയ്ത കന്നുകുട്ടികളെ ഇൻഷുർ ചെയ്യുകയും 2023 ജൂൺ മാസം മുതൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ആരംഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2023 ജൂൺ മുതൽ 2024 ജൂലൈ വരെയുള്ള കാലയളവിൽ 13മാസം കാലിത്തീറ്റ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ കാലിത്തീറ്റ വിതരണ വ്യക്തിഗത ലെഡ്ജർ പ്രകാരം സബ്സിഡി പരിധി എത്തിയതിനാൽ 2024ജൂലൈ മാസത്തിൽ സ്കീം അവസാനിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കാലിത്തീറ്റ വിതരണ വ്യക്തിഗത ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ പരിമിതമായ കാലയളവിൽ മാത്രമാണ് കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതെന്ന് കാണുകയുണ്ടായി

ക്രമ നം.	പേര്	ഗുണഭോക്തൃ നമ്പർ	കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റിയ കാലയളവ്
1	സുരേന്ദ്രൻ വി.പി	KSD/12360	6/2023, 7/2023
2	മടമ്പിള്ളത്ത് നസീമ	KSD/12362	6/2023, 7/2023, 8/2023
3	മാത്തിൽ വളപ്പിൽ ചതു	KSD/12374	6/2023,
4	ബിന്ദു.ഇ.പി	KSD/12376	6/2023, 7/2023
5	സി.വി അമ്പുഞ്ഞി	KSD/12396	6/2023, 7/2023, 8/2023
6	പി.യശോദ	KSD/12398	6/2023, 7/2023, 8/2023
7	എം.വി പൊക്കൻ	KSD/12399	6/2023, 8/2023

പദ്ധതി കാലയളവിൽ എല്ലാ മാസങ്ങളിലും കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങാതിരുന്നതിനാൽ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി കൈമാറിയ സബ്സിഡി വിഹിതത്തിൽ ഭൂരിഭാഗവും വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിക്ഷേപിച്ച സബ്സിഡി വിഹിതം 87,500/-രൂപയിൽ (12,500X7) വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക കണക്കാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി തൻവർഷം കൈമാറിയ 1,26,607/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/21-10-24.

1-21 മിനി എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം-പെയിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അധികം തുക നൽകി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രോജക്ട് നം.	242/24 (സി.എഫ്.സി സ്റ്റിൽ ഓവർ വിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് മിനി എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം)
അടങ്കൽ	₹ 9,60,000/- രൂപ (₹ 2,87,365/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് + ₹ 5,00,922/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 9,60,000/- (EST NO: 76068/2023)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ ഹരിലാൽ ടി.വി

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ 14 മിനി എം.സി.എഫ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി 2023-2024 വർഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. ഈ പദ്ധതിക്കായി 2018 ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (DSR 2018) പ്രകാരം PRICE-3 സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ച് 33.05% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് (EST NO: 76068/2023) തയ്യാറാക്കിയത്. പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 9 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുണ്ടായിരുന്നത്. ഇതിൽ ഐറ്റം 3, ഐറ്റം 4 എന്നിവയിൽ സ്റ്റീൽ വർക്കിനും ജി.ഐ മെഷിനും (GI Mesh) പെയിന്റ് ചെയ്ത മതിയായ സംരക്ഷണം നൽകുന്നതിനാൽ ഒമ്പതാമത്തെ ഇനമായി വീണ്ടും പ്രൈമർ ഉപയോഗിച്ച് ഒരു പ്രൈമിംഗ് കോട്ട് പെയിന്റ് ചെയ്ത് അതിന്റെ മുകളിൽ രണ്ടിലധികം കോട്ട് പെയിന്റും ചെയ്യേണ്ടതില്ലാത്തതിനാലും കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തിയിലെ പ്രസ്തുത ഒമ്പതാമത്തെ ഇനം ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാലും അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം 548.87 M² അളവ് കാണിച്ച് “Finishing With Epoxy Paint

(Two Or More Coats) At All Locations Prepared And Applied As Per Manufacturer's Specifications Including Appropriate Priming Coat, Preparation Of Surface, Etc. Complete. On Steel Work (Code: 13.52.1)" എന്നതിന് കരാറുകാരന് 1,17,117/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം അധികം നൽകിയ 1,17,117/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. നഷ്ടം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-22 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സ്ഥാപിക്കുന്ന ഇന്റർലോക്ക് ടൈലുകളുടെയും പ്രീകാസ്റ്റ് ടൈലുകളുടെയും ഗുണനിലവാര പരിശോധനകൾ നടത്തുന്നില്ല.

2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം എം.സി.എഫ്, ചെറിയാക്കര ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഇന്റർലോക്ക് പേവർ ബ്ലോക്കുകൾ, പ്രീകാസ്റ്റ് ടൈലുകൾ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച ഇന്റർലോക്ക്, പ്രീകാസ്റ്റ് ടൈലുകളുടെ 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 ഉത്തരവാദിത്തമാണ്.

1. എം.സി.എഫിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ.

പ്രോജക്ട് നം.	എസ് 188/24
എസ്റ്റിമേറ്റ്	2,27,723/- രൂപ. (EST No. 66448/2022).
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ പ്രഭാകരൻ പി
കരാർ തുക	1,90,971/- രൂപ
ആകെ അളവ് മൂല്യം	1,85,265/- രൂപ
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	2,09,089/- രൂപ (ബിൽ തുക 2,16,427/- രൂപ).
വൗച്ചർ നം, തീയതി.	Sanction Order No 74/30.06.2023

എം.സി.എഫിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ 8-ാമത്തെ ഇനമായി 16.68 M² അളവിൽ 60mm Thick M-30 ഗ്രേഡിലുള്ള ഇന്റർലോക്ക് പേവർ ബ്ലോക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഇതിനായി 42,999/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി 18% ജി.എസ്.ടി വിഹിതം കൂടി ചേർത്ത് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്). എന്നാൽ ഇപ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച ഇന്റർലോക്ക് ടൈലിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

2. ചെറിയാക്കര സ്കൂളിന് ശുചിത്വ കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം.

പ്രോജക്ട് നം.	എസ് 144/24		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	14 ലക്ഷം രൂപ. (EST No. 66355/2022).		
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ ബാബു.എം. ജോസഫ്		
കരാർ തുക	10,51,117/- രൂപ		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	10,51,117/- രൂപ		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	വൗച്ചർ നം, തീയതി.	ബിൽ തുക	നെറ്റ് തുക
	Sanction Order No 469/25.03.2023	884657/-	835924/-
	Sanction Order No 114/01.08.2024	355661/-	343605/-
	Sanction Order No 116/01.08.2023 (റിട്ടൻഷൻ തുക)	Nil	18743/-

ആകെ	1240318/-	1198272/-
-----	-----------	-----------

ചെറിയാക്കര ജി.എൽ.പി സ്കൂളിന് ശുചിത്വ കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ 20-ാമത്തെ ഇനമായി 15.60 M² അളവിൽ 22mm Thick Precast Cement Concrete Tiles സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഇതിനായി 17,160/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി 18% ജി.എസ്.ടി വിഹിതം കൂടി ചേർത്ത് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്). എന്നാൽ ഇപ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച പ്രീകാസ്റ്റ് ടൈലിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ 38-ാമത്തെ ഇനമായി 67.84m² അളവിൽ 60mm Thick M-30 ഗ്രേഡിലുള്ള ഇന്റർലോക്ക് പേവർ ബ്ലോക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഇതിനായി 67,840/-/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി 18% ജി.എസ്.ടി വിഹിതം കൂടി ചേർത്ത് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്). എന്നാൽ ഇപ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച ഇന്റർലോക്ക് ടൈലിന്റെയും ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

സി.പി.ഡബ്ല്യു.ഡി സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ/ബ്യൂറോ ഓഫ് ഇന്ത്യൻ സ്റ്റാൻഡേർഡ്സ് പ്രകാരം പേവർ ബ്ലോക്കുകളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധനകൾ 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 പ്രകാരമുള്ള ഗുണനിലവാര പരിശോധനകൾ നടത്താൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം എൽ.ഐ.ഡി ആന്റ് ഇ.ഡബ്ല്യു അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.24/22.10.2024.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 മിനി എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം-പെയിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അധികം തുക നൽകി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രോജക്ട് നം.	242/24 (സി.എഫ്.സി സ്കിൽ ഓവർ വിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് മിനി എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം)
അടങ്കൽ	₹ 9,60,000/- രൂപ (₹ 2,87,365/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് + ₹ 5,00,922/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 9,60,000/- (EST NO: 76068/2023)
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 9,60,000/- (Order No. LSGD/CELSGD/ESTT_TS/76068/2023 Dated 30.10.2023 അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. സബ് ഡിവിഷൻ, നീലേശ്വരം).
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ ഹരിലാൽ ടി.വി
ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക	₹ 6,70,470/-
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LID&EW/KCGP28/2023-24 Dated 16.01.2024

എം. ബുക്ക് നം.	ഇ എം ബുക്ക്.		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 6,68,040/-		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	ബിൽ നം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	PFMS No C032462866576 തീ: 22.03.2024 (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)	₹ 5,00,922/-	₹ 5,00,922/-
	BRN 2420035006100347464 തീ: 01.07.2024 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	₹ 2,87,365/-	₹ 2,60,643/-
	ആകെ	₹ 7,88,287/-	₹ 7,61,565

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ 14 മിനി എം.സി.എഫ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി 2023-2024 വർഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. ഈ പദ്ധതിക്കായി 2018 ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (DSR 2018) പ്രകാരം PRICE-3 സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ച് 33.05% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് (EST NO: 76068/2023) തയ്യാറാക്കിയത്. പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന 9 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുള്ളത്.

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
1	Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Hydraulic Excavator) /Manual Means In Foundation Trenches Or Drains (Not Exceeding 1.5 M In Width Or 10 Sqm On Plan), Including Dressing Of Sides And Ramming Of Bottoms, Lift Upto 1.5 M, Including Getting Out The Excavated Soil And Disposal Of Surplus Excavated Soil As Directed, Within A Lead Of 50 M. All Kinds Of Soil. (Code 2.8.1)	4.704 Cum	291.42 / Cum	1370.84
2	Providing And Laying In Position Cement Concrete Of Specified Grade Excluding The Cost Of Centering And Shuttering-All Work Up To Plinth Level: 1:2:4 (1 Cement: 2 Coarse Sand (Zone-III) :4 Graded Stone Aggregate 20mm Nominal Size) (Code 4.1.3)	4.704 Cum	7841.16 /Cum	36884.82
3	Item Shifted To Sub Head 14 As Item 14.73 Item Shifted To Head 14 As Item 14.74. Steel Work Welded In Built Up Sections/ Framed Work, Including Cutting, Hoisting, Fixing In Position And Applying A Priming Coat Of Approved Steel Primer Using Structural Steel Etc. As Required. In Gratings, Frames, Guard Bar, Ladder, Railings, Brackets, Gates And Similar Works (Code 10.25.2)	2388.007 Kg	151.29 / Kg	361281.58
4	Supplying, Cutting In Size, Fixing In Position By Welding Etc.. For 4mm Dia 5 Cm C To C Or Nearest Size GI Plain Round Bar Mesh Including All Cost (OD107720/2023-2024).	303.800 Sqm	464.01 /Sqm	140966.24

5	Providing And Fixing Precoated Galvanised Iron Profile Sheets (Size, Shape And Pitch Of Corrugation As Approved By Engineer-In-Charge) 0.50 Mm (+0.05%), Total Coated Thickness With Zinc Coating 120 Grams Per Sqm As Per IS: 277, In 240 Mpa Steel Grade, 5-7 Microns Epoxy Primer On Both Side Of The Sheet And Polyester Top Coat 15-18 Microns. Sheet Should Have Protective Guard Film Of 25 Microns Minimum To Avoid Scratches During Transportation And Should Be Supplied In Single Length Upto 12 Metre Or As Desired By Engineer-In-Charge. The Sheet Shall Be Fixed Using Self Drilling/Self Tapping Screws Of Size (5.5x55mm) With EPDM Seal, Complete Upto Any Pitch In Horizontal/ Vertical Or Curved Surfaces, Excluding The Cost Of Purlins, Rafters And Trusses And Including Cutting To Size And Shape Wherever Required. (Code 12.50)	166.600 Sqm	724.87 /Sqm	120763.34
6	Providing And Fixing Precoated Galvanized Steel Sheet Roofing Accessories 0.50 Mm (+0.05 %) Total Coated Thickness, Zinc Coating 120 Grams Per Sqm As Per IS: 277, In 240 Mpa Steel Grade, 5-7 Microns Epoxy Primer On Both Side Of The Sheet And Polyester Top Coat 15-18 Microns Using Self Drilling/ Self Tapping Screws Complete : Ridges Plain (500-600 Mm) (Code 12.51.1)	49.000 Metre	480.87 /Metre	23562.63
7	Lettering With Black Japan Paint Of An Approved Brand And Manufacture (Code 13.7.1).)	700.000 Per Letter Per Cm Height	5.47 / Per Letter Per Cm Height	3829.00
8	Supplying And Fixing 65mm Pad Lock (OD107721/2023-2024)	14.000 No	267.15/ No	3740.10
9	Finishing With Epoxy Paint (Two Or More Coats) At All Locations Prepared And Applied As Per Manufacturer's Specifications Including Appropriate Priming Coat, Preparation Of Surface, Etc. Complete. On Steel Work (Code: 13.52.1)	548.870 Sqm	219.17 / Sqm	120295.84
	Total Estimation PAC			812694.39
	Provision For GST @18%			146284.99
	Lump Sum			1020.62
	Total (Rounded)			960000.00

ഇ-ടെൻഡർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ L1 കരാറുകാരനായ ശ്രീ ഹരിലാൽ ടി.എൻ 'കോട്ട' ചെയ്ത 6,70,470/-രൂപയുടെ ടെണ്ടർ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.2/1 (5) തീയതി 22.12.2023 പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും പ്രവൃത്തി ചെയ്യാനുള്ള വർക്ക് ഓർഡർ നൽകുകയുണ്ടായി. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം 6,68,040/- രൂപയുടെ ആകെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ കൂടെ 18%

ജി.എസ്.ടി കൂട്ടി നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്ത് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം അന്തിമ ബിൽ തയ്യാറാക്കി 7,61,565/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
1	Earth Work Excavation By Mechanical Means..All Kinds Of Soil (Code 2.8.1).	1.212 Cum	240.42 / Cum	291.39
2	Providing And Laying In Position Cement Concrete Of Specified Grade Excluding The Cost Of Centering And Shuttering-All Work Up To Plinth Level: 1:2:4 (Code 4.1.3)	2.423 Cum	6468.96 / Cum	15674.29
3	Item Shifted To Sub Head 14 As Item 14.73 Item Shifted To Head 14 As Item 14.74. Steel Work Welded In Built Up Sections/ Framed Work, Including Cutting, Hoisting, Fixing In Position And Applying A Priming Coat Of Approved Steel Primer Using Structural Steel Etc. As Required. In Gratings, Frames, Guard Bar, Ladder, Railings, Brackets, Gates And Similar Works (Code 10.25.2)	2507.007 Kg	124.81 /Kg	312899.54
4	Supplying, Cutting In Size, Fixing In Position By Welding Etc.. For 4mm Dia 5 Cm C To C Or Nearest Size GI Plain Round Bar Mesh Including All Cost (OD107720/2023-2024).	303.800 Sqm	382.81 / Sqm	116297.68
5	Providing And Fixing Precoated Galvanised Iron Profile Sheets (Size, Shape And Pitch Of Corrugation As Approved By Engineer-In-Charge) 0.50 Mm (+0.05%) (Code 12.50)	166.208/ Sqm	598.02 / Sqm	99395.71
6	Providing And Fixing Precoated Galvanised Steel Sheet Roofing Accessories 0.50 Mm (+ 0.05%) Ridges Plain (500-600 Mm) (Code 12.51.1).	49.000 Metre	396.72 / Metre	19439.28
7	Lettering With Black Japan Paint Of An Approved Brand And Manufacture (Code 13.7.1).	378.000 Per Letter Per Cm Height	4.51/Per Letter Per Cm Height	1704.78
8	Supplying And Fixing 65mm Pad Lock (OD107721/2023-2024)	14.000 No	220.40/ No	3085.60
9	Finishing With Epoxy Paint (Two Or More Coats) At All Locations Prepared And Applied As Per Manufacturer's Specifications Including Appropriate Priming Coat, Preparation Of Surface, Etc. Complete. On Steel Work (Code: 13.52.1)	548.870 Sqm	180.83 / Sqm	99252.16
	Total Value Of Work Done			668040.43
	Total Value (Rounded)			668040.00

(+) 18% GST			120247.00
Total			788287.00
(-) IT @ 1%			6680.00
(-) KCWWF @ 1%			6680.00
(-) GST @ 2%			13362.00
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക			761565.00

ഈ പ്രവൃത്തിയിലെ മൂന്നാമത്തെ ഇനമായ സ്റ്റീൽ വർക്കിൽ സ്റ്റീൽ പ്രൈമർ ഉപയോഗിച്ച് ഒരു കോട്ട് പെയിന്റ് ചെയ്യുന്നുണ്ട്. അതുപോലെ പ്രവൃത്തിയിലെ നാലാമത്തെ ഇനത്തിൽ ജി.ഐ മെഷിൻ (GI Mesh) രണ്ടിലധികം കോട്ട് പെയിന്റും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം പെയിന്റ് ചെയ്ത് മതിയായ സംരക്ഷണം നൽകിയ MS Flat/Round ഫ്രെയിമിനും ജി.ഐ മെഷിനും പ്രവൃത്തിയിലെ ഒമ്പതാമത്തെ ഇനമായി വീണ്ടും പ്രൈമർ ഉപയോഗിച്ച് ഒരു പ്രൈമിംഗ് കോട്ട് പെയിന്റ് ചെയ്ത് അതിന്റെ മുകളിൽ രണ്ടിലധികം കോട്ട് പെയിന്റും ചെയ്യേണ്ടതില്ല. (ഐറ്റം 3 (Code 11.4.2.1), ഐറ്റം 4 (OD107720/2023-2024) എന്നിവയിൽ പെയിന്റിംഗിനുള്ള ചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ പെയിന്റിംഗിനായി പ്രത്യേകിച്ച് ഒരു ഇനം (ഐറ്റം 9, Code: 13.52.1) ആവശ്യമില്ല). ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ചീമേനി മാവേലി സ്റ്റേറ്റിനു സമീപത്തായി നിർമ്മിച്ച മിനി എം.സി.എഫ്, കയൂർ പ്രാധമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് സമീപത്തായി നിർമ്മിച്ച മിനി എം.സി.എഫ് എന്നിവ ഓഡിറ്റ് ടീം നേരിൽ കണ്ട് പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത മിനി എം.സി.എഫുകളുടെ MS Flat/Round ഫ്രെയിമിനും ജി.ഐ മെഷിനും ഒരു കോട്ട് പെയിന്റ് മാത്രമാണ് കരാറുകാരൻ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തിയുടെ ഐറ്റം 3 (Code 11.4.2.1), ഐറ്റം 4 (OD107720/2023-2024) എന്നിവയിൽ പെയിന്റിംഗിനുള്ള ചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ പെയിന്റിംഗിനായി പ്രത്യേകിച്ച് ഒരു ഇനം (ഐറ്റം 9, Code: 13.52.1) എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ചും പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ ഒമ്പതാമത്തെ ഇനമായ പ്രൈമർ ഉപയോഗിച്ച് ഒരു പ്രൈമിംഗ് കോട്ട് പെയിന്റ് ചെയ്ത് അതിന്റെ മുകളിൽ രണ്ടിലധികം കോട്ട് പെയിന്റ് ചെയ്യാതെ ഈ ഇനത്തിന്റെ അളവ് എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ചും കരാറുകാരൻ നാലാമത്തെ ഇനമായി ജി.ഐ മെഷിൻ (GI Mesh) രണ്ടിലധികം കോട്ട് പെയിന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കിയുടുണ്ടോയെന്നത് സംബന്ധിച്ചും വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം 3, ഐറ്റം 4 എന്നിവയിൽ സ്റ്റീൽ വർക്കിനും ജി.ഐ മെഷിനും (GI Mesh) പെയിന്റ് ചെയ്ത് മതിയായ സംരക്ഷണം നൽകുന്നതിനാൽ ഒമ്പതാമത്തെ ഇനമായി വീണ്ടും പ്രൈമർ ഉപയോഗിച്ച് ഒരു പ്രൈമിംഗ് കോട്ട് പെയിന്റ് ചെയ്ത് അതിന്റെ മുകളിൽ രണ്ടിലധികം കോട്ട് പെയിന്റും ചെയ്യേണ്ടതില്ലാത്തതിനാലും കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തിയിലെ ഒമ്പതാമത്തെ ഇനം ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാലും അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം 548.87 M² അളവ് കാണിച്ച് “Finishing With Epoxy Paint (Two Or More Coats) At All Locations Prepared And Applied As Per Manufacturer's Specifications Including Appropriate Priming Coat, Preparation Of Surface, Etc. Complete. On Steel Work (Code:13.52.1)” എന്നതിന് കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച 1,17,117/- രൂപയുടെ (അളവ് മൂല്യമായി കാണിച്ച 99,252/- രൂപയും 18% ജി.എസ്.ടിയിലായ 17,865/-രൂപയും ചേർന്ന തുകയായ 1,17,117/- രൂപ) ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. 1,17,117/- രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ആയത് ചെക്ക് മെഷർ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഹുടാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ ഒമ്പതാമത്തെ ഇനമായ പ്രൈമർ ഉപയോഗിച്ച് ഒരു പ്രൈമിംഗ് കോട്ട് പെയിന്റ് ചെയ്ത് അതിന്റെ മുകളിൽ രണ്ടിലധികം കോട്ട് പെയിന്റ് ചെയ്യാതെ ഈ ഇനത്തിന്റെ അളവ് എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ആയത് ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തതും സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ്

എഞ്ചിനീയറുടെയും അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെയും വിശദീകരണം ആവശ്യമാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ആവശ്യമില്ലാത്ത ഇനം പ്രവൃത്തി ഉൾപ്പെടുത്തി കരാറുകാരൻ ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി ചെലവ് ചെയ്തത് ഗുരുതരമായ അപാകതയാണ്. ഇക്കാര്യം അനന്തര നടപടികൾക്കായി ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണനിലവാരം അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/18.10.2024.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1,18,745	33- നെൽകൃഷി വികസനം	1,18,745	0
	2023-24	12,00,000	47-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ 2023-24	12,00,000	0
	2023-24	1,00,000	57-പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ട്	1,00,000	0
	2023-24	4,35,000	78-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്ബത്ത നൽകൽ	4,35,000	0
	2023-24	7,62,368	124- പാലിന് സബ്സിഡി	7,62,368	0
	2023-24	2,18,871	213-ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി 21-22 പട്ടികജാതി	2,18,871	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	1,35,088	8-ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനം	1,35,088	0
	2023-24	1,48,252	33-നെൽകൃഷി വികസനം	1,48,252	0
	2023-24	8,99,525	47-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ 2023-24	8,99,525	0
	2023-24	1,00,000	57-പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ട്	1,00,000	0
	2023-24	1,45,000	78-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്ബത്ത നൽകൽ	1,45,000	0
	2023-24	4,13,025	124-പാലിന് സബ്സിഡി	4,13,025	0
	2023-24	2,39,815	210- ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി 22- 23	2,39,815	0
	2023-24	60,549	211- ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി 22-23 പട്ടിക വർഗം	60,549	0
	2023-24	3,00,000	285- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി	3,00,000	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	237-തിമിരി കൊരയിച്ചാൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക്	BRN: 232003520023	39,610	39,610	0

	വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കൽ	00233956/ 23/06/2023			
KSEB	279-തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	BRN: 232003520023 01065817/ 12/01/2024	6,38,570	6,38,570	0
KSEB	283-കയ്യൂർ ഗവ. LP സ്കൂൾ കെട്ടിടത്തിന് വൈദ്യുതീകരണം	BRN: 232003520023 01207063/ 09/02/2024	75,801	75,801	0

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പയിനത്തിൽ 32,70,289/- രൂപ തൻവർഷം വരവുണ്ട്. ലഭിച്ച വായ്പ തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

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 (KURDFC) വായ്പ	ജി.ഒ. (എം.എസ്) നം. 68/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ. 18.5.2018, ജി.ഒ. (എം.എസ്) നം. 111/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ. 13.8.2018	₹2,27,73,596	₹1,25,13,783/- + 32,70,289 (തൻ വർഷ വരവ്) = 1,57,84,072	₹16,63,725 0		₹1,41,20,347/-

. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വായ്പാ ബാധ്യതയായി അവശേഷിക്കുന്ന തുക 1,41,24,077/- രൂപയാണ് (വ്യത്യാസം 3,730/- രൂപ). ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പാ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ച പലിശ തുക 3,789/- രൂപ ബാധ്യതയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ബാങ്ക് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ 59/- രൂപ ബാധ്യതയിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തതിനാലാണ് ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം ഉണ്ടായത് . വായ്പാ കണക്ക് കൃത്യമായി കണക്കാക്കുന്നതിന് പലിശ വരവ്, ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങൾ പ്രത്യേകം പ്രൊവിഷൻ നൽകി ബാധ്യത കണക്കിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലൈഫ് പദ്ധതിയ്ക്കായി നാളിതുവരെ ലഭ്യമായ വായ്പാ തുകയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള കണക്ക് ലൈഫ് മിഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 82,983/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
------------------	--------------	--------------	------------------------------------	-------------------

2022-23	1-13	17,843	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID & EW	12301001864/17.08.2023
2022-23	1-14	25,440	IRTC പ്രൊജക്ട് ഇംപ്ലിമെന്റേഷൻ യൂണിറ്റ്	1230000078/22.08.2023
2022-23	1-11	720	യൂണിക് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	1231002232/26.08.2023
2022-23	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി	1,000	ക്ലർക്ക് AE ഓഫീസ്	1231002731/20.09.2023
2022-23	1-11	12,600	റോയൽ ഫ്ലെയിംസ്	1231002782/23.09.2023
2022-23	1-11	1,800	N M പ്രഭാകരൻ	1231002783/23.09.2023
2022-23	1-11	2,700	രാജേഷ് T P	1231002784/23.09.2023
2022-23	1-11	2,760	അമൽ രാജ്, ആത്മിക വുഡ്	1231002786/23.09.2023
2022-23	1-11	8,700	രാജേഷ് T V	1231002978/29.09.2023
2022-23	1-11	2,400	തേജസിനി പെട്രോളിയം	1231003050/03.10.2023
2022-23	1-11	3,120	അബിലുത്ത് ഖലീൽ, 7 ഡേയ്സ് ഹൈപ്പർ മാർക്കറ്റ്	1231003151/09.10.2023
2022-23	1-11	3,900	K V ബാലകൃഷ്ണൻ, സുമേഷ് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	1231003161/09.10.2023
	ആകെ	82,983/-		

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2.1, 2.2, 2.3, 2.4	2016-17	അധ്യായം 2 അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്തത്	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.
2015-16	2.4, 2.5	2016-17	അധ്യായം 2 അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹ 5,08,85,605/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹ 4,73,32,668/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1,17,117/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹5,41,167/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1.	ഇല്ല.	1,17,117/-	1) ₹ 58,559/-ശ്രീമതി

			അനിത.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 2) ₹ 58,558/- ശ്രീ വാമനൻ.പി അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
--	--	--	--

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	1,20,000/-	ശ്രീമതി ഐശ്വര്യ എസ്, ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ
1-18	2,94,560/-	ഡോ.വിപിൻ രാജ് പി.കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
1-20	1,26,607/-	ഡോ.ധനുശ്രീ പൈതലയൻ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
ആകെ	5,41,167/-	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി അനിത.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW സെക്ഷൻ കയൂർചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	W/O വിനോദ് കുമാർ, തോടുകുളം(വീട്), പരവനടുക്കം പി.ഒ, കാസറഗോഡ്. ജില്ല. പിൻ.671317
ശ്രീ വാമനൻ.പി അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW സബ് ഡിവിഷൻ നിലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	അരിയിൽ, ചുരൽ, മാത്തിൽ (പി.ഒ), പയന്നൂർ (വഴി), കണ്ണൂർ ജില്ല, പിൻ-670307

4-10 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2005-06	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (10) തി.29/09/2022	1
2006-07	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (11) തി.29/09/2022	2
2008-09	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (13) തി.29/09/2022	1

2011-12	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (15) തി.29/09/2022	4
2012-13, 2013-14	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (16) തി.29/09/2022	1
2014-15	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (17) തി.29/09/2022	5
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (18) തി.29/09/2022	4
2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (19) തി.29/09/2022	1
2017-18	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/283/2022 തി.27/08/2022	10
2018-19	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/284/2022 (1) തി.27/08/2022	9
2019-20	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/284/2022 (2) തി.27/08/2022	5
2020-21	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/284/2022 (3) തി.27/08/2022	10
2021-22	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/164/2023 തി.24/03/2023	9
2022-23	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/673/2023 തി.07/10/2023	16

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 21-05-2024 and submitted on 21-05-2024 , 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 Kayyur - Cheemeni Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

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

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

Qualified opinion

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

Date: 26/11/2024

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

**Audit Report appended to the Audit Certificate of Kayyur - Cheemeni
Grama Panchayat for the Year 2023-2024 .**

1.Major Observations

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

2. Other Observations

- a) Notes on accounts including significant accounting policies, contingent liabilities, financial reports and other disclosures etc., as per Rule 62 (e) of Kerala Panchayath Raj (Accounts) Rules 2011, are not prepared and included with the financial statements.
- b) Basic ratios as per rule 62 (f) of Kerala Panchayath Raj (Accounts) Rules 2011 are not included.
- c) The total cash flow for the year in the cash flow statement is not in conformity with the net increase in the cash or cash equivalents in the year.
- d) Undue delay was noticed in recording the accrual of income.
- e) The details of amount remaining uncredited in the bank for more than three months and details of amounts recorded as direct withdrawals from the bank as per the reconciliation statement of SBI e Payment account as on 31.03.2024 were not made available.
- f) The details of liability amounts in Schedule B-9 of the Balance Sheet, which are being carried over for years were not made available to Audit.
- g) The balance amount of Secured Loan as per schedule B 5 of the balance sheet is not in conformity with the prepaid programme expenses as per schedule B 16 of the balance sheet.
- h) Excess of Income over expenditure carried over to schedule B1 of the Balance Sheet does not match with the Excess of Income over expenditure as per the income and expenditure statement.
- i) Depreciation is charged on capital contribution instead of assets.
- j) The details of adjustments made from the head Receivable of redemption were not made available.
- k) The amount spent from beneficiary contribution has not been adjusted from the respective liability head (320800101).

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കയ്യൂർ ചീമേനി 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 & എക്സ്പൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kayyur - Cheemeni 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	7601179.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	154688.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	4981768.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	325758.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	161334975.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	156168.00
180000000	Other Income	I-9	157819.00
190000000	Prior Period Income	I-19	834129.00
	Total Income		174712355.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13033505.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1833229.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3017326.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	0.0
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5525033.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	35990339.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	535876.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	66531637.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	42534600.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1328862.00
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)	208050.00
	Total Expenditure		170538457.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		4173898.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		5275248.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	1935479.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-1101350.00

Digitally signed by RAME Date: 2024.05.21 15:28:5 Reason: Approval Location:Kerala

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

അനുബന്ധം -4

രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

Kayyur - Cheemeni 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)	16566897.00
Cash	Cash	RP-40(a)	2.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2102970.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	5900.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	4680848.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	325758.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	10800000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	156168.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	671501.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1421.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	103389.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	21236.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	20139286.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7306734.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	282929.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	129053.00
330000000	Secured Loans	RP-31	3153476.00
340000000	Deposits Received	RP-33	30132.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	974804.00
	Grand total		67452504.00
	PAYMENTS		
	Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	25931.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2369591.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	528408.00
	Non Operating		
330000000	Secured Loans	RP-31	59.00
340000000	Deposits Received	RP-33	22464.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	44386215.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	20024134.00
Cash	Cash	RP-40(b)	95702.00
	Grand Total		67452504.00

Digitally signed by RAME Date: 2024.05.21 15:29:0

Reason: Approval Location: Kerala

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

അനുബന്ധം -5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Kayyur - Cheemeni 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	14470601.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	106968.00
312000000	Reserves	B-3	88680279.00
	Total Reserve & Surplus		103257848.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13828584.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13828584.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	14124077.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		14124077.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	221012.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2164823.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2385835.00
	TOTAL LIABILITIES		133596344.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1152674.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	3072222.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	676060.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	26062737.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	151257577.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-86661671.00
	Total Fixed Assets		95559599.00
	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	2502939.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	12561591.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	20119836.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2852379.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		38036745.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		133596344.00

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