കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി16)1429/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 25/11/2024
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വള്ളത്തോൾ നഗർ 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 വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി16)1429/2024 തീയ്യതി: 25/11/2024

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വള്ളത്തോൾ നഗർ 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 30-10-2023 മുതൽ 23-09-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 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 01-10-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
റഫി ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-09-2024	01-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-09-2024	01-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പ്രസാദ് പി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

സുധ ഇ.എൻ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജിഷ കെ.ടി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ലക്ഷമിപ്രിയ പി.ഒ., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷെയ്ക്ക് അബ്ദുൾകാദർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ഹരിനാരായണൻ ഇ. എൻ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	13-11-2023
ഷെരീഫ് എൻ. എം.	സെക്രട്ടറി	14-11-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജമീല എം എം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
അജി കെ. എ.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	30-11-2023
വിജിത എ. വി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-12-2023	11-03-2024
രേഖ സി. ആർ.	കൃഷി ഓഫീസർ	12-03-2024	31-03-2024
പ്രിയ ആർ. ആർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ഉഷ സലൂജ പി. വി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2023	25-08-2023
ശ്രീഹരി എസ്. മേനോൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	26-08-2023	31-03-2024
അബ്ദുൾഷക്കൂർ പി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	05-07-2023
ഡോ. ജോമി ജോൺ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	06-07-2023	31-03-2024
സെക്കീന ഇ. പി.	വി.ഇ.ഒ (ചെറുതുരുത്തി സർക്കിൾ)	01-04-2023	19-07-2023
ഹന്ന മുഹമ്മദ്	വി.ഇ.ഒ (ചെറുതുരുത്തി സർക്കിൾ)	20-07-2023	23-07-2023
സുരേഷ് എം.എസ്.	വി.ഇ.ഒ (ചെറുതുരുത്തി സർക്കിൾ)	24-07-2023	08-01-2024
സുചിത്രൻ പി. ജി.	വി.ഇ.ഒ (ചെറുതുരുത്തി സർക്കിൾ)	09-01-2024	06-02-2024

ഷുഹൈർ അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ സി. പി.	വി.ഇ.ഒ (ചെറുതുരുത്തി സർക്കിൾ)	07-02-2024	12-02-2024
കനകരാജ് എൻ. എസ്.	വി.ഇ.ഒ (ചെറുതുരുത്തി സർക്കിൾ)	13-02-2024	26-02-2024
സുരേഷ് എം. എസ്.	വി.ഇ.ഒ (ചെറുതുരുത്തി സർക്കിൾ)	27-02-2024	31-03-2024
രഞ്ജിത്ത് റാഫേൽ	വി.ഇ.ഒ (നെടുമ്പുര സർക്കിൾ)	01-04-2023	05-04-2023
സെക്കീന ഇ. പി.	വി.ഇ.ഒ (നെടുമ്പുര സർക്കിൾ)	06-04-2023	12-04-2023
ആര്യ പി.	വി.ഇ.ഒ (നെടുമ്പുര സർക്കിൾ)	13-04-2023	08-06-2023
സെക്കീന ഇ.പി.	വി.ഇ.ഒ (നെടുമ്പുര സർക്കിൾ)	09-06-2023	26-06-2023
ഹന്ന മുഹമ്മദ്	വി.ഇ.ഒ (നെടുമ്പുര സർക്കിൾ)	27-06-2023	12-09-2023
സുരേഷ് എം. എസ്.	വി.ഇ.ഒ (നെടുമ്പുര സർക്കിൾ)	13-09-2023	08-01-2024
ഷുഹൈർ അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ സി. പി.	വി.ഇ.ഒ (നെടുമ്പുര സർക്കിൾ)	09-01-2024	24-02-2024
കനകരാജ് എൻ. എസ്.	വി.ഇ.ഒ (നെടുമ്പുര സർക്കിൾ)	25-02-2024	31-03-2024
രതി ആർ. മേനോൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-05-2023
ഷൈബി എൻ.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-06-2023	31-03-2024
ജിഷ കെ. ജി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ഷിബുകുമാർ പി. കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-05-2023
മനോജ് സി. കെ.	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-06-2023	06-06-2023
ഷാൻ യു.	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ്	07-06-2023	23-03-2024

	എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ		
അനു എ. ജെ.	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	24-03-2024	31-03-2024
ഡോ ലത വി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2023	31-03-2024
മോഹനൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ (ജി.എൽ.പി.എസ് - ചെറുതുരുത്തി)	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-1
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4ൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ്	1-1-2
4	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകൾ - അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-3
5	വസ്തു നികുതി-ലൈബ്രറി സെസ്സ്-വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തു	1-1-5
7	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല.	1-1-6
8	അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല	1-1-7
9	ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-8
10	Prior Period Item-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	മുൻകൂർ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-10
12	കുടിശ്ശിക- പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-11
13	ഡിപ്രിസിയേഷൻ - വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-12
14	തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതി - ചെലവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു	1-1-13
15	കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-14
16	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-15
17	വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-16
18	സുലേഖ പത്രികയിൽ വിവരങ്ങൾ അപൂർണ്ണം	1-1-17
19	ബജറ്റ്	1-2
20	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
21	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
22	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5

23	ക്ഷേമ പെൻഷൻ	1-6
24	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
25	അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
26	പോസ്റ്റ് ഒക്ക്യൂപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .	1-9
27	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം - സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
28	സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കനുസൃതമായി വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-11
29	'CAMP NOU TURF'-വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-12
30	ബഡ്സ് സ്കൂൾ - അവലോകനം	1-13
31	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമായി നൽകിയ 15000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-14
32	ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നവീകരിക്കൽ -ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-15
33	വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-16
34	തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല	1-17
35	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-18
36	ജിഎൽപി സ്കൂളിലേക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ അപാകത	1-19
37	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-പ്രവർത്തികളുടെ അവലോകനം	1-20
38	മരാമത്ത് പണികൾ -കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് പിഴ പലിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
39	ഗ്രാമ സഭ യഥാസമയം ചേരുന്നില്ല	1-22
40	ഭരണസമിതി യോഗ മിനിട്ട്സ് അംഗീകരിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം	1-23
41	ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനം അവലോകനം	1-24
42	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലെ വരവ്-പാസ്സ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-25
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5

6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994-ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 29.05.2024 ലെ 1/(2) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 07.06.2024 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2024 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2 .C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് 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.

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 25.11.2024

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല

2023-24 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി എന്നിവർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ഹോംകോ, കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ്

കോർപ്പറേഷൻ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക മുൻകൂർ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും സാധനങ്ങൾ ലഭിക്കുമ്പോൾ മാത്രം ആയത് ചെലവായി ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ / തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നിന്റെ വില	ഫണ്ട്	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
2/24- ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	300000	42301359/ 24.11.2023	31.03.2024 വരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	Maintenance Fund - Non-Road	251110208-Medical Institution-Homoeo-Purchase Of Medcines In Health Institutions
76/24-പെയിൻ&പാലിയേറ്റീവ്	200000	42301357/ 15.11.23	73818 ബാക്കി 126182	Development Fund General	251110501-Health Related Activties-Palliative Care
53/24-എഫ്.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	130000	42301332/ 10.10.23	126145 ബാക്കി 3855	Maintenance Fund - Non-Road	251110008-Medical Institution-Alloppathy-Purchase Of Medicines For Hospitals

1-1-2 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4ൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 ൽ 320200113 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ Development Fund-Central Finance Commission
Grant-Tied Fund ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക നെഗറ്റീവ് ആണ് (-66796).

1-1-3 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകൾ - അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 ൽ ഉൾപ്പെട്ടതും എന്നാൽ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്തതുമായ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടിന്റെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	വിവരണം	31.03.24 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
1	320100999	Other Liabilities	142720

1-1-4 വസ്തു നികുതി-ലൈബ്രറി സെസ്സ്-വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		കളക്ഷൻ		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	147098	239	147337
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	150923	3254	154177
	ആകെ			301514
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		301407		
		(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-35(വരവ്))		

കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ)158412 രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax”

എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 7543 (158412/105*5) ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 7551 രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-5 ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തു

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 301407 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 301514 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്ട് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 284510 രൂപയാണ്. (വൗച്ചർ നം. 42300931, 42300932 തീ.15.02.24, 42301223 മുതൽ 42301226 വരെ തീ.31.03.24) (42+7476+81+3254+141967+131690)

1-1-6 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31.3.2024 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ

1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	16871	549759
2	350410104-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	16993	30117

1-1-7 അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല

അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023-24 വർഷത്തെ അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി-നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രണ്ട് തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വരുമാന ശീർഷകം	ജേണൽ വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക
110100101-Property Tax On Residential Buildings	42300179/03.06.2023	2865508
	42301220/31.03.2024	37532
110100102-Property Tax On Non Residential Buildings	42300180/03.06.2023	2975560
	42301221/31.03.2024	234144
130100101-Rent From Building	42300178/03.06.2023	2507712
	42301238/31.03.2024	103637

1-1-8 ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി

സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 Prior Period Item-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്(ഐ-18, ഐ-19) എന്നിവ പ്രകാരം "290000000, 190000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31.03.2024 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
290500101-Prior Period Expenses - Tax Remission & Refund-Propoerty Tax On Residential Buildings	780
290800701-Prior Period Expenses-Miscellaneous Expenses	-230440
ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-19)	
190100102-Prior Period Income-Profession Tax-Institutions/Professionals/Traders	125090
190200101-Prior Period Income - Rent From Building	10796
190200201-Prior Period Income - Licence Fees	-13832
190200401-Prior Period Income – Other Incomes	8434637

1-1-10 മുൻകൂർ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2024 ലെ

നമ്പർ			മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues- Profession Tax /Inst/Trad/ Prof	120460
2	ഡി &ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues- Licence Fees For Factories & Traders	124920

1-1-11 കുടിശ്ശിക- പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം 431100104 -Receivables For Property Tax On Non-Residential Buildings (Arrears) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 88136 രൂപ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ പ്രകാരം രണ്ട് വർഷത്തിലധികമായി പിരിഞ്ഞു കിട്ടാതെ ശേഷിക്കുന്ന ഡിമാന്റുകൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. മേൽ തുക ഏതെല്ലാം വർഷത്തെ ഡിമാന്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം Provision For Doubtful Receivables എന്ന ശീർഷകത്തിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-12 ഡിപ്രിസിയേഷൻ - വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2023-24 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 20412275 രൂപ ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-13 തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതി - ചെലവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു

2023-24 വർഷത്തെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭരണ ചെലവ് 1008794 രൂപയും കൂലി ചെലവ് (റെവന്യൂ ചെലവ്) 15607016 രൂപയും മൂലധന ചെലവ് 7894495 രൂപയും കൂടി ആകെ ചെലവ് 24510305 രൂപയാണ്. "256100116- Administrative Expenses- Mahatma Gandhi NREGA/AUEGS" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഭരണ ചെലവ് 1008794 രൂപയും "253100101- Total Poverty Alleviation എന്ന ശീർഷകത്തിൽ റെവന്യൂ ചെലവ് 15607016 രൂപയും ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം ഇൻകം ആന്റ് എകസ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവ് തുക 24510305 രൂപ "253100101- Total Poverty Alleviation എന്ന ശീർഷകത്തിലാണ് ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-14 കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-15 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1. ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)).നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ

ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

Ii) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

Iii) ലൈസൻസ് ഫീസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

Iv) പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

V) ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ററർ

Vi) ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

Vii) വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

Viii) ലേലം രജിസ്റ്റർ

Ix) ക്രിമറ്റോറിയം രജിസ്റ്റർ

2. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം 79269 രൂപയുടെ ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഉണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം കണക്കാക്കി എഴുതിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.

1-1-16 വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം		കളക്ഷൻ
കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	2611349
	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	2537562

1-1-17 സുലേഖ പത്രികയിൽ വിവരങ്ങൾ അപൂർണ്ണം

സർക്കാർ ധനസഹായത്തിന്റെ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി സുലേഖ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായുള്ള ജി.ഒ പ്രൊജക്ടുകളായ ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ), ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി), അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫല ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക എന്നിവയിൽ അടങ്കൽ തുക രേഖപ്പെടുത്താതെ ചെലവ് തുക മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-2 ബജറ്റ്

സ.ഉ (സാധാ) നം. 3291/2016/ തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വൽ', 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 175, 214 എന്നിവ പ്രകാരം ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ സംബന്ധിച്ച് പാലിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

06.03.2023 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

07.02.2024 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് ക്ഷിപ്തം	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം
മുന്നിരിപ്പ്	1771728	1771728

തൻവർഷം വരവ്	270895000	251721000
ആകെ വരവ്	272666728	253492728
ചെലവ്	270479000	251495577
നീക്കിയിരിപ്പ്	2187728	1997151

..

ബജറ്റും പുതുക്കിയ ബജറ്റും തമ്മിൽ വരവിനത്തിൽ 19174000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്.

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ		0	16902000	16902000	12464524	4437476*
വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി		0	6979000	6979000	4678960	2300040*
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്		0	12952650	12952650	1932527	11020123*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ റോഡ്		0	3558000	3558000	3558000	0*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ് (ബേസിക്)		390669	2799000+ 114569 (പലിശ)= 2913569	3304238	785302 (237/- രൂപ ബാങ്ക് ചാർജ് ഉൾപ്പടെ)	2518936**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്(ടൈഡ്)		2981025	2099000	5080025	5146821	-66796**
Total Sanitation	190587	4507+3778 (പലിശ)=	198872	97874+31 +177=98082	100790**	

		8285		(ബാങ്ക് ചാർജ് +ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്)		
ICDS		1058347	2449044	3507391	1491801	2015590**
LIFE (State Share)		516798	1600000	2116798	516798+ 649(ബാങ്ക് ചാർജ്)= 517447	1599351**
Vimukthi		14500	0	14500	0	14500**
Jalanidhi		5122	0	5122	0	5122**
Health Grant Diagnostic (Infrastructure)		161758	936894	1098652	310879	787773**
Health Grant (Wellness)		92856	392513	485369	177928	307441**
Health Grant (Buildingless)		0	2805500	2805500	0	2805500**
Other Schemes		0	100000	100000	0	100000
Other Liabilities		142720	0	142720	0	142720
Beneficiary Contributions		1254	418888	420142	414163	5979

കുറിപ്പ്:

1) സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ എന്നയിനത്തിലെ വരവിൽ അങ്കണവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകയും വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. എന്നയിനത്തിലെ വരവിൽ ലൈഫ്

മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നയിനത്തിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകയും ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

2) സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്(ടൈഡ്) നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ആണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഖ.1-1-2ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) ചെലവഴിക്കാതെ കിടക്കുന്ന, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള ഫണ്ടുകൾ, ആവശ്യമില്ലാത്തപക്ഷം സോഴ്സിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
170	116651492	103	40669397	34.86	60.58

.....

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	00	1008794	1008794	1008794	00
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കുന്നത്	00	15607016	15607016	15607016	00
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	00	7894495	78944495	7894495	00
ആകെ	00	24510305	24510305	24510305	00

1-6 ക്ഷേമ പെൻഷൻ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2072000	1354
വിധവാ പെൻഷൻ	14287500	10071
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	19955600	13743
വികലാംഗപെൻഷൻ	3748900	2449
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള	1232400	783

പെൻഷൻ		
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	90000	3

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23.09.2024 തീയതിയിൽ 2.45 PM ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 24,941 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1 ലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 പോസ്റ്റ് ഒക്യൂപൻസി ഓഡിറ്റ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഒക്യൂപ്പൻസിക്ക ശേഷം പോസ്റ്റ് ഒക്യൂപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 21 (1) പ്രകാരം രണ്ട് നിലവരെയുള്ള താമസകെട്ടിടങ്ങളും 50 ച. മീ. വരെയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളും, മതപരമായ കെട്ടിടങ്ങളും ഗ്രൂപ് ജി1, ഗ്രൂപ് ജി2, ഐ എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളും ഒഴികെയുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും ഒക്യൂപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി 2 വർഷത്തിനുള്ളിൽ സെക്രട്ടറി പോസ്റ്റ് ഒക്കപൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 21 (2) പ്രകാരം ഒക്യൂപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി രണ്ട് വർഷത്തിനു ശേഷം ഏത് സമയത്തും പോസ്റ്റ് ഒക്കപൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്താവുന്നതാണ്. മേൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 2023-24 ൽ പോസ്റ്റ് ഒക്കുപെൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ലെന്നും ആയത് 2024-25 വർഷം നടത്തുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക (നമ്പർ 06/25.09.24) നല്കിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പോസ്റ്റ് ഒക്കുപെൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം - സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തരാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തരാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 22/03/2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(കൈ) നം. 77/2023/LSGD നമ്പർ ഉത്തരവ്, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 05/04/2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം. 25/2023/LSGD നമ്പർ വിജ്ഞാപനം എന്നിവയ്ക്ക വിധേയമായി വള്ളത്തോൾനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വിനിയോഗ ഗണങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 01.04.23 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ 25.09.2023 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതിയുടെ 3(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ 2023-24 ൽ കെട്ടിട നമ്പർ നല്കിയിട്ടുള്ള പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില കെട്ടിടങ്ങളിൽ പുതുക്കിയ നിരക്ക് അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമ	നിർമ്മിത വിസ്തൃതി (ച.മീ.)/ ഉപയോഗക്രമം	ഈടാക്കിയ നിരക്ക്	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നിരക്ക്

1	VIII- 127/ A,B,C,E,F,G,H,	അമീർ അലി &ആസ്യ	403.86/ റസിഡൻഷ്യൽ ഫ്ലാറ്റ്	6	8
2	VIII- 127/D	അമീർ അലി &ആസ്യ	18.05/ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ, 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം	40	50
3	XV-514D	എസ് രാജീവ്	357.78/ പാർപ്പിടാവശ്യം-300 ച.മീ-ന മുകളിൽ	6	8
4	XVI- 255 C,D,E,F	സുരേഷ്, ചരക്കുമലിൽ വീട്	75.22/ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ, 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം	40	50
5	XIII-183H,I,J	മോഹൻദാസ്& കേശവദാസ്	390.97/ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ, 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം (യഥാർത്ഥത്തിൽ വേണ്ടിയിരുന്നത് 100 ച.മീറ്റർ ന മുകളിൽ 500ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം)	50	60
6	VII-118A	ഉസ്മാൻ, വലിയകത്ത് വീട്	47.49/ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ, 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം	40	50
7	VII -544D	രാജേന്ദ്രൻ വി.എൻ	67.47/ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ, 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം	40	50
8	XIV-362 D,E,F,G	ഹംസ പി കെ & മുഹമ്മദ് ഷിഹാസ് പി എച്ച്	275.51/ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ, 100 ച.മീറ്റർ 500മുകളിൽ ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം	50	60
9	IV/298 C	സുരേന്ദ്രൻ, തെക്കേവട്ടേക്കാട്ട്	169.20/ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ, 100 ച.മീറ്റർ ന മുകളിൽ 500ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം	50	60

ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, 2023-24 വർഷം 258 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ കൊടുക്കുകയും വസ്തു നികുതി

ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2023-24 വർഷം കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ശരിയായ വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കനുസൃതമായി വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 207 (ബിഎ) പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകൃത വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ഹയർസെക്കണ്ടറി തലം വരെയുള്ളതുമായ വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതും അത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വിദ്യാർഥികൾ താമസിക്കുന്ന ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും നൽകിയിരുന്ന വസ്തുനികുതി ഇളവ്, 28.03.2023 ലെ 18-ാം ആക്ട് പ്രകാരം 01.04.2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ നീക്കംചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം താഴെ നല്കിയിട്ടുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	6/372	അമൃത വിദ്യാലയം

മേൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം $10m^2$ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. നിലവിലുള്ള വിസ്തീർണ്ണം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തി, ആവശ്യമായ മാറ്റം വരുത്തുകയും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 07/25.09.24).

1-12 'CAMP NOU TURF'-വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.25/2023/LSGD/5.4.23 നമ്പർ പ്രകാരം സ്വിമ്മിംഗ് പൂളുകൾ, ജിംനേഷ്യങ്ങൾ, ടർഫുകൾ - ഫീസ് നൽകി പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രവേശിക്കാവുന്നവ/വാണിജ്യ സ്വഭാവത്തോട് കൂടിയവ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിന് കുറഞ്ഞത് 25, കൂടിയത് 45 എന്ന് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതും പഞ്ചായത്ത് ഈ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ളവയ്ക്ക് 25 രൂപ ച. മീറ്ററിന് നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്ത് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 14-ാം വാർഡിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന 'ക്യാംപ് നൗ ടർഫ്'' -ൽ നിന്നും മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടർഫിന്റെ മുഴുവൻ ഏരിയയ്ക്കും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം അന്വേഷിച്ചുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 18/01.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫീൽഡ് പരിശോധനയിലൂടെ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനവും സമാനമായ മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുണ്ടെങ്കിൽ ആയവയും പരിശോധിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ബഡ്സ് സ്കൂൾ - അവലോകനം

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പറും	ബഡ്സ് റീ ഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 15/24
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	ശ്രീമതി ജമീല എം. എം. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	756913 വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ
ചെലവ്	691658

ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിൽ താത്കാലികമായി നിയമിച്ച ഒരു അസിസ്റ്റന്റ് ടീച്ചറും ഒരു ആയ/

ഹെൽപ്പറും ഡ്രൈവറുമാണുള്ളത്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ടീച്ചർക്ക് ഓണറേറിയമിനത്തിൽ 270920 രൂപയും ആയ/ഹെൽപ്പർക്ക് 203490 രൂപയും വാഹന വാടകയായി 203700 രൂപയും ഭക്ഷണം/ പലവ്യഞ്ജനങ്ങൾക്കായി 13548 രൂപയുമടക്കം ആകെ 691658 രൂപ ചെലവായിട്ടുണ്ട്.

ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ നല്കുന്നു.

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം. 115/2022/തസ്വഭവ തിയ്യതി 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 7.1.9 പ്രകാരം 29.07.2009ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) നമ്പർ 148/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ, 06.04.2013-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 144/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ എന്നീ ഉത്തരവുകളിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററുകൾ ആരംഭിക്കാവുന്നതാണെന്ന് പറയുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിന് സാമൂഹ്യക്ഷേമ വകുപ്പിൽ നിന്നും രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭിച്ച വിവരം ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമല്ല.

2. മേൽ ഉത്തരവുകളിൽ പരിശീലനം ലഭിച്ച അദ്ധ്യാപകരും പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് മോണിറ്ററിംഗും നടത്തണമെന്ന് പറയുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല.

3. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം. 115/2022/തസ്വഭവ തിയ്യതി 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 7.1.8 പട്ടിക 1-ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന യോഗ്യതകളില്ലാത്ത ടീച്ചറെയാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 02/2023-24 തിയ്യതി 24.09.2024) 28.09.2024ന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ 2014 ഒക്ടോബർ 10-ാം തിയ്യതി മുതൽ ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ ആരംഭിച്ചുവെന്നും നിലവിൽ 20 വിദ്യാർത്ഥികൾ ഉണ്ടെന്നും. 21.03.2023 ന് സാമൂഹ്യക്ഷേമവകുപ്പിലേക്ക് രജിസ്റ്റ്രേഷൻ ലഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി അപേക്ഷ നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും എന്നാൽ ഇതുവരേയും സാമൂഹ്യക്ഷേമ വകുപ്പിൽ നിന്നും രജിസ്റ്റ്രേഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും അറിയിച്ചു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം. 115/2022/തസ്വഭവ തിയ്യതി 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 7.1.8 പട്ടിക 1 പ്രകാരം യോഗ്യരായ സ്പെഷ്യൽ ടീച്ചറിന്റെ സേവനം ലഭിക്കാത്തതിനാലാണ് മേൽ ഉത്തരവിലെ 7.1.8(2) പ്രകാരമുള്ള അസിസ്റ്റന്റ് ടീച്ചറെ (Without Special Training) നിയമിച്ചതെന്നും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു.

സ്ഥാപനത്തിന് രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭ്യമാക്കി, യോഗ്യരായ അദ്ധ്യാപകരെ നിയമിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്-മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക വിരുദ്ധമായി നൽകിയ 15000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

.

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പറും	എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 191/24
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	30000 വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ 132000 എസ്.സി.പി --------- 1350000
ചെലവ്	1350000

മേൽ പദ്ധതിയിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് ലഭിച്ച അഭിജിത്ത് വി.എം. വെളുത്തേടത്ത് പറമ്പിൽ വീട്, ചെറുതുരുത്തി എന്ന

വിദ്യാർത്ഥി ഔഷധി പഞ്ചകർമ്മ ഹോസ്പിറ്റൽ & റിസേർച്ച് & ആയൂർവേദ എന്ന സ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചകർമ്മ തെറാപ്പി കോഴ്സിൽ പരിശീലനം നടത്തുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണ്. ഫയലിൽ മേൽ കോഴ്സ് സർട്ടിഫൈഡ് കോഴ്സ് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. മേൽ വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് ധനസഹായമായി 15000 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. (965000 വൗച്ചർ നമ്പർ 42301323 തിയ്യതി 05.09.2023)

28.05.2024 തിയ്യതിയിലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം. 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക 7.2.4 പ്രകാരം +2 വിനു ശേഷമുള്ള മറ്റ് സർക്കാർ അംഗീകൃത റഗുലർ കോഴ്സ്, ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം, മെഡിക്കൽ, എഞ്ചിനീയറിഗ്, ഡിഗ്രി തുടങ്ങിയ കോഴ്സിന് പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാണ് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് നല്കാവുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ പ്രസ്തുത കോഴ്സ് സർക്കാർ അംഗീകൃത റഗുലർ കോഴ്സാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

മേൽ വിഷയത്തിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് (എൻക്വയറി നം. 03/2023-24 തിയ്യതി 24.09.2024) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും 28.09.2024ന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ, വിദ്യാർത്ഥി പഠിക്കുന്ന ഔഷധി പഞ്ചകർമ്മ ഹോസ്പിറ്റൽ ആൻറ് റിസേർച്ച് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മേൽ കോഴ്സ് പ്ലസ് ടു യോഗ്യതയെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള റഗുലർ കോഴ്സാണോ എന്നാരാഞ്ഞുകൊണ്ട് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയാക്കാമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച മറുപടി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ സ്കോളർഷിപ്പായി നല്കിയ 15000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നവീകരിയ്ക്കൽ -ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

പഞ്ചായത്ത് മാർക്കറ്റിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് റിപ്പയർ ചെയ്ത് വൈദ്യുതി ഉല്പാദിപ്പിയ്ക്കുന്നതിനു ലക്ഷ്യമിട്ട് 2022-23, 2023-24 വർഷങ്ങളിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി, താഴെ പറയും പ്രകാരം പ്രൊജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വർഷം	2022-23	2023-24
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	290/23-ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് റിപ്പയർ	166/24 -ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് റിപ്പയർ -സ്പിൽ ഓവർ
ഫണ്ട്	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
അടങ്കൽ	6,53,400	1,99,926
ചെലവ്	4,53.474	1,94,346
വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയതി	42201164/21.03.23	22300157/19.05.23

2022-23-ൽ 6,47,820 രൂപയ്ക്ക് ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച ബയോടെക് റിന്യൂവബിൾ എനർജി പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും സ്ഥാപനം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിനെ തുടർന്ന സ്ഥാപനത്തിനു പാർട്ട് ബിൽ ആയി 4,53, 474 രൂപ യും തുടർന്ന് 2023-24-ൽ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് റിപ്പയറിംഗ് സ്പിൽ ഓവർ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ബാലൻസ് തുകയായ 1,94,346 രൂപയും നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

നിലവിൽ പ്രസ്തുത പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തന യോഗ്യമായി വൈദ്യുതി ഉല്പാദിപ്പിയ്ക്കുന്നുണ്ടോ, പ്ലാന്റിന്റെ പ്രവർത്തന മേൽനോട്ട ചുമതലയും പരിപാലന ചുമതലയും ആർക്കാണ് നല്കിയിരിയ്ക്കുന്നത് എന്നുമുള്ള വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി (3/25.09.24) പ്രസ്തുത പ്ലാന്റ് ഓപ്പറേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് ആളെ ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഭാരത് ബയോടെക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത്

അയക്കുകയും ആയതിന് ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് ഓപ്പറേറ്ററും, പാർട് ടൈം സൂപ്പർവൈസറും, മറ്റ് ബയോടെക് സേവനങ്ങളും അടക്കം പ്രതിമാസം 19,000 രൂപ ചെലവ് വരുന്ന രീതിയിൽ സ്ഥാപനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെടാൻ തയ്യാറാണെന്നും അറിയിച്ച് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം 2024-25 ൽ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരത്തിനായി ഡി.പി.സി. ക്ക് സമർപ്പിച്ചെങ്കിലും ചില സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ 2025 മാർച്ച് വരെയുള്ള ശമ്പളം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകുന്നതിന് അടുത്ത ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ തീരുമാനിക്കുന്നതിന് അജണ്ട തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ലഭിക്കുന്ന മുറക്ക് സ്ഥാപനവുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട് ഓപ്പറേറ്ററെ നിയമിച്ച് ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ എത്രയും വേഗം പ്ലാന്റ് ഓപ്പറേറ്ററെ നിയമിച്ച് പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക
1.	8/24 സർവ്വശിക്ഷ അഭിയാൻ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	ജില്ല പ്രൊജക്ട് കോ-ഓർഡിനേറ്റർ, എസ്.എസ്.കെ., തൃശ്ശൂർ	42301293/27.06.2023	1,50,000

പ്രൊജക്ട് പൂർത്തിയാകുന്ന മുറക്ക് വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.4/25.09.24)

1-17 തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല

2023-24 വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി. നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭാഗികമായി മാത്രമേ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	പെയിൻ&പാലിയേറ്റീവ് (76/24)	എഫ്.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ(53/24)
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
കൈമാറിയ തുകയും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പരും	2,00,000/- (PRF 1994/06.11.23)	1,30,000/- (PRF 1590/06.10.23)
വൗച്ചർ നം.	42301357/15.11.23	42301332/10.10.23

തീയതി.				
ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ മൂല്യവും ഇൻവോയ്സ് നമ്പരും	30602/22.03.24 30691/23.03.24 1036/05.04.24 5295/13.05.24 6073/18.05.24 12873/13.06.24 20832/05.07.24 22096/08.07.24 25601/16.07.24 36152/07.08.24 ആകെ	6,552 4,929 5,375 10,820 32,411 694 9,074 2,733 782 448 73818	13049/01.08.24 6102/18.05.24 259/02.04.24 2137/06.04.24 28001/26.02.24 27391/21.02.24 25862/01.02.24 25559/27.01.24 21090/18.11.23 ആകെ	3,094 14,320 44,419 17,080 981 2,778 9,072 30,184 4,217 1,26,145
ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം	1,26,182/-		3,855	

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.11/28.09.24)

1-18 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ), ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി) എന്നീ പ്രൊജക്കുകൾ പ്രകാരം 2022-23, 2023-24 വർഷങ്ങളിൽ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതു വരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	തുക
1	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	ജസീന, ആലിക്കൽ വീട് പുതുശ്ശേരി, ചെറുതുരുത്തി	23.06.2023	40,000/-
2		മണികണ്ഠൻ, അമ്പലംകുന്നത്ത് വീട്, നെടുമ്പുര, ചെറുതുരുത്തി	24.08.2023	40,000/-
3		അമ്മു, കോഴിമാംപറമ്പ് കുംബാര കോളനി, ചെറുതുരുത്തി	16.11.2023	40,000/-

4		ഗോവിന്ദൻ, കുംബാര കോളനി, ചെറുതുരുത്തി	16.11.2023	40,000/-
5		കുഞ്ഞി അപ്പു, കോഴിമാംപറമ്പ് കുംബാര കോളനി, ചെറുതുരുത്തി	16.11.2023	40,000/-
6		മുഹമ്മദ്, മാളിയേക്കൽ വീട് വെട്ടിക്കാട്ടിരി, ചെറുതുരുത്തി	16.11.2023	40,000/-
7		തങ്കമ്മ, പൊൻപ്ര വീട് വെട്ടിക്കാട്ടിരി, ചെറുതുരുത്തി	16.11.2023	40,000/-
8		അമ്മിണി, കുംബാര കോളനി, ചെറുതുരുത്തി	16.11.2023	40,000/-
9	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി)	സരോജിനി വേലായുധൻ കോഴിമാംപറമ്പ് കോളനി, ചെറുതുരുത്തി	25.03.2023	40,000/-
10		കൊച്ചു മാധവൻ, കോഴിമാംപറമ്പ് കോളനി, ചെറുതുരുത്തി	25.03.2023	40,000/-
11	,,	പ്രീത ദാസൻ, കോരംപള്ളത്ത്, പുതുശ്ശേരി ചെറുതുരുത്തി	07.07.2023	40,000/-

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/28.09.24) മറുപടിയായി എത്രയും പെട്ടെന്ന് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ജിഎൽപി സ്കൂളിലേക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ അപാകത

പ്രോജക്റ്റ്	74/24

നമ്പർ	
അടങ്കൽ	503176 (ഡെവലപ്മെന്റ് ഫണ്ട്-ജനറൽ 1000 + തനത് ഫണ്ട് 50000+മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം 452176)
ചെലവ്	280984 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
വൗച്ചർ നമ്പർ & തീയതി	42301441/19.03.2024

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ. എൽപി സ്കൂൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ജിഎൽപി സ്കൂളിലേക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ എന്ന പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിനായി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 280984 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ആകെ ചെലവ് 452176 Tax Invoice No.OLR/23-24/295 തിയ്യതി 05.03.2024). വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Sl No.	Item	Unit Price	Quantity	Gross
1	Kindergarten Table (4 Petal Round Shape Table)	7728	7	54096
2	Kindergarten Table (4 Petal Flower Shape Table)	7952	7	55664
3	Kindergarten Table (4 Petal Flower-02 Shape Table)	8199	7	57393
4	Kindergarten Table (HE* Table)	8736	7	61152
5	Table(Designer Cloud Table)	4273	2	8546
6	Table(Sand Play Table)	4555	2	9110
7	Table(Kids Activity Table)	4555	2	9110
8	Chair (KG Chair)	704	182	128128
	Total(Gst 18% ഉൾപ്പെടെ)			452176

സ.ഉ (സാധാ) നം.97/2022/എസ്.പി.ഡി തീയതി 23.12.2022, ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധമായ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള സിഡ്കോ ഉല്പന്നങ്ങൾ മാത്രമാണ് ടെൻഡർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതിയുള്ളത്. മേൽ ഉല്പന്നങ്ങൾ സിഡ്കോ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. സ.ഉ (സാധാ) നം.97/2022/എസ്.പി.ഡി തീയതി 23.12.2022, സ.ഉ (സാധാ) നം.147/2023/എസ്.പി.ഡി തീയതി 16.12.2023 എന്നിവ പ്രകാരം പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഉല്പന്നങ്ങൾ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള ടെൻഡർ/ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മാത്രമേ സംഭരണം നടത്തുവാൻ പാടുള്ളൂ. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/28.09.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ സർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ച പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-പ്രവർത്തികളുടെ അവലോകനം

2023-24 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ചെയ്ത കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡേറ്റ പ്രകാരം ക്വാറി വേസ്റ്റിന് ക്യുബിക്ക് മീറ്ററിന് എല്ലാ നികുതികളും അടക്കം 940 രൂപയാണ് (OD66575/2023-24)

നൽകിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ MGNREGS പ്രവൃത്തികളിൽ ഈ ഇനത്തിന് ₹1350 എന്നീ നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. സിമന്റിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം മെട്രിക് ടണ്ണിന് എല്ലാ നികുതികളും അടക്കം ₹ 6822 (Specification Code 4.1.6) നല്കിയപ്പോൾ MGNREGS പ്രവൃത്തികളിൽ ഈ ഇനത്തിന് ₹10240 എന്ന നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. MGNREGS പ്രവൃത്തികളിൽ തുക അനുവദിച്ചതും, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ സിമന്റ്, ക്വാറി മക്ക് എന്നിവയ്ക്ക് നല്കിയ തുകയും സംബന്ധിച്ച വ്യത്യാസം താഴെനല്കുന്നു.

<u>ക്വാറി മക്ക്</u>

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേരും	ഉപയോഗിച്ച അളവ്	എം ബുക്ക് നമ്പർ	M.G.N.R.E.G.S നിരക്ക് @1350/Cum (Secure പ്രകാരം)	പ്രൈസ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് @ 940/ Cum	വ്യത്യാസം
1	പുടവങ്ങോട്ടു ഞാലിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	17.70M^3	203/ 23-24	23895	16638	7257
2	നമ്പ്രത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	19.912M^3	206/24	26881	18717	8164
3	ചേയിക്കൽ സൂപ്രണ്ട് പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	5.80M^3	168/23-24	7830	5452	2378
4.	ബൈബിൾ റോഡ് കോൺ ക്രീറ്റിംഗ്	9.25M^3	231/23-24	12487	8695	3792

<u>സിമന്റ്</u>

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ഉപയോഗിച്ച അളവ്	എം ബുക്ക് നമ്പർ	M.G.N.R.E.G.S നിരക്ക് (Secure പ്രകാരം) @ 10240/Tone	പ്രൈസ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് @ 6822/ Tone	വ്യത്യാസം
1	പുടവങ്ങോട്ടു ഞാലിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	5.66 /Tone	203/ 23-24	57958	38612	19346
2	നമ്പ്രത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	8.19/Tone	206/24	83866	55872	27994
3	ചേയിക്കൽ സൂപ്രണ്ട് പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	6.13/Tone	168/23-24	62771	41818	20953
4.	ബൈബിൾ റോഡ് കോൺ ക്രീറ്റിംഗ്	6.09/Tone	231/23-24	62361	41546	20815

17.8.22 ലെ മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ No.NREGA/724/2022 A3 കത്ത് പ്രകാരം SECURE Software-ലുള്ള സിമെന്റിന്റെ LMR(Local Market Rate)നിരക്ക് യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ ഉയർന്നതായതിനാൽ SECURE സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലുൾപ്പെട്ട നിരക്ക് നൽകാൻ പാടില്ലായെന്നും യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് വില മാത്രമേ നൽകാവൂ എന്നും ആയതു പ്രകാരം മാത്രമേ FTO Generate ചെയ്യാൻ പാടുള്ളൂ എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30.3.12 ലെ സ.ഉ(കൈ) നം.93/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രവൃത്തികളിൽ സാധന സാമഗ്രികളുടെ വാങ്ങലും സംഭരണവും വിനിയോഗവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാരുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി നിരക്ക് താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ ഉയർന്ന നിരക്കിലാണ് ക്വാറി വേസ്റ്റും, സിമൻറും പൊതു വിപണയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയത്.

ഉയർന്ന നിരക്ക് നല്കിയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നിർവ്വണോദ്യോഗസ്ഥയ്ക്ക് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/ 23-24 തിയ്യതി 30.10.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിച്ചും പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ നിരക്ക് താരതമ്യം ചെയ്ത് സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

1-21 മരാമത്ത് പണികൾ -കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് പിഴ പലിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സ.ഉ (പി) നം. 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2005, 2112 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന്ന് മുമ്പായി, അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% ഗ്രേസ് പിരീഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതുമാണ്. കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, കരാറുകാർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1 % പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 % വരെ (പരമാവധി 6 മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടി വരുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, 2% പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50% ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷനൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18.08.2018 ലെ എ.സി 2/223/15 ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ മൂന്ന് മാസക്കാലയളവിന് ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും 2% നിരക്കിലും ഈടാക്കണമെന്നാണ് നിർദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പഞ്ചായത്തും കരാറുകാരും തമ്മിൽ ചമച്ച കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരം നിശ്ചിത തിയ്യതിക്കകം തന്നെ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണത്താൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയില്ലെന്ന ബോധ്യമുള്ള പക്ഷം പൂർത്തീകരണ കാലവധിക്കുള്ളിൽ തന്നെ തിയ്യതി ദീർഘിപ്പിച്ച തരുവാൻ കരാറുകാൻ നിശ്ചിത ഫാറത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഒരുതവണ നിലവിലുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% അല്ലങ്കിൽ ആറുമാസം ഇവയിൽ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി 1% തുക പിഴയായി ഈടാക്കികൊണ്ട് അനുവദിച്ച നല്കുന്നതാണ്. തുടർന്നുള്ള കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് 2% തുക പിഴയായി ഈടാക്കുന്നതാണ്. നിലവിലുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 50% ത്തിലധികം സമയം യാതൊരു സാഹചര്യത്തിലും ദീർഘിപ്പിച്ച നല്കുന്നതല്ല. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ നല്കുന്നു.

1. നെല്ലിക്കുളം നവീകരണം

പ്രവർത്തിയുടെ പേരും പ്രൊജക്ട് നമ്പറും	നെല്ലികുളം നവീകരണം (പ്രൊജക്ട് നം. S.O-142/24) മുൻ വർഷ പ്രൊജക്ട് നം. 96/23
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	അസി.എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ	700000 തനതു ഫണ്ട്.
ചെലവ്	589559

	Vr.No.22300347 Dated 27.07.2023
M-Books No.	407/21, 410/21
കരാർ നമ്പറും തിയ്യതിയും	50/AE/LSGD/VNGP/2021-22 Dated 17.03.22
കരാറുകാരന്റെ പേര്	P.M.Hamsa
P.A.C	624058
കരാർ പ്രകാരം പ്രവർത്തി ആരംഭിച്ചത്	17.03.2022
കരാർ പ്രകാരം പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത്	17.09.2022
സൈറ്റ് കൈമാറിയത്	17.03.2022
എം.ബുക്കിൽ അവസാനം അളവെടുത്ത തിയ്യതി	06.07.2023
ആകെ ചെയ്ത പ്രവർത്തിമൂല്യം	589559
SoR	DsoR 2018
Cost Index	35.59%
T.S.	Order No.LSGD./ TS/2021-22/85568 Dated 29.12.2021
A.S.	1(1)13.04.22

2.താഴമ്പ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി

പ്രവർത്തിയുടെ പേരും പ്രൊജക്ട് നമ്പറും	താഴമ്പ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി (154/24)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	അസി.എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ	200000 ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	171366 Vr.No.22300360 Dated 31.07.2023
M-Books No.	434/21
കരാർ നമ്പറും തിയ്യതിയും	56/AE/LSGD/VNGP/2021-22 Dated 19.03.22
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ.സിദ്ധിക്ക് എൻ
P.A.C	174082
കരാർ പ്രകാരം പ്രവർത്തി ആരംഭിച്ചത്	19.03.2022
സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തിയ്യതി	ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ സാങ്കേതികാനുമതി

	പത്രികയിൽ Duration Of Work 6 Months എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ പൂർത്തീകരണ തിയ്യതിയും Duration Of Work ലും വ്യത്യസ്ഥ തിയ്യതിയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
എം.ബുക്കിൽ അവസാനം അളവെടുത്ത തിയ്യതി	12.07.2023
ആകെ ചെയ്ത പ്രവർത്തിമൂല്യം	145226+18% GST 26141 =171366
SoR	DsoR 2018
Cost Index	35.59
T.S.	Order No.LSGD/TS/2021-22/90637 Dated 30.10.2021
A.S.	1(1)29.04.23

3.പള്ളിക്കൽ സബ്സെന്റർ DWSS

പ്രവർത്തിയുടെ പേരും പ്രൊജക്ട് നമ്പറും	പള്ളിക്കൽ സബ്സെന്റർ DWSS (143/24)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	അസി.എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ	50000- തനതു ഫണ്ട്.
ചെലവ്	43994 Vr.No.22301034, Dated -16.02.2024
M-Books No.	405/21
കരാർ നമ്പറും തിയ്യതിയും	57/AE/LSGD/VNGP/2021-22 Dated 19.03.2022
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ.സിദ്ധിക്ക്
P.A.C	43994
സൈറ്റ് കൈമാറിയത്	19.03.2022
കരാർ പ്രകാരം പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത്	കരാറിൽ തിയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തിയ്യതി	Technical For Sanction For Works സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ Duration Of Work 6 Months എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
എം.ബുക്കിൽ അവസാനം അളവെടുത്ത തിയ്യതി	22.11.2023
SoR	DsoR 2018
Cost Index	35.59%

T.S.	Order No.LSGD/TS/2021-22/3540 Dated 10.02.2022
A.S.	1(1)29.04.23

നിയമാനുസൃത പിഴ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഗ്രാമ സഭ യഥാസമയം ചേരുന്നില്ല

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 3 പ്രകാരം കുറഞ്ഞ പക്ഷം മൂന്ന് മാസത്തിൽ ഒരിക്കലെങ്കിലും ഗ്രാമസഭ ചേരേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഗ്രാമസഭാ മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷം 2 പ്രാവശ്യം മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭ ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

വാർഡ്	ഗ്രാമസഭ ചേർന്നതിന്റെ വിവരം	
1	26.07.2023	26.12.2023
2	25.07.2023	26.12.2023
3	24.07.2023	27.12.2023
4	24.07.2023	27.12.2023
5	28.07.2023	27.12.2023
6	28.072023	27.12.2023
7	27.07.2023	28.12.2023
8	30.07.2023	28.12.2023
9	27.07.2023	29.12.2023
10	30.07.2023	29.12.2023
11	31.07.2023	30.12.2023
12	26.07.2023	29.12.2023
13	29.07.2023	30.12.2023
14	29.07.2023	28.12.2023
15	31.07.2023	30.12.2023
16	25.07.2023	26.12.2023

ഗ്രാമസഭകൾ യഥാസമയം ചേരുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/01.10.2024) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1-23 ഭരണസമിതി യോഗ മിനിട്ട്സ് അംഗീകരിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭരണസമിതിയോഗങ്ങൾ ഓൺലൈൻ ആക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം. വികസിപ്പിച്ച സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ സ.ഉ(സാധാ.)3630/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 3.12.2015 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിന്യസിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേനയുള്ള ഭരണസമിതിയോഗങ്ങളുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മിനിട്ട്സ് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ 1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം ചട്ടങ്ങളിലെ) ചട്ടം 26 പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധി പാലിക്കുന്നില്ല. ചട്ടം 26(8) പ്രകാരം യോഗം കഴിഞ്ഞ് മൂന്നുദിവസത്തിനകം സെക്രട്ടറി മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ മാസങ്ങളോളം കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. 2023-24 വർഷം യോഗം ചേർന്നതിന്റെയും മിനിട്ട്സ്

തയ്യാറാക്കിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

യോഗം ചേർന്ന തീയതി	സെക്രട്ടറി മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ച തീയതി	പ്രസിഡന്റ് മിനിട്ട്സ് അംഗീകരിച്ച തീയതി
13/04/2023	05/05/23	08/05/2023
29/04/2023	30/06/2023	30/06/2023
02/05/2023	18/05/2023	31/05/2023
16/05/2023	30/06/2023	30/06/2023
23/05/2023	30/06/2023	30/06/2023
13/06/2023	09/08/2023	09/08/2023
16/06/2023	30/06/2023	30/06/2023
20/06/2023	11/09/2023	11/09/2023
23/06/2023	19/10/2023	19/10/2023
22/07/2023	21/08/2023	21/08/2023
10/08/2023	01/11/2023	01/11/2023
25/08/2023	03/11/2023	03/11/2023
25/09/2023	06/11/2023	06/11/2023
30/09/2023	04/11/2023	04/11/2023
20/10/2023	08/01/2024	08/01/2024
04/11/2023	29/11/2023	29/11/2023
13/11/2023	27/12/2023	27/12/2023
24/11/2023	13/12/2023	13/12/2023
18/12/2023	29/01/2024	29/01/2024
01/01/2024	07/02/2024	07/02/2024
15/01/2024	21/02/2024	21/02/2024
25/01/2024	19/02/2024	19/02/2024
02/02/2024	07/02/2024	07/02/2024
09/02/2024	01/03/2024	01/03/2024
12/02/2024 (സാധാരണം)	19/02/2024	19/02/2024
12/02/2024 (അടിയന്തിരം)	01/03/2024	01/03/2024
28/02/2024	15/03/2024	15/03/2024
06/03/2024	15/03/2024	15/03/2024

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 19/01.10.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ ഇത്രയധികം കാലതാമസം

ഉണ്ടാകുന്നത് ഉചിതമല്ല. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ യോഗമിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനം അവലോകനം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പിന് കീഴിലുള്ള മൂന്നാം പട്ടികയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഷയമാണ് മാലിന്യ സംസ്കരണം. സ.ഉ(സാധാ)നം.2420/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 15-07-2017 പ്രകാരം ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ രൂപീകരണത്തിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളും സ.ഉ(സാധാ)നം.1496/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 12-8-2020 പ്രകാരം ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖയും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ മുക്ത നവകേരളം എന്ന ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനായി 2016-ലെ ഖരമാലിന്യ പരിപാലനചട്ടങ്ങൾ സംസ്ഥാനമൊട്ടാകെ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും 2016-ലെ ഖരമാലിന്യ പരിപാലന ചട്ടങ്ങൾ നടപ്പാക്കണമെങ്കിൽ ജനപങ്കാളിത്തത്തോടെയുള്ള ക്യാമ്പയിനിലൂടെ മാത്രമെ കഴിയുകയുള്ളുവെന്നതിനാൽ ഈ മേഖലയിൽ നടക്കുന്ന എല്ലാ പ്രവർത്തനങ്ങളും ഏകോപിപ്പിച്ചു കൊണ്ട് മാലിന്യ മുക്തം നവകേരളം എന്ന ക്യാമ്പയിന് സർക്കാർ തുടക്കം കുറിച്ചു. സ.ഉ(സാധാ) 20.05.2023-ലെ നമ്പർ 1068/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംസ്ഥാന വ്യാപകമായി ക്യാമ്പയിൻ ആരംഭിക്കാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകുകയും ഉത്തരവ് പ്രാവർത്തികമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൈക്കൊണ്ടിട്ടുണ്ട്.

വീട്ടുകളിൽ നിന്നും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കഴുകി വൃത്തിയാക്കിയ അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ തരംതിരിച്ച് എം.സി.എഫ്-ൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ട ചുമതലയാണ് ഹരിതകർമ്മസേനയിൽ പ്രധാനമായും നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജൈവ, അജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങളും ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളും സംബന്ധിച്ച് നടത്തിയ വിവരശേഖരണത്തിൽ നിന്നും ഹാജരാക്കിയ രേഖകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

16 വാർഡുകളുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആകെ ജനസംഖ്യ 28196 ആണ്. വിവിധ വാർഡുകളിലായി ആൾ താമസമുള്ള 6432 വീട്ടുകളും 834 സ്ഥാപനങ്ങളുമുണ്ട്. 16 വാർഡുകളിലുമായി 23 ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾ ജോലി ചെയ്തുവരുന്നു. എല്ലാ ഭവനങ്ങളും സ്ഥാപനങ്ങളും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ സേവനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

2. മാലിന്യ ശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി മുൻകൂട്ടി കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തയ്യാറാക്കിയ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വീട്ടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്താറുണ്ട് എന്നും എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഭവനങ്ങളെയും വാതിൽപ്പടി മാലിന്യ ശേഖരണത്തിൽ പങ്കാളികളാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3. മാലിന്യ വേർതിരിവ് പാലിക്കൽ

എല്ലാ വാർഡുകളിലെയും വീട്ടുകളിൽ നിന്നും കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിരിക്കുന്നില്ല. ലഭിക്കുന്ന മാലിന്യം തരംതിരിക്കുന്നത് എം സി എഫുകളിലാണ്. 2023-24 വർഷം വാതിൽപ്പടി ശേഖരണത്തിലൂടെ 39870 കിലോ മാലിന്യം ശേഖരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 8701 കിലോ മാലിന്യം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

4. റീസൈക്ലിങ്ങ്

പുനരുപയോഗം സാധ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിക്കുവാൻ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിനായി പ്ലാസ്റ്റിക് പരമാവധി കുറയ്ക്കാനും പുനരുപയോഗ സാദ്ധ്യമായ വസ്തുകൾ പരമാവധി ഉപയോഗിക്കാനും പഞ്ചായത്തിലും പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

5. കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

മാലിന്യ സംസ്കരണ രീതികളെക്കുറിച്ച് ജനങ്ങളെ ബോധവത്കരിക്കുന്നതിനായി 16 കാമ്പയിനുകൾ/ ബോധവത്കരണ ക്ലാസുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

6. തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ

2023-24 വർഷം ഹരിത സേനാംഗങ്ങൾക്കായി 6371 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് പ്രതിമാസം ശരാശരി പതിനായിരം രൂപ വരുമാനം ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാന വർദ്ധനവിനായി ജൈവവളം ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്ന സംരഭങ്ങൾ/സ്വാപ്പ് ഷോപ്പുകൾ മുതലായ സംവിധാനങ്ങളൊന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. നിലവിൽ വേതനം നൽകുന്നതിനായി വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നില്ല.

7. അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

സ.ഉ(സാധാ)നം. 1068/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.05.2023 പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലും M.C.F, വാർഡുകളിൽ മിനി M.C.F എന്നിവ വേണം. എന്നാൽ ആകെയുള്ള 16 വാർഡുകളിൽ 8 എണ്ണത്തിൽ മാത്രമേ മിനി എം.സി.എഫ്. സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളൂ.

8. പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം

മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നിയമനടപടികൾവും വികസനവും സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി വിജിലൻസ് സ്ക്വാഡ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ അനധികൃതമായി മാലിന്യം തള്ളുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 12 പരാതികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 55 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിശോധന നടത്തുകയും 19 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും 79500 രൂപ പിഴയായി ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

9. പരിശീലനവും വികസനവും

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് കെൽട്രോണിന്റെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം, സെഗ്രിഗേഷൻ, ക്യൂ ആർ കോഡ്, പൊതുജനങ്ങളോടുള്ള സമ്പർക്കം സംബന്ധിച്ച് 5 പരിശീലന പരിപാടികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

10. നിയമങ്ങൾ പാലിക്കൽ

മാലിന്യ സംസ്കരണ ചട്ടങ്ങളും മാനദണ്ഡങ്ങളും പാലിക്കുന്നതിനും പൊതു പരിപാടികൾ, ആഘോഷങ്ങൾ എന്നിവയിൽ ഗ്രീൻ പ്രോട്ടോകോൾ നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ബോധവത്കരണ പരിപാടികളും എൻഫോഴ്സ്മെന്റ് നടപടികളും സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

11. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം-വിലയിരുത്തൽ

എല്ലാ മാസവും റിവ്യൂ മീറ്റിംഗ് ചേർന്ന് ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നുണ്ട്. ഇതിനായി പ്രത്യേക മീറ്റിംഗുകളും ചർച്ചകളും നടത്താറുണ്ട്. പല വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം ഇല്ലായെന്ന് പറഞ്ഞ് യൂസർഫീ ലഭിക്കുന്നില്ല. പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം ഇല്ലാത്ത വീടുകളും സ്ഥാപനങ്ങളും അപൂർവമാണ്. ശരിയായ ബോധവത്കരണം നടത്തി യൂസർഫീയും നല്കാൻ പ്രേരിപ്പിക്കുകയും പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം ശേഖരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

12. എം.സി.എഫ്-അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ

എ) എം.സി.എഫ്, മിനി എം.സി.എഫ് എന്നിവകളുടെ എണ്ണം (വേർതിരിച്ച്).	ഓരോ വാർഡിലും എം.സി.എഫ്- 1, മിനി എം.സി.എഫ്-8
ബി) എം.സി.എഫ്-കളിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ (വാഷിംഗ് & ബാത്തിംഗ് ഏരിയ, മുതലായവ)	ഉണ്ട്

സി) എം.സി.എഫ്-കളിൽ അഗ്നിശമന സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ടോ?	ഉണ്ട്
ഡി) മറ്റ് യന്ത്രസംവിധാനങ്ങൾ (ബെയിലിംഗ്, ഷ്രഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ)	ഷ്രഡിംങ്ങ് യൂണിറ്റ്, ബെയിലിംഗ് യൂണിറ്റ്, സോർട്ടിംഗ് ടേബിൾ, വെയിംഗ് മെഷ്യൻ ഉണ്ട്.
ഇ) കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിനനുസൃതമായി എം.സി.എഫ്-ന് സ്ഥലവിസ്തൃതിയുണ്ടോ?	ഉണ്ട്
എഫ്) എം.സി.എഫ്-കളിൽ ടിപ്പിംഗ് ഏരിയ, സ്റ്റോറേജ് എരിയ, സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ, മെഷീൻ ഏരിയ, അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയ എന്നിവയുണ്ടോ? ഉണ്ടെങ്കിൽ ആകെ വിസ്തൃതിയുടെ എത്ര ശതമാനം വീതം.	തരം തിരിച്ചിട്ടില്ല.
ജി) അന്തിമ സംഭരണ ഏരിയയിൽ അജൈവ മാലിന്യം എത്ര ദിവസം സൂക്ഷിക്കാനാകും	15 ദിവസം
എച്ച്) എം.സി.എഫ്-ൽ ശുചിത്വം, ശുചിത്വ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിയ്ക്കാനാകുന്നുണ്ടോ?	ഉണ്ട്.
ഐ) എം.സി.എഫ്-മായി ബന്ധപ്പെട്ട് എന്തെങ്കിലും സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങളുണ്ടോ? (ദുർഗന്ധം, കീടാണുബാധ, ജലമലിനീകരണം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുജനങ്ങളുമായുള്ള തർക്കം തുടങ്ങിയവ)	ഇല്ല
ജെ) മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്നതിൽ തൊഴിലാളികളുടെ സുരക്ഷയും പരിസ്ഥിതിസംരക്ഷണവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി എം.സി.എഫ്-ൽ മാലിന്യസംസ്കരണ പ്രോട്ടോക്കോളും സുരക്ഷാനടപടികളും സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടോ?	ഉണ്ട്

13. മാലിന്യ കൈമാറ്റ കാര്യക്ഷമത

മാസത്തിൽ ഒരു തവണ എല്ലാ വാർഡുകളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് വരുന്നു. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ അതാത് ദിവസങ്ങളിലോ തൊട്ടടുത്ത ദിവസങ്ങളിലോ എം.സി.എഫിലേക്ക് മാറ്റുന്നുണ്ട്. മിനി എം.സി.എഫ്-കളിൽ ശേഖരിച്ച മാലിന്യം എം.സി.എഫ്-ലേക്ക് മാറ്റുന്നു. എം.എസി.എഫ്-ൽ സംഭരിക്കപ്പെടുന്നതും വേർതിരിക്കുന്നതുമായ മാലിന്യം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് കൈമാറുന്നുണ്ട്. മാലിന്യം നല്കിയതിലൂടെ ക്ലീൻ കേരള കമ്പിയിൽ നിന്നും 132703 രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലെഗസി വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്തതിന് 96900 രൂപ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസോടുകൂടി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിച്ച ശേഖരിച്ച് ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള പരിശോധന കർശനമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. യൂസർ ഫീ കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. എം.സി.എഫ്-ൽ ആവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4.ഹരിതകർമസേനാംഗങ്ങളുടെ തൊഴിൽമാന്യത ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായി വരുമാനദായകമായ സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങാൻ ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ജൈവവളം നിർമാണം, കുടുംബശ്രീ മുഖേന പാഴ് വസ്തുക്കളുടെ റീസൈക്ലിംഗിനും മറ്റ് സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള പരിശീലനം, ധനസഹായം എന്നിവ മെച്ചപ്പെട്ട വരുമാനം പ്രദാനം ചെയ്യുന്നതിനായി പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

5. പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യങ്ങൾ വലിച്ചെറിയുന്നവർക്കെതിരെ 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 220(C) അനുസരിച്ചുള്ള ശിക്ഷാ രീതികൾ കർശനമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലെ വരവ്-പാസ്സ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് 28-09-2013-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ടില്ലാത്ത എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി എസ്.ബി.ഐ യിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ സംസ്ഥാന തല കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 27-07-17-ലെ യോഗ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 02.10.2017-ലെ സ.ഉ(സാധാ)നമ്പർ 3186/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവിൽ അനുമതി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇ-ടെണ്ടർ പാസ്സ് ബുക്ക് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല. ഇ-ടെണ്ടർ പാസ്സ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കാൻ അവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 01.10.2024-ന് 17-ാം നമ്പറായി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് 01.10.2024-ന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ വരവിൽ ലഭിച്ച 106650 രൂപ (01.01.2022 മുതൽ 30.04.2023 വരെ) ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അടവാക്കിയെന്ന് അറിയിച്ചു. നിലവിൽ ഇ-ടെണ്ടർ വരവിന് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഉണ്ടെന്നും ആയത് കാലികമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാമെന്ന് അസി. എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു. പാസ് ബുക്ക് കാലികമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തൻവർഷം ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി തുക ഇല്ല.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം. (2023-24 വാർഷിക കണക്കിലെ ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരം)

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KURDFC/ LIFE HOUSING SCHEME	-	-	28708791	10671208	18037583

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	10010	
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0	
ആകെ	10010	
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	10010	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	നിക്ഷേപത്തിൻറെ വിവരം	തുക
	Spinning Mill Share Certificate	10010

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം/ ഭാഗം/ഖണ്ഡിക ഒടുക്കിയ ആളുടെ വിവരം	രശീതി നമ്പർ	തീയതി	ഈടാക്കിയ തുക
1	ശ്രീ. ബാലസുബ്രഹ്മണ്യൻ	1231103157	04.11.2023	2500
2	ശ്രീ. കബീർ പി. എ.	1231105209	12.02.2024	850
3	ശ്രീ. ഹംസ പി. എം.	1231105227	13.02.2024	2248

4	ശ്രീ. സുലൈമാൻ വി. വൈ.	1231105228	1231105228	2529
	ആകെ			8127

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ്‌വർഷം	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	4-7 സമാഹൃത റിപ്പോൾട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികളുടെ വിവരം ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2004-05	2010-11	5.6.5	സമാഹരണ മുൻകൂർ നൽകി പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല പുതുശ്ശേരി ശ്മശാനത്തിൽ ചൂള നിർമ്മാണം, കോസ്റ്റ് ഫോർഡ്, തൃശ്ശൂർ (99-2000)	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2004-05	2010-11	5.6.5	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിൽ അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം-കെ നന്ദകുമാർ, കണ്ടംകുമരത്ത്, ചെറുതുരുത്തി (98-99)	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2004-05	2010-11	5.6.5	കല്ലേകുണ്ട് വാട്ടർ സപ്ലൈ സ്കീം-ശിവദാസൻ, തെക്കേതൊടിയിൽ, ചെറുതുരുത്തി (99-2000)	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2004-05	2010-11	5.6.5	ഇരട്ടകുളം വാട്ടർ സപ്ലൈ സ്കീം-നാരായണൻ, കുന്നത്ത്, ചെറുതുരുത്തി (99-2000)	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2004-05	2010-11	5.6.5	മുല്ലക്കപറമ്പ് വാട്ടർ സപ്ലൈ, തിരുവല്ലത്ത്, ചെറുതുരുത്തി (99-2000)	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2004-05	2010-11	5.6.5	വെട്ടിക്കാട്ടിരി ലക്ഷം വീട് കോളനി വാട്ടർ സപ്ലൈ-മൊയ്തുണ്ണി, മന്തിയിൽ, വെട്ടിക്കാട്ടിരി (99-2000)	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2004-05	2010-11	5.6.5	ചെറുതുരുത്തി ഹൈസ്കൂൾ-ടി-, കെ. വി കമറുദ്ദീൻ മാസ്റ്റർ, ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്, ചെറുതുരുത്തി (99-2000)	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2004-05	2010-11	5.6.5	പള്ളിക്കൽ കടവത്തൊടി റോഡ്-കെ.ആർ വാസുദേവൻ, കടവത്തൊടി, പള്ളിക്കൽ (97-98)	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2004-05	2010-11	5.6.5	പള്ളം ഭാരതപ്പുഴ കടവു റോഡ്-	മറുപടി

			(99-2000)	സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2014-15		3-1, 2-3	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥലത്ത് വിനോദ സഞ്ചാര വകുപ്പ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചു & തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	-
2015-16		2-4	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	-

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	9582743.30
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	47786518.00
ആകെ	57369261.30
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	38185365.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	19183896.30
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	15000

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വരവ് നഷ്ടം	ചെലവ് നഷ്ടം	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
		ഇല്ല	

തടസപ്പെടുത്തുന്ന തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	15000	ശ്രീമതി ജമീല, അസി. സെക്രട്ടറി
ആകെ	15000	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും,ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന	സ്ഥിരം

	സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി ജമീല എം. എം. സെക്രട്ടറി (ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	അസി. സെക്രട്ടറി, വള്ളത്തോൾനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മുല്ലയ്ക്കൽ വീട്,. പാഞ്ഞാൾ പി.ഒ. തൃശ്ശൂർ-679531

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/ CASE/ CH/ SCH)
1	1997-98 (ചെലവ്)	LFT12-1382/99 Dt. 13.03.00/08.06.00	9	44, 45, 46, 47, 49 എ, 49 ബി, 51, 60 എ, 63(2)	Case
2	1998-99 (ചെലവ്)	LFT12-619/01 Dt. 16.07.01/08.10.01	2	31, 45 (സി)	Case
3	2002-03	LFT10-865/08 Dt. 29.07.09/07.10.09	2	3-13, 3-15	
4	2003-04	LFT10-2661/08 Dt. 15.09.10	2	3-10, 3-11	
5	2004-05	LFT10-2662/08 Dt. 15.09.10/31.3.11	5	2-1എ,ബി, 3-5, 3-6, 3-20, 3-21	3-20 CAR
6	2005-06	LFT10-584/10 Dt. 15.09.10/07.06.11	1	3-6	
7	2006-07	LFT10-585/10 Dt. 15.09.10/07.06.11	2	3-2, 3-6	
8	2007-08	LFT10-1147/10 Dt. 21.03.11/03.10.11	8	3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-18, 3-19	
9	2008-09	LFT10-1165/10 Dt. 22.03.11/03.10.11	3	3-3, 3-15, 3-25	
10	2009-10 & 2010-11	LFTP14-2277/12 Dt. 13.02.13/11.12.13	3	3-4(1)(2), 3-7, 3-8	
11	2011-12	LFTP4-1057/13 Dt. 22.11.13/20.12.13	7	2-5(1), 3-8, 3-17, 3-19, 3-20, 3-22,	

					3-23	
12	2012-13	LFTP4-254/14 Dt. 22.07.14/04.10.14		17	2-2എ, 2-2ബി, 2-4, 3-1, 3-6, 3-7, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-18, 3-23, 3-25(1), 3-25(3)	
13	2013-14	KSATSRP4-770/15 Dt. 12.10.15/21.10.15		14	2-1(2)(3), 3-2, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-12(2)(3)(4), 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-19	
14	2014-15	KSATSRP4-1000/10 Dt. 24.06.16		6	1-3, 2-3, 3-1, 3-2, 3-3, 3-6	3-1, 2-3 CAR
15	2015-16	KSATSRP4-1893/16 Dt. 05.11.16/2.12.16		8	2-3, 2-4, 2-5, 3-1, 3-2, 3-3, 3-6, 3-7	2-4 CAR
16	2016-17	KSATSRP4-1233/17 Dt. 07.08.17		19	1-3, 2-7, 2-8, 2-9, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-17, 3-18	
17	2017-18	KSATSRP4-711/19 Dt. 22.05.19		16	1-12, 2-1, 2-4, 2-5, 3-1, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-9, 3-13, 3-14, 3-15, 3-17, 3-18, 3-20	
18	2018-19	KSATSR(P.4)1773/19 Dt.05/03/20		30	1-11 മുതൽ 1-37 വരെയും, 3-1, 3-2, 3-3	
19	2019-20	KSA.TSR(P-16)926/2022. Dt. 23/06/2022		11	1-9, 1-14, 1-15, 1-18, 1-19,	

				1-21, 1-28, 1-29,1-32, 1-33, 1-34(3-1)	
20	2020-21	KSA.TSR(P16)1185/2022.	12	1-10-5, 1-10-6, 1-10-8,1-10-15, 1-12,1-13, 1-14,1-15, 1-16,1-17,1-21	
20	2021-22	KSA.TSR(P-16)303/2023 Dt. 19.04.2023	20	1-10-11, 1-10-12, 1-11,1-14, 1-15,1-16, 1-17,1-18, 1-19,1-20,1-21, 1-22,1-23,1-25, 1-26,1-27, 1-28,1-30, 1-31,1-32	
21	2022-23	KSA.TSR(P16)1831/2023 Dt. 19.04.2023	26	1-1, 1-3, 1-9, 1-12, 1-13, 1-14, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-21, 1-22, 1-24, 1-26, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-39, 1-40	
	ആകെ		**223**		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(2) dated 1(2) dated 29-05-2024 and submitted on 07-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Vallathole Nagar 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 Vallathole Nagar Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 25/11/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.The item 320200113, Development Fund-Central Finance Commission Grant-Tied Fund, shows a negative balance of Rs. -66,796 according to the Balance Sheet Schedule B-4.

2.The transactions in question were recorded as revenue expenditure despite the medicines not being received, rather than being classified under the correct 'Advance' category.

Sl.No.	Project Name & No.	Amount	Vr.No./ Date	Amount of Medicine received	Balance amount to be booked in Advance head	Fund	Expenditure head code
1	Purchase of medicines for Homeo Dispensary (2/24)	300000	42301359/ 24.11.2023	------	300000	Maintenance Fund - Non-Road	**251110208-Medical Institution-Homoeo-Purchase Of Medcines In Health Institutions**
2	Pain&Palliative (76/24)	2,00,000	42301357/ 15.11.23	73818	126182	Development Fund General	251110501-Health Related Activties-Palliative Care
3	Purchase of medicines for FHC(53/24)	130000	42301332/ 10.10.23	126145	3855	Maintenance Fund - Non-Road	251110008-Medical Institution-Alloppathy-Purchase Of Medicines For Hospitals

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

nil

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Provision for doubtful debts is made without determining the breakdown of arrears or by not providing adequate provision in accordance with the accounting policy for doubtful debts.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

Nil

e. Comments relating to Ratios

Nil

f. Comments relating to Notes to accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

1. There has been a misclassification of payment vouchers: the total expenditure of MGNREGS, which includes administrative, revenue, and capital expenditures, has been recorded under the revenue expenditure head "253100101 - Total Poverty Alleviation" instead of allocating administrative expenses to the administrative expenditure head "256100116 - Administrative expenses - Mahatma Gandhi NREGA/AUEGS" and revenue expenditure to the revenue expenditure head "253100101 - Total Poverty Alleviation."

i. Comments relating to Journal Vouchers

1) The absence of authenticated Journal Vouchers is noted for supporting the Adjustment entries/Prior Period items. Below are the details:

290500101-Prior period Expenses - Tax Remission & Refund-Property Tax on Residential Buildings	780
290800701-Prior period Expenses-Miscellaneous Expenses	-230440
190100101-Prior period Income-Property Tax	36850
190100102-Prior period Income-Profession Tax-Institutions/Professionals/ Traders	125090
190200101-Prior period Income - Rent from building	10796
190200201-Prior period Income - Licence Fees	-13832
190200401-Prior period Income - Other Incomes	8434637

2) Authentic, certified vouchers and worksheets are not kept for Journal Vouchers..

3)One-time demands, reductions of demand, write-offs, and exemptions for property tax and rent revenue should be accounted for only after the preparation of monthly summary statements, journal vouchers, and worksheets, which must receive written approval from the Secretary. This has not been done.

4)Worksheets and journal vouchers are not provided for the calculation of asset depreciation.

j. Comments relating to Contra Vouchers.

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Nil

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

1.The DCB Statement of Library Cess is inconsistent with the Annual Accounts. The details are as follows.

Library Cess (Current+Arrear)

	Collection
As per Sanchaya Sofware	301514
As per annual financial statement	301407

2.AFS and Sanchaya do not not match in the case of Library Cess collection. The total Library Cess collection for the year is Rs.301407 /- as per AFS and Rs.301514/- as per Sanchaya software. From the ledger "431910101 State govt cesses/levies in Property tax control account" where the library cess demand amount is recorded, the total amount of library cess collected (including arrears) should be deducted from the demand. But the amount deducted is Rs.301869/-.

3. Property tax advance amount to be adjusted as on 31.03.24 as per sanchaya does not match with accounts.

Head code	Balance as on 31.03.24 as per Balance sheet schedule B-9	Advance amount to be adjusted as on 31.03.24 as per sanchaya

350410101-Advance Collection of Revenues- Property tax on Residential Buildings	16871	549759
350410104-Advance collection of Revenues-Property tax on Non-Residential Buildings	16993	30117

2. Registers of following items do not agree with accounts

Item		Collection
Rent from Buildings	As per register	2611349
	As per Accounts	2537562

m. Comments relating to Asset Register

1. The asset value presented in the balance sheet cannot be traced back to the asset register because it isn't updated regularly. Furthermore, the register isn't prepared or maintained in a way that allows for the verification of the assets' existence and value.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

1. The Appropriation Control Register for a Specific Purpose Grant, which is not maintained in a separate bank account and is recorded under the following head, is absent. Consequently, the accuracy of the ledger cannot be verified.

Head code	Description	Closing Balance as on 31.03.24
320100999	Other Liabilities	142720

2. The demand registers in question are not being reconciled periodically with the corresponding ledgers.

- Profession tax demand register (Employees)
- Profession tax demand register (Institutions)

- License Fees for Factories, Traders, Entrepreneurs and other Services register
- Paramedical Institutions Register
- Building Permit register
- Tutorial institutions register
- Rent demand register
- Cremetorium register
- Auction register

3. Stock Register is not maintained as per rules.

4. The amounts received in advance for the incomes listed under the Balance Sheet Schedule B-9 "Other Liabilities" have not been recorded in the respective demand register or a separate register, nor have they been reconciled and certified with the Balance Sheet.

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വള്ളത്തോൾ നഗർ 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, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം – 3

വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Vallathole Nagar Grama Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-63394469.60
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	31137.00
312000000	Reserves	B-3	179077223.00
	Total Reserve & Surplus		**115713890.40**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	10336906.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**10336906.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	18037583.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**18037583.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	4210569.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	5942710.90
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**10153279.90**
	TOTAL LIABILITIES		**154241659.30**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	917375.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2057907.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	2527834.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	60887114.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	137639690.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-76986758.00
	Total Fixed Assets		**127043162.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	10010.00

Digitally signed by SHARE
Date: 2024.06.07 15:36:0
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**10010.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	79269.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1513923.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	19183896.30
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	6411399.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**27188487.30**
	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		**154241659.30**

Vallathole Nagar 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	8813075.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	3173779.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	4658323.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	1583230.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	103861459.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	162028.00
180000000	Other Income	I-9	89927.00
190000000	Prior Period Income	I-19	8593541.00
	Total Income		**122341821.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	15336682.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1479850.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2327007.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	24567.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6821127.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	23423014.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	1330065.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	24510305.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	41386400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	0.0
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

Digitally signed by SHARE
Date: 2024.06.07 15:36:0
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	20412275.00
	Total Expenditure		**137051292.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-14709471.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-23073352.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-229660.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**8363881.00**

Vallathole Nagar 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)	9505765.30
Cash	Cash	RP-40(a)	76978.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2246048.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	562430.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	4426091.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	1583230.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12012300.00
171000000	Interest Earned	RP-9	165806.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	36900.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	14728709.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	10544376.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	12000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	8127.00
340000000	Deposits Received	RP-33	328875.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1131626.00
	Grand total		**57369261.30**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	58970.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	118.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1063.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1363062.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	770267.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	615232.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	35376653.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	19040696.30

Digitally signed by SHARE
Date: 2024.06.07 15:35:5
Reason: Approval
Location: Kerala

Cash	Cash	RP-40(b)	143200.00
	Grand Total		**57369261.30**

DEPUTY DIRECTOR