



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: [dopkd.ksad@kerala.gov.in](mailto:dopkd.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി) പി-9/1756/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 12/12/2023  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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 കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ  
2022-2023 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 07-03-2023 മുതൽ 19-10-2023 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 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാം മനോഹർ.വി.കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-10-2023	30-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-10-2023	30-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- പ്രീത.യു. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- രാമകൃഷ്ണൻ.കെ.പി. അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- അനില.സി.എസ്. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- അനിത.കെ. ഓഡിറ്റർ
- സന്ദീപ്.കെ.വി. ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ജസീന അക്കര	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ ദീപ ടി.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	01-12-2022
ശ്രീമതി പത്മാദേവി. ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-12-2022	15-01-2023
ശ്രീമതി ബിന്ദു.എസ്	സെക്രട്ടറി	16-01-2023	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി പത്മാദേവി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി റെയ്ബ ഷാംലി കെ.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	22-05-2022
ശ്രീമതി ആതിര ആർ കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	23-05-2022	01-07-2022
ശ്രീമതി നമിത ടി.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	02-07-2022	02-08-2022
ശ്രീമതി ആതിര ആർ കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	03-08-2022	17-12-2022
ശ്രീമതി സന്ധ്യ കൃഷ്ണൻ സി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	18-12-2022	31-03-2023
ഡോ. ശ്രീരാജ്. ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ജോഷ്ന ടി.പി.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.അബ്ദു കല്ലടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ധന്യ ജോസഫ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ബിനു.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	21-07-2022
ശ്രീ സാജിദലി.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	22-07-2022	10-10-2022
ശ്രീമതി ദീപ്തി മോണിക്ക	കൃഷി ഓഫീസർ	11-10-2022	17-10-2022
ശ്രീമതി രമ്യ ചന്ദ്രൻ സി	കൃഷി ഓഫീസർ	18-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി വിജയലക്ഷ്മി പി	ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീമതി വസന്തകുമാരി.കെ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീ അൻവർ സാദത്ത് എൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-06-2022	30-06-2022
ശ്രീമതി ലക്ഷ്മിക്കുട്ടി എസ്	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-07-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ശാന്താമണി ഇ.എസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ കൃഷ്ണദാസ്.പി	വി.ഇ.ഒ 1	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ആഷ എം.ആർ	വി.ഇ.ഒ 2	01-04-2022	18-10-2022
ശ്രീ അബ്ദു ഗഫൂർ ചാലിയൻ	വി.ഇ.ഒ 2	19-10-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ	1-1
2	അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് - അപാകത	1-1-2
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് - വരവ് തുക രജിസ്റ്ററിലും AFS ലും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-3
5	അഡ്വാൻസ് റീഫണ്ട്-രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-4
6	MGNREGS അഡ്വാൻസ്-രസീത് & പേമെന്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തില്ല	1-1-5
7	വായ്പ - യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരുപ്പ് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല	1-1-6
8	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	Capital Work In Progress - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ മൂല്യം 0 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-8
10	Accumulated Depreciation - നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	Prior Period Income & Expenditure - വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തം	1-1-10
12	ഡിമാന്റുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-11
13	CFC Tied Grant - Capital Contribution ഹെഡ്ഡ് മാറി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
16	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
18	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
19	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
20	കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
22	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
23	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള ഊർജ്ജിതശ്രമം ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്	1-11
24	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക	1-11-1

25	നിയമപ്രകാരം ഒഴിവാക്കാൻ പാടില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി	1-11-2
26	2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തൽ	1-12
27	ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിൾ സ്ഥാപിക്കൽ അനുമതി- അപാകതകൾ	1-13
28	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-14
29	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല	1-15
30	തെരുവു വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് - അംഗീകരിച്ച നിരക്കിലും അധികം തുക നൽകി	1-16
31	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് അടവാക്കൽ -മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറിയിട്ടില്ല	1-17
32	സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
33	ദുരിതാശ്വാസ നിധി - പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
34	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി- മരന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-20
35	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പും ബത്തയും - തുക ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല	1-21
36	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് പെട്ടിക്കട - പ്രവർത്തനം ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല	1-22
37	ആരോഗ്യമേഖല ഗ്രാന്റ് - സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതാണ്	1-23
38	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-24
39	തുടർസാക്ഷരതാ പദ്ധതി - മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണ്	1-25
40	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം	1-26
41	റോഡ്, റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വകയിരുത്തൽ, ചെലവ് -ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല	1-27
42	അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-27-1
43	ഡിസ്മാന്റിൽ ചെയ്ത സാമഗ്രികളുടെ ലേല നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-28
44	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമഗ്രമായി തയ്യാറാക്കുകയോ, സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല	1-29
45	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലതാമസം - പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-30
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 4</b>		

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകൾ സംക്ഷിപ്തം	



**ഭാഗം -1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ**

i. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 2/27.06.23 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 01-07-2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനുവൽ C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും 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 ലഭിച്ചതുമായി വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുന്നു.

**വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

സ്ഥലം: പാലക്കാട്  
തീയതി: 12-12-2023

1-1-1 അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62 ഇ - അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ - പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് - അപാകത

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalentents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 10782207 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 8947559 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-3 ഡെപോസിറ്റ് -വരവ് തുക രജിസ്റ്ററിലും AFS ലും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ Contractors Retention ലെ തൻവർഷത്തെ വരവ് തുക രജിസ്റ്ററിലും AFS ലും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വാർഷിക കണക്ക്	രജിസ്റ്റർ
28476	69040

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസമില്ല.

1-1-4 അഡ്വാൻസ് റീഫണ്ട്-രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

അഡ്വാൻസ്-ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് റീഫണ്ട് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 154000/- രൂപയാണ്. RP-49 പ്രകാരം ആയത് 24000/-രൂപയായാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പിൽ വ്യത്യാസമില്ല

1-1-5 MGNREGS അഡ്വാൻസ്-രസീത് & പേമെന്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തില്ല

MGNREGS അഡ്വാൻസ് - നൽകിയ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1640686/-രൂപയാണ്. RP-49(Payment) ഷെഡ്യൂളിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തില്ല. അഡ്വാൻസ് റീഫണ്ട് RP-49(Receipt) ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പിൽ വ്യത്യാസമില്ല.

1-1-6 വായ്പ - യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരുപ്പ് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല

ലൈഫ് വായ്പയിനത്തിൽ തിരിച്ചടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയേക്കാൾ 30834 രൂപ കുറവായാണ് നീക്കിയിരുപ്പ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-5 പ്രകാരം നീക്കിയിരുപ്പ്-25313542 രൂപ). പ്രസ്തുത വ്യത്യാസം പലിശയാണെന്നും,ആയത് വായ്പാ ഹെഡ്ഡിലേക്ക് മാറ്റുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-2/25.10.23) വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-7 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി ILGMSഉമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11- Fixed Assets, B-11(a) - Accumulated Depreciation , B-11(e)- Capital Expenses (Infrastructure Sector)എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

**1-1-8 Capital Work In Progress – ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ മൂല്യം 0 ആയി**

**ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു**

തൻവർഷം പാർട്ട് ബില്ലുകൾ ഉണ്ടായിരിക്കെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം B-11(b)-Capital Work In Progress – മൂല്യം 0 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

**1-1-9 Accumulated Depreciation –നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല**

Accumulated Depreciation – Plant& Machinery-നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. മുൻവർഷത്തെ മൂല്യം തന്നെയാണ് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11(a) യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

**1-1-10 Prior Period Income & Expenditure -വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തം**

Prior Period Income & Expenditure -വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തമാണ്.

Prior Period Income – I-19 പ്രകാരം 115590/-, RP-11 പ്രകാരം 109605/-

Prior Period Expenditure– I-18 പ്രകാരം 359525/-, ആയത് RP ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടു കാണുന്നില്ല.

**1-1-11 ഡിമാന്റുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല**

ഡിമാന്റുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാഹരണം- വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാവസാനത്തിലാണ് ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്.

**1-1-12 CFC Tied Grant – Capital Contribution ഹെഡ്സ് മാറി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു**

CFC Tied Grant– Capital Contribution ഇനത്തിലുള്ള 611480 രൂപ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-3 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനു പകരം ഹെഡ്സ് മാറി B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**1-2 ബജറ്റ്**

ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതിയുടെ 26.03.22 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 1 പ്രകാരവും, പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 30.03.2022 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 1/1പ്രകാരവും 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	26008390
തൻവർഷം വരവ്	259195000
ആകെ	285203390
ചെലവ്	277531500
നീക്കിയിരിപ്പ്	7671890

ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതിയുടെ 7.03.23 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 3 പ്രകാരവും,പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 22-03-23 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 3/1പ്രകാരവും ബജറ്റ് താഴെ പറയും പ്രകാരം ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	33063081
തൻവർഷം വരവ്	270496758
ആകെ	303559839

ചെലവ്	289057884
നീക്കിയിരിപ്പ്	14501955

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	49743068
വരവ്	68265753
ആകെ	118008821
ചെലവ്	57483546
നീക്കിയിരിപ്പ്	60525275

### 1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	39550500	39550500	31076200	8474300
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	7162000	7162000	5021903	2140097
വികസനഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി	0	3042706	3042706	2486218	556488
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	12816000	12816000	3634860	9181140
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	8408000	8408000	4143583	4264417
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-ബാങ്ക്	7300275	8679000	15979275	6007726	9971549
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	1846746	1846746	1011880	834866
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അൺടൈഡ്	117212	6142488	6259700	1609166	4650534

-ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക്					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	329230	329230	309230	20000

## കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം

ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	780	3255526	3256306	0	3256306
ST Corpus Fund	88705	0	88705	88705	0
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	98373	0	98373	0	98373

## പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ

	മുന്തിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ശുചിത്വ മിഷൻ	167520	2694490	2862010	2806490	55520
Health Grant(Diagnostic Infrastructure To PHCs)	0	325743	325743	0	325743
Health Grant(Towards Conversion Of PHCs & Subcentres Into Health & Wellness Centres)	0	187641	187641	0	187641
ജലനിധി	2639932	31378	2671310	2546708	124602

## സംസ്ഥാനവിഷ്കൃതം

	മുന്തിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് വിഹിതം	3699351	1000000	4699351	4100000	599351

വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ, എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി , മെയ്റ്റനൻസ് റോഡ്, റോഡിതരം ചെലവുകൾ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, ചെലവ് പത്രിക, വാർഷിക കണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ I-6 എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ I-6, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-3 എന്നിവയുടെ ആകെത്തുകയല്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-3 ൽ മുൻവർഷങ്ങളിലെ ചെലവുകളും ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനായി

ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

### 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)
428	312991486	165	81668660	-	263

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 39% ത്തിനാണ് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 26% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം, വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റേയും വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	5451750	2862665	53
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	21	17	17423600	7749992	44
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	13	10	5532155	3194591	58
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവ്വേദം	5	5	1609230	1562394	97
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	2	2	400000	339198	85
വി.ഇ.ഒ	21	16	181153914	24473493	14
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	5	17832000	9520632	53
സെക്രട്ടറി	24	16	10272589	6870665	67
അസി.സെക്രട്ടറി	12	9	4068820	3269622	80

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	308	70	64629928	18025278	28
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	2	2	1850000	1102310	60
ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	6	6	2767500	2697820	97
ആകെ	428	165	312991486	81668660	26

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ യുടെ ചെലവ് 14ശതമാനം മാത്രമാണ്.

**1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	977	927773	928750	927118	1632
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം		33429007	33429007	33429007	0
ആകെ	977	34356780	34357757	34356125	1632

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ I6+B3 യിലെ തുകയും I 14CC + I 14(F) തുകയും പരസ്പരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	8084600	397
2	വിധവാ പെൻഷൻ	35980800	1940
3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	50098800	2858
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	9872800	585
5	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1891500	104

**1-8 കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന**

കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25.10.2023 തീയതിയിൽ 02.30 PM ന് ഓഫീസ് മേധാവിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 2591/- രൂപയുടെ വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കാലാവധി 26.10.2022 പ്രാബല്യത്തിൽ 25.10.25 വരെ പുതുക്കി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പൗരാവകാശ രേഖ 2023 ലാണ് അവസാനമായി പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവു പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ILGMS സംവിധാനം 4/2022 മുതൽ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.തൻവർഷം തനത് ഫണ്ട് രേഖകളെല്ലാം കൈകാര്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ്. അക്കൗണ്ടിംഗ്, ഫയൽപ്ലോ എന്നിവയും ILGMS മുഖേനയാണ് കൈകാര്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് റൂൾസ് പ്രകാരംസൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. 14-ാം പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ മേഖലകളുടെ അവസ്ഥാ രേഖ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

എല്ലാ പർച്ചേസുകളും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം മുഖേനയാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഷിക സമാഹരണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി പരിപാലനം

സ.ഉ(ആർ.ടി)നം. 166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.17 പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി പരിപാലനം മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ആസ്തി മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. സ.ഉ (ആർ.ടി) നം .166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.2017 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തി വിവരം കാലികമാക്കൽ

ആസ്തികളുടെ അപ്ഡേഷന്റെ ഭാഗമായി സർക്കാർ തലത്തിൽ നിന്നുള്ള നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് നിലവിൽ R-track Mobile Application വഴി പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ റോഡുകളും മാപ്പ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചുവരുന്നു.

സാമ്പത്തിക വർഷം വി.ഇ.ഒ യുടെ നിർവ്വഹണച്ചെലവ് 14ശതമാനം മാത്രമാണ്. വകയിരുത്തിയ അടങ്കലിന് അനുസൃതമായി പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണക്രമം ഉറപ്പാക്കിയില്ല. ടി വിഷയത്തിന്മേൽ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

ഫണ്ട് വകയിരുത്തലിലെ അപര്യാപ്ത, പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായി എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കാത്തത് മൂലം ആയത് ഭേദഗതി ചെയ്യേണ്ടി വരുന്നതിനാലും മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം നടക്കുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിൽ കടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം നീണ്ടു പോകുന്നതിനാൽ പദ്ധതികളുടെ പ്രയോജനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ വികസന ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സാകാതെ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള വകയിരുത്തലുകൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

5.08.2009 മുതൽ 18.08.09 വരെ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2004-05 മുതൽ 2008-09വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.



18-11-2022 ന് നടത്തിയ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ 09/2022, 10/2022 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകളൊന്നും പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടില്ല. പൊതുവായ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

### 1-11 വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള ഊർജ്ജിതശ്രമം ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-15 പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ 21,77,221/- രൂപ കുടിശ്ശികയായി നില നിൽക്കുന്നു. 2.11.2022 തീയതിയിൽ വൈസ് പ്രസിഡന്റ്, മെമ്പർമാർ എന്നിവർ പങ്കെടുത്ത യോഗത്തിൽ തീരുമാനം നം:5 ൽ വിവിധ നികുതികൾ കുടിശ്ശിക സഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തണമെന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുടർ നടപടികൾ ഒന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

കുടിശ്ശിക വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	തുക
1	Property Tax Residential Buildings(Current)	620,916
2	Property Tax Residential Buildings(Arrears)	483,436
3	Property Tax Non Residential Buildings(Current)	506,661
4	Property Tax Non Residential Buildings(Arrears)	566,208
	ആകെ	2177221

### ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇടപെടൽ നടത്തേണ്ടതാണ്. കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-11-1 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക

ക്രമ നം.	വാർഡ്/കെട്ടിട നം.	അപേക്ഷകൻ/ഉടമസ്ഥൻ	കുടിശ്ശിക തുക	കുടിശ്ശിക വർഷം
1	10/534	മാനേജർ,വയർലെസ് ടിടി, എസ്.എൽ പ്ലാസ,പാലാരിവട്ടം, കൊച്ചി-9946104229	37962	2018 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2023 രണ്ടാമത്തെ അർദ്ധവർഷം വരെ
2	12/96	Ms.റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ	6621	2022 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2023 രണ്ടാമത്തെ

				അർദ്ധവർഷം വരെ
3	16/677	ബി എസ് എൻ എൽ മൊബൈൽ ടവർ	10332	2022 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2023 രണ്ടാമത്തെ അർദ്ധവർഷം വരെ
	21/588	ഇന്ത്യ ടെലികോം ഇൻഫ്ര ലിമിറ്റഡ്	8371	2022 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2023 രണ്ടാമത്തെ അർദ്ധവർഷം വരെ
		ആകെ	63286	

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.6/27.10.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-11-2 നിയമപ്രകാരം ഒഴിവാക്കാൻ പാടില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി

വസ്തു നികുതി പരിശോധനയിൽ നികുതി, ഉപനികുതി എന്നിവ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾ പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 207 (1) പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും നിയമപ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം പ്രതിപാദിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റാ ബേസ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ നിയമപ്രകാരം ഒഴിവാക്കാൻ പാടില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളെയും വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു .

ഇത്തരത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ള ഏതാനും കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്
1	2/639	20	ബേക്കറി അമ്പലപ്പാറ, തിരുവിഴാംകുന്ന്
2	2/644	20	ബേക്കറി അമ്പലപ്പാറ, തിരുവിഴാംകുന്ന്
3	2/692	3.87	അസി: വൈൽഡ് ലൈഫ് വാർഡൻ, സൈലന്റ് വാലി നാഷണൽ പാർക്ക്, തിരുവിഴാംകുന്ന്
4	3/394	25	ഫോറസ്റ്റ് ക്യാമ്പ് ഷെഡ്

			മേക്കളപ്പാറ, കണ്ടമംഗലം
5	4/36	20.81	ഫോറസ്റ്റ് ഷെഡ്. റേഞ്ച് ഓഫീസർ കച്ചേരിപ്പറമ്പ്
6	10/577	12	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ മണ്ണാർക്കാട്
7	12/23	63.6	ഐ.പി.പി ഓഫീസ്, വടശ്ശേരിപ്പുറം,അരിയൂർ, മണ്ഡപം
8	12/48	8	വടശ്ശേരിപ്പുറം,അരിയൂർ

മേൽ പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളെ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.18/28.10.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിയമപ്രകാരം ഒഴിവാക്കാൻ പാടില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് സത്യാനന്ദപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-12 2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തൽ**

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) എന്നിവ അനുസരിച്ച് 5 വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. സെക്ഷൻ 203 പ്രകാരം 25% വർദ്ധനവ് വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും ഈ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവ് വരുത്തി വർഷം തോറും 5% എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/LSGD തീയതി 22-3-2023 - വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ

2. സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD തീയതി 5-4-2023 (എസ്.ആർ.ഒ നം.479/2023/ 10-4-2023) - കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ വസ്തു നികുതി നിരക്കിന്റെ വിജ്ഞാപനം

**2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം - പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

നിർദ്ദേശം	നിർദ്ദേശം നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം
<p>വസ്തു നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തൽ</p> <p>എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും 2022-23 വർഷം വരെ നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള വസ്തു നികുതിയോടൊപ്പം അഞ്ച് ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.</p>	<p>എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുന്ന രീതിയിൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റ എ.കെ.എം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.</p>

<p>കെട്ടിടത്തിൽ വരത്തിയ മാറ്റങ്ങൾ അറിയിക്കൽ</p> <p>മുൻകാലയളവുകളിൽ കെട്ടിടത്തിൽ വരത്തിയ മാറ്റങ്ങളുടെ വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കാത്ത വർക്ക് വിവരം ഫോറം 9ബി പ്രകാരം അറിയിക്കാവുന്നതാണ്.</p> <p>സമയപരിധി - 15-05-2023</p>	<p>ഫോറം 9B യിൽ നാളിതുവരെ 584 പേർ മാത്രമാണ് കെട്ടിടത്തിന്റെ മാറ്റങ്ങളുടെ വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.</p>
<p>കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫീൽഡ് പരിശോധന</p> <p>ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് 30-06-2023 വരെ സമയം അനുവദിച്ചിരുന്നു.</p>	<p>ഫീൽഡ് പരിശോധന നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.</p>
<p>വിവരശേഖരണം, ഡാറ്റാ എൻട്രി എന്നിവയ്ക്കായി നിശ്ചിത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കാവുന്നതും ഒരു വീടിന് 30 രൂപ നിരക്ക് അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്.</p>	<p>വിവരശേഖരണം നടത്തുന്നതിനായി 17 ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 10 പേർ മാത്രം പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളൂ. കൂടുതൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരെ നിയമിക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.</p>
<p>വസ്തു നികുതിയുടെ പുതുക്കിയ നിരക്കിന്റെ വിജ്ഞാപനം</p>	<p>5% വർദ്ധനവ് വരത്തിയതല്ലാതെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വിവരം ശേഖരിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് നടപടികളിലേക്ക്</p>

	<p>കടക്കവാൻ കഴിയാത്ത സ്ഥിതിയാണ് നിലവിലുള്ളത്.</p> <p>ഉത്തരവുകൾ കണക്കിലെടുത്ത് 16/05/2023 തീയതിയിലെ എസ്.സി 3 2771/2023 നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം കരട് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.</p> <p>പൊതു ജനങ്ങൾക്ക് ആക്ഷേപം ഉണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കുന്നതിനായി ഒരു മാസം സമയം നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും പരാതിയൊന്നും ഇല്ലാത്തതിനാൽ കരട് വിജ്ഞാപനം അംഗീകരിക്കുകയും 05.07.2023 തീയതിയിൽ എസ്.സി 3 2771/2023 പ്രകാരം അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ച് വില്ലേജ് ഓഫീസിൽ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.</p> <p>കൂടാതെ, ചന്ദ്രിക, മലയാള മനോരമ, മാതൃഭൂമി പത്രത്തിൽ വിജ്ഞാപനം പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.</p> <p>അന്തിമ വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ചുള്ള നിരക്ക് സഞ്ചയയിൽ അപ്ലോഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല.</p>
<p>വസ്തു നികുതി നിരക്കും മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും പുതിയതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിന്</p>	<p>വിവിധ മേഖലകളുടെ തരംതിരിക്കൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.</p>

<p>ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരംതിരിക്കലും വഴിസൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കലുകളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാവുന്നതാണ്.</p>
--

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിൾ സ്ഥാപിക്കൽ അനുമതി- അപാകതകൾ**

റോഡുകളിൽ ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്റെ അപേക്ഷ, അനുമതിയും, സ്വീകരിക്കേണ്ട മറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ: GO(MS) 59/2020/PWD, 30.07.2020 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുകയും തുടർന്ന് വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി റോഡ് കട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് അനുമതി ലഭ്യമാക്കുമ്പോൾ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട റസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ്, എഗ്രിമെന്റ്, സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്, എന്നിവ സംബന്ധിച്ചും അതിനു സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളെ സംബന്ധിച്ചുമുള്ള മാർഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് ചീഫ് എൻജിനീയറുടെ സർക്കുലർ നം; CE/R&B/GL-RC/3/2018,24.09.2020 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കാതെയാണ് റോഡ് കട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പട്ടുവീൽകളമ്പ് റോഡിൽ 1440 മീറ്റർ (Two Side) റോഡ് കട്ട് ചെയ്ത് ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ജിയോ ഡിജിറ്റൽ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന ടെലികോം കമ്പനി RJIL/OFC/ROW/KL/NLD/C-19/RCOM-LM/PKD/KOTTOPADAM/PAN/601 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം നേരിട്ട് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പി ഡബ്ല്യു ഡി ചീഫ് എൻജിനീയറുടെ 30.03.2019 ലെ CE/R&B/GL-RC/2/2019 നം സർക്കുലറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ എ2-6270/21, 13.12.22 നം. നടപടിക്രമത്തിലൂടെ റോഡ് കട്ടിംഗിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ അപേക്ഷയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രേഖകൾ പ്രകാരം HDD മെത്തേഡ് വഴിയാണ് റോഡ് കട്ടിംഗ് ജോലികൾ നടത്തുന്നതിനായി തീരുമാനിച്ചിരിക്കുന്നത്.

30.03.2019 ലെ CE/R&B/GL-RC/2/2019 നം സർക്കുലർ പാലിച്ച് റോഡ് കട്ട് ചെയ്യുമ്പോൾ നൽകേണ്ട തുകയുടെ 2.5% ശതമാനം സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജും റസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജിന്റെ മൂന്നിൽ ഒരു ഭാഗം ബാങ്ക് ഗ്യാരണ്ടിയും ജിയോ ഡിജിറ്റൽ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് അടവാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

**എസ്റ്റിമേറ്റ് വാല്യു**

- 1. HDD Method : 1072751.936
- 2. HDD Drilling Area : 2178851.85
- Total Restoration Amount : 3251603.786
- Bank Guarantee Amount : 1083867.929 ( 1/3 Of Total Estimate Value)
- Super Vision Charge : 26819 ( 2.5 % Of 1072751.936)

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്നവയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ: GO(MS) 59/2020/PWD, 30. 07.2020 പ്രകാരം 01.08.2020 മുതലുള്ള റസ്റ്റോറേഷൻ അനുമതികൾ ഓൺലൈൻ പോർട്ടലായ RoW Service മുഖേന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നിരിക്കെ നേരിട്ട് സ്വീകരിച്ചതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
  2. ജിയോ ഡിജിറ്റൽ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡിന് OFC കേബിളുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ അനുമതിയുടെ ( RoW Permission) രേഖകൾ, 75,000/കി.മീ എന്ന നിരക്കിൽ സർക്കാരിലേക്ക് ഫീസ് അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്
  3. പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് ചീഫ് എൻജിനീയറുടെ സർക്കുലർ നം; CE/R&B/GL-RC/3/2018,24.09.2020 പ്രകാരം റസ്റ്റോറേഷൻ അനുമതി നൽകുമ്പോൾ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനവുമായി ധാരണാപത്രം ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ജിയോ ഡിജിറ്റൽ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡുമായി എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കാതെ റോഡ് കട്ടിംഗിന് അനുമതി നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
  4. റോഡ് റസ്റ്റോറേഷൻ ജോലികൾ ആരംഭിച്ചതിന്റേയോ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച രേഖകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ബാങ്ക് ഗ്യാരണ്ടിയുടെ (BG: LOBG401012203285 Validity: 12/05/2023) കാലാവധി 12/05/2023-ന് അവസാനിച്ചു. ബാങ്ക് ഗ്യാരണ്ടി പുതുക്കിയതായോ ഫോർഫീറ്റ് ചെയ്തതായോ കാണുന്നില്ല.
  5. സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജായി 26819 ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി തുക ആകെ റസ്റ്റോറേഷൻ തുകയുടെ 2.5 ശതമാനമല്ല. ആകെ റസ്റ്റോറേഷൻ തുകയുടെ 2.5 ശതമാനമായ 81290 (3251603.786 X2.5/100) രൂപ ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (4/27.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- തുടർനടപടികളുടെ വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-14 പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 270-ാം വകുപ്പ്, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരവും ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ, ആ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂപ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ യാതൊരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും സ്ഥാപിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ലെന്നും കൂടാതെ ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടം പട്ടിക 1 ,ക്രമ നമ്പർ 143 - ൽ പ്രതിപാദിച്ചതിന് പ്രകാരം പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പിനായി ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ നടത്തിപ്പിനായി ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	നടത്തിപ്പുകാരൻ
1	റിജിൽ ക്ലിനിക്ക്	ഡോ റിജിൽ.കെ
2	പത്മ മൾട്ടി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഡെന്റൽ കെയർ	ഡോ പത്മ
3	മെഡിക്കെയർ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	ബുഷറ ബീവി
4	ഫാത്തിമ ലബോറട്ടറി	ഷിഫ്ത തസ്തി
5	ഭീമനാട് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	രൂബിദ

6	അദിതി ആയുർവേദ ക്ലിനിക്	ഫസീന എൻ.പി
7	തയ്യിബ് മെഡിക്കൽ സെന്റർ	അജ്മൽ.ടി
8	അലർട്ട് മെഡിക്കൽ ലബോറട്ടറി	ഇന്ദിര ടി
9	റിഫ ലബോറട്ടറി	ലാവണ്യ.ഇ
10	കൊമ്പത്ത് ഹോമിയോപതി ക്ലിനിക്	ദിൽഷാദ് അലി.കെ
11	വൈറ്റ് കെയർ മൾട്ടി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഡെന്റൽ സെന്റർ	ജിജു ജോൺസ് ടോ
12	പി.എം കെയർ പോളി ക്ലിനിക്	ഡോ മുഹമ്മദ് ഫറ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/28.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലേയും അനുബന്ധ ചട്ടങ്ങളിലേയും വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് മാത്രമാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. തുടർവിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല**

എൽ.എസ്.ജി.ഡി -ആർ ഡി 1/47/2022, 01.8.2022 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ ജിംനേഷ്യങ്ങളും 1963- ലെ Kerala Public Places Of Resort Act പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് നേടിയിരിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച്, ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതി പുറപ്പെടുവിച്ച 11/07/2022 ലെ വിധിന്യായത്തിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം (റിട്ട് ഹർജി നമ്പർ :ഡബ്ല്യൂ.പി.സി 22937/2021) സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു

**പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

1. സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും അതാതിന്റെ അധികാരപരിധിയിൽ 1963 ലെ Kerala Public Places Of Resort Act പ്രകാരം ലൈസൻസില്ലാതെ ഏതെങ്കിലും ജിംനേഷ്യങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് കൃത്യമായി കണ്ടെത്തുക
2. പ്രസ്തുത ആക്ട് പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്ക് മൂന്നുമാസത്തിനുള്ളിൽ ലൈസൻസ് നേടുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചു നോട്ടീസ് നൽകുക
3. നോട്ടീസ് നൽകുന്നതിന് മുൻപോ കൈപ്പറ്റിയ തീയതി മുതൽ മൂന്ന് മാസം വരെയുള്ള കാലയളവിലോ ജിംനേഷ്യങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം തടസ്സപ്പെടുത്തുവാൻ പാടുള്ളതല്ല

മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/28.10.2023)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ സർക്കുലർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 തെരുവു വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് - അംഗീകരിച്ച നിരക്കിലും അധികം തുക നൽകി**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ സി.എഫ്.എൽ ബൾബുകളും മാറ്റി എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിക്കുകയും 21.02.2023ന് ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും 6 പേർ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. ഏറ്റവും കുറവ് നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ഉഷ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് കൂറ്റനാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയോട് 04.03.2023 ലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം ശുപാർശ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.



08.03.2023 ലെ 4(3) നം.ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം ഉഷ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് കൂറ്റനാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട്	21/23 സ്മിറ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	2000000 രൂപ - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	479500 രൂപ
വൗച്ചർ നം.	22200988/30.03.2023- 479500 രൂപ
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
കരാറുകാരൻ	ഉഷ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് കൂറ്റനാട്

സ്മിറ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഉഷ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് കൂറ്റനാട് സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും, 08.03.2023 ലെ 4(3) നം. ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച നിരക്ക്, 30 വാട്ട് LED Street Light സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 1798 രൂപയാണ് (എല്ലാ നികുതികളും ഉൾപ്പെടെ) എന്നാൽ കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് തുക നൽകിയതിൽ, അംഗീകരിച്ച നിരക്കിൽ അധികം നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം	ഇൻവോയ്സ് നം.തീയതി	30 വാട്ട് LED Street Light Fitting	ബിൽ പ്രകാരം നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം നൽകിയ തുക
1	22200988/30.03.23-479500 രൂപ	UES23/INV/60471/25.03.23-671300 രൂപ	1918 X 350 = 671300	479500 (ബാക്കി തുക 2023-24 വർഷത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്)	1798 X 350 = 629300	42000

അംഗീകരിച്ച നിരക്കിലും അധികം തുക നൽകിയതുമൂലം 42000 രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി സ്പിൽ ഓവർ ആയി 2023-24 വർഷത്തിൽ തുടരുകയും അംഗീകരിച്ച നിരക്കിൽ കൂടുതൽ തുക നൽകുകയും ചെയ്തതായി കാണുന്നു.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.11/28.10.23) 2023-24 വർഷത്തിൽ തുടർന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന പ്രൊജക്ട് ആണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ തൻവർഷം നൽകുന്ന ബില്ലുകളിൽനിന്നോ, ടിയാന്റെ സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപത്തിൽനിന്നോ തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി രസീതിയുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- \* 42000/- രൂപ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി രസീതിയുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്
- \* വാങ്ങലുകൾക്ക് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.
- \* ആവശ്യകത ഉറപ്പുവരുത്തി മാത്രം ലൈറ്റുകൾ വാങ്ങേണ്ടതാണ്.
- \* വാങ്ങലുകൾക്ക് അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് മാത്രം അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

**മാറിയിട്ടില്ല**

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ ക്രമ നമ്പർ 15 പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിലെ കാര്യക്ഷമത, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിലും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുമായി ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുന്ന തുകയിൽ കുറവു വരുത്തുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**എ) തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കണക്ക്, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്**

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ അലനല്ലൂർ, കുമരംപുത്തൂർ എന്നീ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനുകളിൽ 1,938,666.00 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

**ബി) മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനമില്ലാത്ത തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വിവരം**

കെ.എസ്.ഇ.ബി അലനല്ലൂർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിൽ മീറ്ററിംഗ് ആക്കിയിട്ടില്ലാത്ത തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ആയി 109657 രൂപ (കൺസ്യൂമർ നം. 1165214020918) പ്രതിമാസം അടവാക്കി വരുന്നു. തൻവർഷം 996 സി.എഫ്.എൽ ബൾബുകൾ മാറ്റി എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകളാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അലനല്ലൂർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുമരംപുത്തൂർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിലെ 28.02.203 ലെ DB/KMPR/Kottopadam GP/2022-23/74 നം.കത്ത് പ്രകാരം കുമരംപുത്തൂർ സെക്ഷനിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	എണ്ണം
LED Bulb	381
CFL Bulb	646
High Mast \$ Mini Mast	14
ആകെ	1041

കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി അവസാനം സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയത് 31.03.2018 നാണ്. CFL ബൾബുകൾ എൽ.ഇ.ഡി ആക്കി മാറ്റിയതിനനുസരിച്ച് തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം പുനക്രമീകരിക്കുകയോ, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ കുറവ് വരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

**സി. തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനച്ചെലവ്**

സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുവാനും, ലൈൻ വലിക്കുന്നതിനും, അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുമായി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം
1	21/23 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ	479500 രൂപ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ, നിലാവ് പദ്ധതി, മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ എന്നിവയ്ക്കായി 1000000/- രൂപ അടങ്കൽ ആയി വിവിധ പ്രോജക്ടുകളിൽ തുക വകയിരുത്തിയെങ്കിലും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മീറ്റർ സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്താമെന്ന് ബി.ഒ. (എഫ്.ബി.)നമ്പർ 496/2004 (എൽ.ജി/സി.ഒ.എം.3515/98 തീയതി 23.02.2004 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ബോർഡ് സെക്രട്ടറി) പ്രകാരം

സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് പുനർനിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് കുറവാക്കുന്നതിനും, മീറ്ററിംഗ് ആക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.10/27.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

#### ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. സംയുക്ത പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ വിവരം ശേഖരിച്ച് കണക്കുകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
2. ഓരോ വർഷവും പുതിയതായി ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുമ്പോഴും നിലവിലുള്ളവ മാറ്റി പുതിയ ഇനം ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുമ്പോഴും കണക്കുകളിൽ മാറ്റം വരുത്തുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
3. നിലവിലില്ലാത്ത ലാമ്പുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ബോർഡ് ഇഴുടാക്കി വരുന്ന തുക മുൻകാല പ്രാബല്യത്തോടെ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
4. അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കാവശ്യമായ ലാമ്പുകൾ ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി മാത്രം വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി ദീർഘവീക്ഷണത്തോടെയുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ ഭരണ സമിതിയും ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-18 സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

2021-22 വർഷത്തെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നു. വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ 2022-23 വർഷത്തേക്ക് സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് ആയി അംഗീകാരം നേടുകയും ചെയ്ത താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ഫണ്ട്
1	84/23 ജലനിധി 2ാം ഘട്ടം അറ്റകുറ്റപ്പണി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	122131	തനതുഫണ്ട്
2	86/23 ജലജീവൻ കടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	50000	തനതുഫണ്ട്
3	83/23 നായാടിപ്പാറ സെന്റർ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	150000	തനതുഫണ്ട്
4	29/23 20ാം വാർഡിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	150000	തനതുഫണ്ട്
5	85/23 നിലാവ് പദ്ധതി	200000	തനതുഫണ്ട്

	282/23		
6	തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	500000	തനതുഫണ്ട്

2021-22ൽ അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പ്രസ്തുത വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കാതെ 2022-23 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവറായി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം നേടിയ ശേഷം സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.09/27.102023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- \* അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.
- \* തനത് ഫണ്ട് മാത്രം വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ പോലും സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാനാവാത്തത് ഭരണസമിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 ദുരിതാശ്വാസ നിധി - പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്**

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166 ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം, പ്രസ്തുത നിയമത്തിന്റെ മൂന്നാം പട്ടികയിൽ ഇനം തിരിച്ചു പറഞ്ഞിട്ടുള്ള കാര്യങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ താമസക്കാർക്ക് ആവശ്യമായ സേവനങ്ങൾ ചെയ്യേണ്ടത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ കർത്തവ്യമാണ്.

ഇതേ നിയമത്തിലെ 177 ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്തിന്, അതിന്റെ ഫണ്ട് ഏതെല്ലാം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കാമോ അങ്ങനെയുള്ള ആവശ്യങ്ങളിൽ ഏതെങ്കിലും മുമ്പോട്ടു കൊണ്ടുപോകുന്നതുമായി മാത്രം ബന്ധപ്പെട്ട സംഭാവനകളും ട്രസ്റ്റുകളും സ്വീകരിക്കാവുന്നതും അവ ആ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി മാത്രം വിനിയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഈ വകുപ്പുകൾ നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് സംസ്ഥാന സർക്കാർ 2003 ൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പാസ്സാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത ചട്ടപ്രകാരം (ചട്ടം3 പ്രകാരം) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.08/27.10.2023) ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, ആയതിൽ തൻവർഷത്തിൽ യാതൊരു തുകകളും വരവായി ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടുതൽ സംഭാവനകൾ ലഭ്യമാക്കി ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-20 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി- മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല**

പദ്ധതിയുടെ പേര് - ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ

പദ്ധതി നമ്പർ -23/2023

അടങ്കൽ - 300000/- (മെയിന്റൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് തുക- 300000/-

ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	01/2022-23	08/02/2023	300000

ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 300000/- രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുള്ളതാണ്. നാളിതുവരെ 117844.5 രൂപയുടെ

മരന്ന് മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ബാക്കി മരന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(07/27.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് ബത്തയും - തുക ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട്	138/23, ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ	₹ 3000000
ചെലവ്	₹ 2600000
ബിൽ നം./ചെക്ക് നം./തീയതി	188/17.12.22 -1500000(വികസന ഫണ്ട്), 294/22.02.23 450000 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്), 194/24.12.22-150000(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്), ചെക്ക് നം. XY-5296587/16.03.23-500000 (തനത് ഫണ്ട്)

പ്രൊജക്ടിന്റെ ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരു ഗുണഭോക്താവിന്റെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്, വൗച്ചറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് എന്നിവ വ്യത്യസ്തപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്, മേൽവിലാസം	ബിൽ കൺട്രോൾ കോഡ്	സാമ്പ്യ വൗച്ചറിലെ അക്കൗണ്ട് നം.	തുക	അപേക്ഷയിലെ അക്കൗണ്ട് നം.
മോലന കെ, കോലാർ മുണ്ട ഹൗസ്, വടശ്ശേരിപുരം, കോട്ടോപ്പാടം	2210352016701224120	SBIN0070181 38861607741	5487	UTIB0SPKD21 00701310000074
	2210352016700921929	„	15612	„
	2210352016700954799	„	1638	„

ഈ വൗച്ചറുകളുടെ വെബ് സാമ്പ്യയിൽ നിന്നുള്ള ക്രെഡിറ്റ് സ്റ്റാറ്റസ് പരിശോധിച്ചതിൽ തുക ഗുണഭോക്താവിന് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടാതെ Return To Govt. Account എന്ന സ്റ്റാറ്റസ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അർഹമായ തുക വിദ്യാർത്ഥിക്ക് പിന്നീട് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം, തുക ലഭ്യമാക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (13/28.10.23) നൽകിയതിന് ഗുണഭോക്താവിന് തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന വിവരം അറിയിച്ചിരുന്നില്ല എന്നും ആയതിനാൽ തുക ക്രെഡിറ്റ് ആയതിന്റെ വിവരം വെബ് സാമ്പ്യയിൽ

പരിശോധിച്ചില്ല എന്നും മേലിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ വരാതെ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണ് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അർഹമായ തുക ഗുണഭോക്താവിന് യഥാസമയം ലഭ്യമാവാതിരുന്നത് നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവയിലെ പാളിച്ചയായി വിലയിരുത്തുന്നു. നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ യഥാസമയം മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതും ഗുണഭോക്താവിന് അർഹതപ്പെട്ട തുക ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ സമൂഹത്തിലെ പ്രത്യേക പരിഗണന ലഭിക്കേണ്ട ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലഭിക്കേണ്ട തുക മോണിറ്ററിംഗിന്റെ അഭാവം മൂലം നഷ്ടമാവാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും മേൽവിഷയത്തിലെ തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-22 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് പെട്ടിക്കട - പ്രവർത്തനം ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല**

പ്രോജക്ട്	140/23, ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് പെട്ടിക്കട
അടങ്കൽ	800000 (വികസനഫണ്ട് - എസ് സി പി)
ചെലവ്	775800
ബിൽ നം./തീയതി	18/22-23/29.03.23

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 20.10.22-ലെ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലെ 18പേർക്ക് പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി ബങ്ക് നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിലെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രോജക്ടിന്റെ ഡാറ്റാ എൻട്രി സമയത്ത് നിർവ്വഹണ രീതി ടെണ്ടർ എന്ന് എൻട്രി വരുത്തിയെന്നും ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭിന്നശേഷിക്കാരായതുകൊണ്ടും മാർച്ച് മാസമായതിനാൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പെട്ടെന്ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതു കൊണ്ടും നിർവ്വഹണം ടെണ്ടർ കൂടാതെ ചെയ്യുന്നതിനും ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് പെട്ടിക്കട ഉണ്ടാക്കി, ആയതിന്റെ വാല്യുവേഷൻ പ്രകാരം വരുന്ന തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നതിനും ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി (08.03.23-ലെ 1(6)നം. തീരുമാനം) തീരുമാനമെടുത്തിരിക്കുന്നു. അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ട്, ഭേദഗതി ചെയ്യാതെ തന്നെ ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം നിർവ്വഹണ രീതിയിൽ മാറ്റം വരുത്തിയിരിക്കുന്നു. ടെണ്ടർ നടത്തി പെട്ടിക്കട വാങ്ങി നൽകേണ്ടതിനു പകരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷന്റെ (തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും 43100 രൂപ അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

2) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കെ) നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28.05.22 ഖണ്ഡിക 2.2.7പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ടാണ് ആസ്തികൾ വാങ്ങുന്നതെങ്കിൽ പ്രോജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ആസ്തിയുടെ എണ്ണവും സ്വേച്ഛാധിപതിക്കേണ്ടതും ഗുണനിലവാരവും അനുയോജ്യതയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കിയതിനു ശേഷം മാത്രമെ സബ്സിഡി/ധനസഹായം അനുവദിക്കാൻ പാടുള്ളൂ. മേൽപ്പറഞ്ഞ വിഷയങ്ങൾ ഉറപ്പുവരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കെ) നം.115/2022/തീയതി 28.05.22 ഖണ്ഡിക 6.5.2പ്രകാരം കച്ചവടത്തിന് അനുയോജ്യമായ സ്ഥലത്തായിരിക്കണം പെട്ടിക്കട തുടങ്ങേണ്ടതും പുറമ്പോക്കിൽ അനധികൃതമായി സ്ഥാപിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്. ആയത് ഉറപ്പുവരുത്തിയതിന്റെ വിവരം, നിലവിൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നൽകിയ ബങ്കുകളുടെ പ്രവർത്തനം മോണിറ്റർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം എന്നിവ

പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

4) സാംഖ്യ വൗച്ചറിന്റെ ക്രെഡിറ്റ് സ്റ്റാറ്റസ് പരിശോധിച്ചതിൽ രണ്ടു ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി.

പേര്, മേൽവിലാസം	ബിൽ കൺട്രോൾ കോഡ്	സാംഖ്യ വൗച്ചറിലെ അക്കൗണ്ട് നം.	തുക	അപേക്ഷയിലെ അക്കൗണ്ട് നം.
അഹമ്മദ് കബീർ, എരടുകാടൻ ഹൗസ്, കൊടക്കാട്	221035201670 1540289	SBIN0070181 38861607741	43100	SBIN0010701 20270054845
ഖാദർ.എം, കച്ചേരിപ്പറമ്പ്, കോട്ടോപ്പാടം	”	CNRB0003785 3785101004109	43100	അപേക്ഷയിലെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം. വ്യക്തമല്ല

മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം/രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/28.10.23) താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. സമയപരിമിതിമൂലവും മാർച്ച് മാസമായതിനാൽ പദ്ധതി അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതിനാലുമാണ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനപ്രകാരം നിർവഹണരീതി മാറ്റിയതെന്ന് അറിയിച്ചു. അനുയോജ്യമായ സ്ഥലത്താണ് പെട്ടിക്കട സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും നിലവിൽ പെട്ടിക്കട പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും 18 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ രണ്ടു പേരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ വ്യത്യാസം കാരണം തുക ക്രെഡിറ്റായിട്ടില്ലെന്നും ഇവർക്ക് തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 23-24-വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി തുക നൽകുന്നതിന് നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാകും വിധം ആസൂത്രണം ചെയ്ത് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റിൽ മാറ്റം വരുത്തുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ പ്രൊജക്ട് ഭേദഗതി ചെയ്ത് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഉപജീവനത്തിനായി നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രൊജക്റ്റുകൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഉപയോഗപ്രദമായി എന്ന് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗിലൂടെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവർ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. മേൽപ്രൊജക്റ്റിൽ രണ്ടു ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹതപ്പെട്ട തുക ലഭ്യമാവാത്തത് പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ പാളിച്ചയായി വിലയിരുത്തുന്നു. ഈ വിഷയത്തിൽ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-23 ആരോഗ്യമേഖല ഗ്രാന്റ് - സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതാണ്**

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി രണ്ടു പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ
285/23 - ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	321305

286/23 - ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ	185000
---	--------

സ.ഉ(സാധാ)നം.2132/2022/തസ്വഭവ തീയതി 31-8-2022 പ്രകാരം പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ആരോഗ്യമേഖല ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖയും സ.ഉ(സാധാ)നം.2156/2022 /തസ്വഭവ തീയതി 01-09-2022 പ്രകാരം 22-23-വർഷത്തെ ആരോഗ്യമേഖല ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള കർമ്മപദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തി ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. വിഷയത്തിൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (23/30.10.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രത്യേകോദ്ദേശത്തിനായി ലഭിച്ച ഫണ്ട് സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-24 കന്നുകൂട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ട്	118/23, പ്രത്യേക കന്നുകൂട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
അടങ്കൽ	687500 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ്	687500
സാങ്ഷൻ ഓർഡർ നം./തീയതി	233/17-02-2023

4-6 മാസം പ്രായമുള്ള കന്നുകൂട്ടികളുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ 50% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ നൽകുന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. ഇതിനായി 12500 രൂപ പ്രകാരം 55 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 687500 രൂപാലക്കാട് കാഫ്ഫീഡ് സബ്സിഡിപ്രോഗ്രാം, അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (71402140000008) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം, സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (24/30.10.23), പദ്ധതി നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നും പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-25 തുടർസാക്ഷരതാ പദ്ധതി - മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ട്	274/23, തുടർ സാക്ഷരത പദ്ധതി
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഹെഡ്ഡിസ്ട്രിക്ട്, GMLPS അരിയൂർ
അടങ്കൽ	₹ 70000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹ 70000
ചെക്ക് നം./തീയതി	2061001/19.12.22

പത്താം തരം തുല്യത പരീക്ഷയ്ക്ക് രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിനായി 40 പേർക്കും പ്ലസ് ടു തുല്യതാ പരീക്ഷയ്ക്ക് രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിനായി 30 പേർക്കും രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസിനത്തിൽ 1000 രൂപാ വീതം പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നൽകിയിരിക്കുന്നു. ആകെ തുകയായ 70000 രൂ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ (അക്കൗണ്ട് നം.SBIN0070023-57026996123-40000, UCBA0000288-02880100113107-30000)



ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് രജിസ്ട്രേഷൻ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, പരിശീലന ക്ലാസ്സുകളുടെ വിവരങ്ങൾ, പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവയും ഗുണഭോക്താക്കൾ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (12/28.10.23) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-26 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം

##### 1.വിവിധ ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ 308 പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 70 പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയത്. ഇതിൽ 23എണ്ണം സ്റ്റിൽ ഓവറും 47എണ്ണം പുതിയ പ്രവൃത്തികളുമാണ്. ₹64629928 വകയിരുത്തിയതിൽ ₹18025278ആണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 28% മാത്രമാണ് തൻവർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്.

തൻ വർഷം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് മുൻഗണന നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

തൻ വർഷം വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി, റോഡ്, റോഡിതര മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടുകൾ , സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് എന്നിവ ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	വകയിരുത്തിയ ശതമാനം	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം	തൻവർഷം ലാഭപായ തുക
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	6225000	9.6	3421065	55	8474600
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	200000	0.3	0	0	2140097
വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി	144602	0.2	10827	7.4	556488
സി.എഫ്.സി	17711942	27.4	5308006	30	ടെഡ് ഫണ്ട്- 834866 ബാങ്കിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് - 4650534
കേന്ദ്രാവിഷ്കരണം	4862000	7.5	2806490	57	-
മെയ്ന്റനൻസ് റോഡ്	12879448	20	3634860	28	8804347
മെയ്ന്റനൻസ് റോഡിതരം	6634954	10.2	1651042	25	4232099
തനത് ഫണ്ട്	15421982	24	1192988	8	-

പദ്ധതി രൂപീകരണം, നിർവ്വഹണം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്നവക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം -5/26.10.23)

1. സാമ്പത്തിക വർഷം 43 സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾക്ക് തുക വകയിരുത്തിയെങ്കിലും 20 പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല. (മെയിന്റനൻസ്-റോഡിതരം - 4, മെയിന്റനൻസ്-റോഡ് -1, CFC-12, വികസന ഫണ്ട്-SCP-1, തനത് ഫണ്ട്- 2) ആയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതി- കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗത്തിനുള്ള ഉപപദ്ധതി തയ്യാറാക്കൽ - സ.ഉ(സാധാ) നം. 591/2021/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 25.02.21- മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്) കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ, ശുചിത്വ മേഖലയിലെ പ്രോജക്ടുകൾ എന്നിവയുടെ നടത്തിപ്പിന് വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണെന്നിരിക്കെ താഴെപ്പറയുന്ന സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് സി.എഫ്.സിയിൽ നിന്നും തുകകൾ വകയിരുത്തി അവ നടപ്പാക്കാതിരുന്നതിന്റെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ/ ഫണ്ട്
1	S046/23 പടുവിൽകളമ്പ് കുടിവെള്ളപദ്ധതി വിപുലീകരണം	300000
2	S049/23 പാലേരി കോളനി കുടിവെള്ളപദ്ധതി ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കൽ	150000
3	S051/23 കണ്ടിലക്കാട് നാല് സെന്റ് കോളനി കുടിവെള്ളപദ്ധതി	300000
4	S053/23 കോട്ടോപ്പാടം വില്ലേജ് ഓഫീസ് പരിസരം കുടിവെള്ളപദ്ധതി	242760
5	S033/23 വേങ്ങ എസ്.സി കോളനി വലിയകുളം സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ	300000
6	S034/23 അമ്പാഴക്കോട് എസ്.സി കോളനി കുടിവെള്ളപദ്ധതി വിപുലീകരണം	200000- plan(SCP)
7	S036/23 കോട്ടോപ്പാടം സെന്റർ കുടിവെള്ളപദ്ധതി	400000
8	S071/23- പൊതുവപ്പാടം വെട്ടംകോട് കോളനി കിണർ നവീകരണം	100000
9	S074/23 കോട്ടോപ്പാടം കുടിവെള്ളപദ്ധതി	25000
10	S073/23-PHC പൊതു ടോയ് ലെറ്റ് നിർമ്മാണം	231873
11	482/23-ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ, അരിയൂരിന സമീപം കുടിവെള്ളപദ്ധതി	490000
12	481/23-പൊതുവപ്പാടം ഒലിപ്പാറ-മേക്കളപ്പാറ കുടിവെള്ളപദ്ധതി	400000- plan-general

3. വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി, സി.എഫ്.സി, റോഡ്, റോഡിതര മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടിനങ്ങളിൽ തുകകൾ ലാപ്സായിരിക്കെ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വ്യാപകമായി തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയതിന്റെ കാരണവും വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല. തൻവർഷം ആകെ വകയിരുത്തലിൽ 24% തനത്

ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	S064/23 ഇരുട്ടുവാരി കുടിവെള്ളപദ്ധതി രണ്ടാം ഘട്ടം	200000	143536
2	S057/23-മൃഗാശുപത്രിയിലെ ട്രാവിസ് സംരക്ഷണം	31417	31342
3	289/23-വെറ്റിനറി കോമ്പൗണ്ടിലെ ട്രാവിസിന് സംരക്ഷണ ഭിത്തി സംരക്ഷണം	100000	-
4	304/23-കോട്ടോപ്പാടം കൊടുവാളിപ്പുറം റോഡ് റീടാറിംഗ്	50000	-
5	308/23-ആമേകുന്ന് പുനരുദ്ധാരണം റോഡ്	100000	-
6	324/23-ചേലക്കോട്ടിൽ റോഡ് റീടാറിംഗ് കളമ്പ്	50000	-
7	S037/23-പഞ്ചായത്ത് റോഡ് റീടാറിംഗ് ഓഫീസ്	436000	-
8	338/23-കുന്നശ്ശേരി ചെമ്പത്ത്കാട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	100000	-
9	350/23- മലേരിയം കാഞ്ഞിരം റോഡ് റീടാറിംഗ്	50000	-
10	352/23- മലേരിയം ചുണ്ടക്കുന്ന് റോഡ് റീടാറിംഗ്	50000	-
11	381/23- പാറപ്പുറം മഞ്ഞച്ചോല റോഡ് റീടാറിംഗ്	50000	-
12	383/23- പുളിയംപാറ പള്ളി റോഡ് റീടാറിംഗ്	50000	-
13	392/23- പുനംപട്ട റോഡ് റീടാറിംഗ്	100000	-
14	410/23-അരിയൂർ പടുവിൽകളമ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	50000	-

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ കൂടാതെ 111 ഓളം കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്, ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കും 50000/-, 100000/- എന്നിങ്ങനെ തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയെങ്കിലും അവ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

\* ലഭ്യമാകുന്ന വികസന ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സാവാതെ പരമാവധി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും അതിനനുസൃതമായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള വകയിരുത്തൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

\* സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾ അവ സ്റ്റിൽ ഓവർ ആകുന്ന വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

\* വാർഡ് തിരിച്ച് കുറഞ്ഞ അടങ്കലുള്ള പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കാതെ പദ്ധതികൾ സമഗ്രമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-27 റോഡ്, റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വകയിരുത്തൽ, ചെലവ് -ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല**

തൻവർഷം റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ₹9895000 വകയിരുത്തി 27 പ്രൊജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 14 പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ₹3504009 രൂപയാണ് (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 42%) തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നടന്നു കൊണ്ടിരിക്കുന്നതിനാൽ റോഡ് സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള ഫണ്ട് കാര്യക്ഷമമായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ₹6634954 വകയിരുത്തി 6 പ്രൊജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 5 പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ₹1651042 രൂപയാണ് (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 25%) തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളിൽ അങ്കണവാടികളിലെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം ഉൾപ്പെടുന്നു.

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തിയതി 19-04-2022 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.8 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ പദ്ധതികൾക്ക് റോഡ്, റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വകയിരുത്തുന്നതും, ചെലവഴിക്കുന്നതും ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെയാണ്.

ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിനുശേഷം മുൻഗണനാക്രമത്തിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പ്രൊജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കാത്തതു മൂലം സാമ്പത്തിക വർഷം മെയിന്റനൻസ് റോഡിതര ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് നിർവ്വഹിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണ വേളയിൽ അനിവാര്യമായ മാറ്റങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പദ്ധതികൾ റിവൈസ് ചെയ്യേണ്ടിവരുകയും തന്മൂലം അവയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീണ്ടുപോവുകയും ചെയ്തു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.പ്രൊജക്ട് നം-S060/23- വിവിധ അങ്കണവാടികൾക്ക് കുടിവെള്ള സൗകര്യം ലഭ്യമാക്കൽ

അടങ്കൽ 485000-CFC

ചെലവ് -445189/

കരാർ - 67/21-22/23.02.22

കരാറുകാരൻ - നിഷാദ്.എം

എം-ബി - 4/22-23

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ അങ്കണവാടികളിൽ കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിനായാണ് മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്തത്. എന്നാൽ അത്യാവശ്യമായി അവയിൽ ചില മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികൾ കൂടെ ഉൾപ്പെടുത്തി അടങ്കലിൽ മാറ്റമില്ലാതെ പദ്ധതി റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ആയതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം (നം-13(2)/17.11.22) അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം-2(5)/10.08.22 പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ കാലാവധി പിഴ കൂടാതെ ആറ് മാസത്തേക്ക് കൂടെ ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.7.10.22 ന് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി 6. 03.23 ലാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2.പ്രൊജക്ട് നം-S042/23- വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ

അടങ്കൽ 480000-MG-Non Road

ചെലവ് -453771/

കരാർ - 69/21-22/23.02.22

കരാറുകാരൻ - നിഷാദ്.എം

എം-ബി - 4/22-23

ചെലവ്- 199156/

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 3-ാം വാർഡിലെ പൊതുവപ്പാടം, 5-ാംവാർഡിലെ പുറ്റാനിക്കാട് എന്നീ അങ്കണവാടികളിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിനായാണ് മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്തത്.പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ പുരോഗമിക്കവെ സെന്റർ നമ്പർ -42ലെ വേങ്ങ അങ്കണവാടിയിൽ ടോയ്ലെറ്റ് സൗകര്യം അടിയന്തിരമായി ഒരുക്കുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് അടങ്കലിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം നം- 1(7)/14.07.22). പദ്ധതി 18.11.22 ന് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തേണ്ട അങ്കണവാടികളുടെ മുൻഗണനാ പട്ടിക കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കാത്തതിനാലാണ് മേൽ പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണവേളയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യേണ്ടി വന്നത്.

കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യകത അനുസരിച്ച് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിനുശേഷം മുൻഗണനാക്രമത്തിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പ്രൊജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27-1 അസൂറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

സ.ഉ (ആർ.ടി) നം. 166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.2017 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച അസൂറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ അസൂറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. അസൂറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച് ആസ്തികളുടെ പരിപാലനം, കയ്യൊഴിക്കൽ എന്നിവ കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മാത്രം നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ഡിസ്ട്രിക്റ്റിൽ ചെയ്ത സാമഗ്രികളുടെ ലേല നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

താഴെപ്പറയുന്ന അങ്കണവാടികളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതിൽ വിനിയോഗിക്കുവാൻ കഴിയുന്ന സാമഗ്രികളുടെ ലേല നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-22/30.10.23)

1.പ്രൊജക്ട് നം-S042/23- വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ

അടങ്കൽ 480000- മെയിന്റനൻസ് - റോഡിതരം

ചെലവ് -453771/

കരാർ - 69/21-22/23.02.22

കരാറുകാരൻ - നിഷാദ്.എം

എം-ബി - 4/22-23

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പൊതുവപ്പാടം അങ്കണവാടി കെട്ടിടത്തിന്റെ മേൽക്കൂരയിലെ ഓട് മാറ്റി ജി.ഐ ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് കെട്ടിടം നവീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത അങ്കണവാടി കെട്ടിടത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുവാൻ

കഴിയുന്ന 830 ഓടുകൾ (അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ വാലുേഷൻ പ്രകാരം ഓടുകളുടെ മൂല്യം - 830x2=1660/-MB Pg-144/20-21, Pg No-1) സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് ലേലം ചെയ്യുന്നതിനായി അസി.എഞ്ചിനീയർ സെക്രട്ടറിക്ക് 28.06.22 ന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2.പ്രൊജക്ട് നം-S038/23- വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ അടങ്കൽ 465000- മെയിന്റനൻസ്- റോഡിതരം

ചെലവ് -448257/

കരാർ - 84/21-22/23.02.22

കരാറുകാരൻ - ബാവ.കെ

എം-ബി - 166/20-21

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ എം-ബി പരിശോധിച്ചതിൽ (Pg No-1,2) കുന്നശ്ശേരി അങ്കണവാടി, വലിയപാറ അങ്കണവാടി സെന്ററുകളിലെ Dismantled Tiles ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർക്ക് കൈമാറിയതായി അസി.എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അവയുടെ മൂല്യം നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് നിർണ്ണയിച്ച് എം-ബുക്കിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ലേല നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുടർവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമഗ്രമായി തയ്യാറാക്കുകയോ, സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം കരാർ ചമച്ച് നിർവ്വഹണം ആരംഭിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഘട്ടം ഘട്ടമായി തുടർ വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പാക്കിയെങ്കിലും അവ നിലവിലും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമഗ്രമായി തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്ന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം പരാജയപ്പെടുമ്പോൾ പദ്ധതി ഡ്രോപ്പ് ചെയ്ത് സാധ്യമായ രീതിയിൽ പുതിയ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെ കരാർ ദീർഘിപ്പിച്ച് ഘട്ടം ഘട്ടമായി തുടർന്നു വരുന്ന രീതിയാണ് അവലംബിക്കുന്നത്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഇരുട്ടവാരി കുടിവെള്ളപദ്ധതി

1-ാം ഘട്ടം -2021-22 - പ്രൊജക്ട് നം-S0212/22-

200000-TSP

ചെലവ് - 162351

കരാർ - 61/21-22/23.02.22

കരാറുകാരൻ -ശ്രീ നിഷാദ്.എം

എം-ബി - 12/21-22

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ രണ്ടാം വാർഡിൽ അമ്പലപ്പാറ എസ്.ടി കോളനിയിൽ നിർവ്വഹിക്കുവാൻ ഉദ്ദേശിച്ച മേൽ പദ്ധതിയിൽ ബോർവെൽ നിർമ്മാണം, പമ്പ് ഹൗസ്, പി.വി.സി പൈപ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചെങ്കിലും KSEB യിൽ നിന്ന് 3 Phase Connection Estimate ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2-ാം ഘട്ടം -2022-23 - പ്രൊജക്ട് നം-S064/23-

200000-തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 140536

കരാർ - 63/21-22/23.02.22

എം-ബി - 2/22-23

2-ാം ഘട്ടത്തിൽ പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ, വാട്ടർ ടാങ്ക് പ്ലാറ്റ്ഫോം, പി.വി.സി വാട്ടർ ടാങ്ക്, പമ്പിങ്ങ്, ഡിസ്ത്രിബ്യൂഷൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ എന്നിവയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത എസ്റ്റിമേറ്റിൽ KSEB Connection ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ അടങ്കൽ തുകയിൽ മാറ്റം വരാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(തീരുമാനം നം-2(4)/10.08.22)

മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ രണ്ടും ഒരേ കരാറുകാരനുമായി ഒരേ ദിവസമാണ് കരാർ വെച്ചിട്ടുള്ളത്. ആദ്യ പ്രൊജക്ടിലെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ KSEB 3 Phase Connection ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പദ്ധതി സമഗ്രമായി തയ്യാറാക്കി നിർവ്വഹണം നടത്തിയിരുന്നവെങ്കിൽ സമയബന്ധിതമായ പ്രയോജനം ഉറപ്പാക്കാമായിരുന്നു എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

23.02.22 ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതി KSEB 3 Phase Connection നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പ്രദേശവാസികൾക്ക് പ്രയോജനപ്രദമായിട്ടില്ല.

2. പത്തുകുടി പൂഞ്ചേലകളുവ് കുടിവെള്ളപദ്ധതി

1-ാം ഘട്ടം -2021-22 - പ്രൊജക്ട് നം-So205/22

അടങ്കൽ 300000CFC

ചെലവ് 231710/

കരാർ - 237/20-21/15.09.20

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ നിഷാദ്.എം

എം.ബി - 35/21-22,

2022-23 -

2-ാം ഘട്ടം പ്രൊജക്ട് നം-So35/23

അടങ്കൽ - 260182-CFC

ചെലവ് - 211480/

എം.ബി -5/22-23

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 8-ാം വാർഡ് പ്രദേശത്ത് നിർവ്വഹിക്കുവാൻ ഉദ്ദേശിച്ച മേൽ പദ്ധതിയിൽ ബോർവെൽ നിർമ്മാണം, 5000ലി. പി.വി.സി വാട്ടർ ടാങ്ക്, മോട്ടോർ ഷെഡ് നിർമ്മാണം, പി.വി.സി പൈപ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ, ഇലക്ട്രിക് കണക്ഷൻ എന്നിവയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. വാട്ടർ ടാങ്ക്, മോട്ടോർ ഷെഡ് നിർമ്മാണം എന്നിവ ഒഴികെയുള്ളതും KSEB യിൽ നിന്ന് 3 Phase Connection ഒഴികെയുള്ളതുമായ പ്രവൃത്തികൾ രണ്ടു ഘട്ടങ്ങളിലായി പൂർത്തീകരിച്ചു.

മേൽ പദ്ധതിക്കായി രണ്ട് തവണ കഴൽക്കിണർ കുഴിച്ചത് പരാജയപ്പെടുകയും, പുതിയ കിണർ ഡിസംബർ 2022ൽ മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ അപേക്ഷയിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (തീരുമാനം നം-1(3)/17.01.23)

3-ാം ഘട്ടംപ്രൊജക്ട് നം-So44/23

അടങ്കൽ 490000CFC

ചെലവ് 436064/

കരാർ - 110/21-22/26.02.22

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ നിഷാദ്.എം

എം.ബി - 164/20-21

3-ാം ഘട്ടം പദ്ധതിയുടെ നിലവിലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ടാങ്ക് പ്ലാന്റ്ഫോമും , പൈപ്പ് ലൈനമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ കൂടുതൽ വന്നതിനാൽ പമ്പിങ്ങ് ഹെഡ് കൂട്ടുന്നതിനായി പ്ലാന്റ്ഫോമിന്റെ ഉയരം കൂട്ടേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത കിണറിന്റെ സ്ഥലം മാറ്റേണ്ടി വന്നതിനാൽ 50m. മാത്രമാണ് പമ്പിങ്ങ് മെയിൻ ചെയ്യാനുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ KSEBകണക്ഷൻ വേണ്ടി വകയിരുത്തിയ തുക 3 Phase Connection ന് അപര്യാപ്തമായതു കൊണ്ട് പമ്പിങ്ങ് മെയിൻ ചെയ്യുന്നതിൽ മിച്ചം വരുന്ന തുക ആയതിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തി അടങ്കൽ തുകയിൽ മാറ്റം വരാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(തീരുമാനം നം-7(3)/9.02.23)കരാർ 10.02.23 ന് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. 15.09.20 ന് കരാറൊപ്പിട്ട പദ്ധതി 3ഘട്ടം പിന്നിട്ടിട്ടും നാളിതുവരെ പ്രയോജനപ്രദമാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

മേൽ പദ്ധതികൾ തുടർന്ന് മോണിറ്റർ ചെയ്ത് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കി പദ്ധതികളുടെ പ്രയോജനം സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാകുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥലലഭ്യത, വിവിധ വകുപ്പുകളുടെ NOC എന്നിവ ഉറപ്പാക്കാതെ പദ്ധതികൾ രൂപീകരിച്ചതിനാൽ അവ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല

1. കൊടക്കാട് മണ്ണിൽകളമ്പ് കുടിവെള്ളപദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നം-S047/23

അടങ്കൽ 300000CFC

ചെലവ് 266327/

കരാർ - 103/21-22/24.02.22

കരാറുകാരൻ - ഹസ്സൻ.കെ

എം-ബി - 7/22-23

2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിൽ പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ, വാട്ടർ ടാങ്ക് പ്ലാന്റ്ഫോം, പി.വി.സി വാട്ടർ ടാങ്ക്, പമ്പിങ്ങ്, ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ, KSEB Connection എന്നിവയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ കുഴൽക്കിണർ നിർമ്മാണം, റെഡിമെയ്ഡ് പമ്പ് ഹൗസ്, വിതരണ പൈപ്പ് ലൈൻ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചതായി എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പറയുന്നു.

24.02.22 ന് കരാറൊപ്പിട്ട മേൽ പദ്ധതിക്ക് ടാങ്ക് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള സ്ഥലം കൈമാറിക്കിട്ടിയത് ഒരു വർഷത്തിനുശേഷം 02/2023 ൽ മാത്രമാണ്. നിലവിൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചെങ്കിലും KSEB യിൽ നിന്ന് Single Phase Connection ലഭ്യമായിട്ടില്ല.ആയതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് അസി. എഞ്ചിനീയർ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് 14.03.23 ന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2. മേലെകോമ്പം ഹെൽത്ത് സെന്റർ കുടിവെള്ളപദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നം-S060/23

അടങ്കൽ 300000-CFC

ചെലവ് -149508/

കരാർ - 100/21-22/23.02.22

കരാറുകാരൻ - അബു.വി

എം-ബി - 172/20-21

2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിൽ ഹെൽത്ത് സെന്റർ കോമ്പൗണ്ടിൽ



കഴൽക്കിണർ നിർമ്മാണം,പമ്പ് ഷെഡ്,മോട്ടോർ,5000l. പി.വി.സി വാട്ടർ ടാങ്ക്,സ്ഥാപിക്കൽ, ജി.ഐ മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ചു വെൽഡിങ്ങ് ചെയ്ത വാട്ടർ ടാങ്ക് പ്ലാറ്റ്ഫോം, സബ് സെന്ററിലെ നിലവിലെ ടാങ്കിലേക്ക് കണക്ഷൻ നൽകൽ എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടുന്നു.

23.02.22 ന് കരാറൊപ്പിട്ട മേൽ പദ്ധതിക്ക് ആരോഗ്യ വകുപ്പിന്റെ NOC ലഭ്യമായത് ഒരു വർഷത്തിനുശേഷം 02/2023 ൽ മാത്രമാണ്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ അപേക്ഷയിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ആറ് മാസത്തേക്ക് ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(തീരുമാനം നം-1(2)/08.03.23) നിലവിൽ പാർട്ട് ബില്ലായി കഴൽക്കിണർ നിർമ്മാണം മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

\* പദ്ധതികൾക്ക് ഭരണാനുമതി, സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനോടൊപ്പം തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ നിന്നുള്ള അനുമതിപത്രവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

\* കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ ജി.ഒ (പി) 13/2012/PWD/1.02.2012 സെക്ഷൻ-1601.1.1 പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി പ്രിലിമിനറി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ മരാമത്തിന്റെ തൃപ്തികരമായ പൂർത്തീകരണത്തിനാവശ്യമായ എല്ലാ വശങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തിയ Preliminary Project Report, Specifications, Site Conditions, Site Plan And Layout Drawings, AE's Certificate (That The Preliminary Estimate Has Been Prepared By Me After The Inspection And Provisions Included Are Essentially Required And Adequate For The Proper Completion Of Work.), Land Availability Certificate എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രവൃത്തി നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥലം വിശദമായി പരിശോധിച്ചു വേണം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഈ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

മതിയായ സ്ഥല പരിശോധനയോ പഠനങ്ങളോ ഇല്ലാതെ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്യുന്നത് മൂലം എസ്റ്റിമേറ്റ് ഭേദഗതി വരുത്തുന്നതിനും പ്രവൃത്തി നീണ്ടു പോകുന്നതിനും ഇടയാക്കുന്നു. മറ്റു പദ്ധതികൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താമായിരുന്ന ഫണ്ട് മുടങ്ങുന്നതിനിടയാക്കുന്ന ഇത്തരം സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

\* പദ്ധതി രൂപീകരണ, നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളിൽ 1997 ലെ കേ.പ.ര (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ, 2012 ലെ പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ -ജി.ഒ(പി)13/2012/PWD/01.02.2012 എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

\* ജി.ഒ (എം.എസ്) 84& 86/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ /19.04.2022 പ്രകാരം കുടിവെള്ള പ്രൊജക്ടുകളുടെ സംരക്ഷണവും തുടർ നടത്തിപ്പും ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളുടെ ചുമതലയായി പ്രൊജക്ടിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

\* ഭൗതികവും സാമ്പത്തികവുമായ പൂർത്തീകരണം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ നടപ്പാക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ലെങ്കിൽ ഘട്ടം ഘട്ടമായി നടപ്പാക്കുന്നതിനു പകരം പദ്ധതികൾ സമഗ്രമായി തയ്യാറാക്കി ബഹുവർഷ പ്രൊജക്ടുകളായി രൂപീകരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയത്തിലേക്ക് വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടേയും ഭരണ സമിതിയുടേയും ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-30 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലതാമസം - പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നില്ല

സാമ്പത്തിക വർഷം പൂർത്തീകരിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണം പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ 2012- ജി.ഒ(പി) 13/2012 PWD/1.02.12 വ്യവസ്ഥകൾ അനുസരിച്ചല്ല. കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുകയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ അസി. എഞ്ചിനീയർ മുഖേന

കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുൻപായി നൽകേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്തിയുടെ 25% ഗ്രേസ് പിരീഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്.

കരാറുകാരന്റെ പിഴവു മൂലം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ , കരാറുകാരൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും, പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിന്മേൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി PACയുടെ 1% വരെ ഫൈൻ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% വരെ (പരമാവധി ആറ് മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷം 2% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50% ത്തിൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. ഈ കാലാവധിക്കു ശേഷവും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തി ആധികാരികമല്ല. ഇപ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകാവുന്നത്.

**പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ അങ്കണവാടികളിൽ കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിനായാണ് താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്തത്. എന്നാൽ അത്യാവശ്യമായി അവയിൽ ചില മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികൾ കൂടെ ഉൾപ്പെടുത്തി അടങ്കലിൽ മാറ്റമില്ലാതെ പദ്ധതി റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ആയതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം (നം-13(2)/17.11.22) അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് നം-S060/23- വിവിധ അങ്കണവാടികൾക്ക് കുടിവെള്ള സൗകര്യം ലഭ്യമാക്കൽ

അടങ്കൽ 485000-CFC

ചെലവ് -445189/

പി.എ.സി - 426943

കരാർ - 67/21-22/23.02.22

കരാറുകാരൻ - നിഷാദ്.എം

എം-ബി - 4/22-23

ഫൈനൽ ബിൽ - 39/20.03.23 -199156/

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി - 23.02.22

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി - 22.08.22

അനുവദനീയമായ ഗ്രേസ് പിരീഡ് - (ആകെ പൂർത്തീകരണസമയമായ 6 മാസത്തിന്റെ 25%) - 7.10.22

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി - 6.03.23

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം-2(5)/10.08.22 പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ കാലാവധി പിഴ കൂടാതെ ആറ് മാസത്തേക്കാണ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.(22.02.23 വരെ). എന്നാൽ പ്രവൃത്തി 28.03.23ന് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാണ് 7.10.22 ന് സപ്ലിമെന്റി എഗ്രിമെന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് പ്രകാരം 6.03.23 ലാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50% ത്തിൽ അധികരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ(PAC X3%) - 12808/-

മേൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം -22/30.10.23). പിഴ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നതുവരെ ആയത് ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോൾ ക്രമീകരിക്കാത്ത നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ നിശ്ചയിക്കുന്നു.

**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 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	20.10.2023 മുതൽ 30.10.2023 വരെ	അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

**4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ട്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, മണ്ണാർക്കാട്	2022-23	450000	138/23: ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	450000	0
	2022-23	168913	196/23- ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	168913	0
	2022-23	143255	197/23- കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി	143255	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	150000	138/23: ശാരീരിക	150000	0

പാലക്കാട്			മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർ ത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്		
	2022-23	100000	196/23- ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	00
	2022-23	30000	ആശ്രയ(ജില്ലാ മിഷൻ)	0	30000
	2018-19	70000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	0	70000

**4-3 ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി
ഒന്നുമില്ല					

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

**4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും, വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടാ യിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവ സാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഹഡ്കോ വായ്പ		മുൻ വായ്പ 23780000+ തൻവർഷ വായ്പ 10660000* ആകെ 34440000	17972000	3318458**		25,313,542.00

\* വായ്പയിനത്തിൽ തൻവർഷത്തിൽ 10660000 രൂപയാണ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ (RP-31) Secured Loans - Loan From KURDFC എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വായ്പയുടെ പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 30834 രൂപ കൂടി ചേർത്ത് 10690834 രൂപയാണ് വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

\*\* വികസന ഫണ്ടിന്റെ (ജനറൽ, എസ്.സി.പി) സ്ത്രോതസ്സിൽനിന്നും സർക്കാർ നേരിട്ട് കുറവ് ചെയ്ത തുക

#### 4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
2021-22	1-11-2 (4)	6192	1220104501/22.12.2022	ഇന്ദിര എന്ന ബാലാമണി (കെട്ടിട ഉടമ)

#### 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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
2008-09	3-2	2011-12	2-4	പൊതു അവലോകനം- ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി അന്തിമ തീർപ്പ് കൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല
2009-10	3-1	2011-12	2-6	പദ്ധതി ഫണ്ടിന്റെ സമയബന്ധിത വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കുകയോ, വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.	---ടി---
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ	-	2011-12	3-3-7	ശിശു ക്ഷേമ പദ്ധതികളും,	ടി

	ഓഡിറ്റ്				അങ്കണവാടികളും - കെട്ടിടങ്ങളുടെ സുരക്ഷിതത്വം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	
	പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ ഓഡിറ്റ്	-	2011-12	3-3-13	ശിശു ക്ഷേമ പദ്ധതികളും, അങ്കണവാടികളും- ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെ വാങ്ങൽ	ടി

**4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

(എ)ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ)സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

**4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	118008821
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	57483546
നീക്കിയിരിപ്പ്	60525275
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഒന്നുമില്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഒന്നുമില്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം-1പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിവരം
1-16	42000	ശ്രീമതി ബിന്ദു.എസ്, സെക്രട്ടറി
1-30	12808	ശ്രീമതി സന്ധ്യ കൃഷ്ണൻ.സി അസി.എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി ബിന്ദു.എസ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കോലഭാഗത്ത് ഹൗസ്, പൊന്നെഴ, തെക്കേക്കര പി.ഒ, മാവേലിക്കര, ആലപ്പുഴ - 690107
ശ്രീമതി സന്ധ്യ കൃഷ്ണൻ.സി , അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ കോതമംഗലം നഗരസഭ	കുറുക്കുടിയിൽ ഹൗസ്, നെല്ലാട് പി.ഒ, മൂവാറ്റുപുഴ -686669

**4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം**

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(96-97)/13.09.22	3
1997-98	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(97-98)/13.09.22	8
1998-99	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(98-99)/14.09.22	3
1999-00	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(99-2000)/13.09.22	7
2000-01	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2000-01)/14.09.22	3
2001-02	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2001-02)/14.09.22	2
2002-03	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2002-03)/14.09.22	3
2003-04	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2003-04)/14.09.22	4
2004-05	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2004-05)/15.09.22	18
2005-06	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2005-06)/14.09.22	1
2006-07	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2006-07)/14.09.22	3
2007-08	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2007-08)/14.09.22	3
2008-09	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2008-09)/14.09.22	2
2009-10	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2009-10)/14.09.22	8
2010-11	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2010-11)/14.09.22	5
2011-12	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/347 /2022(2010-11)/13.09.22	5
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.20/360/2015 തിയതി14-05-15	5
2013-14, 2014-15	നം.കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി9/ 956 /2016/13.07.2016	1
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി.9-2142/16/2-2-2017	2
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി9-1644/2017/2.11.2017	2
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി9/537 /2019/20.06.2019	9
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി9/876 /2022/25.10.2022	5
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/878 /2022/26.10.22	17
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/1846 /2021/26.10.22	23
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/1846 /2021/26.10.22	23

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.





Annexure 1  
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2 dated 27-06-2023 and submitted on 01-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03- 2023 , with supporting forms, of the Kottoppadam 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 and Financial position of Kottoppadam Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 12/12/2023

Deputy Director  
District Office Palakkad  
Kerala State Audit Department

**Audit Report appended to the Audit Certificate of Kottoppadam Grama Panchayat for the Year 2022-2023 .**

**1. Major Observations**

Nil

**2. Other Observations**

1. All mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
2. Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow not in accordance with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. CFC -Performance grant-Capital contribution amount shown in B-4 schedule instead of B-3 schedule.
4. MGNREGS - Advance as per Advance register not in accordance with the Annual Financial statement
5. Asset register is not updated . Hence the value of Fixed assets (schedule-B11), Accumulated

depreciation (schedule-B11(a) as per Balance sheet could not be ascertained.

6. Depreciation not provided for all assets.

7. The value of Capital work in progress is zero as per Balance sheet schedule despite having part bills.

8. Lapse in making timely demand entries in respect of taxes.

9. The value of non-accrual receipts differ in R&P schedule and in I&E schedule.

10. Actual closing balance of loan not reflected in Balance sheet schedule.

11. Deposit- Receipt as per AFS not in accordance with the Register.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടോപ്പാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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, പാലക്കാട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## അനുബന്ധം-3

## വാർഷിക കണക്കുകൾ സംക്ഷിപ്തം

Kottoppadam Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	7957931.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	0.0
140000000	Fee & User Charges	I-4	1140879.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	79295.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	214769718.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	520641.00
180000000	Other Income	I-9	14873.00
190000000	Prior Period Income	I-19	115590.00
	Total Income		224483337.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11109955.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	932295.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	4653774.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	826.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	15276217.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	37425934.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	3717971.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	33429007.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	106198500.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	927118.00
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)	14361255.00
	Total Expenditure		228032852.00

	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-3549515.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-3793450.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	359525.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-243935.00

Kottoppadam Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	49743068.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1442830.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	921779.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	79295.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	21666000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	520641.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	109605.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	25229039.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6705880.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	24000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	6192.00
330000000	Secured Loans	RP-31	10690834.00
340000000	Deposits Received	RP-33	142938.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	726720.00
	Grand total		118008821.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	12200.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	30000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	88705.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	34365.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5775500.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	306000.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	88229.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	51148547.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	60525275.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		118008821.00

Kottoppadam Grama Panchayat BALANCE SHEET			
--	--	--	--

As on 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	54803401.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	969.00
312000000	Reserves	B-3	119041765.00
	Total Reserve & Surplus		173846135.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	19993463.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		19993463.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	25313542.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		25313542.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	356497.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2094599.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2451096.00
	TOTAL LIABILITIES		221604236.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	24896.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1030604.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	24773824.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	125634029.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-24951705.00
	Total Fixed Assets		126511648.00
	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	7849046.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	24833542.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	60525275.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1884725.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		95092588.00
	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		221604236.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ