



**കേരള സർക്കാർ**  
**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

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

**മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**  
**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2024-2025**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**  
**ഇടുക്കി-685584**

**ഇ-മെയിൽ: [doidk.ksad@kerala.gov.in](mailto:doidk.ksad@kerala.gov.in)**  
**ഫോൺ : 04862-227332**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പത്ത് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:  
കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/88/2026

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്  
വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
ഇടുക്കി-685584  
തീയതി: 16/02/2026  
ഇ-മെയിൽ:  
doidk.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 04862-227332

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 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 മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

Within a month of receiving this report, the special The audit report should be discussed in detail in the meeting. A copy of the report and the decision taken thereon is available to the public. It should be published for attention. (Rule 14 and 15 of the Kerala Panchayat Raj - Inspection Procedure and Audit System Rules) See.

Within two months of receiving the report, Audit References/Obstacles Required to Avoid Involvement A report on the action to be taken It should be sent to this office within the stipulated time. (Local Fund Section 15(1) of the Audit Act, Rules 20 and 23, (Rule 21(1)(2) of the Kerala Panchayat Raj - Inspection and Audit System Rules, 1997) See also.

Faithfully,

Deputy Director

Copy:

- 1) Director, Kerala State Audit Department, Thiruvananthapuram (UPS),
- 2) Joint Director, Local Self Government Department, Idukki.
- 3) Office copy.

**Munnar Grama Panchayath in Idukki District Financial Year 2024-2025 Audit report on the financial statement of the year.**

(Kerala in 1994) Section 13 of the Local Fund Audit Act, 1996 Rule 18 of the Audit Rules, (Kerala Panchayat Raj Act, 1994 - Section 215(4)) Issued accordingly.)

Idukki In the district Munnar of the Gram Panchayat 2024-2025 The financial statements for the financial year were audited. Organization 09-10-2024 From 01-01-2026 Collection of money made in various items till date, their closure, various Withdrawals from accounts and Checked.

Periodic audit of the discrepancies found in the audit It has been brought to the notice of the institution through investigation notes. 53 In the investigation notes 5 The number has been answered. Not included in this report Follow up action on the audit investigation notes It has to be accepted.

Registers available from the institution This is based on documents, information and explanations. The report has been prepared. Audit References at the Audit Closing Meeting on 19-01-2026 After the presentation and consideration of the reply, the important Only the observations are included in the audit report. Based on incorrect information or details provided by the institution The analyses prepared and included in this report In terms of observations, the firm is not available for audit. Another Audit Agency/Inspection Wing on the basis of documents The Kerala State Audit Department has also been found to be in the discrepancies found later. There is no responsibility.

**(a) Details of the Audit**

**For Audit Officer in Charge:**

| Name                | Designation     | Date (Since) | Date (To)  |
|---------------------|-----------------|--------------|------------|
| Shri Rajesh Haribal | Deputy Director | 12-01-2026   | 17-01-2026 |

**Time Spent for Audit:**

| Date (Since) | Date (To)  |
|--------------|------------|
| 12-01-2026   | 17-01-2026 |

**Audit Officers who carried out:**

ശ്രീമതി സുസനിയാമ്മ തോമസ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)  
ശ്രീമതി മരുൺ മാത്യു ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
ശ്രീ സാമുവൽ രാജ് ആർ അസി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
ശ്രീ ബെന്നി മാത്യു അസി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
ഡാനിഷ് കെ ഇസഡ് സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
ശ്രീമതി ഷൈനി എം.ആർ ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

| പേര്                 | ഔദ്യോഗിക പദവി         | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|----------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| ദീപ രാജ്കുമാർ        | പ്രസിഡന്റ്            | 01-04-2024   | 31-03-2025  |
| ശ്രീ. സനിൽ കുമാർ     | സെക്രട്ടറി            | 01-04-2024   | 31-05-2024  |
| ശ്രീ അഭിലാഷ് കെ      | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 01-06-2024   | 28-07-2024  |
| ശ്രീ ഉദയ കുമാർ ജി പി | സെക്രട്ടറി            | 29-07-2024   | 31-03-2025  |

**നിർവ്വഹണഔദ്യോഗസ്ഥർ**

| പേര്                      | ഉദ്യോഗപ്പേര്            | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---------------------------|-------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ. സനിൽ കുമാർ എം       | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 01-04-2024   | 31-05-2024  |
| ശ്രീ അഭിലാഷ് കെ           | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 01-06-2024   | 09-09-2024  |
| ശ്രീ മനീഷ് ദേവ്           | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 10-09-2024   | 31-03-2025  |
| ദീപേഷ് നാഥ്               | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ  | 01-04-2024   | 31-03-2025  |
| ശ്രീമതി അനു മോശ് അഗസ്റ്റി | ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ  | 01-04-2024   | 13-08-2024  |
| ശ്രീമതി അലീമ എം.ഐ         | ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ  | 14-08-2024   | 31-03-2025  |
| ഡോ.അനിത അനൂപ്             | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)  | 01-04-2024   | 17-10-2024  |

|                      |                            |            |            |
|----------------------|----------------------------|------------|------------|
| ഡോ ഗിരിജ കുമാരി ആർ   | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)     | 18-10-2024 | 31-03-2025 |
| ഡോ. മെർലിൻ മർക്കോസ്  | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം    | 01-04-2024 | 17-01-2025 |
| ഡോ ബിപിന മേക്കി      | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം    | 18-01-2025 | 31-03-2025 |
| ഡോ. കെസ് ഡി സാം      | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി | 01-04-2024 | 11-12-2024 |
| ഡോ ഷെഫി സുരേഷ്       | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി | 12-12-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ജയന്തി ജെ    | കൃഷി ഓഫീസർ                 | 01-04-2024 | 26-12-2024 |
| ശ്രീ അഖിൽ കൃഷ്ണൻ യു  | കൃഷി ഓഫീസർ                 | 27-12-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ശാന്തി സുദർ  | വി ഇ.ഒ മൂന്നാർ             | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ഡോ. അബിത ജെ സോമൻ     | വെറ്ററിനറി സർജൻ            | 01-04-2024 | 13-05-2024 |
| ഡോ സിംസി ആനി ചെറിയാൻ | വെറ്ററിനറി സർജൻ            | 14-05-2024 | 31-03-2025 |

## ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1                                                                                                                                 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1       | അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷികധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                        | 1-1-1        |
| 2       | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്                                                                                                                | 1-1          |
| 3       | ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                                                                       | 1-1-2        |
| 4       | വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല                                                                        | 1-1-3        |
| 5       | ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല                                                                                        | 1-1-4        |
| 6       | ആസ്തിബാധ്യത കണക്കുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല                                                                                 | 1-1-5        |
| 7       | തേജാനം നിശ്ചിതനിരക്കിലാണ് കണക്കാക്കിയതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല                                                                          | 1-1-6        |
| 8       | ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല                                          | 1-1-7        |
| 9       | വസ്തുനികുതി - വാർഷികകണക്കിലെയും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിലെയും ഡി.സി.ബി.തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                                 | 1-1-8        |
| 10      | പഞ്ചായത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ നിശ്ചിത ശീർഷകത്തിൽ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                    | 1-1-9        |
| 11      | ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ് - ചെലവ് തുകകൾ വാർഷികകണക്കിൽ കൃത്യമായി പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല                                                           | 1-1-10       |
| 12      | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി യുടെ ഭരണച്ചെലവുകൾ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ ഐ 14(F) - ൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു | 1-1-11       |
| 13      | കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു                                                        | 1-1-12       |
| 14      | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട തുക ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല                                                  | 1-1-13       |
| 15      | റികൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു                                                   | 1-1-14       |
| 16      | സാമ്പത്തികവിശകലനം                                                                                                                      | 1-2          |
| 17      | ബജറ്റ്                                                                                                                                 | 1-3          |
| 18      | സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ                                                                                       | 1-4-1        |
| 19      | ലാഭമായ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ                                                                                                             | 1-4-2        |
| 20      | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം                                                                                                                      | 1-4          |
| 21      | പദ്ധതി അവലോകനം                                                                                                                         | 1-5          |
| 22      | ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ                                                                                                                          | 1-6          |
| 23      | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി                                                                                                                     | 1-7          |
| 24      | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന                                                                                                                  | 1-8          |
| 25      | ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം                                                                                                                     | 1-9          |
| 26      | വരവിനങ്ങളിൽ ഗണ്യമായ കുടിശിക ഈടാക്കാനാവശേഷിക്കുന്നു                                                                                     | 1-10         |
| 27      | വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെയും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററുകളിലെയും വാടകയുടെ കണക്കുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.                                 | 1-11         |
| 28      | ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല                                                                                                 | 1-12         |
| 29      | പരിഷ്കരിച്ച സ്റ്റാമ്പുകൾ പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല                                                                          | 1-13         |
| 30      | തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല                                                              | 1-14         |
| 31      | വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു                                                                                       | 1-15         |
| 32      | മോഡുലർ ട്രേഡ് ലറുകളുടെ വാടക ഈടാക്കിയില്ല(ലേലം)                                                                                         | 1-16         |
| 33      | ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിലും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ വ്യത്യാസം                                                      | 1-17         |
| 34      | വിവിധ ഇനങ്ങളിലെ വരവ് തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല                                                      | 1-18         |
| 35      | ചട്ടവിരുദ്ധമായ കെട്ടിടനിർമ്മാണങ്ങൾ                                                                                                     | 1-19         |
| 36      | ഫലവ്യക്ഷതൈവിതരണം(എസ്.സി.) - ഗുണഭോക്താക്കൾ തൈകൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്റേ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹2,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                 | 1-20         |
| 37      | പച്ചക്കറികൃഷി സമഗ്രവികസനം(എസ്.സി.) - കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹9,93,960/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                  | 1-21         |
| 38      | പച്ചക്കറികൃഷി സമഗ്രവികസനം വനിത - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹25,26,468/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                               | 1-22         |

|    |                                                                                                                                          |      |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 39 | പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം - അപാകങ്ങൾ - ₹3.52,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                             | 1-23 |
| 40 | ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം - അപാകങ്ങൾ - ₹1,28,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                  | 1-24 |
| 41 | ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തില്ല                                                                | 1-25 |
| 42 | തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ - അപാകങ്ങൾ - ₹8,02,279/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                                                       | 1-26 |
| 43 | തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് - ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - അപാകങ്ങൾ - ₹5,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                               | 1-27 |
| 44 | ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നാപ്പിൻ ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകങ്ങൾ - ₹1,87,980/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                              | 1-28 |
| 45 | വേസ്റ്റ് ബിൻ ബോധവൽക്കരണം - അപാകങ്ങൾ - ₹1,99,200/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                                                    | 1-29 |
| 46 | മൂന്നാർ വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ - ₹1,17,14,738/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                          | 1-30 |
| 47 | പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വയോജനങ്ങൾക്ക് കമ്പിളി വിതരണം - അപാകങ്ങൾ - ₹45,815/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                      | 1-31 |
| 48 | പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - അപാകങ്ങൾ - ₹13,96,182/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                                   | 1-32 |
| 49 | ശ്രീമതി അളഗമ്മക്ക് ആശുപത്രി ചെലവിന് തുക മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചു                                                                             | 1-33 |
| 50 | പഞ്ചായത്തിന്റേ മിച്ചഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല                                               | 1-34 |
| 51 | മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - ഫണ്ട് പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചില്ല                                                                     | 1-35 |
| 52 | മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾ - ലഭിക്കുന്ന വിഹിതങ്ങൾ ചെലവഴിക്കുന്നില്ല - ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ വലിയ തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു | 1-36 |
| 53 | ലെഗസി വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യൽ - വേ ബ്രിഡ്ജ് ബിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹1,93,443/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                          | 1-37 |
| 54 | ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി - ₹15,66,085/- നിരാകരിക്കുന്നു                        | 1-38 |
| 55 | തനത് ഫണ്ട് - വൗച്ചറുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാകുന്നില്ല                                                                                   | 1-39 |
| 56 | പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാർക്ക് അധികം തുക വേതനമായി നൽകി - ₹21,675/- നഷ്ടം                                                                     | 1-40 |
| 57 | ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് മൊബൈൽ ഫോൺ വാങ്ങി നൽകി - ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല                                                                 | 1-41 |
| 58 | പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയം - നടപ്പാക്കാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് തുക അനുവദിച്ച് നൽകി - ₹57,378/- നഷ്ടം                                      | 1-42 |
| 59 | മാലിന്യക്കുമ്പാരം നീക്കം ചെയ്യൽ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹2,66,185/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                           | 1-43 |
| 60 | ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല                                                                                                       | 1-44 |
| 61 | സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ലാതെ ദിവസവേതനത്തിൽ ഇലക്ട്രീഷ്യനാരെ നിയമിച്ചു - ₹5,50,000/- നിരാകരിക്കുന്നു                                            | 1-45 |
| 62 | ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക നാളിതു വരെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല                                                                | 1-46 |
| 63 | ആശുപത്രി വികസന കമ്മിറ്റി - വാർഷികക്കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുന്നില്ല                                                                 | 1-47 |
| 64 | മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല                                                                                          | 1-48 |
| 65 | വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കാതെ ക്രമവിരുദ്ധമായി കാലാവധിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചു - പിഴ ഈടാക്കിയില്ല - ₹54,467/- നഷ്ടം                        | 1-49 |
| 66 | അതിദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷണക്കിറ്റ് വിതരണം - വിതരണരേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - ₹48,412/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                         | 1-50 |
| 67 | മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം - വിതരണം വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല - ₹6,59,982/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                          | 1-51 |
| 68 | ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം                                                                                                               | 1-52 |
| 69 | ജൽജീവൻ മിഷൻ - അവലോകനം                                                                                                                    | 1-53 |

## ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

## ഭാഗം 3

|   |                                                                                                                   |     |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1 | ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി - ₹15,66,085/- നിരാകരിക്കുന്നു | 3-1 |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|

|                 |                                                                                                                   |      |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 2               | പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാർക്ക് അധികം തുക വേതനമായി നൽകി - ₹21,675/- നഷ്ടം                                              | 3-2  |
| 3               | പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയം - നടപ്പാക്കാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു നൽകി - ₹57,378/- നഷ്ടം               | 3-3  |
| 4               | വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കാതെ ക്രമവിരുദ്ധമായി കാലാവധിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചു - പിഴ ഈടാക്കിയില്ല - ₹54,467/- നഷ്ടം | 3-4  |
| <b>ഭാഗം 4</b>   |                                                                                                                   |      |
| 1               | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക്                                                                                       | 4-1  |
| 2               | സംയുക്തപദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം                                                                         | 4-2  |
| 3               | നികുതിപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ                                                                      | 4-3  |
| 4               | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്                                                                                               | 4-4  |
| 5               | വായ്പ/വായ്പയുടെ തിരിച്ചടവ്                                                                                        | 4-5  |
| 6               | സ്ഥിരനികുതിപത്രം                                                                                                  | 4-6  |
| 7               | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്                                                                                               | 4-7  |
| 8               | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്                                                                                        | 4-8  |
| 9               | ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം                                                                              | 4-9  |
| 10              | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം                                                                                             | 4-10 |
| 11              | തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ                                                                | 4-11 |
| <b>അനുബന്ധം</b> |                                                                                                                   |      |
| 1               | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം                                                                                              |      |
| 2               | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം                                                                                |      |

**ഭാഗം -1**  
**പൊതു അവലോകനം**

**1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷികധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

2011 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 62(2) (ഇ), (എഫ്) എന്നിവ പ്രകാരം വാർഷികധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ട, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജൻ്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായനിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാനഅനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.**

1994 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 215(4), 2011 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1. & 11.3, സംസ്ഥാനഗവൺമെൻ്റ്, കേന്ദ്രഗവൺമെൻ്റ്, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 29.05.2025 - ലെ 25 -ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 21.06.2025 - ൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻ്റെ മാർച്ച് 2025 - ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീറ്റ് & പേയ്മെൻ്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെൻ്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെൻ്റ് എന്നിവയും 31.03.2025 വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തികപ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിൻ്റെ മാനേജ്മെൻ്റിൻ്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എൻ്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii) C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എൻ്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തികപ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തികപ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളും പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എൻ്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എൻ്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിൻ്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധനിപ്പോർട്ടിലെ എൻ്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

**വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധനിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി.മൂന്നാർ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷികസാമ്പത്തികപ്രസ്താവനകൾ, സാമ്പത്തികഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തികനിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

തൊടുപുഴ  
16.02.2026

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.**

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2024-2025 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹1,90,73,123/- ആണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2024-2025 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹4,34,02,233/- ആണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.

**1-1-3 വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുില്ല**

അക്രമ ചെയ്യുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നുില്ല. വർഷാവസാനം ജേണലിലൂടെ ക്രമീകരണങ്ങൾ നടത്തുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

**1-1-4 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല**

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-19), (ഐ-18) എന്നിവ പ്രകാരം, ജേണൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം വരുമാനമായും ചെലവായും ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

**1-1-5 ആസ്തിബാധ്യത കണക്കുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല**

സിംഗിൾ എൻട്രി അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിൽ നിന്നും ഡബിൾ എൻട്രി അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിലേയ്ക്ക് മാറിയ ഘട്ടത്തിൽ ആസ്തിബാധ്യതകൾ കൃത്യമായി നിർണ്ണയിക്കാതിരിക്കുകയും തുടർന്ന് കാലികമാക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്തതിനാൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ആസ്തിയുടെയും അവയുടെ മൂല്യശോഷണകണക്കുകളുടെയും കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

**1-1-6 തേയ്മാനം നിശ്ചിതനിരക്കിലാണ് കണക്കാക്കിയതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല**

ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയ ഇനങ്ങളുടെ സംഗതിയിൽ, വർക്ക്ഷീറ്റ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തേയ്മാനം നിശ്ചിതനിരക്കിലാണ് കണക്കാക്കിയതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

**1-1-7 ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല**

ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയുടെ വിവിധ ഫണ്ട് തിരിച്ച് മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശം വ്യക്തമാക്കുന്ന അടിസ്ഥാനരജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2024-2025 വർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിടേണ്ട തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

**1-1-8 വസ്തുനികുതി - വാർഷികകണക്കിലെയും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിലെയും ഡി.സി.ബി.തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല**

വസ്തുനികുതിയുടെ, വാർഷികകണക്കിലെ വരവ് തുകകളും സഞ്ചയയിലുള്ള ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിലെ ഡി.സി.ബി. തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നു.

**1-1-9 പഞ്ചായത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ നിശ്ചിത ശീർഷകത്തിൽ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ, പഞ്ചായത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലം 415120001-Local Self Government Institution Officer Building - Land എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1-10 ഗ്രാമ്പുകൾക്കു വരവ് - ചെലവ് തുകകൾ വാർഷികകണക്കിൽ കൃത്യമായി പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല**

വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാമ്പ് - ടൈഡ് & അൺടൈഡ് എന്നീയിടങ്ങളുടെ ഗ്രാമ്പ് പത്രികയിലും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചെലവ് തുകകൾ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ വരവ് - ചെലവ് തുകകളുമായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

**1-1-11 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭരണച്ചെലവുകൾ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ ഐ 14(F) - ൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു**

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭരണച്ചെലവുകൾ ₹12,69,127/- ആയിരിക്കെ, ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ ഐ 14(F) - ൽ ഭരണച്ചെലവുകൾ ₹33,65,146/- എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

**1-1-12 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു**

റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചെക്ക് ഡെപോസിറ്റഡ് ബട്ട് നോട്ട് ക്ലിയേർഡ് എന്ന ഹെഡിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ചെക്കുകൾ ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. കേരള ബാങ്കിന്റെ (1369128030000013) എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ, ചെക്ക് ഡെപോസിറ്റഡ് ബട്ട് നോട്ട് ക്ലിയേർഡ് എന്ന ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന ചെക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭിച്ചില്ല.

| ചെക്ക് നം./തീയതി        | തുക (₹) |
|-------------------------|---------|
| 1230101609/22.09.2023   | 10,567  |
| 008088/29.02.2024       | 3,750   |
| 057991/22.03.2024       | 3,750   |
| 468250631228/11.11.2024 | 1,559   |
| 431664633826/11.11.2024 | 3,929   |
| 422045108191/07.08.2024 | 1,500   |
| 32648812433/21.09.2023  | 1,320   |
| 82209/25.03.2023        | 3,750   |

**1-1-13 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട തുക ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല**

കേരള ബാങ്കിന്റെ (1369128030000013) എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഡയറക്ടിലി ഡെബിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് എന്ന ഹെഡിൽ 31.03.2025 - ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ₹59,053/- ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

**1-1-14 റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു**

റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയാൽ മാത്രമേ അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ ശരിയായ രീതിയിൽ നടത്താനാവൂ. ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് തന്നെ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസായി രേഖപ്പെടുത്തിയാൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന് പാസ്ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസുകളെ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്താൻ കഴിയില്ല. 2024-2025 - ലെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയ വേളയിൽ, ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് തന്നെ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ബാങ്ക്/അക്കൗണ്ട് നം.       | യഥാർത്ഥ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് | റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് |
|----------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| എസ്. ബി.ഐ.<br>38352457931  | 22,504                     | 21,907                                               |
| എസ്. ബി. ഐ.<br>67092394710 | 2,84,987                   | 2,77,436                                             |

**1-2 സാമ്പത്തികവിശകലനം**

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| മുനിരിപ്പ് (₹)     | 3,25,54,603  |
| വരവ് (₹)           | 7,76,24,672  |
| ആകെ (₹)            | 11,01,79,275 |
| ചെലവ് (₹)          | 5,85,51,549  |
| നീക്കിയിരിപ്പ് (₹) | 5,16,27,726  |

(കുറിപ്പ്:- പഞ്ചായത്തിന്റേ 2024-2025 - ലെ റസീറ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക (പകാരം)

**1-3 ബജറ്റ്**

| ഇനം                             | തീയതി/തീരുമാനം നമ്പർ |
|---------------------------------|----------------------|
| സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരം | 28.02.2024/ 1        |
| ഭരണസമിതി അംഗീകാരം               | 4.03.2024/ 1         |
| ബജറ്റ് പുതുക്കൽ                 | 29.03.2025/ 1(1)     |

| ഇനം            | പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം (₹) |
|----------------|------------------------------|
| മുനിരിപ്പ്     | 5,61,42,432                  |
| വരവ്           | 29,21,95,100                 |
| ആകെ            | 34,83,37,532                 |
| ചെലവ്          | 32,23,28,200                 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 2,60,09,332                  |

**1-4-1 സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവ് ചെലവ് തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ**

| ഫണ്ടിനം | ലൈഫ് ലോൺ (₹) | അങ്കണവാടി ഓണറേറിയം (₹) | ആകെ (₹) |
|---------|--------------|------------------------|---------|
|         |              |                        |         |

|                            |          |           |           |
|----------------------------|----------|-----------|-----------|
| വികസനഫണ്ട് –<br>പൊതുവിഭാഗം | 6,09,496 | 11,38,800 | 17,48,296 |
|----------------------------|----------|-----------|-----------|

#### 1-4-2 ലാഘവ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

15.07.2021 – ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.79/2021/ധന. പ്രകാരം, 2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷം അനുവദിച്ച ഫണ്ടിന്റെ 80 % – ൽ കുറയാതെ ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം അനുവദിച്ച തുകയുടെ പരമാവധി 20 % മാത്രമെ അടുത്ത സാമ്പത്തികവർഷം ക്യാരി ഓവർ ചെയ്യാൻ അനുമതിയുള്ളൂ. അതിനാൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം 2026-2027 – ൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടാകും.

| ഫണ്ടിനം                        | വരവ്<br>(₹) | ചെലവ്<br>(₹) | തൻവർഷം ചെലവ്<br>ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന<br>80 % തുക (₹) | തൻവർഷം 80 % ചെലവില്ലാത്തതിനാൽ<br>ലാഘവതും 2026-2027 വർഷം കുറവ്<br>ചെയ്യുന്നതുമായ തുക (₹) |
|--------------------------------|-------------|--------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| വികസന ഫണ്ട്-<br>ടി.എസ്.പി.     | 8,24,880    | 0            | 6,59,904                                          | 6,59,904                                                                                |
| മെയിന്റനൻസ്<br>ഗ്രാന്റ് - റോഡ് | 11,98,000   | 0            | 9,58,400                                          | 9,58,400                                                                                |

#### 1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

| ഇനം                                        | മുൻബാക്കി<br>(₹) | അലോട്ട്മെന്റ്<br>വരവ് (₹) | ആകെ<br>(₹)  | ചെലവ്<br>(₹) | നീക്കിയിരിപ്പ്<br>(₹)/<br>ലാഘവ തുക<br>(₹) |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------------|-------------|--------------|-------------------------------------------|
| വികസനഫണ്ട് –<br>പൊതുവിഭാഗം                 | 0                | 4,12,33,120               | 4,12,33,120 | 3,61,44,184  | 50,88,936                                 |
| വികസനഫണ്ട് –<br>എസ്.സി.പി.                 | 0                | 4,01,56,000               | 4,01,56,000 | 3,82,01,388  | 19,54,612                                 |
| വികസനഫണ്ട് –<br>റ്റി.എസ്.പി.               | 0                | 8,24,880                  | 8,24,880    | 0            | 8,24,880                                  |
| കേന്ദ്രധനകാര്യകമ്മീഷൻ<br>ഗ്രാന്റ് (Tied)   | 78,84,285        | 1,05,32,000               | 184,16,285  | 51,31,882    | 2,35,48,167                               |
| കേന്ദ്രധനകാര്യകമ്മീഷൻ<br>ഗ്രാന്റ് (Untied) | 90,96,236        | 1,31,72,021               | 2,22,68,257 | 1,47,75,755  | 74,92,502                                 |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -<br>റോഡിതരം          | 0                | 46,17,000                 | 46,17,000   | 45,43,274    | 73,726                                    |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -<br>റോഡ്             | 0                | 11,98,000                 | 11,98,000   | 0            | 11,98,000                                 |
| എസ്.എസ്.എ. –<br>320100162                  | 4,18,477         | 11,389                    | 4,29,866    | 0            | 4,29,866                                  |
| പൈക്ക –<br>450210101                       | 2,77,436         | 0                         | 2,77,436    | 0            | 2,77,436                                  |
| ഐ.സി.ഡി.എസ്.<br>320100196                  | 0                | 16,83,568                 | 16,83,568   | 16,63,138    | 20,430                                    |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് –<br>320100202            | 15,68,248        | 4,48,629                  | 20,16,877   | 1,54,801     | 18,62,076                                 |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് –<br>320100203            | 36,25,911        | 93,662                    | 37,19,573   | 35,75,000    | 1,44,573                                  |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് –<br>320100204            | 6,28,420         | 6,58,413                  | 12,86,833   | 3,60,497     | 9,26,336                                  |

|                                                                                   |          |       |          |   |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|-------|----------|---|----------|
| സോളിഡ് വേസ്റ്റ്<br>മാനേജ്മെന്റ്<br>320200304                                      | 90,974   | 3,736 | 9,470    | 0 | 94,710   |
| അദർ ലയബിലിറ്റീസ്<br>320100999                                                     | 39,586   | 0     | 39,586   | 0 | 39,586   |
| ഗ്രാന്റ്/ഫണ്ട് ഫോർ<br>സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് -<br>320300199                           | 7,17,813 | 0     | 7,17,813 | 0 | 7,17,813 |
| പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് -<br>മറ്റ് ഫിനാൻഷ്യൽ<br>ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ -<br>320400199 | 3,77,436 | 0     | 3,77,436 | 0 | 3,77,436 |

320300199,320100999, 320400199 എന്നീ ഗ്രാന്റുകൾ ഏതിനത്തിലുള്ള ഗ്രാന്റ് തുകയാണ് വ്യക്തമല്ല.

\* ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്, അൺടൈഡ്) - പലിശയുൾപ്പെടെ ബാങ്കിൽ ലഭിച്ച തുകയാണ് വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിൽ വരവായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ട്രഷറി മുഖേന ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ധനകാര്യപത്രികയിൽ വരവിലെടുത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഗ്രാന്റ് പത്രികയിലെ തുകയുമായി ആകെ വരവ് -ചെലവ് തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. മൂന്നിരിപ്പ്, വരവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന തുകകളാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ , ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്, അൺടൈഡ്) എന്നീയിനങ്ങളുടെ ഗ്രാന്റ് പത്രികയിലെ ചെലവ്, വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ ചെലവ് തുകകളുമായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.\*

\* RP 30 പ്രകാരം, സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് എന്നയിനത്തിന്റെ വരവ് ₹2,509/- മാത്രമാണ്. ജേണൽ ചെയ്ത് ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

#### 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

(എ) ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| അംഗീകാരം<br>ലഭിച്ചത്<br>(എണ്ണം) | പദ്ധതി<br>അടങ്കൽ<br>(₹) | നടപ്പാക്കിയത്<br>(എണ്ണം) | പദ്ധതിചെലവ്<br>(₹) | നടപ്പാക്കാത്തവ<br>(എണ്ണം) | പൂർത്തീകരിച്ച<br>പദ്ധതികളുടെ<br>ശതമാനം (%) |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| 184                             | 25,33,90,313            | 125                      | 9,79,65,105        | 59                        | 67.93                                      |

(ബി) പദ്ധതി നടപ്പാക്കൽ - നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ചുള്ള വിവരം

| നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ               | ആസൂത്രണം<br>ചെയ്ത<br>പദ്ധതികളുടെ<br>എണ്ണം | നടപ്പാക്കിയ<br>പദ്ധതികളുടെ<br>എണ്ണം | അടങ്കൽ<br>(₹) | ചെലവ്<br>(₹) | ശതമാനം<br>(%) |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| കൃഷി ഓഫീസർ                     | 5                                         | 5                                   | 43,75,650     | 38,49,327    | 87.97         |
| വെറ്ററിനറി സർജൻ                | 11                                        | 11                                  | 87,25,115     | 20,20,115    | 23.15         |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ<br>പി.എച്ച്.സി. | 17                                        | 11                                  | 69,45,965     | 28,10,577    | 40.46         |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ<br>(ഹോമിയോ)     | 3                                         | 3                                   | 3,95,000      | 3,94,137     | 99.78         |

|                         |     |     |              |             |       |
|-------------------------|-----|-----|--------------|-------------|-------|
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം | 2   | 2   | 10,75,000    | 10,61,252   | 98.72 |
| വില്ലേജ് എക്സൈസൻ ഓഫീസർ  | 12  | 9   | 10,10,32,000 | 2,26,58,863 | 22.42 |
| ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ | 10  | 9   | 1,07,16,282  | 69,46,874   | 64.82 |
| ഡയറി എക്സൈസൻ ഓഫീസർ      | 1   | 1   | 25,00,000    | 1497392     | 59.89 |
| സെക്രട്ടറി              | 35  | 19  | 5,66,60,844  | 1,84,82,876 | 32.62 |
| ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ           | 7   | 7   | 26,50,800    | 25,73,597   | 97.08 |
| അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ  | 72  | 42  | 4,42,01,307  | 2,23,42,857 | 50.54 |
| അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 9   | 6   | 1,41,12,350  | 1,33,27,239 | 94.43 |
| ആകെ                     | 184 | 125 | 25,33,90,313 | 9,79,65,105 | 38.66 |

#### 1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

തൻവർഷം വിവിധ ക്ഷേമപെൻഷനുകൾക്ക് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമപെൻഷന്റെ പേര്                                   | ചെലവഴിച്ച തുക (₹) | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|
| വിധവ പെൻഷൻ                                           | 1,32,73,300       | 1442                   |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ                                    | 4,91,48,100       | 2559                   |
| വികലാംഗപെൻഷൻ                                         | 45,31,400         | 236                    |
| 50 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ | 1,44,000          | 15                     |

#### 1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം                                     | മുൻബാക്കി (₹) | വരവ് (₹)    | ആകെ (₹)     | ചെലവ് (₹)   | നീക്കിയിരിപ്പ് (₹) |
|-----------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| ഭരണച്ചെലവുകൾ                            | 31,188        | 13,51,145   | 13,82,333   | 12,69,127   | 1,13,206           |
| തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി (നേരിട്ട് നൽകുന്നത്) | 4,85,98,000   | 4,85,98,000 | 4,85,98,000 | 4,85,98,000 | 0                  |

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭരണച്ചെലവുകൾ ₹12,69,127/- ആയിരിക്കെ, ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ ഐ 14(F) - ൽ ഭരണച്ചെലവുകൾ ₹ 33,65,146/- എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. RP 30 പ്രകാരമുള്ള വരവിൽ നിന്നും സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി ലഭിച്ച ₹6,992/- കുറച്ചിട്ടുള്ള തുകയാണ് വരവായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്(₹13,58,137 – ₹6,992 = ₹13,51,145).

#### 1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 - ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം, വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13.01.2026 - ൽ 3.30 പി.എം. - ന് സ്ഥാപനത്തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

#### 1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

മനുഷ്യവിഭവശേഷിയുടെ ഫലപ്രദമായ വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം സ്ഥാപനത്തിൽ പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. അധികാര - ഉത്തരവാദിത്വബന്ധങ്ങളെ കൃത്യമായി നിർവ്വചിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥസംഘടന സംവിധാനം ശക്തവും കാര്യക്ഷമവുമായ മേൽനോട്ടത്തിൽ ചുമതലനിർവ്വഹണം, നിർദ്ദേശങ്ങളുടെയും ആശയങ്ങളുടെയും കാര്യക്ഷമമായ വിനിമയം, കൃത്യമായ ഇൻഡക്സിങ്ങ് സംവിധാനത്തോടെയും സുരക്ഷിതവും സുഗമവുമായ രീതിയിലുള്ള രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവയോടൊപ്പം പൊതുജനങ്ങളോടുള്ള അക്കൗണ്ടബിലിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തൽ എന്നിവയാണ് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനം. ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം ജോലി വിഭജനം നടത്തുന്നുണ്ട്. സ്ഥലംമാറിപ്പോകുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഫയലുകളും രേഖകളും കൈമാറ്റം ചെയ്യുന്നില്ല. വസ്തുനികുതി പിരിവിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാർ രജിസ്റ്റർ, ക്യാഷ്ബുക്ക്, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ഫയലുകൾ കുറിപ്പ് സഹിതം സെക്ഷനുകളുടെ സീൽ പതിച്ച് ഒപ്പ് വെച്ച് പരിപാലിക്കുന്നില്ല. വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ചർച്ച ചെയ്യുന്ന വിഷയങ്ങൾ അജൻഡയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിലെ പുരോഗതി അവലോകനം ചെയ്യുന്നില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങിയ സാധനസാമഗ്രികൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കൈപ്പറ്റുന്ന ആളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ എല്ലാ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെയും പങ്കാളിത്തത്തോടെ പദ്ധതികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നില്ല. ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ വസ്തുനികുതി പിരിവ്, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ പരാമർശിക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ, ഫണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവയെക്കുറിച്ച് ചർച്ച ചെയ്യുന്നില്ല. വാർഷികപദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിൽ കാര്യക്ഷമമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് രൂപം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയൊന്നും തന്നെ ഫലപ്രദമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഒരു യോഗം മാത്രമാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത യോഗത്തിന്റെ ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തിയതല്ലാതെ മിനിക്സ് ബുക്കിൽ മറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല. ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ഫലപ്രദവും കാര്യക്ഷമവുമായ പ്രവർത്തനം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് അത്യന്താപേക്ഷിതമായതിനാൽ ഭരണസമിതി ഇക്കാര്യത്തിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ കീഴിലുള്ള വിവിധ മേഖലകളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിലും പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി അനുവദിച്ച പദ്ധതിപ്പണം, സമയബന്ധിതമായും കാര്യക്ഷമമായും വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാനും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് സാധിച്ചിട്ടില്ല. പ്രതിമാസ വരവ്-ചെലവ് കണക്ക് അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടോയെന്നും കൃത്യമായ ഉത്തരവുകളുടെയും രേഖകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

#### 1-9-1 മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ

മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ ഓണം മുൻകൂർ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്കുള്ള മുൻകൂർ, മറ്റുള്ളവർക്കുള്ള മുൻകൂർ എന്നിവയിൽ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

#### 1-9-2 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

വാങ്ങുന്ന സ്റ്റോക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ബിൽ/ വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ, പർച്ചേസ് ബിൽ വിവരങ്ങൾ, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, വാറണ്ടി, സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സാമ്പത്തികവർഷാവസാനം സ്റ്റോക്കുകളുടെ ഭൗതികപരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ട് രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

### 1-9-3 സ്റ്റൂട്ട് രജിസ്റ്റർ

സ്റ്റൂട്ട് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും എല്ലാ കോളത്തിലും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നില്ല. അതിനാൽ, കേസുകളുടെ തൽസ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും വ്യക്തമായി അറിയുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല.

### 1-9-4 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഖണ്ഡികകളിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള നഷ്ടോത്തരവാദിത്വം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, തുക തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ചേർത്ത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

### 1-9-5 ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ഡെപോസിറ്റുകളുടെ റീഫണ്ട് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി അധികൃതമാക്കിയിട്ടില്ല. എല്ലാ കോളത്തിലും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

## 1-10 വരവിനങ്ങളിൽ ഗണ്യമായ കുടിശിക ഈടാക്കാനാവശേഷിക്കുന്നു

2024-2025 വർഷത്തെ വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം, പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വരവിനങ്ങളിൽ ഗണ്യമായ തുക ഈടാക്കാനാവശേഷിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഇനം                            | മുൻവർഷം<br>(₹) | തൻവർഷം<br>(₹) |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| തൊഴിൽ നികുതി<br>(Institutions) | 13,00,936      | -             |
| കെട്ടിടവാടക                    | 4,54,087       | -             |
| Lease Of Lands                 | 80,359         | -             |
| Public Comfort Station         | 1,13,000       | -             |
| വസ്തുനികുതി പാർപ്പിടം          | -              | 6,17,265      |
| വസ്തുനികുതി പാർപ്പിടേതരം       | -              | 4,09,624      |
|                                | 7,30,867       | 7,30,867      |

വരവിനങ്ങളിൽ കുടിശിക വരാനുണ്ടായ സാഹചര്യം, കുടിശിക വരുത്തിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിശദാംശം, കുടിശിക ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന്(നം.15/തീയതി. 15.01.2026), കാലാകാലങ്ങളിൽ കെട്ടിടവാടക, Lease Of Lands, Public Comfort Station എന്നിവയിൽ കുടിശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളവർക്ക് പഞ്ചായത്ത് യോഗം വിളിച്ച് കുടിശിക അടവാക്കാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും ചിലർ വീണ്ടും കുടിശിക വരുത്തിയെന്നും കുടിശിക വരുത്തിയവർക്കെതിരെ റവന്യൂ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്നും മറുപടി നൽകി. കുടിശിക വരുത്തുന്നവർക്ക് തന്നെ കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നുവെന്ന്

മറുപടിയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉചിതമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിരശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

**1-11 വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെയും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററുകളിലെയും വാടകയുടെ കണക്കുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.**

വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെയും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററുകളിലെയും വാടകയുടെ കണക്കുകൾ തമ്മിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം (₹) |           |          | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം (₹) |           |        |
|---------------------------------|-----------|----------|---------------------------------|-----------|--------|
| ഡിമാന്റ്                        | കളക്ഷൻ    | ബാലൻസ്   | ഡിമാന്റ്                        | കളക്ഷൻ    | ബാലൻസ് |
| 42,36,684                       | 34,62,740 | 7,73,944 | 35,12,932                       | 35,12,932 | 0      |

വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 2024-2025 വർഷം വാടകയിനത്തിൽ ബാലൻസ് ഇല്ലെങ്കിലും വാടകയുടെ ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷം ₹7,73,944/- ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വാടകയുടെ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വാടക ഈടാക്കിയില്ല.

| തലയാർ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്                           |                         |                     |
|------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| കെട്ടിടം നം.                                         | വാടകക്കാരന്റെ പേര്      | നിശ്ചയിച്ച വാടക (₹) |
| 1                                                    | ശ്രീ നാഗേന്ദ്രൻ         | 1,088               |
| 2                                                    | ശ്രീ മുരുകൻ വി.         | 1,162               |
| 3                                                    | ശ്രീമതി ബി.ശിവകുമാരി    | 1,167               |
| 4                                                    | ശ്രീ എം.ദുരൈ            | 1,172               |
| 5                                                    | ശ്രീ ബാലസുബ്രഹ്മണ്യൻ    | 1,216               |
| 6                                                    | ശ്രീ ബെലിൻരാജ്          | 1,242               |
| 7                                                    | ശ്രീ ആർ.പെരിയസ്വാമി     | 1,242               |
| 8                                                    | ശ്രീ മുത്തുമണി          | 1,241               |
| 9                                                    | ശ്രീ റ്റി.മുത്തയ്യ      | 1226                |
| ടാക്സി സ്റ്റാൻ്റ് കംപർട്ട് സ്റ്റേഷൻ സമീപമുള്ള ഷോപ്പ് |                         |                     |
| 19/669                                               | ശ്രീ കെ.മാരിമുത്തു      | 3,071               |
| പെരിയവരൈ സ്റ്റാൻ്റ് കംപർട്ട് സ്റ്റേഷൻ                |                         |                     |
| -                                                    | ശ്രീമതി പ്രവീണ രവികുമാർ | 2,615               |
| മൂന്നാർ ടാക്സി സ്റ്റാൻ്റ് കംപർട്ട് സ്റ്റേഷൻ I Floor  |                         |                     |
| 1                                                    | ശ്രീ മുത്തയ്യ           | 2,249               |
| 2                                                    | ശ്രീ വെങ്കിടേശ്വരൻ      | 2,371               |

വാടകയുടെ കണക്കുകളിലെ വ്യത്യാസത്തിനുള്ള വിശദീകരണത്തിനും പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന വാടകക്കാരുമായി പഞ്ചായത്ത് ചമച്ച കരാർ ഹാജരാക്കുന്നതിനും നൽകിയ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നം.21/തീയതി. 15.01.2026), 2024-2025 വർഷം വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള 3 വ്യക്തികൾ 25000512, 25002519, 25000719 എന്നീ രസീത് നമ്പരുകൾ പ്രകാരം ₹59,884/- ഒടുക്കിയെന്നും ബാക്കി ₹7,14,060/- അടയ്ക്കാനുള്ള എല്ലാ വ്യക്തികൾക്കും കുടിശ്ശിക അടയ്ക്കുവാൻ കത്ത് നൽകുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതും വാടകക്കണക്കുകളിലെ വ്യത്യാസത്തിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണ്.

### 1-12 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, സ്ഥാപനഉടമ സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്                    | കാലയളവ് (അർദ്ധവർഷം) |   |
|----------|----------------------------------------|---------------------|---|
| 1        | ഉപജില്ല വിദ്യാഭ്യാസ ഓഫീസറുടെ കാര്യാലയം | -                   | 2 |
| 2        | കെ.എ.പി.5 (പോലീസ്)                     | -                   | 2 |
| 3        | ലീഗൽ മെട്രോളജി ഇൻസ്പെക്ടർ              | -                   | 2 |
| 4        | ട്രാഫിക് പോലീസ് യൂണിറ്റ്, മൂന്നാർ      | -                   | 2 |
| 5        | എസ്.എച്ച്.ഒ, മൂന്നാർ                   | -                   | 2 |
| 6        | ഗവ. ഗസ്റ്റ് ഹൗസ്, മൂന്നാർ              | -                   | 2 |
| 7        | ചട്ടമൂന്നാർ ഫോറസ്റ്റ് സ്റ്റേഷൻ         | -                   | 2 |
| 8        | ഹരിത കർമ്മസേന                          | -                   | 2 |
| 9        | എ.എൽ.പി.എസ്., കന്നിമല                  | 1                   | - |
| 10       | ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് പ്ലോന്റേഷൻ              | 1                   | - |
| 11       | ജില്ലാ ഫോറസ്റ്റ് ഓഫീസ്, മൂന്നാർ        | 1                   | - |
| 12       | Conneqt Business Solutions             | I                   | - |

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം.13/തീയതി. 15.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. നികുതി ഡിമാന്റ് ചെഴ്ച്ച് ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-13 പരിഷ്കരിച്ച സ്റ്റാമ്പുകൾ പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

27.06.2024 – ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.1149/2024/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം, 6-ാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ 2.118 – നമ്പർ ശിപാർശയിലെ നിരക്കിൽ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തുകളിലെയും നഗരസഭകളിലെയും തൊഴിൽനികുതി സ്റ്റാമ്പുകൾ പരിഷ്കരിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരിച്ച തൊഴിൽ നികുതി നിരക്കുകൾക്ക് 2024 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ആരംഭിക്കുന്ന ഒക്ടോബർ 1 മുതൽ പ്രാബല്യമുണ്ട്. ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, സ്ഥാപനഉടമ സമർപ്പിച്ച ലിസ്റ്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, ചുവടെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള പട്ടികയിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം.                                                  | ജീവനക്കാരന്റെ പേര്/ഉദ്യോഗപ്പേര്    | അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം (₹) | ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി (₹) | ഈടായേക്കേണ്ടിയിരുന്ന തൊഴിൽ നികുതി (₹) | ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതി (₹) |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>മൂന്നാർ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് ക്ലിപ്തം നമ്പർ 1.209</b>   |                                    |                         |                           |                                       |                                         |
| 1                                                         | ശ്രീ ബാബുരാജ് എൻ.കെ. കളക്ഷൻ ഏജന്റ് | 24,000                  | 180                       | 450                                   | 270                                     |
| 2                                                         | ശ്രീ സാംസൺ ഡി. കളക്ഷൻ ഏജന്റ്       | 24,000                  | 180                       | 450                                   | 270                                     |
| <b>കേരള സംസ്ഥാന സഹകരണ ബാങ്ക്, മൂന്നാർ, മെയിൻ ബ്രാഞ്ച്</b> |                                    |                         |                           |                                       |                                         |
| 3                                                         | ശ്രീ പാണ്ഡ്യരാജ് കളക്ഷൻ ഏജന്റ്     | 36,000                  | 300                       | 600                                   | 300                                     |

| എം.എസ്.ഹോട്ടൽസ്, മൂന്നാർ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്-ക്ലൗഡ്സ്വാലി      |                                  |          |       |       |     |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------|-------|-------|-----|
| 4                                                              | ശ്രീ അജേഷ് ബാല                   | 48,000   | 450   | 750   | 300 |
| 5                                                              | ശ്രീ ബോധു                        | 74,500   | 600   | 750   | 150 |
| 6                                                              | ശ്രീ ആൽബിൻ                       | 72,000   | 600   | 750   | 150 |
| 7                                                              | ശ്രീ നവീൻ ചന്ദ്ര                 | 36,387   | 300   | 600   | 300 |
| 8                                                              | ശ്രീ യദു                         | 36,387   | 300   | 600   | 300 |
| ടാറ്റ കൺസ്യൂമർ പ്രോഡക്റ്റ്സ് ലിമിറ്റഡ് - ഹൈറേഞ്ച് ഹോസ്റ്റിറ്റൽ |                                  |          |       |       |     |
| 9                                                              | ശ്രീമതി ഗീത ഐ.                   | 59,600   | 450   | 750   | 300 |
| അരുൺ ഹോസ്റ്റിറ്റൽ, മൂന്നാർ                                     |                                  |          |       |       |     |
| 10                                                             | ശ്രീമതി ആശ, നക്സ്                | 72,000   | 600   | 750   | 150 |
| 11                                                             | ശ്രീമതി ലാവണ്യ, നക്സ്            | 72,000   | 600   | 750   | 150 |
| 12                                                             | ശ്രീമതി ജാൻസി, നക്സ്             | 72,000   | 600   | 750   | 150 |
| ലക്ഷ്മി മിൽക് പ്രൊഡ്യൂസേഴ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, മൂന്നാർ |                                  |          |       |       |     |
| 13                                                             | ശ്രീ എസ്.രമേശ് ലാബ് അസിസ്റ്റന്റ് | 74,856   | 600   | 750   | 150 |
| 14                                                             | ശ്രീ എം.മഹാരാജ                   | 69,948   | 600   | 750   | 150 |
| 15                                                             | ശ്രീ എസ്. ലിജികുമാർ ക്ലീനർ       | 64,380   | 600   | 750   | 150 |
| 16                                                             | ശ്രീ എം.രാജ ക്ലീനർ               | 1,24,584 | 1,000 | 1,250 | 250 |
| ഗവ.ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി, മൂന്നാർ                                 |                                  |          |       |       |     |
| 17                                                             | ശ്രീമതി രവിത പ്രിയ ആർ., MPHW     | 51,500   | 450   | 750   | 300 |
| സൂഷ്മി - മൂന്നാർ - (A Public Charitable Trust)                 |                                  |          |       |       |     |
| 18                                                             | ശ്രീമതി ധനലക്ഷ്മി സി.ആർ          | 30,000   | 300   | 600   | 300 |
| 19                                                             | ശ്രീമതി തങ്കം ചാക്കോ             | 30,000   | 300   | 600   | 300 |
| 20                                                             | ശ്രീമതി പിയലി ഘോഷ്               | 30,000   | 300   | 600   | 300 |

പരിഷ്കരിച്ച സ്റ്റാമ്പുകൾ പ്രകാരമുള്ള നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.14/തീയതി. 15.01.2026), മറുപടി നൽകിയില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് കാലഹരണപ്പെടുന്നതിന് മുമ്പ് ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-14 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുമുള്ള ഇടപാടുകൾക്ക് കേരള ബാങ്കിന്റെ മൂന്നാർ ശാഖയിൽ 136912803000013 - നമ്പർ അക്കൗണ്ട് പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. 20.10.2024 മുതൽ 10.01.2026 വരെ പഞ്ചായത്ത് വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിൻവലിക്കലുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഈ കാലയളവിലെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ചെക്ക് നമ്പറിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ പിൻവലിച്ച തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായില്ല. ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ചെക്ക് നമ്പർ അടങ്ങിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(നം.28/തീയതി. 16.01.2026), മറുപടി നൽകിയില്ലെങ്കിലും ബാങ്ക് അധികൃതരുമായി ആലോചിച്ച് ആവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുമെന്ന് എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.

**1-15 വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു**

1996 - ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം,

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട യാതൊരു സ്ഥലവും 1-ാം പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ഒന്നോ അതിൽ കൂടുതലോ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് പ്രസിഡന്റ് നൽകുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെയും അതിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന വ്യവസ്ഥകൾക്ക് അനുസൃതമല്ലാതെയും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല. ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ 2024-2025 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്ന പല കെട്ടിടങ്ങളിലും പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നവയാണെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള ലൈസൻസ് പുതുക്കുകയോ പുതിയ ലൈസൻസ് എടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഏതാനും കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ഉടമയുടെ പേര്                                                  | സ്ഥാപനം/വാർഡ് നം./ കെട്ടിടനമ്പർ                               |
|----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1        | ശ്രീ പി.കുമാർ                                                 | ബസ് സ്റ്റാൻ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് XIII/437 റൂം-1            |
| 2        | ശ്രീ സ്റ്റാൻലി മാത്യു                                         | ബസ് സ്റ്റാൻ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് XIII/437 റൂം-2, 3         |
| 3        | ചെയർമാൻ കേരള ചുമട്ടു തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി ബോർഡ്                 | ബസ് സ്റ്റാൻ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് XIII/437 റൂം-4,5          |
| 4        | ശ്രീ പി.എച്ച്.രാജൻ                                            | ബസ് സ്റ്റാൻ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് XIII/437 റൂം-6            |
| 5        | ശ്രീ അരുൺ രാജ്                                                | ബസ് സ്റ്റാൻ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് XIII/437 റൂം-7            |
| 6        | ശ്രീ സജു വർഗീസ്                                               | ബസ് സ്റ്റാൻ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് XIII/437 റൂം-8            |
| 7        | സെക്രട്ടറി, എൻവിയോൺമെന്റൽ വൈൽഡ് ലൈഫ് സൊസൈറ്റി                 | ബസ് സ്റ്റാൻ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് XIII/437 റൂം-9            |
| 8        | പ്രസിഡന്റ്/സെക്രട്ടറി ലക്ഷ്മി മിൽക്ക് പ്രൊഡ്യൂസേഴ്സ് സൊസൈറ്റി | ബസ് സ്റ്റാൻ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് XIII/437 റൂം-10, 11       |
| 9        | ശ്രീ കെ.ബാലസുബ്രഹ്മണ്യൻ ചെല്ലം കോട്ടേജ്                       | ബസ് സ്റ്റാൻ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് XIII/437 റൂം-12           |
| 10       | ശ്രീ കെ.മാരിമുത്തു                                            | ടാക്സി സ്റ്റാൻ്റ് കമ്പർട്ട് സ്റ്റേഷൻ സമീപമുള്ള ഷോപ്പ് XIX/669 |
| 11       | അക്ഷയ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്                                     | XIX/23                                                        |

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഏതാനും കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ മാത്രമാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളവയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മിക്ക സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് കൂടാതെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുവാൻ അനുമതി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.47/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. വാർഡ് തിരിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കൃത്യമായ കണക്കെടുക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

**1-16 മോഡ്യൂലർ ടോയ്ലറ്റുകളുടെ വാടക ഇടാക്കിയില്ല(ലേലം).**

പഴയ മൂന്നാർ ബസ് സ്റ്റാൻറിൽ നവീകരിച്ച രണ്ട് മോഡ്യൂൾ ടോയ്ലറ്റുകൾ 09.10.2023 - ലെ ലേലത്തിൽ ഉയർന്ന തുക ₹70,000/- (5834x12) ക്ലോട്ട് ചെയ്ത് ശ്രീ അംബോസ് ലേലം കൊണ്ട് 01.11.2023 മുതൽ 31.10.2024 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ടോയ്ലറ്റ് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാറും ചമച്ചിരുന്നു. ₹35,000/- ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയായി 16.08.2024 - ലെ 1230200879 - നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ കാലയളവിൽ ടിയാൻ വാടക ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് 31.05.2024 - ൽ എ1-2053/2024 - നമ്പർ അറിയിപ്പ് നൽകിയതിനെത്തുടർന്ന് 19.10.2024 - ൽ 1240201794 - നം. രസീത് പ്രകാരം ₹28,702/- മാത്രം ടിയാൻ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. 31.10.2024 - ൽ കാലാവധി അവസാനിച്ചതിനാൽ മറ്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷനുകളുടെ ലേലത്തിനൊപ്പം പ്രസ്തുത കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷനും ഉൾപ്പെടുത്തി 24.10.2024 - ൽ പുനർലേലം നടത്തി ₹1,30,000/- - യ്ക്ക് ശ്രീ ശിവകുമാർ എന്ന വ്യക്തിക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. 19.11.2024 - ൽ നടന്ന പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി മീറ്റിംഗിൽ, 24.10.2024 - ലെ ലേല നടപടികൾക്ക് 1(3) നമ്പർ അംഗീകാരം നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും ടോയ്ലറ്റിന്റെ താക്കോൽ ശ്രീ അംബോസ് കൈമാറിയില്ല. തുടർന്ന് നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷനിലെ എല്ലാ സാധനങ്ങൾക്കും നാശം വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും ഏകദേശം ₹40,000/- - യുടെ നഷ്ടം വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 8 മാസത്തെ വാടകത്തുക, ജി.എസ്.ടി., പിഴ എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ ₹6,1489/- - യും (യഥാക്രമം ₹46,672/-, ₹8,400/-, ₹6,417/-), ടോയിലറ്റിന് നഷ്ടം വരുത്തിയ തുകയായ 40,000/- - യും ഉൾപ്പെടെ ₹1,01,489/- ശ്രീ അംബോസിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17 ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിലും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ വ്യത്യാസം**

2024-2025 വർഷത്തെ ഫാക്ടറി/വ്യാപാരം/സംരക്ഷണം/മറ്റ് സേവനങ്ങളുടെ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകളുടെ പരിശോധനയിൽ, പല സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ഉപയോഗക്രമം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിനിർണ്ണയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറായ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | വാർഡ്./ കെട്ടിട നം. | ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിലെ ഉപയോഗക്രമം | സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഉപയോഗക്രമം |
|----------|---------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| 1        | XVIII/20            | ടിമ്പർ ഓഫീസ്                 | പാർപ്പിടാവശ്യം                    |
| 2        | X/787(1)            | കൾച്ചറൽ സെന്റർ               | പാർപ്പിടാവശ്യം                    |

ഉപയോഗക്രമത്തിലെ വ്യത്യാസത്തിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.40/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഒരു ഭാഗം വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി കെട്ടിടഉടമസ്ഥർ കരാർ ഉടമ്പടിയോടെ നൽകുന്നു. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത്, ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനൊപ്പം സഞ്ചയയിലെ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റം വരുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-18 വിവിധ ഇനങ്ങളിലെ വരവ് തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല**

1). **ലൈബ്രറി വരവ് പരിശോധിക്കുന്നതിന് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല**  
 പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 2 ലൈബ്രറികളിൽ നിന്നും വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ₹5,300/- വരവുണ്ട്. ഈ തുക പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയതിന്റ രസീതുകൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.29/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. രസീതുകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ലൈബ്രറിയൻ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി പരിപാലിക്കേണ്ടതും ലൈബ്രറിയിൽ നിന്നും

അടവാക്കുന്ന തുകയുടെ രസീത് രജിസ്റ്ററിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. ₹5,300/- - യുടെ വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**2). മാനുവൽ രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല**

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ശേഖരിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് വസ്തുനികുതി ശേഖരിക്കുന്നതിനും നൽകുന്ന മാനുവൽ രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.41/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 2021 വരെ വിതരണം നടത്തിയ സാംഖ്യ രസീതുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അടങ്ങിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററാണ് ഹാജരാക്കിയത്. 2024-2025 വർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പ്, തൻവർഷത്തെ വരവ്, തൻവർഷം വിതരണം നടത്തിയ രസീത് ബുക്കുകളുടെ എണ്ണം, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ പരിശോധിക്കാനായില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

**3). ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ടുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കുന്ന തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല**

2024-2025 വർഷത്തെ വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം, RP - 4 - Fees And User Charges എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ, Other User Charges Collected എന്ന ഇനത്തിൽ ₹25,98,238/- - യും RP-45 - Sundry Debtors എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ ഈയിനത്തിൽ ₹2,600/- - യും വരവുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ വരവ് വന്ന ₹26,00,838/- - യുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ ഫയൽ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.16/തീയതി. 15.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി പരിപാലിക്കേണ്ടതും ദിവസേനയുള്ള വരവ് കണക്കുകൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഉത്തരവാദിത്വപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**4). പാർക്കിംഗ് ഗ്രൗണ്ടിൽ നിന്നുമുള്ള വരവ്**

2024-2025 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം, RP - 4 - Fees And User Charges എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ ലോറി, ടാക്സി, മറ്റ് വാഹനങ്ങളുടെ സ്റ്റാൻഡിൽ നിന്നുള്ള വരവ് എന്നയിനത്തിൽ ₹14,20,925/- - യുടെ വരവ് ഉണ്ട്. ഈ തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ യഥാവിധി പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 ചട്ടവിരുദ്ധമായ കെട്ടിടനിർമ്മാണങ്ങൾ**

ബഹു.കേരളഹൈക്കോടതിയുടെ 21.01.2010 - ലെ WP(C)നം.1801/2010 - നമ്പർ കേസിലെ ഇടക്കാല ഉത്തരവ് പ്രകാരം, റവന്യൂ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് അനുവദിക്കുന്ന നിരാക്ഷേപസർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള അനുമതിയും ഇല്ലാതെ യാതൊരു നിർമ്മാണപ്രവൃത്തിയും ചെയ്യരുത് എന്നാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനുള്ള പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുന്നതിനുമുമ്പ് അപേക്ഷകർ റവന്യൂ വകുപ്പിൽ നിന്നും നിരാക്ഷേപസർട്ടിഫിക്കറ്റ് (NOC) ഉണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. 2024-2025 വർഷം പഞ്ചായത്തിൽ പാർപ്പിടാവശ്യം എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലുൾപ്പെടുത്തി 2 നിർമ്മാണങ്ങൾക്കു മാത്രമാണ് പെർമിറ്റ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മൂന്നാർ ടീ മ്യൂസിയത്തിൽ 2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷം പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ച ചായ് ബസാർ വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണാനുമതി രേഖകളും വസ്തുനികുതിനിർണ്ണയരേഖകളും ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.19/തീയതി. 15.01.2026) നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന് മറുപടി നൽകി. അനുമതിയില്ലാതെ വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നടക്കുന്നുവെന്ന് ഇത് വ്യക്തമാക്കുന്നു. 2011 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ബിൾഡിംഗ് റൂൾസ്, റൂൾ 6(6) പ്രകാരം, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അല്ലാതെയുള്ള അനുമതിയോ നിരാക്ഷേപസാക്ഷ്യപത്രമോ ആവശ്യമുള്ളപ്പോൾ ആയത് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. 1964 - ലെ കേരള ലാൻഡ് അസൈൻമെന്റ് റൂൾസ്, റൂൾ 8(2) പ്രകാരം, ഭൂമി അനുവദിച്ച വ്യക്തിയോ കുടുംബാംഗമോ അനന്തരാവകാശിയോ തനിക്ക് കിട്ടിയ സ്ഥലം വാസസ്ഥലം ആണെങ്കിൽ വാസസ്ഥലം ആയോ കൃഷി ആവശ്യത്തിനുള്ളതാണെങ്കിൽ ആയതിനും ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്. ഉപയോഗക്രമം മാറ്റുന്നതിന് അനുമതിയില്ലാത്തതാണ്.

**1-20 ഫലവ്യക്ഷതെവിതരണം(എസ്.സി.) - ഗുണഭോക്താക്കൾ തൈകൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹2,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|                            |                                         |
|----------------------------|-----------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 257/2025,<br>ഫലവ്യക്ഷതെവിതരണം (എസ്.സി.) |
| അടങ്കൽ (₹)                 | 2,00,000/-<br>വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)   |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ         | കൃഷി ഓഫീസർ                              |
| ചെലവ് (₹)                  | 200,000/-                               |
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)      | 24100352009701523173/13.03.2025         |

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കർഷകർക്ക് 100% സബ്സിഡിയിൽ ഫലവ്യക്ഷതെത്തകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം നെടുങ്കണ്ടം ബ്ലോക്ക് ഫെഡറേറ്റഡ് നേഷണലിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.186/07.03.2025 പ്രകാരം, ₹200/- നിരക്കിൽ 1000 അവക്കാഡോ തൈകൾ ₹2,00,000/- ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങി. 500 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2 എണ്ണം വീതം നൽകിയെന്ന് വിതരണരജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾ അവക്കാഡോ തൈകൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ കൈപ്പത്ത് രസീത് ഹാജരാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.24/തീയതി. 16.01.2026), മറുപടി നൽകിയില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ ഫലവ്യക്ഷതെത്തകൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഈ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹2,00,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-21 പച്ചക്കറികൃഷി സമഗ്രവികസനം(എസ്.സി.) - കൈപ്പത്ത് രസീത് ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹9,93,960/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|                            |                                            |
|----------------------------|--------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 44/2025,<br>പച്ചക്കറികൃഷി സമഗ്രവികസനം      |
| അടങ്കൽ (₹)                 | 13,25,000/-<br>വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)     |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ         | കൃഷി ഓഫീസർ                                 |
| ചെലവ് (₹)                  | 9,93,960/-                                 |
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)      | 24100352009701577735/18.03.2025/2,65,000/- |
|                            | 24100352009701626105/21.03.2025/3,21,600/- |
|                            | 24100352009701626101/21.03.2025/4,07,360/- |

ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പച്ചക്കറി കൃഷി ചെയ്യുന്നതിനായി മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കർഷകർക്ക് പച്ചക്കറി വിത്തുകൾ/തൈകൾ 100% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് മേൽ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത്. പദ്ധതി പ്രകാരം പച്ചക്കറി വിത്തുകളും തൈകളും വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| സ്ഥാപനം                                | ഇൻവോയ്സ് നം തീയതി | ചെലഴിച്ച തുക (₹) | ബിൽ നം./തീയതി                      | വാങ്ങിയ ഇനം              |                            |                     |                       |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| നെടുങ്കണ്ടം ബ്ലോക്ക് ഫെഡറേറ്റഡ് നേഷണലി | 190/10.03.2025    | 2,65,000         | 24100352009701577735<br>18.03.2025 | മുളക് 22125 തൈ           | വഴുതന 22125 തൈ             | തക്കാളി 22125 തൈ    | കോളിഫ്ലവർ 22125 തൈ    |
| കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ്       | 239/18.03.2025    | 3,21,600         | 24100352009701626105<br>21.03.2025 | ബട്ടർബീൻസ് 300 പാക്കറ്റ് | ബീറ്റ്റൂട്ട് 300 പാക്കറ്റ് | മല്ലി 300 പാക്കറ്റ് | കാരറ്റ് 300 പാക്കറ്റ് |
| കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ്       | 238/18.03.2025    | 4,07,360         | 24100352009701626101<br>21.03.2025 | ബട്ടർബീൻസ് 380 പാക്കറ്റ് | ബീറ്റ്റൂട്ട് 380 പാക്കറ്റ് | മല്ലി 380 പാക്കറ്റ് | കാരറ്റ് 380 പാക്കറ്റ് |
| ആകെ                                    |                   | 9,93,960         |                                    |                          |                            |                     |                       |

680 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പച്ചക്കറിതൈകളും വിത്തുകളും വിതരണം ചെയ്തെന്ന് വിതരണരജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിതരണരജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്. ആകെ 88500 തൈകളും 2720 പാക്കറ്റ് വിത്തുകളും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതിൽ ആകെ എത്ര തൈകളും വിത്തുകളും

വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നോ ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും എത്ര തൈ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നോ വ്യക്തമല്ല. തൈകൾ/വിത്തുകൾ വിതരണം ചെയ്ത രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.30/16.01.2026), മറുപടി നൽകിയില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ തൈകളും വിത്തുകളും കൈപ്പറ്റിയ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഈ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹9,93,960/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-22 പച്ചക്കറികൃഷി സമഗ്രവികസനം വനിത - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹25,26,468/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 12/2025,<br>പച്ചക്കറികൃഷി സമഗ്രവികസനം - വനിത |                                                                      |
|----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| അടങ്കൽ (₹)                 | 27,20,650/-                                  | 25,64,400/-<br>വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം<br>1,56,250/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ         | കൃഷി ഓഫീസർ                                   |                                                                      |
| ചെലവ് (₹)                  | 25,26,468/-                                  |                                                                      |
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)      | 24100352009701523177/13.03.2025/3,15,000/-   |                                                                      |
|                            | 24100352009701626095/21.03.2025/3,68,768/-   |                                                                      |
|                            | 24100352009701626081/21.03.2025/4,28,800/-   |                                                                      |
|                            | 24100352009701626088/21.03.2025/4,82,400/-   |                                                                      |
|                            | 24100352009701577738/18.03.2025/3,60,000/-   |                                                                      |
|                            | 24100352009701597095/19.03.2025/2,25,000/-   |                                                                      |
|                            | 24100352009701626127/21.03.2025/2,43,000/-   |                                                                      |
|                            | 24100352009701638480/22.03.2025/1,03,500/-   |                                                                      |

പദ്ധതി പ്രകാരം പച്ചക്കറി കൃഷി ചെയ്യുന്നതിനായി മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കർഷകർക്ക് പച്ചക്കറി വിത്തുകൾ/തൈകൾ 100% സബ്സിഡി നിരക്കിലും പോട്ടിംഗ് മിശ്രിതം നിറച്ച മൺചട്ടി, തൈ ഉൾപ്പെടെ 75% സബ്സിഡി നിരക്കിലും വിതരണം ചെയ്യുകയും പച്ചക്കറിക്കൃഷിക്ക് ഹെക്ടറിന് ₹3,000/- നിരക്കിൽ കുലിച്ചെലവ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പ്രകാരം പച്ചക്കറി വിത്തുകളും തൈകളും വാങ്ങിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| സ്ഥാപനം                                                                                                             | ചെലഴിച്ച തുക (₹) | ബിൽ നം./തീയതി                   | വാങ്ങിയ ഇനം              |                            |                     |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| നെടുംങ്കണ്ടം ബ്ലോക്ക് ഫെഡറേറ്റഡ് നേജറി ഇൻവോയിസ് നം. 188/27.02.2025 ₹75,000<br>ഇൻവോയിസ് നം. 191/28.02.2025 ₹2,40,000 | 3,15,000         | 24100352009701523177/13.03.2025 | മുളക് 26250 തൈ           | വഴുതിന 26250 തൈ            | തക്കാളി 26250 തൈ    | കോളിഫ്ലവർ 26250 തൈ    |
| കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ് ഇൻവോയിസ് നം. 236/18.03.2025                                                        | 3,68,768         | 24100352009701626095 21.03.2025 | ബട്ടർബീൻസ് 344 പാക്കറ്റ് | ബീറ്റ്റൂട്ട് 344 പാക്കറ്റ് | മല്ലി 344 പാക്കറ്റ് | കാരറ്റ് 344 പാക്കറ്റ് |
| കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ് ഇൻവോയിസ് നം. 235/18.03.2025                                                        | 4,28,800         | 24100352009701626081 21.03.2025 | ബട്ടർബീൻസ് 400 പാക്കറ്റ് | ബീറ്റ്റൂട്ട് 400 പാക്കറ്റ് | മല്ലി 400 പാക്കറ്റ് | കാരറ്റ് 400 പാക്കറ്റ് |
| കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ് ഇൻവോയിസ് നം. 237/18.03.2025                                                        | 4,82,400         | 24100352009701626088 21.03.2025 | ബട്ടർബീൻസ് 450 പാക്കറ്റ് | ബീറ്റ്റൂട്ട് 450 പാക്കറ്റ് | മല്ലി 450 പാക്കറ്റ് | കാരറ്റ് 450 പാക്കറ്റ് |

ആകെ 4 ഇനങ്ങളിലായി 26,250 വീതം 1,05,000 പച്ചക്കറിത്തൈകളും 4 ഇനങ്ങളിലായി 4,776 പാക്കറ്റ് പച്ചക്കറി വിത്തുകളും ₹15,94,968/- ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിതരണരജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഇവ 1,194 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിതരണരജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമായതിനാൽ ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും എത്ര തൈ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമല്ല. 28.05.2022 - ലെ സ.ഉ. (കൈ)നം.115/2002/ത.സ്വ.ഭ.വ. - ലെ ഖണ്ഡിക നം.6.1(4) പ്രകാരം, കർഷകരുടെ സ്ഥലവിസ്തൃതിയുടെ

അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും നൽകേണ്ട വിത്തുകളുടെ അളവും തുകയും തീരുമാനിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയും പദ്ധതി ഫയലും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ സ്ഥലവിസ്തൃതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഒരു രേഖയും ഫയലിൽ ഉണ്ടായിരുന്നില്ല. എന്ത് അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വിതരണം ചെയ്ത വിത്തുകളുടെയും തൈകളുടെയും എണ്ണം കണക്കാക്കിയതെന്ന് വിശദമാക്കേണ്ടതാണെന്നും ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും എത്ര തൈ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാക്കാനും ഗുണഭോക്താക്കൾ തൈകളും വിത്തുകളും കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(നം.23/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. പ്രസ്തുത രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഈ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹15,94,968/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2. പോട്ടിംഗ് മിശ്രിതം നിറച്ച മൺചട്ടി (തൈ ഉൾപ്പെടെ) 254 എണ്ണം നെടുംങ്കണ്ടം ബ്ലോക്ക് ഫെഡറേറ്റഡ് നേഷണലിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ഇൻവോയ്സ് നം.                | എണ്ണം | ബിൽ നം./തീയതി                                  | ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ട തുക (₹) | സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുക (₹) | ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തിട്ട് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകാനവശേഷിക്കുന്ന തുക (₹) |
|-----------------------------|-------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 206/15.03.2025<br>₹3,00,000 | 2000  | 24100352009701597095/<br>19.03.2025/2,25,000/- | 3,00,000                                      | 2,25,000                   | 75,000                                                                    |
| 220/18.03.2025<br>₹3,24,000 | 2160  | 24100352009701626127/<br>21.03.2025/2,43,000/- | 3,24,000                                      | 2,43,000                   | 81,000                                                                    |
| 221/20.03.2025<br>₹1,38,000 | 920   | 24100352009701638480/<br>22.03.2025/1,03,500/- | 1,38,000                                      | 1,03,500                   | 34,500                                                                    |
| ആകെ<br>₹7,62,000            | 5080  |                                                |                                               |                            | 1,90,500                                                                  |

പിരിച്ചെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ₹1,90,500/- നെടുംങ്കണ്ടം ബ്ലോക്ക് ഫെഡറേറ്റഡ് നേഷണൽ നൽകിയിട്ടില്ല. വിതരണരജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 254 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മൺചട്ടി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഓരോരുത്തർക്കും എത്രയെണ്ണം വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, 5080 മൺചട്ടികൾ വാങ്ങിയതിൽ എത്രയെണ്ണം വിതരണം ചെയ്തുവെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും എത്ര മൺചട്ടി വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാക്കാനും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മൺചട്ടികൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കണമെന്നും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.23/തീയതി. 16.01.2026), മറുപടി നൽകിയില്ല. പോട്ടിംഗ് മിശ്രിതം നിറച്ച മൺചട്ടി (തൈ ഉൾപ്പെടെ) ഗുണഭോക്താക്കൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കിയില്ല. കൈപ്പറ്റ് രസീതിന്റെ അഭാവത്തിൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച ₹5,71,500/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കൃഷി ഓഫീസർ കൈപ്പറ്റിയ 25176 നമ്പർ രസീത് ബുക്ക് പ്രകാരം ₹75,000/-, 25177 നമ്പർ രസീത് ബുക്ക് പ്രകാരം ₹75,000/- , 25178 നമ്പർ രസീത് ബുക്ക് പ്രകാരം ₹40,500/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ആകെ(75,000+75,000+40,500) ₹1,90,500/- പിരിച്ചെടുത്ത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയെങ്കിലും പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിന് നാളിതുവരെ നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3.ബിൽ നം.24100352009701577738/18.03.2025 പ്രകാരം ₹3,60,000/- 69 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കുലിച്ചെലവായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾ കൃഷി ചെയ്തതിന്റെ വിവരം, ഓരോ കർഷകരും എത്രത്തോളം സ്ഥലത്ത്, എന്തെല്ലാം കൃഷി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന വിവരം, കർഷകർക്ക് ചെലവായ തുകകളുടെ വൗച്ചറുകൾ/ബില്ലുകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം.

23/16.1.2026ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കുലിച്ചെലവ് നൽകിയിരുന്നതിൽ ചെലവഴിച്ച ₹3,60,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**ആകെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക – ₹25,26,468/- (₹15,94,968/- + ₹5,71,500/- + ₹3,60,000/-)**

**1-23 പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം - അപാകങ്ങൾ - ₹3,52,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|                            |                                                                                |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 104/2024-2025, പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം |
| അടങ്കൽ തുക (₹)             | 42,00,000/-<br>(വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി.)                                       |
| നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ           | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി                                                        |
| ചെലവ് (₹)                  | 41,49,078/-                                                                    |
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)      | 24100352014101074719/20.12.2024/9,74,509/-                                     |
|                            | 24100352014101106696/30.12.2024/19,39,448/-                                    |
|                            | 24100352014101460466/07.03.2025/3,08,780/-                                     |
|                            | 24100352014101460480/07.03.2025/4,63,170/-                                     |
|                            | 24100352014101460644/07.03.2025/4,63,171/-                                     |

പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. പദ്ധതിക്ക് GeM പോർട്ടൽ മുഖേന Avalon Systems എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 107 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ആകെ വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപ്പുകൾ 107 എണ്ണം(ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന് ₹32,000/- നിരക്കിൽ വാങ്ങിയത്). ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ 100 എണ്ണം. ബാക്കി 7 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് ആധാരമായ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ അപേക്ഷകൾ ലഭ്യമല്ല. അപേക്ഷകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വിതരണരജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 107 എണ്ണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
2. 100 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ, ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 11 പേർക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തു. പുതുക്കിയ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഉണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയില്ല. പുതുക്കിയ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
3. ലാപ്ടോപ്പ് ഭൗതികപരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപ്പുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.
4. GeM പോർട്ടലിൽ കമ്പാരിസൻ നടത്തിയ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല. ആയത് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
5. 28.05.2022 - ലെ സ.ഉ.(കൈ.)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. - നമ്പർ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നം.7.2.7 - ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം, വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗവികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും ലാപ്ടോപ്പ് നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്ന ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം മേൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.39/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 11 പേർക്ക് നൽകിയ ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വിലയായ ₹3,52,000/-(₹32,000/- X 11) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ പരാമർശിത രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-24 ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം - അപാകങ്ങൾ - ₹1,28,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|                      |                                                                          |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| പദ്ധതിയുടെ പേര്, നം. | 98/2024-2025, ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം |
| അടങ്കൽ (₹)           | 16,80,000/-<br>(വികസനഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം)                                |
| നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ     | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി                                                  |
| ചെലവ് (₹)            | 16,59,694/-                                                              |

|                       |                                            |
|-----------------------|--------------------------------------------|
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹) | 24100352014101225002/25.01.2025/9,64,938/- |
|                       | 24100352014101225004/25.01.2025/6,56,158/- |
|                       | 24100352014101460693/07.03.2025/38,598/-   |

ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. പദ്ധതിക്കായി GeM പോർട്ടൽ മുഖേന Avalon Systems എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 43 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.ആകെ വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപ്പുകൾ - 43 എണ്ണം(ഒരേണ്ണത്തിന് ₹32,000/- നിരക്കിൽ വാങ്ങിയത്).ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ - 35 എണ്ണം. ബാക്കി 8 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്തവരുടെ അപേക്ഷകൾ ലഭ്യമല്ല. അപേക്ഷകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ വിവരം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2.വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്ന 43 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 4 പേർ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പുതുക്കിയ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഉണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയില്ല. പുതുക്കിയ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3.ലാപ്ടോപ്പ് ഭൗതികപരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപ്പുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.

4. GeM - പോർട്ടലിൽ കമ്പാരിസൻ നടത്തിയ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആയത് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

5. 28.05.2022 - ലെ സ.ഉ.(കൈ.)നം.115/2022/ത.സ.പ.ഭ.വ. - നം. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നം.7.2.7 - ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം, ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം, പോളിടെക്നിക്(ഡിപ്ലോമ), എഞ്ചിനീയറിംഗ് അടക്കമുള്ള പ്രൊഫഷണൽ കോഴ്സ്, മെഡിക്കൽ, കമ്പ്യൂട്ടർ (ഡിപ്ലോമ, ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം) തുടങ്ങിയ കോഴ്സുകൾക്ക് സർക്കാർ/ എയിഡഡ്/സ്വാശ്രയസ്ഥാപനങ്ങളിലോ, സർവ്വകലാശാല അഫിലിയേഷൻ ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലോ പഠിക്കുന്ന പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവർ പഠിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചിത സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഉള്ള ലാപ് ടോപ്പ് നൽകാമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അത്തരം വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾ പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗവികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും ലാപ് ടോപ്പ് നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്ന ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം മേൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

6. ടി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് നൽകാമെന്നാണ് വ്യവസ്ഥയുള്ളത്. ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്യാമെന്നുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.38/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. മേൽ പരാമർശിത രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 4 പേർക്ക് നൽകിയ ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വില ₹1,28,000/- (₹32,000/- X 4)ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-25 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തില്ല**

|                            |                                           |
|----------------------------|-------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 81/25, ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ (₹)                 | 3,00,000/-                                |

|                    |                                 |
|--------------------|---------------------------------|
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)         |
| ചെലവ് (₹)          | 300000/-                        |
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക  | 24100352009801317932/21.02.2025 |

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ആകെ ₹3,00,000/- ഹോംകോയിൽ ഒടുക്കിയിരുന്നെങ്കിലും ₹2,80,068/- - യുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭിച്ചത്. ₹19,932/- യുടെ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെയും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. ₹19,932/- - യുടെ മരുന്ന് അടിയന്തരമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അവ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി ഏറ്റെടുക്കുന്നതിനും സാമ്പത്തികവർഷാവസാനം വരെ കാത്തിരിക്കാതെ മുൻകൂട്ടി തുക ഒടുക്കി മരുന്ന് ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-26 തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ - അപാകങ്ങൾ - ₹8,02,279/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|                                   |                                                                 |                                          |  |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്        | 226/2024-25,<br>തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ                           |                                          |  |
| അടങ്കൽ (₹)                        | 10,00,500/-                                                     | 3,04,279/-<br>(വികസനഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം)  |  |
|                                   |                                                                 | 6,95,721/-<br>ധനകാര്യകൃത്രിമീഷൻ ഗ്രാമ്പ് |  |
|                                   |                                                                 | 500/-<br>തനത് ഫണ്ട്                      |  |
| നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ                  | സെക്രട്ടറി                                                      |                                          |  |
| ചെലവ് (₹)                         | 8,02,279/-                                                      |                                          |  |
| ബിൽ നം./വൗച്ചർ നം./ തീയതി/തുക (₹) | 24100352014001064439/19.12.2024<br>3,04,279/- (KPS-INNOVATIONS) |                                          |  |
|                                   | XVFC/24-25/P-167/19.12.2024<br>4,98,000/- (SIDCO)               |                                          |  |

തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്ക് താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വൈദ്യുതി സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നം | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്      | ഇൻവോയിസ്.നം/ തീയതി        | വാങ്ങിയ സാധനത്തിന്റെ പേര് | എണ്ണം |
|---------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|-------|
| 1       | KPS-INNOVATIONS എറണാകുളം | KPS/049/24-25/11.12.2024  | 30W LED ബൾബ്              | 334   |
| 2       | SIDCO, അലപ്പുഴ           | ALPY/24-25/194/11.03.2025 | 36W - LED ബൾബ്            | 270   |
| 3       | SIDCO, അലപ്പുഴ           | ALPY/24-25/194/11.03.2025 | LED - TUBE LIOGHT         | 210   |
| ആകെ     |                          |                           |                           | 814   |

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നു.
2. പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന വൈദ്യുതി ബിൽ ഒടുക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ 147 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കണക്ഷൻ മാത്രമാണ് നിലവിലുള്ളത്. വാങ്ങിയ 814 ബൾബുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
3. പഞ്ചായത്തിൽ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല.
4. വാങ്ങിയ തെരുവുവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ, വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
5. വാങ്ങിയ 814 ബൾബുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

6. കരാർ വ്യവസ്ഥ നം.7 പ്രകാരം, LED തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് 26 മാസം വരെ വാറന്റി ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വാറന്റി കാലാവധിയിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തി പരിപാലിച്ചില്ലെങ്കിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനുള്ള അധികാരം സെക്രട്ടറിക്ക് ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തെരുവുവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരം ഇല്ലാത്തതിനാൽ കേടാകുന്ന ബൾബുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുവാൻ വിതരണകമ്പനിക്ക് സാധ്യമല്ല.

7. തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കായി KPS-INNOVATIONS, എറണാകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ ₹4,23,727/- യുടെ 2% TDS ആയ ₹8,475/- കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

8. വാങ്ങൽ നടപടികൾക്കായി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

9. KPS-INNOVATIONS, എറണാകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ തെരുവുവിളക്കുകൾ ഗുണനിലവാരമില്ലാത്തതിനാൽ വീണ്ടും SIDCO, ആലപ്പുഴയിൽ നിന്നും വിളക്കുകൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങാതെ തിടുകക്കത്തിൽ KPS-INNOVATIONS, എറണാകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തെരുവുവിളക്കുകൾ വാങ്ങിയതിനാൽ ഇതിനായി ചെലവഴിച്ച തുക ₹3,04,279/- പാഴ് ചെലവായി മാറിയിരിക്കുന്നു.

വാങ്ങിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ചും സ്ഥാപിച്ച വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ചും മറ്റ് അപാകങ്ങൾക്കും വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.36/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹8,02,279/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-27 തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് - ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - അപാകങ്ങൾ - ₹5,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|  |                            |                                                                |                          |
|--|----------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|
|  | പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 227/2024-25, തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് - ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ     |                          |
|  | അടങ്കൽ (₹)                 | 5,00,000/-                                                     | വികസനഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം |
|  | നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ചെലവ് (₹) |                                                                | സെക്രട്ടറി               |
|  |                            |                                                                | 5,00,000/-               |
|  | ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)      | 24100352014001201622/20.01.2025/2,35,500/- (GRAND ELECTRICALS) |                          |
|  |                            | 24100352014001201619/20.01.2025/2,19,417/- (GRAND ELECTRICALS) |                          |
|  |                            | 24100352014001490372/11.03.2025/45,083/- (GRAND ELECTRICALS)   |                          |

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന് Grand Electricals, Adimali എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1. തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങളുടെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നു.
2. ടെണ്ടർ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച നിരക്കിനെക്കാൾ അധിക വിലയ്ക്കാണ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (ജി.എസ്.ടി. കൂടാതെയുള്ള വില)

| ക്രമ നം. | ഇൻവോയിസ് നം./തീയതി | ഇനം            | വാങ്ങിയ എണ്ണം | ടെണ്ടർ നിരക്ക് (₹) | വാങ്ങിയ നിരക്ക് (₹) | അധികം നൽകിയ തുക (₹) |
|----------|--------------------|----------------|---------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 1        | 3283/15.01.2025    | 200 W LED Bulb | 30            | 5,600              | 5,889.83            | 289.83              |
| 2        | 3318/17.01.2025    | 100 W LED Bulb | 9             | 2,370              | 2,542.37            | 172.37              |

|   |               |        |                                                   |          |                                     |
|---|---------------|--------|---------------------------------------------------|----------|-------------------------------------|
| 3 | TIMER         | 20     | 1,100                                             | 2,330.51 | 1,230.51                            |
|   | COTRACTOR-L&T | 20     | രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല<br>(മാർക്കറ്റ് വില-₹874/-) | 2754.24  | വില<br>നിശ്ചയിക്കാൻ<br>സാധിച്ചില്ല. |
|   | 1 Sq.Mm Wire  | 10 Mtr | 820                                               | 1,000    | 180                                 |

അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കൂടാതെ ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്ത സാധനങ്ങളും ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു.

3.വാങ്ങിയ തെരുവുവീളുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ, വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

4.വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ വിതരണം നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

5.വാങ്ങൽ നടപടികൾക്കായി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

6.വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചും സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ചും മറ്റ് അപാകങ്ങൾക്കും വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.35/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹5,00,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-28 ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നാഷ്ണൽ ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകങ്ങൾ - ₹1,87,980/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|                                      |                                                                      |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്           | 87/2024-2025,<br>ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ<br>നാഷ്ണൽ ഇൻസിനറേറ്റർ<br>സ്ഥാപിക്കൽ |
| അടങ്കൽ (₹)                           | 2,00,000/-<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ<br>ഗ്രാന്റ്)                          |
| നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ                     | സെക്രട്ടറി                                                           |
| ചെലവ് (₹)                            | 1,87,980/-                                                           |
| ബിൽ നം./വൗച്ചർ നം./<br>തീയതി/തുക (₹) | XVFC/2024/P-243/04.03.2025<br>1,87,980/-(FLORET<br>TECHNOLOGIES)     |

ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നാഷ്ണൽ ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് GeM പോർട്ടൽ മുഖേന FLORET TECHNOLOGIES, തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 4 നാഷ്ണൽ ഇൻസിനറേറ്റർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.ഏതൊക്കെ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നാഷ്ണൽ ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കണമെന്ന് മുൻകൂട്ടി നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല.

2.ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നാഷ്ണൽ ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

3.വാങ്ങിയ 4 നാഷ്ണൽ ഇൻസിനറേറ്ററുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

ടി അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.34/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹1,87,980/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-29 വേസ്റ്റ് ബിൻ ബോധവൽക്കരണം - അപാകങ്ങൾ - ₹1,99,200/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|                            |                                            |
|----------------------------|--------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 230/2024-2025, വേസ്റ്റ് ബിൻ<br>ബോധവൽക്കരണം |
| അടങ്കൽ (₹)                 | 5,20,324/-<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)   |
| നിർവഹണം                    | സെക്രട്ടറി                                 |
| ചെലവ് (₹)                  | 1,99,200/-                                 |

|                       |                                          |
|-----------------------|------------------------------------------|
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹) | 24100352014001390774/27.02.2025/87,150/- |
|                       | 24100352014001332421/15.02.2025/62,250/- |
|                       | 2410035201400424335/04.03.2025/49,800/-  |

വേസ്റ്റ് ബിൽ ബോധവൽക്കരണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 9 ബോർഡുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. 9 ബോർഡുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
  2. ബോർഡുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.
  3. ഫയലിനൊപ്പം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ്, വാല്യുവേഷൻ, സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയിസ് എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.52/തീയതി. 17.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ആവശ്യമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹1,99,200/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-30 മൂന്നാർ വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ - ₹1,17,14,738/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|                                  |                                             |                                                                                                 |
|----------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്       | 79/2024-2025, മൂന്നാർ വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് |                                                                                                 |
| അടങ്കൽ (₹)                       | 1,20,00,000/-                               | 1,00,00,000/-<br>(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)                                                      |
|                                  |                                             | 20,00,000/-<br>(തനത് ഫണ്ട്)                                                                     |
| നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ                 | സെക്രട്ടറി                                  |                                                                                                 |
| ചെലവ് (₹)                        | 1,17,14,738/-                               |                                                                                                 |
| ബിൽ നം./വൗച്ചർ നം./തീയതി/തുക (₹) | 97,22,058/-                                 | ബിൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല<br>(സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്) |
|                                  | 19,92,680/-                                 |                                                                                                 |

വിനോദസഞ്ചാര മേഖലയായ മൂന്നാർ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണ് മൂന്നാർ വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പദ്ധതി. പദ്ധതിക്ക് തൻവർഷം ₹1,17,14,738/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

**1. ലെഗ്സ്ലി വേസ്റ്റ് നൽകൽ**

പഞ്ചായത്തിലെ ലെഗ്സ്ലി വേസ്റ്റ്, റീസിറ്റി എന്ന കമ്പനിക്ക് കിലോഗ്രാമിന് ₹4.50 നിരക്കിൽ നൽകുന്നതിനാണ് കമ്പനിയുമായി കരാർ ചമച്ചിരുന്നത്(കരാർ ലഭ്യമല്ല). ലഭ്യമാക്കിയ ഫയലുകൾ പ്രകാരം, തൻവർഷം 23,535 കിലോഗ്രാം മാലിന്യം കൊണ്ടുപോയതിന് താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ബിൽ പ്രകാരം ₹1,24,970/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

| ബിൽ നമ്പർ            | തീയതി      | തുക (₹)    |
|----------------------|------------|------------|
| 24100352014000279461 | 13.06.2024 | 1,24,970/- |

**അപാകങ്ങൾ**

(I) കമ്പനിയുമായി ചമച്ച കരാർ പ്രകാരം, കിലോഗ്രാമിന് ₹4.50 നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കെ, ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെ കിലോഗ്രാമിന് ₹5.35 നിരക്കിലാണ് തുക നൽകിയത്. കിലോഗ്രാമിന് ₹0.85 നിരക്കിൽ അധികം നൽകിയിരിക്കുന്നു.

**2. ലെഗ്സ്ലി വേസ്റ്റ് - കയറ്റ് കൂലി**

കരാർ പ്രകാരം കിലോഗ്രാമിന് ₹0.50 തിരികെ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കണമെന്നിരിക്കെ ഇപ്രകാരം കമ്പനി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ മാലിന്യപ്ലാന്റിലെ തൊഴിലാളികൾക്ക് കയറ്റ് കൂലിയിനത്തിൽ

ദിവസവേതനത്തിനുപുറമെ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| ബിൽ നമ്പർ            | തീയതി      | തുക (₹)  | തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം |
|----------------------|------------|----------|---------------------|
| 24100352014000290869 | 18.06.2024 | 12,500/- | 21                  |
| 24100352014000775519 | 14.10.2024 | 11,250/- | 19                  |

കയറ്റ്കൂലി കമ്പനിയിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വേസ്റ്റിന്റെ അളവിനൊത്ത കയറ്റ്കൂലി നൽകാതെ തൊഴിലാളികൾക്ക് അധികം വേതനം നൽകിയിരിക്കുന്നു.

### 3.തൊഴിലാളികൾ

പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു മാസം ശരാശരി 85 തൊഴിലാളികൾ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനും തരം തിരിക്കുന്നതിനും വളം നിർമ്മാണത്തിനും പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തി പ്രതിമാസം ശരാശരി ₹9,00,000/- ദിവസവേതനമിനത്തിൽ മസ്റ്റർറോൾ പ്രകാരം നൽകുന്നുണ്ട്. ഇതിൽ 28 പേർ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനും തരം തിരിക്കുന്നതിനും വളം നിർമ്മാണത്തിനും പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ബാക്കി 57 പേർ മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2 വാർഡുകളിലായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തി വേതനം നൽകിയിരിക്കുന്നു.

A. ഇത്രയും തൊഴിലാളികളുടെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല.

B. തൊഴിലാളികളുടെ നിയമനം സംബന്ധിച്ച പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം, മറ്റ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 2 വാർഡുകളിലായി 57 തൊഴിലാളികൾ ദിവസവും പണിയെടുക്കുന്നിടത്ത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മാസത്തിൽ ഒരു പ്രാവശ്യം പോലും പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. ഈ തൊഴിലാളികളുടെ വ്യക്തമായ വിവരം പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

C. ജീവനക്കാരുടെ ഹാജർ പരിശോധിക്കാതെ മസ്റ്റർറോൾ തയ്യാറാക്കി വേതനം നൽകുന്നു.

D. മെമ്പർമാരുടെ താല്പര്യങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് അനധികൃതമായി വേതനം നൽകുന്നു.

E. ഉചിതമായ മേൽനോട്ടം ഈ മേഖലയിൽ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

F. ദിവസവേതനം കൈപ്പറ്റുന്ന ഈ വിഭാഗത്തിലെ ജീവനക്കാർ, വേതനം കൈപ്പറ്റുന്ന ദിവസത്തിൽ, വേസ്റ്റ് കയറ്റ് കൂലിയായി വീണ്ടും ദിവസവേതനം കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നു.

G. ഈ വിഭാഗത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ ദിവസവേതനം കൈപ്പറ്റുന്ന ദിവസം മറ്റ് പുറം ജോലികൾക്ക് പോകുന്നുണ്ടെന്ന് ഫീൽഡ് പരിശോധനയിൽ അറിയുവാൻ സാധിച്ചു.

H. മേൽ തൊഴിലാളികളെക്കൂടാതെ Consortium - തൊഴിലാളികളായി 13 പേർ ഈ പ്രവർത്തിയിൽ അധികമായി പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നു. ഇവർക്ക് യൂസർഫീ ഇനത്തിൽ പിരിക്കുന്ന തുക തികയാതെ വരുമ്പോൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വേതനമിനത്തിൽ തുക അനുവദിക്കുന്നുണ്ട്.

I. 2024-2025 വർഷം പിരിച്ചെടുത്ത യൂസർഫീ സംബന്ധിച്ച യാതൊരു വിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല. ഇതിൽ മിക്ക തുകകളും പിരിവ് നടത്തുന്ന ജീവനക്കാരുടെ Google Pay അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് പണം സ്വീകരിക്കുന്നത്. ഈ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയെന്നുള്ളത് സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

J. കൂലിയിനത്തിൽ ചെലവ്

| ക്രമ നം. | തുക നൽകിയ മാസം          | തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം         | തുക (₹)  | റിമാർക്സ് |
|----------|-------------------------|-----------------------------|----------|-----------|
| 1        | 05/2024                 | 63                          | 9,28,100 |           |
| 2        | Consortium – തൊഴിലാളികൾ | 13                          | 63,703   |           |
| 3        | 06/2024                 | 77                          | 9,71,730 |           |
| 4        | -                       | 16<br>(ദിവസവേതനം-അധിക കൂലി) | 35,000   |           |

|    |                         |                                 |           |                                 |
|----|-------------------------|---------------------------------|-----------|---------------------------------|
| 5  | Consortium - തൊഴിലാളികൾ | 13                              | 59,010    |                                 |
| 6  | 07/2024                 | 1                               | 10,000    | മറ്റ് കുലി നൽകിയ വിവരം ലഭ്യമല്ല |
| 7  | Consortium – തൊഴിലാളികൾ | 13                              | 61,229    |                                 |
| 8  | 08/2024                 | 77                              | 10,68,180 |                                 |
| 9  | Consortium – തൊഴിലാളികൾ | 13                              | 42,240    |                                 |
| 10 | 09/2024                 | 75                              | 10,83,480 |                                 |
| 11 | Consortium – തൊഴിലാളികൾ | 13                              | 44,500    |                                 |
| 12 | 10/2024                 | 77                              | 10,24,430 |                                 |
| 13 |                         | 10<br>(ദിവസ വേതനം – അധികം കുലി) | 10,250    |                                 |
| 14 | Consortium – തൊഴിലാളികൾ | 13                              | 24,080    |                                 |
| 15 | 11/2024                 | 73                              | 10,08,600 |                                 |
| 16 | 12/2024                 | 73                              | 9,96,570  |                                 |
| 17 | 01/2025                 | 73                              | 10,56,980 |                                 |
| 18 | 02/2025                 | -                               | -         | വിവരം ലഭ്യമല്ല                  |
| 19 | 03/2025                 | 71                              | 9,05,585  |                                 |

J. മൂന്നാർ വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ചെലവഴിക്കുന്ന 90% തുകയും തൊഴിലാളികളുടെ കുലിയിനത്തിലാണ്. കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ ഈ മേഖലയിൽ നടക്കുന്നില്ല. ഈ ഇനത്തിൽ കൃത്യനിഷ്ഠതയോടല്ലാതെ ചെലവ് നടത്തിയിരിക്കുന്നു. ജീവനക്കാരുടെ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങളും മറ്റ് അപാകങ്ങൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**4.വാങ്ങൽ നടപടികൾ**

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന് വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഇലക്ട്രിക്കൽ സാധനങ്ങൾ, സംരക്ഷണ ഉപകരണങ്ങൾ, സാനിറ്റേഷൻ വസ്തുക്കൾ തുടങ്ങിയവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

**അപാകങ്ങൾ**

A. ടെണ്ടർ നടപടി കൂടാതെയാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്.

B.വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ, ഉപകരണങ്ങൾ, സാനിറ്റേഷൻ വസ്തുക്കൾ മറ്റ് സാമഗ്രികൾ എന്നിവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

5. മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്ന വാഹനം കേടായ ദിവസങ്ങളിൽ വാടകയ്ക്ക് വാഹനം വിളിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ്ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ, എല്ലാ വാഹനങ്ങളും ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള ദിവസങ്ങളിലാണ് അനധികൃതമായി വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതായി കാണിച്ച് തുക മാറിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

6. മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കീഴിലുള്ള ഓരോ വാർഡിനും പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട്, നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷൻ (NHM), ശുചിത്വമിഷൻ എന്നിവയിൽ നിന്ന് നിശ്ചിതവിഹിതം വർഷാവർഷം ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 21 വാർഡുകൾക്കും കഴിഞ്ഞ വർഷങ്ങളിലെല്ലാം തന്നെ വിഹിതങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന വാർഡുകൾ യഥാസമയം ശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ വലിയ തുകകൾ ഇവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | വാർഡ് നം. | അക്കൗണ്ട് നമ്പർ (SBI, മൂന്നാർ) | അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക (25.12.2025 വരെ) |
|----------|-----------|--------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1        | 11        | 67056093685                    | 12,772                                        |
| 2        | 12        | 67056093696                    | 21,695                                        |
| 3        | 13        | 67056093663                    | 44,828                                        |
| 4        | 18        | 67056093765                    | 24,654                                        |
| 5        | 19        | 67056093562                    | 79,684                                        |
| ആകെ      |           |                                | 1,83,633                                      |

എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ₹1,75,000/- ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്ന നടപടി അംഗീകരിക്കത്തക്കതല്ല. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിലെ മിക്ക വാർഡുകളും കണ്ണൻദേവൻ കമ്പനിയുടെ കീഴിലുള്ള ലയങ്ങളാണ്. ഈ ലയങ്ങളിൽ ശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതും അവരാണ് എന്നിരിക്കെ, ഇതിനായി തുക ചെലവഴിച്ച നടപടി പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

7. മാലിന്യപ്ലാന്റിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വളം നിർമ്മാണയൂണിറ്റിന് വളം ഉൽപ്പാദിപ്പിക്കുന്നതിന് ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 9200 കിലോഗ്രാം ഇനോകുലം വാങ്ങി നൽകി. ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വളത്തിന്റെ വിറ്റ് വരവ് സംബന്ധിച്ച വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല.

8. മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വിവിധ ദിവസങ്ങളിൽ ജെ.സി.ബി. വാടകയ്ക്ക് ഉപയോഗിച്ച വകയിൽ ജെ.സി.ബി. ഡ്രൈവറുടെ ബിൽ പ്രകാരം ₹1,13,310/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, 09.07.2024 - ൽ നൽകിയ ₹35,000/- - യുടെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

9. പദ്ധതിക്ക് തൻവർഷം ₹1,17,14,738/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ₹15,92,983/- - യുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.57/തീയതി. 17.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. മേൽ പരാമർശിത അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹1,17,14,738/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-31 പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വയോജനങ്ങൾക്ക് കമ്പിളി വിതരണം - അപാകങ്ങൾ - ₹45,815/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|                            |                                                                          |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 215/2024-2025, പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വയോജനങ്ങൾക്ക് കമ്പിളി വിതരണം |
| അടങ്കൽ (₹)                 | 7,05,000/-<br>വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി.                                    |
| നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ           | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി                                                  |
| ചെലവ് (₹)                  | 7,04,990/-                                                               |
| ബിൽ നം./തീയതി              | 241003520154101494375/11.03.2025                                         |

പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വയോജനങ്ങൾക്ക് കമ്പിളി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. പദ്ധതിക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന Glow Green Engineers, കണ്ണത്തുക്കുഴി, ഇടുക്കി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 754 കമ്പിളികൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകെ വാങ്ങിയ 754 കമ്പിളികളിൽ, 49 എണ്ണം ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.37/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 49 പേർക്ക് നൽകിയ കമ്പിളികളുടെ വില ₹45,815/- (₹935/- X 49) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-32 പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - അപാകങ്ങൾ - ₹13,96,182/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                            |                                                                        |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 105/2024-2025, പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം |
| അടങ്കൽ (₹)                 | 13,96,350/- (വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി.)                                  |
| നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ           | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി                                                |
| ചെലവ് (₹)                  | 13,96,182/-                                                            |
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക(₹)       | 241003520154101702523/25.03.2025/3,52,308/-                            |
|                            | 241003520154101702490/25.03.2025/3,47,958/-                            |
|                            | 241003520154101702505/25.03.2025/3,47,958/-                            |
|                            | 241003520154101702516/25.03.2025/3,47,958/-                            |

പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. പദ്ധതിക്ക് SIDCO - യിൽ നിന്നും 321 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.കട്ടിലുകൾ, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകാതെ പഞ്ചായത്തിലെ മെമ്പർമാർക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. കട്ടിലുകൾ, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകാത്തതിനാൽ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുവേണ്ടി ഇവ ലഭിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

2.ഗുണഭോക്താക്കൾ കട്ടിലുകൾ കൈപ്പറ്റിയ രേഖകളില്ല.

3.കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്തായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നവരിൽ 32 പേർ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവരാണ്. പുതുക്കിയ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഉണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയില്ല.

4.28.05.2022 - ലെ സ.ഉ.(കൈ.)നം.115/2022/ത.സ.പ.ഭ.വ. പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പതിനാലാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയുടെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നം.7.1.14.2 പ്രകാരം, നിരലംബരായ 60 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ വയോജനങ്ങൾക്കും ശയ്യാവലംബരായ നിർദ്ധനരോഗികൾക്കും കട്ടിൽ നൽകാവുന്നതാണെന്നാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 60 വയസ്സ് തികഞ്ഞവർക്കാണ് കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നതെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.53/തീയതി. 17.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 60 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞതാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാലും ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 32 പേർക്ക് കട്ടിൽ നൽകിയതിനാലും ഈ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹13,96,182/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

### **1-33 ശ്രീമതി അളഗമ്മക്ക് ആശുപത്രി ചെലവിന് തുക മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചു**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കല്ലാർ വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ഡംബിംഗ് യാർഡിലെ ജീവനക്കാരിയായ ശ്രീമതി അളഗമ്മ, രാജീവ് ഗാന്ധി കോളനി, മൂന്നാർ എന്ന വ്യക്തിയെ അവർ ജോലിക്ക് പോകുന്ന വഴിയിൽ കല്ലാറിലെ എം.സി.എഫി. - ന് സമീപം വച്ച് ആന ആക്രമിച്ച് ഗുരുതരമായി പരിക്കേൽപ്പിക്കുകയും എറണാകുളം ആലുവ രാജഗിരി ആശുപത്രിയിൽ പ്രവേശിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. നാളിതുവരെയുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ ചെലവ് (10 ദിവസത്തേക്ക്) ₹4,00,000/- - യ്ക്ക് മുകളിലായെന്നും സാമ്പത്തികമായി പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന ടിയാൾക്ക് തുടർചികിത്സയ്ക്കും മറ്റുമായി ₹7,00,000/- വരയാകുമെന്നും കമ്മിറ്റിയെ അറിയിച്ചു. ആയതിനാൽ ആശുപത്രി ചികിത്സയ്ക്ക് ₹75,000/- നൽകിയ സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടി അംഗീകരിച്ചും തീരുമാനിച്ചു. ഇവരുടെ തുടർചികിത്സയ്ക്കും മറ്റുമായി കൂടുതൽ തുക ആവശ്യമായതിനാൽ മൂന്നാർ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഗുഗിൾ പേ (സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക്) അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും ധനസഹായം സ്വീകരിക്കുന്നതിനും അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമാകുന്ന തുക ശ്രീമതി അളഗമ്മയുടെ ചികിത്സച്ചെലവിനായി നൽകുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയും തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. ആയതിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ജീവനക്കാരിക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്നും പഞ്ചായത്തിന്റെ ഗുഗിൾ പേ (സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക്) അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും ധനസഹായം സ്വീകരിച്ചതിന്റെ കാരണവും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(നം.9/തീയതി. 14.01.2026), പഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും കമ്മിറ്റി തീരുമാനിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹75,000/- അടിയന്തിരചികിത്സച്ചെലവിലേക്ക് മാറ്റുവാനും ശേഷിക്കുന്ന തുക നാട്ടുകാരിൽ നിന്നും സമാഹരിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചെന്നും വ്യക്തിപരമായി അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിലും നല്ലത് പൊതുജനങ്ങൾക്ക് വിശ്വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിനായിട്ടാണ് സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക്, മൂന്നാർ

ബ്രാഞ്ചിലെ അക്കൗണ്ടിലെ ക്യു.ആർ. കോഡിലേക്ക് പണം നിക്ഷേപിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചതെന്നും മറുപടി നൽകി. എന്നാൽ ₹78,000/- നൽകിയിരിക്കുന്നത് കേരളാ ബാങ്കിൽ നിന്നുമാണ്. (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ.136912803000013). ഗുഗിൾ പേ (സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക്) അക്കൗണ്ട് നൽകുകയും കേരളാ ബാങ്കിൽ നിന്നും ₹78,000/- നൽകുകയും ചെയ്തതിന്റെ സാധനവും വ്യക്തമല്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ മറ്റ് വരവുകൾ എസ്.ഐ.ബി. അക്കൗണ്ടിൽ വരുകയും ചികിൽസാ ധനസഹായം ഇതേ അക്കൗണ്ടിൽ വരുകയും ചെയ്തതിനാൽ ചികിൽസാ ധനസഹായം ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച യഥാർത്ഥ തുക എത്രയാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. കൂടുതൽ അന്വേഷണത്തിന് ഭരണവകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-34 പഞ്ചായത്തിന്റെ മിച്ചഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല**

1996 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കലും പിൻവലിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം 4(D) പ്രകാരം, പഞ്ചായത്തിലെ മിച്ച ഫണ്ട് സഹകരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് തരം തിരിവിൽ "ബി" - യിൽ കുറയാത്ത സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളായിരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-2023, 2023-2024, 2024-2025 വർഷങ്ങളിൽ ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന സഹകരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ പഞ്ചായത്ത് സ്ഥിരനിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്                                                        | നിക്ഷേപിച്ച തീയതി | നിക്ഷേപിച്ച കാലയളവ് | നിക്ഷേപിച്ച തുക (₹) | റിമാർക്സ്       |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1        | ഇടുക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, നെടുങ്കണ്ടം | 13.09.2022        | 2 വർഷം              | 5,39,699            | എഫ്.ഡി.നം. 0354 |

പ്രസ്തുത സഹകരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത് പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് തരം തിരിവ് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.22/തീയതി. 15.01.2026) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുള്ള സഹകരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ, സഹകരണവകുപ്പിന്റെ ഓഡിറ്റ് തരം തിരിവ് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം അടിയന്തിരമായി ബാങ്കിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച ക്ഷമതയില്ലാത്ത പക്ഷം നിക്ഷേപത്തുക അടിയന്തിരമായി പിൻവലിക്കേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം തുക ചട്ടവിരുദ്ധമായി ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചതിന് ഭരണസമിതിയും സെക്രട്ടറിയും ഉത്തരവാദികളായിരിക്കുന്നതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-35 മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - ഫണ്ട് പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചില്ല**

വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി: 22400170/03.06.2024  
ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി: 002715/31.05.2024  
തുക : 2,10,000/-  
ഫണ്ട്: തനത് ഫണ്ട്  
2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ചട്ടമുന്നാർ പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന 21 വാർഡുകൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മേൽ സൂചിത വൗച്ചർ പ്രകാരം ₹10,000/- വീതം മുൻകൂർ നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും ചുവടെ ചേർത്ത വാർഡുകൾ നാളിതുവരെ ടി ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

| ക്രമ നം. | വാർഡ് നം. | അക്കൗണ്ട് നമ്പർ (SBI, Munnar Branch) | ലഭിച്ച ഫണ്ട് (₹) | ചെലവാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന ഫണ്ട് |
|----------|-----------|--------------------------------------|------------------|---------------------------------|
| 1        | 8         | 67056093743                          | 10,000           | 10,000                          |
| 2        | 17        | 67056093641                          | 10,000           | 10,000                          |

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വാർഡുകളിൽ മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.10/തീയതി. 14.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. മേൽ അക്കൗണ്ടുകളിൽ ചെലവാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-36 മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾ - ലഭിക്കുന്ന വിഹിതങ്ങൾ ചെലവഴിക്കുന്നില്ല - ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ വലിയ തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു**

മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കീഴിലുള്ള ഓരോ വാർഡിനും പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട്, നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷൻ (NHM), ശുചിത്വമിഷൻ എന്നിവയിൽ നിന്ന് നിശ്ചിതവിഹിതം വർഷാവർഷം ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 21 വാർഡുകൾക്കും കഴിഞ്ഞ വർഷങ്ങളിലെല്ലാം തന്നെ മേൽപ്പറഞ്ഞ വിഹിതങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത വാർഡുകൾ യഥാസമയം ശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ വലിയ തുകകൾ ഇവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | വാർഡ് നം. | അക്കൗണ്ട് നമ്പർ (SBI, Munnar Branch) | അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക (₹) (25.12.2025 വരെ) |
|----------|-----------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1        | 11        | 67056093685                          | 12,772                                            |
| 2        | 12        | 67056093696                          | 21,695                                            |
| 3        | 13        | 67056093663                          | 44,828                                            |
| 4        | 18        | 67056093765                          | 24,654                                            |
| 5        | 19        | 67056093562                          | 79,684                                            |
| ആകെ      |           |                                      | 1,83,633                                          |

മേൽപ്പറഞ്ഞ വാർഡുകളിൽ മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ലഭിക്കുന്ന വിഹിതങ്ങൾ ചെലവാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.42/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ അക്കൗണ്ടുകളിൽ ചെലവാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ഏതൊക്കെ ഫണ്ടുകളാണെന്ന് കണ്ടെത്തി അവ ഇനം തിരിച്ച് യഥാക്രമം പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട്, ശുചിത്വമിഷൻ, നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷൻ എന്നിവർക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-37 ലെഗസി വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യൽ - വേ ബ്രിഡ്ജിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹1,93,443/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

പുനചംക്രമണ സാധ്യമല്ലാത്ത അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്തതിന് Recity Network Private Limited എന്ന കമ്പനിക്ക് ചുവടെ കൊടുക്കും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| വൗച്ചർ നം./തീയതി        | ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി    | നീക്കം ചെയ്ത<br>മാലിന്യത്തിന്റെ<br>അളവ് (Kg) | റേറ്റ്/ക്വി.ഗ്രാം<br>(₹) | IGST  | ആകെ<br>നൽകിയ തുക<br>(₹) |
|-------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|--------------------------|-------|-------------------------|
| 22400143/ 22.05.2024    | 000869/<br>22.05.2024 | 9,050                                        | 4.5                      | 7,330 | 48,056                  |
| 22400829/<br>28.01.2025 | 003700/<br>28.01.2025 | 8,410                                        | 5.31                     | 0     | 44,657                  |
|                         |                       | 9,500                                        | 5.31                     | 0     | 50,445                  |
|                         |                       | 9,470                                        | 5.31                     | 0     | 50,285                  |
| ആകെ                     |                       |                                              |                          |       | 1,93,443                |

എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനം യഥാർത്ഥത്തിൽ എത്ര കിലോ മാലിന്യമാണ് നീക്കം ചെയ്തത് എന്ന് തെളിയിക്കാവുന്ന വേ ബ്രിഡ്ജ് ബില്ലുകളൊന്നും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വേ ബ്രിഡ്ജ് ബില്ലുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾക്ക്(നം.11/തീയതി. 14.01.2026, നം.44/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. വേ ബ്രിഡ്ജ് ബില്ലുകളുടെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ മാലിന്യം നീക്കാൻ ചെലവഴിച്ച ₹1,93,443/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-38 ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി - ₹15,66,085/- നിരാകരിക്കുന്നു**

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ 2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷം ₹16,41,085/- ചെലവഴിച്ച് മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ തൊഴിലാളികൾക്ക് ഗംബൂട്ട്, സാനിറ്റൈസർ, ഖ്ലൗസ്, പട്ടുത, ആന്റിസെപ്റ്റിക് സോപ്പ്, അലൂമിനിയം പാത്രം, ഫസ്റ്റ് എയ്ഡ് ബോക്സ് എന്നിവ തക്കമണിയിലുള്ള നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ നമ്പർ | 62440053801004      |
| വൗച്ചർ നം./തീയതി      | 22400952/31.03.2025 |
| ചെലവഴിച്ച തുക (₹)     | 16,41,085/-         |
| ബിൽ നം./തീയതി         | 08, 09/25.02.2025   |

തക്കമണിയിലുള്ള നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നും ബിൽ നം.10/25.02.2025 പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനസാമഗ്രികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ഇനം                    | എണ്ണം | നിരക്ക് (₹) | ആകെ (₹)   | ജി.എസ്.ടി. @ % | ആകെത്തുക (₹) (ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെ) |
|----------|------------------------|-------|-------------|-----------|----------------|------------------------------------|
| 1        | അലൂമിനിയം പോട്ട്       | 85    | 790         | 67,150    | 18%            | 79,237                             |
| 2        | ആന്റിസെപ്റ്റിക് സോപ്പ് | 100   | 60          | 6,000     | 18%            | 7,080                              |
| 3        | പട്ടുത 12*15           | 70    | 1480        | 1,03,600  | 18%            | 1,22,248                           |
| 4        | ഗംബൂട്ട്               | 600   | 560         | 3,36,000  | 18%            | 3,96,480                           |
| 5        | ഫസ്റ്റ് എയ്ഡ് കിറ്റ്   | 500   | 898         | 4,49,000  | 18%            | 5,29,820                           |
| 6        | സാനിറ്റൈസർ             | 200   | 225         | 45,000    | 18%            | 53,100                             |
| 7        | ഖ്ലൗസ് 18 ലോങ്ങ്       | 3000  | 128         | 3,84,000  | 18%            | 4,53,120                           |
| ആകെ      |                        |       |             | 13,90,750 | 2,50,335       | 16,41,085                          |

വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1.01.03.2024 - ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.492/2024/ത.സ്വ.ഭ.വ. - നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം, ഒരു ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ അവരുടെ ആവശ്യകതയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി 40 ഗംബൂട്ടുകളും 80 ജോഡി കൈയുറകളും മാത്രമേ വാങ്ങാവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ 2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ മാത്രം 600 ഗംബൂട്ടും 3,000 കൈയുറയും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

2.മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തൊഴിലാളികൾക്ക് സുരക്ഷിതമായി ജോലി ചെയ്യുന്നതിനും ജലജന്യപകർച്ചവ്യാധികളിൽ നിന്നും സംരക്ഷണം നൽകുന്നതിനും പരമാവധി ₹75,000/- മാത്രമേ ഒരു സാമ്പത്തികവർഷം ചെലവഴിക്കാവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷം ₹16,41,085/- - യാണ് ചെലവഴിച്ചത്.

3.2013 - ലെ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ പ്രകാരം, ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയത്തിന്റേ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ₹5 ലക്ഷം മുതലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതും മുന്നിലധികം വിതരണക്കാരുടെ

പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കുകയും വിതരണനിബന്ധനകൾ, ഗുണനിലവാരം, നിരക്ക് എന്നിവ താരതമ്യം ചെയ്ത് കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങാൻ ഇ-ടെണ്ടറോ മാനവൽ ടെണ്ടറോ ക്വട്ടേഷനോ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ സാധനസാമഗ്രികൾ വിതരണം ചെയ്ത നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിന്റെ ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജി.എസ്.ടി. നമ്പർ (GSTIN: 32AAAAH6059H1ZV) ഉപയോഗിച്ച് ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ ദുരുപയോഗപ്പെടുത്തി പല ക്രമക്കേടുകളും സ്ഥാപനം നടത്തുന്നതായി പ്രഥമദൃഷ്ട്യാ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ടി സ്ഥാപനം 21.07.2017 - ൽ ജി.എസ്.ടി. - യിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 09.01.2020 - ൽ സ്വമേധയാ രജിസ്ട്രേഷൻ ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതിരുന്നിട്ടും ബില്ലിൽ മാത്രം ₹2,50,335/- യാണ് ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ ടി സ്ഥാപനം മൂന്നാർ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയത്. മാത്രമല്ല, 2021-2022 സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ ടി സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്ത വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ ജി.എസ്.ടി. പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമല്ല.

ബില്ലിൽ സാധനങ്ങളുടെ HSN Code രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഹൈറേഞ്ച് സൂപ്പർ സ്പെഷ്യാലിറ്റി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ് എന്നാണെന്നും സ്ഥാപനത്തിന്റെ Nature Of Business എന്നത് Supplier Of Services ആണെന്നുമാണ് കാണുന്നത്. വിതരണം ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ HSN Code - ന്റെ അഭാവം മൂലം ടി സ്ഥാപനത്തിന് അലുമിനിയം പോട്ട്, പടുത, ഗംബൂട്ട് പോലെയുള്ള സാധനസാമഗ്രികൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ആവശ്യമായ രജിസ്ട്രേഷൻ ഉണ്ടോയെന്നത് സംശയാസ്പദമാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.18/തീയതി. 15.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവുകളോ ചട്ടങ്ങളോ പാലിക്കാതെയും ജി.എസ്.ടി, രജിസ്ട്രേഷൻ പോലുമില്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് മേൽ സാധനസാമഗ്രികൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ച ₹16,41,085/- - യിൽ നിന്ന് അനുവദനീയമായ തുകയായ ₹75,000/- കിഴിച്ച് ബാക്കിയുള്ള ₹15,66,085/- നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ചെലവഴിച്ചതിന് ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-39 തനത് ഫണ്ട് - വൗച്ചറുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാകുന്നില്ല**

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഏപ്രിൽ 2024 മുതൽ മാർച്ച് 2025 വരെയുള്ള വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധരേഖകളും ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. എന്നാൽ ഏപ്രിൽ 2024 മുതൽ ഒക്ടോബർ 2024 വരെയുള്ള വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും മാത്രമാണ് ഹാർഡ്കോപ്പിയായി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത്. 2024 നവംബർ മുതൽ മാർച്ച് 2025 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധരേഖകളും ILGMS വഴിയാണ് പരിശോധിച്ചത്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്. - ലും വൗച്ചർ നമ്പറുകൾ ക്രമപ്രകാരമല്ലാത്തതിനാൽ ഓരോ മാസത്തിലേയും മുഴുവൻ വൗച്ചറുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

2. ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്. - ൽ അനുബന്ധരേഖകൾ പലതും ഭാഗികമായിട്ടാണ് അപ് ലോഡ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പല ഫയലുകളിലും വൗച്ചർ നമ്പർ, ചെക്ക് നമ്പർ, ബില്ലുകൾ, മറ്റ് അനുബന്ധരേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

ചെലവുകളുടെ അനുബന്ധരേഖകൾ ILGMS - ൽ അപ് ലോഡ് ചെയ്യുമ്പോൾ, ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ രേഖകളും അറ്റാച്ച് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-40 പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാർക്ക് അധികം തുക വേതനമായി നൽകി - ₹21,675/- നഷ്ടം**

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ മൂലക്കടയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഡിസ്പെൻസറിയിൽ സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്, ഫാർമസിസ്റ്റ്, സ്പീപ്പർ, അറ്റൻഡർ എന്നീ തസ്തികകളിൽ ശ്രീമതി അനിത എ., ശ്രീ മഹേഷ് ടി., ശ്രീമതി നല്ലമ്മ,

ശ്രീമതി അനിത കെ. എന്നിവരെ യഥാക്രമം ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാർക്ക് 2024-2025 അധ്യയന വർഷത്തിൽ വേതനം നൽകിയതിൽ അധികതുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

### ശ്രീമതി അനിത എ., സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്

11.02.2021 - ലെ സ.ഉ.(അ)നം.29/2021/ധന. പ്രകാരം, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ് തസ്തികയിൽ (കാറ്റഗറി VIII) ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് നൽകാവുന്ന പരമാവധി മാസ വേതനം ₹29,700/- - യാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ കൊടുത്ത മാസങ്ങളിൽ അധികം തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം.             | വേതനം നൽകിയ മാസം, വർഷം | വൗച്ചർ നം./ തീയതി    | ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി | നൽകിയ വേതനം (₹) | അധികം നൽകിയ തുക (₹) |
|----------------------|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1                    | ജൂലൈ 2024              | 22400353/ 14.08.2024 | 6775182/ 06.08.2024 | 33,000          | 3,300               |
| 2                    | ആഗസ്റ്റ് 2024          | 22400444/ 06.09.2024 | 6775183/ 03.09.2024 | 33,000          | 3,300               |
| 3                    | സെപ്റ്റംബർ 2024        | 22400512/ 08.10.2024 | 003362/ 03.10.2024  | 31,900          | 2,200               |
| അധികം നൽകിയ ആകെത്തുക |                        |                      |                     |                 | 8,800               |

### ശ്രീ മഹേഷ് ടി., ഫാർമസിസ്റ്റ്

11.02.2021 - ലെ സ.ഉ.(അ)നം.29/2021/ധന. പ്രകാരം, ഫാർമസിസ്റ്റ് തസ്തികയിൽ (കാറ്റഗറി V) ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് നൽകാവുന്ന പരമാവധി മാസ വേതനം ₹22,950/- - യാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള മാസങ്ങളിൽ അധികം തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം.        | വേതനം നൽകിയ മാസം, വർഷം | വൗച്ചർ നം./ തീയതി    | ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി | നൽകിയ വേതനം (₹) | അധികം നൽകിയ തുക (₹) |
|-----------------|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1               | ജൂലൈ 2024              | 22400353/ 14.08.2024 | 6775182/ 06.08.2024 | 25,500          | 2,550               |
| 2               | ആഗസ്റ്റ് 2024          | 22400444/ 06.09.2024 | 6775183/ 03.09.2024 | 25,500          | 2,550               |
| 3               | സെപ്റ്റംബർ 2024        | 22400512/ 08.10.2024 | 003362/ 03.10.2024  | 24,650          | 1,700               |
| അധികം നൽകിയ തുക |                        |                      |                     |                 | 6,800               |

### ശ്രീമതി അനിത കെ., അറ്റൻഡർ

11.02.2021 - ലെ സ.ഉ.(അ)നം.29/2021/ധന. പ്രകാരം, അറ്റൻഡർ തസ്തികയിൽ (കാറ്റഗറി I) ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് നൽകാവുന്ന പരമാവധി മാസ വേതനം ₹18,225/- - യാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള മാസങ്ങളിൽ അധികം തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം.        | വേതനം നൽകിയ മാസം, വർഷം | വൗച്ചർ നം./ തീയതി    | ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി | നൽകിയ വേതനം (₹) | അധികമായി നൽകിയ തുക (₹) |
|-----------------|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|------------------------|
| 1               | ജൂലൈ 2024              | 22400353/ 14.08.2024 | 6775182/ 06.08.2024 | 20,250          | 2,025                  |
| 2               | ആഗസ്റ്റ് 2024          | 22400444/ 06.09.2024 | 6775183/ 03.09.2024 | 20,925          | 2,700                  |
| 3               | സെപ്റ്റംബർ 2024        | 22400512/ 08.10.2024 | 003362/ 03.10.2024  | 19,575          | 1,350                  |
| അധികം നൽകിയ തുക |                        |                      |                     |                 | 6,075                  |

മേൽപ്പറഞ്ഞ ജീവനക്കാർക്ക് സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ₹21,675/- (₹8,800/- + ₹6,800/- + ₹6,075/-) അധികം തുക വേതനമായി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.31/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. അധികം നൽകിയ

തുക ടി ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം വേതനം നൽകിയ കാലയളവിലെ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-41 ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് മൊബൈൽ ഫോൺ വാങ്ങി നൽകി - ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല**

|                     |                      |                |
|---------------------|----------------------|----------------|
| പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ നം. | 62440053800798       | 62440053800907 |
| വൗച്ചർ നം./തീയതി    | 22400818/ 16.01.2025 | -              |
| ചെക്ക് നം./തീയതി    | 3686 /06.01.2025     | -              |
| ചെലവഴിച്ച തുക (₹)   | 55,993               | 71,991         |

ഹരിതമിത്രം ആപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിനായി ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക്, ബിസ്കി മൊബൈൽ ബേസ്, ജി.എച്ച്. റോഡ്, മൂന്നാർ എന്ന കടയിൽ നിന്ന് 16 മൊബൈൽ ഫോണുകൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം ₹1,27,984/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് പർച്ചേസ് മാമ്പൽ, ഖണ്ഡിക നം.7.7 പ്രകാരം, എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക ₹1,00,000/- - യ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഖണ്ഡിക നം.7.8 പ്രകാരം, ₹1,00,000/- മുതൽ ₹10,00,000/- വരെയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ നടപടിയാണ് സ്വീകരിക്കേണ്ടതെന്നും വ്യക്താക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ വാങ്ങലിന് ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ യാതൊരു രേഖയും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. മേൽ അപാകത്തിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.43/ തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. മേൽ വാങ്ങൽ നടപടിക്ക് ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-42 പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയം - നടപ്പാക്കാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു നൽകി - ₹57,378/- നഷ്ടം**

(എ)

|                            |                                                        |
|----------------------------|--------------------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 190/25, പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയം പൂർത്തീകരണം |
| അടങ്കൽ (₹)                 | 4,50,000/-<br>ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്                  |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ         | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ                                 |
| കരാർ നമ്പർ/തീയതി           | 8/AE/LID&EW/MNR/2024/10.12.2024                        |
| കരാറുകാരൻ                  | ശ്രീ ജോജി ആന്റണി                                       |
| എം.ബുക്ക്                  | E-Mbook                                                |
| ചെലവ് (₹)                  | 3,60,455/-                                             |
| ബിൽ നം./തീയതി              | XVFC/2024-25/P/40/29.03.2024                           |

പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയ പൂർത്തീകരണം എന്ന പദ്ധതിയിൽ 13.43.1 Water Thinnable Cement Primer, 13.83.2-Acrylic Emulsion Paint, 13.46.1-Acrylic Smooth Exterior Paint എന്നീയിനങ്ങൾ ചെയ്തതായി E-MBook - ൽ രേഖപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ മേൽ സൂചിത ഇനങ്ങൾ ചെയ്തില്ലെന്നും പകരം 13.39.2 പ്രകാരമുള്ള കളർ വാഷിംഗ് മാത്രമാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നതെന്നും വ്യക്തമായി. ചെയ്ത കളർ വാഷിംഗ് പലയിടത്തും ഇളകി പൊളിഞ്ഞ നിലയിലാണ്. ഈയിനത്തിൽ അധികം തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നടപ്പാക്കിയതായി ഇ-എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന                 |          | സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ                                                              |         | 18% ജി.എസ്.ടി. അടക്കം അധികം നൽകിയ തുക (₹) |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|
| ഇനം                                                                   | തുക (₹)  | ഇനം                                                                                    | തുക (₹) |                                           |
| 13.43.1 – Water Thinnable Cement Primer – 66.97/M2 നിരക്കിൽ 99.245 M2 | 6,646.44 | 13.39.2 - Colour Washing.... ....With A Base Coat Of Whitging 54.92/M2 നിരക്കിൽ 90.424 | 4,966   | 16,948                                    |
| 13.82.2 - Acrylic Emulsion Paint- 127.09/M2 നിരക്കിൽ 69.414 M2        | 8,821.83 |                                                                                        |         |                                           |
| 13.46.1-Acrylic Smooth Exterior Paint-183.74/M2 നിരക്കിൽ 21.01 M2     | 3,860.38 |                                                                                        |         |                                           |

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(നം.33/തീയതി. 16.01.2026) കരാറുകാരന് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അപാകം പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകി.

കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് തുക ഈടാക്കി അടവാക്കാത്തപക്ഷം അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് ₹16,948/- തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി)

|                            |                                            |
|----------------------------|--------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 139/25, പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയം |
| അടങ്കൽ (₹)                 | 2,40,127/-                                 |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ         | വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം                    |
| കരാർ നമ്പർ/തീയതി           | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ                     |
| കരാറുകാരൻ                  | 6/AE/LID&EW/MNR/2024/21.12.2023            |
| എം.ബുക്ക്                  | ശ്രീ ജോജി ആന്റണി                           |
|                            | E-Mbook                                    |
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)      | 23100352009201464037/23.03.2024/6,59,873/- |
|                            | (2023-2024)                                |
|                            | 2410035200728684/01.10.2024/1,64,074/-     |

പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയം എന്ന പദ്ധതിയിൽ, 11.36 – Ceramic Wall Tile ഒട്ടിച്ചിരിക്കുന്ന ഭാഗം ഉൾപ്പെടുത്തി 13.1.2 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്നതായി E-MBook -ൽ രേഖപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതിൽ, Ceramic Wall Tile ഒട്ടിച്ചിരിക്കുന്ന ഭാഗത്ത് 13.1.2 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് വ്യക്തമായി.

ഈയിനത്തിൽ അധികം തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നടപ്പാക്കിയതായി ഇ-എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്                                                                                                                                                                              | സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയത്                                                                                                                                                                                                                        | 18 % ജി.എസ്.ടി. അടക്കം അധികം നൽകിയ തുക (₹)            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 13.1.2-12 Mm Cement Plaster-<br>11.36-Ceramic Wall Tile ഒട്ടിച്ചിരിക്കുന്ന 114.682 M2 ഭാഗവും കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി 13.1.2 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തി 298.76/M2 നിരക്കിൽ, തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. | 11.36 പ്രകാരമുള്ള Ceramic Wall Tile ഒട്ടിച്ചിരിക്കുന്ന 114.682 M2 ഭാഗം 13.1.2 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല. 11.36 – ൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന 1:3 അനുപാതത്തിലുള്ള 12 Mm Thick Bed Of Cement Mortar – ലാൺ വാൾ ടൈൽ ഒട്ടിച്ചിരിക്കുന്നത്. | 40,430/- (114.682 X 298.76)+ 18 % ജി.എസ്.ടി. 6,167/-) |

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.33/തീയതി. 16.01.2026), അധികം തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകി.

കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് തുക ഈടാക്കാത്തപക്ഷം അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് ₹40,430/- തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**ആകെ നഷ്ടം – ₹57,378/- (₹16,948 + ₹40,430)**

**1-43 മാലിന്യക്കുമ്പാരം നീക്കം ചെയ്യൽ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹2,66,185/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

|                           |                            |
|---------------------------|----------------------------|
| പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ നം./തീയതി | 62440053800932/ 25.02.2025 |
| ചെലവഴിച്ച തുക (₹)         | 3,43,065                   |

16.01.2025 – ലെ 400538/WMOM13/GPO/2025/221 – നമ്പർ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, 10.01.2025 മുതൽ 14.01.2025 വരെ കല്ലാർ യാഡിൽ നിന്ന് മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന്റെ കൂലി, ജെ.സി.ബി., ടിപ്പർ എന്നിവയുടെ

വാടക എന്നീ ഇനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹76,880/- അനുവദിച്ചു നൽകണമെന്ന് ശ്രീ എ.ചിന്നപ്പരാജ് എന്ന വ്യക്തി നൽകിയ അപേക്ഷയും ബില്ലും ഫയലിൽ ഉണ്ട്. എന്നാൽ 25.02.2025 - ലെ 62440053800932 - നം.പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ നമ്പർ പ്രകാരം (ജേണൽ നം.42400794) ₹3,43,065/- - യുടെ ചെലവ് നടന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ₹2,66,185/- (₹3,43,065 - ₹76,880) അധികം നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ ലഭ്യമല്ല. മാത്രമല്ല, ടി ചെലവിന്റെ വൗച്ചർ നമ്പർ, ചെക്ക് നമ്പർ എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല. ടി അപാകത്തിന് വിശദീകരണം നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.48/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ മാലിന്യം നീക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവഴിച്ച ₹2,66,185/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-44 ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല**

2003 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം 3 പ്രകാരം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അത്യാഹിതം, മാനദോഷങ്ങൾ, പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, അഗ്നിബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാക്രമണം എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന പഞ്ചായത്ത്നിവാസികളുടെ ദുരിതനിവാരണാർത്ഥം അടിയന്തിര ധനസഹായം നൽകുന്നതിനുദ്ദേശിച്ച് വേറിട്ട് രൂപീകരിക്കുന്ന ഒരു അക്കൗണ്ടാണ് ദുരിതാശ്വാസനിധി. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഉദ്ദേശ്യം മുൻനിർത്തി ചട്ടം 3(2) പ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-45 സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ലാതെ ദിവസവേതനത്തിൽ ഇലക്ട്രീഷ്യന്മാരെ നിയമിച്ചു - ₹5,50,000/- നിരാകരിക്കുന്നു**

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ നാല് ഇലക്ട്രീഷ്യന്മാർക്ക് ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ചുവടെ കൊടുക്കും പ്രകാരം വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇവരുടെ നിയമനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയില്ല.

| ക്രമ നം. | വേതനം കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി | വേതനം നൽകിയ മാസം | വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി  | ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി | നൽകിയ തുക (₹) |
|----------|--------------------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 1        | ശ്രീമതി ഭാരതി            | മാർച്ച് 2024     | 22400027/ 08.04.2024 | 000821/ 02.04.2024  | 14,300        |
| 2        | ശ്രീ വേൽമുരുകൻ           |                  |                      |                     | 14,300        |
| 3        | ശ്രീ വിലും ജോസഫ്         |                  |                      |                     | 13,750        |
| 4        | ശ്രീ ഗോപാൽ               |                  |                      |                     | 13,750        |
| 5        | ശ്രീമതി ഭാരതി            | ഏപ്രിൽ 2024      | 22400115/ 13.05.2024 | 000850/ 02.05.2024  | 13,750        |
| 6        | ശ്രീ വേൽമുരുകൻ           |                  |                      |                     | 13,750        |
| 7        | ശ്രീ വിലും ജോസഫ്         |                  |                      |                     | 13,750        |
| 8        | ശ്രീ ഗോപാൽ               |                  |                      |                     | 13,750        |
| 9        | ശ്രീമതി ഭാരതി            | മെയ് 2024        | 22400188/ 12.06.2024 | 6775172/ 31.05.2024 | 14,850        |
| 10       | ശ്രീ വേൽമുരുകൻ           |                  |                      |                     | 14,850        |
| 11       | ശ്രീ വിലും ജോസഫ്         |                  |                      |                     | 14,850        |
| 12       | ശ്രീ ഗോപാൽ               |                  |                      |                     | 14,850        |
| 13       | ശ്രീമതി ഭാരതി            | ജൂൺ 2024         | 22400255/ 02.07.2024 | 002739/ 01.07.2024  | 14,300        |
| 14       | ശ്രീ വേൽമുരുകൻ           |                  |                      |                     | 14,300        |
| 15       | ശ്രീ വിലും ജോസഫ്         |                  |                      |                     | 14,300        |
| 16       | ശ്രീ ഗോപാൽ               |                  |                      |                     | 14,300        |
| 17       | ശ്രീമതി ഭാരതി            | ജൂലൈ 2024        | 22400333/ 05.08.2024 | 6775179/ 01.08.2024 | 14,300        |
| 18       | ശ്രീ വേൽമുരുകൻ           |                  |                      |                     | 14,300        |
| 19       | ശ്രീ വിലും ജോസഫ്         |                  |                      |                     | 14,300        |
| 20       | ശ്രീ ഗോപാൽ               |                  |                      |                     | 14,300        |
| 21       | ശ്രീമതി ഭാരതി            | ആഗസ്റ്റ് 2024    | 22400440/ 06.09.2024 | 6775179/ 03.09.2024 | 14,300        |
| 22       | ശ്രീ വേൽമുരുകൻ           |                  |                      |                     | 14,300        |

|     |                  |                 |                      |                     |          |
|-----|------------------|-----------------|----------------------|---------------------|----------|
| 23  | ശ്രീ വിലും ജോസഫ് |                 |                      |                     | 14,300   |
| 24  | ശ്രീ ഗോപാൽ       |                 |                      |                     | 14,300   |
| 25  | ശ്രീമതി ഭാരതി    | സെപ്റ്റംബർ 2024 | 22400509/ 08.10.2024 | 6775187/ 01.10.2024 | 15,400   |
| 26  | ശ്രീ വേൽമുരുകൻ   |                 |                      |                     | 15,400   |
| 27  | ശ്രീ വിലും ജോസഫ് |                 |                      |                     | 2,200    |
| 28  | ശ്രീ ഗോപാൽ       | ഒക്ടോബർ 2024    | 22400608/ 13.11.2024 | 003386/ 06.11.2024  | 12,100   |
| 29  | ശ്രീമതി ഭാരതി    |                 |                      |                     | 16,500   |
| 30  | ശ്രീ വേൽമുരുകൻ   |                 |                      |                     | 16,500   |
| 31  | ശ്രീ ഗോപാൽ       | നവംബർ 2024      | 22400701/ 07.12.2024 | 3660/ 02.12.2024    | 14,300   |
| 32  | ശ്രീമതി ഭാരതി    |                 |                      |                     | 16,500   |
| 33  | ശ്രീ വേൽമുരുകൻ   |                 |                      |                     | 16,500   |
| 34  | ശ്രീ ഗോപാൽ       | ഡിസംബർ 2024     | 22400788/ 09.01.2025 | 3688/ 06.01.2025    | 16,500   |
| 35  | ശ്രീമതി ഭാരതി    |                 |                      |                     | 16,500   |
| 36  | ശ്രീ വേൽമുരുകൻ   |                 |                      |                     | 16,500   |
| 37  | ശ്രീ ഗോപാൽ       |                 |                      |                     | 16,500   |
| 38  | ശ്രീ അജയ് ടി.    |                 |                      |                     | 16,500   |
| ആകെ |                  |                 |                      |                     | 5,50,000 |

11.01.2019 – ലെ നം.03/2019/ധന. നം.സർക്കുലർ പ്രകാരം, സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ലാത്ത തസ്തികകളിൽ ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതിയോടുകൂടി മാത്രമേ നിയമനം നൽകാവൂയെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ തസ്തികയ്ക്ക് സർക്കാരിന്റെ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ ഇലക്ട്രീഷ്യനായി ജോലി ചെയ്യുന്നവരുടെ വിദ്യാഭ്യാസയോഗ്യത തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ഒരാളുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്. ബാക്കി മൂന്ന് പേർക്കും മേൽ തസ്തികയ്ക്ക് ആവശ്യമായ യോഗ്യതയില്ലായെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(നം.49/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതിയില്ലാതെ 4 ഇലക്ട്രീഷ്യൻ തസ്തികയിൽ ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമനം നൽകി ദിവസവേതനം നൽകുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച ₹5,50,000/- നിരാകരിക്കുന്നു. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-46 ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക നാളിതു വരെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല**

1994 – ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 144(4) അനുസരിച്ച്, തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനത്തിലേക്ക് നടക്കുന്ന തിരഞ്ഞെടുപ്പിൽ ആകെ പോൾ ചെയ്യപ്പെട്ട സാധുവായ വോട്ടുകളുടെ ആറിൽ ഒന്ന് (1/6) എണ്ണം വോട്ടുകൾ കരസ്ഥമാക്കാത്ത സ്ഥാനാർത്ഥികളുടെ ഇലക്ഷൻ നിക്ഷേപത്തുക പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഇലക്ഷൻ നിക്ഷേപമിനത്തിൽ ₹10,000/- അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിനോടകം കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപത്തുക പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-47 ആശുപത്രി വികസന കമ്മിറ്റി - വാർഷികക്കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുന്നില്ല**

1994 – ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 173 എ പ്രകാരം, പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ ഓരോ പൊതുജനാരോഗ്യസ്ഥാപനത്തിനും വേണ്ടി ചെയർമാൻ ഉൾപ്പെടെ പതിനഞ്ച് അംഗങ്ങളിൽ കൂടാതെയുള്ള ഒരു മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി, നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട പ്രകാരം രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നു. അതനുസരിച്ച് 23.08.2003 – ലെ സ.ഉ.(അ)നം.259/2003/ത.സ്വ.ഭ.വ. (എസ്.ആർ.ഒ.നമ്പർ.837/2003) എന്ന വിജ്ഞാപനപ്രകാരം 2003 – ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ

പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങൾ അതിലാലിച്ച് ഇതേ പേരോടുകൂടി 2010 - ൽ ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചു (15.06.2010 - ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.125/2010/ത.സ.ഭ.വ.(എസ്.ആർ.ഒ.നമ്പർ.598/2010). പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(1) - ലൂടെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ചുമതല കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മൂന്നാർ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ആരോഗ്യസ്ഥാപനം                  | അവസാനമായി ഓഡിറ്റ് നടന്ന കാലയളവ് | വാർഷികകണക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തവർഷം         |
|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ മൂന്നാർ | -                               | നാളിതുവരെ കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല |

1994 - ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 182(Xv) പ്രകാരം, പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിക്കുകയോ പരിശോധിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടത് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതലയാണ്. മേൽ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

#### **1-48 മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല**

അംഗീകാരം നേടി ഏറ്റെടുക്കുന്ന പദ്ധതികൾ, തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിലെയും അവയ്ക്ക് കൈമാറിക്കിട്ടിയ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേനയാണ് നടപ്പാക്കുന്നത്. മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിൽ അതത് മേഖലയിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണഘട്ടങ്ങളിലെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടത്. മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ വിവരം ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിക്ക് സമർപ്പിക്കുന്ന പദ്ധതി പ്രൊഫോർമയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല, പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പദ്ധതികളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തി റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടുമില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ അധ്യക്ഷൻ ജനപ്രതിനിധിയും കൺവീനർ ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിലെ സീനിയർ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായിരിക്കേണ്ടതാണ്. ജനകീയസമിതിയായ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കാതിരിക്കുന്നത് ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതിനിർവ്വഹണത്തിന്റെ സുതാര്യതയെയും അന്തഃസത്തയെയും ചോദ്യം ചെയ്യുന്നതാണ്. ആകയാൽ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

#### **1-49 വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഇടാക്കാതെ ക്രമവിരുദ്ധമായി കാലാവധിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചു - പിഴ ഇടാക്കിയില്ല -₹54,467/- നഷ്ടം**

2021 - ലെ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ, (Revised Edition) സെക്ഷൻ 2112 - നെ അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം, കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് സ്ഥലമേറ്റു വാങ്ങുകയും സ്ഥലമേറ്റു വാങ്ങി പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതും കരാറിന്റെ ഭാഗമായിട്ടുള്ള പ്രവർത്തന കലണ്ടർ പ്രകാരം നിശ്ചിതസമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതുമാണ്. മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണങ്ങളാൽ നിശ്ചിതസമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ നിശ്ചിത കാലാവധിയുടെ ഇരുപത് ശതമാനം സമയം(അഞ്ചിൽഒന്ന്) കൂടി പിഴയില്ലാതെ അനുവദിക്കുന്നതാണ്. അതിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന മൂന്നുമാസം വരെ സമയം, കരാർ തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം പിഴ ചുമത്തിക്കൊണ്ടും പിന്നീട് വേണ്ടി വരുന്ന ഓരോ മൂന്നു മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ രണ്ടു ശതമാനം വീതം പിഴ ചുമത്തിക്കൊണ്ടും മാത്രമേ കാലാവധി നീട്ടി കൊടുക്കാൻ സാധിക്കൂ.

തൻവർഷം മൂന്നാർ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഏതാനും പ്രവൃത്തികളിൽ, തക്കതായ കാരണങ്ങളാൽ അനുവദിക്കാവുന്ന 20% ഇളവും കൂടി അനുവദിച്ചാൽ പോലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതിയ്ക്ക് ശേഷം അനധികൃതമായി കാലയളവ് നീട്ടി നഷ്ടിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്/ ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)                                                    | കരാറുകാരൻ               | കരാർ നം./ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി               | കരാർ തുക (₹) | സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി | 20% ഇളവ് അടക്കം വേല പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി | പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി | ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (₹) | റിമാർക്സ്                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 145/25, എൻ.എച്ച്.എം. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ/ 343/24-25/ 22.11.2024/ ₹1,92,257/- | ശ്രീ ജേക്കബ് കെ. ആന്റണി | 4/AE/LID&EW/ MNR/24/ 15.12.2023/ 6 മാസം    | 1,69,221     | 25.12.2023           | 09.08.2024 (10+180+36 ദിവസം)               | 16.11.2024          | 1,692              | 10.08.2024 -ൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ₹1,692/-                                                                                                        |
| 132/25, ലക്ഷം കോളനി സരസുവീട് മുതൽ രാമൻ വീട് വരെ ഫുട്ബാൽ നിർമ്മാണം 260/24-25/ 24.09.2024/₹2,94,045/-  | ശ്രീ മണികണ്ഠ സി.        | 45/AE/LSGD/ MNR/22-23/ 28.03.2023/ 6 മാസം  | 254105       | 07.04.2023           | 22.11.2023 (10+180+36 ദിവസം)               | 09.07.2024          | 12,705             | 23.11.2023 - ൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ₹2,541/-<br>23.02. 2024 -ൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ₹5,082/-<br>23.05.2024 -ൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ₹5,082/-<br>ആകെ - ₹12,705/- |
| 128/25, ലക്കം ന്യൂഡിവിഷൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് 3 515516/24-25/ 05.03.2025/ ₹7,87,569/-              | ശ്രീ ബിജു കെ.പി.        | 29/AE/LID&EW/ MNR/2024/ 14.03.2024/ 6 മാസം | 6,67,901     | 24.03.2024           | 07.11.2024 (10+180+36 ദിവസം)               | 28.02.24            | 20,037             | 08.11.2024 - ൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ₹6,679/-<br>08.02.2025 -ൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ₹13,358/-<br>ആകെ ₹20,037/-                                            |
| 138/25, കണ്ണിമല അങ്കണവാടി റോഡ് മെയിൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്/ 473,474/24-25/ 22.02.2025/₹7,87,664/-         | ശ്രീ ബിജു കെ.പി.        | 30/AE/LID&EW/ MNR/24/ 14.03.2024/ 6 മാസം   | 6,67,757     | 24.03.2024           | 07.11.2024 (10+180+36 ദിവസം)               | 17.02.2024          | 20,033             | 08.11.2024 - ൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ₹6,678/-<br>08.02.2025 -ൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ₹13,355/-<br>ആകെ ₹20,033/-                                            |
|                                                                                                      |                         |                                            |              |                      |                                            |                     | ആകെ                | 54,467                                                                                                                                       |

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ വേണ്ട എല്ലാ പ്രാഥമികതയ്ക്കുവേണ്ടി നടത്തിയതിന് ശേഷം മാത്രമാണ് ഒരു കോൺട്രാക്ടർ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നത്. ആയതിനാൽ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള കാലയളവിന് ശേഷം ഇളവ് അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.50/തീയതി. 16.01.2026), മറുപടി നൽകിയില്ല.

ഉഭയകക്ഷി പ്രകാരമുള്ള കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാൻ ഇരുകൂട്ടർക്കും ബാധ്യതയുണ്ട്. കരാർ വ്യവസ്ഥ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടത് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചുമതലയാണ്. ആയതിന് വിരുദ്ധമായി, പിഴ ഈടാക്കാതെ കാലാവധിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചത് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനെന്ന നിലയിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വീഴ്ചയാണ്. ആയതുമാലും

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ ₹54,467/- - യുടെ നഷ്ടം ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-50 അതിദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷണക്കിറ്റ് വിതരണം - വിതരണരേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - ₹48,412/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 111/25, അതിദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷണക്കിറ്റ് വിതരണം |
|----------------------------|---------------------------------------------|
| അടങ്കൽ (₹)                 | 1,00,000/-<br>വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം       |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ         | വില്ലേജ് എക്സൈൻഷൻ ഓഫീസർ                     |
| ചെലവ് (₹)                  | 48,412/-                                    |
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)      | 24100352015600721430/27.09.2024/7,539/-     |
|                            | 24100352015600954416/27.11.2024/7,798/-     |
|                            | 24100352015601159299/10.01.2025/7,995/-     |
|                            | 241003520156013344234/18.02.2025/8,507/-    |
|                            | 24100352015601497337/11.03.2025/8,443/-     |
|                            | 24100352015601614759/21.03.2025/8,130/-     |

തൻവർഷം, ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള അതിദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷണക്കിറ്റ് വിതരണം എന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. ഭക്ഷണക്കിറ്റ് വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ ഉണ്ടെങ്കിലും സ്റ്റോക്ക്-വിതരണ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇക്കാര്യം അറിയിച്ചപ്പോൾ സ്റ്റോക്ക്-വിതരണവിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും വില്ലേജ് എക്സൈൻഷൻ ഓഫീസർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക്-വിതരണ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച ₹48,412/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-51 മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം - വിതരണം വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല - ₹6,59,982/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 65/25, മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം     | 71/25, മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം    |
|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| അടങ്കൽ (₹)                 | 3,00,000/-<br>വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) | 7,09,800/-<br>വികസനഫണ്ട്(എസ്.സി.പി.) |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ         | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ                        |                                      |
| ചെലവ് (₹)                  | 1,79,995/-                            | 4,79,987/-                           |
| ബിൽ നം./തീയതി              | 24100352016901722731/26.03.2025       | 1689/26.03.2025                      |

തൻവർഷം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് മേൽ പ്രവർത്തികൾ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ ഉണ്ടെങ്കിലും സ്റ്റോക്ക്-വിതരണ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇക്കാര്യം അറിയിച്ചപ്പോൾ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുവാൻ കഴിയാതിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ഇവ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് വേണ്ടി 2025-2026 വർഷത്തേക്ക് ഈ പ്രോജക്റ്റ് സ്കീം ഓവർ ആയി വാങ്ങിയിരിക്കുകയാണെന്നും 2025-2026 പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങളുടെ വിതരണം അവസാന ഘട്ടത്തിലാണെന്നും വിതരണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സ്റ്റോക്ക്-വിതരണ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഈയിനത്തിലുള്ള ₹6,59,982/- (₹,179,995 + ₹4,79,987) - യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-52 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം**

പ്രാഥമികാരോഗ്യപരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ 2021-2022 മുതൽ 2025-2026 വരെ ആരോഗ്യമേഖലാഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യകമ്മീഷൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ സ്കീമുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഗ്രാന്റ്

അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ്ത്രീകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**സ്ത്രീ-1 കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുംബാരോഗ്യഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാൻ സഹായം**

കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുംബാരോഗ്യഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാൻ ധനസഹായം നൽകുന്നു. കേന്ദ്രാരോഗ്യകുടുംബക്ഷേമ മന്ത്രാലയം 31.08.2021 - ന് പുറപ്പെടുവിച്ച സാങ്കേതികമാർഗ്ഗരേഖയുടെ അനുബന്ധം-3.3 പ്രകാരമുള്ള ലേ-ഔട്ട് പ്ലാൻ കെട്ടിടനിർമ്മാണ മാതൃക പ്രകാരമാണ് കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കേണ്ടത്.

**സ്ത്രീ-2 ബ്ലോക്ക് പൊതുജനാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് സഹായം**

ബ്ലോക്ക് കുടുംബാരോഗ്യങ്ങൾക്ക് വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് സഹായം നൽകൽ

**സ്ത്രീ-3 ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയസൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ**

പ്രാഥമികാരോഗ്യപരിരക്ഷ നൽകുന്ന എല്ലാ ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയസൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുകയാണ് ഈ സ്ത്രീമിന്നറെ ലക്ഷ്യം. ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയസൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ, കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും പ്രാഥമികാരോഗ്യപരിരക്ഷ നൽകുന്ന മറ്റ് ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിലും രോഗ നിർണ്ണയസൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ എന്നീ രണ്ട് ഘടകങ്ങളിലായി പ്രവർത്തനം നടത്തുന്നു.

**സ്ത്രീ-4 ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് അൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ.**

ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിൽ ആരോഗ്യവർദ്ധകസേവനങ്ങൾ, ആരോഗ്യകരമായ ഭക്ഷണശീലം, വ്യായാമം, ശുചിത്വം മുതലായവ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കൽ, രോഗപ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങൾ, അസുഖങ്ങൾ പ്രാരംഭ ഘട്ടത്തിൽത്തന്നെ കണ്ടുപിടിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ, ദീർഘകാലരോഗികൾക്ക് മാനസിക - സാമൂഹ്യ പിന്തുണ നൽകൽ, പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്നു.

**സ്ത്രീ-5 നഗരപ്രദേശങ്ങളിലെ പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയസൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ.**

ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും കേരളാ മെഡിക്കൽ കോർപ്പറേഷനും പരിശീലനവും ഉൾപ്പെടുന്നു.

**സ്ത്രീ- 6 അർബൻ ഹെൽത്ത് & വെൽനസ് കേന്ദ്രങ്ങൾ.**

അർബൻ ഹെൽത്ത് & വെൽനസ് കേന്ദ്രങ്ങൾ, അർബൻ പോളിക്ലിനിക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ എന്നീ രണ്ട് ഘടകങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നു.

**ഫണ്ട് വിശകലനം**

**2021-2022 മുതൽ നാളിതുവരെ മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിവരം**

| വർഷം      | സ്ത്രീ-1<br>കെട്ടിടം |                    | സ്ത്രീ-3<br>വെൽനസ് |                    | സ്ത്രീ- 4<br>ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് |                    |
|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|
|           | ലഭ്യമായത്<br>(₹)     | ചെലവഴിച്ചത്<br>(₹) | ലഭ്യമായത്<br>(₹)   | ചെലവഴിച്ചത്<br>(₹) | ലഭ്യമായത്<br>(₹)            | ചെലവഴിച്ചത്<br>(₹) |
| 2021-2022 | 0                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                           | 0                  |
| 2022-2023 | 0                    | 0                  | 3,24,806           | 0                  | 5,57,205                    | 0                  |
| 2023-2024 | 0                    | 0                  | 7,28,806           | 1,20,113           | 15,30,205                   | 0                  |
| 2024-2025 | 0                    | 0                  | 12,51,693          | 5,72,487           | 19,36,205                   | 1,54,801           |

**2021-2022 മുതൽ 2024-2025 വരെ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ**

| ക്രമ നം. | വർഷം      | പദ്ധതി നമ്പർ  | പദ്ധതിയുടെ പേര്                                             | അടങ്കൽ (₹) | ചെലവ് തുക (₹) | റിമാർക്സ്         |
|----------|-----------|---------------|-------------------------------------------------------------|------------|---------------|-------------------|
| 1        | 2023-2024 | 208/2023-2024 | ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ | 3,24,806   | 1,20,113      | സ്റ്റിൽഓവർ പദ്ധതി |
| 2        | 2024-2025 | 237/2024-2025 | ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ | 12,51,693  | 5,72,487      | -                 |
| 3        | 2024-2025 | 184/2024-25   | ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ       | 5,57,205   | 1,54,801      | -                 |

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തി ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-53 ജൽജീവൻ മിഷൻ - അവലോകനം**

100 ശതമാനം ഗ്രാമീണഭവനങ്ങൾക്കും ഗാർഹികകുടിവെള്ളകണക്ഷൻ എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിലൂടെ നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജൽജീവൻ മിഷൻ. വീടുകളിലേക്ക് ടാപ്പുകൾ വഴി കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ എത്തിക്കുക മാത്രമല്ല ഓരോ വീടിനും ആവശ്യമായ കുടിവെള്ളം നിർദ്ദിഷ്ട ഗുണമേന്മയോടെ മുടങ്ങാതെ നൽകുക എന്നതാണ് ഈ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യുന്നത്. ജൽജീവൻ മിഷൻ - കേരളത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് അഞ്ച് വർഷത്തേക്കുള്ള സംയുക്തഭരണാനുമതിയും നിർവ്വഹണസംവിധാനവും അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ടും 2020-2021 സാമ്പത്തികവർഷത്തേക്ക് ₹880 കോടിയുടെ പദ്ധതി അടങ്കലിന് അംഗീകാരം നൽകിക്കൊണ്ടും 08.06.2020 - ൽ സ.ഉ.(കൈ)നം.37/2020/ജ.വി.വ. നമ്പർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചു. കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ എല്ലാ വീടുകളിലും 2024 - നുള്ളിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പ് കണക്ഷനുകൾ ലഭ്യമാക്കുക, വിദ്യാലയങ്ങൾ, അങ്കണവാടികൾ, ആരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങൾ, പൊതുകെട്ടിടങ്ങൾ, ഓഫീസുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ടാപ്പുകൾ നൽകുക തുടങ്ങിയവയാണ് ജൽജീവൻ മിഷന്റെ പ്രധാന ദൗത്യങ്ങൾ. കേന്ദ്രസർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് പദ്ധതിക്കുള്ള കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാനവിഹിതം 50:50 എന്ന അനുപാതത്തിലാണ്. മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2020-2021 മുതലുള്ള വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ജലജീവൻ മിഷന്റെ പദ്ധതിവിഹിതമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം അടവാക്കേണ്ട 15 % സ്ഥാപനവിഹിതവും 10 % ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2020-2021 മുതൽ തൻവർഷം വരെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിക്ക് നാളിതുവരെ തുകയൊന്നും വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.6/തീയതി. 13.01.2026) മറുപടി നൽകി.

ഭാഗം -2

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

**3-1 ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി - ₹15,66,085/- നിരാകരിക്കുന്നു**

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ 2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷം ₹16,41,085/- ചെലവഴിച്ച് മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ തൊഴിലാളികൾക്ക് ഗംബൂട്ട്, സാനിറ്റൈസർ, ഖ്ലൗസ്, പട്ടുത, ആന്റിസെപ്റ്റിക് സോപ്പ്, അലൂമിനിയം പാത്രം, ഫസ്റ്റ് എയ്ഡ് ബോക്സ് എന്നിവ തക്കമണിയിലുള്ള നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ നമ്പർ | 62440053801004      |
| വൗച്ചർ നം./തീയതി      | 22400952/31.03.2025 |
| ചെലവഴിച്ച തുക (₹)     | 16,41,085/-         |
| ബിൽ നം./തീയതി         | 08, 09/25.02.2025   |

തക്കമണിയിലുള്ള നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നും ബിൽ നം.10/25.02.2025 പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനസാമഗ്രികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ഇനം                    | എണ്ണം | നിരക്ക് (₹) | ആകെ (₹)   | ജി.എസ്.ടി. @ % | ആകെത്തുക (₹) (ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെ) |
|----------|------------------------|-------|-------------|-----------|----------------|------------------------------------|
| 1        | അലൂമിനിയം പോട്ട്       | 85    | 790         | 67,150    | 18%            | 79,237                             |
| 2        | ആന്റിസെപ്റ്റിക് സോപ്പ് | 100   | 60          | 6,000     | 18%            | 7,080                              |
| 3        | പട്ടുത 12*15           | 70    | 1480        | 1,03,600  | 18%            | 1,22,248                           |
| 4        | ഗംബൂട്ട്               | 600   | 560         | 3,36,000  | 18%            | 3,96,480                           |
| 5        | ഫസ്റ്റ് എയ്ഡ് കിറ്റ്   | 500   | 898         | 4,49,000  | 18%            | 5,29,820                           |
| 6        | സാനിറ്റൈസർ             | 200   | 225         | 45,000    | 18%            | 53,100                             |
| 7        | ഖ്ലൗസ് 18 ലോങ്ങി       | 3000  | 128         | 3,84,000  | 18%            | 4,53,120                           |
| ആകെ      |                        |       |             | 13,90,750 | 2,50,335       | 16,41,085                          |

വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1. 01.03.2024 - ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.492/2024/ത.സ്വ.ഭ.വ. - നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം, ഒരു ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ അവരുടെ ആവശ്യകതയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി 40 ഗംബൂട്ടുകളും 80 ജോഡി കൈയുറകളും മാത്രമേ വാങ്ങാവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ 2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ മാത്രം 600 ഗംബൂട്ടും 3,000 കൈയുറയും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

2. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തൊഴിലാളികൾക്ക് സുരക്ഷിതമായി ജോലി ചെയ്യുന്നതിനും ജലജന്യപകർച്ചവ്യാധികളിൽ നിന്നും സംരക്ഷണം നൽകുന്നതിനും പരമാവധി ₹75,000/- മാത്രമേ ഒരു സാമ്പത്തികവർഷം ചെലവഴിക്കാവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷം ₹16,41,085/- - യാണ് ചെലവഴിച്ചത്.

3. 2013 - ലെ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ പ്രകാരം, ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ₹5 ലക്ഷം മുതലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതും മുന്നിലധികം വിതരണക്കാരുടെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കുകയും വിതരണനിബന്ധനകൾ, ഗുണനിലവാരം, നിരക്ക് എന്നിവ താരതമ്യം ചെയ്ത് കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങാൻ ഇ-ടെണ്ടറോ മാനുവൽ ടെണ്ടറോ ക്വട്ടേഷനോ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

4. മേൽ സാധനസാമഗ്രികൾ വിതരണം ചെയ്ത നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിന്റെ ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജി.എസ്.ടി. നമ്പർ (GSTIN: 32AAAAH6059H1ZV) ഉപയോഗിച്ച് ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ

ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ ദുരുപയോഗപ്പെടുത്തി പല ക്രമക്കേടുകളും സ്ഥാപനം നടത്തുന്നതായി പ്രഥമദൃഷ്ട്യാ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ടി സ്ഥാപനം 21.07.2017 - ൽ ജി.എസ്.ടി. - യിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 09.01.2020 - ൽ സ്വമേധയാ രജിസ്ട്രേഷൻ ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതിരുന്നിട്ടും ബില്ലിൽ മാത്രം ₹2,50,335/- -യാണ് ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ ടി സ്ഥാപനം മൂന്നാർ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയത്. മാത്രമല്ല, 2021-2022 സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ ടി സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്ത വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ ജി.എസ്.ടി. പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമല്ല.

ബില്ലിൽ സാധനങ്ങളുടെ HSN Code രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഹൈറേഞ്ച് സൂപ്പർ സ്പെഷ്യാലിറ്റി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹോഷ്വിറ്റൽ സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ് എന്നാണെന്നും സ്ഥാപനത്തിന്റെ Nature Of Business എന്നത് Supplier Of Services ആണെന്നുമാണ് കാണുന്നത്. വിതരണം ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ HSN Code - ന്റെ അഭാവം മൂലം ടി സ്ഥാപനത്തിന് അലുമിനിയം പോട്ട്, പടുത, ഗംബൂട്ട് പോലെയുള്ള സാധനസാമഗ്രികൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ആവശ്യമായ രജിസ്ട്രേഷൻ ഉണ്ടോയെന്നത് സംശയാസ്പദമാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.18/തീയതി. 15.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവുകളോ ചട്ടങ്ങളോ പാലിക്കാതെയും ജി.എസ്.ടി, രജിസ്ട്രേഷൻ പോലുമില്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് മേൽ സാധനസാമഗ്രികൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ച ₹16,41,085/- - യിൽ നിന്ന് അനുവദനീയമായ തുകയായ ₹75,000/- കിഴിച്ച് ബാക്കിയുള്ള ₹15,66,085/- നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ചെലവഴിച്ചതിന് ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**3-2 പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാർക്ക് അധികം തുക വേതനമായി നൽകി - ₹21,675/- നഷ്ടം**

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ മൂലക്കടയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഡിസ്പെൻസറിയിൽ സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്, ഫാർമസിസ്റ്റ്, സ്വീപ്പർ, അറ്റൻഡർ എന്നീ തസ്തികകളിൽ ശ്രീമതി അനിത എ., ശ്രീ മഹേഷ് ടി., ശ്രീമതി നല്ലമ്മ, ശ്രീമതി അനിത കെ. എന്നിവരെ യഥാക്രമം ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാർക്ക് 2024-2025 അധ്യയന വർഷത്തിൽ വേതനം നൽകിയതിൽ അധികതുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**ശ്രീമതി അനിത എ., സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്**

11.02.2021 - ലെ സ.ഉ.(അ)നം.29/2021/ധന. പ്രകാരം, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ് തസ്തികയിൽ (കാറ്റഗറി VIII) ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് നൽകാവുന്ന പരമാവധി മാസ വേതനം ₹29,700/- - യാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ കൊടുത്ത മാസങ്ങളിൽ അധികം തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം.             | വേതനം നൽകിയ മാസം, വർഷം | വൗച്ചർ നം./ തീയതി    | ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി | നൽകിയ വേതനം (₹) | അധികം നൽകിയ തുക (₹) |
|----------------------|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1                    | ജൂലൈ 2024              | 22400353/ 14.08.2024 | 6775182/ 06.08.2024 | 33,000          | 3,300               |
| 2                    | ആഗസ്റ്റ് 2024          | 22400444/ 06.09.2024 | 6775183/ 03.09.2024 | 33,000          | 3,300               |
| 3                    | സെപ്റ്റംബർ 2024        | 22400512/ 08.10.2024 | 003362/ 03.10.2024  | 31,900          | 2,200               |
| അധികം നൽകിയ ആകെത്തുക |                        |                      |                     |                 | 8,800               |

**ശ്രീ മഹേഷ് ടി., ഫാർമസിസ്റ്റ്**

11.02.2021 - ലെ സ.ഉ.(അ)നം.29/2021/ധന. പ്രകാരം, ഫാർമസിസ്റ്റ് തസ്തികയിൽ (കാറ്റഗറി V) ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് നൽകാവുന്ന പരമാവധി മാസ വേതനം ₹22,950/- - യാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള മാസങ്ങളിൽ അധികം തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം.        | വേതനം നൽകിയ മാസം, വർഷം | വൗച്ചർ നം./ തീയതി    | ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി | നൽകിയ വേതനം (₹) | അധികം നൽകിയ തുക (₹) |
|-----------------|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1               | ജൂലൈ 2024              | 22400353/ 14.08.2024 | 6775182/ 06.08.2024 | 25,500          | 2,550               |
| 2               | ആഗസ്റ്റ് 2024          | 22400444/ 06.09.2024 | 6775183/ 03.09.2024 | 25,500          | 2,550               |
| 3               | സെപ്റ്റംബർ 2024        | 22400512/ 08.10.2024 | 003362/ 03.10.2024  | 24,650          | 1,700               |
| അധികം നൽകിയ തുക |                        |                      |                     |                 | 6,800               |

**ശ്രീമതി അനിത കെ., അറ്റൻഡർ**

11.02.2021 - ലെ സ.ഉ.(അ)നം.29/2021/ധന. പ്രകാരം, അറ്റൻഡർ തസ്തികയിൽ (കാറ്റഗറി 1) ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് നൽകാവുന്ന പരമാവധി മാസ വേതനം ₹18,225/- - യാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള മാസങ്ങളിൽ അധികം തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം.        | വേതനം നൽകിയ മാസം, വർഷം | വൗച്ചർ നം./ തീയതി    | ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി | നൽകിയ വേതനം (₹) | അധികമായി നൽകിയ തുക (₹) |
|-----------------|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|------------------------|
| 1               | ജൂലൈ 2024              | 22400353/ 14.08.2024 | 6775182/ 06.08.2024 | 20,250          | 2,025                  |
| 2               | ആഗസ്റ്റ് 2024          | 22400444/ 06.09.2024 | 6775183/ 03.09.2024 | 20,925          | 2,700                  |
| 3               | സെപ്റ്റംബർ 2024        | 22400512/ 08.10.2024 | 003362/ 03.10.2024  | 19,575          | 1,350                  |
| അധികം നൽകിയ തുക |                        |                      |                     |                 | 6,075                  |

മേൽപ്പറഞ്ഞ ജീവനക്കാർക്ക് സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ₹21,675/- (₹8,800/- + ₹6,800/- + ₹6,075/-) അധികം തുക വേതനമായി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.31/തീയതി. 16.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. അധികം നൽകിയ തുക ടി ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം വേതനം നൽകിയ കാലയളവിലെ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**3-3 പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയം - നടപ്പാക്കാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു നൽകി - ₹57,378/- നഷ്ടം**

(എ)

|                            |                                                        |
|----------------------------|--------------------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 190/25, പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയം പൂർത്തീകരണം |
| അടങ്കൽ (₹)                 | 4,50,000/-<br>ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്                  |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ         | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ                                 |
| കരാർ നമ്പർ/തീയതി           | 8/AE/LID&EW/MNR/2024/10.12.2024                        |
| കരാറുകാരൻ                  | ശ്രീ ജോജി ആന്റണി                                       |
| എം.ബുക്ക്                  | E-Mbook                                                |
| ചെലവ് (₹)                  | 3,60,455/-                                             |
| ബിൽ നം./തീയതി              | XVFC/2024-25/P/40/29.03.2024                           |

പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയ പൂർത്തീകരണം എന്ന പദ്ധതിയിൽ 13.43.1 Water Thinnable Cement Primer, 13.83.2-Acrylic Emulsion Paint, 13.46.1-Acrylic Smooth Exterior Paint എന്നീയിനങ്ങൾ ചെയ്തതായി E-MBook - ൽ രേഖപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ മേൽ സൂചിത ഇനങ്ങൾ ചെയ്തില്ലെന്നും പകരം 13.39.2 പ്രകാരമുള്ള കളർ വാഷിംഗ് മാത്രമാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നതെന്നും വ്യക്തമായി. ചെയ്ത കളർ വാഷിംഗ് പലയിടത്തും ഇളകി പൊളിഞ്ഞ നിലയിലാണ്. ഈയിനത്തിൽ അധികം തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

|                                                       |                           |                             |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| നടപ്പാക്കിയതായി ഇ-എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന | സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ | 18% ജി.എസ്.ടി. അടക്കം അധികം |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|

| ഇനം                                                                   | തുക (₹)  | ഇനം                                                                                   | തുക (₹) | നൽകിയ തുക (₹) |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|
| 13.43.1 – Water Thinnable Cement Primer – 66.97/M2 നിരക്കിൽ 99.245 M2 | 6,646.44 | 13.39.2 - Colour Washing.... ....With A Base Coat Of Whiting 54.92/M2 നിരക്കിൽ 90.424 | 4,966   | 16,948        |
| 13.82.2 - Acrylic Emulsion Paint- 127.09/M2 നിരക്കിൽ 69.414 M2        | 8,821.83 |                                                                                       |         |               |
| 13.46.1-Acrylic Smooth Exterior Paint-183.74/M2 നിരക്കിൽ 21.01 M2     | 3,860.38 |                                                                                       |         |               |

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(നം.33/തീയതി. 16.01.2026) കരാറുകാരന് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അപാകം പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകി.

കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് തുക ഈടാക്കി അടവാക്കാത്തപക്ഷം അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് ₹16,948/- തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി)

|                            |                                                        |
|----------------------------|--------------------------------------------------------|
| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര് | 139/25, പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയം             |
| അടങ്കൽ (₹)                 | 2,40,127/-                                             |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ         | വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം                                |
| കരാർ നമ്പർ/തീയതി           | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ                                 |
| കരാറുകാരൻ                  | 6/AE/LID&EW/MNR/2024/21.12.2023                        |
| എം.ബുക്ക്                  | ശ്രീ ജോജി ആന്റണി                                       |
|                            | E-Mbook                                                |
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)      | 23100352009201464037/23.03.2024/6,59,873/- (2023-2024) |
|                            | 2410035200728684/01.10.2024/1,64,074/-                 |

പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പൊതുശൗചാലയം എന്ന പദ്ധതിയിൽ, 11.36 – Ceramic Wall Tile ഒട്ടിച്ചിരിക്കുന്ന ഭാഗം ഉൾപ്പെടുത്തി 13.1.2 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്നതായി E-MBook-ൽ രേഖപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതിൽ, Ceramic Wall Tile ഒട്ടിച്ചിരിക്കുന്ന ഭാഗത്ത് 13.1.2 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് വ്യക്തമായി.

ഈയിനത്തിൽ അധികം തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നടപ്പാക്കിയതായി ഇ-എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്                                                                                                                                                                           | സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയത്                                                                                                                                                                                                                        | ജി.എസ്.ടി. അടക്കം അധികം നൽകിയ തുക (₹)                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 13.1.2-12 Mm Cement Plaster- 11.36-Ceramic Wall Tile ഒട്ടിച്ചിരിക്കുന്ന 114.682 M2 ഭാഗവും കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി 13.1.2 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തി 298.76/M2 നിരക്കിൽ, തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. | 11.36 പ്രകാരമുള്ള Ceramic Wall Tile ഒട്ടിച്ചിരിക്കുന്ന 114.682 M2 ഭാഗം 13.1.2 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല. 11.36 – ൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന 1:3 അനുപാതത്തിലുള്ള 12 Mm Thick Bed Of Cement Mortar – ലാണ വാൾ ടൈൽ ഒട്ടിച്ചിരിക്കുന്നത്. | 40,430/- (114.682 X 298.76)+ 18 % ജി.എസ്.ടി. 6,167/-) |

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.33/തീയതി. 16.01.2026), അധികം തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകി.

കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് തുക ഈടാക്കാത്തപക്ഷം അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് ₹40,430/- തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**ആകെ നഷ്ടം – ₹57,378/- (₹16,948 + ₹40,430)**

**3-4 വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഇടാക്കാതെ ക്രമവിരുദ്ധമായി കാലാവധിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചു - പിഴ ഇടാക്കിയില്ല -₹54,467/- നഷ്ടം**

2021 – ലെ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ, (Revised Edition) സെക്ഷൻ 2112 – നെ അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം, കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് സ്ഥലമേറ്റു വാങ്ങുകയും സ്ഥലമേറ്റു വാങ്ങി പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതും കരാറിന്റെ ഭാഗമായിട്ടുള്ള പ്രവർത്തന കലണ്ടർ പ്രകാരം നിശ്ചിതസമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതുമാണ്. മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണങ്ങളാൽ നിശ്ചിതസമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ നിശ്ചിത കാലാവധിയുടെ ഇരുപത് ശതമാനം സമയം(അഞ്ചിൽഒന്ന്) കൂടി പിഴയില്ലാതെ ആവദിക്കുന്നതാണ്. അതിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന മൂന്നുമാസം വരെ സമയം, കരാർ തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം പിഴ ചുമത്തിക്കൊണ്ടും പിന്നീട് വേണ്ടി വരുന്ന ഓരോ മൂന്നു മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ രണ്ടു ശതമാനം വീതം പിഴ ചുമത്തിക്കൊണ്ടും മാത്രമേ കാലാവധി നീട്ടി കൊടുക്കാൻ സാധിക്കൂ.

തൻവർഷം മൂന്നാർ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഏതാനും പ്രവൃത്തികളിൽ, തക്കതായ കാരണങ്ങളാൽ അനുവദിക്കാവുന്ന 20% ഇളവും കൂടി അനുവദിച്ചാൽ പോലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതിയ്ക്ക് ശേഷം അനധികൃതമായി കാലയളവ് നീട്ടി നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്/ ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)                                                      | കരാറുകാരൻ               | കരാർ നം./ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി               | കരാർ തുക (₹) | സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി | 20% ഇളവ് അടക്കം വേല പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി | പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി | ഇടാക്കേണ്ട പിഴ (₹) | റിമാർക്സ്                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 145/25, എൻ.എച്ച്.എം. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ/ 343/24-25/ 22.11.2024/ ₹1,92,257/-   | ശ്രീ ജേക്കബ് കെ. ആന്റണി | 4/AE/LID&EW/ MNR/24/ 15.12.2023/ 6 മാസം    | 1,69,221     | 25.12.2023           | 09.08.2024 (10+180+36 ദിവസം)               | 16.11.2024          | 1,692              | 10.08.2024 -ൽ ഇടാക്കേണ്ട പിഴ ₹1,692/-                                                                                                        |
| 132/25, ലക്ഷം കോളനി സരസുവീട് മുതൽ രാമൻ വീട് വരെ പുല്ലാത്ത് നിർമ്മാണം 260/24-25/ 24.09.2024/₹2,94,045/- | ശ്രീ മണികണ്ഠൻ സി.       | 45/AE/LSGD/ MNR/22-23/ 28.03.2023/ 6 മാസം  | 254105       | 07.04.2023           | 22.11.2023 (10+180+36 ദിവസം)               | 09.07.2024          | 12,705             | 23.11.2023 – ൽ ഇടാക്കേണ്ട പിഴ ₹2,541/-<br>23.02. 2024 -ൽ ഇടാക്കേണ്ട പിഴ ₹5,082/-<br>23.05.2024 -ൽ ഇടാക്കേണ്ട പിഴ ₹5,082/-<br>ആകെ – ₹12,705/- |
| 128/25, ലക്കം ന്യൂഡിവിഷൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് 3 515516/24-25/ 05.03.2025/ ₹7,87,569/-                | ശ്രീ ബിജു കെ.പി.        | 29/AE/LID&EW/ MNR/2024/ 14.03.2024/ 6 മാസം | 6,67,901     | 24.03.2024           | 07.11.2024 (10+180+36 ദിവസം)               | 28.02.24            | 20,037             | 08.11.2024 - ൽ ഇടാക്കേണ്ട പിഴ ₹6,679/-<br>08.02.2025 -ൽ ഇടാക്കേണ്ട പിഴ ₹13,358/-<br>ആകെ ₹20,037/-                                            |
| 138/25, കണ്ണിമല അങ്കണവാടി റോഡ് മെയിൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്/                                                 | ശ്രീ ബിജു കെ.പി.        | 30/AE/LID&EW/ MNR/24/ 14.03.2024/ 6 മാസം   | 6,67,757     | 24.03.2024           | 07.11.2024 (10+180+36 ദിവസം)               | 17.02.2024          | 20,033             | 08.11.2024 – ൽ ഇടാക്കേണ്ട പിഴ ₹6,678/-                                                                                                       |

|                                          |  |  |  |  |  |     |                                                                     |
|------------------------------------------|--|--|--|--|--|-----|---------------------------------------------------------------------|
| 473,474/24-25/<br>22.02.2025/₹7,87,664/- |  |  |  |  |  |     | 08.02.2025 -ൽ<br>ഈടാക്കേണ്ട<br>പിഴ<br>₹13,355/-<br>ആകെ<br>₹20,033/- |
|                                          |  |  |  |  |  | ആകെ | 54,467                                                              |

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ വേണ്ട എല്ലാ പ്രാഥമികതയ്ക്കുവേണ്ടിയുള്ള നടത്തിയതിന് ശേഷം മാത്രമാണ് ഒരു കോൺട്രാക്ടർ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നത്. ആയതിനാൽ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള കാലയളവിന് ശേഷം ഇളവ് അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.50/തീയതി. 16.01.2026), മറുപടി നൽകിയില്ല.

ഉഭയകക്ഷി പ്രകാരമുള്ള കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാൻ ഇരുകൂട്ടർക്കും ബാധ്യതയുണ്ട്. കരാർ വ്യവസ്ഥ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടത് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചുമതലയാണ്. ആയതിന് വിരുദ്ധമായി, പിഴ ഈടാക്കാതെ കാലാവധിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചത് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനെന്ന നിലയിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വീഴ്ചയാണ്. ആയതുമൂലം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ ₹54,467/- - യുടെ നഷ്ടം ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

#### **ഭാഗം -4** **പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും**

##### **4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക്**

**മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)**

| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം* | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (₹) | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക (₹) | ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക (₹) | റിമാർക്സ് |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|-----------|
| 21                                    | 1,03,500                                   | 1,03,500                                   | 0                                  | -         |

\* 01.04.2024 മുതൽ 31.03.2025 - നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവരുടേത് ഒഴികെ

**മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.04.2024 മുതൽ 30.06.2024 - നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)**

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (₹) (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)** | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക (₹) | ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക (₹) | റിമാർക്സ് |
|--------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|-----------|
| 1                  | 5/2024                    | -                                                                                                          | 5,500                                      | 0                                  | -         |

**മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.07.2024 - ൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)**

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (₹) (07/2022 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ) | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക (₹) | ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക (₹) | റിമാർക്സ് |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|-----------|
| ബാധകമല്ല           |                                                                                                              |                                            |                                    |           |

**മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.08.2024 മുതൽ 31.03.2025 - നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)**

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (₹) (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2024 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)** | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക (₹) | ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക (₹) | റിമാർക്സ് |
|--------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|-----------|
| ബാധകമല്ല           |                           |                                                                                                            |                                            |                                    |           |

##### **4-2 സംയുക്തപദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക (₹) | പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്                               | ചെലവ് (₹) |
|----------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------------------------|-----------|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്  | 2024-2025       | 30,00,000      | 66/25, ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം (ജനറൽ)                          | 4,80,000  |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്  | 2024-2025       | 3,00,000       | 23/25, ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും | 1,00,000  |

**4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

- ഇല്ല -

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്**

- ഇല്ല -

**4-5 വായ്പ/വായ്പയുടെ തിരിച്ചടവ്**

- ഇല്ല -

**4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം**

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം (₹) | 5,00,000 |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ) (₹)           | 39,699   |
| ആകെ (₹)                                     | 5,39,699 |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക (₹)                | 0        |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം (₹)   | 5,39,699 |

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്                                                        | നിക്ഷേപിച്ച തീയതി | നിക്ഷേപിച്ച തുക (₹) | റിമാർക്സ്       |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 1        | ഇടുക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, നെടുങ്കണ്ടം | 13.09.2022        | 2 വർഷം 5,39,699     | എഫ്.ഡി.നം. 0354 |

**4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹95,467/- യുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ഖണ്ഡിക നം. | ഈടാക്കിയ തുക (₹) | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗസ്ഥരും       | രസീത് നം./ തീയതി      |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------------------------------|-----------------------|
| 2014-20215       | 2-1             | 74,914           | ശ്രീ ഷാൻ കുമാർ ക്ലർക്ക്                 | 1240202052/25.11.2024 |
| 2023-2024        | 3-2             | 20,553           | ശ്രീ ദീപേഷ് നാഥ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 1240202611/20.01.2025 |
| ആകെ              |                 | 95,467           |                                         |                       |

**4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994 - ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം, വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക നം. | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക നം. | വിഷയം                                                            | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|--------------|------------|-------------------------|------------|------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1995-1996    | 4          | 1999-2000               | -          | പണപ്പിരിവിലെ ക്രമക്കേടുകൾ                                        | ലഭ്യമല്ല         |
| 1997-1998    | 39         | 1999-2000               | -          | ഇടമലക്കുടി ആദിവാസി കോളനി മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന് രേഖയില്ല | ലഭ്യമല്ല         |
| 1997-1998    | 49         | 1999-2000               | -          | മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല                                       | ലഭ്യമല്ല         |
| 1997-1998    | 46         | 1999-2000               | -          | ബ്ലോക്ക് പർച്ചേസ് നിയമം പാലിക്കാതെ വാങ്ങൽ                        | ലഭ്യമല്ല         |
| 2001-2002    | 2-5        | 2005-2006               | -          | ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക ഈടാക്കുന്നില്ല - നഷ്ടം                 | ലഭ്യമല്ല         |

|                   |             |                   |                                         |                                                                                                                  |                    |
|-------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| പ്രവർത്തന അവലോകനം | പേജ് നം.161 | 2013-2014         | 5-3                                     | വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണവും വ്യവസായ സംരംഭങ്ങളും                                                                      | തൽസ്ഥിതി തുടരുന്നു |
| 2002-2003         | 2-1         | 2006-2007         | 3.35.3                                  | നിയമപരമായ രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതുന്നില്ല                                                                              | തൽസ്ഥിതി തുടരുന്നു |
| 2011-2012         | 3-5         | 2014-2015         | 6-9                                     | പേപ്പർ ക്യാരിബാഗ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് 22.9 ലക്ഷം രൂപയുടെ യന്ത്രങ്ങൾ നിഷ്ക്രിയാവസ്ഥയിൽ                              | തൽസ്ഥിതി തുടരുന്നു |
| -                 | -           | 2014-2015         | 4-1-4                                   | വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം - നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികൾ                                                                         | തൽസ്ഥിതി തുടരുന്നു |
| 2012-2013         | 3-3         | പേജ് നം. 132, 136 | -                                       | പ്രവർത്തനാവലോകനം- ആരോഗ്യമേഖല                                                                                     | തൽസ്ഥിതി തുടരുന്നു |
| -                 | -           | 2015-2016         | 3-6-1                                   | പ്രവർത്തനക്ഷമതാ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പട്ടികജാതി/ പട്ടികവർഗ്ഗപദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം | തൽസ്ഥിതി തുടരുന്നു |
| -                 | -           | 2015-2016         | 5-1-1, 5-1-5 (പേജ് നം. 49-53 & 184-185) | കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്- പോരായ്മകൾ                                                                             | തൽസ്ഥിതി തുടരുന്നു |
| 2013-2014         | 3-1         | 2015-2016         | 8-7                                     | മൂന്നാർ സോൺവേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ്-ശ്രദ്ധേയമായ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ                                                | തൽസ്ഥിതി തുടരുന്നു |
| 2015-2016         | 2-3         | 2016-2017         | അനുബന്ധം-4 (പേജ് നം.180)                | വസ്തുനികുതി - അപാകങ്ങൾ                                                                                           | തൽസ്ഥിതി തുടരുന്നു |
| 2015-2016         | 2-2         | 2016-2017         | അനുബന്ധം-5                              | തൊഴിൽനികുതി                                                                                                      | തൽസ്ഥിതി തുടരുന്നു |
| 2016-2017         | -           | 2017-2018         | അനുബന്ധം-7 (പേജ് നം.505)                | ടൂറിസ്റ്റ് ടാക്സി പാർക്കിംഗ് സെന്റർ - പി.ഡബ്ല്യു.ഡി.-യിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത്                                       | ലഭ്യമല്ല           |

#### 4-9 ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

- ഇല്ല -

(ബി) സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

- ഇല്ല -

#### 4-10 ഓഡിറ്റ്-പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

|                                                                                                                    |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| മുന്നിരിപ്പ് (₹)                                                                                                   | 3,25,54,603  |
| വരവ് (₹)                                                                                                           | 7,76,24,672  |
| ആകെ (₹)                                                                                                            | 11,01,79,275 |
| ചെലവ് (₹)                                                                                                          | 5,85,51,549  |
| നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)                                                                                                 | 5,16,27,726  |
| കുറിപ്പ് :- പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 ലെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണു മേൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത് |              |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (₹)                                                                                          | ഇല്ല         |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (₹)/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (₹)                                                        | 16,99,605    |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക (₹)                                                                                  | 2,02,14,644  |

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക (₹) | സർച്ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക (₹) | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|--------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
|--------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|

|         |   |           |                                                            |
|---------|---|-----------|------------------------------------------------------------|
| 3-1     | - | 15,66,085 | ശ്രീ ഉദയകുമാർ ജി.പി. സെക്രട്ടറി                            |
| 3-2     | - | 21,675    | ശ്രീ ഉദയകുമാർ ജി.പി. സെക്രട്ടറി                            |
| 3-3 (എ) | - | 8,474     | ശ്രീ ദീപേഷ് പി. നാഥ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ                |
| 3-3 (എ) | - | 8,474     | ശ്രീ വിനയദാസ് എൻ.എ. അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-3(ബി) | - | 20,215    | ശ്രീ ദീപേഷ് പി. നാഥ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ                |
| 3-3(ബി) | - | 20,215    | ശ്രീ വിനയദാസ് എൻ.എ. അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-4     | - | 54,467    | ശ്രീ ദീപേഷ് പി. നാഥ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ                |
| ആകെ     |   | 16,99,605 |                                                            |

### ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക (₹)     | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും        |
|--------------|-------------|-----------------------------------------------|
| 1-20         | 2,00,000    | ശ്രീ അവിൽ കുറുപ്പൻ യു. കുഷി ഓഫീസർ             |
| 1-21         | 9,93,960    | ശ്രീ അവിൽ കുറുപ്പൻ യു. കുഷി ഓഫീസർ             |
| 1-22         | 25,26,468   | ശ്രീ അവിൽ കുറുപ്പൻ യു. കുഷി ഓഫീസർ             |
| 1-23         | 3,52,000    | ശ്രീ മനീഷ് ദേവ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി       |
| 1-24         | 1,28,000    | ശ്രീ മനീഷ് ദേവ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി       |
| 1-26         | 8,02,279    | ശ്രീ ഉദയകുമാർ ജി.പി. സെക്രട്ടറി               |
| 1-27         | 5,00,000    | ശ്രീ ഉദയകുമാർ ജി.പി. സെക്രട്ടറി               |
| 1-28         | 1,87,980    | ശ്രീ ഉദയകുമാർ ജി.പി. സെക്രട്ടറി               |
| 1-29         | 1,99,200    | ശ്രീ ഉദയകുമാർ ജി.പി. സെക്രട്ടറി               |
| 1-30         | 1,17,14,738 | ശ്രീ ഉദയകുമാർ ജി.പി. സെക്രട്ടറി               |
| 1-31         | 45,815      | ശ്രീ മനീഷ് ദേവ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി       |
| 1-32         | 13,96,182   | ശ്രീ മനീഷ് ദേവ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി       |
| 1-37         | 1,93,443    | ശ്രീ സനിൽ കുമാർ എം. സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്     |
|              | 1,45,387    | ശ്രീ ഉദയകുമാർ ജി.പി. സെക്രട്ടറി               |
| 1-43         | 2,66,185    | ശ്രീ ഉദയകുമാർ ജി.പി. സെക്രട്ടറി               |
| 1-50         | 48,412      | ശ്രീമതി ശാന്തി ആർ. വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ |
| 1-51         | 6,59,982    | ഡോ ഷൈഫി സുരേഷ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ                 |
| ആകെ          | 2,02,14,644 |                                               |

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

- ഇല്ല -

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

- ഇല്ല -

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായ വരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും                                        | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം      | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം                                                                                |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ശ്രീ അഖിൽ കൃഷ്ണൻ യു. കൃഷി ഓഫീസർ                            | കൃഷി ഓഫീസർ ആനാട് കൃഷി ഭവൻ, മൂന്നാർ                         | അശ്വതി വിലാസം, പനപ്പാങ്കുന്ന് മലക്കൽ പി.ഒ., തിരുവനന്തപുരം                                       |
| ശ്രീ ഉദയകുമാർ ജി.പി. സെക്രട്ടറി                            | സെക്രട്ടറി മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്                         | 42/365 (E ), ദേവികൃപ, അംബേദ്കർ റോഡ് ബൈലേൻ, വെണ്ണല പി.ഒ., എറണാകുളം ജില്ല, പിൻ - 682028           |
| ശ്രീ മനീഷ് ദേവ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി                    | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്            | ദീപ്തി, കുന്ദപി.ഒ. പത്തനംതിട്ട ജില്ല                                                            |
| ശ്രീ ദീപേഷ് പി.നാഥ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ                 | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്             | പാച്ചേരിൽ, കുവക്കണ്ടം പി.ഒ. പൂമാല, ഇടുക്കി ജില്ല പിൻ - 686637                                   |
| ശ്രീ വിനയദാസ് എൻ.എ. അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ കൊച്ചിൻ കോർപ്പറേഷൻ  | മിത്രം, പള്ളിപ്പടി മേവള്ളൂർ പി.ഒ. വെള്ളൂർ, വൈക്കം, കോട്ടയം ജില്ല പിൻ - 686609                   |
| ശ്രീ സനിൽ കുമാർ എം. സെക്രട്ടറി - ഇൻ - ചാർജ്                | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്           | മംഗലത്ത്, തൻപൊന്നൻകാല, ചാണി, കാഞ്ഞിരംകുളം പി.ഒ. തിരുവനന്തപുരം ജില്ല പിൻ - 695524                |
| ശ്രീമതി ശാന്തി ആർ. വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ              | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ശൂരനാട് നോർത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | ശ്രീരഞ്ജിനി, ആനയടി പി.ഒ. ശൂരനാട് നോർത്ത്, കൊല്ലം ജില്ല പിൻ - 690561                             |
| ഡോ ഷൈമി സുരേഷ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ                              | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി. മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്        | കല്ലുകുന്നേൽ, മുരിക്കുറമ്പയൽ പ്ലാക്കപ്പടി, കരിനിലം പി.ഒ. മുണ്ടക്കയം, കോട്ടയം ജില്ല പിൻ - 686513 |

#### 4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. തടസ്സങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ                                     |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1997-1998                | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442 (അദാലത്ത്)/2022 തീയതി. 26.09.2022              | 5                                            | 29, 37, 38, 39, 49                                                      |
| 1998-1999                | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442 (അദാലത്ത്)/2022 തീയതി. 26.09.2022              | 13                                           | 20 (1,2,3), 38, 40, 41, 42, 46, 50, 51, 52, 53, 54, 58 (ബി, സി, ഡി), 59 |

|           |                                                                 |    |                                                                                  |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1999-2000 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442<br>(അദാലത്ത്)/2022 തീയതി. 26.09.2022 | 11 | 22 (ബി, സി), 23 (ബി,സി),<br>24, 26, 33, 35, 36,<br>37, 38, 39, 40                |
| 2001-2002 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442<br>(അദാലത്ത്)/2022 തീയതി. 26.09.2022 | 3  | 2-5, 3-5, 3-8                                                                    |
| 2002-2003 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442<br>(അദാലത്ത്)/2022 തീയതി. 26.09.2022 | 10 | 2-2, 2-3 (എ, ബി, സി),<br>2-4, 2-8, 3-5, 3-8,<br>3-9, 3-10, 3-12, 3-14            |
| 2003-2004 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442<br>(അദാലത്ത്)/2022 തീ. 26.09.2022    | 1  | 3-15                                                                             |
| 2005-2006 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442<br>(അദാലത്ത്)/2022 തീയതി. 26.09.2022 | 2  | 3-2, 3-11                                                                        |
| 2006-2007 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442<br>(അദാലത്ത്)/2022 തീയതി. 26.09.2022 | 4  | 3-10, 3-11, 3-12, 3-17                                                           |
| 2007-2008 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442<br>(അദാലത്ത്)/2022 തീയതി. 26.09.2022 | 3  | 3-10, 3-12, 3-13                                                                 |
| 2008-2009 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442<br>(അദാലത്ത്)/2022 തീയതി. 26.09.2022 | 3  | 3-10, 3-11, 3-12                                                                 |
| 2009-2010 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442<br>(അദാലത്ത്)/2022 തീയതി. 26.09.2022 | 3  | 3-4, 3-5, 3-6                                                                    |
| 2010-2011 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5/1442<br>(അദാലത്ത്)/2022 തീയതി. 26.09.2022 | 7  | 3-2, 3-3, 3-4, 3-5,<br>3-6, 3-7, 3-8                                             |
| 2011-2012 | എൽ.എഫ്.ഐ.14/215/2015<br>തീയതി. 01.04.2015                       | 20 | 2-1 മുതൽ 2-5 വരെ,<br>3-1, 3-2, 3-4, 3-5, 3-6,<br>3-8 മുതൽ 3-17 വരെ               |
| 2012-2013 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.14/60/2016<br>തീയതി. 07.01.2016                | 16 | 2-1, 2-2, 2-3,<br>3-1 മുതൽ 3-13 വരെ                                              |
| 2013-2014 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.14/405/2016<br>തീയതി. 16.04.2016               | 15 | 2-1,2-2, 2-3, 2-4,<br>3-1 മുതൽ 3-11 വരെ                                          |
| 2014-2015 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.14/246/2017<br>തീയതി. 15.03.2017               | 19 | 2-1 മുതൽ 2-7 വരെ<br>3-1 മുതൽ 3-12 വരെ                                            |
| 2015-2016 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.14/13/2018<br>തീയതി. 03.08.2018                | 12 | 2-1, 2-2, 2-3,<br>3-1 മുതൽ 3-9 വരെ                                               |
| 2016-2017 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.14/1310/2017<br>തീയതി. 22.01.2018              | 14 | 2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 3-2,<br>3-3, 3-4(2), 3-5, 3-6, 3-7,<br>3-9, 3-10, 3-11, 3-12 |
| 2017-2018 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.14/936/2018<br>തീയതി. 08.10.2018               | 21 | 2-1 മുതൽ 2-6 വരെ<br>3-1 മുതൽ 3-15 വരെ                                            |

|                    |                                                               |    |                                                                                                                                    |
|--------------------|---------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018-2019          | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.14/1187/2019<br>തീയതി. 09.03.2020/28.05.2020 | 28 | 1-12 മുതൽ 1-23 വരെ<br>1-25 മുതൽ 1-31 വരെ<br>1-33, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38,<br>3-1, 4-8, 4-9, 4-11                                   |
| 2019-2020          | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.13/1188/2021<br>തീയതി. 15.06.2022            | 9  | 1-8 മുതൽ 1-14 വരെ,<br>3-1, 4-11                                                                                                    |
| 2020-2021          | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.13/1189/2021<br>തീയതി. 15.06.2022            | 10 | 1-8 മുതൽ 1-15 വരെ,<br>1-17, 4-11                                                                                                   |
| 2021-2022          | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5.418/2023<br>തീയതി. 30.04.2023           | 41 | 1-1 മുതൽ 1-27 വരെ<br>4-1 മുതൽ 4-11 വരെ                                                                                             |
| 2022-2023          | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5.1182A/2023<br>തീയതി. 15.12.2023         | 28 | 1 1-1-2, 1-1-7, 1-8, 1-9, 1-11<br>മുതൽ 1-20 വരെ, 1-22<br>മുതൽ 1-28 വരെ, 4-7                                                        |
| 2023-2024          | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5.461/2025<br>തീയതി. 14.05.2025           | 71 | 1-1-1 മുതൽ 1-1-12 വരെ,<br>1-9 മുതൽ 1-31 വരെ 1-34<br>മുതൽ 1-38 വരെ, 1-40<br>മുതൽ 1-57 വരെ, 4-2,<br>4-3, 4-4, 4-7, 4-8,<br>4-9, 4-10 |
| ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ |                                                               |    |                                                                                                                                    |

**Annexure-1**  
**Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 25 dated 25 dated 29-05-2025 and submitted on 21-06-2025 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03-2025 , with supporting forms, of the Munnar 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 2024-2025 and Financial position of Munnar Grama Panchayat as on 31-03-2025

**Date: 16/02/2026**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

**Audit Report appended to the Audit Certificate of Munnar Grama Panchayat for the Year 2024-2025.**

**1. Major Observations**

-

**2. Other Observations**

1. All mandatory Financial Statements such as Ratios and Notes are not included in AFS.

2. Cash Flow Statement-Net increase/decrease in Cash Flow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of Cash and Cash equivalents.

3. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect to Tax and Non-Tax Revenues.

4. Lack of authenticated Journal Vouchers for, supporting the adjustment entries recorded in prior period items.

5. Asset and Liability shown in Balance Sheet is not traceable.

6. Depreciation provided for Assets are not reliable for Audit.

7. Equivalent amount has not been transferred to the Capital Contribution head when the Assets were created.

8. Demand of Property Tax in Sanchaya, does not match with Financial Statements.

9. Value of Land is not included in AFS.

10. Receipt and Payment accounts of Grants do not reflect as such in AFS.

11. MGNREGS administrative expenses in Income and Expenditure Statement is incorrect.

12. Amount recorded as cheque deposited but not cleared in Bank Reconciliation Statement of Kerala Bank own fund account is not reliable for audit.

13. Amount recorded as directly debited by bank in the Reconciliation Statement of Kerala Bank Own Fund account is not reliable for audit.

14. Bank Balance recorded incorrectly in Reconciliation Statement of SBI 1618, SBI 2916,

**അനുബന്ധം-2**  
**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ മൂന്നാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 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, ഇടുക്കി  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

