



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

ഇടുക്കി-685584

ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04862-227332

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി6/240/2026

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584
തീയതി: 31/03/2026
ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04862-227332

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നെടുങ്കണ്ടം 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 നെടുങ്കണ്ടം 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.

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി6/240/2026

തീയതി: 31/03/2026

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-09-2024 മുതൽ 19-01-2026 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 58 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 4 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 24-01-2026 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.രാജേഷ് ഹരിബാൽ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-01-2026	24-01-2026
		09-02-2026	12-02-2026

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-01-2026	24-01-2026
09-02-2026	12-02-2026

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീമതി സുസനിയാമ്മ തോമസ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
- ശ്രീ ധനജയൻ റ്റി.എസ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
- ശ്രീമതി മരുൺ മാത്യു ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി സിനിമോൾ ഫ്രാൻസീസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ സാമുവൽ രാജ് ആർ അസി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ ബെന്നി മാത്യു അസി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി സ്വപ്ന വി സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ അലി എ സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീ ഡാനിഷ് കെ ഇസഡ് സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീമതി ഷൈനി എം.ആർ ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ലേഖ ത്യാഗരാജൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	12-09-2024
ശ്രീമതി പ്രീമി ലാലിച്ചൻ	പ്രസിഡന്റ്	13-09-2024	31-03-2025
ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	26-03-2025
ശ്രീമതി കെ. ജി. മഞ്ജുഷ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	27-03-2025	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ജോസഫ് തോമസ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി കെ. ജി. മഞ്ജുഷ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. വിഷ്ണു മോഹൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. അരുൺ പ്രസാദ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	11-04-2024
ഡോ മുതൽ രാജ് ആർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	12-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി മഞ്ജു തോമസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	27-07-2024
ശ്രീമതി ഡിനു പി.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	28-07-2024	31-03-2025
ശ്രീ അനന്ദ രാജ്	ക്ലിഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി സൗമ്യ റേഷൽ വർഗീസ്	ഡയറി ഫാമുൽറ്റർക്ലർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ സിബി പോൾ	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ ജോബിൻസ് കുര്യൻ	ഫിഷറീസ് എക്സ്ടൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ മീരാദേവി ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	01-04-2024	23-01-2025
ഡോ നീന വി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	24-01-2025	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	വണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷികധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-2
4	വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-3
5	വാർഷികക്കണക്കിലെ വായ്പത്തുക കൃത്യമല്ല	1-1-4
6	തേയ്മാനം നിശ്ചിതനിരക്കിലാണ് കണക്കാക്കിയതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല	1-1-5
7	ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല	1-1-6
8	വസ്തുനികുതി - വാർഷികകണക്കിലെയും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെയും ഡി.സി.ബി. തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-7
9	പഞ്ചായത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലം വാർഷികകണക്കിൽ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ് - ചെലവ് തുകകൾ വാർഷികകണക്കിൽ കൃത്യമായി പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല	1-1-9
11	ആസ്തിബാധ്യതക്കണക്കുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല	1-1-10
12	റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റഡ് ബട്ട് നോട്ട് ക്ലിയേർഡ് എന്ന ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ ഏതിനത്തിലുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമല്ല	1-1-11
13	വാർഷികക്കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥിരനികുഷപത്തിന്റെ തുകയെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളില്ല	1-1-12
14	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട തുക ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല	1-1-13
15	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-14
16	സാമ്പത്തികവിശകലനം	1-2
17	ബജറ്റ്	1-3
18	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
19	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം - നിശ്ചിതശതമാനം ചെലവഴിച്ചില്ല - 2026-2027 വർഷം വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി. ഇനത്തിൽ ₹47,467/- ലാപ്സാകും	1-4-1
20	സ്രോതസിൽനിന്ന് കുറവു ചെയ്ത തുകകൾ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-4-2
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	സിന്ററിക് സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം - അപാകതകൾ	1-10
27	സിന്ററിക് ട്രാക്ക് സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല	1-11
28	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കാൻ കാലതാമസം നേരിടുന്നു	1-12
29	എഴുതാവതൽ ഇറച്ചി വ്യാപാരം - ലേലത്തുക പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയില്ല	1-13
30	വാടകക്കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല	1-14
31	കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള വാടകക്കാർക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല	1-15
32	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല	1-16
33	സ്ഥാപനത്തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല	1-17
34	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് കുറഞ്ഞനിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നു	1-18

35	വിജയമാതാ പബ്ലിക് സ്കൂൾ- യഥാർത്ഥകെട്ടിടവിസ്തീർണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
36	സി.ബി.എസ്.ഇ. സ്കൂളുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല	1-20
37	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിനോദകേന്ദ്രങ്ങളിൽ നിന്നും വിനോദനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-21
38	മൂലധനനികേഷപത്തിനനുസരിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നില്ല	1-22
39	അങ്കണവാടികളുടെ മെയിന്റനൻസ് - നിശ്ചിതസമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല - കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-23
40	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ അപാകങ്ങൾ -28,13,902/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-24
41	വഴിവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകങ്ങൾ - ₹13,00,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
42	മാർക്കറ്റ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-26
43	സഹൃദയർ പാർക്ക് നവീകരണം-പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-27
44	മാവടി എൽ.പി.സ്കൂളിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണം-ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചുനൽകി -40,874/രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	1-28
45	മെൻസൂവൽ കപ്പ് വാങ്ങൽ - ജി.എസ്.ടി. - ടി.ഡി.എസ്. തെറ്റായി കണക്കാക്കി - അധികം തുക നൽകി	1-29
46	ജനറേറ്റർ, മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന പ്ലാന്റ് എന്നിവയ്ക്ക് ഇന്ധനം വാങ്ങി - ലോഗ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല -ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-30
47	രോഗനിർണ്ണയസാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങി - ജി.എസ്.ടി. - ടി.ഡി.എസ്. തെറ്റായി കണക്കാക്കി	1-31
48	മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമല്ല	1-32
49	മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-33
50	ഹെൽത്ത് സെന്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയില്ല	1-34
51	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾ സബ്സിഡിയുടെ വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നാളിതുവരെയും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-35
52	വസുന്തരപ്പടി - ജോയിച്ചൻപടി ഓട നിർമ്മാണം - ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു - 51,173/രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	1-36
53	അതിദരിദ്രകുടുംബങ്ങളിലെ കുട്ടികൾക്ക് ഭക്ഷണവിതരണം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹4,00,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-37
54	ഭിന്നശേഷിക്കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് - ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-38
55	ഒരു വ്യക്തിയ്ക്ക് തന്നെ ഒരേ സമയം രണ്ട് വേതനം നൽകി - 1,10,575/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	1-39
56	കുടിവെള്ള വിതരണം-രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - തടസ്സം ₹22,62,300/-	1-40
57	ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ്-അപാകതകൾ-₹41,967/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-41
58	ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-42
59	മാലിന്യസംസ്കരണ പ്ലാന്റിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ബയോഗ്യാസ് സ്റ്റാമ്പ് വാങ്ങി നൽകിയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യമതലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തല്ല	1-43
60	മാലിന്യപ്ലാന്റിലേയ്ക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-44
61	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യലയത്തിലേയ്ക്ക് കുടിവെള്ള വിതരണം-രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല	1-45
62	വാടക ഒടുക്കൽ - അപാകതകൾ	1-46
63	തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്-പണാപഹരണം, ഗുരുതരമായ ക്രമക്കടുകൾ.	1-47
64	ജൽജീവൻ മിഷൻ - അവലോകനം	1-48
65	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം	1-49

ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	മാവടി എൽ.പി.സ്കൂളിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണം-ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചുനൽകി -40,874/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	3-1
2	വസുന്തരപ്പടി - ജോയിച്ചൻപടി ഓട നിർമ്മാണം - ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു - 51,173/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	3-2
3	ഒരു വൃക്കതിയ്ക്ക് തന്നെ ഒരേ സമയം രണ്ട് വേതനം നൽകി - 1,10,575/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	3-3
4	തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്-പണാപഹരണം, ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകൾ.	3-4
ഭാഗം 4		
1	മെഡിസൈപ്പ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക്	4-1
2	സംയുക്തപദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ-വായ്പയുടെ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

i) 1994 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 215(4), 2011 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1. & 11.3, സംസ്ഥാനഗവൺമെന്റ്, കേന്ദ്രഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 03.11.2025 - ലെ 1 -ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 29.11.2025 - ൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള നെടുംകണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2025 - ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2025 വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തികപ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii) C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ 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. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധറിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധറിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ

ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി നെടുംകണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷികസാമ്പത്തികപ്രസ്താവനകൾ, സാമ്പത്തികഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തികനിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

തൊടുപുഴ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

31.03.2026

ഇടുക്കി

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, കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായറിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2024-2025 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹4,75,00,688/- ആണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2024-2025 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹13,80,242/- ആണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-3 വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

1-1-4 വാർഷികക്കണക്കിലെ വായ്പത്തുക കൃത്യമല്ല

ജവഹർ ഭവനപദ്ധതിയുടെ വായ്പയിനത്തിൽ ₹40,00,000/- മുതലും ₹10,00,000/- പലിശയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹50,00,000/-, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തിരിച്ചടവ് തുക വാർഷികക്കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൻവർഷം ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ വായ്പയിനത്തിൽ ₹63,42,373/-, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തിരിച്ചടവ് തുക വാർഷികക്കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ജി പി/539/2022 തി 22.06.2024 പ്രകാരം കെ യു ആ രീഡി എഫ് സി യിൽ നിന്നെടുത്ത ₹49995850 യുടെ

വായ്പ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-5 തേയ്ക്കാനം നിശ്ചിതനിരക്കിലാണ് കണക്കാക്കിയതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല

ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയ ഇനങ്ങളുടെ സംഗതിയിൽ, വർക്ക്ഷീറ്റ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തേയ്ക്കാനം നിശ്ചിത നിരക്കിലാണ് കണക്കാക്കിയതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

1-1-6 ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല

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

1-1-7 വസ്തുനികുതി - വാർഷികകണക്കിലെയും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെയും ഡി.സി.ബി.തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

വസ്തുനികുതിയുടെ, വാർഷികകണക്കിലെ വരവ് തുകയും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ഡി.സി.ബി. തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-8 പഞ്ചായത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലം വാർഷികകണക്കിൽ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

1-1-9 ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ് - ചെലവ് തുകകൾ വാർഷികകണക്കിൽ കൃത്യമായി പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ടൈം & അൺടൈം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ഗ്രാന്റ് പത്രികയിലും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചെലവ് തുകകൾ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ വരവ് - ചെലവ് തുകകളുമായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

1-1-10 ആസ്തിബാധ്യതക്കണക്കുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല

സിംഗിൾ എൻട്രി അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിൽ നിന്നും ഡബിൾ എൻട്രി അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിലേയ്ക്ക് മാറിയ ഘട്ടത്തിൽ ആസ്തിബാധ്യതകൾ കൃത്യമായി നിർണ്ണയിക്കാതിരിക്കുകയും തുടർന്ന് കാലികമാക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്തതിനാൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ആസ്തിയും അവയുടെ മൂല്യശോഷണക്കണക്കുകളുടെ കൃത്യതയും ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

1-1-11 റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റഡ് ബട്ട് നോട്ട് ക്ലിയേർഡ് എന്ന ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകൾ ഏതിനത്തിലുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമല്ല

നെടുംകണ്ടം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ (1663) എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ

സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ, ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റഡ് ബട്ട് നോട്ട് ക്ലിയേഡ് എന്ന ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ₹10,45,236/- - യുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വ്യക്തമല്ല.

1-1-12 വാർഷികക്കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥിരനക്ഷപത്തിന്റെ തുകയെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളില്ല

വാർഷികക്കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ആകെ സ്ഥിരനക്ഷപം ₹1,63,54,963/- ആണ്. എന്നാൽ ഹാജരാക്കിയ സ്ഥിരനക്ഷപസർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ പ്രകാരം ആകെ സ്ഥിരനക്ഷപം ₹1,62,66,458/-ആണ്. ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം, തൻവർഷം പിൻവലിച്ച സ്ഥിരനക്ഷപം ₹41,38,938/- ആണ്. എന്നാൽ വാർഷികക്കണക്കിൽ വർഷാവസാനം ₹76,50,433/-, ജേണൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം പ്രീ - പെയ്ഡ് എന്ന ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സ്ഥിരനക്ഷപത്തിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു.വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

നെടുങ്കണ്ടം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ (1663) എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ, Directly Debited By Bank എന്ന ഹെഡിൽ 31.03.2025 - ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ₹79,02,150/- ഏത് ഇനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

1-1-14 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല

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

1-2 സാമ്പത്തികവിശകലനം

മുനിരിപ്പ് (₹)	30290549.00
വരവ് (₹)	148215605.00
ആകെ (₹)	178506154.00
ചെലവ് (₹)	100714917.00
നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)	77791237.00

(കുറിപ്പ്:- പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 - ലെ റസീറ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)

1-3 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 1/12.02.2024 - നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 2024-2025 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, ഭരണസമിതിയുടെ 1/13.02.2024 - നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച പാസാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് പ്രകാരം മുനിസിപ്പ് ₹6,70,41,121/-, വരവ് ₹49,86,62,041/- ചെലവ് ₹55,58,70,570/- നീക്കിയിരിപ്പ് ₹98,32,592/- ആകുന്നു.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214-ാം വകുപ്പ് അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ജനവരി ആദ്യ വാരമുള്ള ബജറ്റ് അവതരണം നടന്നിട്ടില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ്ബുക്ക് പ്രകാരം 19.2.2024- ലാണ് ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചതെന്ന് കാണുന്നു. ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ക്ഷണിച്ചതിന്റെയും വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അഭിപ്രായങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ട ബജറ്റ് ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുനിസിപ്പ്/ അലോട്ട്മെന്റ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ് /ലാപ്സായ തുക (₹)
വികസനഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം	0	4,09,39,000	4,09,39,000	3,71,69,248	37,69,752
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.	0	85,45,000	85,45,000	71,53,620	13,91,380
വികസനഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി.	0	3,02,000	3,02,000	1,33,733	1,68,267
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	86,07,000	86,07,000	1,95,09,605	(-)1,09,02,605
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് -റോഡിതരം	0	22,39,670	22,39,670	45,43,364	(-)23,03,694
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്) - *320200104	1,57,70,712	74,09,324	2,31,80,036	1,75,85,037	55,94,999
ധനകാര്യകമ്മീഷൻഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) - *320200113	62,59,482	1,48,69,500	2,11,28,982	48,84,998	1,62,43,984
ഐ.സി.ഡി.എസ്. 320100196	16,98,854	43,46,679	60,45,533	9,27,687	51,17,846
ജലനിധി - 320300102	11,09,380	30,618	11,39,998	97,746	10,42,252
ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ് - പി.എച്ച്.സി. - 320100203	28,14,519	76,602	28,91,121	8,30,838	20,60,283
ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ്- ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ - 320100202	12,08,635	5,49,819	17,58,453	7,66,860	9,91,593
ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ് - ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് - 320100204	6,99,441	8,12,291	15,11,732	3,94,032	11,17,700
ലൈബ്രറിഗ്രാന്റ് - 320100194	13,410	0	13,410	0	13,410
എം.എൽ.എ. ഫണ്ട് - 320200307	7,853	213	8,066	0	8,066
മറ്റ് ഗവ.വകുപ്പുകളിൽ നിന്നുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ -320300199	1,61,000	48,774	2,09,774	0	2,09,774
എം.പി.ഫണ്ട് - 320200306	0	13,08,547	13,08,547	213	13,08,334

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്, അൺടൈഡ്) പലിശയുൾപ്പെടെ ബാങ്കിൽ ലഭിച്ച തുകയാണ്

വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിൽ വരവായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ട്രഷറി മുഖേന ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ധനകാര്യപത്രികയിൽ വരവിലെടുത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഗ്രാന്റ് പത്രികയിലെ തുകയുമായി ആകെ വരവ്, ചെലവ് തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. മുനിസിപ്പൽ, വരവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന തുകകളാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്

*വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ടെഡ്, അൺടെഡ്) എന്നീയിനങ്ങളുടെ ഗ്രാന്റ് പത്രികയിലെ ചെലവ് വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ ചെലവ് തുകകളുമായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

*RP- 30 പ്രകാരം എം.എൽ.എ. ഫണ്ട് എന്നയിനത്തിന്റെ വരവ് ഇല്ല. ജേണൽ ചെയ്ത് ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-4-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം - നിശ്ചിതശതമാനം ചെലവഴിച്ചില്ല - 2026-2027 വർഷം വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി. ഇനത്തിൽ ₹47,467/- ലാപ്സാകം

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 15.07.2021 - ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)നം.79/2021/ നമ്പർ ഉത്തരവനുസരിച്ച്, ഒരു സാമ്പത്തികവർഷം അനുവദിക്കുന്ന വികസനഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് എന്നിവയുടെ 80 ശതമാനത്തിൽ കുറയാതെ ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം, ആകെ അനുവദിച്ച തുകയുടെ പരമാവധി 20% മാത്രമാണ് അടുത്ത സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വിനിയോഗത്തിന് ലഭ്യമാകുന്നത്. തൻവർഷം നിശ്ചിതചെലവ് കൈവരിക്കാത്തതിനാൽ 2026-2027 സാമ്പത്തികവർഷം വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.) ₹47,467/- ലാപ്സാകുന്നതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	അലോട്ട്മെന്റ് (₹)	യഥാർത്ഥ ചെലവ് (₹)	ചെലവ് ചെയ്യേണ്ട തുക (₹)	കുറവ് വന്ന തുക (%)	2024-2025 - ൽ അനുവദിക്കുന്ന 20 % ക്യാരി ഓവർ തുക (₹)	ഷോർട്ട് ഫോൾ ഇനത്തിൽ 2026-2027 - ൽ നഷ്ടമാകുന്ന തുക (₹)
വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി.	3,02,000	1,33,733	2,41,600	107867	60,400	47,467

പദ്ധതി വിനിയോഗത്തിൽ കുറവ് വന്നത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനപ്രവർത്തനത്തിന് ഉപയുക്തമാകുമായിരുന്ന ₹47,467/- നഷ്ടമുണ്ടാകും.

1-4-2 സ്രോതസ്സിൽനിന്ന് കുറവു ചെയ്ത തുകകൾ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിൽ വരവിൽ (അലോട്ട്മെന്റ്) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് (₹)	അങ്കണവാടി അധിക വേതനം (₹)
---------	--------------------------------	--------------------------

വികസനഫണ്ട് - (ജനറൽ)	51,62,452	21,90,000
വികസനഫണ്ട് - (എസ്.സി.പി.)	11,42,188	-
വികസനഫണ്ട് - (ടി.എസ്.പി.)	37,733	-

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

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

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതിചെലവ് (₹)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം (%)
294	34,94,05,562	163	11,79,42,437	131	55.44

(ബി) പദ്ധതി നടപ്പാക്കൽ - നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ചുള്ള വിവരം

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ	ആസൂത്രണം ചെയ്ത പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)	ശതമാനം (%)
കൃഷി ഓഫീസർ	6	5	1,00,18,786	48,83,669	48.75
വെറ്ററിനറി സർജൻ	9	4	75,66,065	22,99,000	30.39
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.	15	11	92,27,062	66,72,490	72.31
ഫിഷറീസ് എക്സ്ട്രെൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	5,00,000	1,08,803	21.76
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	1	1	7,00,000	7,00,000	100
വില്ലേജ് എക്സ്ട്രെൻഷൻ ഓഫീസർ	14	11	5,09,77,443	1,03,24,176	20.25
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	7	5	1,14,12,072	97,27,350	85.24
ഡയറി എക്സ്ട്രെൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	25,00,000	16,38,612	65.54
സെക്രട്ടറി	69	34	17,34,19,738	4,48,49,174	25.86
ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	1	0	8,35,788	0	0
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	165	85	8,05,73,608	3,56,46,038	44.24
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	5	5	16,75,000	10,93,125	65.26
ആകെ	294	163	34,94,05,562	11,79,42,437	33.75

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

തൻവർഷം വിവിധ ക്ഷേമപെൻഷനുകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപെൻഷന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ
--------------------	-----------	------------------

	തുക (₹)	എണ്ണം
വിധവ പെൻഷൻ	3,43,26,200	1787
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	7,51,79,200	3915
വികലാംഗപെൻഷൻ	1,01,96,400	531
50 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	3,12,000	16
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	82,33,800	429

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുൻബാക്കി (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)
ഭരണച്ചെലവുകൾ	0	5,648,618	5,648,618		
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി (നേരിട്ട് നൽകുന്നത്)	0	48,466,284	48,466,284	48,466,284	0

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 - ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം, വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20.01.2026 - ൽ 4.10 പി.എം. - ന് സ്ഥാപനമേധാവിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. പരിശോധനയിൽ, ക്യാഷ് ബാലൻസായ ₹7,380/- യുടെ (ഏഴായിരത്തി മൂന്നുറ്റി എൺപത് രൂപ മാത്രം) കൃത്യത 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 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ 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 കമ്മറ്റികൾ 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, ഫ്രണ്ട് 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 മിനിട്സ് ബുക്കിൽ മറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല. 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 സൂട്ട് രജിസ്റ്റർ

സൂട്ട് 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 കോ

മനുഷ്യവിഭവശേഷിയുടെ ഫലപ്രദമായ വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം സ്ഥാപനത്തിൽ പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. അധികാര - ഉത്തരവാദിത്വബന്ധങ്ങളെ കൃത്യമായി നിർവ്വഹിച്ചുകൊണ്ടുള്ള 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 പിരിവ് നോട്ടീസിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. പൊതുമാതൃത്വ 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, ഫ്രണ്ട് 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 മിനിട്സ് 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 സൂട്ട് രജിസ്റ്റർ

സൂട്ട് 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 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ റീഫണ്ട് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി അധികൃതമാക്കിയിട്ടില്ല. എല്ലാ കോളത്തിലും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഉത്തിലും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

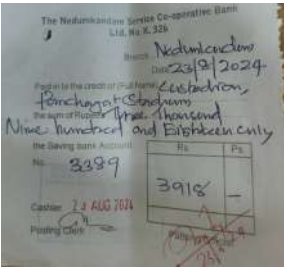
1-10 സിന്ററിക് സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം - അപാകതകൾ

നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ, ₹13 കോടി രൂപയിലധികം ചെലവഴിച്ച് നിർമ്മിച്ച സിന്ററിക് സ്റ്റേഡിയം 03.02.2024 - ൽ ഉദ്ഘാടനം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ് (ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.1/ 12.01.2024). 27.01.2024 - ലെ അടിയന്തിരയോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം.1 പ്രകാരം, സിന്ററിക് സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനു വേണ്ടി ഭരണസമിതി അംഗങ്ങൾ, കായികമേഖലയിലെ വിദഗ്ദ്ധർ എന്നിവരെ ഉൾപ്പെടുത്തി സ്റ്റേഡിയം മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കാനും സ്റ്റേഡിയത്തിൽ വിവിധ സേവനങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി യൂസർഫീ നിശ്ചയിക്കാനും തീരുമാനിച്ചു. നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സിന്ററിക് ട്രാക്ക് സ്റ്റേഡിയത്തിൽ നിന്നുള്ള ഫീസ് പിരിവിനായി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ സായാഹ്ന ശാഖയിൽ 30.03.2024 - ൽ 103100010003389 - നമ്പർ സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30.03.2024 മുതൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ്-ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 29.05.2025 - ലെ 10(1) -ാം നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം 09.06.2025 മുതൽ മാത്രമാണ് കളക്ഷൻ തുക പഞ്ചായത്തിലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വഴി ഒടുക്കു വരുത്തിത്തുടങ്ങിയത്. 09.06.2025 മുതൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രസീത് ബുക്കുകളുടെ (രസീത് നം.19 മുതൽ) വിതരണവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും രസീത് ബുക്കുകളുടെ മുനിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ 7 രസീതു ബുക്കുകൾ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടെന്ന് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 09.06.2025 വരെ സ്റ്റേഡിയം മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി കൈകാര്യം ചെയ്ത 1 മുതൽ 18 വരെയുള്ള രസീത് ബുക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. സ്റ്റേഡിയത്തിലെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് ദിവസവേതനത്തിൽ നിയോഗിച്ചിട്ടുള്ള 2 ജീവനക്കാർക്കും കളക്ഷൻ തുക രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല .

സിന്ററിക് ട്രാക്ക് സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ ഫയൽ, ഫീസ് പിരിവിനായി ആരംഭിച്ച അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ച 30.03.2024 മുതൽ 09.06.2025 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി പിരിച്ചെടുത്ത തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 23.08.2024 - ലെ കളക്ഷൻ തുക ₹3,918/- ബാങ്കിൽ വരവ്

വനിട്ടില്ല.



ബി) വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കനുസൃതമായി നിശ്ചയിച്ച യൂസർഫീയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (ഫീസ് താരിഫ്) ഹാജരാക്കിയില്ല.

സി) പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിയിൽ നിർമ്മിച്ച സിന്ററിക് സ്റ്റേഡിയത്തിൽ നിന്നുള്ള കളക്ഷൻ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ വരവ് വെള്ളികയോ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിൽ പ്രതിഫലിക്കുകയോ ചെയ്യാതെ മറ്റൊരു അക്കൗണ്ടിൽ പരിപാലിക്കുന്നു.

ഡി) കെയർ ടേക്കർ കം സെക്യൂരിറ്റി ഗാർഡ് തസ്തികയിൽ ഫീസ് പിരിവിനായി പഞ്ചായത്ത് മൂന്നു പേരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിലവിൽ 2 പേരാണുള്ളത്. ഫീസ് കളക്ഷന്റെ രസീത് ബുക്കുകൾക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ച് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി സക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. കെയർ ടേക്കർമാർക്ക് കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഈ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 10/തീയതി. 22.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല.

23.08.2024 - ലെ കളക്ഷൻ തുകയായ ₹3,918/- ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയിട്ടും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വരവ് വരാതിരുന്നതാണോയെന്നും അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്കിൽ ഒടുക്കാതിരുന്നതാണോയെന്നും പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ടി തുക ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

പ്രവേശന ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന്റെയും ഒടുക്കുന്നതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ കെയർ ടേക്കർമാർ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതും അതാതുദിവസത്തെ കളക്ഷൻ പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നത് ഉത്തരവാദിത്വപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

സ്റ്റേഡിയത്തിലെ ദൈനംദിനപ്രവർത്തനങ്ങൾ, ഫീസ് പിരിവ്, ഒടുക്ക് എന്നിവയ്ക്ക് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാർ അംഗീകാരം വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 സിന്ററിക് ട്രാക്ക് സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല

നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സിന്ററിക് ട്രാക്ക് സ്റ്റേഡിയത്തിൽ നിന്നുള്ള ഫീസ് പിരിവ് പരിപാലിക്കുന്നതിനായി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ സായാഹ്നശാഖയിൽ 30.03.2024 - ൽ, 103100010003389 - നമ്പർ സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പണം പിൻവലിക്കുന്നതിന് ബാങ്ക് 2 ചെക്ക് ബുക്കുകൾ ഇഷ്യൂ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (451 മുതൽ 460 വരെ 10 ചെക്ക് ലീഫുകളുള്ളതും 1576 മുതൽ 1600 വരെ

25 ലീഫുകളുള്ളതും). 30.03.2024 മുതൽ 19.01.2026 വരെ മേൽ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ₹4,13,833/- പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. പിൻവലിച്ച തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പണം പിൻവലിച്ച തീയതി	പിൻവലിച്ച തുക	ചെക്ക് നം.	റിമാർക്സ്
1	20.04.2024	21,000	451	സ്റ്റേഡിയത്തിലെ കാട് വെട്ടിത്തെളിച്ചതിനുള്ള ചെലവ് (മസ്റ്റർ റോൾ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്)
2	03.05.2024	10,000	452	ശിലാഫലകം സ്ഥാപിച്ചതിനുള്ള പണിക്കൂലി (പർച്ചേയ്സ് ബിൽ മാത്രം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്)
3	05.06.2024	5,000	453	കെയർ ടേക്കറിന് നൽകിയ ഓണറേറിയം
4	05.06.2024	5,000	454	കെയർ ടേക്കറിന് നൽകിയ ഓണറേറിയം
5	11.06.2024	11,500	455	G7 Electricals എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള പർച്ചേയ്സ് ബിൽ മാത്രം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്
6	20.06.2024	3,980	456	കള നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ ചെലവ് (പർച്ചേയ്സ് ബിൽ മാത്രം സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു)
7	29.06.2024	2,520	457	കള നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ ചെലവ്
8	02.07.2024	5,000	458	കെയർ ടേക്കറിന് നൽകിയ ഓണറേറിയം
9	10.07.2024	2,500	459	കള നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ ചെലവ് (മസ്റ്റർ റോൾ മാത്രം)
10	12.07.2024	5,000	460	കെയർ ടേക്കറിന് നൽകിയ ഓണറേറിയം
11	01.08.2024	5,000	1576	കെയർ ടേക്കറിന് നൽകിയ ഓണറേറിയം
12	07.08.2024	5,000	1577	കെയർ ടേക്കറിന് നൽകിയ ഓണറേറിയം
13	19.09.2024	3,850	1578	പ്രിന്റിംഗ് ജോലികൾക്കായി ചെലവഴിച്ചു. (ബിൽ മാത്രം)
14	29.08.2024	13,350	1579	Artificial Grass Mat - ഉം അനുബന്ധസാധനങ്ങളും വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ മാത്രം
15	02.09.2024	5,000	1580	കെയർ ടേക്കറിന് നൽകിയ ഓണറേറിയം
16	02.09.2024	5,000	1581	കെയർ ടേക്കറിന് നൽകിയ ഓണറേറിയം
17	12.09.2024	10,000	1582	കെയർ ടേക്കറിന് നൽകിയ ഓണറേറിയം
18	18.10.2024	17,460	1583	
	-	-	1584	ചെക്ക് നം. 1584 ഉപയോഗിച്ച് പിൻവലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. (ചെക്ക് ലീഫ് ഇല്ല)

19	13.11.2024	25,000	1585	G7 Electricals എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമുള്ള പർച്ചേസ് ബിൽ മാത്രം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്വട്ടേഷൻ, സ്റ്റോക്ക് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല
20	13.11.2024	11,700	1586	G7 Electricals എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമുള്ള പർച്ചേസ് ബിൽ മാത്രം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.
21	16.11.2024	6,850	1587	പ്ലാസ്റ്റിക് ബോട്ടിൽ ബൂത്ത് നിർമ്മിച്ചതിന്റെ ചെലവ്. ചെലവ് രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.
	29.11.2024	9,330	1588	ടോയ് ലെറ്റ് സ്റ്റോക്കിലെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുള്ള ചെലവ്
22	30.11.2024	62,129	1589	ചെലവ് രേഖകൾ എല്ലാം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്
23	19.12.2024	2,823	1590	Joys Stores -ൽ നിന്നും 05.12.2024 - ൽ സ്റ്റേഷനറി ഐറ്റംസ് വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്
24	04.06.2025	76,100	1591	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (K-SMART)
25	16.06.2025	5,800	1592	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (K-SMART)
26	01.07.2025	68,091	1593	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (K-SMART)
27	01.07.2025	2,650	1593	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (K-SMART)
28	01.07.2025	1,800	1593	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (K-SMART)
29	01.07.2025	1,800	1593	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (K-SMART)
30	01.07.2025	1,800	1593	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (K-SMART)
31	01.07.2025	1,800	1593	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (K-SMART)
	ആകെ	4,13,833		

തുകകൾ പിൻവലിച്ചതിന്റെ ആവശ്യകത, ചെലവിനാധാരമായ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് (നം.14/22.01.2026) നൽകിയതിനെത്തുടർന്ന് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 2024-2025 വർഷത്തെ ചെലവുകൾക്കുമാധാരമായ എല്ലാ രേഖകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

29.05.2025 - ലെ 10(1) നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം 09.06.2025 മുതൽ മാത്രമാണ് കളക്ഷൻ തുക പഞ്ചായത്തിലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വഴി ഒടുക്കുവരുത്തിത്തുടങ്ങിയത്. അതിനുശേഷമുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ മാത്രമാണ് ബാങ്ക് ബുക്കിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടുള്ളതും. 2024-2025 വർഷത്തെ ചെലവുകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഹാജരാക്കിയ ചെലവുരേഖകൾ പ്രകാരം ചെലവുകളുടെ ആധികാരികത/കൃത്യത ഉറപ്പിക്കാനായിട്ടില്ല. ഈ ചെലവുകൾ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലും പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല. ഈ അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ

ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. കൂടാതെ ചെലവുകൾക്കായാതായ വൗച്ചറുകൾ, ബില്ലുകൾ, ക്വട്ടേഷൻ, സ്റ്റോക്ക് എന്നിവ കൃത്യതയോടെ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കാൻ കാലതാമസം നേരിടുന്നു

2025-2026 വർഷം, ജൈവവളവിതരണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം, കൃഷി ഓഫീസർ E-POS മെഷീൻ ഉപയോഗിച്ച് ശേഖരിച്ച ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കാൻ കാലതാമസം നേരിടുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം (₹)/ ശേഖരിച്ച തീയതി	ഡേ ബുക്കിൽ വരവ് വന്ന തീയതി	രസീത് നം.	പഞ്ചായത്തിൽ/തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ തീയതി
1	51,200/27.11.2025	27.11.2025	R-G060305 - 25005882 - R-G060305 - 25005945	06.01.2026

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഒടുക്ക വരുത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം നേരിട്ടതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.44/തീയതി. 23.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. K-SMART ആപ്ലിക്കേഷൻ നിലവിൽ വന്നതിനാൽ EPOS മെഷീനിലൂടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കുന്ന തീയതിയിൽത്തന്നെ പഞ്ചായത്തിൽ പണം വരവ് വന്നതായി ഡേ ബുക്കിലും രേഖപ്പെടുത്തുന്നു. എന്നാൽ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്ന ദിവസം മാത്രമാണ് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് പണം ഒടുക്കുന്നത്. ഈ അപാകം പരിഹരിക്കേണ്ടതും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കാൻ കാലതാമസം നേരിട്ടതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 എഴുക്കംവയൽ ഇറച്ചി വ്യാപാരം - ലേലത്തുക പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയില്ല

ലേല ഡയറി പരിശോധിച്ചതിൽ, 2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷത്തേക്കുള്ള എഴുക്കംവയൽ ഇറച്ചി വ്യാപാരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രീ ആനന്ദ് സാബു, ഉറുമ്പോലിൽ, ഇരട്ടയാർ എന്ന വ്യക്തി ₹1,85,000/- - ൽ ലേലം കൊണ്ടിട്ടുള്ളതും അതിൽ ലേലത്തുകയായ ₹1,00,000/- രസീത് നമ്പർ.1230106584/07.03.2024 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തുഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ലേലത്തുകയുടെ ബാക്കി ₹85,000/- നാളിതുവരെയും പഞ്ചായത്തുഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയില്ല. ആയത് ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.16/തീയതി. 22.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ലേലത്തുക, ശ്രീ ആനന്ദ് സാബു, ഉറുമ്പോലിൽ, ഇരട്ടയാർ എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും എത്രയും പെട്ടെന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വാടകക്കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല

2024- 2025 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ കെട്ടിടമുറികളിൽ നിന്നും വാടക പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിടം/മുറി നം./ വാടകക്കരാർ നം. പേര്	പ്രതിമാസ വാടക (₹)	വാടകക്കരാർ നം./തീയതി	കുടിശ്ശികത്തുക (₹) (ജി.എസ്.ടി. ഒഴികെ)/ ഈടാക്കാത്ത കാലയളവ് (2024-2025)
1	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോംപ്ലക്സ്-1, റൂം നം.2 ശ്രീ വിജയകുമാർ കെ.ജെ. കുഴിക്കാല	5,760	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	69,120 (4/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
2	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോംപ്ലക്സ്-1, റൂം നം.3 ശ്രീമതി രഞ്ജിനി രവി മുതുകുന്നേൽ	4,863	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	58,356 (4/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
3	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോംപ്ലക്സ്-2, റൂം നം.15 ശ്രീമതി സിന്ധു സുകുമാരൻ നായർ മുണ്ടിയെരുമ	8,687	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല	43,435 (11/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
4	പഞ്ചായത്ത് ഈസ്റ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്-2, റൂം നം.16 റീജിനൽ ഡയറക്ടർ കെ.എസ്.സി.എസ്.സി.	900	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	9,900 (5/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
5	പഞ്ചായത്ത് ഈസ്റ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്-2, റൂം നം.18 ശ്രീ പി.ജി.രവീന്ദ്രനാഥ് ബ്ലോക്ക് നം.261, നെടുങ്കണ്ടം	4,810	വാടകക്കരാർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട് (നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)	9,620 (2/2025 മുതൽ 3/2025 വരെ)
6	പഞ്ചായത്ത് ഈസ്റ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്-2, റൂം നം.20 അഡ്വ.ശ്രീ ഗോപകൃഷ്ണൻ ഇന്ദീവരം	1,821	(വാടകക്കരാർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്) വാടകക്കരാർ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	21,852 (4/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
7	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.37 എം.ഡി. ഹോർട്ടികോർപ്പ് നെടുങ്കണ്ടം	2,681	(വാടകക്കരാർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്) വാടകക്കരാർ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	16,086 (10/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
8	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.38 ശ്രീ മോഹനൻ കെ.എൻ. കുന്ദൻപുരത്ത്, പുതുപ്പറമ്പിൽ	6,143	(വാടകക്കരാർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്) വാടകക്കരാർ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	43,001 (9/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
9	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.39 എം.ഡി. ഇമശ്രീ മിൽക്ക് പ്രോഡ്യൂസിംഗ് സൊസൈറ്റി നെടുങ്കണ്ടം	1,408	(വാടകക്കരാർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്) വാടകക്കരാർ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	4,224 (1/2025 മുതൽ 3/2025 വരെ)
10	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.44 പ്രസിഡന്റ്/സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് ലേബർ ഡെവലപ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	1,216	28/2026/21.5.2024	14,592 (4/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
11	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.46 ശ്രീ അജേഷ് മണികണ്ഠൻ ക്രോമ്പാട്ടുകുന്നേൽ	3,473	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	41,676 (4/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
12	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.54 ശ്രീ ശ്രീജിത്ത് സി.കെ. ചെന്നാമല	956	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല	7,648 (8/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
13	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.56	1,103	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക്	13,236 (4/2024 മുതൽ

	സെക്രട്ടറി/പ്രസിഡന്റ് എൻ.ജി.പി.സ്മിൽ ഡെവലപ്മെന്റ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്		ലഭ്യമാക്കിയില്ല	3/2025 വരെ)
14	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.55 ശ്രീ തമ്പി സുകുമാരൻ മന്നിക്കൽ	1,654	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	19,848 (4/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
15	എഴുക് വയൽ കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.139 ശ്രീ ഷിജു മോഹൻ തേക്കംകാട്ടിൽ	1,313	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല	9,191 (9/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
16	ഇക്കുപാലം അമിനിറ്റി സെന്റർ ശ്രീ മോഹൻദാസ് ഒ.എൻ. (കെട്ടിട മുറി നം. രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) ബ്ലോക്ക് നം.610, നെടുങ്കണ്ടം	51,000	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	4,59,000 (7/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
17	ഇക്കുപാലം ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പ് കോംപ്ലക്സ് ശ്രീ അൻസാരി എസ് പുത്തൻപുരക്കൽ, (കെട്ടിട മുറി നം. രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)	893	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	10,716 (4/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)
ആകെ				₹85150100

വാടകക്കാരുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കരാറിലേർപ്പെട്ടത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാടകക്കുടിശ്ശികത്തുക ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.8/തീയതി. 21.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. വാടകക്കാരിൽ നിന്നും കുടിശികത്തുകയായ ₹851501/- പിഴ സഹിതം ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള വാടകക്കാർക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല

2023-2024 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരുന്ന കെട്ടിടമുറികളിൽ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള വാടകക്കാരിൽ നിന്നും കുടിശികത്തുക ഈടാക്കാതെ 2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ അതേ വ്യക്തികൾക്ക് തന്നെ കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിടം/മുറി നം./വാടകക്കാരന്റെ പേര്	വാടകക്കരാർ നം./തീയതി	പ്രതിമാസ വാടക/ കുടിശ്ശികത്തുക (₹)(ജി.എസ്.ടി. ഒഴികെ)/ ഈടാക്കാത്ത കാലയളവ് (2024-2025)	പ്രതിമാസവാടക/ കുടിശ്ശികത്തുക (₹) (ജി.എസ്.ടി. ഒഴികെ)/ ഈടാക്കാത്ത കാലയളവ് (2023-2024)
1	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോംപ്ലക്സ്-1, റൂം നം.2 ശ്രീ വിജയകുമാർ കെ.ജെ. കുഴിക്കാല	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	5,760 69,120 (4/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)	5,486 65,832 (4/2023 മുതൽ 3/2024 വരെ)
1	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോംപ്ലക്സ്-1, റൂം നം.3	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക്	4,863 58,356	4,631 55,572

	ശ്രീമതി രഞ്ജിനി രവി മുതുകനേൽ	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	(4/2024 മുതൽ 3/2025വരെ)	(4/2023 മുതൽ 3/2024വരെ)
2	പഞ്ചായത്ത് ഇൗസ്റ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്-2 റൂം നം.20 അഡ്വ.ശ്രീ ഗോപകൃഷ്ണൻ ഇന്ദീവരം	(വാടകക്കരാർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്) വാടകക്കരാർ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1,821 21,852 (4/2024 മുതൽ 3/2025 വരെ)	1,734 6,936 (12/2023 മുതൽ 3/2024 വരെ)
3	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.44 പ്രസിഡന്റ്/സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് ലേബർ ഡവലപ്പ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി	കരാർ നം.28/2026	1,216 14,592 (3/2024 മുതൽ 4/2025 വരെ)	1,158/- 6,948 (10/2023 മുതൽ 3/2024 വരെ)
4	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.46 ശ്രീ അജേഷ് മണികണ്ഠൻ ക്രോമ്പാക്കനേൽ	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	3,473/- 41,676 3/2024 മുതൽ 4/2025 വരെ)	3,305/- 39,660 4/2023 മുതൽ 3/2024 വരെ)
5	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം.56 സെക്രട്ടറി/പ്രസിഡന്റ് എൻ.ജി.പി. സ്കിൽ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1,103/- 13,236 (4/2024 മുതൽ 3/2025വരെ)	1,050/- 12,600 (4/2023 മുതൽ 3/2024വരെ)
6	സ്റ്റേഡിയം കോംപ്ലക്സ്-4 റൂം നം . 55 ശ്രീ തമ്പി സുകുമാരൻ മന്നിക്കൽ	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1,654/- 19,848 (4/2024മുതൽ 3/2025വരെ)	1,575/- 18,900 (4/2023 മുതൽ 3/2024വരെ)
7	തൂക്കുപാലം ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പ് കോംപ്ലക്സ് (കെട്ടിട മുറി നം. രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) ശ്രീ അൻസാരി എസ് പുത്തൻപുരക്കൽ	വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	893/- 10,716 (4/2024 മുതൽ 3/2025വരെ)	850/- 10,200 (4/2023 മുതൽ 3/2024 വരെ)
	ആകെ		₹249396.00	₹216648.00

2023-2024 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ വാടകക്കുടിശ്ശികയുള്ള വ്യക്തികളിൽ നിന്നും വാടക ഈടാക്കാതെ വീണ്ടും അതേ വ്യക്തികൾക്കുതന്നെ 2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ കെട്ടിടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.9/തീയതി. 21.1.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. വാടകക്കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള വാടകക്കാർക്കെതിരെ നടപടികൾ

സ്വീകരിച്ച് 2023-2024 വർഷത്തെ കുടിശ്ശിക തുകയായ ₹2,16,648/- യും 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കുടിശ്ശികതുകയായ ₹2,49,396/- യും ഇടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ വാടക്കുകുടിശ്ശിക ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് മാത്രം കെട്ടിടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇടാക്കിയില്ല

1994 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204(ii) പ്രകാരം, ആകെക്കൂടി അറുപതു ദിവസത്തിൽ കറയാതെ ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് അതിനവെളിയിലോ ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇടാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	ഇടാക്കാത്ത കാലയളവ് വർഷം (2024-2025)
1	അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാർ ജനറൽ ഉടുമ്പൻചോല	11	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
2	ബി.എസ്.എൻ.എൽ. ഭവൻ കൊച്ചി	4	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
3	ഡിസ്ട്രിക്ട് പഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി എക്സൈസ് സർക്കിൾ ഇൻസ്പെക്ടർ ഉടുമ്പൻചോല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1, 2 അർദ്ധവർഷം
4	ഗവ.പോളിടെക്നിക് കോളേജ് നെടുങ്കണ്ടം	8	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
5	കൃഷി ഭവൻ നെടുങ്കണ്ടം	34	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
6	മത്സ്യഭവൻ നെടുങ്കണ്ടം	4	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
7	പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. സബ്ഡിവിഷൻ	3	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
8	റീസർവേ ഓഫീസ് നെടുങ്കണ്ടം	47	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
9	റിലയൻസ് പ്രോജക്ട്സ് & പ്രോപ്പർട്ടി മാഗ്മെന്റ് സർവീസസ്	14	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
10	എസ്.എച്ച്. ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം എൽ.പി.എസ്. നെടുങ്കണ്ടം	12	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
11	എസ്.ഡി.എ. ഹൈസ്കൂൾ നെടുങ്കണ്ടം	20	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
12	സബ് ട്രഷറി ഓഫീസ് നെടുങ്കണ്ടം	9	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
13	എസ്.എൻ.എൽ.പി. സ്കൂൾ പച്ചടി	5	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
14	ദ വ്യാപാരി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്, നം.1-467	2	2 -ാം അർദ്ധവർഷം

16	കേരള കാർഡമം പ്രോസെസ്സിംഗ് & മാർക്ക് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്	2	1-ാം അർദ്ധവർഷം
17	ജി.ടെക് കമ്പ്യൂട്ടർ എഡ്യൂക്കേഷൻ	2	1-ാം അർദ്ധവർഷം
18	കാനറ ബാങ്ക് നെടുങ്കണ്ടം	2	1-ാം അർദ്ധവർഷം
19	കാനറ ബാങ്ക് തൃക്കപാലം	3	1-ാം അർദ്ധവർഷം
20	സബ് പോസ്റ്റ് മാസ്റ്റർ കല്ലാർ, ഡി.എസ്.ഒ.	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1, 2 അർദ്ധവർഷം
21	എസ്.എസ്.സ്കൂൾ ടെക്നോളജീസ് (ഓക്സിജൻ ഡിജിറ്റൽ ഷോപ്പ്)	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1, 2 അർദ്ധവർഷം
22	സുപ്രാ പസഫിക് ഫിനാൻഷ്യൽ സർവീസസ് ലിമിറ്റഡ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1, 2 അർദ്ധവർഷം
23	ഭാരത് ലോജ് സ്റ്റൈൽ മൾട്ടി സ്റ്റേറ്റ് ഹൗസിംഗ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1, 2 അർദ്ധവർഷം
24	ത്രിവേണി സൂപ്പർമാർക്കറ്റ് തൃക്കപാലം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1, 2 അർദ്ധവർഷം
25	കേരളസ്റ്റേറ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് മാൻചെർഗ് ഫെഡറേഷൻ	2	1-ാം അർദ്ധവർഷം
26	കെ.എസ്.ബി.സി. തൃക്കപാലം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-ാം അർദ്ധവർഷം
27	ആർ.പി.പി.എം.എസ്.എൽ. റിലയൻസ് ജിയോ പോയിന്റ്	2	1-ാം അർദ്ധവർഷം
28	കേരള മാർക്കറ്റ് ഫീഡ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1, 2 അർദ്ധവർഷം
29	ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ ഓഫ് നേഴ്സിംഗ് എഡ്യൂക്കേഷൻ, സ്കൂൾ ഓഫ് മെഡിക്കൽ എഡ്യൂക്കേഷൻ, സെന്റർ ഫോർ ഫിറ്റ്നെസ് & അഡ്വാൻസ്ഡ് സ്പോർട്സ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-ാം അർദ്ധവർഷം

മുകളിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 11/തീയതി. 21.01.2026), ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ട മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 സ്ഥാപനത്തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപനത്തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം (2024-2025)
1	കോർഡിയൽ ഗ്രാമീൺ ഡെവലപ്മെന്റ് ഫൗണ്ടേഷൻ	1-ാം അർദ്ധവർഷം
2	ഡിസ്ട്രിക്ട് പഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി	2-ാം അർദ്ധവർഷം
3	ഇസാഫ് സ്കൂൾ ഫിനാൻസ് ബേൺസ് ലിമിറ്റഡ്	1-ാം അർദ്ധവർഷം
4	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി. ബാങ്ക്, നെടുങ്കണ്ടം	1-ാം അർദ്ധവർഷം
5	കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, നെടുങ്കണ്ടം	1-ാം അർദ്ധവർഷം
6	എൽ.ഐ.സി. ഓഫ് ഇൻഡ്യ	2-ാം അർദ്ധവർഷം

7	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ്, തൃക്കപാലം	1, 2 അർദ്ധവർഷം
8	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ്, എഴുകുവയൽ	1, 2 അർദ്ധവർഷം
9	മലനാട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് അഗ്രികൾച്ചറൽ ആന്റ് റൂറൽ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	1, 2 അർദ്ധവർഷം
10	റിലയൻസ് പ്രോജക്ട്സ് & പ്രോപ്പർട്ടി മാഗ്മെന്റ് സർവീസസ്	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
11	ദ വ്യാപാരി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്, നം.1-467	2 -ാം അർദ്ധവർഷം
12	കേരള കാർഡമം പ്രോസസ്സിംഗ് & മാർക്ക് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്	1 -ാം അർദ്ധവർഷം
13	കാനറ ബാങ്ക്, നെടുങ്കണ്ടം	1 -ാം അർദ്ധവർഷം
14	കാനറ ബാങ്ക്, തൃക്കപാലം	1 -ാം അർദ്ധവർഷം
15	സുപ്രാ പസഫിക് ഫിനാൻഷ്യൽ സർവീസസ് ലിമിറ്റഡ്	1, 2 അർദ്ധവർഷം
16	ഭാരത് ലോജ് സ്റ്റൈൻ മൾട്ടി സ്റ്റേറ്റ് ഹൗസിംഗ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി	1, 2 അർദ്ധവർഷം
17	കേരളസ്റ്റേറ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് മാൻചെർസ് ഫെഡറേഷൻ	1 -ാം അർദ്ധവർഷം

മുകളിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപനത്തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 12/തീയതി. 21.01.2026), തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. സ്ഥാപനത്തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് കുറഞ്ഞനിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നു

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് 2013 -ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പ്രകാരം, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുത്തി ച.മീറ്ററിന് 80 രൂപ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതിനു പകരം 200 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുത്തി ച.മീറ്ററിന് 50രൂപ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)	ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി (₹) @80/ച.മീ.	ഈടാക്കിയ അടിസ്ഥാന നികുതി (₹) @50/ച.മീ.	ഈടാക്കേണ്ട കാലയളവ്
18/694	ശ്രീ സുനിൽജോസ് & ശ്രീ ബെന്നി ജോർജ്ജ്	228.46	18277.00	11423.00	2018 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2024 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ

പട്ടികയിലെ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.13/തീയതി. 22.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ആവശ്യമായ ഇളവുകളും വർദ്ധനവുകളും വരുത്തി സഞ്ചയയിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും ഈടാക്കിയതിൽ കുറവു വന്ന തുകയും മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശികയും ഈടാക്കി

രേഖകൾ ഫോം-6 സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വിജയമാതാ പബ്ലിക് സ്കൂൾ- യഥാർത്ഥകെട്ടിടവിസ്തീർണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഉടുമ്പൻചോല താലൂക്കിൽ പാറത്തോട് വില്ലേജിൽ നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് നം.10 ൽ പ്രിൻസിപ്പൽ, വിജയമാതാ പബ്ലിക് സ്കൂൾ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റീസർവെ നം. 158/1 ൽപ്പെട്ട 17116 M2 വിസ്തൃതിയുള്ള പ്ലോട്ടിൽ വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തോട് ചേർന്ന് നിർമ്മിച്ച 885.42 M2 വിസ്തൃതിയുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിച്ച് നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിനായി ഫയൽ നം. 58/2024 തീയതി 3.1.2024 പ്രകാരം അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ ക്രമവൽക്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ കൊടുക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 760.97 M2 വിസ്തീർണ്ണത്തിന് പെർമിറ്റ് നം. B5/BP/2607/17 തീയതി 7.11.2017 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധിക നിർമ്മാണമായ 124.45 M2 വിസ്തീർണ്ണം ക്രമവൽക്കരിച്ച് നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിന് ജില്ലാ ടൗൺ പ്ലാനറുടെ അനുമതി ആവശ്യമാണെന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ജില്ലാ ടൗൺ പ്ലാനറുടെ അനുമതി ലഭ്യമായി കെട്ടിട നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2)പ്ലാൻ പ്രകാരം 5890.05 ച.മീ തറവിസ്തീർണ്ണം നിലവിലുള്ളതായി കാണിച്ചിരിക്കെ സഞ്ചയസോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം 971.42 ച.മീ തറവിസ്തീർണ്ണം മാത്രം കണക്കിലെടുത്താണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് .

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം./നിലവിലുള്ള കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം (അംഗീകരിച്ച പ്ലാൻ പ്രകാരം) ച.മീ	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ) (സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം)
1	10/680 / 3995.68	18 ച.മീ
2	10/680 A/ 885.42	885.42 ച.മീ
3	10/567/ 1008.95	18 ച.മീ
4	10/681/(കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)	25 ച.മീ
5	10/682/(കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)	25ച.മീ
ആകെ	5890.05 ച.മീ	971.42 ച.മീ

3) പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള 5890.05 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം പണിയുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ

കാണിച്ചിരിക്കുന്നതിലും അധികമായിട്ടുള്ള നിർമ്മാണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനുള്ള പെർമിറ്റില്ലാതെയുള്ള നിർമ്മിതിയാണെങ്കിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് 2019 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം 95 പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അധികമുള്ള വിസ്തീർണ്ണത്തിന് വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി തുക ഈടാക്കേണ്ടതും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അനധികൃതനിർമ്മാണമായി കണക്കാക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം 96 പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

4) 33.58ച.മീ തറ വിസ്തീർണ്ണം പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുന്നതിനായി പ്രോപ്പോസ്ഡ് വിസ്തീർണ്ണമായും പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല

5)22.3.2023 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം. 77/2023 /LSGD വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവു പ്രകാരവും 2019 ലെ കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17 പ്രകാരവും ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ ഏതെങ്കിലും ഘടകത്തിന്റെ കാര്യത്തിലോ ഘടകത്തിന്റെ തരത്തിന്റെ കാര്യത്തിലോ കെട്ടിടഉടമ വരുത്തുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ സ്വയം സംഭവിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരു മാറ്റവും മൂപ്പത് ദിവസത്തിനകം കെട്ടിടഉടമ രേഖാമൂലം സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ ബാധ്യത കെട്ടിട ഉടമ നിരവേറാത്തപക്ഷം സെക്രട്ടറിക്ക് അയാളുടെ മേൽ 1000 രൂപ അല്ലെങ്കിൽ പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം മൂലമുണ്ടാകുന്ന നികുതി വർദ്ധനവ് ഏതാണ് അധികമെങ്കിൽ അത് പിഴയായി ചുമത്താവുന്നതാണ്. 2019 ലെ കേരളകെട്ടിട നിർമ്മാണചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 24 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം പണിയുകയോ പുതുക്കി പണിയുകയോ ചെയ്യുന്ന സംഗതിയിൽ കെട്ടിടം പൂർത്തിയാക്കുകയോ പുതുക്കി പണിയുകയോ കെട്ടിടത്തിൽ ആൾ താമസിക്കുകയോ , കെട്ടിടം മറ്റേതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിലേതാണ് നേരത്തേ സംഭവിക്കുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ 15 ദിവസത്തിനകം കെട്ടിട ഉടമ സെക്രട്ടറിക്ക് അത് സംബന്ധിച്ച് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതുണ്ട്. നോട്ടീസ് നൽകുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്ന ആളുടെമേൽ സെക്രട്ടറിക്ക് 500 രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക പിഴയായി ചുമത്താവുന്നതാണ്.കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം വന്ന കാലം മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇതിനാവശ്യമായ പരിശോധനകൾ 30.6.2023 മുൻപായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എൻജിനീയറിംഗ്),ഐ.ടി.ഐ പ്രൊഫ്സോർ സിവിൽ , ഐ.ടി.ഐ സർവേയർ എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കെട്ടിടവിസ്തീർണ്ണം അളന്ന് വസ്തുനികുതി

പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല .

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.20/22.1.2026) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ മുഴുവൻ വിസ്തീർണ്ണവും അളന്നുതിട്ടുപെടുത്തേണ്ടതും നാളിതുവരെയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിടാക്കാത്ത കെട്ടിടവിസ്തീർണ്ണം നിലവിലുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന് സഞ്ചയസോഫ്റ്റ് വെയറിൽ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ചിടാക്കി രേഖകൾ ഫോം-6 സഹിതം പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്

1-20 സി.ബി.എസ്.ഇ. സ്കൂളുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല

ബഹു. കേരള ഹൈക്കോടതിയുടെ 06.09.2024 - ലെ കേസ് നം.WP(C)No.20230 - നം.വിധിന്യായം, 28.03.2023 - ലെ കേരള സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം നം.15(2)/ലെഗ്.എ2/2023/നിയമം., 1994 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 207(ബി) യുടെ ഭേദഗതി എന്നിവ പ്രകാരം, സി.ബി.എസ്.ഇ. സ്കൂളുകളിൽ നിന്നും 01.04.2023 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സി.ബി.എസ്.ഇ. സ്കൂളുകൾ ആയ വിജയമാതാ പബ്ലിക് സ്കൂൾ, നെടുങ്കണ്ടം, ഹോളിക്രോസ് കോൺവെന്റ് സ്കൂൾ, നെടുങ്കണ്ടം എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നാളിതുവരെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.17/തീയതി. 22.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ടി സി.ബി.എസ്.സി. സ്കൂളുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതിയുടെ കുടിശ്ശിക സഹിതം ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിനോദകേന്ദ്രങ്ങളിൽ നിന്നും വിനോദനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

സ.ഉ .(കെ) നം. 17/2024 LSGD തീയതി 31.1.2024 ഉത്തരവു പ്രകാരവും 1961 ലെ കേരളലോക്കൽ അതോറിറ്റീസ് എന്റർടൈൻമെന്റ് നിയമ പ്രകാരവും തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ പ്രദേശങ്ങളിൽ നടക്കുന്ന വിനോദങ്ങൾക്ക് (Exhibition, Performance, Amusement, Game, Sport Or Race To Which Persons Are Admitted For Payment) വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ .(കെ) നം. 17/2024 LSGD തീയതി 31.1.2024 ഉത്തരവു പ്രകാരം 1961 ലെ കേരളലോക്കൽ അതോറിറ്റീസ് എന്റർടൈൻമെന്റ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 3B യിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് ഇതേ നിയമത്തിലെ 3B യിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരക്കിലും 1961 ലെ കേരളലോക്കൽ അതോറിറ്റീസ് എന്റർടൈൻമെന്റ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 6A യിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് ഇതേ നിയമത്തിലെ 6A യിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരക്കിലും മറ്റുള്ളവക്ക് ഓരോ ടിക്കറ്റിന്റേയും പ്രവേശനഫീസിന്റെ 10 ശതമാനവും വിനോദനികുതിയായി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. സിനിമാ പ്രദർശനം 100 യോ അതിൽ കുറവോ

പ്രവേശന ഫീസുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് ഫീസിന്റെ 5% വും സിനിമാ പ്രദർശനം 100 രൂപയിൽ കൂടുതൽ പ്രവേശന ഫീസുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് ഫീസിന്റെ 8.5 % വും വിനോദനികതിയായി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. കൂടാതെ വിനോദ നികുതി ചോർച്ച തടയുന്നതിനായി സിനിമാതീയേറ്റുകളിലും വിനോദനികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യതയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലും ചെക്കിംഗ് നടത്തുന്നതിന് ഉദ്യോഗസ്ഥരെ നിയോഗിക്കുന്ന രീതി തുടരേണ്ടതാണ് എന്നും ഇതിനായി ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന് പ്രതിമാസം 500 രൂപ അലവൻസായി നൽകുന്നതിന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകിക്കൊണ്ടും ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വിവിധ വിനോദസഞ്ചാരകേന്ദ്രങ്ങളിൽ (രാമക്കൽമേട് ടൂറിസം, ആമപ്പാറ ടൂറിസം എന്നിങ്ങനെ) നിന്നും വിനോദ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറപ്പിന് (നം.32/23.1.2026) ലഭ്യമായ മറുപടി പ്രകാരം മുകളിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിനോദസഞ്ചാരകേന്ദ്രങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രവേശന പാസ്സ് നൽകുന്നത് ടൂറിസം വകുപ്പാണെന്നറിയിച്ചു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മൾട്ടിപ്ലക്സ് തീയേറ്റർ സമുച്ചയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓൺലൈൻ ടിക്കറ്റ് സംവിധാനമാണ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നും വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് പരിശോധന നടത്തുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിനോദനികുതി ഈടാക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ വിനോദനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മൂലധനനികേഷപത്തിനനുസരിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നില്ല

2017-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ 31.10.2017ൽ നിലവിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. ഇതിൻ പ്രകാരം ചട്ടം 10ലെ പട്ടിക II പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചുമത്തിയിരുന്നത് മാറ്റി സ്ഥാപനങ്ങളെ മൂലധനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അഞ്ച് വിഭാഗങ്ങളായി തിരിച്ച് പരമാവധി നിശ്ചയിക്കാവുന്ന വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീസ് ₹500, ₹1000, ₹5000, ₹10000, ₹15000 എന്നിങ്ങനെ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	സ്ഥാപന ഉടമ/നടത്തുന്ന വ്യാപാരം	മൂലധനനികേഷപം/ ഉൾപ്പെടുന്ന മേഖല	ചട്ട പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീ	ഈടാക്കിയ ഫീ /രസീതു നമ്പർ/ തീയതി
1	ശ്രീമതി ജിജി ജെയിംസ് കളർകാണിയിൽ	1കോടി രൂപ സേവന മേഖല	₹5000 രൂപക്ക് മുകളിൽ ₹10000 വരെ	₹4000 1240100149/ 2024

	ഹൗസ് വെളിയന്നൂർ /4/951 സിറ്റി റസിഡൻസി , ബാർ			11.4.2024
2	ശ്രീ എം.ആർ നാരായൺ മാവേലിക്കുളം റിസോർട്ട് 10/173-176,10/180	അപേക്ഷയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തി യിട്ടില്ല	അപേക്ഷയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ലൈസൻസ് ഫീ കണക്കാക്കുവാൻ സാധിക്കുകയില്ല	₹5000 1240100611/24 4.5.2024
3	ജോയി കെ.പി കുനിക്കര വീട് ടി ഫാം റിസോർട്ട് , അണക്കരക്കെട്ട് 10/968	അപേക്ഷയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തി യിട്ടില്ല	അപേക്ഷയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ലൈസൻസ് ഫീ കണക്കാക്കുവാൻ സാധിക്കുകയില്ല	₹1000 2-11838/24 15.3.2025

ഓരോ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നിലവിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതെന്നിരിക്കെ മൂലധനനിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെയുള്ള അപേക്ഷകളാണ് കൂടുതലും പഞ്ചായത്തിൽ സ്വീകരിച്ചിരിക്കുന്നത് . മൂലധനനിക്ഷേപത്തിനനുസരിച്ച് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് ഫീ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറുപ്പിന് (നം. 40/23.1.2026) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 1 ലെ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ചട്ട പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കേണ്ടതും ക്രമ നം.2,3 ലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മൂലധനനിക്ഷേപം കണക്കാക്കി ആയതിനനുസരിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ് .

1-23 അകണവാടികളുടെ മെയിന്റനൻസ് - നിശ്ചിതസമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല - കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

(A) 01.02.2012 - ലെ സ.ഉ.(അ)നം.13/2012/പൊ.മ.വ. പ്രകാരമുള്ള കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ, വകുപ്പ് 2005, 2112 എന്നിവ പ്രകാരം, കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിതകാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന, കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% ഗ്രേസ് പിരീഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതുമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

(B) കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണകാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടിവരുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, കരാറുകാർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC - യുടെ 1 % പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട്

പൂർത്തീകരണകാലാവധിയുടെ 25 % വരെ (പരമാവധി 6 മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടിവരുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, 2 % പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണസമയത്തിന്റെ 50 % - ൽ അധികം ആകാവുന്നതല്ല.

(C) 18.08.2018 - ലെ എ.സി.2/223/15/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം, കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് 1 % നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസത്തിനും 2 % നിരക്കിലും ഈടാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള കാലാവധി നീട്ടി നൽകാൻ കരാറുകാരൻ കത്ത് നൽകുകയോ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ശുപാർശ ചെയ്യുകയോ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അനുമതി നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. എന്നാൽ, താഴെ രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണകാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുകയോ അർഹമായ പിഴ ബില്ലിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതി നം.	102/2024-2025	
പദ്ധതിയുടെ പേര്	വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ മെയിന്റനൻസ്	
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	
അടങ്കൽ (₹)	5,28,241/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)	
സാങ്കേതികാനുമതി നമ്പർ	1540/2022-2023	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ സാബു തോമസ്	
PAC തുക (₹)	12,70,764.72	
കരാർ നമ്പർ	15/AE/LSGD/NDKM/2022-23/25.10.2022	
അളവ് ബുക്ക് നമ്പർ	86/2022-2023	
	112/2022-2023	
	113/2022-2023	
	124/2022-2023	
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	10 മാസം (As Per T.S.)	
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി	25.10.2022	
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	24.08.2023	
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	20.03.2024 (അളവ് ബുക്ക് നമ്പർ.112/2022-23 പേജ് നമ്പർ.70 പ്രകാരം)	
പിഴ (₹)	25.08.2023-24.11.2023 1% Of PAC	12,708/-
	25.11.2023-24.02.2024 2% Of PAC	25,416/-
	25.02.2024-20.03.2024 2% Of PAC	25,416/-
ഈടാക്കേണ്ട ആകെ പിഴ		63,540/-

നിയമാനുസൃതമായ പിഴ ₹63,540/- ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.38/തീയതി. 23.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ₹63,540/-

കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദികളായ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഉപരിപരിശോധന നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ അപാകങ്ങൾ

-28,13,902/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ അപാകങ്ങൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമ. നം	ചെലവ് വിവരം		അപാകങ്ങൾ
1	പദ്ധതിയുടെ പേര്, നം.	ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് സാധന സാഗ്രികൾ വാങ്ങൽ 229/2024-2025	വാങ്ങിയ ശുചീകരണ സാധന സാഗ്രികൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. വിതരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല. തടസ്സം- ₹3,99,456/-
	അടങ്കൽ തുക (₹)		
	ബിൽ നം/ വൗച്ചർ നം തീയതി/ തുക(₹)		

2	പദ്ധതിയുടെ പേര്, നം.	സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം- സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ 239/2024-2025	സഹാരാ ഇൻഫോടെക്, തൃക്കുപാലം എന്ന സ്ഥാപനം മുഖേന 15 ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജിയോടാഗ് ചെയ്ത 15 ക്യാമറകളിൽ നിലവിൽ 11 ക്യാമറകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. 3 വർഷത്തെ വാറന്റി കാലയളവ് ഉണ്ടായിരിക്കെ ക്യാമറകൾ മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യുന്നതിന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യുന്നതിന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ 11 ക്യാമറകളുടെ വിലയായ ₹4,24,233/- (11 X 38566.67) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
	അടങ്കൽ തുക (₹)	6,05,800/- 5,95,800/(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) 10,000/-(തനത് ഫണ്ട്)	
	ബിൽ നം/ വൗച്ചർ നം തീയതി/ തുക(₹)	XVFC/24-25/P-267 27.03.2025 5,78,500/-	

3	പദ്ധതിയുടെ പേര്/ നം.	ക്രിമറ്റോറിയം പൂർത്തീകരണം 70/2024-2025	തുക കോസ്റ്റ്ഫോർഡ് കമ്പനിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. തടസ്സം ₹15,00,000/-
	അടങ്കൽ തുക (₹)	15,00,000/-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	
	ബിൽ നം/ വൗച്ചർ നം തീയതി/ തുക(₹)	15,00,000/- XVFC/24-25/P-14 21.11.2024 5,00,000/- XVFC/24-25/P-15	

		21.11.2024	
		10,00,000/-	
4	പദ്ധതിയുടെ പേര്/ നം.	എസ്.സി കുട്ടികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകൽ 94/2024-2025	74 ടേബിളും, 74 ചെയറും SIDCO -യിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു സെറ്റിന്റെ വില ₹4,950/-. 38-ടേബിളും, 38-ചെയറും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഇതിന്റെ വിലയായ ₹1,88,100/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (38X4,950)
	അടങ്കൽ തുക (₹)	5,00,000/- -(വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി)	
	ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം തീയതി/ തുക(₹)	24100452012901644670 22.03.2025 3,66,307/-	
5	പദ്ധതിയുടെ പേര്/ നം.	ഡി.എഫ്.ഒ കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ 332/2024-2025	തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരവും പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണവിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല. തടസ്സം- ₹2,87,756/-
	അടങ്കൽ തുക (₹)	2,88,000/--(തനത് ഫണ്ട്)	
	ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം തീയതി/ തുക(₹)	XVFC/24-25/P-297 31.03.2025 2,87,756/-	
6	പദ്ധതിയുടെ പേര്/ നം.	ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് പിക്ക്അപ്പ് വാൻ വാങ്ങൽ 98/2024-2025	MAHINDRA കമ്പനിയിൽ നിന്നും കമ്പനി ബില്ലിൽ നിന്നും TDS കുറയ്ക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ₹7,17,870/- (Taxable Value) ന്റെ 2% TDS ₹14,357/- ഇടപാടായിട്ടില്ല. തടസ്സം ₹14,357/-
	അടങ്കൽ തുക (₹)	10,00,000/- 4,50,000/- (വികസന ഫണ്ട്) 3,50,000/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്) 2,00,000/--(തനത് ഫണ്ട്)	
	ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം തീയതി/ തുക(₹)	ലഭ്യമല്ല 9,18,874/- (സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	
	ആകെ തടസ്സം	(₹)28,13,902/-	
<p>മേൽ പരാമർശിത അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.33/തീയതി.23.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക (₹)28,13,902/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</p>			
<p>1-25 വഴിവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകങ്ങൾ - ₹13,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ്</p>			

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വഴിവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതി - 1

പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്	223/2024-25 (SO), വഴിവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ	
അടങ്കൽ (₹)	10,00,000/-	3,76,000/- (വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം)
		6,24,000/- (തനത് ഫണ്ട്)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	
ചെലവ് (₹)	5,00,000/-	
ബിൽ റഫറൻസ് നം./വൗച്ചർ നം. /തീയതി/തുക (₹)	24100452012901035056/13.12.2024/2,00,000/-	
	XVFC/24-25/P-113/08.10.2024/3,00,000/-	

പദ്ധതി - 2

പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്	227/2024-25 (SO), വഴിവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ (₹)	10,00,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ചെലവ് (₹)	8,00,000/-
ബിൽ റഫറൻസ് നം./വൗച്ചർ നം. /തീയതി/തുക (₹)	XVFC/24-25/-109/06.09.2024

2023-2024 വർഷത്തിൽ, 24 വാട്ട്സ് LED വഴിവിളക്കുകൾ (With L.D.R.(Light Dependent Resistor)) സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ച ഈ പദ്ധതികൾ 2024-2025 വർഷത്തിൽ സ്റ്റിൽ ഓവറായി നടപ്പിലാക്കി.

ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ ഒരു ബൾബിന്റെ വില ₹1,228/- ക്വാട്ട് ചെയ്ത എറണാകുളം UBITTER TECHNOLOGIES എന്ന സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും 08.02.2024 - ൽ വർക്ക് ഓർഡർ നൽകുകയും ഈ തീയതിയിൽ തന്നെ സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചുമയ്ക്കുകയും ചെയ്തു. രണ്ട് പദ്ധതികൾക്ക് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വ്യത്യസ്ത ടാക്സ് ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയായ ₹13,00,000/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നൽകിയ തുകയ്ക്കുള്ള വഴിവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം - 1058 (₹13,00,000/1228).

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന സ്കീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, ആകെ 130 സ്കീറ്റ് ലൈറ്റ് കണക്ഷൻ മാത്രമാണ് നിലവിലുള്ളത്. വാങ്ങിയ വഴിവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
2. വാങ്ങിയ 1058 വഴിവിളക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

3. സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ വർക്ക് ഓർഡറിൽ വഴിവിളക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് നിർദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇപ്രകാരം സ്ഥലം നിർദ്ദേശിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

4. 08.02.2024 - ൽ സ്ഥാപനവുമായി ചമച്ച കരാറിൽ, വ്യവസ്ഥ 7 പ്രകാരം, പുതുതായി സ്ഥാപിക്കുന്ന LED വഴിവിളക്കുകൾക്ക് 26 മാസം വരെ പരിപാലിച്ച് മുടക്കം കൂടാതെ പ്രകാശിപ്പിക്കുവാൻ കരാറുകാരൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. വ്യവസ്ഥ 8 പ്രകാരം, വർക്ക് പൂർത്തിയാക്കി കഴിഞ്ഞ് പരിപാലനകാലാവധി കഴിയുന്നതു വരെ എല്ലാ മാസവും ഒരു ദിവസം ടെക്നിഷ്യൻ സെറ്റ് സന്ദർശിച്ച് ലൈറ്റിന്റെ പരിപാലനം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. വ്യവസ്ഥ 10 പ്രകാരം, ബിൽ തുകയിൽ 5% റിടെൻഷൻ ആയി പിടിച്ച് വെള്ളിയും വാറന്റി കാലാവധി കഴിയുന്ന മുറയ്ക്ക് യഥാർത്ഥ അറ്റകുറ്റ പണികൾ നടത്തി പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ 5% തുക രണ്ടാം കക്ഷിക്ക് നൽകുന്നതാണ്. വാറന്റി കാലാവധിയിൽ അറ്റകുറ്റപണികൾ നടത്തി പരിപാലിച്ചില്ലെങ്കിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനുള്ള അധികാരം സെക്രട്ടറിക്ക് ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം കരാറിൽ വ്യവസ്ഥകൾ ഉണ്ടായിരിക്കെ, സ്ഥാപിച്ച ഭൂരിഭാഗം വിളക്കുകളും ഒരു വർഷത്തിനുള്ളിൽ പ്രവർത്തനരഹിതമായിട്ടും UBITTER TECHNOLOGIES എന്ന സ്ഥാപനം മെയിന്റനൻസ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

5. വഴിവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കാൻ ചെലവഴിച്ച ₹13,00,000/- യുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 2% TDS ₹26,000/- കറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

6. സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്തതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന വഴിവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം 1754 ആണ്. തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് 1058 എണ്ണത്തിനാണ്. ഇതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

7. പഞ്ചായത്തിലെ മെമ്പർമാർ നൽകിയ കണക്ക് പ്രകാരം, തങ്ങളുടെ വാർഡിൽ 4/2024 മുതൽ 11/2024 വരെ സ്ഥാപിച്ച വഴിവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം 2040 ആണ്. വ്യത്യസ്ത വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

8. സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്ത വഴിവിളക്കുകൾ L.D.R.(Light Dependent Resistor) ഉൾപ്പെടെയുള്ളതാണോയെന്നുള്ള വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.34/തീയതി. 23.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത രണ്ട് പദ്ധതികൾക്ക് ആകെ ചെലവഴിച്ച ₹13,00,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 മാർക്കറ്റ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പഞ്ചായത്തിന് ആധുനികമാർക്കറ്റ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെപ്പറയുംപ്രകാരം രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിക്കുകയും തുക ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പദ്ധതി നമ്പർ	75/2024-25

<p>അടങ്കൽ തുക ₹20500000</p>	<p>2,05,00,000/- (30,00,000/- തനത് ഫണ്ട്) 1,75,00,000/- (വായ്പ)</p>
<p>സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് (₹)</p>	<p>30,00,0000 തനത് ഫണ്ട്</p>
<p>നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി</p>	
<p>പദ്ധതി നമ്പർ 308/2024-25</p>	
<p>അടങ്കൽ തുക ₹</p>	<p>5,78,96,265/- (50,00,000/- തനത് ഫണ്ട്) 54,00,000/-യനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ₹4,49,96,265/- (വായ്പ) ₹25,00,000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)</p>
<p>സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് ₹</p>	<p>1,70,53,920 തനത് ഫണ്ട്</p>

മാർക്കറ്റ് കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായി സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ₹2,00,53,920/- ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

- 1.കേന്ദ്രസർക്കാരിന്റെ അധീനതയിലുള്ള നിർവ്വഹണഏജൻസിയായ WAPCOS മുഖേനയാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നത്.പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ സാങ്കേതിക വിഭാഗത്തിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മേൽനോട്ടം നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല.
- 2.അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മേൽനോട്ടം നിശ്ചയിച്ച പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ആവശ്യപ്പെടുവെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയില്ല.
- 3.കെട്ടിടത്തിന്റെ രണ്ടാം ഫേസിന്റെ വ്യക്തമായ ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
- 4.തൻവർഷത്തെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിക്കാനായില്ല.

അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.45/തീയതി. 23.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല.

ചെലവ് വിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹2,00,53,920/- യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 സഹ്യദർശൻ പാർക്ക് നവീകരണം-പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്	137/2024-2025, സഹ്യദർശൻ പാർക്ക് നവീകരണം	
അടങ്കൽ (₹)	50,00,000/-	20,00,000/- (തനത്ഫണ്ട്)
		30,00,000/- (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട്)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ സജിമോൻ പി.റ്റി.	
കരാർ നമ്പർ/തീയതി	72/AE/LSGD/NDKM/2023-24/16.02.2024	
അളവ്ബുക്ക്	E-MBook	
ഫയൽ നമ്പർ	124075/2023 (Cost Index @ 41.53%)	
ചെലവ് (₹)	20,00,000/-	
വൗച്ചർ നം./തീയതി/തുക (₹)	XFVC/24-25/P-179/24-25/25.03.2025	

സഹ്യദർശൻ പാർക്ക് നവീകരണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിലും 21.01.2025 - ൽ നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാങ്കേതികവിഭാഗം ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നേരിൽ ടി പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണം നേരിൽ പരിശോധിച്ചതിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.അളവ് ബുക്കിൽ ഇനം നമ്പർ 2.5 ൽ PVC Wheel Holes -ന്റെ ആവശ്യത്തിനായി 75mm 0.60 സെ.മീ നീളത്തിലുള്ള 108 എണ്ണം PVC പൈപ്പുകൾ ഉപയോഗിച്ചതായി കാണിച്ച് ആകെ 64.80 മീറ്റർ പൈപ്പിന് ₹111.49/- നിരക്കിൽ ₹9,114.97/-(7,724.55 +18%ജി.എസ്.ടി-1,390.42) നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയിൽ 70 പൈപ്പുകൾ മാത്രമാണ് (42 മീറ്റർ) സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് ബോധ്യമായി ഇതിനായി നൽകേണ്ടിയിരുന്ന തുക (42 X111.49) ₹5,525.44/-(₹4,682.58+18%ജി.എസ്.ടി-842.86) അധികം നൽകിയ തുക ₹3,589.53/-(₹9,114.97/-₹5,525.44/-)

2.അളവ് ബുക്കിൽ ഇനം നമ്പർ 2.7 ൽ O/D306077/2023-24 പ്രകാരം 60 Mm Cement Concrete Paver Block 148.500 Sq.Mt ഉപയോഗിച്ചതിന് ₹1111.78/ Sq.Mt നിരക്കിൽ ₹1,94,817.20/- (1,65,099.33 +18%ജി.എസ്.ടി-29,717.87) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ PRICE-ൽ 60 Mm Cement Concrete Paver Block ന് 16.911 പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റേസിഫിക്കേഷൻ നിരക്ക് ₹1087.09/-ആണ്. ഇതിൻപ്രകാരം നൽകേണ്ടിയിരുന്ന തുക 148.500 Sq.Mt ന് ₹1,90,490.79/-ആണ്. (1,61,432.87+18% ജി.എസ്.ടി-29,057.92) ₹4,326.41 (₹1,94,817.20 - ₹1,90,490.79/-) അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

3. അളവ് ബുക്കിൽ ഇനം നമ്പർ 4.18 ൽ സ്റ്റേയർകേസിനായി 10.26.1 സ്റ്റേസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള Providing And Fixing Hand Rail Of Approved Size By Welding Etc. To Steel Ladder Railing, Balcony Railing, Staircase Railing And Similar Works, Including Applying Priming Coat Of Approves Steel Primer.ഇത് Railing ന് മാത്രമുള്ള നിരക്കാണ്. സ്റ്റേയർകേസിന് നൽകാവുന്നത്, PRICE-ൽ 10.25..1 പ്രകാരമുള്ള Steel Work Welded In Built Up

Sections/Framed Work, Including Cutting, Hoisting, Fixing In Position And Applying A Priming Coat Of Approved Steel Primer Using Structural Steel Etc. As Required.In Stringers, Treads,Landings Etc. Of Stair Cases, Including Use Of Chequered Plate Wherever Required, All Complete

നിർവ്വഹിക്കേണ്ട പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ സ്റ്റേസിഫിക്കേഷൻ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ആയത് തെരഞ്ഞെടുക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. (പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല) വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നൽകിയ തുക (₹)	നൽകാവുന്ന തുക (₹)	അധികം നൽകിയ തുക(₹)
1,59,292.58 (176.73 X901.333 Kg)	1,03,707.37 (115.06 X901.333 Kg)	65,590.55 (55,585.21 +18%ജി.എസ്.ടി-10,005.34)

അധികം നൽകിയ തുക(₹)65,591/-

4.അളവ് ബുക്കിൽ ഇനം നമ്പർ 2.9 ൽ Walk Way Hand Rail-നായി 10.26.1 സ്റ്റേസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള Providing And Fixing Hand Rail Of Approved Size By Welding Etc. To Steel Ladder Railing, Balcony Railing, Staircase Railing And Similar Works, Including Applying Priming Coat Of Approves Steel Primer.ഇത് Balcony Railing, Staircase Railing ന് മാത്രമുള്ള നിരക്കാണ്.

Walk Way Hand Rail-ന് നൽകാവുന്നത് PRICE-ൽ 10.25.2 പ്രകാരമുള്ള Steel Work Welded In Built Up Sections/Framed Work, Including Cutting, Hoisting, Fixing In Position And Applying A Priming Coat Of Approved Steel Primer Using Structural Steel Etc. As Required.In Gratings, Frames, Guard Bar, Ladder, Railings, Brackets, Gates And Similar Works.

ആവശ്യമായ സ്റ്റേസിഫിക്കേഷൻ തെരഞ്ഞെടുക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നൽകിയ തുക (₹)	നൽകാവുന്ന തുക (₹)	അധികം നൽകിയ തുക(₹)
58,849.85 (176.73 X332.993 Kg)	53,585.23 (160.92 X332.993 Kg)	6,212/- (5,264.62 +18%ജി.എസ്.ടി-947.63)

അധികം നൽകിയ തുക (₹) 6,212/-

5.പാർക്കിൽ നീൽഗിരി മെക്ലിക്കൻ ഇനം പുൽ പിടിപ്പിക്കുന്നതിനായി അളവ് ബുക്ക് ഇനം.നം.4 പ്രകാരം ₹8,812.21/-, ഇനം.നം.6 പ്രകാരം ₹3,39,683.30/- എന്നിങ്ങനെ ₹3,48,495.51/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പാർക്കിലെ വളർന്നുവരുന്ന മരങ്ങൾക്കിടയിൽ ശാസ്ത്രീയമല്ലാത്ത രീതിയിൽ പുൽപിടിപ്പിച്ചതിനാൽ നിലവിൽ സംരക്ഷണമില്ലാത്ത അവസ്ഥയിൽ പുൽ ആകെ കരിഞ്ഞുണങ്ങിയ അവസ്ഥയിലാണ്. ഇതിനായി ചെലവഴിച്ച തുക പാഴ്ചെലവായി മാറിയിരിക്കുകയാണ്.

6. പാർക്ക് നവീകരണത്തിനായി ഈ പദ്ധതി കൂടാതെ പദ്ധതി നം.276/24-25 പ്രകാരം ₹7,75,045/- ഉം, പദ്ധതി നം.298/24-25 പ്രകാരം ₹6,33,236/- ഉം, ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിലവിൽ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട അവസ്ഥയിൽ സാമൂഹ്യവിരുദ്ധരുടെ താവളമായി മാറിയിരിക്കുകയാണ്.

കരാറുകാരന് അധികം തുക അനുവദിച്ചതിനും മറ്റ് അപാകങ്ങൾക്കും വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.35/തീയതി.23.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച ₹79,719/-(6212+65,591+4326+3590) ഉത്തരവാദികളായ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,

ഉപരിപരിശോധന നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ശാസ്ത്രീയമല്ലാത്ത രീതിയിൽ പുൽപിടിപ്പിച്ചതിന്റെ ചെലവ് ₹3,48,496/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 മാവടി എൽ.പി.സ്കൂളിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണം-ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചനൽകി -40,874/രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പദ്ധതി നമ്പർ	140/2024-2025
പദ്ധതിയുടെ പേര്	മാവടി എൽ.പി.സ്കൂളിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ തുക (₹)	12,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.പ്രതീഷ് വി.പി
കരാർ നമ്പർ	14/AE/LSGD/NDKM/2024-25 20.07.2024
അളവ്ബുക്ക്	E-MBook
ഫയൽ നമ്പർ	16291/2024 (Cost Index 41.53%)
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ /തീയതി/തുക (₹)	24100452013001721962 26.03.2025 ₹10,61,096/-

മാവടി എൽ.പി.സ്കൂളിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണം എന്ന ഈ പ്രവൃത്തി, 21.01.2025 തീയതിയിൽ നെടുംകണ്ടം പഞ്ചായത്തിലെ എൽ.എസ്.ജി.ഡി സാങ്കേതിക വിഭാഗം ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നേരിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് ബോധ്യമായി. തന്മൂലം ഈ പ്രവർത്തിക്ക് അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നമ്പർ	ഇനം. നമ്പർ	ഇനം	ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവ്	നിരക്ക് (₹)	നൽകിയ തുക (₹)
1	4	50.6.1.6 Brick Work For Wall Damaged Portion Top Solid Block Masonry Using Pre Cast Solid Blocks (Factory Made) Of Size 30x20x20cm Or Nearest Available Size Confirming To IS 2185 Part I Of 1979 For Super Structure Above Floor Two Level Upto Floor Five Level Thickness 20cm And Above In : CM 1:6 (1 Cement : 6 Coarse Sand Sand) Etc Complete	4.425-Cum	7,828	34,638.90
നൽകിയ തുക (₹)					34,638.90
18% GST					6,235.00
ആകെ നൽകിയ തുക (₹)					40,873.90
					40,874/-

Extra Item 2.9 ആയി ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിച്ച Labour Charge For Cleaning Floor എന്ന

ഇനം ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയത് കരാറുകാരനെക്കൊണ്ട് പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരന് അധികം തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.37/തീയതി.23.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച ₹40,874/- ഉത്തരവാദികളായ, അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഉപരിപരിശോധന നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മെൻസൂവൽ കപ്പ് വാങ്ങൽ - ജി.എസ്.ടി. - ടി.ഡി.എസ്. തെറ്റായി കണക്കാക്കി - അധികം തുക നൽകി

പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്	SO 248/25, വുമൺ ഹൈജിൻ മെൻസൂവൽ കപ്പ് വിതരണം
അടങ്കൽ (₹)	3,00,000/- വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.)
ചെലവ് (₹)	2,12,058-
ബിൽ നം./തീയതി	24100452010001034201/13.12.2024

2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വുമൺ ഹൈജിൻ മെൻസൂവൽ കപ്പ് വിതരണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മെൻസൂവൽ കപ്പ് വാങ്ങുന്നതിന് മത്സരസ്വഭാവമുള്ള ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിക്കുകയും ലഭിച്ച ടെണ്ടറുകളിൽ നിന്ന് കോട്ടൺ പൗച്ച് അടക്കമുള്ള മെൻസൂവൽ കപ്പ് ഒന്നിന് ₹140/- (ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെ) ക്വാട്ട് ചെയ്ത Leevacare Private Limited, Alappuzha എന്ന കമ്പനിയുടെ ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കുകയും Leevacare Private Limited, Alappuzha എന്ന കമ്പനിയിൽ നിന്ന് 1485 മെൻസൂവൽ കപ്പ് വാങ്ങുകയും ചെയ്തിരുന്നു.

Leevacare Private Limited - ന്റെ 09.11.2024 - ലെ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ LC/09/24-25 പ്രകാരം, 1485 മെൻസൂവൽ കപ്പുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ജി.എസ്.ടി. അടക്കം മൊത്തം 2,07,900/- (₹1,85,625/- + ജി.എസ്.ടി. ₹22,275/-) - യാണ് ആകെ ചെലവഴിച്ചത്. ജി.എസ്.ടി. നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം, ഒരു വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം (ജി.എസ്.ടി. തുക കൂടാതെ) ₹2.50 ലക്ഷത്തിൽ കൂടുകയാണെങ്കിൽ മാത്രമേ 2% ജി.എസ്.ടി. - ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കേണ്ടതുള്ളൂ. മാത്രമല്ല, ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കേണ്ട ബില്ലാണെങ്കിൽപ്പോലും, ബില്ലിലെ ജി.എസ്.ടി. കൂടാതെയുള്ള തുകയുടെ (Total Taxable Amount) 2% കണക്കാക്കിയാണ് ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് അടക്കേണ്ടത്.

എന്നാൽ 13.12.2024 - ലെ 24100452010001034201 - നം.ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം, ടി വാങ്ങലിന് ചെലവഴിച്ച ആകെ തുകയായ ₹2,07,900/- പൂർണ്ണമായും Leevacare Private Limited - ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് പുറമെ ₹4,158/- ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ്. ഇനത്തിൽ ജി.എസ്.ടി. വകുപ്പിന് ഒടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഫലത്തിൽ ₹4,158/- പഞ്ചായത്തിന് ഈയിനത്തിൽ നഷ്ടം വന്നിട്ടുണ്ട്.

ജി.എസ്.ടി. - ടി.ഡി.എസ്. തുക ഒടുക്കേണ്ടതല്ലാത്ത ബില്ലായിട്ടും ജി.എസ്.ടി. - ടി.ഡി.എസ്. തെറ്റായി കണക്കാക്കി ഈടാക്കിയതുമൂലം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടാക്കിയതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ

ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.18/തീയതി. 22.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ജി.എസ്.ടി. - ടി.ഡി.എസ്. തെറ്റായി കണക്കാക്കി പഞ്ചായത്തിന് ₹4,158/- നഷ്ടം വരുത്തിയ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിന്നും ടി തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ജനറേറ്റർ, മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന പ്ലാന്റ് എന്നിവയ്ക്ക് ഇന്ധനം വാങ്ങി - ലോഗ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല -ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ജനറേറ്റർ, മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന പ്ലാന്റ് എന്നിവയ്ക്ക് താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ഇന്ധനം വാങ്ങിയിരുന്നു.

ഫയൽ നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി,	തുക (₹)	ആവശ്യകത
2659/2024	1370/05.04.2024	1,165	പ്ലാന്റ്
3755/2024	1464/21.05.2024	10,768	പ്ലാന്റ്
8294/2024	1832/16.11.2024	537	പ്ലാന്റ്
9195/2024	1976/19.12.2024	536	പ്ലാന്റ്
900/2025	2192/24.02.2025	537	പ്ലാന്റ്
1485/2025	2243/19.03.2025	957	പ്ലാന്റ്
4552/2024	1518/13.06.2024	1,071	ജനറേറ്റർ
5341/2024	1613/10.07.2024	3,071	ജനറേറ്റർ
6072/2024	1678/13.08.2024	1,070	ജനറേറ്റർ
6718/2024	1720/10.09.2024	1,430	ജനറേറ്റർ
7371/2024	2108/24.10.2024	535	ജനറേറ്റർ
112/2025	1998/09.01.2025	4,381	ജനറേറ്റർ
ആകെ		26,058	

വാങ്ങിയ ഇന്ധനത്തിന്റെ വിവരവും ഉപയോഗവും പരിശോധിക്കുന്നതിന് ലോഗ് ബുക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 52/തീയതി.12.02.2026) മറുപടി നൽകുകയോ ലോഗ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. വാങ്ങിയ ഇന്ധനത്തിന്റെ വിവരവും ഉപയോഗവും രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ലോഗ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വാങ്ങിയ ഇന്ധനം പൂർണ്ണമായി പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിന് മാത്രമാണ് ഉപയോഗിച്ചതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ ഫയലുകൾ പ്രകാരം ഇന്ധനം വാങ്ങാൻ ചെലവഴിച്ച ₹26,058/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 രോഗനിർണ്ണയസാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങി - ജി.എസ്.ടി. - ടി.ഡി.എസ്. തെറ്റായി കണക്കാക്കി

പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്	360/25, രോഗനിർണ്ണയത്തിന് ആവശ്യമുള്ള സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിന്
അടങ്കൽ (₹)	5,17,000/- (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.)
ചെലവ് (₹)	5,13,828/-
ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)	286/15.03.2025/4,94,700

2024-2025 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ രോഗനിർണ്ണയത്തിന് ആവശ്യമുള്ള സാമഗ്രികൾ എന്ന വാങ്ങൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി, GeM പോർട്ടൽ മുഖേന ₹4,85,000/- (ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെ) ചെലവഴിച്ച് Fully Automated Clinical Chemistry Analyzer എന്ന ഉപകരണം, ക്രിസ്റ്റൽ ഹെൽത്ത് കെയർ എന്ന കമ്പനിയിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയിരുന്നു.

ക്രിസ്റ്റൽ ഹെൽത്ത് കെയറിന്റെ 12.03.2025 - ലെ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ B2C/5800/24-25 പ്രകാരം, ജി.എസ്.ടി. അടക്കം മൊത്തം ₹4,85,000/- (₹4,11,016/- + ജി.എസ്.ടി. ₹73,983/-) - യാണ് ടി ഉപകരണം വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ചത്.

ജി.എസ്.ടി. നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം, ഒരു വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം ₹2.50 ലക്ഷത്തിൽ കൂടുകയാണെങ്കിൽ 2% ജി.എസ്.ടി. - ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കണമെന്നാണ്. ബില്ലിലെ ജി.എസ്.ടി. കൂടാതെയുള്ള തുകയുടെ (Total Taxable Amount) 2% ആയ ₹9,700/-, ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി. - ടി.ഡി.എസ്. ഇനത്തിൽ ജി.എസ്.ടി. വകുപ്പിന് അടയ്ക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി തുക ബിൽ തുകയിൽ നിന്ന് കുറവ് വരുത്തിയാണ് വിതരണക്കാരന് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്.

എന്നാൽ മേൽ സൂചിത ബിൽ പ്രകാരം, ടി വാങ്ങലിന് ചെലവഴിച്ച ആകെത്തുകയായ ₹4,85,000/- പൂർണ്ണമായും ക്രിസ്റ്റൽ ഹെൽത്ത് കെയറിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി.-ടി.ഡി.എസ്. തെറ്റായി കണക്കാക്കി ₹9,700/- ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന് നഷ്ടമുണ്ടായതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.41/തീയതി. 23.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് ₹9,700/- ചെലവഴിച്ചതിന് ഉത്തരവാദിയും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനുമായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) - യിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കി ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിൽ ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമല്ല

മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കീഴിലുള്ള ഓരോ വാർഡിനും പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട്, നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷൻ (NHM), ശുചിത്വമിഷൻ എന്നിവയിൽ നിന്ന് നിശ്ചിതവിഹിതം വർഷാവർഷം ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 22 വാർഡുകൾക്കും കഴിഞ്ഞ വർഷങ്ങളിലെല്ലാം തന്നെ മേൽപ്പറഞ്ഞ വിഹിതങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി പഞ്ചായത്തിലെ മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾ അവലോകനം ചെയ്തതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. വാർഡുകൾ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചില്ല : നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 8, 13 വാർഡുകളിൽ 2024-2025

സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയ ശുചിത്വമിഷൻ, NHM എന്നീ ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.

2. സമയബന്ധിതമായി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടക്കുന്നില്ല : 16.03.2024 - ലെ WM3/66/2024-LSGD നമ്പർ - സർക്കുലർ പ്രകാരം, മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങളോടനുബന്ധിച്ചുള്ള എല്ലാ പ്രവർത്തനങ്ങളും 2024 മാർച്ച് അവസാനവാരത്തോടു കൂടി ആരംഭിച്ച് മെയ് 20 - നകം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ടി പഞ്ചായത്തിലെ മിക്ക വാർഡുകളിലും വളരെ വൈകിയാണ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചത്.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം.	ശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്ന മാസം
1	1	ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി 2025
2	2	ഒക്ടോബർ 2024
3	3	മാർച്ച് 2025
4	4	മാർച്ച് 2025
5	10	നവംബർ 2025
6	11	ഒക്ടോബർ 2024
7	12	ജനുവരി 2025
8	20	ഒക്ടോബർ 2024
9	21	ഒക്ടോബർ 2024
10	22	ഫെബ്രുവരി 2025

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.42/തീയതി. 23.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായും ഫലപ്രദമായും നടത്താൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

1. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്	91/25, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
അടങ്കൽ (₹)	15,00,000
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - എഫ്.എച്ച്.സി.
ചെലവ് (₹)	14,81,918/-
ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)	1. 24100452010001451835/07.03.2025/6,69,523/-
	2. 24100452010001572187/18.03.2025/16,000/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പാലിയേറ്റീവ് കെയറിന്റെ ഭാഗമായി മേൽ സൂചിത ബിൽ പ്രകാരം ₹6,85,523/- കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ബിൽ നമ്പർ (1) പ്രകാരം

₹2,57,187/- - യുടെ ബിൽ നമ്പർ (2) പ്രകാരം ₹8,036/- - യുടെ എന്നിങ്ങനെ ആകെ ₹265,223/- യുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

2. പി.എച്ച്.സി. - യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്	88/25, പി.എച്ച്.സി. - യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ (₹)	10,00,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - എഫ്.എച്ച്.സി.
ചെലവ് (₹)	9,42,579/-
ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)	24100452010001256831/31.01.2025/7,14,000/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പി.എച്ച്.സി. - യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മേൽ സൂചിത ബിൽ പ്രകാരം ₹7,14,000/- കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ₹3,90,485/- - യുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.39/തീയതി. 23.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയില്ല

₹8,35,788/- വകയിരുത്തി (പദ്ധതി നം.287/25,) കായികപരിശീലനത്തിൽ എർപ്പെടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണച്ചുമതല ഹെഡ്മാസ്റ്ററെ ഏൽപ്പിച്ചിരുന്നെങ്കിലും ടി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയില്ല. പദ്ധതി നടപ്പാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.48/തീയതി. 11.02.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ അധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾ സബ്സിഡിയുടെ വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നാളിതുവരെയും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി പ്രകാരം 2019-2020 സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ സബ്സിഡിയുടെ വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്, വിലാസം	ആദ്യത്തെ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	അവസാനത്തെ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	കൈപ്പറ്റിയ ആകെത്തുക (₹)
ഫെയ്സ് - II, III				
1	ശ്രീമതി പ്രസന്നകുമാരി ബ്ലോക്ക്നം.147, കോമ്പയാർ	29.01.2020	13.07.2020	3,60,000/-
2	ശ്രീമതി പ്രസന്നകുമാരി കലായിൽ, കോമ്പയാർ	27.02.2020	09.08.2020	2,00,000/-

3	ശ്രീ മുരളിധരൻ ബ്ലോക്ക്നം.1131, കോമ്പയാർ	29.01.2020	13.07.2020	3,60,000/-
4	ശ്രീമതി വത്സല സാബു കാലയിൽ, കോമ്പയാർ	29.01.2020	09.06.2020	2,00,000/-
5	ശ്രീ നിസാമോൾ ജെ. കാലയിൽ, കോമ്പയാർ	28.01.2020	ലഭ്യമല്ല	3,60,000/-
6	ശ്രീമതി രത്നമ്മ പി.ആർ. ബിന്ദു നിവാസ്, കല്ലാർ	28.01.2020	27.07.2020	3,60,000/-
7	ശ്രീ കവിത ഉദയൻ കൊയിക്കൽ, കോമ്പയാർ	28.01.2020	ലഭ്യമല്ല	3,60,000/-
8	ശ്രീ ദാസമ്മ തടത്തരിക്കത്ത് മുന്നമൂക്ക്	28.01.2020	13.07.2020	2,00,000/-
9	ശ്രീ ആന്റണി തോമസ് മുത്ത് പുരയിടത്തിൽ, എഴുകുവയൽ	28.01.2020	13.07.2020	3,60,000/-
10	ശ്രീമതി ശോഭന മുരളി നെല്ലിക്കൽ, പച്ചടി	28.01.2020	25.06.2020	2,00,000/-
11	ശ്രീമതി റോസ്സ കോശി കിഴക്കേക്കര, കോമ്പനാർ	26.02.2021	31.12.2021	3,60,000/-
12	ശ്രീമതി രമ്യാ ഷൈജു ചേക്കോത്തപറമ്പിൽ, പൊന്നംകാണി	26.02.2021	24.03.2023	3,60,000/-
13	ശ്രീമതി അശ്വതി തങ്കപ്പൻ നായർ ശാന്തവിലാസം, ആശാരിക്കോണം	16.05.2022	07.12.2022	2,00,000/-
14	ശ്രീമതി ഷാജി കെ.വി. കാളിയാനിൽ, നെടുങ്കണ്ടം	16.05.2022	09.06.2023	2,00,000/-
16	ശ്രീമതി ഷീജ പി. ദാസ് പാറക്കുന്നേൽ, നെടുങ്കണ്ടം	16.05.2022	ഒറ്റ ഗഡു	40,000/-

അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ് - പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗം

1	ശ്രീ ഉഷ മണി പാറയ്ക്കൽ, നെടുങ്കണ്ടം	02.09.2021	31.03.2022	3,60,000/-
2	ശ്രീമതി അമ്മിണി റെജി പുതുപ്പള്ളിക്കരയിൽ, കല്ലാർ	02.09.2021	03.06.2022	3,60,000/-
3	ശ്രീ ബിജു ഭാസ്കരൻ മങ്ങാട്ടുകുന്നേൽ, കുന്തി	02.09.2021	03.06.2022	3,40,000/-
4	ശ്രീ സുരേന്ദ്രൻ കോച്ചുപുരയ്ക്കൽ, നെടുങ്കണ്ടം	02.09.2021	24.08.2022	3,00,000/-
5	ശ്രീ കരുത്തപാണ്ടി റ്റി.വി.റ്റി. എസ്റ്റേറ്റ്, പോന്നംകാണി	21.03.2022	ഒറ്റ ഗഡു	40,000/-
6	ശ്രീ മധുരവീരൻ പുത്തൻപറമ്പിൽ, നെടുങ്കണ്ടം	31.03.2022	18.05.2023	3,60,000/-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വ്യക്തികളുടെ ഭവനനിർമ്മാണത്തിലെ പുരോഗതി ഭരണസമിതി തലത്തിൽ വിലയിരുത്തി അത് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.25/തീയതി. 22.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാർ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരമറിയിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-36 വസുന്തരപ്പടി - ജോയിച്ചൻപടി ഓട നിർമ്മാണം - ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു -

51,173/രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്	121/2024-2025 വസുന്തരപ്പടി - ജോയിച്ചൻപടി ഓട നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ (₹)	4,00,000/- (നനത് ഫണ്ട്)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ പ്രതീഷ് വി.പി.
കരാർ നമ്പർ/തീയതി	12/AE/LSGD/NDKM/2024-25/20.07.2024
അളവ് ബുക്ക്	E-MBook
ഫയൽ നമ്പർ	15793/2024 (Cost Index @ 41.53%)
ചെലവ് (₹)	3,86,016/-
വൗച്ചർ നം./തീയതി	22401143/17.03.2025

വസുന്തരപ്പടി - ജോയിച്ചൻപടി ഓട നിർമ്മാണം എന്ന ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ, ഓട നിർമ്മാണം, റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് എന്നീ പ്രവൃത്തികളാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. 21.01.2025 - ൽ നെടുങ്കണ്ടം പഞ്ചായത്തിലെ സാങ്കേതികവിഭാഗം ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നേരിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് ബോധ്യമായി. തന്മൂലം ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം നമ്പർ	ഇനം	ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവ്	നിരക്ക് (₹)	നൽകിയ തുക (₹)
1	4	11.4.5, Slab Concreting, Providing Concrete For Plain/Reinforced Concrete In Open Foundations Complete As Per Drawings And Technical Specifications Clause 802, 803, 1202 & 1203	0.813-Cum	9,426.41	7,663.67
2	Excess Quantity		2.901 Cum	9,426.41	27,346.02
3	5	11.8 TMT Bar For Reinforcement	0.049-Tonne	91,835.55	4,499.94
4	Excess Quantity		0.042-Tonne	91,835.55	3,857.09
ആകെ നൽകിയ തുക (₹)					43,366.72
ജി.എസ്.ടി. @ 18 %					7,806.00
ആകെ നൽകിയ തുക (₹)					51,172.72
					51,173.00

കരാറുകാരന് അധികം തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.36/തീയതി. 23.01.2025) മറുപടി നൽകിയില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച ₹51,173/- ഉത്തരവാദികളായ, അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഉപരിപരിശോധന നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 അതിദരിദ്രകുടുംബങ്ങളിലെ കുട്ടികൾക്ക് ഭക്ഷണവിതരണം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ₹4,00,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്	66/25, അതിദരിദ്രകുടുംബങ്ങളിലെ കുട്ടികൾക്ക് ഭക്ഷണവിതരണം
അടങ്കൽ (₹)	4,00,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സുപ്പർവൈസർ
ചെലവ് (₹)	4,00,000/-
ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)	PFMS/DSC/R022504111789/17.02.2025/1,93,016/-
	PFMS/DSC/R032512124575/28.03.2025/2,06,984/-

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സുപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ അതിദരിദ്രകുടുംബങ്ങളിലെ കുട്ടികൾക്ക് ഭക്ഷണവിതരണം എന്ന പദ്ധതിയിൽ, ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് സപ്ലൈകോ നെടുങ്കണ്ടത്തിന് ₹4,00,000/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ്, കുട്ടികൾക്ക് ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്യാൻ രേഖകൾ എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.24/തീയതി. 22.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഈ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹4,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-38 ഭിന്നശേഷിക്കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് - ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല

പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്	65/25, ഭിന്നശേഷിക്കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ്
അടങ്കൽ (₹)	2,65,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സുപ്പർവൈസർ
ചെലവ് (₹)	
ബിൽ നം./തീയതി/തുക (₹)	

ഐ.സി.ഡി.എസ്.സുപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ ഭിന്നശേഷിക്കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് എന്ന പദ്ധതിയിൽ 113 കുട്ടികൾക്കാണ് ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന 44 കുട്ടികളുടെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	കുട്ടിയുടെ പേര്	വാർഡ് നം.
1	നിക്ല മരിയ ജോസ്	16
2	ശരത് ചന്ദ്രൻ	17
3	ആരോൺ ജയിംസ്	5
4	ശ്രീജിത്ത് ശ്രീധർ	17
5	ബ്ലസ്സൺ പി സാം	7
6	ബിനി മോൾ ഷാജി	3
7	അലീന കുഞ്ഞുമോൾ	18
8	ആൽബിൻ സി.ജെ	3
9	മുഹമ്മദ് സൈമാൻ കബീർ	13
10	രാഹുൽ രാജേഷ്	17
11	ജിയ ജോർജ്ജ്	5
12	ഷൈബീന ഷംസുദ്ദീൻ	14

13	കൊച്ചുകുട്ടികളുടെ ചികിത്സ	11
14	അന്ധർക്കുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ	7
15	ശ്രീഹരി എസ് നായർ	13
16	അജിത് ശ്രീധരൻ	17
17	റഫീഖ്	17
18	ശ്രീജ മോശ്	3
19	ശ്രീനദ് വാസുദേവൻ	18
20	ജുവൻ സജി	21
21	രാജേഷ് ആർ	11
22	ആരണ്യ	13
23	ശാരദാദേവി കെ പ്രസാദ്	11
24	ജോഷ്യാ സണ്ണി	7
25	എൽസ മരിയജെയിസ്	13
26	ടിൻ വർഗ്ഗീസ്	11
27	അഭിനവ് റനീഷ്	11
28	നയന പ്രദീപ്	11
29	ഇവാൻ ലിജ	8
30	ആൽബിൻ എസ്	11
31	അഭിജിത് എ	16
32	എയ്ഡൻ മാത്യു ജോസഫ്	3
33	രാഘവൻ രാമകൃഷ്ണൻ	8
34	അനാമിക സജി	17
35	ആലിയ കെ നൗഷാദ്	7
36	സിനി ദേവസ്യ	8
37	റോഷിൻ റെജി	21
38	മഹേഷ് എം	3
39	മനോജ് മുരുകേശൻ	3
40	രശ്മി ആർ	11
41	അനന്യ ആന്റണി	17
42	ദേവപ്രിയ	13
43	അർജുൻ കൃഷ്ണ	1
44	നന്ദിനി വിഷ്ണു	17

ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 ഒരു വ്യക്തിയ്ക്ക് തന്നെ ഒരേ സമയം രണ്ട് വേതനം നൽകി - 1,10,575/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്ന ടിപ്പർ ലോറിയുടെ ഡ്രൈവർ ആയ ശ്രീ രാജീവ് വി.എസ്. താഴെപ്പറയുന്ന മാസങ്ങളിൽ ടിപ്പർ ഡ്രൈവർ എന്ന നിലയിലും മാലിന്യ പ്ലാന്റിൽ ജീവനക്കാരൻ എന്ന നിലയിലും ഒരേ സമയം രണ്ട് വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	വേതനം നൽകിയത്								
	ടിപ്പർ ഡ്രൈവർ എന്ന നിലയിൽ					മാലിന്യ പ്ലാന്റിലെ ജീവനക്കാർ എന്ന നിലയിൽ			
	ഫയൽ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ചെക്ക് നം./ തീയതി	തുക (₹)	രാജീവ് കൈപ്പറ്റിയ തുക (₹)	ഫയൽ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ചെക്ക് നം./ തീയതി	തുക (₹)
08/2024	6553	22400446/07.09.2024	6919440/02.09.2024	39,420	19,710	6569	22400444/07.09.2024	1706/04.09.2024	20,150
10/2024	8201	22400532/23.11.2024	6919452/01.11.2024	39,420	19,710	8140	22400593/07.12.2024	2138/06.11.2024	17,550
11/2024	8986	22400705/26.12.2024	6919456/02.12.2024	39,420	19,710	9122	22400684/26.12.2024	1934/07.12.2024	18,225
12/2024	9579	22400730/10.01.2025	6919462/01.01.2025	39,420	19,710	9583	22400750/13.01.2025	1996/07.01.2025	18,225
01/2025	681	22400906/06.02.2025	6919465/01.02.2025	39,420	19,710	765	22400931/14.12.2024	2181/11.02.2025	18,225
02/2025	1363	22401044/06.03.2025	6919472/01.03.2025	2,47,420	19,710	1428	22401071/12.03.2025	2235/11.03.2025	18,200
അധികം നൽകിയ തുക									1,10,575

11.02.2021 - ലെ സ.ഉ.(പി)നം.29/2021/ധന. ഉത്തരവിലെ കാറ്റഗറി - II പ്രകാരം, ഡ്രൈവർക്ക് അർഹമായ ദിവസവേതനം ₹730/- ആണ്. ഒരു മാസം നൽകാവുന്ന പരമാവധി വേതനം ₹19,730/- ആണെന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഡ്രൈവർ ആയ ശ്രീ രാജീവ് വി.എസ്. ന് മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം അർഹമായതിലും അധികമായി ₹1,10,575/- വേതനം ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ഒരു വ്യക്തിയ്ക്ക് തന്നെ ഒരേ സമയം രണ്ട് വേതനം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.50/12.02.2026) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി അധികം നൽകിയ ₹1,10,575/- ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ₹1,10,575/- ശ്രീ രാജീവ് വി.എസ്. ൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 കുടിവെള്ള വിതരണം-രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - തടസ്സം ₹22,62,300/-

കുടിവെള്ളക്ഷാമം രൂക്ഷമായ പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം നടത്തുന്നതിനായി 19.02.2024ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം. 405/2024/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിക്കാവുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം	31.03.2024 വരെ	01.04.2024 മുതൽ 31.05.2024 വരെ
------------------------	----------------	-----------------------------------

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ	6,00,000/-	12,00,000/-
-------------------	------------	-------------

2024-2025 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നം.	തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി	ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക (₹)	കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്ത കാലയളവ്
3147	ജോജി ജോസഫ്	1408/25.04.2024	1,02,000	03/2024
3148	ബിനു കെ.ആർ	1409/25.04.2024	1,00,500	03/2024
3851	ധനേഷ്കുമാർ എ.ആർ.	584790/23.05.2024	1,05,300	06/2023
4094	ബിനു കെ.ആർ	1471/29.05.2024	6,15,500	04/2024
4080	ജോജി ജോസഫ്	1473/29.05.2024	5,78,500	04/2024
5237	ജോജി ജോസഫ്	0133512/09.07.2024	3,60,000	05/2024
5232	ബിനു കെ.ആർ.	0133511/09.07.2024	4,00,500	05/2024
	ആകെ		22,62,300	

കുടിവെള്ളവിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ/വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ (നം.28/22.01.2026, 57/18.02.2026) നൽകിയിരുന്നു.

- 1) 12,00,000/- കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ്
 - 2) കുടിവെള്ളം വിതരണം നടത്തുന്നതിനായി ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ
 - 3) നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച രേഖകൾ, കരാർ
 - 4) കുടിവെള്ളത്തിന്റെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പാക്കിയതിന്റെ പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം.
 - 5) ദൈനംദിന ട്രിപ്പ്ഷീറ്റ്
 - 6) കുടിവെള്ളവിതരണത്തിന്റെ തുക നൽകുന്നതിനു മുമ്പ് ജിപിഎസ് ലോഗും വാഹനത്തിന്റെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റും സെക്രട്ടറി ക്രോസ് ചെക്ക് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം ക്രോസ് ചെക്ക് ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
 - 7) മുൻപ് ഈ തുക നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ
 - 8) 2023-2024 വർഷം കുടിവെള്ളവിതരണം ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ
- മുകളിൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി നൽകിയില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ₹22,62,300/- യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-41 ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ്-അപാകതകൾ-₹41,967/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നെടുങ്കണ്ടം ടൗണിലും പ്രധാന ജംഗ്ഷനിലുമുള്ള ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്തതിനാൽ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 15.02.2025 ലെ കമ്മറ്റിയിൽ തീരുമാനിക്കുകയുണ്ടായി (തീരുമാനം നം.9(1)-ാം).

പുതിയ ലൈറ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഒരു പോസ്റ്റിന് ₹3,500/-നിരക്കിലുള്ള പണിക്കുലി കമ്മറ്റിയിൽ അംഗീകരിച്ചതായും കാണുന്നു. ഓരോ പോസ്റ്റിനും ആവശ്യമായ ഗുണമേന്മയുള്ളതും ഗ്യാരന്റിയുള്ളതുമായ ലൈറ്റുകളും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും പ്രാദേശിക ക്വട്ടേഷൻ വഴി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും കമ്മറ്റിയിൽ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നം.	വൗച്ചർ നം./തീയതി	ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക (₹)
2075	22401159/22.03.2025	2246/20.03.2025	41,967

ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) ലൈറ്റുകളും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല.
- 2) എ കെ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് കോട്ടപ്പാടം, ഫാമസ് സോളാർ തൃശൂർ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷൻ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ലഭ്യമായത്. എന്നാൽ, ₹41,967/-യുടെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത് എഡിസൺ ഇലക്ട്രിക്കൽസ്, നെടുങ്കണ്ടം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ്. ഈ സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിന്റേയോ വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയതിന്റേയോ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.
- 3) ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിക്കാത്ത സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
- 4) ലൈറ്റുകളും അനുബന്ധ സാധനങ്ങളും വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്. ലൈറ്റുകൾ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
- 5) തുടർന്നു വരുന്ന കമ്മറ്റിയിൽ ചെലവ് സാധൂകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നോട്ട് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് (തീയതി 20.03.2026). എന്നാൽ ചെലവിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന കമ്മറ്റി തീരുമാനം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (56/18.02.2026) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ/വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ₹41,967/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-42 ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

താഴെപ്പറയുന്ന ഫയലുകളിലെ ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ/വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല.

1) മൂന്നമുക്ക്-മുനിയറപ്പടി റോഡിന്റെ അപകടാവസ്ഥ മാറ്റിയതിന്റെ ചെലവ്

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് 7-ാം വാർഡിൽ മൂന്നമുക്ക്-മുനിയറപ്പടി റോഡിന്റെ സൈഡിൽ കാലവർഷത്തിൽ വലിയ ഗർത്തം രൂപപ്പെട്ടത് വാർഡ് മെമ്പർ അറിയിച്ചതനുസരിച്ച് 15.02.2025 ലെ കമ്മറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയുണ്ടായി. റോഡിന്റെ അപകടാവസ്ഥ മാറ്റി സഞ്ചാരയോഗ്യമാക്കുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ്

എഞ്ചിനീയറെ വാല്യുവേഷനും എസ്റ്റിമേറ്റും എടുക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയും, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനും, വാല്യുവേഷൻ അടിസ്ഥാനമാക്കി തുക നൽകുന്നതിനും സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി 13(2) നമ്പരായി തീരുമാനിച്ചു.

എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്, വാല്യുവേഷൻ എടുത്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമായില്ല. മധ്യ, അന്ത്യ, ജയൻ എന്നിവർ യഥാക്രമം ₹750/- ₹750/- ₹667/- നിരക്കിൽ 2025 മാർച്ച് 1, 2, 3 തീയതികളിൽ ജോലി ചെയ്തതിന്റെ മസ്റ്റർറോൾ മാത്രമാണ് (ആകെ തുക ₹6,500/-) ഫയലിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

24.03.2025ലെ പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക (₹)
2075	22401166/24.03.2025	2250/24.03.2025	21,033

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്, വാല്യുവേഷൻ എടുത്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, ₹14,533/- (21,033-6,500)- ന്റെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ 32-ാം നമ്പർ കൗൺ അങ്കണവാടിയിലെ മഴവെള്ള സംഭരണിയുടെ വിള്ളൽ മാറ്റിയതിന് ചെലവായ തുക

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറെ വാല്യുവേഷനും എസ്റ്റിമേറ്റും എടുക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയും, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനും, വാല്യുവേഷൻ അടിസ്ഥാനമാക്കി തുക തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകുന്നതിനും ഭരണസമിതിയുടെ 19.12.2024ലെ 1(20)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

24.03.2025ലെ പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ (നം. 62440054801203) പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക (₹)
2078	22401169/26.03.2025	754/24.03.2025	8,470

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്, വാല്യുവേഷൻ എടുത്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, ₹8,470/- യുടെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3) 4-ാം വാർഡിലെ 10-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടിയുടെ പുറകുവശത്ത് കല്ലും മണ്ണും ഇടിഞ്ഞു വീണത് നീക്കം ചെയ്ത പ്രവൃത്തി

ഫയൽ നം.	ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക (₹)
2135	757/27.03.2025	5,500

ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ അപേക്ഷ, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എന്നിവ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്.

പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ, ചെലവിനാധാരമായ രേഖകൾ, പെയ്മെന്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4) 16-ാം വാർഡിലെ കുരിശുമല കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ മോട്ടോർപുരയുടെ മെയിന്റനൻസ്

ഫയൽ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക (₹)
1687	22401104/18.03.2025	2242/18.03.2025	22,816

₹12,417/-യുടെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്. ₹10,399/-(22,816 - 12,417) യുടെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ/വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് 18.02.2026-ൽ നൽകിയ 55-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച ₹38,902/- യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-43 മാലിന്യസംസ്കരണ പ്ലാന്റിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ബയോഗ്യാസ് സ്റ്റൗവ് വാങ്ങി നൽകിയത്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തലു

നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 19.12.2024 ലെ 8(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഖരമാലിന്യസംസ്കരണ പ്ലാന്റിലെ 4 ജീവനക്കാർക്ക് ബയോഗ്യാസ് സ്റ്റൗവ് വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബയോഗ്യാസ് സ്റ്റൗവ് വാങ്ങുന്നതിനായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക (₹)
9115	22400690/26.12.2024	1979/19.12.2024	5,000

മാലിന്യസംസ്കരണ പ്ലാന്റിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ബയോഗ്യാസ് സ്റ്റൗവ് വാങ്ങി നൽകാനുണ്ടായ സാഹചര്യം ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ ചെലവ് നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.53/12.02.2026) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനത്തിനായി ചെലവഴിച്ച ₹5,000/- ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-44 മാലിന്യപ്ലാന്റിലേക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല

ടിപ്പർ ലോറിയുടെ ഡ്രൈവറായ ശ്രീ വി.എസ്.രാജീവ് മാലിന്യപ്ലാന്റിലേക്ക് പല സാധനങ്ങളും സ്വന്തനിലയിൽ വാങ്ങുന്നതായും പിന്നീട് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ക്യാഷ് ചെക്ക് മുഖേന ചെലവായ പണം റീഇംബേഴ്സ് ചെയ്ത് നൽകുന്നതായും വൗച്ചർ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പ്ലാന്റിലേക്ക്

ആവശ്യമായ സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിനും പ്ലാന്റിലെ വിവിധ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുന്നതിനും ശ്രീ.രാജീവിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ഏതാനും ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നം.	ഇനം	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ബിൽ നം./ചെക്ക് നം./തീയതി/തുക (ബിൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	തുക (₹)
4739	ഗംബൂട്ട് വാങ്ങിയത്	22400206/29.06.2024	1539/22.05.2024	1,930
5017	ഗംബൂട്ട് വാങ്ങിയത്	22400285/24.07.2024	1590/29.06.2024	4,193
5174	സോക്സ് വാങ്ങിയത്	22400336/26.07.2024	1572/04.07.2024	2,625
6161	ചാക്ക് വാങ്ങിയത്	22400439/04.09.2024	1676/13.08.2024	1,050
2973	പ്ലാന്റ്-വളം അരിക്കുന്ന മോട്ടോർ വാങ്ങിയത്	22400161/18.06.2024	1369/18.04.2024	9,000
8423	ഗംബൂട്ട് വാങ്ങിയത്	22400674/21.12.2024	1837/16.11.2024	3,594
6279	മോട്ടോർ ടാങ്ക് സർവ്വീസ് ചെയ്തത്	22400457/25.09.2024	1694/23.08.2024	22,200
8838	മാലിന്യപ്ലാന്റിലേയ്ക്ക് പമ്പ് സെറ്റ് വാങ്ങിയത്	22400640/16.12.2024	1489/28.11.2024	5,000
8837	ബെയ്ലിംഗ് മെഷീൻ മെയിന്റനൻസ്	22400639/16.12.2024	641/28.11.2024	7,560
6823	പ്ലാന്റിലേയ്ക്ക് ചാണകം വാങ്ങിയത്	പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഇല്ല ഫയൽ നം.6782, 6823എന്നിവ പ്രകാരം ₹13,000/- (ചെക്ക് നം.1723/11.09.2024) പെയ്മെന്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.		₹13,000
8952	വാട്ടർ ടാങ്ക് യൂണിയൻ വാങ്ങിയത്	22400643/16.12.2024	1938/16.1.2.2024	441
9115	മാലിന്യപ്ലാന്റിലെ 4 ജീവനക്കാർക്ക് ബയോഗ്യാസ് സ്റ്റൗ വാങ്ങി നൽകിയത്	22400690/26.12.2024	1979/19.12.2024	5,000

സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനും ശ്രീ രാജീവിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 52/12.02.2026) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികൾ/വാങ്ങലുകൾ താൽക്കാലിക ജീവനക്കാരൻ മുഖേന നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ, ക്യാഷ് ചെക്ക് മുഖേന ചെലവായ പണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് റീഇംബേയ്ക്ക് ചെയ്ത് നൽകാതെ, വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-45 ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലേയ്ക്ക് കുടിവെള്ള വിതരണം-രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലേയ്ക്ക് കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതിന് ശ്രീമതി രശ്മി ആർ.നായർക്ക് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഫയൽ നം.	വിതരണം ചെയ്ത കാലയളവ്	ചെക്ക് നം./ തീയതി	തുക (₹)
2741	03/2024	1411/30.04.2024	7,360
3459	04/2024	1461/17.05.2024	17,760
4674	05/2024	1524/18.06.2024	11,760
5321	06/2024	1610/10.07.2024	4,800
6235	07/2024	1695/23.08.2024	3,720
7678	09/2024	2147/08.11.2024	3,480
307	10/2024 മുതൽ 01/2025 വരെ	2193/25.02.2025	6,600
1651	01/2025 മുതൽ 02/2025 വരെ	2242/18.03.2025	7,680
	ആകെ		63,160

പ്രസ്തുത ചെലവു സംബന്ധമായ താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

- 1) ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ
 - 2) ശ്രീമതി രശ്മി ആർ.നായർ എന്നയാളെ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി തെരഞ്ഞെടുത്തിന്റെ രേഖകൾ, കരാർ, കുടിവെള്ളത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നിരക്ക്
 - 3) വെള്ളം വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥലങ്ങൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ
 - 4) മേൽ സ്ഥലങ്ങളിൽ/സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ
 - 5) 01/2025-ൽ രണ്ട് തവണ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം
- രേഖകൾ/വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 58/18.02.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. പരാമർശം സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ/വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹63,160/- ന്റെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-46 വാടക ഒടുക്കൽ - അപാകതകൾ

അങ്കണവാടിയുടെ വാടക കുടിശ്ശിക ഒടുക്കിയതിന്റെ മുൻവർഷ ഫയലുകൾ ലഭ്യമല്ല. വാടക ഒടുക്കൽ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നമ്പർ	6599/2024
ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി, തുക	1794/04.10.2024- ₹92000/-

ശ്രീമതി ജോളി മാത്യു നെടുങ്കണ്ടം പി.ഒ. എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 610-ാംനമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ വാടകയ്ക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്ന 16-ാം വാർഡിലെ 46-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടിയുടെ വാടകകുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ

മേൽ ചെക്ക് പ്രകാരം ₹92000/- നൽകിയിരിക്കുന്നു. കരാർ പ്രകാരം 2023, 2024 വർഷങ്ങളിലെ പ്രതിമാസ വാടക ₹5000/- ആണ്. ആയതിൽ ₹1000/- ഐ.സി.ഡി.എസ്. മുഖേനയും അവശേഷിക്കുന്ന ₹4000/- വീതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും നൽകണം. അക്കൗണ്ടിന്റെ ഓഫീസ് നോട്ട് പ്രകാരം താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന രീതിയിൽ വാടകകുടിശിക കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.

- 1. 2021 നവംബർ -ഡിസംബർ 2മാസം
- 2. 2022 ജനുവരി-ഡിസംബർ 12 മാസം
- 3. 2023 ജനുവരി-ഡിസംബർ 12 മാസം
- 4.2024 ജനുവരി-ആഗസ്റ്റ് 8 മാസം

ആകെ 34 മാസം $34 * ₹4000 = ₹136000$

നൽകിയ വാടക ₹44000

നൽകാനുള്ളത് $-₹136000 - ₹44000 = ₹92000$.

ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മുകളിൽ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ചെക്ക് പ്രകാരം തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു.

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച രീതിയിൽ ₹92000/- വാടക കുടിശിക നൽകാനുണ്ട് എന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ/രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 27/22.01.2026 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹92000/- യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-47 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്-പണാപഹരണം, ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകൾ.

നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പണം പിൻവലിക്കലുകൾ, തനത് വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പണാപഹരണം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകൾ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഫയൽ പ്രകാരം അംഗീകാരം നൽകിയതിലും അധികമായ തുക ചെക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി പണാപഹരണം നടത്തിയതായി രേഖകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. ചെലവ് നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ ഫയലില്ലാതെ തന്നെ ബാങ്കിൽ നിന്ന് പണം പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ചതായും കെ- സ്റ്റാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും , അംഗീകരിക്കാതെയും അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെയും കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാതെയും ചെലവുകൾ നടത്തിയതായും കാണുന്നു. നിലവിൽ മാന്വൽ വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഫയൽ നമ്പർ, പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെ-സ്റ്റാർട്ടിൽ പരിശോധിച്ചാണ് പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ചിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ ഫയൽ നമ്പരുകളും ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്നതിനാൽ തൻവർഷം നടത്തിയ എല്ലാ

പിൻവലിക്കലുകളും കെ-സ്മാർട്ടിലെ അതത് ഫയലുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി പരിശോധിക്കാനായില്ല. വൈദ്യുതി-ടൈലഫോൺ ഇൻവോയ്സുകൾ, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവയിൽ പലതും പരിശോധനായോഗ്യമായ രീതിയിലല്ല കെ-സ്മാർട്ടിൽ സ്കാൻ ചെയ്ത് അപ് ലോഡ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. അനവധി വൈദ്യുതി ഇൻവോയ്സുകൾ ഒരു ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ആകെ തുക പണമായി പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിക്കുന്നതു കൂടാതെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതിനായി മാസം തോറും ഒന്നിലധികം ഫയലുകൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനാൽ ഒരു ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഇൻവോയ്സുകൾ മറ്റ് ഫയലുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പണം പിൻവലിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് പരിശോധിച്ച് കൃത്യത ഉറപ്പാക്കായില്ല. മാത്രമല്ല വൈദ്യുതി ചാർജ്ജുകൾ ഉൾപ്പെടെ പണമായി പിൻവലിച്ച് ചെലവ് ചെയ്തിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പല വ്യക്തികളുടെ പേരിലും ചെക്ക് പണമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, അവർ തുക കൈപ്പറ്റുന്നതിന് പകരം പി.റ്റി.എസ്. ആയ തുളസി എന്ന വ്യക്തിയാണ് ഭൂരിപക്ഷം തുകകളും ക്യാഷ് ആയി പിൻവലിച്ചത് എന്ന് രേഖകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. ചില ഫയലുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഇൻവോയ്സുകളിൽ ഇരട്ടിപ്പുകൾ ഉള്ളതായും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഇൻവോയ്സുകളേക്കാൾ അധിക എണ്ണം ഇൻവോയ്സുകൾ അബ്സ്കാക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പണം പിൻവലിച്ചതായും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ ഫയലിൽ ചെലവ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള ചെലവാണ് എന്ന് പരിഗണിച്ചാണ് നഷ്ടം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടം കൃത്യമാണെങ്കിലും മേൽസൂചിത കാരണങ്ങളാൽ തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകളുടെ തൻവർഷത്തെ പൂർണ്ണമായ/യഥാർത്ഥമായ നഷ്ടം കണ്ടെത്തി എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല. പൊതുവെ മൂന്ന് തരത്തിലുള്ള അപാകതകളാണ് പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടത്.

1	ചെക്കിൽ അധിക തുക രേഖപ്പെടുത്തി പണാപഹരണം നടത്തി.
2	അനധികൃതമായി ബാങ്കിൽ നിന്ന് പണം പിൻവലിച്ചു.
3	ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെയും കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാതെയും ചെലവുകൾ നടത്തി.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ). ചെക്കിൽ അധിക തുക രേഖപ്പെടുത്തി പണാപഹരണം നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നമ്പർ	തുക പിൻവലിച്ച/ ഫയൽ തീയതി	ചെക്ക് നമ്പർ	പിൻവലിച്ച തുക (₹)	ബിൽ രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ	ഫയൽ നമ്പർ	അപാകതകൾ	നഷ്ട തുക (₹)
1	18.04.2024	1324	11058	79(23-24)	1970,1971, 1967/2024	കല്ലൂർ ഗവ. എൽ.പി.എസ്.-ന്റെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവ്- ഫയൽ നം. 1971/2024 പ്രകാരം	360

						ടെലഫോൺ ചാർജ്ജ് ₹4263/- വരേണ്ടിടത്ത് ₹4623/- മാറിയിരിക്കുന്നു.	
2	04.04.2024	1336	2240696	81(23-24)	2163,2092, 2105,2072, 2126,2041, 2229/2024	ഫയൽ 2072, 2126 എന്നിവ പ്രകാരം ജി-7 ഇലക്ട്രിക്കൽ ആന്റ് അഗ്രി എക്യൂപ്മെന്റ്സ്, നെടുങ്കണ്ടം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ ₹60000/-നൽകിയിരിക്കുന്നു. ₹30000/- യുടെ ടാങ്കിന്റെ വാങ്ങൽ വിശദാംശങ്ങൾ മാത്രമാണുള്ളത്. ഫയൽ നമ്പർ 2072/2024 -ൽ ₹30000/- യുടെ ടാങ്കിന്റെ വാങ്ങൽ വിശദാംശങ്ങൾ അടക്കം യാതൊരു രേഖകളുമില്ല.	30000
3	09.05.25	1428	39024	9	3264/2024	ജോയ്സ് സ്റ്റോഴ്സിന്റെ 145/2.05.24 നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ₹5700/-യുടെ ക്ലീനിംഗ് ഐറ്റംസ് വാങ്ങിയതിന് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ നൽകിയിരുന്നു. ടി തുകയ്ക്ക് പകരം ₹39024/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	33324
4	02.05.24	584748 (SBI)	576632	8	3278	അനിൽ കുമാർ ആർ., ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ടിന്റെ ഇൻകം ടാക്സ് ഡിഡക്ഷൻ ₹2000/- അടവാക്കാനുള്ളതിനാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. എന്നാൽ എസ്.ബി.ഐ. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് (നം. 67395126902)-ൽ നിന്ന് ₹576632/- ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ ₹2000/-അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖ ഫയലിലില്ല	574632
5	14.05.2024	1437	43044	10	3449, 3549, 3570/2024	എല്ലാ ഫയലും ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് എങ്കിലും ഫയൽ നം. 3449, 3549 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള	3012

						ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജിനത്തിൽ ആകെ ₹40032/-യുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. ഫയൽ നമ്പർ 3570 കേവലം വിവരാവകാശ നിയമപ്രകാരമുള്ള അപേക്ഷ മാത്രമാണ്. IIGMS പ്രകാരം ഇത്തരമൊരു ചെലവില്ല എന്നാൽ ₹43044/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	
6	03.07.2024	1570	1563	20	3475	ഫയൽ തുടങ്ങിയതല്ലാതെ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അടക്കമുള്ള യാതൊരു രേഖകളുമില്ല	1563
7	15.05.2024	1440	16597	10	3708, 3707, 3710, 3711, 3712, 3709	ടെലഫോൺ ചാർജ്ജ് - ആകെ ₹6597/- യുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണുള്ളത്. ₹16597/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
8	23.05.2024	1465	7150	11	3805	പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം. PS/2425 /140/11.05.2024 പ്രകാരമുള്ള റിപ്പയറിംഗ് തുക ₹4340/- യ്ക്ക് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയ്ക്ക് പകരം ₹7150 പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	2810
9	23.05.2024	1460	36700	11	3905	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ - 3695 രൂപയുടെ മാത്രമാണ്. എന്നാൽ ₹6700/-യ്ക്ക് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ബിൽ തുകയായ ₹3695/- ന് പകരം ₹36700/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	33005
10	25.05.2024	1458	10156	11	3836	യഥാർത്ഥത്തിൽ പേജ് 12-ലെ 3836 എന്ന ഫയൽ മാത്രമാണുള്ളത്. പ്രസ്തുത ഫയലിൽ കാരണം രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് 1458 ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക ₹10156/-	10156

						പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത്.	
11	23.05.2024	1465	7150	11	3805	ടിപ്പറിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിന് ₹4340/- പാസ്സാക്കിയിരിക്കുന്നു. ആയതിന് പകരം ₹7150/- പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	2810
12	28.05.2024	1470	2122	12	3836	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ്- കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ കട്ടക്കാല അംഗീകരിച്ച തുക ₹150/- പിൻവലിച്ച തുക ₹2122/-	1972
13	29/05/2024	1472	12000	12	4036	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിന് റഫത്ത് ഖാൻ പുത്തൻവീട്ടിൽ- ന് ഡെപ്പോസിറ്റ് റീഫണ്ട് ₹2000/- ന് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ടി തുക നൽകേണ്ടിടത്ത് ₹12000/-യുടെ ചെക്ക് മുഖാന്തിരം തുക പിൻവലിച്ചു.	10000
14	04/06/2024	1497	10307	15	4328	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ - 307 രൂപയ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ 307ന് പകരം ₹10307/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
15	05/06/2024	1500	18316	15	4381, 4315	4381-ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ - ₹2316 മാത്രമാണ്. ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ ₹8316/- എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 4315 നമ്പർ ഫയലിൽ അനുമതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള യാതൊരു രേഖയുമില്ല. ബിൽ തുകയായ ₹2316-ന് പകരം ₹18316/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	16000
16	10/06/2024	1513	51801	16	4465, 4488, 4489, 4474	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ആകെ ₹41801/- യുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രം. ₹51801/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000

17	13/06/2024	1524	18239	16	4592	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ആകെ ₹8239/-യുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രം. ബിൽ തുകയും പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ തുകയും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമുള്ളതിനാൽ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ റദ്ദാക്കാൻ സെക്രട്ടറി ഉത്തരവ് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നിരുന്നാലും ₹18239/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	18239
18	19/06/2024	1532	4639	17	4775	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ആകെ ₹639/- യുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. പ്രസ്തുത തുകയ്ക്ക് പകരം ₹4639/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	4639
19	24/06/24	1547	14478	18	4859	പുഷ്പവല്ലി കോയിപ്പറത്ത് കോമ്പയാർ എന്ന വൃക്കി സമർപ്പിച്ച ജനന രജിസ്റ്ററിൽ പേര് ചേർക്കാനുള്ള അപേക്ഷയാണിത്. ഇതിന്മേൽ ₹14478/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	14478
20	29/06/2024	1560	14193	18	5017	ശുചീകരണത്തിന് ഗംബൂട്ട് വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ് 4193 രൂപയാണ്. ടി തുകയാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. പാസാക്കിയ തുകയായ ₹4193/- ന് പകരം ₹14193/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	10000
21	01/07/24	1562	25000	20	5137	ശ്രീമതി ലിന്റാ റാണി സെബാസ്റ്റ്യൻ മുടിക്കഴിയിൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിന് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയും അനുബന്ധരേഖകളും മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്. പ്രസ്തുത ഫയലിലാണ് ₹25000/-യുടെ ചെലവ് കാണിച്ച് തുക പിൻവലിച്ചത്.	25000

22	03/07/2024	1568	6300	20	5167	ശ്രീ. അനീഷ് തോമസ് എന്ന വ്യക്തിക്ക് വണ്ടിക്കലിയിനത്തിൽ ₹300/- അനുവദിച്ചെങ്കിലും പ്രസ്തുത ബിൽ തുകയ്ക്ക് പകരം ₹6300/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	6000
23	04/07/2024	1572	12625	20	5174	ശുചീകരണത്തിന് ഷു വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്. ₹2625/- നാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡറുള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹2625/-ന് പകരം ₹12625/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	10000
24	05/07/2024	1604	14181	21	5226/2024	ടെലഫോൺ ചാർജ്ജ് - ₹2236/- ടി തുകയാണ് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത ബിൽ തുകയ്ക്ക് പകരം ₹14181/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	11945
25	09/07/2024	1605	13128	21	5298, 90, 89, 88, 5222, 5226/2024	വിവിധ ഓഫീസ് ചെലവുകൾ -ആകെ ₹3363/- രൂപയ്ക്കാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡറുള്ളത്. ടി ബിൽ തുകയ്ക്ക് പകരം ₹13128/- രൂപയുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല. (5298 ഫയൽ ജനന രജിസ്ട്രേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണ്.) .	9765
26	10/07/2024	1609	8550	21	5274/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് മുൻ അടവാക്കിയതിനാൽ ഇരട്ടിപ്പായി വന്നുവെന്ന് സൂചിപ്പിച്ച് തുക നൽകാനാവില്ലയെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി ഫയൽ തീർപ്പാക്കിയെങ്കിലും ₹8550/- ബാങ്കിൽ നിന്ന് ക്യാഷായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	8550
27	11/07/2024	1618	20324	22	5368/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹324/-യ്ക്കാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡറുള്ളത്. ടി ബിൽ തുകയായ ₹324/-ന് പകരം ₹20324/- ചെക്കെഴുതി പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	20000
28	12/07/2024	1620	10000	22	5261/2024	തെരുവു നായയെ കുഴിച്ചിട്ടതിന്റെ ചെലവ് - ₹1000/- രൂപ. ടി തുകയാണ്	9000

						പേയ്മെന്റ് ഓർഡറുള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹1000/-ന് പകരം ₹10000/- ചെക്കെഴുതി പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	
29	18/07/2024	1623	11871	22	5454, 5471/20/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് -ആകെ ₹6933/- യ്ക്കാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹6933/-ന് പകരം ₹16933/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
30	19/07/2024	1626	10824	22	5367/202024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ഫയൽ - ₹1824/- . ടി തുകയാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹1824/-ന് പകരം ₹10824/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	9000
31	26/07/2024	1640	10732	23	5414/2024	സി.സി.ടി.വി റിപ്പയർ. ₹732/- രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അധികമായി തുക പിൻവലിച്ചു. ഫയൽ ആരംഭിച്ചത് പേമെന്റ് നടത്തിക്കഴിഞ്ഞ് 12.07.24നാണ്. ഫയലില്ലാതെയും, പ്രസിഡന്റിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെയുമാണ് പണം പിൻവലിച്ചത്.	10000
32	20/07/2024	1627	10178	22	5571/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ₹178/- നാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹178/-ന് പകരം ₹10178/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
33	24/07/2024	1630	10510		No File	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹510/- . ടി തുകയാണ് ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ₹510/-ന് പകരം ₹10510/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
34	25/07/2024	1632	11273	23	5663/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹1273/- . ടി തുകയാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹1273/-ന് പകരം	10000

						₹11273/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	
35	25/07/2024	No Ch No. In Bank Statement 24944	23	5661, 5658, 5662/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ആകെ ₹9867/- രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണുള്ളത്. ടി തുകയ്ക്കാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ നൽകിയതെങ്കിലും ₹24944/- ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	15077	
36	29/07/2024	1641	13193	23	5765, 5764, 5766/2024	ഫയൽ നം.5764/2024-തടി വെട്ടി മാറ്റിയ ഇനത്തിലുള്ള തുക ₹6000/- ഫയൽ നം. 5766/2024- ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹193/- എന്നീ തുകകൾക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. 5765/2024 ഫയൽ നം. പ്രകാരമുള്ള തുക ₹7000/- പാസാക്കിയിട്ടില്ല. പാസ്സാക്കിയ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയായ ₹6193/-ന് പകരം ₹13193/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	7000
37	30/07/2024	1644	22930	23	5593/2024	ശുചീകരണത്തിന് റെയിൻകോട്ട് വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്. ₹2930/- ടി തുകയ്ക്കാണ് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹2930/-ന് പകരം ₹22930/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	20000
38	01/08/2024	1648	12979	24	5877/2024	പ്ലാന്റിലെ ജീവനക്കാർക്ക് യൂണിഫോം വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ് ₹2979/- യ്ക്കാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹2979/-ന് പകരം ₹12979/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
39	02/08/2024	1658	11930	25	5931/2024	സ്റ്റേഷനറി വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്. ₹1930/- യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ടി തുകയ്ക്ക് പകരം ₹11930/- രൂപയുടെ ചെക്കെഴുതി തുക	10000

						പിൻവലിച്ചു.	
40	06/08/2024	1660	22635	25	5985/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹2635/- ടി തുകയാണ് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹2635/-ന് പകരം ₹22635/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല. വൗച്ചറിൽ ചെക്ക് നമ്പർ 1659 എന്ന് തെറ്റായിട്ട് ചേർത്തിരിക്കുന്നു.	20000
41	07/08/2024	1669	22930	26	5593/2024	ശുചീകരണത്തിന് റെയിൻകോട്ട് വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്. ഇതിനായി ഫയൽ നമ്പർ 5593 പ്രകാരം ബിൽ രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് 23-ൽ രേഖപ്പെടുത്തി ₹22930/- യുടെ ചെക്കെഴുതി (ചെക്ക് നം. 1644) തുക പിൻവലിച്ചിരുന്നു. അതേ തുക അതേ ഫയൽ നമ്പർ പേജ് 26ൽ രേഖപ്പെടുത്തി (ചെക്ക് നം. 1669) വീണ്ടും പണമായി പിൻവലിച്ചു.	22930
42	12/08/2024	1673	28600	26	6122/2024	പ്ലാന്റ് ക്ലീനിംഗ് ഇനത്തിൽ പേയ്മെന്റ് ഓർഡറും അനുബന്ധരേഖകളും ഇല്ലാതെ രാജീവ് എന്ന വ്യക്തിക്ക് മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം ₹28600/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	28600
43	23/08/2024	1687	12328	28	6236/2024	പ്ലാസ്റ്റിക് ബാഗുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ് - ₹2328/- ടി തുകയാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹2328/-ന് പകരം ₹12328/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	10000
44	23/08/2024	1694	22200	28	6279/2024	മോട്ടോർ നന്നാക്കിയതിന്റെ ചെലവ് - ₹2200/- . ടി തുകയാണ് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹2200/-ന് പകരം ₹22200/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	20000
45	24/08/2024	1699	5650	28	6266/2024	സ്റ്റേഷനറി വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ് - ₹650/- യ്ക്ക്	5650

						<p>പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. അനുവദിക്കാത്ത ബിൽ തുകയായ ₹650/-ന് പകരം ₹5650/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.</p>	
46	07/09/2024	1676	21050	26	6161	<p>പ്ലാസ്റ്റിക് ബാഗുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ് - ₹1050/- ടി തുകയാണ് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹1050/-ന് പകരം ₹21050/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.</p>	20000
47	08/08/2024	1671	27946	26	6059, 6046/2024	<p>ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് -ഫയൽ നം.6059 പ്രകാരം യഥാർത്ഥത്തിൽ ₹9707/-യുടെ ബിൽ മാത്രമാണുള്ളത്. എന്നാൽ ടി തുകയ്ക്ക് പകരം ₹14804/- പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.</p>	5097
48	10/09/2024	1709	24800	30	6577/2024	<p>ദിവസവേതന ചെലവ് - ₹4800/-യുടെ അംഗീകരിക്കാത്ത മസ്റ്റർ റോൾ ഉണ്ടെങ്കിലും പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. ₹24800/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.</p>	24800
49	10/09/2024	1720	82851	31	6717,6718, 6710, 6713/2024	<p>ഫയൽ നം.6717- ഫ്യൂവൽ ചാർജ്ജ്- ₹25404/-, ഫയൽ നം. 6718-ഡീസൽ ചാർജ്ജ് -₹1430/-, ഫയൽ നം. 6710- ഡീസൽ ചാർജ്ജ് -₹23954/- ഫയൽ നം. 6713-ഡീസൽ ചാർജ്ജ് ₹5560/- എന്നീ തുകകൾക്ക് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ പ്രകാരം അനുമതിയുണ്ട്. ആകെ ബിൽ തുകയായ ₹56348/--ന് പകരം ₹82851/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.</p>	26503
50	11/09/2024	1723	13000	31	6782, 6823/2024	<p>ഫയൽ നം.6782 - മാലിന്യ സംസ്കരണ ചെലവ് -₹500/- , ഫയൽ നം.6823 - മലിനീകരണ പ്ലാൻറിലേക്ക് ചാണകം വാങ്ങിയത് -</p>	12500

						₹2500/-യുടെ ചെലവിന് പോലും പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. ഫയലിൽ (6823) നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അനുവദനീയ ബിൽ തുകയായ ₹500/-ന് പകരം ₹13000/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	
51	19/09/2024	1759	11800	32	6809/2024	പ്ലാബിംഗ് വർക്ക് ചെലവ് - ₹1800/- . ഫയലിൽ ബിൽ / മസ്റ്റർ റോൾ ഇല്ല. പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ബിൽ തുകയായ ₹1800/--ന് പകരം ₹11800/- ന്റെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	11800
52	24/09/2024	1789	1800	33	6929/2024	ദിവ്യമോൾ റി.ഡി. എന്നയാൾ ജനന രജിസ്ട്രേഷനിലെ എൻട്രികൾ തിരുത്തുന്നതിന് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയാണിത്. പ്രസ്തുത അപേക്ഷ സൂചിപ്പിച്ച് അകാരണമായി തുക പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	1800
53	20/09/2024	1767	16651	32	6959	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹651/-യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹651/-ന് പകരം ₹16651/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	16000
54	24/09/2024	1771	49636	32	7018	വാർഡ് 8-പെറ്റിവർക്ക്- കേശവപ്പിള്ളപ്പടി കലുങ്ക് റോഡ്- അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ പ്രകാരം ₹17588/- യുടെ പ്രവർത്തി മാത്രമേ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. പ്രസ്തുത തുകയ്ക്ക് പകരം ₹49636/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	32048
55	24/09/2024	1775	21772	33	7024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹1772/- യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹1772/-ന് പകരം ₹21772/- യുടെ	20000

						ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	
56	24/09/2024	1769	770	32	7026/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹770/- മുൻപ് തുക മാറിയെന്ന കാരണത്താൽ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചില്ല. ബിൽ തുകയായ ₹770/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	770
57	26/09/2024	1777	16000	33	7120/2024	കെ.എസ്.എഫ്.ഇ റിക്കവറി - ₹6000/- മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹6000/-ന് പകരം ₹16000/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
58	26/09/2024	1779	11097	33	7134	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹1097/- മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹1097/-ന് പകരം ₹11097/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
59	27/09/2024	1784	11500	33	NIL	ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ ₹1500/- മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഫയൽ നമ്പർ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ടി ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല. എന്നാൽ ബാങ്കിൽ നിന്ന് ₹11500/- പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	11500
60	28/09/2024	1785	12202	33	7180	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹202/- യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹202/-ന് പകരം ₹12202/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	12000
61	28/09/2024	1791	11750	33	7190/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹1750/- യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹1750/-ന് പകരം	10000

						₹11750/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	
62	01/10/2024	1793	21207	33	7215	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹1207/-യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹1207/- ന് പകരം ₹21207/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	20000
63	07/10/2024	No Ch No. In Bank Statement	25211	No Bill Register Entry	7208	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹211/- മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹211/-ന് പകരം ₹25211/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	25000
64	01.10.2024	2104	55355	35	7246,7687, 7322	ഫയൽ നം.-7246- കെയർ ഗീവർ ഡെയ്ലി വേജ് ₹14000/- ഫയൽ നം. 7687- ലിഗൽ ചാർജ്ജ് ₹15000/-, ഫയൽ നം. 7322-ആൽഫിയ ഡെയ്ലി വേജ് ₹15855/- മുന്ന് ഫയലുകളിലുമായി ആകെ ₹44855/-യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.	10500
65	05/10/24	2126	2000	34	7364	പുല്ലുവെട്ടിയതിന് നൗഫൽ ഹനീഫ എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് ₹2000/- അനുവദിക്കണമെന്ന മാത്രമുള്ള അപേക്ഷയിന്മേൽ പേയ്മെന്റ് ഓർഡറോ അനുബന്ധ രേഖകളോ ഇല്ലാതെ തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.	2000
66	31/01/2025	2023	9042	59	591/2025	യഥാർത്ഥത്തിൽ ആകെയുള്ള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ തുക ₹7613/-യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹7613/-ന് പകരം ₹9042/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	1429
67	10/02/25	2179	59497	61	794885	ആകെയുള്ള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ₹55026.7 മാത്രമാണ്.	4470

						എന്നാൽ ₹59497/- ഇറയുന്നതിൽ പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	
						ആകെ	1413734

സെക്രട്ടറി പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അംഗീകരിച്ചതിന് ശേഷമാണ് അക്കൗണ്ടന്റ് ചെക്ക് എഴുതി സെക്രട്ടറിക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നത് കൃത്യമാണ്. പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ പ്രകാരമുള്ള തുകയ്ക്ക് മാത്രമാണ് അക്കൗണ്ടന്റ് ചെക്കെഴുതേണ്ടത്. എഴുതിയിരിക്കുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കേണ്ടത് സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ആയതിനാൽ യഥാർത്ഥത്തിലും അധികമായി തുകയ്ക്ക് ചെക്കെഴുതിയ അക്കൗണ്ടന്റിനും പ്രസ്തുത ചെക്കിൽ ഒപ്പിട്ട സെക്രട്ടറിക്കും ₹1413734/- യുടെ നഷ്ടത്തിൽ തുല്യ ബാധ്യത ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതാണ്.

ബി). അനധികൃതമായി ബാങ്കിൽ നിന്ന് തുക പിൻവലിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നമ്പർ	തുക പിൻവലിച്ച/ഫയൽ തീയതി	ചെക്ക് നമ്പർ	പിൻവലിച്ച തുക (₹)	ബിൽ രജിസ്റ്റർ നമ്പർ	ഫയൽ നമ്പർ	അപാകതകൾ	നഷ്ട തുക (₹)
1	19/04/2024	No Ch No. In Bank Statement	4000	No Bill Register Entry	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	4000
2	10/05/24	1229	1248	Nil	3365	ജനന മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫയലിന്റെ നമ്പരാണ് ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഫയലില്ലാതെയും, പ്രസിഡന്റിന്റെ ചെലവ് 1248 അനുമതിയില്ലാതെയുമാണ് ₹1248/- പിൻവലിക്കപ്പെട്ടത്. ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല.	1248
3	12/04/2024	1361	93250	3	2832	സിറ്റിംഗ് ഫീ ഇനത്തിൽ പണമായി പിൻവലിച്ചത് - ഫയലിൽ ഏതൊക്കെ കമ്മറ്റികളുടെ തുകയാണെന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ ഇല്ല. പേമെന്റ് ഓർഡർ, പേമെന്റ് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അക്കൗണ്ടന്റും, സെക്രട്ടറിയും മാത്രമാണ്	93250

						ഫയൽ കൈകാര്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. തുക ചെലവഴിച്ചതിന് ഫയലിൽ തെളിവുകളില്ല.	
4	18/06/2024	1529	16383	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	16383
5	27/06/2024	1551	10000	NO File, No Bill Register Entry	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	10000
6	11/07/2024	1609	8550	21	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	8550
7	20/07/2024	No Ch No. In Bank Statement	12000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	12000
8	30/07/2024	1645	10647	23	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	10647
9	08/08/2024	No Ch No. In Bank Statement	11652	No Bill Register Entry	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	11652
10	19/08/2024	1685	63624	27	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	63624
11	29/08/2024	1703	7125	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	7125
12	03/09/2024	1705	8568	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	8568
13	04/09/2024	1707	12703	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	12703
14	13/09/2024	1756	91369	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	91369
15	01/10/2024	1796	35100	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	35100
16	08/10/2024	No Ch No. In Bank Statement	10910	35	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	10910
17	18/10/2024	No Ch No. In Bank Statement	7126	No Bill Register Entry	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	7126
18	04/11/2024	No Ch No. In Bank Statement	30500	40	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	30500
19	01.08.24	1636	10000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	10000

						വ്യക്തമല്ല.	
20	22.05.2024	1439	1320	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ലാതെയും, പ്രസിഡന്റിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെയുമാണ് പണം പിൻവലിക്കപ്പെട്ടത്. ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളുമില്ല.</p>	1320
21	13/08/2024	1681	21050	Nil	Nil	<p>07.09.2024-ലും ഇതേ തുക പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. 13.08.2024-ൽ പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത് ഫയലില്ലാതെയാണ്</p>	21050
22	04/07/2024	1562	25000	20	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	25000
23	14/10/2024	2101	300000	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	300000
24	01/11/2024	2125	124000	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	124000
25	27/09/2024	1781	20404	33	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	20404
26	04/10/2024	1799	25000	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	25000
27	24/04/2024		4249	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	4249
28	24/04/2024		5020	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	5020
29	02/05/2024	1417	440770	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	440770
30	03/05/2024		5000	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	5000
31	06/05/2024		1554	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	1554
32	08/05/2024		2765	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	2765
33	09/05/2024		26093	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	26093
34	10/05/2024		10000	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	10000
35	17/05/2024		81744	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	81744
36	29/05/2024		16879	Nil	Nil	<p>ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.</p>	16879

						വ്യക്തമല്ല.		
37	31/05/2024		1335	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1335
38	04/06/2024		10000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	10000
39	04/06/2024	1490	54160	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	54160
40	06/06/2024	1499	7500	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	7500
41	02/07/2024		1300	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1300
42	23/07/2024		1283	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1283
43	24/07/2024		1976	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1976
44	01/10/2024		377	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	377
45	07/10/2024		4744	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	4744
46	16/10/2024		17550	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	17550
47	19/10/2024		61224	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	61224
48	21/10/2024		47630	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	47630
49	08/11/2024		1060	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1060
50	11/11/2024		1300	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1300
51	18/11/2024		16558	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	16558
52	18/11/2024		90628	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	90628
53	05/12/2024		2000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	2000
54	05/12/2024		550	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	550
55	05/12/2024		1200	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1200
56	07/12/2024		50000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	50000
57	13/12/2024		68600	Nil	Nil	ഫയലില്ല.	ഇനം	68600

						വ്യക്തമല്ല.		
58	19/12/2024		2893	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	2893
59	19/12/2024		5000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	5000
60	21/12/2024		1533	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1533
61	24/01/2025	2005	1392751	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1392751
62	27/01/2025		1500	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1500
63	30/01/2025		215	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	215
64	24/02/2025		1564	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1564
65	27/02/2025		2895	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	2895
66	03/04/24	No Ch No. In Bank Statement(SBI)	531248	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	531248
67	02/05/24	No Ch No. In Bank Statement(SBI)	346943	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	346943
68	06/05/24	584753 (SBI)	5000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	5000
69	06/05/24	584752 (SBI)	5000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	5000
70	24/05/2024	584760 (SBI)	220000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	220000
71	04/06/24	584764 (SBI)	5000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	5000
72	27/06/2024	584766 (SBI)	403678	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	403678
73	20/07/2024	584770 (SBI)	15338	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	15338
74	24/10/2024	660329 (SBI)	3557	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	3557
75	18/11/204	660333 (SBI)	148162	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	148162
76	30/11/2024	660334 (SBI)	707488	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	707488
77	10/01/25	660341 (SBI)	41702	Nil	Nil	ഫയലില്ല.	ഇനം	41702

					വ്യക്തമല്ല.	
						5838045

ഒരു ഫയലിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലർക്ക്, അക്കൗണ്ടന്റ് തുടങ്ങിയവരുടെ ശുപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്രട്ടറി പേയ്മെന്റ് ഓഫീസർ അംഗീകരിച്ചതിന് ശേഷം മാത്രമാണ് അക്കൗണ്ടന്റ് ചെക്കൈറ്റി സെക്രട്ടറി അംഗീകരിച്ച് പണം പിൻവലിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഫയൽപോലും ഇല്ലാതെ ചെക്കൈറ്റി പണം പിൻവലിച്ചതിനാൽ ചെക്കൈറ്റിയ അക്കൗണ്ടന്റും ചെക്കൊപ്പിട്ട സെക്രട്ടറിയും ₹5838045/- യുടെ നഷ്ടത്തിന് തുല്യ ഉത്തരവാദികളാണ്.

സി). ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെയും കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാതെയും നടത്തിയ ചെലവുകളുടെ വിവരങ്ങൾ

Sl. No	തീയതി	ചെക്ക് നമ്പർ	ബിൽ രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ	ഫയൽ നമ്പർ	കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	ചെലവ് തുക(₹)
1	05/04/2024	1356	3	2622, 2630	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	31632
2	19/04/2024	1335	81(23-24)	3167	ഓഫീസ് കുറിപ്പിൽ പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ ചെലവ് അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല. സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ, പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ, കൈപ്പറ്റ് രശീത് എന്നിവ ഫയലിലില്ല. ഇ.എം.ഡി. രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തുക നൽകാനുള്ളതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.	4000
3	24/04/2024	1401	4	2708, 2511, 2667, 2872, 2807	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - Consumer No.1156100004396- Rs.444, 1156100004395- Rs.374 എന്നീ ബില്ലുകൾ പാമ്പാടംപാറ പഞ്ചായത്തിലേതാണ്. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	93229
4	04/05/2024	1415	7	3118	പെറ്റി വർക്ക് - വാർഡ് 14 താന്നിമൂട് ചെക്ക്ഡാം പടിയിൽ ഒഴുകിവന്ന മുളങ്കുട്ടം, നദിക്കു കുറുകെയുള്ള പാലത്തിന് സമീപത്തായി തടസ്സമായി തുടരുന്നവെന്ന് പരാതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് സൂചിപ്പിച്ച് പ്രവർത്തി നിർവഹിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ ഒരു പരാതി ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	9750
5	04/05/2024	584751	8	3353	സൂനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറിയുടെ	1888

		(SBI)			ഇൻകം ടാക്സ് ഡിഡക്ഷൻ തുക ₹3000/- അടവാക്കാനുള്ളതിനാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. എന്നാൽ എസ്.ബി.ഐ. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്(നം. 67395126902)-ൽ നിന്ന് ₹1888/-മാത്രം പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. തുക അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖ ഫയലിലില്ല.	
6	04/05/2024	584754 (SBI)	8	3275,3276	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	64270
7	06/05/2024	1418	8	3336, 3280, 3279	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	48338
8	08/05/2024	1425	9	3504	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	18301
9	08/05/2024	1426	9	3524	പെറ്റി വർക്ക് - ക്വട്ടേഷൻ രേഖകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഫയൽ നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. 10000 ന് മുക്തിലുള്ള പ്രവൃത്തിയായിട്ടും വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ പെറ്റിവർക്കായി ചെലവഴിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ചെലവിന് പ്രസിഡന്റിന്റെ ചെലവനുവാദമില്ല.	32500
10	09/05/2024	1428	9	3354	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	39024
11	10/05/2024	1433	9	3411	കളം വൃത്തിയാക്കൽ - പെറ്റി വർക്ക് - പഞ്ചായത്ത് തിരുമാനം, വാല്യവേഷൻ, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	10000
12	15/05/2024	1441	10	3680	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - അതത് വാർഡ് സാനിറ്റേഷൻ കമ്മറ്റികൾക്കാണ് തുക കൈമാറേണ്ടതെന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നിലനിൽക്കെ പണമായി മാറിയിരിക്കുന്നു. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	10000
13	01/06/24	1506	16	4259	ജി 7 ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ആന്റ്	25000

					<p>എക്സിപ്‌മെന്റ്സിന്റെ 06/04/24-ലെ ജി-7-202/24-25 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സി.ആർ.ഐ. 1.5 Hp സബ്മെഴ്സിബിൾ പമ്പ് സെറ്റ്, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയുടെ സ്റ്റോക്ക്-വിതരണ വിശദാംശങ്ങളില്ല. ആവശ്യകത നിർണയിക്കുകയോ ആർക്ക് വേണ്ടിയാണെന്ന് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാനത്തിൽ വ്യക്തമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്ന തെറ്റായ ഹെഡിലാണ് ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.</p>	
14		1507	16	4261	<p>ജി 7 ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ആന്റ് എക്സിപ്‌മെന്റ്സിന്റെ 28/05/24-ലെ ജി-7-1497/24-25 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സി.ആർ.ഐ. 1. Hp ഓപ്പൺവെൽ പമ്പ് സെറ്റ്, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയുടെ സ്റ്റോക്ക്-വിതരണ വിശദാംശങ്ങളില്ല. ആവശ്യകത നിർണയിക്കുകയോ ആർക്ക് വേണ്ടിയാണെന്ന് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാനത്തിൽ വ്യക്തമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. അദർ ഓഫീസ് മെയിന്റനൻസ് എക്സ്‌പെൻസ് എന്ന തെറ്റായ ഹെഡിലാണ് ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.</p>	12700
15	04/06/2024	584762 (SBI)	15	4312,4313	<p>ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.</p>	64270
16	04/06/2024	1491	15	4311, 4351	<p>ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.</p>	46301
17	05/06/2024	1492	15	4379	<p>ബസ് സ്റ്റാൻ്റ് വൃത്തിയാക്കൽ - പെറ്റി വർക്ക് - പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, വാല്യവേഷൻ, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ എന്നിവയില്ല. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.</p>	10647
18	07/06/2024	1511	16	4412	<p>വാർഡ് 17 , 29 നമ്പർ അംഗൻവാടി - 1000 ലിറ്റർ ടാങ്ക് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ- പെറ്റി വർക്ക് - ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, ബില്ലുകൾ, വാല്യവേഷൻ,</p>	13933

					എന്നിവയില്ല. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	
19	18/06/2024	1552	17	4674	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം -അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെ തുക പിൻവലിച്ച് രശ്മി എന്ന വ്യക്തിക്ക് നൽകി	11760
20	18/06/2024	1531	17	4750	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	11458
21	22/06/2024	1538	17	4842	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	27922
22	02/07/2024	584767 (SBI)	20	5079,5080	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	64270
23	02/07/24	1603	20	5103	ജീവനക്കാർക്ക് യാത്രാപ്പടിയിനത്തിൽ തുക അനുവദിച്ചു. അനുബന്ധ രേഖകളില്ല.	28103
24	04/07/24	1578	21	5159	അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കാത്ത സ്വയംപ്രദ ഹോമിന്റെ കെയർടേക്കർക്ക് നൽകിയ വേതനത്തിന് കൈപ്പറ്റ് രശ്മിയില്ല	14000
25	04/07/24	1601	21	5139	സാക്ഷരത പ്രേരകിന് കുടിശ്ശിക തുകയായ 12000 രൂപ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രശ്മി ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.	12000
26	10/07/2024	1606	21	5224	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല. ഫയലിൽ ബില്ലുകളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	75510
27	18/07/2024	1625	22	5515	മണ്ണിടിഞ്ഞത് നീക്കം ചെയ്തതിന് കൂലി നൽകിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ചെലവ്. ഫയലിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള മസ്റ്റർറോളിൽ തുകയോ, തൊഴിലാളികളുടെ ഹാജരോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക പണമായി പിൻവലിച്ചതായി കാണുന്നു. തുകയ്ക്ക് കൈപ്പറ്റ് രശ്മിയില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ വാലുവേഷനം എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.	9000
28	02/08/2024	1652	24	5909	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ	33000

					തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	
29	02/08/2024	1651	24	5903, 05	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	24301
30	06/08/2024	1659	25	5983	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	48366
31	08/08/2024	1671	26	6059, 6046	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ഫയൽ നം.6059 പ്രകാരം യഥാർത്ഥത്തിൽ ₹9707/-യുടെ ബിൽ മാത്രമാണുള്ളത്. എന്നാൽ ടി തുകയ്ക്ക് പകരം ₹14804/-പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.(അധികമായി പിൻവലിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.) ബാക്കി തുകയ്ക്ക് കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല. ഫയലിൽ ബില്ലുകളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	22809
32	14/08/2024	1675	26	6101	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - അബ്സ്കാക് പ്രകാരം 11 ഇൻവോയ്സുകൾ കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അഞ്ചെണ്ണം മാത്രമാണ് ഫയലിലുള്ളത്. ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഇൻവോയ്സുകളിലെ തുകകൾ വായിക്കാനാവുന്നില്ല. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	13471
33	13/08/2024	1680	27	6142	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാതെ KL69 0568 നമ്പർ വാഹനം പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തി	9970
34	13/08/2024	1679	27	6154	കോടതി ഉത്തരവ് പ്രകാരം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വ്യക്തിയെ മാനസിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മാറ്റിയതിന്റെ വണ്ടിജ്ജലിയായി പോലീസിന് ₹4000/- നൽകി. ഇത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതല്ല	4000
35	14/08/2024	1683	27	6197	പെറ്റി വർക്ക് - വാല്യവേഷൻ, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	10000

36	23/08/2024	1695	28	6235	കുടിവെള്ള ചാർജിനത്തിൽ അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെ രശ്മി എന്ന വ്യക്തിക്ക് ₹3720/- പണമായി മാറി തുക നൽകി	3720
37	06/09/2024	1708	29	6736	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	33000
38	28/09/2024	1787	33	6798	നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന സായം പ്രഭ ഹോമിലെ കെയർടേക്കർക്ക് അനുവദിച്ച ₹1210/- ഉത്സവബത്ത സംബന്ധിച്ച യാതൊരു അനുബന്ധ രേഖകളും ഇല്ല	1210
39	13/09/2024	1754	32	6884	മൊമന്റോ വാങ്ങിയത് ₹5000/- പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഇല്ലാതെ ചെലവ് നടത്തിയെന്ന് കാണുന്നു. ആവശ്യകത നിർണ്ണയം, വിതരണം തുടങ്ങിയ വിശദാംശങ്ങളും ഇല്ല	5000
40	13/09/2024	1755	32	6891	ലൈറ്റ് ആന്റ് സൗണ്ട് ₹3000/- പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഇല്ലാതെ ചെലവ് നടത്തിയെന്ന് കാണുന്നു.	3000
41	20/09/2024	1764	32	6973, 6775	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	35225
42	23/09/2024	1768	32	6991	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	6118
43	24/09/2024	1773	32	6999	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	33288
44	28/09/2024	1790	32	7035	ഫയർ എക്സ്റ്റിംഗ്വിഷർ റീഫില്ലിംഗിന്റെ ബില്ലൊഴികെ മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകളില്ല.	1534
45	27/09/2024	1783	33	7158	ശുശാന്തത്തിലെ മരം മുറിച്ചതിന്റെ ചെലവ്. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, ട്രീകമ്മറ്റി അനുമതി തുടങ്ങിയവ ഫയലിൽ ഇല്ല. വാല്യവേഷൻ / ലേല നടപടികളും സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	22500
46	04/10/2024	1800	34	No File No	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	33000
47	19/10/2024	No Ch No. In Bank Statement	36	7461, 7358	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	61224

48	19/10/2024	No Ch No. In Bank 36 Statement	7291, 8393	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	24301	
49	30/10/2024	2149	42	7678	കുടിവെള്ള ചാർജിനത്തിൽ അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെ രശ്മി എന്ന വ്യക്തിക്ക് പണമായി മാറി തുക നൽകി	3480
50	25/10/2024	2148	42	7883	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാതെ ഏജിസ് ടയർ വേൾഡിൽ നിന്ന് ടയർ വാങ്ങി.	15150
51	30/10/2024	2149	42	8021	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാതെ KL69 0568 നമ്പർ വാഹനം പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തി	17780
52	07/11/2024	660330 (SBI)	41	8217,8218	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	65810
53	07/11/2024	No Ch No. In Bank 41 Statement	8221, 8222,8226	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	61971	
54	08/11/2024	No Ch No. In Bank 42 Statement	8301, 8325, 8243	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	62307	
55	11/06/2024	1487	13	3899, 2458, 2459, 2457, 3900, 3898, 3902	പ്രിൻറിംഗ് ചാർജ്ജ് - ഏത് ഇനങ്ങളിലുള്ള ചെലവുകളാണെന്ന വിവരം ഫയലിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം ഉള്ളതായും ഫയലിലില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	162875
56	04/06/2024	1493	15	4371	പെറ്റി വർക്ക് - വാല്യവേഷൻ, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനവും ഫയലിലില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	16500
57	11/06/2024	1507	16	4261	മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് - പമ്പ് സെറ്റ് റിപ്പയർ - പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, വാല്യവേഷൻ തുടങ്ങിയവയില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്	12700

					തെളിവുകളില്ല.	
58	04/07/2024	1563	20	4968	ബസ് സ്റ്റാന്റ് വൃത്തിയാക്കൽ - പെറ്റി വർക്ക് - പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, മസ്റ്റർ റോൾ എന്നിവയില്ല. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല. ഇതേ ആവശ്യത്തിനായി 2024/4379 നമ്പർ ഫയൽ ഉപയോഗിച്ച് 05.06.2024ന് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.	20000
59	05/07/2024	1567	20	5138	ബസ് സ്റ്റാന്റ് വൃത്തിയാക്കൽ - പ്രവർത്തന നടത്തുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ടി തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. തുക കൈപ്പറ്റിയ രസീതി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതേ ആവശ്യത്തിനായി 2024/4379 എന്ന നമ്പർ ഫയൽ ഉപയോഗിച്ച് തുക പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്	33000
60	26/07/2024	660321 (SBI)	23	5664	ജി.എസ്.ടി. അടവാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി പിൻവലിച്ച തുകയാണ് ₹146300/-തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	146300
61	08/08/2024	1667	26	5825	പെറ്റി വർക്ക് - പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, എസ്റ്റിമേറ്റ്, എസ്റ്റിമേറ്റ് അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, പ്രവർത്തി നടത്തിയരേഖകൾ, എം,ബുക്ക്, വർക്ക് ബിൽ, തുക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം ,തുക കൈപ്പറ്റിയ രസീത്, വാലുവേഷൻ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	29119
62	02/08/2024	660324 (SBI)	25	5906,5907	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	64270
63	14/08/2024	1679	27	6154	മാനസിക വൈകല്യമുള്ള വ്യക്തിയെ തൃശൂർ ഹോസ്പിറ്റലിൽ അഡ്മിറ്റ് ചെയ്ത് ഇനത്തിൽ 4000 രൂപ നെടുങ്കണ്ടം എസ്.എച്ച്.ഒ-യുടെ അപേക്ഷ പ്രകാരം അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇത്തരമൊരു ചെലവ് ചെയ്യുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന് ക്ഷമതയില്ല.	4000
64	29/08/2024	1697	28	6238	KSEB കണക്ഷൻ ചെലവുകൾ - ഏത് ഇനത്തിനുള്ള ചെലവാണെന്ന വിവരം	80669

					<p>ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, എസ്റ്റിമേറ്റ് അംഗീകരിച്ച് തുക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള തീരുമാനം, കൈപ്പറ്റ് രസീത്, ധനവിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് തുടങ്ങിയവയും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.</p>	
65	23/09/2024	1766	32	4919	<p>സാക്ഷരത പ്രേരകിന് കുടിശ്ശിക തുകയായ ₹45280 /- അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. തുക കണക്കാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ, പേയ്മെന്റ്, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.</p>	45280
66	04/10/2024	1794	33	6599	<p>അംഗൻവാടി കെട്ടിട വാടക - ഫയലിൽ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, വാടക നിർണ്ണയിച്ച അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, പേമെന്റ് ഓർഡർ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, ഫയലിൽ അങ്കണവാടി വർക്കറുടെ അപേക്ഷ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. അപേക്ഷയോടൊപ്പമുള്ള 01/03/2024 മുതൽ പ്രാബല്യമുള്ള വാടക കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മുൻ കരാറുകൾ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ ശുപാർശ, റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ICDS -ൽ നിന്നും വാടക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ ഇല്ലയോ എന്ന് റിപ്പോർട്ട് തേടിയിട്ടില്ല. പണമായി പിൻവലിച്ച തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.</p>	92000
67	09/10/2024	1762	32	6952	<p>ആധുനിക മാർക്കറ്റ് നിർമ്മാണം - സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതി - പദ്ധതി വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഫയൽ നടപടികൾ പാലിക്കാതെയാണ് ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.</p>	2000000
68	23/08/2024	1693	28	6305	<p>പരിക്കേറ്റ തെരുവുനായയെ പിടിച്ച് സ്വകാര്യ മൃഗശുപത്രിയിലെത്തിച്ച് ഓപ്പറേഷൻ നടത്തി ഏതാനും ദിവസം ഷെൽട്ടറിൽ സൂക്ഷിച്ച് വീണ്ടും തെരുവിൽ തുറന്നുവിട്ടതായി രേഖപ്പെടുത്തി നടത്തിയ ചെലവ്. ഫയലിൽ പേയ്മെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസിഡന്റ് ചെലവനുവാദം നൽകിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനമോ, ഹോസ്പിറ്റൽ ബില്ലോ, വാഹനത്തിന്റെ ടിപ്പ് ഷീറ്റോ ഇല്ല. മൃഗ സംരക്ഷകരുടെ അപേക്ഷയുടെ മാത്രം</p>	16050

					ബലത്തിൽ ക്ലർക്കമാരുടെ ഫയൽ കുറിച്ചുകൊടുക്കുന്നതിന് നടത്തിയ ചെലവ്. (പഞ്ചായത്തിലെ മുഗാശുപത്രിയുടെ സൗകര്യം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയതായും കാണുന്നില്ല)	
69	09/05/2024	1432	9	3522, 3544, 3515, 3527	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശ്മിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	26093
70	04/12/2024	660336 (SBI)	48	9017,9032	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ-ക്യാഷായി പിൻവലിച്ചു. തുക അടവാക്കിയതിന്റെ രശ്മിതടക്കമുള്ള അനുബന്ധരേഖകളില്ല	67942
71	04/12/2024	660337 (SBI)	48	9028	ഇൻകം ടാക്സ് അടവാക്കൽ -ഒക്ടോബർ -ക്യാഷായി തുക പിൻവലിച്ചെങ്കിലും അനുബന്ധരേഖകളില്ല	5000
72	04/12/2024	660338 (SBI)	48	9029	ഇൻകം ടാക്സ് അടവാക്കൽ-നവംബർ -ക്യാഷായി തുക പിൻവലിച്ചെങ്കിലും അനുബന്ധരേഖകളില്ല	8557
73	04/12/2024	660340 (SBI)	48	9037	തൊഴിലുറപ്പ് വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യം ക്യാഷായി പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നൽകിയതിന്റെ രേഖകളില്ല	6668
74	06/12/24	1979	51	9115	ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ബയോഗ്യാസ് ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി സ്റ്റൗ വാങ്ങിനൽകിയതിനായുള്ള ചെലവ്. ഇത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതല്ല	5000
75	30/01/2025	2013	57	9424	ജനറേറ്റർ സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് -പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് മാത്രമാണ് ഫയലിലുള്ളത്.ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ്,പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ തുടങ്ങിയവ ഇല്ല.	4580
76	30/12/2024	1998	54	9570	വാർഡ് 1 മുതൽ 20 വരെ കിറ്റ് വിതരണത്തിനായി വണ്ടിക്കൂലിയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുകയാണിത്. അനുബന്ധ രേഖകളില്ല	4000
77	20/01/2025	660343 (SBI)	56	166, 167/2025	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	65996
78	15/01/2025	2194	64	307/25	കടിയുള്ള ചാർജിനത്തിൽ അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെ രശ്മി എന്ന വ്യക്തിക്ക് പണമായി മാറി തുക നൽകി	6600
79	15/01/2025	2194	64	500/25	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റും	11877

					അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാതെ KL69 0568 നമ്പർ വാഹനം പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തി	
80	19/02/2025	2234	67	1136	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാതെ KL69 A 438 നമ്പർ വാഹനം പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തി	6035
81	15/03/2025	712450	69	1710,1737	എൻ.പി.എസ്. ക്യാഷായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും തുക അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകളില്ല	60950
						4447402

ഒരു ഫയലിൽ അനുബന്ധ രേഖകളെല്ലാം ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കിയതിന് ശേഷം മാത്രമാണ് അക്കൗണ്ടന്റ് പേയ്മെന്റിന് ശുപാർശ ചെയ്യേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്രട്ടറി പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അംഗീകരിക്കേണ്ടതും. എന്നാൽ അനുബന്ധ രേഖകളെല്ലാം ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെ ശുപാർശ ചെയ്ത് ചെക്കെഴുതിയ അക്കൗണ്ടന്റും ചെക്കൊപ്പിട്ട സെക്രട്ടറിയും ₹44,47,402/- യുടെ ചെലവുകൾക്ക് തുല്യ ഉത്തരവാദികളാണ്.

അനുബന്ധങ്ങളുടെ സംഗ്രഹം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1	ചെക്കിൽ അധിക തുക രേഖപ്പെടുത്തി പണാപഹരണം നടത്തിയത്	₹1413734
2	അനധികതമായി ബാങ്കിൽ നിന്ന് തുക പിൻവലിച്ചത്	₹5838045
3	ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെയും കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാതെയും നടത്തിയ ചെലവുകൾ	₹4447402

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.54/12.02.2026) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തി 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ) ചട്ടം 34(4), ൽ പട്ടികയിലെ ക്രമനമ്പർ 1, 2 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ₹7251779/-യുടെ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന് കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൽ 303A, 303B എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കൺട്രോളിംഗ് ഓഫീസറായ സെക്രട്ടറിയും അക്കൗണ്ടന്റും ഉത്തരവാദികളാണ്. ₹7251779/- യുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. കൂടാതെ ക്രമനമ്പർ 3 പ്രകാരം ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെയും കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാതെയും നടത്തിയ ₹4447402/- യുടെ ചെലവുകൾക്ക് സെക്രട്ടറിയും അക്കൗണ്ടന്റും ഉത്തരവാദികളാണ്. ₹4447402/- യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മേൽപ്പറഞ്ഞ പണാപഹരണം അടക്കമുള്ള ഗുരുതരക്രമക്കേടുകൾ 25.02.2026- ലെ കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി6/206/2026 നമ്പർ കത്ത് മുഖേന ബഹു.കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-48 ജൽജീവൻ മിഷൻ - അവലോകനം

100 ശതമാനം ഗ്രാമീണഭവനങ്ങൾക്കും ഗാർഹികകുടിവെള്ളകണക്ഷൻ എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിലൂടെ നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജൽജീവൻ മിഷൻ. വീടുകളിലേക്ക് ടാപ്പുകൾ വഴി കുടിവെള്ളകണക്ഷൻ 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.

നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2020-2021 മുതലുള്ള വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, ജൽജീവൻ മിഷന്റെ പദ്ധതിവിഹിതമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം അടവാക്കേണ്ട 15 % സ്ഥാപനവിഹിതവും 10 % ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2020-2021 മുതൽ തൻവർഷം വരെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിക്ക് നാളിതുവരെ തുകയൊന്നും വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.6/തീയതി. 13.01.2026) മറുപടി നൽകി.

1-49 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം

പ്രാഥമികാരോഗ്യപരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ 2021-2022 മുതൽ 2025-2026 വരെ ആരോഗ്യമേഖലാ ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യകമ്മീഷൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ സ്കീമുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ്കീമുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്കീം-1: കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുംബാരോഗ്യഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാൻ സഹായം
 കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുംബാരോഗ്യഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാൻ ധനസഹായം നൽകുന്നു. കേന്ദ്ര ആരോഗ്യകുടുംബക്ഷേമമന്ത്രാലയം 31.08.2021 - ന് പുറപ്പെടുവിച്ച സാങ്കേതികമാർഗ്ഗരേഖയുടെ അനുബന്ധം-3.3 പ്രകാരമുള്ള ലേ-ഔട്ട് പ്ലാൻ കെട്ടിടനിർമ്മാണമാതൃക പ്രകാരമാണ് കെട്ടിടങ്ങൾ

നിർമ്മിക്കേണ്ടത്.

സ്ലീം-2: ബ്ലോക്ക് പൊതുജനാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് സഹായം

ബ്ലോക്ക് കുടുംബാരോഗ്യങ്ങൾക്ക് വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് സഹായം നൽകൽ

സ്ലീം-3: ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയസൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ

പ്രാഥമികാരോഗ്യപരിരക്ഷ നൽകുന്ന എല്ലാ ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുകയാണ് ഈ സ്ലീമിന്റെ ലക്ഷ്യം. ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ, കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും പ്രാഥമികാരോഗ്യപരിരക്ഷ നൽകുന്ന മറ്റ് ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയസൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ എന്നീ രണ്ട് ഘടകങ്ങളിലായി പ്രവർത്തനം നടത്തുന്നു.

സ്ലീം-4: ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ

ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിൽ ആരോഗ്യവർദ്ധകസേവനങ്ങൾ, ആരോഗ്യകരമായ ഭക്ഷണശീലം, വ്യായാമം, ശുചിത്വം മുതലായവ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കതിൽ, രോഗപ്രരോധപ്രവർത്തനങ്ങൾ, അസുഖങ്ങൾ പ്രാരംഭ ഘട്ടത്തിൽ തന്നെ കണ്ടുപിടിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ, ദീർഘകാലരോഗികൾക്ക് മാനസിക - സാമൂഹ്യ പിന്തുണ നൽകൽ, പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്നു.

സ്ലീം-5: നഗരപ്രദേശങ്ങളിലെ പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയസൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ

ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും കേരളാ മെഡിക്കൽ കോർപ്പറേഷനും പരിശീലനവും ഉൾപ്പെടുന്നു.

സ്ലീം-6: അർബൻ ഹെൽത്ത് & വെൽനസ് കേന്ദ്രങ്ങൾ

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

ഫണ്ട് വിശകലനം

2021-2022 മുതൽ 2024-25 വരെ നെടുംകണ്ടം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിവരം

സ്ലീം 1					
വർഷം	മുനിരിപ്പ്	ഗ്രാന്റ്	പലിശ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
2021-2022	0	0	0	0	0
2022-2023	0	0	0	0	0
2023-2024	0	27,75,000	39,519	0	28,14,519
2024-2025	28,14,519	0	76,602	8,71,822	20,19,299

സ്ലീം 3					
വർഷം	മുനിരിപ്പ്	ഗ്രാന്റ്	പലിശ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
2021-22	0	0	0	0	0

2022-23	0	3,49,591	5,905	0	3,55,496
2023-24	3,55,496	12,39,000	28,020	4,13,881	12,08,635
2024-25	12,08,635	5,17,000	32,819	7,76,561	9,81,893

സ്കീം 4

വർഷം	മുനിസിപ്പ്	ഗ്രാന്റ്	പലിശ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
2021-22	0	0	0	0	0
2022-23	0	2,10,000	3,624	0	2,13,624
2023-24	2,13,624	4,99,000	12,817	26,000	6,99,441
2024-25	6,99,441	7,95,000	17,291	3,94,032	11,17,700

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ (2021-22 മുതൽ 2024-25 വരെ)

ക്രമ നം	വർഷം	പദ്ധതി നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	2022-23	-	രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	3,49,591	0
2	2022-23	221, 222	ഹെൽത്ത് & വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ	2,10,000	0
3	2023-24	331	കൈലാസപ്പാറ സബ്സെന്റർ കെട്ടിട നിർമ്മാണം	27,75,000	0
4	2023-24	335	രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	12,39,000	9,20,690
5	2023-24	336	ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ	4,99,000	0
6	2024-25	291	ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ	4,99,000	3,94,032
7	2024-25	292	രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	3,18,310	3,18,310
8	2024-25	319	കൈലാസപ്പാറ സബ്സെന്റർ കെട്ടിട നിർമ്മാണം	27,75,000	8,79,273
9	2024-25	358	ഹെൽത്ത് & വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ	2,10,000	0
10	2024-25	359	രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	3,49,591	1,27,700
11	2024-25	360	രോഗനിർണയ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ	5,17,000	5,13,828
12	2024-25	361	ഹെൽത്ത് & വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ	7,95,000	0

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തി ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 മാവടി എൽ.പി.സ്കൂളിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണം-ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചുനൽകി -40,874/രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പദ്ധതി നമ്പർ	140/2024-2025
പദ്ധതിയുടെ പേര്	മാവടി എൽ.പി.സ്കൂളിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണം

അടങ്കൽ തുക (₹)	12,00,000/- (മെയിൻനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.പ്രതീഷ് വി.പി
കരാർ നമ്പർ	14/AE/LSGD/NDKM/2024-25 20.07.2024
അളവ്ബുക്ക്	E-MBook
ഫയൽ നമ്പർ	16291/2024 (Cost Index 41.53%)
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ / തീയതി / തുക (₹)	24100452013001721962 26.03.2025 ₹10,61,096/-

മാവടി എൽ.പി.സ്കൂളിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണം എന്ന ഈ പ്രവൃത്തി, 21.01.2025 തീയതിയിൽ നെടുംകണ്ടം പഞ്ചായത്തിലെ എൽ.എസ്.ജി.ഡി സാങ്കേതിക വിഭാഗം ഓവർസിയറുടെ സാനിദ്ധ്യത്തിൽ നേരിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് ബോധ്യമായി. തന്മൂലം ഈ പ്രവർത്തിക്ക് അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നമ്പർ	ഇനം. നമ്പർ	ഇനം	ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവ്	നിരക്ക് (₹)	നൽകിയ തുക (₹)
1	4	50.6.1.6 Brick Work For Wall Damaged Portion Top Solid Block Masonry Using Pre Cast Solid Blocks (Factory Made) Of Size 30x20x20cm Or Nearest Available Size Confirming To IS 2185 Part I Of 1979 For Super Structure Above Floor Two Level Upto Floor Five Level Thickness 20cm And Above In : CM 1:6 (1 Cement : 6 Coarse Sand Sand) Etc Complete	4.425-Cum	7,828	34,638.90
നൽകിയ തുക (₹)					34,638.90
18% GST					6,235.00
ആകെ നൽകിയ തുക (₹)					40,873.90
					40,874/-

Extra Item 2.9 ആയി ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിച്ച Labour Charge For Cleaning Floor എന്ന ഇനം ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയത് കരാറുകാരനെക്കൊണ്ട് പൂർത്തിയാക്കിക്കൊടുക്കേണ്ടതാണ്.

കരാറുകാരന് അധികം തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.37/തീയതി.23.01.2026) മറുപടി നൽകിയില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച ₹40,874/- ഉത്തരവാദികളായ, അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഉപരിപരിശോധന നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 വസുന്തരപ്പടി - ജോയിച്ചൻപടി ഓട നിർമ്മാണം - ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു - 51,173/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

പദ്ധതി നം./പദ്ധതിയുടെ പേര്	121/2024-2025 വസുന്തരപ്പടി - ജോയിച്ചൻപടി ഓട നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ (₹)	4,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ പ്രതീഷ് വി.പി.
കരാർ നമ്പർ/തീയതി	12/AE/LSGD/NDKM/2024-25/20.07.2024
അളവ് ബുക്ക്	E-MBook
ഫയൽ നമ്പർ	15793/2024 (Cost Index @ 41.53%)
ചെലവ് (₹)	3,86,016/-
വൗച്ചർ നം./തീയതി	22401143/17.03.2025

വസുന്തരപ്പടി - ജോയിച്ചൻപടി ഓട നിർമ്മാണം എന്ന ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ, ഓട നിർമ്മാണം, റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് എന്നീ പ്രവൃത്തികളാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. 21.01.2025 - ൽ നെടുങ്കണ്ടം പഞ്ചായത്തിലെ സാങ്കേതികവിഭാഗം ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നേരിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് ബോധ്യമായി. തന്മൂലം ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം നമ്പർ	ഇനം	ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവ്	നിരക്ക് (₹)	നൽകിയ തുക (₹)
1	4	11.4.5, Slab Concreting, Providing Concrete For Plain/Reinforced Concrete In Open Foundations Complete As Per Drawings And Technical Specifications Clause 802, 803, 1202 & 1203	0.813-Cum	9,426.41	7,663.67
2	Excess Quantity		2.901 Cum	9,426.41	27,346.02
3	5	11.8 TMT Bar For Reinforcement	0.049-Tonne	91,835.55	4,499.94
4	Excess Quantity		0.042-Tonne	91,835.55	3,857.09
ആകെ നൽകിയ തുക (₹)					43,366.72
ജി.എസ്.ടി. @ 18 %					7,806.00
ആകെ നൽകിയ തുക (₹)					51,172.72
					51,173.00

കരാറുകാരന് അധികം തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.36/തീയതി. 23.01.2025) മറുപടി നൽകിയില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച ₹51,173/- ഉത്തരവാദികളായ, അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഉപരിപരിശോധന നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ഒരു വ്യക്തിയ്ക്ക് തന്നെ ഒരേ സമയം രണ്ട് വേതനം നൽകി - 1,10,575/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്ന ടിപ്പർ ലോറിയുടെ ഡ്രൈവർ ആയ ശ്രീ രാജീവ് വി.എസ്. താഴെപ്പറയുന്ന മാസങ്ങളിൽ ടിപ്പർ ഡ്രൈവർ എന്ന നിലയിലും മാലിന്യ പ്ലാന്റിലെ ജീവനക്കാരൻ എന്ന നിലയിലും ഒരേ സമയം രണ്ട് വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	വേതനം നൽകിയത്								
	ടിപ്പർ ഡ്രൈവർ എന്ന നിലയിൽ					മാലിന്യ പ്ലാന്റിലെ ജീവനക്കാരൻ എന്ന നിലയിൽ			
	ഫയൽ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ചെക്ക് നം./ തീയതി	തുക (₹)	രാജീവ് കൈപ്പറ്റിയ തുക (₹)	ഫയൽ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ചെക്ക് നം./ തീയതി	തുക (₹)
08/2024	6553	22400446/07.09.2024	6919440/02.09.2024	39,420	19,710	6569	22400444/07.09.2024	1706/04.09.2024	20,150
10/2024	8201	22400532/23.11.2024	6919452/01.11.2024	39,420	19,710	8140	22400593/07.12.2024	2138/06.11.2024	17,550
11/2024	8986	22400705/26.12.2024	6919456/02.12.2024	39,420	19,710	9122	22400684/26.12.2024	1934/07.12.2024	18,225
12/2024	9579	22400730/10.01.2025	6919462/01.01.2025	39,420	19,710	9583	22400750/13.01.2025	1996/07.01.2025	18,225
01/2025	681	22400906/06.02.2025	6919465/01.02.2025	39,420	19,710	765	22400931/14.12.2024	2181/11.02.2025	18,225
02/2025	1363	22401044/06.03.2025	6919472/01.03.2025	2,47,420	19,710	1428	22401071/12.03.2025	2235/11.03.2025	18,200
അധികം നൽകിയ തുക									1,10,575

11.02.2021 - ലെ സ.ഉ.(പി)നം.29/2021/ധന. ഉത്തരവിലെ കാര്യം - II പ്രകാരം, ഡ്രൈവർക്ക് അർഹമായ ദിവസവേതനം ₹730/- ആണ്. ഒരു മാസം നൽകാവുന്ന പരമാവധി വേതനം ₹19,730/- ആണെന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഡ്രൈവർ ആയ ശ്രീ രാജീവ് വി.എസ്. ന് മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം അർഹമായതിലും അധികമായി ₹1,10,575/- വേതനം ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ഇപ്രകാരം ഒരു വ്യക്തിക്ക് തന്നെ ഒരേ സമയം രണ്ട് വേതനം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.50/12.02.2026) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി അധികം നൽകിയ ₹1,10,575/- ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ₹1,10,575/- ശ്രീ രാജീവ് വി.എസ്. ൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്-പണാപഹരണം, ഗുരുതരമായ ക്രമക്കുടുകൾ.

നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പണം പിൻവലിക്കലുകൾ, തനത് വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പണാപഹരണം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഗുരുതരമായ

ക്രമക്കേടുകൾ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഫയൽ പ്രകാരം അംഗീകാരം നൽകിയതിലും അധികമായ തുക ചെക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി പണാപഹരണം നടത്തിയതായി രേഖകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. ചെലവ് നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ ഫയലില്ലാതെ തന്നെ ബാങ്കിൽ നിന്ന് പണം പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ചതായും കെ-സ്റ്റാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും , അംഗീകരിക്കാതെയും അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെയും കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാതെയും ചെലവുകൾ നടത്തിയതായും കാണുന്നു. നിലവിൽ മാന്വൽ വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഫയൽ നമ്പർ, പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെ-സ്റ്റാർട്ടിൽ പരിശോധിച്ചാണ് പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ചിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ ഫയൽ നമ്പരുകളും ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്നതിനാൽ തൻവർഷം നടത്തിയ എല്ലാ പിൻവലിക്കലുകളും കെ-സ്റ്റാർട്ടിലെ അതത് ഫയലുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി പരിശോധിക്കാനായില്ല. വൈദ്യുതി-ടൈലഫോൺ ഇൻവോയ്സുകൾ, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവയിൽ പലതും പരിശോധനായോഗ്യമായ രീതിയിലല്ല കെ-സ്റ്റാർട്ടിൽ സ്റ്റാൻ ചെയ്ത് അപ് ലോഡ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. അനവധി വൈദ്യുതി ഇൻവോയ്സുകൾ ഒരു ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ആകെ തുക പണമായി പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിക്കുന്നതു കൂടാതെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതിനായി മാസം തോറും ഒന്നിലധികം ഫയലുകൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനാൽ ഒരു ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഇൻവോയ്സുകൾ മറ്റ് ഫയലുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പണം പിൻവലിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് പരിശോധിച്ച് കൃത്യത ഉറപ്പാക്കായില്ല. മാത്രമല്ല വൈദ്യുതി ചാർജ്ജുകൾ ഉൾപ്പെടെ പണമായി പിൻവലിച്ച് ചെലവ് ചെയ്തിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പല വ്യക്തികളുടെ പേരിലും ചെക്ക് പണമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, അവർ തുക കൈപ്പറ്റുന്നതിന് പകരം പി.റ്റി.എസ്. ആയ തുളസി എന്ന വ്യക്തിയാണ് ഭൂരിപക്ഷം തുകകളും ക്യാഷ് ആയി പിൻവലിച്ചത് എന്ന് രേഖകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. ചില ഫയലുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഇൻവോയ്സുകളിൽ ഇരട്ടിപ്പുകൾ ഉള്ളതായും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഇൻവോയ്സുകളേക്കാൾ അധിക എണ്ണം ഇൻവോയ്സുകൾ അബ്സ്കാക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പണം പിൻവലിച്ചതായും ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടിരിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ ഫയലിൽ ചെലവ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള ചെലവാണ് എന്ന് പരിഗണിച്ചാണ് നഷ്ടം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടം കൃത്യമാണെങ്കിലും മേൽസൂചിത കാരണങ്ങളാൽ തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകളുടെ തൻവർഷത്തെ പൂർണ്ണമായ/യഥാർത്ഥമായ നഷ്ടം കണ്ടെത്തി എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായില്ല. പൊതുവെ മൂന്ന് തരത്തിലുള്ള അപാകതകളാണ് പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടത്.

1	ചെക്കിൽ അധിക തുക രേഖപ്പെടുത്തി പണാപഹരണം നടത്തി.
2	അനധികൃതമായി ബാങ്കിൽ നിന്ന് പണം പിൻവലിച്ചു.
3	ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെയും കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാതെയും ചെലവുകൾ നടത്തി.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ). ചെക്കിൽ അധിക തുക രേഖപ്പെടുത്തി പണാപഹരണം നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നമ്പർ	തുക പിൻവലിച്ച/ഫയൽ തീയതി	ചെക്ക് നമ്പർ	പിൻവലിച്ച തുക (₹)	ബിൽ രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ	ഫയൽ നമ്പർ	അപാകതകൾ	നഷ്ട തുക (₹)
1	18.04.2024	1324	11058	79(23-24)	1970,1971, 1967/2024	കല്ലാർ ഗവ. എൽ.പി.എസ്.-ന്റെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവ്- ഫയൽ നം. 1971/2024 പ്രകാരം ടെലഫോൺ ചാർജ്ജ് ₹4263/- വരേണ്ടിടത്ത് ₹4623/- മാറിയിരിക്കുന്നു.	360
2	04.04.2024	1336	2240696	81(23-24)	2163,2092, 2105,2072, 2126,2041, 2229/2024	ഫയൽ 2072, 2126 എന്നിവ പ്രകാരം ജി-7 ഇലക്ട്രിക്കൽ ആന്റ് അഗ്രി എക്യുപ്മെന്റ്സ്, നെടുങ്കണ്ടം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ ₹60000/-നൽകിയിരിക്കുന്നു. ₹30000/- യുടെ ടാങ്കിന്റെ വാങ്ങൽ വിശദാംശങ്ങൾ മാത്രമാണുള്ളത്. ഫയൽ നമ്പർ 2072/2024 -ൽ ₹30000/- യുടെ ടാങ്കിന്റെ വാങ്ങൽ വിശദാംശങ്ങൾ അടക്കം യാതൊരു രേഖകളുമില്ല.	30000
3	09.05.25	1428	39024	9	3264/2024	ജോയ്സ് സ്റ്റോഴ്സിന്റെ 145/2.05.24 നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ₹5700/-യുടെ ക്ലീനിംഗ് ഐറ്റംസ് വാങ്ങിയതിന് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ നൽകിയിരുന്നു. ടി തുകയ്ക്ക് പകരം ₹39024/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	33324
4	02.05.24	584748	576632	8	3278	അനിൽ കുമാർ ആർ., ജൂനിയർ	574632

		(SBI)				<p>സുപ്രണ്ടിന്റെ ഇൻകം ടാക്സ് ഡിഡക്ഷൻ ₹2000/- അടവാക്കാനുള്ളതിനാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. എന്നാൽ എസ്.ബി.ഐ. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് (നം. 67395126902)-ൽ നിന്ന് ₹576632/- ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ ₹2000/-അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖ ഫയലിലില്ല</p>	
5	14.05.2024	1437	43044	10	3449, 3549, 3570/2024	<p>എല്ലാ ഫയലും ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് എങ്കിലും ഫയൽ നം. 3449, 3549 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജിനത്തിൽ ആകെ ₹40032/-യുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. ഫയൽ നമ്പർ 3570 കേവലം വിവരാവകാശ നിയമപ്രകാരമുള്ള അപേക്ഷ മാത്രമാണ്. IIGMS പ്രകാരം ഇത്തരമൊരു ചെലവിലല്ല എന്നാൽ ₹43044/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.</p>	3012
6	03.07.2024	1570	1563	20	3475	<p>ഫയൽ തുടങ്ങിയതല്ലാതെ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അടക്കമുള്ള യാതൊരു രേഖകളുമില്ല</p>	1563
7	15.05.2024	1440	16597	10	3708, 3707, 3710, 3711, 3712, 3709	<p>ടെലഫോൺ ചാർജ്ജ് - ആകെ ₹6597/- യുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണുള്ളത്. ₹16597/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.</p>	10000
8	23.05.2024	1465	7150	11	3805	<p>പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം. PS/2425 /140/11.05.2024 പ്രകാരമുള്ള റിപ്പയറിംഗ് തുക ₹4340/- യ്ക്ക് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയ്ക്ക് പകരം ₹7150</p>	2810

						പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	
9	23.05.2024	1460	36700	11	3905	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ - 3695 രൂപയുടെ മാത്രമാണ്. എന്നാൽ ₹6700/-യ്ക്ക് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ബിൽ തുകയായ ₹3695/- ന് പകരം ₹36700/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	33005
10	25.05.2024	1458	10156	11	3836	യഥാർത്ഥത്തിൽ പേജ് 12-ലെ 3836 എന്ന ഫയൽ മാത്രമാണുള്ളത്. പ്രസ്തുത ഫയലിൽ കാരണം രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് 1458 ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക ₹10156/- പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത്.	10156
11	23.05.2024	1465	7150	11	3805	ടിപ്പറിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിന് ₹4340/- പാസ്സാക്കിയിരിക്കുന്നു. ആയതിന് പകരം ₹7150/- പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	2810
12	28.05.2024	1470	2122	12	3836	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ്- കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ കട്ടക്കാല അംഗീകരിച്ച തുക ₹150/- പിൻവലിച്ച തുക ₹2122/-	1972
13	29/05/2024	1472	12000	12	4036	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിന് റഫത്ത് ഖാൻ പുത്തൻവീട്ടിൽ- ന് ഡെപ്യൂസിറ്റ് റീഫണ്ട് ₹2000/- ന് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ടി തുക നൽകേണ്ടിടത്ത് ₹12000/-യുടെ ചെക്ക് മുഖാന്തിരം തുക പിൻവലിച്ചു.	10000
14	04/06/2024	1497	10307	15	4328	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ - 307 രൂപയ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ 307ന് പകരം ₹10307/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000

15	05/06/2024	1500	18316	15	4381, 4315	4381-ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ - ₹2316 മാത്രമാണ്. ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ ₹8316/- എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 4315 നമ്പർ ഫയലിൽ അനുമതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള യാതൊരു രേഖയുമില്ല. ബിൽ തുകയായ ₹2316-ന് പകരം ₹18316/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	16000
16	10/06/2024	1513	51801	16	4465, 4488, 4489, 4474	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ആകെ ₹41801/- യുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രം. ₹51801/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
17	13/06/2024	1524	18239	16	4592	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ആകെ ₹8239/-യുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രം. ബിൽ തുകയും പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ തുകയും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമുള്ളതിനാൽ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ റദ്ദാക്കാൻ സെക്രട്ടറി ഉത്തരവ് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നിരുന്നാലും ₹18239/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	18239
18	19/06/2024	1532	4639	17	4775	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ആകെ ₹639/- യുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. പ്രസ്തുത തുകയ്ക്ക് പകരം ₹4639/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	4639
19	24/06/24	1547	14478	18	4859	പുഷ്പവല്ലി കോയിപ്പറത്ത് കോമ്പയാർ എന്ന വൃശ്ചി സമർപ്പിച്ച ജനന രജിസ്റ്ററിൽ പേര് ചേർക്കാനുള്ള അപേക്ഷയാണിത്. ഇതിന്മേൽ ₹14478/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	14478
20	29/06/2024	1560	14193	18	5017	ശുചീകരണത്തിന് ഗംബൂട്ട് വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ് 4193	10000

						<p>രൂപയാണ്. ടി തുകയാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. പാസാക്കിയ തുകയായ ₹4193/- ന് പകരം ₹14193/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.</p>	
21	01/07/24	1562	25000	20	5137	<p>ശ്രീമതി ലിന്റാ റാണി സെബാസ്റ്റ്യൻ മുടിക്കഴിയിൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിന് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയും അനുബന്ധരേഖകളും മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്. പ്രസ്തുത ഫയലിലാണ് ₹25000/-യുടെ ചെലവ് കാണിച്ച് തുക പിൻവലിച്ചത്.</p>	25000
22	03/07/2024	1568	6300	20	5167	<p>ശ്രീ. അനീഷ് തോമസ് എന്ന വ്യക്തിക്ക് വണ്ടിക്കലിയിനത്തിൽ ₹300/- അനുവദിച്ചെങ്കിലും പ്രസ്തുത ബിൽ തുകയ്ക്ക് പകരം ₹6300/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.</p>	6000
23	04/07/2024	1572	12625	20	5174	<p>ശുചീകരണത്തിന് ഷൂ വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്. ₹2625/- നാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡറുള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹2625/-ന് പകരം ₹12625/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.</p>	10000
24	05/07/2024	1604	14181	21	5226/2024	<p>ടെലഫോൺ ചാർജ്ജ് - ₹2236/- ടി തുകയാണ് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത ബിൽ തുകയ്ക്ക് പകരം ₹14181/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.</p>	11945
25	09/07/2024	1605	13128	21	5298, 90, 89, 88, 5222, 5226/2024	<p>വിവിധ ഓഫീസ് ചെലവുകൾ -ആകെ ₹3363/- രൂപയാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡറുള്ളത്. ടി ബിൽ തുകയ്ക്ക് പകരം ₹13128/- രൂപയുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല. (5298 ഫയൽ ജനന രജിസ്ട്രേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണ്.) .</p>	9765
26	10/07/2024	1609	8550	21	5274/2024	<p>ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് മുൻ അടവാക്കിയതിനാൽ ഇരട്ടിപ്പായി വന്നുവെന്ന്</p>	8550

						സൂചിപ്പിച്ച തുക നൽകാനാവില്ലയെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി ഫയൽ തീർപ്പാക്കിയെങ്കിലും ₹8550/- ബാങ്കിൽ നിന്ന് ക്യാഷായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	
27	11/07/2024	1618	20324	22	5368/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹324/-യ്ക്കാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡറുള്ളത്. ടി ബിൽ തുകയായ ₹324/-ന് പകരം ₹20324/- ചെക്കെഴുതി പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	20000
28	12/07/2024	1620	10000	22	5261/2024	തെരുവു നായയെ കുഴിച്ചിട്ടതിന്റെ ചെലവ് - ₹1000/- രൂപ. ടി തുകയ്ക്കാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡറുള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹1000/-ന് പകരം ₹10000/- ചെക്കെഴുതി പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	9000
29	18/07/2024	1623	11871	22	5454, 5471/20/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് -ആകെ ₹6933/- യ്ക്കാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹6933/-ന് പകരം ₹16933/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
30	19/07/2024	1626	10824	22	5367/202024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ഫയൽ - ₹1824/- . ടി തുകയ്ക്കാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹1824/-ന് പകരം ₹10824/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	9000
31	26/07/2024	1640	10732	23	5414/2024	സി.സി.ടി.വി റിപ്പയർ. ₹732/- രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അധികമായി തുക പിൻവലിച്ചു. ഫയൽ ആരംഭിച്ചത് പേമെന്റ് നടത്തിക്കഴിഞ്ഞ് 12.07.24നാണ്. ഫയലില്ലാതെയും, പ്രസിഡന്റിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെയുമാണ് പണം പിൻവലിച്ചത്.	10000

32	20/07/2024	1627	10178	22	5571/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ₹178/- നാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹178/-ന് പകരം ₹10178/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
33	24/07/2024	1630	10510		No File	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹510/- . ടി തുകയാണ് ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ₹510/-ന് പകരം ₹10510/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
34	25/07/2024	1632	11273	23	5663/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹1273/- . ടി തുകയാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹1273/-ന് പകരം ₹11273/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
35	25/07/2024	No Ch No. In Bank Statement	24944	23	5661, 5658, 5662/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ആകെ ₹9867/- രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണുള്ളത്. ടി തുകയാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ നൽകിയതെങ്കിലും ₹24944/- ചെക്കെഴുതി തുക പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	15077
36	29/07/2024	1641	13193	23	5765, 5764, 5766/2024	ഫയൽ നം.5764/2024-തടി വെട്ടി മാറ്റിയ ഇനത്തിലുള്ള തുക ₹6000/- ഫയൽ നം. 5766/2024- ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹193/- എന്നീ തുകകൾക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. 5765/2024 ഫയൽ നം. പ്രകാരമുള്ള തുക ₹7000/- പാസാക്കിയിട്ടില്ല. പാസ്സാക്കിയ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയായ ₹6193/-ന് പകരം ₹13193/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	7000
37	30/07/2024	1644	22930	23	5593/2024	ശുചീകരണത്തിന് റെയിൻകോട്ട് വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്. ₹2930/- ടി തുകയാണ് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളത്.	20000

						ബിൽ തുകയായ ₹2930/-ന് പകരം ₹22930/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	
38	01/08/2024	1648	12979	24	5877/2024	പ്ലാന്റിലെ ജീവനക്കാർക്ക് യൂണിഫോം വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ് ₹2979/- യ്ക്കാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹2979/-ന് പകരം ₹12979/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
39	02/08/2024	1658	11930	25	5931/2024	സ്റ്റേഷനറി വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്. ₹1930/- യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ടി തുകയ്ക്ക് പകരം ₹11930/- രൂപയുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	10000
40	06/08/2024	1660	22635	25	5985/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹2635/- ടി തുകയ്ക്കാണ് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹2635/-ന് പകരം ₹22635/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല. വൗച്ചറിൽ ചെക്ക് നമ്പർ 1659 എന്ന് തെറ്റായിട്ട് ചേർത്തിരിക്കുന്നു.	20000
41	07/08/2024	1669	22930	26	5593/2024	ശുചീകരണത്തിന് റെയിൻകോട്ട് വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്. ഇതിനായി ഫയൽ നമ്പർ 5593 പ്രകാരം ബിൽ രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് 23-ൽ രേഖപ്പെടുത്തി ₹22930/- യുടെ ചെക്കെഴുതി (ചെക്ക് നം. 1644) തുക പിൻവലിച്ചിരുന്നു. അതേ തുക അതേ ഫയൽ നമ്പർ പേജ് 26ൽ രേഖപ്പെടുത്തി (ചെക്ക് നം. 1669) വീണ്ടും പണമായി പിൻവലിച്ചു.	22930
42	12/08/2024	1673	28600	26	6122/2024	പ്ലാന്റ് ക്ലീനിംഗ് ഇനത്തിൽ പേയ്മെന്റ് ഓർഡറും അനുബന്ധരേഖകളും ഇല്ലാതെ രാജീവ് എന്ന വ്യക്തിക്ക് മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം ₹28600/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	28600

43	23/08/2024	1687	12328	28	6236/2024	പ്ലാസ്റ്റിക് ബാഗുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ് - ₹2328/- ടി തുകയാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹2328/-ന് പകരം ₹12328/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	10000
44	23/08/2024	1694	22200	28	6279/2024	മോട്ടോർ നന്നാക്കിയതിന്റെ ചെലവ് - ₹2200/- . ടി തുകയാണ് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹2200/-ന് പകരം ₹22200/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	20000
45	24/08/2024	1699	5650	28	6266/2024	സ്റ്റേഷനറി വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ് - ₹650/- യ്ക്ക് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. അനുവദിക്കാത്ത ബിൽ തുകയായ ₹650/-ന് പകരം ₹5650/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	5650
46	07/09/2024	1676	21050	26	6161	പ്ലാസ്റ്റിക് ബാഗുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ് - ₹1050/- . ടി തുകയാണ് ഫയൽ പാസാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹1050/-ന് പകരം ₹21050/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	20000
47	08/08/2024	1671	27946	26	6059, 6046/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് -ഫയൽ നം.6059 പ്രകാരം യഥാർത്ഥത്തിൽ ₹9707/-യുടെ ബിൽ മാത്രമാണുള്ളത്. എന്നാൽ ടി തുകയ്ക്ക് പകരം ₹14804/- പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	5097
48	10/09/2024	1709	24800	30	6577/2024	ദിവസവേതന ചെലവ് - ₹4800/-യുടെ അംഗീകരിക്കാത്ത മസ്റ്റർ റോൾ ഉണ്ടെങ്കിലും പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. ₹24800/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	24800

49	10/09/2024	1720	82851	31	6717,6718, 6710, 6713/2024	<p>ഫയൽ നം.6717- ഫ്യൂവൽ ചാർജ്ജ്- ₹25404/-, ഫയൽ നം. 6718-ഡീസൽ ചാർജ്ജ് -₹1430/-, ഫയൽ നം. 6710- ഡീസൽ ചാർജ്ജ് -₹23954/- ഫയൽ നം. 6713-ഡീസൽ ചാർജ്ജ് ₹5560/- എന്നീ തുകകൾക്ക് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ പ്രകാരം അനുമതിയുണ്ട്. ആകെ ബിൽ തുകയായ ₹56348/--ന് പകരം ₹82851/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.</p>	26503
50	11/09/2024	1723	13000	31	6782, 6823/2024	<p>ഫയൽ നം.6782 - മാലിന്യ സംസ്കരണ ചെലവ് -₹500/- , ഫയൽ നം.6823 - മലിനീകരണ പ്ലാന്റിലേക്ക് ചാണകം വാങ്ങിയത് - ₹2500/-യുടെ ചെലവിന് പോലും പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. ഫയലിൽ (6823) നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അനുവദനീയ ബിൽ തുകയായ ₹500/-ന് പകരം ₹13000/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.</p>	12500
51	19/09/2024	1759	11800	32	6809/2024	<p>പ്ലാബിംഗ് വർക്ക് ചെലവ് - ₹1800/- . ഫയലിൽ ബിൽ / മസ്റ്റർ റോൾ ഇല്ല. പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ബിൽ തുകയായ ₹1800/--ന് പകരം ₹11800/- ന്റെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.</p>	11800
52	24/09/2024	1789	1800	33	6929/2024	<p>ദിവ്യമോൾ റ്റി.ഡി. എന്നയാൾ ജനന രജിസ്ട്രേഷനിലെ എൻട്രികൾ തിരുത്തുന്നതിന് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയാണിത്. പ്രസ്തുത അപേക്ഷ സൂചിപ്പിച്ച് അകാരണമായി തുക പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.</p>	1800
53	20/09/2024	1767	16651	32	6959	<p>ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹651/-യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.</p>	16000

						ബിൽ തുകയായ ₹651/-ന് പകരം ₹16651/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	
54	24/09/2024	1771	49636	32	7018	വാർഡ് 8-പെറ്റിവർക്ക്- കേശവപ്പിള്ളപ്പടി കലക്ടറോഡ്- അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ പ്രകാരം ₹17588/- യുടെ പ്രവർത്തി മാത്രമേ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. പ്രസ്തുത തുകയ്ക്ക് പകരം ₹49636/- ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു.	32048
55	24/09/2024	1775	21772	33	7024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹1772/- യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹1772/-ന് പകരം ₹21772/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	20000
56	24/09/2024	1769	770	32	7026/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹770/- മുൻപ് തുക മാറിയെന്ന കാരണത്താൽ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചില്ല. ബിൽ തുകയായ ₹770/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	770
57	26/09/2024	1777	16000	33	7120/2024	കെ.എസ്.എഫ്.ഇ റിക്കവറി - ₹6000/- മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹6000/-ന് പകരം ₹16000/-യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
58	26/09/2024	1779	11097	33	7134	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹1097/- മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹1097/-ന് പകരം ₹11097/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
59	27/09/2024	1784	11500	33	NIL	ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ ₹1500/- മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഫയൽ നമ്പർ	11500

						ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ടി ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല. എന്നാൽ ബാങ്കിൽ നിന്ന് ₹11500/- പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	
60	28/09/2024	1785	12202	33	7180	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹202/- സ്ക്രീൻ മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹202/-ന് പകരം ₹12202/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	12000
61	28/09/2024	1791	11750	33	7190/2024	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹1750/- സ്ക്രീൻ മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹1750/-ന് പകരം ₹11750/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	10000
62	01/10/2024	1793	21207	33	7215	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹1207/-സ്ക്രീൻ മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹1207/- ന് പകരം ₹21207/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	20000
63	07/10/2024	No Ch No. In Bank Statement	25211	No Bill Register Entry	7208	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - ₹211/- മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബിൽ തുകയായ ₹211/-ന് പകരം ₹25211/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	25000
64	01.10.2024	2104	55355	35	7246,7687, 7322	ഫയൽ നം.-7246- കെയർ ഗീവർ ഡെയ്ലി വേജ് ₹14000/- ഫയൽ നം. 7687- ലീഗൽ ചാർജ്ജ് ₹15000/-, ഫയൽ നം. 7322-ആൽഫിയ ഡെയ്ലി വേജ് ₹15855/- മുന്ന് ഫയലുകളിലുമായി ആകെ ₹44855/-സ്ക്രീൻ മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.	10500

65	05/10/24	2126	2000	34	7364	പുല്ലുവെട്ടിയതിന് നൗഫൽ ഹനീഫ എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് ₹2000/- അനുവദിക്കണമെന്നു മാത്രമുള്ള അപേക്ഷയിന്മേൽ പേയ്മെന്റ് ഓർഡറോ അനുബന്ധ രേഖകളോ ഇല്ലാതെ തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.	2000
66	31/01/2025	2023	9042	59	591/2025	യഥാർത്ഥത്തിൽ ആകെയുള്ള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ തുക ₹7613/-യ്ക്ക് മാത്രമാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. ബിൽ തുകയായ ₹7613/-ന് പകരം ₹9042/- യുടെ ചെക്കെഴുതി തുക പിൻവലിച്ചു. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ല.	1429
67	10/02/25	2179	59497	61	794885	ആകെയുള്ള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ₹55026.7 മാത്രമാണ്. എന്നാൽ ₹59497/- ഈയിനത്തിൽ പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	4470
ആകെ							1413734

സെക്രട്ടറി പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അംഗീകരിച്ചതിന് ശേഷമാണ് അക്കൗണ്ടന്റ് ചെക്ക് എഴുതി സെക്രട്ടറിക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നത് കൃത്യമാണ്. പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ പ്രകാരമുള്ള തുകയ്ക്ക് മാത്രമാണ് അക്കൗണ്ടന്റ് ചെക്കെഴുതേണ്ടത്. എഴുതിയിരിക്കുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കേണ്ടത് സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ആയതിനാൽ യഥാർത്ഥത്തിലും അധികമായി തുകയ്ക്ക് ചെക്കെഴുതിയ അക്കൗണ്ടന്റിനും പ്രസ്തുത ചെക്കിൽ ഒപ്പിട്ട സെക്രട്ടറിക്കും ₹1413734/- യുടെ നഷ്ടത്തിൽ ഉല്പയ ബാധ്യത ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതാണ്.

ബി). അനധികൃതമായി ബാങ്കിൽ നിന്ന് തുക പിൻവലിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നമ്പർ	തുക പിൻവലിച്ച/ഫയൽ തീയതി	ചെക്ക് നമ്പർ	പിൻവലിച്ച തുക (₹)	ബിൽ രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ	ഫയൽ നമ്പർ	അപാകതകൾ	നഷ്ട തുക (₹)
1	19/04/2024	No Ch No. In Bank Statement	4000	No Bill Register Entry	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	4000
2	10/05/24	1229	1248	Nil	3365	ജനന മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫയലിന്റെ നമ്പരാണ് ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.	1248

						ഫയലില്ലാതെയും, പ്രസിഡന്റിന്റെ ചെലവ് അനുമതിയില്ലാതെയുമാണ് ₹1248/- പിൻവലിക്കപ്പെട്ടത്. ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല.	
3	12/04/2024	1361	93250	3	2832	സിറ്റിംഗ് ഫീ ഇനത്തിൽ പണമായി പിൻവലിച്ചത് - ഫയലിൽ ഏതൊക്കെ കമ്മറ്റികളുടെ തുകയാണെന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ ഇല്ല. പേമെന്റ് ഓർഡർ, പേമെന്റ് എന്നിവ 93250 രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അക്കൗണ്ടന്റും, സെക്രട്ടറിയും മാത്രമാണ് ഫയൽ കൈകാര്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. തുക ചെലവഴിച്ചതിന് ഫയലിൽ തെളിവുകളില്ല.	93250
4	18/06/2024	1529	16383	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	16383
5	27/06/2024	1551	10000	NO File, No Bill Register Entry	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	10000
6	11/07/2024	1609	8550	21	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	8550
7	20/07/2024	No Ch No. In Bank Statement	12000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	12000
8	30/07/2024	1645	10647	23	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	10647
9	08/08/2024	No Ch No. In Bank Statement	11652	No Bill Register Entry	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	11652
10	19/08/2024	1685	63624	27	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	63624
11	29/08/2024	1703	7125	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	7125
12	03/09/2024	1705	8568	Nil	Nil	ഫയലില്ല. ഇനം വ്യക്തമല്ല.	8568

						വ്യക്തമല്ല.		
13	04/09/2024	1707	12703	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	12703
14	13/09/2024	1756	91369	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	91369
15	01/10/2024	1796	35100	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	35100
16	08/10/2024	No Ch No. In Bank Statement	10910	35	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	10910
17	18/10/2024	No Ch No. In Bank Statement	7126	No Bill Register Entry	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	7126
18	04/11/2024	No Ch No. In Bank Statement	30500	40	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	30500
19	01.08.24	1636	10000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	10000
20	22.05.2024	1439	1320	Nil	Nil	ഫയലില്ലാതെയും, പ്രസിഡന്റിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെയുമാണ് പണം പിൻവലിക്കപ്പെട്ടത്. ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല.		1320
21	13/08/2024	1681	21050	Nil	Nil	07.09.2024-ലും ഇതേ തുക പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. 13.08.2024-ൽ പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത് ഫയലില്ലാതെയാണ്		21050
22	04/07/2024	1562	25000	20	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	25000
23	14/10/2024	2101	300000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	300000
24	01/11/2024	2125	124000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	124000
25	27/09/2024	1781	20404	33	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	20404
26	04/10/2024	1799	25000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	25000
27	24/04/2024		4249	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	4249

28	24/04/2024		5020	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	5020
29	02/05/2024	1417	440770	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	440770
30	03/05/2024		5000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	5000
31	06/05/2024		1554	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1554
32	08/05/2024		2765	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	2765
33	09/05/2024		26093	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	26093
34	10/05/2024		10000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	10000
35	17/05/2024		81744	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	81744
36	29/05/2024		16879	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	16879
37	31/05/2024		1335	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1335
38	04/06/2024		10000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	10000
39	04/06/2024	1490	54160	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	54160
40	06/06/2024	1499	7500	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	7500
41	02/07/2024		1300	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1300
42	23/07/2024		1283	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1283
43	24/07/2024		1976	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1976
44	01/10/2024		377	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	377
45	07/10/2024		4744	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	4744
46	16/10/2024		17550	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	17550
47	19/10/2024		61224	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	61224
48	21/10/2024		47630	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	47630

49	08/11/2024		1060	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1060
50	11/11/2024		1300	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1300
51	18/11/2024		16558	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	16558
52	18/11/2024		90628	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	90628
53	05/12/2024		2000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	2000
54	05/12/2024		550	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	550
55	05/12/2024		1200	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1200
56	07/12/2024		50000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	50000
57	13/12/2024		68600	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	68600
58	19/12/2024		2893	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	2893
59	19/12/2024		5000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	5000
60	21/12/2024		1533	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1533
61	24/01/2025	2005	1392751	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1392751
62	27/01/2025		1500	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1500
63	30/01/2025		215	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	215
64	24/02/2025		1564	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	1564
65	27/02/2025		2895	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	2895
66	03/04/24	No Ch No. In Bank Statement(SBI)	531248	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	531248
67	02/05/24	No Ch No. In Bank Statement(SBI)	346943	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	346943
68	06/05/24	584753 (SBI)	5000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	5000

69	06/05/24	584752 (SBI)	5000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	5000
70	24/05/2024	584760 (SBI)	220000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	220000
71	04/06/24	584764 (SBI)	5000	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	5000
72	27/06/2024	584766 (SBI)	403678	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	403678
73	20/07/2024	584770 (SBI)	15338	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	15338
74	24/10/2024	660329 (SBI)	3557	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	3557
75	18/11/204	660333 (SBI)	148162	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	148162
76	30/11/2024	660334 (SBI)	707488	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	707488
77	10/01/25	660341 (SBI)	41702	Nil	Nil	ഫയലില്ല. വ്യക്തമല്ല.	ഇനം	41702
								5838045

ഒരു ഫയലിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലർക്ക്, അക്കൗണ്ടന്റ് തുടങ്ങിയവരുടെ ശുപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്രട്ടറി പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അംഗീകരിച്ചതിന് ശേഷം മാത്രമാണ് അക്കൗണ്ടന്റ് ചെക്കെഴുതി സെക്രട്ടറി അംഗീകരിച്ച് പണം പിൻവലിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഫയൽപോലും ഇല്ലാതെ ചെക്കെഴുതി പണം പിൻവലിച്ചതിനാൽ ചെക്കെഴുതിയ അക്കൗണ്ടന്റും ചെക്കൊപ്പിട്ട സെക്രട്ടറിയും ₹5838045/- യുടെ നഷ്ടത്തിന് തുല്യ ഉത്തരവാദികളാണ്.

സി). ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെയും കൈപ്പറ്റ് രശിതില്ലാതെയും നടത്തിയ ചെലവുകളുടെ വിവരങ്ങൾ

Sl. No	തീയതി	ചെക്ക് നമ്പർ	ബിൽ രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ	ഫയൽ നമ്പർ	കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	ചെലവ് തുക(₹)
1	05/04/2024	1356	3	2622, 2630	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശിതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	31632
2	19/04/2024	1335	81(23-24)	3167	ഓഫീസ് കുറിപ്പിൽ പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ ചെലവ് അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല. സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ, പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ഫയലിലില്ല. ഇ.എം.ഡി. രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തുക	4000

					നൽകാനുള്ളതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.	
3	24/04/2024	1401	4	2708, 2511, 2667, 2872, 2807	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - Consumer No.1156100004396- Rs.444, 1156100004395- Rs.374 എന്നീ ബില്ലുകൾ പാമ്പാടുംപാറ പഞ്ചായത്തിലേതാണ്. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	93229
4	04/05/2024	1415	7	3118	പെറ്റി വർക്ക് - വാർഡ് 14 താന്നിമൂട് ചെക്ക്ഡാം പടിയിൽ ഒഴുകിവന്ന മുള്ളൂട്ടം, നദിക്കു കുറുകെയുള്ള പാലത്തിന് സമീപത്തായി തടസ്സമായി തുടരുന്നവെന്ന പരാതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലേന്ന് സൂചിപ്പിച്ച് പ്രവർത്തി നിർവഹിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ ഒരു പരാതി ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	9750
5	04/05/2024	584751 (SBI)	8	3353	സൂനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറിയുടെ ഇൻകം ടാക്സ് ഡിഡക്ഷൻ തുക ₹3000/- അടവാക്കാനുള്ളതിനാണ് പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഉള്ളത്. എന്നാൽ എസ്.ബി.ഐ. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്(നം. 67395126902)-ൽ നിന്ന് ₹1888/-മാത്രം പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. തുക അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖ ഫയലിലില്ല.	1888
6	04/05/2024	584754 (SBI)	8	3275,3276	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	64270
7	06/05/2024	1418	8	3336, 3280, 3279	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	48338
8	08/05/2024	1425	9	3504	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	18301

9	08/05/2024	1426	9	3524	പെറ്റി വർക്ക് - ക്വട്ടേഷൻ രേഖകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഫയൽ നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. 10000 ന് മുക്തിയുള്ള പ്രവൃത്തിയായിട്ടും വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ പെറ്റിവർക്കായി ചെലവഴിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ചെലവിന് പ്രസിഡന്റിന്റെ ചെലവനുവാദമില്ല.	32500
10	09/05/2024	1428	9	3354	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	39024
11	10/05/2024	1433	9	3411	കളം വൃത്തിയാക്കൽ - പെറ്റി വർക്ക് - പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, വാല്യവേഷൻ, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	10000
12	15/05/2024	1441	10	3680	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - അതത് വാർഡ് സാനിറ്റേഷൻ കമ്മറ്റികൾക്കാണ് തുക കൈമാറേണ്ടതെന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നിലനിൽക്കെ പണമായി മാറിയിരിക്കുന്നു. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	10000
13	01/06/24	1506	16	4259	ജി 7 ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ആന്റ് എക്സിപ്‌മെന്റ്സിന്റെ 06/04/24-ലെ ജി-7-202/24-25 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സി.ആർ.ഐ. 1.5 Hp സബ്‌മെറ്റീബിൾ പമ്പ് സെറ്റ്, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയുടെ സ്റ്റോക്ക്-വിതരണ വിശദാംശങ്ങളില്ല. ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കുകയോ ആർക്ക് വേണ്ടിയാണെന്ന് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാനത്തിൽ വ്യക്തമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്ന തെറ്റായ ഹെഡിലാണ് ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.	25000
14		1507	16	4261	ജി 7 ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ആന്റ് എക്സിപ്‌മെന്റ്സിന്റെ 28/05/24-ലെ ജി-7-1497/24-25 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സി.ആർ.ഐ. 1. Hp ഓപ്പൺവെൽ പമ്പ് സെറ്റ്, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയുടെ സ്റ്റോക്ക്-വിതരണ വിശദാംശങ്ങളില്ല. ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കുകയോ ആർക്ക്	12700

					വേണ്ടിയാണെന്ന് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാനത്തിൽ വ്യക്തമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. അദർ ഓഫീസ് മെയിന്റനൻസ് എക്സ്പെൻസ് എന്ന തെറ്റായ ഹെഡിലാണ് ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.	
15	04/06/2024	584762 (SBI)	15	4312,4313	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	64270
16	04/06/2024	1491	15	4311, 4351	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	46301
17	05/06/2024	1492	15	4379	ബസ് സ്റ്റാൻ്റ് വൃത്തിയാക്കൽ - പെറ്റി വർക്ക് - പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, വാല്യവേഷൻ, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ എന്നിവയില്ല. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	10647
18	07/06/2024	1511	16	4412	വാർഡ് 17 , 29 നമ്പർ അംഗൻവാടി - 1000 ലിറ്റർ ടാങ്ക് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ- പെറ്റി വർക്ക് - ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ,ബില്ലുകൾ, വാല്യവേഷൻ, എന്നിവയില്ല. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	13933
19	18/06/2024	1552	17	4674	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം -അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെ തുക പിൻവലിച്ച് രശ്മി എന്ന വ്യക്തിക്ക് നൽകി	11760
20	18/06/2024	1531	17	4750	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	11458
21	22/06/2024	1538	17	4842	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	27922
22	02/07/2024	584767 (SBI)	20	5079,5080	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	64270
23	02/07/24	1603	20	5103	ജീവനക്കാർക്ക് യാത്രാപ്പടിയിനത്തിൽ തുക അനുവദിച്ചു. അനുബന്ധ രേഖകളില്ല.	28103
24	04/07/24	1578	21	5159	അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടുവെന്ന്	14000

					ഉറപ്പാക്കാത്ത സ്വയംപ്രദ ഹോമിന്റെ കെയർടേക്കർക്ക് നൽകിയ വേതനത്തിന് കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ല	
25	04/07/24	1601	21	5139	സാക്ഷരത പ്രേരകിന് കുടിശ്ശിക തുകയായ 12000 രൂപ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.	12000
26	10/07/2024	1606	21	5224	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല. ഫയലിൽ ബില്ലുകളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	75510
27	18/07/2024	1625	22	5515	മണ്ണിടിഞ്ഞത് നീക്കം ചെയ്തതിന് കൂലി നൽകിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ചെലവ്. ഫയലിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള മസ്റ്റർറോളിൽ തുകയോ, തൊഴിലാളികളുടെ ഹാജരോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക പണമായി പിൻവലിച്ചതായി കാണുന്നു. തുകയ്ക്ക് കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ വാല്യവേഷനം എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.	9000
28	02/08/2024	1652	24	5909	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	33000
29	02/08/2024	1651	24	5903, 05	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	24301
30	06/08/2024	1659	25	5983	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	48366
31	08/08/2024	1671	26	6059, 6046	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് -ഫയൽ നം.6059 പ്രകാരം യഥാർത്ഥത്തിൽ ₹9707/-യുടെ ബിൽ മാത്രമാണുള്ളത്. എന്നാൽ ടി തുകയ്ക്ക് പകരം ₹14804/-പണമായി പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.(അധികമായി പിൻവലിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.) ബാക്കി തുകയ്ക്ക് കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല. ഫയലിൽ ബില്ലുകളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	22809

32	14/08/2024	1675	26	6101	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - അബ്സ്ട്രാക്ട് പ്രകാരം 11 ഇൻവോയ്സുകൾ കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അഞ്ചെണ്ണം മാത്രമാണ് ഫയലിലുള്ളത്. ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഇൻവോയ്സുകളിലെ തുകകൾ വായിക്കാനാവുന്നില്ല. കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	13471
33	13/08/2024	1680	27	6142	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാതെ KL69 0568 നമ്പർ വാഹനം പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തി	9970
34	13/08/2024	1679	27	6154	കോടതി ഉത്തരവ് പ്രകാരം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വ്യക്തിയെ മാനസിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മാറ്റിയതിന്റെ വണ്ടിജ്ജലിയായി പോലീസിന് ₹4000/- നൽകി. ഇത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതല്ല	4000
35	14/08/2024	1683	27	6197	പെറ്റി വർക്ക് - വാല്യവേഷൻ, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	10000
36	23/08/2024	1695	28	6235	കുടിവെള്ള ചാർജിനത്തിൽ അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെ രശ്മി എന്ന വ്യക്തിക്ക് ₹3720/- പണമായി മാറി തുക നൽകി	3720
37	06/09/2024	1708	29	6736	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	33000
38	28/09/2024	1787	33	6798	നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന സായം പ്രഭ ഹോമിലെ കെയർടേക്കർക്ക് അനുവദിച്ച ₹1210/- ഉത്സവബത്ത സംബന്ധിച്ച യാതൊരു അനുബന്ധ രേഖകളും ഇല്ല	1210
39	13/09/2024	1754	32	6884	മൊമന്റോ വാങ്ങിയത് ₹5000/- പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഇല്ലാതെ ചെലവ് നടത്തിയെന്ന് കാണുന്നു. ആവശ്യകത നിർണയം, വിതരണം തുടങ്ങിയ വിശദാംശങ്ങളും ഇല്ല	5000
40	13/09/2024	1755	32	6891	ലൈറ്റ് ആന്റ് സൗണ്ട് ₹3000/- പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഇല്ലാതെ ചെലവ് നടത്തിയെന്ന് കാണുന്നു.	3000
41	20/09/2024	1764	32	6973, 6775	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ്	35225

					രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	
42	23/09/2024	1768	32	6991	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	6118
43	24/09/2024	1773	32	6999	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	33288
44	28/09/2024	1790	32	7035	ഫയർ എക്സ്റ്റിംഗ്വിഷർ റീഫില്ലിംഗിന്റെ ബില്ലൊഴികെ മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകളില്ല.	1534
45	27/09/2024	1783	33	7158	ശുശാന്തത്തിലെ മരം മുറിച്ചതിന്റെ ചെലവ്. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, ട്രീകമ്മറ്റി അനുമതി തുടങ്ങിയവ ഫയലിൽ ഇല്ല. വാല്യവേഷൻ / ലേല നടപടികളും സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	22500
46	04/10/2024	1800	34	No File No	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	33000
47	19/10/2024	No Ch No. In Bank Statement	36	7461, 7358	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	61224
48	19/10/2024	No Ch No. In Bank Statement	36	7291, 8393	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	24301
49	30/10/2024	2149	42	7678	കുടിവെള്ള ചാർജ്ജിനത്തിൽ അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെ രശ്മി എന്ന വ്യക്തിക്ക് പണമായി മാറി തുക നൽകി	3480
50	25/10/2024	2148	42	7883	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാതെ ഏജിൻ്റ് ടയർ വേൾഡിൽ നിന്ന് ടയർ വാങ്ങി.	15150
51	30/10/2024	2149	42	8021	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാതെ KL69 0568 നമ്പർ വാഹനം പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തി	17780
52	07/11/2024	660330 (SBI)	41	8217,8218	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	65810

				ലഭ്യമാക്കിയില്ല.		
53	07/11/2024	No Ch No. In Bank 41 Statement	8221, 8222,8226	ശമ്പള റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുന്നതിന് പണമായി പിൻവലിച്ചത് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	61971	
54	08/11/2024	No Ch No. In Bank 42 Statement	8301, 8325, 8243	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	62307	
55	11/06/2024	1487	13	3899, 2458, 2459, 2457, 3900, 3898, 3902	പ്രിൻറിംഗ് ചാർജ്ജ് - ഏത് ഇനങ്ങളിലുള്ള ചെലവുകളാണെന്ന വിവരം ഫയലിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം ഉള്ളതായും ഫയലിലില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	162875
56	04/06/2024	1493	15	4371	പെറ്റി വർക്ക് - വാല്യവേഷൻ, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനവും ഫയലിലില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	16500
57	11/06/2024	1507	16	4261	മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് - പമ്പ് സെറ്റ് റിപ്പയർ - പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, വാല്യവേഷൻ തുടങ്ങിയവയില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	12700
58	04/07/2024	1563	20	4968	ബസ് സ്റ്റാന്റ് വൃത്തിയാക്കൽ - പെറ്റി വർക്ക് - പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, മസ്റ്റർ റോൾ എന്നിവയില്ല. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല. ഇതേ ആവശ്യത്തിനായി 2024/4379 നമ്പർ ഫയൽ ഉപയോഗിച്ച് 05.06.2024ന് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.	20000
59	05/07/2024	1567	20	5138	ബസ് സ്റ്റാന്റ് വൃത്തിയാക്കൽ - പ്രവർത്ത് നടത്തുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ടി തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. തുക കൈപ്പറ്റിയ രശീതി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതേ ആവശ്യത്തിനായി 2024/4379 എന്ന നമ്പർ ഫയൽ ഉപയോഗിച്ച് തുക പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്	33000
60	26/07/2024	660321	23	5664	ജി.എസ്.ടി. അടവാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി	146300

		(SBI)			പിൻവലിച്ച തുകയാണ് ₹146300/- തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	
61	08/08/2024	1667	26	5825	പെറ്റി വർക്ക് - പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, എസ്റ്റിമേറ്റ്, എസ്റ്റിമേറ്റ് അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, പ്രവർത്തി നടത്തിയരേഖകൾ, എം,ബുക്ക്, വർക്ക് ബിൽ, തുക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം ,തുക കൈപ്പറ്റിയ രസീത്, വാലുവേഷൻ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	29119
62	02/08/2024	660324 (SBI)	25	5906,5907	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	64270
63	14/08/2024	1679	27	6154	മാനസിക വൈകല്യമുള്ള വ്യക്തിയെ തൃശ്ശൂർ ഹോസ്പിറ്റലിൽ അഡ്മിറ്റ് ചെയ്ത് ഇനത്തിൽ 4000 രൂപ നെടുങ്കണ്ടം എസ്.എച്ച്.ഒ-യുടെ അപേക്ഷ പ്രകാരം അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇത്തരമൊരു ചെലവ് ചെയ്യുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന് ക്ഷമതയില്ല.	4000
64	29/08/2024	1697	28	6238	KSEB കണക്ഷൻ ചെലവുകൾ - ഏത് ഇനത്തിനുള്ള ചെലവാണെന്ന വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, എസ്റ്റിമേറ്റ് അംഗീകരിച്ച് തുക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള തീരുമാനം, കൈപ്പറ്റ് രസീത്, ധനവിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് തുടങ്ങിയവയും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല,	80669
65	23/09/2024	1766	32	4919	സാക്ഷരത പ്രേരകിന് കുടിശ്ശിക തുകയായ ₹45280 /- അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. തുക കണക്കാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ, പേയ്മെന്റ്, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല. ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.	45280
66	04/10/2024	1794	33	6599	അംഗൻവാടി കെട്ടിട വാടക - ഫയലിൽ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, വാടക നിർണ്ണയിച്ച അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, പേമെന്റ് ഓർഡർ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, ഫയലിൽ അങ്കണവാടി വർക്കറുടെ അപേക്ഷ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. അപേക്ഷയോടൊപ്പമുള്ള 01/03/2024 മുതൽ പ്രാബല്യമുള്ള വാടക കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള	92000

					ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മുൻ കരാറുകൾ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ ശുപാർശ, റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ICDS -ൽ നിന്നും വാടക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ ഇല്ലയോ എന്ന് റിപ്പോർട്ട് തേടിയിട്ടില്ല. പണമായി പിൻവലിച്ച തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	
67	09/10/2024	1762	32	6952	ആധുനിക മാർക്കറ്റ് നിർമ്മാണം - സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതി - പദ്ധതി വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഫയൽ നടപടികൾ പാലിക്കാതെയാണ് ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.	2000000
68	23/08/2024	1693	28	6305	പരിഷ്കരണ തെരുവുനായയെ പിടിച്ച് സ്വകാര്യ മൃഗാശുപത്രിയിലെത്തിച്ച് ഓപ്പറേഷൻ നടത്തി ഏതാനും ദിവസം ഷെൽട്ടറിൽ സൂക്ഷിച്ച് വീണ്ടും തെരുവിൽ തുറന്നുവിട്ടതായി രേഖപ്പെടുത്തി നടത്തിയ ചെലവ്. ഫയലിൽ പേയ്മെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസിഡന്റ് ചെലവനുവാദം നൽകിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനമോ, ഹോസ്പിറ്റൽ ബില്ലോ, വാഹനത്തിന്റെ ടിപ്പ് ഷീറ്റോ ഇല്ല. മൃഗ സംരക്ഷകരുടെ അപേക്ഷയുടെ മാത്രം ബലത്തിൽ ക്ലർക്കുമാരുടെ ഫയൽ കുറിപ്പുകളെ മറികടന്ന് നടത്തിയ ചെലവ്. (പഞ്ചായത്തിലെ മൃഗാശുപത്രിയുടെ സൗകര്യം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയതായും കാണുന്നില്ല)	16050
69	09/05/2024	1432	9	3522, 3544, 3515, 3527	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് - കൈപ്പറ്റ് രശീതില്ലാത്തതിനാൽ പണമായി മാറിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തെളിവുകളില്ല.	26093
70	04/12/2024	660336 (SBI)	48	9017,9032	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ-ക്യാഷായി പിൻവലിച്ചു. തുക അടവാക്കിയതിന്റെ രസീതടക്കമുള്ള അനുബന്ധരേഖകളില്ല	67942
71	04/12/2024	660337 (SBI)	48	9028	ഇൻകം ടാക്സ് അടവാക്കൽ -ഒക്ടോബർ -ക്യാഷായി തുക പിൻവലിച്ചെങ്കിലും അനുബന്ധരേഖകളില്ല	5000
72	04/12/2024	660338 (SBI)	48	9029	ഇൻകം ടാക്സ് അടവാക്കൽ-നവംബർ -ക്യാഷായി തുക പിൻവലിച്ചെങ്കിലും അനുബന്ധരേഖകളില്ല	8557

73	04/12/2024	660340 (SBI)	48	9037	തൊഴിലുറപ്പ് വൃത്തിഗത ആനുകൂല്യം ക്യാഷായി പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നല്ലിയതിന്റെ രേഖകളില്ല	6668
74	06/12/24	1979	51	9115	ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ബയോഗ്യാസ് ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി സ്റ്റൗ വാങ്ങിനൽകിയതിനായുള്ള ചെലവ്. ഇത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതല്ല	5000
75	30/01/2025	2013	57	9424	ജനറേറ്റർ സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് -പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് മാത്രമാണ് ഫയലിലുള്ളത്.ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ്,പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ തുടങ്ങിയവ ഇല്ല.	4580
76	30/12/2024	1998	54	9570	വാർഡ് 1 മുതൽ 20 വരെ കിറ്റ് വിതരണത്തിനായി വണ്ടിക്കൂലിയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുകയാണിത്. അനുബന്ധ രേഖകളില്ല	4000
77	20/01/2025	660343 (SBI)	56	166, 167/2025	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പണമായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും ടി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	65996
78	15/01/2025	2194	64	307/25	കടിവെള്ള ചാർജിനത്തിൽ അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെ രശ്മി എന്ന വ്യക്തിക്ക് പണമായി മാറി തുക നൽകി	6600
79	15/01/2025	2194	64	500/25	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാതെ KL69 0568 നമ്പർ വാഹനം പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തി	11877
80	19/02/2025	2234	67	1136	മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാതെ KL69 A 438 നമ്പർ വാഹനം പാർത്ഥസാരഥി ഓട്ടോമൊബൈൽസിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തി	6035
81	15/03/2025	712450	69	1710,1737	എൻ.പി.എസ്. ക്യാഷായി പിൻവലിച്ചെങ്കിലും തുക അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകളില്ല	60950
						4447402

ഒരു ഫയലിൽ അനുബന്ധ രേഖകളെല്ലാം ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കിയതിന് ശേഷം മാത്രമാണ് അക്കൗണ്ടന്റ് പേയ്മെന്റിന് ശുപാർശ ചെയ്യേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്രട്ടറി പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ അംഗീകരിക്കേണ്ടതും. എന്നാൽ അനുബന്ധ രേഖകളെല്ലാം ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെ ശുപാർശ ചെയ്ത്

ചെക്കെഴുതിയ അക്കൗണ്ടന്റും ചെക്കൊപ്പിട്ട സെക്രട്ടറിയും ₹44,47,402/- യുടെ ചെലവുകൾക്ക് തുല്യ ഉത്തരവാദികളാണ്.

അനുബന്ധങ്ങളുടെ സംഗ്രഹം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1	ചെക്കിൽ അധിക തുക രേഖപ്പെടുത്തി പണാപഹരണം നടത്തിയത്	₹1413734
2	അനധികതമായി ബാങ്കിൽ നിന്ന് തുക പിൻവലിച്ചത്	₹5838045
3	ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെയും കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാതെയും നടത്തിയ ചെലവുകൾ	₹4447402

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.54/12.02.2026) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തി 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ) ചട്ടം 34(4), ൽ പട്ടികയിലെ ക്രമനമ്പർ 1, 2 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ₹7251779/-യുടെ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന് കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൽ 303A, 303B എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കൺട്രോളിംഗ് ഓഫീസറായ സെക്രട്ടറിയും അക്കൗണ്ടന്റും ഉത്തരവാദികളാണ്. ₹7251779/- യുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. കൂടാതെ ക്രമനമ്പർ 3 പ്രകാരം ഫയൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും അനുബന്ധ രേഖകളില്ലാതെയും കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ലാതെയും നടത്തിയ ₹4447402/- യുടെ ചെലവുകൾക്ക് സെക്രട്ടറിയും അക്കൗണ്ടന്റും ഉത്തരവാദികളാണ്. ₹4447402/- യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മേൽപ്പറഞ്ഞ പണാപഹരണം അടക്കമുള്ള ഗുരുതരക്രമക്കേടുകൾ 25.02.2026- ലെ കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി6/206/2026 നമ്പർ കത്ത് മുഖേന ബഹു.കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക്

മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം*	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഇടാക്കിയ തുക (₹)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക (₹)	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക (₹)	റിമാർക്സ്
21	1,19,500	1,19,500	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 ഇടാക്കിയ തുക (₹) (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)**	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക (₹)	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക (₹)	റിമാർക്സ്

ബാധകമല്ല				
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

2024-2025 വർഷത്തെ സംയുക്തപദ്ധതികളുടെ വരവ് - ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക (₹)	പദ്ധതിയുടെ പേര്/പദ്ധതി നം.	ചെലവ് (₹)	ബാലൻസ് (₹)
ഇടുക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	3,80,000	ലൈഫ് മിഷൻ (എസ്.സി.) (71/25)	3,80,000	0
	3,50,000	ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (65/25)	3,50,000	0
ഇടുക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	16,38,612	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (74/25)	6,38,612	0
	50,000	സ്റ്റുഡന്റ് പോലീസ് കേഡറ്റ് പരിശീലനം (264/25)	50,000	
	3,00,000	ഭിന്നശേഷിക്കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (65/25)	3,00,000	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

തൻവർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ-വായ്പയുടെ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം, വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പത്തുകയുടെയും ധനകാര്യപത്രിക ആസ്പദമാക്കിയുള്ള വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/	ഉത്തരവ്	ലഭിച്ച വായ്പ (₹)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്
-----------------	---------	------------------	----------------------------	---------------------	--------------------	------------------------

ഉദ്ദേശ്യം	നം./ തീയതി	ബാക്കിയുണ്ടാ യിരുന്ന തുക (₹)	(₹)	തുക (₹)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (₹)	
				മുതൽ	പലിശ		
ജവഹർ ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ (ആർ.റ്റി) 1577/2015 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 27.5.15	40000000	10100000	0	4000000	1000000	5100000
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ (കൈ) 88/2020/ ത.സ്വ.ഭ.വ	130567156	44478303	47228311	6342373	0	85364241
കെ യു ആർ ഡി എഫ് സി	ജി പി/539/2022 തി 22.06.2024	49995850	-	49995850	-	-	49995850

ജവഹർ ഭവന പദ്ധതിയിൽ തിരിച്ചടവ് 4000000/- പലിശ 1000000/- എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ആകെ 5000000/- സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. യഥാർത്ഥ തുകയാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

തൻവർഷം ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതികൾക്കായി KURDFC-യിൽ നിന്നും ₹47228311/- വായ്പയെടുത്തതായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ (RP-31) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷ വായ്പ 6342373/-സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. യഥാർത്ഥ തുകയാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/20.01.2026 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷികകണക്കിലെ വിവരങ്ങളാണ് മേൽ പത്രികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

4-6 സ്ഥിരനികേഷപം

വാർഷികകണക്കിലെ B-12 പത്രിക (420700101) പ്രകാരം, 2024-2025 - ൽ ആകെ ₹1,63,54,963/- നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥിരനികേഷപരജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിക്ഷേപ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വാർഷികകണക്ക്, സ്ഥിരനികേഷപസർട്ടിഫിക്കറ്റ്, മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നികേഷിച്ച തീയതി	കാലാവധി പൂർത്തിയാകുന്ന തീയതി	കാലയളവ്	പലിശ (%)	തുക (₹)	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം.	അപകങ്ങൾ
ഇടുക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	29.03.2023	29.03.2025	2 വർഷം	6	5,00,000	0402	29.03.2025 - ൽ പുതുക്കേണ്ടതായിരുന്ന ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ പുതുക്കിയിട്ടില്ല. 5,00,000/-
	24.03.2023	24.03.2025	2 വർഷം	6	20,00,000	395	20,00,000/- 24.03.2025 - ൽ പുതുക്കേണ്ടതായിരുന്ന ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ പുതുക്കിയിട്ടില്ല
ഇടുക്കി ജില്ലാ ഡീലേഴ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	30.03.2021	30.03.2023	1 വർഷം	6.75	5,38,750	3999	
	30.03.2021	30.03.2023	1 വർഷം	6.75	1,04,770	3998	

	30.03.2021	30.03.2023	1 വർഷം	6.75	3,70,660	4000
	30.03.2022	30.03.2023	1 വർഷം	7	1,20,554	195656
	14.12.2022	14.06.2023	6മാസം	6.75	10,00,000	196206
	20.01.2022	20.01.2023	91 Days	6.5	10,00,000	196066
ഇടുക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	16.03.2022	16.04.2023	1 വർഷം	6	10,00,000	0291
	13.01.2021	13.01.2024	3 വർഷം	6	5,00,000	094
	02.08.2022	02.08.2023	1 വർഷം	6	12,20,503	247 (Closed On 18.11.2025 ₹14,58,501/-)
	31.03.2022	31.04.2023	1 വർഷം	6	1,34,570	0295
	31.1.2023	31.01.2024	1 വർഷം	6	15,00,000	0372
	15.12.2022	15.12.2023	1 വർഷം	6	51,871	0363
	20.7.2022	20.08.2023	13മാസം	6	15,00,000	9335
നെടുങ്കണ്ടം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	30.03.2023	29.03.2024	1 വർഷം	8.75	15,00,000	1031400100010162 (Closed On 18.11.2025 ₹18,52,798/-)
	14.7.2022	14.07.2023	1 വർഷം	7	10,00,000	103140010009919 (Closed On 18.11.2025 ₹12,52,178/-)
നെടുങ്കണ്ടം അർബൻ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	31.03.2022	31.03.2023	1വർഷം	8.5	8,51,000	549/2020
	15-12-2022	15.12.2023	1വർഷം	8.25	1,95,998	408/23/1
എഴുകം വയൽ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	30.03.2022	30.03.2023	1 വർഷം	8	11,77,782	74400 (Closed On 17.11.2025 ₹15,20,000/-)
ആകെ നിക്ഷേപം					1,62,66,458	

2023-2024, 2024-2025 വർഷം പിൻവലിച്ച സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലാവധി പൂർത്തിയാകുന്ന തീയതി	കാലയളവ്	രൂപ (₹)	
ഇടുക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി			19.04.2022	1 വർഷം 6,00,000	213 Closed On 19.05.2023
നെടുങ്കണ്ടം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്			-	- 50,00,000	10218489 Closed On 08.08.2023
ബാലഗ്രാം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്			-	- 25,00,000	2351 Closed On 18.10.2023

നെടുങ്കണ്ടം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്		31.03.2022		1 വർഷം	20,00,000	102140010009813 Closed On 27.05.2024
നെടുങ്കണ്ടം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്		07.01.2022		1 വർഷം	11,38,938	103140010008350 Closed On 12.07.2024
നെടുങ്കണ്ടം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്		11.08.2022		1 വർഷം	10,00,000	103140010009933 Closed On 01.11.2023
ഇടുക്കി ജില്ലാപ്പഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	20.7.2022	20.08.2023	13 മാസം	6	10,00,000	336 Closed On 13.09.2024
ആകെ പിൻവലിച്ച സ്ഥിരനിക്ഷേപം (₹)					1,32,38,938	
ആകെ നിക്ഷേപം (₹) (മുന്തിരിപ്പ്)					2,95,05,396	
ആകെ പിൻവലിച്ച സ്ഥിരനിക്ഷേപം (2022-2023, 2023-2024)					1,32,38,938	
വർഷാവസാനം ബാക്കിയുള്ള സ്ഥിരനിക്ഷേപം					1,62,66,458	

വാർഷികകണക്കിലെ B-12 പത്രിക (420700101) പ്രകാരം, 2024-2025 - ൽ ആകെ ₹1,63,54,963/- നീക്കിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ലഭ്യമായ രേഖകൾ പ്രകാരം ആകെ സ്ഥിരനിക്ഷേപം ₹1,62,66,458 ആണ്.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2000-2001	33	2003-2004	3.6.1	മണ്ണിര കമ്പോസ്റ്റ് - ജൈവവള വിതരണം	
2000-2001	34	2003-2004	3.6.1	ഹ്രസ്വകാല കൃഷിക്കുള്ള സബ്സിഡി	
2002-2003	3-12	2005-2006	2.32.1	കാർഷികപദ്ധതികളിൽ ധനാപഹരണം ₹3.16 ലക്ഷം നഷ്ടം	
2002-2003	3-13	2005-2006	2.32.2	കൃഷി ഓഫീസർ വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	
2003-2004	2-1	2006-2007	2.35.7	നിയമപരമായ രജിസ്റ്ററുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	

	3-3		പൊതുപരാമർശം	വൗച്ചറുകൾ, ഫയലുകൾ, കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല
	3-7		പൊതുപരാമർശം	
	3-11		പൊതുപരാമർശം	
	3-12		പൊതുപരാമർശം	
	3-17		പൊതുപരാമർശം	
2005-2006	2-4	2009-2010	2.6	ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് കടമുനികൾ നഷ്ടം ₹50,787/-
2012-2013		2014-2015	4.1.4	വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം (നിഷ്ഠിയാസികൾ)
2015-2016	2-3	2016-2017	അനുബന്ധം 4	വസ്തുനികുതി അപാകങ്ങൾ

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

- ഇല്ല -

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവിലായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവുകൾ തുക (₹) (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക (₹)(തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക (₹)	അവശേഷിക്കുന്ന തുക (₹)/ ബാധ്യത	റിമാൻഡ്
				നമ്പരം തീയതിയും	തുക (₹)			ഉൾപ്പെട്ട തുക (₹)	ഈടാക്കിയ തുക (₹)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	1996-1997	31	ശ്രീമതി ബി.ചെല്ലമ്മ	LF.25505/SC2/1999 Dt. 18.11.2019	42,382						42,382	
2	1996-1997	34	ശ്രീമതി ബി.ചെല്ലമ്മ	LF.25505/Spl.Cell/SC1/ 1999(4) Dt.15.01.2002	2,022						2,022	
3	1997-1998	25,26,31	ശ്രീ ജി.ശിവരാജൻ സെക്രട്ടറി	LF.24527/SC2/2000 Dt. 16.09.	1,394				0		1,394	
4	2000-2001	39, 40	ശ്രീ വി.എസ് മുഹമ്മദ് സെക്രട്ടറി	LF.18107/2003 Dt.17.04.2004	9,722				0		9,722	
5	2000-2001	33	ശ്രീ ബാബു അറ്റൻഡർ കൃഷി ഓഫീസ്	LF.18107/2003 Dt. 31.03.2004	96,250				0		96,250	

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

മുന്നിരിപ്പ് (₹)	3,02,90,549
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (₹)	14,82,15,605

ആകെ (₹)	17,85,06,154
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെച്ചെലവ് (₹)	10,07,14,917
നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)	7,77,91,237
(കുറിപ്പ് :- 2024-2025 - ലെ റസീറ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് മേൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്)	
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (₹)	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (₹)/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (₹)	74,54,401
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക (₹)	3,18,88,107

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	നഷ്ടമായ തുക (₹)		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		40,874	ശ്രീ ജോസഫ് തോമസ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 20,437
			ശ്രീ സാജു റി. അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ 20,437
3-2	-	51,173.00	ശ്രീ ജോസഫ് തോമസ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 25,586
			ശ്രീ സാജു റി. അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ 25,587
3-3		1,10,575.00	ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറി
3-4		72,51,779	ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറി
ആകെ		74,54,401	ശ്രീ. പി.ബി. ബിനോയി, അക്കൗണ്ടന്റ്

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	28,13,902	ശ്രീ ജോസഫ് തോമസ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-25	13,00,000	ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറി
1-26	2,00,53,920	ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറി
1-27	3,48,496	ശ്രീ ജോസഫ് തോമസ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-30	26,058	ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ

		സെക്രട്ടറി
1-37	4,00,000	ശ്രീമതി. ഡിനു പി.കെ. ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-40	22,62,300	ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറി
1-41	41,967	ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറി
1-42	38,902	ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറി
1-45	63,160	ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറി
1-46	92,000	ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറി
1-47	44,47,402	1. ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറി
		2. ശ്രീ പി.ബി.ബിനോയി അക്കൗണ്ടന്റ്
ആകെ	3,18,88,107	

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

- ഇല്ല -

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക - 1-47

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ ജോസഫ് തോമസ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തെക്കേൽ, നെറ്റിതൊഴു പി.ഒ. കടക്കാ സിറ്റി, ഇടുക്കി ജില്ല പിൻ - 685551
ശ്രീ സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി കട്ടപ്പന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	നരിക്കുഴിയിൽ വീട്, ചേമ്പളം പി.ഒ., നെടുങ്കണ്ടം ഇടുക്കി
ശ്രീ സാജു റി. അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, നെടുങ്കണ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ബിജു സദനം രാജാക്കാട് പി.ഒ. ഇടുക്കി ജില്ല പിൻ - 685566
ശ്രീ. പി.ബി. ബിനോയി, അക്കൗണ്ടന്റ്	ലഭ്യമല്ല	പാപ്പലാമുകളേൽ കൈലാസനാട് പി.ഒ. ഇടുക്കി- 685553
ശ്രീമതി. ഡിനു പി.കെ., ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ, പാമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൊച്ചുവീട്ടിൽ, അയ്യനം പി.ഒ., കോട്ടയം-686015

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1996-1997	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/847/2018 തീയതി. 30.04.2018	2	31, 34
1997-1998	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/847/2018 തീയതി. 30.04.2018	3	25, 26, 31
1998-1999	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/847/2018 തീയതി. 30.04.2018	1	22-C
1999-2000	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/847/2018 തീയതി. 30.04.2018	2	39, 40
2000-2001	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/847/2018 തീയതി. 30.04.2018	10	21B, 22A, 22B, 23, 24, 32, 33, 34, 39, 40
2001-2002	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/847/2018 തീയതി. 30.04.18	8	2-1A, 2-1D, 2-10, 2-11, 2-14, 2-15, 2-16, 2-17
2002-2003	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/847/2018 തീയതി. 30.04.2018	8	2-6, 3-4, 3-9, 3-10, 3-11 A, 3-11 B, 3-12, 3-13
2003-2004	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/847/2018 തീയതി. 30.04.2018	6	2-5, 3-5, 3-7, 3-11, 3-12, 3-17
2004-2005	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/847/2018 തീയതി. 30.04.2018	2	2-12, 3-12
2005-2006	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/847/2018 തീയതി. 30.04.2018	4	2-4,3-8,3-12,3-15
2006-2007	എൽ.എഫ്.ഐ.12/1014/2011 തീയതി. 07.05.2012	29	2-1 മുതൽ 2-10, 3-1 മുതൽ 3-19 വരെ
2007-2008	എൽ.എഫ്.ഐ.12/168/2011 തീയതി. 03.01.2012	28	2-1 മുതൽ 2-6, 3-1 മുതൽ 3-22 വരെ
2008-2009	എൽ.എഫ്.ഐ.12/643/2013 Dt.	24	2-1 A മുതൽ 2-5, 3-1 മുതൽ 3-16 വരെ
2009-2010	എൽ.എഫ്.ഐ.12/886/2012 തീയതി. 12.04.2013	18	2-1 മുതൽ 2-3, 3-1 മുതൽ 3-15 വരെ
2010-2011	എൽ.എഫ്.ഐ.12/1234/2014 തീയതി. 24.01.2015	17	2-1, 2-2, 3-1 മുതൽ 3-15 വരെ
2011-2012	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/765/2015 തീയതി. 05.10.2015	8	2-1, 2-3, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6
2012-2013	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/993/2015 തീയതി. 19.10.2015	13	2-1, 2-3, 2-4, 2-5, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9
2013-2014	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/674/2015 തീയതി. 26.10.2015	18	2-1 മുതൽ 2-5, 3-1 മുതൽ 3-13 വരെ
2014-2015	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/1402/2016	5	2-2, 2-3, 2-5, 3-1, 3-2
2015-2016	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/648/2017 തീയതി. 31.08.2017	7	2-1, 2-3, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5
2016-2017	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/1555/2017	7	2-1, 2-2, 2-3, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4
2017-2018	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/1178/2018 തീയതി. 24.10.2018	12	2-1 മുതൽ 2-5 വരെയും 3-1 മുതൽ 3-7 വരെയും
2018-2019	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/859/2020 തീയതി. 11.12.2020	6	2-1, 2-2, 3-1 മുതൽ 3-4 വരെയും
2019-2020	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/1230/2021 തീയതി. 03.03.2022	34	1-1 മുതൽ 1-31 വരെയും 2-1, 3-1, 3-2
2020-2021	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.12/1231/2021 തീയതി. 04.03.2022	44	1-1 മുതൽ 1-40 വരെയും 2-1, 2-2, 3-1, 3-2

2021-2022	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.6/348/2023 തീയതി. 29.04.2023	56	1-1 മുതൽ 1-37 വരെ 3-1, 3-2
2022-2023	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.6/1136/2023 തീയതി. 22.12.2023	41	1-1-1 മുതൽ 1-1-8 വരെ 1-4-1, 1-8-1, 1-9 മുതൽ 1-39 വരെ 3-1, 3-2
2023-2024	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.6/956/2024 തീയതി. 02.11.2024	53	1-1-10 മുതൽ 1-1-15 വരെ, 1-3, 1-3-1 മുതൽ 1-3-3 വരെ, 1-8 മുതൽ 1-38 വരെ , 3-1, 3-2

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 03-11-2025 and submitted on 29-11-2025 , 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 Nedumkandam Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

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

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

Qualified opinion

I certify that, subject to my observations in the appended report and audit report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result for the year 2024-2025 and Financial position of Nedumkandam Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 31/03/2026

Deputy Director
District Office Idukki
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

—

2. Other Observations

11. 1. All mandatory financial statements such as ratios and notes are not included in AFS
2. Cash flow statement- Net increase/decrease in cashflow 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. Loan Amount shown in B 5 shedule of Balance Sheet is incorrect

5. Depreciation provided for assets are not reliable for audit
6. No equivalent amount has been transferred to the capital contribution head when the assets were created
7. Demand register of property tax, and does not match with Financial statements.
8. Value of Land is not recorded in AFS
9. Receipt and payment accounts of grants do not reflect as such in AFS.
10. Asset and Liability shown in balance sheet is not traceable.
11. Amount recorded as cheque deposited but not cleared in bank in the reconciliation statement of nedumkandam service co operative bank ownfund account is not reliable for audit
12. Lack of authenticated documents in respect of Fixed Deposits as per AFS
13. Amount recorded as directly debited by bank in the reconciliation statement of nedumkandam service co operative bank ownfund account is not reliable for audit
14. Lack of authenticated journal Vouchers for, supporting the adjustment entries recorded in prior period items

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ നെടുങ്കണ്ടം 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

