

വകുപ്പ്തല പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ജില്ലാ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസ് കോഴിക്കോട് ജില്ല.

പരിശോധന തീയതി : 02/08/2017 മുതൽ 05/08/2017 വരെ
 പരിശോധന കാലയളവ് : 01/04/2014 മുതൽ 31/07/2017
 പരിശോധനാ വിഭാഗം : ഫിനാൻസ് ഇ ആഡിറ്റ്

പരിശോധനാ ടീമിൽ പങ്കെടുത്തവർ

സീനിയർ സൂപ്രണ്ട് : ശ്രീമതി. മീനാറാണി എസ്.
 ക്ലർക്ക് : ശ്രീ. കെ. കെ. ശ്രീരാജ്

പരിശോധന കാലയളവിലെ ജില്ലാ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർമാർ

- | | | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | ശ്രീ. പി.എ. ശശി | 19/12/2012 മുതൽ 31/07/2015 വരെ |
| 2 | ശ്രീ. കെ. പത്മരാജൻ | 01/08/2015 മുതൽ 31/05/2016 വരെ |
| 3 | ശ്രീ. സജിത്ത് എം.പി. (i/c) | 01/06/2016 മുതൽ 24/10/2016 വരെ |
| 4 | ശ്രീ. പ്രേംകുമാർ പി. | 25/10/2016 മുതൽ 31/10/2016 വരെ |
| 5 | ശ്രീ. എ. കെ. രഘുനാഥ് | 31/10/2016 മുതൽ 23/04/2017 വരെ |
| 6 | ശ്രീ. കെ.ജി. വിജയപ്രസാദ് (i/c) | 24/04/2017 മുതൽ 15/05/2017 വരെ |
| 7 | ശ്രീ. കെ. ജി. വിജയപ്രസാദ് | 16/05/2017 മുതൽ 31/07/2017 വരെ |
| 8 | കെ.കെ. മൈക്കിൾ (i/c) | 01/08/2017 മുതൽ തുടരുന്നു. |

പരിശോധന കാലയളവിലെ അസിസ്റ്റന്റ് ജില്ലാ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർമാർ

- | | | |
|---|---------------------------|--------------------------------|
| 1 | ശ്രീ. കെ.വി. ചന്ദ്രൻ | 01/03/2011 മുതൽ 21/06/2011 വരെ |
| 2 | ശ്രീ. കെ. ജെ. മൈക്കിൾ | 22/06/2011 മുതൽ 10/12/2013 വരെ |
| 3 | ശ്രീ. സജിത്ത് എം.പി. | 11/12/2013 മുതൽ 24/10/2016 വരെ |
| 4 | ശ്രീമതി. ശ്രീലത കെ (i/c) | 25/10/2016 മുതൽ 30/10/2016 വരെ |
| 5 | ശ്രീ. കെ. ജി. വിജയപ്രസാദ് | 31/10/2016 മുതൽ 15/05/2016 വരെ |

6 ശ്രീ. ഒ.പി. രാധാകൃഷ്ണൻ	16/05/2016 മുതൽ 10/07/2017 വരെ
7 ശ്രീമതി. ശ്രീലത കെ. (i/c)	11/07/2017 മുതൽ 14/07/2017 വരെ
8 ശ്രീ. പ്രേംകുമാർ പി	15/07/2017 മുതൽ 31/07/2017 വരെ
9 ശ്രീമതി. ശ്രീലത കെ. (i/c)	01/08/2017 മുതൽ തുടരുന്നു.

ഭാഗം I

ആമുഖം

a. വകുപ്പ് തല കണക്കു പരിശോധന

01/04/2011 മുതൽ 31/03/2014 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ആഡിറ്റ് 23/05/2017 മുതൽ 26/05/2017 വരെ തീയതിയിൽ നടത്തിപ്പെട്ടു ഉള്ളൂ.

b. അക്കൗണ്ട് ജനറലിലെ പരിശോധന

അക്കൗണ്ട് ജനറലിന്റെ പരിശോധന 31/05/2017 വരെ നടന്നിട്ടുണ്ട്. 23/05/2017 മുതൽ അത് ആഡിറ്റ് നടന്നത് എന്നറിയാൻ കഴിഞ്ഞു.

കോഴിക്കോട് ജില്ലാ പട്ടികജാതി വികസന ആഫീസിലെ 01/04/2014 മുതൽ 31/07/2017 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്യാഷ് ബുക്കും, അനുബന്ധരേഖകളും

c. ക്യാഷ്ബുക്ക്

- a. പരിശോധനാ ദിവസമായ 02/08/2017 ക്യാഷ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 01/08/2017 വരെ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. നീക്കിയിരിപ്പ് 25/- രൂപ ഉണ്ടെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.
- b. ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ തുടക്കത്തിൽ തന്നെ അതായത് 04/04/2014-ൽ 67,71,717/- രൂപ ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് ഉള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.
- c. ബിൽ നം. സി.ബി./14/15 ബിൽ പ്രകാരം 21/08/2014-ന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തേർച്ച ചെയ്തത് 11,300/- രൂപ ആണെന്ന് കാണുന്നു. എന്നാൽ 21/08/2014 -ലെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചിരിക്കുന്നത്. 15,504/- രൂപ എന്നാണ്. തേർച്ച ചെയ്ത

തുകയേക്കാൾ 4204/- രൂപ അധികം ക്യാഷ് ബുക്കിൽ കാണിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

- d. KTC Vol.I Rule 92 (a)(ii) പ്രകാരം ക്യാഷ് ബുക്കിലെ ഓരോ എൻട്രിയിലും ഡ്രോയിംഗ് ആന്റ് ഡിസ്ബേഴ്സിംഗ് ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ വരുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന തീയതികളിൽ അപ്രകാരം ചെയ്തു കാണുന്നില്ല. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ഉദാ: 21/08/2014

22/08/2014

23/08/2014

- e. ആഡിറ്റ് കാലയളവിലെ എല്ലാ എൻട്രികളും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
- f. മേൽ പരാമർശിച്ച തീയതികളിൽ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ദിവസേനയുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ അബ്സ്ട്രാക്റ്റ് എഴുതിയിട്ടില്ല. ആഡിറ്റ് കാലയളവിലെ ദിവസേനയുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ അബ്സ്ട്രാക്റ്റ് എഴുതിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. (പേജ് നം. 09,10,11)
- g. ബിൽബുക്കു പ്രകാരം 24/10/2014-ന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തേർച്ച ചെയ്ത താഴെ പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറുന്നതിന് ഒരു ദിവസം മുമ്പേ 23/10/2014-ലെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചതായി കാണുന്നു. ക്യാഷ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിൽ വളരെയേറെ അശ്രദ്ധയോടും, അലംഭാവവുമായിട്ടാണ് കൈകാര്യം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് എന്ന് വേണം മനസ്സിലാക്കാൻ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1. ബിൽ നം. സി.ബി./25/14-15 - 9286/-

2. ബിൽ നം. സി.ബി./26/14-15 - 4216/-

3. ജി.പി.എഫ്. 09/14-15 - 99,600/-

- h. ബിൽ നം. സി.ബി./28/14-15 പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തേർച്ച ചെയ്തത് 9925/- രൂപ ആണെന്ന് കാണുന്നു. എന്നാൽ ക്യാഷായിട്ട് 1770/- രൂപയും 8155/- രൂപയുടെ ഡി.ഡി.യുമായിട്ടാണ് മാറിയത്. ഇത് ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഇതേ രീതിയിൽ ഇനം തിരിച്ച് എഴുതിയിട്ടില്ല. ഇത് ശരിയായ നടപടി അല്ല. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

i) ബിൽബുക്കുപ്രകാരം 31-10-2014-ന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തേർച്ച ചെയ്ത താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറുന്നതിന് ഒരു ദിവസം മുൻപേ 30-10-2014-ലെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചതായി കാണുന്നു. ക്യാഷ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിൽ വളരെയേറെ അശ്രദ്ധയോടും അലംഭാവവുമായിട്ടാണ് കൈകാര്യം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് എന്ന് ഭവണം മനസ്സിലാക്കാൻ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1. ബിൽ നം. സി.ബി./30/14-15 - Rs 6300/-
2. ബിൽ നം. സി.ബി./31/14-15 - Rs 7597/-
3. ബിൽ നം. സി.ബി./32/14-15 - Rs 4800144/-

j) ബിൽ നം.ഇ.ബി/30/14-15 പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും 04/12/2014-ന് തേർച്ച ചെയ്ത 34065/- രൂപ ഇതേ രീതിയിൽ തന്നെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബിൽ നമ്പർ തെറ്റായിട്ടാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. (31/14-15)

k. ബിൽബുക്കുപ്രകാരം 27/11/2014-ന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തേർച്ച ചെയ്ത താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറുന്നതിന് ഒരു ദിവസം മുൻപേ 26/11/2014-ന് ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചതായി കാണുന്നു. നിരുത്തരപരമായ രീതിയിലാണ് ക്യാഷ് കൈകാര്യം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1. ബിൽ നം. സി.ബി./38/14-15 -4839/-
2. ബിൽ നം. സി.ബി./39/14-15 - 10000/-
3. ബിൽ നം. സി.ബി./41/14-15 - 2985036/-

L) 27/03/2015, 28/05/2015 തീയതികളിലെ ക്യാഷ്ബുക്കിലെ എൻട്രി- Rule 92(a)(iv), KTC, Vol.I പ്രകാരം ഡി.ഡി.ഒ. സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

M) 09/04/2015, 27/07/2015, 29/07/2015 തീയതികളിലെ ക്യാഷ് ബുക്കിലെ ദിവസേനയുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് Rule 92(a)(iv)KTC,Vol1 പ്രകാരം ജില്ലാ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

N) ക്യാഷ്ബുക്ക് പേജ് നമ്പർ 70 ക്യാൻസൽ ചെയ്തതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ജില്ലാ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

O) 20-10-2016-ന് ശേഷം ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ജില്ലാ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ശ്രീ. എം.പി. സജിത്ത് അല്ല ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. തുടർന്ന് ഒപ്പ് ഇട്ടിട്ടുള്ള ജില്ലാ പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ, ചാർജ്ജ് ഏറ്റെടുത്തതായോ, മുൻ ജില്ലാ ഓഫീസർ ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തതായോ രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. ഇത് ശരിയായ നടപടി അല്ല, വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

P) പരിശോധനാകാലയളവിൽ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന തീയതികളിൽ ചെലവഴിച്ചതായി പറയുന്ന തുകകളുടെ വൗച്ചറുകളോ, അക്വിറ്റൻസുകളോ, ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങളോ, ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയും കൃത്യവിലോപവുമായി കാണുന്നു. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	ക്യാഷ് ബുക്കിലെ പേയ്മെന്റ് തീയതി	തുക
1	03/04/2014	50,000-00
2	03/04/2014	2,866-00
3	03/04/2014	26,750-00
4	04/04/2014	20,000-00
5	04/04/2014	15,000-00
6	04/04/2014	25,000-00
7	04/04/2014	71,250-00
8	04/04/2014	43,559-00
9	05/04/2014	60,000-00
10	05/04/2014	2,25,000-00
11	08/04/2014	30,000-00
12	08/04/2014	2,30,026-00
13	08/04/2014	80,006-00
14	08/04/2014	5,300.60-00
15	08/04/2014	5,00,054-00
16	09/04/2014	30,000-00
17	11/04/2014	16,335-00

18	16/04/2014	60,813-00
19	16/04/2014	11,999-00
20	16/04/2014	4,560-00
21	21/04/2014	3,10,000-00
22	21/04/2014	9,672-00
23	21/04/2014	26,765-00
24	21/04/2014	38,412-00
25	21/04/2014	80,750-00
26	21/04/2014	5,81,250-00
27	21/04/2014	89,100-00
28	21/04/2014	3,82,500-00
29	21/04/2014	83,825-00
30	21/04/2014	35,887-00
31	21/04/2014	4,950-00
32	22/04/2014	2,240-00
33	22/04/2014	3,235-00
34	22/04/2014	97,125-00
35	22/04/2014	38,850-00
36	22/04/2014	14,860-00
37	23/04/2014	2,98,750-00
38	23/04/2014	60,012-00
39	23/04/2014	80,006-00
40	23/04/2014	4,10,060-00
41	24/04/2014	25,000-00
42	24/04/2014	4,574-00
43	24/04/2014	861-00
44	26/04/2014	3,512-00
45	26/04/2014	30,000-00
46	26/04/2014	10,000-00

47	28/04/2014	30,000-00
48	28/04/2014	2,70,042-00
49	05/05/2014	11,409-00
50	23/05/2014	50,000-00
51	23/05/2014	40,000-00
52	26/05/2014	10,000-00
53	31/05/2014	2,25,000-00
54	02/06/2014	55,944-00
55	23/06/2014	1,000-00
56	23/06/2014	1,000-00
57	23/06/2014	500-00
58	04/07/2014	1,000-00
59	09/07/2014	30,006-00
60	17/07/2014	30,000-00
61	22/07/2014	3,00,000-00
62	12/08/2014	2,00,030-00
63	23/08/2014	10,000-00
64	30/08/2014	41,50,000-00
65	02/09/2014	3,065-00
66	03/09/2014	50,00,000-00
67	24/09/2014	190-00
68	13/10/2014	50,000-00
69	17/11/2014	14,000-00
70	12/12/2014	10,00,000-00
71	12/12/2014	1,00,000-00
72	18/12/2014	2,500-00
73	18/12/2014	750-00
74	18/12/2014	5,980-00
75	18/12/2014	4,725-00

76	18/12/2014	2,050-00
77	18/12/2014	25,400-00
78	18/12/2014	540-00
79	30/12/2014	5,443-00
80	30/12/2014	272-00
81	31/12/2014	45,006-00
82	01/01/2015	2,76,307-00
83	08/01/2015	14,641-00
84	13/01/2015	4,215-00
85	20/02/2015	515-00
86	21/02/2015	5,450-00
87	21/02/2015	1,670-00
88	21/02/2015	1,500-00
89	21/02/2015	2,930-00
90	21/02/2015	2,450-00
91	27/02/2015	50,000-00
92	25/04/2015	5,000-00
93	11/05/2015	10,00,000-00
94	13/05/2015	4,749-00
95	22/05/2015	20,25,000-00
96	19/06/2015	10,00,000-00
97	21/07/2015	3,997-00
98	21/07/2015	150-00
99	21/08/2015	85,200-00
100	26/08/2015	3,000-00
101	26/08/2015	2,626-00
102	31/08/2015	46,20,000-00
103	12/09/2015	42,374-00
104	28/09/2015	32,366-00

105	29/09/2015	845-00
106	30/09/2015	43,125-00
107	06/10/2015	6,650-00
108	09/10/2015	14,501-00
109	28/10/2015	1,435-00
110	27/11/2015	12,691-00
111	04/12/2015	10,105-00
112	18/01/2016	3,983-00
113	18/01/2016	17,143-00
114	28/01/2016	2,96,500-00
115	05/02/2016	78,848-00
116	16/02/2016	6,975-00
117	20/02/2016	1,375-00
118	20/02/2016	16,550-00
119	04/05/2016	2,500-00
120	05/05/2016	6,700-00
121	05/05/2016	31,402-00
122	05/05/2016	9,800-00
123	06/05/2016	3,700-00
124	11/05/2016	11,212-00
125	11/05/2016	45,678-00
126	11/05/2016	25,000-00
127	17/05/2016	4,006-00
128	17/05/2016	5,040-00
129	18/05/2016	34,094-00
130	18/05/2016	1,04,100-00
131	23/05/2016	3,949-00
132	28/05/2016	10,000-00
133	01/06/2016	3,49,118-00

134	01/06/2016	1,11,467-00
135	01/06/2016	27,537-00
136	13/06/2016	3,578-00
137	13/06/2016	5,137-00
138	13/06/2016	3,895-00
139	17/06/2016	7,45,500-00
140	20/06/2016	47,55,000-00
141	23/06/2016	32,40,000-00
142	25/06/2016	8,970-00
143	25/06/2016	5,097-00
144	28/06/2016	40,242-00
145	28/06/2016	1,00,000-00
146	01/07/2016	3,05,706-00
147	01/07/2016	17,999-00
148	01/07/2016	61,038-00
149	07/07/2016	13,210-00
150	12/07/2016	1,95,100-00
151	12/07/2016	36,45,000-00
152	12/07/2016	4,177-00
153	16/07/2016	24,45,198-00
154	23/07/2016	13,794-00
155	23/07/2016	1,272-00
156	27/07/2016	5,407-00
157	27/07/2016	78,000-00
158	27/07/2016	16,993-00
159	27/07/2016	35,55,500-00
160	27/07/2016	27,164-00
161	27/07/2016	5,25,060-00
162	28/07/2016	10,05,000-00

163	28/07/2016	43,200-00
164	28/07/2016	1,360-00
165	01/08/2016	3,08,166-00
166	01/08/2016	62,836-00
167	10/08/2016	4,02,619-00
168	10/08/2016	12,00,000-00
169	10/08/2016	9,535-00
170	18/08/2016	10,400-00
171	20/08/2016	11,200-00
172	20/08/2016	16,95,000-00
173	20/08/2016	3,835-00
174	20/08/2016	10,000-00
175	22/08/2016	6,500-00
176	22/08/2016	40,000-00
177	22/08/2016	5,55,048-00
178	27/08/2016	24,849-00
179	27/08/2016	2,257-00
180	29/08/2016	90,000-00
181	29/08/2016	44,70,000-00
182	29/08/2016	50,000-00
183	29/08/2016	1,800-00
184	29/08/2016	90,000-00
185	01/09/2016	2,94,353-00
186	01/09/2016	61,586-00
187	06/09/2016	33,600-00
188	06/09/2016	1,80,000-00
189	06/09/2016	2,400-00
190	19/09/2016	1,535-00
191	19/09/2016	7,492-00

192	19/09/2016	2,90,000-00
193	20/09/2016	3,960-00
194	20/09/2016	1,500-00
195	27/09/2016	33,75,000-00
196	27/09/2016	2,364-00
197	29/09/2016	4,155-00
198	29/09/2016	2,49,030-00
199	29/09/2016	80,000-00
200	29/09/2016	3,00,000-00
201	29/09/2016	14,660-00
202	29/09/2016	1,30,000-00
203	01/10/2016	62,836-00
204	03/10/2016	2,99,142-00
205	07/10/2016	1,82,44-00
206	14/10/2016	37,35,000-00
207	14/10/2016	4,851-00
208	14/10/2016	9,00,000-00
209	14/10/2016	3,926-00
210	14/10/2016	20,10,018-00
211	18/10/2016	1,00,000-00
212	20/10/2016	18,45,000-00
213	20/10/2016	3,000-00
214	20/10/2016	8,25,006-00
215	28/10/2016	2,92,25,000-00
216	28/10/2016	4,552-00
217	28/10/2016	15,45,012-00
218	28/10/2016	21,60,817-00
219	28/10/2016	4,500-00
220	01/11/2016	2,58,645-00

221	14/11/2016	3,796-00
222	14/11/2016	38,70,024-00
223	14/11/2016	6,610-00
224	14/11/2016	9,49,360-00
225	14/11/2016	8,789-00
226	19/11/2016	2,42,390-00
227	19/11/2016	60,000-00
228	19/11/2016	32,25,012-00
229	19/11/2016	4000-00
230	24/11/2016	9,799-00
231	24/11/2016	24,00,006-00
232	24/11/2016	5,045-00
233	30/11/2016	29,00,000-00
234	02/12/2016	2,28,763-00
235	02/12/2016	63,761-00
236	07/12/2016	63,761-00
237	08/12/2016	763-00
238	16/12/2016	5,057-00
239	16/12/2016	63,761-00
240	16/12/2016	3,50,000-00
241	16/12/2016	62,050-00
242	16/12/2016	56,25,036-00
243	16/12/2016	4,269-00
244	16/12/2016	3,500-00
245	16/12/2016	30,000-00
246	16/12/2016	2,070-00
247	21/12/2016	1,50,800-00
248	21/12/2016	40,000-00
249	21/12/2016	1,13,754-00

250	21/12/2016	20,000-00
251	21/12/2016	55,50,018-00
252	21/12/2016	34,228-00
253	21/12/2016	16,000-00
254	21/12/2016	6,000-00
255	21/12/2016	2,25,000-00
256	23/12/2016	1,15,567-00
257	23/12/2016	10,000-00
258	23/12/2016	5,42,800-00
259	23/12/2016	52,200-00
260	23/12/2016	30,000-00
261	26/12/2016	4,867-00
262	26/12/2016	15,000-00
263	26/12/2016	13,816-00
264	26/12/2016	17,55,000-00
265	30/12/2016	11,262-00
266	30/12/2016	30,000-00
267	30/12/2016	3,30,000-00
268	30/12/2016	19,05,000-00
269	30/12/2016	4,186-00
270	30/12/2016	1,500-00
271	30/12/2016	50,000-00
272	31/12/2016	7,02,900-00
273	31/12/2016	16,80,000-00
274	31/12/2016	9,800-00
275	31/12/2016	14,000-00
276	31/12/2017	19,000-00
277	04/01/2017	2,49,778-00
278	04/01/2017	65,261-00

75

279	10/01/2017	6,473-00
280	10/01/2017	23,70,012-00
281	10/01/2017	1,41,600-00
282	13/01/2017	8,449-00
283	13/01/2017	10,35,000-00
284	13/01/2017	2,47,100-00
285	17/01/2017	26,048-00
286	17/01/2017	17,55,012-00
287	17/01/2017	60,000-00
288	17/01/2017	81,500-00
289	19/01/2017	17,25,006-00
290	19/01/2017	52,600-00
291	19/01/2017	3,495-00
292	19/01/2017	12,46,600-00
293	30/01/2017	20,000-00
294	30/01/2017	21,90,006-00
295	30/01/2017	8,000-00
296	02/02/2017	2,38,243-00
297	13/02/2017	10,000-00
298	13/02/2017	1,00,000-00
299	13/02/2017	83,70,000-00
300	13/02/2017	3,906-00
301	13/02/2017	63,100-00
302	13/02/2017	15,90,018-00
303	13/02/2017	5,106-00
304	13/02/2017	5,922-00
305	13/02/2017	10,430-00
306	17/02/2017	1,32,417-00
307	17/12/2017	1,19,400-00

308	17/02/2017	44,40,006-00
309	22/02/2017	37,35,006-00
310	22/02/2017	8,497-00
311	22/02/2017	260-00
312	22/02/2017	1,02,750-00
313	28/02/2017	38,25,006-00
314	28/02/2017	37,800-00
315	28/02/2017	10,000-00
316	28/02/2017	1,15,000-00
317	04/03/2017	2,02, 213-00
318	04/03/2017	44,232-00
319	04/03/2017	16,940-00
320	04/03/2017	12,000-00
321	08/03/2017	10,50,000-00
322	08/03/2017	7,462-00
323	08/03/2017	10,000-00
324	08/03/2017	27,15,012-00
325	08/03/2017	1,04,000-00
326	15/03/2017	1,60,65,000-00
327	15/03/2017	31,430-00
328	15/03/2017	2,53,500-00
329	15/03/2017	12,000-00
330	15/03/2017	12,60,030-00
331	15/03/2017	9,800-00
332	15/03/2017	63,75,000-00
333	22/03/2017	1,75,000-00
334	22/03/2017	44,000-00
335	22/03/2017	4,17,000-00
336	22/03/2017	4,460-00

27

337	22/03/2017	4,107-00
338	22/03/2017	3,37,500-00
339	22/03/2017	60,000-00
340	22/03/2017	1,75,410-00
341	27/03/2017	75,15,102-00
342	27/03/2017	1,35,000-00
343	27/03/2017	2,64,500-00
344	27/03/2017	26,718-00
345	27/03/2017	7,20,000-00
346	27/03/2017	2,400-00
347	27/03/2017	1,740-00
348	27/03/2017	24,000-00
349	27/03/2017	25,00,000-00
350	28/03/2017	2,29,600-00
351	28/03/2017	2,400-00
352	28/03/2017	32,879-00
353	28/03/2017	768-00
354	28/03/2017	45,050-00
355	31/03/2017	79,050-00
356	31/03/2017	2,84,342-00
357	31/03/2017	5,600-00
358	31/03/2017	60,000-00
359	31/03/2017	3,40,000-00
360	31/03/2017	11,728-00
361	31/03/2017	675-00
362	31/03/2017	1,38,150-00
363	31/03/2017	1,362-00
364	31/03/2017	2,640-00
365	31/03/2017	4,70,000-00

366	31/03/2017	1,350-00
367	31/03/2017	78,00,000-00
368	31/03/2017	60,30,012-00
369	31/03/2017	5,50,000-00
370	31/03/2017	25,000-00
371	31/03/2017	2,00,000-00
372	31/03/2017	71,000-00
373	31/03/2017	1,13,000-00
374	31/03/2017	38,576-00
375	31/03/2017	14,170-00
376	04/04/2017	3,12,280-00
377	04/04/2017	1,51,433-00
378	11/04/2017	2,016-00
379	11/04/2017	616-00
380	11/04/2017	4,04,840-00
381	19/04/2017	13,92,842-00
382	24/04/2017	13,608-00
383	24/04/2017	11,969-00
384	24/04/2017	10,363-00
385	09/05/2017	3,10,578-00
386	09/05/2017	71,786-00
387	18/05/2017	5,243-00
388	18/05/2017	4,377-00
389	23/05/2017	53,420-00
390	23/05/2017	3,150-00
391	23/05/2017	1,47,30,000-00
392	23/05/2017	20,70,030-00
393	31/05/2017	89,093-00
394	31/05/2017	6,675-00

27

395	31/05/2017	64,95,024-00
396	02/06/2017	3,09,380-00
397	02/06/2017	71,786-00
398	07/06/2017	15,597-00
399	07/06/2017	25,806-00
400	07/06/2017	513-00
401	20/06/2017	20,658-00
402	20/06/2017	796-00
403	20/06/2017	1,17,90,012-00
404	20/06/2017	5,518-00
405	20/06/2017	11,978-00
406	23/06/2017	6,807-00
407	23/06/2017	5,655-00
408	23/06/2017	24,60,006-00
409	23/06/2017	15,000-00
410	29/06/2017	9,15,000-00
411	29/06/2017	24,150-00
412	01/07/2017	3,27,174-00
413	01/07/2017	71,786-00
414	11/07/2017	4,47,077-00
415	11/07/2017	15,000-00
416	11/07/2017	26,001-00
417	11/07/2017	8,108-00
418	11/07/2017	2,788-00
419	11/07/2017	78,90,036-00
420	11/07/2017	4,890-00
421	11/07/2017	4,80,000-00
422	15/07/2017	3,400-00
423	15/07/2017	36,416-00

424	15/07/2017	23,40,018-00
425	24/07/2017	3,82,800-00
426	26/07/2017	31,580-00
427	29/07/2017	17,818-00
428	29/07/2017	5,462-00
429	29/07/2017	9,280-00
430	29/07/2017	1,370-00
431	29/07/2017	7,92,186-00

q) 11/05/2015-ലെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ 10 ലക്ഷം രൂപ പി.ഡി. അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തതായി പേയ്മെന്റ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പി. ഡി. പാസ്സ് ബുക്കിൽ ഇതേ തീയതിയിൽ 1 ലക്ഷം രൂപയാണ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 9 ലക്ഷം രൂപ കുറച്ചാണ് പാസ്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 9 ലക്ഷം രൂപയുടെ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് വിശദവിവരവും വിശദീകരണവും നൽകേണ്ടതാണ്.

r) 19-06-2015-ലെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ 10 ലക്ഷം രൂപ പി.ഡി. അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തതായി പേയ്മെന്റ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പി. ഡി. പാസ്സ് ബുക്കിൽ ഇതേ തീയതിയിൽ 1 ലക്ഷം രൂപയാണ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 9 ലക്ഷം രൂപ കുറച്ചാണ് പാസ്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 9 ലക്ഷം രൂപ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

S) ബിൽ നം. ഇ.ബി/8/14-15 പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും 26,209/-രൂപ തേർച്ച ചെയ്തതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചത് 15103/- രൂപയാണ്. 11,106/- രൂപ കുറച്ചാണ് ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചേർത്തതെന്ന് കാണുന്നു. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

T) ബിൽ നം. സി.ബി/6/14-15 പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും 2390/- രൂപ തേർച്ച ചെയ്ത തായികാണുന്നു. എന്നാൽ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചത് 4090/- രൂപയാണ്. 1700/- രൂപ അധികമാണ് ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചേർത്തതെന്ന് കാണുന്നു. ടി തുക അധികം എങ്ങനെകണ്ടെത്തി വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

U) ട്രഷറിയിൽനിന്നും തേർച്ചചെയ്ത താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചിട്ടില്ല. ഇത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയും കൃത്യവിലോപവുമാണ് കാട്ടിയിരിക്കുന്നത് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1. ബിൽ നം. സി.ബി./10/14-15 -8,000/-

2. ബിൽ നം. സി.ബി./11/14-15 -6,20,078/-

3. ബിൽ നം. സി.ബി./12/14-15 -3,00,000/-

V) ബിൽ നം. സി.ബി./156/15-16 പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽനിന്നും തേർച്ചചെയ്ത 949360/- രൂപ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബിൽ ബുക്കിലെ ബന്ധപ്പെട്ട കോളം ജില്ലാ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ഇത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയും, കൃത്യവിലോപവുമാണ് കാട്ടിയിരിക്കുന്നത് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

w) ബിൽ നം. സി.ബി./173/15-16 പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തേർച്ച ചെയ്ത 3,44,555/- രൂപ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചവും കൃത്യവിലോപവുമാണ് കാട്ടിയിരിക്കുന്നത്. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

x) ബിൽബുക്കു പ്രകാരം 20-10-2016-ന് ചുമതലകൈമാറിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ പേര്, വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ന്യൂനത പരിഹരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

y) ബിൽ നം. സി.ബി./166/16-17 പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽനിന്നും തേർച്ചചെയ്ത് 3,03,750/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചത് 3,37,500/- രൂപ എന്നാണ്. 33,750/- രൂപ അധികമാണ് ക്യാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചതെന്ന് കാണുന്നു. ടി തുക എങ്ങനെ കണ്ടെത്തി വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

z)ബിൽ നം.സി.ബി14/16-17 പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും 10 ലക്ഷം രൂപ തേർച്ചചെയ്തതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചത് വെറും 1 ലക്ഷം രൂപ മാത്രമാണ്. 9 ലക്ഷം രൂപ കുറച്ചാണ് ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചേർത്തതെന്ന് കാണുന്നു. ഇത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയും കൃത്യവിലോപവുമായി കാണുന്നു. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

a1) ക്യാഷ് ബുക്ക് പേജ് നമ്പർ 54, ഡ്രോയിംഗ് ആന്റ് ഡിസ്പേഴ്സിംഗ് ഓഫീസർ റൂൾ 92 (a) (w),KTC Vol 1 പ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

a2) 31-07-2017-ന് ബിൽബുക്ക് പ്രകാരം ചുമതല ഏറ്റെടുത്തതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ചുമതല കൈമാറിയതായി രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. ന്യൂനത പരിഹരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

D.പണം പറ്റി രസീതുകൾ

a) ബിൽ നം. സി.ബി./14/14-15 പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും 31/08/2014-ന് 4204/- രൂപ തേർച്ച ചെയ്തതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരം 18-09-2014-ന് ഓഫീസ് എക്സ്പെൻസിൽ നിന്നും Techo Tek-ന് 900/- രൂപ നൽകിയതായി കാണുന്നു.

ന്നു. Techo Tek നൽകിയ 900/- രൂപയുടെ രസീത് വെള്ള പേപ്പറിൽ എഴുതി നൽകിയ താണെങ്കിലും എന്താവശ്യത്തിനുവേണ്ടി തുക കൈപ്പറ്റുന്നത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പ്രിൻ്റഡ് രസീത് വാങ്ങാമായിരുന്നു അതും പാലിച്ചിട്ടില്ല. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

b) 06-06-2015-ൽ ടെലിഫോൺ ബിൽ അടച്ചതിൻ്റെ 4188/- രൂപയുടെ Receipt ഉണ്ട്.

എന്നാൽ ഇതിൻ്റെ ചെലവ് ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 19-06-2015-ൽ ആണെന്ന് കാണുന്നു. പേയ്മെൻ്റ് തീയതിയിൽ തന്നെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ എൻട്രി ചെയ്യാതിരുന്നതിനും, കാലതാമസം വരുത്തി ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചേർത്തതിനും വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

C) കെ.എൽ.01-ബി.ജി.8176- വാഹനത്തിന് 11-08-2015-ന് 500/- രൂപയുടെ ഡീസൽ സെലക്ഷൻ ഗ്രേഡ് ടൈപ്പിസ്റ്റ് ശ്രീമതി. നന്ദിനി കെ.കെ. അടിച്ചതായി രസീതിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അന്നേ ദിവസം ക്ലാർക്കായ സുധീർ ആണ് വാഹനം ഉപയോഗിച്ചതെന്ന് ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മനസ്സിലാക്കുന്നു. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

d) ബിൽ.നം.സി.ബി./99/15-16 പ്രകാരം ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ 8250/- രൂപ കൈപ്പറ്റുന്നതിനായി നൽകിയ Receipt -ൽ തന്നെ Authorisation നും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ Authorised ചെയ്ത ശ്രീ. കെ. ടി. ഭരതൻ്റെ ഒപ്പ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്ന് പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ഭരതൻ്റെ ഒപ്പ് ഇല്ല. രസീതിൽ ഈ 8250/- രൂപയുടെ ഡി.ഡി. വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. വളരെ അലക്ഷ്യമായ

രീതിയിലാണ് രസീതുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

e) ബിൽ നം. സി.ബി./167/15-16 പ്രകാരം ക്യാഷ്ബുക്കിൽ ചെലവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്ന 9,000/- രൂപ ശ്രീ. സാഗർ എസ്. ലാൽ എന്നയാൾ കൈപ്പറ്റിയതായി രസീത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, സ്കൂളിന്റെ സീലും ഒന്നും തന്നെ പതിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

പേഴ്സണൽ ഡിപ്പോസിറ്റ്

a) Rule 208, KTC.Vol1 പ്രകാരം ഒരു രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ച് കാണുന്നില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുന്ന തുകകളുടെയും പേയ്മെന്റ് നടത്തുന്ന ചെക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഈ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

b) പരിശോധനയ്ക്ക് പേയ്മെന്റ് നടത്തിയ ചെക്കുകളുടെ കൗണ്ടർ ഫോയിലുകൾ ഒന്നും തന്നെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

E. ടി.എസ്.ബി. പാസ് ബുക്ക്

a) രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

b) പേയ്മെന്റ് നടത്തിയ ചെക്കുകളുടെ കൗണ്ടർ ഫോയിലുകൾ ഒന്നും തന്നെ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

F. അക്വിറ്റൻസ്

a. 24/08/2012 മുതൽ 06/08/2014 വരെയുള്ളത് പേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയത് ശരിയല്ല.

b) 13/05/2014-ലെ ക്യാഷ് ഡീറ്റെയിൽസ് 72 നും 73നും ഇടയ്ക്കുള്ള പേജിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് തെറ്റായ നടപടിയാണ്. അക്വിറ്റൻസ് 13/05/2014-ലെ 8661 രൂപ എന്ന് കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ വിതരണം സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.

c) ഇ.ബി.33/14-15-ലെ 08/01/2015-ൽ അക്വിറ്റൻസിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക 01-01-2015-ൽ വരവു ചിലവും ക്യാഷ് ബുക്കിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. തുക ലഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ വരവു ചിലവും കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് ക്രമമല്ല. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

d) അക്വിറ്റൻസ് പേജ് നം. 27,28,29 ബിൽ പർട്ടിക്കുലേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല അപാകത പരിഹരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

e) അക്വിറ്റൻസ് തികച്ചും അലക്ഷ്യമായി കൈകാര്യം ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ബിൽ നമ്പർ മറ്റ് വിവരങ്ങൾ ഓരോ വിതരണത്തിന്റെയും പേജുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഡയ്ലി അബ്സ്ട്രാക്ട് എഴുതിയിട്ടില്ല. ആയത് യഥാവിധി പരിഹരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. കെ.റ്റി.സി. വാല്യം 1 ചട്ടം 432(d) പ്രകാരമുള്ള സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

G) പെർമനന്റ് അഡ്വാൻസ്

2014-ലെ ക്യാഷ്ബുക്ക് പരിശോധിച്ചത് മുതൽ 07/17-വരെയും തുടർന്നും 25 രൂപ മാറി വച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് തിരിച്ചടവ് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

H) പെർമനന്റ് അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ

രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

I സ്റ്റാമ്പ് അക്കൗണ്ട് രജിസ്റ്റർ

03/08/2017-ൽ 14957 രൂപ മൂല്യമുള്ള സ്റ്റാമ്പുകൾ ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രതിമാസ വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗവ. സർക്കുലർ നം. 43/38/ഫിൻ തീയതി 03/06/1988 പ്രകാരമുള്ള വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തേണ്ടതാണ്. യഥാവിധി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നു.

J ചെലാൻ രസീത് ഫയൽ

ഫയൽ ലഭ്യമാണ്. ക്രമരഹിതവും അശ്രദ്ധയോടെയുമാണ് ഫയൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലാനുകൾ ക്രമമായി സൂക്ഷിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. തിരികെ ഒടുക്കിയ തുക ഏത് ബിൽ പ്രകാരമാണ് മാറിയത് എന്ന് ചെലാനിൽ എഴുതിയിട്ടില്ല. എഴുതി സൂക്ഷിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

k. ലോഗ് ബുക്ക്

പരിപാലിച്ചുവരുന്നു. വാഹനം 31/07/2017-ന് കൈമാറിയതായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല. 31/07/2017-ന് യാത്ര ചെയ്തത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇൻഷുറൻസ് സംബന്ധമായതും, അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതുമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. സ.ഉ.(അ)നം.161/2006 തീയതി: 31/03/2006

L പേ ബിൽ രജിസ്റ്റർ

Annexure II form 51 B കോളം 25-ൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഡ്രോയിംഗ് ആന്റ് ഡിസ്ബേഴ്സിംഗ് ഓഫീസർ ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല. 51 സി-യിൽ ഒപ്പിട്ട് വരുന്നു. പേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല. സ്ഥലംമാറിപ്പോയ ജീവനക്കാരുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പരിശോധന കാലയളവിലെ മേൽ പരാമർശിച്ച ന്യൂനതകൾ പരിഹരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

M. സി. ആർ. ഡി.ആർ. രജിസ്റ്റർ

നിലവിൽ ഇല്ല.

N. അലോട്ട്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ

പരിപാലിച്ചുവരുന്നു. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം സറണ്ടർ ചെയ്ത തുക സംബന്ധിച്ച വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന വർഷങ്ങളിലേക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2015-16	}	പദ്ധതിയേത 15-16 ബി ഫണ്ട്
2016-17		
2015-16	}	പദ്ധതിവിഹിതം ന്യൂനത പരിഹരിച്ച്
2016-17		

O. കണ്ടിജന്റ് രജിസ്റ്റർ

എഴുതി സൂക്ഷിച്ചുവരുന്നു. പരിശോധനകാലയളവിലെ രജിസ്റ്ററുകൾ പേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

P. ഡെസ് പാച്ച് രജിസ്റ്റർ

പരിപാലിച്ചു വരുന്നു.

Q. ജി.പി.എഫ്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ

പരിപാലിച്ചു വരുന്നു.

R. STSB അക്കൗണ്ട് രജിസ്റ്റർ, ചെക്ക് ബുക്ക്

a) പേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല. 23-05-2016 മുതൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉണ്ട്. 23-05-2016 മുതൽ 05-09-2016 വരെയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഡ്രോയിംഗ് ആന്റ് ഡിസ്ബേഴ്സിംഗ് ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 01-08-2016 മുതൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്.

b) ചെക്ക് ലീഫ് കൗണ്ടർഫോയിലുകൾ 19-12-2016 മുതൽ 11-04-2017 ലെയും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചുമതല കൈമാറ്റം സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഒന്നും തന്നെ S T S B രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

S. T R 5 രസീതും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററും

a) അച്ചടിച്ച രസീത് നമ്പരില്ലാത്ത 2013-ന് മുൻപുള്ള രസീത് ബുക്ക് നം.1ൽ 1 മുതൽ 56 വരെയുള്ള താളുകൾ 30/12/2014 വരെ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. 57 മുതൽ 100 വരെയുള്ള താളുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് ഒപ്പിട്ട് സൂക്ഷിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

b) പുതിയതായി നമ്പരിട്ട് രണ്ട് റ്റി.ആർ. 5 രസീസ് ബുക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായി. 221201 മുതൽ 221300 വരെയും 221301 മുതൽ 221400 വരെയും ലഭ്യമാണെങ്കിലും സ്റ്റോക്കിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇവ ചുമതല ഏറ്റെടുത്ത തീയതിയോ, ഉദ്യോഗസ്ഥർ ആരാണെന്നോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 27-09-2010-ന് ശേഷം റ്റി.ആർ. 5 രസീത് ബുക്ക് കൈമാറിയത് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിഹരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

c) 01-08-2015-ൽ റ്റി.ആർ.5 രസീത് ബുക്കിന്റെ ചുമതല നൽകിയത് ബുക്കിന്റെ 56-ാം നമ്പർ രസീതിന്റെ മറുപുറത്ത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പിന്നീട് കൈമാറിയതും, ഏറ്റെടുത്തതുമായ രേഖകൾ ഇല്ല. സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ നടത്താനുള്ള ഈ രേഖകൾ അശ്രദ്ധയോടെ കൈകാര്യം ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും, ന്യൂനത പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

T. ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ

പേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല. രജിസ്റ്ററിൽ യാതൊരുവിധ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും ഇല്ല. നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉള്ള ഈ ജില്ലയിൽ ഓഡിറ്റ് സംബന്ധമായ പരാമർശങ്ങളെക്കുറിച്ച് മറുപടി സംബന്ധിച്ചും ആധികാരികമായി പരിശോധിയ്ക്കാൻ ബാധ്യത ജില്ലാതല ഉദ്യോഗസ്ഥനുണ്ടായിരിക്കെ തികച്ചും അലംഭാവത്തോടെ രജിസ്റ്റർ കൈകാര്യം

ചെയ്തത് ഉചിതമല്ല. രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമാക്കി, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പ്രത്യേക ദൂതൻ മുഖേന നേരിൽ ഫിനാൻസ് ആഫീസറെ കാണിച്ച് ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

U. ഫർണിച്ചർ/സ്റ്റോർസ് രജിസ്ട്രർ

രജിസ്റ്ററിൽ ഫർണിച്ചറും ഇതര ഓഫീസ് ഉപകരണങ്ങളുടെ വിവരം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 158 പ്രകാരം സാക്ഷ്യപത്രം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ന്യൂനത പരിഹരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

V. ജീവനക്കാരുടെ പേരുവിവരം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ

രജിസ്റ്റർ ഉണ്ടെങ്കിലും പൂർണ്ണമല്ല. 2014-ന് ശേഷം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല. രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിയേക്കേണ്ടതും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

W. ബില്ലുകളുടെ ഓഫീസ് പകർപ്പുകൾ

വളരെ ക്രമമായി അടുക്കി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. പ്രത്യേകം അഭിനന്ദനമർഹിക്കുന്നു.

X. പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ

ഭവന നിർമ്മാണ ധനസഹായത്തിന്റെ ഗഡുക്കൾ അനുവദിയ്ക്കുമ്പോൾ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ശുപാർശ ചെയ്ത തീയതിയും ജില്ലാ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ അനുവദിയ്ക്കുന്ന തീയതിയും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. ഇതര പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരവും ചേർക്കേണ്ടതാണ്. രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് ശേഷം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതും, അടുത്ത പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

Y. സേവന പുസ്തകങ്ങൾ

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ സേവന വാർഷിക പരിശോധന സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ 2015-ന് ശേഷം നടത്തിയിട്ടില്ല

1. രഞ്ജിത്ത് സി.	11. സുഷമ	21. വിലാസിനി
2. സുധീർകുമാർ	12. കമല	22. അനിതാകുമാരി
3. ശങ്കരൻ ടി.പി.	13. പ്രേമ	23. രമണി സി.റ്റി.
4. ഹരീഷ് കെ.	14. മേരി ഡെയ്സി	24. ബേബി സരസ്വതി (2014-ന് ശേഷം)
5. വേണുഗോപാലൻ എ.	15. എം.പി. പ്രഭാകരൻ	
6. വിചിത്ര എൻ.	16. സൗദ	
7. രാജേഷ് കെ.	17. അരിഫാത്ത്	
8. രാമകൃഷ്ണൻ	18. മനോഹരൻ	
9. റീത്ത പി.	19. ശശിധരൻ	
10. റീജ വി	20. സുബൈദ	

ശ്രീമതി. സരളയുടെ സേവന പുസ്തകത്തിൽ 01-07-2015-ന് ശേഷം വാർഷിക ഇൻക്രിമെന്റ് നൽകിയതോ, ഇതര രേഖപ്പെടുത്തലുകളോ ഇല്ല.

മേൽ ന്യൂനതകൾ പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

Z. ഗട്ടിക

2017 ജനുവരി 19-ന് ഗട്ടിക യ്ക്കായി 12,46,600 രൂപ മാറുകയും, 29-03-2017-ന് 77380 രൂപ തിരിച്ചടച്ച് ക്രമീകരിയ്ക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സാമൂഹ്യ ഐക്യദാർഢ്യപക്ഷാചരണം

ആകെ 3 ലക്ഷം രൂപ മാറിയിരുന്നത് 3 ലക്ഷം രൂപയും ചിലവഴിച്ച് ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭൂരഹിത പുനരധിവാസപദ്ധതി

2011-12 മുതൽ 2016-17 വരെ ടി പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചവരുടെ പുരോഗതി വിവരം അനുബന്ധമായി ചേർക്കുന്നു. (അനുബന്ധം I)

ഭവന നിർമ്മാണ ധനസഹായം

2007-08 മുതൽ 2016-17 വരെ ടി പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചവരുടെ പുരോഗതി വിവരം അനുബന്ധമായി ചേർക്കുന്നു. (അനുബന്ധം II)

പൊതു അഭിപ്രായം

ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെയും ബിൽ പകർപ്പുകൾ കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ വർഷം തിരിച്ച് പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ആഫീസ് രജിസ്റ്ററിലും, സർവ്വീസ് ബുക്കിലും ക്യാഷ് ബുക്കിലും, വൈറ്റ് നർ വ്യാപകമായി ഉപയോഗിക്കുന്നതായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞു. ഇത്തരം തെറ്റുകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ പ്രത്യേകം നിർദ്ദേശം ക്ലറിക്കൽ സ്റ്റാഫുകൾക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. ആയത് പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഓഫീസ് മേധാവി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. പല പദ്ധതികളുടെയും പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ വർഷം തിരിച്ച് സെക്ഷനുകളിൽ ശേഖരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

അക്കൗണ്ട് ജനറലിന്റെയും, വകുപ്പ് തല ആഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് യഥാസമയം മറുപടി നൽകുന്നതിന് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ആഫീസിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന എല്ലാ പ്രീ-മെട്രിക് ഹോസ്റ്റലുകളുടെയും കഴിഞ്ഞ 5 വർഷത്തെ ആഡിറ്റ് നടത്തി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

അക്കൗണ്ട്സ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിൽ ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സൂപ്രണ്ട് ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ആഫീസ് പ്രവർത്തനം പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ് മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഒപ്പ്)
സീനിയർ ഫിനാൻസ് ഓഫീസർ

