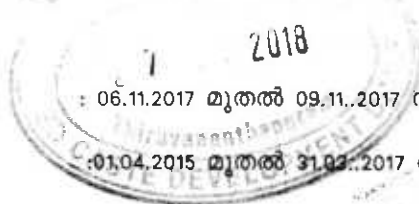


**വകുപ്പുതല കണക്കുപരിശോധനാറിപ്പോർട്ട്**

**പോസ്റ്റ് മെട്രിക് ഹോസ്റ്റൽ വെള്ളയമ്പലം തിരുവനന്തപുരം.**



പരിശോധനാതീയതി : 06.11.2017 മുതൽ 09.11.2017 വരെ  
 പരിശോധനാകാലയളവ് : 01.04.2015 മുതൽ 31.03.2017 വരെ  
 പരിശോധനാവിഭാഗം : ഫിനാൻസ്.ഇ ആഡിറ്റ് സെക്ഷൻ  
 പരിശോധനാടീമിൽ പങ്കെടുത്തവർ : 1.കെ.കെ.പ്രസാദ്(സീനിയർ സൂപ്രണ്ട്)  
 2.കെ.കെ.ശ്രീരാജ്(സീനിയർ ക്ലർക്ക്)

**പരിശോധനാകാലയളവിൽ ജോലിനോക്കിയിരുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ**

**റസിഡന്റ് ട്യൂട്ടർമാർ**

1.ശ്രീ.ഹരിഗോപാൽ.എസ് : 04/2014 മുതൽ 05.08.2014 വരെ  
 .06.08.2014 മുതൽ 22.10.2014 വരെ  
 ശ്രീ.അജയകുമാർ : 22.10.2014 മുതൽ 03.06.2016 വരെ  
 04.06.2016 മുതൽ 16.08.2014 വരെ  
 ഡോ.വി.ലാലു. : 17.08.2016 മുതൽ 13.04.2017 വരെ

**സ്റ്റുഡൻ്റ്മാർ**

ശ്രീ.സി.എസ് അൻസാരി. : 04/2016 മുതൽ 02.06.2016 വരെ  
 ശ്രീ.പ്രജോഷ്.എസ്.ജോൺ : 02.06.2015 മുതൽ 01.06.2016 വരെ  
 ശ്രീ.ബൈജു.എസ്.പി. : 02.06.2016 മുതൽ 28.04.2017 വരെ  
 ശ്രീ രതീഷ്. : 28.04.17 മുതൽ തുടരുന്നു.

**ഭാഗം I ആമുഖം**

A.അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിൻ്റെ പരിശോധന സംബന്ധിച്ച്:-No.OA(HQ)II/IV/12-684/08-09/935  
 dtd.06.04.2009 പ്രകാരം 01.10.2005 മുതൽ 31.08.2008 വരെ ആഡിറ്റ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു.ഇ  
 തിൻമേൽ ഇനിയും ശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. Para.II-Service book & Leave account.

2. Para.III-Increment Sanction to incumbents.

3. Para.V-Non convening of Advisory committee.

ഇതിൻമേലുള്ള മറുപടി അടിയന്തിരമായി നൽകി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്

**B. വകുപ്പുതല പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട്**

1. 01-11-2011 മുതൽ 31-03-2015 വരെയുള്ള കാലയളവ് വകുപ്പുതല പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ 31-03-2014 വരെയുള്ള കാലയളവ് വകുപ്പുതല പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് ക്ലൈമിക്സ് മിസ്റ്റേക്കായി കാണുന്നു. 31.03.15 വരെയുള്ള കാലയളവ് പരിശോധിക്കുകയും ക്യാഷ്ബുക്ക്, ബിൽബുക്ക്, വിവിധ വിതരണ രജിസ്റ്ററുകൾ, മറ്റ് രേഖകൾ എന്നിവയിലെല്ലാം **verified up to 31.03.2015 during the department audit** എന്നെഴുതി ഓഡിറ്റ് സുപ്രണ്ട് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ ഈ പരിശോധനാ 01.04.2015 മുതൽ 31.03..2017 വരെ മാത്രമാണ്.

2. ജില്ലാ പട്ടികജാതിവികസന ഓഫീസറുടെ 20-06-2016 ലെ എ6.13825/15 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം 01-11-2011 മുതൽ 31-03-2015 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് **Vellayambalam Post Metric Hostle No.II Resident tuter** ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ഇതിന്മേലുള്ള പ്രാഥമിക മറുപടി പോലും നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇത്രയും ഉദാസീനത ഈ വിഷയത്തിൽ കാണിക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കേണ്ടതും മറുപടി അടിയന്തിരമായി നൽകി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

3. 01-11-2008 മുതൽ 31-10-2010 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ജില്ലാ പട്ടികജാതിവികസന ഓഫീസറുടെ 22-12-2011 ലെ എ6.35925/14 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം **Resident tuter** ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്മേലുള്ള പ്രാഥമിക മറുപടി **PMH-2/1/2016 dtd.18-03-2016** കത്ത് പ്രകാരം **Resident tuter** നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മറുപടി അംഗീകരിച്ചു നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് നടസ്സം നീക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

**Vellayambalam Post Metric Hostle No.II** ലെ 01-04-2015 മുതൽ 31-03-2017 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**ഭാഗം II**

**I ക്യാഷ് ബുക്കും അനുബന്ധ രേഖകളും**

(എ) ക്യാഷ്ബുക്കും ബിൽബുക്കും.

1. 01-11-2017 വരെ ക്യാഷ്ബുക്ക് എഴുതിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും cash balance nil ആണെന്നു കാണുന്നു.
2. 20-12-2016 ലെ ക്യാഷ്ബുക്ക് എൻട്രികൾ drawing & disbursing officer initial ചെയ്തിട്ടില്ല.
3. ക്യാഷ്ബുക്കിലെ daily abstract 11-10-2017 മുതൽ 17-10-2017 വരെയുള്ള ദിവസങ്ങളിലൊഴികെ (പേജ്.നം.02 മുതൽ 54 വരെയും, 57 മുതൽ 58 വരെയും) എഴുതിയതായി കാണുന്നില്ല.
4. ബിൽ നം.എസ്റ്റാ 99/pmh/15-16 പ്രകാരം 17-06-2015 ൽ മാറിയ 39880/- രൂപയുടെ വരവും ചെലവും ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം നൽകുക.
5. ബിൽ നം.എസ്റ്റാ 107/pmh/pf/15-16 പ്രകാരം 29-06-2015 ൽ മാറിയ 39834/- രൂപയുടെ ബിൽ ട്രഷറിയിൽ നൽകിയപ്പോൾ in cash കോളത്തിൽ തുക വെട്ടിയെഴുതിയിരിക്കുന്നു. ടി തുക STO പാസ്സാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല (STO തുക പാസ്സാക്കുന്ന കോളത്തിൽ തുക വെട്ടിയിരിക്കുന്നു, മാത്രമല്ല STO ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട കോളത്തിൽ ഒപ്പും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.) എന്നാൽ 29.06.2015 ൽ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ ഇതിന്റെ വരവും 01-07-2015 ൽ ഇതിന്റെ ചെലവും കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ന്യൂനത പരിഹരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

6. ബിൽ നം.CB. 130/pmh/16-17 പ്രകാരം 28-07-2016 ൽ മാറിയ 177488/-രൂപയിൽ 163314/- രൂപ transfer credit ആയും,14174/- രൂപ STSB യിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതായും കാണുന്നു. ടി തുകയുടെ വരവും ചെലവും ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

7.ബിൽനം.157,158,159,160,161,168,171,172,173,183,184,185,186,194,195,196,197,201,202,203,204,216,217,228,229,230, 231,238,239,240,241,243,338,339,346,347,348,349,374,375,379,380,386,387,390,399, - drawing &disbursing officer ബിൽബുക്ക് 12-ാം കോളത്തിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, ന്യൂനത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

8. ബിൽ നം.CB. 291/w/pmh/16-17 പ്രകാരം 13-12-2016 ൽ മാറിയ 1048/-രൂപയുടെ വരവും ചെലവും ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.വിശദീകരണം നൽകുക.

9. 01-02-2015 മുതൽ29-10-2015 വരെയുള്ള തീയതികളിലെ ക്യാഷ്ബുക്ക് എൻട്രികൾ ഒന്നുതന്നെ drawing &disbursing officer initial ചെയ്തിട്ടില്ല.മാത്രമല്ല daily abstract എഴുതിയിട്ടുമില്ല.

10. ക്യാഷ്ബുക്കിലെ ധാരാളം പേജുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടുമുണ്ട്.

ഉദാ:പേജ് നം.67,69,70,80,81

(ബി). അക്വിറ്റൻസ്-ജീവനക്കാരും:25-04-2016 വരെ അക്വിറ്റൻസ് ക്രമമായി എഴുതിസൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശംബളവുംമറ്റാനുകുല്യങ്ങളും ജീവനക്കാരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്കും ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള ആനുകുല്യങ്ങൾ അവരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്കുംട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തുനൽകാൻ തുടങ്ങിയശേഷം അക്വിറ്റൻസ് പരിപാലിക്കുന്നതിൽ വേണ്ടത്ര ഗൗരവം കാണിക്കുന്നില്ല.

GO(p)No.138/16/Fin dtd23-09-2016-ന് വിധേയമായ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- ഡി,ഡി,ഒ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി അക്വിറ്റൻസായി സൂക്ഷിക്കുക എന്ന നിർദ്ദേശംനൽകുന്നു.

(ഡി). അക്വിറ്റൻസ്-ദിവസവേതനം: 16-04-2016 വരെ ദിവസവേതന ജീവനക്കാരുടെ അക്വിറ്റൻസ് ക്രമമായി എഴുതിസൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആനുകുല്യങ്ങൾ അവരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്കുംട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തുനൽകാൻ തുടങ്ങിയശേഷം അക്വിറ്റൻസ് പരിപാലിച്ചുകാണുന്നില്ല.മുൻ ഖണ്ഡിക നിർദ്ദേശം ഇവിടെയും പാലിക്കാൻ നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

(ഇ)പേബിൽ രജിസ്റ്റർ: 14-04-2015 വരെ പേബിൽ രജിസ്റ്റർ ക്രമമായി എഴുതിസൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.ശേഷം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല. ന്യൂനത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(എഫ്).ആഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ: ആഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല.Art.63 of KFC Vol.I നിർദ്ദേശാനുസരണമുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

(ജി)C.R.D.R: 2015മേയ് മാസം വരെ സി.ആർ.ഡി.ആർ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.പിന്നീട് എന്തുകൊണ്ട് ഈ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കാതായിരുന്നെന്ന് വിശദീകരിക്കേണ്ടതും സി.ആർ.ഡി.ആർ പരിപാലിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ടുചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(എച്ച്).പോക്കറ്റ്മണി രജിസ്റ്റർ:-1.അന്തേവാസികളുടെ പോക്കറ്റ്മണി ഇപ്പോഴും പണമായാണ് നൽകുന്നത്.ഈ നടപടി അവസാനിപ്പിച്ച് തുകകൾ അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഐ)STSB. STSB യിൽ ക്രെഡിറ്റ്ചെയ്യുന്ന തുകകൾ അന്നേദിവസംതന്നെ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ വരവും ചെലവും കാണിക്കുന്നുണ്ട്. STSB യിൽ ക്രെഡിറ്റ്ചെയ്യുന്ന തുകകൾ പിൻവലിക്കുമ്പോഴും ക്യാഷ്ബുക്കിൽ വരവും ചെലവും കാണിക്കുന്നുണ്ട്.(ഉദാ:-ബിൽനം.cb.55/16-17 btd.21-05-

2016)ഈനടപടി അവസാനിപ്പിക്കേണ്ടതും STSB യിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കുന്ന തുകകൾ സബ്സഡിയറി ക്യാഷ്ബുക്ക് തുടങ്ങി അതിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

**(ജെ)പ്രതിമാസ ആഹാര രജിസ്റ്റർ:** പ്രതിമാസ ആഹാര രജിസ്റ്റർ ഇവിടെ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.മുൻ ആഡിറ്റ്റിപ്പോർട്ടിലും ഇതുസബന്ധിച്ച പരാമർശം ഉള്ളതാണ്.മുൻ ആഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം അനുസരിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും, പ്രതിമാസ ആഹാര രജിസ്റ്റർ ആരംഭിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട്ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

**(കെ)ഡെയ്ലി ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ:-** ഡെയ്ലി ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മുൻ ആഡിറ്റ്റിപ്പോർട്ടിലും ഇതുസബന്ധിച്ച് പരാമർശം ഉള്ളതാണ്.മുൻ ആഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം അനുസരിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും, ഡെയ്ലി ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ ആരംഭിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട്ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

**(എൽ)കണ്ടിജൻ്റ് രജിസ്റ്റർ:-** കണ്ടിജൻ്റ് രജിസ്റ്റർ നല്ലനിലയിൽ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്.പരാമർശമില്ല.

**(എം)ചെല്ലാൻ:-**ക്രമമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.പരാമർശമില്ല.

**(എൻ)അന്തേവാസികളുടെ ഹാജർരജിസ്റ്റർ:-** അന്തേവാസികളുടെ ഹാജർരജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പരിപാലിച്ച് റിപ്പോർട്ട്ചെയ്യേണ്ടതാണ്.ഈനിർദ്ദേശം മുൻ ആഡിറ്റ്റിപ്പോർട്ടിലുംനൽകിയിരുന്നതാണ്. മുൻ ആഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം അനുസരിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും, ഹാജർരജിസ്റ്റർ ആരംഭിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട്ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

**(ഒ)ലൈബ്രറി സ്റ്റോക്ക്&ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ:-** ലൈബ്രറി ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ രിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.നിലവിൽ സ്ഥാപനത്തിൽ ഉള്ള പുസ്തകങ്ങളുടെ വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിവക്കേണ്ടതും വിവരം റിപ്പോർട്ട്ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.വിതരണം ചെയ്യുന്ന പുസ്തകങ്ങളുടെ വിവരം ലൈബ്രറി ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിവക്കേണ്ടതും വിവരം റിപ്പോർട്ട്ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. മുൻ ആഡിറ്റ്റിപ്പോർട്ടുകളിലും ഇതുസബന്ധിച്ച് പരാമർശങ്ങൾ ഉള്ളതാണെന്നവിവരം ഓർമ്മിപ്പിക്കുന്നു.

Food Average statement for the month of june 2015 to may 2017

Sl.no.	Month & year	Attendance	Admissible amount	Opening balance	Purchase For The month	Total	Expenditure	Closing balance	Excess If any
1	Jun.15	3666	253153	39204	226497	265701	224873	40828	NIL
2	Jul.15	3462	251998	40828	239220	280048	247291	32757	NIL
3	Aug.15	2142	158508	32757	150779	191607	157768	33839	NIL
4	Sep.15	2927	224403	33839	197831	231671	214915	16756	NIL
5	Oct.15	3007	223100	16756	247263	264332	223036	41296	NIL
6	Nov.15	3479	262737	41296	236026	277635	247828	29807	NIL
7	Dec.15	2397	175171	29807	200033	213701	174478	39223	NIL
8	Jan.16	3473	253668	39223	253836	292960	253613	39347	NIL
9	Feb.16	3194	250343	39347	238147	277494	248374	29120	NIL
10	Mar.16	3505	257044	29120	267023	296143	257006	39137	NIL
11	Apr.16	3214	243417	39137	180857	219994	199938	20026	NIL
12	May.16	3260	238866	20026	181925	201981	201981	0	NIL
13	Jun.16	2959	226856	0	203673	203673	200538	3135	NIL
14	Jul.16	3174	235490	3135	245994	249129	232120	17000	NIL

15	Aug.16	3207	237938	17000	217395	234395	231260	3135	NIL
16	Sep.16	2076	159159	3135	144964	148099	144371	3728	NIL
17	Oct.16	3388	251367	3728	200462	204190	200690	3500	NIL
18	Nov.16	3167	242803	3500	217024	220524	216324	4200	NIL
19	Dec.16	2465	182887	4200	173439	177639	174139	3500	NIL
20	Jan.17	3056	226735	3500	218995	222495	218495	4000	NIL
21	Feb.17	2992	245771	4000	212659	216659	214159	2500	NIL
22	Mar.17	3299	244764	2500	247734	250234	240180	10054	NIL

### പൊതു അഭിപ്രായം

ഹോസ്റ്റലിന്റെ പ്രവർത്തനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. മെന്റു പ്രകാരമുള്ള ഭക്ഷണം കുട്ടികൾക്ക് നൽകുന്നുണ്ട്. ഭക്ഷണചെലവ് അനുവദനീയമായ പരിധിയിൽ ക്രമപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ഹോസ്റ്റലും പരിസരവും വൃത്തിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അന്തേവാസികളുടെ മുറികൾ വൃത്തിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ഹോസ്റ്റൽ കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ അനിവാര്യമാണ്. സീനിയർ സൂപ്രണ്ട്, റസിഡന്റ് ഡ്യൂട്ടർ, സ്റ്റുവാർഡ് എന്നിവർ ഈ വിഷയത്തിൽ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ടിയിരിക്കുന്നു. ഹോസ്റ്റൽ പരിസരം കാടുപിടിക്കുന്നത് തടയുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ജലവിനിയോഗത്തിലും, വൈദ്യുതി ഉപയോഗത്തിലും മിതത്വം ആവശ്യമാണ്.

ആഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കുന്നു.

കെ.കെ.പ്രസാദ്

സീനിയർ സൂപ്രണ്ട് ഫിൻ.ഇ

2.കെ.കെ.ശ്രീരാജ്

സീനിയർ ക്ലാർക്ക് ഫിൻ.ഇ

അധികാരി



M. MUHAMMED HARUS  
Joint Secretary to Govt,  
Finance Department  
O.D. Senior Finance Officer  
Directorate of Scheduled Caste Development  
Thiruvananthapuram

M. MOHAMMAD HANIS  
Joint Secretary to Govt.  
Finance Department  
Off. Secy Finance Deptt.  
Directorate of Scheduled Caste Development  
Thiruvananthapuram