

പരിശോധനക്കുറിപ്പ്**ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഷോർ സിവിൽ സർവ്വീസ് എക്സാമിനേഷൻ
ടെയിനിംഗ് സൊസൈറ്റി (ICSETS) തിരുവനന്തപുരം**

പരിശോധനാ കാലയളവ് : 01.04.2011 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

പരിശോധനാ തീയതി : 18.03.2019 മുതൽ 23.03.2019 വരെ

പരിശോധനാ വിഭാഗം : ഷിൻ. സി & ഷിൻ. ഡി

കൃഷ്ണകുമാർ, ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്

സുദർശനൻ ആചാരി, കെ.എസ്, സീനിയർ സൂപ്രണ്ട്

നിദീഷ്. എം.എ, സീനിയർ ക്ലാർക്ക്

പരിശോധനാ കാലയളവിൽ ചുമതല നിർവ്വഹിച്ചിരുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ

1. പ്രിൻസിപ്പാൾ

| ക്രമ നം | പേര് | കാലയളവ് | |
|---------|--------------------------|------------|------------|
| | | മുതൽ | വരെ |
| 1 | ശ്രീ. ഡി. വേണുഗോപാലപിള്ള | 20.12.2010 | 11.08.2011 |
| 2 | പ്രൊഫ: പി.കെ. ഗോപിനാഥൻ | 11.08.2011 | 16.03.2012 |
| 3 | ശ്രീമതി. ലീല ജോർജ്ജ് | 16.03.2012 | 03.04.2012 |
| 4 | ശ്രീമതി. പി.എം. ജയശ്രീ | 04.04.2012 | 20.12.2012 |
| 5 | ശ്രീ. കെ. വേണു | 20.12.2012 | 04.06.2014 |
| 6 | ശ്രീമതി. എസ്. ശാരദ | 04.06.2014 | 08.06.2015 |
| 7 | ഡോ: ചിത്രാ.റ്റി. നായർ | 08.06.2015 | 16.04.2018 |

2. മാനേജർമാർ

| ക്രമ നം | പേര് | കാലയളവ് | | പെൻഷൻ നമ്പർ |
|---------|--|------------|------------|-------------|
| | | മുതൽ | വരെ | |
| 1 | ശ്രീമതി. ബി. ചന്ദ്രികാജി | 06.02.2009 | 06.08.2011 | |
| 2 | പ്രൊഫ: പി.കെ. ഗോപിനാഥൻ (അധിക ചുമതൽ) | 06.08.2011 | 26.09.2011 | |
| 3 | ശ്രീ. ബി. ബഞ്ചമിൻ | 26.09.2011 | 01.10.2014 | |
| 4 | ശ്രീ. സരിൻ. ഐ.ആർ | 01.10.2014 | 27.07.2016 | 418365 |

ഭാഗം. I

ആമുഖം

(1) വകുപ്പുതല പരിശോധന

അവസാനമായി നടന്ന വകുപ്പുതല പരിശോധന 01.01.2005 മുതൽ 31.03.2011 വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക് 19.01.2015 മുതൽ 23.01.2015 വരെയുള്ള തീയതികളിൽ നടത്തി 29.04.2015 ലെ ഷിൻ. ബി1-8038/15 നമ്പർ കത്തു പ്രകാരം റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. ആയതിനു 27.11.2017 ലെ ഐ.സി.ഇ.റ്റി.എസ്-51/04 പ്രകാരം പ്രിൻസിപ്പാൾ മറുപടി നൽകിയിരുന്നു. മറുപടി അംഗീകരിച്ചു ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച നിജസ്ഥിതി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. 01.07.1993 മുതൽ 31.12.2004 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പരിശോധനക്കുറിപ്പിലെ നടപടികൾ 14.05.2018 ലെ ഷിൻ. ബി-8652/2005 പ്രകാരം തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

(2) അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ പരിശോധന

01.02.2016 മുതൽ 30.11.2016 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് OA (HQ) III/V/12-478/16-17/758 തീയതി. 06.02.2017 പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. ടി പരിശോധനക്കുറിപ്പിനു മറുപടി നൽകിയതു സംബന്ധിച്ച വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

മുൻ പരിശോധനക്കുറിപ്പുകളിലെ തീർപ്പാക്കുവാനുണ്ടായിരുന്ന ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

1. OA(HQ)III/V/12-335/13-14-IIB-11
2. OA(HQ)III/V/12-452/14-15-IIB-I to VII
3. OA(HQ)III/V/12-353/15-16-IIB-I II III IV

13.04.2018 ലെ OA/III/V/12-335/(Review)/17-18/1463 പ്രകാരവും 28.08.2017 ലെ OA (HQ) III/V/12-452/14-15/279 പ്രകാരവും തീർപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നു.

(3) 1955 ലെ തിരുവിതാംകൂർ-കൊച്ചി ലിറ്റററി ആന്റ് സയന്റിഫിക് ചാരിറ്റബിൾ ആക്ട് പ്രകാരം സൊസൈറ്റി ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിശോധന കാലയളവിലെ ചാർട്ടേർഡ് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ആനുവൽ ജനറൽ ബോഡി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം. II

I. ക്യാഷ്ബുക്ക്/ബിൽബുക്ക്

1. ക്യാഷ്ബുക്കിൽ പേജ്സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതായി കാണുന്നില്ല.
ഉദാ: ക്യാഷ്ബുക്ക് വാല്യം നമ്പർ. 19
2. ക്യാഷ്ബുക്കിലെ എല്ലാ വരവ്/ചെലവുകളും ഓഫീസ് മേധാവി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
3. ക്യാഷ്ബുക്കിലെ 'foot note' - ൽ അതാതു ദിവസത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും ചെക്ക്, ക്യാഷ് എന്നിങ്ങനെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിശദവിവരവും രേഖപ്പെടുത്തണമെന്നിരിക്കെ അപ്രകാരം ക്യാഷ്ബുക്ക് പരിപാലിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ന്യൂനത പരിഹരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

II. അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ (ഡെയ്ലിവേജസ്/സ്റ്റാഷ്)

1. 05.04.2010 മുതലുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ പേജ് നമ്പർ 53 - ൽ വിതരണ സംക്ഷിപ്ത പ്രകാരം 99991/- രൂപ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ 20.04.2011 തീയതിയിൽ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ 87056/- രൂപ മാത്രം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയത് പരിശോധിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

III. പണംപറ്റ രസീതുകൾ

1. താഴെപ്പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് ചേർത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് പരിശോധിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

| ക്രമ നം | വൗച്ചർ നമ്പർ | തീയതി | ചെലവ് |
|---------|--------------|-----------|-------|
| എ | 37 | 2.5.2011 | 1500 |
| ബി | 52 | 19.5.2011 | 13443 |
| സി | 55 | 9.5.2011 | 4584 |

2. വൗച്ചർ നമ്പർ 231 തീയതി. 26.9.2011 പ്രകാരം 234329/- (ചെക്ക് നമ്പർ SB/PC No. 3989530 തീയതി. 26.09.2011) രൂപയുടെ ചെലവ് കാണുന്നു. എന്നാൽ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ 210896/- രൂപയുടെ ചെലവ് മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ആയത് പരിശോധിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
3. വൗച്ചർ നമ്പർ 352 തീയതി. 28.11.2011 പ്രകാരം QRS Retail Ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 28,400/- രൂപ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ടി വൗച്ചറിൽ സ്റ്റാമ്പ് ഒട്ടിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ഏത് ഇനത്തിലാണ് ടി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

4. വൗച്ചർ നമ്പർ 373 തീയതി. 6.12.2011 വിനായക സ്റ്റോർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 3475/- രൂപ വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ബില്ലിൽ ഈ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.
5. വൗച്ചർ നമ്പർ 538 തീയതി. 31.3.2012 പ്രകാരം 3050/- രൂപ ജയാസ്റ്റോർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച ബിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് കണ്ടെത്തി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
6. താഴെപ്പറയുന്ന വൗച്ചറുകളിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്/സീൽ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നില്ല. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

| ക്രമ നമ്പർ | വൗച്ചർ നമ്പർ | തീയതി | തുക |
|------------|--------------|------------|-----|
| എ | 54 | 05.05.2012 | 840 |
| ബി | 72 | 17.05.2012 | 574 |

7. താഴെപ്പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച ബില്ലുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് കണ്ടെത്തി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

| ക്രമ നമ്പർ | വൗച്ചർ നമ്പർ | തീയതി | തുക |
|------------|--------------|------------|-------|
| എ | 131 | 7.06.2012 | 725 |
| ബി | 134 | 8.06.2012 | 2860 |
| സി | 137 | 11.06.2012 | 510 |
| ഡി | 146 | 13.06.2012 | 490 |
| ഇ | 147 | 13.06.2012 | 115 |
| എഫ് | 152 | 16.06.2012 | 500 |
| ജി | 220 | 10.07.2012 | 700 |
| എച്ച് | 517 | 27.11.2012 | 17074 |

- IV. ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച വൗച്ചറുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് കണ്ടെത്തി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

| ക്രമ നമ്പർ | തീയതി | ചെലവ് |
|------------|------------|--------|
| എ | 13.01.2015 | 25,000 |
| ബി | 20.01.2015 | 40,000 |
| സി | 11.02.2015 | 40,000 |
| ഡി | 20.05.2015 | 30,000 |

V. പോക്കറ്റ്ബണി രജിസ്റ്റർ

1. 2011-12 രജിസ്റ്ററിലെ ഓരോ പേജിലും ഓരോ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പേര് വീതം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ വിതരണ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഒരു തീയതിയിൽ എത്ര പേർക്ക് എത്ര തുക വിതരണം എന്ന് വ്യക്തമാകാത്ത വിധമാണ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിദ്യാർത്ഥികൾ ഒപ്പിടുന്നതിന് തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓഫീസ് മേധാവി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുമ്പോൾ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടി സാഹചര്യത്തിൽ ക്യാഷ്ബുക്കുമായി ഒത്തുനോക്കുന്നതിന് സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യമാണുള്ളത്. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.
2. ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരം 12.10.2011 തീയതിയിൽ പോക്കറ്റ്ബണി ഇനത്തിൽ 7376/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ആയത് വ്യക്തമല്ല. പരിശോധിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
3. 2012-13 രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പേജ്നമ്പർ 12 വിതരണ സംക്ഷിപ്ത പ്രകാരം 6250/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരവും മേൽ തുകയുടെ ചെലവ് കാണുന്നു. എന്നാൽ 23 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 250/- രൂപ വീതം ആകെ 5750/- രൂപ മാത്രം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. അതായത് 500/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം ക്യാഷ്ബുക്കും അക്വിറ്റൻസും തമ്മിൽ കാണുന്നു. വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
4. 6/2013 മാസത്തിലെ പോക്കറ്റ്ബണി വിതരണത്തിൽ വിദ്യാർത്ഥികൾ ആകെ 5500/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ 5250/- രൂപ മാത്രം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. അതായത് 250/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.
5. 3/14 മാസത്തിലെ തുക വിതരണം പരിശോധിച്ചതിൽ വിദ്യാർത്ഥികൾ തുക രേഖപ്പെടുത്താതെ ഒപ്പിട്ടിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

VI. ബുക്ക്-കിറ്റ് അലവൻസ് രജിസ്റ്റർ

1. പോക്കറ്റ്ബണി രജിസ്റ്ററിന്റെ മറുഭാഗത്താണ് നിലവിൽ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നത്. രജിസ്റ്റർ പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.
2. തുകവിതരണ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്. ന്യൂനതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

VII. റ്റി.ആർ-5 രസീത്ബുക്ക്/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

1. പുതിയ രീതിയിലുള്ള റ്റി.ആർ-5 രസീത് ബുക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും പരിശോധന കാലയളവിൽ ടി രസീത് ഉപയോഗിച്ച് സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

2. റ്റി.ആർ-5 ബുക്ക് നമ്പർ II, രസീത് നമ്പർ 29 - ൽ 1530/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ടി തുക ക്യാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ രസീതിന്റെ ഒറിജിനലും, ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റും ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ നിലവിൽ പരിപാലിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് പരിപാലിക്കേണ്ടതും പഴയ രീതിയിലുള്ള രസീത് ബുക്ക് സംബന്ധിച്ച എല്ലാ വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം. III

രജിസ്റ്ററുകൾ

ഷർണിച്ചർ രജിസ്റ്റർ

(എ) 22/12/2010 വരെയുള്ള ഷർണിച്ചറുകളുടെ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നു. ആയതിൽ 31.03.2013 ന് ശേഷം വാർഷിക ഭൗതിക പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചുമതല കൈമാറ്റം രേഖപ്പെടുത്തി സ്ഥാപനമേധാവികൾ ഒരു വയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ന്യൂനത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി) ഇലക്ട്രോണിക് എക്സ്പ്ലൈറ്റ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

ഇലക്ട്രോണിക് എക്സ്പ്ലൈറ്റ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 31.03.2013 - നു ശേഷം വാർഷിക ഭൗതിക പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ന്യൂനത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) അഡ്മിഷൻ രജിസ്റ്റർ

പരിശീലനാർത്ഥിയുടെ പേര്, ജാതി, ജേതാവില്ലാസം, ജനനത്തീയതി, വിദ്യാഭ്യാസ യോഗ്യത, ഷോട്ടോ എന്നിവ ചേർത്തു അഡ്മിഷൻ രജിസ്റ്റർ തൃപ്തികരമായി പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രിൻസിപ്പാൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മറ്റു പരാമർശമില്ല.

(ഡി) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഫ് ലൈബ്രറി ബുക്ക്സ്

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള 6750 പുസ്തകങ്ങളിൽ 264 പുസ്തകങ്ങളുടെ കുറവു കണ്ടെത്തിയത് എഴുതിത്തള്ളുന്നതിനു 25.02.2015 - ൽ കൂടിയ 67-ാമത് ഗവേർണിംഗ് ബോഡി യോഗം തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. പുസ്തകങ്ങൾ കുറവു വരുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഇ) ഇഷ്യൂരജിസ്റ്റർ ഓഫ് ലൈബ്രറി ബുക്ക്സ്

പരിശോധനാ കാലയളവിൽ തൃപ്തികരമായി പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(എച്ച്) പിരിയോഡിക്കൽസ് രജിസ്റ്റർ

പരിശോധനാ കാലയളവിൽ പിരിയോഡിക്കൽസ് രജിസ്റ്റർ തൃപ്തികരമായി പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനാ കാലയളവിൽ തുടക്കമൊന്നും തന്നെ കുടിശ്ശികയില്ല.

(ജി) പിരിയോഡിക്കൽസ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രിൻസിപ്പാൾ/മാനേജർ എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ന്യൂനത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(എച്ച്) റെന്റ് രജിസ്റ്റർ

2016 ഏപ്രിൽ മാസം വരെ തിരുവനന്തപുരം പി.ടി.പി നഗരിലുള്ള ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ലാൻഡ് ഡിസാസ്റ്റർ മാനേജ്മെന്റ് വക കെട്ടിടത്തിൽ വാടകയ്ക്കാണ് ICSETS പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നത്. എന്നാൽ വാടക നൽകിയതു സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

(ഐ) സ്റ്റാമ്പ് അക്കൗണ്ട് രജിസ്റ്റർ

നിർദ്ദിഷ്ട രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ദ്വൈവാരി പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ന്യൂനത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. 16.03.2016 - ൽ നീക്കി ബാക്കി 147/- രൂപയുടെ തപാൽ സ്റ്റാമ്പും പരിശോധനാ ദിവസം [19.03.2018) 967/- രൂപയുടെയും തപാൽ സ്റ്റാമ്പു നീക്കിബാക്കിയുണ്ട്.

(ജെ) പേബിൾസ് രജിസ്റ്റർ

പരിശോധനാ കാലയളവിൽ പേബിൾസ് രജിസ്റ്റർ തൃപ്തികരമായി പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(കെ) ആഡിറ്റ് ബെങ്കുകൾ രജിസ്റ്റർ

നിലവിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. പരിപാലിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(എൽ) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ

നിലവിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. പരിപാലിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(എം) ഇൻക്വബന്റ്സ് രജിസ്റ്റർ

നിലവിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. പരിപാലിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(എൻ) പ്രതിമാസ ആഹാര വിതരണ രജിസ്റ്റർ

വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ള പ്രീമെട്രിക്/പോസ്റ്റ് മെട്രിക്, എം.ആർ.എസ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സ്ത്രീകളിലൂടെ വരുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ഇവിടെയും പ്രതിമാസ ആഹാര വിതരണ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കണമെന്നും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ആവരേജ് ഷുഡ്ചാർജ് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പ്രകാരം ഭക്ഷണകാര്യത്തിലുള്ള കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കണമെന്നും മുൻപരിശോധനക്കുറിപ്പിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു എങ്കിലും ആയതു തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഈ കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റിനു വിധേയമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം പരിശോധനാ കാലയളവിലെ ഭക്ഷണചെലവുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുംപ്രകാരമാണ്.

| ക്രമ നമ്പർ | വർഷം | തുക |
|------------|---------|----------|
| 1 | 2011-12 | 551542/- |
| 2 | 2012-13 | 620330/- |
| 3 | 2013-14 | 647456/- |
| 4 | 2014-15 | 554364/- |
| 5 | 2015-16 | 765956/- |

ക്യാഷ്ബുക്കും-പാസ്ബുക്കും (TPA A/C No. 220 സബ്ട്രഷറി, വെള്ളയമ്പലം)

സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ഇടപാടുകളും വെള്ളയമ്പലം സബ്ട്രഷറിയിലുള്ള TPA 220 നമ്പർ അക്കൗണ്ട് മുഖേനയാണ് നടത്തിവരുന്നത്. സ്ഥാപനത്തിൽ അനുവർത്തിച്ചു വരുന്ന കണക്കെടുത്തു രീതി പ്രകാരം ക്യാഷബുക്കിലെ നീക്കിബാക്കിയും ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിബാക്കിയും തമ്മിൽ വർഷങ്ങളായി വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു. 31.03.2016 വ്യത്യാസം 104314/- രൂപയും 17.03.2019 ലെ വ്യത്യാസം 2,12,693/- രൂപയും ആണ്. ക്യാഷ്ബുക്കും ട്രഷറി പാസ്ബുക്കുമായി വ്യത്യാസം തുടരുന്ന ഈ കണക്കെടുത്തു രീതി അഭികാമ്യമല്ലെന്നു അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു. ക്യാഷ്ബുക്കും ട്രഷറി പാസ്ബുക്കുമായുള്ള വ്യത്യാസം ട്രഷറി കണക്കുകളുമായി ഒത്തു നോക്കി ക്രമപ്പെടുത്തേണ്ടതു വളരെ അത്യാവശ്യമാണ്. ഈ കാര്യം മുൻപരിശോധനക്കുറിപ്പിലും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്.

ട്രഷറിയുമായി കണക്കുകൾ ഒത്തുനോക്കി ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷം ആകെ നീക്കിബാക്കി തുക ക്യാഷ്ബുക്കിൽ ചേർത്ത് തുക വിതരണം ചെയ്യുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെക്കു വിതരണ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. ക്യാഷ്ബുക്കും ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുമായി വർഷങ്ങളായി തുടരുന്ന വ്യത്യാസം കണ്ടുപിടിച്ചു ക്രമീകരിക്കുന്നതിനു നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതു സംബന്ധിച്ചു വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണ്. തുക

വ്യത്യാസം വരുവാനുള്ള കാരണം വിതരണം ചെയ്ത ചെക്കുകളുടെ വിവരം സഹിതം ക്രമീകരണ പത്രിക തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ടതും നിർദ്ദേശാനുസരണം ക്യാഷ്ബുക്ക് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ

ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്ററും ചെക്കുകളുടെ കൗണ്ടർഷോയിലുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ ന്യൂനതകൾ വിശദീകരണത്തിനായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) ചെക്ക് നം. 7426024 dt. 03.02.2012 ക്യാൻസൽ ചെയ്തെന്നും പകരം 0539888 തീയതി. 02.05.2013 പ്രകാരം പുതിയതു നൽകിയതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത ചെക്ക് ലീഫ് കൗണ്ടർ ഷോയിലിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ക്യാൻസൽ ചെയ്തതു സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകളും വരുത്തിയിട്ടില്ല.

(ബി) 0539828, തീയതി. 31.01.2013 Rs. 9561/- രൂപയുടെ ചെക്കു വിതരണം നടത്തിയ ശേഷം രജിസ്റ്ററിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ക്യാൻസൽ ചെയ്ത ചെക്കു ലീഫ് കൗണ്ടർഷോയിലിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൗണ്ടർ ഷോയിലിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടില്ല.

(സി) ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ചെക്കുകൾ എഴുതി വിതരണം ചെയ്യുകയോ റദ്ദു ചെയ്യുകയോ ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

(1) 0539339 തീയതി. 17.12.2012 രൂപ 2550/-

(2) 7333774 തീയതി. 11.05.2012 രൂപ 1250/-

(3) 0568161 തീയതി. 04.09.2012 രൂപ 1300/-

(4) 0568113 തീയതി. 14.06.2012 രൂപ 1250/-

(5) 0633309 തീയതി. 11.06.2013 രൂപ 1250/-

(6) 1436013 തീയതി. 16.11.2013 രൂപ 850/-

(7) 1436023 തീയതി. 09.12.2013 രൂപ 12409/-

(8) 1436035 തീയതി. 20.12.2013 രൂപ 95740/-

(9) 1436084 തീയതി. 20.02.2014 രൂപ 2250/-

(10) 1628944 തീയതി. 01.01.2016 രൂപ 2200/-

(ഡി) ചെക്കു നം. 1380693 തീയതി. 20.08.2014 രജിസ്റ്ററിൽ 30,000/- രൂപയും കൗണ്ടർ ഷോയിലിൽ 20,000/- രൂപയും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

പരിശോധന കാലയളവിൽ സ്ഥാപനത്തിൽ ലഭിച്ചതും ചെലവഴിച്ചതുമായ തുകയുടെ വിവരം

| വർഷം | അനുവദിച്ച തുക (ഗ്രാൻ്റ് ഇൻ എയ്ഡ്) | ചെലവഴിച്ചത് |
|---------|--------------------------------------|-------------|
| 2011-12 | 63,55,518/- | 48,25,318/- |
| 2012-13 | 20,00,000/- | 44,75,406/- |
| 2013-14 | 60,00,000/- | 58,24,537/- |
| 2014-15 | 42,26,500/- | 46,79,726/- |
| 2015-16 | 70,00,000/- | 88,58,328/- |

അധികത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക എപ്രകാരം ക്രമീകരിച്ചു എന്നു വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

സിവിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശനം ലഭിച്ച പരിശീലനാർത്ഥികളുടെ വിവരം

ICSETS പരിശീലനാർത്ഥികൾ ആയിരുന്നവരിൽ പരിശോധനാ കാലയളവിൽ സിവിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചവരുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| വർഷം | പ്രവേശനം ലഭിച്ചവരുടെ എണ്ണം | പ്രവേശനം ലഭിച്ച സർവ്വീസ് |
|------|----------------------------|-----------------------------------|
| 2011 | 1 | ഇന്ത്യൻ ഷോറിൻ സർവ്വീസ് |
| 2012 | 1 | ഇന്ത്യൻ ഷോറിൻ സർവ്വീസ് |
| 2016 | 1 | ഇന്ത്യൻ റെയിൽവേ ട്രാഫിക് സർവ്വീസ് |
| 2016 | 1 | ഇന്ത്യൻ റവന്യൂ സർവ്വീസ് |

2011 മുതൽ 2016 വർഷങ്ങളിൽ 30 പരിശീലനാർത്ഥികൾക്കു പ്രവേശനം നൽകിയിരുന്നു.

പൊതു അഭിപ്രായം

ആഷീസിന്റെ പ്രവർത്തനം പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്. മെസ് നടത്തിച്ചു സംബന്ധിച്ച രേഖകളുടെ നിർദ്ദേശാനുസരണമുള്ള സൂക്ഷിച്ച് വർഷങ്ങളായി തുടരുന്ന ക്യാഷ്ബുക്കും ട്രഷറി പാസ്ബുക്കും തജിലുള്ള വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സമയബന്ധിതമായ നടപടികൾ ഉണ്ടാക്കേണ്ടതാണ്.


സീനിയർ ചിനാൻസ് ഓഫീസർ