കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം

e-mail: lfadtvm@yahoo.in, dotvm.ksad@kerala.gov.in

കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് ആന്റ് ഗൈഡ്സ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2017-18

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./മിസ്.I/809/2019 തീയതി: 18.01.2020

കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഓഡിറ്റ് നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ശ്രീ. എ.മുഹമ്മദ് നിസാർ, ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റ് നിർവ്വഹിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥർ :	1. ശ്രീമതി.വാലന്റീന.എം, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ 2. ശ്രീമതി.ബിന്ദു.ഒ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ 3. ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ 4. ശ്രീമതി ശാലിനി.വി.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ 5.ശ്രീമതി.അനിഷ.എസ്സ്.ബി. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം : 14.10.19 മുതൽ 18.10.19 വരെ

നിർവഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	പ്രൊഫ.സി.രവീന്ദ്രനാഥ്, ബഹു. വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പ് മന്ത്രി (01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ)
സ്റ്റേറ്റ് ചീഫ് കമ്മിഷണർ	ശ്രീ.കെ.വി മോഹൻ കുമാർ, ഐ.എ.എസ്. പൊതു വിദ്യാഭ്യാസ ഡയറക്ടർ (01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
സ്റ്റേറ്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.എ.കെ.സജിത്ത് (01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ)
സ്റ്റേറ്റ് ട്രഷറർ	ശ്രീ.സി.വി. സജീവ് ദത്ത് (01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ)

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ		ഖണ്ഡിക നമ്പർ

നം.		
	ഭാഗം - 1	
1	ഓഡിറ്റിനു വിധേയമാക്കിയ കണക്കുകൾ	1-1
2	ആമുഖം	1-2
	ഭാഗം - 2	
3	ഡോർമെറ്ററി സർവ്വീസിലൂടെ ലഭിക്കുന്ന വരവ് - അപാകതകൾ	2-1
4	ക്യാഷ് ബുക്ക് - അപാകതകൾ	2-2
5	ലോഗ് ബുക്ക്- വരവ് പൂർണമല്ല	2-3
6	IMF,IRF, Bullettin Regn renewal വരവ് പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	2-4
7	ടോക്കൻ ഫ്ലാഗ് വിൽപ്പനയിനത്തിൽ 1,43,94,241/-രൂപ കുടിശ്ശിക	2-5
	ഭാഗം -3	
8	ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട് മെന്റിനെക്കാൾ അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചു	3-1
9	സ്റ്റേറ്റ് പ്ലാനിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്	3-2
10	കേടായ മീറ്ററിന് സർചാർജ്ജും ഫൈനും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കി	3-3
11	നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി	3-5
12	പ്രിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ - സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ചെലവ് നിർവ്വഹിച്ചു	3-6
13	സ്റ്റാഫ് പാറ്റേൺ - സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	3-7
14	വ്യക്തമായ സർവീസ് റൂളിന്റെ അഭാവം	3-8
15	നാളിതുവരെയുള്ള പേ ഫിക്സേഷൻ റിപ്പോർട്ട് സർക്കാറിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	3-9
16	പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നതിൽ സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം വേണം	3-10
17	ഇ പി എഫ് സ്കീം നടപ്പാക്കിയില്ല	3-11
18	സ്റ്റാഫ് ലോൺ അക്കൗണ്ട് - വരവുചെലവ് കണക്കുകളിലെ അപാകങ്ങൾ	3-12
	ഭാഗം - 4	
19	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ	4-1
20	സാമ്പത്തിക നില	4-2
21	ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്	4-3
22	അനുബന്ധം - I ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	
23	അനുബന്ധം - II ഗ്രാന്റിനുള്ള അർഹതാ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റിനു വിധേയമാക്കിയ കണക്കുകൾ

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവ്-ചെലവ് രേഖകളും, സംസ്ഥാന സർക്കാരിൽ നിന്നും ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗവും പരിശോധിച്ചു. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രേഖകളുടെയും, രജിസ്റ്ററുകളുടെയും, വിവരങ്ങളുടെയും, വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവും ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

1-2 ആമുഖം

'ട്രാവൻകൂർ ബോയ്സ് അസ്സോസിയേഷൻ' എന്ന പേരിൽ 1927-ലാണ് സ്കൗട്ട് പ്രസ്ഥാനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കേരളത്തിൽ ആരംഭിച്ചത്. ന്യൂഡൽഹി ആസ്ഥാന മായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന 'ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സ് '- ൽ അഫിലിയേറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും, അതിന്റെ നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതുമായ സംസ്ഥാന ഘടകമാണ് 'കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സ്' .

സ്റ്റേറ്റ് അസോസിയേഷനിൽ പ്രധാനമായും ജനറൽ, ലൈഫ്, ഓർഡിനറി, ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷണൽ, സ്പെഷ്യൽ എന്നിങ്ങനെ അഞ്ച് വിധത്തിലുള്ള അംഗങ്ങളാണുള്ളത്. സ്റ്റേറ്റ് കൗൺസിലാണ് അസ്സോസിയേഷന്റെ ഉന്നതാധികാരസമിതി. വർഷത്തിൽ ഒരു പ്രാവശ്യമെങ്കിലും സ്റ്റേറ്റ് കൗൺസിൽ സമ്മേളിക്കേണ്ടതാണ്. സ്റ്റേറ്റ് കൗൺസിലാണ് പ്രസിഡന്റിനെയും , സ്റ്റേറ്റ് ചീഫ് കമ്മീഷണറെയും തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നത്.

സംസ്ഥാന സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് ആണ് കേരള സംസ്ഥാന ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് ആന്റ് ഗൈഡ്സിന്റെ പ്രധാന വരുമാന മാർഗ്ഗം. കൂടാതെ, ടോക്കൺ ഫ്ലാഗ് വില്പന യിലൂടെയും, യു.പി./ ഹൈസ്കൂളുകളിൽ നിന്ന് വരിസംഖ്യയിലൂടെ ലഭ്യമാകുന്ന തുകയും മറ്റ് പ്രധാന വരുമാനമാർഗ്ഗമാണ്. സ്കൂളുകളിൽ സ്കൗട്ടിംഗ്, ഗൈഡിംഗ് ക്യാമ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കുക, അധ്യാപകർക്കും വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും ട്രെയിനിംഗ് നൽകുക എന്നിവയാണ് സംഘടനയുടെ പ്രധാന പ്രവർത്തനങ്ങൾ.

1940-ലെ 'തിരു-കൊച്ചി ലിറ്റററി സയന്റിഫിക് & ചാരിറ്റബിൾ സൊസൈറ്റീസ് ആക്റ്റ്' പ്രകാരമാണ് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സ്' രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഡോർമെറ്ററി സർവ്വീസിലൂടെ ലഭിക്കുന്ന വരവ് - അപാകതകൾ

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഡോർമെറ്ററികളുടെ ദിവസ വാടകയിനത്തിൽ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം 355950/-രൂപ വരവുണ്ട്. കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സ് സ്റ്റേറ്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ 1.4.17 ലെ എ-176/2017/കെ.എസ്.ബി.എസ്സ്.ജി നമ്പർ നടപടി ക്രമം പ്രകാരമാണ് വാടക ഈടാക്കുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം സ്കൂൾ കുട്ടികളുടെ ഡോർമെറ്ററി സർവ്വീസ് ചാർജ്ജായി 2000/- രൂപയും മറ്റുള്ളവരുടെ ഡോർമെറ്ററി സർവ്വീസ് ചാർജ്ജായി 3000/- രൂപയുമാണ് പ്രതിദിനം ഈടാക്കി വരുന്നത്. ഡോർമിറ്ററി വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ, പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

- ഡോർമെറ്ററി സർവ്വീസ് അനുവദിക്കുന്നവരിൽ നിന്നും അപേക്ഷകൾ വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- ബുക്കിംഗ് രജിസ്റ്ററിൽ തീയതിയോടൊപ്പം സമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
- അപേക്ഷകർക്ക് നൽകുന്ന രസീതിൽ ഏത് ദിവസത്തെക്കാണ് ഡോർമെറ്ററി സർവ്വീസ് നൽകുന്നത്, ആർക്കാണ് നൽകുന്നത്, കുട്ടികളുടെ എണ്ണം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സ് സ്റ്റേറ്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ 1.4.17 ലെ എ-176/2017/ കെ.എസ്.ബി.എസ്സ്.ജി നമ്പർ നടപടി ക്രമം പ്രകാരം സ്കൂൾ കുട്ടികൾ ഒഴികെയുള്ളവരുടെ ഡോർമെറ്ററി സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് പ്രതിദിനം 3000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ രസീത് നമ്പർ 10709/7.4.19 പ്രകാരം ശ്രീ.ശ്രീരാഗിൽ (കേരള ശാസ്ത്ര സാഹിത്യ പരിഷത്ത്) നിന്നും 2000/- രൂപയാണ് ഡോർമെറ്ററി സർവ്വീസിനായി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.
- എല്ലാ അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും ബുക്കിംഗിനായി അഡ്വാൻസ് വാങ്ങുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സ് സ്റ്റേറ്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ 1.4.17 ലെ എ-176/2017/ കെ.എസ്.ബി.എസ്സ്.ജി നമ്പർ നടപടി ക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ബുക്കിംഗ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഡോർമെറ്ററിക്കായി ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളവരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കിയ വിവരം/ ബുക്കിംഗ് ക്യാൻസൽ ചെയ്തതിന്റെ വിവരം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച വരവ് പൂർണമായും അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

ഉദാ- 1. 29.8.17 ന് സർക്കിൾ ഫെൻസിംഗ് അസോസിയേഷന്റെ 60 പേർക്ക് ഡോർമെറ്ററി ബുക്ക് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക ഈടാക്കിയതിന്റെയോ ബുക്കിംഗ് ക്യാൻസൽ ചെയ്തതിന്റയോ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2.കേരള ഹോംഗാർഡ് വെൽഫെയർ അസോസിയേഷൻ 30.5.17 മുതൽ 31.5.17 വരെ ഡോർമെറ്ററി ബുക്ക് ചെയ്തെങ്കിലും തുക ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. രസീത് നമ്പർ 11612/ 14.11.17 പ്രകാരം 5000/-രൂപ അടച്ച് കേരള ഗാന്ധി സ്മാരക നിധിഎന്ന സ്ഥാപനം 08.12.17 മുതൽ 10.12.17 വരെ ഡോർമെറ്ററി സർവ്വീസിനായി ബുക്ക് ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ വൗച്ചർ നമ്പർ 780/17.1.18 പ്രകാരം പ്രസ്തുത സ്ഥാപത്തിന് മുൻകൂറായി നൽകിയ 5000/- രൂപ തിരികെ നൽകി. മറ്റ് ബുക്കിംഗ് ഉള്ളതിനാൽ റൂം നൽകാൻ കഴിഞ്ഞില്ല എന്നാണ് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഡോർമെറ്ററി ബുക്കിംഗ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 08.12.17 മുതൽ 10.12.17 വരെ ഡോർമെറ്ററി ആർക്കും നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. 7.12.17-ന് ശേഷം 20.12.17-നാണ് ഡോർമെറ്ററി സർവ്വീസ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അപാകതകൾ കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 7 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം കൂടുതൽ ദിവസത്തെ ബുക്കിംഗിന് അപേക്ഷകൾ വാങ്ങാറുണ്ടെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ അപേക്ഷകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ബുക്കിംഗ് ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ അപേക്ഷ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

2-2 ക്യാഷ് ബുക്ക് - അപാകതകൾ

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ദൈനംദിനവരവ് ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി സ്ഥാപനം ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും TR-7A മാതൃകയിലല്ല ക്യാഷ്ബുക്ക് പരിപാലിച്ചുവരുന്നത്. ജില്ലാ യൂണിറ്റുകളിൽ നിന്നും ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ലഭിക്കുന്ന വരവ് അതാത് ദിവസം തന്നെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല. പ്രസ്തുത തുകകൾ ജില്ലാ യൂണിറ്റിൽ നിന്നും കത്ത് ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്കാണ് വരവ് വയ്ക്കുന്നത്. ക്യാഷ് ബുക്കിൽ നിരവധി പേജുകൾ രേഖപ്പെടുത്തലില്ലാതെയും ക്യാൻസൽ ചെയ്യാതെയും ഒഴിച്ചിട്ടിരിക്കുന്നു. പണമായി ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ ബാങ്കിൽ അടയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

- 15.7.17 മുതൽ 22.7.17 വരെയുള്ള രസീത് തുകകൾ 24.7.17 നാണ് (92737/- രൂപ)ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

തീയതി	തുക
15.7.17	820
17.7.17	320
19.7.17	2263
20.7.17	3639
21.7.17	26031
24.7.17	59664

ഓരോ ദിവസത്തെയും വരവുകൾ അതാത് ദിവസമോ, തൊട്ടടുത്ത പ്രവർത്തി ദിവസമോ ബാങ്കിൽ അടയ്ക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ക്യാഷ് ബുക്ക് റ്റി.ആർ-7എ മാതൃകയിൽ പരിപാലിക്കണ്ടതും, വെട്ടിതിരുത്തലുകൾ ഇല്ല എന്ന് ഉറപ്പക്കേണ്ടതും, വിട്ടുപോയ പേജുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് സ്ഥാപനാധികാരി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് .

2-3 ലോഗ് ബുക്ക്- വരവ് പൂർണമല്ല.

2017-18 വർഷം 35000/- ലോഗ് ബുക്ക് (18500 ഗൈഡ് ലോഡ് ബുക്ക്+ 16500 സ്കൗട്ട് ലോഗ്ബുക്ക്)അച്ചടിച്ച് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ , ഗുരുവന്ദനം ഓഫ് സെറ്റിന് 1785000/-രൂപ(ചെക്ക് നമ്പർ 007289 തീയതി 1.8.2017) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം അച്ചടിച്ച ലോഗ് ബുക്കുകൾ 39 ജില്ലാ സെക്രട്ടറിമാർക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് . വിവിധ ജില്ലകളിൽ നിന്നും ഈ ഇനത്തിൽ 153700/- രൂപ ലഭിക്കാനുണ്ട്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 2 നുള്ള മറുപടി)

ഓരോ ജില്ലക്കും ആവശ്യമായ ലോഗ് ബുക്കുകളുടെ വിവരം ജില്ലകളിൽ നിന്നും രേഖാമൂലം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . ജില്ലകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തശേഷം 3599 ലോഗ് ബുക്ക് സ്ഥാപനം മുഖാന്തിരം വിറ്റഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൃത്യമായ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്താതെ ലോഡ് ബുക്ക് അച്ചടിച്ച നടപടിയും ജില്ലകൾക്ക് മുൻകൂറായി ലോഗ് ബുക്ക് വിതരണം ചെയ്ത നടപടിയും ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ജില്ലകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത ലോഗ് ബുക്കുകൾ പൂർണമായും ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നും ജില്ലകളിൽ മുൻ സ്റ്റോക്കിൽ ബാലൻസ് ഉണ്ടോ എന്നും സംസ്ഥാന തലത്തിൽ പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ആവശ്യമായ ലോഗ്ബുക്കുകളുടെ എണ്ണം ജില്ലകളിൽ വിളിച്ച് ചോദിച്ചശേഷമാണ് അച്ചടിക്കുന്നതെന്നും ജില്ലകൾക്ക് സാമ്പത്തിക ശേഷി കുറവായതിനാലാണ് മുൻകൂറായി ലോഗ് ബുക്ക് നൽകുന്നതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ ജില്ലയിലും സ്റ്റോക്കിലുള്ള ലോഗ്ബുക്കുകളുടെ എണ്ണം, ആവശ്യമായ ലോഗ് ബുക്കുകളുടെ എണ്ണം എന്നിവ കണക്കാക്കിയശേഷം (പുതുതായി എൻറോൾ ചെയ്ത കുട്ടികളുടെ എണ്ണം ജില്ലകളിൽ നിന്നും രേഖാ മൂലം ലഭ്യമാക്കി) മാത്രം ലോഗ് ബുക്ക് അച്ചടിച്ച് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2-4 IMF,IRF, Bullettin Regn renewal വരവ് പിരിച്ചടുക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2017-18 വർഷത്തെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം IMF, IRF, Bullettin, Regn renewal ഇനത്തിൽ 1172187/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14 നുള്ള മറുപടിയായി ജില്ലകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 ടോക്കൻ ഫ്ലാഗ് വിൽപ്പനയിനത്തിൽ 1,43,94,241/-രൂപ കുടിശ്ശിക

ജില്ലാ വിദ്യാഭ്യാസ ഓഫീസുകൾ മുഖേന 8,9 ക്ലാസ്സുകളിലെ കുട്ടികൾക്ക് ടോക്കൺ ഫ്ലാഗുകൾ വിതരണം ചെയ്ത ഇനത്തിൽ 2000 മുതൽ 2017 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിൽ 1,43,94,241/- രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ജില്ലാ വിദ്യാഭ്യാസ ഓഫീസ്	ലഭിക്കാനുള്ള തുക
ആലപ്പുഴ	237475
ആലുവ	77492
ആറ്റിങ്ങൽ	577233
ചാവക്കാട്	231981
ചേർത്തല	217817
എറണാകുളം	216507
ഇരിഞ്ഞാലക്കുട	264014
കടുത്തുരുത്തി	34917
കാഞ്ഞങ്ങാട്	79003
കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി	48224
കണ്ണൂർ	578769
കാസറഗോഡ്	203889
കട്ടപ്പന	150349
കൊല്ലം	614037
കോതമംഗലം	50931
കൊട്ടാരക്കര	247730
കോട്ടയം	311050
കോഴിക്കോട്	611427
കുട്ടനാട്	277864
മലപ്പുറം	342398
മാവേലിക്കര	280241
മൂവാറ്റുപ്പുഴ	85942
നെയ്യാറ്റിൻക്കര	642644
ഒറ്റപ്പാലം	693036
പാല	15263
പാലക്കാട്	1021474
പത്തനംതിട്ട	395007

പുനലൂർ	157491
തലശ്ശേരി	610210
താമരശ്ശേരി	530983
തിരൂർ	435504
തിരുവല്ല	278740
തിരുവനന്തപുരം	1186900
തൊടുപ്പുഴ	127929
തൃശ്ശൂർ	269617
വടക്കര	715055
വണ്ടൂർ	253637
വയനാട്	359288
തളിപ്പറമ്പ്	445230
തിരൂരങ്ങാടി	282885
മണ്ണാർക്കാട്	234058
ആകെ	14394241

കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം6/2019 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കുടിശ്ശിക അടവാക്കുന്നതിന് ഡി.ഒ മാർക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2018-19-ൽ കുടിശ്ശിക 7110231/- രൂപയായി കുറയ്ക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളതായി മറുപടി നൽകി. കുടിശ്ശികയായി നിൽക്കുന്ന തുക അടവാക്കുന്നതിന് തുടർന്നും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട് മെന്റിനെക്കാൾ അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചു

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ , ബഡ്ജറ്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഹെഡുകളിൽ ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട് മെന്റിനെക്കാൾ അധികമായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	ഹെഡ്	ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക
1	Gratuity/TSEL	10,00,000/-	14,35,449/-

2	Printing	95,000/-	1,03,616/-
3	Water charges	1,25,000/-	1,39,624/-
4	Misc(Dish TV/Advt.)	25,000/-	47,837/-
5	Tax	2000/-	12,896/-(BT)

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8-ന്, മെയിൻ ഹെഡിലെ അലോട്ട്മെന്റ് ലിമിറ്റ് ചെയ്താണ് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യമാണ്.

3-2 സ്റ്റേറ്റ് പ്ലാനിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്

ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സ് റൂൾസ് പ്രകാരം സ്റ്റേററ് അസോസിയേഷനിൽ സ്റ്റേറ്റ് കൗൺസിൽ കൂടാതെ സ്റ്റേറ്റ് പ്ലാനിംഗ് കമ്മിറ്റി, സ്റ്റേറ്റ് ഫിനാൻസ് കമ്മിറ്റി, സ്റ്റേറ്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റി എന്നിവ രൂപീകരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ സ്റ്റേറ്റ് ഫിനാൻസ് കമ്മിറ്റി, സ്റ്റേറ്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റി എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും സ്റ്റേറ്റ് പ്ലാനിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. സ്റ്റേറ്റ് പ്ലാനിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സ്ചട്ടം 63 പ്രകാരം ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന പ്ലാനുകൾ ഏകോപിപ്പിച്ച് സംസ്ഥാന തലത്തിൽ പ്ലാൻ രൂപീകരിക്കേണ്ട ചുമതല സ്റ്റേറ്റ് പ്ലാനിംഗ് കമ്മിറ്റിക്കുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18 ൽ സംസ്ഥാനതലത്തിൽ പ്ലാൻ രൂപീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15 നുള്ള മറുപടിയായി ടെൻഡേറ്റീവ് പ്രോഗ്രാം കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചുവെങ്കിലും ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലക്ഷ്യം പ്രാവർത്തികമാക്കുന്നതിന് സ്റ്റേറ്റ് പ്ലാനിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേരേണ്ടതും ജില്ലാ തലത്തിലെ പ്ലാനുകൾ ഏകോപിപ്പിച്ച് സംസ്ഥാന തലത്തിൽ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ജില്ലാ തലത്തിലെ പ്രവർത്തനം മോണിറ്റർ ചെയ്യാവുന്നതാണ്. സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സ് പ്രസ്ഥാനത്തിന്റെ ഉന്നമനത്തിനായി സംസ്ഥാന തലത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനം ജില്ലാ യൂണിറ്റുകളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൂടി പരിശോധിച്ച് വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-3 കേടായ മീറ്ററിന് സർചാർജ്ജും ഫൈനും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കി

ആസ്ഥാന കാര്യാലയത്തെ വെള്ളക്കരം ഒടുക്ക് (കൺസ്യൂമർ ഐ.ഡി 2114110663)

സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 6ബില്ലുകളിൽ (10.5.2017 മുതൽ 15.3.2018 വരെയുള്ള ബിൽതീയതികളിൽ) 15.3.2018 ലെ ബില്ലിലൊഴികെ ബാക്കിയുള്ളതിലെല്ലാം മീറ്ററിന്റെ സ്റ്റാറ്റസ്-

faulty എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിവിധ ബില്ലുകളിലായി ആകെ സർചാർജ്ജ് 36905/- രൂപയും ഫൈൻ 537/- രൂപയും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2017-18 കാലയളവിൽ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കാലയളവ്	വെള്ളക്കരം അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം ചെക്ക് നം.	തുക	റിമാർക്സ്
1	8.3.17മുതൽ 10.5.2017 വരെ	220126/12.5.2017	13424	വാട്ടർചാർജ്ജ് -13420/- രൂപ ഇൻസ്പെക്ഷൻ ചാർജ്ജ്-4 രൂപ
2	11.5.2017 മുതൽ 12.7.17 വരെ	220212/25.7.17	16779	വാട്ടർചാർജ്ജ് -13420 രൂപ ഇൻസ്പെക്ഷൻ ചാർജ്ജ്-4 രൂപ സർചാർജ്ജ്-3355രൂപ
3	13.7.17 മുതൽ 18.9.17 വരെ	673286/23.9.17	20134	വാട്ടർചാർജ്ജ് -13420 ഇൻസ്പെക്ഷൻ ചാർജ്ജ്-4 സർചാർജ്ജ്- 6710
4	19.9.17 മുതൽ 20.11.17 വരെ	557682/28.11.17	26844	വാട്ടർചാർജ്ജ് -13420 ഇൻസ്പെക്ഷൻ ചാർജ്ജ്-4 സർചാർജ്ജ്-13420
5	21.11.17 മുതൽ 8.12.17 വരെ	326369/21.12.17	26844	വാട്ടർചാർജ്ജ് -13420 ഇൻസ്പെക്ഷൻ ചാർജ്ജ്-4 സർചാർജ്ജ്-13420
6	9.12.17 മുതൽ 15.3.18 വരെ	218966/22.3.18	13961	8.12.17ൽ മീറ്റർ മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചി

				ട്ടുണ്ട്. വാട്ടർചാർജ്ജ് -13420 ഇൻസ്പെക്ഷൻ ചാർജ്ജ്-4 ഫൈൻ- 537/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3ന് മീറ്റർ ഫാൾട്ട് ആയത് അറിയാതിരുന്നതിനാലാണ് അത് മാറ്റിവെയ്ക്കാൻ വൈകിയതെന്നും ഇക്കാര്യം വാട്ടർ അതോറിറ്റി അധികൃതർ അറിയിച്ചിരുന്നില്ലായെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. വാട്ടർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ക്രമാതീതമായ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടാവുകയും ബില്ലിൽ മീറ്റർ ഫാൾട്ടി ആണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടും ആയത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. സർചാർജ്ജ്, ഫൈൻ എന്നീയിനങ്ങളിൽ സ്ഥാപനത്തിന് നഷ്ടമായ 37442/-രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-4 പ്രിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ - സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ചെലവ് നിർവ്വഹിച്ചു

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം നിർവ്വഹിച്ച വിവിധ പ്രിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.നന്മമുദ്ര സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ പ്രിന്റുചെയ്യുന്നതിന് വിവിധ കാലയളവുകളിലായി വിവിധ നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം 01.07.17, 01.03.18 എന്നീ തീയതികളിൽ യഥാക്രമം 6250,12000 വീതം നന്മമുദ്ര സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ പ്രിന്റുചെയ്യുന്നതിനായി യഥാക്രമം 11625/-രൂപ, 17880/-രൂപ B.R.N പ്രിന്റേഴ്സിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതിൽ വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. നന്മമുദ്ര സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ പ്രിന്റുചെയ്യുന്നതിന് 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം നിരക്ക് നിർണ്ണയിച്ചതു സംബന്ധിച്ച വിവരം/ ക്വട്ടേഷൻ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നിരക്ക് നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റോഴ്സ് പർച്ചേസ് മാന്വൽ പ്രകാരം ആവശ്യമായ സാമഗ്രികളുടെ കൃത്യമായ ഇനം, അളവ് , നിരക്ക് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതുണ്ട്.

2.സ്ഥാപനത്തിൽ ഒരു വർഷം പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്ന വിവിധ ഫോമുകൾ, സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ എന്നിവ പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയം നടത്തി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 31.03.2018 അടിസ്ഥാനമാക്കി

വിവിധ ഫോമുകൾ, സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ എന്നിവയുടെ സ്റ്റോക്ക് ബാലൻസ് സൂചിപ്പിക്കുന്ന വിതരണ രജിസ്റ്റർ (issue Register) പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോഴ്സ് പർച്ചേസ് മാന്വൽ ഖ.6.1 പ്രകാരം ആവശ്യമായ സാമഗ്രികളുടെ ഒരു വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ആവശ്യകത കഴിയുന്നത്ര മുൻകൂട്ടി കാണേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നത് എല്ലാ വർഷവും നിർവ്വഹിക്കുന്നതാകയാൽ ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയം നടത്തി പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിനും വിതരണ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3. രാജ്യപുരസ്കാർ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ, ചതുർത്ഥ ചരൺ/ ഹീരഖ് പംഖ് സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ എന്നിവ പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത Ms/- BRN Offset Printers-ന് പ്രിന്റ് ഓർഡർ 15.02.18-ലെ b1-1368/2018/KSBG പ്രകാരം മേൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് പ്രിന്റ് ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ, 14.03.18-ലെ b1-1368/2018/KSBG(BRN Offset Printers-യുടെ ബിൽ നം.56 തീ.01.03.18) നടപടിക്രമം പ്രകാരം തുക(41745/-) തുക അനുവദിച്ചതിൽ നന്മ മുദ്ര സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് 17,880/- രൂപ കൂടി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ക്വട്ടേഷനിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനം പ്രിന്റ് ചെയ്യാനുണ്ടായ കാരണം/ ക്വട്ടേഷനിൽ പ്രസ്തുത ഇനം ഉൾക്കൊള്ളിക്കാതിരിക്കാനുള്ള കാരണം എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നന്മ മുദ്ര സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നത് ക്വട്ടേഷനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

4. പ്രിന്റ് ഓർഡർ (ബി/1368/17-18/KSBS&G Dt.16.03.18) പ്രകാരം ഷാഡോസ് , ബാലരാമപുരം,-ന് ജോട്ടാ-ജോട്ടി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് , സ്കൗട്ട് മാസ്റ്റർ ബേസിക് കോഴ്സ് , സ്പെഷ്യൽ കോഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് , അറ്റൻഡൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് പ്രിന്റ് ഓർഡർ നൽകിയെങ്കിലും ഷാഡോസിന്റെ ബിൽ നം.333/27.03.18 പ്രകാരം അറ്റൻഡൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രിന്റ് ചെയ്ത് കാണുന്നില്ല. എന്നാൽ participation certificate of Coastal trecking എന്ന ഇനത്തിനായി 150 സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രിന്റ് ചെയ്തതിന് 900/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഇനങ്ങളിൽ നിരക്ക് നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് പ്രത്യേക നിരക്ക് നിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

5. ജി.ഒ(എം.എസ്) 13/2015/ITD തീയതി 12.5.2015 പ്രകാരം 5ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെ സമാഹരണത്തിന് ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൻവർഷം ഇ-ടെണ്ടർ നടപ്പാക്കാതെ ക്വട്ടേഷൻ വ്യവസ്ഥയിലാണ് ഗുരുവന്ദനം ഓഫ് സെറ്റ് , നെടുമങ്ങാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ലോഗ് ബുക്ക് പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. (ചെക്ക് നം. 007289/1.8.17- 1785000). ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 9 ന് ഇ-ടെൻഡർ സൗകര്യം സ്ഥാപനത്തിന് ലഭ്യമായിരുന്നില്ല എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഭാരത് സ്കൗട്സ് & ഗെയിംസ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 63(2) പ്രകാരം ജില്ലാതല പ്ളാനിംഗ് കമ്മിറ്റി നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് ഭാരത് സ്കൗട്സ് & ഗെയിംസ് സ്റ്റേറ്റ് പ്ളാനിംഗ് കമ്മിറ്റി വരുന്ന വർഷത്തെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ ആസൂത്രണം നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒരു വർഷത്തെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മുൻകൂട്ടി തയ്യാർ ചെയ്ത് ക്രോഡീകരിച്ച് നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സംസ്ഥാന തലത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - നടപടിക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഫയൽനം. E-50/2017/BSG

വൗച്ചർ നം. 756/11.1.18

ചെക്ക് നം. 326400/11.1.2018-50000

നടുവത്തൂരിലെ അടുക്കളയുടെ മേൽക്കൂര അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിലേയ്ക്കായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് തനിമ മെറ്റൽ ഇൻഡസ്ട്രീസുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 5.1.2017ൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് 27.6.2017ലെ ഫിനാൻസ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം (തീരുമാനം 6) തനിമ മെറ്റൽ ഇൻഡസ്ട്രീസിന് 50000/- രൂപ നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

1. പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2. 28.3.2017ൽ കരാർ ചമച്ചതായി കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നുവെങ്കിലും 5.10.17-ൽ മാത്രമാണ് വെണ്ടർ പ്രസ്തുത മുദ്രപ്പത്രം വാങ്ങിയതായി കാണുന്നത്.

3. 5.1.17ലെ E-50/2017/ksbsg യുടെ ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം വർക്ക് ഓർഡർ നൽകി 20 ദിവസത്തിനകം ജോലി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

4. 28.3.2017ൽ മാത്രം കരാർ ചമച്ചിരിക്കുന്ന പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം സുഭാഷ്, രജിസ്റ്റേഡ് സൂപ്പർവൈസർ നൽകിയിരിക്കുന്നത് 20.3.2017 ലാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11-ന് അറ്റകുറ്റപ്പണികളും നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളും ചെയ്യുമ്പോഴുള്ള ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതാണെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുമ്പോൾ നിലവിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 സ്റ്റാഫ് പാറ്റേൺ - സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

സൊസൈറ്റീസ് രജിസ്ട്രേഷൻ ആക്ട് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന സേവനസന്നദ്ധ സംഘടനയായ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സംസ്ഥാന എക്സിക്യൂട്ടിവ് കമ്മിറ്റി അധികാരപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സ്റ്റാഫ് പാറ്റേൺ ആണ് നിലവിലുള്ളത്. ആയത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	തസ്തികയുടെ പേര്	തസ്തികയുടെ എണ്ണം
1	മാനേജർ	1
2	കമ്പ്യൂട്ടർ ഓപ്പറേറ്റർ കം ക്ലർക്ക്	1
3	ക്ലർക്ക് കം ടൈപ്പിസ്റ്റ്	5
4	ക്വർട്ടർ മാസ്റ്റർ കം ക്ലർക്ക്	2
5	അക്കൗണ്ടന്റ് ക്ലർക്ക്	1
6	അസിസ്റ്റന്റ് സ്റ്റേറ്റ് ഓർഗനൈസിംഗ് കമ്മീഷണേഴ്സ്	6
7	ഓഫീസ് അസിസ്റ്റന്റ്	1
8	പ്യൂൺ കം ഡ്രൈവർ	1
9	പ്യൂൺ കം സ്വീപ്പർ	1
10	വാച്ചർ കം ഗാർഡനർ	1
11	വാച്ചർ കം കുക്ക്	2
ആകെ		22

നിലവിലെ സ്റ്റാഫ് പാറ്റേൺ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന് നാളിതുവരെയായും സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പത്താം ശമ്പള പരിഷകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പുതുക്കിയ സ്റ്റാഫ് പാറ്റേൺ സർക്കാരിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (4/16-10-19)മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

3-7 വ്യക്തമായ സർവീസ് റൂളിന്റെ അഭാവം

21-9-1988 ലെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച സർവീസ് റൂൾ ആണ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലുള്ളത്. അപര്യാപ്തവും കാലഹരണപ്പെട്ടതുമായ പ്രസ്തുത സർവീസ് റൂളിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ജീവനക്കാരുടെ സേവനവേതന വ്യവസ്ഥകൾ നിശ്ചയിക്കുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ നിയമനം, യോഗ്യത, പ്രോബേഷൻ കാലം എന്നിവ നിർവചിച്ചുകൊണ്ടുള്ള വ്യക്തമായ സർവീസ് റൂളിന്റെ അഭാവം സ്ഥാപനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്.

i) കൃത്യമായി നിർവചിക്കപ്പെടാത്ത നിയമന രീതി

ടെസ്റ്റ്, ഇന്റർവ്യൂ നടത്തി Consolidated pay ൽ ജീവനക്കാരെ നിയമിക്കുകയും തുടർന്ന് സ്ഥിരനിയമനം നൽകി സ്കെയിൽ ഓഫ് പേ അനുവദിച്ചു നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സ് റൂൾസ് പ്രകാരം പോസ്റ്റ് അനുവദിക്കുന്നതിനും ശമ്പളം ഫിക്സ് ചെയ്യുന്നതിനും സർവീസ് റൂൾ അംഗീകരിക്കുന്നതിനുമുള്ള അധികാരം സംസ്ഥാന എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റിയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണെന്നും അതിനാൽ നിയമങ്ങളെല്ലാം അതാത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചാണ് സ്കെയിൽ ഓഫ് പേ നൽകുന്നതെന്നുമാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (4/16-10-2019) മറുപടി നൽകിയത്. എന്നാൽ 8ാം ശമ്പള പരിഷ്കരണം അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള G.O (Ms) No.69/2008/G.Edn Dated 4-4-2008 ലെ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥ 5-ൽ സ്ഥാപനത്തിൽ പുതിയ തസ്തികകൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനും ജീവനക്കാർക്ക് മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നതിനും സർക്കാറിന്റെ മുൻകൂട്ടിയുള്ള അനുമതി വാങ്ങണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ് സർക്കാറിന്റെ പ്ലാൻ, നോൺ പ്ലാൻ ഗ്രാന്റുകൾ കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ സർക്കാറിനുള്ള അധികാരം വളരെ കൃത്യവും സ്പഷ്ടവുമാണ്. ആയതിനാൽ ജീവനക്കാരുടെ നിയമനരീതി കൃത്യമായി നിർവചിക്കപ്പെടാൻ സർക്കാർ അംഗീകൃത സർവീസ് റൂൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്.

ii) ജീവനക്കാരുടെ പ്രോബേഷൻ ഡിക്ലറേഷൻ ചെയ്യുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിട്ടു.

സ്റ്റേറ്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ 1-10-2011 ലെ Order No. H-22/KSBSG/10 പ്രകാരമാണ് 1-7-1975 മുതൽ സർവീസിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ പ്രൊബേഷൻ മുൻകാലപ്രാബല്യത്തിൽ ഡിക്ലയർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമനം	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച തീയതി (on consolidated pay)	പ്രൊബേഷൻ പീരീഡ്	പ്രൊബേഷൻ ഡിക്ലയർ ചെയ്തത് (മുൻകാല പ്രാബല്യ തീയതി)
1	ശ്രീമതി കെ പി ശശികലാദേവി	1-7-1975	1-7-1979 --- 30-6-1980	30-06-1980
2	ശ്രീമതി എം	2-3-1987	1-4-1992---	31-03-1993

	ഡി ഉഷ		-31-03-1993	
3	ശ്രീമതി എ ലത	2-3-1987	1-4-1992--- -31-03-1993	31-03-1993
4	ശ്രീ കെ വിക്രമൻ	1-4-1989	1-4-1992--- -31-03-1993	31-03-1993
5	ശ്രീ എസ് എസ് സുനിൽ	2-4-1990	1-4-1993--- 31-03-1994	31-03-1994
6	ശ്രീ ലൈജു ആർ വി	19-01-2001	17-01-2006-- -16-01-2007	16-01-2007
7	ശ്രീ ഷാജി പുളങ്കി	10-08-2010	1-1-2010-- -30-09-2011	30-09-2011
8	ശ്രീ വി രാജേന്ദ്രൻ	11-08-1994	11-08-99--- -10-08-2000	10-08-2000
9	ശ്രീ എം കുഞ്ഞുമോൻ	01-06-1998	1-6-2003-- -31-05-2004	31-05-2004
10	ശ്രീ സി മോഹനൻ	05-09-1980	1-4-1992-- -31-03-1993	31-03-1993
11	ശ്രീ എം രാമകൃഷ്ണൻ	15-07-1991	1-8-1996 --- -31-07-1997	31-07-1997
12	ശ്രീമതി സന്ധ്യ വി പി	12-03-1997	12-03-2000-- --11-03-2001	11-03-2001
13	ശ്രീ വി അശോക് കുമാർ	27-03-1992	1-4-1995--- -31-03-1996	31-03-1996
15	ശ്രീ പി പ്രശാന്ത്	01-05-1998	1-9-1997--- -31-8-2008	31-08-2008
16	ശ്രീ സി എസ് സുധീഷ്കുമാർ	14-05-2002	3-2-2006--- -2-2-2007	02-02-2007

കാലങ്ങളായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സിൽ ജീവനക്കാരുടെ പ്രൊബേഷൻ ഡിക്ലയർ ചെയ്യാറുണ്ടായിരുന്നില്ലായെന്നും അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തെതുടർന്നാണ് ജീവനക്കാരുടെ പ്രൊബേഷൻ മുൻകാലപ്രാബല്യത്തിൽ ഡിക്ലയർ ചെയ്തതെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (17/18-10-2019) മറുപടി നൽകി.

1988-ൽ അംഗീകരിച്ച നിലവിലെ സർവീസ് റൂൾ, റൂൾ 8 ൽ ജീവനക്കാരുടെ പ്രൊബേഷൻ ഡിക്ലറേഷൻ സ്ഥിര നിയമനം ലഭിച്ച് ഒരു വർഷത്തിനകം എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരുന്നുവെങ്കിലും അതാത് കാലയളവിൽ നിയമിതരായ ജീവനക്കാരുടെ പ്രോബേഷൻ ഡിക്ലയർ ചെയ്യുന്നതിന് കാലതാമസം വന്നത് സർവീസ് റൂളിലെ

വ്യവസ്ഥകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ വ്യാഖ്യാനിക്കാത്തതിനാലാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. സ്ഥാപനം ശരിയായ ദിശയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് കൃത്യമായി നിർവചിക്കപ്പെട്ട സർവീസ് റൂൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകതയിലേക്കാണ് ഇത് വിരൽ ചൂണ്ടുന്നത്.

പുതിയ സർവീസ് റൂൾ തയ്യാറാക്കി സർക്കാറിൽ അംഗീകാരത്തിനായി സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന് ഇതുവരെയും അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചത്.

<u>iii) ജീവനക്കാരുടെ സേവനദൈർഘ്യം കണക്കാക്കുന്നതിലെ അപാകത</u>

27-3-1992-ൽ Consolidated pay ൽ സ്റ്റേറ്റ് ക്വാർട്ടർ മാസ്റ്റർ ആയി ജോലിയിൽ പ്രവേശിക്കുകയും 1-4-1995-ൽ സ്കെയിൽ ഓഫ് പേ യിൽ നിയമിക്കുകയും ചെയ്ത ശ്രീ വി അശോക് കുമാർ സർവീസിലിരിക്കേ 21-02-2017-ൽ മരണപ്പെട്ട ജീവനക്കാരനാണ്. Consolidated pay ലെ സേവനകാലയളവ് കൂടി പരിഗണിച്ചാണ് ടിയാന്റെ ആകെ സേവന കാലയളവ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

സർവീസ് റൂൾ പ്രകാരം ഒരു ജീവനക്കാരൻ ആദ്യമായി സേവനത്തിൽ പ്രവേശിച്ച കാലം മുതൽക്കാണ് സർവീസ് കാലയളവ് കണക്കാക്കുന്നതെന്നും കൺസൊളിഡേറ്റഡ് പേയിലെ സേവനകാലയളവ് പെൻഷൻ പരിഗണിക്കാതിരുന്നാൽ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങളിൽ കുറവ് സംഭവിക്കുമെന്നുള്ള മാനുഷിക പ്രശ്നം കൂടി കണക്കാക്കിയാണ് ഇപ്രകാരം സേവനകാലയളവ് അനുവദിക്കുന്നതെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (19/18-10-2019) മറുപടി നൽകി. പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ കൃത്യമായ സർവീസ് റൂൾ ഫ്രെയിം ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ കത്ത് നം. 54434/D1/2011/G.Edn തീയതി 23-4-2015 ലെ നിർദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയായും സർവീസ് റൂൾ ഫ്രെയിം ചെയ്തിട്ടില്ല. കൃത്യമായ സർവീസ് റൂളിന്റെ അഭാവം കാരണമാണ് ശ്രീ വി അശോക് കുമാറിന്റെ സേവന കാലയളവ് മേൽപ്രകാരം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

3-8 നാളിതുവരെയുള്ള പേ ഫിക്സേഷൻ റിപ്പോർട്ട് സർക്കാറിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

സർക്കാർ കത്ത് നം. 54434/D1/2011/G.Edn 23-4-2015 ലെ xix ലെ വ്യവസ്ഥയിൽ, സ്ഥാപനം ഇതുവരെ നടത്തിയിട്ടുള്ള പേഫിക്സേഷൻ സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതുവരെയായും സർക്കാറിന് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. നാളിതുവരെയുള്ള പേ ഫിക്സേഷൻ റിപ്പോർട്ട് സർക്കാറിൽ സമർപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിന് വേണ്ടനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നതിൽ സർക്കാറിന്റെ അംഗീകാരം വേണം

നിലവിൽ ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നത് ഭാരത് സ്കൗട്ട്സ് & ഗൈഡ്സ് സ്റ്റേറ്റ് സെക്രട്ടറി ആണ്. 21-9-1988 ലെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള അപര്യാപ്തവും കാലഹരണപ്പെട്ടതുമായ സർവീസ് റൂൾ പ്രകാരമാണ് നിലവിൽ ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ അംഗീകരിച്ച് നൽകുന്നത്. എന്നാൽ സർക്കാറിന്റെ പ്ലാൻ, നോൺ പ്ലാൻ ഗ്രാന്റിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങളുടെ അംഗീകാരം സർക്കാറിന്റെ അധികാരപരിധിയിൽ ആകേണ്ടതുണ്ട്. വിഷയം സർക്കാറിന്റെയും എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റിയുടെയയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-10 ഇ പി എഫ് സ്കീം നടപ്പാക്കിയില്ല

1952 ലെ Employees Provident Fund and Miscelleneous Provisions Act, റൂൾ 1(3) (a) പ്രകാരം ഇരുപതോ അതിലധികമോ ജീവനക്കാർ ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ ഇ പി എഫ് സ്കീമിൽ അംഗങ്ങളാകേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ 22 സ്ഥിരം തസ്തികകൾ നിലവിലുള്ള സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ഇ.പി.എഫ് അംഗത്വമെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഇതുവരെ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല. ആയതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പി.എഫ് വിഹിതമായി ജീവനക്കാരുട ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും 12 % തുക പിടിച്ചതിനുശേഷം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നതും പ്രസ്തുത തുകയിൽ നിന്നും ലോൺ അനുവദിക്കുന്നതുമാണ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടത്.

3-11 സ്റ്റാഫ് ലോൺ അക്കൗണ്ട് - വരവുചെലവ് കണക്കുകളിലെ അപാകങ്ങൾ

അത്യാവശ്യ ഘട്ടങ്ങളിൽ ജീവനക്കാർക്ക് ലോൺ അനുവദിക്കുന്നതിനായി ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് കോൺട്രിബ്യൂഷൻ സ്വീകരിച്ച് എസ്.ബി.ഐ വികാസ് ഭവനിൽ പരിപാലിക്കുന്ന 57044156364 നമ്പർ സ്റ്റാഫ് ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. 2017-18 സാമ്പത്തിക വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നു.

1. ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം പലിശയിനത്തിൽ തൻവർഷത്തെ വരവ് 5869/- രൂപയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പ്രകാരം 8041/- രൂപയുമാണ്.

2.സ്റ്റാഫ് ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലോൺ റിക്കവറി ഇനത്തിലെ വരവ് 96941/- രൂപയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പ്രകാരം വരവ് 106101/- രൂപയുമാണ്.

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18-ന് സ്റ്റാഫ് ലോൺ അക്കൗണ്ട് പരിശോധിച്ച് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുമായി റികൺസൈൽ ചെയ്ത് അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ

1. വാർഷിക കണക്കുകൾ, ക്യാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ പ്രകാരം 2016-17 വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് 15949702/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൻവർഷ എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് 16024682/- രൂപയാണ്. അവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. പെൻഷൻ അക്കൗണ്ട്(കാനറാ ബാങ്ക് 754) ലെഡ്ജർ പ്രകാരം തൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പ് 193/- രൂപയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 189/- രൂപയുമാണ്. റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

3. സ്റ്റാഫ് ലോൺ എസ്.ബി.ഐ(അക്കൗണ്ട് നം. 57044156364) ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം തൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പ് 101455/- രൂപയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 209728/- രൂപയുമാണ്. ബാങ്ക് ബുക്കിൽ തൻവർഷചെലവ് മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം 106101/- രൂപ റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വരവുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് നീക്കിയിരിപ്പായി എ.എഫ്.എസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

4. എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് മൈസൂറിൽ (അക്കൗണ്ട് നം. 64119985523) പ്രകാരം 6270/- രൂപ ഫിക്സഡ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രസ്തുത എഫ്.ഡി സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലില്ല. എഫ്.ഡി റസീപ്റ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ മൂന്ന വർഷ കാലാവധിയിൽ 7.6.2013ൽ നിക്ഷേപിച്ച 6270 രൂപയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 7.6.2016 ആണ്. (maturity amount- 8213/-) മേൽ എഫ്.ഡി നാളിതു വരെ പുതുക്കി നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല, വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയിൽ 7.6.2013-ലെ 6270/- രൂപ തന്നെയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

5. ലെഡ്ജർ പ്രകാരം അഡ്വാൻസിനത്തിലെ ചെലവ് 2527412/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് 2525048/- രൂപയാണ് അവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയും സ്ഥാപനത്തിലെ വിവിധ രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

4-2 സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ

ഗ്രാന്റ് വിവരങ്ങൾ

ഉത്തരവ് നം. തീയതി	ലഭിച്ച തുക	അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്ന തീയതി
പദ്ധതിയേതരം		
സ.ഉ.(എം.എസ്.) 759/2018/ പൊ.വി. തീ.20.02.18	36,60,000/-	21.03.2018
സ.ഉ.(ആർ.റ്റി.) 1212/2018/ പൊ.വി. തീ.23.03.18	*73,20,000/-	31.03.2018
ആകെ	1,09,80,000/-	

*റിഡംപ്ഷൻ തുകയായി 31.03.2018-ന തന്നെ സർക്കാർ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് 73,20,000/- രൂപ ഈടാക്കി.

ഉത്തരവ് നം. തീയതി	ലഭിച്ച തുക	അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്ന തീയതി
പൊതു വിദ്യഭ്യാസ ഡയറക്ടറുടെ 13.09.17-ലെ ഉത്തരവ് നം.എം(3)27298 /2017/ ഡി.പി.ഐ, തീ.19.06.2017	80,00,000/-	19.12.2017

4-3 സാമ്പത്തികനില

മുന്നിരിപ്പ് - *16024682

വരവ് - 33197715

ആകെ - 49222397/-

ചെലവ് - 31733545

നീക്കിയിരിപ്പ്-17488852**

<u>നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശം</u>

ക്യാഷ് ഇൻ ഹാൻഡ് - 2956

എസ്.ബി.റ്റി(റഗുലർ) അക്കൗണ്ട് നം. 57044155780 - 4217051

എസ്.ബി.റ്റി (ലോൺ) അക്കൗണ്ട് നം. 57044156364 - 209728

ടി.എസ്.ബി(15900) - 6284515

കാനറാബാങ്ക് (754) പെൻഷൻ -193

സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ - <u>6774409</u>

ആകെ രൂപ – <u>17488852/-</u>

*മുൻവർഷ എ.എഫ്.എസിലെ നീക്കിയിരിപ്പും തൻവർഷ എ.എഫ്.എസിലെ മുന്നിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള 74980/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയും സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവിധ രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. 2016-17 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 31.02.2017-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 15949702/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2017-18 വർഷത്തെ AFS പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് 16024682/- രൂപയാണ്. 74980/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. AFS പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ് താല്കാലികമായി എടുത്തിരിക്കുന്നു.

4-4 ഓഡിറ്റ് ചാർജ്

<u>ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്</u>

ആകെ വരവ് - 33197715

കുറയ്ക്കുക

സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് - 18980000

(പ്ലാൻ & നോൺപ്ലാൻ)

അഡ്വാൻസ് റീഫണ്ട് - 518344

ലോൺ റിക്കവറി - 106101

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി – <u>3065</u>

ഓഡിറ്റ് ചാർജ് കണക്കാക്കാവുന്ന വരവ് – 13590205/-

ഓഡിറ്റ് ചാർജ് 1% നിരക്കിൽ 135902/-

* 31.03.2017 വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് തുകയായ 583890.09/- രൂപ

26.3.2019-ൽ ചെലാൻ നം. KL013606409201819M പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഒപ്പ്

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-1

2018-19 വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് പത്രിക (സ്ഥാപനത്തിന്റെ AFS പ്രകാരമുള്ളത്)

	Receipts		Amount		Payments		Amount
To	Opening Balances			By	Pay & Allowances		53,49,418
	Cash	64,139		“	Honorarium		15,000

	Regular	41,29,327		"	Pension		25,57,551
	Spl TSB	49,97,696		"	Gratuity/TSEL		14,35,449
	Staff loan	2,04,226		"	Daily Wages		5,61,430
	Pension ac (Can Bank 754)	1,38,085		"	Travel Expenses		1,81,250
	FD	64,91,209	1,60,24,682	"	Office VAn Emp		22,233
				"	Bank Cahrges		8,954
				"	Books & Periodicals		5,542
"	Scoutshop		31,62,312	"	Electricity Charges		1,16,167
"	Jamboree Reg fee		40,000	"	Stationary		44,541
"	IMF		21,870	"	Printing		1,03,616
"	IRF		10,27,395	"	Telephone & Internet		69,728
"	Regn		34,182	"	Water Charge		1,39,624
"	Rally		17,124	"	Refreshment		1,159
"	Membership Fee		500	"	MIscellanious – Advt, Dish TV etc		47,837
"	Magazine		76,220	"	Staff Loan Paid		1,08,640
"	Dormetory		3,55,950	"	Sundry Purchases & Repair		4,846
"	Token Flag		65,04,356	"	Building Tax		12,896
"	Foundation Day Flag		69,444	"	Awards		
"	CM Shield Reg		31,400	"	Meetings		14,504
"	PMSC Regn		3,690	"	Permenent Advance		5,385
"	Non Plan Grant		1,09,80,000	"	Audit Fees		50,000
"	Plan Grant		80,00,000	"	Resumed Grant by the Govt.		73,20,000
"	Rash Pre Test		1,59,300	"	Computarisation		3,689
"	Rajyapuraskar Regn with Bullettin		13,97,700	"	Transfered to RBI		1,40,767
"	DA/LA Regn		1,150	"	Dormitory Exp		5,000
"	Advance refunded		5,18,344	"	Website, Webmail & POrtal Renewal		4,700
"	Duplicate Warrant, Charter fee		1,770	"	Legal Charges		20,000
"	DEvelopment fee		1,33,850	"	Training Programmes Expenses		9,05,074
"	Camp fee		23,800	"	Performance Grant to Dist		25,12,650
"	Auction, Scrap		52,500	"	Uniform Kit to newly enrolled		1,30,800
"	Recovery as per Audit objections		3,065	"	DOC Meet		27,162
"	RTI fee		700	"	Haritha Malayalam		1,00,051
"	Rash Test Camp Balances		68,117	"	National Events		7,580
"	Miscellaneous		20,454	"	Other State Level Activities		2,812
"	Staff loan recovered		1,06,101	"	Rajyapuraskar Test		6,00,477

“	Bank Interest		3,87,421	“	Rstrapathi Pre Test Camps		53,927
				“	Sanitation activities/Health Programme		15,000
				“	Works & Maintenance		99,410
				“	IRF & Affiliation fee to NHQ		10,58,632
				“	Magazine – Printing Charge		3,72,995
				“	Scoutship Expenses		29,70,848
				“	Flag – Share to Dists		15,94,283
				“	Flag – Printing & Other Charge		57,450
				“	Foundation Day Flag to NHQ		2,50,000
				“	Office Asst Alowance to Dists		95,000
				“	Advances		25,25,048
				“	Closing Balances of Cash bank & deposits		1,74,888,52
	Total		4,92,22,397/-		Total		4,92,22,397/-

Sd/-

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

<u>അനുബന്ധം-2</u>
<u>ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്</u>

I have examined accounts of Kerala State Bharat Scounts and Guides, Thiruvananathapuram for the year 2017-18. I have obtained all the information and explantions that are required. Subject to the observations in my report, I certify as a result of my audit and explanations given to me as shown by the

registers of the institution, that in my opinion the grant-in aid santioned to the institution, has been utilised in accordance with the terms and conditions presented there of.

Sd/-

JOINT DIRECTOR
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

അനുബന്ധം-3

APPENDIX-II

CERTIFICATE OF ELIGIBILITY FOR GRANT FOR 2017-18

Name of Institution : Kerala State Bharat Scounts and Guides, Thiruvananathapuram

Govt. Order fixing the Grant-in aid : GO(Ms) No.3412/97/G.Edn.

Dated: 01.10.1997

Expenditure Qualifying Grant : 31733545/-

Total receipt excluding debit head, : 13590205/-

Grant-in aid

Deficit in revenue for 2017-18 : 18143340/-

Grant-in aid due to the institution for 2017-18 : 18143340/-

I have examined the accounts of the Kerala State Bharat Scounts and Guides, Thiruvananathapuram for the year 2017-18 and I have obtained all informations and explanations that are required. Subject to the observations in my report, I certify as a result of my audit and explanations given to me and as shown by the books of accounts of the institution that in my opinion the institution is eligible for grant-in aid as shown above.

Sd/-

JOINT DIRECTOR
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT