



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

കേരള സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അക്കാദമി,
തിരുവനന്തപുരം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2014-15, 2015-16, 2016-17

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തിരുവനന്തപുരം

e-mail:lfadtvm@yahoo.in

dotvm.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/മിസ്.1/1079/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം, തീയതി: 14.08.2019
ഫോൺ. 0471 2331231
ഇ-മെയിൽ lfadtvm@yahoo.in

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

സെക്രട്ടറി
കേരള സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അക്കാദമി,
തിരുവനന്തപുരം.

സർ,

വിഷയം : കേരള സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിയുടെ 2014-15, 2015-16, 2016-17 എന്നീ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത് - സംബന്ധിച്ച്.

കേരള സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിയുടെ 2014-15, 2015-16, 2016-17 എന്നീ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് അനന്തര നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ.

ചകർപ്പ്

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, വികാസ് ഭവൻ, തിരുവനന്തപുരം.

(ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2. ഓഫീസ് കോപ്പി.

എസ്.31/8/19

കേരള ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിയുടെ 2014-15, 2015-16, 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വരവ് - ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

(1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് നിയമം 13-ാം വകുപ്പ്, 1996-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 18, ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിയുടെ മെമ്പോറാണ്ടം ഓഫ് അസോസിയേഷൻ സെക്ഷൻ 22 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിക്കുവാൻ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.എ.മുഹമ്മദ് നിസാർ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ.
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി.ശ്രീജ.കെ (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ. ഹ.ഗ്രേ.) ശ്രീമതി.ബിന്ദു.ഒ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീ. സുരേഷ് ബാബു.ബി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീ.രാജേഷ്.എം.ജി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീമതി.സീന.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീമതി.ശാലിനി.വി.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീമതി.രേഖ.സി.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീ.വിനോദ്.ആർ, ഓഡിറ്റർ
ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത തീയതി	22.04.2019 മുതൽ 30.04.2019 വരെയും, 13.05.2019 മുതൽ 24.05.2019 വരെയും.

ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ	
1. ചെയർമാൻ	: ശ്രീ. എസ്.പ്രിയദർശൻ (1.04.2014 മുതൽ 31.08.2014 വരെ)
	ശ്രീ.രാജീവ്നാഥ് (1.09.2014 മുതൽ 13.07.2016 വരെ) ശ്രീ.കമൽ (14.07.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ)
2. സെക്രട്ടറി	: ശ്രീ.രാജേന്ദ്രൻ നായർ.എസ് (01.04.2014 മുതൽ 13.01.2016 വരെ)
	ശ്രീ.രാജ് മോഹനൻ.സി.ആർ (14.01.2016 മുതൽ 15.08.2016 വരെ)
	ശ്രീ.മഹേഷ്.ബി പബു (16.08.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ)
3. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	: ശ്രീമതി.ബീനാ പോൾ വേണുഗോപാൽ

(ഫെസ്റ്റിവൽ)	(01.04.2014 മുതൽ 25.07.2014 വരെ) ശ്രീമതി.ഓൺടില്ല ഹൻസാ പ്രതാപൻ (20.09.2014 മുതൽ 21.05.2015 വരെ) ശ്രീ.ഷാജി.എച്ച് (01.06.2015 മുതൽ 31.03.2017 വരെ)
4. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (പ്രോഗ്രാം)	ശ്രീമതി. ജയന്തി നരേന്ദ്രനാഥ് (01.04.2014 മുതൽ 07.07.2016 വരെ) 8.07.2016 -25.05.2017 vacant ശ്രീ.സജിഷ്.എൻ.പി. (26.05.2017 മുതൽ 31.03.2017 വരെ)
	ശ്രീമതി.സജിത മഠത്തിൽ 21 st IFFK യുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചാർജ്ജ് നൽകിയിരുന്നു

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം -1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
1.	പൊതുഅവലോകനം	1-1	
2	ഗ്രാന്റുകൾ	1-2	
3	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന-ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ	1-3	
	ഭാഗം 2		
4	രസീത് ബുക്കുകളുടെ പരിശോധന-അപാകതകൾ	2-1	
5	കളക്ഷൻ തുക കൃത്യസമയത്ത് ബാങ്കിൽ അടയ്ക്കുന്നില്ല.	2-2	
6	2015-16ലെ വരവിനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിങ്ങിലെ അപാകങ്ങൾ	2-3	
7	2016-17 ലെ വരവിനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിങ്ങിലെ അപാകങ്ങൾ	2-4	
8	സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് പിരിക്കുന്നതിന് സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല; സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.	2-5	
	ഭാഗം 3		
9	സ്റ്റാഫ് പാറ്റേൺ- സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിനേക്കാൾ അധികം തസ്തികകൾ നില നിർത്തി അധിക സാമ്പത്തികബാധ്യത വരുത്തുന്നു- ചട്ടവിരുദ്ധം	3-1	
10	മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് - സംബന്ധിച്ച്	3-2	
11	യാത്രാബത്ത ചട്ടം ലംഘിച്ചു	3-3	
12	റെയിൽവെ ടിക്കറ്റ് റിസർവേഷൻ - സർവീസ് ചാർജിനത്തിലെ അധികച്ചെലവ്	3-4	
13	ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	3-5	
14	അക്കാഡമി അംഗങ്ങളുടെ യാത്രാബത്ത - വ്യക്തമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്	3-6	
15	പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിനിയോഗം - മേളകൾ നടത്തുന്നതിനു മാത്രമായി വിനിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നു	3-7	
16	ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന്റെ - സെലക്ഷൻ, വേതന നിർണ്ണയം - അപാകങ്ങൾ	3-8	
17	ചലച്ചിത്രോത്സവം - താമസസൗകര്യം അനുവദിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ	3-9	

18	പ്രീ-സെലക്ഷൻ കമ്മിറ്റി - ചെലവ് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 92777/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-10	
19	കരാർ പ്രവൃത്തികൾ - അപാകങ്ങൾ	3-11	
20	ഫെസ്റ്റിവൽ ബുക്ക് പ്രിന്റിംഗ് - സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. 718600/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	3-12	
21	പണമായി ബാങ്കിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കുന്ന തുകയുടെ ചെലവ് വിവരം മോണിറ്റർ ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല	3-13	
22	19-ാമത് അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രോത്സവം-ഡെലിഗേറ്റ് ബാഗ് വാങ്ങിയതിലെ അപാകങ്ങൾ	3-14	
23	19-IFFK-ഡെലിഗേറ്റ് കാർഡ് പ്രിന്റ് ചെയ്തതിലെ അപാകങ്ങൾ-300000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-15	
24	20 th IFFK പബ്ലിക് റിലേഷൻ ജോലികൾ, ഡെയ് ലി ബുള്ളറ്റിൻ അധികത്തുക നൽകി- 275000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-16	
25	20 th IFFK ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ളതും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ടതുമായ തുകയേക്കാൾ അധികം തുക നൽകി-58153/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	3-17	
26	20 th IFFK സെക്യൂരിറ്റി സർവീസ് -ഒരുക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ-44203/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-18	
27	20 th IFFK-തീയറ്ററുകൾ അലങ്കരിച്ച തയ്യാറാക്കിയ പ്രവൃത്തി-അപാകങ്ങൾ.	3-19	
28	IFFK - ചെലവ് - അക്കൗണ്ട്സ്, ലെഡ്ജർ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ.	3-20	
29	റീജണൽ IFFK(kottayam) - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല 891925/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-21	
30	2015 സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അവാർഡ് -ബാഹ്യ ഏജൻസിയെ ഏൽപ്പിച്ചതു വഴി നഷ്ടം.	3-22	
31	അക്കൗണ്ട്സിലെ തുകയും ലെഡ്ജറിലെ /വൗച്ചറിലെ തുകയും തമ്മിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.	3-23	
32	ക്വട്ടേഷൻ / ടെണ്ടർ നടപടികളില്ലാതെ സ്ഥിരം ഏജൻസിയെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏൽപ്പിക്കുന്നു.	3-24	
33	ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കാത്തതു വഴി സ്ഥാപനം സമർപ്പിക്കുന്ന ബിൽ തുക തന്നെ കൊടുക്കേണ്ടി വരുന്നു.	3-25	
34	ക്വട്ടേഷൻ നിരക്കനുസരിച്ചല്ല തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്	3-26	
35	ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക 629100/-രൂപ	3-27	
	<u>ഭാഗം 4</u>		
36	സാമ്പത്തിക നില	4-1	
37	ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്	4-2	
38	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-3	
39	അനുബന്ധം -1, Receipts & Payments 2014-15		
40	അനുബന്ധം -2, Receipts & Payments 2015-16		
41	അനുബന്ധം -3, Receipts & Payments 2016-17		

1955-ലെ ട്രാവൻകൂർ കൊച്ചിൻ ലിറ്റററി സയന്റിഫിക് ആന്റ് ചാരിറ്റബിൾ സൊസൈറ്റീസ് റഗുലേഷൻ ആക്ട് പ്രകാരം 27.03.98-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)17/98/ സി.എ.ഡി ഉത്തരവിലൂടെ ദൃശ്യമാധ്യമങ്ങളുടെ വികസനം, പുരോഗതി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുവേണ്ടി തിരുവനന്തപുരം ആസ്ഥാനമായി കേരള ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിക്ക് സർക്കാർ രൂപം നൽകി.

ലക്ഷ്യങ്ങളും പ്രവർത്തനങ്ങളും

1.	ചലച്ചിത്ര ടെലിവിഷൻ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച നയ രൂപീകരണത്തിൽ സർക്കാരിനെ സഹായിക്കുക.
2.	ഫിലിം, വീഡിയോ എന്നിവയ്ക്കായി ആർക്കൈവ്സ് സ്ഥാപിക്കുക.
3.	മലയാളചലച്ചിത്രങ്ങളുടെ വികസനത്തിലൂന്നി അന്താരാഷ്ട്ര നിലവാരത്തിൽ ചലച്ചിത്രോത്സവങ്ങൾക്കായി ഡയറക്ടറേറ്റിനും ചലച്ചിത്ര ഗവേഷണം വ്യാപിപ്പിക്കുന്നതിന് പര്യാപ്തമായ ഓഡിയോ വിഷ്വൽ ലൈബ്രറിക്കും രൂപം നൽകുക.
4.	ചലച്ചിത്രത്തിനും വീഡിയോ പരിപാടികൾക്കും സംസ്ഥാനതലത്തിൽ അവാർഡ് നിർണ്ണയം, അവയുടെ വിതരണ നടത്തിപ്പ് എന്നിവ നിർവ്വഹിക്കുക.
5.	സിനിമ വ്യവസായരംഗത്തെ പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി സിനിമ വ്യവസായത്തേയും സർക്കാരിനേയും ബന്ധിപ്പിക്കുന്ന ഒരു കണ്ണിയായി വർത്തിക്കുക.
6.	അർഹതപ്പെട്ട മലയാള ചലച്ചിത്രങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി ലഭ്യമാക്കുക.
7.	കുട്ടികൾക്കായുള്ള ചലച്ചിത്രങ്ങളെ പ്രൊമോട്ടു ചെയ്യുകയും ആയവ സൂട്ടുകളിലും സാംസ്കാരിക കേന്ദ്രങ്ങളിലും പ്രദർശിപ്പിക്കുന്നതിനും വശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കുകയും ചെയ്യുക.
8.	വിവിധ സംഘങ്ങളിൽ ചലച്ചിത്രാസ്വാദക പഠനക്യാമ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കുക.
9.	ഫിലിം സൊസൈറ്റികൾക്ക് ഗ്രാന്റും മറ്റ് സഹായങ്ങളും നൽകുക.
10.	സംസ്ഥാനത്തിനകത്തും പുറത്തുമുള്ള ചലച്ചിത്ര പ്രതിഭകളെ ആദരിക്കുക
11.	സിനിമയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗവേഷണ സൗകര്യങ്ങളോടു കൂടിയ ലൈബ്രറി സ്ഥാപിക്കുക, പുസ്തകങ്ങൾ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുക.
12.	സിനിമാ ടെലിവിഷൻ രംഗത്തെ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സെമിനാറുകൾ, കോൺഫറൻസുകൾ എന്നിവ സംഘടിപ്പിക്കുക.

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 പൊതുഅവലോകനം

മലയാള ചലച്ചിത്ര വിഭാഗത്തിന്റെ സമഗ്ര വികസനം, അന്താരാഷ്ട്ര സിനിമാലോകവുമായുള്ള സമന്വയം വഴി ഉന്നതനിലവാരത്തിലേക്കുള്ള കാൽവെയ്പ്പ് എന്നീ ലക്ഷ്യങ്ങളോടെ 1998-ൽ സ്ഥാപിതമായ കേരള സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അക്കാദമി അതിന്റെ ലക്ഷ്യങ്ങൾ പൂർണ്ണതയിലേക്കെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമങ്ങൾ നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ലക്ഷ്യം നേടുന്നതിൽ സമ്പൂർണ്ണവിജയം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. 20 വർഷത്തെ പ്രവർത്തന പരിചയമുണ്ടെങ്കിലും ധനമാനേജ്മെന്റിലും, ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവരിക്കുന്നതിലും അപാകങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നു. ദൈനംദിന വരവിനങ്ങൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിലും ചെലവിനങ്ങളിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകളും

ചട്ടങ്ങളും പാലിച്ച് മിതത്വം പുലർത്തി സാമ്പത്തിക ഭദ്രത ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിലും സ്ഥാപനം വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല എന്നു ഓഡിറ്റിൽ വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ പ്രധാന അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ചലച്ചിത്ര അക്കാഡമിക്ക് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ ഇതുവരെ നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ ടാലിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന അക്കൗണ്ടുവിവരങ്ങൾ യഥാസമയം ലോക്ക് ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ടാലി സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറിയ നിലവിലെ അക്കൗണ്ടിംഗ് രീതിയിൽ ഏറെ അപാകങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നു (വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഖ 2-3 കാണുക).

2. വരവുകളുടെ കൃത്യമായ അക്കൗണ്ടിംഗ്, തുക ബാങ്കിൽ ഒടുക്കുന്ന സംവിധാനം എന്നിവയിൽ കാലാകാലങ്ങളിലെ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ, നിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിക്കുന്നതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഭാഗത്ത് നിന്നുണ്ടായ അനാസ്ഥ വരുമാനച്ചോർച്ചയ്ക്കും - സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കമില്ലായ്മയ്ക്കും കാരണമായിട്ടുണ്ട്.

3. രസീതുകളുടെ പ്രിന്റിംഗ്, സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്യൽ എന്നിവയിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ, പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല (ഖ 2-3 കാണുക).

4. ചെലവുവൗച്ചറുകളിൽ നമ്പർ/തീയതി കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി നിർവഹണ അധികാരി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

5. അക്കാഡമിക്ക് ഇതുവരെ സ്പെഷ്യൽ റൂൾസ് അംഗീകരിച്ച് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ മറികടന്ന് അംഗീകാരം കൂടാതെ അധിക തസ്തികകൾ സൃഷ്ടിച്ച് നിയമനം നടത്തുന്നു.

6. അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്ര മേളകൾക്കും മറ്റ് പരിപാടികൾക്കുമായി താത്കാലികമായി പല കാലയളവുകളിൽ നിയമന മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുകയോ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം, ആവശ്യകത എന്നിവ പരിഗണിക്കുകയോ ചെയ്യാതെ നിയമനം നടത്തുന്ന രീതി നിലനിൽക്കുന്നു. കൂടാതെ, അക്കാദമിയിലെ പ്രധാനപ്പെട്ട തസ്തികകളിൽ പോലും സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സർക്കാർ അംഗീകാരം നേടാതെ താല്ക്കാലിക നിയമനം നടത്തുന്നു.

7. അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്ര മേളകൾക്കും മറ്റ് പരിപാടികൾക്കുമായി സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിൽ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ, കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ്, കാലാകാലങ്ങളിലെ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ

എന്നിവയൊന്നും തന്നെ പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

8. വിവിധ ചലച്ചിത്രോത്സവങ്ങൾ, മേളകൾ എന്നിവയുടെ നടത്തിപ്പിനായി അനുവദിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല.

9. വിവിധ ചലച്ചിത്രോത്സവങ്ങൾ, മേളകൾ എന്നിവയുടെ നടത്തിപ്പിനായി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് സെൽഫ് ചെക്കുകൾ വഴി പിൻവലിക്കുന്ന തുകകളുടെ ചെലവ് വിവരം മോണിറ്റർ ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.

1-2 ഗ്രാന്റുകൾ

കേരള സർക്കാരിൽ നിന്നുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ

കേരള സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അക്കാഡമിക്ക് 2014-15 മുതൽ 2016-17 വരെ ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(i) പ്ലാൻ ഗ്രാന്റ്		
ക്രമ നം.	ഉത്തരവ് നമ്പരും തീയതിയും	തുക (രൂപ)
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.487/14/CAD തീയതി: 24.10.14	1,50,00,000
2	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.80/15/CAD തീയതി: 16.02.15	2,25,00,000
3	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.184/15/CAD തീയതി: 30.03.15	75,00,000
	ആകെ	45000000

(ii) നോൺ പ്ലാൻ ഗ്രാന്റ്		
ക്രമ നം.	ഉത്തരവ് നമ്പരും തീയതിയും	തുക (രൂപ)
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.154/15/CAD തീയതി: 25.03.15	65,00,000
2	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.553/2014/CAD തീയതി: 08.12.14	32,00,000
	ആകെ	9700000

(iii) നോൺ പ്ലാൻ നോൺ സാലറി ഗ്രാന്റ്		
ക്രമ നം.	ഉത്തരവ് നമ്പരും തീയതിയും	തുക (രൂപ)
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.553/14/CAD തീയതി: 08.12.14	51,36,000
2	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.154/15/CAD തീയതി: 25.03.15	1,02,72,000
	ആകെ	15408000

(iv) IFFK നോൺ പ്ലാൻ ഗ്രാന്റ്

ക്രമ നം.	ഉത്തരവ് നമ്പരും തീയതിയും	തുക (രൂപ)
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.550/14/CAD തീയതി: 23.12.14	5000000
	ആകെ	5000000

2015-16

(i) പ്ലാൻ ഗ്രാന്റ്		
--------------------	--	--

ക്രമ നം.	ഉത്തരവ് നമ്പരും തീയതിയും	തുക (രൂപ)
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.553/15/CADതീയതി: 12.11.15	1,58,33,333
2	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.19/16/CADതീയതി: 19.01.16	1,58,33,334
3	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.156/16/CADതീയതി: 29.03.16	1,58,33,333
	ആകെ	47500000

(ii) നോൺ പ്ലാൻ ഗ്രാന്റ്

ക്രമ നം.	ഉത്തരവ് നമ്പരും തീയതിയും	തുക (രൂപ)
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.591/15/CADതീയതി: 28.11.15	28,33,333
2	ജി.ഒ നം. ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	28,33,333
3	ജി.ഒ നം. ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	28,33,334
	ആകെ	8500000

(iii) നോൺ പ്ലാൻ നോൺ സാലറി ഗ്രാന്റ്

ക്രമ നം.	ഉത്തരവ് നമ്പരും തീയതിയും	തുക (രൂപ)
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.591/15/CADതീയതി: 28.11.15	5649333
2	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.99/16/CADതീയതി: 29.02.16	5649333
3	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.165/16/CADതീയതി: 31.03.16	5649334
	ആകെ	16948000

(iv) IFFKനോൺ പ്ലാൻ ഗ്രാന്റ്

ക്രമ നം.	ഉത്തരവ് നമ്പരും തീയതിയും	തുക (രൂപ)
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.567/15/CADതീയതി: 16.11.15	5000000
2	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.157/16/CADതീയതി: 29.03.16	10000000
	ആകെ	15000000

2016-17

(i) പ്ലാൻ ഗ്രാന്റ്

ക്രമ നം.	ഉത്തരവ് നമ്പരും തീയതിയും	തുക (രൂപ)
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.366/16/CADതീയതി: 08.11.16	17000000
2	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.30/17/CADതീയതി: 27.01.17	30000000
3	ജി.ഒ നം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	4000000
	ആകെ	51000000

(ii) നോൺ പ്ലാൻ ഗ്രാന്റ്		
ക്രമ നം.	ഉത്തരവ് നമ്പരം തീയതിയും	തുക (രൂപ)
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.313/16/CADതീയതി: 26.09.16	3260000
2	ജി.ഒ നം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	3257500
3	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.155/17/CADതീയതി: 16.03.17	3257500
	ആകെ	9775000

(iii) നോൺ പ്ലാൻ നോൺ സാലറി ഗ്രാന്റ്		
ക്രമ നം.	ഉത്തരവ് നമ്പരം തീയതിയും	തുക (രൂപ)
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.313/16/CADതീയതി: 26.09.16	6214000
2	ജി.ഒ നം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	6214000
3	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.155/17/CADതീയതി: 16.03.17	6214000
	ആകെ	18642000

(iv) സ്പെഷ്യൽ നോൺ പ്ലാൻ ഗ്രാന്റ്		
1	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.259/17/CADതീയതി: 31.03.17 (ചെമ്മീൻ)	5000000
2	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.261/17/CADതീയതി: 29.03.17 (IFFK)	12958000
3	ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.404/16/CADതീയതി: 01.12.16 (IFFK)	5000000
	ആകെ	22958000

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക - അപാകതകൾ

കേരള ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിക്ക് അതിന്റെ ക്രിയാത്മക വികസനത്തിലൂന്നിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി സർക്കാരിൽ നിന്നും വൻതുക ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ തനത് ഫണ്ടിനത്തിലും, ഭീമമായ തുക ഓരോവർഷവും സ്ഥാപനത്തിന് വരവുണ്ട്. എന്നാൽ വരവ് ചെലവുകളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി പൊതുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ജാഗ്രതക്കുറവുണ്ട്.

അക്കാദമി യുടെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികാ പരിശോധനയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1.വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക 2014-15

1.2014-15 ലെ മുനിസിപ്പ് തുകയായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക 40549918.60/-ആണ്.എന്നാൽ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ മുനിസിപ്പ് തുക 1517/- രൂപയാണ്.വാർഷിക ധനകാര്യ

പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള മുഴുവൻ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2.ബാങ്ക്/ട്രഷറി വിവരങ്ങൾ റിക്കൺസിലേഷൻ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

3.വിവിധ ഇനങ്ങളിലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് തുകകൾ ലഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	എ.എഫ്.എസിലെ തുക	ലഡ്ജറിലെ തുക
റീജിയണൽ IFFK നിലമ്പൂർ-ചെലവ്	986473	1681005
റീജിയണൽ IFFK കോട്ടയം-ചെലവ്	1203382	1562356
സ്റ്റേറ്റ് ഫിലിം അവാർഡ്	3612365	4906977
ഗ്രാന്റ്	75108000	70108000

4.എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള മുൻനിരിപ്പ് തുകകളും ബാങ്ക് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള മുൻനിരിപ്പ് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അക്കൗണ്ട് നം	ബാങ്ക് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള മുൻനിരിപ്പ്	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള മുൻനിരിപ്പ്
33500417216	834	27
57047023884	970723	1434473
10270825382	7929946.6	6624709.6

5.എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും ബാങ്ക് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അക്കൗണ്ട് നം.	ബാങ്ക് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
33500417216	181048	193048
57047023884	2456464	2780430
10270825382	26766175.60	26012561.10

6.Fixed Assets, Other Activities, Prior Period എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ യഥാക്രമം 1702879/-,2649556/-,3058117/- എന്നിങ്ങനെ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത ഇനങ്ങളുടെ ലഡ്ജർ ചെലവ് രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

II.വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-2015-16

1.വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 2015-16 മുനിസിപ്പ് തുക 4,95,00,003 രൂപയാണ്.എന്നാൽ 2014-15 ലെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 4,95,22,435.1 രൂപയാണ്. 2015-16 ലെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2.ബാങ്ക്/ട്രഷറി വിവരങ്ങൾ റിക്കൺസിലേഷൻ ചെയ്തിട്ടില്ല. ബാങ്ക്/ട്രഷറി നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

3.ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷം ഗ്രാന്റ് ഇൻ എയ്ഡ് ഇനത്തിൽ 87,94,80,000/-വരവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ആയത് പരിശോധിക്കുവാൻ ഗ്രാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ഉത്തരവുകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

III.വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-2016-17

1). വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷം 1275860/-രൂപാ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൻ വരവുണ്ട്. എന്നാൽ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2).സസ്പെൻഡ് വരവിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 17000/-രൂപാ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

3).ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷം ഗ്രാന്റ് ഇൻ എയ്ഡ് ഇനത്തിൽ 10,23,75,000/-വരവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ആയത് പരിശോധിക്കുവാൻ ഗ്രാന്റ് രജിസ്റ്റർ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

IV.ക്യാഷ് ബുക്ക് പരിപാലനം അപാകതകൾ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അക്കൗണ്ടുകളുടെയും വിവരങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.എസ്.ബി.ഐ.ആൽത്തറ അക്കൗണ്ടിലെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.ടി.ആർ 7 പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക് സ്ഥാപനത്തിൽ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല.ക്യാഷ് ബുക്ക് ദിനാന്ത്യ ക്ലോസിംഗ് നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ബാങ്ക്/ട്രഷറി പത്രികകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ക്യാഷ് ബുക്ക് പരിപാലിക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

V.മറ്റ് അപാകതകൾ

1. ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ ടാലി പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വർഷം	ഇനം	ടാലി പ്രകാരമുള്ള കണക്ക്	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള കണക്ക്
2014-15	മുനിസിപ്പ്	40527616.60	40549918.60
	വരവ്	90585301	89833897
	ചെലവ്	81612784.50	80861380.50
	നീക്കിയിരിപ്പ്	49500133.10	49522435.10
2015-	മുനിസിപ്പ്	49500003.10	49500003

16			
	വരവ്	102408932.88	102408932.60
	ചെലവ്	100878286.73	100878286.98
	നീക്കിയിരിപ്പ്	51030649.22	51030648.62
2016-17	മുനിരിപ്പ്	50540960.94	51030649.22
	വരവ്	116998696.25	116998696
	ചെലവ്	120000698.75	120000668.50
	നീക്കിയിരിപ്പ്	47538958.44	48028676.72

2).2013-14 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 67440817.60/- ആണ്. 2014-15 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം മുനിരിപ്പ് തുകയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 40549918.60/- ആണ്.മുനിരിപ്പ് തുകയിൽ 26890899/- രൂപയുടെ കുറവ് കാണുന്നു. മുനിരിപ്പ് തുകയിൽ വന്ന ഈ വൻ വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കുവാൻ സമാപനത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

3. 2016-17 നീക്കിയിരിപ്പ് -ച്ചവടെ പറയുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്,റിക്കൺസിലേഷൻ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബാങ്ക്/ട്രഷറി വിവരങ്ങൾ	നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
ICICI-626201089795	432191/-
SBI-33622036811	46584.50/-
SBT-67198791768	553946/-
SBT-67342523297	3057.28/-
SBT-67882650834	54570/-

4). 2014-15,2015-16,2016-17 എന്നീ വർഷങ്ങളിലെ പൂർണ്ണമായ FD വിവരങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. FD വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5).2013-14 വർഷം 8 ഗ്രാം സ്വർണ്ണനാണയങ്ങൾ @2804/-=22432/-രൂപാ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഇത് സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 രസീത് ബുക്കുകളുടെ പരിശോധന-അപാകതകൾ

അക്കാദമിക്കാവശ്യമായ രസീതു ബുക്കുകൾ അക്ഷര ഓഫ് സെറ്റ് വഞ്ചിയൂർ തിരുവനന്തപുരം എന്ന സമാപനമാണ് പ്രിന്റ് ചെയ്ത് ലഭ്യമാക്കുന്നത്. 01/04/14 മുതൽ 20/12/17 വരെ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം രസീതുബുക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടുണ്ട്.

തീയതി	സ്റ്റോക്കിൽ സ്വീകരിച്ചവ	വിതരണം ചെയ്തവ	നീക്കിയിരിപ്പ്
01/04/14	-	-	20
09/12/14		11	09
16/12/15	25	-	34

26/02/15		34-to Padmakumar	00
09/11/15	15	-	15
09/11/15		15-to Padmakumar	00
12/11/15	35	-	35
12/11/15		35-to Padmakumar	00
20/12/17	75	-	75

അപാകതകൾ

- 1.സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രസീതു ബുക്കുകളുടെ സീരിയൽ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
- 2.രസീതു ബുക്കുകളിൽ ഒന്നും തന്നെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 3.രസീതു ബുക്കുകൾ വിതരണം ചെയ്യുമ്പോൾ കൈപ്പറ്റുന്ന വ്യക്തി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഒപ്പു വയ്ക്കുന്നില്ല.
4. ശ്രീ.പത്മകുമാർ, അക്കൗണ്ടിന്റിന് പല തവണയായി 84 ബുക്കുകൾ നൽകിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ രസീതുബുക്കുകളുടെ കൈപ്പറ്റ് വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. 173-ാം നമ്പർ (17201-17300) രസീത് ബുക്കിലെ 17259-ാംനമ്പർ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് രസീതിൽ ശ്രീ.ജിൻഷാദ് എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും 16/02/16 ൽ 150/- രൂപ സ്വീകരിക്കുകയും ടി രസീതിന്റെ കാർബൺ കോപ്പി 17260 ാം നമ്പർ ഒറിജിനൽ രസീതിൽ പതിയുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ആയതിന് പ്രകാരം 17260 ാം നമ്പർ രസീതുകൾ (ഒറിജിനലും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റും)റദ്ദ് ചെയ്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 17259-ാംനമ്പർ ഒറിജിനൽ രസീത് ടി ബുക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ ടി രസീത് പ്രകാരം തുക വരവുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
6. രസീത് ബുക്ക് നം. 217-ലെ രസീതു നം. 21656 ന്റെ ഒറിജിനലോ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റോ ബുക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ടി രസീതിന്റെ ഒരു ഫോട്ടോകോപ്പി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.ആയതിന് പ്രകാരം 12/12/2017 ൽ 500/-രൂപ വരവുണ്ട്.പകർപ്പ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
7. രസീത് ബുക്ക് നം. 217 ലെ 21659- ാം നമ്പർ ഒറിജിനൽ രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്തതായി കാണുന്നു. തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല ടി രസീതിൽ സെക്രട്ടറി ക്യാൻസൽ ചെയ്ത വിവരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടി രസീതിന്റെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റിൽ ഹരിദാസ് എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും 500/-രൂപ കൈപ്പറ്റിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് രസീതും ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.
- 8.രസീത് ബുക്ക് നം. 217 ലെ 21660 ാം നമ്പർ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് രസീത് പ്രകാരം ശ്രീ.പ്രദീപ്കുമാർ എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും 12/12/2017 ൽ 150/-രൂപ സ്വീകരിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇതിൽ ഒറിജിനൽ എൻട്രിയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.പ്രസ്തുത രസീതിന്റെ കാർബൺ കോപ്പിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല.
- 9.ചുവടെ പറയുന്ന രസീതുബുക്കുകൾ പൂർണ്ണമായും ഉപയോഗിക്കാതെയും ഉപയോഗിക്കാത്ത രസീതുകൾ റദ്ദ് ചെയ്യാതെയും സൂക്ഷിക്കുന്നു.

ബുക്ക് നം.	രസീത് നം.	ഉപയോഗിച്ച രസീതുകളുടെ എണ്ണം	ഉപയോഗിക്കാത്ത രസീതുകൾ
170	16901 മുതൽ 17000 വരെ	29എണ്ണം (രസീത് നം.16929വരെ)	71എണ്ണം
216	21501മുതൽ 21600 വരെ	17എണ്ണം (രസീത് നം.21517 വരെ)	83എണ്ണം

219	21801 മുതൽ 21900 വരെ	43 എണ്ണം (രസീത് നം.21843 വരെ)	57 എണ്ണം
19	23801 മുതൽ 23900 വരെ	47 എണ്ണം (രസീത് നം.23847 വരെ)	53 എണ്ണം
46	26501 മുതൽ 26600 വരെ	2 എണ്ണം (രസീത് നം.26502 വരെ)	98 എണ്ണം
47	26601 മുതൽ 26700 വരെ	ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല.	100 എണ്ണം
48	26701 മുതൽ 26800 വരെ	ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല.	100 എണ്ണം
49	26801 മുതൽ 26900 വരെ	10 എണ്ണം (രസീത് നം.26810 വരെ)	90 എണ്ണം

ഒരു രസീതു ബുക്കിലെ രസീതുകൾ മുഴുവനും ഉപയോഗിച്ച ശേഷം മാത്രം അടുത്ത രസീത് ബുക്ക് കളക്ഷൻ വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഇപ്രകാരം ചെയ്യാത്തതിനാൽ പല രസീതു ബുക്കുകളിലും ഉപയോഗിക്കാത്ത രസീതുകൾ നിലനിൽക്കുന്നതായി കാണുന്നു. റദ്ദ് ചെയ്യപ്പെടാതെ സൂക്ഷിക്കുന്ന രസീതുകൾ ദുരുപയോഗം ചെയ്യപ്പെടാനുള്ള സാധ്യത യുള്ളതിനാൽ മേൽ അപാകത്തിന് അടിയന്തിരമായി വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

10. ചുവടെ പറയുന്ന രസീത് ബുക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

രസീത് ബുക്ക് നം.	രസീത് നം.
194	19301 മുതൽ 19400 വരെ
195	19401 മുതൽ 19500 വരെ
196	19501 മുതൽ 19600 വരെ

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.42 തീയതി 21/01/19 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രസീതുകളുടെ സ്റ്റോക്ക്, ഉപയോഗം എന്നിവയിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പുലർത്തുന്നില്ല. ഇത്തരം അപാകതകൾ ക്രമക്കേടുകൾക്ക് കാരണമാകുന്നതാണ്. മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ പരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2-2 കളക്ഷൻ തുക കൃത്യസമയത്ത് ബാങ്കിൽ അടയ്ക്കുന്നില്ല.

(എ) കേരള ഫിനാൻസ് കോഡ് വോല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 7(2) അനുശാസിക്കുംവിധം കളക്ഷൻ തുക അന്നേ ദിവസമോ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ ബാങ്കിൽ അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. അതാത് ദിവസത്തെ കളക്ഷനായി വരുന്ന ആകെ തുക ഡെയിലി കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

എന്നാൽ 2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവുകളുടെയും അവയുടെ ഒടുക്കിന്റെയും പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയും വിധം അപാകതകൾ കാണുന്നു.

രസീത് നം.	കളക്ഷൻ തീയതി	തുക	തുക ബാങ്കിൽ അടച്ച തീയതി
12503	07.05.2014	190	14 .05. 2014
12561	11 .06. 2014	4350	17 .06. 2014

12576	04.07. 2014	2000	12 .07. 2014
12578	08.07. 2014	1745	04 .08. 2014
12593	31.07. 2014	17438	04. 08. 2014
12595	01.08. 2014	31000	08. 08. 2014
12597	07.08.2014	5593	20. 08. 2014
12603	22.08. 2014	330	16 . 09. 2014

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 18) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. കളക്ഷൻ തുക കാലതാമസം വരുത്തി ബാങ്കിൽ അടച്ചത് ഗുരുതര വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റിൽ കണക്കാക്കുന്നു.കളക്ഷൻ തുക അന്നേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടയ്ക്കാൻ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

(ബി) കളക്ഷൻ - ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

രസീത് നം.	തീയതി	തുക	ഇനം
12580	15.07.2014	267	ഫോട്ടോകോപ്പി ചാർജ്ജ്
12594	01.08.2014	600	പ്രൊജക്ടർ വാടക
12596	02.08.2014	300	പ്രൊജക്ടർ വാടക
12615	11.09.2014	8	വിവരാവകാശം ഫീസ്
12629	31.10.2014	247	അഡ്വാൻസ് സെറ്റിൽമെന്റ്
12633	05.11.14	2681	അഡ്വാൻസ് സെറ്റിൽമെന്റ്
12634	06.11.14	40	പുസ്തക വില്പന
12656	06.11.14	90	മിനി തിയേറ്റർ വാടക
	ആകെ	4233	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 18) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ തുക 4233/- രൂപ അടിയന്തിരമായി അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) 2014-15 വർഷത്തെ ദൈനംദിന കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.2)മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 രസീത് പ്രകാരമുള്ള വരവുകളും ക്യാഷ് ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുചെലവു കണക്കുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന ധനവിനിയമരേഖയായ കാഷ്ബുക്കിന്റെ പരിപാലനം ക്രമപ്രകാരമല്ല .

1) സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ ഡിസംബർ മാസത്തെ രസീത് പ്രകാരമുള്ള വരവുകളും ക്യാഷ് ബുക്കും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിൽ രസീത് പ്രകാരമുള്ള വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ക്യാഷ്

ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കേരള ഫിനാൻസ് കോഡ് വോല്യം 1ആർട്ടിക്കിൾ 7(1) കേരള ട്രഷറി കോഡ് വോല്യം 1ചട്ടം 90(എ) എന്നിവ പ്രകാരം രസീത് പ്രകാരം മാത്രമേ പണം സ്വീകരിക്കാവൂയെന്നിരിക്കെ രസീത് പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ തുകയും ക്യാഷ് ബുക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിന്റെ കാരണം പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതും വ്യത്യാസത്തിന് ആസ്പദമായ രസീതുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തീയതി	രസീത് ബുക്ക് നം.	രസീത് നം.	രസീത് പ്രകാരമുള്ള വരവ്	ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വരവ്
2.12.2015	163-165	16289-16407	53600	65900
3.12.2015	165-166	16408-16503	44900	59500
4.12.2015	166	16504-16569	31400	46600
5.12.2015	166-168	16571-16708	50600	51800
6.12.2015	168	16709-16740	13800	14200
7.12.2015	168	16741-16770	11900	15400
8.12.2015	168-169	16771-16801	13400	15900
9.12.15	169	16802-16819	6000	7500
10.12.2015	169	16820-16827	1500	2000

2) ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 1.12.2015ലെ മുനിസിപ്പ് 172265/- രൂപയാണ്. സ്ഥാപനം സൂക്ഷിക്കുന്ന ടാലി പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബുക്കിൽ മേൽ തീയതിയിലെ മുനിസിപ്പ് 172135/- ആണ്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 31.12.2015ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 339972/- രൂപയാണ്. സ്ഥാപനം സൂക്ഷിക്കുന്ന ടാലി പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബുക്കിൽ 31.12.2015ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 339842/- രൂപയാണ്. മാനുവൽ ആയി പരിപാലിക്കുന്ന ക്യാഷ് ബുക്കിലേയും ടാലി പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബുക്കിലേയും മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.59 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ 2016-17 വർഷത്തെ രസീത് പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ 2598316/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ടാലി അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം തൻവർഷം പണമായി ലഭിച്ചത് 4645002/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞു കൊണ്ട് നൽകിയ എൻക്വയറി നം. 52 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) സ്ഥാപനത്തിന്റെ കണക്കുകൾ ടാലി അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാൻ ആരംഭിച്ച തീയതി, ടാലി അക്കൗണ്ടിംഗ് രേഖപ്പെടുത്തലുകളുടെ ഇടവേളകൾ (പ്രതിദിന/പ്രതിമാസ/പ്രതിവർഷ)പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലോക്ക് ചെയ്യുന്നത്, നാളിതുവരെ ഏതെല്ലാം തീയതികൾ (തിരുത്തൽ വരുത്താൻ കഴിയാത്ത വിധത്തിൽ), അതിന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആരാണ്, രേഖപ്പെടുത്തി അംഗീകരിച്ച കണക്കുകളിൽ മാറ്റം സാധ്യമാണോ, ആണെങ്കിൽ ഏത് സാഹചര്യത്തിൽ, തുടങ്ങിയവ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 59 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ടാലി അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്ന കണക്കുകൾ മാന്വൽ ആയി പരിപാലിക്കുന്ന ക്യാഷ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 2016-17 ലെ വരവിനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിങ്ങിലെ അപാകങ്ങൾ

1.രസീത് പ്രകാരമുള്ള തുക ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചിട്ടില്ല

കേരള ട്രഷറി കോഡ് ചട്ടം 92എ(ii),(iv)എന്നിവ പ്രകാരം എല്ലാ പണമിടപാടുകളും അതാത് ദിവസം തന്നെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തേണ്ടതും അതാത് ദിവസം തന്നെ ഓഫീസ് മേലധികാരി അത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന രസീതു പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് വെച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.35 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

രസീത് ബുക്ക് നം.	രസീത് നം., തീയതി	തുക	ഇനം	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം
178	17789/23.5.16	200	ബുക്ക് വില്പന	രേഖപ്പെടുത്തലില്ല
178	17790/27.5.16	10	വിവരാവകാശം	രേഖപ്പെടുത്തലില്ല
178	17791/2.6.16	1000	തീയേറ്റർ വാടക	രേഖപ്പെടുത്തലില്ല
178	17792/3.6.16	5	വിവരാവകാശം	രേഖപ്പെടുത്തലില്ല
178	17792/3.6.16	10	തീയേറ്റർ വാടക	രേഖപ്പെടുത്തലില്ല
	ആകെ	1225		

സ്ഥാപനത്തിന് നഷ്ടം വന്ന 1225/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2.ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് തുകകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന തീയതികളിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം തുക വരവുവെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബന്ധപ്പെട്ട രസീത് ബുക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

തീയതി	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക
8.11.16	11500
9.11.16	12800
10.11.16	9000
11.11.16	16300
14.11.16	25600
15.11.16	21800
16.11.16	21200
17.11.16	21400
18.11.16	17800
19.11.16	20000

21.11.16	17500
22.11.16	21100
23.11.16	34300
24.11.16	7200
26.11.16	43400
29.11.16	24700
30.11.16	51200
1.12.16	7600
2.12.16	20400
3.12.16	29900
5.12.16	48800
8.12.16	130600
9.12.16	70200
10.12.16	53900
12.12.16	21100
13.12.16	4900
14.12.16	3500
11.12.16	39700

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.35ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള മേൽതുകകൾ ഈടാക്കാൻ ഉപയോഗിച്ച രസീതുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3 രസീത് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ബാങ്കിൽ ഒടുക്ക വരുത്തുന്നില്ല

കേരള ഫിനാൻസ് കോഡ് വോല്യം I ആർട്ടിക്കിൾ 7(2) പ്രകാരം ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിനം ബാങ്കിൽ ഒടുക്ക വരുത്തേണ്ടതാണ്. പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ രസീതു ബുക്കുകൾ (ബുക്ക് നം. 178 മുതൽ 187 വരെ) പ്രകാരം 2016-17 വർഷത്തെ ക്യാഷ് ഇനത്തിലെ വരവ് 2598316/- രൂപയാണ്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ റവന്യൂയിനത്തിലെ വരവുകൾ നിക്ഷേപിക്കുന്ന എസ്.ബി.ഐ ആൽത്തറ ബ്രാഞ്ചിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത ബാങ്കിൽ ഒടുക്ക വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.52 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 178 മുതൽ 187 വരെയുള്ള രസീതു ബുക്കുകളിലെ രസീതുകൾ പ്രകാരം വരവുള്ള 2598316/- രൂപ ബാങ്കിൽ ഒടുക്ക വരുത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത തുക വരവിനത്തിലെ നഷ്ടമായി കണക്കാക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുകയുടെ ഒടുക്ക വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതും, തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള ചാർജ്ജ് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണ്.

4.സ്രോതസ്സ് വ്യക്തമാക്കാത്ത തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ എസ്.ബി.ഐ ആൽത്തറ ബ്രാഞ്ച് അക്കൗണ്ടിൽ അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ, ക്യാഷ് ചെക്ക് എന്നിവ മുഖേനയല്ലാതെ അല്ലാതെ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ക്യാഷ് ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്

തീയതി	തുക
27.5.2016	2500000
30.5.2016	2500000
30.6.2016	5000000

16.8.2016	5000000
23.8.2016	30000
31.8.16	5000000
6.10.16	5000000
17.10.16	5000000
25.10.16	5000000
7.11.16	5000000
28.12.16	3133
29.12.2016	12500

ഇപ്രകാരം ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള തുക എപ്രകാരമാണ് വരവു വന്നിട്ടുള്ളതെന്നും ഏതിനത്തിലെ വരവാണെന്നും വ്യക്തമാക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 52 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയാണോ, ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം ക്യാഷിനത്തിൽ ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള തുകയുടെ സ്ത്രോതസ്സിനെ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കേരള ഫിനാൻസ് കോഡ് വോല്യം 1ആർട്ടിക്കിൾ 7(2) പ്രകാരം ഒരുമാസത്തെ അവസാനത്തെ രസീത് പ്രകാരമുള്ള തുകയും ആ മാസം തന്നെ ബാങ്കിൽ ഒടുക്കു വരുത്തിയിരിക്കേണ്ടതാണെന്നിരിക്കെ രസീത് പ്രകാരമുള്ള തുക ബാങ്കിൽ ഒടുക്കു വരാതിരിക്കുന്നത് പരിശോധിക്കേണ്ടതും എന്നാൽ രസീത് പ്രകാരമല്ലാതെയുള്ള തുക ബാങ്കിൽ അടവായിരിക്കുന്നത് ഏതൊക്കെയിനത്തിലേതാണെന്ന് പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. രസീത് പ്രകാരമുള്ള തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത പക്ഷം താൽക്കാലിക പണാപഹരണമായി കണക്കാക്കി ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5. ചെക്ക്/ഡി.ഡി പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ബാങ്കിൽ പ്രസിഡന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന രസീതുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെക്ക്/ഡി.ഡി ഇനത്തിലുള്ള വരവ് ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

രസീത് ബുക്ക് നം.	രസീത് നം. തീയതി	ഇനം	ചെക്ക് നം. തുക	റിമാർക്സ്
178	17751/1.4.16	ശ്രീ ലക്ഷ്മിതീയേറ്റർ, മഞ്ചേരി	ചെക്ക് നം. 33101/ 10.3.16-10000	
178	17764/20.4.16	രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ ചിൽഡ്രൻസ് ക്യാമ്പ്	ചെക്ക് നം. രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല-100	
178	17783/10.5.16	വിവരാവകാശം	ഡി.ഡി നം. 399800/ 30.4.16--10	
178	17787/21.5.16	വിവരാവകാശം	ഡി.ഡി നം. 158467/ 12.5.16-50	
183	18267/22.11.16	സൗപർണ്ണിക ടൂർസ് ആന്റ് ട്രാവൽസ്, സെക്യൂരിറ്റി ഡെപോസിറ്റ് ലോക്കൽ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ	ഡി.ഡി നം. 394083/ 19.11.16-14291	
183	18268/23.11.16	അക്ഷരദാഹ്സെറ്റ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപോസിറ്റ്	ഡി.ഡി നം. 250711/	

		പ്രിന്റിംഗ്	19.11.16-11000	
183	18269/24.11.16	ടീവി ആർട്ട് കൺസെർൺസ്, ഡെപോസിറ്റ് സെക്യൂരിറ്റി	ഡി.ഡിനം. 248042/24.11.16-4000	
183	18280/4.12.16	കെ.ആർ നാരായൺ നാഷണൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് 21 st IFFK സെക്യൂരിറ്റി ഡെപോസിറ്റ്	ഡി.ഡിനം. 187172/3.12.16-72300	
183	18286/10.12.16	കേരള കൗമുദി ലിമിറ്റഡ് സ്റ്റാൾ വാടക	ചെക്ക് നം. 357611/9.12.16-5000	
184	18341/9.1.17	എക്സ്പ്രസ് പബ്ലിഷേഴ്സ് മധുരൈ ലിമിറ്റഡ്, സ്റ്റാൾ വാടക	ചെക്ക് നം. 088260/29.12.16-5000	
183	18226/17.10.16	മുജീബ് മഠത്തിൽ, സെക്യൂരിറ്റി ഡെപോസിറ്റ്	ഡി.ഡി നം. 292051/17.10.16-10000	
183	18262/17.11.16	സെക്യൂരിറ്റി ഡെപോസിറ്റ്	ഡി.ഡി നം. 615864/17.11.16-1150	
183	18263/19.11.16	സെക്യൂരിറ്റി ഡെപോസിറ്റ്	ഡി.ഡി നം.	
183	18264/21.11.16	സെക്യൂരിറ്റി ഡെപോസിറ്റ്	ഡി.ഡി നം. 375138/19.11.16	
183	18260/21.11.16	മഹാരാണി യുവരാണി തീയേറ്റർ, സർവീസ് ചാർജ്ജ്	NEFT 45000	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലില്ല
182	18189/18.8.16	കൾച്ചറൽ ഡവലപ്മെന്റ് സർവീസ് ചാർജ്ജ്	ചെക്ക് നം. 5498180 /1.8.16-30000	
184	18380/30.1.17	കൾച്ചറൽ ഡവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർ, ടാഗോർ തീയേറ്റർ	ചെക്ക് നം.0351546/30.1.17-600000	
184	18388/9.2.17	സി.എൻ.സി ഫീലിംഗ് ഹൗസ്, വടകര, സർവീസ് ചാർജ്ജ്	NEFT 20000	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലില്ല
184	18397/9.2.17	സീതാസ് തീയേറ്റർ ആലപ്പുഴ	ഡി.ഡി നം. 921376/6.2.17-100000	
185	18423/2.3.17	സെൻട്രൽ ടാക്കീസ് തൃപ്പൂണിത്തറ	ഡി.ഡി നം. 714174/17.2.17-10000	
185	18485/27.3.17	ജെ.ആർ.എച്ച് സിനിമ, കന്നുകുളം	ഡി.ഡി നം. 595040/14.3.17-20137	
186	18486/27.3.17	കവിത തീയേറ്റർ, കണ്ണൂർ	ഡി.ഡി നം. 946730/8.3.17-25000	

187	18488/ 27.3.17	രാധ പിക്ചർ പാലസ്, കാലിക്കറ്റ്	ഡി.ഡി നം. 595529/ 14.3.17-20000	
187	18489/ 27.3.17	സവിത തീയേറ്റർ, കണ്ണൂർ	ഡി.ഡി നം. 312832/ 8.3.17-20000	
187	18490/ 27.3.17	സരിത തീയേറ്റർ, കണ്ണൂർ	ഡി.ഡി നം. 312833/ 8.3.17-20000	
183	18264/ 21.11.16	സൺ മൈക്രോ സെക്യൂരിറ്റി ഡെവ്ലോപ്പിംഗ്	ഡി.ഡി നം. 375138/ 19.11.16-6250	
184	18343/ 9.1.17	അശോകാ ടാക്കീസ്, വടകര	ഡി.ഡി നം. 367573/ 8.12.16-20000	
184	18365/ 21.1.17	അഭിനയ , ചങ്ങനാശ്ശേരി	ഡി.ഡി നം.562963/ 11.1.17-25000	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവ് വന്നിട്ടു ണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല
185	18421/ 2.3.17	ദേവകി സിനിമാസ് (സ്റ്റുഡിയോ 2)	ഡി.ഡി. നം. 969543/ 17.2.17-15000	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവ് വന്നിട്ടു ണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല
186	18506/ 27.3.17	കേരള ഫിലിം ക്രിട്ടിക് അസോസിയേഷൻ കോട്ടയം ,അക്കാദമി ഓഫീസിലെ മിനി തിയേറ്ററിന്റെ വാടക	ചെക്ക് നം. 00666/ 14.3.17-24000	
186	18524/ 31.3.17	ഫെഡറേഷൻ ഓഫ് ഫിലിം സൊസൈറ്റീസ് ഓഫ് ഇന്ത്യ, മിനി തിയേറ്റർ വാടക	ചെക്ക് നം. 74925/ 30.3,17-6000	

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.41 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല, ചെക്ക്/ഡി.ഡി എന്നിവ യഥാസമയം ബാങ്കിൽ പ്രസന്റ് ചെയ്യാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ആയത് കാലഹരണപ്പെട്ടതായും മേൽതുകകൾ സ്ഥാപനത്തിന് നഷ്ടമായതായും ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. നഷ്ടമായ തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്.

2-5 സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് പിരിക്കുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല; സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സാംസ്കാരികകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 06.11.2000-ലെ സ.ഉ (എം.എസ്.) 44/2000/സി.എ.ഡി നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സിനിമ ടിക്കറ്റുകളിൽ സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് ഏർപ്പെടുത്തുകയുണ്ടായി. ഇപ്രകാരം ഈടാക്കുന്ന സർവ്വീസ്

ചാർജിൽ നിന്ന് തീയേറ്റുകളുടെ ക്ലാസ് അടിസ്ഥാനമാക്കി നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തുക ഓരോ തീയേറ്റർ ഉടമയും പ്രതിവർഷം അക്കാദമിയുടെ ഫണ്ടിലേക്ക് സർവ്വീസ് ചാർജായി ഒടുക്ക വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ചലച്ചിത്ര വ്യവസായത്തിന്റെ വികസനത്തിനും ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന ചലച്ചിത്ര പ്രവർത്തകരെ സഹായിക്കുന്നതിനും ഉദ്ദേശിച്ചാണ് സർവ്വീസ് ചാർജ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2014-15, 15-16 16-17 സാമ്പത്തിക വർഷം സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് പിരിക്കുന്നതിന് സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ ഈയിനത്തിൽ സാമ്പത്തിക വർഷം ലഭിക്കേണ്ട തുക എത്രയാണെന്ന് കണ്ടെത്തുവാൻ സാധിച്ചില്ല.

2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന തീയേറ്റുകളുടെ എണ്ണം, സർവ്വീസ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുക, സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് ക്കിടയിലിനത്തിൽ എത്ര രൂപ ലഭിച്ചു എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കു (എൻക്വയറി നം.2) ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ ഈ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ പ്രകാരം സർവ്വീസ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ക്കിടയിലിനത്തിൽ സർവ്വീസ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ക്കിടയിലിനത്തിൽ ചലച്ചിത്ര അക്കാദമി യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയുടെ (എൻക്വയറി നം.2) മറുപടിയിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുള്ളതാകുന്നു. 2014-15 മുതൽ 16-17 കാലയളവിൽ ആകെ സംസ്ഥാനത്തു പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന തീയേറ്റുകളുടെ എണ്ണം ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിയിൽ ലഭ്യമല്ല.

അതതു വർഷം സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കാത്ത തീയേറ്ററുകൾക്ക് അടയ്ക്കുവനായി കത്തയയ്ക്കുകയോ , സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കാത്ത തീയേറ്ററുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് അടച്ച് രസീതില്ലാതെ ലൈസൻസ് നല്ലരുതെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് കത്തയയ്ക്കുകയോ ടി വിഷയം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരുകയോ മറ്റു മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കാത്ത തീയേറ്ററുകളിൽ നിന്നും ആയത് പിരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിക്കു സ്വീകരിക്കാമായിരുന്നു.

സംസ്ഥാനത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ തീയേറ്ററുകളുടെയും എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തി സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കാത്ത തീയേറ്ററുകളിൽ നിന്നും ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സത്യാര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചലച്ചിത്ര കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 സ്റ്റാഫ് പാറ്റേൺ- സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിനേക്കാൾ അധികം തസ്തികകൾ നില നിർത്തി അധിക സാമ്പത്തികബാധ്യത വരുത്തുന്നു.

1. ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിക്ക് ഇതുവരെ സ്പെൽഡ് റൂൾസ് അംഗീകരിച്ച് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ GO(MS)/No 17/98 CAD dtd 7.3.1998 മുഖേന പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന ചട്ടപ്രകാരം അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട നിയമാവലിയായ മെമ്മോറാണ്ടം ഓഫ് അസോസിയേഷൻ ഖണ്ഡിക9-(5,7) എന്നിവ പ്രകാരം ജനറൽ കൗൺസിൽ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗവൺമെന്റിന്റെ മുൻ അനുമതിയോടുകൂടി മാത്രമേ ജീവനക്കാരെ നിയമിക്കാൻ പാടുള്ളൂ. താഴെ പറയുന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം 18 തസ്തികകൾക്ക് ആണ് അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ

എന്നാൽ 2014-15 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ഹാജർ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിനേക്കാൾ അധികമായി അധിക തസ്തികകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നു.

വർഷം	സർക്കാർ അംഗീകാര പ്രകാരം നിലവിലുള്ള തസ്തികകൾ	അധികമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയത്	സാധൂകരിക്കുന്ന ഗവ.ഉത്തരവ്, എക്സി.കമ്മിറ്റി തീരുമാനം
2014-15	1. സെക്രട്ടറി 2. ട്രഷറർ 3. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ -2 4. പ്രോഗ്രാംമാനേജർ -3	1. റിസപ്ഷനിസ്റ്റ് 2. പ്രോജക്ഷനിസ്റ്റ് 3. ഹൗസ് കീപ്പിംഗ് അസിസ്റ്റന്റ് 4. ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2015-16	5. ലൈബ്രേറിയൻ 6. എൽ.ഡി. ക്ലർക്ക് 7. ഡോക്യുമെന്റേഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് 8. ഡ്രൈവർ 9. ലെയ്സൺ അസിസ്റ്റന്റ്	5. വെബ് ഡിസൈനർ 6. റെക്കോഡ് അസിസ്റ്റന്റ് 7. കാഷ്യർ അക്കൗണ്ടന്റ് 8. കൺസൾട്ടന്റ്	
2014-15	10. ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ് -2 11. ടൈപ്പിസ്റ്റ് കം കമ്പ്യൂട്ടർ ഓപ്പറേറ്റർ 12. പി.റ്റി സ്വീപ്പർ	9. ആർക്കൈവ്സ് അസിസ്റ്റന്റ് 10. കെയർ ടേക്കർ 11. അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഓഫീസർ	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നൽകിയ മറുപടിയോടൊപ്പം അധിക തസ്തിക സൃഷ്ടിച്ചത് സാധൂകരിക്കാൻ സർക്കാർ ഉത്തരവോ, മറ്റ് രേഖകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്ര മേളകൾക്കും മറ്റ് പരിപാടികൾക്കുമായി താത്കാലികമായി മേൽ കാലയളവുകളിൽ നിയമിച്ച ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും അവരുടെ നിയമനരീതി, മാനദണ്ഡങ്ങൾ ,എന്നിവയും പ്രസ്തുത നിയമനങ്ങൾ അംഗീകരിച്ചതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയില്ല.

3. സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റാഫ് പാറ്റേൺ ,സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവ പ്രകാരം ട്രഷറർ, പ്രോഗ്രാം മാനേജർ , എന്നിവ ഡെപ്യൂട്ടേഷൻ പ്രകാരമുള്ള നിയമനമാണ്.എന്നാൽ ഹാജർ പുസ്തകപ്രകാരം പ്രസ്തുത കാലയളവിൽ പ്രോഗ്രാം മാനേജർ (ഫിനാൻസ്), ട്രഷറർ എന്നീ തസ്തികകളിലെല്ലാം കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ലാതെ തന്നെ തസ്തികകൾ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.കൂടാതെ അക്കൗണ്ടന്റ് എന്ന തസ്തിക അംഗീകൃത സ്റ്റാഫ് പാറ്റേണിലില്ല. എന്നാൽ 2014 മുതൽ 2017 വരെയുള്ള

കാലയളവുകളിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളെല്ലാം തന്നെ കൈകാര്യം ചെയ്തിരിക്കുന്ന പ്രസ്തുത തസ്തികയിലും കരാർ നിയമനമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

4. GO(MS)/No 17/98 CAD dtd 7.3.1998 മുഖേന പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന ചട്ടപ്രകാരം ഗവൺമെന്റിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി കൂടാതെ പുതിയ തസ്തികകൾ അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല.

എന്നാൽ സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കാതെ അധിക തസ്തികകൾ അനുവദിച്ചത് വഴി ഭീമമായ തുക ഈ വിധത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുന്ന. പ്രസ്തുത നിയമനങ്ങളുടെ അംഗീകാരം സാധ്യമാക്കുന്ന ഗവ. ഉത്തരവ്, എക്സി. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എന്നിവ അടിയന്തിരമായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് - സംബന്ധിച്ച്

താൽക്കാലിക മുൻകൂറുകൾ സംബന്ധിച്ച 04.10.2011 ലെ ജി.ഒ (പി) 419/11/ധന നം. ഉത്തരവിൽ, ആവശ്യത്തിലേറെ മുൻകൂർ തുക കൈവശം സൂക്ഷിക്കുന്നതും ഉപയോഗിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടക്കാതെ കൈയിൽ വെക്കുന്നതും അന്തിമ ബില്ലുകൾ വൈകി സമർപ്പിക്കുന്നതും ഗുരുതരമായ വീഴ്ചകളാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുൻകൂറുകളുടെ ക്രമീകരണം സംബന്ധിച്ച അന്തിമബില്ലുകൾ 3 മാസത്തിനകം സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. താൽക്കാലിക മുൻകൂറുകൾ മുഴുവനായി ഉപയോഗിക്കാതെ 3 മാസത്തിനകം അന്തിമബില്ലുകൾ സമർപ്പിക്കുകയാണെങ്കിൽ മുൻകൂർ അനുവദിച്ച തീയതി മുതൽ ഉപയോഗിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടക്കുന്ന തീയതി വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക് 18% വാർഷിക നിരക്കിലുള്ള പലിശ ഉൾപ്പെടെ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് ബില്ലുകൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ സമർപ്പിക്കാത്ത പക്ഷം അപ്രകാരമുള്ള കാലയളവ് കഴിഞ്ഞാലുടൻ മുഴുവൻ മുൻകൂർ തുകയും മേൽസൂചിപ്പിച്ച രീതിയിൽ തിരിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ (Advances) ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2014-15

ക്രമ നം.	മുൻകൂർ ലഭിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	തുക (രൂപ)	ചെക്ക് നം./ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ ആവശ്യം	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചതായി Advance Registerൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി
1	ശ്രീ.പി.എസ്. ശിവകുമാർ ഡോക്യുമെന്റേഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്	6,000	040719 / 16.04.2014	സ്മിനിങ്ങ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
2	ടി	10,000	208843 / 13.09.2014	19 th IFFK പ്രിവ്യൂ മീറ്റിങ്ങ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
3	ടി	2,00,000	208923 / 16.10.2014	SFA 2013	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
4	ടി	5,000	21.10.2014	ഔദ്യോഗികം യാത്ര(വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല)	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
5	ടി	35,000	381680 / 09.12.2014	19 th IFFK പ്രിന്റ് യൂണിറ്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
6	ടി	10,000	Cash / 15.12.2014	19 th IFFK ഫിലിം എക്സിബിഷൻ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

7	ശ്രീ.എസ്.റ്റി. നിഷാന്ത് പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	4,000	429581 / 01.01.2015	കൊച്ചി-മെട്രോ മലയാളം ഷോർട്ട് ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
8	ശ്രീ.സുകുമാരൻ.ജെ ഓഫീസ് അസിസ്റ്റന്റ്	5,000	429726 / 16.02.2015	റീജ്യണൽ IFFK,നിലമ്പൂർ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
9	ശ്രീ. ജോൺ കുര്യൻ പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	5,000	429725 / 16.02.2015	റീജ്യണൽ IFFK,നിലമ്പൂർ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
10	ശ്രീ. ജോൺ കുര്യൻ പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	10,000	541718 / 28.03.2015	അടൂർ ഭാസിയുടെ ചരമവാർഷികം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
11	ശ്രീ. എസ്.ഗോപികൃഷ്ണ ലൈബ്രറിയൻ	10,000	18.07.2014	ഹൈറ്റ് ചാർജ്ജ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
12	ടി	30,000	381671 / 06.12.2014	19th IFFK	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
13	ടി	10,000	Cash / 14.12.2014	19th IFFK	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
14	ശ്രീ.രവികുമാർ ഡ്രൈവർ	6,000	429655 / 22.01.2015	മോയിൻകുട്ടി വൈദ്യർ ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
15	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി അസി.പ്രോഗ്രാം മാനേജർ	3,000	541602 / 06.03.2015	റീജ്യണൽ IFFK, കോട്ടയം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
16	ശ്രീ.രാജീവ് നാഥ്, ചെയർമാൻ	5,000	Cash / 19.02.2015	റീജ്യണൽ IFFK,നിലമ്പൂർ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
17	ശ്രീ.ജോഷി മാത്യു, വൈസ് ചെയർമാൻ	50,000	208903 / 07.10.2014	IFF, ഗോവ	14.10.2015
18	ശ്രീ.ബിനോരാജ് LD ക്ലർക്ക്	4,000	429582 / 01.01.2015	കൊച്ചി-മെട്രോ മലയാളം ഷോർട്ട് ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
19	ശ്രീമതി ജയന്തി നരേന്ദ്രനാഥ് DD(P)	20,000	Cash / 17.12.2014	19th IFFK	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
20	ടി	40,000	Cash / 21.03.2015	മലയാളം ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	20.06.2016
21	ശ്രീ.തൻസീർ.എസ് ആർക്കൈവ്സ് അസിസ്റ്റന്റ്	12,000	Cash / 19.03.2015	മലയാളം ഫിലിം DVD	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
22	ശ്രീ.അരുൺനാഥ്. വി.എസ് കോ-ഓർഡിനേറ്റർ	2,00,000	541669 / 20.03.2015	മലയാളം ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	31.03.2016
23	ശ്രീ.ജിജുരാജ് കോ-ഓർഡിനേറ്റർ	1,00,000	541671 / 20.03.2015	മലയാളം ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	31.03.2016
24	ശ്രീ.പ്രദീപ്.എ.പി കോ-ഓർഡിനേറ്റർ	2,00,000	541667 / 20.03.2015	മലയാളം ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	31.03.2016
25	ശ്രീ.പ്രവീൺ.വി കോ-ഓർഡിനേറ്റർ	1,80,000	541670 / 20.03.2015	മലയാളം ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	31.03.2016
26	ശ്രീ.സുജിത്	2,00,000	541668 /	മലയാളം	31.03.2016

	കുമാർ.എ.കെ കോ-ഓർഡിനേറ്റർ		20.03.2015	ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	
27	ശ്രീ.രാജീവ് നാഥ്, ചെയർമാൻ	1,500	Cash/ 21.10.2014	ലഭ്യമല്ല.	ലഭ്യമല്ല.
28	ശ്രീ.രാജീവ് നാഥ്, ചെയർമാൻ	5,000	Cash/ 23.09.2014	ലഭ്യമല്ല.	ലഭ്യമല്ല.
29	ശ്രീ.രാജീവ് നാഥ്, ചെയർമാൻ	7,500	Cash / 16.10.2014	ലഭ്യമല്ല.	ലഭ്യമല്ല.
30	ശ്രീ.രാജീവ് നാഥ്, ചെയർമാൻ	2,500	Cash / 06.10.2014	ലഭ്യമല്ല.	ലഭ്യമല്ല.
		1376500			

2015-16

ക്രമ നം.	മുൻകൂർ ലഭിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	തുക (രൂപ)	ചെക്ക് നം./ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ ആവശ്യം	മുൻകൂർ ക്രമീകരി ച്ചതായി Advance Registerൽ രേഖപ്പെടു ത്തിയ തീയതി
1	ശ്രീ. ജോൺ കുര്യൻ പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	4,000	541839 / 11.05.2015	NFFK, കോഴിക്കോട്	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
2	ശ്രീ. ജോൺ കുര്യൻ പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	3,000	656167 / 20.08.2015	ചിൽഡ്രൻസ് ക്യാമ്പ്	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
3	ശ്രീ. ജോൺ കുര്യൻ പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	4,000	25.2.2016	ആത്മ ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
4	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	3,000	656166 / 20.08.2015	ചിൽഡ്രൻസ് ക്യാമ്പ്, കോട്ടയം	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
5	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	4,000	541838 / 11.05.2015	NFFK ,കോഴിക്കോട്	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
6	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	60,000	656169 / 20.08.2015	ചിൽഡ്രൻസ് ക്യാമ്പ്, കോട്ടയം	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
7	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	40,000	656193 / 25.08.2015	ചിൽഡ്രൻസ് ക്യാമ്പ്, കോട്ടയം	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
8	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	1,00,000	666146 / 03.02.2016	Literature Festival, കോഴിക്കോട്	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
9	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	2,00,000	866059 / 11.03.2016	ജി.അരവിന്ദൻ ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
10	ശ്രീ.രാജീവ് നാഥ്, ചെയർമാൻ	5,000	Cash / 11.09.2015	മീറ്റിങ്ങ് (എറണാകുളം)	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
11	ശ്രീ.രാജീവ് നാഥ്, ചെയർമാൻ	5,000	Cash / 04.01.2016	ഫിലിം ചേമ്പർ മീറ്റിങ്ങ്	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
	ശ്രീ.രാജീവ് നാഥ്, ചെയർമാൻ	5,000	666132 / 01.2.2016	നിലമ്പൂർ ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
12	ശ്രീ.ഷാജി.എൻ.കരുൺ	10,000	Cash /	ഔദ്യോഗിക	രേഖപ്പെടു

	ഫെസ്റ്റിവൽ ഡയറക്ടർ		18.10.2015	യാത്ര	ത്തിയിട്ടില്ല
13	ശ്രീ.തൻസീർ.എസ് ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	15,000	656431 / 27.11.2015	20th IFFK	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
		458000			

2016-17

ക്രമ നം.	മുൻകൂർ ലഭിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	തുക (രൂപ)	ചെക്ക് നം./ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ ആവശ്യം	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചതായി Advance Registerൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി
1	ശ്രീ. ജോൺ കുര്യൻ പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	6,000	866168 / 02.4.2016	വയനാട് ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
2	ശ്രീ. ജോൺ കുര്യൻ പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	3,000	Cash	ടൂറിങ്ങ് ടാക്കീസ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
3	ശ്രീ. ജോൺ കുര്യൻ പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	2,500	866293 / 27.5.2016	ടൂറിങ്ങ് ടാക്കീസ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
4	ശ്രീ. ജോൺ കുര്യൻ പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	10,000	248949 / 07.2.2017	മൂവാറ്റുപുഴ ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
5	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	2,00,000	866188 / 16.4.2016	ചിൽഡ്രൻസ് ക്യാമ്പ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
6	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	23,000	866222 / 28.4.2016	ചിൽഡ്രൻസ് ക്യാമ്പ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
7	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	50,000	866223 / 28.4.2016	ടൂറിങ്ങ് ടാക്കീസ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
8	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	15,000	866291 / 27.5.2016	ടൂറിങ്ങ് ടാക്കീസ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
9	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	35,000	041169 / 30.7.2016	ചിന്ത രവി മെമ്മോറിയൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
10	ശ്രീ.ജി.ആർ.ഷിജി ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	25,000	041267/ 05.9.2016	21st IFFK പ്രിവ്യൂ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
11	ശ്രീ.തൻസീർ.എസ് ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	30,000	866245 / 30.4.2016	തിരുനെല്ലൂർ കാവ്യോൽസവം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
12	ശ്രീ.തൻസീർ.എസ് ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	25,000	866263 / 06.5.2016	അരവിന്ദായനം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
13	ശ്രീ.തൻസീർ.എസ് ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	40,000	866282 / 24.5.2016	ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ, പാലക്കാട്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
14	ശ്രീ.തൻസീർ.എസ് ഫെസ്റ്റിവൽ അസിസ്റ്റന്റ്	15,000	866296 / 30.5.2016	കടകം ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
15	ശ്രീമതി ബീന.M,പ്രോഗ്രാം മാനേജർ	5,00,000	043150 / 07.10.2016	SFA 2015, പാലക്കാട്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
16	ഗോപികൃഷ്ണ, ലൈബ്രറിയൻ	40,000	041193 /	SFA 2015	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

			04.8.2016		ത്തിയിട്ടില്ല
17	നിഷാന്ത്.S.T, പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	5,000	041330 / 05.10.2016	SFA 2015, ടൂറിങ്ങ് ടാക്കീസ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
18	നിഷാന്ത്.S.T, പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	5,000	Cash	ടൂറിങ്ങ് ടാക്കീസ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
19	നിഷാന്ത്.S.T, പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	10,000	Cash	ടൂറിങ്ങ് ടാക്കീസ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
20	നിഷാന്ത്.S.T, പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	10,000	248883 / 24.1.2017	മലബാർ ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
21	നിഷാന്ത്.S.T, പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	10,000	Cash	ടൂറിങ്ങ് ടാക്കീസ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
22	നിഷാന്ത്.S.T, പ്രൊജക്ഷനിസ്റ്റ്	25,000	248961 / 09.2.2017	NFFK, കോഴിക്കോട്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
23	രാധാകൃഷ്ണൻ.M, പ്രോഗ്രാം മാനേജർ (ഫിനാൻസ്)	25,000	866172 / 04.4.2016	ഓറിയന്റൽ ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
24	രാധാകൃഷ്ണൻ.M, പ്രോഗ്രാം മാനേജർ (ഫിനാൻസ്)	50,000	240896 / 10.1.2017	രാകേന്ദ്ര ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
25	രാധാകൃഷ്ണൻ.M, പ്രോഗ്രാം മാനേജർ (ഫിനാൻസ്)	20,000	248972 / 16.2.2017	ചെമ്മീൻ ജൂബിലി ആഘോഷം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
26	ശിവകുമാർ.P.S, ഡോക്യുമെന്റേഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്	25,000	866189 / 16.4.2016	ടി.വി അവാർഡ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
27	ശിവകുമാർ.P.S, ഡോക്യുമെന്റേഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്	25,000	866217 / 25.4.2016	ടി.വി അവാർഡ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
28	ശിവകുമാർ.P.S, ഡോക്യുമെന്റേഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്	20,000	866236 / 28.4.2016	ടി.വി അവാർഡ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
29	ശിവകുമാർ.P.S, ഡോക്യുമെന്റേഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്	20,000	866254 / 02.5.2016	9th IDSFFK	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
30	ശിവകുമാർ.P.S, ഡോക്യുമെന്റേഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്	15,000	866272 / 11.5.2016	9th IDSFFK	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
31	ശിവകുമാർ.P.S, ഡോക്യുമെന്റേഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്	1,00,000	041105 / 21.07.2016	ടി.വി അവാർഡ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
32	വേണക്കുട്ടൻ നായർ,ഡ്രൈവർ	15,000	866173 / 06.4.2016	വയനാട് ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
33	വേണക്കുട്ടൻ നായർ,ഡ്രൈവർ	30,000	866224 / 28.4.2016	മഹിളാ സമവ്യ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
34	വേണക്കുട്ടൻ നായർ,ഡ്രൈവർ	6,000	ടൂറിങ്ങ് ടാക്കീസ്	ടൂറിങ്ങ് ടാക്കീസ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
35	രവികുമാർ, ഡ്രൈവർ	75,000	041446 / 28.10.2016	ടൂറിങ്ങ് ടാക്കീസ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
36	രവികുമാർ, ഡ്രൈവർ	25,000	041509 / 14.11.2016	21st IFFK	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
37	രവികുമാർ, ഡ്രൈവർ	29,450	വിവരം ലഭ്യമല്ല	21st IFFK	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
38	രവികുമാർ, ഡ്രൈവർ	3,000	248948 / 07.2.2017	മൂവാറ്റുപുഴ ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
		1567950			

ആകെ (1376500+458000+1567950) =3402450/- രൂപ

പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾക്ക് (5,39,46) സ്ഥാപനം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മുൻകൂറുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കാത്ത ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും 04.10.2011 ലെ ജി.ഒ(പി) 419/11/ധന നം. ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള തിരിച്ചടവിനു നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

3-3 യാത്രാബത്ത ചട്ടം ലംഘിച്ചു

സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അവാർഡ്, 2013 മായി ബന്ധപ്പെട്ട് കോടതി കേസിന്റെ ആവശ്യത്തിന് എറണാകുളത്തേക്ക് ടാക്സി യാത്ര നടത്തിയ ചെലവിനത്തിൽ സൗപർണിക ടൂറിസ്റ്റ് & ട്രാവൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 10,562 രൂപ (ചെക്ക് നം.541976/28.06.2015) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	യാത്ര നടത്തിയ തീയതി	തുക(രൂപ)	ഉത്തരവ് നമ്പർ
ശ്രീ. S.രാജേന്ദ്രൻ നായർ, സെക്രട്ടറി	09.03.2015	5955	ഒ.പി.നം. 499/2015/KSCA തീയതി 27.06.2015
ശ്രീമതി ജയന്തി നരേന്ദ്രനാഥ്, ഡി.ഡി(പി)	21.03.2015	4607	
ആകെ		10,562	

സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ യാത്രാബത്ത സംബന്ധിച്ച് നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ടാക്സിയ്ക്ക് യാത്ര ചെയ്യുവാനും ചെലവാക്കാനുമുള്ള കാരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (40) നൽകിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന ശമ്പളപരിഷ്കരണ ഉത്തരവുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ശ്രേണികളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ദിനബത്തയ്ക്കും തദനുസൃതമായ യാത്രാച്ചെലവുകൾക്കും മാത്രമേ യാത്രാബത്ത അനുവദിക്കാവൂ. ഭാവിയിൽ യാത്രാ ബത്ത സംബന്ധിച്ച ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ചുള്ള യാത്രാബത്ത മാത്രമേ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് അനുവദിക്കുന്നുള്ളൂ എന്ന് അധികാരികൾ ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-4 റെയിൽവെ ടിക്കറ്റ് റിസർവേഷൻ - സർവീസ് ചാർജിനത്തിലെ അധികച്ചെലവ് കാഷ് പേമെന്റ് വൗച്ചർ നം. KSCA-1283 തീയതി 13.12.2015

19-ാം IFFK യുടെ ഭാഗമായി 2015 ഫെബ്രുവരി 20 മുതൽ 24 വരെ നിലമ്പൂരിൽ നടന്ന ഫിലിം ഫെസ്റ്റിവലിനോടനുബന്ധിച്ച് 20.02.2015 ന് നടന്ന ജനറൽ കൗൺസിൽ, ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളിൽ പങ്കെടുക്കാൻ അംഗങ്ങൾക്കും അക്കാദമി ജീവനക്കാർക്കും (ആകെ 14 പേർക്ക്) ട്രെയിൻ ടിക്കറ്റ് വഴുതയ്ക്കാടുള്ള ഫ്രണ്ട്സ് ഇൻഫോ എന്ന സ്ഥാപനം മുഖേന റിസർവ് ചെയ്ത ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ ടിക്കറ്റ് ചാർജ് (14 പേർക്ക്) - 16,010.84 രൂപ

സർവീസ് ചാർജ്ജ് - IRCIC (28*22.47) - 629.16 രൂപ

സർവീസ് ചാർജ്ജ് - ഐഎസ് ഇൻഫോ -(28*50) - 1,400.00 രൂപ

ആകെ - 18,040.00 രൂപ

ആകെ സർവീസ് ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിയത് - 2029/- രൂപ

റെയിൽവെ കൗണ്ടർ മുഖാന്തിരം നേരിട്ട് റിസർവ് ചെയ്തിരുന്നെങ്കിൽ സർവീസ് ചാർജ്ജ് ഒഴിവാക്കാമായിരുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

സർക്കാർ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച 02.08.2008 ലെ 41/2008/ധന നമ്പർ സർക്കുലറിൽ ഉൾപ്പെട്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിൽ പാലിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. ഒരു ഇരുചക്രവാഹനം ഉൾപ്പെടെ അഞ്ച് വാഹനങ്ങളാണ് അക്കാഡമിയിൽ ഉള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	രജിസ്ട്രേഷൻ നം.	വാഹനം
1	KL-01-AS-2208	അംബാസഡർ കാർ
2	KL-01-AY-1796	ഫോഴ്സ് ട്രെയോ ട്രാവലർ
3	KL-01-AY-1858	ടി
4	KL-01-AY-2412	ടാറ്റാ ഇൻഡിഗോ കാർ
5	ലഭ്യമല്ല	മോട്ടോർ ബൈക്ക് (ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.)

ലോഗ് ബുക്കിൽ ശ്രദ്ധിക്കപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. യാത്ര ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിവരങ്ങൾ / ഒപ്പ് മിക്കപ്പോഴും ലോഗ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. ഇന്ധനക്ഷമതാ ടെസ്റ്റ് വർഷം തോറും നടത്തുകയോ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ് ബുക്കിൽ പതിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
3. ഓരോ മാസത്തെയും ഇന്ധന ഉപഭോഗം, യാത്ര ചെയ്ത ദൂരം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത കുറിപ്പ് ലോഗ് ബുക്കിൽ മാസാവസാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളോ നിലവിലുള്ള മറ്റ് ചട്ടങ്ങളോ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലെങ്കിൽ വാഹനത്തിന്റെ നിയന്ത്രണാധികാരിയിൽ നിന്നും ആ വർഷം ഏറ്റവും കൂടുതൽ ഇന്ധന ഉപഭോഗം നടന്ന മാസത്തിലെ ഇന്ധനത്തിന്റെ വിലയുടെ 50% പിഴയായി ഈടാക്കുന്നതും അച്ചടക്ക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണെന്നും സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ അക്കാഡമിയിലെ വാഹനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് 02.08.2008 ലെ 41/2008/ധന നമ്പർ സർക്കുലറിൽ ഉൾപ്പെട്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 അക്കാഡമി അംഗങ്ങളുടെ യാത്രാബത്ത - വ്യക്തമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്

അക്കാഡമി വൈസ് ചെയർമാനായ ശ്രീ.ജോഷി മാത്യുവിന് 19-ാമത് IFFK യോട് അനുബന്ധിച്ച് യാത്രാചെലവിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക(രൂപ)	ചെലവിനം
1	792/12.12.2014	1000	fuel expense of vice-chairman's vehicle for his travel from Kottayam to Tvm for attending 19th IFFK
2	918/14.12.2014	900	daily allowance for 3 days given to vice-chairman's driver,Thampan in connection with 19th IFFK
3	915/14.12.2014	2000	fuel charges of vice-chairman's vehicle for the travel for 19th IFFK
4	1046/18.12.2014	3200	Taxi fare re-imbursed by cash to Joshy Mathew vice-chairman for his travel from Kottayam to Tvm &Back
5	1048/18.12.2014	1000	fuel expense of vice-chairman's vehicle re-imbursed
6	1044/18.12.2014	300	daily allowance to vice-chairman's driver,Thampan for 1 day in connection with 19th IFFK

മേൽസൂചിപ്പിച്ചവയിൽ ക്രമനം.1,3,5 പ്രകാരമുള്ളവ വൈസ് ചെയർമാന്റെ വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനച്ചെലവുകൾക്ക് നൽകിയ തുകകളാണ്. എന്നാൽ, ഇതോടൊപ്പം തന്നെ കോട്ടയത്ത് നിന്നും തിരുവനന്തപുരത്തേക്കും തിരിച്ചുമുള്ള യാത്രകൾക്ക് ക്രമനം. 4 പ്രകാരം ടാക്സി കൂലിയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അക്കാഡമി അംഗങ്ങൾക്ക് അനുവദനീയമായ യാത്രാച്ചെലവുകളെ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളോ യാത്രാബത്ത സംബന്ധിച്ച ചട്ടങ്ങളോ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ആണ് ഒരേ ആവശ്യത്തിന് തന്നെ ഇപ്രകാരം വെവ്വേറെ ചെലവുകൾ അനുവദിക്കേണ്ടി വരുന്നത്. അക്കാഡമി അംഗങ്ങൾക്കും കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉള്ള ജീവനക്കാർക്കും ബാധകമാക്കേണ്ട യാത്രാബത്ത സംബന്ധിച്ച ചട്ടങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ തലത്തിൽ രൂപീകരിച്ച് മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരമുള്ള പാഴ്ചെലവുകൾ ഒഴിവാക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിനിയോഗം - മേളകൾ നടത്തുന്നതിനു മാത്രമായി വിനിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നു

16/4/1998 തീയതിയിൽ ട്രാവൻകൂർ കൊച്ചിൻ ലിറ്റററി സയന്റിഫിക് ആന്റ് ചാരിറ്റബിൾ സൊസൈറ്റീസ് രജിസ്ട്രേഷൻ ആക്ട് 1955(റ്റി സി ആക്ട് 12 ഓഫ് 1955) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കേരള സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിയുടെ മെമ്മോറാണ്ടം ഓഫ് അസോസിയേഷനിലെ ഒബ്ജക്റ്റീവ്സ് & ഫംഗ്ഷൻ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ അക്കാദമിയുടെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽപ്പെടുന്നു.

- 1.ആഡിയോ വിഷ്വൽ ലൈബ്രറി പ്രവർത്തനക്ഷമനാക്കുക
- 2.അക്കാദമിക്ക് ലൈബ്രറി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുക
- 3.ഫിലിം സൊസൈറ്റികൾക്ക് ഗ്രാന്റും മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങളും നൽകുക
- 4.മലയാള സിനിമകൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകുക
- 5.സാമൂഹ്യപ്രാധാന്യമുള്ള സിനിമകളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനും വിതരണത്തിനും സാമ്പത്തിക സഹായം നൽകുക
- 6.ഡോക്യുമെന്റേഷൻ സെൽ രൂപീകരിക്കുക

മാത്രമല്ല 2014-15-ലെ ഇന്റേണൽ ബജറ്റ് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക
1.	Fellowships & research	1000000
2.	Publication & web magazine	1000000
3.	Web upgradation & Malayalam Movie Database	1000000
4.	Documentation	1000000
5.	J.C.Daniel Award	500000
6.	Digitalisation of archives	2000000
7.	Library	2500000
8.	Promotions of Malayalam films	1000000
9.	Assistance to film societies	1500000
10.	Touring talkies	1500000

എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഇനങ്ങൾക്ക് 2014-15-ലെ അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം യാതൊരു തുകയും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിനിയോഗം മേളകൾ നടത്തുന്നതുമാത്രമായി ചുരുങ്ങിയിരിക്കുന്നു. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ചലച്ചിത്ര മേഖലയുടെ വളർച്ചക്ക് അനിവാര്യമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മുൻഗണന നൽകാതെ മേളകളുടെ നടത്തിപ്പിനു മാത്രമായി പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നത് നിലവിലുള്ള വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ചലച്ചിത്ര മേഖലയുടെ വളർച്ചക്ക് ഉതകുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രമേളകളുടെ നടത്തിപ്പ് -അപാകങ്ങൾ

ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന്റെ - സെലക്ഷൻ, വേതന നിർണ്ണയം - അപാകങ്ങൾ

അക്കാഡമിയുടെ 19, 20 അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രോത്സവത്തിന്റെ നടത്തിപ്പിൽ ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന്റെ പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(a) ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീം നിയമന വിവരങ്ങൾക്ക് വ്യക്തതയില്ല

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രോത്സവത്തിന്റെ ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിൽ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന ശ്രീ.അർജുൻ, ശ്രീ.ബിലാസ് നായർ, ശ്രീ.ഷെല്ലി, ശ്രീ.ജയേഷ്, ശ്രീ. മനോജ് എന്നിവർ 20-ാമത് അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രോത്സവം ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന്റെ ഭാഗമായി പ്രവർത്തിക്കാൻ അനുവദിക്കണമെന്ന അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചത് പരിഗണിച്ച് ശ്രീ.ബന്ധു പ്രസാദിന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീം രൂപീകരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുകയുണ്ടായി. ഇതു സംബന്ധിച്ച അക്കാഡമി ഫയലിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം, ശ്രീ.ബന്ധു പ്രസാദിനെ 21.10.15 മുതൽ 15.12.15 വരെ അക്കാഡമിയുടെ പ്രോഗ്രാം മാനേജർ(ഫെസ്റ്റിവൽ) ആയി നിയമിക്കുകയുണ്ടായി. നിയമന ഫയൽ, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.37/17.05.19-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറ്റ് ടീംഗംഗങ്ങളുടെ വിഷയത്തിലും ക്രമപ്രകാരമുള്ള നിയമനം നടന്നതായി ഫയൽ രേഖപ്പെടുത്തലിൽ കാണുന്നില്ല. ഫയലിലെ ശ്രീ.ബന്ധു പ്രസാദിന്റെ നോട്ടീന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടീംഗംഗങ്ങൾ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ചതായും(ഉദാ. ശ്രീ. ഷെല്ലി 28.11.15 മുതൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ചു) വേതനം അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്നുള്ള ശുപാർശകൾ ആണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. നിയമനങ്ങളിൽ സുതാര്യതയും, ശരിയായ നടപടിക്രമങ്ങളും അനുവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

(b) വേതനം നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രോഗ്രാം മാനേജർ(ഫെസ്റ്റിവൽ) -നു കീഴിൽ പ്രവർത്തിച്ച ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന്, ടീംഗംഗങ്ങൾ അപേക്ഷയിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതിലുമധികം തുക ആനുകൂല്യങ്ങളായി അനുവദിച്ചതായി ഫയൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം കാണുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 37/17.05.2019-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫയൽ (KSCA/A2/1930/2015) രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	അപേക്ഷ തീയതി	അപേക്ഷ പ്രകാരം വേതനം	അധികമായി ആവശ്യപ്പെട്ട വേതനം
1	ശ്രീ. അർജുൻ	06.11.15	06.11.15 മുതൽ 05.12.15 വരെ @30,000/-, 6.12.15 മുതൽ 15.12.15 വരെ 1500/day +laptop	2400/-
2	ശ്രീ. ബിലാസ്	16.11.15	@30,000/- one month + 6.12.15 മുതൽ 15.12.15 വരെ food + Tel.Allow	10000/-
3	ശ്രീ. ജയേഷ്	25.11.15	@1500/day upto 13.12.15 + 6.12.15 മുതൽ 15.12.15 വരെ food + Tel.Allow(1 to 11 Dec)	4600/-
4	ശ്രീ. ഷെല്ലി	ലഭ്യമല്ല	-	3300/-
5	ശ്രീ.മനോജ്	03.12.15	@1400/day+ 6.12.15 മുതൽ 15.12.15 വരെ food + Tel.Allow	2400/-

ഫയലിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം 21.10.15 മുതൽ 15.12.15 വരെ അക്കാഡമിയുടെ പ്രോഗ്രാം മാനേജർ(ഫെസ്റ്റിവൽ) ആയി നിയമിച്ച ശ്രീ.ബന്ധു പ്രസാദിന് നോട്ട് ഫയൽ ഖ.157 പ്രകാരം ഡിസംബർ 1 മുതൽ 31.12.15 വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക് ചെ. നം.666189/12.02.16 പ്രകാരം 35,000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, KSCA/A2/1930/15 നമ്പർ ഫയലിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം, ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിൽ ഉൾപ്പെട്ട ശ്രീ. അർജുനം ബില്ലുകൾ സെറ്റിൽ ചെയ്യാനവശേഷിക്കുന്നതിനാൽ ഡിസംബർ 16 മുതൽ 31 വരെ കാലയളവ് നീട്ടി അനുവദിക്കണമെന്ന് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയലിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ അപൂർണ്ണമാകയാൽ ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന്റെ വേതനമിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുകയുടെ വിവരം ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകാത്തതിനെ തുടർന്ന് ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.37/15.5.19 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന്റെ വേതനമിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുകയുടെ വിവരം പരിശോധിച്ച് അധിക വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ ഇത്തരം സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് താല്പാലിക നിയമന വേളയിൽ നിയമന കാലയളവ്, വേതനം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന് ശേഷം മാത്രം നിയമന നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-9 ചലച്ചിത്രോത്സവം - താമസസൗകര്യം അനുവദിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

(a) മാനദണ്ഡങ്ങൾ നിലവിലില്ല.

അക്കാഡമിയുടെ പ്രധാന ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രോത്സവത്തിൽ പങ്കെടുക്കുന്ന ജൂറിമാർ, കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങൾ, ഗസ്റ്റുകൾ, ആർട്ടിസ്റ്റുകൾ, മറ്റ് ക്ഷണിതാക്കൾ എന്നിവർക്ക് അക്കാഡമിയാണ് താമസസൗകര്യം ഒരുക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ സൗജന്യ താമസസൗകര്യം അനുവദിക്കാവുന്ന വിഭാഗങ്ങളെ ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് പട്ടികയോ, രജിസ്റ്ററോ അക്കാഡമിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല(2014-15,2015-16). താമസസൗകര്യം ഒരുക്കാൻ കരാർ മുഖേനയോ അല്ലാതെയോ ചുമതലപ്പെടുത്തപ്പെടുന്ന പുറമെ നിന്നുള്ള ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലാണ് ഇത് നടത്തപ്പെടുന്നത്. ഇക്കാരണത്താൽ തന്നെ ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീം സമർപ്പിക്കുന്ന ഹോട്ടൽ ബില്ലുകൾ എല്ലാം അക്കാഡമി അനുവദിച്ചു നൽകേണ്ടുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുന്നതിന് ഇടയാകുന്നു. സൗജന്യ താമസസൗകര്യം അനുവദിക്കാവുന്ന വിഭാഗങ്ങളെ ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് പട്ടിക തയ്യാറാക്കി എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം നേടുന്നതുവഴി അക്കാഡമിയുടെ നിയന്ത്രണം ഈ വിഷയത്തിൽ കൊണ്ടുവരാവുന്നതാണ്.

(b) ഹോട്ടൽ ബില്ലുകൾ പരിശോധനകൂടാതെ അനുവദിക്കുന്നു.

IIFK നടത്തിപ്പിനോടനുബന്ധമായി, ജൂറിമാർ, സ്ത്രീനിംഗ് മെമ്പർമാർ, കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങൾ, ഗസ്റ്റുകൾ, ആർട്ടിസ്റ്റുകൾ, മറ്റ് ക്ഷണിതാക്കൾ എന്നിവരുടെ താമസസൗകര്യം ഒരുക്കുന്നത്, ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന്റെ മേൽ നോട്ടത്തിലാണ് നിർവ്വഹിച്ചു പോരുന്നത്. 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം, മുൻവർഷം ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിർവ്വഹിച്ച പുറമെ നിന്നുള്ള ടീമിനെ ടീംഗങ്ങളുടെ അപേക്ഷ പ്രകാരം തൻ വർഷത്തെ ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏൽപ്പിക്കുകയാണുണ്ടായത്. IIFK പ്രവർത്തനങ്ങൾ പുറമെ നിന്നുള്ള ടീമുകളെ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ, അത്തരം ടീമുകൾ സമർപ്പിക്കുന്ന ഹോട്ടൽ ബില്ലുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവ

ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് അക്കാഡമി തലത്തിൽ ആവശ്യമായ പരിശോധന നടത്തിയശേഷം മാത്രം തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്. 2014-15, 2015-16 കാലയളവുകളിലെ ഈ വിഷയത്തിൽ ഡിഡിഎഫ്എസ് വഴി ലഭ്യമാക്കിയ ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ ഇത്തരത്തിൽ യാതൊരു പരിശോധനയും നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. IIFK-യിൽ പങ്കെടുക്കുന്ന ജൂറിമാർ, കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങൾ, ഗസ്റ്റുകൾ, ആർട്ടിസ്റ്റുകൾ, മറ്റ് ക്ഷണിതാക്കൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും അക്കാഡമി താമസസൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളവരുടെ വിശദാംശം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീം ഉൾപ്പെടെ സമർപ്പിക്കുന്ന ഹോട്ടൽ ബില്ലുകൾ രജിസ്റ്ററുമായി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തി മാത്രം തുക അനുവദിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(c) ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന്റെ താമസസൗകര്യം ഇനത്തിൽ അധിക ചെലവ് -

20-ാമത് അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രോത്സവത്തിലെ ജൂറിമാർ, സ്ത്രീനിംഗ് മെമ്പർമാർ, കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങൾ, ഗസ്റ്റുകൾ, ആർട്ടിസ്റ്റുകൾ, മറ്റ് ക്ഷണിതാക്കൾ എന്നിവരുൾപ്പെടുന്ന വിശിഷ്ട വ്യക്തികളുടെ താമസസൗകര്യം എസ്.പി. ഗ്രാന്റ് ഡെയ്സ്, മാസ്റ്റർ ഹോട്ടൽ, ഹോട്ടൽ ഹൈസിന്റ്, ഹോട്ടൽ ഹൊറൈസൺ എന്നിവിടങ്ങളിലായി ഒരുക്കിയിരുന്നതായാണ് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കാണുന്നത്. ഇതിനു പുറമെ, സെവൻ ഹിൽസ് ഹോട്ടൽസ്, തിരുവനന്തപുരം സമർപ്പിച്ച 3,33,900/- രൂപയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും, ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന് പ്രസ്തുത ഹോട്ടലിൽ അക്കാഡമി താമസസൗകര്യം അനുവദിച്ചിരുന്നതായി വ്യക്തമാകുന്നു. ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന്റെ നിയമന വേളയിൽ താമസസൗകര്യം അനുവദിക്കുന്നതാണെന്ന വ്യവസ്ഥ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ടീമിന് അക്കാഡമി താമസസൗകര്യം അനുവദിച്ച ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം37/17.05.19-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ചെലവിനും ഉണ്ടായതിനുമേൽ കൂടുതൽ പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി വിഷയം ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3-10 പ്രീ-സെലക്ഷൻ കമ്മിറ്റി - ചെലവ് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല- 92777/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

09.09.2014 മുതൽ 20.09.2014 വരെ നടന്ന പ്രീ സെലക്ഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ജൂറി അംഗങ്ങൾക്ക് ഹോട്ടൽ Horizon, ഹോട്ടൽ SP Grand Days എന്നിവിടങ്ങളിലായി താമസ സൗകര്യവും, SP Grand Days-ൽ ഭക്ഷണ സൗകര്യവും (Proc No.573/2015/KSCA Dt.16.07.15) ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി ഇതു സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കാണുന്നു. ഈ ഇനത്തിൽ ഹോട്ടൽ Horizon-ന് 1,12,116/- രൂപയും ഹോട്ടൽ SP Grand Days-ന് 1,47,184/- രൂപയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു കൂടാതെ, പ്രീ സെലക്ഷൻ കമ്മിറ്റി ഭക്ഷണ ചെലവുകൾക്കായി The Nook Out door caterers-ന് 92,777/- രൂപയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ചെക്ക് നം.381623 Dt.24.11.14- 91,849+TDs928/-) പ്രസ്തുത ചെലവ് സാധൂകരിക്കുന്ന The Nook Out door caterers-നെ ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം6/27.04.19 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ The Nook out door cateres ന് അനുവദിച്ച 92777/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 കരാർ പ്രവൃത്തികൾ - അപാകങ്ങൾ

(i) വ്യക്തതയില്ലാതെ സമർപ്പിക്കുന്ന കരാർ അംഗീകരിക്കുന്നു .

2016-17 വർഷത്തെ 21-ാമത് അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രോത്സവത്തിനുള്ള പുഷ്പാലങ്കാരത്തിന് അക്കാഡമി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ക്വട്ടേഷൻ നം.KSCA/G/quotn/1483/2016 Dt.22.08.16 -ന് വിവിധ ഏജൻസികൾ സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷനിൽ പാരഡൈസ് ഫ്ലോറിസ്സ്, തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച Single flower boquet - Rs. 8 to 10, Boquet(small)- Rs.35 to 80 , Boquet (Big) - Rs. 100 to 350, Flower arrangement for 1Sq. Feet 199/- (100 to 600 ക്വാട്ട് ചെയ്തിരുന്നത് നെഗോഷ്യേറ്റ് ചെയ്തിരുന്നശേഷം 199 ആയി നിശ്ചയിച്ചു) എന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ച് ക്വട്ടേഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പാരഡൈസ് ഫ്ലോറിസ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം ഓരോ ഇനത്തിനും വ്യക്തമായി നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം വിവിധ നിരക്കുകൾ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നതായും മറ്റ് ഏജൻസികൾ (ഷാരോൺ ഫ്ലോറിസ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം ഒഴികെ - ഷാരോൺ ഫ്ലോറിസ്സ് പല ഇനങ്ങൾക്കും specification ഉൾപ്പെടെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത് കാണുന്നു) ഓരോ ഇനത്തിനും ഒരു നിരക്ക് മാത്രം സൂചിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ഓരോ ഇനത്തിനും വ്യക്തത കൂടാതെ വിവിധ നിരക്കുകൾ അംഗീകരിച്ച് പാരഡൈസ് ഫ്ലോറിസ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ക്വട്ടേഷൻ അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, ഇത്തരത്തിൽ ക്വട്ടേഷൻ അനുവദിക്കാൻ കാരണം, വിവിധ നിരക്കുകൾ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ പുഷ്പാലങ്കാരത്തിന് ഉപയോഗിച്ച ഇനത്തിന്റെ നിരക്ക് നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് അക്കാഡമി അനുവർത്തിക്കുന്ന രീതി, ഇതിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സമർപ്പിച്ച പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.60/23.05.19 ന് അക്കാഡമി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പുഷ്പാലങ്കാരത്തിനായി 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം 4,37,938/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(ii) കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ മുൻകൂർ തുക അനുവദിക്കുന്നു.

DDFS current File -KSCA/G/1807/2016-ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം പുഷ്പാലങ്കാരത്തിനായി 15.12.2016 ൽ ഒ.പി നം: 1005/2016/കെ .എസ് .സി.എ. പ്രകാരം 50,000/- രൂപ മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചിരുന്നു. കരാർ പ്രവർത്തികൾ അനുവദിച്ചു നൽകുന്ന വേളകളിൽ അക്കാഡമി കരാർ ചുമയ്ക്കുന്നില്ല, പകരം വർക്ക് ഓർഡർ നൽകുക മാത്രമാണ് ചെയ്യുപോരുന്നത്. വർക്ക് ഓർഡറിലോ, ക്വട്ടേഷനിലോ ഉൾക്കൊള്ളിക്കാതെ, വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയ ശേഷം, ഏജൻസിയുടെ സമർപ്പണം അടിസ്ഥാനമാക്കി, മുൻകൂറായി തുക അനുവദിക്കുന്ന പ്രവണത അക്കാഡമിയിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

(iii) കരാർ സ്ഥാപനം സമർപ്പിക്കുന്ന ബിൽ തുക പരിശോധനകൂടാതെ അനുവദിക്കുന്നു.

DDFS current File -KSCA/G/1807/2016-ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം 20-ാമത് IIFK പുഷ്പാലങ്കാരം നിർവ്വഹിച്ചതിന് പാരഡൈസ് ഫ്ലോറിസ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം 4,52,938/- രൂപയുടെ ബിൽ അക്കാദമിയിൽ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. മുൻകൂർ തുക കിഴിച്ച് (4,52,938 - 50,000 = 4,02,938/-) 4, 02,938/- രൂപയാണ് ബാക്കി നൽകാനുള്ളത്. ഇതിൽ സ്ഥാപന ഉടമയുമായി സെക്രട്ടറി നടത്തിയ ചർച്ചയിൽ 15,000/- രൂപ കുറവ് ചെയ്ത് ബാക്കി തുകയായ 3,87,938/- [4,02,938 - 15000] രൂപ നൽകിയാൽ മതിയെന്ന് സമ്മതിച്ചിട്ടുള്ളതായി സെക്ഷൻ അറിയിച്ചതിൻപ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന് തുകയുടെ 1% ടി.ഡി.എസ് ആയ 3,879/- രൂപ കുറവ് ചെയ്ത് ബാക്കി തുകയായി 3,84,059/- രൂപ 27.03.17-ലെ ചെക്കനം. 249103 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. DDFS ഫയലിനൊപ്പം സ്ഥാപന ഉടമ സമർപ്പിച്ച ക്ഷേമ സാധൂകരിക്കുന്ന ബിൽ(ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം ഓരോ ഇനവും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന

എണ്ണം, നിരക്ക്, തുക എന്നിവയുൾപ്പെടെ), ആയതിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിച്ച് ലഭ്യമാക്കിയ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല. പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 60 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പാരഡൈസ് ഫ്ളോറിസ്റ്റസ് എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ബിൽ, പേമെന്റ് വിവരങ്ങൾ എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2015-16 വർഷത്തിലും ഇതേരീതിയിൽ ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ച പാരഡൈസ് ഫ്ളോറിസ്റ്റസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തന്നെയാണ് ക്വട്ടേഷൻ അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളതും പാരഡൈസ് ഫ്ളോറിസ്റ്റസ് സമർപ്പിച്ച ആകെ തുക മാത്രം ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ബിൽ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചുനൽകിയിട്ടുള്ളതും. ഇത്തരത്തിൽ യാതൊരു പരിശോധനയും കൂടാതെ ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന തുക അനുവദിച്ചു നൽകുന്നത് അക്കാഡമിയുടെ സാമ്പത്തിക താല്പര്യത്തിനും, സാമ്പത്തിക ഭദ്രതയ്ക്കും വിപരീതമാണ്. പാരഡൈസ് ഫ്ളോറിസ്റ്റസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ച തുകയായ 437938/- (50000+387938) രൂപയുടെ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-12 ഫെസ്റ്റിവൽ ബുക്ക് പ്രിന്റിംഗ് - സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല 718600/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

19-ാമത് അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രോത്സവത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഫെസ്റ്റിവൽ ബുക്ക്(110mmX325mm) 11,000 പകർപ്പുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് ഓറഞ്ച് പ്രിന്റേഴ്സ്, തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ 25.11.14-ലെ ബിൽ നം.04604 പ്രകാരം 5,26,500/- (OPNo.1121/2014/KSCA Dt.08.01.14-, ചെക്ക് നം.429614/08.01.15) രൂപയും , ഹാന്റ് ബുക്ക്(200mmX250mm) 11,000 പകർപ്പുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് ഓറഞ്ച് പ്രിന്റേഴ്സ്, തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ 04.12.14-ലെ ബിൽ നം.04924 പ്രകാരം 1,92,100/- രൂപയും (OPNo.1126/2014/KSCA Dt.14.01.15-, ചെക്ക് നം.429634/16.01.15) ഉൾപ്പെടെ ആകെ 7,18,600/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ്റ്റോഴ്സ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ (അധ്യായം -7 ച.7.8) പ്രകാരം 1,00,000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതുണ്ട്. 7,18,600/- രൂപ ചെലവഴിച്ചു നിർവ്വഹിച്ച മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതായോ വിവിധ ഏജൻസികൾ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ വിവരങ്ങളോ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
2. ച.7.33(iv) പ്രകാരം ഇനം, വലിപ്പം, പാക്കിംഗ് തുടങ്ങിയവ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്ന വേളയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കേണ്ടതാണ്.

ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാതെ, അക്കാഡമി 04.11.14-ലെ കെ.എസ്.സി.എ/ഡി/1250/2014, 26.11.14-ലെ കെ.എസ്.സി.എ/ജി/1250/2014/19thIFFk എന്നിവ പ്രകാരം നൽകിയ വർക്ക് ഓർഡറുകളിൽ ഹാന്റ് ബുക്ക്, ഫെസ്റ്റിവൽ ബുക്ക് എന്നിവ പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഓറഞ്ച് പ്രിന്റേഴ്സ് പ്രിന്റിംഗ് ഇനത്തിൽ ബിൽ പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ട തുക അനുവദിച്ചു നൽകുകയാണ് ഉണ്ടായത്.

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.23/30.04.19 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രിൻ്റിംഗ് പ്രവർത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്ന വേളയിൽ സ്റ്റോക്ക് പർച്ചേസ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ അനുവർത്തിക്കുന്നുവെന്ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. സ്റ്റോക്ക് പർച്ചേസ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ചെലവ് ചെയ്ത 718600/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 പണമായി ബാങ്കിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കുന്ന തുകയുടെ ചെലവ് വിവരം മോണിറ്റർ ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.

2014-15, 2015-16 വർഷങ്ങളിലെ ചലച്ചിത്രോത്സവങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് വിവിധ കാലയളവുകളിൽ സെൽഫ് ചെക്കുകൾ മുഖേന യഥാക്രമം 19,55,000/-, 21,20,000/- രൂപ വീതം പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാങ്ക് ബുക്ക്, ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

സെൽഫ് ചെക്ക് വഴി പിൻവലിക്കപ്പെടുന്ന തുകകളുടെ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളും മറ്റ് രേഖകളും പ്രത്യേകമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്നതിനാൽ ഇപ്രകാരം പിൻവലിക്കപ്പെടുന്ന തുകകളുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. പണമായി തുക അനുവദിക്കേണ്ട സാഹചര്യങ്ങളിൽ, തുക ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരിൽ അഡ്വാൻസായി അനുവദിക്കേണ്ടതും, ചെലവ് കഴിഞ്ഞ് 3 മാസത്തിനുള്ളിൽ, ചെലവ് സാധൂകരിക്കുന്ന ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കി ചെലവ് ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതിന് വിപരീതമായി സെൽഫ് ചെക്ക് വഴി തുക പിൻവലിച്ച് ചെലവ് നിർവ്വഹിക്കുന്ന രീതി അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിന് അടിയന്തര നടപടി കൈകൊള്ളേണ്ടതാണ്.

3-14 19-ാമത് അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രോത്സവം-ഡെലിഗേറ്റ് ബാഗ് വാങ്ങിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

ഫയൽ നമ്പർ-KCA/D1/377/2014 -പരിശോധിച്ചതിൽഡെലിഗേറ്റ് ബാഗ് വാങ്ങിയ മായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

1.ഡെലിഗേറ്റ് ബാഗിനായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതായ ബാഗിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ,എണ്ണം എന്നിവപരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. ഗവ. സ്ഥാപനങ്ങൾ സാധനങ്ങൾ പർച്ചേസ് ചെയ്യുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള മാർഗരേഖയായ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ 2013 ഖ.7.33.4 പ്രകാരം ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമായി സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നൽകിയിരിക്കണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. ക്വട്ടേഷൻമുഖേന സമർപ്പിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് സമർപ്പിച്ച ഇനിയോ എന്ന സ്ഥാപനത്തെ നെഗോസ്യേഷൻ ചർച്ചകൾക്കായി ക്ഷണിക്കുകയും തുടർന്ന് സ്ഥാപനം പ്രതികരിക്കാതിരുന്നതിനെത്തുടർന്ന് ക്വട്ടേഷൻ റദ്ദാക്കി പുനർക്വട്ടേഷൻ /റീ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ കൊൽക്കത്തയിലെ Indarson shamlal എന്ന പ്രൈവറ്റ് കമ്പനിക്ക് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയത് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ 2013 ഖ.9.48 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വ്യതിചലനമാണ് പ്രസ്തുത തീരുമാനം എക്സി. കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാണോയെന്നും അപ്രകാരമെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 4 മുഖേന വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3. പ്രസ്തുത കമ്പനിയെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിനു ശേഷം കമ്പനിയുമായി കത്തിടപാടുകൾ നടത്തുകയോ സ്ഥാപനവുമായി കരാറിലേർപ്പെടുകയോ ചെയ്യാതെ സ്ഥാപനം മുന്നോട്ട് വച്ച വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം revised supply order മുഖേന സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്നതിനു മുൻപ് തന്നെ മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയത് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ 2013 ഖ.9.60,61ലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

4. ഈയിനത്തിൽ Indarson shamlal എന്ന പ്രൈവറ്റ് കമ്പനിക്ക് 31.10.14 ലെ ചെക്ക് നമ്പർ 208951 പ്രകാരം 217181/- രൂപയും 24.11.14 ലെ ചെക്ക് നമ്പർ 381622 പ്രകാരം 217181/- രൂപയും ചേർത്ത് 434362/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം നൽകിയ ഒറിജിനൽ ബിൽ, തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5.10000 ബാഗ് ടി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായത് സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത്തരത്തിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കാതെ ചെലവുകൾ നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-15 19 -IFFK-ഡെലിഗേറ്റ് കാർഡ് പ്രിന്റ് ചെയ്തതിലെ അപാകങ്ങൾ 300000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1.ഡെലിഗേറ്റ് കാർഡിനായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ട കാർഡിന്റെ എണ്ണം കൃത്യമായി പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. ഗവ. സ്ഥാപനങ്ങൾ സാധനങ്ങൾ പർച്ചേസ് ചെയ്യുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള മാർഗരേഖയായ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ 2013 ഖ.7.33.4 പ്രകാരം ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമായി അളവും സ്പെസിഫിക്കേഷനും നൽകിയിരിക്കണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. ക്വട്ടേഷൻമുഖേന സമർപ്പിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് സമർപ്പിച്ച സൺ മൈക്രോ എന്ന സ്ഥാപനത്തെ നെഗോസ്യേഷൻ ചർച്ചകൾക്കായി ക്ഷണിക്കുകയും തുടർന്ന് സ്ഥാപനത്തിന് കാർഡ് ഒന്നിന് 52/- രൂപ നിരക്കിൽ ചെയ്യുന്നതിന് work order നൽകുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ പ്രിന്റ് ചെയ്യേണ്ട കാർഡുകളുടെ എണ്ണം, പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി കാർഡ് ലഭ്യമാക്കേണ്ട തീയതി, തുടങ്ങിയ വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ കരാർ സ്ഥാപനവുമായി വച്ചിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത തീരുമാനം എക്സി. കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാണെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ട താണെന്ന ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -15ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

3.പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് 24.10.14ലെ ചെക്ക് നമ്പർ 208938 മുഖേന 150000/- രൂപയും 17.12.14ലെ ചെക്ക് നമ്പർ 429379 മുഖേന 150000/- രൂപയും നൽകിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ എത്ര എണ്ണം കാർഡ് ആണ് പ്രിന്റ് ചെയ്തതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

4.സ്ഥാപനവുമായുള്ള കരാറിൽ എണ്ണം, തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെ സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്നതിനു മുൻപ് തന്നെ മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയത് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ 2013 ഖ.9.60,61ലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

5. എത്ര കാർഡ് ആണ് പ്രിന്റ് ചെയ്ത് ലഭ്യമായത് എന്നതിന്റെയും കാർഡുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6. സ്ഥാപനം തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ടി കാരണങ്ങളാൽ ആകെ ചെലവഴിച്ച 3 ലക്ഷം രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-16 20 th IFFK പബ്ളിക് റിലേഷൻ ജോലികൾ, ഡെയ് ലി ബുള്ളറ്റിൻ അധികത്തുക

നൽകി 27500/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഫയൽ നമ്പർ-KSCA/G/1599/2015, KSCA/981/2015

അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്ര മേളയ്ക്കായി പബ്ലിക് റിലേഷൻ ജോലികൾ, ഡെൽ ഹി ബുള്ളറ്റിൻ എന്നിവയ്ക്കായി സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിലുംതുക നൽകിയതിലുംതാഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1. ഫയൽ നമ്പർ-KSCA/G/1599/2015 പ്രകാരം 20-ാമത്തെ അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്ര മേളയ്ക്കായി 3 ഫേസുകളിലായി (build up phase, event phase, post event phase)എല്ലാത്തരം പബ്ലിക് റിലേഷൻ ജോലികളുംചെയ്യുന്നതിനായി MD Niche media consultancy എന്ന സ്ഥാപനത്തെ 700000/- രൂപ അടങ്കൽ വരുന്ന പ്രവൃത്തിയായിട്ടും ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിക്കാതെ തിരഞ്ഞെടുത്തു.

2.സ്ഥാപനം മുന്നോട്ട് വച്ച പ്രൊപ്പോസലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 1.9.2015ൽ അക്കാദമി ചെയർമാന്റെ ചേംബറിൽ ചേർന്ന യോഗത്തിൽ 6ാം അജണ്ടയായി തീരുമാനപ്രകാരം വെബ് സൈറ്റ് നിർമ്മാണം, ബ്ലോഗ് , അടക്കമുള്ള എല്ലാ സോഷ്യൽ മീഡിയ പ്രചരണങ്ങളും ഓപ്പൺ ഫോറം, പ്രസ്സ് കോൺഫറൻസ്, ഡെൽഹി ബുള്ളറ്റിൻ തുടങ്ങിയ എല്ലാ മീഡിയ പ്രവർത്തനങ്ങളുംഅടക്കമാണ് 700000/- രൂപക്ക് പ്രവൃത്തി ചെയ്യാൻ ഏൽപ്പിച്ചു കത്തു നൽകിയത്. തുടർന്ന് MD Niche media consultancy എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് താഴെ പറയും വിധം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ചെക്ക് നമ്പർ	തീയതി	തുക	നടപടിക്രമം
1	656273	8.10.15	225720	OP NO 737/2015
2	656478	7.12.15	225720	OP NO 950/2015
3	666040	1.1.16	169290	OP NO 9/2016
4	866142	31.3.16	169290	OP NO 233/2016

3.എന്നാൽ ഫയൽ നമ്പർ- KSCA/981/2015, പ്രകാരം 20 th IFFK യുടെ ഡെൽഹി ബുള്ളറ്റിൻ തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ശ്രീ .സതീഷ്കുമാർ എന്നയാൾക്ക് താഴെ പറയും വിധം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ചെക്ക് നമ്പർ	തീയതി	തുക	നടപടിക്രമം
1	656534	10.12.15	200000	981/2015
2	656453	3.12.15	75000	938/2015
			275000	

എന്നാൽ പരിശോധിച്ച ഫയൽ പ്രകാരം ഇപ്രകാരം ഒരാളെ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയോ വർക്ക് ഓർഡർ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഇപ്രകാരം വൻ തുകക്ക് എല്ലാത്തരം പബ്ലിക് റിലേഷൻ ജോലികളും ചെയ്യുന്നതിനായി MD Niche media consultancy എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങളൊന്നും കൂടാതെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിനു ശേഷം ആ സ്ഥാപനം ഏൽപ്പിക്കപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താതെ മുഴുവൻ തുകയും നൽകുകയും അതേ പ്രവൃത്തിചെയ്തതിന് മറ്റൊരാൾക്ക് ചുമതലപ്പെടുത്തി തുക നൽകുകയും ചെയ്തത് വിശദീകരിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 62 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

3. KSCA /D/ 490/15 നമ്പർ ഫയൽ പ്രകാരം നവമ്പർ 11 2015 ന് എന്ന് യാളെ 20-ാമത്തെ അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്ര മേളക്കുള്ള പബ്ലിക് റിലേഷൻ ജോലികൾക്കായി നിയോഗിക്കുകയും 15000/- രൂപ പ്രതിമാസംനൽകാൻ തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ആയതു വിശദീകരിക്കുന്നതിനും ടിയാന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 62 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.പബ്ലിക് റിലേഷൻ ജോലികൾചെയ്യുന്നതിനായി MD Niche media consultancy എന്ന സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിനു ശേഷം വീണ്ടും പബ്ലിക് റിലേഷൻ ജോലികൾക്കായി മറ്റൊരാളെ നിയമിച്ച് അധികചെലവു വരുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ഇപ്രകാരം പബ്ലിക് റിലേഷൻ ജോലികൾചെയ്യുന്നതിനായി MD Niche media consultancy എന്ന സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിനു ശേഷം അതേ പ്രവൃത്തിചെയ്തതിന് ശ്രീ.സതീഷ്കുമാർ എന്നയാൾക്ക് ചുമതല പ്പെടുത്തി തുക നൽകുകയും ചെയ്തത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.ടാക്സ് ഉൾപ്പെടെ ടിയാന് നൽകിയ 275000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-17 20 th IFFK ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ളതും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ടതുമായ തുകയേക്കാൾഅധികം തുക നൽകി-58153/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

കേരള സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്രഅക്കാദമി ഫയൽ നമ്പർ-KCA/G/2401/2015 -പ്രകാരംഹോട്ടൽ എസ് .പി. ഗ്രാന്റ് ഡെയ്സിന് .തുക നൽകിയതിലെ അപാകങ്ങൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

1.എസ് .പി. ഗ്രാന്റ് ഡെയ്സ് സമർപ്പിച്ച 17.12.15 ലെ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 20 th IFFK മീഡിയാ അവാർഡ് ജൂറി മെംബർമാരുടെ ഭക്ഷണ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക നടപടിക്രമം OP No;9/2017 തീയതി 23.1.2017 പ്രകാരം ഒരു വർഷത്തിനു ശേഷമാണ് നൽകിയത് .വൈകിയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

2.നോട്ട് ഫയൽ പ്രകാരം എസ് .പി. ഗ്രാന്റ് ഡെയ്സ് സമർപ്പിച്ച 17.12.15 ലെ ഇൻവോയ്സിലെ തുകയായ 12350 1% TDS കുറച്ച് 12103/-നൽകുന്നതിന് ഉത്തരവാക്കുകയുണ്ടായി (ചെക്ക് നം. 248899/23.01.2017) എന്നാൽ SBI ആൽത്തറ ജംഗ്ഷൻ (A/c No;00000010270825382) സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 1.2.17 ന് ഇതേ ചെക്ക് പ്രകാരം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ debit ആയിട്ടുള്ളത് 70503/- രൂപയാണ്. സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ളതിനേക്കാൾ അധികമായി 58153/- രൂപഹോട്ടൽ എസ്.പി ഗ്രാന്റ് ഡെയ്സിന് നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അപാകങ്ങൾ വിശദീകരിക്കുന്നതിന് നൽകിയ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(64) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അധികമായി നൽകിയ 58153/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-18 20th IFFK സെക്യൂരിറ്റി സർവീസ് -ഒരുക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ 44203/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

1. 2015 ഡിസംബർ 4 മുതൽ 11വരെ തിരുവനന്തപുരത്തു നടന്ന അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രമേളയ്ക്കായി സെക്യൂരിറ്റി സർവീസ് ഏർപ്പെടുത്തിയതിന് ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന തെരഞ്ഞെടുത്ത കിമോത്തി ഡിസൈൻസ് ആൻഡ് സൊല്യൂഷൻസ് എന്ന സ്ഥാപനം സെക്യൂരിറ്റി സ്റ്റാഫിന് 12 മണിക്കൂറിന് 850/- രൂപ നിരക്കിലും വാക്കിടോക്കി പെയറിന് 850/- രൂപ നിരക്കിലും ആണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.എന്നാൽ നയന സെക്യൂരിറ്റി സർവീസസ് എന്ന സ്ഥാപനം സെക്യൂരിറ്റി സർവീസസും വാക്കിടോക്കിയും ഉൾപ്പെടെ 900/-രൂപക്കാണ് ക്വട്ടേഷൻ നൽകിയിരുന്നത്. കുറഞ്ഞ തുകക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത നയന സെക്യൂരിറ്റി സർവീസസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കികിമോത്തി ഡിസൈൻസ് ആൻഡ് സൊല്യൂഷൻസ് എന്ന സ്ഥാപനം തെതയാണ് തെരഞ്ഞെടുത്തത്.

കിമോത്തി ഡിസൈൻസ് ആൻഡ് സൊല്യൂഷൻസ് എന്ന സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വെന്യൂ മാനേജർ, സെക്യൂരിറ്റി സർവീസസ് വാക്കിടോക്കി എന്നിവക്കുൾപ്പെടെ 23.12. 15ലെ 665961 ചെക്ക് നമ്പർ മുഖേന 708010/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

കുറഞ്ഞ തുകക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത നയന സെക്യൂരിറ്റി സർവീസസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 30 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

2.സർവീസ് ടാക്സ് 14.5% അടക്കമുള്ള തുകയാണ് സ്ഥാപനത്തിനു നൽകിയത് .ടി തുക സ്ഥാപനം അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

3.ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന തെരഞ്ഞെടുക്കാത്ത നയന സെക്യൂരിറ്റി സർവീസസ് എന്ന സ്ഥാപന ഉടമ ശ്രീ .ക്രിസ്തു ദാസിന് സെക്യൂരിറ്റി സർവീസ് ഇനത്തിൽ ചെക്ക് നമ്പർ 665961 മുഖേന 24203/- രൂപയും 11.12.15ൽമുൻകൂറായി 20000/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ഇത്തരത്തിൽ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെഅധികമായി തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.44203/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതാണ്.

3-19 20 th IFFK-തീയറ്ററുകൾ അലങ്കരിച്ച തയ്യാറാക്കിയ പ്രവൃത്തി-അപാകങ്ങൾ

1. 2015 ഡിസംബർ 4 മുതൽ 11 വരെ തിരുവനന്തപുരത്തു നടന്ന അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രമേളയ്ക്കായി തീയറ്ററുകൾ അലങ്കരിച്ച തയ്യാറാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്കായി ആകെ 1145000/- രൂപ ചെലവായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെയ്യേണ്ടതായ പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ /സ്നേഹിതരായ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയോ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല ഹൈലൈറ്റ് ഡിസൈൻസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്കായി തിരഞ്ഞെടുത്തത്.

2. പ്രസ്തുത തീരുമാനം എക്സി. കമ്മിറ്റിയുടെയോ ഫിനാൻസ് കമ്മിറ്റിയുടെയോ അംഗീകാരത്തോടെയാണോ എന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിനു ശേഷം സ്ഥാപനം പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിനായി നിരക്ക് തയ്യാറാക്കി നൽകുകയോ സ്ഥാപനവുമായി നെഗോസ്യേഷൻ ചർച്ചകൾ നടത്തുകയോ പ്രവൃത്തി, തുക എന്നിവ വ്യക്തമാക്കി സ്ഥാപനവുമായി കരാറിലേർപ്പെടുകയോ ചെയ്യാതെ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ അപേക്ഷ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാകുന്നതിനുമുമ്പ് തന്നെ തുക നൽകിയത് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ 2013 ഖ.9.60,61ലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ് .

4. കനകക്കുന്ന് മുൻവശത്തെ ഗേറ്റിന്റെ അലങ്കാരത്തിനുവേണ്ടി മാത്രമാണ് ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ചത്. ടി ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം 75'X 25' എന്ന അളവിനാണ് 320000/- രൂപ ക്വാട്ട് ചെയ്തിരുന്നത് . എന്നാൽ 29/12/15 ലെ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 74'X 22' എന്ന അളവിനാണ് 320000/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. അതുപ്രകാരം തുക നൽകുകയും ചെയ്തു. വ്യത്യസ്ത വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. മറ്റുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ നിരക്ക് സ്ഥാപനം മുന്നോട്ട് വച്ച വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമാണ് നൽകിയത്. ഇത് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ 2013 ഖ.9.60,61ലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല

6. സർവീസ് ടാക്സ് 14.5% അടക്കമുള്ള തുകയാണ് സ്ഥാപനത്തിനു നൽകിയത് . ടി തുക സ്ഥാപനം അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇപ്രകാരം ചലച്ചിത്രമേളകൾക്കായി വൻ തുകകൾ ചെലവാക്കുമ്പോൾ സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കം പാലിക്കാതെയും സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായും പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-20 IFFK - ചെലവ് - അക്കൗണ്ട്സ്, ലെഡ്ജർ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ

കേരള ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിയുടെ 19,20,21-ാമത് അന്താരാഷ്ട്ര ചലച്ചിത്രോത്സവങ്ങളുടെ ചെലവ് വിവരം പരിശോധിച്ചതിൽ അക്കാദമി ലഭ്യമാക്കിയ അക്കൗണ്ട്സ്, ലെഡ്ജർ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. IFFK - യുടെ 2014-15,15-16,16-17 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയും ലെഡ്ജറിലെ തുകയും തമ്മിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	വർഷം	അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക	ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക
1	2014-15	4,12,25,556	4,22,31,070
2	2015-16	5,41,44,691.76	5,44,53,675.76
3	2016-17	6,10,45,373	6,56,42,587.75

അക്കാദമിയുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ ടാലി വഴിയാണ് പരിപാലിച്ചുപോകുന്നത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയും ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ലഭ്യമാക്കിയ ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതിനാൽ ടാലിയിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന അക്കൗണ്ട് യഥാസമയം ലോക്ക് ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്നും ഏതു സമയവും അക്കൗണ്ടു വിവരങ്ങൾ എഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാവുന്നതുമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. ഈ പ്രവണത അനുവദനീയമല്ല. ടാലിയിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന അക്കൗണ്ട് യഥാസമയം ലോക്ക് ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് അടിയന്തര നടപടി കൈകൊള്ളേണ്ടതാണ്.

2. ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകയും വൗച്ചറിലെ ചെലവ് തുകയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള തുക	വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക
19th IFFK			
1	Rent(Others)-cash payment-voucher no.KSCA-434	51,581/-	53,581/-
2	Rent(Others)-cash payment-voucher no.KSCA-447	22,472/-	27,472/-
3	Organising & Sub committee Expenses	1840/-	3680/-
4	Organising & Sub committee Expenses	500/-	1000/-
2015-16 - 20 th IFFK			
5	Remuneration & Allowances 674	21,700/-	58,170/-
6	-	72864/-	21,000/-
As compared with Vouchers, Voucher no.580 to 588 in ledger are wrongly nod. As 578 to586			

ഇതിൽ നിന്നും, ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയ അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവ് നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് അനുസരിച്ചല്ല ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ട് ജനറേറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതെന്നും അക്കൗണ്ടിൽ അപാകങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നതായും വ്യക്തമാകുന്നു. ഈ വിഷയത്തിൽ മതിയായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. വൗച്ചറുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചെലവിനങ്ങൾ ലെഡ്ജറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിന്റെ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ചെലവ് ഇനം	വൗച്ചർ നം.	തുക	ചെക്ക് തീയതി	നം.,
2014-15 19 IFFK					
1	ഫോട്ടോ എക്സിബിഷൻ	844	49,500/-	381631/27.11.14	
2	ഡെൽറ്റി ബുള്ളറ്റിൻ	843	84,150/-	381630/27.11.14	
3	ഇൻഷുറൻസ് കവറേജ്	836	58,642/-	381625/26.11.14	
4	ഡെലിഗേറ്റ് കാർഡ്	936	1,50,000/-	429379/17.11.14	
5	ഫെസ്റ്റിവൽ ബുക്ക് പ്രിന്റിംഗ്	937	1,37,214/-	429380/17.12.14	
6	ഫോട്ടോ എക്സിബിഷൻ	938	49,500/-	429381/17.12.14	
7	ഫോട്ടോ എക്സിബിഷൻ	939	74250/-	429382/17.12.14	
8	സിറ്റി തിയേറ്റർ-വാടക	970	14,70,000/-	429414/18.12.14	
9	സൗപർണിക ടൂറിസ്റ്റ് & ട്രാവൽസ്	975	1,96,000/-	429420/18.12.14	
10	ഫോട്ടോഗ്രാഫർ	984	24750/-	429431/19.12.14	
20 th IFFK - 2015-16					
1	Hiring charge of Generator	593	12,808/-	656361/06.11.15	
2	Hiring charge of Laptop	594	9405/-	656362/06.11.15	
3	Film Rent	597	43,953/-	Bank Transfer	
4	Rem. To Hospitality	598	15,167/-	656365/06.11.15	
5	Editing & Tel. Film work	599	14850/-	656366/06.11.15	
6	Adv. For Signature Film	601	49,500/-	656369/07.11.15	
21st IFFK 2016-17					
1	Hiring charge of Vehicles	IFFK-68	96,143/-	041492/09.11.16	
2	Adv. For Sig film	IFFK-69	87,500/-	041497/10.11.16	
3	Azhub Technologies Delegate Software	IFFK-105	3,18,500/-	041531/23.11.16	
4	ഡെലിഗേറ്റ് ബാഗ്	IFFK-7	1,44,900/-	041400/20.10.2016	
5	Adv. For conducting Exhibition	IFFK-49	2,10,000/-	041474/04.11.16	
6	-	IFFK-24	16,400/-	041419/24.10.16	

4. ലെഡ്ജറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തുകകളുടെ വൗച്ചർ ലഭ്യമല്ല.

2016-17 - 21st IFFK

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	ഇനം	തുക
1	വൗച്ചർ നം IFFK-43	IFFK- Film Rent	16920/-
	വൗച്ചർ നം IFFK-52	IFFK- Film Rent	121775/-
	വൗച്ചർ നം IFFK-53	IFFK- Film Rent	23654/-

	വരച്ചർ നം IFFK-54	IFFK- Film Rent	182125/-
	വരച്ചർ നം IFFK-55	IFFK- Film Rent	50072/-
	വരച്ചർ നം IFFK-56	IFFK- Film Rent	34778/-
	വരച്ചർ നം IFFK-57	IFFK- Film Rent	68553/-
	വരച്ചർ നം IFFK-58	IFFK- Film Rent	46296/-
	വരച്ചർ നം IFFK-59	IFFK- Film Rent	34776/-
	വരച്ചർ നം IFFK-60	IFFK- Film Rent	137238/-
	വരച്ചർ നം IFFK-61	IFFK- Film Rent	167037/-
	വരച്ചർ നം IFFK-62	IFFK- Film Rent	91594/-
	വരച്ചർ നം IFFK-63	IFFK- Film Rent	38749/-
	വരച്ചർ നം IFFK-64	IFFK- Film Rent	91594/-
	വരച്ചർ നം IFFK-65	IFFK- Film Rent	114232/-
	വരച്ചർ നം IFFK-66	IFFK- Film Rent	38749/-
	വരച്ചർ നം IFFK-71	IFFK- Film Rent	39612/-
	വരച്ചർ നം IFFK-72	IFFK- Film Rent	52379/-
	വരച്ചർ നം IFFK-73	IFFK- Film Rent	95193/-
	വരച്ചർ നം IFFK-74	IFFK- Film Rent	222853/-
	വരച്ചർ നം IFFK-75	IFFK- Film Rent	23201/-
	വരച്ചർ നം IFFK-76	IFFK- Film Rent	80531/-
	വരച്ചർ നം IFFK-77	IFFK- Film Rent	45390/-
	വരച്ചർ നം IFFK-78	IFFK- Film Rent	37992/-
	വരച്ചർ നം IFFK-79	IFFK- Film Rent	148928/-
	വരച്ചർ നം IFFK-80	IFFK- Film Rent	178498/-
	വരച്ചർ നം IFFK-81	IFFK- Film Rent	45390/-
	വരച്ചർ നം IFFK-82	IFFK- Film Rent	60187/-
	വരച്ചർ നം IFFK-83	IFFK- Film Rent	47610/-
	വരച്ചർ നം IFFK-85	IFFK- Dormetory Rent	28763/-
	വരച്ചർ നം IFFK-86	IFFK- Film Rent	111154/-
	വരച്ചർ നം IFFK-87	IFFK- Film Rent	46167/-
	വരച്ചർ നം IFFK-88	IFFK- Film Rent	45066/-
	വരച്ചർ നം IFFK-89	IFFK- Film Rent	59754/-
	വരച്ചർ നം IFFK-90	IFFK- Film Rent	81786/-
	വരച്ചർ നം IFFK-91	IFFK- Film Rent	37722/-
	വരച്ചർ നം IFFK-92	IFFK- Film Rent	89130/-
	വരച്ചർ നം IFFK-93	IFFK- Film Rent	74442/-
	വരച്ചർ നം IFFK-94	IFFK- Film Rent	67098/-
	വരച്ചർ നം IFFK-95	IFFK- Film Rent	18253/-
	വരച്ചർ നം IFFK-96	IFFK- Film Rent	69955/-
	വരച്ചർ നം IFFK-97	IFFK- Film Rent	48738/-
	വരച്ചർ നം IFFK-98	IFFK- Film Rent	55871/-
	വരച്ചർ നം IFFK-99	IFFK- Film Rent	49269/-
	വരച്ചർ നം IFFK-100	IFFK- Film Rent	18253/-

5. 2015-16 20th IFFK- അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവിനങ്ങൾ IFFK ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. Vr. No. KSCA-675 പ്രകാരം Rs.21,000/- Printer and wall Fan വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവ് ചെയ്തതുക IFFK- ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

കൂടാതെ, ലെഡ്ജർ പ്രകാരം Vr. No.KSCA-675 Film Rent ഇനത്തിൽ 72,864/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഇതിൽ നിന്നും അപൂർണ്ണവും അപാകതകൾ നിറഞ്ഞതുമായ അക്കൗണ്ടാണ് ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.

മേൽ വിഷയങ്ങളിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നടപടി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

3-21 IDSFFK Regional IFFK, state Film Award - ചെലവുകൾ - അക്കൗണ്ടിംഗിലെ അപാകതകൾ

(1) അക്കൗണ്ട്സിലെ തുകയും ലെഡ്ജറിലെ / വൗച്ചറിലെ തുകയും തമ്മിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

a) 2015-16, 2016-17 എന്നീ സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ചുവടെ ചേർക്കുന്നവയുടെ അക്കൗണ്ട്സിലെ തുകയും ലെഡ്ജറിലെ തുകയും തമ്മിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	വർഷം	അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക	ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക
1	9 th IDSFFK	2016-17	8678082/-	9038183/-
2	Regional IFFK Nilambur	2015-16	1366646/-	1664704/-
3	State Film Award 2015	2015-16	7288533/-	7121245/-

b) ചുവടെ ചേർക്കുന്നവയുടെ ലെഡ്ജർ തുകയും വൗച്ചർ തുകയും വ്യത്യാസം വന്നിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	വർഷം	ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള തുക	വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള തുക
1	State Film Award 2016	2016-17	KSCA SFA 80 50000/- (Bank payment)	KSCA SFA 80 9100/- (Bank voucher)
2	State Film Award 2016	2016-17	KSCA SFA 81 38595/- (Bank payment)	KSCA SFA 81 80901/- (Bank voucher)
3	State Film Award 2016	2016-17	KSCA SFA 82 38595/- (Bank payment)	KSCA SFA 82 196000/- (Bank voucher)
4	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA 125	KSCA 125

			15000/- (Bank payment)	223560/- (Bank voucher)
5	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA 126 14500/- (Bank payment)	KSCA 126 5800/- (Bank voucher)
6	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA IDSFFK 37 25000/- (Bank payment)	KSCA IDSFFK 37 5000/- (Bank voucher)
7	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA IDSFFK 38 15000/- (Bank payment)	KSCA IDSFFK 38 5000/- (Bank voucher)
8	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA IDSFFK 39 10400/- (Bank payment)	KSCA IDSFFK 39 25000/- (Bank voucher)
9	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA IDSFFK 40 10400/- (Bank payment)	KSCA IDSFFK 40 15000/- (Bank voucher)
10	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA IDSFFK 41 4000/- (Bank payment)	KSCA IDSFFK 41 10400/- (Bank voucher)
11	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA IDSFFK 45 10400/- (Bank payment)	KSCA IDSFFK 45 4000/- (Bank voucher)
12	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA IDSFFK 63 5600/- (Bank payment)	KSCA IDSFFK 63 352881- (Bank voucher)
13	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA IDSFFK 64 7200/- (Bank payment)	KSCA IDSFFK 64 10000/- (Bank voucher)
14	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA IDSFFK 65 4000/- (Bank payment)	KSCA IDSFFK 65 5600/- (Bank voucher)
15	9 th IDSFFK	2016-17	KSCA IDSFFK 66 4000/-	KSCA IDSFFK 66 7200/-

			(Bank payment)	(Bank voucher)
16	Regional IFFK Nilambur	2015-16	KSCA 1228 15000/- (Bank payment)	KSCA 1228 34251/- (Bank voucher)
17	Regional IFFK Nilambur	2015-16	KSCA 1362 33000/- (Bank payment)	KSCA 1362 7500/- (Bank voucher)
18	Regional IFFK Nilambur	2015-16	KSCA 1382 7250/- (Bank payment)	KSCA 1382 73659/- (Bank voucher)
19	Regional IFFK Nilambur	2015-16	KSCA 1383 10800/- (Bank payment)	KSCA 1383 25000/- (Bank voucher)
20	Regional IFFK Nilambur	2015-16	KSCA 1384 10000/- (Bank payment)	KSCA 1384 10208/- (Bank voucher)

പ്രസ്തുത വ്യത്യസ്ത സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 45 നു മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ ചെലവുകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

3-22 2015 സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അവാർഡ് -ബാഹ്യ ഏജൻസിയെ ഏൽപ്പിച്ചതു വഴി നഷ്ടം

2015 സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അവാർഡ് പാലക്കാട് ഇന്ദിരാഗാന്ധി സ്റ്റേഡിയത്തിൽ 15.10.2016 ലാണ് നടന്നത്. ഇതിനായി സംസ്ഥാന സർക്കാർ 75,00,000/- രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക അവാർഡ് തുക, ജൂറി സ്റ്റീനിംഗ്, ഭക്ഷണം, താമസം എന്നിവയുടെ ചെലവിനു ശേഷം 20,00,000/- രൂപ മാത്രമേ അവശേഷിക്കുകയുള്ളൂ. പാലക്കാട് വച്ച് വളരെ വിപുലമായി നടത്തുന്നതിനായി അധികമായി തുക കണ്ടെത്തുവാൻ അക്കാദമി 17.09.2016 ലെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് മീറ്റിങ്ങിൽ സംഘാടക സമിതിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി. സംഘാടകസമിതി കൺവീനറായി ശ്രീ.റ്റി.ആർ അജയനെ തിരഞ്ഞെടുത്തു. ടിയാൾ അവാർഡ് മേളയ്ക്ക് ആവശ്യമായ അധിക തുക പരസ്യം വഴിയും ചാനൽ പകർപ്പവകാശം വഴിയും കണ്ടെത്താമെന്നും അറിയിച്ചു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ രാജ് ഇവൻസസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ മേള നടത്തിപ്പിനായി ചുമതലപ്പെടുത്തി. അടിയന്തിര ചെലവിനായി 5000000/- രൂപ രാജ് ഇവൻസസ് അക്കാദമിയോട് ആവശ്യപ്പെടുത്തി പ്രകാരം 13.10.2016 ൽ പാലക്കാട് വിക്ടോറിയ ബ്രാഞ്ചിൽ 36123222543 നം. അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തുക നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്തു. 14.10.2016 ൽ ചമച്ച കരാർ പ്രകാരം രാജ് ഇവൻസസ് എന്ന സ്ഥാപനം സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അവാർഡ് നടക്കുന്ന തീയതി (15.10.2016) മുതൽക്ക് മൂന്നു മാസത്തിനുള്ളിൽ പ്രസ്തുത തുക അക്കാദമിയ്ക്ക് തിരികെ നൽകാമെന്നും വൈകുന്ന ഓരോ മാസത്തിനും 10% അധികതുക നൽകാമെന്നുള്ള കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടു. അതിലേയ്ക്കായി 3 മുൻകൂർ ചെക്കുകൾ നൽകുകയും ചെയ്തു. (ch.no 436647 15,00,000/-, ch.no 436648

15,00,000/- ch.no 436649 20,00,000/-). എന്നാൽ നാളിതുവരെ 20,00,000/- രൂപ മാത്രമാണ് (31.03.2017) അക്കാദമിക്ക് ലഭിച്ചത്.

മേൽ തുക ലഭിക്കുന്നതിനായി 10.01.2018 ൽ കേസ് ഫയൽ ചെയ്തു. അതിലേയ്ക്കായി വകീൽ ഫീസിനത്തിൽ 75000/- രൂപയും മറ്റിനങ്ങളിൽ 38040/- രൂപയുൾപ്പെടെ 133040/- രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. പലിശയുൾപ്പെടെ 32,75,000/- രൂപ അക്കാദമിക്ക് ലഭിക്കാനുണ്ട്. നിലവിലും കേസ് നടക്കുന്നുവെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 49 നുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു.

ചലച്ചിത്ര അവാർഡുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിപാടികൾ നടത്തുകയെന്നത് അക്കാദമിയുടെ ലക്ഷ്യങ്ങളിലൊന്നായിരിക്കെ ആവശ്യമായ മുന്നൊരുക്കങ്ങളില്ലാതെ ബാഹ്യമായ ഏജൻസിയെ പരിപാടി ഏൽപ്പിച്ചതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിലുള്ള നഷ്ടവും അധികചെലവും വന്നതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-23 റീജണൽ IFFK(kottayam) - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല 891925/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

റീജണൽ IFFK(kottayam) ചെലവുകൾ എന്ന ഇനത്തിലെ ചെലവിന്റെ ലഡ്ജർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള താഴെ പറയുന്ന ചെലവുകൾക്കുള്ള ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല. മാത്രമല്ല മാർച്ച് മാസത്തെ Bank Payment Voucher-കൾ ലഭ്യമാക്കിയതിൽ പ്രസ്തുത ചെലവുകൾക്കുള്ള വൗച്ചറുകൾ ലഭ്യമല്ല.

ക്രമ നം.	തീയതി	വൗച്ചർ നം.	തുക
1	4.03.15	KSCA-1426	58034/-
2	4.03.15	KSCA-1427	24472/-
3	4.03.15	KSCA-1428	38456/-
4	4.03.15	KSCA-1429	34960/-
5	4.03.15	KSCA-1430	24472/-
6	4.03.15	KSCA-1431	27968/-
7	6.03.15	KSCA-1469	20598/-
8	7.03.15	KSCA-1470	24037/-
7	31.03.15	KSCA-925(journal)	5081/-
8	31.03.15	KSCA-951(journal)	20000/-
9	31.03.15	KSCA-954(journal)	10000/-
10	31.03.15	KSCA-955(journal)	10946/-
11	31.03.15	KSCA-956(journal)	3941/-
12	31.03.15	KSCA-969(journal)	251312/-
	ആകെ		554277/-

ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17-ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

മാർച്ച് മാസത്തെ Bank Payment Voucher-കൾ പരിശോധിച്ചതിൽ റീജണൽ IFFK(kottayam) -വുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന ചെലവുകൾ നടന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇനം	സ്ഥാപനം	നൽകിയ തുക	വൗച്ചർ നം. ചെക്ക് നം.
1	ID കാർഡ് & പൗച്ച്	കേരള പേപ്പേഴ്സ്	12600/-	വൗച്ചർ നം.KSCA-1397 ചെക്ക് നം.429845 dt.4.03.15
2	പബ്ലിക്കേഷൻസ്, ആർച്ചിസ്,ഡെക്കറേഷൻസ്	സൂര്യ ആർട്ട്സ് ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറി 17-ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.	74250/-	ഓഡിറ്റ് വൗച്ചർ നം.KSCA-1493 ചെക്ക് നം.541638 dt.12.03.15
3	പന്തൽ വർക്ക്സ്, സ്റ്റേജ് ഡെക്കറേഷൻസ്	കേരള ഡെക്കറേഷൻസ് വർക്ക്സ്	73500/-	വൗച്ചർ നം.KSCA-1496 ചെക്ക് നം.541641 dt.12.03.15
4	ലൈറ്റ് & സൗണ്ട് ഇല്യൂമിനേഷൻസ്	ജോസ് സൗണ്ട്സ്	97515/-	വൗച്ചർ നം.KSCA-1497 ചെക്ക് നം.541642 dt.12.03.15
5	പേപ്പർ ക്യാരി ബാഗ്	കാരുണ്യ കുടുംബശ്രീ. പള്ളിച്ചൽ, തിരുവനന്തപുരം ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17-ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.	58800/-	വൗച്ചർ നം.KSCA-1513 ചെക്ക് നം.541658 dt.18.03.15
6	ഹയറിംഗ് ചാർജസ് (ലാപ്പ് റോപ്പ്, സ്റ്റാനർ, പ്രിന്റർ)	ജഗത് ട്രേഡേഴ്സ്	18315/-	വൗച്ചർ നം.KSCA-1574 ചെക്ക് നം.541723 dt.30.03.15

7.	ഡെലിക്ടേറ്റ് കാർഡ്(പ്രിന്റിംഗ് സപ്ലൈ)	& അക്ഷര ഓഫ് സെറ്റ്	2678/-	വൗച്ചർ നം.KSCA-1575 ചെക്ക് നം.541724 dt.30.03.15
	ആകെ		337658/-	

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ പ്രസ്തുത പ്രവർത്തികൾക്കായി തിരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല. മാത്പമല്ല മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന ആണോ തിരഞ്ഞെടുത്തതെന്നും വ്യക്തമല്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17-ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

റീജണൽ IFFK(kottayam) യുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 891925/-രൂപ(554277+ 337658) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.ചെലവു രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-24 സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അവാർഡ് ക്വട്ടേഷൻ / ടെണ്ടർ നടപടികളില്ലാതെ സ്ഥിര ഏജൻസിയെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏൽപ്പിക്കുന്നു.

2014-15, 2015-16, 2016-17 എന്നീ വർഷങ്ങളിൽ സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അക്കാദമി നടത്തിയ വിവിധ പരിപാടികൾക്കും വാങ്ങലുകൾക്കും സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ 7(4),(6),(31) എന്നിവ അനുശാസിക്കുംവിധമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. വർഷങ്ങളായി സേവനങ്ങൾ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ യാതൊരുവിധ ടെണ്ടർ / ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളില്ലാതെ തിരഞ്ഞെടുത്തിരിക്കുന്നു.ഏതാനും ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	നൽകിയ സേവനം/പ്രവർത്തനം
1	വിപ്ലോശ്വര മെറ്റൽസ്	ചലച്ചിത്ര അവാർഡിനു നൽകുന്ന മൊമെന്റോകൾ
2	ഐവിൽസ് ഡിസൈൻസ് & പ്രിന്റിംഗ്	ചലച്ചിത്ര അവാർഡിനു നൽകുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ
3	ഹൈലേഷ് ഡിസൈൻസ്	ഡിസൈൻ
4	അക്ഷര ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സ്	പ്രിന്റിംഗ്
5	ഓറഞ്ച് പ്രിന്റേഴ്സ്	പ്രിന്റിംഗ്
6	സൺ മൈക്രോ	പ്രിന്റിംഗ്
7	സൗപർണിക ടൂർസ്& ട്രാവൽസ്	വാഹന സൗകര്യം
8	ന്റക്ക് റസ്റ്റോറന്റ്	ഭക്ഷണം
9	ജഗത് ട്രേഡേഴ്സ്	കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ,സ്കാനർ എന്നിവ വാടകയ്ക്ക്
10	റിയ ട്രാവൽസ്	വിമാന യാത്രാ ടിക്കറ്റ്

മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ എല്ലാം തന്നെ വിവിധ കാലയളവിൽ ചലച്ചിത്ര അക്കാദമിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ പങ്കാളികളാണ്. എന്നിരുന്നാലും ഓപൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ ഈ മേഖലയിൽ ഏർപ്പെട്ട് മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സേവനം വളരെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ അക്കാദമിയ്ക്ക് ഏറ്റെടുക്കാമായിരുന്നു.

3-25 സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അവാർഡ് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കാത്തതു വഴി സ്ഥാപനം സമർപ്പിക്കുന്ന ബിൽ തുക തന്നെ കൊടുക്കേണ്ടി വരുന്നു.

2016 സംസ്ഥാന ചലച്ചിത്ര അവാർഡ് ജൂറി സ്കീനിംഗിനായി 21.02.2017 മുതൽ 05.03.2017 വരെ ജൂറി അംഗങ്ങൾക്കും അക്കാദമി ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും, പ്രോജക്ഷൻ ടീം, വാടകയ്ക്കടുത്ത വാഹനങ്ങളുടെ ഡ്രൈവർ, ക്ലീനർ എന്നിവർക്കുള്ള ചായ, ലഘുഭക്ഷണം, ഉച്ചഭക്ഷണം എന്നിവ നൽകുന്നതിലേയ്ക്കായി കിൻഫ്ര പാർക്കിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അക്ഷയ കാറ്ററിംഗിനെ നിയോഗിച്ചു.സ്ഥാപനം 1,00,704/- രൂപയുടെ ബിൽ സമർപ്പിച്ചപ്പോൾ 5000/- രൂപ കുറവു ചെയ്യുന്നതിനായി അക്കാദമി സ്ഥാപനയുടമയുമായി സംസാരിച്ചുവെങ്കിലും ടിയാൾ ആയതു അംഗീകരിച്ചില്ല.അതിനാൽ തന്നെ അക്കാദമിയ്ക്ക് 100704/-(ch.no.249164 dated 10.04.2018)രൂപ തന്നെ കൊടുക്കേണ്ടി വന്നു.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ സാധിക്കില്ലായെന്നുള്ള മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. വർഷങ്ങളായി അക്കാദമി നടത്തി വരുന്ന സ്ഥിര സ്വഭാവമുള്ള പരിപാടികൾക്ക് ഒരു തുക മുൻകൂട്ടി വകയിരുത്തി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ ഈ സ്ഥിതി വിശേഷം ഉണ്ടാകില്ലായിരുന്നു.ഭാവിയിൽ എല്ലാ വിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും ടെണ്ടർ /ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ അക്കാദമിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നും ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

3-26 ക്വട്ടേഷൻ നിരക്കനുസരിച്ചല്ല തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്

8th IDSFFKയുടെ daily bulletin പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി ഓറഞ്ച് പ്രിന്റേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ഏൽപ്പിച്ചു. 3000 കോപ്പികൾക്ക് 11500/- രൂപ നിരക്കിൽ ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. എന്നാൽ സ്ഥാപനം 5000 കോപ്പികൾ 26250/-രൂപ നിരക്കിൽ പ്രിന്റ് ചെയ്തു നൽകി. കൂടാതെ A3 size festival design (20 @750),food coupon (200 @1600) എന്നിവ കൂടി പ്രിന്റ് ചെയ്തു നൽകി.(ഇവ ക്വട്ടേഷനിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടില്ല).ആകെ 28600/-രൂപയുടെ ബിൽ സമർപ്പിച്ചു.Ch no 656130 dated 07.08.2015 പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

Orange printers നൽകിയ ക്വട്ടേഷനും അക്കാദമി അനുവദിച്ച തുകയും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്വട്ടേഷൻ വിവരം		അക്കാദമി അനുവദിച്ച തുക	
ഇനം	തുക	ഇനം	തുക
Brochure 3000 copie	11500/-	Brochure 2500 copies	14900/-
Festival book 1000 copies (250 pages)	192000/-	Festival book 1200 copies (127 pages)	74900/-
Invitation card 1000 copies each for opening and closing ceremony	8000/- (4000/- each)	Invitation card 1000 copies each for opening and closing ceremony	8400/- each for opening and closing ceremony
		Total 98200/-Rs	

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33 നുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകുന്ന ബില്ലുകൾ അതെ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു നൽകുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കുവാൻ അക്കാഡമിയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നു ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

ചൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സാമ്പത്തിക നില

സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തിക നില താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. സാമ്പത്തിക നില 2014-15 (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം)

2013-14 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയിൽ നിന്നും 26890899/- രൂപ കുറവായിട്ടാണ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ AFS -ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ടി വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കുവാൻ സ്ഥാപനത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

മുനിരിപ്പ്	40549918.60
വരവ്	89833897.00
ആകെ	130383815.60
ചെലവ്	80861380.50
നീക്കിയിരിപ്പ്	49522435.10

2. സാമ്പത്തിക നില 2015-16 (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം)

2014-15 വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് 49522435.10/- (വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം) ആണ്. എന്നാൽ 2015-16-ലെ AFS പ്രകാരം മുനിരിപ്പ് 49500003/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കുവാൻ സ്ഥാപനത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ AFS പ്രകാരമുള്ള 2015-16 വർഷത്തെ മുനിരിപ്പ് താൽക്കാലികമായി കണക്കാക്കിയിരിക്കുകയാണ്.

മുനിരിപ്പ്	49500003.00
വരവ്	102408932.60
ആകെ	151908935.60
ചെലവ്	100878286.98
നീക്കിയിരിപ്പ്	51030648.62

(വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ഭാഗം 1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് കാണുക).

3. സാമ്പത്തിക നില 2016-17 (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം)

2014-15, 2015-16 വർഷങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകളിലെ അപാകത പരിഹരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 2016-17-ലെ AFS പ്രകാരമുള്ള മുനിരിപ്പ് താൽക്കാലികമായി എടുത്തിരിക്കുന്നു.

മുനിസിപ്പൽ	51030649.22
വരവ്	116998696.00
ആകെ	168029345.22
ചെലവ്	120000668.50
നീക്കിയിരിപ്പ്	48028676.72

4-2 ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്

ഹാജരാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിനെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി താഴെ പറയും വിധം ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.

2014-15

ഇനം	രൂപ
സർവീസ് ചാർജ്ജ്	4293028
ഫെസ്റ്റിവൽ കളക്ഷൻ	485846
മറ്റ് വരവുകൾ	9947023
ആകെ	14725897
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്(1%)	147259
2013-14 വരെ ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്	629100
ആകെ ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്	776359

2015-16

ഇനം	രൂപ
സർവീസ് ചാർജ്ജ്	5439531.60
ഫെസ്റ്റിവൽ കളക്ഷൻ	6332044.60
മറ്റ് വരവുകൾ	252999
ആകെ	12024574.60
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്(1%)	120246
2014-15 വരെ ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്	776359
ആകെ ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്	896605

2016-17

ഇനം	തുക
സർവീസ് ചാർജ്ജ്	5973344
ഫെസ്റ്റിവൽ കളക്ഷൻ	6445971
മറ്റ് വരവുകൾ	491916
ആകെ	12911231
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് (1%)	129112
2015-16 വരെ ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്	896605
ആകെ ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്	1025717

ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് ഒടുക്കേണ്ടത്

സംക്ഷിപ്തം

31.03.2014 വരെ ഒടുക്കാനുള്ള കാലയളവിൽ ഒടുക്കാനുള്ള ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് : 629100
 2014-15 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ഒടുക്കാനുള്ള ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് : 396617
 ആകെ : 1025717/- രൂപ

വർഷംതിരിച്ചുള്ള വിവരം

2014-15	147259/- രൂപ
2015-16	120246/- രൂപ
2016-17	129112/- രൂപ
ആകെ	396617

ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് ആകെ തുക 1025717/- രൂപ 0070-60-110-99 ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കി വിവരം ഒറിജിനൽ ചലാൻ സഹിതം ഡയറക്ടർ, സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, വികാസ്ഭവൻ തിരുവനന്തപുരം എന്ന വിലാസത്തിൽ അയച്ചു കൊടുക്കേണ്ടതുപകർപ്പ് ഈ ഓഫീസിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

4-3 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	2014-15	2015-16	2016-17
ആകെ വരവ്	89833897	102408933	116998696
ആകെ ചെലവ്	80861381	100878287	120000669
നിരാകരിച്ച തുക	-	319203	58153
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2003302	-	-

ബി) സ്ഥാപനത്തിനുള്ളായ നഷ്ടം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ/ വർഷം	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
3-16/2015-16	-	275000	ശ്രീ.രാജേന്ദ്രൻ നായർ.എസ്, സെക്രട്ടറി
3-17/2016-17	-	58153	ശ്രീ.മഹേഷ്.ബി പബു, സെക്രട്ടറി
3-18/2015-16	-	44203	ശ്രീ.രാജേന്ദ്രൻ നായർ.എസ്, സെക്രട്ടറി
ആകെ		377356	

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ/ വർഷം	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-10/2014-15	92777	ശ്രീ.രാജേന്ദ്രൻ നായർ,സെക്രട്ടറി
3-12/2014-15	718600	ശ്രീ.രാജേന്ദ്രൻ നായർ,സെക്രട്ടറി
3-15/2014-15	300000	ശ്രീ.രാജേന്ദ്രൻ നായർ,സെക്രട്ടറി
	2003302	

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1

:

Receipts&Payments account for the period from 1.4.15 to 31.3.15 (വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ളത്)

Receipts	Sub Sch	Amount	Payments	Amount
Opening Balance	A	40549918.60	Financial Aid& Pension	D 4145000.00
Grant in Aid		75108000.00	Administrative Expenses	E 19345272.50
19 th IFFK Receipts		4110050.00	Festivals &Functions	41772574.00
7 th IDSFFK – Delegate Fee Collection		55875.00	Prior Period Expenses	F 3058117.00
Festival Collections	B	485846.00	Other Activities	G 2649556.00
Service Charge Collection		4293028.00	Fixed Assets	H 1702879.00
Other Collections	C	5781098.00	Advances	I 8187982.00
			Closing Balance	J 49522435.10
Total		130383815.60		130383815.60

അനുബന്ധം-2

⋮

Receipts & Payments Account for the period ended 31.03.2016 (വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ളത്)

Receipts	Sub Sch	Amount	Payments	Sub Sch	Amount
Opening Balance	J		Advance&Deposits	M	7899044.00
Cash		76056.00	Current Liabilities	N	60950154.00
Bank		49423947.00	Assets		131377.00
Advance Refunded		128537.00	Prior Period Expense		96097.00
Receivables Received		588000.00	Expenses	O	31801614.98
Other Receipts		1613495.00	Closing Balance:		
Income Received	K	99719575.60	Cash		276059.00
Other collections	L	252999.00	Bank	P	50754589.62
Suspense		106326.00			
Total		151908935.60	Total		151908935.60

അനുബന്ധം-3

:

Receipts & Payments Account for the period ended 31.03.2017 (വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ളത്)

Receipts	Sub Sch	Amount	Payments	Sub Sch	Amount
Opening Balance					
Cash	J	276059.00	Advance & Deposits	L	11999962.00
Bank		50754590.22			
Advance Received		1275860.00	Current Liabilities	M	71098722.00
Receivables Received			Other Assets		1215600.00
Other Receipts		419605.00	Assets		115666.00
Income Received		114794315.00	Prior Period Expense		60546.00
Other Collections		491916.00	Expenses	N	35510172.50
Suspense		17000.00	Closing Balance:		
			Cash	O	252298.00
			Bank		47776378.72
Total		168029345.22	Total		168029345.22

JOINT DIRECTOR