

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എച്ച്.ആർ-165/എസ്2/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ കാര്യാലയം,  
കെ.എച്ച്.ആർ.ഡബ്ല്യു.എസ് പ്രത്യേക ഓഡിറ്റ്  
വിഭാഗം, തിരുവനന്തപുരം - 695 035  
ഇ-മെയിൽ : khrwsaudit@gmail.com  
തീയതി 29.04.2022/05.08.2022

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കെ.എച്ച്.ആർ.ഡബ്ല്യു.എസ്  
പ്രത്യേക ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം  
തിരുവനന്തപുരം

ഡയറക്ടർ  
സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് മെഡിക്കൽ  
എജ്യൂക്കേഷൻ & ടെക്നോളജി (സി-മെറ്റ്)  
പാറ്റൂർ, തിരുവനന്തപുരം

സർ

വിഷയം: കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് - സി-മെറ്റിന്റെ 2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത് - സംബന്ധിച്ച്.

സൂചന: 1) സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം.1427/2013/ആ.ക.വ തീയതി 23.04.2013.

2) സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറുടെ 01.03.2019 ലെ F/61/2014/SIMET നമ്പർ കത്ത്.

സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് മെഡിക്കൽ എജ്യൂക്കേഷൻ & ടെക്നോളജി (സി-മെറ്റ്) യുടെ 2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം അറിയിച്ച് ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്കുള്ള പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച മറുപടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ട് മാസങ്ങൾക്കകം ഈ കാര്യാലയത്തിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

വിശ്വസ്തയോടെ

**സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ**

**പകർപ്പ്**

1. പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി, ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
3. ഡയറക്ടർ, ആരോഗ്യവകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
4. ഡയറക്ടർ, മെഡിക്കൽ വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
5. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

എസ്.കെ

നമ്പർ.കെ.എസ്.എ-കെ.എച്ച്.ആർ.165/എസ്.2/2020 തീയതി:29.04.2022

**സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ഡെഡിക്കൽ എജ്യൂക്കേഷൻ & ടെക്നോളജി (സി-ഐ) യുടെ 2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

[സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധ) നം.1427/2013/ആ.ക.വ തീയതി 23.04.13 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്]

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.പുരാരിലാൽ.റ്റി.സി സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	13.05.2019 മുതൽ 29.01.2021 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.ജഗദീശ്.എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (14.08.2017 മുതൽ 22.08.2019 FN വരെ)
	ശ്രീ.ചാക്കോ.റ്റി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (22.08.2019 AN മുതൽ തുടരുന്നു)
	ശ്രീ.ജസ്റ്റിൻരാജ്.എഫ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.മധു.കെ അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.എസ്.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ കാലയളവ്**

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	വർഷം	ഓഡിറ്റ് തീയതി
1	ഡയറക്ടറേറ്റ്	2013-14	13.05.2019 മുതൽ 25.05.2019 വരെ
		2014-15	10.02.2020 മുതൽ 17.02.2020 വരെ
		2015-16 2016-17	11.01.2021 മുതൽ 29.01.2021 വരെ
2	നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുട്ടത്തറ	2015-16 മുതൽ 2016-17 വരെ	16.08.2019 മുതൽ 24.08.2019 വരെ
3	നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, പള്ളുരുത്തി	2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെ	11.11.2019 മുതൽ 19.11.2019 വരെ
4	നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, തൃപ്പൂണിത്തുറ	2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെ	19.02.2020 മുതൽ 28.02.2020 വരെ
5	നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മലമ്പുഴ	2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെ	15.07.2019 മുതൽ 23.07.2019 വരെ
6	നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുണ്ടൂർ	2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെ	05.08.2019 മുതൽ 14.08.2019 വരെ
7	നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, കണ്ണൂർ	2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെ	09.10.2019 മുതൽ 18.10.2019 വരെ
8	നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, ഉദുമ	2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെ	18.09.2019 മുതൽ 27.09.2019 വരെ

**ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ചുമതല വഹിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥർ**

ക്രമ നം	പേര്	സേവനകാലം
<b>ഡയറക്ടർ</b>		
1	പ്രൊഫ.സലോമി ജോർജ്	01.04.2013 മുതൽ 02.12.2013 വരെ
2	ശ്രീമതി.ടിസാമ്മ.എസ്	03.12.2013 മുതൽ 27.02.2014 വരെ അധിക ചുമതല
3	പ്രൊഫ.സലോമി ജോർജ്	28.02.2014 മുതൽ 13.10.2016 വരെ
4	ഡോ.ടി.ശിവദാസ്	14.10.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

<b>രജിസ്ട്രാർ</b>		
1	ശ്രീമതി.ജോളി മാത്യു	01.04.2013 മുതൽ 01.01.2016 വരെ
<b>അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഓഫീസർ</b>		
1	ശ്രീ.ഡി.ജയകുമാർ	01.04.2013 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
<b>അക്കൗണ്ടന്റ് ഓഫീസർ</b>		
1	ശ്രീമതി.ശോഭന.കെ	01.04.2013 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

**പ്രിൻസിപ്പാൾ**

കോളേജ്	പേര്	സേവന കാലം
നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുട്ടത്തറ	ശ്രീമതി.ടിസാമ്മ.എസ്	20.11.2015 മുതൽ 02.03.2017 വരെ
	ഡോ.സോന.പി.എസ്, അസി. പ്രൊഫസർ (അധിക ചുമതല)	03.03.2017 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, പള്ളുരുത്തി	ശ്രീമതി.ടിസാമ്മ.എസ്	09.04.2013 മുതൽ 15.01.2014 വരെ
	ഡോ.ഷീല ഷേണായ്.എൻ.എ	16.01.2014 മുതൽ 21.12.2015 വരെ
	ശ്രീ.സുരേഷ്.കെ.എൻ	22.12.2015 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, തൃപ്പൂണിത്തുറ	ശ്രീമതി.വിലാസിനി.സി	01.04.2013 മുതൽ 27.05.2013 വരെ
	ശ്രീമതി.ടിസാമ്മ.എസ്	27.05.2013 മുതൽ 19.11.2015 വരെ
	ശ്രീമതി.നസിയ മീരാൻ, അസി. പ്രൊഫസർ (അധിക ചുമതല)	20.11.2015 മുതൽ 22.12.2015 വരെ
	ഡോ.ഷീല ഷേണായ്.എൻ.എ	23.12.2015 മുതൽ 10.02.2016 വരെ
	ശ്രീമതി.നസിയ മീരാൻ, അസി. പ്രൊഫസർ (അധിക ചുമതല)	11.02.2016 മുതൽ 20.10.2016 വരെ
	ശ്രീ.സുരേഷ്.കെ.എൻ	21.10.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മലമ്പുഴ	ഡോ.ജെ.ജാനറ്റ്	01.04.2013 മുതൽ 06.11.2013 വരെ

**സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ഡെഡിക്കൽ എജ്യൂക്കേഷൻ & ടെക്നോളജി [2013-14 to 2016-17]**

	ശ്രീ.പവിത്രൻ രയോരത്ത്	07.11.2013 മുതൽ 03.09.2015 വരെ
	ശ്രീമതി.പ്രസന്ന.കെ.ബി (അധിക ചുമതല)	04.09.2015 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുണ്ടൂർ	ശ്രീ.പവിത്രൻ രയോരത്ത്	01.04.2013 മുതൽ 03.09.2015 വരെ
	ശ്രീമതി.മായാ മോഹൻ, അസി. പ്രൊഫസർ (അധിക ചുമതല)	04.09.2015 മുതൽ 22.11.2016 വരെ
	ശ്രീമതി.ജോസഫൈൻ ജാക്വിലിൻ മേരി	23.11.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, കണ്ണൂർ	ഡോ.ഷീല ഷേണായ്.എൻ.എ	01.04.2013 മുതൽ 09.01.2014 വരെ
	ശ്രീമതി.ജോസഫൈൻ ജാക്വിലിൻ മേരി	10.01.2014 മുതൽ 28.03.2017 വരെ
	ശ്രീമതി.ഗീത.പി.റ്റി	29.03.2017 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, ഉദുമ	ശ്രീമതി.ജോസഫൈൻ ജാക്വിലിൻ മേരി	01.03.2013 മുതൽ 21.11.2016 വരെ
	ശ്രീമതി.ഗീത.പി.റ്റി	16.11.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

**ഓഡിറ്റിന്റെ വ്യാപ്തി**

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധ) നം.1427/2013/ആ.ക.വ തീയതി 23.04.2013 പ്രകാരമാണ് സി-മെറ്റിന്റെ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് സർക്കാർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിക്ഷിപ്തമാക്കിയത്. സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 29.08.2013 ലെ എൽ.എഫ്.15496/എസ്.എസ്.4/2012 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരമാണ് കെ.എച്ച്.ആർ.ഡബ്ല്യു.എസ് പ്രത്യേക ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് സി-മെറ്റിന്റെ ഓഡിറ്റ് ചുമതല നിൽകിയത്.

സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറേറ്റിന്റെയും, 7 നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകളുടെയും 2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കി. സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറുടെ 01.03.2019 ലെ എഫ്.61/2014/സി-മെറ്റ് കത്തിലെ ആവശ്യപ്രകാരം കോളേജുകളിലെ പി.റ്റി.എ, എസ്.എൻ.എ ഫണ്ടുകളും പരിശോധനാവിധേയമാക്കി. ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, പരാമർശങ്ങൾ, ശിപാർശകൾ എന്നിവ റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേകം ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം**

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ നാല് ഭാഗങ്ങളാണുള്ളത്.

ഭാഗം - I	ആമുഖം, പൊതു അവലോകനം, സ്ഥാപനത്തിലെ പൊതു പ്രവണതകൾ, ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ മുതലാവയ
ഭാഗം - II	വരവ് ഇനങ്ങളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
ഭാഗം - III	ചെലവ് ഇനങ്ങളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
ഭാഗം - IV	സാമ്പത്തിക നിലയും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

Intentionally Left Blank

**ഭാഗം - I**

**പൊതു അവലോകനം**

**ആമുഖം**

കേരളത്തിൽ മെഡിക്കൽ വിദ്യാഭ്യാസവും ഗവേഷണവും പരിപോഷിപ്പിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ 23.05.2008 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.168/2008/H&FWD പ്രകാരം സ്ഥാപിതമായ സർക്കാർ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനമാണ് സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് മെഡിക്കൽ എജ്യൂക്കേഷൻ ആന്റ് ടെക്നോളജി (സി-മെറ്റ്). 1955 ലെ ട്രാവൻകൂർ-കൊച്ചിൻ ലിറ്റററി സയന്റിഫിക് ആന്റ് ചാരിറ്റബിൾ സൊസൈറ്റീസ് രജിസ്ട്രേഷൻ ആക്ട് പ്രകാരം 29.05.2008 ൽ റ്റി.899/08 നമ്പരായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തിരുവനന്തപുരത്ത് ആസ്ഥാന കാര്യലയവും വിവിധ ജില്ലകളിലായി 7 നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകളുമുണ്ട്.

**ലക്ഷ്യം**

ആധുനിക വൈദ്യശാസ്ത്രം, ആയുർവേദം, ഹോമിയോപ്പതി, അനുബന്ധ ശാസ്ത്ര ശാഖകൾ, മെഡിക്കൽ സാങ്കേതിക വിദ്യ, മെഡിക്കൽ അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ആന്റ് മാനേജ്മെന്റ് എന്നീ ശാഖകളിൽ മെഡിക്കൽ, പാരാമെഡിക്കൽ മേഖലകളിലെ വിജ്ഞാന സമ്പാദനം, വിനിമയം എന്നിവയാണ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യം.

**ഭരണ നിർവ്വഹണം**

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഭരണ നിർവ്വഹണത്തിനായി താഴെപ്പറയുന്ന സമിതികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

1. സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ നാമനിർദ്ദേശം ചെയ്യുന്ന അംഗങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ട ജനറൽ ബോഡി.
2. കേരള ആരോഗ്യ വകുപ്പ് മന്ത്രി ചെയർമാനും, ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ വകുപ്പ് സെക്രട്ടറി വൈസ് ചെയർമാനും, സർക്കാർ നിയമിക്കുന്ന ഡയറക്ടർ ഉൾപ്പെടെ 11 അംഗങ്ങളിൽ കുറയാത്തതും 15 പേരിൽ കവിയാത്തതുമായ ഭരണ സമിതി (Governing Body).
3. ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ വകുപ്പ് സെക്രട്ടറി ചെയർമാനും, സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടർ മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയുമായ 9 അംഗങ്ങളിൽ കവിയാത്ത എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റി.

ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഭരണ നിർവ്വഹണം, നിയന്ത്രണം എന്നിവ ഗവേണിംഗ് ബോഡിയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. ഡയറക്ടറാണ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മുഖ്യ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ.



**സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്**

1. കേരള സർക്കാർ മറ്റ് സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, ഭാരത സർക്കാർ എന്നിവർ നൽകുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ
2. ഭാരതത്തിലും വിദേശത്തും പ്രവർത്തിക്കുന്ന കോർപ്പറേറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഏജൻസികൾ, വ്യക്തികൾ എന്നിവർ നൽകുന്ന ഗ്രാന്റുകളും സംഭാവനകളും
3. കേരള സർക്കാർ മറ്റ് സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വായ്പകൾ
4. വിദ്യാർത്ഥികളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന ഫീസ്, തുക എന്നിവ

**ഗ്രാന്റ്**

ഓഡിറ്റ് കാലാവധിയിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ഗ്രാന്റ് നൽകിയ സ്ഥാപനം	ഉത്തരവ് / തീയതി	തുക	ഉദ്ദേശ്യം
2013-14	കേരള സർക്കാർ (പദ്ധതി വിഹിതം)	സ.ഉ (സാധ) നം.3443/2013/ആകവ തീയതി 09.10.13	75,00,000	ഡയറക്ടറേറ്റിനും, നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകൾക്കും ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളും ഫർണിച്ചറുകളും വാങ്ങൽ
2014-15	കേരള സർക്കാർ (പദ്ധതി വിഹിതം)	സ.ഉ (സാധ) നം.2148/2014/ആകവ തീയതി 28.06.15	80,00,000	ഡയറക്ടറേറ്റിനും, നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകൾക്കും ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളും ഫർണിച്ചറുകളും വാങ്ങൽ
2015-16	കേരള സർക്കാർ (പദ്ധതി വിഹിതം)	സ.ഉ (സാധ) നം.1966/2015/ആകവ തീയതി 26.06.15	50,00,000	ഡയറക്ടറേറ്റിനും, നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകൾക്കും ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളും ഫർണിച്ചറുകളും വാങ്ങൽ
2015-16	കേരള സർക്കാർ (പദ്ധതി വിഹിതം)	സ.ഉ (സാധ) നം.2803/2015/ധന തീയതി 27.03.15 സ.ഉ (സാധ) നം.7675/2015/ധന തീയതി 25.08.15, സ.ഉ (സാധ) നം.8640/2015/ധന തീയതി 30.09.15	60,50,000	കോന്നിയിൽ പുതിയ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്റെ പ്രാരംഭ ചെലവുകൾ

**സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ഫൈനാൻസ് എഡ്യൂക്കേഷൻ & ടെക്നോളജി [2013-14 to 2016-17]**

2015-16	കേരള നഴ്സുസ് & മിഡ് വൈവ്സ് കൗൺസിൽ (കെ.എൻ.എം.സി)	സ.ഉ (സാധ) നം.35/2011/ആ.ക.വ തീയതി 03.01.2011 കെ.എൻ.എം.സി രജിസ്ട്രാർ ഉത്തരവ് നം.എ 3-26635/15/എൻ.സി തീയതി 08.07.15	2,00,00,000	നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്
2015-16	കേരള നഴ്സുസ് & മിഡ് വൈവ്സ് കൗൺസിൽ (കെ.എൻ.എം.സി)	സ.ഉ (കൈ) നം.18/2011/ആ.ക.വ കെ.എൻ.എം.സി രജിസ്ട്രാർ ഉത്തരവ് നം.എ 3-26635/15/എൻ.സി തീയതി 10.02.16	4,00,00,000	പുതിയ നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്
2016-17	കേരള സർക്കാർ	സ.ഉ (സാധ) നം. 2024/16/ആകവ തീയതി 22.07.16	50,00,000	ഡയറക്ടറേറ്റിലും, നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകളിലും മൂലധന ആസ്തികൾ സ്വരൂപിക്കൽ

**കോളേജുകൾ, കോഴ്സുകൾ**

ക്രമ നം	കോളേജ്	ആരംഭിച്ച വർഷം	കോഴ്സ്	സീറ്റുകൾ
1	സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുട്ടത്തറ, പാറ്റൂർ, തിരുവനന്തപുരം	2015-16	BSc Nursing	60
2	സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, പള്ളത്തുരുത്തി, എറണാകുളം	2009-10	BSc Nursing	60
3	സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം	2010-11	Post Basic BSc Nursing	30
4	സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മലമ്പുഴ, പാലക്കാട്	2009-10	BSc Nursing	60
5	സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുണ്ടൂർ, പാലക്കാട്	2010-11	Post Basic BSc Nursing	30
6	സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മങ്ങാട്ടുപറമ്പ്, കണ്ണൂർ	2011-12	Post Basic BSc Nursing	40
7	സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, ഉദുമ, കാസർഗോഡ്	2009-10	BSc Nursing	60

- ആകെ സീറ്റുകളിൽ 50% പൊതു മെറിറ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും, 35% മാനേജ്മെന്റ് ക്വാട്ടയിലും, 5% എൻ.ആർ.ഐ ക്വാട്ടയിലും, 10% വിദേശ

വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുമായാണ് അഡ്മിഷൻ നൽകുന്നത്. വിദേശ വിദ്യാർത്ഥികൾ ഇല്ലാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത സീറ്റുകൾ എൻ.ആർ.ഐ ക്യാട്ടയിലേക്കും, എൻ.ആർ.ഐ ക്യാട്ടയിൽ ഒഴിവുള്ള സീറ്റുകൾ മാനേജ്മെന്റ് ക്യാട്ടയിലേക്കും മാറ്റപ്പെടുന്നു. മെരിറ്റ് സീറ്റുകളിലേക്ക് സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) നം.111/2014/ആ.ക.വ തീയതി 01.04.2014 പ്രകാരം എൽ.ബി.എസ് സെന്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന റാങ്ക് പട്ടികയിൽ നിന്നും മാനേജ്മെന്റ് സീറ്റുകളിലേക്ക് സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടർ തയ്യാറാക്കുന്ന റാങ്ക് പട്ടികയിൽ നിന്നും വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അഡ്മിഷൻ നൽകുന്നു.

- പോസ്റ്റ് ബേസിക് BSc Nursing കോഴ്സിന് മാത്രമായി കോളേജ് നടത്തേണ്ടതില്ലായെന്ന കേരള നേഴ്സ് ആന്റ് മിഡ് വൈവ്സ് കൗൺസിലിന്റെ നിർദ്ദേശപ്രകാരവും ഭരണ ചെലവ് കുറയ്ക്കുക എന്ന ഉദ്ദേശത്തിലും സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധ) നം.354/2017/ആ.ക.വ തീയതി 03.03.2017, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) നം.106/2017/ആ.ക.വ എന്നിവ പ്രകാരം മുണ്ടൂർ, തൃപ്പൂണിത്തുറ പോസ്റ്റ് ബേസിക് BSc Nursing നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകൾ യഥാക്രമം മലമ്പുഴ, പള്ളുരുത്തി BSc Nursing കോളേജുകളുമായി ലയിപ്പിച്ച് പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിച്ചു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധ) നം.1017/2019/ആ.ക.വ തീയതി 30.04.2019 പ്രകാരം കണ്ണൂർ പോസ്റ്റ് ബേസിക് BSc Nursing കോളേജിന്റെ പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിച്ച് ഉദുമ നേഴ്സിംഗ് കോളേജുമായി ലയിപ്പിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**സ്റ്റാഫ് ഘടന**

ക്രമ നം.	തസ്തിക	ശമ്പള സ്കെയിൽ	എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1	ഡയറക്ടർ	37400 - 67000 AGP - 12000	1	സർക്കാർ സർവ്വീസിൽ നിന്നും ഡെപ്യൂട്ടേഷനിലോ, സേവനത്തിൽ നിന്ന് വിരമിച്ചവരെയോ സർക്കാർ നിയമിക്കുന്നു.
2	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	37400 - 67000 AGP - 9000	1	സർക്കാർ സർവ്വീസിൽ നിന്നും ഡെപ്യൂട്ടേഷനിലോ, സേവനത്തിൽ നിന്ന് വിരമിച്ചവരെയോ സർക്കാർ/ഗവേണിംഗ് ബോഡി തീരുമാനപ്രകാരം നിയമിക്കുന്നു.
3	പ്രിൻസിപ്പാൾ	37400 - 67000 AGP - 10000	7	
4	അസോസിയേറ്റ് പ്രൊഫസർ	37400 - 67000 AGP - 9000	10	

**സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ഡെഡിക്കൽ എജ്യൂക്കേഷൻ & ടെക്നോളജി [2013-14 to 2016-17]**

5	അസിസ്റ്റന്റ് പ്രൊഫസർ	15600 - 39100 AGP - 7000	21	
6	സീനിയർ ലക്ചറർ	15600 - 39100 AGP - 6000	44	
7	ലക്ചറർ	15600 - 39100 AGP - 5400	9	
8	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഓഫീസർ	42500 - 87000	1	10-ാം ശമ്പളപരിഷ്കരണം പ്രകാരം
9	അക്കൗണ്ട്സ് ഓഫീസർ	42500 - 87000	1	10-ാം ശമ്പളപരിഷ്കരണം പ്രകാരം
10	സീനിയർ സൂപ്രണ്ട്	35700 - 75600	7	10-ാം ശമ്പളപരിഷ്കരണം പ്രകാരം
11	അസിസ്റ്റന്റ് (അക്കൗണ്ട്സ്)	22200 - 48000	1	10-ാം ശമ്പളപരിഷ്കരണം പ്രകാരം
12	അസിസ്റ്റന്റ്	22200 - 48000	3	10-ാം ശമ്പളപരിഷ്കരണം പ്രകാരം
13	ലൈബ്രറിയൻ	22200 - 48000	7	10-ാം ശമ്പളപരിഷ്കരണം പ്രകാരം
14	എൽ.ഡി.ക്ലർക്ക്	18000 - 41500	21	10-ാം ശമ്പളപരിഷ്കരണം പ്രകാരം
15	ലൈബ്രറി അറ്റൻഡർ	17500 - 39500	7	10-ാം ശമ്പളപരിഷ്കരണം പ്രകാരം
16	ഹെൽപ്പർ	16500 - 35700	12	10-ാം ശമ്പളപരിഷ്കരണം പ്രകാരം

**1.1 ഡയറക്ടറേറ്റ്, തിരുവനന്തപുരം**

**1.1.1 വാർഷിക ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.**

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.168/2008/ആ.ക.വ തീയതി 23.05.2008 പ്രകാരമുള്ള സി-മെറ്റിന്റെ ചട്ടങ്ങളിലെ ഖണ്ഡിക 5(v)ൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കി ഗവേണിംഗ് ബോഡിയുടെ പരിഗണനയ്ക്കും അംഗീകാരത്തിനുമായി സമർപ്പിക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1.1.2 സർവ്വീസ് / വിശേഷാൽ ചട്ടങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ അംഗീകാരം വൈകുന്നു.**

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.168/2008/ആ.ക.വ തീയതി 23.05.2008 പ്രകാരം രൂപീകൃതമായ സി-മെറ്റിന് നാളിതുവരെ സർവ്വീസ് / വിശേഷാൽ ചട്ടങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.6/29.01.21 ന് ഡയറക്ടർ 04.03.2021 ന് വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സി-മെറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 16.02.2010 ലെ 6-ാമത് യോഗത്തിന്റെ തീരുമാനപ്രകാരം നിയോഗിക്കപ്പെട്ട മാനേജ്മെന്റ് വിദഗ്ധനായ ശ്രീ.ഉണ്ണീൻകുട്ടി തയ്യാറാക്കിയ കരട് വിശേഷാൽ ചട്ടങ്ങൾ 17.02.2011 ലെ 8-ാമത് ഭരണസമിതി യോഗം അംഗീകരിച്ചെങ്കിലും 09.01.2012 ലെ 11-ാമത് ഭരണസമിതി യോഗം ആയത് പുന:പരിശോധിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചു. തുടർന്ന് നടന്ന ഭരണസമിതി / എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ ഇക്കാര്യം തീരുമാനമാകാത്തതിനെത്തുടർന്ന് 27.07.2016 ലെ 17-ാമത് ഭരണസമിതി യോഗം കരട് വിശേഷാൽ ചട്ടങ്ങൾ സർക്കാർ തലത്തിൽ പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിക്കാൻ അയയ്ക്കാൻ തീരുമാനിച്ചു. ഇതു പ്രകാരം 21.01.2016 ലെ ഇ/371/2011/സി-മെറ്റ് നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം സർക്കാരിന് സമർപ്പിച്ച ചട്ടങ്ങൾ സർവ്വീസ് സംഘടനാ ഭാരവാഹികളുമായി ചർച്ച നടത്തി ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങളോടെ സമർപ്പിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ട് 27.04.2017 ന് തിരികെ നൽകി.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കരട് വിശേഷാൽ ചട്ടങ്ങൾ 29.07.2017 ന് സർക്കാരിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അംഗീകാരം

ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ അടിയന്തര ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതും വിശേഷാൽ ചട്ടങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ അംഗീകാരം നേടി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1.1.3 വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധന - അപാകതകൾ**

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.168/2008/ആ.ക.വ തീയതി 23.05.2008 അനുബന്ധം ബി 5 (vii) പ്രകാരം ഗവേണിംഗ് ബോഡി നിയമിക്കുന്ന ഓഡിറ്റർമാരുടെ ഓഡിറ്റഡ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും, നിരീക്ഷണങ്ങളും ഗവേണിംഗ് ബോഡിയുടെ വാർഷിക മീറ്റിംഗിൽ വയ്ക്കണമെന്നും (ix) പ്രകാരം അതിനുശേഷം ഗവേണിംഗ് ബോഡിയുടെ രണ്ട് അംഗങ്ങൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് 21 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ സർക്കാരിലേക്ക് അയയ്ക്കണമെന്നും, സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ച് 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ നടത്തിപ്പിനെക്കുറിച്ചുള്ള റിപ്പോർട്ടും അതോടൊപ്പം Income & Expenditure ന്റെ ഓഡിറ്റഡ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി സർക്കാരിലേയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഈ വ്യവസ്ഥയിൽ പാലിച്ചിട്ടില്ല. മറ്റ് അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2013-14 വർഷത്തെ Income & Expenditure statement തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
2. R & P A/c ന് ഷെഡ്യൂളുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
3. വാർഷിക കണക്കുകളുടെ അസലുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പകരം പകർപ്പുകളാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
4. ഓഫീസ് ചെലവുകൾക്കായി മാറി എടുത്ത തുകയിൽ (Petty Cash) 01.04.2013 ൽ ചെലവാക്കാതെ അവശേഷിച്ച 81/- രൂപ cash in hand ആയും 31.03.2014 ൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന 89/- രൂപ closing ബാലൻസ് ആയും കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.
5. പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ ലഡ്ജറുകൾ പ്രകാരം 31.03.2014 ൽ തൻവർഷം വിവിധ ചെലവുകൾക്കായി മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് 7,000/- രൂപ മാത്രമായിരുന്നു. ഈ തുക തൻവർഷം തന്നെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ Receipt side ൽ ചെലവുകൾക്കുള്ള മുൻകൂർ എന്ന ഹെഡിൽ 12,061/- രൂപ, Payment side ലും ഇതേ ഹെഡിൽ 15,061/- എന്നിങ്ങനെയും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

6. R & P A/c ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വരവ് ചെലവ് തുകകളും സ്ഥാപനത്തിലെ Books of Accounts ലെ തുകകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Receipt (2013-14)		
	R & P Accounts (Rs.)	Books of Accounts (Rs.)
Sale of Tender form	9,847	11,679
Fee collection	87,30,250	3,63,71,735
Bank Interest	20,56,145	20,41,733
Miscellaneous Income	2,032	15,927
EMD	29,000	27,960

Payments (2013-14)		
	R & P Accounts (Rs.)	Books of Accounts (Rs.)
Library Books	11,43,213	11,44,418
Office Expenses (Including Petty Cash)	5,812	16,216
Salaries & Allowances	30,96,127	30,21,820
Wages	6,57,433	3,54,667
Travelling Allowances	3,97,320	0
Postage	5,643	1,00,00
Rent	7,09,829	6,47,676
Rate & Taxes	1,29,279	1,04,972
Telephone Expenses	88,860	77,582
Water Charges	3,541	4,159
Printing & Stationery	68,331	58,791
Advertisement	9,56,325	9,40,516
Bank Charges	27,091	2,091
Advances	15,061	7,000
Miscellaneous Expenses	2,669	2,98,766
SNA	42,689	59,929
Telephone Charges	88,860	77,582
Travelling Expenses	3,37,320	3,31,291

University Expenses	1,21,349	0
Water Charges	3,541	4,159
Rates and Taxes	1,29,279	1,04,972
Fixex Deposit	14,39,831	8,80,38,466
Fund Transfer - Uduma	67,97,702	68,77,527
Fund Transfer - Palluruthy	72,36,903	72,71,763
Fund Transfer - Mundur	1,00,32,414	1,08,12,372
Fund Transfer - Thripunithura	27,17,276	27,50,047
Fund Transfer - Mangattuparamba	3359,094	33,48,594

ചുവടെ പറയുന്ന വരവ് ചെലവ് തുകകൾ R & P Account ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

Receipts (2013-14)	
	Amount (Rs.)
Application form fee	1,29,600
Fee from SC-ST Department	22,76,940
Fund Transferred from SBI A/c	3,14,411
Closure of FD	8,80,76,932
RTI-DD	5,691

Payments (2013-14)	
	Amount (Rs.)
Machinery & Equipments	1,01,936
Materials and Supplies	15,814
Other items	2,59,460
Vehicle hiring	3,31,291
Bus Expenses	1,98,126
PTA	45,150

കൂടാതെ ചുവടെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കൂടി ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തുകയുണ്ടായി.

1. സി-മെറ്റിന്റെ വിവിധ നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകളിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ക്യാഷ് ബുക്കുകളിൽ മുന്നിരിപ്പ് തുകകളിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. ക്യാഷ്ബുക്കുകളിലെയും, ലഡ്ജറുകളിലെയും തുകകളും സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ട്സിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.



ഉദാഹരണം - മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് 2015-16

01.04.2015 ലെ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 8,41,659/- രൂപയാണ്. ഇത് ബാങ്ക് പാസ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 31.03.2015 ലെ ക്യാഷ് ഇൻ ഹാന്റ് ആയി ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 114/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഫൈനൽ അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം ഇത് 36,00,733/- രൂപയാണ്. ഈ വ്യത്യാസം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഫൈനൽ അക്കൗണ്ട്സ്, ലെഡ്ജർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ രസീത്, പേയ്മെന്റ് ഇനങ്ങളിൽ ചുവടെ പറയുന്ന വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

Receipt	Amount as per Final A/c	Amount as per Ledger	Payments	Amount as per Final A/c	Amount as per Ledger
Application Fee	94,000	33,500	Bank charge	3,904	2,810
SIMET Income	86,56,970	88,97,570	Insurance	32,216	45,316
Fee Collection	1,71,44,731	1,33,68,100	Electricity Charge	2,11,983	2,52,357
Interest Income	82,113	79,009	University expenses	3,15,046	5,97,396
Misc. Income	5,891	-	Fuel charge	1,27,893	92,000 + 38,520
			Periodicals & Journals	39,429	30,078
			Postage	4,944	4,475
			Printing & Stationery	65,735	16,985
			Repair and maintenance	1,76,905	1,13,762 + 49,002
			Salary & Advance	56,38,378	56,21,818
			SNA	28,917	36,081
			Telephone charge	54,327	40,311
			Travelling charge	42,550	18,116
			Vehicle charge	1,82,349	2,02,341
			Wages	5,10,510	2,62,101

കൂടാതെ ലെഡ്ജറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ട് ഹെഡുകൾ ഫൈനൽ അക്കൗണ്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

Receipt	Amount as per Ledger	Payments	Amount as per Ledger
Fund from KUHS	2,40,870	Nutrition Practical	15,000
E-grant	44,40,650	Purchase of Ladder	5,050
Tender cost	916	Materials & Supplies	1,800
Transcript fee	3,000	INC payment	10,070
Exam fee collected from Students	2,12,927	KNMC payment	15,606
		Professional tax	48,620
		Stationery	36,177
		E-grant refund	8,00,000
		Caution deposit refund	1,15,967
		TDS & other payments	10,446
		Misc. expenses	34,731
		Refund to students	11,86,000
		External lecture remuneration	2,61,400
		Overtime allowance	12,040
		KUHS exam expense	3,23,426
		Exam registration	2,94,663

2. വിവിധ നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകളുടെ രസീത് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ തുകകളും കാഷ്ബുക്കിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഉദാഹരണം - മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് 2016-17

സ്ഥാപനത്തിലെ ബുക്ക്സ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ Receipts & Payment Account ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളുമായി വ്യത്യാസമുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- വാർഷിക കണക്കുകളിലെ Receipt Side ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇനം	Receipt side ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുക	യഥാർത്ഥ തുക
Cash in hand	36,01,005	114
Bank - College	10,42,605	10,63,523

Interest income	78,643	77,807
Miscellaneous income	9,948	72,916
Tuition fee	1,99,50,185	1,63,80,545
SIMET income	1,00,50,374	1,00,50,428

- ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള വരവുകൾ Receipt side ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇനം	തുക
KUHS	2,16,587
ESI	4,810
Professional Tax	400
Exam Fee	2,25,580
Transcript	5,000

- Payment side ൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുക

ഇനം	Payment side ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുക	യഥാർത്ഥ ചെലവ് തുക
Affiliation fee	1,00,520	10,070
Bank charges	2,31,449	1,901
University expenses	1,08,004	6,27,530
Fuel charges	1,54,023	1,53,901
Postage and telegram	4,369	3,703
Insurance	37,137	42231
Repairs and maintenance	2,17,311	84,167 (ledger amount includes insurance for MLA Bus)
Salaries and allowances	70,36,231	70,46,509
Telephone expenses	48,398	44,925
Travelling expenses	24,421	18,381
Vehicle hiring charges	1,81,159	1,79,659
Wages	2,45,476	2,49,916

- ചുവടെ പറയുന്ന ചെലവ് തുകകൾ Payment Side ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇനം	തുക
Library books	10,071
Works	1,00,000
KNMC payment	15,075
Contigent expenses	2,753
Miscellaneous expenses	2,51,817
Stationery	32,334
Periodicals & Journals	37,073
E-grant of students Exam Registration expenses	3,11,317
Advances	5,000
Repair and Maintenance (Generator)	41,305
EMD refund	3,000
TA advance	6,000
KUHS exam fee	2,16,587
Fund transferred to PTA	1,61,000
Fund transferred to SNA	2,41,500
Overtime allowance	26,800
CD refund	3,14,522
TDS	53,322
Fee refund	12,95,149
Students Nurses Association (SNA)	67,640
External teachers wages	2,19,600
Fund to SIMET	1,73,93,757

3. വിവിധ നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകളുടെ ക്യാഷ് ബുക്കിലെ വരവ് ചെലവ് തുകകളിൽ രസീത് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവ കാണ്മാനം.

ഉദാഹരണം - മൂണ്ടൂർ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് 2014-15

Receipts and Payment Accounts ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ ഷെഡ്യൂളുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. Vehicle hiring charges എന്ന ഹെഡിൽ ആകെ 3,72,830/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ R&P Account ൽ ഇത് 11,220/- രൂപ എന്നും കൂടാതെ Rent എന്ന ഹെഡിൽ 3,72,830/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ Books of Accounts പ്രകാരം Rent എന്ന ഇനത്തിൽ തുക

ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ചുവടെ പറയുന്ന ചെലവ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ R&P Account-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

Receipts	Amount	Payment	Amount
E-grants	3,10,300	Major and Minor Works	50,000
Term receipt fee	2,500	Materials and suppliers	2,21,972
Exam fees received from the students	62,270	INC payment	10,070
University registration fee	27,100	KNMC	21,075
Other items	11,510	Contigent expense	14,362
		Canteen deposit refund	3,56,000
		TDS	1,44,372
		Professional tax	20,080
		Refund of exam fee	3,49,390
		PTA Account	46,000
		KUHS Exam fee	8,205
		Telephone allowance of Principal	9,000

- R & P Account ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും സ്ഥാപനത്തിന്റെ Books of accounts ലെയും തുകകൾ തമ്മിൽ വ്യത്യാസം

Item	Receipts as per the annual accounts (Rs.)	Receipt as per Books of Accounts (Rs.)
Application form fee	12,500	12,000
Fund from SIMET	34,06,377	34,09,977
Fee collection	39,89,151	42,29,375
Interest income	53,166	51,014
Miscellaneous income	2,700	62,216

Item	Payment as per the annual accounts (Rs.)	Payment as per Books of Accounts (Rs.)
Payment to SIMET	31,11,300	37,76,953
Bank charge	3,414	3,379
Electricity charge	26,789	28,374
University expenses	2,17,837	2,35,065

Periodicals and Journals	45,010	73,080
Postage and telegram	2,402	2,607
Vehicle hiring charges	11,220	3,72,830
Repair and maintenance	56,417	0
Salaries and allowances	29,18,070	27,67,246
Printing and stationery	39,131	11,104
Telephone charges	39,811	38,311
Travelling charge	8,598	0
Wages	3,56,583	3,21,210

Accounts ലെ മേൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയിട്ടുള്ള അപാകതകൾക്കും പൊരുത്തക്കേടുകൾക്കും വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

**1.1.4 കരാർ ജീവനക്കാർക്ക് മതിയായ സേവന-വേതന വ്യവസ്ഥകൾ നടപ്പാക്കുന്നില്ല.**

സി-മെറ്റിലെ വിവിധ അനധ്യാപക തസ്തികകളിൽ ദിവസവേതന, കരാർ വ്യവസ്ഥകളിൽ ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹെൽപ്പർ, ലൈബ്രറി അറ്റൻഡർ, എൽ.ഡി.ക്ലാർക്ക്, ലൈബ്രറിയൻ, സീനിയർ സൂപ്രണ്ട് തസ്തികകളിൽ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിലും ഡ്രൈവർ, വാച്ച്മാൻ, ഹോസ്റ്റൽ ഹൗസ് കീപ്പർ, ക്ഷക്ക് എന്നീ തസ്തികകളിൽ ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിലും ജീവനക്കാർ ജോലി ചെയ്യുന്നു. കരാർ / ദിവസവേതന ജീവനക്കാർക്ക് സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്ന ശമ്പളം നൽകുന്നതിൽ സി-മെറ്റ് വീഴ്ച വരുത്തുന്നു.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.29/2021/ധന തീയതി 11.02.21 പ്രകാരം സർക്കാർ കരാർ, ദിവസവേതന ജീവനക്കാരുടെ വേതനം പുതുക്കി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സി-മെറ്റ് ജീവനക്കാർക്ക് 09.07.2019 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.81/2019/ധന അനുസരിച്ചിട്ടുള്ള ശമ്പളമാണ് സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം.472/2021/ആ.ക.വ തീയതി 16.02.21 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	തസ്തിക	സി-മെറ്റ് നൽകുന്ന ശമ്പളം	പുതുക്കിയ നിരക്ക്
<b>കരാർ ജീവനക്കാർ (പ്രതിമാസ വേതനം)</b>			
1	ഹെൽപ്പർ	18,030	18,390
2	ലൈബ്രറി അറ്റൻഡർ	18,030	18,390
3	എൽ.ഡി.ക്ലാർക്ക്	20,760	21,175

4	ലൈബ്രറിയൻ	24,040	24,520
<b>ദിവസവേതന ജീവനക്കാർ (പ്രതിദിന വേതനം)</b>			
1	കുക്ക്	660	675
2	ഹൗസ് കീപ്പർ	660	675
3	വാച്ച്മാൻ	660	675
4	ഡ്രൈവർ	715	730

നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകളിലെ സീനിയർ സൂപ്രണ്ട് തസ്തികയിൽ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാർക്ക് പ്രതിമാസം 15,000/- രൂപ ക്ലിപ്ത വേതനമാണ് നൽകിവരുന്നത്. ഇത് തസ്തികയ്ക്ക് ആനുപാതികമായ ശമ്പളമല്ല. സീനിയർ സൂപ്രണ്ടിന്റെ ശമ്പളം സർക്കാർ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല.

ദിവസ / കരാർ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കപ്പെടുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് കാലാകാലങ്ങളിൽ സർക്കാർ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്ന ശമ്പളം അനുവദിക്കുന്നത് പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.

**1.1.5 ഇ.പി.എഫ് ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാക്കുന്നത്.**

10-ാമത് ഗവേണിംഗ് ബോഡി തീരുമാനപ്രകാരം റഗുലർ ശമ്പള സ്കെയിലിൽ ഉള്ളവരെ 2011 ഡിസംബർ മുതൽ ഇ.പി.എഫ് സ്കീമിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇ.പി.എഫ് ചട്ടം അനുസരിച്ച് ജീവനക്കാരുടെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളത്തിന്റെയും, ഡി.എ യുടെയും 12% വിഹിതം, തൊഴിൽദായകരായ സി-മെറ്റ്, ജീവനക്കാരുടെ പി.എഫ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കി വരുന്നു.

24.05.2014 ലെ 13-ാം ഗവേണിംഗ് ബോഡി തീരുമാനം അനുസരിച്ച് ആദ്യഘട്ടത്തിൽ 35 ജീവനക്കാരെയാണ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ താല്പര്യമുള്ള എല്ലാ ജീവനക്കാരെയും പദ്ധതിയിൽ ചേർക്കേണ്ടതുണ്ട്. കരാർ ജീവനക്കാർക്ക് 6,500/- രൂപ അടിസ്ഥാന ശമ്പളം ആയി കണക്കാക്കുകയും പ്രതിമാസം 780/- രൂപ ഇ.പി.എഫ് വിഹിതം ആയി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1952 ലെ എംപ്ലോയീസ് പ്രോവിഡന്റ് ഫണ്ട് ആക്ട് പ്രകാരം തൊഴിൽ ദായകനും തൊഴിലാളിയും അടിസ്ഥാന ശമ്പളത്തിന് ആനുപാതികമായി 12% വീതം തുക പി.എഫ് ലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ ദായകൻ ഒടുക്കുന്ന വിഹിതം 12% (ഇ.പി.എഫ്-3.67%, പെൻഷൻ സ്കീം-8.33%) അതാത് ഫണ്ടുകളിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. 15,000/- രൂപയിൽ താഴെ പ്രതിമാസ വരുമാനം ഉള്ളവർക്ക് ഇ.പി.എഫ് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതാണെന്ന് ചട്ടം നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.

കരാർ ജീവനക്കാർക്ക് ഇ.പി.എഫ് ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അവരെ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും അർഹമായ നിരക്കിൽ വിഹിതം ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ, ഇ.പി.എഫ് നടപടിക്രമങ്ങൾ സുതാര്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1.1.6 വൗച്ചറുകൾ ശരിയായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല**

ഡയറക്ടറേറ്റിലും നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകളിലും ചെലവ് വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ കണ്ടെത്തിയ പൊതുവായ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ചെലവ് തുകയുടെ ചെക്ക് നമ്പരും തീയതിയും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
2. തുക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള ബില്ലുകൾ, ഉത്തരവ്, കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി വൗച്ചറിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. വൗച്ചറിനോടൊപ്പമുള്ള ബില്ലുകൾ റദ്ദുചെയ്ത് പാസ് ഓർഡർ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. ഡയറക്ടറേറ്റിൽ നിന്നും കോളേജുകൾക്കുള്ള ചെലവ് തുക അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുമ്പോൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പ്രസ്തുത ചെലവ് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം വൗച്ചറിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
5. ദിവസവേതന ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം നൽകുന്നതിന്റെ വൗച്ചറുകൾക്കൊപ്പം ബന്ധപ്പെട്ട മേലുദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ മസ്തൂർ റോളുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
6. വൗച്ചറുകൾക്കൊപ്പമുള്ള പർച്ചേസ് ബില്ലുകളിൽ സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
7. വാഹന വാടക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ടാക്സി ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് കൃത്യമായി വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
8. ഇന്ത്യൻ സ്റ്റാമ്പ് നിയമം (10-2009 ലെ ഭേദഗതി) പ്രകാരം 5,000/- രൂപയിൽ അധികം ചെലവ് വരുന്ന വൗച്ചറുകളിൽ കൈപ്പറ്റ് രസീതുകളിൽ റവന്യൂ സ്റ്റാമ്പ് (1/- രൂപ) പതിച്ച് കൈയൊപ്പ് വാങ്ങുന്നില്ല.

വൗച്ചറുകളും ചെലവ് രേഖകളും സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും കോളേജുകൾക്ക് മതിയായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതുമാണ്.



**1.1.7 പ്രിൻസിപ്പാൾമാർക്ക് മൊബൈൽ ഫോൺ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ കൂടുതൽ തുക അനുവദിക്കുന്നു - സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധം**

സി-മെറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 16.02.2010 ലെ മീറ്റിംഗിന്റെ മിനിട്സ് നം.6 പ്രകാരം പ്രിൻസിപ്പാൾമാർക്ക് പ്രതിമാസം 750/- രൂപ നിരക്കിൽ വ്യക്തിഗത മൊബൈൽ ഫോൺ ചാർജ്ജായി അനുവദിച്ചു ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കി തുക റീഇംബേഴ്സ്മെന്റ് ചെയ്ത് നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം തുടർന്ന് വരുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.451/2014/ധന തീയതി 04.02.14 പ്രകാരം സ്ഥാപന / വകുപ്പ് തലവന്മാരുടെ മൊബൈൽഫോൺ ചാർജ്ജ് ഔദ്യോഗിക റസിഡൻഷ്യൽ ടെലഫോൺ എന്നതിന്റെ പരിധിയിൽപ്പെടുത്തി രണ്ട് മാസത്തേക്ക് 750 ലോക്കൽ കോളുകൾക്ക് തുല്യമായ തുകയായി നൽകാൻ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ടെലികോം സേവനദാതാക്കളുടെ നിലവിലെ താരിഫ് നിരക്കുകൾ കുറവായതിനാൽ മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് മൊബൈൽ ഫോൺ ചാർജ്ജുകൾ അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1.2 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മലമ്പുഴ**

**1.2.1 സ്ഥാപനത്തിന്റെ ധനസ്ഥിതിയും അക്കൗണ്ട്സ് അപാകതകളും**

2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് എസ്.സുരേഷ്കുമാർ & അസോസിയേറ്റ്സ് ഗ്രൂപ്പാണ്. ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ്-ചെലവ് ഇനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്തമോ, അനുബന്ധമായ പത്രികകളോ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല. റിക്കൺസിലിയേഷനും നടത്തിയിട്ടില്ല. അക്കൗണ്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയത് എപ്രകാരമാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെടുത്തില്ല. തന്മൂലം അക്കൗണ്ട്സിന്റെ കൃത്യത നിർണ്ണയിക്കുന്നതിൽ തടസ്സം നേരിടുന്നുണ്ട്.

ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ട്സിൽ 2009-10 വർഷം മുതലുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക കൂടി തുടർവർഷങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടിയാണ് സ്ഥാപനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വർഷം തിരിച്ച് കൃത്യമായ കണക്കുകളും ഷെഡ്യൂളുകളും ഉൾക്കൊള്ളിക്കാത്തതിനാൽ അക്കൗണ്ട്സിലെ അപാകത പരിഹരിക്കപ്പെടാതെ നിൽക്കുന്നു.

**1.2.2 ക്യാഷ് ബുക്ക്, അനുബന്ധ രേഖകൾ - അപാകതകൾ.**

01.04.2013 മുതൽ പരിപാലിച്ചു വരുന്ന ക്യാഷ് ബുക്കിൽ 12.07.2013 വരെയുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ 01.07.2013 ൽ നീക്കിയിരിപ്പ് 5,25,892/- രൂപ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 02.07.2013 മുതൽ 12.07.2013 വരെയുള്ള രസീത് വരവുകൾ ചേർത്തിട്ടില്ല. 12.07.2013 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് excess payment 8,112/- രൂപ എന്നാണ് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.

12.07.2013 ന് ശേഷം 08.11.2013 മുതൽക്കാണ് ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. 13.07.2013 മുതൽ 07.11.2013 വരെയുള്ള വരവ് കണക്കുകൾ, ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ മുതലായവ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 08.11.2013 ലെ ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 42,95,435/- രൂപ മൂന്നിരിപ്പായി കണക്കാക്കിയാണ് ക്യാഷ് ബുക്ക് പുനരാരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ ഇടപാടുകളും ക്രമപ്രകാരം ചേർത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ക്യാഷ് ബുക്കിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ആധികാരികമല്ല.

07/13 മുതലുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ഒരു ക്യാഷ് ബുക്ക് (പുതിയതായി തയ്യാറാക്കിയത്) പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് നിലവിലുള്ള സെക്ഷനിൽ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുകയോ, പ്രിൻസിപ്പാൾ സാക്ഷ്യപ്പെടു

ത്തുകയോ, സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറേറ്റ് അംഗീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

രസീത് പ്രകാരം വരവ് വന്നിട്ടുള്ള തുകകൾ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതും വരവ് തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ബാങ്കിൽ ഒടുക്കാത്തതും ടി കാലവളവിലെ അപാകത തന്നെയാണ്.

പ്രിൻസിപ്പാൾ ശ്രീമതി.ജെ.ജാനറ്റിനെ സർവ്വീസിൽ നിന്നും പിരിച്ചുവിട്ടതിനാൽ 07.11.2013 മുതൽ സി-മെറ്റ് മലമ്പുഴ് കീഴിലുള്ള അക്കൗണ്ടുകൾ എല്ലാം മരവിപ്പിച്ചിരുന്നു. 12.07.2013 മുതൽ 07.11.2013 വരെയുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക് ഇല്ലാത്തതിനാൽ 08.11.2013 ലെ ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് 42,95,435/- രൂപ മുന്തിരിപ്പ് ആയി എടുത്തു എന്നാണ് സ്ഥാപനം വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ബാങ്കിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കപ്പെട്ട തുകകൾ എന്തിന് വിനിയോഗിച്ചു എന്ന് അറിയാൻ കഴിയുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് കാലവളവിലെ വ്യക്തമായ കണക്കുകളും മുഴുവൻ വൗച്ചറുകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ബാധ്യതകൾ ചെലവ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരിൽ നിർണ്ണയിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വൗച്ചറുകളുടെ പരിപാലനം ശോചനീയമാണ്. വളരെ കുറച്ച് വൗച്ചറുകൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത്. ആയതിനാൽ ബാങ്കിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾ എന്താവശ്യത്തിന്, ആരാണ് മാറിയത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് യാതൊരു വിവരവും ലഭ്യമല്ലാത്ത സാഹചര്യമാണ് ഉള്ളത്. 2013-14 ൽ ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. 2014-15, 2015-16, 2016-17 വർഷങ്ങളിലെ ലെഡ്ജറുകളാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയത്.

പരാമർശിക്കപ്പെട്ട കാലവളവിലെ വ്യക്തമായ കണക്കുകളും മുഴുവൻ വൗച്ചറുകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**1.2.3 ലോഗ് ബുക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ**

KL-01-AW-9877, KL-01-AF-2726 എന്നീ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പരുകളുള്ള രണ്ട് ബുക്കുകളാണ് സ്ഥാപനത്തിനുള്ളത്. ഇവയുടെ ലോഗ് ബുക്കുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ പറയുന്നു.

1. ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്ന വിവരം ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഓഫീസർ ഇൻ ചാർജ് ഒപ്പ് വയ്ക്കുന്നില്ല.
2. വാഹനങ്ങളിൽ ഫുൾ ടാങ്ക് ഡീസൽ നിറയ്ക്കുന്നില്ല. പകരം 1,000/-, 1,500/- രൂപ എന്നിങ്ങനെയുള്ള തുകയ്ക്കുള്ള ഇന്ധനമാണ് വാങ്ങുന്നത്.
3. ഓരോ മാസാന്ത്യവും എഴുതേണ്ട ആകെ ഓടിയ ദൂരം, ഉപയോഗിച്ച

ഇന്ധനം, ചെലവായ ഇന്ധനം, ഇന്ധനക്ഷമത എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി കസ്റ്റോഡിയൽ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

4.വർഷാവർഷം നടത്തുന്ന ഇന്ധനക്ഷമതാ പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം അതാത് വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്കിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ലോഗ് ബുക്കിലെ മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

**1.2.4 ഇംപ്രസ്റ്റ് അക്കൗണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകതകൾ**

കാര്യലയത്തിലെ ആവശ്യത്തിനായി 3,000/- രൂപയാണ് ഇംപ്രസ്റ്റ് അക്കൗണ്ടിൽ (പെറ്റി ക്യാഷ് ആയി) സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇത് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- ഇംപ്രസ്റ്റ് അക്കൗണ്ടിന് പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കാര്യലയത്തിലെ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പിൻവലിക്കുന്ന തുകകൾ ഓഫീസ് ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വീണ്ടും രേഖപ്പെടുത്തിയും വരുന്നു. ആയതിനുള്ള ബില്ലുകളും മറ്റും കാര്യലയത്തിലെ വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചും വരുന്നു.

ഇത്തരം നടപടികൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ഇംപ്രസ്റ്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുന്ന തുകകൾക്കുള്ള ബില്ലുകൾ റദ്ദുചെയ്ത് ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തി പ്രിൻസിപ്പാൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ക്രോണോളജിക്കൽ ഓർഡറിൽ നമ്പർ ചെയ്ത് പ്രത്യേകം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, ഇംപ്രസ്റ്റ് തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്യുന്ന സമയത്ത് ചെലവിന്റെ ഒരു സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് ക്രോണോളജിക്കൽ ഓർഡറിൽ തയ്യാറാക്കി അതോടൊപ്പം ബില്ലുകൾ കൂട്ടിച്ചേർത്ത് കാര്യലയത്തിലെ വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. അതോടൊപ്പം ഇംപ്രസ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിലും അതാത് ദിവസത്തെ വരവ്-ചെലവ് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

**1.2.5 അക്കൗണ്ടുകൾ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തത്**

ജി.ഒ (ആർ.റ്റി) നം.534/2017/H&FWD തീയതി 03.03.2017 KUHS Order No.2016/11141/A&TY/Nsg. തീയതി 03.08.2017 എന്നിവ പ്രകാരം സി-മെറ്റ് മുണ്ടൂർ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് മലമ്പുഴയിലേക്ക് മാറ്റപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. നടപടിക്രമങ്ങളുടെ പുരോഗതിക്ക് അനുസൃതമായി 07.07.2017 ൽ മുണ്ടൂർ കോളേജ്, മലമ്പുഴ കോളേജിലേക്ക് ഏകീകരിക്കപ്പെടുകയും 09.11.2017 ലെ ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് മലമ്പുഴ കോളേജിലെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളതാണ്.

മാറ്റപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	മുണ്ടൂർ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിലേക്ക് കൈമാറിയത്
1	SBT A/c No.67127061995 Mundoor	09.11.17 8,79,631	SBI A/c No.06785918730 Malampuzha
2	SBT A/c No.67230824610 (PTA A/c)	09.11.17 1,51,450	Canara Bank A/c No.0743101018655 (PTA A/c)
3	Hostel A/c No.431800010054590 PNB	09.11.17 4,12,900	Canara Bank SB A/c No.0743101016179 Palakkad
4	E-grants A/c SBI 31631998329	14,30,363.75	26.07.18 ൽ 109991.75/- SBI A/c No.3096956723 Civil Station, Palakkad

07.11.2013 ൽ ശ്രീ.പവിത്രൻ രയോരത്തിനെ പുതിയ പ്രിൻസിപ്പാളായി നിയമിച്ചുകൊണ്ടും അന്ന് ചാർജ്ജ് ഉണ്ടായിരുന്ന പ്രിൻസിപ്പാൾ ശ്രീമതി.ജെ.ജാനറ്റ് ക്യാഷ്, ചെക്ക് ബുക്ക് തുടങ്ങിയ വിലയേറിയ മുതലുകൾ കൈമാറാതെ സ്വന്തം കൈവശം സൂക്ഷിക്കുകയായിരുന്നു. സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറുടെ 14.11.2012 ലെ സന്ദേശത്തെ തുടർന്ന് മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിന്റെ അക്കൗണ്ട് മരവിപ്പിക്കുകയും ആവശ്യമായ തുക മുണ്ടൂർ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും കണ്ടെത്തുകയായിരുന്നു. 08.12.13 മുതൽ 16.01.14 വരെ ഇതിലേക്ക് തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

മലമ്പുഴ കോളേജിൽ നിന്ന് തുക നിക്ഷേപിച്ചത്	33,55,267
മലമ്പുഴയിലെ ആവശ്യത്തിന് ചെലവഴിച്ച തുക	27,23,216
നീക്കിയിരപ്പ് തുക	6,32,051

അക്കൗണ്ട് പുന:സ്ഥാപിച്ചതിനെ തുടർന്ന് മുണ്ടൂർ കോളേജ് അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള (SBT A/c No.67127061995) തുക 6,32,051/- രൂപ ചെക്ക് നം. 840838/25.07.14 പ്രകാരം മലമ്പുഴ കോളേജ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (SBI A/c No.06785918730) മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

### 1.2.6 കോളേജിന്റെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനവും പുതിയ ഹോസ്റ്റലും അനിവാര്യം

മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിന്റെ പ്രവർത്തനം 2009 ലാണ് ആരംഭിച്ചത്. 2012 മുതൽ മലമ്പുഴ പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് സമീപമുള്ള സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നു. 2017 ൽ മുണ്ടൂർ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിന്റെ പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിച്ച് മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിൽ ലയിപ്പിച്ചതിനെത്തുടർന്ന് പോസ്റ്റ് ബേസിക് B.Sc നേഴ്സിംഗ് കോഴ്സും ഇവിടെയാണ് നടത്തുന്നത്. കോളേജിന്റെ അക്കാദമിക പ്രവർത്തനത്തിന് മതിയായ സൗകര്യങ്ങൾ

ഉണ്ടെങ്കിലും കായിക പരിശീലനത്തിനുള്ള കളിസ്ഥലം, ഓഡിറ്റോറിയം, വിദ്യാർത്ഥികളുടെയും അധ്യാപകരുടെയും വാഹനങ്ങൾ, കോളേജ് ബസ് എന്നിവ പാർക്ക് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം എന്നിവ ഇല്ലാത്തത് അപര്യാപ്തമാണ്. കോളേജിന് മാത്രമായി പ്രവേശന കവാടം ഇല്ലാത്തതും അസൗകര്യമുണ്ടാക്കുന്നതായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.3/16.07.2019 ന് പ്രിൻസിപ്പാൾ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഒന്നാം വർഷ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ഹോസ്റ്റൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിലാണ്. കെട്ടിടം തിരികെ നൽകണമെന്ന് പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രം ആവശ്യപ്പെടുന്നതായും പ്രിൻസിപ്പാൾ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പുതിയ ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മിക്കുന്നതിനും കോളേജിന്റെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തി നിലവാരം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധയുണ്ടാകണമെന്ന് ശിപാർശ ചെയ്യുന്നു.

**1.3 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, കണ്ണൂർ**

**1.3.1 ഹോസ്റ്റലിലെ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ അപാകതകൾ**

ഹോസ്റ്റൽ അക്കൗണ്ടിലെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഹോസ്റ്റലിൽ പണമായി ലഭിക്കുന്ന വരവുകൾ ക്യാഷ് ബുക്കിലെ വരവ് ഭാഗത്തെ ക്യാഷ് ഭാഗത്ത് എഴുതി ചേർക്കാതെ ബാങ്ക് ഭാഗത്താണ് ചേർക്കുന്നത് (ചെക്ക്, ഡി.ഡി എന്നിവ പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന തുകകളാണ് ബാങ്ക് ഭാഗത്ത് ചേർക്കേണ്ടത്)
2. വരവ് ചെലവുകൾ ഓരോ മാസവും റീകൺസിൽ ചെയ്ത് പ്രിൻസിപ്പാൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. മാസാന്ത്യ-വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി പ്രിൻസിപ്പാൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. എല്ലാ ദിവസങ്ങളിലെയും വരവ് ചെലവുകൾ പ്രിൻസിപ്പാൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. 02.05.16, 03.05.16, 03.09.16, 07.09.16 എന്നീ ദിവസങ്ങളിലെ പണമിടപാടുകൾ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി പ്രിൻസിപ്പാൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ക്യാഷ് ബുക്ക് കുറ്റമറ്റരീതിയിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

**1.3.2 കോളേജ് ബസ്സിന്റെ ലോഗ് ബുക്കുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകതകൾ**

കോളേജിന് KL-01-BA-8402 രജിസ്റ്റർ നമ്പറിലുള്ള ബസ്സാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഓരോ മാസവും വാഹനം ഓടിയ ദൂരം, ഇതിന് ഉപയോഗിച്ചതും ആകെ നിറച്ചതുമായ ഇന്ധനം, ടാങ്കിൽ അവശേഷിക്കുന്ന ഡീസലിന്റെ അളവ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇവ കൂടാതെ വാഹനത്തിൽ ഫുൾ ടാങ്ക് ഡീസൽ നിറയ്ക്കുന്നില്ല. പകരം 2,000/- രൂപ, 1,500/- രൂപ എന്നീ തുകകൾക്കുള്ള ഡീസലാണ് നിറയ്ക്കുന്നത്.

മേൽ പ്രതിപാദിച്ചതു പ്രകാരം ബസ്സിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെയും, ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നതിലെയും അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

**1.3.3 കോളേജിലെ പ്രവർത്തനരഹിതമായ ഡീസൽ ജനറേറ്റർ പുനർ ഉപയോഗം - പരിശോധിക്കുന്നില്ല**

കോളേജിലെ തകരാറുള്ള ഡീസൽ ജനറേറ്ററിന്റെ പുനരുപയോഗം പരിശോധിക്കുന്നില്ല. ഈ ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിച്ച വർഷം, യോഗ്യതയുള്ള അധികാരി നൽകിയ ഇന്ധനക്ഷമതാ സാക്ഷ്യപത്രം, ഓരോ ദിവസവും ജനറേറ്റർ പ്രവർത്തിപ്പിച്ചിരുന്ന മണിക്കൂറുകൾ, സമയം, ഇന്ധന ഉപഭോഗം, ഇത് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.3 തീയതി 16.10.2019) നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പാസ്റ്ററിനിക്കടവ് സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും ആശുപത്രിയ്ക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാൽ ജനറേറ്റർ കൂടുതൽ സമയം പ്രവർത്തിപ്പിക്കാനാവില്ല എന്നും ആയതിനാൽ കോളേജ് ഹോസ്റ്റലിലേയ്ക്ക് മാറ്റി എന്നും ഇപ്പോൾ പ്രവർത്തനരഹിതമാണെന്നും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്നും അറിയിച്ചു.

ഈ ജനറേറ്ററിന്റെ പുനരുപയോഗം സാധ്യമാണെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധിച്ച് അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്ത് ആവശ്യപ്രകാരം ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും, അല്ലാത്ത പക്ഷം മറ്റ് രീതിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.



**1.4 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, ഉദുമ**

**1.4.1 ഹോസ്റ്റലിലെ ക്യാഷ് ബുക്ക് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകതകൾ**

ഹോസ്റ്റലിലെ ചെലവുകൾക്ക് പഠിതാക്കളിൽ നിന്നും പണമായി ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ ക്യാഷ് ബുക്കിലെ വരവ് ഭാഗത്തെ ക്യാഷ് കോളത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പകരം, ചെക്ക്, ഡി.ഡി എന്നിവയിലൂടെ ലഭിക്കുന്ന വരവ് തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ബാങ്ക് ഭാഗത്താണ് ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത്. തുക ബാങ്കിൽ ഒടുക്കുമ്പോൾ ചെലവ് ഭാഗത്തെ ബാങ്ക് കോളത്തിലും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളിലെ ഈ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

**ലഡ്ജർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല** - സ്ഥാപനത്തിലെ വരവ്, ചെലവുകൾക്ക് ഇനം തിരിച്ച് തുക പരിശോധിക്കുന്നതിന് സഹായകരമായ ലഡ്ജറുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഫീസ് രജിസ്റ്ററിലെ ആകെ തുകയും ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ലഡ്ജർ എഴുതി ഫീസ് ഇനത്തിലെ തുകകൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

**1.4.2 ഇടപാടുകൾ നടത്താത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ തീർപ്പാക്കണം**

കോളേജിന്റെ ധനകാര്യ ഇടപാടുകൾ, വാർഷിക കണക്കുകൾ എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ സ്ഥാപനം 4 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി. 2013 സെപ്റ്റംബറിൽ ഉദുമയിൽ നിന്ന് പെരിയയിലേയ്ക്ക് കോളേജ് മാറ്റിസ്ഥാപിച്ചപ്പോൾ സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് പെരിയ ശാഖയിൽ കോളേജ്, ഹോസ്റ്റൽ എന്നിവയുടെ ധനകാര്യ ഇടപാടുകൾക്കായി 2 അക്കൗണ്ടുകൾ തുറന്നിരുന്നു (അക്കൗണ്ട് നം.47042300000010, അക്കൗണ്ട് നം. 42262200110980) നിലവിലെ ഇടപാടുകൾ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടുകളിലാണെങ്കിലും എസ്.ബി.ഐ ഉദുമ ശാഖയിലെ 67085925157 നമ്പർ അക്കൗണ്ടും ഉദുമ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലെ 12435 നമ്പർ അക്കൗണ്ടും തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരം 25.06.2019 ന് 23,872/- രൂപ എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിൽ ബാലൻസ് നിലനിൽക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 25.09.2019 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം-2 ന് ഉദുമയിലെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ ഇപ്പോൾ ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നില്ലായെന്ന് പ്രിൻസിപ്പാൾ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഇടപാടുകൾ നടത്താത്ത ഉദമ എസ്.ബി.ഐ, ഉദമ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് എന്നിവയിലെ അക്കൗണ്ടുകൾ തീർപ്പാക്കി ബാലൻസ് തുക സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് പെരിയ ശാഖയിലെ കോളേജ് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാക്കി ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

Intentionally Left Blank

ഭാഗം - 2

വരവ് ഇനങ്ങളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2.1 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുട്ടത്തറ

2.1.1 രസീതുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

രസീതുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
2. കാർബൺ പേപ്പർ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. ഉദാ. രസീത് നം.50 (പി.റ്റി.എ ഫണ്ട്) 154, 155 (എസ്.എൻ.എ ഫണ്ട്)
3. രസീത് നമ്പരുകൾ കറക്ഷൻ പെൻ ഉപയോഗിച്ച് തിരുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ:
  - a) 166 - 199 ഇവിടെ നൂറിന്റെ സ്ഥാനത്തുള്ള അക്കം (1) തിരുത്തി (2) എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
  - b) 202 - 210 വരെയുള്ളവയിൽ നൂറിന്റെ സ്ഥാനത്തെ അക്കമായ (2) തിരുത്തി (1) എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
4. രസീത് നം.227 റദ്ദാക്കിയതിൽ കാരണം കാണിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2.1.2 റദ്ദാക്കിയ രസീതുകളുടെ അസ്സൽ ഹാജരാക്കിയില്ല

ഹോസ്റ്റൽ രസീത് ബുക്കുകളും ക്യാഷ് ബുക്കും തമ്മിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ കാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് വച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	രസീത് നമ്പരും തീയതിയും	തുക
1	72/01.12.2016	6,000
2	77/14.03.2016	5,150
3	96/23.04.2016	1,250
<b>ആകെ</b>		<b>12,400</b>

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.6 തീയതി 21.08.2019) ക്ക് മറുപടിയായി ടി രസീതുകൾ റദ്ദു ചെയ്തവെന്ന് പ്രിൻസിപ്പാൾ രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകി. എന്നാൽ ടി രസീതുകളുടെ അസലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ, അവയുടെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റുകൾ റദ്ദാക്കാതെയും സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. അതേ സമയം ക്യാഷ്ബുക്കിൽ മാത്രം പ്രസ്തുത തുകകൾ

റദ്ദാക്കിയതായും രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ടി രസീതുകളുടെ അസ്സലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അവ യഥാർത്ഥത്തിൽ റദ്ദുചെയ്തിരുന്നോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ആയതിനാൽ രസീതുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം സി-മെറ്റിന്റെ വരവ് തുകയായ 12,400/- രൂപയും അതോടൊപ്പം ജി.ഒ (പി) നം.282/13/ധന തീയതി 12.06.2013 പ്രകാരം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള 18% പലിശ കണക്കാക്കി ടി രസീതുകളുടെ തീയതി മുതൽ തുക സ്വീകരിച്ച അസിസ്റ്റന്റ്, രസീത് ബുക്കുകളുടെയും, ക്യാഷ് ബുക്കുകളുടെയും കസ്റ്റോഡിയനും ദൈനംദിന ഇടപാടുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താൻ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടതുമായ പ്രിൻസിപ്പാൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി സി-മെറ്റ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതും, വിവരം ഈ കാര്യലയത്തിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**2.1.3 പി.റ്റി.എ, എസ്.എൻ.എ ഫണ്ട് - രേഖകൾ ശരിയായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല.**

1. 2015-16, 2016-17 കാലഘട്ടത്തിൽ എസ്.എൻ.എ വിഹിതം പിരിക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. 2018-19 മുതൽ മാത്രമാണ് കണക്കുകൾ ഏകദേശം കൃത്യമാക്കി വന്നിട്ടുള്ളത്.
2. എസ്.എൻ.എ രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ രസീതിന്റെയും വരവ് ഉൾപ്പെടുത്തി എഴുതിയിട്ടില്ല. ആകെ കണക്കാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
3. രസീത് ബുക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
4. പി.റ്റി.എ, എസ്.എൻ.എ (സ്റ്റുഡന്റ് നഴ്സസ് അസോസിയേഷൻ) എന്നിവയ്ക്ക് പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ വഴിയാണ് ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നത്. വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മേൽ രേഖകൾ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, ഓരോ ദിവസത്തെയും ഇടപാടുകൾ പ്രിൻസിപ്പാൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

**2.1.4 എസ്.എൻ.എ ഫണ്ട് - രസീത് വരവുകൾ ക്രമപ്രകാരം ഒടുക്കുന്നില്ല - 7,500/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം.**

എസ്.എൻ.എ ഫണ്ടായി ഓരോ വിദ്യാർത്ഥികളിൽ നിന്നും 1,500/- രൂപ നിരക്കിൽ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 16.06.2016 മുതൽ 23.01.2018

വരെയുള്ള രസീത് വരവു ക്യാഷ്ബുക്കും തമ്മിൽ 7,500/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നം	രസീത് ബുക്ക് നം	പേജ്	ആകെ	തീയതി	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം
1	01	01-50	75,000	16.06.2016 മുതൽ 26.10.2016 വരെ	75,000
2	02	151-250	1,45,500 (97 രസീത് ഉപയോഗിച്ചു)	26.10.2016 മുതൽ 01.01.2018 വരെ	1,44,000 (21.01.2016 മുതൽ 23.01.2018 വരെ)
3	03	51-100	6,000 (51 മുതൽ 54 വരെ രസീത് ഉപയോഗിച്ചു)	19.01.2018 മുതൽ 22.01.2018 വരെ	-
<b>ആകെ</b>			<b>2,26,500</b>		<b>2,19,000</b>

7,500/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം (2,26,500 - 2,19,000).

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.4/19.08.2019) വൈകി നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുക ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 151 മുതൽ 250 വരെ രസീതുകളിൽ 95 എണ്ണം, 01 മുതൽ 50 വരെ 50 എണ്ണം, 51 മുതൽ 54 വരെ 4 എണ്ണം ഉൾപ്പെടെ ആകെ 149 രസീതുകൾക്ക് 1,500/- നിരക്കിൽ 2,23,500/- ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയതായിട്ടുണ്ട് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധിക്കപ്പെടാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല.

16.06.2016 മുതൽ 22.01.2018 വരെ കളക്ട് ചെയ്ത തുക ഒന്നിച്ച് അടവാക്കിയത് കുറ്റകരമാണ്. ആയത് താല്ക്കാലിക പണാപഹരണത്തിന് തുല്യമാണ്. രസീത് പ്രകാരം വരവ് വരുന്ന തുകകൾ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ അടവാക്കേണ്ടതാണ് [KFC Art 7(2)]. അസാധാരണ സാഹചര്യങ്ങളിൽ ആഴ്ചയിൽ ഒരിക്കൽ അവസാന പ്രവൃത്തി ദിവസങ്ങളിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കമില്ലായ്മ പുലർത്തിയ കാലയളവ് നിരീക്ഷിക്കാനോ നിയന്ത്രിക്കാനോ കഴിയാതെ പോയത് സംവിധാനത്തിന്റെ പാളിച്ചയാണ്.

**2.2 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുണ്ടൂർ**

**2.2.1 രസീതുകൾ റദ്ദാക്കുന്നതിൽ നിബന്ധന പാലിക്കുന്നില്ല**

രസീതുകൾ റദ്ദാക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നിബന്ധന പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	രസീത് ബുക്ക് നം.	രസീത് നം
1	4	166
2	4	168

ഭാവിയിൽ നിബന്ധന പാലിക്കാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**2.3 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, ഉദുമ**

**2.3.1 ക്യാഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് - 2,00,000/- രൂപ തിരികെ നൽകിയില്ല**

2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ നാളിതുവരെയായി ഉദുമ സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജിൽ ക്യാഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയിൽ 2,00,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	അടച്ച തീയതി	തുക
1	അൻജുദാസ്	09.08.12	10,000
2	ആതിര.എം	25.08.12	10,000
3	അതുല്യ.എ.കെ	26.09.12	10,000
4	ഫെമിൻ ജോൺസി	22.08.12	10,000
5	ഫെമിന	22.08.12	10,000
6	അനില.കെ	17.06.13	10,000
7	രേഷ്മ.സി.ആർ	22.08.12	10,000
8	അഭിനന്ദ്.കെ	14.11.13	10,000
9	കരോളിൻ മാത്യു	14.08.13	10,000
10	ജിൽനാ.എൻ.ജോസ്	25.09.13	10,000
11	നിത്യ.വി	14.08.13	10,000
12	സ്നേഹ.സി	25.09.13	10,000
13	രഹിനാമോൾ.ഇ.കെ	11.08.14	10,000
14	അനുശ്രീ.പി.വി	18.06.14	10,000
15	ബിന്ധി ബേബി	18.06.14	10,000
16	ജാസ്ലീൻ ജോസഫ്	18.06.14	10,000
17	ബേബിനാ മോൾ.കെ.ജെ	18.06.14	10,000
18	സീന.പി	18.06.14	10,000
19	ശ്രുതി.വി.എസ്	18.06.14	10,000
20	സ്നേസി എബ്രഹാം	18.06.14	10,000
<b>ആകെ</b>			<b>2,00,000</b>

ഈ തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ടവർക്ക് തിരികെ നൽകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.



Intentionally Left Blank

**ഭാഗം - 3**

**ചെലവ് ഇനങ്ങളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

**3.1 ഡയറക്ടറേറ്റ്, തിരുവനന്തപുരം**

**3.1.1 ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷം ചെലവായ തുക 10,456/- രൂപ**

സി-മെറ്റ് ഹെഡ് ഓഫീസ്, മറ്റ് കോളേജ് അക്കൗണ്ടുകൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ആകെ 10,457/- രൂപ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം / ഓഫീസ്	തുക
1	സി-മെറ്റ്, മലമ്പുഴ	1,394
2	സി-മെറ്റ്, ഉദുമ	1,000
3	സി-മെറ്റ്, പള്ളുരുത്തി	1,394
4	സി-മെറ്റ്, മുണ്ടൂർ	1,864
5	സി-മെറ്റ്, തൃപ്പൂണിത്തുറ	1,407
6	സി-മെറ്റ്, കണ്ണൂർ	1,307
7	ഡയറക്ടറേറ്റ്	2,091
<b>ആകെ</b>		<b>10,457</b>

വൻ തുകകൾ എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുമ്പോൾ ആയതിൽ നിന്ന് സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് (ബാങ്ക് ചാർജ്ജ്) ഈടാക്കുന്ന നടപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഇത്തരത്തിൽ തുക കുറവുചെയ്യുന്നത് ഏത് സാഹചര്യത്തിലാണ് എന്നത് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. വൻ തുക എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഒഴിവാക്കാൻ ബാങ്കിനോട് ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും തുടർ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**3.1.2 രജിസ്ട്രാർ തസ്തിക ഇല്ലാതിരിക്കെ നിയമനം നടത്തി - പ്രതിഫലവും ടെലഫോൺ അലവൻസും നൽകി - 7,55,193/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.**

സി-മെറ്റ് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുന്നതിനായി സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) നം.85/2011/ആകവ തീയതി 07.02.2011 പ്രകാരം ആകെ 53 സ്ഥിരം തസ്തികകൾ സൃഷ്ടിച്ച് ശമ്പളസ്കെയിൽ അനുവദിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ രജിസ്ട്രാർ തസ്തിക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി ശ്രീമതി.ജോളി മാത്യു,

വെറ്റിയങ്ങൾ, പേൾ ഹിൽസ്, റ്റി.സി.11/1613(1), ചാരച്ചിറ, കവടിയാർ (പി.ഒ) എന്നയാളെ ഡയറക്ടറുടെ ഉത്തരവ് നം.ഇ/2423(എ)/2009/സി-മെറ്റ് തീയതി 02.12.2011 പ്രകാരം രജിസ്ട്രാർ തസ്തികയിൽ നിയമിച്ചിരുന്നു. 09.05.2011ൽ കൂടിയ 9-ാമത് ഗവേണിംഗ് ബോഡി രജിസ്ട്രാർ നിയമനത്തിന് അനവാദം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ.(പി)നം.168/2008/എച്ച്&എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഡി തീയതി 23.05.2008 പ്രകാരം സി-മെറ്റ് ബൈലോയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തസ്തികയായതിനാൽ ടി തസ്തിക സർക്കാർ സൃഷ്ടിക്കുന്നതുവരെ തുടരാൻ നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് 08.11.2012 ൽ കൂടിയ 12-ാമത് ഗവേണിംഗ് ബോഡിയിൽ ശ്രീമതി.ജോളി മാത്യുവിന്റെ നിയമനം സാധൂകരിക്കുകയും ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 01.12.2012 മുതൽ ഒരു വർഷത്തേക്ക് കാലാവധി നീട്ടിനൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതിനുശേഷം 31.12.2015 വരെ ടിയാൾ തുടർന്നിരുന്നു. ആയതിന് 24.05.2014 വരെയുള്ള കാലാവധി വരെ 7,43,549/- രൂപ പ്രതിഫലവും (ഫണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ മുഖേന) ടെലഫോൺ അലവൻസ് ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ആകെ 11,644/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Sl. No	Cheque No. & Date	Amount	Period
1	371224/03.02.12	573	23.12.11 - 31.12.11
2	371238/24.02.12	358	1/12
3	371238/24.02.12	365	2/12
4	55464/08.05.12	386	3/12
5	55464/08.05.12	365	4/12
6	708611/31.05.12	365	5/12
7	708642/09.07.12	365	6/12
8	708652/03.08.12	367	7/12
9	708710/10.10.12	365	8/12
10	708710/10.10.12	365	9/12
11	37877/27.10.12	370	10/12
12	37963/13.02.13	370	11/12
13	37952/31.01.13	378	12/12
14	72361/03.04.13	363	1/13
15	72361/03.04.13	364	2/13
16	72396/28.05.13	416	3/13

17	72396/28.05.13	523	4/13
18	72418/02.07.13	392	5/13
19	138889/07.08.13	365	6/13
20	138889/07.08.13	365	7/13
21	138919/03.10.13	370	8/13
22	138940/28.10.13	577	9/13
23	138958/23.11.13	362	10/13
24	413857/21.12.13	365	11/13
25	878633/02.12.14	365	12/13
26	878633/02.12.14	365	1/14
27	878633/02.12.14	365	2/14
28	878633/02.12.14	365	3/14
29	878633/02.12.14	365	4/14
30	878633/02.12.14	365	5/14
<b>Total</b>		<b>11,644</b>	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.2/18.05.19) യ്ക്ക് മറുപടിയായി 12-ാം ഗവേണിംഗ് ബോഡി തീരുമാനം അനുസരിച്ചാണ് ടിയാജെ തുടരാൻ അനുവദിച്ചത് എന്നും, നിയമനം സംബന്ധിച്ച് ഫയൽ വിജിലൻസിന്റെ ക്യു.വി.9/2013/എസ്.ഐ.യു.II പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി 01.03.2017 ൽ കൈപ്പറ്റിയിട്ട് തിരികെ നൽകിയിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ അംഗീകാരം വാങ്ങാതെ രജിസ്ട്രാറെ നിയമിച്ച് പ്രതിഫലവും ടെലഫോൺ അലവൻസും നൽകിയതിനാൽ ചെലവ് തുക 7,55,193/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3.1.3 സിഡ്കോയിൽ നിന്നും വിതരണം ചെയ്ത ഫർണിച്ചർ ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകൾ - 2,56,049/- രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചില്ല.**

ഉദ്ദമ സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജിന്റെ പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുന്നതിനായി തേക്ക്, ആഞ്ഞിലി എന്നീ മരങ്ങളുടെ തടികൾ കൊണ്ട് നിർമ്മിച്ച വിവിധ ഫർണിച്ചറുകൾ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും 23,00,064/- രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങുന്നതിന് വിതരണ ഉത്തരവ് (നം.സി-526/2009/സി-മെറ്റ് തീയതി 11-04.09) നൽകിയിരുന്നു. ഇതനുസരിച്ച് വിതരണം ചെയ്തവയുടെ ഗുണനിലവാരം ഫോറസ്റ്റ് റേഞ്ച് ഓഫീസർ, കാഞ്ഞങ്ങാടിനെക്കൊണ്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ വിതരണ ഉത്തരവിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള തടികൾ

കൊണ്ടല്ല എല്ലാ സാധനങ്ങളും നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നതെന്നും പകരം വില കുറഞ്ഞ മറ്റ് മരങ്ങളുടെ തടികൾ കൊണ്ടാണെന്നും, ആയതിനാൽ തന്നെ ടി സാധനങ്ങൾക്ക് സിഡ്കോ നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്ന വില വളരെ കൂടുതലാണെന്നും, എന്ത് തടിയെന്നെന്ന് കൃത്യമായി കണ്ടുപിടിക്കാനുള്ള സാങ്കേതിക വിദ്യ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് കേരള ഫോറസ്റ്റ് റിസർച്ച് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ടിലെ (KFRI) ശാസ്ത്രജ്ഞനൊക്കെണ്ട് ചെയ്യിക്കണമെന്ന് അറിയിച്ച് റിപ്പോർട്ട് (നം.1849/09 തീയതി 07.02.2010) നൽകിയിരുന്നു. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമക്കേട് കണ്ടെത്തിയ സാധനങ്ങളുടെ വിലയായ 11,36,274/- രൂപ തടഞ്ഞുവെച്ചിരിക്കുന്നു. തുടർന്ന് സിഡ്കോയുടെയും കൂടി ആവശ്യപ്രകാരം വിദഗ്ധ പരിശോധനയ്ക്കായി കേരള ഫോറസ്റ്റ് റിസർച്ച് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ടിനെ ടി സാധനങ്ങൾ ഏൽപ്പിച്ച് പരിശോധനാ ഫീസായി സി-മെറ്റ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഡി.ഡി.നം.549193/20.08.2011 പ്രകാരം 11,250/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl. No	Item	Unit Price (Rs)	Qty as per Supply Order (No)	Qty accepted (No)	Qty rejected & send for testing	Cost of items rejected (Rs)	Remarks from DFO, Kahangad	KFRI
1	TW Officers Table 150x90x75 cm with 2 drawers, 2 cupboards	22,937	4	3	1	22,937	Made up of Teak wood and Misc. Wood	Inferior quality wood due to the presence of 20 - 30% sapwood and is perishable Sap wood is not recommended for making furniture as per Indian Standards
2	TW armless chair (Plank seat and reaper back)	2,661	100	89	11	29,271	Made up of Teak wood and Misc. Wood	Inferior quality wood due to the presence of 20 - 30% sapwood and is perishable sap wood is not recommended for making furniture as per Indian Standards

3	TW Plain Table (120x60x75 cm)	4,942	20	18	2	9,884	Made up of with some inferior quality wood	Inferior quality wood due to the presence of 20 - 30% sapwood and is perishable sap wood is not recommended for making furniture as per Indian Standards
4	TW Cot with Anjili wood bed pland size 180x75x75 cm	6,250	50	48	2	12,500	Made up of Teak wood and Misc. wood. Bed planks are broken in many peaces	Made up of Pynikado is a very durable timber suitable for making furniture products
5	Teak Wood rack of size 180x0180x 450 cm	16,406	10	Nil	10	1,64,060	Made up of Teak wood and Misc. wood	Contains 75% sapwood which is non-durable. Sap wood is not recommended for making furniture as per Indian Standards
6	Junior officer table AW	9,548	5	4	1	9,548	Made up of with inferior quality wood	Contains 75% sap wood which is non-durable. Sap wood is not recommended for making furniture as per Indian Standards
Total						2,48,200		
KVAT @ 12.5%						31,025		
Cess on VAT @ 1%						310.25		
Delivery Charges @ 2%						4,964		
Grand total						284499.25		
<b>Rounded to</b>						<b>2,84,499</b>		

ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകാനുണ്ടായിരുന്ന തുകയിൽ (11,36,274/- രൂപ) 8,51,775/- രൂപ ചെക്ക് നം.37901 തീയതി 22.11.2014 പ്രകാരം സിഡ്കോയ്ക്ക് നൽകുകയും, ഗുണനിലവാരമില്ലായെന്ന് കണ്ടെത്തിയ സാധനങ്ങളുടെ വിലയായ 2,84,499/- രൂപ (എല്ലാ നികുതികളും ഉൾപ്പെടെ) നൽകാതെ മാറ്റിവയ്ക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു.

ഈ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നിരവധി തവണ സിഡ്കോയ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും പരിഹരിക്കുകയോ, മാറ്റി നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

എന്നാൽ അതിനു മുമ്പ് 02.05.2011ൽ സിഡ്കോയുടെ വിതരണ ഉത്തരവ് നം.6157 & 6158 തീയതി 17.04.09 പ്രകാരം സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, ഉദ്ദമയിലേക്ക് നൽകിയ വിവിധ ഫർണിച്ചർ സാധനങ്ങളുടെ വിലയിൽ 11,79,105/- ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടെന്ന് കാണിച്ച് ശ്രീ.സി.എസ്.ചന്ദ്രൻ ആശാരി, മാനേജിംഗ് പാർട്ണർ, CS വുഡൺ & സ്റ്റീൽ ഫർണിച്ചർ, റ്റി.സി.51/1074, ഷെഡ് നം.31, ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ്, തിരുവനന്തപുരം-19 എന്നയാൾ സിഡ്കോയെ ഒന്നും, സി-മെറ്റിനെ രണ്ടും എതിർ കക്ഷികളാക്കി 02.05.2011ൽ കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഡസ്ട്രിയൽ & കൊമേഴ്സ് ഡയറക്ടർ ചെയർമാനായ മൈക്രോ & സ്കാൾ എന്റർപ്രൈസസ് ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ (MSEFC)ൽ പരാതി നൽകിയിരുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് തിരുവനന്തപുരം വികാസ്ഭവൻ മൂന്നാം നിലയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഇൻഡസ്ട്രീസ് & കൊമേഴ്സ് ഡയറക്ടറുടെ ഓഫീസിൽ വച്ച് 02.07.2012 ൽ നടത്തിയ ഹിയറിംഗിൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള ഗുണനിലവാരമില്ലാത്തതും ക്രമക്കേടുകൾ ഉള്ളതുമായ ഫർണിച്ചറുകൾ തിരിച്ചെടുക്കാമെന്ന് സിഡ്കോ പ്രതിനിധികൾ സമ്മതിച്ചിരുന്നു.

07.08.2012 ൽ സി-മെറ്റ് അധികാരികളും, സിഡ്കോ മാനേജരും സി-മെറ്റ് തിരുവനന്തപുരം ഓഫീസിൽ നടത്തിയ കൂടിക്കാഴ്ചയിൽ ടി ഫർണിച്ചർ സാധനങ്ങൾ തിരിച്ചെടുക്കാമെന്ന് സമ്മതിച്ച് മിനിട്സിൽ ഒപ്പുവച്ചിരുന്നു. ഈ തീരുമാനം കത്ത് നം.സി.1526/09/സി-മെറ്റ് തീയതി 23.11.12 പ്രകാരം MSEFC ചെയർമാനെയും സിഡ്കോയേയും അറിയിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ തീരുമാനത്തിൽ നിന്നും സിഡ്കോ പിന്നോട്ട് പോകുകയും കത്ത് നം.SMCELL/TVPM/2012/232 തീയതി 07.12.12 പ്രകാരം ഗുണനിലവാരമില്ലാത്ത ഫർണിച്ചറുകൾ തിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ചുവടെ പറയുന്ന വിചിത്രമായ നിബന്ധനകൾ മുന്നോട്ട് വയ്ക്കുകയും ചെയ്തു.

- 1. KVAT, Cess, Delivery എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ 36,299/- രൂപ സി-മെറ്റ്

നൽകണം.

2. ഉദ്ദമയിൽ നിന്നും സിഡ്കോ നിർമ്മാണ യൂണിറ്റിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർട്ടേഷൻ, ലോഡിംഗ് & അൺലോഡിംഗ് ചാർജ്ജ് നൽകണം.
3. ഫർണിച്ചർ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത ദിവസം മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള ബാങ്ക് പലിശ സി-മെറ്റ് നൽകണം.

ഈ വിവരങ്ങളും അതോടൊപ്പം പരാതിക്കാരനുമായി സി-മെറ്റിന് ബന്ധമില്ലെന്നും വിതരണ ഉത്തരവ് നൽകിയിരുന്നത് സിഡ്കോയ്ക്ക് ആയിരുന്നുവെന്നും, അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചു നൽകേണ്ട ബാധ്യത സിഡ്കോയ്ക്ക് ഉണ്ടെന്നുള്ള വസ്തുതകളും എം.എസ്.ഇ.എഫ്.സി ചെയർമാനെയഥാസമയം തന്നെ ബോധ്യപ്പെടുത്തിയിരുന്നു എന്നാൽ ഗുണമേന്മയില്ലാത്തതും ക്രമക്കേടുള്ളതുമായ ഫർണിച്ചറുകൾ സ്വീകരിക്കാൻ സി-മെറ്റ് ബാധ്യസ്ഥമാണെന്നും, അവയുടെ വിലയായ 2,84,499/- രൂപയുടെ 10% തുകയായ 28,450/- രൂപ കുറവുചെയ്ത് ബാക്കി 2,56,049/- പരാതിക്കാരന് നൽകാനും എം.എസ്.എഫ്.ഇ ചെയർമാൻ നിർദ്ദേശിച്ചതനുസരിച്ച് 09.09.2013 ൽ കൂടിയ എക്സി. കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം ചെക്ക് നം.138875 തീയതി 16.07.2013 പ്രകാരം തുക 2,56,049/- രൂപ സിഡ്കോയ്ക്ക് നൽകിയിരുന്നു. ഇതിൽ സി-മെറ്റിന് ഉണ്ടായ വീഴ്ചകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 11.04.2009 ൽ സിഡ്കോയ്ക്ക് നൽകിയ വിതരണ ഉത്തരവ് നം.സി/526/2009/സി-മെറ്റ് ലെ നിബന്ധന പ്രകാരം 50/- രൂപയുടെ മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാറിലേർപ്പെടണമെന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
- ഫർണിച്ചർ വിതരണത്തിൽ ക്രമക്കേടുകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടും ബഹു. ഉപഭോക്തൃ തർക്കപരിഹാര ഫോറത്തിൽ കേസ് ഫയൽ ചെയ്തില്ല.

കൂടാതെ, കൺസൾട്ടേഷൻ ഫീ, ഫർണിച്ചറുകൾ പരിശോധിക്കുവാൻ ടാക്സി ചാർജായി KFRI ശാസ്ത്രജ്ഞന് നൽകിയ തുക എന്നിവ സംബന്ധിച്ചും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.3/2013-14 തീയതി 22.05.19) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. സിഡ്കോയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ ക്രമവിരുദ്ധമായ നടപടി കത്ത് നം.C/526/2009/SI-MET തീയതി 14.05.2012 പ്രകാരം സർക്കാരിനെ അറിയിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിരുന്നതിനാൽ സ്വന്തം നിലയിൽ തീർപ്പാക്കാനായിരുന്ന സർക്കാരിൽ നിന്നും അറിയിപ്പ് നൽകിയിരുന്നത് (കത്ത്



നം.21611/C3/2012/H&FWD തീയതി 28.02.2013).

മേൽ പ്രതിപാദിച്ച വീഴ്ച കാരണമാണ് വിതരണ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ചല്ലാത്തതും സാപ് വുഡ് കൊണ്ട് നിർമ്മിച്ചതുമായ ഫർണിച്ചർ കൈപ്പറ്റി, അതിനുള്ള തുകയായ 2,56,049/- രൂപ അനുവദിക്കേണ്ടി വന്നത്. ഇത് ഡയറക്ടറുടെയും എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റിയുടെയും വീഴ്ചയാണ്. സപ്ലൈ ഓർഡറിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി നിർദ്ദിഷ്ട മരങ്ങളുടെ തടി കൊണ്ട് നിർമ്മിച്ചതല്ലാത്തതും, ഗുണനിലവാരമില്ലാത്തതുമായ ഫർണിച്ചർ കൈപ്പറ്റി, തുക നൽകിയ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത തുക 2,56,049/- രൂപ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സി-മെറ്റ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

**3.1.4 ആദായനികുതി - പിഴ ഇനത്തിൽ ചെലവ് 34,820/- രൂപ**

2010-11, 2011-12, 2012-13 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വിവിധ പാദ വർഷങ്ങളിലെ ആദായ നികുതി ഒടുക്കുന്നതിനും, റിട്ടേണുകൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനും കാലതാമസം ഉണ്ടായതിനാൽ 2013-14, 2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ പിഴപ്പലിശ ഇനത്തിൽ 34,820/- രൂപ ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വർഷം	ഉത്തരവ് നം.	വൗച്ചർ നം / തീയതി	തുക (രൂപ)
1	2010-11 Q2, Q3, Q4	F/3039/10/SIMET dated 26.11.13	384/29.11.2013	10,440
2	2011-12 Q1, Q2, Q3	F/3039/10/SIMET dated 26.11.13	385/29.11.2013	3,600
3	2012-13 Q1, Q2, Q3	F/1202/2012/SIMET dated 08.05.14	46/08.09.2014	20,780
<b>Total</b>				<b>34,820</b>

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് (04/22.05.2019, 01/12.02.2020) സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആരംഭഘട്ടത്തിൽ പാദവർഷാടി സ്ഥാനത്തിലാണ് ആദായ നികുതി ഒടുക്കി വന്നതെന്നും, പ്രതിമാസം ഒടുക്കണമെന്ന കാര്യം പിന്നീടാണ് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതെന്നും ആയതിനാലാണ് പിഴ ഒടുക്കേണ്ടി വന്നതെന്നും 28.05.2019, 12.02.2020 തീയതികളിൽ സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പിഴപ്പലിശ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമപ്രകാരം പിഴ ഒഴിവാക്കാനാവില്ലെന്ന് ആദായനികുതി ജോയിന്റ് കമ്മീഷണറുടെ

കാര്യലയത്തിൽ നിന്ന് 17.04.2014 ൽ സി.നം.12/ITO(TDS)234-E/TVM 2014-15 കത്ത് പ്രകാരം ഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സി-മെറ്റ് ഗവേണിംഗ് ബോഡിയുടെ 24.05.2014 ലെ 13-മത് യോഗത്തിൽ ഇക്കാര്യം ചർച്ച ചെയ്ത് പിഴ ഒടുക്കിയ നടപടിക്ക് സാധൂകരണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വിവിധ വകുപ്പുകൾക്കും, സർക്കാർ ഏജൻസികൾക്കും നിയമാനുസൃതം ഒടുക്കേണ്ട തുകകളും ഇവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടിക്രമങ്ങളും യഥാസമയം ഒടുക്കി പിഴപ്പലിശ, നിയമ നടപടികൾ എന്നിവ ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.1.5 പ്രിൻസിപ്പാൾമാർക്ക് മുറിവാടക അനുവദിച്ചത് - തുക നിരാകരിക്കുന്നു.**

സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറുടെ ഉത്തരവ് നം.സി4/400/2014/സി-മെറ്റ് തീയതി 05.11.14 പ്രകാരം ഉദ്യമ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് പ്രിൻസിപ്പാൾ, മലമ്പുഴ പ്രിൻസിപ്പാൾ എന്നിവർ 25.10.2014 ൽ സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറേറ്റിൽ വച്ച് നടത്തിയ യോഗത്തിൽ പങ്കെടുക്കാൻ എത്തിയപ്പോൾ ശ്രീ ഗൗരീ നിവാസ്, മെഡിക്കൽ കോളേജ് ജംഗ്ഷൻ, തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്വകാര്യ ലോഡ്ജിൽ രണ്ട് മുറികളിലായി താമസിച്ചതിന് ആകെ 1,575/- രൂപ മുറി വാടകയിനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (വൗച്ചർ നം.310/2014-15, ചെക്ക് നം.878610 തീയതി 05.11.2014).

ജീവനക്കാരുടെ കേരളത്തിനകത്തെ യാത്രയ്ക്ക്, താമസ ചെലവ് ഉൾപ്പെടെ സർക്കാർ അതാത് കാലങ്ങളിൽ നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ള യാത്രാ ബത്തയ്ക്ക് മാത്രമാണ് അർഹതയുള്ളത്. ആകയാൽ മേൽപ്രകാരം അനുവദിച്ച തുകയായ 1,575/- രൂപ, തുക അനുവദിച്ച ഡയറക്ടർ, ഉദ്യമ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് പ്രിൻസിപ്പാൾ ശ്രീമതി.ജോസഫൈൻ ജാക്വിലിൻ മേരി, മലമ്പുഴ പ്രിൻസിപ്പാൾ ശ്രീ.പവിത്രൻ രയോരത്ത് എന്നിവരിൽ നിന്നും ഇലുമായി ഈടാക്കി സി-മെറ്റ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തി വിവരം ഈ കാര്യലയത്തിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.1.6 കരാറിൽ ഏർപ്പെടാത്ത വ്യക്തിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ്, പ്രതിമാസ വാടക എന്നിവ നൽകി**

നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുട്ടത്തറക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനായി തേക്കുംമുട് എന്ന സ്ഥലത്ത് ആഗസ്റ്റ് 2015 മുതൽ 2,75,000/- രൂപ വാടകയിനത്തിലും, 5,00,000/- രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലും കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിരുന്നു. ടി കെട്ടിടത്തിനെ സംബന്ധിക്കുന്ന 25.07.2015 ലെ വാടക കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത് ഡോ.വി.മീര എന്ന വ്യക്തിയും, സി-മെറ്റ് അധികൃതരുമാണ്. 25.07.2015 ലെ വാടക കരാറിന്റെ മൂന്നാമത്തെ ഖണ്ഡികയിൽ "അഡ്വാൻസായി 5 ലക്ഷം രൂപ താങ്കൾക്ക് നൽകുന്നതിനും, നിശ്ചയിച്ച പ്രതിമാസ വാടക താങ്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നതുമാണ്" എന്നാണ്

പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ ഡെപ്പോസിറ്റ്, പ്രതിമാസ വാടക എന്നിവ തുല്യമായി വീതിച്ച് ഡോ.വി.മീര, ഗീതിക ഉല്ലാസ് എന്നീ രണ്ട് വ്യക്തികൾക്കാണ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴി നൽകിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് ഫയലിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു.

പ്രതിമാസ വാടക, ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ തുല്യമായി വീതിച്ച് നൽകുന്ന വിവരം കരാറിൽ / ഉപകരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ, കരാറിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വ്യക്തിക്ക് പ്രതിമാസ വാടക / ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നീ ഇനത്തിൽ വൻ തുകകൾ കരാർ വ്യവസ്ഥയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി നൽകാനുണ്ടായ കാരണം, ഗീതിക ഉല്ലാസ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ സി-മെറ്റ് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതും, മാസം തോറും വാടക നൽകുന്നതും നിയമപരമാണോ, വാടക തുകകൾ ഭാഗിച്ച് നൽകണമെങ്കിൽ അത്തരം വ്യവസ്ഥകൾ കരാറിന്റെ ഭാഗമാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം, കരാറിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വ്യക്തിക്ക് എത്ര കാലയളവിലേക്കാണ് ഇത്തരത്തിൽ തുക നൽകിയത്, കാലാവധി, മാസം, തുക എന്നിവ വ്യക്തമാക്കുന്നതിനും ടി വിഷയത്തിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി 21.01.2021 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.1 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് 01.02.2021 ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടശേഷം ഡോ.വി.മീര എന്ന വ്യക്തിയുടെ അപേക്ഷ പ്രകാരമാണ് ഡെപ്പോസിറ്റ്, പ്രതിമാസ വാടക എന്നിവ തുല്യമായി രണ്ടുപേരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നാണ്. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രതിമാസ വാടക എന്നിവ വീതിക്കുന്ന കാര്യം കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 01.08.15 മുതൽ 07.10.2018 വരെ മൂന്ന് വർഷം രണ്ട് മാസത്തേക്ക് ഇപ്രകാരം വാടകയായ 2,75,000/- രൂപ 1,37,500/- രൂപ വീതം രണ്ടുപേരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നും ഇതു സംബന്ധിച്ച് മറ്റു പരാതികൾ ഒന്നും തന്നെ ഉണ്ടായിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നിരുന്നാലും ഒരു സർക്കാർ സ്ഥാപനം ഡെപ്പോസിറ്റ്, പ്രതിമാസ വാടക ഇനത്തിൽ വരുന്ന തുക കരാറിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വ്യക്തിക്ക് നൽകിയത് ക്രമവിരുദ്ധമായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഡെപ്പോസിറ്റ്, പ്രതിമാസ വാടക എന്നിവയെ സംബന്ധിച്ച് ഒരു തർക്കം/വ്യവഹാരം ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വ്യക്തിക്ക് നൽകിയത്. ഇപ്രകാരം തുക കൈമാറിയ നടപടിക്ക് നിയമപരിരക്ഷ ഇല്ലാതെ വരുമായിരുന്നു. അതിനാൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശേഷം ഡെപ്പോസിറ്റ്, പ്രതിമാസ വാടക എന്നിവ വീതംവയ്ക്കണമായിരുന്നുവെങ്കിൽ ഒരു ഉപകരാർ ചമയ്ക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പ്രവണതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ്

നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

**3.1.7 ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയത് - ഗുണനിലവാര പരിശോധന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക 29,80,839/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

ഉത്തരവ് നം.സി.400/2014-സി-മെറ്റ് തീയതി 06.12.14 പ്രകാരം സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജുകൾ, ഡയറക്ടറേറ്റ് എന്നിവയ്ക്കാവശ്യമായ വിവിധ ഫർണിച്ചറുകൾ M/s Forest Industries (Travancore) Limited, Aluva എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ആകെ 29,80,839/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	ചെക്ക് നം. / തീയതി	തുക (രൂപ)
1	446/14-15	878664/20.01.15	17,22,606
2	312/15-16	441209/05.10.15	12,58,233
<b>ആകെ</b>			<b>29,80,839</b>

തേക്ക്, ആഞ്ഞിലി എന്നീ മരങ്ങളുടെ തടി കൊണ്ട് നിർമ്മിച്ച ഫർണിച്ചറുകൾക്കായിരുന്നു വിതരണ ഉത്തരവ് നൽകിയിരുന്നത്. ആകയാൽ വിതരണം ചെയ്തവ നിർദ്ദിഷ്ട മരങ്ങളുടെ തടി കൊണ്ട് നിർമ്മിച്ചതാണെന്നുള്ള കേരള ഫോറസ്റ്റ് റിസർച്ച് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് പോലുള്ള യോഗ്യമായ സ്ഥാപനം നൽകിയ ഗുണനിലവാര പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7/തീയതി 29.01.2021) മറുപടിയായി ടി സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല എന്നും, ആയത് അയച്ചുതരാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് എഫ്.ഐ.റ്റി മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് ലഭിച്ചാലുടൻ തന്നെ അടുത്ത മറുപടി നൽകുന്നതുമാണെന്ന് ഡയറക്ടർ (ഇൻ-ചാർജ്) 09.03.2021ന് മറുപടി നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ അതിനു ശേഷവും ടി സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ വിതരണ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള തടികൊണ്ടു തന്നെയാണോ വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ എഫ്.ഐ.റ്റി ക്ക് നൽകിയ മുഴുവൻ തുക (29,80,839/- രൂപ)യും തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3.1.8 അച്ചടി മാധ്യമങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയത് - ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിച്ചില്ല - നഷ്ടം 56,149/- രൂപ**

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം.01/11/ഐ & പി.ആർ.ഡി തീയതി 04.01.2011 പ്രകാരം സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയോ, നേരിട്ടോ അച്ചടി മാധ്യമങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകുമ്പോൾ 15% കിഴിവ് ലഭിക്കണം എന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് കാലാവധിയിൽ സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറേറ്റിൽ നിന്നും വിവിധ അച്ചടി മാധ്യമങ്ങളിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള പരസ്യങ്ങൾക്ക് കിഴിവ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രസിദ്ധീകരണം	ചെക്ക് നം / തീയതി	തുക	ലഭിക്കേണ്ട ഡിസ്കൗണ്ട്
1	സമഷ്ടി - സ്പെഷ്യൽ ഇഷ്യൂ	878616/12.11.14	22,000	3,300
2	മാതൃഭൂമി	150287/02.07.15	18,800	2,820
3	മാതൃഭൂമി	150292/03.07.15	19,840	2,976
4	മലയാള മനോരമ വാർഷിക പതിപ്പ്	441213/30.09.15	38,250	5,737
5	സമഷ്ടി - വാർഷിക പതിപ്പ്	441214/06.10.15	22,000	3,300
6	മാധ്യമം	441237/04.11.15	29,400	4,410
7	ദീപിക	441238/04.11.15	27,440	4,116
8	മലയാള മനോരമ ഇയർ ബുക്ക്	867521/18.04.16	10,000	1,500
9	മാതൃഭൂമി	867538/06.05.16	58,000	8,700
10	മംഗളം	177561/28.07.16	55,000	8,250
11	ദീപിക	177562/28.07.16	44,800	6,720
12	മാധ്യമം	177563/28.07.16	28,800	4,320
<b>ആകെ</b>				<b>56,149</b>

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ലഭിക്കേണ്ട കിഴിവ് ലഭിക്കാത്തതിനാൽ സ്ഥാപനത്തിന് ഈയിനത്തിൽ അധികം ചെലവായ 56,149/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

**3.1.9 കോന്നി നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് - ഇന്ത്യൻ നഴ്സിംഗ് കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചില്ല - നഷ്ടം 1,68,300/- രൂപ**

ഗവേണിംഗ് ബോഡിയുടെ 21.08.2014 ലെ തീരുമാനപ്രകാരം പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കോന്നിയിൽ ഒരു നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് ആരംഭിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും അതിന് 13.12.2015 ലെ ജി.ഒ (ആർ.റ്റി)

നം.598/15/H&FWD ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഭരണാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതുമാകുന്നു. തുടർന്ന് കോളേജ് ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ തുടങ്ങുകയും വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിക്കുകയും എന്നാൽ കോളേജ് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതുമാകുന്നു. കോളേജ് ആരംഭിക്കാത്തതിന് കാരണവും, ടി ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെയും, കോളേജുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടത്തിയ പർച്ചേസുകളിലെ സാധനങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിനെക്കുറിച്ചും, കോളേജിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിന് അനുവദിച്ച സ്ഥലത്തിന്റെ തൽസ്ഥിതിയെ സംബന്ധിച്ചും 25.01.2021 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 2/2021 മുഖാന്തിരം അന്വേഷണം നടത്തിയിരുന്നു. ആയതിന് 09.03.2021 ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ ഇൻഡ്യൻ നേഴ്സിംഗ് കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരം ലഭിക്കാത്തതിനാലാണ് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങാത്തതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇൻഡ്യൻ നേഴ്സിംഗ് കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി അടവാക്കിയ 1,00,000/- രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചുവെന്ന്, കെ.യു.എച്ച്.എസ് ന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി അടവാക്കിയ 1,80,000/- രൂപ തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനായി കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫർണിച്ചർ, ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കായി 58,82,663/- രൂപയും, ലൈബ്രറി ബുക്കുകൾക്കായി 4,03,450/- രൂപയും മറ്റ് ചെലവുകൾക്കായി 1,01,129/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ മുട്ടത്തറയിലെ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിലാണ് നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേളേജിനു വേണ്ടി ലഭിച്ച എൻ.ഒ.സി 16.12.2015 ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) നം.293/15/H&FWD പ്രകാരം റീവാലിഡേറ്റ് ചെയ്യുകയും ആയതിന് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ടി സ്ഥലത്ത് കോളേജ് സ്ഥാപിക്കുന്ന കാര്യം സി-മെറ്റിന്റെ പരിഗണനയിലാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30.08.2014 തീയതിയിലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.(എം.എസ്) 379/2014/റവന്യൂ പ്രകാരം പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കോന്നി താലൂക്കിലെ ഐരവൺ വില്ലേജിൽ ബ്ലോക്ക് 35 ൽ 1.46 ഹെ. ഭൂമിയുടെ ഉടമസ്ഥാവകാശം റവന്യൂ വകുപ്പിൽ നിലനിൽത്തിരിക്കാണ്ട് സി-മെറ്റിന് പുതിയ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് തുടങ്ങുന്നതിന് ആരോഗ്യവകുപ്പ് കൈമാറുകയുണ്ടായി. നിലവിൽ ടി വസ്തുവിന് 14.06.2019 ലെ മഹസർ പ്രകാരം സി-മെറ്റിന് കൈവശാവകാശം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ശരിയായ രീതിയിൽ വിഷയം വിശകലനം ചെയ്യാതെ തീരുമാനം എടുത്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 1,68,300/- രൂപ സി-മെറ്റിന് നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

- ഫർണിച്ചർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിന് പ്രതിമാസം 8,400/- നിരക്കിൽ 7 മാസത്തേക്ക് 58,800/- രൂപ (ചെക്ക് നം.77616/12.10.2016)
- ഫർണിച്ചർ ഷിഫ്റ്റ് ചെയ്തതിന് 13,500/- രൂപ (വൗച്ചർ നം.399/06.10.2016)
- ഫർണിച്ചർ ലോറിയിൽ കോന്നിയിൽ നിന്നും ഡയറക്ടറേറ്റിലേക്ക് മാറ്റിയതിന് ലോറി വാടക/കയറ്റിറക്ക് കൂലി ഇനത്തിൽ 96,000/- രൂപ (വൗച്ചർ നം.506 മുതൽ 509/03.12.2016, 476, 477/29.11.2016)
- ആകെ നഷ്ടം - 1,68,300/- രൂപ

സർക്കാരുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഇന്ത്യൻ നേഷണൽ കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരം നേടിയെടുത്ത് കോളേജ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

**3.2 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുട്ടത്തറ**

**3.2.1 വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

നേഴ്സിംഗ് കോളേജിന്റെ 2015-16 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള ചെലവിനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനായി ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കാൻ 16.08.2019 ന് ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും താഴെപ്പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം / തീയതി	തുക
1	191/04.01.17	4,229
2	192/04.01.17	3,300
3	193/05.01.17	5,500
4	195/06.01.17	1,725
5	196/06.01.17	919
6	197/07.01.17	3,000
7	198/12.01.17	90,000
8	200/13.01.17	6,000
9	201/16.01.17	4,147
10	202/18.01.17	1,600
11	204/20.01.17	8,717
12	205/20.01.17	3,200
13	207/23.01.17	3,540
14	209/28.01.17	2,000
15	214/03.02.17	14,400
16	215/03.02.17	1,700
17	216/07.02.17	1,119
18	217/07.02.17	919
19	219/09.02.17	3,000
20	220/10.02.17	3,200
21	223/15.02.17	28,000
22	224/15.02.17	1,600
23	225/22.02.17	36,180
24	226/22.02.17	24,120
25	227/22.02.17	2,53,510



26	228/23.02.17	2,600
27	236/07.03.17	28,392
28	237/09.03.17	919
29	244/20.03.17	1,600
30	245/20.03.17	7,238
31	249/23.03.17	2,95,473
32	250/23.03.17	14,820
33	251/24.03.17	7,776
34	253/24.03.17	1,600
35	254/27.03.17	1,511
36	255/28.03.17	10,000
37	256/28.03.17	1,771
38	256/28.03.17	1,600
<b>ആകെ</b>		<b>8,80,925</b>

മേൽ വൗച്ചറുകളും, ബന്ധപ്പെട്ട ഉത്തരവുകളും വിനിയോഗ രേഖകളും സഹിതം ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് 22.08.2019 ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.9 നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് 8,80,925/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

**3.2.2 ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 3,02,803/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

ഓഡിറ്റ് കാലാവധിയിൽ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിൽ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ/ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം. / തീയതി	തുക	ചെലവ് വിവരം	റിമാർക്സ്
1	103/16 - 03.08.16	13,152	ദിവസ വേതനക്കാരുടെ ശമ്പളം	മസ്റ്റർ റോൾ, കൈപ്പറ്റ് രസീത് / അക്വിറ്റൻസ് / ബാങ്ക് ട്രാൻസ്ഫർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല
2	126/16 - 09.09.16	14,400	പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ്ജ്	ഫയൽ, ഇൻവോയിസ്, ബിൽ എന്നിവ ലഭ്യമല്ല
3	146/16 - 22.10.16	5,000	സ്റ്റേഷനറി വാങ്ങിയത്	ബിൽ, സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല
4	144/16 - 22.10.16	6,400	സി.സി.ടി.വി	ഇൻവോയിസ്, ബിൽ

			സ്ഥാപിച്ചത്	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല
5	145/16 - 24.10.16	77,488	മിസ്.അപർണ സുനിലിന് റീഫണ്ട് അനുവദിച്ചത്	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ അപേക്ഷ, പ്രിൻസിപ്പാളിന്റെ ഉത്തരവ്, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല
6	169/16 - 17.11.16	73,622	മിസ്.വിസ്മയ ബാബുവിന് റീഫണ്ട് അനുവദിച്ചത്	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ അപേക്ഷ, പ്രിൻസിപ്പാളിന്റെ ഉത്തരവ്, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല
7	178/16 - 14.02.17	16,000	ജനറേറ്റർ, ഡീസൽ എന്നിവയ്ക്കായി ശ്രീ.ബൈജു, സോണി സൗണ്ട്സിന് നൽകിയത്	ക്വട്ടേഷൻ, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല
8	184/16 - 21.12.16	96,741	മിസ്.മീ.പി.യു. സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകിയത്	അപേക്ഷ, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല
<b>ആകെ</b>		<b>3,02,803</b>		

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.8 തീയതി 22.08.2019 ന് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ രസീതുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ കാണാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് പ്രിൻസിപ്പാൾ മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ ഇനങ്ങളിലെ ആകെ തുകയായ 3,02,803/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3.2.3 കെ.യു.എച്ച്.എസ് പരീക്ഷാ നടത്തിപ്പിനോടനുബന്ധിച്ച് വിവിധ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത് - സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.**

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.3/2013/എസ്.പി.ഡി തീയതി 21.06.13 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ 2013 ഖണ്ഡിക 7.33(3) പ്രകാരം മത്സരാധിഷ്ഠിത വിലകൾ ലഭിക്കുന്ന തരത്തിൽ ഓരോ സാധനങ്ങളും / ഒരേ തരത്തിൽപ്പെട്ടവയും ഒന്നിച്ച് ചേർത്ത് ബൾക്ക് സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കണമെന്നും, ഖണ്ഡിക 7-6 പ്രകാരം 15,000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ വരുന്നതും ഒരു ലക്ഷം രൂപ വരെ വിലവരുന്നതുമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുമ്പോൾ ഷോർട്ട് ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് വെബ് സൈറ്റിലും പത്രങ്ങളിലും പരസ്യം ചെയ്യണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ

ആരോഗ്യ സർവ്വകലാശാല പരീക്ഷാ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 12.04.16 ൽ കൂടിയ സി-മെറ്റ് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനിച്ചതനുസരിച്ച്, ഡയറക്ടറുടെ ഉത്തരവ് നം.സി/1498/2016/സി-മെറ്റ് തീയതി 08.09.2016 പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന്മേൽ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പകരം ഓരോന്നും വെച്ചേറെ ലോക്കൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് അതിൽ ഏറ്റവും കുറവ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്ന M/s Kerala State Industrial Enterprises Limited എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ചുവടെ പറയുന്ന സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (ലഭിച്ചിരുന്ന 3 ക്വട്ടേഷനുകളും ഒരേ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നായിരുന്നു). വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉപകരണത്തിന്റെ വിവരം	എണ്ണം	ആകെ തുക
1	Desktop Computer	2	83,460
2	LaserJet Printer	2	1,05,930
3	UPS 2KVA	2	98,440
4	Mobile Jammer	1	22,500
5	Digital Photocopier	1	80,250
6	CCTV with accessories	1	64,200

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.13/24.08.19) യ്ക്ക് മറുപടിയായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ ഏറ്റവും കുറവ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥാപനത്തിന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയെന്നും മറ്റ് രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ലായെന്നും പ്രിൻസിപ്പാൾ രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിലെ വാങ്ങലുകൾക്ക് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ കർശനമായും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.2.4 സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാടക ഇനത്തിൽ ലക്ഷങ്ങളുടെ ചെലവ്**

ഡോ.വി.മീര, റി.സി-192(7), പട്ടം (പി.ഒ), ഡോ.ഗീതിക ഉല്ലാസ്, റി.സി-26/137, തേക്കുമൂട് എന്ന വിലാസത്തിലാണ് 10.11.2015 മുതൽ തിരുവനന്തപുരം നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നത്. പ്രതിമാസം 2,75,000/- രൂപ വാടക ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിരുന്നു. തേക്കുമൂടിലെ ഒരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിക്ക് സമീപമുള്ള ടി സ്ഥാപനത്തിൽ കോളേജും ഹോസ്റ്റലും ഒരേ കെട്ടിടത്തിലാണ് നിലനിന്നിരുന്നത്.

കോളേജിന്റെ അന്തരീക്ഷത്തിന് മതിയായ സ്ഥലസൗകര്യം ഇല്ലാത്തതിനെത്തുടർന്ന് കോളേജ് മാറ്റിസ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. 03.10.2018 മുതൽ

പ്രതിമാസം 4,00,000/- വാടകയ്ക്ക് സെന്റ് ഇഗ്നേഷ്യസ് ക്ലാനായ സിറിയൻ ചർച്ചിന്റെ കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നത്. തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ മുട്ടത്തറ വില്ലേജിലെ സർവ്വേ നം.2610/പാർട്ട്, 2615/പാർട്ട് എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ടി സ്ഥലം നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് തുടങ്ങുന്നതിന് അനുയോജ്യമാണെന്ന് കാണിച്ച് സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടർ പ്രൊപ്പോസൽ അയച്ചിരുന്നതാണ്. ഇൻഡ്യൻ നേഴ്സിംഗ് കൗൺസിലിന്റെ (ഐ.എൻ.സി) വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം 23720 ചതു.അടി ടീച്ചേഴ്സ് ബ്ലോക്കിനും 32750 ച.അടി ഹോസ്റ്റൽ രൂപീകരണത്തിനും മതിയാകുമെന്നും ആയതിലേക്ക് 3 ഏക്കർ ഭൂമി ലഭ്യമാക്കണമെന്നും സർക്കാരിനോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതുമാണ്.

ജി.ഒ (ആർ.ടി) നം.284/2014/H&FWD തീയതി 24.01.2014 പ്രകാരം മുട്ടത്തറയിൽ ബി.എസ്.സി നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള ഭരണാനുമതി ലഭിച്ചിരുന്നു.

തുടർ നടപടികളുടെ ഭാഗമായിട്ടാണ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് ഇന്നത്തെ നിലയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഭരണപരമായ സൗകര്യാർത്ഥവും ചെലവ് ചുരുക്കലിന്റെ ഭാഗവുമായി സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറേറ്റും നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് കെട്ടിടത്തിലേക്ക് മാറ്റപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഡയറക്ടറേറ്റ്, നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, ഹോസ്റ്റൽ എന്നിവയ്ക്ക് ആകെ പ്രതിമാസം 5,80,000/- രൂപ വാടക നൽകുന്നുണ്ട്. ഇത് താരതമ്യേന ഉയർന്ന തുകയാണ്.

കെട്ടിടത്തിന് ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതും മെച്ചപ്പെട്ട കാമ്പസ് അന്തരീക്ഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെടേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ നിലവാരമുള്ളതും ആധുനിക സംവിധാനങ്ങൾ ഉള്ളതുമായ ലബോറട്ടറിയും ആവശ്യമുണ്ട്. വാടക കെട്ടിടത്തിൽ നവീകരണ പ്രക്രിയകൾ നടത്തുന്നതിന് തീർച്ചയായും പരിമിതികളുണ്ട്. ഭരണപരമായ ചെലവുകൾക്ക് പുറമെ ഭീമമായ തുക വാടകയിനത്തിൽ ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സി-മെറിന് മാത്രമായി ഇതിലേക്ക് ആവശ്യമായ തുക കണ്ടെത്താൻ കഴിയുന്നതുമല്ല.

സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, ആസ്ഥാന കാര്യാലയം എന്നിവ പണി കഴിപ്പിക്കുന്നതിന് സ്വന്തമായി സ്ഥലം ആവശ്യമാണ്. ആയതിലേക്ക് സർക്കാരിലേക്ക് വീണ്ടും പ്രൊപ്പോസൽ അയച്ച് നടപടിക്രമങ്ങൾ ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. സർക്കാരിന്റെ അനുഭാവപൂർണ്ണമായ നീക്കത്തിന് പുറമെ, ആവശ്യമായ ഗ്രാന്റുകൾ, നേഴ്സിംഗ് കൗൺസിലിന്റെ സഹകരണം, സേവനം എന്നിവ കൂടി ഈ വിഷയത്തിൽ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

**3.2.5 കെ.യു.എച്ച്.എസ് പരീക്ഷാ നടത്തിപ്പിനോടനുബന്ധിച്ച് കോൺഫിഡൻഷ്യൽ റൂം സജ്ജീകരിച്ചത് - പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല - 62,060/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

ജി.ഒ (പി) നം.13/2012/പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി തീയതി 01.02.2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ സെക്ഷൻ 1601.1 പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് വികസിപ്പിച്ചെടുത്ത സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കണമെന്നും 1801.1.2 പ്രകാരം ക്ഷമതയുള്ള അധികാര കേന്ദ്രത്തിൽ നിന്നും സാങ്കേതിക അനുമതി വാങ്ങണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ കെ.യു.എച്ച്.എസ് പരീക്ഷാ നടത്തിപ്പിനോടനുബന്ധിച്ച് Work of setting up of Confidential Room for 60 students at SI-MET College of Nursing, Muttathara എന്ന പ്രവർത്തി ചെയ്തതിന് Kerala State Industrial Enterprise Limited എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 62,060/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ചെക്ക് നം.167331/09.09.16) എന്നാൽ ഇതിനാധാരമായ ചുവടെ പറയുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1. വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്
2. സാങ്കേതിക അനുമതി
3. എം. ബുക്കുകൾ
4. കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
5. വിശദമായ ബില്ലുകൾ
6. ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ തുകയുടെ 2% ആയ 1,241/- രൂപ നിന്നും ഈടാക്കി ആദായനികുതി വകുപ്പിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
7. കേരള കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് വിഹിതമായ 621/- രൂപ (തുകയുടെ 1%) എന്നിവ ഈടാക്കി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.13 തീയതി 24.08.19) ക്ക് മറുപടിയായി മേൽ പ്രതിപാദിച്ച രേഖകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ (സി/1498/2016/സി-മെറ്റ് തീയതി 08.09.16) കാണുന്നില്ല എന്ന് പ്രിൻസിപ്പൽ രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ കെ.എസ്.ഐ.ഇ ക്ക് നൽകിയ തുക 62,060/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3.2.6 ടാക്സി ചാർജ് - മതിയായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു / നിരാകരിക്കുന്നു.**

നേഴ്സിംഗ് കോളേജിലെ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ടാക്സി ഉപയോഗിച്ചതിന് മതിയായ രേഖകൾ ഇല്ലാതെ വാടക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം / തീയതി	ചെക്ക് നം	തുക	വാഹന രജിസറർ നം	റിമാർക്സ്
1	143/16-21.10.16	167362	2,050	KL-22-H-6178	ടാക്സി ടിപ്പ് ഷീറ്റ്, രസീത് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2	149/16-26.10.16	167356	6,100	KL-22-E-8847	മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിന്റെ രേഖകൾ പ്രകാരം വാഹനം ഹോണ്ട ആക്ടിവ സ്ട്രീം
3	162/16-07.11.06	582877	1,500	KL-22-H-4132	ടാക്സി ടിപ്പ് ഷീറ്റ്, രസീത് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
4	165/16-09.11.16	655389	1,500	KL-22-E-8847	മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിന്റെ രേഖകൾ പ്രകാരം വാഹനം ഹോണ്ട ആക്ടിവ സ്ട്രീം
5	168/16-16.11.16	691571	3,000	KL-22-F-7706	ടാക്സി ടിപ്പ് ഷീറ്റ്, രസീത് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
6	107/16-04.08.16	167311	7,510	KL-01-A-2257	മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിന്റെ രേഖകൾ പ്രകാരം ബജാജ് സ്ട്രീം
<b>ആകെ</b>			<b>21,660</b>		

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 07 തീയതി 21.08.2019 ന് 2015-16, 2016-17 കാലയളവിൽ വാടക അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാഹനം ഉപയോഗിച്ചതിന് ടിപ്പ് ഷീറ്റ് ഉള്ളതായി ഫയലുകളിൽ കാണുന്നില്ല എന്നാണ് പ്രിൻസിപ്പാൾ മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ മതിയായ രേഖകൾ ഇല്ലാതെ ടാക്സി ചാർജ് ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച 6,550/- (ക്രമ നം.1,3,5) രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ടാക്സി ഇതര വാഹനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ ഉപയോഗിച്ച് ടാക്സി ചാർജിനത്തിൽ വലിയ തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതിന് മതിയായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവായ 15,110/- രൂപ (ക്രമ നം.2,4,6) ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

**3.3 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, പള്ളുരുത്തി**

**3.3.1 വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകതകൾ**

[വൗച്ചർ നം.493 തീയതി 27.03.15, ചെക്ക് നം.708991, തുക 98,000/- രൂപ] 2014-15 വർഷത്തെ പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് ഓവർഹെഡ് വാട്ടർ ടാങ്ക്, പമ്പ് എന്നിവ സ്ഥാപിച്ച് അനുബന്ധ പ്ലാമ്പിംഗ് ജോലികൾ നടത്തിയതിന് M/s ബിൽഡേഴ്സ് ചോയിസ്, മരട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 98,000/- രൂപ അനുവദിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയൽ, ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.8 ന് 09.06.2020 ന് പ്രിൻസിപ്പാൾ നൽകിയ മറുപടി എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
2. M/s ബിൽഡേഴ്സ് ചോയിസ് 16.03.2015 ന് നൽകിയിട്ടുള്ള ക്വട്ടേഷനിൽ സിന്റക്സ് വാട്ടർ ടാങ്ക് (3000 ലി.) 30,000/- രൂപ, വി-ഗാർഡ് മോട്ടോർ, പൈപ്പ്, ഫിറ്റിംഗ്സ് എന്നിവയ്ക്ക് 35,000/- രൂപ, പണിക്കൂലി 33,000/- എന്നിങ്ങനെ പ്രത്യേകം തുക ക്വാട്ട് ചെയ്തിരുന്നു (ആകെ 98000/-). പൂർത്തീകരണ ശേഷം സ്ഥാപനം നൽകിയ ബില്ലിൽ വാട്ടർ ടാങ്ക്, പമ്പ് സെറ്റ് എന്നിവയുടെ വിലകൾ, നികുതി ഉൾപ്പെടെ യഥാക്രമം 28,350/-, 5,775/- എന്നിങ്ങനെയാണ്. വാട്ടർ ടാങ്കിന്റെ യഥാർത്ഥ വില ക്വാട്ട് ചെയ്തതിനേക്കാൾ 1,650/- രൂപ കുറവാണ്. പ്രസ്തുത കുറവ് ആകെ ക്വാട്ട് ചെയ്ത 98,000/- രൂപയിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം-8 ന് മോട്ടോറിന്റെയും, ടാങ്കിന്റെയും ബിൽ തുകയുടെ വ്യത്യാസം ഫിറ്റിംഗ്സ്, ലേബർ ചാർജ്ജ് എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് പ്രിൻസിപ്പാൾ ഇൻ-ചാർജ്ജ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്കുപയോഗിച്ച മറ്റ് വസ്തുക്കളുടെയും ലേബർ ചാർജിന്റെയും തരം തിരിച്ചുള്ള ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
3. കേരള കൺസ്ട്രക്ഷൻ വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ആക്ട് 1989 സെക്ഷൻ 8(2), ഗവൺമെന്റ് സർക്കുലർ 2173/സി3/97/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 18.03.97 എന്നിവ പ്രകാരം ലേബർ കമ്പോണന്റ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള എല്ലാ കരാറുകളിൽ നിന്നും കരാർ തുകയുടെ 1% ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവുചെയ്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി ബോർഡിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിൽ ആയത് ഈടാക്കി ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മതിയായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുമ്പോൾ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ അനുശാസിക്കുന്ന നിബന്ധനകൾ പാലിക്കണമെന്നും ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

**3.3.2 പരീക്ഷാ ജോലി - ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം നൽകിയത് - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു - 21,450/- രൂപ**

കെ.യു.എച്ച്.എസ് നടത്തിയ നേഴ്സിംഗ് പരീക്ഷകളോടനുബന്ധിച്ച് ചുവടെ പറയുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം അനുവദിച്ചതിനുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1. ജീവനക്കാരെ പ്രസ്തുത ഡ്യൂട്ടിക്ക് നിയോഗിച്ചും, വേതന നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചുമുള്ള കെ.യു.എച്ച്.എസ് കത്ത് / ഉത്തരവ്.
2. ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള സർവ്വകലാശാല ഉത്തരവ്
3. ജീവനക്കാരുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്

IV th year Bsc Nursing Exam (Voucher No.132, Cheque No.NIL dated 16.07.15)			
ക്രമ നം	ജീവനക്കാരുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	എക്സാം ഡ്യൂട്ടി വിവരം	തുക
1	ശ്രീമതി.ഷീലാ ഷേണായി, പ്രിൻസിപ്പാൾ	ചെയർമാൻ	750
2	ശ്രീമതി.ദീപകുമാരി വി.എൻ, അസി. പ്രൊഫ.	ഇന്റേണൽ എക്സാമിനർ	2,550
3	ശ്രീമതി.ബിൻഡി സൈമൺ, ലക്ചറർ	ഇന്റേണൽ എക്സാമിനർ	2,550
4	ശ്രീമതി.സിനു ജോർജ്ജ്, സീനിയർ ലക്ചറർ	എക്സ്പേർട്ട് അസിസ്റ്റന്റ്	600
5	ശ്രീമതി.അബിതാ വാവച്ചൻ, ലക്ചറർ	എക്സ്പേർട്ട് അസിസ്റ്റന്റ്	200
6	ശ്രീമതി.അനു സൂസൻ രാജൻ, ലക്ചറർ	എക്സ്പേർട്ട് അസിസ്റ്റന്റ്	400
7	ശ്രീമതി.മേരി മെർലിൻ, എൽ.ഡി.സി	ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ്	300
8	ശ്രീ.ബാബു ഐസക്, എൽ.ഡി.സി	അദർ സ്റ്റാഫ്	200
9	ശ്രീമതി.കാർത്ത്യായനി.പി.കെ, ഹെൽപ്പർ	അദർ സ്റ്റാഫ്	200
10	ശ്രീമതി.കുഞ്ഞുമോൾ ജോസി, ഹെൽപ്പർ	അദർ സ്റ്റാഫ്	200
11	ശ്രീ.നെൽസൺ.കെ.എ, ഡ്രൈവർ	അദർ സ്റ്റാഫ്	200
<b>ആകെ</b>			<b>8,150</b>

III rd year Bsc Nursing Exam (Voucher No.133, Cheque No & dated രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)			
ക്രമ നം	ജീവനക്കാരുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	എക്സാം ഡ്യൂട്ടി വിവരം	തുക
1	ശ്രീമതി.മേരി ഷിനി.ഡി, സീനിയർ ലക്ചറർ	ചെയർപേഴ്സൺ	1,000
2	ശ്രീമതി.മേരി ഷിനി.ഡി, സീനിയർ ലക്ചറർ	ഇന്റേണൽ എക്സാമിനർ	2,900



3	ശ്രീമതി.ആഷാരാജ്.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് പ്രൊഫസർ	ഇന്റേണൽ എക്സാമിനർ	2,900
4	ശ്രീമതി.ഷിജി.പി.ജെ, സീനിയർ ലക്ചറർ	ഇന്റേണൽ എക്സാമിനർ	2,900
5	ശ്രീമതി.അനു സുസൻ രാജൻ, ലക്ചറർ	എക്സ്പേർട്ട് അസിസ്റ്റന്റ്	800
6	ശ്രീമതി.അബിത വാവച്ചൻ, ലക്ചറർ	എക്സ്പേർട്ട് അസിസ്റ്റന്റ്	800
7	ശ്രീമതി.സ്നീതാരാണി.ജി.ബി	എക്സ്പേർട്ട് അസിസ്റ്റന്റ്	600
8	ശ്രീമതി.ചിത്രാ.എം.എസ്	എക്സ്പേർട്ട് അസിസ്റ്റന്റ്	200
9	ശ്രീ.ബാബു ഐസക് ജോൺ, എൽ.ഡി.സി	ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ്	200
10	ശ്രീമതി.കാർത്ത്യായനി.പി.കെ, ഹെൽപ്പർ	ഹെൽപ്പർ	200
11	ശ്രീമതി.സവിത.റ്റി.ആർ, എൽ.ഡി.സി	ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ്	200
12	ശ്രീമതി.കണ്ഠമോൾ ജോസി, ഹെൽപ്പർ	ഹെൽപ്പർ	200
13	ശ്രീ.നെൽസൺ.കെ.എ, ഹെൽപ്പർ	ഹെൽപ്പർ	200
14	ശ്രീമതി.മേരിമെർലിൻ.എം.ജെ, എൽ.ഡി.സി	ക്ലർക്ക്	200
<b>ആകെ</b>			<b>13,300</b>

ആകെ തുക = 8,150+13,300 = 21,450/- രൂപ

മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ എക്സാം ഡ്യൂട്ടി ഇനത്തിൽ ജീവനക്കാർക്ക് നൽകിയ ആകെ പ്രതിഫല തുകയായ 21,450/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3.3.3 വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു - 7,66,071/- രൂപ**

ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം	ചെക്ക് നം. / തീയതി	തുക	ചെലവിന്റെ വിവരം	ഹാജരാക്കാനുള്ള മറ്റ് രേഖകൾ
1	66	906423/27.05.15	7,923	ടയറിന്റെ വില	വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക്
2	11	709005/06.04.15	4,500	മുൻകരുതൽ തുക തിരികെ നൽകിയത്	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
3	30	709026/28.04.15	9,500	മുൻകരുതൽ തുക തിരികെ നൽകിയത്	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
4	38	709035/02.05.15	5,92,881	ജീവനക്കാരുടെ 4/15 ലെ ശമ്പളം	ശമ്പള ബിൽ
5	59	709056/20.05.15	14,855	മൂന്നാം വർഷ സപ്ലിമെന്ററി പരീക്ഷാ ഫീസ് + ഡി.ഡി ചാർജ്ജ്	കൈപ്പറ്റ് രസീത്

**സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ഡെവിക്സ് എജ്യൂക്കേഷൻ & ടെക്നോളജി [2013-14 to 2016-17]**

6	74	706431/05.06.15	2,165	കെ.യു.എച്ച്.എസ് പരീക്ഷാ ഫീസ്	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
7	78	906435/10.06.15	51,524	കെ.യു.എച്ച്.എസ് പരീക്ഷാ ഫീസ്	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
8	79	906436/10.06.15	850	Remuneration for KUHS Exam observer	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
9	80	906437/10.06.15	20,123	Smt.Divya Raj, KUHS Examfee	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
10	81	906438/15.06.15	850	Remuneration for Exam observer Sri.John Thomas	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
11	82	906439/16.06.15	54,890	KUHS Exam fee	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
12	105	906462/19.06.15	500	Cost of tapal stamps	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
13	112	906469/01.07.15	750	Smt.Tamil Selvi (no other details in the cheque issue register)	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
14	113	906470/01.07.15	500	Smt.Dr.Deepthi.R	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
15	118	906475/01.07.15	750	Smt.Resmi.C.R	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
16	120	906477/01.07.15	2,160	KUHS Exam Fee	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
17	121	906478/01.07.15	500	Exam Observer	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
18	129	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	850	Smt.Smitha Praful	കൈപ്പറ്റ് രസീത്
<b>ആകെ തുക</b>			<b>7,66,071</b>		

വൗച്ചറുകളുടെയും മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകളുടെയും അഭാവത്തിൽ മേൽ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുകയായ 7,66,071/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3.3.4 ചെലവ് ആധാര രേഖകളില്ല - 1,61,751/- രൂപ തടസ്സം.**

ചുവടെ പറയുന്ന ചെലവുകൾക്ക് ആധാരമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ക്വട്ടേഷൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചതിനും രേഖകളില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 1,61,751/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	ചെലവ് തുക	ചെക്ക് നം. / തീയതി	റിമാർക്സ്
1	ടാക്സി ചാർജ്	13,755	170678/25.09.14	റോയൽ ട്രാവൽസ് പള്ളത്തത്തിന് നൽകിയത്
2	ടാക്സി ചാർജ്	3,750	376461/12.11.14	വൈറ്റില മുതൽ മൂവാറ്റുപുഴ വരെ യാത്രാവിശദാശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല
3	വാഹനത്തിന് ടയർ വാങ്ങിയത്	7,250	218043/07.04.16	ബില്ല, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ഇല്ല
4	കമ്മ്യൂണിറ്റി ബാഗ്	27,200	391345/26.5.16	ബില്ല, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ഇല്ല
5	കമ്പ്യൂട്ടർ മോണിറ്റർ	20,500	900896/20.08.16	ക്വട്ടേഷൻ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

6	ഓറിയന്റൽ ഇൻഷുറൻസ്	49,988	2744	ബില്ല, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ഇല്ല
7	ഡിജിറ്റൽ ഫോട്ടോകോപ്പിയർ (AMC)	9,200	274487/27.02.17	ക്വട്ടേഷൻ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
8	യാത്രാബത്ത	30,108	616917/07.03.17	ടൂർ ഡയറി, റ്റി.എ ബിൽ എന്നിവ ഇല്ല
<b>ആകെ</b>		<b>1,61,751</b>		

ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

**3.3.5 വാഹനം റിപ്പയർ ചെയ്ത് - നടപടിക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

പള്ളൂരുത്തി നേഴ്സിംഗ് കോളേജിന്റെ KL-01-AN-9859 രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പരിലുള്ള ബസിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ, ഫിറ്റ്നസ് പരിശോധനയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പണികൾ എന്നിവയ്ക്കായി 2013-14, 2014-15 വർഷങ്ങളിൽ 1,62,773/- രൂപ മാക്സിം മോട്ടോഴ്സ്, കൊച്ചി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം. / തീയതി	ചെക്ക് നം / തീയതി	തുക
1	350/14	583659/12.02.14	68,319
2	392/16.01.15	530755/17.01.15	15,575
3	466/16.03.15	708963/16.03.15	78,879
<b>ആകെ</b>			<b>1,62,773</b>

പ്രസ്തുത വാഹനത്തിൽ നടത്തേണ്ട അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ സംബന്ധിച്ച് പൊതുമരാമത്ത് മെക്കാനിക്കൽ / ആരോഗ്യ മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയ എസൻഷ്യലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ബില്ല സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ എന്നിവ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5/15.11.2019 ന് പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച് ആവശ്യപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ / രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല എന്ന് 10.06.2020 ന് പ്രിൻസിപ്പാൾ-ഇൻ-ചാർജ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ /പൊതുമേഖല സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാഹനങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അവശ്യരേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവായ 1,62,773/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3.4 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, തൃപ്പൂണിത്തുറ**

**3.4.1 കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എന്റർപ്രൈസസിൽ നിന്നും വിവിധ ഉപകരണങ്ങളും / സാധനങ്ങളും വാങ്ങിയത് - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു - 66,450/- രൂപ.**

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.3/2013/എസ്.പി.ഡി തീയതി 21.06.2013 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ 2013 ഖണ്ഡിക 9.22 അനുസരിച്ച് സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ / സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയുടെ ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ ആയത് ഉത്പാദിപ്പിക്കുവാൻ ആരംഭിച്ച് അഞ്ച് വർഷത്തിനകമാണെങ്കിൽ നേരിട്ട് വാങ്ങാമെന്നും, വില നെഗോസിയേഷനിലൂടെ നിശ്ചയിക്കണമെന്നും, 9.23 പ്രകാരം ഉത്പാദനം ആരംഭിച്ച് അഞ്ച് വർഷത്തിലധികമായവ വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കണമെന്നും, ഖണ്ഡിക 9.24 വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ സർക്കാർ സ്ഥാപനം തന്നെ ഉത്പാദിപ്പിച്ചതാണെന്ന് പർച്ചേസ് ഓഫീസർ ഉറപ്പാക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 1973 ൽ സ്ഥാപിതമായ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എന്റർപ്രൈസസിൽ ഉത്പാദിപ്പിക്കാത്ത ചുവടെ പറയുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വാങ്ങിയ ഉപകരണം / സാധനം	ബ്രാന്റ്	വില	ചെക്ക് നം. / തീയതി
1	കമ്പ്യൂട്ടർ	എച്ച്.പി	33,600	543962/02.03.2016
2	യു.പി.എസ്	വി-ഗാർഡ്	2,650	
3	ടെലഫോൺ	ലഭ്യമല്ല	1,850	
4	അലമാര	ഗോദ്റൈജ്	28,350	543963/02.03.2016
<b>ആകെ തുക</b>			<b>66,450</b>	

ഇതുസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.9 തീയതി 28.02.2020) നൽകിയിരുന്നു. ആയതിനു മറുപടിയായി സർക്കാർ സ്ഥാപനമായതിനാലാണ് ടി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇവ വാങ്ങിയതെന്നും അതോടൊപ്പം 05.03.2020 മുതൽ ഒരു വർഷത്തേക്ക് ടി സ്ഥാപനം സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിലെ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ പകർപ്പും കൂടി ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിലെ മേൽ പ്രതിപാദിച്ച വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എന്റർപ്രൈസസിൽ നിന്നും ഉപകരണങ്ങൾ / സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയതിനാൽ ചെലവ് തുക 66,450/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3.4.2 ടിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ടാക്സി കാർ ഒരു ദിവസം വ്യത്യസ്ത സമയങ്ങളിൽ രണ്ടുതവണ ഉപയോഗിച്ചതായി കാണിച്ച് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു - 2,450/- രൂപ.**

ടിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം KL-39-E-1291 നമ്പർ TATA Indica Vista CS ടാക്സി കാർ 17.07.2013 ൽ പ്രിൻസിപ്പാൾ യാത്ര ചെയ്തതിന് ആകെ 2,450/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ചെക്ക് നം.581937 തീയതി 31.07.2013).

ക്രമ നം.	യാത്രാ സമയം	യാത്ര ചെയ്ത സ്ഥലങ്ങൾ	അനുവദിച്ച തുക
1	3.30 am-6.30 pm	തൃപ്പൂണിത്തുറ - വൈറ്റില - പള്ളുരുത്തി	850
2	6.30 am-4.30 pm	തൃപ്പൂണിത്തുറ - വൈറ്റില - ജനറൽ ആശുപത്രി - പള്ളുരുത്തി	1,600
<b>ആകെ തുക</b>			<b>2,450</b>

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.6 തീയതി 28.02.2020)ക്ക് മറുപടിയായി യാത്രയുടെ ഉദ്ദേശ്യം സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല എന്ന് പ്രിൻസിപ്പാൾ രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാരണത്താൽ 3.30 am മുതലുള്ള സമയം യാത്ര ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച് ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യവും വ്യക്തമല്ല.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പ്രകാരം ടാക്സി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച ആകെ തുകയായ 2,450/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3.4.3 പത്രപരസ്യം നൽകിയതിൽ ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിച്ചില്ല. നഷ്ടം 6,561/- രൂപ**

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം.1/2011/പി.ആർ.ഡി തീയതി 04.11.2011 പ്രകാരം സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ പത്ര പരസ്യങ്ങൾ നേരിട്ട് നൽകിയാലും 15% ഡിസ്കൗണ്ട് വാങ്ങണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ പരസ്യ ചെലവിനത്തിൽ മുഴുവൻ തുകയും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ചെക്ക് നം. / തീയതി	തുക	ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിക്കേണ്ടത് (15%)	പരസ്യം ചെയ്ത ദിനപത്രം	പരസ്യ വിവരം
1	428685 / 19.01.2015	2,400	360	കേരള കൗമുദി	5 കെ.വി ജനറേറ്റർ പുതിയത് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പരസ്യം
2	428686 / 19.01.2015	5,031	755	മാതൃഭൂമി	5 കെ.വി ജനറേറ്റർ പുതിയത് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പരസ്യം

3	795191 / 24.06.2015	6,240	936	മാതൃഭൂമി	വാഹനങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരസ്യം
4	715190 / 24.06.2015	4,800	720	കേരള കൗമുദി	വാഹനങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരസ്യം
5	197969 / 04.11.2015	8,736	1,310	മാതൃഭൂമി	പരീക്ഷാഹാൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരസ്യം
6	197970 / 04.11.2015	4,080	612	കേരള കൗമുദി	പരീക്ഷാഹാൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരസ്യം
7	203776 / 20.11.2014	8,740	1,311	മാതൃഭൂമി	വാഹനങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരസ്യം
		3,716	557	കേരള കൗമുദി	
<b>ആകെ തുക</b>			<b>6,561</b>		

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.3 തീയതി 27.02.2020)ക്ക് മറുപടിയായി 15% ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് പ്രിൻസിപ്പാൾ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന് നഷ്ടം വന്ന 6,561/- രൂപ പത്രപരസ്യത്തിന് അനുവാദം നൽകി തുക അനുവദിച്ച പ്രിൻസിപ്പാളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സിമെന്റ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം ഈ കാര്യലയത്തിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.4.4 വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - താരിഫ് നിരക്ക് മാറ്റിയതിനാൽ അധികം തുക ഒടുക്കി - 3,48,236/- രൂപ നഷ്ടം.**

തൃപ്പൂണിത്തുറ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് കെട്ടിടത്തിലെ (കൺസ്യൂമർ നം.1155484027014) വൈദ്യുതി താരിഫ് LT VI A യിൽ നിന്നും LT VI F ലേക്ക് മാറ്റി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ 2010 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2016 ജനുവരി വരെയുള്ള കാലയളവിൽ കൂടിശ്ശിക തുകയായി 3,48,236/- രൂപ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. കെ.എസ്.ഇ.ബി സബ് എഞ്ചിനീയർ സൈറ്റ് പരിശോധന നടത്തി B/TRA/Inspection/15-16/134 തീയതി 14.01.2016 നമ്പർ കത്തിലൂടെയാണ് കൂടിശ്ശിക തുക ഒടുക്കാനായി ആവശ്യപ്പെട്ടത്.

സർക്കാർ നിയന്ത്രണത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്വയംഭരണ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളെ VI A താരിഫിലാണ് കെ.എസ്.ഇ.ബി യുടെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് താരിഫിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനത്തെ ഒരു സ്വാശ്രയ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനമായി പരിഗണിച്ചതിനാലാണ് VI F താരിഫിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സർക്കാർ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ടി നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് VI A താരിഫിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണ് എന്ന് ബോധ്യപ്പെടുത്തി ക്വട്ടേഷൻ തുക ഒഴിവാക്കുന്നതിന് പകരം എ/114/16/സി-മെറ്റ് തീയതി 04.03.16 പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവിലൂടെ 3,48,236/- രൂപ 6 ഗഡുക്കളായി ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ അടയ്ക്കുകയാണുണ്ടായത്.

തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻസ്റ്റാൾമെന്റ് നം	അടവാക്കിയ തുക (രൂപ)	ചെക്ക് നം. / തീയതി
1	60,000	543951/16.02.2016
2	57,648	543971/03.03.2016
3	57,647	755958/02.04.2016
4	57,647	755993/06.05.2016
5 & 6	1,15,294	914220/13.06.2016
<b>ആകെ</b>	<b>3,48,236</b>	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 27.02.2020 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.2-ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഈ സ്ഥാപനം സർക്കാർ നിയന്ത്രിത സ്ഥാപനമാണെന്ന് സമർത്ഥിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വന്നിരിക്കുന്നു. 2017 നവംബർ മാസം മുതൽ തൃപ്പൂണിത്തുറ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് പള്ളുരുത്തിയുമായി ലയിപ്പിച്ച് പ്രവർത്തനം നടത്തിവരുന്നതിനാൽ ടി കെട്ടിടം തുടർന്ന് ഹോസ്റ്റലായി പ്രവർത്തിക്കുകയാണെന്നും ആയതിനാൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി LT VI B താരിഫിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗവൺമെന്റ് നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തെ VI A യിൽ നിന്നും VI F ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതുമൂലം അധികം ഒടുക്കിയ തുകയായ 3,48,236/- രൂപ പലിശ സഹിതം കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം തുക ഒടുക്കിയ ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തിയുടെ ബോധ്യതയായി പരിഗണിക്കുന്നതാണ്. കൂടാതെ 2016 ഫെബ്രുവരി മുതൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ള തുകകളിൽ അധികമായി അടവാക്കിയിട്ടുള്ള തുകകളും തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വൈദ്യുതി ചാർജ് (VI B താരിഫ് അനുസരിച്ച്) തുകയിൽ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതും ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

**3.4.5 ടാക്സി ഇതര വാഹനങ്ങളുടെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ടാക്സി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പ്രിൻസിപ്പാൾ തുക കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നു - 66,955/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.**

ടാക്സി ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വാഹൻ ഇൻഫോ ആപ്ലിക്കേഷൻ ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ടാക്സിയല്ലാത്ത വാഹനങ്ങളുടെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടാക്സി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പ്രിൻസിപ്പാൾ തുക കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നു. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	യാത്രാ തീയതിയും സമയവും	ആകെ ഓടിയ ദൂരം	തുക	ചെക്ക് നം. തീയതി	വാഹനത്തിന്റെ തരം	യാത്ര ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥലങ്ങൾ
1	20.03.15 2pm-7.15pm	12	1,000	603372 01.04.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ
2	26.03.15 9am-5.45pm	45	1,600	603372 01.04.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, പള്ളുരുത്തി
3	27.03.15 7.30am-1.30pm	40	1,150	603372 01.04.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം ജനറൽ ഹോസ്പിറ്റൽ
4	31.03.15 8am-4.30pm	40	1,600	603375 07.04.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, സൗത്ത് വൈറ്റില, തൃപ്പൂണിത്തുറ
5	01.04.15 9am-2.15pm	39	1,000	603375 07.04.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം ഹൈക്കോടതി
6	16.04.15 11am-5pm	45	850	603380 21.04.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം ഹൈക്കോടതി
7	18.04.15 11am-5pm	48	1,150	603380 21.04.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം ജനറൽ ഹോസ്പിറ്റൽ
8	07.04.15 7am-4pm	40	1,250	603379 21.04.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം ജനറൽ ഹോസ്പിറ്റൽ, സൗത്ത് തൃപ്പൂണിത്തുറ



**സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് മെഡിക്കൽ എജ്യൂക്കേഷൻ & ടെക്നോളജി [2013-14 to 2016-17]**

9	20.04.15 9am-5.30pm	21	1,600	795131 21.04.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, പള്ളുരുത്തി
10	21.04.15 8am-11.30am	33	700		KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം ജനറൽ ഹോസ്പിറ്റൽ
11	21.04.15 4pm-5pm	5	250	795139 05.05.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, ഗസ്റ്റ് ഹൗസ്
12	22.04.15 8am-2pm	65	1,250	795139 05.05.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, ഗസ്റ്റ് ഹൗസ്, സൗത്ത് റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ
13	26.04.15 4.30am-9.30pm	33	1,000	795140 05.05.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, സൗത്ത് റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ, മരട്
14	27.04.15 8am-1.15pm	40	1,000	795140 05.05.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, നോർത്ത് റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ
15	27.04.15 4.30pm-9pm	37	900	795140 05.05.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, നോർത്ത് റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ
16	28.04.15 8am-3pm	56	1,300	795140 05.05.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, ഗസ്റ്റ് ഹൗസ്, നോർത്ത് റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ
17	04.05.15 9am-5.30pm	54	1,600	795149 21.05.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, പള്ളുരുത്തി, വൈറ്റില
18	05.05.15 12pm-7.30pm	65	1,450	795149 21.05.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം മെഡിക്കൽ കോളേജ് ഹോസ്പിറ്റൽ
19	07.05.15 11am-2.30pm	41	850	795149 21.05.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, തിരുവാങ്കുളം, മുളത്തുരുത്തി, ജനറൽ ഹോസ്പിറ്റൽ
20	26.05.15 9am-6pm	44	1,680	795169 03.06.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ
21	27.05.15 8am-6pm	55	1,850	795169 03.06.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം

**സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് മെഡിക്കൽ എജ്യൂക്കേഷൻ & ടെക്നോളജി [2013-14 to 2016-17]**

22	30.05.15 11.30am-5.45pm	70	1,150	795169 03.06.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം
23	01.06.15	36	1,100	795169 03.06.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, പള്ളുരുത്തി
24	02.06.15 10am-2pm	33	800	795169 03.06.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം ജനറൽ ഹോസ്പിറ്റൽ
25	03.06.15 9.30am-3pm	45	1,000	795175 15.06.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം ജനറൽ ഹോസ്പിറ്റൽ
26	09.06.15 9am-2.15pm	39	1,000	795175 15.06.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം
27	12.06.15 9am-4pm	55	1,350	795175 15.06.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, പള്ളുരുത്തി
28	15.06.15 9am-2pm	34	1,000	795175 15.06.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, കോർപ്പറേഷൻ ഓഫീസ്, കാക്കനാട്
29	18.06.15 10.30am-5pm	46	1,250	795207 07.07.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം ജനറൽ ഹോസ്പിറ്റൽ
30	19.06.15 12pm-1.30pm	8	250	795207 07.07.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, സിമെറ്റ്
31	22.06.15 9am-6.30pm	40	1,800	795207 07.07.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, പള്ളുരുത്തി
32	23.06.15 7.30am-8.30pm	110	2,450	795207 07.07.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, കുമ്മശ്ശേരി, എറണാകുളം മെഡിക്കൽ കോളേജ്
33	30.06.15 9am-2.30pm	41	1,100	795207 07.07.15	KL-40-J-4193 Asok Leyland Bus	തൃപ്പൂണിത്തുറ, സിമെറ്റ്, പള്ളുരുത്തി
34	03.07.15 6am-7.30am	29	450	795216 06.08.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
35	07.07.15	78	1,200	795216	KL-41-J-4193	തൃപ്പൂണിത്തുറ,

**സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് മെഡിക്കൽ എജ്യൂക്കേഷൻ & ടെക്നോളജി [2013-14 to 2016-17]**

	9am-3.30pm			06.08.15	TVS Scooter	പള്ളുരുത്തി, സൗത്ത് റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ
36	14.07.15 8am-6pm	86	1,850	795216 06.08.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, ജനറൽ ഹോസ്പിറ്റൽ, തിരുവാങ്കുളം, മുളന്തുരുത്തി റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ
37	23.07.15 9am-5.30pm	609	1,800	795216 06.08.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, അമൃത, പള്ളുരുത്തി
38	27.07.15 9am-5pm	62	1,500	795216 06.08.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം മെഡിക്കൽ കോളേജ്, സിമെന്റ്, തൃപ്പൂണിത്തുറ
39	28.07.15 11.15am-6pm	118	1,700	795216 06.08.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം മെഡിക്കൽ കോളേജ്, പള്ളുരുത്തി
40	29.07.15 2pm-5pm	41	1,000	795216 06.08.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, സൗത്ത് റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ, വൈറ്റില, ഹൈക്കോടതി
41	31.07.15 9am-2.30pm	42	1,050	795216 06.08.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം മെഡിക്കൽ കോളേജ്
42	01.07.15 7am-5pm	25	1,850	795216 06.08.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	-
43	0.08.15 10am-1.30pm	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	700	795216 06.08.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	-
44	06.08.15 11.30am-2.30pm	45	800	795224 21.08.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, സിമെന്റ്, പള്ളുരുത്തി ഹോസ്പിറ്റൽ
45	13.08.15 10.45am-2pm	52	800	795224 21.08.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, സിമെന്റ്, ആലുവ
46	20.08.15 10.45am-6.15pm	50	1,500	197954 17.09.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എസ്.ബി.ഐ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, വാട്ടർ അതോറിറ്റി,

**സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ഡെവിക്സ് എജ്യൂക്കേഷൻ & ടെക്നോളജി [2013-14 to 2016-17]**

						ടെലഫോൺ എക്സ്ചേഞ്ച്, സിമെന്റ്
47	21.08.15 12.30pm-3.30pm	42	800	197954 17.09.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, പള്ളുരുത്തി
48	31.08.15 9pm-2pm	48	900	197954 17.09.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, ഹൈക്കോടതി
49	10.09.15 9am-4.30pm	51	1,475	197957 29.09.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം, ഹൈക്കോടതി
50	15.09.15 9am-1.30pm	45	850	197957 29.09.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം, ഹൈക്കോടതി, പള്ളുരുത്തി
51	18.09.15 9am-1.30pm	39	1,000	197957 29.09.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, എറണാകുളം, ഹൈക്കോടതി, പള്ളുരുത്തി
52	19.09.15 11am-1.30pm	35	500	197965 09.10.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, പള്ളുരുത്തി, സിമെന്റ്
53	28.09.15 9am-4.10pm	52	1,350	197965 09.10.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, പള്ളുരുത്തി, സിമെന്റ്
54	06.10.15 9am- രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	9	500	197965 09.10.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ
55	08.10.15 9am-7pm	52	1850	197965 09.10.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, പള്ളുരുത്തി
56	08.10.15 11am-1pm	17	400	372615 09.11.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ
57	27.10.15 4pm-9pm	49	1,000	372615 09.11.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, ലോക്കൽ
58	04.11.15 9am-10.45am	12	250	372621 19.11.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, സിമെന്റ്, ലോക്കൽ
59	11.11.15 7am- രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	26	600	372621 19.11.15	KL-41-J-4193 TVS Scooter	തൃപ്പൂണിത്തുറ, സൗത്ത് റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ, സിമെന്റ്
<b>ആകെ</b>			<b>66,955</b>			

ടാക്സി ഇതര വാഹനങ്ങളുടെ ടിപ്പ്ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് ടാക്സി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച

തുക 66,955/- രൂപ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.282/13/ധന തീയതി 12.06.2013 പ്രകാരം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തതനുസരിച്ചുള്ള 18% പലിശ നിരക്ക് ഉൾപ്പെടെ (ചെക്ക് തീയതി മുതൽ) പ്രിൻസിപ്പാളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സി-മെറ്റ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം ഈ കാര്യലയത്തിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.4.6 ഭരണാനുമതി ലഭിക്കാത്ത സിവിൽ വർക്കിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് പത്ര പരസ്യം ചെയ്തു - പ്രവർത്തി ചെയ്തില്ല - ചെലവ് തുക 12,816/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.**

കെ.എൻ.എം.സി-യുടെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം കോളേജിൽ പരീക്ഷാഹാൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അംഗീകൃത എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് അനുസരിച്ച് സിമെറ്റ് ഡയറക്ടറുടെ ഉത്തരവ് നം.സി/33/2013/സി-മെറ്റ് തീയതി 06.02.2015 പ്രകാരം 2,37,871/- രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് ഭരണാനുമതി നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഇത് പര്യാപ്തമല്ല എന്നുണ്ട് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കൊച്ചിയെക്കൊണ്ട് കെ.എൻ.എം.സി മാനദണ്ഡം അനുസരിച്ചുള്ള 22,75,000/- രൂപ, 19,32,000/- രൂപ എന്നിങ്ങനെയുള്ള രണ്ട് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുകയും അതിനനുസൃതമായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നതിന് കത്ത് നം.സി/33/2013/സി-മെറ്റ് തീയതി 13.08.2015 പ്രകാരം ഡയറക്ടർ അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. (എന്നാൽ ഇതിന് പുതുക്കിയ ഭരണാനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല). ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉത്തരവ് നം.സി/33/2013/സി-മെറ്റ് തീയതി 07.11.2015 പ്രകാരം പത്ര പരസ്യം നൽകിയ വകയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന് ഡയറക്ടർ അംഗീകാരം നൽകി തുക അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (ഇതിന് കുറവ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി 19,91,332/- രൂപയ്ക്കുള്ള ടെണ്ടർ ലഭിച്ചിരുന്നു).

ക്രമ നം	ചെക്ക് നം / തീയതി	തുക	പത്രസ്ഥാപനം
1	197969/04.11.15	8,736	മാതൃഭൂമി
2	197970/04.11.15	4,080	കേരള കൗമുദി
	<b>ആകെ തുക</b>	<b>12,816</b>	

തുടർന്ന് 01.01.16 ൽ കൂടിയ ഗവേണിംഗ് ബോഡി മീറ്റിംഗ് തീരുമാനം 35 അനുസരിച്ച് 19,91,332/- രൂപയ്ക്ക് ടി പ്രവർത്തി നടത്താൻ ഗവേണിംഗ് ബോഡി അനുവാദം നൽകിയിട്ടില്ല. പകരം പള്ളുരുത്തി നേഴ്സിംഗ് കോളേജിൽ വച്ച് പരീക്ഷ നടത്താൻ തീരുമാനിച്ചു.

ഇപ്രകാരം മതിയായ ഭരണാനുമതി നൽകാതെ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് പത്രപരസ്യത്തിന് അനുവാദം നൽകുകയും ആയതിന്റെ ചെലവ് തുക

അനുവദിക്കുകയും ചെയ്യുക വഴി ഡയറക്ടർ 12,816/- രൂപയുടെ പാഴ്ചെലവ് വരുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആകയാൽ ചെലവ് തുക നിരാകരിക്കുന്നു. 12,816/- രൂപ ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സി-മെറ്റ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3.5 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മലമ്പുഴ

3.5.1 പ്രിൻസിപ്പാളിന്റെ അധികാര ദുർവിനിയോഗവും സാമ്പത്തിക ക്രമക്കേടുകളും.

സി-മെറ്റ് മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിൽ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രിൻസിപ്പാളായി നിയമിതയായ ശ്രീമതി.ജെ.ജാനറ്റിന് 15.06.2011 മുതൽ ഒരു വർഷത്തേക്കായിരുന്നു കാലാവധി നിശ്ചയിച്ചിരുന്നത്. 08.11.2012 ന്റെ സി-മെറ്റ് ഗവേണിംഗ് ബോഡി എല്ലാ അധ്യാപക ജീവനക്കാരുടെയും സേവനം ഒരു വർഷത്തേക്ക് കൂടി ദീർഘിപ്പിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചതിനെത്തുടർന്ന് ശ്രീമതി.ജാനറ്റ് ടി കാലയളവ് കൂടി സേവനമനുഷ്ഠിച്ചിരുന്നു.

ശ്രീമതി.ജാനറ്റ് ചാർജ് വഹിച്ചിരുന്ന കാലാവധിയിലെ അടിസ്ഥാന രേഖകളായ ക്യാഷ് ബുക്ക്, ലഡ്ജർ, സ്റ്റോർ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ ക്രമപ്രകാരം പരിപാലിച്ചിരുന്നില്ല. മാത്രവുമല്ല, ഔദ്യോഗിക പദവിയോട് നീതി പുലർത്തുവാനും മേൽനോട്ട ചുമതല വഹിക്കുകയോ, സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കം പാലിക്കുകയോ ചെയ്തിരുന്നില്ല. 15.06.2011 മുതൽ 16.11.2013 വരെ ചുമതല വഹിച്ചിരുന്ന ശ്രീമതി.ജാനറ്റിനെതിരെ ഗുരുതരമായ ആരോപണങ്ങൾ ഉയർന്നിരുന്നു. ടിയാൾ അനധികൃത മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെയാണ് ജോലി സമ്പാദിച്ചത് എന്നായിരുന്നു ഗൗരവകരമായ ഒരു പരാതി.

ശ്രീമതി.ജാനറ്റിനെതിരെ ഉയർന്ന ആരോപണങ്ങൾ അന്വേഷിച്ച ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ വകുപ്പ് ടിയാൾ പ്രിൻസിപ്പാൾ തസ്തികയ്ക്ക് യോഗ്യതയില്ലാത്ത ആളാണെന്ന് കണ്ടെത്തി (21.08.2013 ലെ 34653/സി3/2012/H&FWD). ഗ്രേഡ്-II സ്റ്റാഫ് നല്ലായി പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന ശ്രീമതി.ജാനറ്റിനെ 14.06.2005 ൽ സർക്കാർ സർവ്വീസിൽ നിന്നും പിരിച്ചുവിട്ടതാണെന്ന് മലപ്പുറം ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ 15.12.2012 ലെ എ.എസ്.19955/2012-ാം നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചിരുന്നതാണ്. അന്വേഷണ വിധേയമായി സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടർ 06.11.2013 ൽ ഇ/1004/2011/സി-മെറ്റ് നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ശ്രീമതി.ജാനറ്റിന്റെ കരാർ നിയമനം റദ്ദുചെയ്ത പകരം മുണ്ടൂർ പ്രിൻസിപ്പാളായ ശ്രീ.പവിത്രൻ രയോരത്തിന് അധിക ചുമതല നൽകിയിരുന്നു. രേഖകൾ കൈമാറാൻ വിസമ്മതിച്ചതിനെത്തുടർന്ന് പുതിയ പ്രിൻസിപ്പാൾ 11.11.2013 മുതൽ സ്വയം ചാർജ് ഏറ്റെടുക്കുകയായിരുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഖണ്ഡിക IX-ബി2).

**(a) ചുമതല കൈമാറ്റവും ശ്രീമതി.ജാനറ്റ് നടപടികളും**

സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറുടെ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതുപോലെ പുതിയ പ്രിൻസിപ്പാളിന് ചുമതല കൈമാറാനോ, ഓഫീസ് രേഖകൾ, ക്യാഷ്, സ്റ്റോർ, അനുബന്ധ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ശ്രീമതി.ജാനറ്റ് നൽകുകയോ ചെയ്തില്ല. ഡയറക്ടർ അയച്ച രജിസ്ട്രേഡ് കത്ത് 20.11.2013 ന് മാത്രമാണ് കൈപ്പറ്റിയത്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ താക്കോലുകൾ, പണം, രേഖകൾ മുതലായവ കൈമാറാതെ 09.12.2013 ന് നിരന്തരവാദപരമായ ഒരു മറുപടി നൽകുക മാത്രമാണ് ടിയാൾ ചെയ്തത്.

ശ്രീമതി.ജാനറ്റ് അന്യായമായി കൈവശം വച്ച താക്കോലുകൾ, പണം എന്നിവയോടൊപ്പം വിദ്യാർത്ഥികളുടെ യൂണിവേഴ്സിറ്റി രജിസ്ട്രേഷൻ ആവശ്യമായ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളും രജിസ്റ്ററുകളും, ഫയലുകളും ലഭിക്കുന്നതിനായി പാലക്കാട് മുൻസിഫ് കോടതിയിൽ അന്യായം ഫയൽ ചെയ്തിരുന്നു (OS No.88/2014). കോടതി നിർദ്ദേശാനുസരണം 29.01.2014, 30.01.2014 തീയതികളിൽ ഒരു അഡ്വക്കേറ്റ് കമ്മീഷൻ അലമാരകളുടെ പൂട്ട് പൊളിച്ചാണ് വിവിധ രേഖകളും മുതലുകളും വീണ്ടെടുത്തത്.

കോളേജിന്റെ അംഗീകാരം നഷ്ടപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് ശ്രീമതി.ജാനറ്റ് പ്രവർത്തിച്ചത്. വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ യൂണിവേഴ്സിറ്റി രജിസ്ട്രേഷൻ നൽകാതെ കൈവശം അനധികൃതമായി സൂക്ഷിക്കുക വഴി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ഭാവി തന്നെ അപകടത്തിലാക്കാൻ ശ്രീമതി.ജാനറ്റ് ശ്രമിച്ചതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**(b) സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കമില്ലായ്മയും തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളും**

മതിയായ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനെത്തുടർന്ന് ക്യാഷ് ബുക്ക്, രേഖകൾ, സ്റ്റോർ, സ്റ്റോക്ക് എന്നിവ പരിശോധിക്കാൻ പുതിയ പ്രിൻസിപ്പാളിന് ഒരു സമിതിയെത്തന്നെ നിയോഗിക്കേണ്ടി വന്നു എന്നത് (07.11.2013 ലെ ഇ/3176/2013/സി.എൻ.എം നമ്പർ) വിഷയത്തിന്റെ ഗുരുതര സ്വഭാവം വെളിവാകുന്നു.

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് പരിപാലിച്ചിരുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ മരവിപ്പിക്കാൻ സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടർ തീരുമാനിക്കുകയായിരുന്നു. 07.11.2013 മുതൽ 15.01.2014 വരെ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് മുണ്ടൂരിന്റെ അക്കൗണ്ടായിരുന്നു മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് അക്കൗണ്ടിന് പകരം വിനിയോഗിച്ചത്. 1,59,884/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ (11/13 ൽ) മാറുന്നതിന് മുണ്ടൂർ അക്കൗണ്ടാണ് വിനിയോഗിച്ചത്. 18.11.2013 ൽ മുണ്ടൂർ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 5,51,394/- രൂപ പിൻവലിച്ചാണ് മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് നാലാം ബാച്ച്



വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വാർഷിക അഡ്മിഷൻ ഫീ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. മലമ്പുഴ അക്കൗണ്ട് പുനരാരംഭിച്ചത് 16.01.2014 മുതലാണ്.

എന്നാൽ 01.04.2013 മുതൽ 16.01.2014 വരെയുള്ള കാലാവധിയിൽ മുഴുവൻ ചെലവ് രേഖകളും (മലമ്പുഴ അക്കൗണ്ടിലേയും മലമ്പുഴയ്ക്ക് വേണ്ടി മുണ്ടൂർ അക്കൗണ്ട് വിനിയോഗിച്ചവരും) ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ അക്കൗണ്ടുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞില്ല.

**(c) 4,03,000/- രൂപയുടെ ക്രമക്കേട് - തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.**

പ്രിൻസിപ്പാളായി കരാർ നിയമനം ലഭിച്ച ശ്രീമതി.ജാനറ്റിനെതിരെ ഉയർന്ന പരാതികൾ മിക്കതും ശരിയാണെന്ന് വ്യത്യസ്ത അന്വേഷണങ്ങളിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്.

14.09.2011 ൽ രസീത് നം.1420 മുതൽ 1437 വരെ ആയി സ്ഥാപനത്തിൽ വരവ് വന്നിട്ടുള്ള തുക 4,03,000/- രൂപ ആണ്. വിദ്യാർത്ഥികൾ ഒടുക്കിയ സ്പെഷ്യൽ ഫീ, ക്യാഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ്, മറ്റ് ഫീ എന്നിവ ഉൾപ്പെട്ടതാണ് ഈ തുക. രസീതുകൾ പ്രിൻസിപ്പാൾ ശ്രീമതി.ജെ.ജാനറ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. ടി തുകകൾ ബാങ്കിൽ ഒടുക്കുകയോ, ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഗുരുതരമായ ഈ ക്രമക്കേടുകൾ സി-മെറ്റ് ഇന്റേണൽ ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം പരിശോധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് യാതൊരു തുടർനടപടികളും, തീർപ്പും ഇതുവരെ ഉണ്ടായിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**(d) കൈമാറാൻ ശേഷിക്കുന്നവ തീർപ്പാക്കുന്നില്ല**

ശ്രീമതി.ജെ.ജാനറ്റിനെ പ്രിൻസിപ്പാൾ തസ്തികയിൽ നിന്നും 06.11.2013 ൽ പിരിച്ചുവിട്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനത്തിന്റെ രേഖകളും മുതലുകളും അവർ കൈമാറിയിരുന്നില്ല. കൈമാറിയതും വീണ്ടെടുത്തതുമായ രേഖകൾ സംബന്ധിച്ച വ്യക്തതയും കണക്കുകളിലെ പൊരുത്തക്കേടുകളും ഇനിയും പരിഹരിക്കാൻ ആയിട്ടില്ല. ശ്രീമതി.ജാനറ്റിന്റെ പേരിൽ തുടങ്ങിയ എസ്.എൻ.എ അക്കൗണ്ട് (1,22,651/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉള്ളത്) നാളിതുവരെ തിരികെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഭരണ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പെൻഡ്രൈവ്, പ്രിൻസിപ്പാളിന് വേണ്ടി വാങ്ങിയ മൊബൈൽ ഫോൺ എന്നിവയും തിരികെ നൽകിയിട്ടില്ല.

ശ്രീമതി.ജെ.ജാനറ്റ് ചുമതല വഹിച്ചിരുന്ന 15.06.2011 മുതൽ 07.11.2013 വരെയുള്ള കാലയളവും തുടർന്ന് രേഖകൾ വീണ്ടെടുത്ത 30.01.2014 വരെയുള്ള കാലയളവും സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കമില്ലായ്മ പുലർത്തിയത് തന്നെയാണ്.

ഇക്കാലയളവിൽ സ്ഥാപനത്തിനണ്ടായ നഷ്ടം ശ്രീമതി.ജെ.ജാനറ്റിന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയാണ്. ശ്രീമതി.ജെ.ജാനറ്റ് പ്രിൻസിപ്പാളായി ചുമതല വഹിച്ചിരുന്ന കാലയളവിലെ മുഴുവൻ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളും വിജിലൻസ് അന്വേഷണത്തിന് വിധേയമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

**3.5.2 കോളേജ് ഹോസ്റ്റലിന്റെ ആദായനികുതി റിട്ടേൺ യഥാസമയം ഫയൽ ചെയ്തില്ല - പിഴ ഒഴിവാക്കാൻ അപ്പീൽ ഫയൽ ചെയ്യാൻ തുക അനുവദിച്ചു**

കോളേജ് ഹോസ്റ്റലിന്റെ ആദായനികുതി റിട്ടേൺ യഥാസമയം ഫയൽ ചെയ്യാത്തതിനും ആദായ നികുതി വകുപ്പ് ചുമത്തിയ പിഴ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് അപ്പീൽ ഫയൽ ചെയ്യുന്നതിനും 2014-15 വർഷത്തെ റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യാൻ വൈകിയതിന് ആദായനികുതി വകുപ്പിൽ പിഴ ഒടുക്കുന്നതിനും ഡയറക്ടറുടെ കത്ത് നം.എഫ്/538/2013/സി-മെറ്റ് തീയതി 13.03.17 പ്രകാരം അനുവാദം നൽകിയിരുന്നു. അതനുസരിച്ച് കോളേജ് പ്രിൻസിപ്പാളിന്റെ ഉത്തരവ് നം.സി/603/2016/സി.എൻ.എം തീയതി 13.03.17 നമ്പർ അനുസരിച്ച് ആകെ 2,850/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം	ചെക്ക് നം. / തീയതി	തുക	ചെലവിന്റെ വിവരം
1	746/16-17	976462/13.03.17	1,000	പ്രോസസിംഗ് ഫീ ഇനത്തിൽ M/s വിമൽ അസോസിയേറ്റഡ് ഇടപാടുകാര്യ തുക
2	747/16-17	976463/13.03.17	1,250	അപ്പീൽ ഫയൽ ചെയ്തതിനുള്ള ചെലവിനത്തിൽ ശ്രീമതി.സുനീതി, എൽ.ഡി. ക്ലർക്ക് വശം നൽകിയ തുക
3	770/16-17	976483/28.03.17	600	2014-15 വർഷത്തെ റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യാൻ വൈകിയതിന് ആകെ നികുതി വകുപ്പിൽ ഒടുക്കിയ തുക

ഇതുസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.11/2016-17 തീയതി 20.07.19) ക്ക് മറുപടിയായി അപ്പീൽ ഫയൽ ചെയ്തതിനാൽ പിഴ തുക 86,500/- രൂപ ഒഴിവാക്കിക്കിട്ടിയെന്നും ആ സമയത്ത് ദിവസവേതാനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓഫീസിൽ ഒരു ക്ലർക്ക് മാത്രമാണ് ജോലി ചെയ്തിരുന്നത് എന്ന് അനുമതിക്കുന്നുവെന്നും പ്രിൻസിപ്പാൾ രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിയമപരമായ ഔദ്യോഗികത്വങ്ങൾ യഥാസമയം തന്നെ പൂർത്തീകരിച്ച് ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പിഴയിൽ നിന്നും ഒഴിവാകേണ്ടതാണ്.

**3.5.3 വാഹന അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു - 18,125/- രൂപ**

കോളേജിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സ്വരാജ് മസ്ദി വാഹനം (KL-01-AW-9877) പാലക്കാട് മാക്സിം മോട്ടോഴ്സിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയതിന് വൗച്ചർ നം.758/2014-15, ചെക്ക് നം.201161/06.01.2015 പ്രകാരം 21,580/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ എം.പി.ഡി.901/01.01.15 ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം ക്രമ നം.1 മുതൽ 12 വരെയുള്ള സ്പെയർ പാർട്ട്സുകളുടെ ആകെ വില 871.5/- രൂപയും 18,125/- രൂപ ലേബർ ചാർജും ബാക്കി വിവിധയിനം നികുതികളുമാണ്. വാഹനത്തിനായി 871.5/- രൂപയുടെ സ്പെയർ പാർട്ട്സുകൾ വാങ്ങി ആയത് വാഹനത്തിൽ ഫിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് 18,125/- രൂപ ലേബർ ചാർജ് ഇനത്തിൽ നൽകിയത് യുക്തിസഹമായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ വാഹനത്തിന്റെ ഏതെല്ലാം തരത്തിലുള്ള ജോലികളാണ് ചെയ്തത് എന്ന് കാണിക്കുന്ന Details of labour charge ഉം മാക്സിം മോട്ടോഴ്സിന്റെ ഇൻവോയിസിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം 08.08.2019 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വറി നം.14 മുഖാന്തിരം അന്വേഷിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ഇതുവരെയും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ലേബർ ചാർജ് ഇനത്തിൽ ചെലവായ 18,125/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3.5.4 പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു - 1,00,000/- രൂപ.**

പരീക്ഷാ ഹാളിന് ചുറ്റും എം.എസ് ഗ്രില്ലുകൾ കൊണ്ട് വല സ്ഥാപിച്ച് പെയിന്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ്, ബിൾഡിംഗ് സെക്ഷൻ III, പാലക്കാട് അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പാലക്കാട് ജില്ലാ ട്രഷറി ചെല്ലാൻ നം.504/17.05.16 H/A 3443/00/108/PWD Deposit ൽ 1,00,000/- രൂപ ഒടുക്കിയിരുന്നു (വൗച്ചർ നം.152/16-17, ചെക്ക് നം.634426 തീയതി 25.05.2016).

ഈ പ്രവർത്തി ചെയ്തതിനുള്ള ബില്ലുകൾ, എം.ബുക്ക് പകർപ്പുകൾ, യൂട്ടിലൈസേഷൻ & കംപ്ലീഷൻ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/2016-17 തീയതി 19.07.19 നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തുക 1,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3.5.5 ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക ബാങ്കിൽ വരവായിട്ടില്ല - 1,07,000/- രൂപ നഷ്ടം.**

മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിൽ 2013-14 വർഷം ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയതായി ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഏതാനും തുകകൾ ബാങ്കിൽ വരവായിട്ടില്ലായെന്ന് ക്യാഷ് ബുക്ക് (വാല്യം-10), ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	രജിസ്റ്റർ നം	തീയതി	തുക
1	3140	30.04.2013	50,000
2	2155 മുതൽ 3158 വരെ	04.06.2013	2,000
3	3182	14.06.2013	30,000
4	3232	14.08.2013	25,000
<b>ആകെ</b>			<b>1,07,000</b>

മേൽ തുകകളുടെ അടവ് വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 13/09.08.2019 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തി ക്യാഷ് ബുക്കിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരാത്തത് സ്ഥാപനത്തിന് നഷ്ടമാണ്. നഷ്ടമായ തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സി-മെറ്റിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.6 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുണ്ടൂർ**

**3.6.1 ജനറേറ്റർ ഷെഡ് നിർമ്മാണം - അധിക തുക അനുവദിക്കുന്നത്.**

നം.സി/1225/2016/മുണ്ടൂർ തീയതി:03.01.2017 പ്രകാരം നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് കെട്ടിടത്തിന് വെളിയിൽ 5 KVA ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഒരു ഷെഡ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ നൽകിയിരുന്നു. താരതമ്യ പട്ടിക അനുസരിച്ച് ലഭിച്ച 3 ക്വട്ടേഷനുകളിൽ നിന്നും ശ്രീ.ജിജേഷ്.കെ.വി സമർപ്പിച്ച 37,500/- രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചു. അടിസ്ഥാനം കെട്ടി, കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത് രണ്ട് വശങ്ങളിൽ ഗ്രില്ല് പിടിപ്പിച്ച ജനലുകൾ, ഭിത്തി, ഷിറ്റിട്ട മേൽക്കൂര എന്നിവ ഉൾപ്പെട്ട ജോലി തൃപ്തികരമായി നിർവ്വഹിക്കാനാണ് കരാറുകാരൻ തുക ക്യാട്ട് ചെയ്തത്. 24.01.2017 ൽ ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തി 04.02.2017 ൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

കരാർ പ്രകാരമുള്ള തുക 37,500/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ചെക്ക് നം.812312/06.02.2017). എന്നാൽ നിർമ്മാണത്തിന് അധികം ചെലവ് വന്നു എന്നുകാണിച്ച് ശ്രീ.ജിജേഷ്.കെ.വി 28.01.2017 ൽ ആകെ തുക 50,570/- ആണ് ആവശ്യപ്പെട്ടത്. ശേഷിക്കുന്ന തുകയ്ക്ക് 13,070/- രൂപയ്ക്ക് സി/1225/16/സി.എൻ/ മുണ്ടൂർ തീയതി 07.02.2017 പ്രകാരം സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടർക്ക് കത്ത് അയച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചാണ് തുക അനുവദിക്കുന്നത്. അധിക തുക അനുവദിക്കുന്നതിനതിലേക്ക് സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറേറ്റിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടി എന്താണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മത്സരാധിഷ്ഠിത ക്വട്ടേഷനുകളിൽ ഏർപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന വേളയിൽ ഉയർന്ന തുക ആവശ്യപ്പെടുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് നിരീക്ഷിച്ച് മാത്രം ഉചിത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.6.2 എക്സാം ടേബിൾ വാങ്ങിയത് - മുഴുവൻ കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടില്ല.**

വൗച്ചർ നം.260/16-17, ചെക്ക് നം.788467/17.11.16, തുക 600/- രൂപ (ഇറക്കുകൂലി)

ആലുവ ഫോറസ്റ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും 90x60x75 സെ.മീ അളവിലുള്ള 30 എക്സാം ടേബിൾ വാങ്ങുന്നതിന് നം.സി/1250/2016/സി-മെറ്റ് തീയതി 23.08.2016 ന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെ ടേബിൾ ഒന്നിന് 3,988/- രൂപ നിരക്കിൽ 1,19,640/- രൂപ

അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഡെലിവറി നോട്ട് അനുസരിച്ച് (703/28.10.2016) KL-07-H-5409 എന്ന വാഹനത്തിൽ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിൽ എത്തിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഇതിലേക്ക് ആവശ്യമായ തുക സി.എൻ/1250/16/സി-മെറ്റ് തീയതി 13.12.2016 പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (രസീത് നം.948/14.12.2016). 17.11.16 ലെ ചെക്ക് പ്രകാരം 30 മേശകൾ അൺലോഡ് ചെയ്തതിന് 600/- രൂപ ചുമട്ട് കൂടി നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. വിവരങ്ങൾ ഡേബുക്കിലും (പേജ് 51/28.10.2016), സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ (പേജ് 64/28.10.2016) ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

മുണ്ടൂർ നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് 07/2017 മുതൽ മലമ്പുഴ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിലേക്ക് ഏകീകരിച്ച് കോഴ്സുകൾ ആരംഭിച്ചതിനെത്തുടർന്ന് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ജംഗമ വസ്തുക്കൾ മലമ്പുഴയിലേക്ക് എത്തിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. കൈമാറ്റം ചെയ്ത വസ്തുക്കളുടെ പട്ടിക പരിശോധിച്ചതിൽ 25 മേശകൾ മാത്രമാണ് മലമ്പുഴയ്ക്ക് നൽകിയതായി കണ്ടത്. വ്യത്യസ്ത സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/08.08.2019) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. 5 മേശകൾക്ക് ചെലവഴിച്ച 19,940/- യുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ജി.ഒ (പി) നം.03/2013/എസ്.പി.ഡി തീയതി 21.06.2013 ഖണ്ഡിക 6.1 പ്രകാരം ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനവും അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് ആവശ്യമായ സാധനങ്ങളുടെ പട്ടിക മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കി ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. എക്സാം ടേബിളിലെ എണ്ണത്തിലുള്ള വ്യത്യസ്ത സൂചിപ്പിക്കുന്നത് നടപടിക്രമങ്ങൾ ശരിയാംവണ്ണമായിരുന്നില്ല എന്നാണ്.

**3.6.3 സർക്കാർ അതിഥി മന്ദിരങ്ങളിൽ / സ്വകാര്യ ഹോട്ടലുകളിൽ താമസം - ചെലവായ തുക കോളേജ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നൽകി - 8,481/- രൂപ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.**

സർക്കാർ അതിഥി മന്ദിരങ്ങളിൽ / സ്വകാര്യ ഹോട്ടലുകളിൽ താമസം ഇനത്തിൽ ചെലവായ തുകകൾ കോളേജ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	വൗച്ചർ നം	ചെക്ക് നം. / തീയതി	ഉത്തരവ് നം	ചെലവായ തുക
1	ശ്രീ.ഡി.വിജയകുമാർ, അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഓഫീസർ	571/13-14	3710/15.05.13	A.201/13/CN/MD R,15.5.13	4,679
2	ശ്രീ.ഡി.വിജയകുമാർ,	119/	615206/05.07.16	F.664/16/CN/MD	1,223

	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഓഫീസർ	16-17		R, 7.16	
3	ശ്രീ.ഡി.വിജയകുമാർ, അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഓഫീസർ	120/14-15	840772/13.05.14	A.310/14/CN/MD R, 13.5.14	1,397
4	പ്രൊഫ. ടീസാമ്മ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	119/14-15	840772/13.05.14		1,182
<b>ആകെ</b>					<b>8,481</b>

ടിയാന്മാർക്ക് നിയമാനുസൃതമായ യാത്രാബത്തയും, ദിനബത്തയും അനുവദനീയമായതിനാൽ താമസ ചെലവ് അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാകുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ താമസം ഇനത്തിൽ ചെലവായ തുകകൾ കോളേജ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയതിന് 07.08.2019 ലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.6 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ മുണ്ടൂർ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് വന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് റസ്റ്റ് ഹൗസ് ലഭിക്കാത്തതിനാലാണ് സി-മെറ്റ് ഹെഡ് ഓഫീസിൽ നിന്നുമുള്ള സി/1098/2010/സി-മെറ്റ് തീയതി 21.04.2014, സി/1637/2015/സി-മെറ്റ് തീയതി 29.06.2016 ഉത്തരവുകളനുസരിച്ച് താമസ സൗകര്യം നൽകിയതെന്നും ഇവർക്ക് റി.എ, ഡി.എ എന്നിവ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് അറിയില്ലായെന്നും പ്രിൻസിപ്പാൾ മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത യാത്രയ്ക്കുള്ള യാത്രാബത്ത / ദിനബത്ത എന്നിവ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ കോളേജ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവായ 8,481/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**3.6.4 ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവർത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തുക - 69,84,472/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക - 90,528/- രൂപ.**

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് കെട്ടിട വിഭാഗം പാലക്കാട്, ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം തൃശ്ശൂർ എന്നിവ മുഖേന നടത്തിയ ചുവടെ പറയുന്ന വിവിധ പ്രവർത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ഇതോടൊപ്പം ചേർക്കുന്നു.

**സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ഡെഡിക്കേറ്റ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് & ടെക്നോളജി [2013-14 to 2016-17]**

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം	ചെക്ക് നം	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	രേണാനമതി നം.	ഹാജരാക്കാനുള്ള രേഖകളുടെ വിവരം	ചെലവഴിച്ച തുക	തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക
1	654/14-15	841038 23.01.15	50,000	Iron grill work in front of the hostel building	C/400/2014/Simet dated 20.01.15	എം.ബുക്ക്	49,990 (യു.സി പ്രകാരം)	10
2	462/13-14	840697 28.01.14	59,25,000	College renovation	C/1098/2010/Simet dated 28.10.13	എം.ബുക്കുകൾ, ബില്ലുകൾ, യു.സി	59,15,310	9,690
3	461/13-14	840696 28.01.14	7,00,000	Repair & Maintenance of hostel building (Annex 4)	C/894/2013/Simet dated 06.01.14	ബില്ലുകൾ, എം.ബുക്കുകൾ, സി.സി, കെട്ടിടം പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന് കൈമാറിയതും തിരികെ ലഭിച്ചതുമായ രേഖ	6,23,065	76,935
4	413/16-17	983827 14.03.17	4,00,000	Electrification of college building ground floor	C/1098/2010/Simet dated 13.03.17	എം.ബുക്കുകൾ, ബില്ലുകൾ, സി.സി, യുസി	3,96,107	3,893
<b>ആകെ</b>							<b>69,84,472</b>	<b>90,528</b>

ക്രമ നം.2 ൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനുള്ള തുകയായ 3,00,000/- രൂപ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 59,25,000/- രൂപയ്ക്കുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് കെട്ടിട വിഭാഗം III Assistant Engineer തയ്യാറാക്കി നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ പിന്നീട് ഈ തുകയിൽ സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് ആയി തുകയുടെ 12.5% ആയ 7,40,625/- രൂപ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു (ഇതു പ്രകാരം റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല). അപ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ താഴത്തെ നിലയിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടത്താനുള്ള തുക തികയാതെ വരുന്നതിനാൽ രണ്ടാമതായി ക്രമ നം.4 പ്രകാരം 4,00,000/- രൂപ കൂടി അനുവദിച്ചിരുന്നു. (ഈ പ്രവർത്തി ചെയ്തിരിക്കുന്നത് പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം ഡിവിഷൻ തൃശ്ശൂർ



മുഖേനയാണ്).

ഇതുസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7 തീയതി 07.08.2019 & നം.9 തീയതി 08.08.2019 കൾക്ക് മറുപടിയായി മേൽ പ്രവർത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ (ഇനിയും ലഭിക്കാനുള്ളവ) പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിലാണ് സൂക്ഷിക്കുന്നതെന്നും തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയായ 90,528/- രൂപ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും 6,23,065/- രൂപ ചെലവിൽ നവീകരിച്ച ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടം (ക്രമ നം.3) മഴയത്ത് ചോർന്നൊലിച്ച് താമസം യോഗ്യമല്ലാതായിരിക്കുന്നുവെന്നും പ്രിൻസിപ്പാൾ രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽപ്പറഞ്ഞ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പ്രസ്തുത പ്രവർത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച ആകെ തുകയായ 69,84,472/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടം ചോർന്ന് ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലാതായത് സംബന്ധിച്ച് വിജിലൻസ് അന്വേഷണത്തിന് ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

**3.7 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, കണ്ണൂർ**

**3.7.1 കോളേജ് ആവശ്യത്തിനായി കുടിവെള്ളം വാങ്ങുന്നത് - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.**

കോളേജ് ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ജല ദൗർലഭ്യം നേരിടുന്ന സാഹചര്യങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുവാനായി പുറത്തുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 4000 ലിറ്ററിന് 800/- രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടിക്രമത്തിലെ വീഴ്ചകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) ജലം ശുദ്ധമാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- 2) പ്രധാനപ്പെട്ടതും ആവശ്യം വേണ്ടുന്നതുമായ നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 3) ജലം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ടി സ്ഥാപനത്തിനുള്ള ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 4) ജലം കൊണ്ടുവരുന്ന ടാങ്കറിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ശുദ്ധജലം / കുടിവെള്ളം പുറത്തുനിന്നും വാങ്ങുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ മേൽ പ്രതിപാദിച്ച നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.7.2 കേരള ആരോഗ്യ സർവ്വകലാശാലയ്ക്ക് നൽകുന്ന തുകകൾക്ക് കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ വാങ്ങിയിട്ടില്ല.**

കേളേജുകളിൽ നിന്നും പഠിതാക്കളുടെ പരീക്ഷാ ഫീസ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള ചെലവുകൾക്ക് ഒടുക്കുന്ന തുകകൾക്ക് കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വൗച്ചറിൽ ഓരോ വിദ്യാർത്ഥികൾ ഒടുക്കേണ്ട തുകയുടെ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ / ചെക്ക് നം. തീയതി	തുക	ഇനം
1	343732 / 29.08.13	20,144	പരീക്ഷാ ഫീസ്
2	343739 / 06.09.13	10,140	പരീക്ഷാ ഫീസ്
3	700383 / 14.10.13	16,000	പരീക്ഷാ ഫീസ്
4	700398 / 11.11.13	64,623	വാർഷിക അഡ്മിഷൻ ഫീസ്
5	416455 / 05.01.15	67,200	വാർഷിക അഡ്മിഷൻ ഫീസ്
6	416456 / 04.01.15	18,000	രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്

7	416457 / 05.01.15	12,000	സ്റ്റോർട്സ് ഫീ
8	878137 / 11.09.15	52,800	തിയറി പരീക്ഷാ ഫീസ്
9	878150 / 05.10.15	76,560	ഒന്നാം വർഷ പോസ്റ്റ് ബേസിക് ബി.എസ്.സി നേഴ്സിംഗ് പരീക്ഷാ ഫീസ്

അന്വേഷണത്തിൽ ആരോഗ്യ സർവ്വകലാശാലയിൽ ഒടുക്കുന്ന തുകകൾക്ക് കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ നൽകാറില്ല എന്നാണ് മറുപടി ലഭിച്ചത്. ഈ വിവരം സർവ്വകലാശാല രജിസ്ട്രാറെ ബോധ്യപ്പെടുത്തി കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ വാങ്ങി വൗച്ചറിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.7.3 ഹോസ്റ്റൽ റീ-വയറിംഗ് - വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.**

വൗച്ചർ നം.317/14-15, ചെക്ക് നം.722973, തുക 61,948/-

2014-15 വർഷം പദ്ധതി വിഹിതം വിനിയോഗിച്ച് വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടത്തിൽ റീ-വയറിംഗ് നടത്തിയതിന് 61,948/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് സാങ്കേതിക വിദഗ്ദ്ധനെക്കൊണ്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
2. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. കേരള കൺസ്യൂക്ഷൻ വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ആക്ട് 1989 വകുപ്പ് 8(2) പ്രകാരം 1% KCWWF ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്കായി 3 പേരിൽ നിന്നും ക്വട്ടേഷൻ സ്വീകരിച്ച് കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.മോഹനൻ.കെ എന്ന വ്യക്തിക്ക് നൽകുകയാണുണ്ടായത്. ഇതുസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (04/17.10.2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ (സ.ഉ (അച്ചടി) നം.13/2012/PWD തീയതി 01.02.2012) വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.7.4 കോളേജ് ഹോസ്റ്റലിന് മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം - കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.**

വൗച്ചർ നം.70/15-16, ചെക്ക് നം.723019/15.06.15

സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറുടെ ഉത്തരവ് നം.സി/832/15/സി-മെറ്റ് തീയതി 03.05.15 പ്രകാരം കോളേജിലെ ലേഡീസ് ഹോസ്റ്റലിന് മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കുന്നതിന്

69,000/- രൂപയ്ക്ക് ഭരണാനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.13/2012/പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് തീയതി 01.02.2012 പ്രകാരമുള്ള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് പ്രവൃത്തി ചെയ്യിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥകൾക്കു പകരം കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കണമെന്ന നിബന്ധനയാണ് ഡയറക്ടർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവർത്തി M/s Aspire, Thalipparamba എന്ന സ്ഥാപനത്തെക്കൊണ്ട് ചെയ്യിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ക്ഷമതയുള്ള എഞ്ചിനീയറെക്കൊണ്ട് എസ്റ്റിമേറ്റ്, പ്ലാൻ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ടി ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങിയിട്ടില്ല.
2. മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. നിയമാനുസൃത നികുതികളായ ആദായ നികുതി 2% - 1,380/- രൂപ, മൂല്യ വർദ്ധിത നികുതി 4% (കോംപൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ലെങ്കിൽ 14.5%), കേരള കൺസ്യൂക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ട 1% - 690/- രൂപ എന്നിവ ഈടാക്കി അതാത് ഫണ്ടുകളിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ പ്രവർത്തി ചെയ്യുന്നതിന് M/s Aspire, Thalipparamba, M/s Stamina Engineering Works, Thalipparamba, M/s Friends Engineering Works, Thalipparamba എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ക്വട്ടേഷൻ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ M/s Aspire ന്റേത് ഒരു ലെറ്റർ പാഡിലും, മറ്റുള്ളവരുടേത് ഒരാളുടെ തന്നെ കൈയ്യക്ഷരത്തിൽ എഴുതിയ കൈയ്യെഴുത്ത് പ്രതികളുമായിരുന്നു. ക്വട്ടേഷനുകളോടൊപ്പം 2.5% ഇ.എം.ഡി, M/s Aspire ൽ നിന്നും 5% സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

ഇതുസംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3 തീയതി 16.10.2019 നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവർത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനും, ചെലവുകൾ അനുവദിക്കുന്നതിന് അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിയമങ്ങളിലെയും ചട്ടങ്ങളിലെയും വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ടതും, നിയമാനുസൃത നികുതികൾ അതാത് ഫണ്ടുകളിൽ ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

**3.7.5 ഉദ്യോഗസ്ഥർ റിസോർട്ടിൽ താമസിച്ചതിന്റെ ചെലവ് - 4,981/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.**

വാച്ചർ നം.92/15-16, ചെക്ക് നം.878095 തീയതി 09.07.15

സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറുടെ ഉത്തരവ് നം.എ/3177/2010/സി-മെറ്റ് തീയതി 23.06.15

പ്രകാരം കോളേജ് പ്രവർത്തിച്ചുകൊണ്ടിരുന്ന തളിപ്പറമ്പ് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സത്രത്തിൽ നിന്നും 31.08.15 ന് മുൻ മാറ്റാൻ മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശിച്ചുവെന്നും ഇതിനെ തുടർന്ന് വിദ്യാർത്ഥികൾ സമരം ആരംഭിച്ചുവെന്നും ആയതിനാൽ നിലവിലെ സ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് പരിഹരിക്കുവാനായി ശ്രീ.ഡി.ജയകുമാർ, അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഓഫീസർ, ശ്രീമതി.ഷീല ഷേണായി, പ്രിൻസിപ്പാൾ, പള്ളുരുത്തി, ശ്രീ.രാജു, എൽ.ഡി.കുർക്ക്, സി-മെറ്റ് നേഴ്സിംഗ് കോളേജ് ഉദ്യമ എന്നിവരെ 25.06.2015 മുതൽ 27.06.2015 വരെ നിയോഗിച്ചും ആവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചും ഈ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് താമസിക്കാൻ ക്രമീകരണം നൽകണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു.

അതനുസരിച്ച് കോളേജ് പ്രിൻസിപ്പാളിന്റെ ഉത്തരവ് നം.എ/223/15/സി.എൻ.പി.കെ (തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) പ്രകാരം ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി ചാർജ് ആയി 4,981/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് ഡയറക്ടർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3 തീയതി 16.10.19 നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ Royal Omars, Kannur എന്ന റിസോർട്ടിലെ മുറി വാടക, ഭക്ഷണം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ശ്രീ.ഡി.ജയകുമാർ, ശ്രീമതി.ഷീലാ ഷേണായി എന്നിവരുടെ പേരിൽ ലഭിച്ച ബില്ലുകളായിരുന്നു.

ഔദ്യോഗിക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നിയോഗിക്കപ്പെടുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള യാത്രാബത്തക്ക് മാത്രമേ അർഹതയുള്ളൂ. ആകയാൽ മേൽ ഇനത്തിൽ ചെലവായ മുഴുവൻ തുകയായ 4,981/- രൂപയും, ടി ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് താമസ സൗകര്യം അനുവദിക്കാൻ ഉത്തരവ് നൽകിയ ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും തുക അനുവദിച്ച പ്രിൻസിപ്പാളിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി സി-മെറ്റ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

**3.8 നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, ഉദുമ**

**3.8.1 കോളേജിലെ ബസ്സുകളിൽ ഡീസൽ നിറയ്ക്കുന്നതിന് മുൻകൂറായി അനുവദിക്കുന്ന തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല.**

രജിസ്ട്രേഷൻ നം.KL-01-BK-5834 നമ്പർ ടാറ്റ ബസ്സും, KL-01-AW-9870 നമ്പർ സ്വരാജ് മസ്ടർ ബസ്സുമാണ് കോളേജിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇവയിൽ ഡീസൽ നിറയ്ക്കുന്നതിന് യഥാക്രമം 8,000/- രൂപ, 9,000/- രൂപ എന്നിങ്ങനെ മുൻകൂറായി മാറി എടുക്കുന്നു (ഇതിൽ നിന്നും 4,000/- രൂപ 3,000/- രൂപ എന്നീ തുകകൾക്കുള്ള ഡീസൽ വീതം നിറച്ചുവരുന്നു). ഇങ്ങനെ മാറ്റി എടുക്കുന്ന തുകകൾ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് ഭാഗത്തെ ക്യാഷ് കോളത്തിൽ തിരികെ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും അങ്ങനെ തുക കോളേജിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായി കണക്കാക്കി അതിൽ നിന്നും മേൽ പ്രകാരം തുകകൾ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു.

യാതൊരു ആവശ്യത്തിനും മുൻകൂറായി മാറി എടുക്കുന്ന തുകകൾ ചെലവഴിച്ച് തീർന്നതിന് ശേഷം ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ യഥാക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി പ്രത്യേകം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അതോടൊപ്പം ക്രമപ്രകാരം ബില്ലുകൾ കൂട്ടിച്ചേർത്ത് അടുത്ത മുൻകൂർ തുക പിൻവലിക്കുന്ന സമയത്ത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. മുൻകൂർ തുകകൾ വീണ്ടും ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ അതിനായി പ്രത്യേകം ഇംപ്രസ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ച് അതിൽ വരവ്, ചെലവ്, ബാക്കി നില്പ് തുക എന്നിങ്ങനെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

സമീപത്ത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് പമ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കാത്തതിനാൽ ഗുണമേന്മയുള്ള ഡീസൽ ലഭിക്കുന്ന പമ്പുടമകളുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് ഓരോ മാസത്തെയും തുകകൾ ഒരുമിച്ച് നൽകാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പ്രതിപാദിച്ചതുപോലെ ഒരു നിശ്ചിതതുകയ്ക്കല്ലാതെ ഫുൾ ടാങ്ക് ഡീസൽ തന്നെ നിറയ്ക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.8.2 സ്ഥലസൗകര്യം ലഭ്യമായിട്ടും ഹോസ്റ്റൽ പണിതിട്ടില്ല - 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാടക ചെലവ് 19,24,000/- രൂപ**

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ഹോസ്ദുർഗ് താലൂക്കിൽ പെരിയ വില്ലേജിൽ റീ-സർവ്വേ നം.291/1 ൽ ഉൾപ്പെട്ട 283.4 ആർ റവന്യൂഭൂമി സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) നം.160/07/റവന്യൂ തീയതി 09.05.17 പ്രകാരം ഉടമസ്ഥാവകാശം ആരോഗ്യവകുപ്പിൽ നിലനിർത്തിക്കൊണ്ട് കോളേജ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ച് സി-മെറ്റിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. 15.05.2009 മുതൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ച കോളേജിൽ 4 ബാച്ചുകളിലായി ആകെ 224 പഠിതാക്കളുണ്ട്. അവരിൽ 45

പേർക്ക് കോളേജിന്റെ രണ്ടാം നിലയിൽ ഹോസ്റ്റൽ സൗകര്യം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ളവരിൽ 127 പേർക്ക് താമസ സൗകര്യം നൽകിയിട്ടുള്ളത് കോളേജിൽ നിന്നും 9 കി.മീ അകലെ ചാലിക്കൽ എന്ന സ്ഥലത്ത് ശ്രീ.പി.ശശി കേളോത്ത് എന്നയാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 1350 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തൃതിയിലുള്ള കെട്ടിടം പ്രതിമാസം 1,30,000/- രൂപയ്ക്ക് (റ്റി.ഡി.എസ് ഉൾപ്പെടെ) 15.11.2016 മുതൽ വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം ഇത് ഓരോ വർഷവും (വാടക തുക) അടിസ്ഥാന വാടകയുടെ (1,30,000/- രൂപയുടെ) 10% വീതം വർദ്ധിപ്പിച്ച് നൽകി വരുന്നു. അപ്രകാരം 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം നല്ലേണ്ട ആകെ വാടക തുക 19,24,000/- രൂപയാണ് (1,56,000 x 8 + 1,69,000 x 4).

കോളേജിന് ആവശ്യമായ സ്ഥലസൗകര്യം ലഭ്യമായിട്ടും ഹോസ്റ്റൽ പണിയാത്തതുകാരണം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടത്തിന് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നല്ലേണ്ട വാടക തുക 19,24,000/- രൂപയാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7 തീയതി 26.09.2019) മറുപടിയായി പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് ഹോസ്റ്റൽ മന്ദിരം നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി പ്ലാനും എസ്റ്റിമേറ്റും ആവശ്യപ്പെട്ട് കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് കാസർഗോഡ് കെട്ടിട വിഭാഗം എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് കത്ത് നം.എ/404/2015/സി-മെറ്റ് സി.എൻ.യു തീയതി 23.06.2015, 26.10.2016, 20.07.2019 എന്നിവ പ്രകാരം കത്തുകൾ നൽകിയിട്ടും ആയവ തയ്യാറാക്കി നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന് പ്രിൻസിപ്പാൾ രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

കോളേജ് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലം ആരോഗ്യവകുപ്പിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലാകയാൽ ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ടി വകുപ്പിന്റെ അനുമതിയും ആവശ്യമാണ്. ആയതുകൂടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, പ്രതിവർഷം വാടകയിനത്തിൽ ചെലവഴിക്കുന്ന ഭീമമായ തുക ചൂണ്ടിക്കാട്ടി ഇത് സംബന്ധിച്ച് പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് സൂപ്രണ്ടിംഗ് എഞ്ചിനീയർക്ക് കത്ത് നൽകേണ്ടതും നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ അടിയന്തരമായി തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള മറ്റ് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**3.8.3 കോളേജ് ബസ്സുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ചെയ്തത് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.**

കോളേജിലെ KL-01-AW-9870 നമ്പർ സ്വരാജ് മസ്ദ ബസിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ചെയ്ത നടപടിക്രമത്തിലെ വിഴ്ചകൾ ചുവടെ പറയുന്നു.

1. വാഹനം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിന് കമ്പനിയിൽ നിന്നും (സ്വരാജ്

മസ്ദ) നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ആരോഗ്യവകുപ്പിലെ ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥനെക്കൊണ്ട് പരിശോധിപ്പിച്ച് എസൻഷ്യാലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങിയില്ല.

2. അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ പൂർത്തിയായ ശേഷം ചെലവിന്റെ ബില്ലുകൾ ടി ഉദ്യോഗസ്ഥനെക്കൊണ്ട് പരിശോധിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങിയില്ല.

ചെലവിന്റെ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം	ചെക്ക് നമ്പരം തീയതിയും	തുക	അറ്റകുറ്റപ്പണിയുടെ വിവരം
1	418/15-16	810504 08.09.15	26,800	വാഹനത്തിന്റെ വശങ്ങളിലെ ഗ്ലാസ് ബീഡിംഗ്, മൂന്നിലെ ഗ്ലാസ്, ബംബർ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികൾ
2	731/15-16	810653 15.01.16	36,200	ഫിറ്റ്നസ് ടെസ്റ്റിനോടനുബന്ധിച്ച ചെയ്ത പ്രവർത്തികൾ

വാഹനങ്ങൾ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ചെയ്യുന്നതിന് സി-മെറ്റ് ഡയറക്ടറേറ്റിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതും, നടപടിക്രമങ്ങളിലെ വീഴ്ചകൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**3.8.4 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് - യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.**

പെരിയ നേഴ്സിംഗ് കോളേജിലെ പുതിയ കെട്ടിടത്തിൽ Toilet & Bathrooms നിർമ്മിക്കുന്നതിന് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ബിൽഡിംഗ് ഡിവിഷൻ കാസർഗോഡ് (ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തി) വൗച്ചർ നം.437/1-2014, ചെക്ക് നം.333443/20.01.14 പ്രകാരം സബ് ട്രഷറി ഹോസ്റ്റൽിൽ ചെലവ് നം.64/21.01.2014 പ്രകാരം 9,70,000/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷം വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. ടി വിഷയത്തിന്മേൽ 27.09.19 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 9 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഫീസിൽ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ഇതുവരെയും അത് ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**3.8.5 പ്ലംബിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ - വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല**

ചെക്ക് നം.369695, തീയതി 07.05.2014, തുക 57,600/- രൂപ

2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷം കോളേജ് കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലംബിംഗ് ജോലികൾ



നടത്തിയതിന് മേൽ ചെക്ക് പ്രകാരം 57,600/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രവർത്തിയുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് സാങ്കേതിക വിദഗ്ധനെക്കൊണ്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
2. പ്രവർത്തിയുടെ അളവുകൾ മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
3. കേരള കൺസ്ട്രക്ഷൻ വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ആക്ട് 1989 വകുപ്പ് 8(2) പ്രകാരം 1% KCWWF ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതുസംബന്ധിച്ച് 27.09.2019 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 11 ന് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് റൂൾ പ്രകാരം ക്വട്ടേഷൻ സ്വീകരിച്ചാണ് പ്ലംബിംഗ് ജോലികൾ നടത്തിയതെന്നും വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും ജീവനക്കാർക്കും ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് മതിയായ വാഷ് ബേസിനുകൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ പരാതി പരിഗണിച്ചാണ് അടിയന്തരമായി വാഷ് ബേസിനുകൾ സ്ഥാപിച്ചതെന്നും അളവ് പുസ്തകം ലഭ്യമല്ലായെന്നും പ്രിൻസിപ്പാൾ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എല്ലാത്തരം വാങ്ങലുകൾക്കും ബാധകമായ പൊതു ചട്ടങ്ങളാണ് കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ. മരമത്ത് പ്രവർത്തികൾ നടത്തുമ്പോൾ കേരള പൊതുമരമത്ത് മാനുവലിലെ (സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നം.13/2012/PWD തീയതി 01.02.2012 പ്രകാരം പുതുക്കിയത്) വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ശിപാർശ ചെയ്യുന്നു

**3.8.6 കേരള പൊതുമരമത്ത് വകുപ്പിനെക്കൊണ്ട് ലബോറട്ടറികൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കിയത് - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ചെലവ് തുക 2,02,500/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

വൗച്ചർ നം.818/2015-16, ചെക്ക് നം.810695 തീയതി 16.02.2016

കോളേജിലെ 5 ലബോറട്ടറികൾക്ക് ആവശ്യമായ സ്റ്റാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുക, വാഷ് ബേസിനുകൾ ഫിറ്റ് ചെയ്യുക എന്നീ പ്രവർത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിന് കേരള പൊതുമരമത്ത് വകുപ്പ് കാസർഗോഡ് കെട്ടിട വിഭാഗം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 2,02,500/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയിരുന്നു. അതനുസരിച്ച് ഹോസ്ദുർഗ് സബ് ട്രഷറി ചെല്ലാൻ നം.19 തീയതി 17.02.2016 പ്രകാരം തുക (2,02,500/- രൂപ) ടി വകുപ്പിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവർത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ പറയുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1. മേൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അംഗീകരിച്ച ബില്ലിന്
2. മെഷർമെന്റ് ബുക്കുകൾ

3. കംപ്ലീഷൻ & യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ

ഇതുസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.3 തീയതി 26.09.2019) ക്ക് മറുപടിയായി ഈ രേഖകൾ PWD യിൽ നിന്നും നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പ്രതിപാദിച്ച രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 2,02,500/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

**3.8.7 താമസം / ഭക്ഷണം ഇനത്തിൽ ചെലവായ തുക കോളേജ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നൽകി - 2,298/- രൂപ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.**

സർക്കാർ അതിഥി മന്ദിരങ്ങളിൽ താമസം / ഭക്ഷണം ഇനത്തിൽ ചെലവായ തുകകൾ കോളേജ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	വൗച്ചർ നം	ചെക്ക് നം. / തീയതി	തടങ്ങിയ തീയതി	ചെലവായ തുക
1	ഡി.ജയകുമാർ അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഓഫീസർ	43	168177/08.05.16	05.05.13-06.05.13	431
2		83	168211/05.06.13	29.05.13-02.06.13	1,097
3		122	168242/15.07.13	01.07.13-04.07.13	445
4		147	229769/02.08.13	24.07.13	325
<b>ആകെ</b>					<b>2,298</b>

താമസം / ഭക്ഷണം ഇനത്തിൽ ചെലവായ തുകകൾ കോളേജ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയതിന് 27.10.2019 ലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ-10 ന് മേലധികാരി എന്ന നിലയിൽ ശ്രീ.ഡി.ജയകുമാർ നൽകിയ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമാണ് സർക്കാർ അതിഥി മന്ദിരത്തിലേക്ക് തുക ഒടുക്കിയതെന്ന് പ്രിൻസിപ്പാൾ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടിയാന് യാത്രാ ബത്തയും ദിന ബത്തയും അനുവദനീയമായതിനാൽ താമസ ചെലവ് അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാകുന്നു. ആയതാനിൽ ടി ചെലവ് ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. താമസം / ഭക്ഷണം ഇനത്തിൽ ചെലവായ 2,298/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം - 4

4.1 സാമ്പത്തിക നില

സി-മെറ്റിന്റെ 2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള കാലാവധിയിലെ വാർഷിക വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിപ്പ്
2013-14	24,76,979	4,86,49,285	4,68,76,072	42,50,192
2014-15	42,50,192	6,47,41,542	5,06,26,708	1,48,76,900
2015-16	1,41,14,834	12,29,69,218	7,31,08,006	6,39,76,046
2016-17	6,39,76,046	6,73,77,987	11,88,34,836.75	1,25,19,196.25

4.2 ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്

2013-14	
ആകെ വരവ്	4,86,49,285
(-) പ്ലാൻ ഫണ്ട്	75,00,000
നികുതികൾ	1,29,284
ഇ.എം.ഡി	29,000
മുൻകൂർ	12,061
എഫ്.ഡി	38,466
ആകെ	77,08,811
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കാനുള്ള വരവ്	4,09,40,474
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് @ 1%	4,09,405
2014-15	
ആകെ വരവ്	6,47,41,542
(-) പ്ലാൻ ഫണ്ട്	80,00,000
മുൻകൂർ	32,028
നികുതി	83,029
ആകെ	81,15,057
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കാനുള്ള വരവ്	5,66,26,485
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് @ 1%	5,66,265

2015-16	
ആകെ വരവ്	12,29,69,218
(-) പ്ലാൻ ഫണ്ട്	50,00,000
ഗ്രാന്റ്	26,00,144
ഗവൺമെന്റ് ഫണ്ട്	60,50,000
കെ.എൻ.എം.സി ഫണ്ട്	6,00,00,000
നികുതി	1,509
ആകെ	7,36,91,653
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കാനുള്ള വരവ്	4,93,17,565
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് @ 1%	4,93,176
2016-17	
ആകെ വരവ്	6,73,77,987
(-) ഗവൺമെന്റ് ഫണ്ട്	50,00,000
എസ്.സി/എസ്.ടി വകുപ്പ്	3,00,572
മുൻകൂർ	20,43,098
നികുതികൾ	1,42,035
ആകെ	74,85,705
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കാനുള്ള വരവ്	5,98,92,282
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് @ 1%	5,98,923

**2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെ ആകെ ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്**

വർഷം	തുക
2013-14	4,09,405
2014-15	5,66,265
2015-16	4,93,176
2016-17	5,98,923
<b>ആകെ</b>	<b>20,67,769</b>

മേൽ തുക "0070-മറ്റ് ഭരണച്ചെലവുകൾ-60-മറ്റ് വരവുകൾ-110-ഗവൺമെന്റ് ഓഡിറ്റിനായുള്ള ഫിസ്-99-ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കി അസൽ ചെല്ലാൻ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4.3 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

വരവ് ഇനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവ് ഇനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	7,98,462
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1,34,74,412
ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിച്ച തുക	7,98,462

4.3.1 നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിവരം

ഖണ്ഡിക	തുക	പേര്, ഔദ്യോഗിക പദവി
3.1.5	525	ശ്രീമതി.ജോസഫൈൻ ജാകിലിൻ മേരി, പ്രിൻസിപ്പാൾ
	525	ശ്രീ.പവിത്രൻ രയോരത്ത്, പ്രിൻസിപ്പാൾ
	525	
3.1.8	56,149	പ്രൊഫ.സലോമി ജോർജ്ജ്, ഡയറക്ടർ
3.1.9	72,300	
	96,000	ഡോ.ടി.ശിവദാസ്, ഡയറക്ടർ
3.2.6	15,110	
3.4.3	6,561	ശ്രീമതി.ടിസാമ്മ, പ്രിൻസിപ്പാൾ
3.4.4	3,48,236	ശ്രീമതി.നസിയമീരാൻ, അസി. പ്രൊഫസർ
3.4.5	66,955	ശ്രീമതി.ടിസാമ്മ, പ്രിൻസിപ്പാൾ
3.4.6	12,816	പ്രൊഫ.സലോമി ജോർജ്ജ്, ഡയറക്ടർ
3.5.5	1,07,000	ഡോ.ജെ.ജാനറ്റ്, പ്രിൻസിപ്പാൾ
3.6.3	1,223	ശ്രീമതി.മയാമോഹൻ, അസി. പ്രൊഫസർ
3.6.4	7,258	ശ്രീ.പവിത്രൻ രയോരത്ത്, പ്രിൻസിപ്പാൾ
3.7.5	2,491	പ്രൊഫ.സലോമി ജോർജ്ജ്, ഡയറക്ടർ
	2,490	ശ്രീമതി.ജോസഫൈൻ ജാകിലിൻ മേരി, പ്രിൻസിപ്പാൾ
3.8.7	2,298	
<b>ആകെ</b>	<b>7,98,462</b>	

4.3.2 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഖണ്ഡിക	തുക
3.1.2	7,55,193
3.1.7	29,80,839
3.2.1	8,80,925
3.2.2	3,02,803
3.2.5	62,060
3.2.6	6,550
3.3.2	21,450
3.3.3	7,66,071
3.3.4	1,61,751
3.3.5	1,62,773
3.4.1	66,450
3.4.2	2,450
3.5.3	18,125
3.5.4	1,00,000
3.6.4	69,84,472
3.8.6	2,02,500
<b>ആകെ</b>	<b>1,34,74,412</b>

4.3.3 അന്വേഷണം ആവശ്യമായ ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ക്രമ നം	ഖണ്ഡിക	സ്ഥാപനം
1	3.5.1	നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മലമ്പുഴ
2	3.6.5	നേഴ്സിംഗ് കോളേജ്, മുണ്ടൂർ

4.3.4 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ വിവരം

വർഷം	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീയതി
2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെ	കെ.എസ്.എ/കെ.എച്ച്.ആർ.ഡബ്ല്യു.എസ്/129/2015	03.03.2016

സിനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**അനുബന്ധം - I**

**ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

സി-മെറ്റിന്റെ 2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചു. ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെയും, ലഭ്യമായ രേഖകളുടെയും, കിട്ടിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഖണ്ഡിക 1.1.3 ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകളും ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളും ഒഴികെ മറ്റ് അപാകതകളില്ല എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

**സിനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**