



കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
എ.പി.ജെ അബ്ദുൾകലാം  
സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
തിരുവനന്തപുരം

എ.പി.ജെ അബ്ദുൾകലാം  
സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല  
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്  
2018-19

നമ്പർ കെ.എസ്.എ/കെ.റ്റി.യു 3/70/2021

കേരള സംസ്ഥാന  
ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
എപിജെ അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
email : techuty.ksad@kerala.gov.in  
തീയതി : 05.05.2022

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ  
എ പി ജെ അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല ഓഡിറ്റ്

രജിസ്ട്രാർ  
എ പി ജെ അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല  
തിരുവനന്തപുരം

സർ,

വിഷയം:- എ പിജെ അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല - 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് അയയ്ക്കുന്നത് - സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 13-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരവും 2015-ലെ എ പി ജെ അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല ആക്ട് 53-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരവും 23.04.2016-ലെ സ.ഉ.(സാധാ) 3780/16/ധന ഉത്തരവ് പ്രകാരവും പുറപ്പെടുവിടുന്ന എ പി ജെ അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാലയുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് അനന്തര നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

എ പി ജെ അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാലയുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലുള്ള ഫീസുകളുടെ വരവ്, ഒടുക്ക്, ചെലവ് രേഖകൾ, കാഷ് ബുക്ക്, പി.ഡി രജിസ്റ്റർ, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി. സർവ്വകലാശാല അധികൃതരുടെ സവിശേഷശ്രദ്ധ ആവശ്യമുള്ള പരാമർശങ്ങൾ മാത്രമാണ് അനുബന്ധബന്ധികകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ/ പരാമർശങ്ങൾക്കുള്ള തുടർനടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ aims.ksad.kerala.gov.in/esubmission എന്ന വെബ് പോർട്ടൽ സന്ദർശിച്ച് സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള user name- password ഉപയോഗിച്ച് ലോഗ് ഇൻ ചെയ്ത് കൈക്കൊണ്ട നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ അപാകങ്ങൾ/ക്രമക്കേടുകൾ പരിഹരിച്ച് ആയതു സംബന്ധിച്ച മറുപടി ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടുമാസത്തിനകം ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചുതരേണ്ടതാണ്. (1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ 23(1)-ാം നമ്പർ ചട്ടം കാണുക.)

വിശ്വസ്തയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്  
പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി, ഉന്നതവിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പ് (ഉപരിപത്രം സഹിതം)  
ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് (ഉപരിപത്രം സഹിതം)  
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ കെ.എസ്.എ/കെ.റ്റി.യു 3/70/2021  
05.05.2022

തീയതി:

എ പി ജെ അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാലയുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്  
(1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 13-ാം വകുപ്പ്, 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 18, 2015-ലെ എപിജെ അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല ആക്ടിലെ 53-ാം വകുപ്പ് എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിടുന്നതു്)

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ

ശ്രീ. വിക്രം സിംഗ് സി.  
ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
എ പി ജെ അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല ഓഡിറ്റ്

ഓഡിറ്റ് നിർവ്വഹിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ. നിസാമുദ്ദീൻ.എ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി.സോണിയ ജെ സെബാസ്റ്റ്യൻ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. ബിന്ദു ഒ.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അശോക് എസ്.എസ്	ഓഡിറ്റർ (സീനിയർ ഗ്രേഡ്)
ശ്രീ.അനീഷ് ആൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ	ഓഡിറ്റർ

ഓഡിറ്റ് നിർവ്വഹിച്ച കാലയളവ്	01.10.2021 മുതൽ 07.02.2022വരെ
-----------------------------	-------------------------------

**ഓഫീസ് നിർവ്വഹണാധികാരികൾ**

വൈസ് ചാൻസിലർ	ഡോ.ജെ.ലത (അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്)	01.04.2018 മുതൽ 04.10.2018 വരെ
	ഡോ .ഉഷ റെറ്റസ്	05.10.2018 മുതൽ 21.02.2019(FN) വരെ
	ഡോ. രാജശ്രീ എം.എസ്	21.02.2019 (AN) മുതൽ 31.03.2019 വരെ
പ്രോ-വൈസ് ചാൻസിലർ	ഡോ.എം അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	01.04.2018 മുതൽ 12.06.2018 വരെ
രജിസ്ട്രാർ	ഡോ .പത്മകുമാർ ജി.പി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഫൈനാൻസ് ഓഫീസർ	ശ്രീ .ഉദയൻ സി.സി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

**ആമുഖം**

കേരളത്തിലെ സാങ്കേതിക വിദ്യാഭ്യാസ നിലവാരം ഉയർത്തുന്നതിനും ഈ രംഗത്തെ ഒറ്റക്കടക്കിഴിലാക്കുന്നതിനും ഐക്യരൂപമുണ്ടാക്കുന്നതിനും വേണ്ടി 05.05.2014-ലെ 8558/leg.G2/2014/Law നമ്പർ ഓർഡിനൻസ് പ്രകാരം സ്ഥാപിതമായ സാങ്കേതിക സർവ്വകലാശാല 01-09-2014-മുതൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചു. 2015-ലെ 17-ാം ആക്ടായി 2015 ഓഗസ്റ്റ് 31-ാം തീയതി എ പി ജെ അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതിക സർവ്വകലാശാല നിയമം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നു. അഫിലിയേഷനും, ബോധനവും, ഗവേഷണവും സർവ്വകലാശാലയുടെ പ്രവർത്തന മേഖലകളാണ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം. 3780/16/ധന തീയതി 23-04-2016 പ്രകാരം എ പി ജെ അബ്ദുൾകലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാലയുടെ ഓഡിറ്റ് കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തി.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം: 22/2021/ധന തീയതി 11-02-2021 പ്രകാരം സർവ്വകലാശാലയിൽ കൺകറന്റ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം അനുവദിക്കുകയും 01.03.2021 ൽ കൺകറന്റ് ഓഡിറ്റ് ആരംഭിക്കുകയും എ.പി.ജെ അബ്ദുൾകലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല ഓഡിറ്റ് എന്ന പേരിൽ പ്രവർത്തനം തുടർന്ന് വരികയും ചെയ്യുന്നു.

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 28 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികളും 19 ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷനുകളും നൽകിയതിൽ 2 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കും 10 ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളുടെയും മറുപടിയുടെയും പരിശോധനയ്ക്ക് ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങളാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

[www.aims.ksad.kerala.gov.in/esubmission](http://www.aims.ksad.kerala.gov.in/esubmission) എന്ന വെബ് പോർട്ടൽ സന്ദർശിച്ച് സർവകലാശാലയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള User name, Password എന്നിവയിലൂടെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നിരീക്ഷിക്കാവുന്നതും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരം നാല് ഭാഗങ്ങളായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഭാഗം	വിഷയം
1	ഭാഗം1	പൊതു അവലോകനം
2	ഭാഗം2	വരവിനങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
3	ഭാഗം3	ചെലവിനങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
4	ഭാഗം4	ധനകാര്യ വിശകലനവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

**ഉള്ളടക്കം**

ക്രമ നം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	പേജ് നം
1	1-1	ബജറ്റ്	4
2	1-1-1	പ്ലാൻ ഫണ്ട് യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് ബജറ്റുമായി വളരെ വ്യത്യാസപ്പെടുന്നു	4
3	1-2	അക്കൗണ്ട്സ് പരിപാലനം	4
4	1-2-1	ഫിനാൻസ് കമ്മിറ്റി നിയമപരമായ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല	4
5	1-2-2	നിലവിലെ അക്കൗണ്ട് ഹെഡുകൾക്ക് നിയമപരമായ ആധികാരികത ഇല്ല	4
6	1-2-3	അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൂന്നിരിപ്പ്/നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ക്യാഷ്ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല - ബാങ്ക് റി-കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.	5
7	1-2-4	ഗ്രാന്റ് റിട്ടേൺ - തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള ഗ്രാന്റ് വിഹിതം വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല	5
8	1-2-5	ടാലി അക്കൗണ്ട്സും ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയ അക്കൗണ്ട്സും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	5
9	1-2-6	ഇനം തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് വാർഷികകണക്കിൽ വ്യക്തമല്ല	6
10	1-3	സർക്കാർ ഗ്രാന്റ്	6
11	1-3-1	2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ലഭിച്ച സർക്കാർ ഗ്രാന്റിന്റെ വിശദാംശം	6
12	1-3-2	ഗ്രാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല	6
13	1-3-3	പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിഹിതം - ചെലവ് വിവരം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	6

14	1-3-4	പ്ലാൻ ഫണ്ട് - ഒരു കോടി രൂപ പ്ലാൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചത് - ക്രമപ്രകാരമല്ല	6
15	1-3-5	പ്ലാൻ ഫണ്ട് - ബാങ്ക് ടു ബാങ്ക് ട്രാൻസ്ഫർ - ഇന്നം തിരിച്ചുള്ള കണക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ സങ്കീർണ്ണത സൃഷ്ടിക്കുന്നു	6
16	1-3-6	പ്ലാൻ ഫണ്ട് - പ്ലാൻ പ്രൊപ്പോസലുകൾ നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നില്ല	7
17	1-4	പി.എഫ്. അക്കൗണ്ട് പരിപാലനം - അപാകങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നു	8
18	1-5	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല	8
19	2-1	രസീത് ബുക്കുകളുടെ പരിപാലനം - അപാകങ്ങൾ	8
20	2-2	വിവിധ ഫീസിനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക-3,57,34,921/- രൂപ	9
21	2-3	സർവ്വകലാശാലയുടെ E-Governance പോർട്ടൽ പ്രകാരമുള്ള വരവും ക്യാഷ് ബുക്കും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.	9
22	2-4	സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 33.25കോടി ഫിനാൻഷ്യൽ ഗ്യാരന്റി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	9
23	2-5	സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ വരുമാന നികുതി-92,83,305/- രൂപ തിരികെ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	10
24	3-1-0	വെച്ചുപിടിച്ച പരിപാലനത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	10
25	3-1-1	പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് - ബിൽ പകർപ്പുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല	10
26	3-1-2	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വെച്ചുപിടിച്ച നമ്പരുകൾ കൃത്യമല്ല	11
27	3-1-3	പെന്യെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ വെച്ചുപിടിച്ച അധികാരപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് കൃത്യമല്ല	11
28	3-1-4	വെച്ചുപിടിച്ച ഹാജരാക്കിയില്ല. Rs.31,498,029.7/- യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	12
28	3-2	അഡ്വൈസർ തസ്തിക സൃഷ്ടിച്ച് കരാർ നിയമനം - നിയമപരമല്ല - 13,53,306/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	12
29	3-3	വിവിധ സ്റ്റോർട്സ് പരിപാടികൾ നടത്തുന്നതിന് അഡ്വാൻസ് - അപാകങ്ങൾ	13
30	3-4	ഇ-ഗവേണൻസ്-കെൽട്രോണിന്റെ സേവനം- സിൻഡിക്കേറ്റ് തീരുമാനത്തിനനുസൃതമായി ജോലി വ്യാപ്തി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല-71,07,330/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	13
31	3-5	TEKON-2019- അപാകത നിലനിൽക്കുന്നു - ചെലവ് തുക(11,00,000/-) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	13
32	3-6	CERD-ന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് നിയമപരമായ ക്രമീകരണം ആവശ്യമുണ്ട്	14
33	3-7	CERD-റിസർച്ച് ഫെല്ലോഷിപ്പ് - സമയപരിധി കഴിഞ്ഞിട്ടും ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചു നൽകുന്നു	14
34	3-8	CERD ഇന്നൊവേഷൻ സെന്റർ	14
35	3-8-1	ഇന്നൊവേഷൻ സെന്ററുകളുടെ പ്രവർത്തനവും പരിപാലനവും	14
36	3-8-2	തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു	16
37	3-8-3	2018-19 വർഷം സെന്ററുകളുടെ പ്രവർത്തനം നിഷ്ഠിതം	16
38	3-8-4	തുക വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു	17
39	3-9	ബി.ടെക് പരീക്ഷകളുടെ പുനർമൂല്യനിർണ്ണയം- അപാകങ്ങൾ	17
40	3-10	പെൻഷൻ ഫണ്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല/പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്നു	17
41	4-1	ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് (2018-19)	17
42	4-2	കേരള സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല സാമ്പത്തിക നില 2018-19	18
43	4-3	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	18
44	4-4	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	18
45	അനുബന്ധം-1	REVALUATION STATISTICS	19
46	അനുബന്ധം-2	Advances-Sports 2018-19	19
47	അനുബന്ധം-3	ഹാജരാക്കാത്ത വെച്ചുപിടിച്ച വിശദാംശം	21

## ഭാഗം -1

### പൊതു അവലോകനം

#### 1-1 ബജറ്റ്

89.70 കോടി രൂപ പ്രതീക്ഷിത മുന്നിരിപ്പും 91.61 കോടി രൂപയുടെ തൻവർഷ വരവും (31കോടി രൂപ പ്ലാൻ, നോൺ പ്ലാൻ ഗ്രാന്റ്, 2.5 കോടി രൂപ CERD ഗ്രാന്റ്, 58.11 കോടി രൂപ തനത് വരവ്) ഉൾപ്പെടെ ആകെ 181.31 കോടി രൂപ വരവും , 92.75കോടി രൂപ ചെലവും പ്രതീക്ഷിച്ച് സർവ്വകലാശാല തയ്യാർ ചെയ്ത 2018-19 വർഷ ബജറ്റിന് 07.07.2018ലെ ബോർഡ് ഓഫ് ഗവേണേഴ്സ് അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ഐറ്റം

നം.007-10). സാങ്കേതിക സർവ്വകലാശാല നിയമം വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ബജറ്റ്, ധനവിവര പത്രികയോടൊപ്പം ഫിനാൻസ് ഓഫീസർ തയ്യാർ ചെയ്ത് സിൻഡിക്കേറ്റിന്റെ അംഗീകാരം നേടിയശേഷം ബോർഡ് ഓഫ് ഗവണ്മെന്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. തുടർന്ന് ബോർഡ് ഓഫ് ഗവണ്മെന്റ് അംഗീകാരം നൽകിയ ബജറ്റിന്റെ പകർപ്പ് സർക്കാരിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടുന്നതിനും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് തയ്യാർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നം.14/12.01.2022)

സംസ്ഥാന സർക്കാർ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റിൽ സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാലയ്ക്ക് വകയിരുത്തിയിരുന്ന തുക, 2018-19 വർഷം ലഭിച്ച തുക എന്നിവയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം / ബജറ്റ് ഹെഡ്	വകയിരുത്തിയ തുക (ലക്ഷത്തിൽ)	ലഭിച്ച തുക (ലക്ഷത്തിൽ)
1	മൂലധന ആസ്തികളുടെ രൂപീകരണം (പ്ലാൻ) 2203-00-102-97-35	1033.33	1033.33
2	ശമ്പളേതരം (പ്ലാൻ) 2203-00-102-97 (36)	2066.67	517.00
3	ശമ്പളേതരം (നോൺ പ്ലാൻ) 2203-00-102--97(36)	3780.00	500.00
4	സെന്റർ ഫോർ എഞ്ചിനീയറിംഗ് റിസർച്ച് ആന്റ് ഡവലപ്മെന്റ് 2203-00-112-72	250.000	220.00
	ആകെ	7130.00	2270.33

**1-1-1 പ്ലാൻ ഫണ്ട് യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് - ബജറ്റുമായി വളരെ വ്യത്യാസപ്പെടുന്നു.**

2018-19-ലെ അംഗീകരിച്ച ബജറ്റ് പ്രകാരം പ്ലാൻ ഫണ്ടിനത്തിലെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

ഇനം	ബജറ്റ് വിഹിതം	അനുവദിച്ച തുക(ലക്ഷം)	ചെലവ് തുക(ലക്ഷം)	ബാക്കി തുക(ലക്ഷം)
ഗ്രാന്റ് ഇൻ എയ്ഡ് - നോൺ സാലറി	2066.67	2066.67	517	1549.67
CERD	250	250	220	30

ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ച്, ചെലവനുവാദവും ലഭ്യമായതിന് ശേഷം ആയതിന്റെ വിനിയോഗം യഥാവിധി നടത്താൻ സാധിക്കാതെ വരുന്നത് സർവ്വകലാശാലയുടെ വീഴ്ചയാണ്. ആവശ്യമായ പഠനത്തോടെയും വിശകലനത്തോടെയും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ ഫൈനാൻസ് ഓഫീസറും സിൻഡിക്കേറ്റും കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

**1-2 അക്കൗണ്ടിംഗ് പരിപാലനം**

**1-2-1 ഫിനാൻസ് കമ്മിറ്റി നിയമപരമായ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല.**

സർവ്വകലാശാലയുടെ ആദ്യ സ്റ്റാറ്റൂട്ട് അദ്ധ്യായം 3 ലെ 7ാമത് വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം സർവ്വകലാശാലയുടെ ധനകാര്യ ബിസിനസ്സ് നടത്തുന്നതിന് വേണ്ടി ചട്ടങ്ങൾ, റഗുലേഷനുകൾ, നടപടിക്രമങ്ങൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുകയും അതിൻ പ്രകാരമാണ് ധനകാര്യ ബിസിനസ്സ് നടത്തുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുകയും സിൻഡിക്കേറ്റിന് റിപ്പോർട്ട് നൽകുകയും ചെയ്യേണ്ട ചുമതല ഫൈനാൻസ് കമ്മിറ്റിയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. സർവ്വകലാശാല പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ച് നാല് സാമ്പത്തികവർഷങ്ങൾക്ക് ശേഷവും മേൽപ്രകാരമുള്ള നിയമക്രമീകരണങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തത് ഫിനാൻസ് കമ്മിറ്റിയുടെ വീഴ്ചയാണ്. ഇതിന്റെ ഫലമായി ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കുമ്പോഴും ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി വർഷാന്ത്യ ക്ലോസിംഗ് നടത്തി വാർഷിക അക്കൗണ്ടിംഗ് തയ്യാറാക്കുന്ന രീതിയല്ല സർവ്വകലാശാല പിന്തുടരുന്നത്. സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല നിയമം വകുപ്പ് 52 പ്രകാരം നിയമിച്ച ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ചശേഷം, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/ അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കി നൽകിയ വാർഷികകണക്കാണ് ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. നിയമപരമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി നടത്തി വാർഷിക അക്കൗണ്ടിംഗിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സർവ്വകലാശാല സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

**1-2-2 നിലവിലെ അക്കൗണ്ടിംഗ് ഹെഡുകൾക്ക് നിയമപരമായ ആധികാരികത ഇല്ല**

എ.പി.ജെ അബ്ദുൾകലാം സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവകലാശാല നിയമം വകുപ്പ് 50 (4) പ്രകാരം, സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവകലാശാല നിധിയുടെ സൂക്ഷിപ്പും അതിൽ പണമടയ്ക്കുന്നതും അതിൽനിന്ന് പണം പിൻ വലിക്കുന്നതും മറ്റെല്ലാ കാര്യങ്ങളും അതിലേക്കായി ഉണ്ടാക്കിയ സ്റ്റാറ്റൂട്ടുകളാലും ഓർഡിനൻസുകളാലും നിയന്ത്രിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്. എ.പി.ജെ അബ്ദുൾകലാം സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവകലാശാല സ്റ്റാറ്റൂട്ട് അധ്യായം 2 ഖണ്ഡിക.69 ഫിനാൻസ് ഓഫീസറുടെ പ്രത്യേക ചുമതലകൾ പ്രകാരം, സ്റ്റാറ്റൂട്ടുകളുടെ ആരംഭ തീയതി മുതൽ ആറു മാസത്തിനകം ( 1.5 വർഷത്തിനകം എന്ന് പരിഷ്കരിച്ചു), സിൻഡിക്കേറ്റ് അംഗീകരിച്ച ഫിനാൻസ് കമ്മിറ്റിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖകൾ അനുസരിച്ച് ഫിനാൻസ് ഓഫീസർ ഒരു ഫിനാൻസ് മാനുവൽ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. സർവകലാശാലയുടെ എല്ലാ ധന ഇടപാടുകളെ സംബന്ധിച്ചും അതിന് ആനുകൂല്യമായ കാര്യങ്ങളെ സംബന്ധിച്ചും പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിയമപരമായ രേഖയായിരിക്കും ഫിനാൻസ് മാനുവൽ എന്നും സ്റ്റാറ്റൂട്ടിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്(അധ്യായം II ഖ.1) . എന്നാൽ, സർവകലാശാല അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ഫിനാൻസ് മാനുവൽ എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിൽ, അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന് നം.16/29.01.2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം 58ഹെഡുകളിലായി 22,81,26,978/- രൂപയുടെ ചെലവ് സർവകലാശാല നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. അക്കൗണ്ട് ഹെഡുകൾ നിയമപരമായി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, സർവകലാശാല അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ഫിനാൻസ് മാനുവൽ എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിൽ, ചെലവുകൾ വിവിധ ഹെഡുകളിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടതിന്റെ ആധികാരികതയും സാധ്യതയും പരിശോധനാ വിധേയമാക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത്. ചെലവുകൾ വിവിധ ഹെഡുകളിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നതിനും അക്കൗണ്ട് ശരിയായവിധം പരിപാലിക്കുന്നതിനും ഉതകുന്ന തരത്തിൽ സ്റ്റാറ്റൂട്ടിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്ന വിധം ഫിനാൻസ് മാനുവൽ തയ്യാർ ചെയ്യുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് സർവകലാശാല അധികാര സ്ഥാനങ്ങളുടെ ശ്രദ്ധ വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

**1-2-3 അക്കൗണ്ടുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ്/നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ക്യാഷ്ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല - ബാങ്ക് റി-കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.**

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ മുന്നിരിപ്പ്/നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും ക്യാഷ് ബുക്കിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ക്രമ നം.	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	മുന്നിരിപ്പ്/നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം
1	67314392766-SBI	മുന്നിരിപ്പ്	5,70,30,210.12	5,73,93,900
2	13070200007340-Fed Bank	മുന്നിരിപ്പ്	1,60,50,141.32	1,72,67,366
3	36268277802-SBI	മുന്നിരിപ്പ്	1,92,72,611.64	1,92,72,623
4	67296754815-SBI	മുന്നിരിപ്പ്	58,26,042.34	1,58,26,042
5	67296754815-SBI	നീക്കിയിരിപ്പ്	4,19,746.17	4,53,825.53 As per Tally account- 4,19,746.1

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.25/08.02.2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കണക്കുകളിൽ ഉണ്ടായ വ്യത്യാസം പരിശോധിച്ച് ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുമായി റി-കൺസൈൽ ചെയ്ത് രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തേണ്ടതാണ്. സർവകലാശാലയിൽ ടാലി സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ് അക്കൗണ്ട് തയ്യാർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്നതിനാൽ, ടാലി സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ക്യാഷ് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ക്യാഷ്ബുക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി വ്യത്യാസം ഉണ്ടായതിനാൽ(ക്രമ നം 5) വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. കൂടാതെ, 799011400004367-ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്, 13070200007340- ഫെഡറൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്, 67347168383 - എസ്.ബി.ഐ. അക്കൗണ്ട് എന്നീ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.25/08.02.2022). ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനയ്ക്കായി വാർഷിക കണക്കുകൾ സമർപ്പിക്കുന്ന വേളയിൽ, രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-2-4 ഗ്രാന്റ് റിട്ടേൺ - തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള ഗ്രാന്റ് വിഹിതം വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല**

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷികകണക്കിൽ സർക്കാർ തിരികെ എടുത്ത തുകയായി 29,11,72,640/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക തിരികെ തുടർ വർഷം സർവകലാശാലയ്ക്ക് ലഭിക്കാനുള്ള തുകയായി അക്കൗണ്ട്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ തുകയിൽ നിന്നും 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം 220/- ലക്ഷം രൂപ CERD-ന് വേണ്ടി പ്ലാൻ ഇനത്തിൽ തിരികെ നൽകി(സ.ഉ. (ആർ.ടി.)1375/2018/ഉ.വി.വ. തീയതി.14.07.2018). 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം സർക്കാർ തിരിച്ചെടുത്ത തുകയായി 4,60,19,771/- രൂപ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്ലാൻ തുക വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുകയും അവ സർക്കാർ തിരികെ എടുക്കുകയും, പിന്നീട് അത് വരും വർഷങ്ങളിൽ വീണ്ടും അനുവദിച്ചു നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. പക്ഷേ ഈ കാര്യങ്ങൾ വാർഷികകണക്കിൽ കൃത്യതയില്ലാതാണ് ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത്. ഈ അവ്യക്തത പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഫൈനാൻസ് ഓഫീസർ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

**1-2-5 ടാലി അക്കൗണ്ട്സും ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയ അക്കൗണ്ട്സും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല**

ഡിജിറ്റൽ പ്ലാറ്റ്ഫോമിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സർവ്വകലാശാലയുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ ടാലി സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയാണ് തയ്യാർ ചെയ്യുന്നത്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം, സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല നിയമം വകുപ്പ് 52 പ്രകാരം, സർവ്വകലാശാല നിയമിച്ച ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റാണ് സർവ്വകലാശാല അക്കൗണ്ട് ടാലിയിൽ തയ്യാർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ അക്കൗണ്ടിംഗ് ടാലി സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	Tally അക്കൗണ്ടിംഗ് പ്രകാരം തുക	ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ അക്കൗണ്ടിംഗ് പ്രകാരം തുക
1	Receipt & Payments ആകെ വരവ്	128,15,85,373.76	126,75,34,568.33
	Receipt & Payments അക്കൗണ്ടിംഗ് പ്രകാരം വിവിധ ഹെഡുകളിലെ വരവ് തുകകളിലെ വ്യത്യാസം		
2	അഫിലിയേഷൻ ഫീ	11,97,00,001	11,96,00,001
3	Answer script copy Registration fee	11,49,000	11,47,500
4	Inspection Fee	5,05,000	5,00,000
5	Institution Registration	15,000	20,000
	Receipt & Payments അക്കൗണ്ടിംഗ് പ്രകാരം വിവിധ ഹെഡുകളിലെ ചെലവ് തുകകളിലെ വ്യത്യാസം		
6	Bank charges	7406.56	7288.22
7	J1 Services 001 Advertisement	20,71,935	20,34,660
8	J1 Services 008 Hire charges	19,38,904.48	19,00,929.78
9	J1 Services 017 other external services	44,40,869	42,23,858
10	J1 Services 018 Other office expense	1,20,208.36	1,19,359.36
11	J1 Services 021 Printing	86,668	86,346
12	J1 Services 023 rent	50,302.36	47,852.36
13	J1 Services 025 Software development	3,50,05,231	3,06,01,073
14	J1 Services 026 telephone	1,73,787	1,71,421
15	J2 Repairs and maintainance	99,055	95,758.08
16	J3 Activities 028 students co-curricular activities	29,50,103.36	9,15,745.36
17	J3 activities 041 academic audit	45,85,169	42,35,860
18	J3 activities 013 Examinations	9,37,05,734	9,18,09,085.90
19	J4 Welfare 002 Medical	1,36,725	1,19,325
20	J5 other expenditure 006 KTU Operating expenditure	18,41,741.86	17,81,741.86
21	J5 other expenditure 007 miscellaneous	32,01,084.62	16,39,700.62
22	Legal expenses	3,59,161	3,26,510
23	Q training	45,44,802.42	44,64,687.42
24	S1 Administrative expences 003 office expense	33,179	32,362
25	S1 Administrative expense 008 Miscellaneous	1,77,002.36	1,02,002.36
26	S2 Schemes 004 KETCON	10,00,000	8,67,215
27	S2 Schemes 006 Research promotional activities	2,31,437	1,71,437
28	S3 research activities 001 research seed money	43,80,387.54	31,27,027.64
29	S3 research activities 002 innovative student projects	13,67,045.56	12,97,837.56
30	S3 research activities 003 international conference	9,46,902	9,07,693
31	S4 awards and scholarships 001 best researcher award	50,000	48,551
32	S4 awards and scholarships 002 best researcher grant	11,12,500	3,75,703.40

ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റുമായി സർവ്വകലാശാല ഉണ്ടാക്കിയിട്ടുള്ള കരാർ പ്രകാരം, ദിവസേനയുള്ള ഇടപാടുകൾ റ്റാലി സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും, അക്കൗണ്ടിംഗ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ ചുമതലയാണ്. മേൽ അപാകതകൾക്ക് ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റിൽ നിന്നും വിശദീകരണം വാങ്ങി ആയത് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.11/04.01.2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയ അക്കൗണ്ടിംഗ്, ടാലിഅക്കൗണ്ടിംഗുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-2-6 ഇനം തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് - വർഷികകണക്കിൽ വ്യക്തമല്ല**

2018-19-ലെ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയ ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് തയ്യാറാക്കിയ വാർഷികകണക്കുകളിലെ ഇൻകം-ആന്റ്-എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 'അദർ എക്സ്പ്ലേണൽ സർവ്വീസസ് (017)' എന്ന ഇനത്തിൽ 52,74,553/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഈ ഇനത്തിന്റെ ലഡ്ജറിൽ തുക ലഭിച്ച വ്യക്തികളുടെ പേര് മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവിനും വ്യക്തമല്ല. അതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം തിരിച്ചറിയാനാകാത്ത ഇനമായി മേൽത്തുകയെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടി വരുന്നത്. ഈ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഫൈനാൻസ് ഓഫീസർ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

**1-3 സർക്കാർ ഗ്രാന്റ്**

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം സർവ്വകലാശാലയ്ക്ക് ലഭിച്ച സർക്കാർ ഗ്രാന്റിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-3-1 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ലഭിച്ച സർക്കാർ ഗ്രാന്റിന്റെ വിശദാംശം

ക്രമ നം.	ഇനം/ അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	ലഭിച്ച തുക (ലക്ഷത്തിൽ)	തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത അക്കൗണ്ട് തീയതി	വിനിയോഗിച്ച തുക (ലക്ഷത്തിൽ)	വിനിയോഗ ശതമാനം
1	മൂലധന ആസ്തികളുടെ രൂപീകരണം (പ്ലാൻ) 2203-00-102-97(35)	സഉ(സാധാ.)1174/2018 തീയതി.14.06.2018	1033.33	TSB-155 07.07.18		
2	ശമ്പളേതരം (പ്ലാൻ) 2203-00-102-97 (36)	സഉ(സാധാ.)871/2018 /ഉ.വി.വ. തീയതി.02.05.2018	517.00	TSB-155 11.5.18	1170.39*	75.49
3	ശമ്പളേതരം (നോൺ പ്ലാൻ) 2203-00-102--97(36)	സഉ(സാധാ.)2219/2018 /ഉ.വി.വ. തീയതി.10.12.2018	500.00	STSB- 70114140000001 27.03.2019	**	-
4	സെന്റർ ഫോർ എഞ്ചിനീയറിംഗ് റിസർച്ച് ആന്റ് ഡവലപ്മെന്റ് (പ്ലാൻ) 2203-00-112-72	സഉ(സാധാ.)1375/2018 /ഉ.വി.വ. തീയതി. 14.07.2018	220.00	TSB-155 19.7.18	190.18	86.44
	ആകെ		2270.33		1360.57	59.93

\* സർവ്വകലാശാല സ്ഥിരം ക്യാമ്പസ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി അനുവദിച്ച 1033.33 ലക്ഷം രൂപ, സ്ഥലം ഏറ്റെടുക്കൽ നടപടികൾ പുരോഗമിക്കുന്നതിലുണ്ടായ താമസം കാരണം സർക്കാരിന്റെ പ്രത്യേക ഉത്തരവ് പ്രകാരം ശമ്പളേതര (പദ്ധതി) വിഹിതത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചെലവ് നിർവ്വഹിച്ചു.

\*\* 27.03.2019-നാണ് ഫണ്ട് ലഭിച്ചത് എന്നതിനാൽ തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

1-3-2 ഗ്രാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം-1, ആർട്ടിക്കിൾ 210(2) പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാന്റ്-ഇൻ-എയ്ഡ് സ്ഥാപനങ്ങളും മേൽ ആർട്ടിക്കിളിന് കീഴിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള മാതൃകയിൽ ഗ്രാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കേണ്ടതുണ്ട്. സർവ്വകലാശാല പരിപാലിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് രജിസ്റ്റർ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നം.14/12.01.2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ, സർവ്വകലാശാലയ്ക്ക് വർഷാവർഷം ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ്, ആയതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം, നീക്കിയിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയിൽ നിന്ന് സർക്കാർ ഊടാക്കിയ തുക, ആയത് തിരികെ ലഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല. തൻ വർഷം ലഭിച്ച പ്ലാൻ ഗ്രാന്റ് വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ശരിയായ രീതിയിൽ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് പോലും സാധിക്കാത്തസാഹചര്യം നിലനിൽക്കുന്നതിന് ഇത് ഇടയാക്കിയിട്ടുണ്ട്.(ഖ.1-4-4) . കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം-1, ആർട്ടിക്കിൾ 210(2) പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നതിന് അടിയന്തര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3-3 പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിഹിതം - ചെലവ് വിവരം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാലയ്ക്ക് പ്ലാൻ ഫണ്ടിനത്തിൽ സർക്കാർ അനുവദിച്ച 17,70,33,000/- രൂപയിൽ 13,64,08,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചതായി 20.10.2021-ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നം.4-ന് മറുപടിയായി സർവ്വകലാശാല അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിഹിതം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്ന ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.799012700000155) പരിശോധിച്ചതിൽ, ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് 13,10,13,229/- രൂപ മാത്രമാണ്. വ്യത്യാസം 53,94,771/- രൂപ.ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/29.01.2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നിർവ്വഹിച്ച ചെലവുകൾ പ്ലാൻ ഫണ്ടിനത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം പരിശോധിച്ച് അക്കൗണ്ട് ക്രമപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-3-4 പ്ലാൻ ഫണ്ട് - ഒരു കോടി രൂപ പ്ലാൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചത് - ക്രമ പ്രകാരമല്ല.

സ.ഉ(പി)88/2018/ധന തീയതി.11-6-2018 പ്രകാരം 2018-19 മുതൽ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്ലാൻ ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നതിനായി പുതിയ പ്ലാൻ സ്കീം ,STSB ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും മറ്റ് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിലേക്കോ, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്കോ തുക മാറ്റാൻ പാടുള്ളതല്ല. സർവ്വകലാശാല, ഇപ്രകാരം തുടങ്ങിയ TSB155 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഒരു കോടി രൂപ 30.06.2018-ൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയിലുള്ള അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. 815) മാറ്റി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ചെക്ക് നം. 861373, വെച്ചർ നം.754). സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നതിലുണ്ടായ വീഴ്ച സർവ്വകലാശാലയുടെയും, സർക്കാരിന്റെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-3-5 പ്ലാൻ ഫണ്ട് -ബാങ്ക് - ടു - ബാങ്ക് ട്രാൻസ്ഫർ - ഇനം തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് കണക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ സങ്കീർണ്ണത സൃഷ്ടിക്കുന്നു.

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്ലാൻ ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സ്ഥിരം കാമ്പസിനായി സർക്കാർ അനുവദിച്ച 10.3333കോടി രൂപയ്ക്ക് പുറമെ ലഭിച്ച 5.17കോടി രൂപ(ശമ്പളേതരം (പ്ലാൻ) 2203-00-102-97 (36)) ഉൾപ്പെടെ ആകെ 15.5033കോടി രൂപയിൽ 11.739 കോടി രൂപ ശമ്പളേതര പ്ലാൻ ഫണ്ടിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, 08.2.2021-ന് ഉന്നത വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പ് സെക്രട്ടറിക്ക് സർവ്വകലാശാല



നൽകിയ KTU/SO(Finance)/1483/2018 നമ്പർ കത്തിൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ലഭിച്ച 10.33 കോടി രൂപ 2019-20 വർഷത്തെ capital expenditure-നായി earmark ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശം 12/20.01.2022 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2018-19 ലെ സർക്കാർ ഗ്രാന്റിനത്തിലുള്ള 5.17കോടി രൂപ 11-5-2018-ൽ സർവ്വകലാശാലയുടെ പ്ലാൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (STSB-155) ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും മൂന്ന് കോടി (3കോടി) രൂപ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരം സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയിലെ 815-ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

തീയതി	തുക	ചെക്ക് നം.
18-5-2018	1 കോടി	861371
06-06-2018	1 കോടി	861372
30-06-2018	1 കോടി	861373

തുടർന്ന് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും SBI 766 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രകാരം തുകകൾ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു.

തീയതി	തുക	വൗച്ചർനം.
03-08-2018	25 ലക്ഷം	948
21-08-2018	15 ലക്ഷം	1011

പ്ലാൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഭരണ ചെലവ് നിർവ്വഹിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്കും തുടർന്ന് എക്സ്ട്രാ ഫീ അക്കൗണ്ടിലേക്കും തുകകൾ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നത് വഴി, ചെലവിന്റെ ഇനം തിരിച്ച് അക്കൗണ്ട്സ് സൂക്ഷിക്കാൻ ഫിനാൻസ് സെക്ഷൻ കഴിയുന്നില്ല. ഇത് കൃത്യമാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ ആവശ്യമാണ്.

### 1-3-6 പ്ലാൻ ഫണ്ട് - പ്ലാൻ പ്രൊപ്പോസലുകൾ നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നില്ല

സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല രജിസ്ട്രാറുടെ 20.04.2018, 29.05.2018 എന്നീ തീയതികളിലെ KTU/ASST2(FINANCE)/1773/2018 നമ്പർ കത്തുകൾ പ്രകാരം സമർപ്പിച്ച 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ 31 കോടി രൂപയുടെ പ്ലാൻ പ്രൊപ്പോസലിന് 14.06.2018-ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.1174/2018/hedn നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഭരണാനുമതി നൽകുകയും 17,70,33,000/- രൂപ സർക്കാർ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. TSB 155 എന്ന ഷെറി അക്കൗണ്ടിലാണ് ഈ തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. 31.03.2019-ന് ചെലവഴിക്കാതെ ഷെറി അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിച്ച 4,60,19,771/- രൂപ സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് റിട്ടേണായി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിവിധ ഹെഡുകളിൽ വകയിരുത്തിയ തുക, ചെലവ് എന്നിവ (ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നം.4/20.10.2021 ന ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി, ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ എന്നിവ പ്രകാരം) ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ഭരണാനുമതി ലഭിച്ച തുക	ചെലവ് തുക	ചെലവ് % (ഭരണാനുമതി ലഭിച്ച തുക അടിസ്ഥാനമാക്കി)
1.	Academic support for the inspiring young	25,00,000	0	0
2.	Centre for excellence in Telecommunications	25,00,000	0	0
3.	Centre for speech and language processing	50,00,000	0	0
4.	Centre for Trusted Systems	25,00,000	0	0
5.	Completion of Temporary campus in CET	25,00,000	8,52,000	34.08
6.	Development of Innovative technology for society	50,00,000	0	0
7.	Faculty and Staff Development programme	1,50,00,000	33,56,000	22.37
8.	Incentive for improving quality	25,00,000	0	0
9.	Internationalisation of technical education in Kerala	25,00,000	0	0
10.	Professional skill development enhancing employability of students	25,00,000	0	0
11.	Recurring expenditure - Contingencies and other Expenses	4,07,67,000	3,65,81,000	89.73

12.	Recurring Expenditure e-Governance(Development and maintenance)	3,00,00,000	2,37,75,000	79.25
13.	Recurring Expenditure – Salaries and Allowances	8,69,00,000	5,15,34,000	59.30
14.	Recurring Expenditure- Staff Training	10,00,000	9,41,000	94.10
15.	Research centre in Big data analysis	30,00,000	0	0
16.	School of entrepreneurial learning	25,00,000	0	0
17	Setting up of permanent campus	10,33,33,000	0	0
	ആകെ	310000000	117039000	
18	CERD Project	22000000	19018000	
	പ്ളാൻ ഫണ്ട് - ആകെ ചെലവ്		136057000	

മേൽ പട്ടികയിൽ നിന്നും പ്ളാൻ ഫണ്ട് ഹെഡുകളിലെ ചെലവിനായി സർക്കാർ അനുവദിച്ച തുകയിൽ ശമ്പളം, അനുബന്ധ ചെലവുകൾ, ട്രെയിനിംഗ് എന്നിവയിൽ മാത്രമാണ് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ചെലവ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണാവുന്നതാണ്. സർക്കാരിന്റെ ഭരണാനുമതി ലഭിച്ച മറ്റ് പ്ളാൻ പ്രൊപ്പോസലുകൾ നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നതിന് സർവ്വകലാശാലയ്ക്ക് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 3/29.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര വിദ്യാഭ്യാസത്തിൽ കേരളത്തിന്റെ ഉന്നമനവും സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠന, ഗവേഷണ നിലവാരവും മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതും ലക്ഷ്യമാക്കിയും, സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര വിദ്യാർത്ഥികളിലൂടെ നൂതനാശയങ്ങൾ കണ്ടെത്തുകയും പ്രവർത്തികമാക്കുകയും ചെയ്യുക, സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര രംഗത്തെ മറ്റ് ദേശീയവും അന്തർദേശീയവുമായ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെടുത്തുന്ന നോഡൽ ഏജൻസിയായി പ്രവർത്തിക്കുക തുടങ്ങിയ ലക്ഷ്യങ്ങളോടെ രൂപീകരിച്ച സർവ്വകലാശാലയ്ക്ക് ആ മേഖലയിൽ വേണ്ടവിധം സംഭാവന നൽകുന്നതിന് ഉതകുന്നവിധം പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല എന്ന് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ആവശ്യമായ സംഗതിയാണ്. സർവ്വകലാശാലയുടെ അധികാര സ്ഥാനങ്ങളായ ബോർഡ് ഓഫ് ഗവണ്മെന്റ്, സിൻഡിക്കേറ്റ്, അക്കാദമിക് സമിതി, ഗവേഷണ കൗൺസിൽ എന്നിവയുടെ സവിശേഷ ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതും ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെയും പ്ളാൻ പ്രൊപ്പോസലുകൾ രൂപപ്പെടുത്തുന്നതിലും നടപ്പിലാക്കുന്നതിലും പുരോഗതിയും ക്രമാനുഗതമായി വീക്ഷിക്കുന്നതിനും സമയബന്ധിതമായി ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൽ സർവ്വകലാശാല അധികാര സ്ഥാനങ്ങളുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

**1-4 പി.എഫ്. അക്കൗണ്ട് പരിപാലനം - അപാകങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നു.**

സർവ്വകലാശാല ജീവനക്കാരുടെ പി.എഫ്. അക്കൗണ്ട് പരിപാലിക്കുന്നതിനായി 13.12.2017-ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.9304/2017/ധന നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഫിനാൻസ് ഓഫീസറുടെ പേരിൽ തിരുവനന്തപുരം ജില്ലാ ട്രഷറിയിൽ ഒരു പലിശ സഹിത സ്പെഷ്യൽ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും, നിക്ഷേപിക്കുന്ന തുകയ്ക്ക്, കേന്ദ്ര സർക്കാർ കാലാവധിയിൽ പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ട് വിഹിതത്തിന് നൽകുന്ന പലിശ നിരക്ക് അനുവദിക്കുന്നതിനും സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

സർവ്വകലാശാല പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നു.

1. സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല ജീവനക്കാരുടെ പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് പരിപാലനത്തിന്, കേരള സർക്കാർ ജീവനക്കാർക്ക് ബാധകമായ 'The General Provident Fund(Kerala) Rules ബാധകമാക്കി 06.02.2018-ലെ KTU/SO(ADMIN)/2487/2017 നമ്പരായി സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല നിയമം അധ്യായം 11 വകുപ്പ് 14(6) അടിസ്ഥാനമാക്കി ബഹു.വൈസ് ചാൻസ് ലർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല നിയമം അധ്യായം 11 വകുപ്പ് 14(6) പ്രകാരം, സ്റ്റാറ്റ്യൂട്ടിന്റെയോ ഓർഡിനൻസിന്റെയോ അഭാവത്തിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന ഇത്തരം ഉത്തരവുകൾ കഴിയുന്നത്ര വേഗം അംഗീകാരത്തിനായി ബോർഡ് ഓഫ് ഗവണ്മെന്റിനോ മറ്റ് അധികാരസ്ഥാനത്തിനോ ബന്ധപ്പെട്ട നികായത്തിനോ സമർപ്പിച്ച് അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്. മേൽ വിഷയത്തിൽ, ഇത്തരത്തിൽ ലഭിച്ച അംഗീകാരത്തിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/20.01.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. കേരള ജനറൽ പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 39(1) പ്രകാരം ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും അവസാനിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓരോ ജീവനക്കാരന്റെയും അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ -മുന്തിരിപ്പ്, തൻവർഷ അടവ്, പിൻവലിക്കൽ, പലിശ, നിക്ഷിപ്തിപ്പ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ജീവനക്കാരന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. സർവ്വകലാശാല ഇത്തരത്തിൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ജീവനക്കാർക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നില്ല.
3. പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 28 പ്രകാരം രണ്ട് NRA യ്ക്കിടയിലുള്ള കാലപരിധി 3 മാസമായി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർവ്വകലാശാല പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് NRA അനുവദിക്കുന്ന വേളയിൽ ഈ ചട്ടം പാലിച്ച് കാണുന്നില്ല. ഉദാ. ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ശ്രീ. അശോക കുമാർ (ക്.ഉ.അസി.)-ന് 2018-19 വർഷം അനുവദിച്ച NRA

ക്രമ നം.	തീയതി	ചെക്ക് നം.	തുക
1	18.06.2018	0711411	75000
2	09.08.2018	0711413	26250

3	15.11.2018	0711415	90000
4	16.01.2019	0711419	50000
5	27.03.2019	0698304	60000

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/20.01.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പി.എഫ്. അക്കൗണ്ട് പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

**1-5 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല**

സർവ്വകലാശാല വിവിധ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്കായി കോളേജ് തലത്തിലും സെക്ഷനുകൾക്കും അഡ്വാൻസുകൾ നൽകി വരുന്നതുകൊണ്ടും അഡ്വാൻസ് തുകയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2016-17 വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്(ഖാ-1(6)), 2017-18 വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്(ഖാ-1-2) എന്നിവയിലും അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച പരാമർശം ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നതെങ്കിലും 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷവും അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കാത്തത് സർവ്വകലാശാലയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള വീഴ്ചയായി കണക്കാക്കുന്നു. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമാക്കി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -2**

**വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

**2-1 രസീത് ബുക്കുകളുടെ പരിപാലനം-അപാകങ്ങൾ**

2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി, രസീത് ബുക്ക്/കൗണ്ടർഫോയിൽ, രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക്/വിതരണ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാൻ സൂചന പ്രകാരം റിക്വിസിഷൻ നൽകിയിരുന്നു. 101 മുതൽ 200 വരെ സീരിയൽ നമ്പറുകളിലെ രസീതുകൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഒരു രസീത് ബുക്ക് മാത്രമാണ് നാളിതുവരെ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2018-19 വർഷം ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ രസീത് ബുക്കുകൾ/കൗണ്ടർഫോയിലുകൾ, രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക്/വിതരണ രജിസ്റ്റർ, സർവ്വകലാശാലയ്ക്ക് വേണ്ടി രസീത് ബുക്കുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് അനുമതി നൽകിക്കൊണ്ടുള്ള നടപടിക്രമവും അനുബന്ധരേഖകളും, രസീതുകൾ/രസീത് ബുക്കുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനും ഉദ്യോഗസ്ഥരെ/സെക്ഷനുകളെ ചുമതലപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടുള്ള ഉത്തരവുകളും ഉദ്യോഗസ്ഥർ/സെക്ഷനുകൾ പാലിക്കേണ്ട വ്യവസ്ഥകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 24 തീയതി 03.02.2022 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെടുമ്പോഴും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ രസീത്ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

- 1) രസീതുകൾ/രസീത് ബുക്കുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന സെക്ഷനെ അതിന് രേഖാമൂലം ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 2) ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രസീത്ബുക്കിലെ 107 മുതൽ 166 വരെയുള്ള രസീതുകളാണ് 2018-19 വർഷം ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന 45 രസീതുകളും, ക്യാഷ്/ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ്/ചെക്ക് ഒടുക്കിയ ആളുകൾക്ക് നൽകാതെ രസീത്ബുക്കിൽ തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്.
 

(നം 107, 108, 113, 114, 115, 116, 119, 120, 121, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 139, 140, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 165, 166)
- 3) രസീത്ബുക്കുകളിലെ പല രസീതുകളിലും തുക കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
 

(നം 114, 116, 124, 125, 126, 128, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155)
- 4) രസീതുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുമ്പോൾ അതിൽ തെറ്റ് വരികയാണെങ്കിൽ ചുവന്ന മഷി ഉപയോഗിച്ച് തിരുത്തൽ വരുത്തി ഓരോ തിരുത്തലും ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഇനിഷ്യൽ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ചുവടെപറയുന്ന രസീതുകൾ അപ്രകാരം ചെയ്യാതെ വൈറ്റ് നർ ഉപയോഗിച്ച് തിരുത്തലുകൾ വരുത്തി ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്നു.
 

(നം 128, 149,161)
- 5) രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യേണ്ടി വരുമ്പോൾ ഒറിജിനലും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റും ക്യാൻസൽ ചെയ്യേണ്ടതും അവ മേലുദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും രസീതിന്റെ ഒറിജിനലും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ രസീതുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
- 6) രസീതുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുമ്പോൾ ഒറിജിനൽ രസീതിന്റെ മറുവശത്തും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റിലും എഴുത്ത് പതിയും വിധത്തിൽ ഡബിൾസൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്. ഇവിടെ അത്തരത്തിൽ ഡബിൾസൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.
- 7) രസീതുകൾ നൽകുമ്പോൾ ഒറിജിനൽ രസീത് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും കാർബൺ പതിഞ്ഞ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് തുക ഒടുക്കുന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ ഒറിജിനൽ രസീത് തുക ഒടുക്കുന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് നൽകുകയും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് സൂക്ഷിക്കുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്.
- 8) ക്യാഷിന് പകരം ചെക്ക്/ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് തുടങ്ങിയവയാണ് ലഭിക്കുന്നതെങ്കിൽ വ്യക്തിയ്ക്ക് താൽക്കാലിക രസീത് നൽകേണ്ടതും ചെക്ക്/ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് എന്നിവ ബാങ്കിൽ നൽകി തുക അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ച ശേഷം മാത്രം യഥാർത്ഥ ഫൈനൽ രസീത് നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ ചെക്ക്/ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് തുടങ്ങിയവ ലഭിക്കുമ്പോൾ തന്നെ ഫൈനൽ രസീത് നൽകുന്നു.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം24 തീയതി 03.02.2022 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെടുമ്പോഴും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ്, കേരള ട്രഷറി കോഡ് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നിയമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

**2-2 വിവിധ ഫീസിനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക-35734921 രൂപ**

സർവ്വകലാശാലയുടെ ഇ-ഗവേണൻസ് പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമായ കണക്കുകളനുസരിച്ച് 2018-19 വർഷം വിവിധ ഫീസിനങ്ങളിലായി ആകെ 6780155 രൂപ കുടിശ്ശികയായിട്ടുണ്ട്. 2015-16 മുതൽ 2017-18 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലെ വിവിധ ഫീസിനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക 2,89,54,766 രൂപയാണ്. ടി തുക ഈടാക്കാത്തതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 23 തീയതി 03.02.2022 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു. കുടിശ്ശികയുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് സർവ്വകലാശാല നടപടി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതായി 09.02.2022 ലെ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കാരണം ചില ഫീസിനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക തെറ്റായി കാണിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ആയത് പരിഹരിക്കുവാൻ ഇ-ഗവേണൻസ് ടെക്നിക്കൽ വിംഗ് മുഖേന നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കുന്നതുമാണെന്നും 07.03.2022 ലെ മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക എത്രയും വേഗം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സർവ്വകലാശാല സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയതിന്റെ സ്ഥാപനം തിരിച്ചും വർഷം തിരിച്ചുമുള്ള വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

upto 2017-18 ( data as on 02.02.2022 )				
നം	ഫീസ് ഇനം	കുടിശ്ശിക		
		2015-16	2016-17	2017-18
1	അഫിലിയേഷൻ ഫീ	-	-	1,65,75,000
2	ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ	479996	-	-
3	അഫിലിയേഷൻ റിക്വസ്റ്റ് ഫീ	-	100000	1,00,000
4	അഡ്ഹോക് ഫീ (പെനാൽറ്റി)	-	15720	16,820
5	സ്റ്റുഡന്റ് അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ഫീ	-	27000	1,15,000
6	സ്റ്റുഡന്റ് എക്സാമിനേഷൻ ഫീ	-	450895	15,77,385
7	റിവാല്യൂവേഷൻ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ	-	-	4,200
8	പി.എച്ച്.ഡി സെമസ്റ്റർ ഫീ	-	8000	56,000
9	സ്പോർട്സ് ഫീ	2450	350	7,75,950
10	ഫാക്കൽറ്റി ട്രെയിനിംഗ് ഫീ	8650000	-	-
	ആകെ	9132446	601965	1,92,20,355
2018-19 ( data as on 02.02.2022)				
നം	ഫീസ് ഇനം	കുടിശ്ശിക		
1	അഫിലിയേഷൻ ഫീ	5,50,000		
2	ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ	5,000		
3	അഫിലിയേഷൻ റിക്വസ്റ്റ് ഫീ	2,00,000		
4	അഡ്ഹോക് ഫീ (പെനാൽറ്റി)	25,665		
5	സ്റ്റുഡന്റ് അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ഫീ	4,19,000		
6	സ്റ്റുഡന്റ് എക്സാമിനേഷൻ ഫീ	20,81,840		
7	റിവാല്യൂവേഷൻ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ	5,26,200		
8	കോളേജ് ട്രാൻസ്ഫർ ജോയിന്റ് ഫീ	54,000		
9	പി.എച്ച്.ഡി സെമസ്റ്റർ ഫീ	2,00,000		
10	സ്പോർട്സ് ഫീ	27,18,450		
	ആകെ	67,80,155		

**2-3 സർവ്വകലാശാലയുടെ e-governance പോർട്ടൽ പ്രകാരമുള്ള വരവും ക്യാഷ് ബുക്കും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.**

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ SBI 67314392766 എക്സാമിൻ അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയിൽ ഇ-ഗവേണൻസ് പോർട്ടൽ(SBI E-Pay) പ്രകാരം വരവ് 54,56,60,230/- എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.പക്ഷെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം ഇത് 54,56,03,325/- ആണ്. 56,905/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു. കൂടാതെ പോർട്ടലിലെ ദിവസേനയുള്ള വരവ് കണക്ക് ക്യാഷ് ബുക്കിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നം.	തീയതി	പോർട്ടൽ പ്രകാരം വരവ് തുക	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം വരവ് തുക
1	9/4/2018	3382750	3892070
2	10/4/2019	7766025	3385750
3	11/4/2018	4420150	7225425

4	12/4/2018	4143580	4221925
5	13/4/2018	1605005	4008555
6	14/4/2018	2110	-
8	16/4/2018	6000	2273565
9	17/4/2018	2559010	153000

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 27 തീ. 16/04/2022) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് എസ്.ബി.ഐ. 67314392766 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ക്യാഷ് ബുക്ക് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. ഇത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. e-governance പോർട്ടലിലെ വരവ് കണക്കുകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി അതത് ദിവസം ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്യാഷ് ബുക്ക് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

#### 2-4 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 33.25 കോടി ഫിനാൻഷ്യൽ ഗ്യാരന്റി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2018-19 വർഷം ആകെ 148 സ്ഥാപനങ്ങൾ എപിജെ അബ്ദുൾകലാം സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാലയിൽ അഫിലിയേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അഫിലിയേഷൻ സംബന്ധമായ കാര്യങ്ങളിൽ സർവ്വകലാശാലയുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അഫിലിയേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായി ഓരോ സ്ഥാപനവും 25 ലക്ഷം രൂപ ഫിനാൻഷ്യൽ ഗ്യാരന്റിയായി ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. 2018-19 വരെ ആകെ 3 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ഫിനാൻഷ്യൽ ഗ്യാരന്റി ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഗ്യാരന്റിയായി ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും 12 ഗവൺമെന്റ്/ ഗവൺമെന്റ് എയ്ഡഡ് സ്ഥാപനങ്ങളെ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ള 133 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഗ്യാരന്റിയായി 33.25 കോടി രൂപ ലഭിക്കാനുണ്ട്.

ഫിനാൻഷ്യൽ ഗ്യാരന്റിയായി ലഭിക്കുന്ന തുക തിരികെ നൽകേണ്ടതാണെങ്കിലും അവ ബാങ്കിൽ സ്ഥിരനിക്ഷേപമാക്കിയാൽ പലിശയിനത്തിൽ സർവ്വകലാശാല വരുമാനം ലഭിക്കുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ ഈ തുക ഈടാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിരമായി സർവ്വകലാശാല നടപടി കൈകൊള്ളേണ്ടതാണ്.

Institution Management	TOTAL
Govt. Colleges	9
Govt. Aided Colleges	3
IHRD Colleges	9
KSRTC Colleges	1
CAPE Colleges	9
CPAS Colleges	1
CCEK Colleges	1
LBS Colleges	2
ER & DCI	1
Private Colleges	111
Central Govt. Self-financing	1
TOTAL	148

#### 2-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ വരുമാന നികുതി - 92,83,305/- രൂപ തിരികെ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

സർവ്വകലാശാലയുടെ 2018-19 വർഷത്തെ അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ, സ്ഥിര നിക്ഷേപ പലിശ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയിൽ നിന്ന് TDS ആയി എസ്.ബി.ഐ. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കിയ 92,83,305/- രൂപ സർവ്വകലാശാലയ്ക്ക് തിരികെ ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വർഷം	കാലയളവ്	ഈടാക്കിയ തുക
1	2016-17	ഏപ്രിൽ മുതൽ 04 ഓഗസ്റ്റ് വരെ	11,069
2	2016-17	05 ഓഗസ്റ്റ് മുതൽ ഒക്ടോബർ വരെ	6,962
3	2016-17	31 ഡിസംബർ മുതൽ 29 ജനുവരി വരെ	1,409
4	2017-18	ഏപ്രിൽ മുതൽ ജൂൺ വരെ	1,72,810
5	2017-18	ജൂലൈ മുതൽ സെപ്റ്റംബർ വരെ	7,02,642
6	2017-18	ഒക്ടോബർ മുതൽ ഡിസംബർ വരെ	9,40,630
7	2017-18	ജനുവരി മുതൽ മാർച്ച് വരെ	23,62,105
8	2018-19	ഏപ്രിൽ മുതൽ ജൂൺ വരെ	4,13,310
9	2018-19	ജൂലൈ മുതൽ സെപ്റ്റംബർ വരെ	11,27,279
10	2018-19	ഒക്ടോബർ മുതൽ ഡിസംബർ വരെ	20,72,453
11	2018-19	ജനുവരി മുതൽ മാർച്ച് വരെ	14,72,636
		ആകെ	9283305

ഇൻകംടാക്സ് നിയമം വകുപ്പ് 10 പ്രകാരം, വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ/ സർവ്വകലാശാലകളുടെ വരുമാനം ഇൻകം ടാക്സ് പരിധിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനനുസൃതമായി ഇൻകംടാക്സ് നിയമം വകുപ്പ് 10(23C)(vi) പ്രകാരം, ഇൻകം ടാക്സ് ഇളവിനായി ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന് (പ്രിൻസിപ്പൽ കമ്മീഷണർ/കമ്മീഷണർ) അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. 6.01.2020-ന് സർവ്വകലാശാല ഇതുസംബന്ധിച്ച് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇളവിന് അനുവാദം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിഷയത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഇളവനുവാദം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ടിഡിഎസ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### ഭാഗം -3

#### ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

##### 3-1-0 വൌച്ചർ പരിപാലനത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

സർവ്വകലാശാലയുടെ ചെലവ് രേഖകളുടെ പരിപാലനത്തിൽ അപാകങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

##### 3-1-1 പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് - ബിൽ പകർപ്പുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല

ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ, പ്ലാൻ ഫണ്ട് തുകകൾ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്ന 799012700000155 നമ്പർ ഷെറി അക്കൗണ്ടിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന തുകകളുടെ ചെലവ് വിശദാംശം (particulars for which the amount expended) ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമനം.	ചെക്ക് നം	തീയതി	തുക	ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത അക്കൗണ്ട് നം.
1	748737	5-9-2018	430620	67296754815
2	2695116	14-9-2018	692339	67296754815
3	2695305	27-9-2018	85532	67296754815
4	2695483	6-10-2018	450848	67296754815
5	2695484	6-10-2018	3,02,400	67296754815
6	2695958	25-10-2018	3,25,000	67296754815
7	2222130	8-11-2018	9,93,532	67296754815
8	2222492	22-11-2018	226498	67296754815
9	2222954	17-12-2018	221010	67296754815
10	2222957	20-12-2018	207500	67296754815

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/20.01.2022-ന് മറുപടിയായി ലഭ്യമാക്കിയ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വൌച്ചറുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 'WaMS' മുഖേന നടപടി ക്രമം തയ്യാറാക്കി ഫൈനാൻസ് ഓഫീസർ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തി ഷെറിയിൽ സമർപ്പിക്കുന്ന ബില്ലുകളുടെ പകർപ്പ്, ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വൌച്ചർ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തി, വൌച്ചർ നമ്പറിന് അനുസൃതമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല.
2. മേൽ ചെലവുകൾക്ക് ക്യാഷ്ബുക്കിൽ ചെലവിനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. സർവ്വകലാശാലയിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന ഡി.ഡി.എഫ്.എസ്. സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും ചെലവ് അനുവാദം നൽകിയ നടപടിക്രമത്തിന്റെ പകർപ്പ്, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ ബില്ലുകൾക്കൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

തുടർ വർഷങ്ങളിൽ വൌച്ചറുകൾ, ബിൽ പകർപ്പുകൾ എന്നിവ മേൽ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് കുറുമറ്റ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

##### 3-1-2 ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വൌച്ചർ നമ്പരുകൾ കൃത്യമല്ല

സർവകലാശാലയുടെ വിവിധ ചെലവുകൾ നിർവ്വഹിച്ചതു വഴി 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ,ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം താഴെ ചേർക്കുന്ന എണ്ണം വൗച്ചറുകളാണ് ഉള്ളത്.

നം.	ബാങ്ക്/ഷേറി അക്കൗണ്ട് നം.	വരവ് വൗച്ചറുകളുടെ എണ്ണം	ചെലവ് വൗച്ചറുകളുടെ എണ്ണം
1	TSB 155	2	222
2	SBI 815	97	873
3	SBI 766	261	218
4	SBI 802	33	53
5	SBI 591	38	190

വരവ്,ചെലവ് ഇനങ്ങൾക്കായി മേൽ പ്രകാരം ക്യാഷ്ബുക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വൗച്ചർ നമ്പരുകൾ യഥാർത്ഥ വൗച്ചറുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വൗച്ചറുകളിൽ ചെലവിന്റെ ചെക്ക് നം./തീയതി മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വൗച്ചർ നമ്പരുകൾ കൃത്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**3-1-3 പെയ്മെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ വൗച്ചറുകളിൽ അധികാരപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് കൃത്യമല്ല**

എ.പി.ജെ.എ.കെ സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാലയിൽ വിവിധ ഇനങ്ങളിലുള്ള ചെലവുകൾ നടത്തുന്നതിനായി താഴെ ചേർക്കുന്ന ബാങ്ക്/ഷേറി അക്കൗണ്ടുകൾ ഉണ്ട്.

നം.	അക്കൗണ്ട് നിലവിലുള്ള സ്ഥാപനം	അക്കൗണ്ട് നം.	ചെലവ് ഇനം
1	സബ് ഷേറി, എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജ്	TSB 155	പ്ലാൻ
2	സബ് ഷേറി, എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജ്	TSB001	പ്ലാൻ
3	എസ്സ്.ബി.ഐ	591	CERD (റിസർച്ച്)
4	എസ്സ്.ബി.ഐ	815	ഭരണകാര്യങ്ങൾ
5	എസ്സ്.ബി.ഐ	802	പരീക്ഷ അനുബന്ധ കാര്യങ്ങൾ

മേൽ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും ചെലവ് നടത്തുന്നതിനായി സർവ്വകലാശാലയിലെ ഭരണപരമായ പൊതുക്കാര്യങ്ങൾക്കും, പ്രത്യേക വിഭാഗങ്ങളായി അക്കാദമിക്, റിസർച്ച്, എക്സാം എന്നിവയ്ക്കുമായി അധികാര സ്ഥാനങ്ങളുടെ തീരുമാനങ്ങൾക്കനുസൃതമായി യൂണിവേഴ്സിറ്റി ഉത്തരവുകളും പ്രൊസീഡിംഗ്സുകളും പുറപ്പെടുവിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ ഉത്തരവുകളുടെയും, പ്രൊസീഡിംഗ്സുകളുടെയും പകർപ്പുകളിൽ വൗച്ചർ നം, ചെക്ക് നം, തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് വൗച്ചർ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇങ്ങനെ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വൗച്ചറുകളിൽ ഫിനാൻസ് ഓഫീസർ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടില്ല. പകരമായി ഓരോ ചെലവുകളും നടത്തപ്പെടുന്ന വിഭാഗത്തിലെ തലവൻമാർ ചെലവിനനുസൃതമായ ബില്ലുകൾ, അക്വിറ്റൻസ് എന്നിവയിൽ "Passed for payment" എന്ന് എഴുതി ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	പ്രൊസീഡിംഗ്സ് നമ്പർ	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ചെലവ് തുക	ചെക്ക് നം. തീയതി	ഇനം	റിമാർക്സ്
1	KTU/E/4/2014 Dt:2.2.2019	TSB 155	676273	299776/ 2.2.2019	ദിവസ വേതന ചെലവ്	പ്രൊസീഡിംഗ്സ് ,അറ്റൻഡൻസ്എന്നിവയിൽ രജിസ്ട്രാർ ഒപ്പിട്ടിരിക്കുന്നു.
2	KTU/P/105/2014 Dt:2.3.2019	TSB 155	169911	620476	വാഹനങ്ങളുടെ വാടക	പ്രൊസീഡിംഗ്സുകളും,എല്ലാബില്ലുകളും രജിസ്ട്രാർ ഒപ്പിട്ടിരിക്കുന്നു.
3	KTU/(JD) / (ACADEMICS) 239/2019 Dt:19.2.2019	TSB 155	80735	620468 /26.2.2019	ഫാക്ടൽറ്റി ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോഗ്രാം	പ്രൊസീഡിംഗ്സുകളിൽ ഡീനും(അക്കാഡമിക്),ചെലവ് രേഖകളിൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടറാണ് (അക്കാഡമിക്) ഒപ്പിട്ടിരിക്കുന്നത്.

4	KTU/A/113/2015 Dt:30.1.2019	SBI-815	4000	794/1.2.2019	ഇന്ധനച്ചെലവ്	പ്രൊസിഡിംഗ്സ് അക്കൗണ്ട് സെക്ഷനിൽ നിന്നാണ് ഇറങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. രജിസ്ട്രാർ ഒപ്പിട്ടിരിക്കുന്നു. ബില്ലുകളിലും രജിസ്ട്രാർ ആണ് ഒപ്പിട്ടിട്ടുള്ളത്.
5	KTU/ RESEARCH2/ 3131/2018 Dt: 27.6.2018	SBI-766	46518	69/23.7.2018	റിസർച്ച് സ്റ്റുഡന്റ് പ്രോജക്ട്	പ്രൊസിഡിംഗ്സ്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ, ബില്ലുകൾ എന്നിവയിൽ ഡീൻ- റിസർച്ച് ഒപ്പിട്ടിട്ടുണ്ട്.
6	KTU/SO1/EXAM 239/2018 Dt:6.10.2018	SBI 802	7022000		വാല്യുവേഷൻ ചെലവ്	പ്രൊസിഡിംഗ്സ് കൺട്രോളർ ഓഫ് എക്സാമിനേഷൻ ഒപ്പിട്ടിരിക്കുന്നു. തുകകൾ വ്യക്തിഗത അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

2018-19 ൽ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾക്കായി ബാങ്കിലും, ട്രഷറിയിലുമായി മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും പേയ്മെന്റ് നടത്തുന്നതിന് അധികാരപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഫിനാൻസ് ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ കത്തിന് (നം. കെ.എസ്.കെ.റ്റി.യു2/63/2021 തീയതി.20.4.2022)ന് 23.04.2022 ൽ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം മേൽ കാലയളവിൽ പേയ്മെന്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ടത് ഫിനാൻസ് ഓഫീസറായിരുന്ന ശ്രീ.ഉദയൻ.സി.സി യാണ്. പക്ഷെ വൗച്ചറുകളിൽ ഇദ്ദേഹം ഒപ്പ് വച്ചിട്ടില്ല. കേരള ട്രഷറി കോഡ് ചട്ടം 431-ൽ അനുസരിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനു പകരം രജിസ്ട്രാറും മറ്റ് വിഭാഗത്തലവന്മാരും ഒപ്പ് വച്ചിട്ടുള്ള സബ് വൗച്ചറുകളാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇങ്ങനെ സംഭവിക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കേണ്ടതും വൗച്ചറുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**3-1-4 വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. Rs.31,498,029.7/- യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ സർവ്വകലാശാലയുടെ വിവിധ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള വൗച്ചറുകൾ (96 എണ്ണം) ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 28 തീയതി. 23-04-2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള 31,498,029.7/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. വൗച്ചറുകളുടെ വിശദവിവരം അനുബന്ധം-3 ആയി ചേർക്കുന്നു.

**3-2 അഡ്വൈസർ തസ്തികകൾ സൃഷ്ടിച്ച് കരാർ നിയമനം-നിയമപരമല്ല-13,53,306 /- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു**

എ.പി.ജെ അബ്ദുൾകലാം സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാലയുടെ കരിക്കുലം അഡ്വൈസർ ആയി ഡോ.ജി.രാമചന്ദ്രനെ 01.07.2015 പ്രാബല്യത്തിൽ KTU/VC/846/2015 തീയതി 29.06.2015 നും നടപടിക്രമം പ്രകാരവും ഫിസിക്കൽ എഡ്യൂക്കേഷൻ അഡ്വൈസർ ആയി ഡോ.കെ.കെ.വേണുവിനെ 19.09.2018 പ്രാബല്യത്തിൽ KTU/ASST(ADMIN)/4508/2018 തീയതി 17.09.2018 നും നടപടിക്രമം പ്രകാരവും കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ടിയാളുകൾക്ക് പ്രതിമാസ റെമ്യൂണറേഷനായി 75,000 രൂപ വീതം ബന്ധപ്പെട്ട ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2015ലെ എ.പി.ജെ അബ്ദുൾകലാം സാങ്കേതികശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല നിയമം- സെക്ഷൻ 9(i) പ്രകാരം സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂട്ടിയുള്ള അംഗീകാരം കൂടാതെ സർവ്വകലാശാല അദ്ധ്യാപകരുടെയോ, ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയോ മറ്റ് ജീവനക്കാരുടെയോ ഏതെങ്കിലും തസ്തിക സൃഷ്ടിക്കുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. സ.ഉ(അച്ചടി)നം27/2016/ധന തീയതി 26.02.2016 ഖണ്ഡികനം 1 പ്രകാരം പൊതു മേഖല/സ്വയംഭരണ/ഗ്രാന്റ്-ഇൻ-എയ്ഡ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സർക്കാർ അംഗീകാരത്തോടെ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട തസ്തികകളിൽ മാത്രമേ ഏതൊരു തരത്തിലുള്ള നിയമനവും (കരാർ നിയമനം ഉൾപ്പെടെ) നടത്താവൂ. അഡ്വൈസർ (കരിക്കുലം), അഡ്വൈസർ (ഫിസിക്കൽ എഡ്യൂക്കേഷൻ) എന്നീ നിയമനങ്ങൾ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങാതെയാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രസ്തുത സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക നം 2 പ്രകാരം സുതാര്യമായ നിയമന നടപടിക്രമത്തിലൂടെ സംവരണതത്വം പാലിച്ച് വേണം കരാർ നിയമനം നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ അത്തരത്തിലുള്ള യാതൊരു നടപടിക്രമവും ഇവിടെ പാലിച്ചിട്ടില്ല. നിയമനത്തിന് പരസ്യം നൽകി, അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിച്ച് യോഗ്യതയുള്ള ആളെ നിയമിക്കുന്നതിന് പകരം വ്യക്തിപരമായ ശുപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, അപേക്ഷ പോലും സ്വീകരിക്കാതെയാണ് മേൽപ്പറഞ്ഞ നിയമനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഖണ്ഡിക നം 4 പ്രകാരം കരാർ നിയമനത്തിന് നിയമനാധികാരിയും നിയമനം ലഭിക്കുന്ന വ്യക്തിയും തമ്മിൽ കരാർ ഒപ്പുവയ്ക്കേണ്ടതുണ്ട്. കരാറിൽ Terms & Conditions, കരാർ നിയമന കാലാവധി (ഒരു വർഷത്തിൽ കവിയാത്ത കാലയളവ്) എന്നിവ വ്യക്തമായി പരാമർശിച്ചിരിക്കണം. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മേൽപ്പറഞ്ഞ നിയമനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട യാതൊരുവിധ കരാറുകളും ഒപ്പുവച്ചിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.

ഖണ്ഡിക നം 5 പ്രകാരം കരാർ വ്യവസ്ഥയിൽ നിയമിക്കപ്പെടുന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക്, അയാൾ നിയമിതനാകുന്ന തസ്തികയിലെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ



അടിസ്ഥാനശമ്പളവും അലവൻസുകളും ചേർന്ന തുകയെക്കാൾ അധികമാകാത്ത തുക വേണം റെമ്യൂണറേഷനായി നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ അഡ്വൈസർ (കരിക്കുലം), അഡ്വൈസർ(ഫിസിക്കൽ എഡ്യൂക്കേഷൻ) എന്നീ തസ്തികകൾ സർക്കാർ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അവയുടെ റെമ്യൂണറേഷൻ പ്രതിമാസം 75,000 എന്ന് കണക്കാക്കിയതിന്റെ/നിജപ്പെടുത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനം എന്തെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകങ്ങൾക്ക് 24.01.2022 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ അനുമതി കൂടാതെ അഡ്വൈസർ തസ്തികകളിലെ ശമ്പളം ഇനത്തിൽ 2018-19 വർഷം ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Dr.G.Ramachandran.Nair,Advisor (Curriculum Development)			
Remuneration for the year 2018-19			
Month & Year	Proceedings No	Date	Amount
04/18	KTU/VC/846/2015	03.05.2018	72500
05/18	KTU/VC/846/2015	01.06.2018	75000
06/18	KTU/VC/846/2015	02.07.2018	75000
07/18	KTU/VC/846/2015	04.08.2018	60484
08/18	KTU/VC/846/2015	24.08.2018	75000
09/18	KTU/VC/846/2015	05.10.2018	75000
10/18	KTU/VC/846/2015	08.11.2018	75000
11/18	KTU/VC/846/2015	04.12.2018	75000
12/18	KTU/VC/846/2015	01.01.2019	75000
01/19	KTU/VC/846/2015	06.02.2019	70161
02/19	KTU/VC/846/2015	02.03.2019	75000
03/19	KTU/VC/846/2015	04.04.2019	75000
Total			878145

Dr KK Venu, Advisor (Physical Education)			
Remuneration for the year 2018-19			
Month & Year	Proceedings No	Date	Amount
09/18	KTU/ASST(ADMIN)/4808/2018	28.11.2018	30000
10/18	KTU/ASST(ADMIN)/4808/2018	28.11.2018	75000
11/18	KTU/ASST(ADMIN)/4808/2018	04.12.2018	75000
12/18	KTU/ASST(ADMIN)/4808/2018	01.01.2019	75000
01/19	KTU/ASST(ADMIN)/4808/2018	06.02.2019	70161
02/19	KTU/ASST(ADMIN)/4808/2018	02.03.2019	75000
03/19	KTU/ASST(ADMIN)/4808/2018	04.04.2019	75000
Total			475161

സർക്കാർ അനുമതി കൂടാതെ അഡ്വൈസർ തസ്തികകളിലെ ശമ്പളം ഇനത്തിൽ 2018-19 വർഷം ചെലവഴിച്ച തുകയായ 13,53,306/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**3-3 വിവിധ സ്പോർട്സ് പരിപാടികൾ നടത്തുന്നതിന് അഡ്വാൻസ് -അപാകങ്ങൾ**

2018-19 വർഷം വിവിധ സ്പോർട്സ് പരിപാടികൾക്കായി 36 അഡ്വാൻസുകളിലായി 26,48,300/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (അനുബന്ധം 2). ഓരോ പരിപാടിയുടെയും പ്രതീക്ഷിത ചെലവിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി, അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, ആകെ ചെലവിനേക്കാൾ അധികമാകാത്ത തരത്തിലാണ് അഡ്വാൻസ് അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ ഒരു നിയന്ത്രണവും പരിശോധനയും അഡ്വാൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി നടത്തിയിട്ടില്ല.

ബന്ധപ്പെട്ട സ്പോർട്സ് പരിപാടി കഴിഞ്ഞ് ഒരു മാസത്തിനുള്ളിൽ അഡ്വാൻസ് സെറ്റിൽ ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് അഡ്വാൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ഓരോ ഉത്തരവിലും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

Kerala Financial Code (Vol I) –Article 99 പ്രകാരം അഡ്വാൻസുകൾ സെറ്റിൽ ചെയ്യുന്നതിന് എല്ലാ ചെലവ് രേഖകളുടെയും വൗച്ചറുകളുടെയും ഒറിജിനൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അത്തരത്തിൽ ചെലവ് രേഖകളും വൗച്ചറുകളും സൂചന ഫയലുകളാണെന്നിടയിലും തന്നെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സ.ഉ (അച്ചടി) നം 419/11/ധന തീയതി 04.10.2011 പ്രകാരം അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കാത്ത പക്ഷം അഡ്വാൻസ് അനുവദിച്ച തീയതി മുതൽ സെറ്റിൽ ചെയ്യുന്ന തീയതി വരെ 18% പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അത്തരത്തിലുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഫിസിക്കൽ എഡ്യൂക്കേഷൻ അഡ്വൈസർ ആയി കരാർ വ്യവസ്ഥയിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ഡോ. കെ.കെ വേണുവിന് 2018-19 വർഷം ആകെ 19.42 ലക്ഷം രൂപ അഡ്വാൻസ് ആയി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി അഡ്വാൻസുകൾ നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. ടിയാളുടെ പേരിൽ ബാധ്യതകൾ ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം ടിയാളിൽ നിന്ന് തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് കരാർ/ ജാമ്യ വ്യവസ്ഥ ഇല്ലാതെയാണ് വൻതുക അഡ്വാൻസ് ആയി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് 20.01.2022 ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 14 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ആകെ അഡ്വാൻസ് തുകയായ 26,48,300/- രൂപ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം-1 ആർട്ടിക്കിൾ-99, സ.ഉ.(പി)1035/2000/ധന. തീയതി.19.07.2000 എന്നിവയിൽ അനുശാസിക്കുന്ന പ്രകാരം 18% പിഴപ്പലിശ സഹിതം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**3-4 ഇ-ഗവേണൻസ്-കെൽട്രോണിന്റെ സേവനം-സിൻഡിക്കറ്റ് തീരുമാനത്തിനനുസൃതമായി ജോലി വ്യാപ്തി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല-71,07,330/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.**

ഇ-ഗവേണൻസ് സംവിധാനത്തിന്റെ മെച്ചപ്പെട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി കെൽട്രോണിൽ നിന്നും 18 റിസോഴ്സ് സ്റ്റാഫിന്റെ (8 സീനിയർ + 10 ജൂനിയർ) സേവനം 12 മാസത്തേക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 24.06.2017 ലെ ഇ-ഗവേണൻസ് കമ്മിറ്റി മീറ്റിംഗിന്റെ ശുപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സിൻഡിക്കറ്റ് തീരുമാനത്തിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ജോലിയുടെ വ്യാപ്തിയും അതിനാവശ്യമായ സമയവും നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്നു. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ (നം 54/2014/കെ.റ്റി.യു) ജോലിയുടെ വ്യാപ്തിയും സമയക്രമവും നിർണ്ണയിച്ചതായി രേഖകളില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 28.12.2021 ന് ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 71,07,330/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

മാസം	കെൽട്രോണിന് നൽകിയ തുക
03/2018	14,21,466/-
04/2018 & 05/2018	37,90,576/-
06/2018	18,95,288/-
ആകെ	71,07,330/-

**3-5 TEKON-2019- അപാകത നിലനിൽക്കുന്നു - ചെലവ് തുക (11,00,000/-) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.**

എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജുകളിലെ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ന്യൂതന ആശയങ്ങൾക്ക് പ്രോത്സാഹനം നൽകുക, ആയതിനായി വേദി ഒരുക്കുക എന്നീ ലക്ഷ്യങ്ങളോടെ KSCSTE (The Kerala State Council for Science, Technology and Environment) സംഘടിപ്പിക്കുന്ന വാർഷിക പ്രോഗ്രാമാണ് TEKON (State level TECHFEST of KSCSTE). തൃശൂർ ഗവ. എഞ്ചി. കോളേജിൽ വച്ച് നടന്ന TEKON-2019-മായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**1. TECHFEST/TEKON-2019- KSCSTE വിഹിതം പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

TEKON (State level TECHFEST of KSCSTE) 2019, KSCSTE-യും സാങ്കേതിക ശാസ്ത്രസർവ്വകലാശാലയും സംയുക്തമായി നടത്താനും KSCSTEയും സാങ്കേതിക ശാസ്ത്രസർവ്വകലാശാലയും 10ലക്ഷം വീതം (ആകെ 20ലക്ഷം രൂപ) പരിപാടി സംഘടിപ്പിക്കുന്ന എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജിന് ഫണ്ട് അനുവദിക്കാനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട് (15.11.2018-ന് നടന്ന TECHFEST 2019 മിനിട്സ് ൨.4). പരിപാടി സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനായി 35,50,000/ രൂപയുടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കി തൃശൂർ ഗവ. എഞ്ചി. കോളേജ് സർവ്വകലാശാലയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുകയും സർവ്വകലാശാല വിഹിതമായ 10 ലക്ഷം രൂപ 13.02.2019-ന് സർവ്വകലാശാല അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, 2019 ഫെബ്രുവരി 15,16,17 തീയതികളിലായി തൃശൂർ ഗവ. എഞ്ചി. കോളേജിൽ നടന്ന ഫെസ്റ്റിന് KSCSTE വിഹിതമായ 10 ലക്ഷം രൂപ യഥാസമയം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.(ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.19/24.01.2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.) തുടർന്ന്, 4.11.2019-ന് നടന്ന സാങ്കേതിക ശാസ്ത്രസർവ്വകലാശാല സിൻഡിക്കറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ KSCSTE വിഹിതം സർവ്വകലാശാലയുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പരിപാടി സംഘടിപ്പിച്ച തൃശൂർ ഗവ. എഞ്ചി. കോളേജിന് അനുവദിക്കാൻ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട് (മിനിട്സ് ഐറ്റം നം.S-009-015). സാങ്കേതിക ശാസ്ത്രസർവ്വകലാശാലയിൽ നിന്ന്, തുക ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് KSCSTE-ക്ക് 14.11.2019-ൽ കത്ത് നൽകിയത് പ്രകാരം KSCSTE അനുവദിച്ച 5 ലക്ഷം രൂപ 20.11.2019-ന് സർവ്വകലാശാലയുടെ 67310822591 നമ്പർ SBI അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പരിപാടി സംഘടിപ്പിച്ച തൃശൂർ ഗവ. എഞ്ചി. കോളേജ് ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ചെലവ് ക്രമീകരിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ, KSCSTE ഫണ്ട് വിഹിതം സർവ്വകലാശാല തൃശൂർ ഗവ. എഞ്ചി. കോളേജിന് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. ശേഷിക്കുന്ന 5 ലക്ഷം രൂപ KSCSTE അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടില്ല. KSCSTE-യുടെ വാർഷിക പ്രോഗ്രാമിന് KSCSTE-വിഹിതം സർവ്വകലാശാല ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവാക്കേണ്ടിവരുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കാൻ, യഥാസമയം ഫണ്ട് ലഭ്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന്, ആവശ്യമായ നടപടി സർവ്വകലാശാലയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്ന് ഉണ്ടായി കാണുന്നില്ല. ഭാവിയിൽ

ഇത്തരം സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ, തൃശൂർ ഗവ. എഞ്ചി. കോളേജ് ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ചെലവ് ക്രമീകരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ, KSCSTE വിഹിതമിനത്തിൽ സർവ്വകലാശാലയ്ക്ക് ലഭിക്കേണ്ട ശേഷിക്കുന്ന 5 ലക്ഷം രൂപ ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പക്ഷം KSCSTE-ൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**2. TEKON-2019- തുക ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു - ചെലവ് തുക (11,00,000/-) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.**

TEKON 2019-നായി സർവ്വകലാശാല, തൃശൂർ ഗവ. എഞ്ചി. കോളേജിന് അനുവദിച്ച 11 ലക്ഷം രൂപ (പ്രോഗ്രാം നടത്തിപ്പിനായി അനുവദിച്ച 10 ലക്ഷം രൂപ+TCS ലഭ്യമാക്കിയ PRIZE MONEY 1ലക്ഷം രൂപ) ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു.

തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട് നം. സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല - 67310822591 - CERD Account-SBI, CET Branch

തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നൽകിയ അക്കൗണ്ട്

ഗവ. എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജ്, തൃശൂർ - 0435073000000201, South Indian Bank, Cheroor

ക്രമ നം.	നടപടി ക്രമം നം	തുക	ഇനം
1	KTU/Research2/4963/2018 Dt.13.02.2019	10,00,000	സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല വിഹിതം
2	ലഭ്യമല്ല. (67310822591 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിന്റെ ക്യാഷ് ബുക്ക്/ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം 15.02.2019-ന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.)	1,00,000	TCS Sponsored Prize money

2019 ഫെബ്രുവരി 15,16,17 തീയതികളിലായി തൃശൂർ ഗവ. എഞ്ചി. കോളേജിൽ നടന്ന ഫെസ്റ്റിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് 16.09.2020-ന് സർവ്വകലാശാല KTU/Research2/4963/2018-നമ്പരായി കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.19/24.01.2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി ചെലവ് ക്രമീകരിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ, TEKON/TECHFEST-നായി അനുവദിച്ച 11 ലക്ഷം രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. TECHFEST സംഘടിപ്പിച്ച തൃശൂർ ഗവ. എഞ്ചി. കോളേജിൽ നിന്ന് ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ചെലവ് ക്രമീകരിച്ച് വിശദാംശം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**3-6 CERD ന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് നിയമപരമായ ക്രമീകരണം ആവശ്യമുണ്ട്**

1955ലെ ട്രാവൻകൂർ-കൊച്ചിൻ ലിറ്റററി സയന്റിഫിക് ആന്റ് സൊസൈറ്റീസ് ആക്ട് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന CERD നെ 2015 ലെ എ.പി.ജെ.അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതിക സർവ്വകലാശാല നിയമം വകുപ്പ് 79 പ്രകാരം പിരിച്ചുവിടുകയും KTU വിന്റെ അധികാര പരിധിയിൽ കൊണ്ട് വരികയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 31.08.2015 ൽ നിലവിൽ വന്ന എ.പി.ജെ.അബ്ദുൾ കലാം സാങ്കേതിക സർവ്വകലാശാല നിയമത്തിലോ, തുടർന്ന് വന്ന ആദ്യ സ്റ്റാറ്റൂട്ടിലോ CERD ന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല. പക്ഷെ റിസർച്ചിനെ സംബന്ധിക്കുന്ന സർവ്വകലാശാലയുടെ സ്റ്റാറ്റൂട്ടി അധികാരസ്ഥാനമായ റിസർച്ച് കൗൺസിലിന്റെ 29.05.2015 മുതലുള്ള മീറ്റിംഗുകളിൽ CERD നെ സംബന്ധിക്കുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളുന്നുണ്ടെങ്കിലും, അവയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും ചുമതലകളെയും സംബന്ധിക്കുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല. ഈ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് 21.12.21 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും ഏകദേശം 2.2 കോടി സർക്കാരിൽ നിന്നും ഗവേഷണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച് കൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഈ സംവിധാനത്തിന്റെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനത്തിന് ആവശ്യമായ നിയമക്രമീകരണങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി കൈകൊള്ളേണ്ടതുണ്ട്.

**3-7 CERD-റിസേർച്ച് ഫെലോഷിപ്പ് -സമയപരിധി കഴിഞ്ഞിട്ടും ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചു നൽകുന്നു.**

31.11.2010-ൽ ചേർന്ന രണ്ടാം ഇ.ആർ.സി മീറ്റിംഗിലെ 2-6 നം തീരുമാന പ്രകാരം ഗവേഷണ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ,സ്റ്റോളർഷിപ്പുകളും മറ്റ് അലവൻസുകളുംസി.ഇ.ആർ.ഡി ഫണ്ടിൽ നിന്നും മൂന്ന് വർഷത്തേക്ക് നൽകാൻ തീരുമാനമെടുത്തിരുന്നു. 13.06.2016 ലെ KTU/A/1038/16 നം പ്രൊസീഡിംഗ്സ് പ്രകാരം 01.03.2016 മുതൽ ഫെലോഷിപ്പ് തുക പ്രതിമാസം 25,000/- ആയി ഉയർത്തിയിട്ടുണ്ട്.വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ ഗവേഷണം മൂന്ന് വർഷ പരിധി കവിയുന്ന അവസരങ്ങളിൽ അധികമായി ചെലവഴിക്കുന്ന സമയത്തിന് ആനുപാതികമായി ഫെലോഷിപ്പ് തുക നിശ്ചയിക്കുകയോ നൽകാൻ തീരുമാനമെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.എന്നിരുന്നാലും സാമ്പത്തിക വർഷം ഗവേഷണ കാലാവധി മൂന്ന് വർഷം കഴിഞ്ഞു ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയ ഗവേഷണ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും ഫെലോഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്	ജോയിൻ ചെയ്ത തീയതി	ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയ കാലയളവ്	തുക/പ്രൊസീഡിംഗ്സ് നം	തുക നൽകിയ കാലയളവ്
ശ്രീമതി. ദീക്ഷിത.ജി രാജീവ്ഗാന്ധി ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ടെക്നോളജി,കോട്ടയം	17.12.2015	17.12.2018-17.12.2019	1,50,000/- KTU/Research4 /2408/17;22.03.2019	17.12.2018-16.06.2019
ശ്രീ. ജയദേവൻ.പി.സി ഗവ.എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജ്,തൃശൂർ	20.07.2015	20.07.2018-30.06.2019	1,59,677/- KTU/Research4	20.07.2018-31.01.2019

			/2408/17;04.02.2019	
ശ്രീ. സുനിൽ.ബി എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജ്, തിരുവനന്തപുരം	17.08.2013	01.08.2016- 1.08.2017	3,00,000/- KTU/Research4 /2408/17;20.11.2018	01.08.2016- 01.08.2017

ശ്രീ.സുനിലിന് ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകിയ ആദ്യ അഞ്ചു മാസത്തെ ഫെലോഷിപ്പ് (01.08.2016 മുതൽ 01.01.2017 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ 1,12,097/- രൂപ) സി.ഇ.റ്റി പ്രിൻസിപ്പാൾ മുൻപു തന്നെ ലഭ്യമായ സി.ഇ.ആർ.ഡി ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയതായും തുക പിന്നീട് റീകൂപ്പ് ചെയ്തതായും കാണുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും സി.ഇ.ആർ.ഡി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും അധികം തുക പ്രിൻസിപ്പാളിന് മുൻകൂർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി വ്യക്തമാകുന്നു.

ബാർട്ടൻ ഹിൽ ഗവൺമെന്റ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജിലെ ഗവേഷണ വിദ്യാർത്ഥിനിയായ ശ്രീമതി. ശ്രീദേവി.എസ്.നായർ 09.11.2018ൽ അഡ്മിഷൻ നേടുകയും 18.12.2018 ൽ രജിസ്ട്രേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കുകയും ചെയ്തു. ടിയാൾക്ക് 09.11.2018 മുതൽ 08.11.2019 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ഫെലോഷിപ്പ് തുകയായ 3,20,000/- രൂപ KTU/Research/4/2408/17, 28.02.2019 നും പ്രൊസീഡിംഗ്സ് പ്രകാരം മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

റിസർച്ച് കാലാവധിക്ക് (മൂന്ന് വർഷം) ശേഷമുള്ള ദീർഘിപ്പിച്ച കാലയളവിലേക്ക് മേൽ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചതിനും ശ്രീ.സുനിൽ, ശ്രീമതി. ശ്രീദേവി എസ്.നായർ എന്നിവർക്ക് തുകകൾ മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചതിനുമുള്ള വിശദീകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 26/08.02.2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഫെലോഷിപ്പ് തുകകൾ അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാൻ ബന്ധപ്പെട്ടവർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**3-8 CERD ഇന്നൊവേഷൻ സെന്റർ**

സംസ്ഥാനത്തെ വിവിധ എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജുകളിലായി ആകെ 8 ഇന്നൊവേഷൻ സെന്ററുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. അവയുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് സന്ദർശനം നടത്തിയതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**3-8-1 ഇന്നൊവേഷൻ സെന്ററുകളുടെ പ്രവർത്തനവും പരിപാലനവും**

ഇന്നൊവേഷൻ സെന്ററുകൾക്കായി പ്രത്യേകം സ്ഥിരം ലാബ് സംവിധാനം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും അതിനാവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപന മേധാവിയാണ്. ടി സൗകര്യങ്ങൾ ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ കൂടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഇന്നൊവേഷൻ സെന്ററുകൾക്കായി ഫണ്ട് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നിലവിൽ പൂർണ്ണസജ്ജമായ ഇന്നൊവേഷൻ സെന്റർ ഒരു സ്ഥാപനത്തിലും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് നേരിട്ടുള്ള സന്ദർശനത്തിൽ ഓഡിറ്റിന് ബോധ്യമായിട്ടുണ്ട്. മിക്ക സ്ഥാപനങ്ങളിലും നേരത്തേ ഇന്നൊവേഷൻ സെന്ററിനനുവദിച്ച ലാബ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വിട്ടു നൽകിയിരിക്കുകയാണ്. ഉപകരണങ്ങൾ പലതും നാളിതു വരെ പാക്കറ്റ് പോലും തുറക്കാതെ അലമാരകളിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. സെന്ററുകൾക്കായി വാങ്ങിയ വിലകൂടിയ ഉപകരണങ്ങൾ മറ്റ് ലാബുകളുടെ ഉപയോഗത്തിനായി കൊടുത്തിരിക്കുന്നു.

ഇന്നൊവേഷൻ സെന്ററുകളുടെ പ്രവർത്തന മേൽ നോട്ടത്തിനായി എല്ലാ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് മേധാവികളും വിദ്യാർത്ഥി പ്രതിനിധികളും ഉൾപ്പെടുന്ന ഒരു കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും എല്ലാ മാസവും യോഗം ചേരേണ്ടതുമാണ്. 2018-19 വർഷം ജി.ഇ.സി. കണ്ണൂർ, ജി.ഇ.സി. ബാർട്ടൻ ഹിൽ എന്നിവിടങ്ങളിലൊഴികെ മറ്റൊരു സെന്ററിലും യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല.



**Innovation Centre: GEC Idukki**



**Innovation Centre: GEC, Kannur**



Innovation Centre: GEC Wayanad



Innovation Centre: RIT KOTTAYAM



Innovation Centre: GEC Palakkad

### 3-8-2 തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു

ഇന്നോവേഷൻ സെന്ററിന്റെയും പ്രവർത്തനത്തിനായി 10 ലക്ഷം രൂപ വീതം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക അനുവദിച്ച് വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും അത് പൂർണ്ണമായി ചെലവഴിക്കുവാൻ ഒരു സെന്ററിനും കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ പലിശയായി മാത്രം വൻ തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നം	ഇന്നോവേഷൻ സെന്റർ	സെന്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അനുവദിച്ച തുക	നിലവിൽ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
1	സി.ഇ.റ്റി തിരുവനന്തപുരം	10,00,000	6,77,538	31.12.2018 പ്രകാരം
2	ജി.ഇ.സി ബാർട്ടൺഹിൽ	20,00,000	14,18,455	31.03.2019 പ്രകാരം പലിശയുൾപ്പെടെ
3	ആർ.ഐ.റ്റി കോട്ടയം	1000000	159850	As on 05.10.21
4	ജി.ഇ.സി ഇടുക്കി	1000000	603754	As on 25.04.16
5	ജി.ഇ.സി തൃശ്ശൂർ	1000000	753166	As on 25.08.21
6	ജി.ഇ.സി ശ്രീകൃഷ്ണപുരം	1000000	434837	As on 25.09.21
7	ജി.ഇ.സി വയനാട്	1000000	673131	As on 14.03.20
8	ജി.സി.ഇ കണ്ണൂർ	1000000	221551	As on 31.10.21

### 3-8-3 2018-19 വർഷം സെന്ററുകളുടെ പ്രവർത്തനം നിഷ്ഠിതം

ഇന്നോവേഷൻ സെന്ററിനായി അനുവദിച്ച തുക പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിക്കാതെ അക്കൗണ്ടുകളിൽ അവശേഷിക്കുന്നു എന്ന് മാത്രമല്ല 2018-19 വർഷം സെന്ററുകൾ കാര്യമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ നടത്തിയിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ 8 സെന്ററുകളിൽ, തിരുവനന്തപുരം സി.ഇ.റ്റി. സെന്റർ ഒഴികെയുള്ള സെന്ററുകൾ 2018-19 വർഷത്തെ പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ജി.ഇ.സി ഇടുക്കി, ജി.ഇ.സി ശ്രീകൃഷ്ണപുരം, ജി.ഇ.സി വയനാട്, ആർ.ഐ.റ്റി കോട്ടയം എന്നീ സെന്ററുകൾ സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു രൂപ പോലും ഇന്നോവേഷൻ സെന്ററിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ഗവ. കോളേജ് ബാർട്ടൺ ഹിൽസ് കീഴിലെ ഇന്നോവേഷൻ സെന്റർ സ്ഥല പരിമിതി കാരണം ബുദ്ധിമുട്ടുന്നുണ്ടെങ്കിലും 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം 'Performance Evaluation of Vibration Absorber Using Natural Composites', 'Disaster Management Terrain Vehicle Project', 'Aged and Disabled Intelligent Driving System' എന്നീ പ്രോജക്റ്റുകൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെന്ററിനായി അനുവദിക്കുന്ന തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി, ശരിയായ തരത്തിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തി ഈ സെന്ററുകളെ സ്വയം പ്രയാപ്തരാക്കുന്നതിനുള്ള ഊർജ്ജിത ശ്രമങ്ങൾ സർവ്വകലാശാലയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്ന് ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

### 3-8-4 തുക വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു

ഇന്നോവേഷൻ സെന്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനനുവദിച്ചിട്ടുള്ള തുക നിർദ്ദിഷ്ട ഇനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിക്കുന്നതിന് പകരം വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകുന്ന സാഹചര്യം കണ്ണൂർ ഗവ കോളേജ് ഓഫ് എഞ്ചിനീയറിംഗിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. അനുമതിയില്ലാതെ അത്തരത്തിൽ തുക അഡ്വാൻസായി അനുവദിച്ചുവെന്ന് മാത്രമല്ല ടി അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം സെന്ററിൽ ചെലവഴിച്ചില്ല.

നം	ചെക്ക് നം	തീയതി	തുക
1	87949	22.02.18	25,000
2	808566	06.04.18	15,000
3	808570	07.04.18	6,400
4	808577	03.08.18	10,000
5	808567	08.06.18	4,000
6	808568	26.06.18	12,000
7	808582	15.02.19	10,000
		ആകെ	82400/-

ആയതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 1 തീ 23.11.2021 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇന്നൊവേഷൻ സെന്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനനുബന്ധിച്ചിട്ടുള്ള തുക അനുമതിയില്ലാതെ വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 2018-19 വർഷം അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകിയതിൽ സെറ്റിൽ ചെയ്യുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 82400 രൂപ തിരികെ ഇടപാടുകൾക്കായി സെറ്റിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നു നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

**3-9 ബി.ടെക് പരീക്ഷകളുടെ പുനർമൂല്യനിർണ്ണയം-അപാകങ്ങൾ**

2018-19 വർഷം നടന്ന 25 ബി.ടെക് പരീക്ഷകളുടെ പുനർമൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ, 15% -ത്തിലധികം മാർക്ക് ലഭിച്ച വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് UO No 666/2019/KTU dated 02.12.2019 പ്രകാരം റീവാല്യൂവേഷൻ ഫീസ് (Rs 86,50,800/-) തിരികെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 14418 വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാണ് ഇത്തരത്തിൽ റീഫണ്ട് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് (അനുബന്ധം 1).

മൂല്യനിർണ്ണയത്തിലോ/ റ്റാബുലേഷനിലോ വീഴ്ച വരുത്തുന്നവർക്ക് Proceedings No KTU/SOEX-11/1117/2018 dated 31.01.2019 പ്രകാരം 5000 രൂപ പിഴ ചുമത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇത്രയധികം ഉത്തരക്കടലാസുകളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയവർക്കെതിരെ യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കാണുന്നില്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞ 25 ബി.ടെക് പരീക്ഷകളുടെ പുനർമൂല്യനിർണ്ണയത്തിന് 165313 അപേക്ഷകളാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. അവയിൽ 10288 പേരുടെ പുനർമൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ സ്റ്റാറ്റസ് "NOT PROCESSED" എന്നാണ് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 10288 ഉത്തരക്കടലാസുകളുടെ പുനർമൂല്യനിർണ്ണയം വൈകുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

റീഫണ്ടിന് അർഹരായ 177 വിദ്യാർത്ഥികൾ പഠിച്ചിരുന്ന 9 കോളേജുകൾ നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ അവരുടെ റീഫണ്ട് തുകയായ Rs 106200/- നാളിതുവരെയും തിരികെ നൽകിയിട്ടില്ല.

പുനർമൂല്യനിർണ്ണയത്തിന് ഇ-ഗവേർണൻസ് പോർട്ടൽ മുഖേനയാണ് ഫീസ് സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. എന്നാൽ റീഫണ്ട് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് ഇ-ഗവേർണൻസ് പോർട്ടൽ മുഖേനയല്ല. പകരം കോളേജുകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതായാണ് കാണുന്നത്. ആയത് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലഭിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ നിലവിൽ സംവിധാനങ്ങളൊന്നും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് 19.01.2022 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 13 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മൂല്യനിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കെതിരെ നിയമപരമായ നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

കോളേജുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അർഹമായ റീഫണ്ട് തുക കൈമാറി എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് സർവ്വകലാശാല നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**3-10 പെൻഷൻ ഫണ്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല/പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്നു**

2015-ലെ എ.പി.ജെ അബൂൾ കലാം സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവ്വകലാശാല നിയമം അദ്ധ്യായം V വകുപ്പ് 42(IX), ആദ്യ സ്റ്റാറ്റ്യൂട്ട് അദ്ധ്യായം 3 ഖണ്ഡിക 3(XXX) എന്നിവ പ്രകാരം സർവ്വകലാശാലയിലെ ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് പരിപാലിക്കേണ്ട ചുമതല സിൻഡിക്കേറ്റിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. പക്ഷെ ഇതുവരെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല.

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ശ്രീ.അജിത് ബി, ജോയിന്റ് രജിസ്ട്രാർക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരം സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് സൂക്ഷിക്കുന്ന ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ (A/c 155) നിന്നും പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക
2695119/14-09-2018	4,91,365/-
2695960/1-11-2018	35,947/-
299085/1-1-2019	35,947/-
299774/4-2-2019	35,947/-
620470/2-3-2019	35,947/-
ആകെ	6,35,153/-

പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ വിതരണം ചെയ്ത 6,35,153/- രൂപ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും പ്ലാൻ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതും ഗ്രാന്റ് തുകയിൽ നിന്നും പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്നത് ഒഴിവാക്കി, നിയമപരമായ പെൻഷൻ ഫണ്ട് രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തര നടപടികൾ സിൻഡിക്കേറ്റ് തലത്തിൽ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്.

**ഭാഗം -4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും**

**4-1 ഓഡിറ്റ് ചാർജ് (2018-19)**

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 19 അടിസ്ഥാനമാക്കി 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ഓഡിറ്റ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ അടവാക്കേണ്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

നം	തനത് വരുമാനം	വരവ്



1	ഫീസ്	69,17,02,086
2	ഫിക്സ്ഡ് ഡിപ്പോസിറ്റ് പലിശ	7,40,89,164
ആകെ		76,57,91,250
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് @ 1%		76,57,913

ഒടുക്കവാൻ ബാക്കിയുള്ള ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്

2016-17	31,91,659
2017-18	72,74,488
2018-19	76,57,913
ആകെ	1,81,24,060

ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ആകെ ഒടുക്കാനുള്ള തുക 1,81,24,060/- രൂപ ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് “0070-60-110-99 ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ അസൽ ചെലവ് ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, വികാസ് ഭവൻ, തിരുവനന്തപുരം എന്ന മേൽവിലാസത്തിൽ അയച്ചു കൊടുത്ത് വിവരം എ.പി.ജെ അബ്ദുൾകലാം സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവകലാശാല ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 4-2 കേരള സാങ്കേതിക ശാസ്ത്ര സർവകലാശാല സാമ്പത്തിക നില 2018-19

മുനിസിപ്പിൾ	11,53,19,416
തൻവർഷത്തെ വരവ്	1,15,22,15,152.33 *
ആകെ	1,26,75,34,568.33
തൻവർഷത്തെ ചെലവ്	1,08,55,77,327.49
നീക്കിയിരിപ്പ്	18,19,57,240.84 **

(സർവകലാശാലയുടെ 2018-19 വാർഷിക കണക്കുകളെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് സാമ്പത്തിക നില തയ്യാറാക്കിയത്)

#### \*വരവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം	36,500
പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ട്	1,44,42,971
ഫിനാൻഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി	25,00,000
സ്ഥിര നിക്ഷേപം-ക്ളോസ് ചെയ്തത്	13,77,79,201
സർക്കാർ ഗ്രാന്റ്	22,70,33,000
വിവിധ ഫീസിനങ്ങൾ	76,59,55,256
കോൺഫിഡൻഷ്യൽ അക്കൗണ്ട്	44,68,224.33
ആകെ	115,22,15,152.33

#### \*\*നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

കോൺഫിഡൻഷ്യൽ അക്കൗണ്ട്	44,68,224.33
ഫെഡറൽ ബാങ്ക്(340)	51,85,208.20
എസ്.ബി.ഐ (766)	7,68,30,628
എസ്.ബി.ഐ (802)	2,77,83,820.60
എസ്.ബി.ഐ (815)	4,19,746.17
എസ്.ബി.ഐ(സി.ഇ.ആർ.ഡി) 591	17,89,842.66
എസ്.ബി.ഐ(എക്സാമിനേഷൻ) 383	2,39,839.88
ഷേറി (പി.എഫ്)-4367	1,44,42,971
ഷേറി 01	5,07,96,960
ആകെ	18,19,57,240.84

#### 4-3 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	1,26,75,34,568.33
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	1,08,55,77,327.49
ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിച്ച തുക	13,53,306/- (ഖ.3-2)
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	314,98,029.7/- (ഖ.3-1-4)
	71,07,330/- (ഖ.3-4)
	11,00,000/- (ഖ.3-5)
സർവകലാശാല ഫണ്ടിന് ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക	3,57,34,921/- (ഖ.2-2) 92,83,305/- (ഖ.2-5)
വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾ സർവകലാശാല ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക	33,25,00,000(ഖ.2-4)

(എ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സ്ഥിരം മേൽ വിലാസങ്ങൾ

ഖണ്ഡിക നം.	നഷ്ടമായ തുക		പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽ വിലാസം	സ്ഥിരം മേൽ വിലാസം
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്			
3-2		13,53,306	ശ്രീ.ജി.പി.പത്മകുമാർ രജിസ്ട്രാർ	-	ശ്രീ.ജി.പി. പത്മ കുമാർ, ഇന്ദ്രിയാ, ബി.എസ്.എൻ ആർ.എ-46, ഭഗത് സിങ് നഗർ, കോട്ടമുകൾ, നാലാഞ്ചിറ, തിരുവനന്തപുരം
			ശ്രീ. ഉദയൻ സി.സി. ഫൈനാൻസ് ഓഫീസർ	ഫൈനാൻസ് ഓഫീസർ, കേരള അക്കാഡമി ഫോർ സ്റ്റിൽസ് എക്സലൻസ്, വഴുതക്കാട്, തിരുവനന്തപുരം	ശ്രീ. ഉദയൻ സി.സി., 4എ-കെ.പി. ലെയ്ൻ, കരകുളം, തിരുവനന്തപുരം പിൻ -695564

(ബി) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിലാസം

ഖണ്ഡിക നം.	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക		പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	
ഖ.3-1-4		314,98,029.7/-	ശ്രീ.ജി.പി.പത്മകുമാർ, രജിസ്ട്രാർ
ഖ.3-4		71,07,330/-	ശ്രീ. ഉദയൻ സി.സി. , ഫൈനാൻസ് ഓഫീസർ
ഖ.3-5		11,00,000/-	

**4-4 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ**

മുൻവർഷങ്ങളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	വർഷം	നം, തീയതി	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1	2014-15	KSA-KRU 6/210/2018 തീയതി 12.09.2018	2
2	2015-16	KSA - KRU 10/387/2019 തീയതി 28.06.2019	31
3	2016-17	KSA - KRU 10/144/2021 തീയതി 28.09.2021	23
4	2017-18	KSA-KTU3/20/2021 തീയതി 26.11.2021	37

**അനം.-1**

**Revaluation Statistics**

STUDENT LIST COUNT _ 2018-19 Exams AS ON (19/11/2019)							
Sl No	Exam	Exam Month & Year	Full list	Not Eligible	Eligible	Not Processed	
1	B.Tech Si(S)Exam July 2019	Jul-19	1148	1069	51	28	4.44

2	B.Tech S3(S)Exam July 2019	Jul-19	5555	0	0	5555	0.00
3	B.Tech S5(S)Exam July 2019	Jul-19	3104	0	0	3104	0.00
4	B.Tech S7 (S) Exam May 2019	Jun-19	3410	3116	267	27	7.83
5	B.Tech S1 (S)(PT) Exam May 2019	May-19	11	0	0	11	0.00
6	B.Tech S2 (PT) (R,S) Exam May 2019	May-19	86	0	0	86	0.00
7	B.Tech S2 (R,S) Exam May 2019	May-19	21259	19821	1140	298	5.36
8	B.Tech S3 (S)(PT) Exam May 2019	May-19	3	0	0	3	0.00
9	B.Tech S4 (PT) (R,S) Exam May 2019	May-19	12	0	0	12	0.00
10	B.Tech S4 (R,S) Exam May 2019	May-19	23954	21957	1731	266	7.23
11	B.Tech S5 (S)(PT) Exam May 2019	May-19	4	0	0	4	0.00
12	B.Tech S6 (PT) Exam May 2019	May-19	0	0	0	0	0.00
13	B.Tech S6 (R,S) Exam May 2019	May-19	25156	22158	2767	231	11.00
14	B.Tech S8 Exam May 2019	May-19	9671	8573	1091	7	11.28
15	B.Tech S1 (PT)(RS) Exam Dec 2018	Dec-18	53	50	3	0	5.66
16	B.Tech S1 (R,S) Exam Dec 2018	Dec-18	16901	15627	1073	201	6.35
17	B.Tech S2 (PT) (S) Exam Dec 2018	Dec-18	10	10	0	0	0.00
18	B.Tech S2 (S) Exam Dec 2018	Dec-18	315	243	13	59	4.13
19	B.Tech S3 (PT)(R,S) Exam Dec 2018	Dec-18	34	33	1	0	2.94
20	B.Tech S3 (R,S) Exam Dec 2018	Dec-18	21777	19815	1738	224	7.98
21	B.Tech S4 (PT) (S) Exam Dec 2018	Dec-18	5	4	1	0	20.00
22	B.Tech S4 (S) Exam Dec 2018	Dec-18	1164	994	170	0	14.60
23	B.Tech S5 (PT) Exam Dec 2018	Dec-18	37	35	2	0	5.41
24	B.Tech S5 Exam Dec 2018	Dec-18	15957	13769	2021	167	12.67
25	B.Tech S7 Exam Dec 2018	Dec-18	15687	13333	2349	5	14.97
			165313	140607	14418	10288	8.72

അനം.-2

Advances-Sports 2018-19

അനുബന്ധം - 2

Sl No	Item	Date of Event	Amount of advance	Recipient	Proceedings No & date	Remarks
1	F-zone intercollegiate Volleyball tournament	16-17 oct 2018	10500	Naveen RD, Co-ordinator of Physical Education, Govt College of Engg, Kannur	KTU/ASST2(ACADEMIC)/5007/2018 dated 15.10.2018	To be settled within one month after conducting

2	F-zone intercollegiate table tennis tournament	5-10 nov 2018	4200	Naveen RD, Co-ordinator of Physical Education, Govt College of Engg, Kannur	KTU/ASST2(ACADEMIC)/5007/2018 dated 15.10.2018	
3	F-zone intercollegiate Cricket tournament	5-10 nov 2018	18200	Naveen RD, Co-ordinator of Physical Education, Govt College of Engg, Kannur	KTU/ASST2(ACADEMIC)/5007/2018 dated 15.10.2018	
4	F-zone intercollegiate football tournament	22-26 oct 2018	15400	Naveen RD, Co-ordinator of Physical Education, Govt college of Engg, Kannur	KTU/ASST2(ACADEMIC)/5007/2018 dated 15.10.2018	
5	B Zone Intercollegiate Tennis tournament	25-26 oct 2018	35000	Manesh Rasheed, HOD, Physical Education, TKM College of Engineering	KTU/A/5149/2018 dated 17.10.2018	
6	B Zone Intercollegiate Cricket tournament -Men	27-28 Oct 2018 & 3-4 Nov 2018	14000	Manesh Rasheed, HOD, Physical Education, TKM College of Engineering	KTU/A/5149/2018 dated 17.10.2018	
7	E-zone intercollegiate football tournament -Men	25-28 Oct 2018	36000	Raji Nair V, Asst Professor, Govt Engg College, Sreekrishnapuram	KTU/A/5149/2018 dated 17.10.2018	
8	E-zone intercollegiate Cricket tournament	1 and 5 Nov 2018	27000	Shejin K V, Asst Professor, Govt College, Thrissur	KTU/A/5149/2018 dated 17.10.2018	the event. No records of settlement is seen attached to file.
9	A Zone Cricket tournament-Men	19-30 Nov 2018	50000	Shinto Mathew, Assistant, ACE College of Engineering	KTU/A/5149/2018 dated 30.10.2018	
10	Interzone Badminton tournament (Men & Women)	12-14 Nov 2018	45000	Shinto Mathew, Assistant, ACE College of Engineering	KTU/A/5149/2018 dated 30.10.2018	
11	Interzone Football tournament	7-10 Nov 2018	30,000	Shejin K V, Asst Professor, Govt College, Thrissur	KTU/A/5149/2018 dated 30.10.2018	
12	Interzone Table Tennis tournament	19-20 Nov 2018	21000	Ajaikumar GI, Asst Professor, CET	KTU/A/5149/2018 dated 07.11.2018	
13	Interzone Chess tournament	19-20 Nov 2018	21000	Ajaikumar GI, Asst Professor, CET	KTU/A/5149/2018 dated 07.11.2018	
14	Interzone Handball tournament	23-24 Nov 2018	21000	Ajaikumar GI, Asst Professor, CET	KTU/A/5149/2018 dated 07.11.2018	
15	A Zone Badminton tournament	10-11 Nov 2018	21000	Ajaikumar GI, Asst Professor, CET	KTU/A/5149/2018 dated 07.11.2018	
16	Inter university Badminton tournament- Men	21-25 Nov 2018	75000	Santhosh kumar K, Asst Professor, St. Thomas Institute for Science and Technology	KTU/A/5149/2018 dated 16.11.2018	
17	C Zone IC Handball Tournament	26-27 Nov 2018	31000	Dr Jince Kappan, Amal Jyothi College of Engineering	KTU/A/5149/2018 dated 23.11.2018	
18	C Zone IC Cricket Tournament	22-26 Nov 2018	38000	Dr Jince Kappan, Amal Jyothi College of Engineering	KTU/A/5149/2018 dated 23.11.2018	

19	Interzone Handball Tournament	28-29 Nov 2018	25000	Shejin K V, Asst Professor, Govt College, Thrissur	KTU/A/5149/2018 dated 23.11.2018
20	E Zone Handball Tournament	26-27 Nov 2018	26000	Shejin K V, Asst Professor, Govt College, Thrissur	KTU/A/5149/2018 dated 23.11.2018
21	South Zone Interuniversity Handball Tournament	22-26 Dec 2018	114000	Shinto Mathew, Assistant, ACE College of Engineering	KTU/A/5149/2018 dated 03.12.2018
22	Interzone Cricket Tournament	5-9 Dec 2018	28000	Santhosh kumar K, Asst Professor, St. Thomas Institute for Science and Technology	KTU/A/5149/2018 dated 03.12.2018
23	Inter University Fencing tournament -Men & Women	8-11 Jan 2019	60000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/A/5149/2018 dated 31.12.2018
24	South Zone Inter University Cricket Tournament	14-24 January 2019	130000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/A/5149/2018 dated 10.01.2019
25	South Zone Inter University Tennis Tournament	15-23 Feb 2019	55000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/A/5149/2018 dated 06.02.2019
26	Inter zone Netball tournament -Men & Women	12-13 Feb 2019	25000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/A/5149/2018 dated 06.02.2019
27	Honouring for the outstanding Sports persons	15 Feb 2019	13000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/A/5149/2018 dated 14.02.2019
28	South zone Inter university Netball tournament-Women	25-28 Feb 2019	92000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/A/5149/2018 dated 19.02.2019
29	South zone Inter university Netball tournament-Men	20-23 Feb 2019	90000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/A/5149/2018 dated 19.02.2019
30	South zone Inter university Chess tournament-Women	13-16 Oct 2018	58000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/JD(ACADEMICS)/4982/2018 dated 10.10.2018
31	First Inter-collegiate athletic meet 2018-19	2-4 nov 2018	500000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/ASST2(ACADEMIC)/5501/2018 dated 30.10.2018
32	Various Inter University Tournaments	22 Oct 2018 to 05 Nov 2018	325000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/A/5149/2018 dated 17.10.2018
33	Inter University South Zone Basketball tournament-Women	1-5 Nov 2018	100000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/A/5149/2018 dated 30.10.2018
34	Inter university southzone volleyball tournament- Men	9-13 Nov 2018	105000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/A/5149/2018 dated 07.11.2018
35	South Zone Inter University Table Tennis Women and South Zone Chess Men Tournament	28-30 Nov 2018 & 4-8 Dec 2018	92000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education, APJAKTU	KTU/A/5149/2018 dated 23.11.2018
36	South Zone Inter University Football Men, Table Tennis	3-8 Dec 2018	297000	Dr KK Venu, Advisor, Physical Education,	KTU/A/5149/2018 dated 28.11.2018

Men, Badminton Women		APJAKTU	
-------------------------	--	---------	--

**അനം.-3**

**ഹാജരാക്കാത്ത വെച്ചുകൾ**

Sl. No.	Voucher No. As per Cash book/Date	Amount	Particulars
TSB 155			
1	1/13-8-2018	317256	രണ്ടാമത്തെ ERC മീറ്റിംഗിന്റെ മിനിറ്റ്സുകളുടെ വിവരങ്ങൾ (Chq. No.861375)
2	2/14-8-2018	224032	GEC തൃശ്ശൂരിന് പി.എച്ച്.ഡി റിസർച്ച് ഫെലോഷിപ്പും കണ്ടിജൻസി ഗ്രാന്റും (Chq. No.861376)
3	3/14-8-2018	232718	FDP പ്രോഗ്രാം ,TOCH കോളേജ് ഓഫ് എൻജി. ആന്റ് ടെക്നോളജി(Chq. No.861377)
4	4/17-8-2018	2411604	ഓഗസ്റ്റ് മാസത്തെ ശമ്പളം (Chq. No.861378)
5	5/23-8-2018	527204	സി.ഇ.ടി .ടി.വി.എമ്മിന് CERD-PhD റിസർച്ച് ഫെലോഷിപ്പും കണ്ടിജൻസി ഗ്രാന്റും (Chq. No.861379)
6	6/30-8-2018	285017	FDP ജ്യോതി എൻജി. കോളേജ് ചെറുതുരുത്തി,എം.ഇ.എസ്സ് കുറ്റിപ്പുറം-ചെലവ് തിരിച്ചടവ്
7	8/4-9-2018	80242	ഇൻക്രിമെന്റ് കുടിശ്ശിക- ശ്രീ.പ്രവീൺ കെ വിൽസൺ (Chq. No.748733/4-9-2018)
8	10/4-9-2018	108150	EL സറണ്ടർ-ശ്രീ.മിശിഹാദാസ് Dy. രജിസ്ട്രാർ (Chq. No.748734/4-9-2018)
9	21/14-9-2018	419365	പെൻഷൻ കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ-ശ്രീ.അജിത്.ബി (Chq. No.2695119/14-9-2018)
10	24/27-9-2018	145750	CMDRF-ലേക്ക് 2017-18-ലെ ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ് (Chq. No.2695120/27-9-2018)
11	28/27-9-2018	47825	EL സറണ്ടർ-ശ്രീമതി.ജിഷ (Chq. No.2695304/27-9-2018)
12	47/25-10-2018	101453	സെപ്റ്റംബർ മാസത്തെ ശമ്പളം (Chq. No.2695956/25-10-2018)
13	48/25-10-2018	100216	ആവിഷ്കാർ ടൂർസ് ലിമിറ്റഡ്-താമസവും പ്രാദേശിക ഗതാഗതവും (Chq. No.2695957/20-10-2018)
14	50/26-10-2018	183831	എക്സ് സർവ്വീസ് മെൻ ഗാർഡുകളെ നിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള നിരക്കുകൾ (Chq. No.2695959/26-10-2018)
15	95/5-12-2018	142000	സൗത്ത് സോൺ ഇന്റർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി ഹാൻഡ് ബോളിനും ക്രിക്കറ്റ് ടൂർണമെന്റിനും (Chq. No.2222816/5-12-2018)

16	96/5-12-2018	142200	നവംബർ മാസത്തെ പ്രതിഫലം ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ,ശ്രീ.വേണ (Chq. No.2222817/5-12-2018)
17	111/29-12-2018	96194	BOG Meeting-സർവ്വീസ്-മസ്കറ്റ് ഹോട്ടൽ tvm(Chq. No.299083/29-12-2018)
18	112/29-12-2018	257977	സി.ഇ.റ്റി tvm-FDP,ലൂർദ്ദ് മാതാ എൻജി.കോളേജ് -ചെലവ് (Chq. No.299082/29-12-2018)
19	114/1-1-2019	35947	ശ്രീ.അജിത് ബി(JR)-പെൻഷൻ (Chq. No.299081/1-1-2019)
20	115/1-1-2019	56611	ഡി.എ അരിയർ സ്റ്റാഫ് (Chq. No.299083/1-1-2019)
21	152/13-2-2019	275300	ജനുവരി മാസത്തെ ജി.പി.എഫ് (Chq. No.1972848/13-2-2019)
22	153/13-2-2019	643500	അഫിലിയേറ്റഡ് കോളേജുകളിലെ പരിശോധന-EVC അംഗങ്ങൾക്കുള്ള ഓണറേറിയം (Chq. No.1972844/13-2-2019)
23	155/14-2-2019	68096	ബൾക്ക് എസ്.എം.എസ് ചാർജ്ജ് ക്ലസ്റ്റർ ചെലവുകൾ(Chq. No.1972843/14-2-2019)
24	160/18-2-2019	307218	ഐ.യു സെൽത്ത് സോൺ നെറ്റ് ബോളിനുള്ള അഡ്വാൻസ്,FDP Reimbursement (Chq. No.1972842/18-2-2019)
25	175/2-3-2019	2155449	ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ ശമ്പളം (Chq. No.620473/2-3-2019)
26	180/6-3-2019	745400	ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ ശമ്പളം (Chq. No.620477/6-3-2019)
27	183/18-3-2019	252367	ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ CMDRF (Chq. No.620887/18-3-2019)
28	184/18-3-2019	300923	KEXCON, യാത്രാ അലവൻസ് ,ഗസ്റ്റ് ഹൗസ് വാടക (Chq. No.620886/18-3-2019)
29	185/18-3-2019	123593	ഹിന്ദു പരസ്യ നിരക്ക്,ശമ്പളം (Chq. No.620885/18-3-2019)
30	187/18-3-2019	38748	ഫെബ്രുവരിയിലെ ശ്രീമതി മഹാമായയുടെ ശമ്പളം (Chq. No.620890/18-3-2019)
31	188/18-3-2019	17500	പെൻഷൻ,പി.എഫ് സംഭാവന ശ്രീ.ബിനമോൻ (Chq. No.620889/18-3-2019)
32	189/18-3-2019	362152	ഫെബ്രുവരിയിലെ ശമ്പളം (Chq. No.620883/18-3-2019)
33	190/18-3-2019	109002	വിവിധ ചെലവുകൾക്കുള്ള പേയ്മെന്റ് (Chq. No.620479/18-3-2019)
34	192/18-3-2019	40000	ക്ലസ്റ്റർ കൺവീനർ,അസി. കൺവീനർ എന്നിവർക്കുള്ള പ്രതിഫലം,GEC കോഴിക്കോട് (Chq. No. 620882/18-3-2019)
35	193/21-3-2019	715050	സെൻസ്റ്റർ പവർ സൊല്യൂഷൻസ്-

			2 യു.പി.എസ്സ് (Chq. No.62480/21.3.2019)
36	194/21-3-2019	25447	പ്രിന്റിംഗ്, റിപ്രൊഡക്ഷൻ, TA, DA, വേതനം (Chq. No.620891/21-3-2019)
37	198/23-3-2019	385291	ശ്രീ.ആർ.ഗോപിനാഥൻ നായർ-ഡി.എ , ഓണറേറിയം-ഫാക്കൽറ്റി ഓഫ് അക്കാദമിക് ഓഡിറ്റ് (Chq. No.620900/23-3-2019)
38	199/23-3-2019	2991300	കെൽട്രോൺ-50 ലാപ്ടോപ്പുകൾക്കുള്ള പേയ്മെന്റ് (Chq. No.620894/23-3-2019)
39	200/23-3-2019	78448	KEXCON-കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഒ.എ യുടെ പ്രതിഫലം, ക്ലസ്റ്റർ ചെലവ്, സ്റ്റേഷണറി വാങ്ങൽ (Chq. No.620895/23-3-2019)
40	204/23-3-2019	52051	(Chq. No.620899/23-3-2019)
41	205/25-3-2019	118884	KELTRON-ലേക്ക് ബൾക്ക് SMS ചാർജ്ജ്, മസ്കറ്റ് ഹോട്ടൽ താമസ നിരക്ക്, ODEPC- ഹൈസ്കൂൾ ചാർജ്ജ് (Chq. No.959544/25-3-2019)
42	207/25-3-2019	5973708	കെൽട്രോൺ-8 സീനിയർ റിസോഴ്സുകളും 10 ജൂനിയർ റിസോഴ്സുകളും ഓഗസ്റ്റ് മുതൽ ഒക്ടോബർ വരെ (Chq. No.1972850/25-3-2019)
43	208/25-3-2019	1994000	RISO സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രിന്റിംഗ് മെഷീനിയറുകളുടെ ചാനൽ കോപ്പറുകളും സേവനങ്ങളും (Chq. No.959542/25-3-2019)
44	209/25-3-2019	1991236	കെൽട്രോൺ-8 സീനിയർ റിസോഴ്സുകളും 10 ജൂനിയർ റിസോഴ്സുകളും -ഡിസംബർ (Chq. No.1972857/25-3-2019)
45	210/25-3-2019	1991236	കെൽട്രോൺ-8 സീനിയർ റിസോഴ്സുകളും 10 ജൂനിയർ റിസോഴ്സുകളും -നവംബർ (Chq. No.1972841/25-3-2019)
46	211/25-3-2019	1486800	BSNL ലിസ് സർക്യൂട്ട് ബിൽ (Chq. No.959541/25-3-2019)
47	212/25-3-2019	228900	സി.എ ഇന്റേണൽ ഓഡിറ്റ് ഫീസ്, എബ്രഹാം ജേക്കബ്-കൺസൾട്ടൻസി സർവ്വീസ്, ലാപ്ടോപ്പ് ബാറ്ററി
48	214/27-3-2019	673784	ക്ലസ്റ്റർ ചെലവ്-റിപ്രൊഡക്ഷൻ ചാർജ്ജ്-യാത്രാ ബിൽ- CMDRF-തൊഴിൽ നികുതി-TDS-കിഴിവ് (Chq. No.959548/27-3-2019)
49	216/27-3-2019	207100	അഡ്വ.കൃഷ്ണമൂർത്തി സ്റ്റാൻഡിംഗ് കൗൺസിൽ ഫോർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി (Chq. No.959549/27-3-2019)
TOTAL		30268075.00	
CERD 591			
1	25/5-5-2018	47302.01	യാത്രാ ചെലവുകളും മറ്റു ചെലവുകളും തിരിച്ചടവ്- പ്രിൻസിപ്പൽ ടി.കെ.എം കോളേജ്, കൊല്ലം



2	26/5-5-2018	2500	റിസർച്ച് അഭിരുചി പരീക്ഷയുടെ മേൽനോട്ടം
3	27/9-5-2018	23562	DC ചെലവിന്റെ റീഇംബേഴ്സ്മെന്റ്-പ്രിൻസിപ്പൽ മോഡൽ എൻജി. കോളേജ്
4	28/17-5-2018	3000	ജഡ്ജിംഗ് പാനൽ അംഗങ്ങൾക്കുള്ള ഓണറേറിയം -ശ്രീ.പ്രവീൺ കെ
5	29/17-5-2018	3000	ജഡ്ജിംഗ് പാനൽ അംഗങ്ങൾക്കുള്ള ഓണറേറിയം -ശ്രീ.അശോക് കുമാർ
6	30/17-5-2018	1000	ജഡ്ജിംഗ് പാനൽ അംഗങ്ങൾക്കുള്ള ഓണറേറിയം -ശ്രീ.സാംസൺ കെ
7	31/17-5-2018	1000	ഓണറേറിയം -ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ
8	32/17-5-2018	100000	പേപ്പർ അവതരണത്തിനായി അഡ്വാൻസ് സി.ഇ.ടി, TVM-ശ്രീ.രാജ്കുമാർ എം.ആർ
9	33/18-5-2018	3001.18	ഓണറേറിയം-ശ്രീ. ജയിംസ് ജോസഫ്
10	34/1/-5-2018	6234.18	പ്രിൻസിപ്പൽ NSS കോളേജ് ഓഫ് എൻജി. ,പാലക്കാട്-വിദ്യാർത്ഥി പദ്ധതിക്ക് ഗ്രാന്റ് ഇൻ എയ്ഡ്-ശ്രീമതി സുമി എം
11	35/18-5-2018	18014.36	പ്രിൻസിപ്പൽ NSS കോളേജ് ഓഫ് എൻജി. ,പാലക്കാട്-വിദ്യാർത്ഥി പദ്ധതിക്ക് ഗ്രാന്റ് ഇൻ എയ്ഡ്-ശ്രീമതി രജനി വി യു
12	36/18-5-2018	3001.18	ഓണറേറിയം -ശ്രീ.ആർ.വി.ജി മേനോൻ
13	37/21-5-2018	75002.36	സഹായ കോളേജ് ഓഫ് എൻജി. -ടെക്കോൺ-സമ്മാനത്തുക
14	38/26-5-2018	39000	എം.എ കോളേജ് -വിദ്യാർത്ഥിനിയുടെ ഗ്രാന്റ് തുക- Reimbursement-ശ്രീമതി സുരേഷ മരിയം
15	39/26-5-2018	318570	രണ്ടാം വർഷ പി.എച്ച്.ഡി ഫെലോഷിപ്പ്- പ്രിൻസിപ്പൽ സി.ഇ.ടി-ശ്രീ. കിരൺ സുസൻ പാവു
16	40/28-5-2018	12404.36	പ്രിൻസിപ്പൽ NSS കോളേജ് ഓഫ് എൻജി. ,പാലക്കാട്-വിദ്യാർത്ഥി പദ്ധതിക്ക് ഗ്രാന്റ് ഇൻ എയ്ഡ്-ശ്രീമതി സുര്യ എസ്സ്
17	41/30-5-2018	25261	ശ്രീമതി വൃന്ദ വി നായർ-ഡി.സി യോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ടി.എ/ഡി.എ
18	45/1-6-2018	29373	അന്താരാഷ്ട്ര കോൺഫറൻസിനുള്ള TA/DA Reimbursement , ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ,എൻജി. കോളേജ്,തൃശ്ശൂർ
19	46/7-6-2018	610	BSNL ടെലിഫോൺ ചാർജ്-മാർച്ച്,ഏപ്രിൽ
20	47/8-6-2018	33836	വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ഗ്രാന്റ് തുക- Reimbursement- പ്രിൻസിപ്പൽ സി.ഇ അടൂർ
21	48/8-6-2018	50000	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ ഗ്രാന്റ് തുക- Reimbursement- പ്രിൻസിപ്പൽ സി.ഇ.ടി-ശ്രീ.ലിന ഷൈൻ
22	49/8-6-2018	23334	വിദ്യാർത്ഥി പ്രോജക്ട് ഗ്രാന്റ് തുക- വിദ്യാ അക്കാദമി- ശ്രീ.സ്വപ്ന കുമാർ
23	50/8-6-2018	60000	കൺട്രോൾ കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ആൻഡ് കമ്പ്യൂട്ടിംഗ് ന്റെ അന്താരാഷ്ട്ര കോൺഫറൻസ്-പ്രിൻസിപ്പൽ സി.ഇ.ടി-ശ്രീ.അബ്ദുൾ നിസാർ
24	51/8-6-2018	5400	സമഗ്ര പരീക്ഷ -TA Transfer Reimbursement- പ്രിൻസിപ്പൽ RIT,കോട്ടയം
25	52/8-6-2018	7750	സമഗ്ര പരീക്ഷ ചെലവ് Reimbursement-പ്രിൻസിപ്പൽ RIT,കോട്ടയം
26	53/12-6-2018	5000	അഭിമുഖത്തിനുള്ള ഓണറേറിയം- പി.എച്ച്.ഡി- ശ്രീ.ചന്ദ്രമോഹൻ നായർ-ഇന്റർവ്യൂ ബോർഡ് അംഗം പി.എച്ച്.ഡി-ക്കുള്ള സെമസ്റ്റർ പ്രവേശനം

27	54/12-6-2018	6340	ഗ്രാന്റ് ഓണറേറിയം- പി.എച്ച്.ഡി ഇന്റർവ്യൂ ബോർഡ്-ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ
28	55/25-6-2018	22400	വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പ്രോജക്ടിനായുള്ള ഗ്രാന്റ്- ശ്രീമതി രമ്യ S R
29	56/26-5-2018	30002.36	മുത്തലക്ഷി ഗ്രാന്റ് to മാർ ബസേലിയോസ് കോളേജ്- വിദ്യാർത്ഥി പദ്ധതിക്ക്
30	57/26-6-2018	4710	DC ചെലവിന്റെ റീഇംബേഴ്സ്മെന്റ്-GEC KKD- പി.എച്ച്.ഡി ഡോക്ടറൽ കമ്മിറ്റി യോഗം
31	58/30-6-2018	5000	പരീക്ഷ നടത്തുന്നതിനുള്ള ഓണറേറിയം
32	59/1-7-2018	1850	DC മീറ്റിംഗിൽ പങ്കെടുത്തതിന് ചെലവായ തുക- ശ്രീ.സജിത് കെ
33	60/2-7-2018	2610	DC മീറ്റിംഗിന് ചെലവഴിച്ച തുക-ശ്രീ.രഘുരാജ്
34	100/1-9-2018	9700	പവർ സപ്ലൈ ബോർഡിനും റീപ്ലേസ്മെന്റ് ചാർജിനും - കെ.എം ടെക്നോളജീസ്
TOTAL	979767.98		
SBI 815			
1	628/5-10-2018	9939	വിശേഷണങ്ങൾ പറഞ്ഞിട്ടില്ല
2	636/10-10-2018	58000	അഡ്വാൻസ്-ശ്രീ.വേണു കെ-ചെസ്റ്റ് ടൂർണമെന്റ്
3	638/10-10-2018	26752.36	ട്രാൻസ്ഫർ-ശ്രീ.ദീപക് രാജ്
4	788/30-01-2018	23500	ചെക്ക്-ശ്രീ.മഹേഷ്
5	835/1-3-2019	5000	കാർഡ്-ഇന്ധനം
6	837/2-3-2019	4000	കാർഡ്-ഇന്ധനം
7	838/2-3-2019	5000	കാർഡ്-ഇന്ധനം
8	844/15-3-2019	5000	amtട്രാൻസ്ഫർ
9	845/15-3-2019	9993	കാർഡ്-ഇന്ധനം
10	846/15-3-2019	4000	കാർഡ്-ഇന്ധനം
11	847/15-3-2019	80002.36	അക്വാ ഗാർഡ് വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ-2No's-യുറേക്ക ഫോർബ്സ് ലിമിറ്റഡ്
12	856/25-3-2019	4000	പിൻവലിക്കൽ-ഇന്ധനം
13	873/30-3-2019	15000	മൊബൈൽ ഫോൺ വാങ്ങൽ-ശ്രീമതി ഊർമിള
TOTAL	250186.72		