കാലിക്കറ്റ് സർവ്വകലാശാല

ആഭ്യന്തര ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം

കാലിക്കറ്റ് സർവ്വകലാശാലയുടെ ആഭ്യന്തര ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം 2020 ജനുവരി 24,25 എന്നീ തീയതികളിൽ കോഴിക്കോട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യൂണിവേഴ്സിറ്റി ടീച്ചർ എഡ്യുക്കേഷൻ സെന്ററിൽ പരിശോധന നടത്തി തയ്യാറാക്കിയ റിപ്പോർട്ട്.

സംഘാംഗങ്ങൾ

1 മിഥുൻ കൃഷ്ണ കെ

2 മനോജ് കുമാർ ടി

3 സജീവൻ ടി.വി

സ്റ്റാഫ് അംഗങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ

1.പ്രിൻസിപ്പൽ -സുരേഷ് വി

2.സെക്ഷൻ ഓഫീസർ-ദീപ

3.ലൈബ്രേറിയൻ-ഭവിഷ

4.അധ്യാപകർ-7

5.സി.എൽ.ആർ-1

കാലിക്കറ്റ് സർവ്വകലാശാലക്ക് കീഴിലുള്ള ഈ സ്ഥാപനം നിലവിൽ കോഴിക്കോട് നഗരത്തിലെ വലിയങ്ങാടിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന പഴയ പാസ്പോർട്ട് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിൽ വാടകക്കാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്.എൻ.സി.ടി.ഇ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസരിച്ചുള്ള സ്ഥല സൗകര്യമില്ലാത്തതിനാൽ ഈ സ്ഥാപനം ഈ അദ്ധ്യയന വർഷം തന്നെ യൂണിവേഴ്സിറ്റി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിലേക്ക മാറുന്നതാണ് .

അറബിക്,മാത്തമാറ്റിക്സ്,ഫിസിക്കൽ സയൻസ്,കൊമേഴ്സ്,മലയാളം,എന്നീ വിഷയങ്ങളിൽ ഒരു ബാച്ചിൽ അമ്പത് വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാണ് നാല് സെമസ്റ്റർ ദൈർഘ്യമുള്ള ബി.എഡ് കോഴ്സിൽ പ്രവേശനം അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ഒന്നാം വർഷ വിദ്യാർത്ഥികളും (2019-2021) രണ്ടാം വർഷ വിദ്യാർത്ഥികളും (2018-2020) ഉൾപ്പടെ 100 വിദ്യാർത്ഥികളാണ് ഇവിടെ ഇപ്പോൾ പഠിക്കുന്നത്.

നിലവിലുള്ള ഫീസ് ഘടന താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്നു .

ഫീസ് ഇനം	ഒന്നാം വർഷം	രണ്ടാം വർഷം
ട്യൂഷൻ ഫീസ്	30800	28000
അഡ്മിഷൻ ഫീസ്	2200	NA
സ്പെഷ്യൽ ഫീസ്	1250	1250

അർഹരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫീസ് ഇളവ് ലഭിക്കുന്നുണ്ട്.

ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന രേഖകളും രെജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്നു .

1(എ) <u>**ക്യാഷ് ബുക്ക്**</u>

ക്യാഷ് ബുക്ക് അവസാനമായി പുതുക്കിയത് 31.12.2019 ലാണ്.അന്നേ ദിവസത്തെ ബാങ്ക് സ്റ്റേയ്റ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം നിലവിലുള്ള ബാലൻസ് 355593 രൂപയാണ്.എന്നാൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം നിലവിലെ ബാലൻസ് 274651 രൂപയാണ് .

ബാങ്ക് സ്റ്റെയ്റ്റ്മെന്റും ക്യാഷ് ബുക്ക് സ്റ്റെയ്റ്റ്മെന്റും തമ്മിൽ 80942 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടും ക്യാഷ് ബുക്ക് അക്കൗണ്ടും ആനുകാലികമായി reconcile ചെയ്യാത്തതിനാലാണ് ഈ പൊരുത്തക്കേട് വന്നത് എന്ന് മനസിലാക്കുന്നു.2020 ജനുവരി 31 എന്ന തീയ്യതി കണക്കാക്കി അക്കൗണ്ട് reconcile ചെയ്ത് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടും ക്യാഷ് ബുക്ക് അക്കൗണ്ടും തുലനം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

31.12.2019 നു ശേഷമുള്ള നിത്യ ഇടപാടുകൾ അതാത് ദിവസം ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതായി കാണുന്നില്ല .

ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വൈറ്റ്നർ ഉപയോഗിച്ചുപയോഗിച്ച് മാച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു,ഇത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

27.08.2019 ൽ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ പ്രിൻസിപ്പൽ ഒപ്പ് വച്ചതായി കാണുന്നില്ല,സീൽ മാത്രമേ കാണുന്നുള്ളൂ.ഇത് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബാങ്ക് സ്റ്റെയ്റ്റ്മെന്റ് ലഭിച്ചതിനുശേഷം ക്യാഷ് ബുക്ക് പുതുക്കുന്ന പ്രവണത സ്വീകരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.ഇതൊഴിവാക്കി നിത്യേനയുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അതാത് ദിവസം പുതുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1(ബി) <u>പി.ടി.എ ക്യാഷ് ബുക്ക്</u>

പി.ടി.എ.പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

കേരള സ്റ്റെയ്റ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്,കോഴിക്കോട് ശാഖയിൽ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 011012000000420 ആണ് പി.ടി.എ ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നത്.

21/11/2019 നു ശേഷം പി.ടി.എ ക്യാഷ് ബുക്ക് രെജിസ്റ്റർ പുതുക്കിയിട്ടില്ല.അത് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പി.ടി.എ. ഫണ്ടിൽ നിന്നും 3000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക പിൻവലിക്കുന്നതിന് പി.ടി.എ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മറ്റിയുടെ അനുമതി ആവശ്യമാണ്.എന്നാൽ ഇത് പാലിക്കപ്പെടാതെയാണ് പല ക്രയവിക്രയങ്ങളും നടത്തിയിട്ടുള്ളത്,ഇത് ഒഴിവാക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

പൊതു വിഭാഗം വിദ്യാർത്ഥികളിൽ നിന്നും 1000 രൂപയും ഫീസ് ആനുകൂല്യമുള്ള വിദ്യാർത്ഥികളിൽ നിന്നും 250 രൂപയും ആണ് പി.ടി.എ ഫണ്ടിലേക്ക് വാങ്ങുന്നത്.

2.<u>**ഇ-ഗ്രാന്റ്സ് രെജിസ്റ്റർ**</u>

ഇ-ഗ്രാന്റ്സ് രെജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ അപാകതകളൊന്നും കണ്ടില്ല.ഒന്നാം വർഷ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ഗ്രാന്റ്സ് ഇതുവരെ കിട്ടിയിട്ടില്ല.

3. <u>**അഡ്മിഷൻ രെജിസ്റ്റർ,എഫ്.എഫ്.ആർ**</u> എന്നിവ പരിശോധിച്ചു ,അപാതകളില്ല.

4. <u>**അക്വിഷൻ രെജിസ്റ്റർ**</u>

ലൈബ്രറിയിലെ അക്സഷൻ രെജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചു,രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 5246 പുസ്തകങ്ങൾ ലഭ്യമാണ്.ബുക്ക് ഇഷ്യൂ രെജിസ്റ്ററിൽ അപാകതകളൊന്നും കണ്ടില്ല.

5. <u>പി.എ രെജിസ്റ്റർ.</u>

ദൈനം ദിന കാര്യങ്ങൾക്കു ചിലവാകുന്ന തുക പി.എ യിൽ നിന്നും എടുക്കേണ്ടതും പി.എ രെജിസ്റ്റർ അതാതു ദിവസം തന്നെ പൂതുക്കേണ്ടതുമാണ് .ഇതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

6.**<u>ആൻസർ ബുക്ക് രെജിസ്റ്റർ</u>** പുതുക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.ഇത് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

7.യൂണിവേഴ്സിറ്റിയിൽ നിന്നും പരീക്ഷക്കു കൊണ്ടുവരുന്ന ചോദ്യപേപ്പറുകളുടെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട് ,അപാതകളില്ല.

8.വിദ്യാർത്ഥികളിൽ നിന്നും കോഷൻ ഡെപ്പോസിറ് വാങ്ങിക്കുന്നില്ല.

വിടുതൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങി മൂന്നു വർഷത്തിനുള്ളിൽ വിദ്യാർഥികൾ മടക്കിവാങ്ങാത്ത തുകകളും നിഷ്ക്രിയമായ മറ്റു തുകകളും നിയമാനുസൃതം ഉത്തരവാക്കി സർവ്വകലാശാലയിലേക്കു അടക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് കിട്ടി രണ്ടാഴ്ചക്കുള്ളിൽ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ ആഭ്യന്തര ഓഡിറ്റ് വിഭാഗത്തിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.