இலங்கை உடரட்ட அபிவிருத்தி அதிகாரசபை

1. நிதிக்கூற்றுக்கள்

1.1 முனைப்பழியுள்ள அபிப்பிராயம்

இந்த அறிக்கையின் 1.2 ஆம் பந்தியில் விபரிக்கப்பட்ட விடயங்களின் தாக்கத்தினைத் தவிர்த்து நிதிக்கூற்றுக்கள் 2011 திசெம்பர் 31 இல் உள்ளவாறான உடரட்ட அபிவிருத்தி அதிகாரசபையின் நிதி நிலைமையினையும் அத்திகதியில் முடிவடைந்த ஆண்டிற்கான அதனது நிதிசார் செயலாற்றலினையும் காசுப்பாய்ச்சலினையும் பொதுவாக ஏற்றுக்கொள்ளப்பட்ட கணக்கீட்டு தத்துவங்களுக்கு இணங்க உண்மையாகவும் நியாயமாகவும் தருகின்றது என்பது எனது அபிப்பிராயமாகும்.

1.2 நிதிக் கூற்றுக்கள் மீதான கருத்துரைகள்

1.2.1. கணக்கீட்டுக் குறைபாடுகள்

பின்வரும் விடயங்கள் அவதானிக்கப்பட்டன.

(அ) 2011 திசெம்பர் மாதத்தில் எழுதப்பட்ட எனினும் குறித்த பொருட்களை வழங்காத காரணத்தால் 2012 பெப்ரவரி 28 ஆம் திகதி வரையில் வழங்கப்படாமல் இருந்த ரூபா 25,145,466 பெறுமதியான 16 காசோலைகளில் ரூபா 20,756,690 பெறுமதியான 05 காசோலைகள் இரத்துச் செய்யப்பட்டிருந்தன. அக்காசோலைகளின் பெறுமதி ஆண்டின் செலவினத்திற்கு உள்ளடக்கப்பட்டிருந்தமையால் ஆண்டின் செலவினம் அப்பெறுமானத்தால் கூடுதலாகக் காண்பிக்கப்பட்டிருந்தது.

(ஆ) 2011 திசெம்பர் 31 இல் உள்ளவாறு அபிவிருத்திச் செயற்பாடுகளை பூர்த்தி செய்யும் பொருட்டு திறைசேரியிலிருந்தும் பொருளாதார அபிவிருத்தி அமைச்சிலிருந்தும் கிடைத்த ரூபா 53,513,844 ஆன காசு மீதியொன்று இருக்கையில் அதனைக் கருத்திற்கொள்ளாமல் தொடர்வேலை மற்றும் பொறுப்புக்களுக்காக திறைசேரியிடமிருந்து கிடைக்க வேண்டியதாகக் கருதி ரூபா 50,000,000 தொகையினை கணக்கீடு செய்தததன் காரணமாக அப்பெறுமானத்தால் நடைமுறைச் சொத்துக்கள் (கிடைக்க வேண்டிய நிதியம்) மற்றும் திரண்ட நிதியம் என்பன கூடுதலாகக் காண்பிக்கப்பட்டிருந்தன.

(இ) மீளாய்வாண்டில் மேற்கொள்வதற்கு எதிர்பார்க்கப்பட்ட எனினும் எவ்வித செலவினமும் செய்யப்படாத ரூபா 32,478,637 பெறுமதியான 158 நிர்மாண

வேலைகளை எதிர்வரும் ஆண்டில் நிறைவேற்றும் நோக்கில் அதற்குரிய பெறுமதி முழுவதும் ஆண்டின் செலவினமாக கணக்கீடு செய்யப்பட்டிருந்தது.

(ஈ) 56-6504 மற்றும் 254-0401 ஆம் இலக்கங்களுடைய 2 வாகனங்கள் பொருளாதார அபிவிருத்தி அமைச்சிடமிருந்து நன்கொடையாக கிடைக்கப்பெற்றிருந்த போதிலும் நிலையான சொத்துக்கள் மற்றும் அரசாங்க மானியம் என்பவற்றின் கீழ் கணக்கீடு செய்யப்பட்டிருக்கவில்லை.

1.2.2 சட்டங்கள், விதிகள், பிரமாணங்கள் மற்றும் முகாமைத்துவ தீர்மானங்கள் என்பவற்றுடன் இணங்காமை

பின்வரும் இணக்கமின்மைகள் அவதானிக்கப்பட்டன.

சட்டங்கள், விதிகள், பிரமாணங்கள் மற்றும் முகாமைத்துவ தீர்மானங்கள் என்பவற்றுடனான தொடர்பு	இணங்காமை
(அ) 2005 இன் 26 ஆம் இலக்க இலங்கை உடரட்ட அபிவிருத்தி அதிகாரசபை அதிகாரச்சட்டத்தின் 3 (1) ஆம் பிரிவு	அதிகாரசபையின் அதிகாரப் பரப்பு 08 மாவட்டங்களில் வியாபித்துக் காணப்பட்ட போதிலும், மீளாய்வாண்டின் செயல் நடவடிக்கைத் திட்டத்தின் படி அதன் செயற்பாடுகள் கண்டி மாவட்டத்தின் 05 பிரதேச செயலகப் பிரிவுகளிற்கு மாத்திரம் மட்டுப்படுத்தப்பட்டிருந்தது.
(ஆ) இலங்கை சனநாயக சோஷலிசக் குடியரசின் நிதிப்பிரமாணக் கோவையின்	
i நி.பி 237	பொருட்கள் அல்லது சேவைகள் கிடைக்கப் பெற்றிருந்தமைக்கான இருப்புச் சான்றிதழொன்று இல்லாமல் கொடுப்பனவை அங்கீகரித்தல்/ சான்றுறுதிப்படுத்தப்பட முடியாத போதிலும், ரூபா 23,345,466 பெறுமதியான 16 கொடுப்பனவு உறுதிச்சீட்டுகளுக்குரிய பொருட்கள் கிடைக்கப் பெறாதிருக்கும் போது கொடுப்பனவு

அங்கீகாரமும் சான்றுதிப்படுத்தலும் இல்லாமல் காசோலை எழுதப்பட்டிருந்தது.

ii நி.பி. 212(2) சம்பளத்தில் 40% எல்லை வரை மட்டுமே சம்பள முற்பணம் வழங்க முடியுமாக இருந்த போதிலும், இரண்டு உத்தியோகத்தர்களுக்காக 51% முதல் 68% வரையான சம்பள முற்பணங்கள் வழங்கப்பட்டிருந்தன.

1.2.3 போதியளவில் அதிகாரம் பெறப்படாத கொடுக்கல்வாங்கல்கள்

பேராதனை பல்கலைக்கழகத்தில் நடாத்திச் செல்லப்பட்டு வந்த பால் விற்பனை நிலையத்தை மூடியமையால் குத்தகையாளரிடமிருந்து அறவிடப்பட வேண்டிய ரூபா 107,500 வாடகை உரிய கடன்பட்டோர் கணக்கிலிருந்து பதிவழிக்கப்பட்டிருந்ததுடன், அதற்காக முகாமைத்துவ சபையின் அங்கீகாரம் பெற்றுக் கொள்ளப்பட்டிருக்கவில்லை. இது தொடர்பான தலைவரின் பதிலின் பிரகாரம் சட்டரீதியாக நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டு குறித்த தொகையை அறவிடுவதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்படுவதாக தெரிவிக்கப்படுவதால் மேற்படி கணக்கிலிருந்து பதிவழிப்புச் செய்திருந்தமை பொருத்தமானதல்லது என்பது உறுதிப்படுத்தப்பட்டது.

1.2.4 வெளிப்படையான ஒழுங்கீனமான /முறையற்ற கொடுக்கல் வாங்கல்கள்

பின்வரும் விடயங்கள் அவதானிக்கப்பட்டன.

(அ) திவிநெகும வீட்டுப்பொருளாதார அலகு செயற்திட்டத்தின் கீழ் 5100 நாற்றுக்களின் தேவைப்பாடு இனங்காணப்பட்டிருக்கும் போது முறையற்ற அடிப்படையொன்றின் கீழ் ரூபா 306,000 பெறுமதியான 10200 நாற்றுக்கள் கொள்வனவு செய்யப்பட்டமையால் கூடுதலாகப் பெற்றுக்கொண்ட நாற்றுக்களை வெளிக்களத்தில் ஈடுபடுத்த போதியளவில் இடவசதிகள் இல்லாதிருக்கையில் பாடசாலைகளில் ஆசிரியர்களுக்கும் மாணவர்களுக்கும் இடையே பகிர்ந்தளிக்க நேர்ந்திருந்தன.

(ஆ) திவிநெகும அபிவிருத்தி நிகழச்சித்திட்டத்திற்கு இணையாக கால்நடை வளர்ப்பு நிகழ்ச்சித்திட்டத்திற்காக 3,024 கோழிக்குஞ்சுகள் தேவைப்பட்டிருக்கையில் எவ்வித அடிப்படையுமில்லாமல் 6000 கோழிக்குஞ்சுகள் கட்டளையிடப்பட்டதால் ரூபா 892,800 பெறுமதியான 2,976 கோழிக்குஞ்சுகள் கூடுதலாகப் பெற்றுக்கொள்ளப்பட்டிருந்தன. 2011 திசெம்பர் 31 ஆம் திகதி வரை அக்கோழிக் குஞ்சுகள் கிடைக்கப் பெறவில்லை எனினும் ரூபா 1,800,000 தொகையான மொத்தப் பெறுமதியும் கணக்கீடு செய்யப்பட்டு

காசோலை எழுதப்பட்டிருந்தது. 2012 ஏப்ரல் வரையில் அதில் 1616 குஞ்சுகள் மாத்திரம் கிடைக்கப் பெற்றிருந்தன.

2. நிதி மீளாய்வு

2.1 நிதி விளைவுகள்

சமர்ப்பிக்கப்பட்ட நிதிக்கூற்றுக்களின்படி, 2011 திசெம்பர் 31 இல் முடிவுற்ற ஆண்டிற்கான அதிகாரசபையின் செயற்பாட்டு நடவடிக்கைகளிலிருந்து ரூபா 5,679,287 மிகையாக இருந்ததுடன், அதற்கு நேரொத்த முன்னைய ஆண்டிற்கான மிகை ரூபா 7,561,888 ஆனமையால் மீளாய்வாண்டின் நிதிவிளைவுகளில் ரூபா 1,882,601 குறைவொன்று அவதானிக்கப்பட்டது. முன்னைய ஆண்டிற்கு ஒப்பாக அபிவிருத்திச் செலவினத்தில் அதிகரிப்பு, ஆளணி வேதனம், உடன்படிக்கை சேவைகள் உட்பட அனைத்துச் செலவினங்களும் அதிகரித்தமை இக்குறைவு தொடர்பில் பிரதானமாகத் தாக்கம் செலுத்தியுள்ளது.

3. செயற்பாட்டு மீளாய்வு

3.1 செயலாற்றல்

மீளாய்வாண்டில் 04 பிரதான பிரிவுகளின் கீழ் ரூபா 300 மில்லியன் தொகைக்கான 1147 அபிவிருத்தி செயற்பாடுகளை நிறைவேற்றுவதற்காக மதிப்பீடு செய்யப்பட்டிருந்த போதும் ரூபா 210 மில்லியன் அளவிலான செயற்பாடுகள் நிறைவேற்றக் கூடியதாக இருந்ததுடன், அதன் சதவீதம் 70% ஆக இருந்தது. இவ்வறிக்கையின் 1.2.1(அ) பந்தியில் குறிப்பிடப்பட்ட விடயங்களைக் கருத்திற்கொள்ளும் போது மீளாய்வாண்டிற்கான பௌதீக செயல்முன்னேற்றம் ரூபா 185 மில்லியன் அதாவது 61% ஆக இருந்தது.

3.2 முகாமைத்துவ செயற்திறனின்மை

பின்வரும் அவதானிப்புக்கள் மேற்கொள்ளப்பட்டன.

(அ) மஞ்சல் மற்றும் இஞ்சி பயிர்ச்செய்கை நடவடிக்கைகளை விரிவுபடுத்தும் நோக்கில் ஏற்றுமதி விவசாயத் திணைக்களத்தின் விரிவாக்கல் உத்தியோகத்தர்களின் மேற்பார்வையின் கீழ் பரிந்துரைக்கப்பட்ட மஞ்சல் மற்றும் இஞ்சி என்பவற்றை பகிர்ந்தளிப்பதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருந்த போதும் அதற்குப் புறம்பாக ஏற்றுக்கொள்ளப்பட்ட அத்தாட்சிப்படுத்தப்படாத விவசாயத் திணைக்களத்தில் பதிவு செய்யப்படாத தனிப்பட்ட நாற்றுமேடையாளர் ஒருவரிடமிருந்து 7027 கிலோ கிராம் மஞ்சல் மற்றும் இஞ்சி விதைகளை கூடிய விலையில் கொள்வனவு செய்தமையால் நிறுவனத்திற்கு ரூபா 262,300 தொகையான நட்டமொன்று ஏற்பட்டிருந்ததுடன், அதில்

அதிகளவிலான விதைகள் முளைக்காமை, பழுதுடைந்திருந்தமை மற்றும் பின்னர் அழிவடைதல் போன்ற காரணங்களினால் மஞ்சல்/ இஞ்சி விதைகளுக்காக அதிகாரசபையினால் அறவிடப்பட வேண்டியிருந்த (சுழற்சி நிதியத்தின் கீழ் வழங்கப்பட்ட) 50% ஆன தவணைப் பணம் உரிய வகையில் அறவிடப்பட்டிருக்கவில்லை.

(ஆ) கடுகண்ணாவ வியாபார கடைத் தொகுதிக்குரிய 02 கடைகள் பால் சங்கமொன்றாகவும் தேனீ வளர்ப்பு சங்கமொன்றாகவும் என தெரிவித்து மீளாய்வாண்டின் போது குத்தகைக்கு வழங்கப்பட்டிருந்த போதும் அக்கடைகளுக்காக திருப்பிச் செலுத்த வேண்டிய வைப்புத் தொகையான ரூபா 200,000 பெற்றுக்கொள்ளப்படாமல் இருந்ததுடன், மேலதிகப் பரிசோதனையின் போது இவ்வாறான பால் சங்கமொன்று மாகாண கால்நடை உற்பத்தி திணைக்களத்தின் கீழ் பதிவு செய்யப்பட்டிருக்கவில்லை என்பது அதன் பணிப்பாளரினால் உறுதிப்படுத்தப்பட்டிருந்தது.

3.3 சிக்கனமற்ற கொடுக்கல்வாங்கல்கள்

வாழ்வாதார அபிவிருத்தி செயற்திட்டத்தின் கீழ் 03 பிரதேச செயலகப் பிரிவுகளில் சுயதொழிலில் ஈடுபடுவோருக்காக அலங்கார உபகரணங்களை வழங்குவதற்காக ரூபா 2,338,590 செலவிடப்பட்டிருந்ததுடன், உபகரணங்கள் கொள்வனவு செய்வதற்காக 4 நிறுவனங்களிடமிருந்து விலைமனுக்கள் கோரப்பட்டிருந்தன. கொள்வனவு செய்வதற்குரிய பொருட்களின் பண்புகள் முன்னரே தீர்மானிக்கப்படாமல், ஒரே நபரினால் சமர்ப்பிக்கப்பபட்ட போலியான 03 விலை மனுக்களை அடிப்படையாகக் கொண்டு கொள்வனவு செய்தமை, சில ஆபரணங்கள் அவை அணிவதற்கு பொருத்தமற்றதாக உரிய நலனாளிகளினால் உறுதிப்படுத்தப்பட்டிருந்தமை போன்ற காரணங்களினால் செயற்திட்டத்தின் மூலம் எதிர்பார்க்கப்பட்ட நோக்கம் நிறைவேற்றப்பட்டிருக்கவில்லையென்பது அவதானிக்கப்பட்டது.

3.4 ஒப்பந்த நிர்வாகத்திலான குறைபாடுகள்

(அ) கொள்வனவு வழிகாட்டிக்கோவையின் 3.9.1 ஆம் பிரிவிற்கு திருத்தமாக 2011 மார்ச் 09 ஆம் திகதிய கொள்வனவு கைநூலிற்கான மேலதிகமாக பிரதேச செயலாளர் மற்றும் திணைக்களத் தலைவர் ஆகியோரால் பெயரிடப்படுகின்ற இரண்டு முகவர்களைக் கொண்ட குழுவொன்று தெரிவு செய்யப்பட்ட அங்கீகரிக்கப்பட்ட ஒரு சங்கத்திற்கு ரூபா 2 மில்லியன் வரை ஒப்பந்தங்களை கேள்வி கோராமலேயே வழங்க முடியுமான போதிலும் ரூபா 13,894,175 மதிப்பீட்டுப் பெறுமதி மற்றும் ரூபா 3,204,882 தொகைகளுக்குரிய நாரங்கஸ்பிட்டிய வீவல பாலம் மற்றும் சிற்றோடை பாலம் ஆகிய ஒப்பந்தங்களுக்கு அந்த எல்லையைக் கருத்திற்கொள்ளாமல் 02 அங்கீகரிக்கப்பட்ட

சங்கங்களுக்கு வழங்கப்பட்டிருந்தன. அவ்வாறே வழிகாட்டிக்கோவையின் 5.4.4(11) ஆம் உப பிரிவின் பிரகாரம் அச்சங்களுக்காக வங்கி பிணைப்பொறுப்புக்கள் இன்றி முற்பணம் வழங்கப்படக்கூடிய ரூபா 200,000 உயர் எல்லையை மிகைத்து ரூபா 2,135,894 தொகையும் ரூபா 288,549 தொகையும் முற்பணமாக, முறையற்ற விதத்தில் செலுத்தப்பட்டிருந்தன.

(ஆ) ரூபா 1,015,944 மதிப்பீட்டுப் பெறுமதியான பேராதனை தாவரவியல் பூங்காவினுள் 18'x25' அளவிலான மரக் கன்று விற்பனை நிலையமொன்றை நிர்மாணிப்பதற்கான ஒப்பந்தம், உரிய காணியைப் பொறுப்பேற்காமல் முறையான உடன்படிக்கை இல்லாமலும் கொள்வனவு நடைமுறைகளைப் பின்பற்றாமலும் தனியார் ஒப்பந்தகாரர் ஒருவருக்கு வழங்கப்பட்டிருந்தது. 2006 கொள்வனவு வழிகாட்டிக்கோவையின் 5.4.4 ஆம் பந்திக்கு முரணாக பாதுகாப்பு பிணையொன்றை பெற்றுக்கொள்ளாமல் 20% முற்பணம் ரூபா 199,560 செலுத்தப்பட்டிருந்தது. 05 வேலை விடயங்களுக்குரிய ரூபா 220,904 தொகையான மிகை மதிப்பீடொன்று தயாரிக்கப்பட்டிருந்ததுடன், நியமங்களுக்கு இணங்கவும் முறையாகவும் நிர்மாண வேலைகள் பூர்த்தி செய்யப்படாததன் காரணமாக செய்யப்பட்ட வேலைக்கு கொடுப்பனவு இடைநிறுத்தம் செய்யப்பட்டிருந்தது.

(இ) ஹாரிஸ்பத்துவ பிரதேச செயலகப் பிரிவின் மாபாமடுள்ள பிரிவில் கெஹெல்தெனியா வெளி கால்வாயினை அபிவிருத்தி செய்தல் வேலை தொடர்பாக அதன் கால்வாயின் அடித்தளத்தில் 06 அங்குல தடிப்பில் கொங்கிரீட் இடப்பட வேண்டிய போதிலும், மிகவும் பலவீனமான கலவையுடன் கூடிய 02 அங்குல தடிப்பில் கொங்கிரீட் இடப்பட்டமையால் அதன் உறுதிப்பாடு நிச்சயமற்ற நிலையில் காணப்பட்டதுடன், அதற்குரிய மேற்கொள்ளப்படாத வேலைக்காக ரூபா 154,017 கூடுதலாகச் செலுத்தப்பட்டிருந்தது. அவ்வாறே கால்வாயின் நிர்மாணத்திற்காக மண்வெட்டுவதற்காக கூடுதலாக மதிப்பீடு செய்யப்பட்டு ரூபா 21,695 கூடுதலாகச் செலுத்தப்பட்டிருந்தது.

(ஈ) அகுரணை பிரதேச செயலகப் பிரிவில் அவலத்துகொடை பிரிவில் பொல்தெனிய யாய வயலின் கால்வாயை அபிவிருத்தி செய்வதற்காக ரூபா 731,000 தொகைக்கு உடன்படிக்கை செய்யப்பட்டிருந்தது. வாய்க்காலின் கொள்ளளவிற்கு போதிய தடிப்பிலும் உறுதிப்பாடு இல்லாமலும் 4 அங்குல தடிப்பில் வாய்க்கால் சுவர் திட்டமிடப்பட்டிருந்தமை அதற்கு குறைந்த தடிப்பிலும் பலவீனமான ஓரச் சுவர் அமைக்கப்பட்டிருந்தமை, சுற்றுவதற்கு பயன்படுத்தப்பட்ட கம்பி வெளிப்படும் இடங்கள் காணப்பட்டமை சில இடங்களில் 3.25 அங்குலத்திற்கு குறைவான தடிப்பில் காணப்பட்டமை போன்ற காரணங்களால் கால்வாயின் உறுதிப்பாடு குறுகிய காலமாக இருந்தமை மற்றும் கால்வாயின் அடித்தளத்தில் செய்யப்படாத வேலைக்காக ரூபா 77,466 கூடுதலாகச் செலுத்தப்பட்டிருந்தது.

(உ) இரத்துச் செய்யப்பட்ட வேலைகள்

மீளாய்வாண்டில் ஆரம்பிக்கப்பட்டிருந்த ரூபா 1,398,699 மதிப்பிடப்பட்ட பெறுமதியான 07 வேலைகள் 2012 ஆம் ஆண்டில் தொடர்ச்சியாக மேற்கொள்ளப்பட்டிருந்ததுடன், அதில் 02 வேலைகளுக்காக ரூபா 43,620 முற்பணமாக செலுத்தப்பட்டிருந்த போதிலும், பின்னர் அந்த 07 வேலைகள் இரத்துச் செய்யப்பட்டிருந்தன.

3.5 பதவியணி நிர்வாகம்

உரிய தகைமைகளை பரீட்சிக்காமல் பணிப்பாளர் அபிவிருத்தி மற்றும் பொறியியலாளர் பதவிகளுக்காக உத்தியோகத்தர்கள் சேர்க்கப்பட்டிருந்தனர்.

3.6 வாகனப் பயன்பாடு

(அ) நிறுவனத்திடமுள்ள 03 பழைய வாகனங்கள் 01 ஆண்டிற்கு மேற்பட்ட காலமாக அலுவலக வளவில் செயற்பாடற்றுக் காணப்பட்டது.

(ஆ) 15 வாகனங்களின் 2012 சனவரி முதல் 2012 ஏப்ரல் வரையான 04 மாதங்களுக்குரிய ஓட்டப்பதிவேடுகள் கணக்காய்விற்குச் சமர்ப்பிக்கப்பட்டிருக்க வில்லை.

4. கணக்களிப் பொறுப்பும் நல்லாட்சியும்

4.1 கூட்டுத் திட்டம்

அதிகாரசபையால் 2008 - 2012 வரை ஐந்து ஆண்டுகளுக்குரிய கூட்டுத்திட்டமொன்று தயாரிக்கப்பட்டிருந்த போதும் காலரீதியாக மீளாய்வு செய்யப்பட்டு நாளது வரையாக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. கூட்டுத் திட்டத்தில் நோக்கத்திற்குட்பட்ட செயற்பாடுகளில் அதிகமானவற்றை செயற்படுத்த நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

4.2. செயல் நடவடிக்கைத் திட்டம்

செயல் நடவடிக்கைத் திட்டத்தில் உள்ளடக்கப்பட்ட கிராமசேவைப் பிரிவுகளை அடிப்படையாகக் கொண்ட ரூபா 300 மில்லியன் பெறுமதியான 1147 வெவ்வேறு வேலைகள் மற்றும் செயற்பாடுகள் உள்ளடக்கப்பட்டிருந்த போதும் ஒவ்வொரு

வேலைக்குரிய மதிப்பிடப்பட்ட பெறுமதிகளை காட்டும் வகையில் விபரமாக காட்டப்பட்டிருக்கவில்லை.

4.3 உள்ளகக் கணக்காய்வு

நிறுவனத்தில் உள்ளகக் கணக்காய்வுப் பிரிவொன்று உருவாக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

4.4 கொள்வனவுத் திட்டம்

ஆண்டிற்காக கொள்வனவுத் திட்டமொன்று தயாரிக்கப்பட்டிருந்த போதும் அது நடைமுறைச்சாத்திய அடிப்படையில் தயாரிக்கப்படாமல் இருந்ததுடன், அத்திட்டம் நாளதுவரையாக்கப்படுதல் அல்லது கட்டுப்பாட்டுக் கருவியொன்றாகப் பயன்படுத்துதல் இடம் பெற்றிருக்கவில்லை.

4.5 பாதீட்டுக் கட்டுப்பாடு

(அ) 08 மீண்டுவரும் செலவின விடயங்களுக்குரிய 16% முதல் 99% வரையான நிதி ஏற்பாடுகள் ஏனைய செலவின விடயங்களுக்கு மாற்றப்பட்டிருந்ததுடன், 08 மீண்டுவரும் செலவின விடயங்களுக்குரிய நிதிஏற்பாடு போதியதாக இல்லாமையால் 38% முதல் 312% வரையான நிதி ஏற்பாடு ஏனைய செலவின விடயங்களிலிருந்து மாற்றப்பட்டிருந்தது.

(ஆ) 06 மூலதனச் செலவின விடயங்களில் 29% முதல் 100% வரையான அல்லது ரூபா 123,522,256 தொகை சேமிக்கப்பட்டிருந்தது.

5. முறைமைகளும் கட்டுப்பாடுகளும்

கணக்காய்வுப் பரிசோதனையின் போது புலனாகிய முறைமைகள் மற்றும் கட்டுப்பாடுகள் தொடர்பான குறைபாடுகள் அவ்வப்போது எனது அறிக்கையின் மூலம் சுட்டிக் காட்டப்பட்டன. பின்வரும் கட்டுப்பாட்டு அம்சங்களின்பால் விசேட கவனம் கோரப்படுகின்றது.

(அ) உள்ளகக் கணக்காய்வு
(ஆ) செயற்திட்ட அமுலாக்கல்
(இ) களஞ்சியக் கட்டுப்பாடு
(ஈ) வாகனக் கட்டுப்பாடு
(உ) சம்பள முற்பணக் கொடுப்பனவு
(ஊ) ஒப்பந்த நிர்வாகம்
(எ) கணக்கீட்டுப் புத்தகங்கள் பராமரித்தல்