

அறுவடைக்குப் பிந்திய தொழில்நுட்ப நிறுவகம் - 2010

1 நிதிக்கூற்றுக்கள்

1.1 அபிப்பிராயம்

எனது ஆய்வின் மூலம் தென்படுவதும் எனக்குக் கிடைக்கப்பெற்ற சிறந்த தகவல்களுக்கும் எனக்கு வழங்கப்பட்ட விளக்கங்களுக்கும் அமைய அறுவடைக்குப் பிந்திய தொழில்நுட்ப நிறுவகமானது 2010 திசம்பர் 31 இல் முடிவடைந்த ஆண்டிற்காக முறையான கணக்கேடுகளைப் பேணியிருந்ததுடன் எனது இந்த அறிக்கையின் 1.2 ஆம் பந்தியில் குறிப்பிடப்பட்ட விடயங்களினால் நிதிக்கூற்றுக்களில் ஏற்படும் தாக்கங்களைத் தவிர அறுவடைக்குப் பிந்திய தொழில்நுட்ப நிறுவகத்தின் 2010 திசம்பர் 31 இல் உள்ளவாறான நிதி நிலைமையையும் அத்திகதியில் முடிவுற்ற ஆண்டிற்கான அதன் செயற்பாடுகளிலிருந்தான நிதிசார் விளைவுகளையும் காசோட்டத்தையும் உண்மையாகவும் நியாயபூர்வமாகவும் பிரதிபலிக்கும் வகையில் பொதுவாக ஏற்றுக்கொள்ளப்பட்ட கணக்கீட்டுத் தத்துவங்களுக்கு அமைய நிதிக்கூற்றுக்கள் தயாரிக்கப்பட்டுள்ளன என்பது எனது அபிப்பிராயமாகும்.

1.2 நிதிக்கூற்றுக்கள் மீதான கருத்துரைகள்

1.2.1 சிறப்பான கணக்கீட்டு நடைமுறைகள்

பின்வரும் அவதானிப்புக்கள் மேற்கொள்ளப்படுகின்றன.

(அ) ஐந்தொகைத் திகதிக்குப் பின்னர் ஏற்படுகின்ற நிகழ்வுகள் சம்பந்தமாக நிதிக்கூற்றுக்களில் வெளிப்படுத்த வேண்டியிருந்த போதிலும் 2011 பெப்ரவரி மாதம் 3, 4 மற்றும் 5 ஆம் திகதிகளில் ஏற்பட்ட வெள்ளப்பெருக்கினால் நிறுவகத்தின் சொத்துக்களுக்கு ஏற்பட்டிருந்ததாக மதிப்பிடப்பட்டிருந்த ரூபா 12,823,416 ஆன இழப்புக்கள் சம்பந்தமாக நிதிக்கூற்றுக்களில் வெளிப்படுத்தப்பட்டிருக்கவில்லை.

(ஆ) முழுமையாகப் பெறுமானத் தேய்விடப்பட்டிருந்த போதிலும் மேலும் உபயோகத்திற்கு எடுக்கப்படுகின்ற ரூபா 30,004,266 கிரயமான 07 வகையான நிலையான சொத்துக்களின் பெறுமதி மீள் மதிப்பீடு

செய்யப்பட்டு அப் பெறுமதியை கணக்குகளுக்கு கொண்டுவருவதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

- (இ) “பேடன்ட்” அனுமதிப்பத்திரம் பெறுதற்காக ஏற்படுகின்ற செலவினம், நிதிக்கூற்றுக்களில் அருவகச் சொத்தாகக் காட்டப்பட வேண்டியிருந்த போதிலும் மீளாய்வாண்டின் போது 03 உற்பத்திகளுக்காக “பேடன்ட்” அனுமதிப்பத்திரம் பெறுவதற்காக செலவு செய்யப்பட்ட ரூபா 24,300 சம்பந்தமாக அவ்வாறு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

1.2.2 கணக்கீட்டுக் கொள்கைகள்

அட்டுறு அடிப்படையில் கணக்கு வைப்பது நிறுவனத்தின் வழமையான கணக்கீட்டுக் கொள்கையாக இருந்த போதிலும் பயிற்சி நெறி வருமானம் மற்றும் விடுதிக் கட்டண வருமானங்கள் காசு அடிப்படையில் கணக்கு வைக்கப்பட்டிருந்தன.

1.2.3 கணக்கீட்டுக் குறைபாடுகள்

பின்வரும் குறைபாடுகள் அவதானிக்கப்பட்டன.

- (அ) 2010 ஆம் ஆண்டில் மேற்கொள்ளப்பட 05 பயிற்சி நெறிகளுக்காக அறவிட வேண்டியிருந்த ரூபா 68,577 தொகையான விடுதிக்கட்டணமும் ரூபா 90,100 ஆன பயிற்சி நெறிக்கட்டணமும் தனியார் பாடநெறிகளுக்கான உணவு வழங்கலுக்காக கிடைக்க வேண்டியிருந்த 10% சேவைக் கட்டணமான ரூபா 26,243 உம் பெறவேண்டிய வருமானமாக இனங்காணப்பட்டு கணக்கு வைக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

- (ஆ) உத்தியோகபூர்வ இல்லங்களுக்காக 08 சமயலறைகள் நிர்மாணிப்பதற்கான உப பட்டியல்களுக்காக செலுத்தப்பட்டிருந்த ரூபா 2,676,775 தொகைக்குரிய 10% ஆன நிறுத்தி வைத்தல் பணமான ரூபா 267,678 தொகை நடைமுறைப் பொறுப்பாக கணக்கு வைக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

- (இ) மீளாய்வாண்டில் 14 சந்தர்ப்பங்களில் கொள்வனவு செய்யப்பட்ட ரூபா 179,695 கூட்டுத் தொகையான பொருட்கள் நிலையான சொத்துக்களாக கணக்கு வைக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (ஈ) 14 அட்டுறு செலவின விடயங்களின் கூட்டுப் பெறுமதியான ரூபா 438,952 ஆனது குறைத்துக் கணக்குவைக்கப்பட்ட காரணத்தினால் மீளாய்வாண்டின் பற்றாக்குறையானது அந்த அளவினால் குறைத்துக் காண்பிக்கப்பட்டிருந்தது.
- (உ) நுவரெலிய பிரதேச நிலையத்தில் வீட்டுவாடகை செலுத்தும் போது 2011 ஆம் ஆண்டிற்காக செலுத்தப்பட்ட ரூபா 31,500 உம் காப்புறுதிக் கட்டணம், வாகன வருமான அனுமதிப்பத்திரக் கட்டணம் மற்றும் உடன்படிக்கைக் கட்டணங்களாக 14 சந்தர்ப்பங்களில் ரூபா 260,912 கூட்டுத்தொகையான முற்செலுத்துகைகள் மீளாய்வாண்டின் செலவினமாக கணக்கு வைக்கப்பட்டமையினால் மீளாய்வாண்டின் செலவினம் அப்பெறுமானத்தினால் அதிகரித்துக் காண்பிக்கப்பட்டிருந்தது.
- (ஊ) நிறுவகத்தினால் பயன்படுத்தப்படாத நிலங்களில் பயிர் செய்யும் செயற்திட்டத்தின் கீழ் மீளாய்வாண்டின் போது பெறப்பட்ட ரூபா 319,754 தொகையான நட்டமானது வருமானச் செலவினக் கணக்கில் நிறுவகத்தின் நிருவாகச் செலவினமாகக் காண்பிக்கப்பட்டிருந்தது.
- (எ) மீளாய்வாண்டின் இறுதியில் நிறுவகத்தினால் ஏனைய தரப்பினருக்கு தீர்க்கப்பட வேண்டியிருந்த (செலவு மீதி) ரூபா 318,861 ஆன முற்பணம் மற்றும் நிறுவகத்தினால் ஏனைய தரப்பினரிடமிருந்து அறவிட வேண்டியிருந்த (வரவு மீதி) ரூபா 438,914 ஆன முற்பணமும் நிதிக்கூற்றுக்களில் வெவ்வேறாக காண்பிக்கப்பட வேண்டியிருந்த போதிலும் அம் மீதிகள் ஒன்றுக்கொன்று ஈடுசெய்யப்பட்டதன் பின்னர் தேறிய வரவு மீதியான ரூபா 120,053 ஆனது உப முற்பண மீதியாக நடைமுறைச் சொத்துக்களின் கீழ் காண்பிக்கப்பட்டிருந்தது.

1.2.4 இணக்கஞ் செய்யப்படாத கட்டுப்பாட்டுக் கணக்குகள்

பின்வரும் இணங்காமைகள் அவதானிக்கப்பட்டன.

(அ) நிதிக்கூற்றுக்களின் பிரகாரம் பெறவேண்டிய முற்பணம் மற்றும் கடன்பட்டோர் மீதிகள் முறையே ரூபா 191,807 ஆகவும் ரூபா 1,145,453 ஆகவும் இருந்ததுடன் பட்டோலைகள்/ உபயோகப் பதிவேடுகளின் பிரகாரம் மீதிகள் முறையே ரூபா 212,175 ஆகவும் ரூபா 1,142,853 ஆகவும் இருந்தமையினால் கணக்குகளுக்கிடையே இணக்கம் செய்யப்படாத வேறுபாடுகள் முறையே ரூபா 20,368 மற்றும் ரூபா 2,600 ஆக இருந்தன.

(ஆ) பேரேட்டின் பிரகாரம் வங்கிக் கட்டணக் கணக்கின் மீதி ரூபா 130,892 தொகையாக இருந்த போதும் பரீட்சை மீதியின் பிரகாரம் மீதி ரூபா 109,686 ஆக இருந்தது. எனினும் வங்கிக் கூற்றின் பிரகாரம் வருடத்தின் வங்கிக் கட்டணச் செலவு ரூபா 104,264 ஆக இருந்தது.

1.2.5 பெறவேண்டிய மற்றும் கொடுக்க வேண்டிய கணக்குகள்

பின்வரும் விடயங்கள் அவதானிக்கப்பட்டன.

(அ) கொடுக்க வேண்டிய கணக்குகள்

தீர்க்கப்படாமல் நீண்ட காலத்திலிருந்து கொண்டுவரப்படுகின்ற பின்வரும் வைப்புக்கள் மீளாய்வாண்டின் போதும் தீர்க்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

(i) தலைமைக் காரியாலயத்தில் கேள்வி பிணை வைப்பாக 04 வருட காலத்தினை விட பழமையான ரூபா 279,854 ஆன மீதியும் 02 வருடத்தினை விட பழமையான அனூராதபுரம் அபிவிருத்தி நிலையத்திற்குரிய ரூபா 77,780 ஆன பிணைப் பணமும்.

(ii) முறையே 04, 05 மற்றும் 12 வருடங்களுக்கு மேற்பட்ட காலத்திலிருந்து தீர்க்கப்படாதிருந்த ரூபா 2,208,850 தொகையான நிறுத்தி வைத்தல் ஒப்பந்தப் பணமும், ரூபா 5,665 ஆன ஒப்பந்த பிணை வைப்பும் ஆன ரூபா 2,820 முற்பணமும்.

(ஆ) பெறவேண்டிய கணக்குகள்

- (i) 3 வருடத்தினை விட பழமையான ரூபா 247,107 கூட்டுத்தொகையான பெறவேண்டிய உப முற்பணமும், ரூபா 18,916 கூட்டுத் தொகையான தற்போது சேவையிலுள்ள உத்தியோகத்தர்களிடமிருந்து அறவிடவேண்டியிருந்த தீர்க்கப்படாதிருந்த பிரயாணச் செலவு முற்பணத்தையும் அறவீடு செய்வதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (ii) உத்தியோகத்தர்களுக்கு செலுத்தப்பட்ட விழா முற்பணம் 10 தவணைமுறைகளில் அறவிடப்பட வேண்டியிருந்த போதிலும் பெறவேண்டிய விழா முற்பண மீதியில் ரூபா 29,094 தொகை 2006 இலும் அதற்கு முன்னைய பல வருடங்களிலிருந்தே அறவிடப்படாதிருந்தது.
- (iii) கடன்பட்டோரினுள் 02 வருடங்களுக்கும் மேல் பழமையாக இருந்த அரசு நிறுவனங்கள் மற்றும் தனிநபர்களிடமிருந்தும் அறவிட வேண்டியிருந்த ரூபா 604,859 தொகையும் சமுர்த்தி அதிகார சபையிடமிருந்து அறவிட வேண்டியிருந்த ஒரு வருடத்திற்கும் மேலாக பழமையான ரூபா 263,200 தொகையும் அறவீடு செய்யப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (iv) 13 வருடங்களை விட பழமையானதும் பெறவேண்டிய வருமானமாக நிதிக்கூற்றுக்களில் காண்பிக்கப்படுகின்றதுமான ரூபா 1,485,455 தொகையினை அறவீடு செய்வதற்கு மீளாய்வாண்டின் போதும் எவ்வித நடவடிக்கைகளும் எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

1.2.6 கணக்காய்விற்கான சான்றுகள் இன்மை

பின்வரும் சான்றுகள் இன்மை அவதானிக்கப்பட்டன.

- (அ) ரூபா 83,608,866 கூட்டுப் பெறுமதியான நிலையான சொத்துக்கள் சம்பந்தமாக நிலையான சொத்துப் பதிவேடு மற்றும் கணனிப் பதிவேடும் முறையே கூட்டுத்தொகை ரூபா 227,460 மற்றும் ரூபா 1,338,590 ஆன

நானாவிதக் கடன்கொடுத்தோர் மற்றும் நானாவித கடன்பட்டோர் மீதிகளின் உறுதிப்படுத்தல்கள், கடன்கொடுத்தோர் மற்றும் கடன்பட்டோர் பட்டோலைகள்.

(ஆ) நடைமுறைப் பொறுப்பாக நிதிக்கூற்றுக்களில் காண்பிக்கப்பட்டுள்ள ரூபா 279,854 தொகையான கேள்வி வைப்பும் ரூபா 413,529 ஆன பிடித்து வைத்தல்கள் மற்றும் ரூபா 28,467 முற்பணத்திற்கான விபரமான பட்டோலைகள்.

1.2.7 சட்டங்கள், விதிகள் மற்றும் பிரமாணங்களுடன் இணங்காமைகள்

பின்வரும் இணங்காமைகள் அவதானிக்கப்பட்டன.

சட்டங்கள், விதிகள் மற்றும் இணங்காமைகள்
பிரமாணங்களுடனான தொடர்பு

(அ)	2006 இன் 10 ஆம் இலக்க உள்நாட்டு இறைவரி அதிகாரச் சட்டத்தின் 153 ஆம் பிரிவு	மாதாந்தக் கொடுப்பனவு ரூபா 50,000 இனை விஞ்சிய 10 கொடுப்பனவு உறுதிச்சீட்டுக்களின் மூலம் ஐந்து வழங்குனர்களுக்கு செலுத்தப்பட்டிருந்த ரூபா 755,867 தொகைக்காக அறவிட வேண்டியிருந்த ரூபா 36,843 தொகையான பிடித்து வைத்தல் வரியினைக் கழித்து உள்நாட்டு இறைவரி ஆணையாளருக்கு அனுப்புவதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
-----	---	--

(ஆ) இலங்கை சனநாயக சோசலிசக் குடியரசின் நிதிப் பிரமாணம்

(i)	நி.பி 104	அரசு சொத்துக்களுக்கு இழப்புக்கள் ஏற்படுகின்ற போது அது சம்பந்தமாக பரிசோதனை மேற்கொண்டு பொறுப்பு வாய்ந்தவர்கள் உறுதிப்படுத்தப்பட வேண்டியிருந்த போதிலும்
-----	-----------	--

மீளாய்வாண்டில் ஏற்பட்ட 03 வாகன விபத்துக்கள் சம்பந்தமாக பரிசோதனைகள் மேற்கொள்ளப்பட்டிருக்கவில்லை.

(ii) நி.பி 110

இழப்புக்கள் தொடர்பான வியரங்களைக் குறிப்பதற்காக ஏதொன்று பராமரிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை

(iii) நி.பி 396

வழங்கப்பட்டிருந்தும் கொடுப்பனவிற்காகச் சமர்ப்பிக்கப்படாத செல்லுபடிக்காலம் கடந்திருந்த ரூபா 88,800 பெறுமதியான 02 காசோலைகள் சம்பந்தமாக நிதிப்பிரமாணங்களின் பிரகாரம் நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

(iv) நி.பி 1645

நிறுவனத்திற்குச் சொந்தமான வாகனங்கள் சம்பந்தமாக பொது 267 மாதிரிப்படிவத்தின் பிரகாரம் சம்பவக் குறிப்புக்கள், புத்தகங்கள் முறையாகப் பராமரிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

2. நிதி மற்றும் செயற்பாட்டு மீளாய்வு

2.1 நிதிசார் மீளாய்வு

2.1.1 நிதிசார் விளைவுகள்

சமர்ப்பிக்கப்பட்ட நிதிக்கூற்றுக்களின் பிரகாரம் மீளாய்வாண்டிற்கான நிறுவகத்தின் செயற்பாட்டு விளைவுகள் ரூபா 6,584,695 தொகை பற்றாக்குறையானதுடன் இதனோடொத்த முன்னைய ஆண்டிற்கான பற்றாக்குறை ரூபா 2,941,713 ஆகக் காணப்பட்டது. இதன் பிரகாரம் மீளாய்வாண்டின் போது நிதிசார் விளைவுகளில் ரூபா 3,642,982 ஆன வீழ்ச்சி காணப்பட்டது. அரிசியிலிருந்தான உற்பத்திகளில் (நூடில்ஸ் உற்பத்தி) பெறப்பட்ட ரூபா 1,501,995 ஆன நட்டம் மற்றும் நிலையான வைப்புக்களிலிருந்து பெறப்பட்ட வட்டி வருமானம் என்பவைகளை முன்னைய வருடத்துடன் ஒப்பிடுகின்ற போது ரூபா 3,261,237 இனால்

குறைவடைந்தமை மீளாய்வாண்டின் நிதிப்பெறுபேறுகளின் குறைவுக்கு பிரதான காரணமாக இருந்தது.

2.2 செயற்பாட்டு மீளாய்வு

2.2.1 செயலாற்றல்

பின்வரும் விடயங்கள் அவதானிக்கப்பட்டன.

(அ) மரக்கறிகள் மற்றும் பழங்களின் போக்குவரத்தின் போது ஏற்படும் இழப்புக்களைக் குறைப்பதற்காக பிளாஸ்டிக் உறைகள் உபயோகிக்கும் நிகழ்ச்சித்திட்டம் ஆரம்பிக்கப்பட்டு 04 வருடங்கள் கடந்திருந்தும் மீளாய்வாண்டின் இறுதியில் விநியோகிக்கப்பட்டிருந்த உறைகளின் எண்ணிக்கை 118,349 ஆக இருந்ததுடன் இது எதிர்பார்க்கப்பட்ட இலக்கில் 30% இற்கும் குறைவான அளவாகக் காணப்பட்டது.

(ஆ) “அபி வவமு – ரட்ட நகமு” கொள்கையின் கீழ் நிறுவகத்திற்குச் சொந்தமான உபயோகிக்கப்படாதிருந்த 06 ஏக்கர் அளவிலான நிலத்தில் பயிர்ச் செய்கைத் திட்டமொன்று ஆரம்பிக்கப்பட்டிருந்ததுடன் மதிப்பிடப்பட்ட வருமானத்தினை அடையப்பெறாமை, அதிகளவிலான பராமரிப்புச் செலவினம் மற்றும் எவ்வித கட்டுப்பாடுகளும் இன்மை போன்ற காரணங்களின் அடிப்படையில் தொடர்ந்தும் நடட்டத்தைப் பெறும் நிலைமைகள் காணப்பட்டமை அவதானிக்கப்பட்டது. குறுங்காலப் பயிர்களில் இருந்து வருடாந்தம் ரூபா 589,000 வருமானத்தைப் பெற்றுக்கொள்வதற்கு எதிர்பார்க்கப்பட்டிருந்த போதிலும் மீளாய்வாண்டின் போது ரூபா 257,666 தொகை அல்லது 44% மாத்திரம் வருமானமாகக் கிடைத்திருந்தது. உரிய வருமானம் பொறுப்பு வாய்ந்த உத்தியோகத்தர் ஒருவரின் கண்காணிப்பின் கீழ் அறிக்கையிடப்படுவதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்படாதிருந்ததுடன், செயற்திட்டத்தின் ஆரம்பத்திலிருந்து அதன் முன்னேற்றம் சம்பந்தமாக எவ்வித முன்னேற்ற அறிக்கைகளும் விநியோகிப்பதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

(இ) வருட ஆரம்பத்தில் விற்பனைக்காக ரூபா 2,344,606 பெறுமதியான நூடில்ஸ் இருப்பொன்று களஞ்சியத்தில் காணப்பட்டதுடன் ஆண்டின் போது ரூபா 2,139,639 பெறுமதியான நூடில்ஸ் இருப்புக்கள் மேலும்

உற்பத்தி செய்யப்பட்டிருந்ததுடன் வருட இறுதியின் போது ரூபா 1,628,970 பெறுமதியான இருப்பொன்று களஞ்சியத்தில் எஞ்சியிருந்தது. முன்னைய வருடத்துடன் ஒப்பிடுகின்ற போது மீளாய்வாண்டின் நூடில்ஸ் விற்பனை வருமானம் 18.5% இனால் அதிகரித்திருந்த போதிலும் விற்பனைக் கிரயம் ரூபா 2,855,275 தொகையான நூடில்ஸ் இருப்புக்கள் ரூபா 1,353,280 இற்கு விற்பனை செய்யப்பட்டமையினால் ரூபா 1,501,995 அளவிலான நட்டமொன்று பெறப்பட்டிருந்தது. இது முன்னைய வருடத்தின் இலாபத்துடன் இணக்கஞ் செய்தபோது 622% ஆன வீழ்ச்சியினைக் காட்டியது.

(ஈ) நிறுவக செயற்பொறுப்புக்களை பரவலாக்குவதற்கான நோக்கத்தில் நாடெங்கிலும் ஸ்தாபிக்கப்பட்ட பிரதேச நிலையங்கள் 08 ஆக இருந்ததுடன் அப்பிரதேச நிலையங்களிலிருந்தும் எதிர்பார்க்கப்பட்ட செயற்பொறுப்புக்கள் முழுமையான மட்டத்தில் அமுல்படுத்தப்படாதிருந்தமை மாதாந்த முன்னேற்ற அறிக்கை மூலம் காண்பிக்கப்பட்டிருந்தது. வருட ஆரம்பத்தில் பிரதேச நிலையங்களுக்கு பல்வேறு செயல் திட்டங்களில் வழங்கப்பட்டிருந்த இலக்குகள் சில சந்தர்ப்பங்களில் வருட இறுதிவரையிலும் அமுல்படுத்தப்பட்டிருக்கவில்லை.

(உ) ஆராய்ச்சி செயற்திட்டம் தொடர்பான செயலாற்றல்

நிறுவகத்தினால் 2010 ஆம் ஆண்டில் அமுல்படுத்தப்பட்டிருந்த ஆராய்ச்சி செயற்திட்டம் சம்பந்தமாக பின்வரும் அவதானிப்புக்கள் மேற்கொள்ளப்பட்டன.

(i) நிறுவகத்தின் ஆராய்ச்சி திட்டமிடல் குழுவினால் 2010 ஆம் ஆண்டிற்காக 22 ஆராய்ச்சி செயற்திட்டங்களை அமுல்படுத்துவதற்கு அங்கீகாரம் வழங்கப்பட்டிருந்ததுடன் அதில் வருடத்தின் போது 21 செயற்திட்டங்கள் அமுல்படுத்தப்பட்டு 05 செயற்திட்டங்கள் மாத்திரமே பூர்த்திசெய்யப்பட்டிருந்தன.

(ii) ஆராய்ச்சி பூர்த்தியடைந்திருந்ததாக அறிவிக்கப்பட்டிருந்த போதிலும் 2008 ஆம் ஆண்டிற்குரிய 03 செயற்திட்டங்கள், 2009 ஆம் ஆண்டிற்குரிய 03 செயற்திட்டங்களும் 2010 ஆம்

ஆண்டிற்குரிய 08 செயற்திட்டங்களும் உரிய இறுதி செயற்திட்ட அறிக்கை உரிய கோவைகளில் கோவைப்படுத்தப் பட்டிருக்கவில்லை.

(iii) ஆராய்ச்சி செயற்திட்டத்திற்குரிய செயற்திட்டக் கோவைகளினுள் உரிய ஆராய்ச்சித் திட்டத்திற்கான பணிப்பாளர் சபையின் அங்கீகாரம், ஆராய்ச்சித் திட்டமிடல் குழுவின் அறிக்கை மூலங்கள், அங்கீகரிக்கப்பட்ட செயற்திட்ட முன்மொழிவுகள், செயற்திட்டப் பாதீடு மற்றும் நிகழ்ச்சித்திட்டம், ஆராய்ச்சி செயற்திட்டத்தினை அமுல்படுத்துவதற்கு பொறுப்புகள் கையளிக்கப்பட்ட கடிதம் போன்ற ஆவணங்கள் உள்ளடக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

2.2.2 முகாமைத்துவ செயற்திறனின்மைகள்

பின்வரும் விடயங்கள் அவதானிக்கப்பட்டன.

(அ) வைப்பிலிடப்பட்டிருந்த போதிலும் கணக்குகளுக்கு செலவு வைக்கப்படாதிருந்த ரூபா 115,155 கூட்டுத்தொகையான 4 வைப்புக்கள் 2 மாதத்திற்கு மேல் கடந்திருந்த போதிலும் வசூலிக்கப்படாமைக்கான காரணங்களை ஆராய்ந்து தேவையான நடவடிக்கைகள் எடுப்பதற்கு 2011 ஆகஸ்ட் 31 ஆந் திகதி வரையிலும் நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

(ஆ) 2010 நவம்பர் மாதம் வரை நிறுவகத்தின் வங்கிக் கணக்கிற்கு நேரடியாக அனுப்பப்பட்டு செலவில் இடப்பட்ட மொத்தப் பெறுமதி ரூபா 155,467 ஆன 12 வைப்புக்களை இனங்கண்டு கணக்குகளுக்கு எடுப்பதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்படாதிருந்ததுடன் வங்கிக் கணக்கிற்கு நேரடியாக அனுப்பப்பட்டு செலவு வைக்கப்படுகின்ற தொகைகளை இனங்கண்டு கணக்குகளில் வைப்பதற்கான முறையான உள்ளகச் செயற்பாடுகள் நிறுவகத்தினுள் ஸ்தாபிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

2.2.3 செயற்பாட்டு செயற்திறனின்மைகள்

உத்தியோகபூர்வ வீட்டு வாடகைகளை அறவீடு செய்வது சம்பந்தமாக நிறுவகத்தின் பணிப்பாளர் சபையின் கோரிக்கையின் அடிப்படையில் மாகாண

மதிப்பீட்டுத் திணைக்களத்தின் மூலம் உரிய வீடுகளை மதிப்பீடு செய்தபோது அறவிடவேண்டிய வாடகைப் பெறுமதியை உள்ளடக்கிய அறிக்கையொன்று 2010 நவம்பர் மாத இறுதியில் வழங்கப்பட்டிருந்த போதிலும் அம்மதிப்பீட்டின் பிரகாரம் வாடகையினை அறவீடு செய்வதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. இதனால் 2010 ஆம் ஆண்டிற்காக ரூபா 51,150 தொகையும் 2011 இன் முதல் 05 மாதங்களுக்காக ரூபா 127,875 தொகையும் நிலுவை வாடகையாகக் காணப்பட்டமை அவதானிக்கப்பட்டது.

2.2.4 சிக்கனமற்ற கொடுக்கல் வாங்கல்கள்

குருணாகல் பிரதேச நிலையத்தை நடாத்துவதற்காக மாதமொன்றிற்கு ரூபா 30,000 படி வாடகை செலுத்தி கட்டிடமொன்று பெறப்பட்டிருந்ததுடன் உரிய உடன்படிக்கைக் கால எல்லை 2010 யூன் 01 ஆந் திகதி முடிவடைந்திருந்த போதிலும் 2010 யூன் மற்றும் யூலை மாதங்களுக்காக மேலும் வாடகையாக ரூபா 60,000 செலுத்தப்பட்டிருந்தது.

2.2.5 செயற்பாடற்ற மற்றும் குறைப்பயன்பாடுடைய சொத்துக்கள்

நிறுவனத்திற்குச் சொந்தமான ரூபா 926,622 பெறுமதியான 04 வாகனங்கள் மீளாய்வாண்டின் இறுதிவரையிலும் செயற்பாடற்றுக் காணப்பட்டன.

2.2.6 மனித வள முகாமைத்துவம்

நிறுவனத்திற்கு அங்கீகரிக்கப்பட்டிருந்த பதவியினர் எண்ணிக்கை 155 ஆக இருந்ததுடன் மீளாய்வாண்டின் இறுதியில் பதவி வெற்றிடங்கள் 67 ஆகக் காணப்பட்டது.

2.2.7 உள்ளகக் கணக்காய்வு

நிறுவனத்தின் முகாமைத்துவ மற்றும் உள்ளகக் கட்டுப்பாட்டு முறைமைகளை மீளாய்வு செய்தல் மற்றும் முகாமைத்துவத்தினால் ஏற்பட்ட குறைபாடுகளை அறிக்கையிடுதல் என்பவைகளுக்காக வருடாந்தம் ரூபா 400,000 இற்கு அதிகமான சம்பளமும் வேதனங்களும் செலுத்தப்பட்டு உள்ளகக் கணக்காய்வுப் பிரிவொன்று ஸ்தாபிக்கப்பட்டிருந்த போதிலும் உள்ளகக் கணக்காய்வினால் கணக்காய்வு ஐய வினாக்களின் ஊடாக சுட்டிக்காட்டப்பட்டிருந்த குறைபாடுகள் மற்றும் பலவீனங்களை திருத்துவதற்கு போதியளவான செயன்முறைகள்

எடுக்கப்பட்டிராததுடன் முகாமைத்துவத்தினால் உள்ளகக் கணக்காய்வு, உள்ளகக் கட்டுப்பாட்டு செயற்பாடுகளின் ஒரு கட்டுப்பாட்டுக் கருவியாக உபயோகப்படுத்தப்பட்டிருக்கவில்லை.

3. முறைமைகளும் கட்டுப்பாடுகளும்

கணக்காய்வின் போது அவதானிக்கப்பட்ட முறைமைகள் மற்றும் கட்டுப்பாடுகளின் குறைபாடுகள் நிறுவகத் தலைவரின் கவனத்திற்கு அவ்வப்போது அறிவிக்கப்பட்டிருந்தது. கீழே காட்டப்படும் கட்டுப்பாட்டுப் பகுதிகள் தொடர்பாக விசேட கவனம் வேண்டப்படுகின்றது.

- (அ) நிலையான சொத்துக் கட்டுப்பாடு
- (ஆ) உத்தியோகபூர்வ இல்ல கட்டுப்பாடு
- (இ) பதவியணியினர் கட்டுப்பாடு மற்றும் உள்ளக வேலைப்பகிர்ந்தளிப்பு
- (ஈ) கடன்பட்டோர் மற்றும் கடன்கொடுத்தோர் கட்டுப்பாடு
- (உ) கணக்கீடு