

3. தலைப்பு 3 – விசேட பணிகளுக்கான செயலகம் (சிரேஷ்ட அமைச்சர்கள்)

3.1 கணக்காய்வின் நோக்கெல்லை

விசேட பணிகளுக்கான செயலகத்தின் (சிரேஷ்ட அமைச்சர்கள்) 2013 திசெம்பர் 31 இல் முடிவடைந்த ஆண்டிற்கான நிதி அறிக்கைகள், இணக்கக் கூற்றுக்கள், ஏடுகள், பதிவேடுகள் மற்றும் ஏனைய அறிக்கைகள் என்பவற்றை உள்ளடக்கிய ஒதுக்கீட்டுக் கணக்கு இலங்கை சனநாயக சோசலிசக் குடியரசு அரசியலமைப்பின் 154(1) ஆம் உறுப்புரையிலுள்ள ஏற்பாடுகளின் கீழ் கணக்காய்வு செய்யப்பட்டன. மீளாய்வாண்டிற்கான முகாமைத்துவக் கணக்காய்வு அறிக்கை 2014 ஆகஸ்ட் 15 ஆந் திகதி பணியகச் செயலாளரிற்கு வழங்கப்பட்டது. கணக்குகள் மற்றும் இணக்கக் கூற்றுக்கள் தொடர்பான கணக்காய்வு அவதானிப்புக்கள், கருத்துரைகள், காண்புகள் என்பன கணக்காய்விற்காகச் சமர்ப்பிக்கப்பட்ட கணக்குகள் மற்றும் இணக்கக் கூற்றுக்கள் தொடர்பான மீளாய்வு, கொடுக்கல் வாங்கல் மாதிரிகள் மீதான தெரிவுச் செவ்வை பார்த்தல் என்பவற்றின் அடிப்படையில் எழுந்தனவேயாகும். அம் மீளாய்வினதும் செவ்வைபார்த்தலினதும் நோக்கெல்லை, பரப்பு என்பன எனக்கு கிடைக்கப்பெற்றுள்ள பதவியணியினர், ஏனைய வளங்கள், காலம் என்பவற்றின் வரையறைக்குட்பட்டு இயலுமான அளவில் விரிவானதோர் கணக்காய்வினை மேற்கொள்ளக் கூடிய வகையில் தயாரிக்கப்பட்டதாகும்.

3.2 கணக்குகள் மற்றும் இணக்கக் கூற்றுக்கள் தொடர்பாக பிரதான கணக்கீட்டு உத்தியோகத்தரின் பொறுப்புக்கள்

ஒதுக்கீட்டுக் கணக்கு மற்றும் இணக்கக் கூற்றினை இலங்கை சனநாயக சோசலிசக் குடியரசு அரசியலமைப்பின் 148, 149, 150 மற்றும் 152 ஆம் உறுப்புரைகள், ஏனைய நியதிச்சட்ட ஏற்பாடுகள், பொது நிதி மற்றும் நிர்வாக ஒழுங்குவிதிகள் என்பவற்றிற்கு இணங்க பேணுதல், தயாரித்தல், நியாயமாகச் சமர்ப்பித்தல் என்பன பிரதம கணக்கீட்டு உத்தியோகத்தரின் பொறுப்பாகும். மோசடிகள் அல்லது தவறுகளின் காரணமாக ஏற்படக் கூடிய பொருண்மையான பிறழ் கூற்றுக்களிலிருந்து விடுபட்ட கணக்குகளையும் இணக்கக் கூற்றுக்களையும் தயாரித்தல் மற்றும் நியாயமாகச் சமர்ப்பித்தலுக்குரிய உள்ளகக் கட்டுப்பாடுகளைத் திட்டமிடல், அமுலாக்குதல், செயற்படுத்துதல் என்பன இந்த பொறுப்பில் உள்ளடங்குகின்றன.

3.3 கணக்காய்வு அவதானிப்புக்கள்

2013 திசெம்பர் 31 இல் உள்ளவாறான நிதி அறிக்கைகள் மற்றும் ஏடுகளின் பிரகாரம் விசேட பணிகளுக்கான செயலகத்தின் (சிரேஷ்ட அமைச்சர்கள்) ஒதுக்கீட்டுக் கணக்கும் இணக்கக் கூற்றும் இவ்வறிக்கையின் (அ) மற்றும் (ஆ) இல் உள்ள பொது

அவதானிப்புக்கள் மற்றும் 3.4 தொடக்கம் 3.9 வரையுள்ள ஆம் பந்திகளில் குறிப்பிடப்பட்ட பிரதான கணக்காய்வு அவதானிப்புக்களைத் தவிர்த்து திருப்திகரமாகத் தயாரிக்கப்பட்டுள்ளன என்பது அவதானிக்கப்பட்டது.

(அ) பதிவேடுகள் மற்றும் புத்தகங்களை பேணிவராமை

செயலகத்தால் பின்வரும் பின்வரும் பதிவேடுகள் பேணப்பட்டிராமை தெரிவுப் பரிசோதனையின் போது அவதானிக்கப்பட்டது.

பதிவேட்டு வகை	உரிய பிரமாணங்கள்
(i) நிலையான சொத்துப் பதிவேடு	1978 திசம்பர் 19 ஆம் திகதிய 842 ஆம் இலக்க திறைசேரிச் சுற்றறிக்கை
(ii) கணனி, உதிரிப்பாகங்கள் மற்றும் கணனி மென்பொருள் தொடர்பான நிலையான சொத்துப் பதிவேடு	2002 நவம்பர் 28 ஆம் திகதிய ஐஏஐ/2002/2 ஆம் இலக்க திறைசேரிச் சுற்றறிக்கை

(ஆ) பாதீட்டு முரண்

பின்வரும் அவதானிப்புகள் மேற்கொள்ளப்படுகின்றன.

- (i) 11 செலவின விடயங்களிற்காக ஏற்பாடு செய்யப்பட்டிருந்த ரூபா 4,250,000 தொகையான மொத்த மூலதன ஏற்பாடுகளும் சேமிக்கப்பட்டிருந்ததுடன் 15 செலவின விடயங்களிற்காக ஏற்பாடு செய்யப்பட்டிருந்த ரூபா 1,070,000 தொகையான மொத்த மீண்டெழும் ஏற்பாடும் சேமிக்கப்பட்டிருந்தது.
- (ii) 72 செலவின விடயங்களுக்கு மிகை நிதி ஏற்பாடு செய்யப்பட்டிருந்த காரணத்தால் ஏற்பாடு பயன்படுத்தப்பட்டதை அடுத்து மிகுதி அச் செலவின விடயங்களுக்கு உரித்தான தேறிய ஏற்பாட்டில் 20 சதவீதம் முதல் 98 சதவீதம் வரையிலான வீச்சில் காணப்பட்டது.

3.4 நல்லாளுகையும் கணக்களிப்பொறுப்பும்

3.4.1 வருடாந்த செயல்நடவடிக்கைத் திட்டம்

2010 மார்ச் 10 ஆம் திகதிய பீஎப்/ஆர்/2/2/3/5(4) ஆம் இலக்க அரசு நிதிப்பணிப்பாளர் நாயகத்தின் கடிதத்தின் 1.4.1 ஆம் பந்தியின் பிரகாரம் அலுவலகத்தினால் வருடாந்த செயல்நடவடிக்கைத் திட்டம் தயாரிக்கப்பட வேண்டிய போதிலும் மீளாய்வாண்டிற்காக முறையான செயல்நடவடிக்கைத் திட்டம் 2013 திசம்பர் 31 ஆந் திகதி வரையிலும் தயாரிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

3.4.2 வருடாந்த கொள்வனவுத் திட்டம்

2006 மார்ச் 24 ஆந் திகதிய 128 ஆம் இலக்க தேசிய பாதிட்டுச் சுற்றறிக்கையின் பிரகாரம் வருடாந்த கொள்வனவுத் திட்டம் 2013 திசம்பர் 31 ஆந் திகதி வரையிலும் முறையாகத் தயாரிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

3.4.3 உள்ளகக் கணக்காய்வு

உள்ளகக் கணக்காய்வுப் பிரிவொன்று ஸ்தாபிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

3.5 சொத்துக்கள் முகாமைத்துவம்

பின்வரும் அவதானிப்புகள் மேற்கொள்ளப்படுகின்றன.

(அ) விளைவற்ற மற்றும் குறைவான பயன்பாடுடைய சொத்துக்கள்

கீழே விபரிக்கப்பட்டவாறு சில சொத்துக்கள் விளைவற்று அல்லது குறைவான பயன்பாடுடையவையாகக் காணப்பட்டமை தெரிவுக் கணக்காய்வுப் பரிசோதனையின் போது அவதானிக்கப்பட்டது.

சொத்து வகை	அலகுகளின் எண்ணிக்கை	விளைவற்று அல்லது குறைவான பயன்பாடுடையவையாகக் காணப்பட்ட காலம்
(i) மடி கணனி மற்றும் சேர்வர் இயந்திரம்	05	06 மாதங்கள்
(ii) கைவிரலடையாள இயந்திரம்	01	01 வருடம்

(ஆ) தீர்க்கப்படாத பொறுப்புக்கள்

அலுவலகத்தால் 2013 திசம்பர் 31 இல் உள்ளவாறு 01 வருடத்திற்கும் குறைவான காலமாக தீர்க்கப்படாதிருந்த பொறுப்புக்களின் பெறுமதி ரூபா 13,733,247 ஆக காணப்பட்டது.

3.6 இணக்கமின்மைகள்

சட்டங்கள், விதிகள், பிரமாணங்கள் முதலியவற்றுடனான இணக்கமின்மை

தெரிவுக் கணக்காய்வுப் பரிசோதனைகளின் போது அவதானிக்கப்பட்ட சட்டங்கள், விதிகள், பிரமாணங்கள் என்பவற்றின் ஏற்பாடுகளுடனான இணக்கமின்மைச் சந்தர்ப்பங்கள் கீழே பகுப்பாய்வு செய்து தரப்படுகின்றன.

சட்டங்கள், விதிகள், பிரமாணங்கள் முதலியவற்றுடனான தொடர்பு	பெறுமதி ரூபா	இணக்கமின்மை
(அ) இலங்கை சனநாயக சோசலிசக் குடியரசின் நிதிப் பிரமாணம்		
(i) நிதிப் பிரமாணம் 94(1)	888,603	நிதியேற்பாட்டை விஞ்சி பொறுப்புகள் ஏற்படுத்திக் கொள்ளப்பட்டிருந்தன.
(ii) நிதிப் பிரமாணம்	365,337	முன்னைய ஆண்டிற்கு உரித்தான

115(3) ஆ

உரித்துக்களுக்காக மீளாய்வாண்டின் போது கொடுப்பனவு மேற்கொள்ளப்படுகையில் முறையான அதிகாரப்பொறுப்புடைய உத்தியோகத்தர் ஒருவரின் உறுதிப்படுத்தல் இருக்கவில்லை.

(iii) நிதிப் பிரமாணம் 2,350,720
753(1) மற்றும் 753(2)

பொருள் வழங்கல் மற்றும் பெறுவனவுகள் தொடர்பாக நிதிப் பிரமாணத்தின் ஏற்பாடுகளின் பிரகாரம் நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

(iv) நிதிப் பிரமாணம் 725,350
272(3)

16 கொடுப்பனவு உறுதிச்சீட்டுக்கள் கணக்காய்விற்குச் சமர்ப்பிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

(v) நிதிப் பிரமாணம் 182,932
137(5)

சொத்துக்கள் கொள்வனவு செய்யப்படுகையில் அவற்றைப் பரீட்சித்து சரியாகப் பொறுப்பேற்பதற்கு முன்னர் இதற்கான கொடுப்பனவுகள் மேற்கொள்ளப்பட்டிருந்தன.

(ஆ) பொது நிர்வாகச் சுற்றறிக்கை

2007 மே 09 ஆம் திகதிய
10/2007 ஆம் இலக்க
சுற்றறிக்கை மற்றும் 2009
மார்ச் 05 ஆம் திகதிய
10/2007 (1) ஆம் இலக்க
சுற்றறிக்கை

விடுதி வசதிகளுக்கு உரித்துடைய அமைச்சர்களுக்கு வாடகை அடிப்படையில் வீடுகளைப் பெற்றுக்கொள்வதற்காக மாதாந்த மின்சாரப் பட்டியல் மற்றும் நீர்ப் பட்டியல் உள்ளடங்கலாக மாதாந்தம் ரூபா 100,000 தொகையான படிப்பணம் தீர்மானிக்கப்பட்டிருந்ததுடன் பின்னர் இது ரூபா 50,000 ஆகக் குறைக்கப்பட்டிருந்தது. சுற்றறிக்கை ஏற்பாடுகள் அவ்வாறிருந்த போதிலும் தெரிவுக் கணக்காய்வுப் பரிசோதனையின் போது அலுவலக விடுதிகள் வழங்கப்பட்டுள்ள கௌரவ சிரேஷ்ட அமைச்சர்கள் இருவரின்

விடுதிகளின் மாதாந்த மின்சாரப்பட்டியல் மாத்திரம் ரூபா 110,000 இற்கும் ரூபா 133,595 இற்கும் இடைப்பட்ட பெறுமதியைக் கொண்டிருந்தன.

(இ) அரசு கணக்குகள்
சுற்றறிக்கை

2013 யூலை 12 ஆம்
திகதிய எஸ்/ஏஎஸ்/ஏஏ
ஆம் இலக்க
சுற்றறிக்கையின் 2.2 ஆம்
பந்தி

முறையான குறியீட்டு இலக்கத்தின்
பிரகாரம் நடைமுறையல்லாத
சொத்துக்களின் அசைவு அறிக்கை
சமர்ப்பிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

3.7 சர்ச்சைக்குரிய தன்மையிலான கொடுக்கல் வாங்கல்கள்

பின்வரும் அவதானிப்புகள் மேற்கொள்ளப்படுகின்றன.

- (i) விஞ்ஞான, தொழிநுட்ப மற்றும் புதிய உற்பத்திக்கான தொடர்பாடல் செயற்திட்டத்தால் ரூபா 182,932 பெறுமதியான மரத்தளபாடங்களின் கொள்வனவிற்காக 2013 திசெம்பர் 31 ஆம் திகதி தனியார் கம்பனிக்குப் பணம் செலுத்தியிருந்ததுடன் 2014 யூன் 11 ஆம் திகதி வரையிலும் பொருட்கள் அந் நிறுவனத்திடமிருந்து பெறப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (ii) அலுவலக உபகரணங்களைக் கொள்வனவு செய்வதற்காக தனியார் நிறுவனத்தின் பெயரில் 2013 திசெம்பர் 31 ஆம் திகதி ரூபா 222,040 தொகையான காசோலை வரையப்பட்டு கையில் வைத்துக்கொள்ளப்பட்டு பின்னர் நாள் நீடிக்கப்பட்டு 2014 மே 16 ஆம் திகதி அவ் உபகரணம் கொள்வனவு செய்யப்பட்டிருந்தது. இப் பொருட்கள் 2014 மே மாதம் நிறுவகத்திற்குக் கிடைக்கப்பெற்றிருந்ததுடன் பொருட் பதிவேட்டில் 2013 திசெம்பர் 31 ஆம் திகதி பொருட்கள் பெறப்பட்டமைக்கு பதிவுகள் மேற்கொள்ளப்பட்டிருந்தன.

3.8 தீர்க்கப்பட்டிராத கணக்காய்வு பந்திகள்

அலுவலகத்திற்கு உரித்தான கணக்காய்வாளர் தலைமை அதிபதி அறிக்கைகளில் உள்ளடக்கப்பட்டிருந்த கணக்காய்வு பந்திகள் தொடர்பாக பின்தொடர் நடவடிக்கைகள் பூர்த்தி செய்யப்பட்டிராத பந்திகளின் தொடர்பு பின்வருமாறாகும்.

கணக்காய்வாளர் தலைமை அதிபதி
அறிக்கையுடனான தொடர்பு

தொடர்புபட்ட விடயம்

ஆண்டு

பந்தி இல.

2012

1.6 (அ)

செயற்திட்ட மானியங்களிலிருந்து வழங்கப்பட்ட வாகனங்கள் அச் செயற்திட்டங்களுக்காக மாத்திரமே பயன்படுத்தப்பட வேண்டிய போதிலும், இடர் முகாமைத்துவ நிலையத்தின் ஊடக மற்றும் பிரச்சார செயற்திட்டத்திற்காக வழங்கப்பட்ட வாகனம் ஒன்று விசேட செயற்பாடு தொடர்பான செயலகத்திற்குக் கொண்டுவரப் பட்டிருந்தது.

3.9 மனிதவள முகாமைத்துவம்

அங்கீகரிக்கப்பட்ட பதவியணியினரும் உள்ளபடியான பதவியணியினரும்

2013 திசெம்பர் 31 இல் உள்ளவாறான பதவியணியினர் தொடர்பான நிலைமை பின்வருமாறு இருந்தது.

ஊழியர் வகை	அங்கீகரிக்கப்பட்ட பதவியணியினர்	உள்ளபடியான பதவியணியினர்	வெற்றிடங்களின் எண்ணிக்கை
(i) சிரேஷ்ட நிலை	19	04	15
(ii) மூன்றாம் நிலை	01	01	-
(iii) இரண்டாம் நிலை	35	24	11
(iv) ஆரம்ப நிலை	102	102	-
(v) ஏனையவை(அமைய/தற்காலிக/ ஒப்பந்த அடிப்படை)	140	140	-
மொத்தம்	297	271	26

மீளாய்வாண்டின் இறுதியளவில் 26 வெற்றிடங்களை நிரப்புவதற்காக நிறுவனம் நடவடிக்கை எடுத்திருக்கவில்லை.