

**தலைப்பு 275 – பொலன்னறுவை மாவட்ட செயலகம் தொடர்பான கணக்காய்வாளர் தலைமை அதிபதியின் அறிக்கை 2016 ஆம் ஆண்டு**

தலைப்பு 275 – பொலன்னறுவை மாவட்ட செயலகத்தின் 2016 திசெம்பர் 31 இல் முடிவடைந்த ஆண்டிற்கான நிதி அறிக்கைகள், ஏடுகள், பதிவேடுகள் மற்றும் ஏனைய அறிக்கைகள் உள்ளடக்கப்பட்ட ஒதுக்கீட்டுக் கணக்கு மற்றும் இணக்கக் கூற்றுக்கள் இலங்கை சனநாயக சோசலிசக் குடியரசு அரசியலமைப்பின் 154(1) ஆம் உறுப்புரையிலுள்ள ஏற்பாடுகளின் பிரகாரம் கணக்காய்வு செய்யப்பட்டன. மீளாய்வாண்டிற்கான முகாமைத்துவக் கணக்காய்வு அறிக்கை 2017 யூன் 16 இல் மாவட்ட செயலாளருக்கு வழங்கப்பட்டது. கணக்குகள் மற்றும் இணக்கக் கூற்றுக்கள் தொடர்பான கணக்காய்வு அவதானிப்புகள் கருத்துரைகள் மற்றும் கண்டுபிடிப்புகள் என்பன கணக்காய்விற்குச் சமர்ப்பிக்கப்பட்ட கணக்குகள் மற்றும் இணக்கக் கூற்றுக்கள் தொடர்பான மீளாய்வு, கொடுக்கல் வாங்கல்கள் மாதிரிகளது போதியளவான செவ்வை பார்த்தல்கள் என்பவற்றின் அடிப்படையில் எழுந்தனவேயாகும். அவ்வாறான மீளாய்வினதும் செவ்வை பார்த்தலினதும் நோக்கெல்லையும் பரப்பும் என்னால் பெற்றுக்கொள்ளக் கூடியதாகவிருந்த பதவியணியினர், ஏனைய வளங்கள், காலம் என்பவற்றின் வரையறைக்குட்பட்டு இயலுமான அளவில் விரிவானதோர் கணக்காய்வு ஒன்றினை மேற்கொள்ளக்கூடிய முறையில் தயாரிக்கப்பட்டனவாகும்.

**1.2 கணக்குகள் மற்றும் இணக்கக் கூற்றுக்கள் தொடர்பாக பிரதான கணக்கீட்டு உத்தியோகத்தரினதும் கணக்கீட்டு உத்தியோகத்தரினதும் பொறுப்புகள்**

ஒதுக்கீட்டுக் கணக்கு மற்றும் இணக்கக் கூற்று என்பன இலங்கை சனநாயக சோசலிசக் குடியரசு அரசியலமைப்பின் 148, 149, 150 மற்றும் 152 ஆம் உறுப்புகள், ஏனைய நியதிச்சட்ட ஏற்பாடுகள், அரசாங்க நிதி மற்றும் நிர்வாகப் பிரமாணங்களுக்கு இணங்க பராமரித்துச் செல்லல், தயாரித்தல் மற்றும் நியாயமாகச் சமர்ப்பித்தல் என்பன பிரதான கணக்கீட்டு உத்தியோகத்தரினதும் கணக்கீட்டு உத்தியோகத்தரினதும் பொறுப்பாகும். மோசடிகள் அல்லது தவறுகள் காரணமாக ஏற்படக்கூடிய பொருண்மையான பிறழ் கூற்றுக்கள் அற்ற கணக்குகள் மற்றும் இணக்கக் கூற்றுக்களைத் தயாரித்தல் மற்றும் நியாயபூர்வமாகச் சமர்ப்பிப்பதற்குரிய உள்ளகக் கட்டுப்பாடுகளைத் திட்டமிடல், செயற்படுத்தல் மற்றும் பராமரித்தல் என்பன இப்பொறுப்பில் உள்ளடங்கும்.

**2. கணக்குகள்**

**2.1 ஒதுக்கீட்டுக் கணக்கு**

**(அ) மொத்த நிதி ஏற்பாடும் செலவும்**

மாவட்ட செயலகத்திற்காக ஒதுக்கப்பட்ட மொத்தத் தேறிய நிதி ஏற்பாடு ரூபா 6,063.74 மில்லியனாக இருந்ததுடன், அதில் மீளாய்வாண்டின் இறுதியளவில் ரூபா 3,876.14 மில்லியன் பயன்படுத்தப்பட்டிருந்தது. இதன் பிரகாரம், தேறிய நிதி ஏற்பாட்டில் ரூபா 2,187.60 மில்லியன் அதாவது 36.08 சதவீத நிதியேற்பாடு சேமிக்கப்பட்டிருந்தது. விபரங்கள் கீழே காண்பிக்கப்படுகின்றன.

செலவினம்	2016 திசெம்பர் 31 இல் உள்ளவாறானது			தேறிய நிதி ஏற்பாட்டின் சதவீதமாக சேமிப்பு
	தேறிய நிதியேற்பாடு	பயன்பாடு	சேமிப்புக்கள்	
	ரூபா மில்லியன்	ரூபா மில்லியன்	ரூபா மில்லியன்	
மீண்டெழும்	369.80	363.81	5.99	1.62
மூலதன	5,693.94	3,512.33	2,181.61	38.31
<b>மொத்தம்</b>	<b>6,063.74</b>	<b>3,876.14</b>	<b>2,187.60</b>	<b>36.08</b>

(ஆ) ஏனைய அமைச்சுக்கள் மற்றும் திணைக்களங்களினால் வழங்கப்பட்ட நிதியேற்பாட்டின் பயன்பாடு

பல்வேறு செயற்பாடுகளுக்காக மாவட்ட செயலகத்திற்கு 23 ஏனைய அமைச்சுக்கள் மற்றும் 18 திணைக்களங்களினால் ரூபா 1,308.98 மில்லியன் கூட்டுத்தொகையான நிதியேற்பாடு மாவட்ட செயலகத்திற்கு வழங்கப்பட்டிருந்ததுடன் மீளாய்வாண்டில் அந்த நிதிஏற்பாடுகளில் ரூபா 1,144.58 மில்லியன் பயன்படுத்தப்பட்டிருந்தது.

2.2 முற்பணக் கணக்குகள்

2.2.1 அரசாங்க உத்தியோகத்தர்களுக்கான முற்பணக் கணக்குகள்

பாராளுமன்றத்தால் விதிக்கப்பட்டிருந்த எல்லைகள்

மாவட்ட செயலகத்திற்குரிய 27501 ஆம் விடய இலக்க அரசாங்க உத்தியோகத்தர்களுக்கான முற்பணக் கணக்குகளுக்காக பாராளுமன்றத்தால் விதிக்கப்பட்டிருந்த எல்லைகள் மற்றும் உள்ளபடியான பெறுமதிகள் கீழே காண்பிக்கப்படுகின்றன.

செலவினம்		பெறுவனவுகள்		வரவு மீதி	
ஆகக் கூடிய எல்லை	உள்ள படியானது	ஆகக் குறைந்த எல்லை	உள்ள படியானது	ஆகக் கூடிய எல்லை	உள்ள படியானது
ரூபா மில்லியன்	ரூபா மில்லியன்	ரூபா மில்லியன்	ரூபா மில்லியன்	ரூபா மில்லியன்	ரூபா மில்லியன்
25.00	25.00	16.50	18.84	120.00	83.45

2.3 பொது வைப்புக் கணக்கு

மாவட்ட செயலகத்தின் பின்வரும் 07 பொது வைப்புக் கணக்குகளில் 2016 திசெம்பர் 31 இல் உள்ளவாறான மீதிகளின் கூட்டுத்தொகை ரூபா 259.33 மில்லியனாக இருந்தது. விபரங்கள் கீழே காண்பிக்கப்படுகின்றது.

	ரூபா மில்லியன்
6000/0000/00/0001/0116/000	1.99
6000/0000/00/0002/0164/000	11.05
6000/0000/00/0013/0118/000	55.57
6000/0000/00/0016/0108/000	189.11
6000/0000/00/0017/0030/000	0.96
6000/0000/00/0018/0108/000	0.54
6000/0000/00/0019/0026/000	0.11
<b>மொத்தம்</b>	<b>259.33</b>

#### 2.4 கணக்காய்வு அவதானிப்பு

பொலன்னறுவை மாவட்ட செயலகத்தின் 2016 திசெம்பர் 31 இல் முடிவடைந்த ஆண்டிற்கான ஒதுக்கீட்டுக் கணக்கு மற்றும் இணக்கக் கூற்றுக்கள் மேற்கூறப்பட்ட 1.1 ஆம் பந்தியில் காண்பிக்கப்பட்டதன் பிரகாரம் முகாமைத்துவ கணக்காய்வு அறிக்கையில் குறிப்பிடப்பட்ட அவதானிப்புக்களின் கீழ் திருப்திகரமாகத் தயாரிக்கப்பட்டிருந்தது. அந்த முகாமைத்துவ கணக்காய்வு அறிக்கையில் உள்ளடக்கப்பட்ட அவதானிப்புக்களில் பொருண்மையானதும் முக்கியத்துவமானதுமான அவதானிப்புக்கள் 3 ஆம் பந்தியில் குறிப்பிடப்பட்டுள்ளது.

#### 3. பொருண்மையானதும் முக்கியத்துவமானதுமான கணக்காய்வு அவதானிப்புகள்

##### 3.1 புத்தகங்கள் மற்றும் பதிவேடுகள் பேணப்படாமை

பொலன்னறுவை மாவட்ட செயலகத்தினாலும் 7 பிரதேச செயலகங்களினாலும் கீழே குறிப்பிடப்படுகின்ற சில பதிவேடுகள் பேணப்படாதிருந்ததுடன் சில பதிவேடுகள் முறையாகவும் நாளதுவரையாகவும் பேணப்படாதிருந்தமை தெரிவுக் கணக்காய்வுப் பரிசோதனையின் போது அவதானிக்கப்பட்டது.

பதிவேட்டு வகை	உரிய பிரமாணங்கள்	அவதானிப்புக்கள்
(அ) நிலையான சொத்துப் பதிவேடு	1978 திசெம்பர் 19 ஆந் திகதிய 842 ஆம் இலக்க திறைசேரிச் சுற்றறிக்கை	இலஹற மற்றும் மெதிரிகிரிய பிரதேச செயலகங்களினால் பேணப்பட்டு நாளதுவரையாக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
(ஆ) கணனி உபகரணங்கள் மற்றும் மென்பொருள் தொடர்பான நிலையான சொத்துப்பதிவேடு	2002 நவம்பர் 28 ஆந் திகதிய ஐஏஐ/2002/02 ஆம் இலக்க திறைசேரிச் சுற்றறிக்கை	மெதிரிகிரிய பிரதேச செயலகத்தினால் பேணப்பட்டிருக்கவில்லை.

(இ)	காசேடு/ சில்லறைக் காசேடு	நிதிப்பிரமாணம் 446	லங்காப்புற, இலஹற மற்றும் வெலிகந்த பிரதேச செயலகங்களினால் சில்லறைக் காசேடு பேணப்படாதிருந்ததுடன் திம்புலஹல பிரதேச செயலகத்தினால் காசுப்புத்தகங்கள் பேணப்பட்டிருக்கவில்லை.
(ஈ)	இருப்புப் பதிவேடு	நிதிப்பிரமாணம் 751	வெலிகந்த பிரதேச செயலகத்தினால் பேணப்பட்டிருக்கவில்லை.
(உ)	பிணைப் பதிவேடு	நிதிப்பிரமாணம் 891(1)	லங்காப்புற, ஹிங்குறாக்கஹோட மற்றும் மெதிரிகிரிய இலஹற பிரதேச செயலகங்களினால் பேணப்பட்டிருக்கவில்லை.
(ஊ)	நட்டப் பதிவேடுகள்	நிதிப்பிரமாணம் 110	இலஹற மற்றும் வெலிகந்த பிரதேச செயலகங்களினால் பேணப்பட்டிருக்கவில்லை.
(எ)	பொறுப்புப் பதிவேடுகள்	நிதிப்பிரமாணம் 214	மெதிரிகிரிய, திம்புலஹ மற்றும் இலஹற பிரதேச செயலகங்களினால் பேணப்பட்டிருக்கவில்லை.
(ஏ)	கொள்வனவு மற்றும் தொழில்நுட்ப மதிப்பீட்டுக் குழுவினது வருகைப் பதிவேடு	அரசாங்க கொள்வனவு வழிகாட்டிக் கோவையின் 2.11.2 ஆம் வழிகாட்டல்	தமன்கடுவ, லங்காப்புற, மெதிரிஹிரிய, திம்புலஹல மற்றும் இலஹற பிரதேச செயலகத்தினால் பேணப்பட்டிருக்கவில்லை.
(ஐ)	விலைமனு ஆவணங்கள் பதிவேடு	அரசாங்க கொள்வனவு வழிகாட்டிக் கோவையின் 5.2.1 ஆம் பிரிவு	மெதிரிஹிரிய மற்றும் இலஹற பிரதேச செயலகங்களினால் பேணப்பட்டிருக்கவில்லை.

### 3.2 கணக்காய்வு ஐயவினாக்களுக்கான பதில்கள்

மீளாய்வாண்டில் மாவட்ட செயலகத்திற்கு அனுப்பப்பட்ட 12 கணக்காய்வு ஐய வினாக்களுக்கான பதில்கள் 2017 மே 31 வரையிலும் சமர்ப்பிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. அத்தகை ஐய வினாக்களுடன் தொடர்புடைய கொடுக்கல் வாங்கல்களின் பெறுமதி ரூபா 721,414,721 தொகையாகும்.

### 3.3 ஒதுக்கீட்டுக் கணக்கு

#### 3.3.1 பாதீட்டு முரண்

05 செலவின விடயங்களுக்காக மிகை நிதியேற்பாடு ஒதுக்கப்பட்டமையின் காரணமாக அந்த செலவின விடயங்களுக்குரிய நிதி ஏற்பாடுகளைப் பயன்படுத்தியதன் பின்னர் சேமிப்பு தேறிய நிதியேற்பாட்டில் 28 சதவீதம் தொடக்கம் 52 சதவீதம் வரையிலான வீச்சினைக் கொண்டிருந்தது.

### 3.3.2 ஏனைய அமைச்சுக்கள் மற்றும் திணைக்களங்களினால் வழங்கப்பட்ட நிதியேற்பாடுகள்

பல்வேறு நடவடிக்கைகளுக்காக 23 அமைச்சுக்கள் மற்றும் 18 திணைக்களங்களினால் முறையே ரூபா 1,308.98 தொகையான நிதியேற்பாடுகள் மாவட்ட செயலகத்திற்கு வழங்கப்பட்டிருந்ததுடன் அந்த நிதி ஏற்பாடுகளிலிருந்து ரூபா 1,144.58 தொகை பயன்படுத்தப்பட்டிருந்தது.

### 3.4 பொது வைப்புக் கணக்குகள்

2 வருடங்களை விஞ்சிய ரூபா 650,269 கூட்டுத்தொகையான வைப்புக்கள் தொடர்பாக நிதிப்பிரமாணம் 571 இன் பிரகாரம் நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

### 3.5 அரசாங்க உத்தியோகத்தர்களுக்கான முற்பணங்களின் இணக்கக்கூற்று

27501 ஆம் விடய இலக்க அரசாங்க உத்தியோகத்தர்களுக்கான முற்பணக் கணக்குகள் தொடர்பாக 2016 திசம்பர் 31 இல் உள்ளவாறான இணக்கக் கூற்றுக்கள் தொடர்பாக மேற்கொள்ளப்பட்ட தெரிவுக் கணக்காய்வுப் பரிசோதனையின் போது பின்வரும் குறைபாடுகள் அவதானிக்கப்பட்டன.

(அ) மாவட்ட வெயலகம் மற்றும் 5 பிரதேச செயலகங்களின் 15 மரணமடைந்த மற்றும் ஓய்வு பெற்றுச்சென்ற உத்தியோகத்தர்களிடமிருந்து அறவிடவேண்டிய கடன் மீதிகளின் கூட்டுத்தொகை ரூபா 2,139,467 ஆக இருந்ததுடன் அந்த மீதிகளை ஓய்வுதியமோ அல்லது மானியத்திலிருந்தோ தீர்க்கப்படுவதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

(ஆ) 02 பிரதேச அலுவலகத்திலுள்ள 02 இடைநிறுத்தப்பட்ட அலுவலர்கள் மற்றும் மாவட்டச் செயலகம் மற்றும் 02 பிரதேச செயலகத்திலுள்ள பதவியை விட்டுச்சென்ற 04 அலுவலர்கள் தொடர்பாக 1 – 16 வருடங்களுக்கு மேலாக நிலுவையாகவுள்ள ரூபா 1,304,643 கூட்டுத்தொகையான கடன்மீதிகளை மீளாய்வாண்டின் இறுதி வரையிலும் அறவிடமுடியாதிருந்தது.

### 3.6 நல்லாளுகையும் கணக்களிப்பொறுப்பும்

#### 3.6.1 உள்ளகக் கணக்காய்வு

மாவட்ட செயலகத்தில் உள்ளகக் கணக்காய்வுப் பிரிவொன்று செயற்பாட்டிலிருந்த போதிலும், ரூபா 6,663.44 மில்லியன் தொகையான மூலதனச் செலவின் பரீட்சிப்பின் மீது போதிய கவனம் மேற்கொள்ளப்பட்டிருக்கவில்லை.

### 3.7 சொத்துக்கள் முகாமைத்துவம்

பொலன்னறுவை மாவட்ட செயலகம் மற்றும் அதன் கீழ் செயற்படுகின்ற பிரதேச செயலகங்களின் சொத்துக்கள் தொடர்பாக மேற்கொள்ளப்பட்ட தெரிவுக் கணக்காய்வுப் பரிசோதனையின் போது பின்வரும் அவதானிப்புகள் அவதானிக்கப்பட்டன.

(அ) விளைவற்ற மற்றும் குறைவாகப் பயன்படுத்திய சொத்துக்கள்

விளைவற்றதாகவோ அல்லது குறைவாகப் பயன்படுத்திய சொத்துக்கள் கீழே வகைப்படுத்தப்பட்டுள்ளது.

சொத்துக்களின் வகை	அலகுகளின் எண்ணிக்கை	விளைவற்று அல்லது குறைவாக பயன்படுத்தப்பட்ட காலம்	
		03 வருடங்களுக்கு குறைவானது	03 வருடங்களுக்கு மேலானது
(i) பிரதேச செயலாளரின் வதிவிடங்கள் - லங்காபுற	01	01	-
(ii) அரசு வதிவிடங்கள் - கின்குறக்கொட	02	-	02
(iii) அச்சிடல் கருவிகள்	16	16	-
(iv) சீடம் ஏ தொலைபேசிகள்	13	-	13
(v) தபால்	01	01	-
(vi) ரோனியோ இயந்திரங்கள்	01	-	01
(vii) பயன்படுத்தாத கணினிகள்	03	03	-
(viii) கணினித்திரைகள்	19	19	-
(ix) UPS	30	30	-
(x) CPU	24	09	15
(xi) நிழற்பட இயந்திரங்கள்	04	04	-
(xii) இரத்த அழுக்க பரீட்சித்தல் கருவிகள்	01	-	01
(xiii) காற்றுச்சீராக்கி	01	-	01
(xiv) 500 லீற்றர் நீரை சுத்தப்படுத்தும் இயந்திரம்	02	-	02
(xv) டுப்லோ கருவிகள்	01	01	-
(xvi) ஒலும்பியா கருவிகள்	01	01	-
(xvii) நீர் பில்ரா	01	-	01
	01	01	01

**(ஆ) வருடாந்த பொருள் மெய்மையாய்வை நடாத்துதல்**

2016 ஆம் ஆண்டிற்கான பொலன்னறுவை மாவட்டச் செயலகத்தின் வருடாந்த பொருள் மெய்மையாய்வு அறிக்கை 2017 மே 26 வரையிலும் கணக்காய்வாளர் தலைமை அதிபதிக்கு சமர்ப்பிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

**3.8 சட்டங்கள், விதிகள் மற்றும் பிரமாணங்களுடன் இணங்காமை**

கணக்காய்வுப் பரிசோதனைகளின் போது அவதானிக்கப்பட்ட சட்டங்கள், விதிகள் மற்றும் பிரமாணங்களுடன் இணங்காமைச் சந்தர்ப்பங்கள் கீழே பகுப்பாய்வு செய்து காண்பிக்கப்படுகின்றன.

சட்டங்கள், பிரமாணங்களுடனான தொடர்பு	விதிகள் மற்றும்	பெறுமதி ரூபா	இணங்காமைகள்
(அ) இலங்கை சனநாயக சோசலிசக் குடியரசின் தாபனவிதிக்கோவை			
(i) நிதிப்பிரமாணம் 237(அ)		445,462	நிகழ்ச்சித்திட்டங்களின் கீழ் பொருட்களை கொள்வனவு செய்வதற்காக பல்வேறுபட்ட நிறுவனங்களுக்கு 12 காசேலைகள் வழங்கப்பட்ட போதிலும், 2017 பெப்ரவரி 28 இலும் உரிய பொருட்கள் வழங்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
(ii) நிதிப்பிரமாணம் 342(5)			பயன்படுத்திய காசுக்கையிருப்பு புத்தகங்கள் 05 வருடங்களிற்காக இருக்க வேண்டும். எனினும் ஹிங்குறகொட பிரதேச செயலகத்தால் பயன்படுத்தப்பட்ட காசுக்கையிருப்பு புத்தகங்கள் ஏற்றுக்கொள்ளாமல் பெறுகைப்புத்தகங்கள் வழங்கப்பட்டிருந்த அதேநேரம், தமன்கடுவ பிரதேச செயலகத்தினால் வழங்கப்பட்ட 108 காசுக்கையிருப்பு புத்தகங்கள் பிரதேச செயலகத்திற்கு திருப்பிக் கொடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
(ஆ) பொது நிதிச் சுற்றறிக்கைகள் 2015 மார்ச் 10 ஆந் திகதிய 03/2014(1) ஆம் இலக்க சுற்றறிக்கை		71,592	04 பிரதேச செயலகங்களின் தொலைபேசிச் சீட்டைகள் மீதான கொடுப்பனவானது அலுவலக தொலைபேசி செலவினங்களிற்கான எல்லையை மிஞ்சி மேற்கொள்ளப்பட்டிருந்தது.
(இ) பாதுகாப்பு அமைச்சு செயலாளரின் சுற்றறிக்கைகள் 2010 ஆகஸ்ட் 25 ஆந் திகதிய CS/7/EX/1/38 ஆம் இலக்க சுற்றறிக்கை 5 இன் பந்தி 4(அ)		-	மேவுகை செய்வதன் அங்கீகாரத்தினை கீழ் வழங்கப்பட்ட வெடிபொருளிற்கான அனுமதிக்காக 10 இற்கு குறைவான வெடிகள் ஒரு கிழமைக்காக வழங்கப்பட வேண்டும். எனினும், மாவட்ட செயலகத்தின் வெடிபொருட்கள் கட்டுப்பாட்டாளர் 2015 சனவரியிலிருந்து 2016 யூன் வரை எல்லையை மிஞ்சி மிகையாக 8,880 வெடிபொருட்களை வழங்கியிருந்தனர்.

(ஈ)	<b>தேசிய கொள்கைகள் மற்றும் பொருளாதார அமைச்சு சுற்றறிக்கைகள்</b> 2015 நவம்பர் 26 ஆந் திகதிய எம்என்பிஈஏ/பிஎல்என்/டிசீபீ/ 2015 ஆம் இலக்க சுற்றறிக்கைகளின் 1 ஆம் மற்றும் 2 ஆம் பந்திகள்	342,690	இலஹை பிரதேச பெறப்பட்ட மீளாய்வாண்டிற்கான அலுவலர்களிற்கான பயன்படுத்துவதன் பெறப்பட்டிருந்தது.	செயலகத்தினால் உபகரணங்கள் சமுர்த்தி நிதியங்களை மூலம்
(உ)	இறைவரி வருமான ஆணையாளரின் சுற்றறிக்கை 2014 ஏப்ரல் 03 ஆந் திகதிய யூஏடி/2013/41 ஆம் இலக்க சுற்றறிக்கை	521,376	கிராமிய உட்கட்டமைப்பு நிகழ்ச்சித்திட்டத்தின் அமுல்படுத்தப்பட்டிருந்த செயற்திட்டங்கள் தொடர்பாக பதிவாளருக்கு வரிக் கொடுப்பனவுகள் மேற்கொள்ளப்பட்டிருந்தது.	அபிவிருத்தி கீழ் 06 செயற்பாட்டு பெறுமதிசேர்
(ஊ)	தீர்வை ஆணையாளரின் அறிவிப்பு ----- 2016 திசெம்பர் 22 ஆந் திகதிய எல்பீ/உத்தரவாதம்/பொது/2016/02 ஆம் தீர்வை அறிவிப்பு	1,625,000	2017 ஆம் ஆண்டிற்காக தீர்வை உத்தரவாதங்கள் தொடர்பில் தாமன் கடுவ பிரதேச செயலகத்தால் அறிவிடப்பட வேண்டியிருந்த உத்தரவாத கட்டணங்கள் மற்றும் முத்திரைக் கட்டணங்களை அறிவிடுவதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.	

### 3.9 உள்நாட்டு நிதியளிப்பின் கீழ் செயற்திட்டங்களை அமுலாக்கல்

#### (அ) அமுல்படுத்தப்படாமல் கைவிடப்பட்ட செயற்திட்டங்கள்

மெதிரிகிரிய பிரதேச செயலகத்தின் 2016/2017 ஆம் ஆண்டிற்கான அபிவிருத்தி திட்டத்தின் பிரகாரம் அமுல்படுத்துவதற்கு திட்டமிடப்பட்ட 509 செயற்திட்டங்களில் 496 செயற்திட்டங்கள் அமுல்படுத்தப்பட்டிருக்கவில்லை.

#### (ஆ) பூர்த்தி செய்யாமல் கைவிடப்பட்ட செயற்திட்டங்கள்

பின்வரும் அவதானிப்புக்கள் மேற்கொள்ளப்படுகின்றன.

(i) கிறித்தல நீர்த்தேக்கத்தின் அருகில் இல் தரவுத்தளத்துடன் சமூக மண்டபத்தை நிர்மாணிப்பதற்காக செயற்திட்டத்தின் மீது ரூபா 1,990,000 தொகையான ஏற்பாடுகள் மேற்கொள்ளப்பட்டிருந்தது. 2017 சனவரி 25 இதிலிருந்து அதற்காக ரூபா 1,937,269 தொகை ஏற்படுத்தப்பட்டிருந்ததுடன், அத்திகதியில் 25 சதவீத பௌதீக செயன்முன்னேற்றம் அறிக்கையிடப்பட்டிருந்தது. கட்டிடத்தின் நிர்மாணம் அருகிலிள்ள சுற்றுலா ஹோட்டல்களால் ஏற்படுத்தப்பட்ட மறுப்புகளினால் கட்டிடத்தின் நிர்மாணம் இடைநிறுத்தப்பட்டிருந்தது.

(ii) மெதிரிஹிய பிரதேச செயலகத்தின் நியாயசபையில் ரூபா 102,000,000 தொகையால் ஏற்படுத்துவதன் மூலம் அமுல்படுத்தப்பட்ட கமிறியாய



செயற்திட்டத்தின் கீழான கிராமிய அமைப்புகளின் நடவடிக்கைகள் மீது பரீட்சிப்புக்களால் மேற்கொள்ளப்பட்டிருக்கவில்லை. அதனால் ரூபா செலவழிக்கப்பட்ட 102,000,000 தொகையான நிதிகளிலிருந்து எதிர்பார்க்கப்பட்ட நோக்கங்களை அடைய முடிந்ததா இல்லை என்பன சரிபார்க்க முடியாதிருந்தது.

- (iii) கிராமிய அபிவிருத்தி நிகழ்ச்சித்திட்டத்தின் கீழ் ரூபா 882,000 தொகையை செலவழிப்பதன் மூலம் கிராமிய அபிவிருத்தி நிகழ்ச்சித்திட்டத்தின் கீழ் இலஹற பிரதேச செயலகத்தால் களிமண் பாணை மற்றும் அலங்கரிப்புப் பொருட்கள் உற்பத்திக்கான பயிற்சிப்பட்டறை 2014 திசெம்பர் 26 இல் ஸ்தாபிக்கப்பட்டது. அதற்காக 2016 திசெம்பர் 17 அளவிலும் களிமண் பாணை அல்லது அலங்கரிப்பு பொருட்களோ உற்பத்தி செய்யப்பட்டிருக்காததுடன் பயிற்சிப்படை ஸ்தாபிக்கப்பட்டுள்ள காணியானது பிரதேச செயலகத்தினால் கையளிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (iv) நாரை அடிப்படையாக கொண்ட பொருட்களிற்கான உற்பத்தி வசதிகள் இலஹற பிரதேச செயலகத்தினால் இராஜரட்ட நவோதய நிகழ்ச்சித்திட்டம் 2013 இன் கீழ் ரூபா 980,000 செலவழித்து சாத்தியவளக் கற்கைகளை நடாத்தாமல் அட்டான்கடவல, கஹபிற்றியவில் ஸ்தாபிக்கப்பட்டிருந்தது. மின்சாரம் அதற்காக பெறப்பட்டிருக்கவில்லை. 2016 திசெம்பர் 31 அளவிலும் எந்த உற்பத்தியும் மேற்கொள்ளப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (v) இ - சிற்றிசன் நிகழ்ச்சித்திட்டமானது உள்நாட்டு பொருளாதார அபிவிருத்தி நிகழ்ச்சித்திட்டத்தின் கீழ் நல்லாட்சிக்காக 2013 செப்தெம்பர் 30 இலிருந்து அமுல்படுத்தப்பட்டிருந்தபோதும் மாவட்டத்தின் சனத்தொகையில் 5 சதவீதத்தினருடன் தொடர்புடைய தகவல்கள் மாத்திரம் 2016 திசெம்பர் 31 வரை கணினிமயப்படுத்தப்பட்டிருந்தது.

## (இ) செயற்திட்டங்களை அமுல்படுத்துவதிலுள்ள காலதாமதம்

பின்வரும் செயற்திட்டங்கள் தொடர்பாக காலமதங்கள் ஏற்பட்டன.

- (i) திம்புலஹல பிரதேச செயலகமானது தனது பிரதேசங்களிலுள்ள குறைந்த வருமானம் பெறும் குடும்பங்களிங்காக ரூபா 2,563,200 கிரயத்தின் 8010 கோழிக்குஞ்சுகளை கொள்வனவு செய்திருந்தது. அதில் 8010 கோழிக்குஞ்சுகளில் செயலகத்தினால் 3310 கோழிக்குஞ்சுகள் பெறப்பட்டிருக்கவில்லை. 4700 கோழிக்குஞ்சுகள் மாத்திரம் 2017 பெப்ரவரி 17 வரை விநியோகிக்கப்பட்டிருக்கவில்லையென்பதுடன் பரீட்சிக்கப்பட்ட 105 கோழிக்குஞ்சுகளின் மாதிரிகளில் 59 உயிருடன் இருந்தபோதும் 46 கோழிக்குஞ்சுகள் இறந்திருந்தது.
- (ii) 07 சேவா பியச நிலையங்கள், 02 முன் - பள்ளிகள், ஒரு அரங்கு 02 அறநெறிப் பாடசாலைக் கட்டிடங்கள் மற்றும் மிதுறு சன்சடா கட்டிடமொன்று பிரதேச செயலகத்தின் நியாயதீர்ப்பு சபையில் நிர்மாணிக்கப்பட்டிருந்தது. அத்தகைய கட்டிடங்களில் அத்தியாவசியமான நிர்மாணங்கள் மேற்கொள்ளப்பட்டிருக்காதல், கட்டிடங்களானது மீளாய்வாண்டின் இறுதிவரையிலும் பயன்படுத்தப்படாமலிருந்தது.

(ஈ) நிதி விடுவிக்கப்பட்ட போதிலும் செயன்முன்னேற்றம் அடையாத செயற்திட்டங்கள்

பின்வரும் அவதானிப்புக்கள் மேற்கொள்ளப்படுகின்றன.

- (i) இணைப்புத் தடைகளுடன் இணையப்பட்ட எழுபத்தி ஏழு வீதிகள் தாமன்கடுவ பிரதேச செயலகத்தில் ரூபா 71,868,082 செலவீனத்தில் நிர்மாணிக்கப்பட்டிருந்தது. அத்தகைய வீதிகளில் நடாத்தப்பட்ட பௌதீக பரிசோதனையில் 03 வீதிகளின் ஓரத்தின் மீது உள்ள கொங்கிறீற் அவர்கள் பலறாக உடைந்திருந்தமை பௌதீக சோதனையில் வெளிப்பட்டிருந்தது. அதேநேரம் 02 ஏனைய வீதிகளின் ஓரங்கள் முறையாக நிர்மாணிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. ஏனைய வீதிக்கான வடிகாலமைப்பு முறைமை நீர்ப்பாய்ச்சலை வழியமைப்பதற்காக நிர்மாணிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (ii) திம்புலஹல பிரதேச செயலகமானது வீதி அபிவிருத்திச் செயற்திட்டத்தின் கட்டம் இரண்டு இன் கீழ் 59 செயற்திட்டங்களை அமுல்படுத்தியது. அத்தகைய செயற்திட்டங்களின் செயன்முன்னேற்றமானது 100 சதவீதத்தை காட்டியிருந்தது. ஆனால் 51 வீதிகளின் செயன்முன்னேற்றமானது 40 சதவீதம் தொடக்கம் 95 சதவீதத்திற்கிடையிலான வீச்சிலிருந்து இணைப்பு தடைகளிற்கான தர உறுதிப்பாட்டு அறிக்கைகள் இந்த செயற்திட்டத்திலுள்ள 08 வீதிகள் மாத்திரம் தொடர்புடையதாக பெறப்பட்டிருந்தது. தாமன்கடுவ பிரதேச செயலகத்துடன் தொடர்புடைய தர உறுதிப்பாட்டு அறிக்கைகள் வழங்குனர்களால் சமர்ப்பிக்கப்பட்ட மாதிரிகளை அடிப்படையாக கொண்டு பெறப்பட்டிருந்தது.
- (iii) திம்புலஹல பிரதேச செயலகமானது, இலவாவ அரங்கை, நிர்மாணிப்பதற்கான செயற்திட்டத்தை தொடக்கிவைத்திருந்ததுடன், ஜன்னல்கள், காற்றாடிகள், இலத்திரனியல் மீற்றர், மின்சாரம் வழங்குதலிற்கானஇரும்பு மற்றும் புவியீர்ப்பு போன்றவற்றை சொல்லப்பட்ட செயற்திட்டத்தின் மதிப்பீடுகளிற்கிணங்க பொருத்தியிருக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (iv) ரூபா 859,055 பெறுமதியான பிளாஸ்டிக் கதிரைகளின் இருக்கைகள் மற்றும் இருப்புக்கள் திம்புலகல பிரதேச செயலகத்தால் பன்துகப்படுத்தப்பட்ட ஏற்பாடுகளைப் பயன்படுத்துவதன் மூலம் கொள்வனவு செய்யப்பட்டிருந்தது. அத்தகைய இருக்கைகள் மற்றும் பிளாஸ்டிக் கதிரைகள் நலனாளிகளுக்கு அதனை விநியோகிக்காமல் 2017 பெப்ரவரி 17 இலும் செயலகத்தின் இடங்கள் இருந்தது.
- (v) திம்புலகல பிரதேச செயலகத்தால் 34 தையல் இயந்திரங்கள் சுய வேலைவாய்ப்பு தரப்பினர்களுக்கிடையில் பகிர்ந்தளிப்பதற்காக ரூபா 1,000,000 பெறுமதியான ஏற்பாடுகளை பயன்படுத்துவதன் மூலம் கொள்வனவு செய்யப்பட்டது. அவற்றில் 05 மாதிரிகள் பரீட்சிக்கப்பட்டதுடன் வழங்கப்பட்ட அத்தகைய இயந்திரங்களைப் பயன்படுத்தி அவர்களால் சுய தொழில்வாய்ப்பு ஆரம்பிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை என கண்டுபிடிக்கப்பட்டது.

(உ) பொருட்கள் மற்றும் சேவைகளை வழங்குவதற்கு முன்னராக நிதிகளை விடுவித்தல்

திம்புலஹல பிரதேச செயலகமானது கலுகெலவில் ஆடைத்தொழிற்சாலை கட்டிடங்களை புனரமைப்பதற்காகவும் உபகரணங்களை வழங்குவதற்காகவும் செயற்திட்டம் மீது ரூபா 448,950 தொகையை செலவழித்திருந்தது. கைத்தரி உபகரணங்களை பெறுவதற்காக கொடுப்பனவுகள் மேற்கொள்ளப்பட்டிருந்தது. எனினும்,

அத்தகைய உபகரணம் 2017 பெப்ரவரி 17 வரையிலும் நிலையத்தால் பெறப்பட்டிருக்கவில்லை.

### 3.10 வங்கிக் கணக்கை செயற்படுத்துவதிலுள்ள குறைபாடு

#### (அ) சீராக்கப்பட வேண்டிய மீதி

பொலன்னறுவை மாவட்ட செயலகத்தினாலும், 07 பிரதேச செயலகத்தினாலும் 2016 திசெம்பர் மாதத்திற்காக தயாரிக்கப்பட்டிருந்த வங்கிக் கணக்கிணக்கக்கூற்றுக்களில் காணப்படுகின்ற சீராக்கங்கள் தொடர்பான பகுப்பாய்வின் பிரகாரம் வெளிப்படுத்தப்பட்ட தகவல்கள் கீழே காண்பிக்கப்படுகின்றன.

சீராக்கம் தொடர்பான விபரம்	காலப்பகுப்பாய்வு		மொத்தம்
	06 மாதங்களுக்கு மேல் 01 வருடத்திற்கு குறைவு	1 வருடத்திற்கு மேல் 3 வருடங்களுக்கு குறைவு	
	ரூபா	ரூபா	ரூபா
(i) வழங்கப்பட்டிருந்தும் கொடுப்பனவிற்காக வங்கிக்குச் சமர்ப்பிக்கப்படாத காசோலைகள்	775,692	-	775,692
(ii) இனங்காணப்படாத வரவுகள்	375	1,969	2,344
மொத்தம்	776,067	1,969	778,036

### 3.11 முறையற்ற கொடுக்கல் வாங்கல்கள்

மாவட்ட செயலகத்தினால் மேற்கொள்ளப்பட்டிருந்த சில கொடுக்கல் வாங்கல்கள் முறையற்றதாக இருந்தன. அத்தகைய பல சந்தர்ப்பங்கள் கீழே தரப்பட்டுள்ளன.

#### (அ) அரசாங்க கொள்வனவு வழிகாட்டி நடைமுறைகளைப் பின்பற்றாமை

இது தொடர்பில் பின்வரும் அவதானிப்புக்கள் மேற்கொள்ளப்படுகின்றன.

(i) பிவிதெனு பொலன்னறுவை அபிவிருத்திச் செயற்திட்டத்திற்கு கட்டிடக்கலை சேவைகளை வழங்குவதற்கான விலைக்கூறுகளை கோராமல் மாவட்டச் செயலகத்தால் சேவை வழங்குனர் தெரிவு செய்யப்பட்டிருந்தனர். மேற்கூறப்பட்ட சேவைகளை பெறுவதற்காக 2016 திசெம்பர் 26 இல் பிரதேச செயலகத்தால் ரூபா 4,660,011 தொகை செலுத்தப்பட்டிருந்தது.

(ii) மெதிரிஹிரிய பிரதேச செயலகத்தின் கட்டம் II இன் அமுல்படுத்தலிற்காக தளத்திலுள்ள 25 ஏன் வகையான 525,000 பிணைக்கப்பட்டுள்ள தடைகளுக்குரிய போக்குவரத்திற்கான மற்றும் இறக்குதலிற்கான ரூபா 15,225,000 பெறுமதியான ஒப்பந்தத்திற்காக ஒப்பந்தகாரர் தெரிவு செய்யப்பட்டிருந்தனர், ஒப்பந்தகாரர் ஒப்பந்தத்தை கைவிட்டிருந்ததுடன் அத்தகைய ஒப்பந்தகாரரை கறுப்புப்பட்டியலிடுவதற்கு நடவடிக்கை

எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. அதனால், தொடர்ச்சியாக தெரிவு செய்யப்பட்ட ஒப்பந்தகாரரால் இணைப்புத் தடைகள் வழங்குவதற்கான ஒப்பந்தம் வழங்கப்பட்டிருந்தது. ஆனால், ஒப்பந்தகாரர் எதிர்பார்க்கப்பட்டவாறு இணைப்புத் தடைகளால் வழங்கப்பட்டிருக்கவில்லை. அதனால் 35 இல் 12 வீதிகள் மாத்திரம் 2016 திசெம்பர் 31 அளவில் பூர்த்திசெய்யப்பட்டிருந்தது.

- (iii) இலஹற பிரதேச செயலகத்தின் கட்டிடங்களை நிர்மாணிப்பதற்காக 2016 மார்ச் 02 இல் விலைக்கூறுகளை கோருவதன் மூலம் ஒப்பந்தகாரர் தெரிவு செய்யப்பட்டிருந்தனர். நிர்மாணத்தை குறித்த நேரத்தில் பூர்த்தி செய்வதற்குள்ள ஒப்பந்தகாரர்களின் தவறினால் ரூபா 672,665 தொகையான அவருடைய செயலாற்றல் முறி விடுவிக்கப்பட்டிருந்தது. விலைக்கூறானது நிர்மாணத்திற்கு எதிராக கோரப்பட்டிருந்ததுடன் ஏனைய ஒப்பந்தகாரரோடு தெரிவு செய்யப்பட்டிருந்தனர். ஆனால் 2016 திசெம்பர் 28 அளவில் செயற்திட்டம் வேலைகள் பூர்த்தி செய்யப்பட வேண்டியபோதும் 2017 மே 18 அளவிலும் பூர்த்தியாக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. புதிய ஒப்பந்தகாரர் அலுமினிய வேலைகளிற்காக ரூபா 1,420,650 தொகையை செலுத்தியிருந்ததுடன் வேலையின் அந்த விடயம் நிறைவேற்றப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (iv) இலஹற பிரதேச செயலகத்தால் அமுல்படுத்தப்பட்ட கிராமிய உட்கட்டமைப்பு அபிவிருத்தி நிகழ்ச்சித்திட்டத்தின் கீழ் 17 செயற்திட்டங்கள் தொடர்பிலான முற்பண பிணைகளைப் பெற்றுக்கொள்ளாமல் அரசு கொள்வனவு வழிகாட்டிகளின் 3.4.3(இ) வழிகாட்டிக்கு முரணாக ஒப்பந்தகாரர்க்கு ரூபா 2,723,000 கூட்டுத்தொகையான முற்பணங்கள் செலுத்தப்பட்டிருந்தது.

#### (ஆ) அதிகாரமற்ற கொடுக்கல் வாங்கல்கள்

2008 யூன் 26 ஆந் திகதிய 13/2008 ஆம் இலக்க பொது நிர்வாக சுற்றறிக்கையின் 04 ஆம் பந்தியின் பிரகாரம், வாகனங்கள் கொடுக்கப்பட்ட அலுவலகர் ஒட்டுமொத்த வாகனங்களை பயன்படுத்தப்பட்டிருக்கவில்லை. எனினும், திம்புலஹல பிரதேச செயலகமானது மீளாய்வாண்டின் போது பிரதேச மீளாய்வாண்டின் போது பிரதேச செயலகத்தின் அங்கீகாரத்தை பெற்றுக்கொள்ளாமல் 25 சந்தர்ப்பங்களில் மொத்த வாகனமும் பயன்படுத்தப்பட்டிருந்தது.

#### 3.12 சிக்கனமற்ற கொடுக்கல் வாங்கல்கள்

மாவட்டச் செயலகத்தின் கொடுக்கல் வாங்கல்களுடன் தொடர்பாக நடாத்தப்பட்ட கணக்காய்வு தெரிவுச் செவ்வையில் பின்வரும் அவதானிப்புக்கள் மேற்கொள்ளப்படுகின்றன.

- (அ) மாவட்ட செயலகம் மற்றும் பிரதேச செயலகங்கள் பொதுமக்கள் முன்வைப்பு முறைமைகளை கொண்டிருந்த போதும் மாவட்ட செயலகங்களினால் மேற்கொள்ளப்பட்ட வேறுபட்ட நிகழ்ச்சிக்காக 05 சந்தர்ப்பங்களில் வாடகை மீது பெறப்பட்ட பொதுமக்கள் முன்வைப்பு முறைமைகள் மீது ரூபா 360,000 தொகை செலுத்தப்பட்டிருந்தது.
- (ஆ) ஹிங்குறாக்கொட பிரதேச செயலகத்தால் ஆரம்பிக்கப்பட்ட கிராமிய வீதி அபிவிருத்தி நிகழ்ச்சித்திட்டத்தின் கட்டம் 02 இன் கீழ் வீதிகளிற்கு பயன்படுத்த வேண்டிய பிணைப்பு தடைகளின் கொள்வனவிற்காக ஆகக்குறைந்த கூறுவிலைகளை சமர்ப்பித்த 02 விலைமனுதாரர் பின்னர் இடைவிலகியிருந்ததுடன் அவற்றை கறுப்புப் பட்டியலிடுவதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. அதற்கிணங்க, மூன்றாவது ஆகக்குறைந்த விலைமனுவுடனான விலைமனுதாரர் தெரிவு செய்யப்பட்டிருந்தனர். அவரால்

வழங்கப்பட்ட தடைகளிலிருந்து மாதிரியாக தெரிவுசெய்யப்பட்ட 05 பிணைப்பு தடைகள் தர உறுதிப்பாட்டு பரீட்சைக்காக அனுப்பப்பட்டிருந்ததுடன் 04 தடைகள் அல்லது 80 சதவீதமானது நீயூரோன் வலுவூன் இணங்கவில்லையென அவதானிக்கப்பட்டது.

- (இ) மீளாய்வாண்டின் போது ரூபா 567,785 தொகை மிதிறிஹிறிய பிரதேச செயலகத்தின் பாதுகாப்பு மற்றும் நடவடிக்கையில் மீது செலுத்தப்பட்டிருந்தது. எனினும், பல நுளம்பு இனப்பெருக்க இடங்கள் நடாத்தப்பட்ட மாதிரிப் பரீட்சையில் அவதானிக்கப்பட்டது. சுகாதார அலுவலகங்களின் வருகை தரும் மற்றும் போகும் நேரம் பதிவு செய்யப்பட்டிருக்காததுடன் சுத்திகரிப்புடன் தொடர்பின் நடவடிக்கைகள் முறையான மற்றும் பொறுப்பான பாதுகாப்பு சேவைகளை உறுதிப்படுத்துவற்கு திட்டமிடப்பட்டிருக்கவில்லை.

### 3.13 நிதி மோசடித் தன்மையிலான கொடுக்கல் வாங்கல்கள்

மாவட்ட செயலகத்தின் கொடுப்பனவுகள் தொடர்பில் ரூபா 7,493,178 பெறுமதியான முற்பத்தி முன்று காசோலைகள் 2016 திசெம்பர் 31 இற்கு முன்னர் எழுதப்பட்டிருந்ததுடன் திம்புலஹல மற்றும் இலஹற பிரதேச செயலகங்களால் 2017 பெப்ரவரி 28 அளவிலும் கையிலிருந்தது.

### 3.14 நடடங்கள் மற்றும் இழப்பீடுகள்

பின்வரும் அவதானிப்புக்கள் மேற்கொள்ளப்படுகின்றன.

- (அ) மாவட்ட செயலகத்திற்குச் சொந்தமான கப் ஒன்று 2013 ஒக்தோபர் 31 இல் விபத்தொன்றுக்குள்ளாகியிருந்த அதேநேரம் இன்னொரு கப் ஒன்று 2014 யூன் 22 இல் விபத்துக்குள்ளாகியிருந்தது. மேற்குறிப்பிட்ட விபத்துக்கள் தொடர்பான ஏற்பட்ட நடடங்கள் தொடர்பில் காப்புறுதிக் கம்பனியிடமிருந்து ரூபா 173,492 நஷ்ட ஈட்டை அறவிடுவதற்கு 2017 மார்ச் 31 வரையும் பிரதேச செயலகத்தால் எந்தவொரு நடவடிக்கையும் எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (ஆ) 2011 யூலை 25 இல் விபத்துக்குள்ளாகியிருந்த திம்புலஹல பிரதேச செயலகத்திற்குச் சொந்தமான கப் இற்கு ஏற்பட்ட விசாரணை சபையால் சிபாரிசு செய்யப்பட்ட ரூபா 230,000 தொகை சேதமானது அதற்கு பொறுப்பான அலுவலரிடமிருந்து அறவிடப்பட வேண்டும். ஆனால் 2017 மார்ச் 31 வரையிலும் பிரதேச செயலகத்தால் எந்த நடவடிக்கையும் எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. விபத்து ஏற்பட்ட திகதியிலிருந்து 6 வருடங்கள் கழிந்த பின்னர் திருத்தப்படாத கப் திம்புலகல பிரதேச செயலகத்தில் மூடப்படாமல் தரிக்கப்பட்டிருந்ததுடன் இது சிதைவடைந்து கொண்டிருந்தது.
- (இ) விபத்துக்குள்ளான மாவட்ட செயலகத்திற்கு சொந்தமான கப் தொடர்பில் 2014 ஆகஸ்ட் 15 இல் நடாத்தப்பட்ட விசாரணை சிபாரிசிற்கிணங்க, சாரதியிடமிருந்து ரூபா 149,450 சேதத்தினை அறவிடுவதற்கு தீர்மானிக்கப்பட்டிருந்தது. எனினும், 2017 மார்ச் 31 வரையிலும் கணக்காய்வு திகதி வரையிலும் அத்தகைய இழப்பீட்டை சாரதியிடமிருந்து அறவிடுவதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்க வில்லை.
- (ஈ) 2005 பெப்ரவரி 09 இல் விபத்துக்குள்ளாகியிருந்த மாவட்ட செயலகத்திற்கு சொந்தமான கப் ஒன்று ரூபா 349,495 சேதத்தினை ஏற்படுத்தியிருந்தது. தாக்கப்பட்ட கப் உடன் ஏனைய வாகன உரிமையாளர் ரூபா 100,000 தொகையை செலுத்துவதற்கு இணங்கினார். ஆனால் மாவட்ட செயலகத்தால் அந்தப்பணத்தை பெறுவதற்கு நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. அரசாங்கத்தால் அறவிடவேண்டிய மேற்குறிப்பிட்ட நடடத்தை அறவிடாமையால் பொறுப்பாகவுள்ள அலுவலர்களிடமிருந்து அறவிடுவதற்கு மாவட்ட செயலகத்தால் மீளாய்வாண்டின் இறுதி வரையில் நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

- (உ) 2014 மே 12 இல் திருடப்பட்ட கணனி மீதான ஆரம்ப அறிக்கை திம்புல பிரதேச செயலகத்தால் 2015 யூலை 06 இல் மாவட்ட செயலாளருக்கு சமர்ப்பிக்கப்பட்டது. 2016 ஏப்ரல் 25 இல் ஞாபகப்படுத்தல் அனுப்பப்பட்ட போதும், இது தொடர்பில் எந்தவொரு நடவடிக்கையும் மீளாய்வாண்டின் இறுதி வரையிலும் எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (ஊ) திம்புலஹல பிரதேச செயலகத்திற்குச் சொந்தமான நீர் தொட்டிக்கு 7,500 லீற்றர்கள் கொள்ளவுடன் புதிய தொட்டியை பொருத்துவதற்கு ரூபா 1,485,000 தொகை செலவழிக்கப்பட்டிருந்தது. பொருத்தப்பட்ட தொட்டியின் இன் கொள்வனவு 5,970 லீற்றர்களாவிருந்ததுடன் அதே விலைக்கு குறைந்த கொள்ளவுடனான தொட்டியினை பொருத்துவதற்கு மீளாய்வாண்டில் நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. மேலும், அகற்றப்பட்ட தொட்டியும் கையளிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (எ) 2014/ 2015 மஹா சீசனில் கொள்வனவு செய்யப்பட்ட நெல் பெரிய காலப் பகுதிக்கு மேலதிகமாக களஞ்சியப்படுத்தப்பட்டிருந்த போதிலும், நெல்லானது உலர்வடைந்திருந்ததுடன் கொள்வனவு செய்யப்பட்ட விலையிலும் குறைவான விலையில் விற்கப்பட்டிருந்தது. ஆகையால் ரூபா 104,095,109 நட்டத்தை ஏற்படுத்துகின்றது.

### 3.15 முகாமைத்துவ பலவீனங்கள்

பின்வரும் அவதானிப்புக்கள் மேற்கொள்ளப்படுகின்றன.

- (அ) நான்கு கிராமிய உத்தியோகத்தர்களாவர், தங்களுடைய லங்காபுற பிரதேச செயலகத்தில் வசிக்காத 02 நபர்களை வெளிநாட்டிற்கு அனுப்பும் நோக்கத்திற்காக வதிவிட போலியான சான்றிதழ்களை வழங்குவது தொடர்பில் பாதுகாப்பில் வைக்கப்பட்ட 04 கிராம உத்தியோகத்தர்கள் 2016 மே 25 இல் நீதிமன்றத்திற்கு முன்னர் சமர்ப்பிக்கப்பட்ட ஐந்தாவை ஒழுக்காற்று நடவடிக்கை எடுப்பதற்காக 2016 நவம்பர் 08 ஆந் திகதிய அலுவல்கள் அமைச்சின் எச்ஏஎவ் - 3 டிஐசீஐபி/02-021-iv ஆம் இலக்க கடிதத்தினூடாக வரையு கட்டணத் தாள் அனுப்பப்பட்ட போது தாள் கையளிக்கப்படாததுடன் ஒழுக்காற்று விசாரணை 2017 ஏப்ரல் 03 வரையிலும் நடாத்தப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (ஆ) திம்புலஹல பிரதேச செயலகத்தின் நிர்வாக கிராமிய உத்தியோகத்தர் பதவிக்காக முன்மொழியப்பட்ட கிராமிய உத்தியோகத்தர் பெண்ணாவதுடன் அவர் அந்தப்பதவிக்கு நியமிக்கப்பட்டிருக்காததுடன் அதற்கு பதிலாக முதுமுறையில் குறைவாகவுள்ள கிராமிய உத்தியோகத்தர் பதவிக்கு நியமிக்கப்பட்டிருந்தன.
- (இ) 2016 இல் அமுல்படுத்தப்பட்ட கிறி வீதுறுவா நிகழ்ச்சித்திட்டத்திற்காக (பால் கிளால்) மேற்கொள்ளப்பட்ட ஏற்பாட்டில் ரூபா 1,605,378 மொத்தத் தொகை சேமிக்கப்பட்டிருந்தது. தாமன்கடுவ, இலஹற, திம்புலஹல மற்றும் லங்காபுற பிரதேச செயலாளர்களின் நியாயதீர்ப்பு சபைகளிலுள்ள 219 முன்பள்ளிப் பாடசாலைகளில் 51 மாத்திரத்தை கிறி வீதுறுவ நிகழ்ச்சித்திட்டம் அமுல்படுத்தியிருந்தது.
- (ஈ) தாமன்கடுவ பிரதேச செயலகம் தொடர்பில் 2016 திசெம்பர் 23 அளவில் 2014 -2016 காலப்பகுதிக்காக வேண்டப்பட்ட 485 காணி அனுமதிப்பத்திரங்களில் 135 அனுமதிப் பத்திரங்கள் மாத்திரம் வழங்கப்பட்டிருந்தது. காணி அபிவிருத்தி கட்டளை காணி அதிகாரச்சட்டத்தின் கீழ் விண்ணப்பதாரர்களுக்கு அனுமதிப்பத்திரமோ அல்லது மானியமோ வழங்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

- (உ) மிதிறிஹிரிய பிரதேச செயலகத்திற்கு சொந்தமான அரசு விடுதிகளிற்கு எடுக்கப்பட்ட அலுவலரொருவரிடமிருந்து அறவிடவேண்டிய ரூபா 153,600 தொகையின் வீட்டு வாடகை நிலுவைகள் அறவிடப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (ஊ) இலஹற பிரதேச செயலகத்தால், தன்னார்வமற்ற அமைப்புக்களிற்கிடையில் வழங்குவதற்காக 2016 இல் ரூபா 314,719 தொகையை ஏற்படுத்தி கொள்வனவு செய்யப்பட்ட பொருட்கள் 2017 பெப்ரவரி 28 வரையிலும் உரிய அமைப்புகளிற்கு பகிர்ந்தளிக்காமல் விளைவற்றிருந்தது.
- (எ) விதவைகள் மற்றும் பெண்கள் தலைமை தாங்கள் குடும்பங்களை வலுபடுத்தவதற்காக நிகழ்ச்சித்திட்டத்தின் கீழ் சுய வேலைவாய்ப்பு வழங்குவதற்காக இலஹற பிரதேச செயலகத்தால் ரூபா 289,084 பெறுமதியான பொருட்கள் கொள்வனவு செய்யப்பட்டது. அத்தகைய பொருட்கள் உரிய தரப்பினர்களுக்கு வழங்காமல் 2017 பெப்ரவரி 28 இலும் களஞ்சியங்களிலிருந்தது.
- (ஏ) பொலன்னறுவை மாவட்ட செயலகத்தால் 2000 -2007 ஆம் ஆண்டுகளின் போது உணவு ஆணையாளரின் திணைக்களத்திற்கு வழங்கப்பட்ட நெல் தொடர்பில் ரூபா 42,127,825 தொகை வருமதியாகவுள்ளது. அத்தகைய பணம் 2017 மார்ச் 31 வரையிலும் அறவிடமுடியாதுள்ளது.
- (ஐ) விஜயபாஹுறவில் கழிவகற்றல் கால்வாய் - ஆர்பீ 07 ஐ புனரமைப்பதற்காக செயற்திட்டத்திற்காக சாத்தியவளக் கற்கையல்லாமல் ரூபா 750,000 தொகையான ஏற்பாடுகள் பெறப்பட்டிருந்தது. அதற்காக ரூபா 748,250 தொகை மீளாய்வாண்டின் போது ஏற்பட்டிருந்தது. கால்வாயின் 1.5 கிலோ மீற்றர் இழுவையானது செயற்திட்டத்தின் ஆரம்பத்தில் புனரமைக்கப்பட்டிருக்காததுடன் வெள்ள இடர் அதே இழுவையிலிருந்தது.
- (ஔ) பாலி பிவிதெமு செயற்திட்டத்தின் கீழ், ஹிங்குறாங்கொட பிரதேச செயலகத்துடன் பதிவு செய்துள்ள 04 தன்னார்வற்ற அமைப்புக்கள் ரூபா 2,575,000 கூட்டுத்தொகையான கடன்களை வழங்கியிருந்தது. அத்தகைய அமைப்புகள் செயற்திறனாக செயற்படாததுடன், கடன்களின் அறவீடு திருப்தியற்றதாகவிருந்தது.
- (ஐ) 2015 மார்ச் 17 இல் மாற்றப்பட்ட டிம்புலஹற பிரதேச செயலகத்தால் பயன்படுத்தப்பட்ட மடிக்கணி, சாச்சர் மற்றும் பை, சீடிஎம்ஏ தொலைபேசி, மற்றும் கீவோரட் கையளிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. எனினும் இது தொடர்பில் மீளாய்வாண்டின் இறுதி வரையிலும் நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.
- (ஐ) மெதிறிஹிரிய பிரதேச செயலகத்தால் வழங்கப்பட்ட ரூபா 117,000 பெறுமதியான பொருட்கள் பன்முகப்படுத்தப்பட்ட நிதியங்களின் கீழ் 02 பதிவு செய்யப்படாத தன்னார்வற்ற அமைப்புக்களிற்கு வழங்கப்பட்டிருந்தது.
- (க) தாமன்கடுவ பிரதேச செயலகத்தில் நலனாளிகளுக்கு கொடுக்காமல் கொடுக்கப்பட்ட ஐம்பத்தி ஐந்து காணி அனுமதிப்பத்திரங்கள் 13 மானியங்கள் இருந்தது. 2014 -2016 ஆண்டுகளின் போது அனுமதிப்பத்திரங்களிற்காக 2234 நலன்களால் பதிவு செய்யப்பட்டிருந்தனர். அனுமதிக்கப்பட்ட 495 அனுமதிப்பத்திரங்களில் 282 தயாரிக்கப்பட்டிருக்கவில்லை. 2014, 2015, 2016 இல் பெறப்பட்ட 246 விண்ணப்பதாரர்கள் ஆரம்பகட்டத்திலிருந்தனர்.
- (கா) தாமன்கடுவ பிரதேச செயலகத்தின் நியாயதீர்ப்பு சபையில் அடையாளட்டைகள் இல்லாமல் நபர்களின் மீது முறையான மதிப்பீடு பெறப்பட்டிருக்கவில்லை. 393 நலனாளிகளுடன் தொடர்புடைய தகவல்கள் 2016 யூலையில் நடாத்தப்பட்ட நடமாடும்

சேவைகளால் சேகரிக்கப்பட்டிருந்ததுடன் ஆளடையின் பதவி திணைக்களத்திற்கு அனுப்பப்பட்டிருந்ததுடன் 2017 மார்ச் 08 வரையிலும் அடையாள அட்டைகள் பெறப்பட்டிருக்கவில்லை.

- (கி) தாமன்கடுவ மற்றும் திம்புலகல பிரதேச செயலகத்தால் அமுல்படுத்தப்பட்ட 90 செயற்திட்டங்கள் தொடர்பில் ரூபா 155,133,313 பெறுமதியான சிட்டைகள் 2016 திசெம்பர் 31 இல் முடிவடைந்த ஆண்டின் போது 2017 மார்ச் 08 மற்றும் 2012 பெப்ரவரி 20 வரையிலும் தீர்க்கப்படாது இருந்தது.
- (கீ) பொலன்னறுவை மாவட்ட செயலகம், பிரதேச செயலகங்கள் தொடர்பில் 19 வாகன விபத்துக்கள் தொடர்பில் நிதிப்பிரமாணம் 104 மற்றும் 109 தொடர்பில் நடவடிக்கை எடுத்தலானது 01-10 வருடங்கள் காலப்பகுதிக்கு மேலதிகமாக தாமதமாகவிருந்தது.
- (கு) மாவட்ட செயலகம் மற்றும் பிரதேச செயலகங்களில் 06 வாகன விபத்துக்கள் தொடர்பிலான விசாரணை சபைகளின் இறுதி அறிக்கைகள் அச்சபை நியமித்திலிருந்து 03 வருடங்கள் கடந்த பின்னர் 2017 மார்ச் 31 வரையிலும் கொடுக்கப்பட்டிருக்கவில்லை.

### 3.16 மனித வள முகாமைத்துவம்

#### அங்கீகரிக்கப்பட்ட பதவியணியும் உள்ளபடியான பதவியணியும்

2016 திசெம்பர் 31 இல் உள்ளவாறான பதவியணியினர் தொடர்பான நிலை பின்வருமாறாகும்.

ஊழியர் வகை	அங்கீகரிக்கப்பட்ட பதவியணியினர்	உள்ளபடியான பதவியணியினர்	வெற்றிடங்களின் எண்ணிக்கை
(i) சிரேஷ்ட நிலை	41	34	07
(ii) மூன்றாம் நிலை	29	21	08
(iii) இரண்டாம் நிலை	978	723	255
(iv) ஆரம்ப நிலை	94	84	10
<b>மொத்தம்</b>	<b>1,142</b>	<b>862</b>	<b>280</b>
	=====	=====	=====

பின்வரும் அவதானிப்புக்கள் மேற்கொள்ளப்படுகின்றன.

- (அ) பொலன்னறுவை பிரதேச செயலகத்திற்கான அங்கீகரிக்கப்பட்ட பிரதேச செயலாளர் பதவிகளின் எண்ணிக்கை 07 ஆகும். அதில் 04 பதவிகள் தாபன விதிக்கோவையின் II ஆம் உறுப்புரிமையின் 13.2 (இ) ஆம் பிரிவிற்கு முரணாக 01 வருடத்திற்கு மேலாக காலப்பகுதிக்கான கதில் நியமனங்களாக மேற்கொள்ளப்பட்டிருந்தது.
- (ஆ) மாவட்ட செயலகத்திற்கு இணைக்கப்பட்ட 17 அலுவலர்கள் வருடாந்த மாற்றல்கள் திட்டத்திற்கிணங்க மாற்றப்படாமல் 05 வருடங்களுக்கு மேலாக நியமிக்கப்பட்டிருந்தார்.
- (இ) மீளாய்வாண்டின் போது ஹிங்குறாகொட பிரதேச செயலகத்திற்கு பொருளாதார அபிவிருத்தி அலுவலர்கள் எழுத்து மூலமாக கடமைக்கு சேரவில்லை.