

ලංකා රෙජිට් හවුස් සමාගම - 2017

ලංකා රෙජිට් හවුස් සමාගමේ (සමාගම) 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය තත්ව ප්‍රකාශනය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ විස්තීරණ ආදායම් ප්‍රකාශය, ස්කන්ධය වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශනය සහ මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශනය හා වැදගත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති සහ අනෙකුත් පැහැදිලි කිරීමේ තොරතුරුවල සාරාංශයකින් සමන්විත 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154 (1) ව්‍යවස්ථාවේ ඇතුළත් විධිවිධාන ප්‍රකාර මාගේ විධානය යටතේ විගණනය කරන ලදී. ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154 (6) ව්‍යවස්ථාව ප්‍රකාර මෙම වාර්තාව නිකුත් කරනු ලැබේ.

1.2 මූල්‍ය ප්‍රකාශන සම්බන්ධයෙන් මණ්ඩලයේ වගකීම

මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන සුළු හා මධ්‍ය පරිමාණ ව්‍යාපාර සඳහා වූ ශ්‍රී ලංකා මූල්‍ය වාර්තාකිරීමේ ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතවලට අනුකූලව පිළියෙල කිරීම හා සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීම සහ වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් ඇතිවිය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන්ගෙන් තොරවූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට හැකිවනු පිණිස අවශ්‍යවන අභ්‍යන්තර පාලන තීරණය කිරීම අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලයේ (මණ්ඩලය) වගකීම වේ.

1.3 විගණකගේ වගකීම

මාගේ විගණනය මත පදනම්ව මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳව මතයක් ප්‍රකාශ කිරීම මාගේ වගකීම වේ. මා විසින් ශ්‍රී ලංකා විගණන ප්‍රමිතවලට අනුකූලව මාගේ විගණනය සිදුකරන ලදී. ආචාර ධර්මවල අවශ්‍යතාවන්ට මම අනුකූලවන බවට සහ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන්ගෙන් තොරවන්නේද යන්න පිළිබඳ සාධාරණ තහවුරුවක් ලබාගැනීම පිණිස විගණනය සැලසුම් කර ක්‍රියාත්මක කරන බවට මෙම ප්‍රමිත අපේක්ෂා කරයි. මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන අගයන් සහ හෙළිදරව් කිරීම්වලට උපකාරිවන විගණන සාක්ෂි ලබාගැනීම පිණිස පරිපාටි ක්‍රියාත්මක කිරීම විගණනයට ඇතුළත් වේ. තෝරාගත් පරිපාටීන්, වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇතිවිය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන්ගේ අවදානම් තක්සේරු කිරීම් ද ඇතුළත් විගණකගේ විනිශ්චය මත පදනම් වේ. එම අවදානම් තක්සේරු කිරීම්වලදී, අවස්ථාවෝචිතව උචිත විගණන පරිපාටි සැලසුම් කිරීම පිණිස ව්‍යාපෘතියේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට සහ සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීමට අදාළ වන්නා වූ අභ්‍යන්තර පාලනය විගණක සැලකිල්ලට ගන්නා නමුත් සමාගමේ අභ්‍යන්තර පාලනයේ සඵලදායීත්වය පිළිබඳව මතයක් ප්‍රකාශ කිරීමට අදහස් නොකරයි. කළමනාකරණය විසින් අනුගමනය කරන ලද ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිවල උචිතභාවය හා යොදාගන්නා ලද ගිණුම්කරණ ඇස්තමේන්තුවල සාධාරණත්වය ඇගයීම මෙන්ම මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල සමස්ත ඉදිරිපත් කිරීම පිළිබඳ ඇගයීම ද විගණනයට ඇතුළත් වේ.

මාගේ විගණන මතය සඳහා පදනමක් සැපයීම උදෙසා මා විසින් ලබාගෙන ඇති විගණන සාක්ෂි ප්‍රමාණවත් සහ උචිත බව මාගේ විශ්වාසයයි.

1.4 තත්වගණනය කළ විගණන මතය සඳහා පදනම

- (අ) සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට ණයහිමි ශේෂය රු.3,416,053 ක් වූ අතර විගණනයට ඉදිරිපත් කරන ලද ශේෂ සනාථන අනුව එම ශේෂය රු.15,826,805 ක් වූයෙන් රු.12,410,752 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.
- (ආ) සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන වලට අනුව 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට ස්ථාවර තැන්පතු ශේෂය රු.28,071,771 ක් වුවද විගණනයට ඉදිරිපත් කරන ලද තොරතුරු අනුව එම ශේෂය රු.29,583,945 ක් වූයෙන් ස්ථාවර තැන්පතු ශේෂය රු.1,512,175 ක් අඩුවෙන් දක්වා තිබුණි.
- (ඇ) වර්ෂයේ පොලී ආදායම වූ රු.3,112,648 ක් මත 28% ක් වූ ආදායම් බදු වෙන්කිරීම් සිදු නොකිරීම හේතුවෙන් ආදායම් බදු වෙන් කිරීම් සහ වර්ෂයේ ලාභය රු.871,541 කින් පිළිවෙලින් අඩුවෙන් හා වැඩියෙන් දක්වා තිබුණි.
- (ඈ) 2016 වර්ෂයට අදාළව ගෙවීම් කරන ලද රු.135,000 ක දිරිදීමනා පෙර වසර ලාභයට ගැලපීම වෙනුවට 2017 වර්ෂයේ ලාභයට ගලපා තිබීම හේතුවෙන් 2017 වර්ෂයේ ලාභය එම ප්‍රමාණයෙන් අඩුවෙන් දක්වා තිබුණි.
- (ඉ) බොල්ණය සහ අඩමාන ණය වෙන්කිරීමේදී එකම ණයගැතියාට අදාළව රු. 107,776 ක අඩමාණ ණය දෙවරක් වෙන්කර තිබීම හේතුවෙන් වර්ෂයේ ණයගැතියන් සහ වර්ෂයේ ලාභය එම අගයෙන් අඩුවෙන් අඩුවෙන් දක්වා තිබුණි.
- (ඊ) සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශනයන්හි දක්වා ඇති ආදායම හා එකතු කළ අගය මත බදු ප්‍රකාශනයෙහි පෙන්නුම් කර ඇති ආදායම අතර රු.689,450 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.
- (උ) කළමනාකරණ ගාස්තු ගිවිසුම් අනුව ගාස්තු අය නොකිරීම හේතුවෙන් සමාලෝචිත වර්ෂයේ කළමනාකරණ ගාස්තු ආදායම රු.241,129 කින් අඩුවෙන් දක්වා තිබුණි.
- (ඌ) සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව පොලී ආදායම රු.3,112,648 ක් වුවද විගණනයේදී සිදුකල ගණනය කිරීම අනුව එම වටිනාකම රු.3,241,919 ක් වූයෙන් රු.129,271 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.
- (එ) ශේෂ සනාථන ඉදිරිපත් නොවීම හේතුවෙන් රු.2,562,429 ක් වූ ණයගැති ශේෂය හා රු.4,952,679 වූ ණයහිමි ශේෂයන්ගේ නිවැරදි භාවය හා පැවැත්ම තහවුරු කර ගත නොහැකි විය.
- (ඒ) සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව නාගරික සංවර්ධන අධිකාරියට අදාළව ජංගම ගිණුමේ රු. 60,488,725 ක හර ශේෂයක් වූ අතර නාගරික සංවර්ධන අධිකාරියේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව ලංකා රෙජිට් හවුස් සමාගමට අදාළ ගිණුමේ රු.59,968,658 ක බැර ශේෂයක් වූයෙන් රු.520,067 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.

2. මූල්‍ය ප්‍රකාශන

2.1 තත්ත්වගණනය කළ මතය

මෙම වාර්තාවේ 2.2 ඡේදයේ දක්වා ඇති කරුණුවලින් වන බලපෑම හැර, මූල්‍ය ප්‍රකාශන වලින් 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට සමාගමේ මූල්‍ය තත්ත්වය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා එහි මූල්‍ය ක්‍රියාකාරිත්වය හා මුදල් ප්‍රවාහ කුඩා හා මධ්‍ය පරිමාණ ව්‍යාපාර සඳහා වූ ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතවලට අනුකූලව සත්‍ය හා සාධාරණ තත්ත්වයක් පිළිබිඹු කරන බව මා දරන්නා වූ මතය වේ.

2.1.1 වෙනත් තෛතික හා නියාමන අවශ්‍යතාවයන් පිළිබඳ වාර්තාව.

2007 අංක 07 දරණ සමාගමේ පනතේ 163(2) වගන්තියෙන් දක්වා ඇති පරිදි , මා පහත කරුණු දක්වමි.

- (අ) මතය සඳහා පදනම, විගණනයේ විෂය පථය සහ සීමා කිරීම් ඉහත දක්වා ඇති පරිදි වේ.
- (ආ) විගණන සඳහා අවශ්‍ය වූ සියලුම තොරතුරු හා පැහැදිලි කිරීම් මා ලබාගත් අතර මාගේ විගණන පරීක්ෂණ වලින් පෙනීයන පරිදි සමාගම විසින් ප්‍රමාණවත් පොත්පත් හා වාර්තා පවත්වා ඇති බවත්,
 - සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන 2007 අංක 07 දරන සමාගම් පනතේ 151 වගන්තියේ නියමයන්ට අනුකූල බවත් මා දරන්නා වූ මතය වේ.
- (ඇ) සමාගම් පනතේ 220 පරිච්ඡේදයට අනුව සමාගමේ අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය කටයුතු කර නොතිබුණි.

2.2 නීති, රීති, රෙගුලාසි හා කළමනාකරණ තීරණවලට අනුකූල නොවීම.

පහත සඳහන් අනුකූල නොවීම් නිරීක්ෂණය විය.

නීති රීති රෙගුලාසි වලට යොමුව	අනුකූල නොවීම
(අ) ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ මුදල් රෙගුලාසි සංග්‍රහය	
(i) මුදල් රෙගුලාසි 177	මහියංගණය තානයම වෙත දිනපතා ලැබෙන මුදල් එදිනෙදා බැංකුගත කිරීමට කටයුතු කර නොතිබුණි. එසේම එලෙස ලැබුණු මුදලින් වියදම් කළ අවස්ථා 58 ක් සමාලෝචිත වර්ෂයේදී නිරීක්ෂණය විය.
(ii) මුදල් රෙගුලාසි 225(1)	සියළුම ගෙවීම් සඳහා අවශ්‍ය වඩුවර් ආකෘතිපත්‍ර නිවැරදි ලෙස සම්පූර්ණ කළ යුතු වුවත් ඒ අනුව කටයුතු කර නොතිබුණි.

- (iii) මුදල් රෙගුලාසි 225(2) ගමන් වියදම් ගෙවීම සඳහා පොදු 177 ආකෘති පත්‍රය භාවිතා කළ යුතු වුවත් ඒ අනුව කටයුතු කර නොතිබුණි.
- (iv) මුදල් රෙගුලාසි 225 (4) සියළුම ගෙවීම් වවුචර්පත් හරි වැරදි බලා කෙටි අත්සන් යෙදිය යුතු වුවත් ඒ අනුව කටයුතු කර නොතිබුණි.
- (v) මුදල් රෙගුලාසි 371(2)(ආ) තත්කාර්ය අතුරු අග්‍රිමය රු.20,000 නොඉක්මවිය යුතු නමුත් එම සීමාව ඉක්මවා සහ මාණ්ඩලික නොවන ලිපිකරුවකුට රු.303,000 ක අතුරු අග්‍රිමයක් ලබාදී තිබුණි.
- (vi) මුදල් රෙගුලාසි 394(ආ)(III) අවලංගුකළ චෙක්පත් සම්බන්ධව මුදල්පොතේ අදාළ සටහන ඉදිරියෙන් සටහන් කළයුතු වුවත් ඒ අනුව කටයුතු කර නොතිබුණි.
- (vii) මුදල් රෙගුලාසි 396 (ඇ) නිකුත්කර මාස 06 ක් ඉක්මවූ චෙක්පත් ආදායමට ගැනීමට කටයුතු කළයුතු වුවත් රු.18,500 ක් වූ අංක 367760 දරණ චෙක්පත සම්බන්ධයෙන් ඒ අනුව කටයුතු කර නොතිබුණි.
- (viii) මුදල් රෙගුලාසි 446(2) මුදල් පොත ලැබීම් සහ ගෙවීම් අනුව පවත්වා ගත යුතු අතර දිනපතා ,මාසිකව හෝ වාර්ෂිකව තුලනය කළ යුතු වුවත් මිනිශංගනය තානයමේ ලැබීම් සහ ගෙවීම් වෙනුවෙන් වෙන වෙනම පොත් දෙකක් පවත්වා ගෙනගොස් තිබුණි.
- (ආ) රාජ්‍ය ව්‍යාපාර දෙපාර්තමේන්තුව රාජ්‍ය ව්‍යාපාර, රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ නිකුත් කරන ලද අංක පිරිවි/12 උපදෙස් ඒ ආකාරයට පිළිපැදිය යුතු වන අතර අනෙකුත් ක්‍රියා හා 2003 ජුනි 02 දිනැති යහ පරිපාටි හා විධිවිධාන ආයතනයේ අවශ්‍යතාවලට අනුරූපිව සකස්කරයි නම් ඒ වෙනුවෙන් රේඛීය අමාත්‍යාංශයේ හා මහා පාලන වක්‍ර ලේඛය 7.3 භාණ්ඩාගාරයේ ව්‍යාපාර දෙපාර්තමේන්තුවේ අනුමැතිය වගන්තිය ලබාගතයුතු වුවද සමාගම විසින් පිළියෙල කරන ලද ක්‍රියා පරිපාටි හා විධි විධාන සම්බන්ධයෙන් එලෙස අනුමැතිය ලබාගෙන නොතිබුණි.

3. මූල්‍ය සමාලෝචනය

3.1 මූල්‍ය ප්‍රතිඵල

ඉදිරිපත් කරන ලද මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව, 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා සමාගමේ මෙහෙයුම් කටයුතුවල ප්‍රතිඵලය රු.10,986,542 ක බදු පෙර ලාභයක් වූ අතර ඊට අනුරූපිව ඉකුත් වර්ෂයේ බදු පෙර ලාභය රු. 9,779,652 ක් වූයෙන් සමාලෝචිත වර්ෂයේ මූල්‍ය ප්‍රතිඵලය රු.මිලියන 1,206,890 කින් වර්ධනය වී තිබුණි. ස්ථාවර තැන්පත් පොලී ආදායම රු.970,879 ක් සහ තානයම් ආදායම රු.420,424 කින් වර්ධනය වීම මූල්‍ය ප්‍රතිඵලයේ වර්ධනය කෙරෙහි ප්‍රධාන වශයෙන් බලපා තිබුණි.

3.2 විග්‍රහාත්මක සමාලෝචනය

(අ) ඉකුත් වර්ෂය සමග සැසඳීමේදී සමාගමේ ස්ථාවර තැන්පතු පොලී ආදායම රු.970.79 කින් වර්ධනය වීම, සමාගමේ ආදායම රු.මිලියන 1.7 කින් ඉහල යාමට හේතු වී තිබූ අතර සමාගම විසින් සිදුකරනු ලැබූ සෘජු මිලදී ගැනීම් රු.237,882 කින් පහලයාම හේතුවෙන් ඉකුත් වර්ෂයේ සියයට 87.28 ක් වූ දළ ලාභ අනුපාතය සමාලෝචිත වර්ෂයේදී සියයට 90.36 ක් දක්වා වර්ධනය වී තිබුණද පෙර වර්ෂය සමග සැසඳීමේදී සමාලෝචිත වර්ෂයේ පරිපාලන වියදම සහ මූල්‍ය වියදම් රු.1,306,477 කින් ඉහලයාම මත ඉකුත් වර්ෂයේ සියයට 31.08 ක් වූ ශුද්ධ ලාභ අනුපාතය සමාලෝචිත වර්ෂයේදී සියයට 30.16 දක්වා පහල ගොස් තිබුණි.

(ආ) ඉකුත් වර්ෂයේ සමාගමේ ජංගම අනුපාතය 0.41:1 ක් වූ අතර සමාලෝචිත වර්ෂයේදී එය 0.53:1 ක් දක්වා සුළු වර්ධනයක් පැවතියද ජංගම අනුපාතය ප්‍රශස්ත මට්ටමකින් පවත්වාගෙන යාමට සමාගම අපොහොසත් වී තිබුණි.

4. මෙහෙයුම් සමාලෝචනය

4.1 කාර්යසාධනය

සංචාරකයින්, අමුත්තන් සහ හවුල්කරුවන්හට ගුණාත්මක සඳාචාරාත්මක සේවාවක් සැපයීමට සම්පූර්ණයෙන්ම කැපවීම සමාගමේ ප්‍රධානම කාර්යයක් වුවත් එය ළගාකර ගැනීමට අපේක්ෂිත භෞතික හා මූල්‍ය ඉලක්කයන් දැක්වෙන ක්‍රියාකාරී සැලැස්මක් පිළියෙලකර නොතිබුණි. එසේම සමාගමේ ප්‍රමුඛ කාර්යයන් වෙනුවෙන් ප්‍රධාන කාර්යසාධන දර්ශක (ප්‍ර.කා.ද) කළමනාකරණය විසින් සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහාද පිළියෙලකර නොතිබුණි. මෙම නිසා සමාලෝචිත වර්ෂයේ සමාගමේ කාර්ය සාධනය විගණනයේදී සලකා බැලීමට නොහැකි විය.

4.2 කළමනාකරණ ක්‍රියාකාරකම්

4.2.1 තානායම් කළමනාකරණය

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

(අ) පළාත් පාලන ආයතන විසින් දිවයිනේ විවිධ ප්‍රදේශවල පවත්වාගෙන යන ලද තානායම් කළමනාකරණය 1980 වර්ෂයේ සිට නාගරික සංවර්ධන අධිකාරිය වෙත පවරාගෙන තිබූ අතර පසුව එකී තානායම් කළමනාකරණය බාහිර පාර්ශවයන් වෙත ලබාදී තිබුණි. මෙහිදී නාගරික සංවර්ධන අධිකාරිය යටතේ පිහිටුවා ඇති ලංකා රෙස්ට් හවුස් පුද්ගලික සමාගම තානායම් කළමනාකරණය විධිමත් කිරීමට පියවර ගෙන තිබුණද එකී සමාගම විසින් නිශ්චිත ප්‍රතිපත්තියක් පදනම් කරගෙන දීර්ඝ කාලීනව තානායම් බදුදීම සිදුකර නොතිබුණි. විශේෂයෙන්ම තානායම් බදු දීමේදී ප්‍රසම්පාදන ක්‍රියාමාර්ග අනුගමනය කර ලංසු කැඳවා ඉහල ලංසු ඉදිරිපත් කළ සහ හෝටල් පවත්වාගෙනයාමේ පළපුරුද්ද සහ මූල්‍යමය ශක්තියක් ඇති පාර්ශවයන් හඳුනාගෙන තානායම් බදු දීමක් සිදුකිරීම වෙනුවට පෞද්ගලික සම්බන්ධතා මත

බාහිර පාර්ශවයන් තානායම් බදු ගැනීමට කැමති බවට ඉල්ලීම් කරන ලද ලිපි සහ ඔවුන් විසින් විශාල වියදමක් දරමින් තානායමේ ප්‍රතිසංවර්ධන කටයුතු කරන බවට ලිඛිතව දැනුම්දීම කෙරෙහි විශ්වාසය තබා තානායම් බදු දීම සිදුකර තිබුණි.

- (ආ) තානායම් දීර්ඝ කාලීනව බදු දීමේදී නිශ්චිත වර්ෂ ගණනකට බදුදීමේ ස්ථිර ප්‍රතිපත්තියක් අනුගමනය කර නොතිබූ අතර එක් එක් තානායම් බදු දීමේදී ගිවිසුම්ගත කාලය වර්ෂ 04 සිට වර්ෂ 30 දක්වා එකිනෙකට වෙනස් වී තිබුණි. එසේම තානායම් බදුදීමේදී සලකා බලන නිර්ණායකයන් විගණනයට ඉදිරිපත් නොකෙරුණි.
- (ඇ) තානායම්වල අඩුපාඩු සහ අවශ්‍යයෙන්ම සිදුකල යුතු ප්‍රතිසංස්කරණයන් කඩිනමින් සිදුකිරීමට පාලන අධිකාරිය කටයුතු කර නොතිබුණු අතර ඒ වෙනුවට එක් එක් තානායම් පාලනය කරන බාහිර පාර්ශවයන්ටම එකී තානායම්වල නවීකරණය හා ප්‍රතිසංස්කරණ කටයුතු කරගෙන යාමට උපදෙස් දී තිබූ බව නිරීක්ෂණය විය.
- (ඈ) සමාගම විසින් බදු දී ඇති තානායම් විශාල සංඛ්‍යාවක බදු ගැණුම්කරුවන් විසින් ඔවුන් විසින් බදු ගන්නා කාලසීමාව තුළ රු.මිලියන 05 සිට රු.මිලියන 120 දක්වා වූ ආයෝජනය කර ප්‍රතිසංවර්ධන කටයුතු සිදුකරන බවට දැනුම්දෙමින් ඉතාම අඩු වටිනාකමකට තානායම් බදුගෙන තිබුණද එසේ බදුගත් එකම තානායමකවත් බදු ගැණුම් කරුවන් ආයෝජන හෝ තානායම් සංවර්ධන කටයුතු කර නොතිබුණි.
- (ඉ) මෙම තානායම්වල ප්‍රතිසංස්කරණ කටයුතු හා එකතුකිරීම් කටයුතු ආරම්භ කිරීමට ප්‍රථම ඊට සම්බන්ධ වියදම් ඇස්තමේන්තු ඉදිරිපත් කලයුතු වුවත් තානායම් 30 අතුරින් වියදම් ඇස්තමේන්තු ඉදිරිපත් කර තිබුණේ තානායම් 09 ක් සඳහා පමණි.
- (ඊ) ගම්පහ, කුරුණෑගල සහ බණ්ඩාරවෙල යන තානායම්වල සංවර්ධනය කලයුතු සමහර කාර්යයන් සඳහා අදාළ පළාත්පාලන ආයතන විසින් අවසර දී නොමැති වීම හේතුවෙන් එම සංවර්ධන කටයුතු අතරමැදි තවත්වා තිබුණු බව නිරීක්ෂණය විය.
- (උ) බදු ගිවිසුම් වලට අනුව ඒ ඒ තානායම්වල ප්‍රතිසංවර්ධන කටයුතු ගිවිසුමට එලඹී දිනයේ සිට නිමකල යුතු කාලය දක්වා ඇති නමුත් තානායම් අධ්‍යක්ෂකගේ අංක 29/05/18 සහ 2017 පෙබරවාරි 14 දිනැති ලිපිය අනුව වර්ෂ කිහිපයකට පෙර බදු දී තිබුණු තානායම්වල ප්‍රතිසංවර්ධන කටයුතු එදින වන විටද නිමකර නොතිබුණි. කෙසේවුවද ලංකා රෙජිට් හවුස් ලිමිටඩ් ආයතනයේ ප්‍රධාන විධායක නිලධාරියා ඇතුළු නිලධාරීන් එකී තානායම්වල ගිවිසුමකට අනුව සිදුකල යුතු ප්‍රතිසංවර්ධන කටයුතු කාලීනව සිදුකර නොතිබීම සම්බන්ධයෙන් කිසිදු පසු විපරමක් සිදුකර නොතිබුණි.

4.2.2 මහියංගන තානායම කලමනාකරණය කිරීම

ලංකා රෙජිට් හවුස් සාමගම විසින් කලමනාකරණය කරන මහියංගනය තානායමේ කටයුතු සම්බන්ධයෙන් අභ්‍යන්තර විගණන අංශය විසින් සිදුකරන ලද පරීක්ෂාවේදී පහත සඳහන් කරුණු නිරීක්ෂණය විය.

- (අ) මහියංගනය තානායමේ 2009 වර්ෂයේ සිට 2016 සැප්තැම්බර් 01 දිනෙන් අවසන් වූ කාලපරිච්ඡේදය තුළ සේවයේ යෙදී සිටි කලමනාකරුවන් ලංකා රෙජිට් හවුස් සමාගමට රු.7,050,977 ක් අයවිය යුතුව තිබුණු අතර ඉන් රු. 5,978,273 ක් දෛනික ආදායමින් බැංකුගත නොකල ශේෂයක් විය.
- (ආ) එසේම එම කාලපරිච්ඡේදය තුළ තානායමේ සමස්ත ආදායම රු.45,260,369 ක් වූ අතර දෛනික සම්පූර්ණ ආදායම බැංකු ගත කිරීම වෙනුවට එම ආදායමින් රු.16,948,699 ක් සෘජු වියදම් සඳහා වැය කර ඇති බව තහවුරු වී තිබුණි. තානායම් කලමනාකරණ අංශයේ

අධ්‍යක්ෂකගේ (තානායම් කළමනාකරණ) 2011 ඔක්තෝබර් 19 දිනැති ලිපිය මගින් මෙවැනි අවස්ථාවලදී කටයුතු කල යුතු ආකරය පිළිබඳව උපදෙස් දී තිබුණද එම උපදෙස් වලට පටහැනිව කටයුතු කර තිබුණි.

- (ඇ) 2009 -2012 කාලසීමාව තුළ සිදුකරන ලද ණය ගනුදෙනු වලින් තවදුරටත් රු.110,410 ක් ලැබිය යුතු බවත්, නමුත් එම කාලසීමාවට අදාල රිසිට්පත් කළමනාකරු විසින් විනාශ කර ඇති බවත් නිරීක්ෂණය කර තිබුණි.
- (ඈ) විධිමත් ප්‍රසම්පාදන ක්‍රියාමාර්ග අනුගමනය කර තානායම් බදු දීම සඳහා සුදුස්සන් තෝරාගනු වෙනුවට, තානායමේ එවකට කළමනාකරු විසින් විධිමත් අනුමැතියකින් තොරව 2015 නොවැම්බර් 01 සිට 2016 ජනවාරි 30 දින දක්වා වූ මාස 03 ක කාලය නාගරික සංවර්ධන අධිකාරියේ සේවකයින්ද සමග එක්ව තානායම කළමනාකරණය කිරීමට තානායම කළමනාකරණ අංශයේ අධ්‍යක්ෂකවරයා විසින් කටයුතු කර තිබුණි. මෙම කාල සීමාව තුළ මාස 02 කට අදාලව තවදුරටත් රු.620,000ක මුදලක් ලංකා රෙජිට් හවුස් ආයතනයට ලැබිය යුතුව තිබුණි.
- (ඉ) 2016 පෙබරවාරි සිට මාර්තු දක්වා කාලය තුළ රිසිට්පත් 04කින් ලබාගන්නා ලද රු.142,294ක ආදායමක් විගණන දිනය දක්වා ලංකා රෙජිට් හවුස් ආයතනයට ලබාදී නොතිබුණි.
- (ඊ) හිටපු තානායම කළමනාකරු විසින් ඉදිරිපත් කර තිබුණු රු.1,703,660 ක් වූ බිල්පත්වල වසරකට වඩා පැරණි සහ අංශ ප්‍රධානියාගේ අවසරයකින් තොරව මිලදිගත් රු.29,120 ක ගොඩනැගිලි ද්‍රව්‍ය බිල්පත් සහ මනිශංගන තානායමේ අවශ්‍යතාවයන් සඳහා කුරුණෑගල ප්‍රදේශයෙන් මිලදිගත් රු. 44,014 ක ද්‍රව්‍යවල බිල්පත් ඇතුලත් වී තිබුණි.

4.3 මෙහෙයුම් අකාර්යක්ෂමතා

සමාගමේදුරකථන 05ක් සඳහා ගෙවීම්කර තිබුණද දුරකථන දෙකක තොරතුරු පමණක් දුරකථන ලේඛනයට ඇතුලත් කර තිබුණි. එසේම මෙම ලේඛණය වගකිව යුතු නිලධාරියකුගේ අධීක්ෂණයට ලක් වී නොතිබුණු අතර සමහර මාසවල මාසික බිල්පත් ගෙවීම් නොකළ අවස්ථා පැවතුණි. එසේම සමහර මාසවල අදාල මාසික බිල්පත දෙවරක් ගෙවූ අවස්ථාද, මාසයට අදාල බිල්පත් වටිනාකමට වඩා වැඩිපුර ගෙවූ අවස්ථාද නිරීක්ෂණය විය.

4.4 මානව සම්පත් කළමනාකරණය

ලංකා රෙජිට් හවුස් සමාගමට වෙනම කාර්ය මණ්ඩලයක් බඳවාගෙන නොතිබුණු අතර නාගරික සංවර්ධන අධිකාරියේ සේවකයන් විසින් සමාගමේ කටයුතු ඉටුකර තිබුණි.

5. ගිණුම් කටයුතුභාවය හා යහපාලනය

5.1 මූල්‍ය ප්‍රකාශන ඉදිරිපත් කිරීම

2003 ජුනි 02 දිනැති සහ අංක පීඊඩී/12 දරන රාජ්‍ය ව්‍යාපාර වක්‍රලේඛය පරිදි සමාගම විසින් 2017 වර්ෂයට අදාල අවසන් මූල්‍ය ප්‍රකාශන 2018 පෙබරවාරි 28 දිනට පෙර ඉදිරිපත්කළ යුතු වුවත් 2018 මාර්තු 21 දින මූල්‍ය ප්‍රකාශන විගණකාධිපති වෙත ඉදිරිපත් කර තිබුණි.

5.2 ක්‍රියාකාරී සැලැස්ම

සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා ක්‍රියාකාරී සැලැස්මක් පිළියෙල කර නොතිබුණි.

5.3 වාර්ෂික අයවැය ලේඛනය

2003 ජුනි 02 දිනැති සහ අංක PED/12 දරන රාජ්‍ය ව්‍යාපාර චක්‍රලේඛයේ 5:2:4 ඡේදය ප්‍රකාරව වාර්ෂික අයවැය ලේඛනය එම වර්ෂය ඵලභීමට මාස 03 කට පෙර අනුමත කළ යුතු වුවත් සමාලෝචිත වර්ෂයේ අයවැය ලේඛනය 2017 පෙබරවාරි 11 දින අනුමත කර තිබුණි.

6. පද්ධති පාලන දුර්වලතා

විගණනයේදී නිරීක්ෂණය වූ පද්ධති හා පාලන අඩුපාඩු වරින් වර සමාගමේ සභාපතිවරයාගේ අවධානයට යොමු කරන ලදී. පහත සඳහන් පාලන ක්ෂේත්‍රයන් කෙරෙහි විශේෂ අවධානය යොමු කළ යුතුය.

පාලන ක්ෂේත්‍රය -----	නිරීක්ෂණය -----
(අ) සමාගම විසින් කළමනාකරණය කරන තානායම්	මෙම තානායම් වල කටයුතු පාලනයට සහ අධීක්ෂණයට විධිමත් වැඩ පිළිවෙලක් සකස් කර ක්‍රියාත්මක නොකිරීම.
(ආ) බදු දී තිබෙන තානායම්	මෙම තානායම් වල සංවර්ධන කටයුතු විධිමත් කිරීමට කටයුතු නොකිරීම අධීක්ෂණය සහ සුපරීක්ෂණය වැඩි කිරීමට කටයුතු නොකිරීම.
(ඇ) තානායම් බදු දීම	මේ සඳහා පිළිගත් සහ නිශ්චිත ක්‍රමවේදයක් සකස් කර ක්‍රියාත්මක නොකිරීම.
(ඈ) ණයගැති පාලනය	ණයගැතියන් සහ අනෙකුත් ලැබීම් අයකර ගැනීම සැලකිය යුතු ප්‍රමාදයන් පැවතීම.
(ඉ) මානව සම්පත් කළමනාකරණය	රාජ්‍ය ව්‍යාපාර චක්‍රලේඛ නියමයන්ට අනුව කාර්යමණ්ඩලය සම්බන්ධව ක්‍රියාමාර්ග නොගැනීම.