

තෝර්ස් ලිමිටඩ් (සමාගම) 2018 මාර්තු 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ විස්තීරණ ආදායම් ප්‍රකාශනය, ස්කන්ධය වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශනය, මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශනය සහ වැදගත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති සහ අනෙකුත් පැහැදිලි කිරීමේ තොරතුරුවල සාරාංශයකින් සමන්විත 2018 මාර්තු 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(1) ව්‍යවස්ථාවෙහි ඇතුළත් විධිවිධාන ප්‍රකාර මාගේ විධානය යටතේ විගණනය කරන ලදී. ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(6) ව්‍යවස්ථාව ප්‍රකාරව පාර්ලිමේන්තුව වෙත ඉදිරිපත් කළ යුතු යැයි මා අදහස් කරන මාගේ අදහස් හා නිරීක්ෂණයන් මෙම වාර්තාවේ දැක්වේ.

1.2 මූල්‍ය ප්‍රකාශන සම්බන්ධයෙන් අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලයේ වගකීම

මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව පිළියෙල කිරීම හා සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීම සහ වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් ඇති විය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොරවූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට හැකිවනු පිණිස අවශ්‍ය වන අභ්‍යන්තර පාලනය තීරණය කිරීම අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලයේ 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 ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව මාගේ විගණනය සිදුකරන ලදී. ආචාර ධර්මවල අවශ්‍යතාවන්ට මම අනුකූලවන බවට සහ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොරවන්නේද යන්න පිළිබඳ සාධාරණ තහවුරුවක් ලබා ගැනීම පිණිස විගණනය සැලසුම්කර ක්‍රියාත්මක කරන බවට මෙම ප්‍රමිති අපේක්ෂා කරයි.

මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන අගයන් සහ හෙළඳරව් කිරීම් වලට අදාළ වන විගණන සාක්ෂි ලබා ගැනීම පිණිස පටිපාටි ක්‍රියාත්මක කිරීම විගණනයට ඇතුළත් වේ. තෝරාගත් පටිපාටීන්, වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇති විය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් අවදානම් තක්සේරු කිරීමද ඇතුළත් විගණකගේ විනිශ්චය මත පදනම් වේ. එම අවදානම් තක්සේරු කිරීම් වලදී, අවස්තාවෝචිතව උචිත විගණන පටිපාටි සැලසුම් කිරීම පිණිස ආයතනයේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට සහ සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීමට අදාළ වන්නා වූ අභ්‍යන්තර පාලනය විගණක සැලකිල්ලට ගන්නා නමුත් ආයතනයේ 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 සමස්ථ ඉදිරිපත් කිරීම පිළිබඳ ඇගයීමද 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 මතය සඳහා පදනම

පහත නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (අ) ආරම්භක ශේෂ හිලව් කිරීම් ලෙස රු.7,402,275 ක් ආදායම් ප්‍රකාශයෙහි වෙනත් ආදායම් යටතේ පෙන්වා තිබුණි. එසේ වුවද එය මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශයට ගලපා නොතිබුණි.
- (ආ) ගණිතමය වැරදි හේතුවෙන් පරිගණක ක්ෂය කිරීම් වටිනාකම රු.53,470 ක් අඩුවෙන් ද, යන්ත්‍ර හා සූත්‍ර ක්ෂය ක්ෂය කිරීම් වටිනාකම රු.419,250 ක මුදලක් වැඩියෙන්ද දක්වා තිබීම හේතුවෙන් ප්‍රවර්ධන වර්ෂයේ ලාභය රු.365,780 කින් අඩුවෙන් දක්වා තිබුණි.
- (ඇ) වර්ෂ 2016 මැයි මස සිට වර්ෂ 2017 පෙබරවාරි දක්වා වූ කාලයට අදාළ හිඟ බදු කුලී වියදම් රු.1,133,495 ක්ද, වර්ෂ 2015 මාර්තු සිට වර්ෂ 2017 මාර්තු දක්වා වූ කාලයට අදාළ සමාගම් ලේකම්වරයාගේ ගාස්තු වූ රු.1,100,000 ක්ද, වර්ෂ 2016 ජනවාරි සිට වර්ෂ 2017 මාර්තු දක්වා වූ කාලයට අදාළ විදුලි ගාස්තු වූ රු.105,476 ක් ප්‍රවර්ධන වර්ෂයේ වියදම් ලෙස මූල්‍ය ප්‍රකාශන වල ඇතුළත් කර තිබුණි. මේ හේතුවෙන් ප්‍රවර්ධන වර්ෂයේ ලාභය රු.2,338,971 කින් අඩුවෙන් දක්වා තිබුණි.
- (ඈ) පෙර වර්ෂයට අදාළ ණයවර ලිපි පොළී හා බැංකු ණය පොළී පිළිවෙලින් රු.226,895 ක් හා රු.487,693 ක් ප්‍රවර්ධන වර්ෂයේ මූල්‍ය වියදම් ලෙස මූල්‍ය ප්‍රකාශන වල දක්වා තිබුණි. මේ හේතුවෙන් ප්‍රවර්ධන වර්ෂයේ ලාභය රු.714,588 කින් අඩුවෙන් දක්වා තිබුණි.
- (ඉ) වර්ෂ 2018 මාර්තු මාසයට අදාළ ගෙවිය යුතු බැංකු ණය පොළී සඳහා වෙන් කිරීම් වූ රු.362,227 ක් මූල්‍ය ප්‍රකාශන වල ඇතුළත් කර නොතිබුණි. මේ හේතුවෙන් ප්‍රවර්ධන වර්ෂයේ ලාභය එම අගයෙන් වැඩියෙන් දක්වා තිබුණි.

02. මූල්‍ය ප්‍රකාශන

2.1 තත්වගණනය කළ මතය

තත්වගණනය කළ මතය සඳහා පදනම වූ ඡේදයේ දක්වා ඇති කරුණු වලින් වන බලපෑම හැර, මූල්‍ය ප්‍රකාශන වලින් 2018 මාර්තු 31 දිනට සමාගමේ මූල්‍ය තත්වය හා එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා එහි මූල්‍ය ක්‍රියාකාරීත්වය හා මුදල් ප්‍රවාහ ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිති වලට අනුකූලව සත්‍ය හා සාධාරණ තත්වයක් පිළිබිඹු කරන බව මා දරන්නා වූ මතය වේ.

2.2 වෙනත් නෛතික හා නියාමන අවශ්‍යතා පිළිබඳ වාර්තාව

2007 අංක 07 දරන සමාගම් පනතේ 163(2) වගන්තියේ නියමයන්ට අනුව මා විසින් පහත කරුණු දක්වමි. තත්වගණනය කළ මතය සඳහා පදනම සහ විගණනයේ විෂය පථය සීමා කිරීම් ඉහත දක්වා ඇති පරිදි වේ.

- මෙම වාර්තාවේ තත්වගණනය කළ මතය සඳහා පදනම ඡේදයේ දක්වා ඇති කරුණු වල බලපෑම හැර, විගණනය සඳහා අවශ්‍ය සියළුම තොරතුරු හා පැහැදිලි කිරීම් ප්‍රමාණවත් ලෙස ලබාගෙන ඇති අතර මාගේ පරීක්ෂණ වලින් පෙනී යන අන්දමට සමාගම විසින් විධිමත් ලෙස ගිණුම් වාර්තා හා පොත්පත් පවත්වාගෙන ගොස් ඇති බවත්ය.

- සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන 2007 අංක 07 දරන සමාගම් පනතේ 151 වගන්තියේ අවශ්‍යතාවයන්ට අනුකූල වන බවත්ය.

2.3 ලැබිය යුතු හා ගෙවිය යුතු ගිණුම්

2.3.1 ලැබිය යුතු ගිණුම්

පහත නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (අ) සමාගම විසින් රු.1,234,000 ක් වටිනා යන්ත්‍ර සූත්‍ර අමතර කොටස් ආපසු හරවා යැවීමට අදාලව ලැබිය යුතු මුදල් මූල්‍ය ප්‍රකාශන තුළ පෙන්වා තිබුණි. එසේ වුවද සැපයුම්කරුගෙන් ලද ශේෂ තහවුරු කර ගැනීමට අනුව කිසිදු බැඳීමක් නොතී සමාගම සමග නොමැති බව දන්වා එවා තිබුණු අතර, මේ සම්බන්ධයෙන් ශේෂ සැසඳීම් සිදු කිරීමට කළමනාකරණය අපොහොසත්වී තිබුණි.
- (ආ) ණය ගැතියන්ගේ කාල විශ්ලේෂණයට අනුව එකතුව වූ රු.4,833,760 ක මුදලක් ශේෂ සැසඳීම් නොකර ලැබිය යුතු ලෙස වර්ෂ ගණනාවක සිට පෙන්වා තිබුණි. කෙසේ වුවද කළමනාකරණය විසින් ඉහත ශේෂ සැසඳීම් සිදු කිරීමට අපොහොසත් වී තිබුණි.

2.3.2 ගෙවිය යුතු ගිණුම්

පහත නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (අ) වර්ෂයකට වඩා වැඩි ණයහිමි ශේෂ 03කට අදාල මුළු එකතුව රු.8,264,426 ක් නිරවුල් නොකර ශේෂව පැවතුණි.
- (ආ) ව්‍යවස්ථාපිත ගෙවීම් නියමිත කාලය තුළදී නිරවුල් නොකිරීම මත වර්ෂයකට වඩා වැඩි කාලයකට අදාල නිරවුල් නොකළ ව්‍යවස්ථාපිත ගෙවීම් වල මුළු එකතුව රු.164,564,529 ක් ප්‍රවර්ථන වර්ෂයේ අවසානයට පැවතුණි.

2.4 විධිමත් අනුමැතියක් ලබා නොගෙන හිලව් කළ ගිණුම්

ගෙවිය යුතු රු.17,326,782 ක් වටිනා ශේෂය, ලැබිය යුතු ශේෂයට විධිමත් අනුමැතියකින් තොරව හිලව් කර තිබුණි.

03. මූල්‍ය සමාලෝචනය

3.1 මූල්‍ය ප්‍රතිඵලය

පහත කරුණු නිරීක්ෂණය විය.

- (අ) ඉදිරිපත් කරන ලද මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව ප්‍රවර්ථන වර්ෂයේ ලාභය රු.5,369,442 ක් වූ අතර, ඊට ඉකුත් වර්ෂයේ රු.61,111,357 ක අලාභයක් පෙන්නුම් කළ අතර ඒ අනුව සියයට 109 කින්

ප්‍රවර්ථන වර්ෂයේ ලාභය වර්ධනය වී තිබුණි. මේ සඳහා මූලිකවම ප්‍රවර්ථන වර්ෂයේ විකුණුම් රු.122,870,791 කින් ඉහළ යාම හේතු වී තිබුණි.

(ආ) තවද සමාගමේ ජංගම වගකීම් ජංගම වත්කම් වලට වඩා රු.206,468,023 කින් ඉහළ ගොස් තිබුණි. මෙය සමාගමේ ද්‍රවශීලතාවය අයහපත් මට්ටමක ඇති බව පෙන්නුම් කරයි.

3.2 මුදල් කළමනාකරණය

දෛනික ආදායම් රැස් කිරීම් බැංකුගත කිරීමේ අභ්‍යන්තර ක්‍රමවේදය නියමිත පරිදි ක්‍රියාත්මක කර නොතිබුණි. මේ හේතුවෙන් එකතුව රු.2,644,180 ක මුදල් බැංකු ගත නොකර ප්‍රවර්ථන වර්ෂයේ අවසානයට අතැතිව පැවතුණි.

3.3 විශ්ලේෂණාත්මක විග්‍රහය

ජංගම අනුපාතය ප්‍රවර්ථන වර්ෂයේ අවසානයට 0.5 ක අගයක පැවතුණු අතර, ඊට ඉකුත් වර්ෂයේදී එය 0.36 ක අගයක පැවතුණි. මේ හේතුවෙන් සමාගමේ ජංගම වත්කම් හා ජංගම වගකීම් වල අනුපාතය සතුටුදායක මට්ටමක නොපවතින බව නිරීක්ෂණය විය.

04. මෙහෙයුම් සමාලෝචනය

4.1 කළමනාකරණ අකාර්යක්ෂමතා

ලුණුවිල කර්මාන්ත ශාලාවෙහි අවසන් තොගයෙහි රු.696,076 ක් වූ වලනය නොවන තොග අයිතමද රු.1,893,342 ක් වූ සෙමෙන් වලනය වන තොග අයිතමද දක්නට ලැබුණි. එසේ වුවද, මේ සම්බන්ධයෙන් සමාගම විසින් යෝග්‍ය ගණනය කිරීමක් සිදුකර මෙම තොග අලෙවි කිරීමට අවශ්‍ය පියවර නියමිත කාලය තුළදී ගෙන නොතිබුණි.

4.2 මෙහෙයුම් අකාර්යක්ෂමතා

පහත කරුණු නිරීක්ෂණය කෙරේ.

(අ) ආනයනය කරනු ලබන අමුද්‍රව්‍ය සමාගම විසින් කොළඹ සිට ළඟම ඇති ලුණුවිල කර්මාන්ත ශාලාව වෙත ප්‍රවාහනය නොකර කොළඹ සිට යාපනය කර්මාන්ත ශාලාව දක්වා ප්‍රවාහනය කර ඉන්පසු යාපනය සිට ලුණුවිල හා වීරවිල කර්මාන්ත ශාලා වෙත ප්‍රවාහනය කරනු ලබයි. මේ හේතුවෙන් සමාගම විසින් ප්‍රවාහනය සඳහා අතිරේක වියදමක් දරණු ලබන අතර, එය ප්‍රවාහන ක්‍රමවේදයේ පවතින අකාර්යක්ෂමතාවයක බව නිරීක්ෂණය කෙරේ.

(ආ) ප්‍රවර්ථන වර්ෂය තුළදී එකතුව රු.448,947 ක් වටිනා අයිතම 83 කට අදාලව ආපසු එවන ලද මාළු දැල් සම්බන්ධයෙන් වූ ගැටළුව නිරවුල් කිරීමට සමාගම විසින් ගන්නා ලද පියවරයන් විගණනය වෙත ඉදිරිපත් නොකෙරුණි.

4.3 අවිධිමත් ගනුදෙනු

පහත කරුණු නිරීක්ෂණය කෙරේ.

- (අ) එකම පුද්ගලයෙකු විසින් විධායක අධ්‍යක්ෂක ලෙස හා සමාගම් ලේකම්වරයා ලෙස කටයුතු කිරීමට හැකියාව නොතිබියදී, සමාගම් විධායක අධ්‍යක්ෂකවරයා ඔහු විධායක අධ්‍යක්ෂකධුරයෙහි සිටියදීම සමාගම් ලේකම්වරයා ලෙස කටයුතු කර තිබුණි. තවද, කළමනාකරණ සේවා දෙපාර්තමේන්තුවේ අංක DMS/1747 දරණ හා 2017 දෙසැම්බර් 29 දිනැති ලිපිය ප්‍රකාරව සමාගම් ලේකම් තනතුර සඳහා අනුමැතිය ලබා ගැනීමකින් තොරව එකතුව රු.1,392,000 ක් සමාගම් විධායක අධ්‍යක්ෂකවරයා හට සමාගම් ලේකම්වරයා ලෙස කටයුතු කිරීම වෙනුවෙන් ගෙවා තිබුණි.
- (ආ) අදාළ අමාත්‍යාංශයේ අනුමැතිය ලබා ගැනීමකින් තොරව එකතුව රු.13,425,486 ක මුදලක් සමාගම විසින් පරිපාලන වියදම් ලෙස ජීවනාධාර ව්‍යාපෘතිය වෙනුවෙන් අයකර ගෙන තිබුණි.

4.4 වත්කම් කළමනාකරණය

පහත කරුණු නිරීක්ෂණය කෙරේ.

- (අ) ලුණුවිල කර්මාන්ත ශාලාවට හා වීරවිල කර්මාන්ත ශාලාවට අයත් ඉඩම් වල අයිතිය සමාගමේ නමට මාරුකර ගැනීමට අවශ්‍ය කටයුතු සිදුකර නොතිබුණි.
- (ආ) සමාගම විසින් භාවිතා කරන ලබන වාහන 05 ක අයිතිය සමාගමේ නමට මාරුකර ගැනීමට අවශ්‍ය පියවර ගෙන නොතිබුණි.

4.5 නිශ්ක්‍රීය හෝ උණ උපයෝජිත දේපල, පිරියත හා උපකරණ

පහත කරුණු නිරීක්ෂණය කෙරේ.

- (අ) ප්‍රධාන කාර්යාලය භාවිතා කරන බවට සඳහන් කර මෝටර් රථ ගිණුම් වල දක්වා තිබුණු පොත් අගය රු.300,000 ක් වූ එක් වාහනයක් ධාවනය සඳහා භාවිතයට ගත නොහැකිව ලුණුවිල කර්මාන්ත ශාලාවෙහි ගරාජයෙහි නවතා තිබුණි.
- (ආ) දිගු කාලයක සිට තාක්ෂණික දෝෂ මත ලුණුවිල කර්මාන්ත ශාලාවට අයත් රු.21,052,082 ක් වූ යන්ත්‍රෝපකරණ 09 ක් උපරිම කාර්යක්ෂමතාවයෙන් භාවිතා කර නොතිබුණි. මේ හේතුවෙන් නිෂ්පාදන ක්‍රියාවලියට යොදාගනු ලබන විදුලිය අපතේ යෑම හා මිනිස් පැය ප්‍රමාණය අපතේ යෑම මත ඒකකයක නිෂ්පාදන පිරිවැය ඉහළ ගොස් තිබුණි.
- (ඇ) ලුණුවිල කර්මාන්ත ශාලාවෙහි ස්ථාපිත කර ඇති භාවිතයට ගත හැකි මට්ටමක පවතින කුඩා වෙළුම් තුල් ඇඹරුම් යන්ත්‍ර 02 ක් දැනට එම කර්මාන්තශාලාව මගින් භාවිතයට නොගන්නා අතර, එම යන්ත්‍ර දෙක භාවිතයට අවශ්‍ය අමුද්‍රව්‍ය හා ශ්‍රමය අනෙකුත් කර්මාන්තශාලා දෙක තුල

නිබ්‍යදී එය එම කර්මාන්තශාල දෙක වෙත ලබා දී උපරිම ප්‍රයෝජන ගැනීමට හැකියාව තිබුණද සමාගම විසින් ඒ සඳහා අවශ්‍ය විධිමත් ක්‍රියාමාර්ග ගෙන නොතිබුණි.

4.6 අනෙකුත් ආයතන සතු වත්කම් පරිහරණය

පහත කරුණු නිරීක්ෂණය කෙරේ.

- (අ) දිගු කාලයක සිට ප්‍රධාන කාර්යාලය මගින් තම රේඛීය අමාත්‍යාංශයට අයත් එක් කාරයක් භාවිතා කරනු ලැබුවද එහි අයිතිය සමාගමේ නමට මාරුකර ගැනීමට අවශ්‍ය පියවර හා එහි වටිනාකම පොත් වලට ගැනීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.
- (ආ) දිගු කාලයක සිට යාපනය හා විරවිල කර්මාන්තශාලා මගින් වෙනත් රාජ්‍ය ආයතන සතු වාහන 07 ක් භාවිතා කරනු ලැබුවද ඉන් වාහන දෙකක වටිනාකම වූ රු.356,615 ක් පමණක් සමාගමේ පොත් වලට ගෙන තිබුණි.

4.7 ප්‍රසම්පාදන කළමනාකරණය

පහත කරුණු නිරීක්ෂණය කෙරේ.

- (අ) ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහය අනුව, ආයතනයක් විසින් ප්‍රදාන ප්‍රසම්පාදන සැලැස්මක් අවම වශයෙන් වර්ෂ තුනක් සඳහා පිළියෙල කළ යුතු අතර, එළඹෙන ඊළඟ වර්ෂය සඳහා විස්තරාත්මක ප්‍රසම්පාදන සැලැස්මක් සකස් කළ යුතුය. එසේ වුවද, සමාගම විසින් නැවත පදිංචි කිරීමේ කටයුතු වෙනුවෙන් පමණක් ප්‍රසම්පාදන සැලැස්මක් සකස් කර තිබුණි.
- (ආ) ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයට අනුව භාණ්ඩ හා සේවා මිලදී ගැනීම වෙනුවෙන් මිලදී ගැනීමේ මූලික අවශ්‍යතා තක්සේරුවක් සකස් කළ යුතු වුවද සමාගම විසින් 2017 නොවැම්බර් 02 දින රු.3,387,109ක් වටිනා මුදලකට ස්ට්‍රීම් බොයිලේරුවක් විරවිල කර්මාන්තශාලාව වෙනුවෙන් මිලදී ගෙන තිබුණද ඒ සඳහා ශක්‍යතා අධ්‍යයනයක් සිදු කර නොතිබුණි. මේ හේතුවෙන් සමාගම විසින් මාස 06 කට අධික කාලයක් අවශ්‍ය ඉඩ පහසුකම් නොමැති ස්ට්‍රීම් බොයිලේරුව සවිකර භාවිතයට ගැනීමට අසමත්ව තිබුණි.

05. යහපාලනය හා ගිණුම් කටයුතුභාවය

5.1 කළමනාකරණ තොරුතුරු පද්ධතියේ සඵලදායීතාවය

පහත කරුණු නිරීක්ෂණය කෙරේ.

- (අ) ඇක්ස් සොෆ්ට් ඊ.ආර්.පී. පද්ධතියට අනුව වෙක්පත් මුද්‍රණය කිරීමේ පහසුකම්, ස්ථාවර කරන ලද තොග කළමනාකරණ පද්ධතිය මගින් සිදු කළ හැකිව තිබුණද සමාගම විසින් එම පහසුකම් භාවිතා නොකර වෙක්පත් ලිඛිතව ලියමින් තිබුණි.

- (ආ) ඊ.ආර්.පී. පද්ධතිය හරහා සියළු ගනුදෙනු සඳහා අවශ්‍ය අනුමැතිය ලබා දීමේ හැකියාව සලසා තිබුණද, සියළු ගනුදෙනු සටහන් කරනු ලබන කළමනාකරණ සහකාරවරියට ගනුදෙනු සඳහා අනුමැතිය ලබා දීමට අවස්ථාව සලසා තිබුණි. මෙය අභ්‍යන්තර පාලන ක්‍රමවේදයේ පවතින දුර්වලතාවයක් බවත්, වංචා හා වැරදි සිදුවීමට ඇති අවස්ථාවක් බවත් විගණනයේ දී නිරීක්ෂණය කෙරේ.
- (ඇ) ඊ.ආර්.පී. පද්ධතිය මගින් ස්ථාවර වත්කම් මොඩියුලයක් භාවිතා කිරීමට පහසුකම් සලසා තිබුණද සමාගම විසින් ලිඛිතව අවධිමත්ව ස්ථාවර වත්කම් ලේඛනයක් පවත්වාගෙන ගොස් තිබුණි. තවද වත්කමේ පිරිවැය, මිලදී ගත් දිනය, වත්කම් වර්ගය, අපහරණ විස්තර යනාදිය ස්ථාවර වත්කම් ලේඛනයෙහි සටහන් කර නොතිබුණි.
- (ඈ) සමාගම විසින් පොදු ලෙජරය සඳහා ගිණුම්කරන කේත සකස් කර පවත්වාගෙන ගොස් නොතිබුණි. මේ හේතුවෙන් සමාගම විසින් ඒකාබද්ධ ගිණුම් පරිගණක මෘදුකාංග පද්ධතිය හරහා පිළියෙළ කිරීමට අපොහොසත් වී තිබුණි.
- (ඉ) පරිගණක මෘදුකාංග පද්ධතිය මගින් එක් එක් නිලධාරියාගේ බලතල බෙදා හැරීම අනුව පද්ධතියට ප්‍රවේශ වීමට ඇති හැකියාව නියමිත ආකාරයට බෙදාහැරීම සිදුකර නොතිබුණි. මේ හේතුවෙන් මෘදුකාංග පද්ධතියේ සියළුම යෙදවුම් හඳුනා ගැනීමේ කේතයන් එක් කළමනාකරණ සහකාරවරියකට ලබා දී තිබූ අතර ඇයව සමාගමේ අභ්‍යන්තර පාලන ක්‍රමවේදයේ කළමනාකරණ ධුරාවලියට පටහැනිව පරිපාලන හැඳුනුම් ලෙස (Administrator) පද්ධතියට ඇතුළත් කර තිබුණි.

5.2 අභ්‍යන්තර විගණනය හා විගණන හා කළමනාකරණ කමිටු

කළමනාකරණ හා විගණන දෙපාර්තමේන්තුවේ අංක DMA/cir-edit/2016 දරණ හා 2016 ජනවාරි 28 දිනැති වක්‍රලේඛය ප්‍රකාරව සමාගම විසින් විගණන හා කළමනාකරණ කමිටු එක් වර්ෂයක් සඳහා අවම වශයෙන් 06 ක් පැවැත්විය යුතු වුවද ප්‍රචර්ථන වර්ෂය සඳහා එක් විගණන හා කළමනාකරණ කමිටු රැස්වීමක් පමණක් පවත්වා තිබුණි. තවද, සමාගමේ අභ්‍යන්තර විගණක විසින් සමාගමේ අභ්‍යන්තර පාලන පද්ධතියේ කාර්යක්ෂමතාවය පිළිබඳ ඇගයීමේ කටයුතු සිදු කර නොතිබුණි.