

3. ශීර්ෂය 3 - විශේෂ කාර්යයන් පිළිබඳ ලේකම් කාර්යාලය (ජ්‍යෙෂ්ඨ අමාත්‍යවරු)

3.1 විගණන විෂය පථය

විශේෂ කාර්යයන් පිළිබඳ ලේකම් කාර්යාලයේ 2012 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය වාර්තා, සැසඳුම් ප්‍රකාශන පොත් පත්, ලේඛන හා අනෙකුත් වාර්තා අන්තර්ගත වූ විසර්ජන ගිණුම ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(1) ව්‍යවස්ථාවෙහි ඇතුළත් විධිවිධාන යටතේ විගණනය කරන ලදී. සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා වූ කළමනාකරණ විගණන වාර්තාව 2013 මැයි 29 දින ලේකම්වරයා වෙත නිකුත් කරන ලදී. ගිණුම් හා සැසඳුම් ප්‍රකාශන පිළිබඳ විගණන නිරීක්ෂණ, අදහස් දැක්වීම් සහ සොයා ගැනීම්, විගණනය සඳහා ඉදිරිපත් කරන ලද ගිණුම් හා සැසඳුම් ප්‍රකාශන පිළිබඳ සමාලෝචනය සහ ගනුදෙනුවල නියැදි පිළිබඳ තහවුරු පරීක්ෂා කිරීම් මත පදනම් වී ඇත. එම සමාලෝචනය හා පරීක්ෂණයන්ගේ විෂය පථය සහ ප්‍රමාණය, මට ලැබී ඇති කාර්ය මණ්ඩලය, අනෙකුත් සම්පත් හා කාල වේලා යන සීමාවන් ඇතුළත හැකිතාක් පුළුල් විගණනයක් කළ හැකි වන පරිදි පිළියෙල කරන ලද්දකි.

3.2 ගිණුම් හා සැසඳුම් ප්‍රකාශන සම්බන්ධයෙන් ප්‍රධාන ගණන්දීමේ නිලධාරීගේ වගකීම

විසර්ජන ගිණුම හා සැසඳුම් ප්‍රකාශන ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 148,149,150 හා 152 ව්‍යවස්ථාවන්, වෙනත් ව්‍යවස්ථාපිත විධිවිධානයන්, රාජ්‍ය මූල්‍ය හා පරිපාලන රෙගුලාසිවලට අනුකූලව පවත්වා ගෙන යාම, පිළියෙල කිරීම හා සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීම ප්‍රධාන ගණන්දීමේ නිලධාරීගේ වගකීම වේ. වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් ඇතිවිය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොර වූ ගිණුම් හා සැසඳුම් ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීම හා සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීමට අදාළ වන අභ්‍යන්තර පාලනයන් සැලසුම් කිරීම, ක්‍රියාත්මක කිරීම සහ පවත්වා ගෙන යාමත් මෙම වගකීමට ඇතුළත් වේ.

3.3 විගණන නිරීක්ෂණය

2012 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය වාර්තා හා පොත් අනුව විශේෂ කාර්යයන් පිළිබඳ ලේකම් කාර්යාලයේ විසර්ජන ගිණුම, හා සැසඳුම් ප්‍රකාශන මෙහි (අ) සහ (ආ) හි වූ පොදු නිරීක්ෂණ සහ

පහත 3.4 සිට 3.8 දක්වා ඡේදවල සඳහන් ප්‍රධාන විගණන සොයා ගැනීම් හැර සතුටුදායක ලෙස පිළියෙල කර ඇති බව නිරීක්ෂණය විය.

(අ) ලේඛන හා පොත්පත් පවත්වා නොතිබීම

කාර්යාලය විසින් මුදල් රෙගුලාසි 214 ප්‍රකාර බැරකම් ලේඛනයක් පවත්වා නොතිබුණු බවත් ඇතැම් ලේඛන විධිමත්ව හා යාවත්කාලීනව පවත්වා නොතිබුණු බැව් නියැදි පරීක්ෂණ වලදී නිරීක්ෂණය විය.

(ආ) අයවැය විචලනය

(i) පුනරාවර්තන වැය විෂයයන් 06 ක් සඳහා සලසා තිබුණු රු.300,000 ක හා මූලධන වැය විෂයයන් 21 ක් සඳහා සලසා තිබුණු රු.7,850,000 ක මුළු ශුද්ධ ප්‍රතිපාදනයම ඉතිරි වී තිබුණි.

(ii) වැය විෂයයන් 38 කට රු.38,578,000 ක ප්‍රතිපාදන සලසා තිබුණු අතර එයින් රු.16,638,041ක් උපයෝජනය කිරීමෙන් පසු රු.21,939,959 ක ඉතිරියක් නිරීක්ෂණය විය. එම ඉතිරියන් අදාල වැය විෂයයන් යටතේ සලසා තිබූ ශුද්ධ ප්‍රතිපාදනයෙන් සියයට 20 සිට සියයට 99 දක්වා වූ පරාසයක ප්‍රතිශතයක් ගෙන තිබුණි.

3.4 යහපාලනය හා ගිණුම් කටයුතුභාවය

3.4.1 සංයුක්ත සැලැස්ම

සියළුම අමාත්‍යාංශ ලේකම්වරුන්, පළාත් සභා ප්‍රධාන ලේකම්වරුන්, දෙපාර්තමේන්තු ප්‍රධානීන්, දිස්ත්‍රික් ලේකම්වරුන් හා පළාත් පාලන ආයතන ප්‍රධානීන් අමතන ලද 2010 මාර්තු 10 දිනැති අංක පීඑල්/ආර්/2/2/3/5(4) දරන රාජ්‍ය මුදල් අධ්‍යක්ෂ ජනරාල්ගේ ලිපිය ප්‍රකාරව 2010 වර්ෂයේ සිට ඉදිරියට අවම වශයෙන් වර්ෂ 03 ක් සඳහා සංයුක්ත සැලැස්මක් කාර්යාලය විසින් වර්ෂය ආරම්භයේදී පිළියෙල කල යුතු වුවත්, එම සැලැස්ම 2012 දෙසැම්බර් 31 දින වන විටත් පිළියෙල කර නොතිබුණි.

3.4.2 වාර්ෂික ක්‍රියාකාරී සැලැස්ම

ඉහත 3.4.1 ඡේදයෙහි සඳහන් රාජ්‍ය මුදල් අධ්‍යක්ෂ ජනරාල්වරයාගේ ලිපිය ප්‍රකාරව පිළියෙල කරන ලද සංයුක්ත සැලැස්මට අනුකූලව 2010 සහ ඉන් ඉදිරියට කාර්යාලය වාර්ෂික ක්‍රියාකාරී සැලැස්මක් පිළියෙල කළ යුතු වුවත්, සමාලෝචිත වර්ෂය වෙනුවෙන් ක්‍රියාකාරී සැලැස්ම 2012 දෙසැම්බර් 31 දින වන විටත් පිළියෙල කර නොතිබුණි.

3.4.3 වාර්ෂික කාර්යසාධන වාර්තා

ඉහත 3.4.1 ඡේදයෙහි සඳහන් රාජ්‍ය මුදල් අධ්‍යක්ෂ ජනරාල්වරයාගේ ලිපියේ සඳහන් 2002 සැප්තැම්බර් 12 දින හා අංක 402 සහ 2004 පෙබරවාරි 20 දින හා අංක 402(1) දරන දරන රාජ්‍ය මුදල් චක්‍රලේඛ ප්‍රකාර කාර්යාලය විසින් පිළියෙල කළ යුතු වාර්ෂික කාර්ය සාධන වාර්තාව මුදල් වර්ෂය අවසන් වී දින 150 ක් ඇතුළත විගණකාධිපතිට පිටපතක් සහිතව පාර්ලිමේන්තුවේ සභාගත කළ යුතු වුවත්, සමාලෝචිත වර්ෂයට අදාළ කාර්ය සාධන වාර්තාව 2013 අගෝස්තු 30 දින වන විටත් පාර්ලිමේන්තුවේ සභාගත කර නොතිබුණි.

3.4.4 වාර්ෂික ප්‍රසම්පාදන සැලැස්ම

2006 මාර්තු 24 දිනැති අංක 128 දරන ජාතික අයවැය චක්‍රලේඛය ප්‍රකාරව වාර්ෂික ප්‍රසම්පාදන සැලැස්ම 2012 දෙසැම්බර් 31 දින වන විටත් විධිමත්ව පිළියෙල කර නොතිබුණි.

3.4.5 අභ්‍යන්තර විගණනය

2009 ජුනි 09 දිනැති අංක ඩීඑම්ඒ/2009(1) දරන කළමනාකරණ විගණන දෙපාර්තමේන්තු චක්‍රලේඛයේ විධිවිධාන ප්‍රකාර අභ්‍යන්තර විගණන ඒකකයක් ස්ථාපිත කර නොතිබුණි.

3.5 වත්කම් කළමනාකරණය

(අ) වාර්ෂික භාණ්ඩ සමීක්ෂණ පැවැත්වීම

2010 දෙසැම්බර් 17 දිනැති අංක පීඑල්/සමීක්ෂණ මණ්ඩල/01 දරන රාජ්‍ය මුදල් අධ්‍යක්ෂ ජනරාල්ගේ ලිපිය මගින් සංශෝධිත 2009 දෙසැම්බර් 09 දිනැති අංක 441 දරන රාජ්‍ය මුදල් චක්‍රලේඛය ප්‍රකාර 2012 වාර්ෂික භාණ්ඩ සමීක්ෂණය සිදු කර එම වාර්තා 2013

මාර්තු 31 දිනට ප්‍රථම විගණකාධිපති වෙත ඉදිරිපත් කළ යුතු වුවත්, කාර්යාලය විසින් එම වාර්තා 2013 මැයි 31 දින වන විටත් විගණනය වෙත ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි. අවසාන වශයෙන් වාර්ෂික භාණ්ඩ සමීක්ෂණය සිදුකර තිබුණේ 2011 වර්ෂය වෙනුවෙනි.

(ආ) බේරුම් නොකළ බැරකම්

ලේකම් කාර්යාලය විසින් 2012 දෙසැම්බර් 31 දිනට වර්ෂයට අඩු බේරුම් නොකළ බැරකම් වටිනාකම රු.16,368,664 ක් වූ අතර රු.401,197 ක් වූ බැරකම් ගිණුමේ දක්වා නොතිබුණි.

3.6 අනුකූල නොවීම

(අ) නීති, රීති, රෙගුලාසි යනාදියට අනුකූල නොවීම

නියැදි විගණන පරීක්ෂණ වලදී නිරීක්ෂණය වූ නීති, රීති හා රෙගුලාසිවල විධිවිධානවලට අනුකූල නොවූ අවස්ථා පහත විග්‍රහ කර දැක්වේ.

නීති, රීති හා රෙගුලාසිවලට යොමුව	වටිනාකම	අනුකූල නොවීම
-----	-----	-----
	රු.	
(අ) මුදල් රෙගුලාසි		

(i) මුදල් රෙගුලාසි 66(3)(ඇ)	1,450,000	ප්‍රතිපාදන මාරුකිරීමේ ඉල්ලුම්පත් 2012 දෙසැම්බර් 31 දිනට පෙර ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.
(ii) මුදල් රෙගුලාසි 94(1)	13,635,278	දරන ලද බැරකම් සහ වැය ප්‍රමාණය කිසිම විටක මුදල් වර්ෂය සඳහා ප්‍රතිපාදන නොඉක්මවිය යුතු වුවත් ප්‍රතිපාදන නොමැතිව බැරකම්වලට බැඳී තිබුණි.

(iii) මුදල් රෙගුලාසි 751 (1)

නිල නිවාස සඳහා බඩු ලේඛණ හා තොග පොත් පවත්වා ගෙන ගොස් නොතිබුණි.

(iv) මුදල් රෙගුලාසි 754

ලේකම් කාර්යාලයේ වර්ෂය අවසානයේ තොග පොත් තුලනය කර නොතිබුණි.

(v) මුදල් රෙගුලාසි 756(2)(අ)

ගබඩා භාර නිලධාරියා භාණ්ඩ සමීක්ෂණ මණ්ඩලයේ සාමාජිකයකු ලෙස පත් කර තිබුණි.

(vi) මුදල් රෙගුලාසි 757(4)

වාහන සම්බන්ධයෙන් පැවැත්ම පිළිබඳව භෞතිකව පරීක්ෂාකර සමීක්ෂණ මණ්ඩල වාර්තා විගණකාධිපති වෙත ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

(vii) මුදල් රෙගුලාසි 1646

දෛනික ධාවන සටහන් විගණකාධිපති වෙත ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

(ආ) භාණ්ඩාගාර චක්‍රලේඛ

1978 දෙසැම්බර් 19 දිනැති අංක 842 දරන චක්‍රලේඛයේ 2 ඡේදය

ස්ථාවර වත්කම් ලේඛණයේ 2011 හා 2012 වර්ෂයේදී මිලදී ගත් වාහන පමණක් ඇතුළත් කර තිබුණු අතර වෙනත් ආයතනවලින් නිසි පරිදි පවරාගත් වාහන 04 ක් ඇතුළත් කර නොතිබුණි.

(ඇ) ජාතික අයවැය චක්‍රලේඛ

2010 ජුනි 01 දිනැති අංක
BD/356/413/3/2008 දරන
ජාතික අයවැය අධ්‍යක්ෂ
ජනරාල්ගේ ලිපිය

ව්‍යාපෘති ආධාරවලින් සපයන ලද
වාහන එම ව්‍යාපෘතිය සඳහාම යොදවා
ගත යුතු වුවත්, ආපදා කළමනාකරණ
මධ්‍යස්ථානයේ සන්නිවේදන හා
ප්‍රතිචාර දැක්වීමේ ධාරිතා සංවර්ධන
ව්‍යාපෘතිය සඳහා ලබා දුන් වාහනයක්
විශේෂ කාර්යයන් පිළිබඳ ලේකම්
කාර්යාලය වෙත රැගෙන විත් තිබුණි.

3.7 මතභේදයට තුඩුදෙන ගනුදෙනු

සනීපාරක්ෂක සේවා සැපයීම සඳහා හා ආරක්ෂක සේවා සැපයීම සඳහා ලංසු කැඳවීමේදී, ලංසු
ඇගයීම සඳහා භාවිත කළ ප්‍රධාන නිර්ණායකයන් පිළිබඳ තොරතුරු ලංසු අයදුම් පත්‍රයට ඇතුළත්
කර නොතිබුණි. එසේවුවත් එක් අයදුම්පත්‍රයක එම නිර්ණායකයන් අත්අකුරින් ලියා එම ලංසුකරු
සේවාවන් සැපයීම සඳහා තෝරාගෙන තිබුණි.

3.8 මානව සම්පත් කළමනාකරණය

අනුමත සේවක සංඛ්‍යාව හා තර්ජන සේවක සංඛ්‍යාව

2012 දෙසැම්බර් 31 දිනට වූ සේවක සංඛ්‍යාව පිළිබඳ තත්ත්වය පහත පරිදි විය.

සේවක වර්ගය	අනුමත සේවක සංඛ්‍යාව	තර්ජන සේවක සංඛ්‍යාව	පුරප්පාඩු සංඛ්‍යාව
(අ) ජ්‍යෙෂ්ඨ මට්ටම	19	04	15
(ආ) තෘතීයික මට්ටම	01	01	-
(ඇ) ද්විතීයික මට්ටම	23	22	01
(ඈ) ප්‍රාථමික මට්ටම	102	102	-
(ඉ) වෙනත් (අනියම්/ තාවකාලික/ කොන්ත්‍රාත් පදනම)	140	140	-
එකතුව	285	269	16

සමාලෝචිත වර්ෂය අවසාන වන විට පුරප්පාඩු 16 ක් පිරවීමට ලේකම් කාර්යාලය කටයුතු කර
නොතිබුණි.