

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

3.1 විගණන විෂය පථය

විශේෂ කාර්යයන් පිළිබඳ ලේකම් කාර්යාලයේ (ජ්‍යෙෂ්ඨ අමාත්‍යවරු) 2013 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) ව්‍යවස්ථාවේ ඇතුළත් විධිවිධාන යටතේ විගණනය කරන ලදී. සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා වූ කළමනාකරණ විගණන වාර්තාව 2014 අගෝස්තු 15 දින කාර්යාලයේ 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 කාලවේලා 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 පවත්වාගෙන යාම, පිළියෙල කිරීම හා සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීම ප්‍රධාන ගණන්දීමේ නිලධාරීගේ වගකීම වේ. වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් ඇතිවිය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන්ගෙන් තොර වූ ගිණුම් හා සැසඳුම් ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීම හා සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීමට අදාළ වන අභ්‍යන්තර පාලනයන් සැලසුම් කිරීම, ක්‍රියාත්මක කිරීම සහ පවත්වා ගෙනයාමත් මෙම වගකීමට ඇතුළත් වේ.

3.3 විගණන නිරීක්ෂණය

2013 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා මූල්‍ය වාර්තා හා පොත් අනුව විශේෂ කාර්යයන් පිළිබඳ ලේකම් කාර්යාලයේ(ජ්‍යෙෂ්ඨ අමාත්‍යවරු) විසර්ජන ගිණුම හා සැසඳුම් ප්‍රකාශන මෙහි (අ) හා (ආ) හි දක්වා ඇති පොදු නිරීක්ෂණ සහ පහත 3.4 සිට 3.9 දක්වා ඡේදවල සඳහන් ප්‍රධාන විගණන සොයා ගැනීම් හැර සතුටුදායක ලෙස පිළියෙල කර ඇති බව නිරීක්ෂණය විය.

(අ) ලේඛන හා පොත්පත් පවත්වා නොතිබීම

ලේකම් කාර්යාලය විසින් පහත දැක්වෙන ලේඛන පවත්වා නොතිබුණු බැව් නියැදි පරීක්ෂණවලදී නිරීක්ෂණය විය.

ලේඛන වර්ගය

අදාල රෙගුලාසිය

(i). ස්ථාවර වත්කම් ලේඛනය

1978 දෙසැම්බර් 19 දිනැති අංක 842 දරන භාණ්ඩාගාර චක්‍රලේඛය

(ii). පරිගණක, උපාංග හා පරිගණක මෘදුකාංග සම්බන්ධ ස්ථාවර වත්කම් ලේඛනය

2002 නොවැම්බර් 28 දිනැති අංක අයිඒඅයි/2002/2 දරන භාණ්ඩාගාර චක්‍රලේඛය

(ආ) අයවැය විචලනය

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

(i) වැය විෂයයන් 11 ක් සඳහා සලසා තිබුණු රු.4,250,000 ක මුළු මූලධන ප්‍රතිපාදනයම ඉතිරිවී තිබුණු අතර වැය විෂයයන් 15 ක් සඳහා සලසා තිබුණු රු.1,070,000 ක මුළු පුනරාවර්තන ප්‍රතිපාදනයම ඉතිරි වී තිබුණි.

(ii) වැය විෂයයන් 72 ක් සඳහා අධිප්‍රතිපාදන සලසා තිබීම හේතුවෙන් ප්‍රතිපාදන උපයෝජනය කිරීමෙන් පසු ඉතිරිය එම වැය විෂයයන්ට අදාළ ශුද්ධ ප්‍රතිපාදනයෙන් සියයට 20 සිට සියයට 98 දක්වා පරාසයක ප්‍රමාණයක් ගෙන තිබුණි.

3.4 යහ පාලනය හා ගිණුම් කටයුතුභාවය

3.4.1 වාර්ෂික ක්‍රියාකාරී සැලැස්ම

2010 මාර්තු 10 දිනැති අංක පීඑල්/ආර්/2/2//3/5(4) දරන රාජ්‍ය මුදල් අධ්‍යක්ෂ ජනරාල්වරයාගේ ලිපියේ 1.4.1 ඡේදය ප්‍රකාරව කාර්යාලය විසින් වාර්ෂික ක්‍රියාකාරී සැලැස්මක් පිළියෙල කළ යුතු වුවත්, සමාලෝචිත වර්ෂය වෙනුවෙන් විධිමත්ව ක්‍රියාකාරී සැලැස්මක් 2013 දෙසැම්බර් 31 දින වන විටත් පිළියෙල කර නොතිබුණි.

3.4.2 වාර්ෂික ප්‍රසම්පාදන සැලැස්ම

2006 මාර්තු 24 දිනැති අංක 128 දරන ජාතික අයවැය වකුලේඛය ප්‍රකාරව වාර්ෂික ප්‍රසම්පාදන සැලැස්ම 2013 දෙසැම්බර් 31 දින වන විටත් විධිමත්ව පිළියෙල කර නොතිබුණි.

3.4.3 අභ්‍යන්තර විගණනය

අභ්‍යන්තර විගණන ඒකකයක් ස්ථාපිත කර නොතිබුණි.

3.5 වත්කම් කළමනාකරණය

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

(අ) නිෂ්ක්‍රීය හා ඌන උපයෝජිත වත්කම්

පහත වර්ග කර ඇති පරිදි සමහර වත්කම් නිෂ්ක්‍රීයව හෝ ඌන උපයෝජිතව පැවති බව නියැදි විගණන පරීක්ෂණවලදී නිරීක්ෂණය විය.

වත්කම් වර්ගය	ඒකක ගණන	නිෂ්ක්‍රීය හෝ ඌන උපයෝජිතව පැවති කාලය
-----	-----	-----
(i) ලැප්ටොප් පරිගණක හා සර්වර් යන්ත්‍රය	05	මාස 06
(ii) ඇගිලි සලකුණු යන්ත්‍රය	01	වසර 01

(ආ) බේරුම් නොකළ බැරකම්

කාර්යාලය විසින් 2013 දෙසැම්බර් 31 දිනට වර්ෂ 01 ට අඩු බේරුම් නොකළ බැරකම් රු. 13,733,247 ක් විය

3.6 අනුකූල නොවීම

නීති, රීති හා රෙගුලාසි යනාදියට අනුකූල නොවීම

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

නීති, රීති හා රෙගුලාසිවලට යොමුව	වටිනාකම	අනුකූල නොවීම
	රු.	
(අ) ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ මුදල් රෙගුලාසි සංග්‍රහය		
(i) මුදල් රෙගුලාසි 94(1)	888,603	ප්‍රතිපාදන ඉක්මවා බැරකම්වලට එළඹ තිබුණි.
(ii) මුදල් රෙගුලාසි 115(3) ආ	365,337	ඉකුත් වර්ෂයට අදාළ හිමිකම් පෑම් සඳහා සමාලෝචිත වර්ෂයේ ගෙවීම් කිරීමේදී නිසි අධිකාරි බලය ලත් නිලධාරියකුගේ සහතිකයක් නොතිබුණි.
(iii) මුදල් රෙගුලාසි 753(1) හා මුදල් රෙගුලාසි 753(2)	2,350,720	භාණ්ඩ නිකුත් කිරීම් හා ලැබීම් සම්බන්ධයෙන් මුදල් රෙගුලාසි විධිවිධාන ප්‍රකාරව කටයුතු කර නොතිබුණි
(iii) මුදල් රෙගුලාසි 272(3)	725,350	ගෙවීම් වවුචර් 16 ක් විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

(iv) මුදල් රෙගුලාසි 137(5) 182,932

වත්කම් මිලදී ගැනීමේදී ඒවා පරීක්ෂා කොට නිවැරදි ලෙස භාර ගැනීමට පෙර ඒ සඳහා ගෙවීම් කර තිබුණි.

(ආ) රාජ්‍ය පරිපාලන චක්‍රලේඛ

2007 මැයි 09 දිනැති අංක

10/2007 දරන චක්‍රලේඛය හා

2009 මාර්තු 05 දිනැති අංක

10/2007 (1) දරන චක්‍රලේඛය

නිල නිවාස පහසුකම් හිමි අමාත්‍යවරුන්ට කුලී පදනම මත නිවාස ලබාගැනීම සඳහා මාසික විදුලි බිල්පත හා ජල බිල්පතද ඇතුළුව මාසිකව රු. 100,000 ක දීමනාවක් ගෙවීමට තීරණය කර තිබූ අතර පසුව එය රු.50,000 දක්වා අඩු කර තිබුණි.

චක්‍රලේඛ විධිවිධාන එසේ වුවද, නියැදි විගණන පරීක්ෂාවේදී කාර්යාලයේ නිල නිවාස ලබාදී ඇති ජ්‍යෙෂ්ඨ අමාත්‍යවරු දෙදෙනෙකුගේ නිල නිවාසයන් හි මාසික විදුලි බිල්පත පමණක් රු.110,000 ත් රු.133,595 ත් අතර අගයක් ගෙන තිබුණි.

(ඇ) රාජ්‍ය ගිණුම් වක්‍රලේඛ

2013 ජූලි 12 දිනැති අංක
එස්එස්/එස්එස්/එස්එස් දරන
වක්‍රලේඛයේ 2.2 ඡේදය

විධිමත් සංකේත අංක අනුව ජංගම
නොවන වත්කම් සංවලන වාර්තාව
ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

3.7 මතභේදයට තුඩුදෙන ගනුදෙනු

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (i) විද්‍යා, තාක්ෂණ හා නවෝත්පාදනය සඳහා වූ සම්බන්ධීකරණ ව්‍යාපෘතිය විසින් වටිනාකම රු.182,932 ක් වූ ලීබඩු මිලදී ගැනීම සඳහා 2013 දෙසැම්බර් 31 දින පෞද්ගලික ආයතනයකට මුදල් ගෙවා තිබූ අතර 2014 ජූනි 11 දින වන විටත් භාණ්ඩ එම ආයතනයෙන් ලබාගෙන නොතිබුණි.
- (ii) කාර්යාල උපකරණ මිලදී ගැනීම සඳහා පෞද්ගලික ආයතනයක නමට 2013 දෙසැම්බර් 31 දින රු. 222,040 ක වෙක්පතක් ලියා අත රඳවාගෙන පසුව දින දීර්ඝ කර 2014 මැයි 16 දින එම උපකරණ මිලදී ගෙන තිබුණි. මෙම භාණ්ඩ 2014 මැයි මස ආයතනය වෙත ලැබී තිබුණු අතර ඉන්වෙන්ට්‍රි ලේඛනයේ 2013 දෙසැම්බර් 31 දින භාණ්ඩ ලැබුණු බවට සටහන් යොදා තිබුණි.

3.8 විසඳා නොතිබුණු විගණන ඡේද

කාර්යාලයට අදාළව විගණකාධිපති වාර්තාවල ඇතුළත්ව තිබුණු විගණන ඡේද සම්බන්ධව පසුවිපරම් කටයුතු නිම කර නොතිබුණු ඡේදවලට යොමුව පහත දැක්වේ.

විගණකාධිපති වාර්තාවට යොමුව		යොමුගත විෂයය
වර්ෂය	ජේද අංකය	
2012	1.6 (අ)	ව්‍යාපෘති ආධාරවලින් සපයන ලද වාහන එම ව්‍යාපෘතිය සඳහාම යොදවා ගත යුතු වුවත්, ආපදා කළමනාකරණ මධ්‍යස්ථානයේ සංනිවේදන හා ප්‍රතිචාර ව්‍යාපෘතිය සඳහා ලබාදුන් වාහනයක් විශේෂ කාර්යයන් පිළිබඳ ලේකම් කාර්යාලය වෙත රැගෙන විත් තිබුණි.

3.9 මානව සම්පත් කළමනාකරණය

අනුමත සේවක සංඛ්‍යාව හා තර්ජන සේවක සංඛ්‍යාව

2013 දෙසැම්බර් 31 දිනට වූ සේවක සංඛ්‍යාව පිළිබඳ තත්ත්වය පහත පරිදි විය.

සේවක වර්ගය	අනුමත සේවක සංඛ්‍යාව	තර්ජන සේවක සංඛ්‍යාව	පුරප්පාඩු සංඛ්‍යාව
(i) ජ්‍යෙෂ්ඨ මට්ටම	19	04	15
(ii) තෘතීයික මට්ටම	01	01	-
(iii) ද්විතීයික මට්ටම	35	24	11
(iv) ප්‍රාථමික මට්ටම	102	102	-
(v) වෙනත් (අතීයම් / තාවකාලික / කොන්ත්‍රාත් පදනම)	140	140	-
එකතුව	297	271	26

සමාලෝචිත වර්ෂය අවසාන වන විට පුරප්පාඩු 26 ක් පිරවීමට ආයතනය කටයුතු කර නොතිබුණි.

