

සීමාසහිත ගොඩනැගිලි ද්‍රව්‍ය සංස්ථාව - 2014

2014 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ විස්තීර්ණ ආදායම් ප්‍රකාශනය, හිමිකම් වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශනය හා මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශනය සහ වැදගත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති සහ අනෙකුත් පැහැදිලි කිරීමේ තොරතුරුවල සාරාංශයකින් සමන්විත 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා සීමාසහිත ගොඩනැගිලි ද්‍රව්‍ය සංස්ථාවේ (“සමාගම”) මූල්‍ය ප්‍රකාශන, ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(1) ව්‍යවස්ථාවෙහි ඇතුළත් විධිවිධාන ප්‍රකාර මාගේ විධානය යටතේ විගණනය කරන ලදී. මෙම විගණනය සිදුකරගෙන යාමේදී ප්‍රසිද්ධ වෘත්තීයෙහි නියැලී වරලත් ගණකාධිකාරී සමාගමක් මට සහාය විය.

ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154 (6) ව්‍යවස්ථාවේ විධිවිධාන ප්‍රකාරව මෙම වාර්තාව නිකුත් කරනු ලැබේ.

1.2 මූල්‍ය ප්‍රකාශන සම්බන්ධයෙන් කළමනාකරණයේ වගකීම

මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන කුඩා හා මධ්‍ය පරිමාණ ව්‍යවසායයන් (SLFRS for SMEs) සඳහා වූ ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව පිළියෙල කිරීම හා සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීම සහ වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් ඇතිවිය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොර වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට හැකිවනු පිණිස අවශ්‍යවන අභ්‍යන්තර පාලනය තීරණය කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.

1.3 විගණකගේ වගකීම

ශ්‍රී ලංකා විගණන ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව පවත්වනු ලබන විගණනය මත පදනම්ව මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳව මතයක් ප්‍රකාශ කිරීම මාගේ වගකීම වේ. කෙසේ වුවද, මතය ව්‍යාවහනය සඳහා පදනම ජේදයේ දැක්වෙන කරුණු හේතුවෙන් විගණන මතයක් සඳහා පදනමක් සපයා ගැනීමට ප්‍රමාණවත් උචිත විගණන සාක්ෂි ලබා ගැනීමට මට නොහැකි විය.

1.4 මතය ව්‍යාවහනය සඳහා පදනම

(අ) 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා රු.20,377,779 ක් වූ ශුද්ධ පාඩුවක් සමාගම විසින් දරා තිබුණි. එබැවින් 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනට සමාගමේ මුළු වගකීම් රු.362,497,307 කින් එහි මුළු වත්කම් ඉක්මවා තිබූ අතර සමාගමේ ජංගම වගකීම් එහි ජංගම වත්කම් රු.92,556,793 කින් ඉක්මවා තිබුණි. තවද, සමාගමේ ඇතැම් නිෂ්පාදන සඳහා දළ ලාභ ආන්තිකය සෘණ අගයක පැවති බව මාගේ අවධානයට ලක් විය. ණය ආපසු ගෙවීම් සිදු නොකිරීම හේතුවෙන් සමාගමේ දේපල පිළිබඳ නෛතික හිමිකම් සඳහා විවිධ පාර්ශවයන් විසින් හිමිකම් ඉල්ලා තිබූ අතර ඔවුන්ගෙන් කිහිපදෙනෙක් සමාගමට එරෙහිව දැනටමත් නඩු පවරා ඇත. මෙම කරුණු අනුව ප්‍රමාණාත්මක අවිනිශ්චිතතාවයක් පැවතෙන බව පෙනී යන බැවින් සමාගමේ අඛණ්ඩව පැවැත්මේ හැකියාව පිළිබඳ සැලකිය යුතු සැකයක් ඇතිවන අතර එබැවින්, සාමාන්‍ය ව්‍යාපාර ක්‍රියාවලියේදී එහි වත්කම් උපලබ්ධි වීම සඳහා හා වගකීම් ඉටුකර ගැනීමට නොහැකි වනු ඇත. කළමනාකරණ සැලසුම් පැවති බව හෝ වෙනත් අවම කිරීමේ කරුණු සම්බන්ධයෙන් අවශ්‍ය හෙළිදරව් කිරීම් සහිතව මෙම කරුණ සමාලෝචිත වර්ෂයේ මූල්‍ය ප්‍රකාශනවලින් (සහ එයට සටහන් වලින්) හෙළිදරව් නොකරයි.

- (ආ) සමාගම විවිධ රජයේ ආයතනවලින් ණය, තාවකාලික ණය හා අත්තිකාරම් ලබා ගෙන ඇත. කෙසේ වුවද, එම ණය මුදල්, තාවකාලික ණය හා අත්තිකාරම් සම්බන්ධයෙන් වාර හා කොන්දේසි සමාලෝචනය කිරීම සඳහා නිවාස හා ඉදිකිරීම් අමාත්‍යාංශය, නිවාස සංවර්ධන මූල්‍ය සංස්ථා බැංකුව හා සමුපකාර තොග වෙළඳ සංස්ථාව (CWE) යන ආයතනවලින් ලබා ගන්නා ලද ණය හා අත්තිකාරම් සඳහා අදාළ ණය ගිවිසුම් හෝ වෙනත් ආධාරක ලියකියවිලි මා වෙත ලබා දී නොතිබුණි. එබැවින්, කුඩා හා මධ්‍ය පරිමාණ ව්‍යවසායන් සඳහා ශ්‍රී ලංකා මූල්‍ය වාර්තාකරණ ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනට එකතුව රු.295,763,813 ක් වූ ණය මුදල්, තාවකාලික ණය මුදල් හා අත්තිකාරම් පිළිබඳ සාධාරණ ඉදිරිපත් කිරීමක් පිළිබඳව මට සෑහීමට පත් විය හැකි ලෙස ප්‍රමාණාත්මකව උචිත විගණන සාක්ෂි ලබා ගැනීමට මට නොහැකි විය.
- (ඇ) ඉහත ණය ගිවිසුම් හෝ වෙනත් ආධාරක ලියකියවිලි නොමැති වීම හේතුවෙන් (ඉහත 'ආ' හි දක්වා ඇති පරිදි) 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා රු.9,496,215 ක් වූ මූල්‍ය පිරිවැය පිළිබඳ සම්පූර්ණත්වය සම්බන්ධයෙන් ප්‍රමාණවත් උචිත විගණන සාක්ෂි ලබා ගැනීමට මට නොහැකි විය.
- (ඈ) දේපල, පිරිසත හා උපකරණ සම්බන්ධයෙන් ස්ථාවර වත්කම් ලේඛනයක් හෝ විස්තරාත්මක උපලේඛන සමාගම විසින් පවත්වා නොතිබුණි. 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනට රු.35,414,634 ක් වූ මුළු මුදලකට මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ඇතුළත් කර තිබූ දේපල, පිරිසත උපකරණ පිළිබඳ තක්සේරුව හා සම්පූර්ණත්වය සම්බන්ධයෙන් තහවුරු කර ගැනීමට හෝ විකල්ප අර්ථයෙන් පරීක්ෂා කිරීමට මට නොහැකි විය.
- (ඉ) දිගුකාලීන හිඟහිටි ලැබිය යුතු ශේෂ සඳහා සමාගම විසින් භානිකරණයක් (බොල් හා අඩමාන ණය සඳහා ප්‍රතිපාදන) හෝ ඒවා අයකර ගැනීම සම්බන්ධයෙන් අදාළ පැහැදිලි කිරීම් ලබා දී නොතිබුණි. එබැවින්, 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනට රු.52,767,568 ක් වූ ලැබිය යුතු වෙළඳ ශේෂ අයකර ගැනීම සම්බන්ධයෙන් සෑහීමකට පත්වීමට හෝ විකල්ප අර්ථයෙන් පරීක්ෂා කිරීමට මට නොහැකි විය.
- (ඊ) සමාගම විසින් 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනට කාර්ය මණ්ඩලයෙන් ලැබිය යුතු රු.3,895,553 ක මුදල් වලට එරෙහිව ලැබීම් (සේවකයන්ට ලබා දුන් අත්තිකාරම් වලින් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල විවිධ ගිණුම් නියෝජනය වේ) නිරවුල් කර නොතිබුණි. එබැවින්, වාර්තාකරණ දිනයට එකී ගිණුම් ශේෂය නිරවුල් නොකළ ලෙස පවතී.
- (උ) 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනට එකතුව රු.93,087,519 ක් වූ දිගුකාලීන හිඟ වෙළඳ ශේෂ, ව්‍යාපාර පිරිවැටුම් බදු, ගෙවිය යුතු ආදායම් බදු හා ලැබිය යුතු ආර්ථික සේවා ගාස්තු හා පවත්නා හිමිකම් හා ප්‍රමාද කළ ආදායම් පිළිබඳ වගකීම සම්බන්ධයෙන් ප්‍රමාණවත් උචිත සාක්ෂි මා වෙත ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.
- (ඌ) 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා පොලිය අඩුවෙන් උපචිත වීම හේතුවෙන් බැංකු අයිරාව සඳහා ලංකා බැංකු සනාථ කිරීම හා පොදු ලෙජර ශේෂය අතර රු.1,665,084 ක වෙනසක් විය.
- (එ) 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනට සම්බන්ධිත පාර්ශව සම්බන්ධතාවයන්, ගනුදෙනු, බැඳීම් ඇතුළත් හිඟ ශේෂයන් හා එම විෂයයන් සම්බන්ධයෙන් සමාගම හා එහි සම්බන්ධිත පාර්ශවයන් කළ යුතු හෙළිදරව් කිරීම් තීරණය කිරීම සමාගම විසින් හඳුනාගෙන නොතිබුණි. මෙය කුඩා හා මධ්‍ය පරිමාණ ව්‍යවසායන් සඳහා ශ්‍රී ලංකා මූල්‍ය වාර්තාකරණ ප්‍රමිතීන්ට බැහැර වීමකි.

(ඒ) කුඩා හා මධ්‍ය පරිමාණ ව්‍යවසායන් සඳහා ශ්‍රී ලංකා මූල්‍ය වාර්තාකරණ ප්‍රමිතීන්ට අවශ්‍ය පරිදි මූල්‍ය වත්කම් හා මූල්‍ය වගකීම් පිළිබඳ වර්ගීකරණයන් සම්බන්ධයෙන් අදාළ හෙළිදරව් කිරීම් සමාගම විසින් සිදු කර නොමැත. තවද, ගෙවිය යුතු ණය සම්බන්ධයෙන් පැහැර හැරීම් හා කඩ කිරීම් කිහිපයක් මා විසින් නිරීක්ෂණය කරන ලදී. කෙසේ වුවද, කුඩා හා මධ්‍ය පරිමාණ ව්‍යවසායන් සඳහා ශ්‍රී ලංකා මූල්‍ය වාර්තාකරණ ප්‍රමිතීන්ට අවශ්‍ය පරිදි හෙළිදරව් කිරීම් සමාගම විසින් සිදු කර නොතිබුණි.

ඉහත කරුණු හේතුවෙන් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දේපල, පිරියත හා උපකරණ, වෙළඳ හා වෙනත් ලැබිය යුතු මුදල්, පැහැර හැරී බදු වත්කම්, ණය මුදල් හා තාවකාලික ණය මුදල්, වෙළඳ හා වෙනත් ගෙවිය යුතු මුදල්, ගෙවිය යුතු ආදායම් බදු, මූල්‍ය පිරිවැය සම්බන්ධිත පාර්ශව ගනුදෙනු හා හෙළිදරව් කිරීම් සහ මූල්‍ය උපකරණ සඳහා සම්බන්ධිත හෙළිදරව් කිරීම් පරීක්ෂා කිරීමට මට නොහැකි විය. මෙම කරුණුවල ප්‍රතිඵලයක් ලෙස, 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනය හා 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා විස්තීර්ණ ආදායම් ප්‍රකාශනය, හිමිකම් වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශනය සහ මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශනය සම්බන්ධයෙන් කිසියම් ගැලපීම් අවශ්‍ය වේද යන්න මට තීරණය කළ නොහැකි විය.

2. මූල්‍ය ප්‍රකාශන

2.1 මතය ව්‍යාවහය කිරීම

මතය ව්‍යාවහය සඳහා පදනම ඡේදයේ දැක්වෙන කරුණු හේතුවෙන් විගණන මතයක් සඳහා පදනමක් සපයා ගැනීමට ප්‍රමාණවත් උචිත විගණන සාක්ෂි ලබා ගැනීමට මට නොහැකි විය. ඒ අනුව, මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන සම්බන්ධයෙන් මතයක් ප්‍රකාශ කිරීමට මට නොහැකිය.

2.1.1 වෙනත් කරුණු

2013 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳ විගණනය ප්‍රසිද්ධ වෘත්තීයව නියැලී වෙනත් වරලත් ගණකාධිකාරී සමාගමක් විසින් සිදු කරන ලද අතර එම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳව 2014 දෙසැම්බර් 20 දින විකරණය නොකරන ලද මතයක් ප්‍රකාශ කර තිබුණි.

2.1.1 වෙනත් නෛතික හා නියාමන අවශ්‍යතාවයන් පිළිබඳ වාර්තා කිරීම

2007 අංක 7 දරන සමාගම් පනතේ 163 (2) වගන්තියේ අවශ්‍ය පරිදි, පහත සඳහන් කරුණු මම ප්‍රකාශ කරමි.

අ. මතය සඳහා පදනම හා විෂය පථය සහ විගණනයේ සීමා කිරීම් ඉහත පරිදි දක්වනු ලැබේ.

ආ. මාගේ මතය වනුයේ,

- ඉහත සඳහන් පරිදි විගණනය සඳහා අවශ්‍ය සියලු තොරතුරු හා පැහැදිලි කිරීම් මා වෙත ඉදිරිපත් නොකරන ලදී. එබැවින් මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳව මතයක් ප්‍රකාශ කිරීමට මට නොහැකිය.

2.2 ලැබිය යුතු හා ගෙවිය යුතු ගිණුම්

පහත නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (අ) ණයගැති කාල විශ්ලේෂණයේ රු.15,055,591 ක් වූ බැර ශේෂයක් හා ණයහිමි කාල විශ්ලේෂණයේ රු.1,124,149 ක් වූ හර ශේෂයක් පැවතුණි. එම බැර හා හර ශේෂ සඳහා හේතු වශයෙන් ප්‍රමාණවත් පැහැදිලි කිරීම් ලබා දී නොතිබූ අතර සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල පිළිවෙලින් ගෙවිය යුතු හා ලැබිය යුතු ශේෂ විධිමත් ලෙස නැවත විශ්ලේෂණය කර නොතිබුණි.
- (ආ) රු.මිලියන 41 ක් වූ දින 180 ක් ඉක්ම වූ ඉතා දිගුකාලීන ගෙවිය යුතු වෙළඳ ශේෂයන් වේ. එම දිගුකාලීන පරිශේෂයන් සඳහා විධිමත් පැහැදිලි කිරීම් කළමනාකරණය විසින් ලබා දී නොතිබුණි.
- (ඇ) 2014 දෙසැම්බර් 31 දිනට එකතුව රු.මිලියන 3.96 ක් වූ ඉතා දිගුකාලීන හිඟ ශේෂයන් 3 ක් සඳහා ප්‍රමාණවත් පැහැදිලි කිරීම් ලබා දී නොතිබුණි.

2.3 නීති, රීති, රෙගුලාසි හා කළමනාකරණ තීරණවලට අනුකූල නොවීම

විගණනයේදී පහත සඳහන් අනුකූල නොවීම් අවස්ථා නිරීක්ෂණය විය.

නීති, රීති හා රෙගුලාසිවලට යොමුව -----	අනුකූල නොවීම -----
2007 අංක 07 දරන සමාගම් පනත	
(i) 220 වගන්තිය - ප්‍රාග්ධනය මත විශාල පාඩුව පිළිබඳ අධ්‍යක්ෂවරුන්ගේ කාර්යභාරය	මෙම වගන්තියෙන් අවශ්‍ය කාර්යය සඳහා සමාගමේ කොටස් හිමිකරුවන්ගේ අති විශේෂ මහා සභා රැස්වීමක් (extraordinary general meeting) අධ්‍යක්ෂවරු දැනුවත්වීමේ දින සිට වැඩකරන දින 20 ක් ඇතුළත කැඳවීමට හා එම රැස්වීම කැඳවන දිනයේ සිට වැඩකරන දින 40 ක් ගතවීමට පෙර පැවැත්වීම සඳහා අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය කටයුතු කළ යුතුය. කෙසේ වුවද, සමාගම විසින් එම අති විශේෂ මහා සභා රැස්වීම පැවැත්වීම සඳහා කටයුතු කර නොතිබුණි.
(ii) 150 වගන්තිය - මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමේ වගකීම	පනතේ සඳහන් පරිදි වාර්තාකරණ දිනයෙන් පසු මාස 06 ක් ඇතුළත මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට සමාගමට නොහැකි වී තිබුණි.
(iii) 133 වගන්තිය - වාර්ෂික මහා සභා රැස්වීම	සමාගමේ වාර්තාකරණ දිනයෙන් මාස 6 ක් ඉක්මවීමට පෙරාතුව හා පෙර වාර්ෂික මහා සභා රැස්වීමෙන් පසු මාස 15 ක් ඉක්මවීමට පෙර එක් එක් ලින් වර්ෂයකට වරක් පැවැත්විය යුතු කොටස් හිමිකරුවන්ගේ වාර්ෂික මහා සභා රැස්වීමක් කැඳවිය යුතු වුවද මේ දක්වා වාර්ෂික මහා සභා රැස්වීම පැවැත්වීමට සමාගම අපොහොසත් වී තිබුණි.

3. මූල්‍ය සමාලෝචනය

3.1 මූල්‍ය ප්‍රතිඵල

ඉදිරිපත් කරන ලද මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව, සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා සමාගමේ මෙහෙයුම්වලින් වූ ප්‍රතිඵලය රු.359,368,037 ක උනන්දුවක් වූ අතර එයට අනුරූපව ඉකුත් වර්ෂයේ උනන්දුව රු.339,238,578 ක් වූයෙන් සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා මූල්‍ය ප්‍රතිඵලවල රු.20,129,459 ක තවදුරටත් පිරිහීමක් දැක්වුණි. සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා මූල්‍ය ප්‍රතිඵලවල මෙම පිරිහීම සඳහා, පිරිවැටුමේ විශාල අඩුවීමක් පරිපාලන වියදම්වල වැඩිවීමත් ප්‍රධාන වශයෙන් හේතු වී තිබුණි.

3.2 විග්‍රහාත්මක මූල්‍ය සමාලෝචනය

3.2.1 වැදගත් ගිණුම්කරණ අනුපාත

ලබා ගත හැකි වූ තොරතුරු අනුව, සමාලෝචිත වර්ෂය හා ඉකුත් වර්ෂය සඳහා සමාගමේ වැදගත් ගිණුම්කරණ අනුපාත කිහිපයක් පහත පරිදි වේ.

- (අ) පෙර වර්ෂයේ වාර ගණන 0.767 ක් වූ සමාගමේ ජංගම අනුපාතයට සාපේක්ෂව සමාලෝචිත වර්ෂයේ ජංගම අනුපාතය වාර 0.643 දක්වා අඩු වී තිබූ අතර එය හානිකර කාරක ප්‍රාග්ධන තත්ත්වයක ලක්ෂණයක් විය.
- (ආ) මුළු හිමිකම් සෘණ අගයක් ගෙන තිබූ හෙයින් හා කිසිදු ණය ප්‍රාග්ධනයක් නොවූ හෙයින් ස්කන්ධයට ණය අනුපාතය ගණනය කිරීම සඳහා අවශ්‍යතාවයක් නොමැති බව නිරීක්ෂණය විය.

4. මෙහෙයුම් සමාලෝචනය

4.1 කාර්යසාධනය

සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා සකස් කරන ලද ඉලක්කයන් හා ඒ පිළිබඳ ප්‍රගති වාර්තා නොමැති වීම හේතුවෙන් සමාගමේ මූල්‍ය හා භෞතික කාර්යසාධනය නිශ්චය කර ගැනීමට නොහැකි විය. තවද, සමාගම විසින් සංයුක්ත සැලැස්මක් හා වාර්ෂික ක්‍රියාකාරී සැලැස්මක් පිළියෙල කර නොතිබුණි.

4.2 ආර්ථික නොවූ ගනුදෙනු

සමාගම පරිගණකගත පඩි ලැයිස්තු පිළියෙල කිරීමේ පද්ධතියක් සඳහා ආයෝජනය කර තිබූ බවත් පඩි ලැයිස්තු කොටසක් පිළියෙල කිරීම අතින් සිදු කෙරෙන හෙයින් පඩි ලැයිස්තු පිළියෙල කිරීම සඳහා දැනට පද්ධතිය ඵලදායී ලෙස යොදා නොගැනෙන බවත් නිරීක්ෂණය විය. තවද, පවත්නා ඉන්වෙන්ට්‍රි පද්ධතියෙන් මාසික තොග වටිනාකම් ලබා ගැනීමට සමාගමට නොහැකි වී ඇති බැවින් ඉන්වෙන්ට්‍රි පද්ධතියේ ඵලදායීතාවය ප්‍රශ්නගත වී තිබුණි.

4.3 ප්‍රසම්පාදනයන්

2006 ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 3.4.3 මාර්ගෝපදේශය ප්‍රකාරව අවම වශයෙන්, වර්ෂයකට වරක් ලියාපදිංචි සැපයුම්කරුවන් කාලීනව යාවත්කාලීන කළ යුතු වුවද, සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා ලියාපදිංචි සැපයුම්කරුවන්ගේ ලැයිස්තුවක් සමාගම වෙත නොතිබුණි.

4.4 මානව සම්පත් කළමනාකරණය

කිසිදු අනුමත කාර්ය මණ්ඩලයක් සමාගම විසින් ස්ථාපිත කර නොතිබුණි. කෙසේ වුවද, 2014 සිට 2016 වර්ෂය දක්වා සියයට 72 කින් කාර්ය මණ්ඩලය ඉහළ ගොස් තිබුණි.

5. පද්ධති හා පාලන

විගණනයේදී නිරීක්ෂණය වූ පද්ධති හා පාලන දුර්වලතා සමාගමේ සභාපතිවරයාගේ අවධානයට වරින් වර යොමු කරන ලදී. පහත සඳහන් පාලන ක්ෂේත්‍රයන් කෙරෙහි විශේෂ අවධානය යොමු විය යුතුවේ.

පාලන ක්ෂේත්‍රය -----	නිරීක්ෂණ -----
(අ) වත්කම් කළමනාකරණය	ස්ථාවර වත්කම් පිළිබඳ භෞතික සමීක්ෂණයක් සිදු කිරීමට නොහැකි වීම.
(ආ) මූල්‍ය කළමනාකරණය	<ul style="list-style-type: none"> - අනුමත ගෙවීම් සීමා සඳහා න්‍යාසයක් නොමැති වීම. - ගෙවීම්, ඉන්වොයිසි හා ලැබීම් සඳහා අනුක්‍රමික අංක කිරීමේ ක්‍රමයක් පවත්වා නොතිබීම. - ජංගම ගිණුම් 3 ක් සඳහා බැංකු සැසඳුම් පිළියෙල නොකිරීම. - සංස්ථාපිත ගනුදෙනුකරුවන් සඳහා ණය සීමා පවත්වා නොගැනීම.
(ඇ) ලැබිය යුතු හා ගෙවිය යුතු ගිණුම්	ණයගැතියන් හා ණය හිමියන් සඳහා කාලීනව සනාථ කිරීම් කැඳවීමේ ක්‍රියාවලියක් නොමැති වීම.
(ඈ) කළමනාකරණ තොරතුරු පද්ධති පිළිබඳ පාලනය	පරිගණක භාවිතා කිරීමේ ප්‍රවේශය සඳහා පොදු මුර පදයක් භාවිතා කිරීම.