

සීමාසහිත ලංකා පොහොර සමාගම - 2015

සීමාසහිත ලංකා පොහොර සමාගමේ 2016 මාර්තු 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ විස්තීර්ණ ආදායම් ප්‍රකාශනය, ස්කන්ධය වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශනය සහ මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශනය හා වැදගත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති සහ අනෙකුත් පැහැදිලි කිරීමේ තොරතුරු වල සාරාංශයකින් සමන්විත 2016 මාර්තු 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154 (1) වගන්තිය ප්‍රකාරව මාගේ විධානය යටතේ විගණනය කරන ලදී. සමාගමේ වාර්ෂික වාර්තාව සමඟ ප්‍රකාශයට පත්කළ යුතු යැයි මා අදහස් කරන මාගේ අදහස් දැක්වීම් හා නිරීක්ෂණයන් මෙම වාර්තාවේ දැක්වේ.

1.2 සමාගම පිහිටුවීම

1957 අංක 49 දරන රාජ්‍ය කාර්මික සංස්ථා පනත යටතේ 1964 වර්ෂයේදී ජර්මන් සමූහාණ්ඩුවේ මූල්‍ය හා තාක්ෂණික දායකත්වය සහිතව ලංකා පොහොර සංස්ථාව ස්ථාපනය කරන ලදී. 1987 අංක 23 දරන රජයට පවරාගත් ආයතන පොදු සමාගම් බවට පත්කිරීමේ පනතට අනුකූලව 1992 සැප්තැම්බර් 15 සිට බලපැවැත්වෙන පරිදි සීමාසහිත ලංකා පොහොර සමාගම නමින් යළි ස්ථාපනය කරන ලද අතර වර්තමානයේ 2007 අංක 07 දරණ සමාගම් පනත යටතේ ලියාපදිංචි කර පවත්වාගෙන යනු ලබයි.

1.3 මූල්‍ය ප්‍රකාශන සම්බන්ධයෙන් කළමනාකරණයේ 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 හැකි වනු පිණිස අවශ්‍ය වන අභ්‍යන්තර පාලනය තීරණය කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.

1.4 විගණකගේ වගකීම

මාගේ විගණනය මත පදනම්ව මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳව මතයක් ප්‍රකාශ කිරීම මාගේ වගකීම වේ. මා විසින් උත්තරීතර විගණන ආයතනයන්ගේ ජාත්‍යන්තර විගණන ප්‍රමිති වලට (ISSAI 1000 - 1810) අනුරූප ශ්‍රී ලංකා විගණන ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව මාගේ විගණනය සිදුකරන ලදී. ආචාරධර්මවල අවශ්‍යතාවන්ට මම අනුකූලවන බවට සහ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොරවන්නේද යන්න පිළිබඳ සාධාරණ තහවුරුවක් ලබාගැනීම පිණිස විගණනය සැලසුම්කර ක්‍රියාත්මක කරන බවට මෙම ප්‍රමිති අපේක්ෂා කරයි. මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන අගයන් සහ හෙළිදරව් කිරීම්වලට අදාළවන විගණන සාක්ෂි ලබා ගැනීම පිණිස පරිපාටි ක්‍රියාත්මක කිරීම විගණනයට ඇතුළත් වේ. තෝරාගත් පරිපාටීන්, වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇතිවිය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් අවදානම් තක්සේරු කිරීමද ඇතුළත් විගණකගේ විනිශ්චය මත පදනම් වේ. එම අවදානම් තක්සේරු කිරීම් වලදී, අවස්ථාවෝචිතව උචිත විගණන පරිපාටි සැලසුම් කිරීම පිණිස සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට සහ සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීමට අදාළ වන්නාවූ 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 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.

1.5 තත්වගණනය කළ මතය සඳහා පදනම

මෙම වාර්තාවේ 2.2 ඡේදයේ දක්වා ඇති කරුණු මත පදනම්ව මාගේ මතය තත්වගණනය කරනු ලැබේ.

2. මූල්‍ය ප්‍රකාශන

2.1 තත්වගණනය කළ මතය

මෙම වාර්තාවේ 2.2 ඡේදයේ දක්වා ඇති කරුණුවලින් වන බලපෑම හැර, 2016 මාර්තු 31 දිනට සීමාසහිත ලංකා පොහොර සමාගමේ මූල්‍ය තත්වය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා එහි මූල්‍ය ක්‍රියාකාරිත්වය හා මුදල් ප්‍රවාහ ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව සත්‍ය හා සාධාරණ තත්වයක් පිළිබිඹු කරන බව මා දරන්නා වූ මතය වේ.

2.2 මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳ අදහස් දැක්වීම

2.2.1 ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිති

ප්‍රමිත අංක 16 ප්‍රකාරව ජංගම නොවන වත්කම් සඳහා ඵලදායී ජීවිතකාලය වාර්ෂිකව සමාලෝචනය නොකිරීම හේතුවෙන් පිරිවැය රු.78,606,015 ක් වූ වත්කම් සම්පූර්ණයෙන් ක්ෂයකර ඇතත් තවදුරටත් ප්‍රයෝජනයට ගනිමින් පැවතුණි. ඒ අනුව ඇස්තමේන්තුගත දෝෂය ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 8 ප්‍රකාරව ප්‍රතිශෝධනය කිරීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.

2.2.2 ගිණුම්කරණ අඩුපාඩු

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) ස්ථාවර තැන්පත් හා භාණ්ඩාගාර බිල්පත්වල පොළී ආදායම රු.164,141,923 ක් වුවද මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව රු.167,801,299 ක් ලෙස දැක්වීම හේතුවෙන් රු.3,659,376 කින් පොළී ආදායම වැඩියෙන් දක්වා තිබුණි.
- (ආ) 2016 මාර්තු 31 දිනට ස්ථාවර තැන්පත්වල වටිනාකම රු.3,042,587,476 ක් වුවද ඉදිරිපත් කළ මූල්‍ය තත්ව ප්‍රකාශනය අනුව රු.3,046,991,327 ක් ලෙස දැක්වීමෙන් රු.4,403,851 ක් වැඩියෙන් දක්වා තිබුණි.
- (ඇ) ණයවර ලිපි පියවීම වෙනුවෙන් 2013 හා 2014 වර්ෂවලදී ලබාගන්නා ලද රු.21,366,705,534 ක්වූ දිගු කාලීන ණය ජංගම වගකීම් යටතේ දක්වා තිබුණි.

2.2.3 පැහැදිලි නොකළ වෙනස්කම්

- (අ) තක්සේරු ආදායම් යටතේ ස්ථාවර තැන්පතු සඳහා ලද පොළී ආදායම රු.125,399,320 ක් ලෙස දක්වා තිබුණද සත්‍ය වශයෙන් ලද පොළිය රු.120,995,571 ක් වූයෙන් රු.4,403,749 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.
- (ආ) තක්සේරු ආදායම් යටතේ භාණ්ඩාගාර බිල්පත් සඳහා ලද පොළී ආදායම රු.29,361,028 ක් ලෙස දක්වා තිබුණද සත්‍ය වශයෙන් ලද පොළී ආදායම රු.29,022,874 ක් වූයෙන් රු.338,154 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.

(ඇ) බදු බැර යටතේ කල්පිත බදු වටිනාකම රු.3,307,720 ලෙස දක්වා තිබුණද එම අගය රු.3,224,764 ක් වූයෙන් රු.82,956 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.

2.3 ලැබිය යුතු හා ගෙවිය යුතු ගිණුම්

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(අ) ආයතන තුනකින් ලැබිය යුතු ශේෂ ලෙස ගිණුම්වල දැක්වෙන රු.86,408,870 ක් වර්ෂ 10 කට වැඩි කාලයක සිට අය නොවී පැවතුණි.

(ආ) කොළඹ කටුනායක අධිවේගී මාර්ග ව්‍යාපෘතිය සඳහා අත්පත් කරගත් පර්චස් 28 ක ඉඩම් කොටස වෙනුවෙන් හිමිකම ඉදිරිපත් නොකිරීම නිසා අයවිය යුතු රු.12,600,000 ක වන්දි මුදල ලබා ගැනීමට නොහැකිවී තිබුණි.

2.4 නීති රීති, රෙගුලාසි හා කළමනාකරණ තීරණවලට අනුකූල නොවීම

පහත සඳහන් අනුකූල නොවීමේ අවස්ථා නිරීක්ෂණය විය.

නීති රීති, රෙගුලාසි හා කළමනාකරණ තීරණවලට යොමුව

අනුකූල නොවීම්

(අ) 2011 පෙබරවාරි 11 දිනැති රාජ්‍ය ව්‍යාපාර වකුලේඛ අංක 57 හා 2015 ජනවාරි 31 දිනැති ජාතික අයවැය වකුලේඛ අංක 2/2015 හි 08 ඡේදය

විවිධ ප්‍රචාරණ හා අනුග්‍රාහක වියදම් වෙනුවෙන් සමාලෝචිත වර්ෂයේදී රු.2,521,000 ක් අරමුණුවලට පටහැනිව දරා තිබුණි.

(ආ) 2012 ජනවාරි 12 දිනැති අංක 11/2360/549/034 දරන අමාත්‍ය මණ්ඩල තීරණය

ප්‍රාදේශීය ගබඩා වෙත පොහොර ප්‍රවාහන ගාස්තු තීරණය කිරීමේ ක්‍රමවේදයක් සකස් කල යුතු වුවත් ඒ අනුව කටයුතු කර නොතිබුණි. 2009 මාර්තු 25 දින අමාත්‍යාංශ ප්‍රසම්පාදන මණ්ඩලය තීරණය කර තිබූ මිල ගණන්, වරින් වර ප්‍රවාහන මිල ගණන් සංශෝධනය කිරීමේ කමිටුවේ නිර්දේශ සහාපති විසින් අනුමත කිරීමෙන් පසු කොන්ත්‍රාත් පිරිනමා තිබූ අතර වසර 7 ක් ගතවී තිබුණද අමාත්‍යාංශ ප්‍රසම්පාදන මණ්ඩලයේ තීරණ ලබාගෙන මිල ගණන් සංශෝධනය කර නොතිබුණි.

(ඇ) 2015 මැයි 25 දිනැති රාජ්‍ය ව්‍යාපාර වකුලේඛ අංක 02/2015 හි 02 ඡේදය

ක්‍රියාකාරී අධ්‍යක්ෂකවරයෙකුට ගෙවිය හැකි උපරිම මාසික දුරකථන ගාස්තුව බදු ඇතුළත්ව රු.10,000 ක් වුවද සමාගමේ ක්‍රියාකාරී අධ්‍යක්ෂකට රු.12,000 බැගින් මාසික දුරකථන ගාස්තු ගෙවා තිබුණි.

(ඈ) 1958 අංක 15 දරන සේවක අර්ථ සාධක අරමුදල පනතේ 47 වන වගන්තිය

සමාලෝචිත වර්ෂයේ සේවක අර්ථසාධක අරමුදල් ලෙස රු.28,999,236 ක මුදලක් ගෙවා ඇති අතර, ඉපයීම් ගණයට ඇතුළත් නොවන අන්තර් දීමනා හා විශේෂ දීමනා ඇතුළත්ව සේවක අර්ථ සාධක අරමුදල් ගෙවා තිබුණි.

2.5 අධිකාරි බලය නොලත් ගනුදෙනු

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) සමාලෝචිත වර්ෂයේ අවස්ථා 05 කදී අනුග්‍රහ හා ආධාර වශයෙන් රු.300,000 ක් අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලයේ අනුමැතිය ලබා නොගෙන වැය කර තිබුණි.
- (ආ) සමාගම සතු ජීප් රථ 03 ක් හා ඩබල් කැබ් රථ 03 ක් සංචිතයේ තිබියදී, සමාගමේ ක්‍රියාකාරි අධ්‍යක්ෂකවරයෙකු සඳහා රු.95,000 ක මාසික කුලියට හයිබ්‍රිඩ් මෝටර් රථයක් ලබාගෙන තිබුණු අතර ඒ සඳහා සමාලෝචිත වර්ෂයේදී රු.1,485,813 ක් වැයකර තිබුණි.

3. මූල්‍ය සමාලෝචනය

3.1 මූල්‍ය ප්‍රතිඵල

ඉදිපත්කරන ලද මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා සමාගමේ මෙහෙයුම් කටයුතුවලින් රු.836,604,005 ක බදු පෙර ලාභයක් වූ අතර ඊට අනුරූපීව ඉකුත් වර්ෂයේ බදු පෙර ලාභය රු.520,200,738 ක් වීමෙන් ඉකුත් වර්ෂය හා සැසඳීමේදී සමාලෝචිත වර්ෂයෙහි බදු පෙර ලාභයෙහි රු.316,403,267 ක වැඩි වීමක් නිරීක්ෂණය විය. ආදායම රු.406,779,899 කින් වැඩි වීම හා බෙදා හැරීමේ පිරිවැය රු.43,695,688 කින් අඩුවීම මේ සඳහා ප්‍රධාන වශයෙන් හේතු වී තිබුණි.

සමාලෝචිත වර්ෂය හා ඉකුත් වර්ෂ 04 ක මූල්‍ය ප්‍රතිඵල විග්‍රහ කිරීමේදී 2011/2012 වර්ෂයේ රු.159,544,495 ක්ව පැවති අතිරික්තය 2015/2016 වර්ෂය වනවිට රු.836,604,005 ක් දක්වා අඛණ්ඩව වර්ධනය වී ඇති බව නිරීක්ෂණය විය.

සේවක පාරිශ්‍රමික, ක්ෂය වෙන්කිරීම් හා රජයට ගෙවූ බදු සැලකිල්ලට ගැනීමේදී 2011/2012 වර්ෂයේ රු.281,337,813 ක් වූ සමාගමේ දායකත්වය 2015/2016 වර්ෂය වනවිට රු.1,172,751,116 දක්වා අඛණ්ඩව වර්ධනය වී තිබුණි.

4 මෙහෙයුම් සමාලෝචනය

4.1 කාර්ය සාධනය

රාජ්‍ය ප්‍රතිපත්තිවලට අනුකූලව ශ්‍රී ලංකා කෘෂිකර්ම හා ගොවිජන සේවා ක්ෂේත්‍රයේ ආදායම් හා ලාභදායීත්වය වැඩිකිරීම සඳහා බහුවිධ වෙළඳපොළ ඉල්ලුමට සරිලන පොහොර නිෂ්පාදනය හා අලෙවිය තුලින් සමාගමේ ලාභදායී තිරසාර පැවැත්ම තහවුරු කිරීමේ මෙහෙවර යටතේ සීමාසහිත ලංකා පොහොර සමාගම ස්ථාපනය කරන ලදී.

4.2 කළමණාකරන ක්‍රියාකාරකම්

(අ) බදු කුලී ගෙවනු ලබන ගබඩා 8 න් 3 ක ගිවිසුම් කාලය අවසන් වී මාස 3 ඉක්මවා තිබුණද නව බදු ගිවිසුම්වලට එළඹී නොතිබූ අතර ප්‍රාදේශීය ගබඩා 4 ක බදු ගිවිසුම් ලියාපදිංචි කර නොතිබුණි. අයිතිය තහවුරු නොවූ ස්ථාන 13 ක පොහොර ගබඩා පවත්වාගෙන යනු ලබන අතර එම ගොඩනැගිලි භාවිතා කිරීම සම්බන්ධයෙන් බදු ගිවිසුම්වලට එළඹීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.

(ආ) විධිමත් මූල්‍ය කළමනාකරණයක් නොමැතිවීම හේතුවෙන් මහජන බැංකුවේ පවත්වාගෙන යන ජංගම ගිණුමේ බැංකු අයිරා ලබාගැනීම හේතුවෙන් සමාලෝචිත වර්ෂය තුළ රු.1,726,619 ක මුදලක් අයිරා පොළී වශයෙන් ගෙවා තිබුණි.

4.3 මෙහෙයුම් ක්‍රියාකාරකම්

සමාගමේ පොහොර ගබඩා වල මෙට්‍රික් ටොන් 676.48 ක් වූ පොහොර වර්ග 38 ක් පමණ වලනය නොවී පවතින අතර රු.2,014,431 ක වටිනාකම වූ මෙම පොහොර තොගය සඳහා වෙන්කර ඇති ඉඩකඩද නිශ්ක්‍රීය බව නිරීක්ෂණය විය.

4.4 හානි හා පාඩු

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) 2012 වර්ෂයේදී මාදම්පිටියේ ප්‍රාදේශීය ගබඩාවේ තොග උණනාවය නිසා සිදුවූ රු.2,382,510 ක අලාභයෙන් තවදුරටත් අයකර ගතයුතුව තිබුණු රු.714,753 ක් අයකර ගැනීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.
- (ආ) 2015 වර්ෂයේදී පැලවත්ත ප්‍රාදේශීය පොහොර ගබඩාවේ සිදු වූ තොග උණනාවයක් හේතුවෙන් සමාගමට රු.336,772 ක අලාභයක් සිදුවී තිබුණු අතර මෙයින් රු.104,940 ක් තොග නිලධාරී විසින් සමාගමට ගෙවා තිබුණි. මෙම නිලධාරියාගෙන් තවදුරටත් රු.231,832 ක මුදලක් අයවිය යුතුව තිබියදී ත්‍රිකුණාමලය ප්‍රාදේශීය ගබඩාවේ තොග නිලධාරී ලෙස සේවයේ යොදවා තිබුණු අතර, මේ සම්බන්ධයෙන් 2015 දෙසැම්බර් 14 දින වෝදනා පත්‍රයවා තිබුණද 2016 ජූලි 08 දින වන විටත් පරීක්ෂණ අවසන්කර නොතිබුණි.
- (ඇ) පොතුවිල් පොහොර ගබඩාවේ තොග නිලධාරී විසින් පොහොර අලෙවියෙන් ලද මුදල් රු.21,382,468 ක මුදලක් බැංකුගත නොකිරීම සහ තොග උණනාවයන් සිදු කිරීම හේතුවෙන් සමාගමට සිදුකර තිබුණු රු.15,629,218 ක අලාභය අයකර ගැනීම සඳහා 2016 ජූලි 08 වන දින වනවිටත් නීතිමය පියවර ගෙන නොතිබුණි.

4.5 නිශ්ක්‍රීය හා උණ උපයෝජිත වත්කම්

කෘෂිකර්ම අමාත්‍යාංශය විසින් ලබාදෙන ලද රු.17,617,653 ක් වටිනා රසායනාගාර උපකරණ හා සුදුසුකම්ලත් කාර්ය මණ්ඩලයකින් සමන්විත ප්‍රතිනික මට්ටමේ රසායනාගාරයක් සමාගම සතු වුවද පොහොර ලේකම් කාර්යාලය විසින් වැඩිපුර ගාස්තු ගෙවමින් බාහිර ආයතනවලින් පොහොර සාම්පල් තත්ත්ව පරීක්ෂාවන් සිදුකරමින් පැවතුන බැවින්, මෙම වත්කම් නිශ්ක්‍රීයව පැවතුණි.

4.6 කොන්ත්‍රාත් පරිපාලනයේ අඩුපාඩු

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) 2013 වර්ෂයේදී නුවර එළිය සංචාරක බංගලාව ඉදිකිරීම සඳහා රු.27,998,598 ක ඇස්තමේන්තු අනුමත කරගෙන තිබුණු අතර ඇස්තමේන්තු මුදල ඉක්මවා අතිරේක වැඩ සඳහා රු.1,474,655 ක් ගෙවා තිබුණ නමුත් ඒ සඳහා ප්‍රසම්පාදන කමිටුවේ අනුමැතියක් ලබා ගෙන නොතිබුණි. රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 8.12.2 ඡේදය ප්‍රකාරව උපදේශක සමාගමෙන් වැඩ අවසන් කිරීම පිළිබඳ සහතිකයක් ලබාගත යුතු වුවත් ඒ අනුවද කටයුතු කර නොතිබුණි.
- (ආ) සමාගමේ ප්‍රධාන කාර්යාල පරිශ්‍රයේ පාරවල් තාර දැමීම සඳහා කොන්ත්‍රාත්කරුවෙකු සමඟ ගිවිසුමකට එළඹ බැංකු බැඳුම්කරයක් මත රු.8,859,708 ක වැඩ ආරම්භ කිරීමේ අත්තිකාරමක් ගෙවා තිබුණි. පසුව කොන්ත්‍රාත්කරු වැඩ නවතා තිබූ අතර බැංකු බැඳුම්කරයේ වලංගු කාල සීමාව තුළ ගෙවූ මුදල් ආපසු ලබා ගැනීමට සමාගම අපොහොසත් වී තිබුණි.

4.7 දෘශ්‍ය අක්‍රමිකතා

දිස්ත්‍රික් ගබඩාවලට පොහොර බෙදාහැරීමේ කටයුතු සම්බන්ධීකරණය සඳහා සේවකයින් යෙදවූ බවට සාවද්‍ය ලේඛන ඉදිරිපත් කොට රු.1,324,674 ක මුදලක් ගෙවා තිබුණු අතර, එම සාවද්‍ය පැමිණීමේ හා පිටවීමේ ලේඛන සමාගමේ නිලධාරියෙකු විසින් සකස් කර ඉදිරිපත් කර තිබුණි. මෙම නිලධාරීන්ට එරෙහිව විනය ක්‍රියාමාර්ග ගෙන නොතිබුණි.

4.8 කාර්ය මණ්ඩල පරිපාලනය

පහත නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) (i) සමාගම කළමනාකරණ සේවා දෙපාර්තමේන්තුව විසින් අනුමත කරන ලද සීමාවන් ඉක්මවා සේවකයින් 63 දෙනෙකු සේවයේ යොදවා තිබුණු බව නිරීක්ෂණය විය.
- (ii) සමාගමේ පරිපාලන කටයුතු සහ සේවක පරිපාලනය සම්බන්ධයෙන් සමාගම විසින් සකස් කළ සේවක මණ්ඩල කාර්ය පටිපාටියේ නොමැති රීති මාලාවක් ක්‍රියාත්මක කිරීමට 2014 අගෝස්තු 28 දින පැවති සමාගමේ අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල රැස්වීමේදී තීරණයකර තිබුණද ඒ සඳහා භාණ්ඩාගාර අනුමැතිය ලබාගෙන නොතිබුණි. රාජකාරී දිනයන්, වේලාවන්, අතිකාල ගෙවීම්, නිවාඩු හා දීමනා ලබාදීම සම්බන්ධයෙන් කරන ලද පරීක්ෂාවේදී සමාගමට අදාළ වන සාප්පු හා කාර්යාල සේවක පනත ඉක්මවා කටයුතු කර තිබූ අවස්ථා නිරීක්ෂණය විය.

4.9 වෙනත් රාජ්‍ය ආයතන වෙත ලබාදුන් සමාගමේ සම්පත්

සමාගමෙන් වැටුප් ලබන බෙදාහැරීම් අංශයේ කම්කරුවකු 2016 ජනවාරි 01 දින සිට ජනාධිපති මන්දිරයේ රාජකාරී සඳහා යොදවා තිබුණද ඒ සඳහා විධිමත් අනුමැතියක් ලැබී නොතිබුණි.

5. ගිණුම් කටයුතුභාවය සහ යහපාලනය

5.1 වාර්ෂික වාර්තා

2002 මැයි 24 දිනැති අංක PF/PE/21 දරන රාජ්‍ය මුදල් වක්‍රලේඛය ප්‍රකාරව 2015/2016 වර්ෂයේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන සමඟ කෙටුම්පත් වාර්ෂික වාර්තාවක් ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

5.2 අයවැය පාලනය

සමාලෝචිත වර්ෂයේ අයවැය ගත අයිතම 79 ක තර්ජන ආදායම සහ වියදම්වල සියයට 23 සිට සියයට 1654 දක්වා විචලනයන් නිරීක්ෂණය වූයෙන් අයවැය ලේඛනය එලදායී කළමනාකරණ පාලන කාරකයක් ලෙස උපයෝගී කරගෙන නොතිබුණි.

6 පද්ධති හා පාලන

විගණනයේදී නිරීක්ෂණය වූ පද්ධති හා පාලන අඩුපාඩු වරින් වර සමාගමේ සභාපතිවරයා වෙත යොමුකරන ලදී. පහත සඳහන් පාලන ක්ෂේත්‍රයන් කෙරෙහි විශේෂ අවධානය යොමු විය යුතුය.

පද්ධති හා පාලන ක්ෂේත්‍ර

නිරීක්ෂණ

(අ) මූල්‍ය පාලනය

සමාගමේ අරමුණු ඉටුවන ආකාරයේ වියදම් දැරීමට හා ලිඛිත සාක්ෂි වලින් ගෙවීම් තහවුරු කර ගැනීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.

(ආ) කාර්ය මණ්ඩල පරිපාලනය

විධිමත් කාර්ය පටිපාටි සංග්‍රහයක් භාණ්ඩාගාරය මගින් අනුමත කරගෙන නොතිබුණු අතර සාප්පු හා කාර්යාල සේවක පනත, ආයතන සංග්‍රහය හා මුදල් රෙගුලාසි වලට අනුකූල නොවන අයුරු කටයුතු කර තිබුණු අවස්ථා නිරීක්ෂණය විය.

(ඇ) කොන්ත්‍රාත් පාලනය

ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයෙන් බැහැරව කටයුතු කල අවස්ථා නිරීක්ෂණය විය.

(ඈ) ගබඩා පාලනය

- (i) ප්‍රාදේශීය ගබඩා වෙත පොහොර ප්‍රවාහනය සඳහා ක්‍රමවේදයක් සකස් කර නොතිබුණි.
- (ii) බදු කුලී පදනමට ලබා ගත් ප්‍රාදේශීය ගබඩා සඳහා අදාල ගිවිසුම්වලට එළඹ නොතිබුණි.
- (iii) ප්‍රාදේශීය පොහොර ගබඩාවල තොග හා මූල්‍ය තත්ත්වයන් පවත්වා ගැනීම සඳහා අභ්‍යන්තර පාලනයක් ක්‍රියාත්මක කර නොතිබුණි.