

**ලංකා ලේලන්ඩ් (ප්‍රයිවට්) ලිමිටඩ් - 2016/2017**

-----

ලංකා ලේලන්ඩ් (ප්‍රයිවට්) ලිමිටඩ්හි 2017 මාර්තු 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ විස්තීර්ණ ආදායම් ප්‍රකාශනය, හිමිකම් වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශනය සහ මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශනය හා වැදගත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති සහ අනෙකුත් පැහැදිලි කිරීමේ තොරතුරුවල සාරාංශයකින් සමන්විත 2017 මාර්තු 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන, ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(1) ව්‍යවස්ථාවේ ඇතුළත් විධිවිධාන ප්‍රකාර මාගේ විධානය යටතේ විගණනය කරන ලදී. මෙම විගණනයේදී, ප්‍රසිද්ධ වෘත්තීය නියැලුණු වරලත් ගණකාධිකාරී සමාගමක සහය මා විසින් ලබාගන්නා ලදී. ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(6) ව්‍යවස්ථාව ප්‍රකාරව සමාගමේ ක්‍රියාකාරීත්වය පිළිබඳව පාර්ලිමේන්තුවට ඉදිරිපත් කළ යුතු යැයි මා අදහස් කරන මාගේ අදහස් දැක්වීම් 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 ඇතිවිය 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 සිදු කරන ලදී. ආචාර ධර්මවල අවශ්‍යතාවන්ට මම අනුකූලවන බවට සහ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොරවන්නේද යන්න පිළිබඳ සාධාරණ තහවුරුවක් ලබාගැනීම පිණිස විගණනය සැලසුම් කර ක්‍රියාත්මක කරන බවට මෙම ප්‍රමිති අපේක්ෂා කරයි.

මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන අගයන් සහ හෙළිදරව් කිරීම්වලට අදාළ වන විගණන සාක්ෂි ලබාගැනීම පිණිස පරිපාටි ක්‍රියාත්මක කිරීම විගණනයට ඇතුළත් වේ. තෝරාගත් පරිපාටින්, වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇතිවිය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගේ අවදානම් තක්සේරු කිරීමද ඇතුළත් විගණකගේ විනිශ්චය මත පදනම් වේ. එම අවදානම් තක්සේරු කිරීම්වලදී, අවස්ථාවෝචිතව උචිත විගණන පරිපාටි සැලසුම් කිරීම පිණිස සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට සහ සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීමට අදාළ වන්නා වූ අභ්‍යන්තර පාලනය විගණක සැලකිල්ලට ගන්නා නමුත් සමාගමේ අභ්‍යන්තර පාලනයේ සඵලදායීත්වය පිළිබඳව මතයක් ප්‍රකාශ කිරීමට අදහස් නොකරයි. සමාගම විසින් අනුගමනය කරන ලද ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිවල උචිතභාවය හා යොදාගන්නා ලද ගිණුම්කරණ ඇස්තමේන්තුවල සාධාරණත්වය ඇගයීම මෙන්ම මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල සමස්ත ඉදිරිපත් කිරීම පිළිබඳ ඇගයීම ද විගණනයට ඇතුළත් වේ.

මාගේ විගණන මතය සඳහා පදනමක් සැපයීම උදෙසා මා විසින් ලබා ගෙන ඇති විගණන සාක්ෂි ප්‍රමාණවත් සහ උචිත බව මාගේ විශ්වාසයයි.

## 2. මූල්‍ය ප්‍රකාශන

-----

### 2.1 මතය

-----

මූල්‍ය ප්‍රකාශනවලින් 2017 මාර්තු 31 දිනට සමාගමේ මූල්‍ය තත්ත්වය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා එහි මූල්‍ය ක්‍රියාකාරීත්වය සහ මුදල් ප්‍රවාහ ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව සත්‍ය හා සාධාරණ තත්ත්වයක් පිළිබිඹු කරන බව මා දරන්නාවූ මතය වේ.

#### 2.1.1 කරුණ අවධාරණය කිරීම

-----

මාගේ විගණන මතය තත්වගණනය නොකෙරෙන අතර දේපළ, පිරියත හා උපකරණ යටතේ සටහන් කරන ලද සහ වර්තමානයේ සමාගම සතුව නොමැති සින්නක්කර ඉඩම් පිළිබඳ විස්තර කෙරෙන මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල සටහන් අංක 04 කෙරෙහි අවධානය යොමු කෙරේ.

#### 2.1.2 වෙනත් නීතිමය හා නියාමන අවශ්‍යතාවයන් පිළිබඳ වාර්තාව

-----

2007 අංක 07 දරන සමාගම් පනතේ 163 (2) වගන්තියේ නියමය පරිදි, පහත සඳහන් කරුණු ප්‍රකාශ කරමි.

- (අ) මතය සඳහා පදනම හා විෂය පථය සහ විගණනයේ සීමා කිරීම් ඉහත පරිදි දක්වනු ලැබේ.
- (ආ) මාගේ මතය වනුයේ,
  - විගණනය සඳහා අවශ්‍ය සියලු තොරතුරු හා පැහැදිලි කිරීම් මා විසින් ලබා ගන්නා ලද බවත්, මාගේ පරීක්ෂණයෙන් පෙනී යන අන්දමට සමාගම විසින් විධිමත් ගිණුම්කරණ වාර්තා පවත්වා ඇති බවත්,
  - සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන 2007 අංක 07 දරන සමාගම් පනතේ 151 වගන්තියෙහි අවශ්‍යතාවයන්ට අනුකූලව ඉදිරිපත් කර ඇති බවත්ය.

#### 2.1.3 වෙනත් කරුණු

-----

සමාගමේ 2016 මාර්තු 31 දිනෙන් අවසන් කාල සීමාව සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන වෙනත් විගණකවරයෙකු විසින් විගණනය කරන ලද අතර මුදල් මත පදනම් වූ පොලී ආදායම හඳුනාගැනීම හේතුවෙන් ඔහු විසින් 2016 අගෝස්තු 04 දින එම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳ විකරණය කරන ලද විගණන මතයක් ප්‍රකාශ කරන ලදී.

## 2.2 මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳ අදහස් දැක්වීම

-----

### 2.2.1 ගිණුම්කරණ අඩුපාඩු

-----

ප්‍රතිලිඳිගැනුම් ආයෝජනවලින් උපයාගත් පොලී ආදායම වූ රු. 48,776 ක් සමාගම විසින් සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා ලබාගෙන නොතිබූ බව නිරීක්ෂණය විය.

**2.2.2 විගණනය සඳහා සාක්ෂි නොවීම**

පහත සඳහන් ගනුදෙනු ඉදිරියෙන් දක්වා ඇති සාක්ෂි විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

| විෂය<br>-----                                | වටිනාකම<br>-----<br>රු. | ඉදිරිපත් නොවූ සාක්ෂි<br>----- |
|--|-------------------------|-------------------------------|
| (අ) ඉඩම් සඳහා ගෙවූ බදු කුලී                  | 10,000                  | බදු කුලී ගිවිසුම              |
| (ආ) අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල රැස්වීම් සඳහා දැරූ වියදම් | 130,000                 | ගෙවීම් වවුචර් පත්             |
| (ඇ) ඉන්ධන වියදම් ප්‍රතිපූරණය                 | -                       | ධාවන සටහන්                    |

**2.3 නීති, රීති, රෙගුලාසි, කළමනාකරණ තීරණ යනාදියට අනුකූල නොවීම**

2006 අංක 10 දරන උපයන විට ගෙවීම් බදු පනතේ 117 වගන්තිය ප්‍රකාරව රේච අදාළ කරගෙන නොමැති බැවින්, 2016 දෙසැම්බර් සිට 2017 මාර්තු දක්වා කාලය සඳහා වූ සභාපතිවරයාගේ දීමනාවලට අදාළ උපයන විට ගෙවීම් බදු රු. 34,500 ක් අඩුවෙන් දක්වා තිබුණි.

**3. අයවැය පාලනය**

සමාගම විසින් වර්ෂය සඳහා ව්‍යාපාර සැලැස්මක්/අයවැය ලේඛනයක් පිළියෙල කර නොතිබුණි.

**4. පද්ධති හා පාලන**

විගණනයේදී නිරීක්ෂණය වූ පද්ධති හා පාලන දුර්වලතා පුද්ගලික සමාගමේ සභාපතිවරයාගේ අවධානයට වරින්වර යොමු කරන ලදී. පහත සඳහන් පාලන ක්ෂේත්‍රයන් කෙරෙහි විශේෂ අවධානය යොමු කළ යුතු වේ.

| පාලන ක්ෂේත්‍රය<br>-----     | නිරීක්ෂණ<br>-----   |
|-----------------------------|---|
| (අ) රාජකාරි බෙදා වෙන් කිරීම | <p>(i) මූල්‍ය පාලක විසින් විධිමත් අනුමතිය සහිත ක්‍රියාවලියකින් තොරව බැංකු සැසඳුම් ප්‍රකාශන සහ ජර්නල් සටහන් ඇතුළත් කර තිබුණි.</p> <p>(ii) ජර්නල් සටහන් පිළිබඳ ලේඛනයක් පවත්වා නොතිබුණු අතර පද්ධතියෙන් ලබාගත් ජර්නල් සටහන් පවත්වාගෙන තිබුණි.</p> |
| (ආ) මානව සම්පත් කළමනාකරණය   | මානව සම්පත් පිළිබඳ ලේඛනගත ප්‍රතිපත්තියක් නොතිබුණු අතර පුද්ගලික ගොනු ලේඛනගත කිරීමේ පද්ධතියක් පවත්වා නොතිබුණි.  |