

ශ්‍රී ලංකා එන්ටර්ප්‍රයිස් (පුද්ගලික) සමාගම - 2017

ශ්‍රී ලංකා එන්ටර්ප්‍රයිස් (පුද්ගලික) ලිමිටඩ් (“සමාගම”) 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනය, සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ ලාභ හා අලාභ ප්‍රකාශනය, හිමිකම් වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශනය සහ මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශන සහ වැදගත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති සහ අනෙකුත් පැහැදිලි කිරීමේ තොරතුරුවල සාරාංශයකින් සමන්විත 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය මූල්‍ය ප්‍රකාශන සහ එහි පරිපාලනයන්හි ඒකාබද්ධ මූල්‍ය ප්‍රකාශන, (“සමූහය”) ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(1) ව්‍යවස්ථාවෙහි ඇතුළත් විධිවිධාන ප්‍රකාර මාගේ විධානය යටතේ විගණනය කරන ලදී. මා විසින් පාර්ලිමේන්තුවට ඉදිරිපත් කළ යුතු යැයි අදහස් කරනු ලබන සමාගමේ ක්‍රියාකාරීත්වය සම්බන්ධයෙන් මාගේ අදහස් දැක්වීම් සහ නිරීක්ෂණ 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 (“මණ්ඩලය”) 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 පරිපාටීන්, 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. අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය 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.

1.4 තත්වගණනය කළ මතය සඳහා පදනම

(අ) හමන අළු සහ යබොර භාවිතා කර නිපදවන සිමෙන්ති ආශ්‍රිත නිමැවුම් නිෂ්පාදනය සහ විකිණීම සඳහා වන බද්ධ ව්‍යාපාරයක් වෙනුවෙන් සමූහය සහ අම්ටරැඩ් හෝල්ඩින්ග්ස් පුද්ගලික සමාගම අතර 2012 ජූලි 27 දින ගිවිසුමකට එළඹ තිබුණි. සමූහය විසින් 2014 දෙසැම්බර් 31 දින රු.7,364,447 ක මුදලක් ආයෝජනය කර තිබූ නමුත් අදාළ ගිවිසුම මණ්ඩලය විසින් 2014 මාර්තු 27 දින අවලංගු කර තිබුණි. මේ සම්බන්ධයෙන් වැය කරන

ලද පිරිවැය අයකර ගැනීම සඳහා වන යෝග්‍ය සහ ප්‍රමාණවත් සාක්ෂි ලබාගැනීමට මා හට නොහැකි වූ අතර සිදු කරන ලද ආයෝජන සම්බන්ධයෙන් වන හානිකරණ අලාභයක් වේ දැයි නිශ්චය කිරීමට මා හට නොහැකි විය.

(ආ) ස්වාධීන සනාථ කිරීම් හෝ වෙනත් ගනුදෙනු වාර්තා/ නිසි තක්සේරු/ භෞතික තොග සත්‍යාපන පත්‍රිකා ආදිය නොමැති වීම හේතුවෙන් වාර්තාකරන දිනයට මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල රු.7,505,626 ක තක්සේරු ශේෂයක් ලෙස දක්වා තිබූ වට්ටෝරුගත මනු ඇසුරුම් සහ ඒවායෙහි පැවැත්ම සම්බන්ධයෙන් මා හට සැඟීමකට පත් විය නොහැක.

(ඇ) පසුගිය මූල්‍ය වර්ෂයේ සිට ඉදිරියට ගෙන ආ විශ්‍රාම ප්‍රතිලාභ ගෙවීම් ශේෂය රු.642,434 ලෙස නිරීක්ෂණය වූ අතර සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා වූ රු.438,231 ක් වන පාරිතෝශික අයකිරීම් 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දක්වා නොතිබුණි.

(ඈ) මූල්‍ය ප්‍රකාශන ඉදිරිපත් කිරීම සම්බන්ධයෙන් වන (ශ්‍රී.ලං.ගි- ප්‍ර.1) ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිති 111-124 ප්‍රකාරව, මතු දැක්වෙන කරුණු සම්බන්ධයෙන් සමූහය විසින් භාවිතා කරන ලද වැදගත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති හෙලිදරව් කළ යුතුය. (අ) මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමේදී භාවිතා කරන ලද ප්‍රමාණකරණය කිරීමේ පදනම හෝ පදනම්. (ආ) මූල්‍ය ප්‍රකාශන වටහා ගැනීම සඳහා භාවිතා කරන ලද වෙනත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති. කෙසේ වෙතත්, එවැනි ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති මූල්‍ය ප්‍රකාශන සමඟ ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

(ඉ) ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති, ගිණුම්කරණ ඇස්තමේන්තුවල වෙනස්කම් හා දෝෂ සම්බන්ධයෙන් වන ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 8 හි පරිච්ඡේද 49 පරිදි, පූර්ව දෝෂ සම්බන්ධයෙන් වන පහත සඳහන් කරුණු සමූහය විසින් අනාවරණය කළ යුතුය. (අ) පසුගිය කාල වකවානුවේ සිදු වූ දෝෂයන්හි ස්වභාවය, (ආ) ඉදිරිපත් කරන ලද පසුගිය වකවානුවට අදාළව භාවිතයේ යෙදවිය හැකි ප්‍රමාණය. (ඇ) මුල්ම පසුගිය වකවානුවට අදාළ පරිදි නිවැරදි කිරීමේ ප්‍රමාණය කෙසේ වෙතත් එවැනි අනාවරණය කිරීම් මූල්‍ය ප්‍රකාශන සමඟ ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

(ඊ) ආදායම් බදු සම්බන්ධයෙන් ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 12 හි පරිච්ඡේද 12 – 14 සහ 15 – 20 ප්‍රකාරව ලාභ අලාභ ප්‍රකාශනයේ අයකිරීම්/ ප්‍රතිවර්තන සමඟ සමූහය විසින් එක් එක් මූල්‍ය කාලපරිච්ඡේදයන්ට අදාළව වර්තමාන බදු බැරකම් / වත්කම් සහ විලම්බිත බදු බැරකම් / වත්කම් හඳුනාගත යුතුය. කෙසේ වෙතත්, සමූහය විසින් 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල එපරිදි ක්‍රියාකර නොතිබුණි.

(උ) සම්බන්ධිත පාර්ශවයන් අනාවරණය කිරීම් සම්බන්ධ ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 24 හි ඡේද 13, 14, 18, 19, 25 සහ 26 ප්‍රකාරව, යම් මුදලක් අයකරන්නේද යන කරුණ නොසලකා සමූහය විසින් සම්බන්ධිත පාර්ශව සමඟ කළ ගනුදෙනුවක් එනම් වාර්තාකරණ අස්ථිත්වය සහ සම්බන්ධිත පාර්ශවයන් අතර සිදු කෙරෙන සම්පත්, සේවාවන් හෝ බැඳීම් පැවරීමක් අනාවරණය කළ යුතුය. එහෙත්, මූල්‍ය ප්‍රකාශන සමඟ එවැනි අනාවරණය කිරීම් ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

(ඌ) සම්බන්ධිත පාර්ශව අනාවරණය කිරීම සම්බන්ධයෙන් ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 24 හි ඡේද 17 ප්‍රකාරව, සෘජුව හෝ වක්‍රාකාරව අස්ථිත්වයේ සැලසුම්කරණ මෙහෙයුම් සහ පාලන ක්‍රියාකාරකම් සම්බන්ධයෙන් වගකීම් දරන ප්‍රධාන කළමනාකරණ නිලධාරීන් වෙනුවෙන් වන හානිපූර්ණය සමූහය විසින් අනාවරණය කළ යුතු අතර මතු දැක්වෙන කාණ්ඩයන් අදාළ කර ගත යුතුය. (අ) කෙටිකාලීන සේවක ප්‍රතිලාභ (ආ) පශ්චාත් සේවා නියුක්ති ප්‍රතිලාභ. (ඇ) වෙනත් දිගුකාලීන ප්‍රතිලාභ. (ඈ) ප්‍රතිලාභ අවසන් කිරීම සහ (ඉ) හවුල් ගෙවීම්. එනමුත් මූල්‍ය ප්‍රකාශන සමඟ එවැනි අනාවරණය කිරීම් ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

2. මූල්‍ය ප්‍රකාශන

2.1 තත්වගණනය කළ මතය

මෙම වාර්තාවේ තත්වගණනය කළ මතය සඳහා පදනම ඡේදයේ දක්වා ඇති කරුණුවලින් වියහැකි බලපෑම හැර 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට සමූහයේ මූල්‍ය තත්වය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා සඳහා එහි මූල්‍ය ක්‍රියාකාරීත්වය හා මුදල් ප්‍රවාහ සත්‍ය හා සාධාරණ ලෙස දැක්වෙන අයුරින් ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව ඒකාබද්ධ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කර ඇති බව මා දරන්නා වූ මතය වේ.

2.1.1 වෙනත් නෛතික හා නියාමන අවශ්‍යතාවයන් පිළිබඳ වාර්තා කිරීම

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

- (අ) විගණන මතය සඳහා පදනම හා විෂය පථය සහ විගණනයේ සීමා කිරීම් ඉහත සඳහන් පරිදි වේ.
- (ආ) මාගේ මතය වනුයේ,
 - මා විසින් විගණනය සඳහා අවශ්‍ය සියලු තොරතුරු හා පැහැදිලි කිරීම් ලබා ගන්නා ලද බව සහ මාගේ පරීක්ෂණයෙන් පෙනී යන අන්දමට සමාගම විසින් විධිමත් ගිණුම්කරණ වාර්තා පවත්වා ඇති බවත්,
 - මෙම වාර්තාවේ 2.2 ඡේදයේ දක්වා ඇති කරුණු වලින් වන බලපෑම හැර 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට සමාගමේ මූල්‍ය තත්වය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා එහි මූල්‍ය ක්‍රියාකාරීත්වය හා මුදල් ප්‍රවාහ සත්‍ය හා සාධාරණ ලෙස දැක්වෙන අයුරින් ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කර ඇති බවත්.
 - සමාගමේ හා සමූහයේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන 2007 අංක 07 දරන සමාගම් පනතේ 151 සහ 153 වගන්තිවල අවශ්‍යතාවයන්ට අනුකූල බවත්ය.

2.2 නීති, රීති රෙගුලාසි හා කළමනාකරණ තීරණවලට අනුකූල නොවීම

විගණනයේදී නිරීක්ෂණය වූ අනුකූල නොවීමේ අවස්ථා පහත දැක්වේ.

නීති, රීති හා රෙගුලාසි යනාදියට යොමුව -----	අනුකූල නොවීම -----
(අ) 2006 අංක 10 දරන දේශීය ආදායම් පනත.	2016 සඳහා වන ප්‍රතිපාදන යටතේ වූ ආදායම් බදු සහ විලම්බිත බදු පිළිවෙලින් රු.10,624,577 සහ රු.2,060,609 විය.
(ආ) 2009 අංක 09 දරන ජාතිය ගොඩනැගීමේ බදු පනත.	පළමු සහ සිව්වන කාර්තු සඳහා වන ජාතිය ගොඩනැගීමේ බදු ආපසු ගෙවීම් 2017 ශේෂය සඳහා සම්පූර්ණ කර නොතිබුණි.

3. මූල්‍ය සමාලෝචනය

ඉදිරිපත් කරන ලද මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව, 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා සමාගමේ සහ එහි පරිපාලිතයන්හි මෙහෙයුම් ප්‍රතිඵලය රු.35,825,112 ක ශුද්ධ අලාභයක් වූ අතර ඊට ප්‍රතිරූපීව පසුගිය වර්ෂයේ බදු පෙර ශුද්ධ ලාභය රු.93,216,779 ක් වූයෙන් සමාලෝචිත වර්ෂයේ මූල්‍ය ප්‍රතිඵලයෙහි රු.129,041,891 ක පිරිහීමක් පෙන්නුම් කෙරිණි. පසුගිය වර්ෂයේ මූල්‍ය පිරිවැය රු.11,009,179 කින් ඉහළ යාම, දළ ලාභය රු.91,959,822 කින් අඩුවීම, සහ රු.20,863,826 ක් වන පාරිතෝෂික ප්‍රතිපාදන ප්‍රතිවර්තන මෙම පිරිහීම කෙරෙහි ප්‍රධාන වශයෙන් බලපා තිබුණි.

4. මෙහෙයුම් සමාලෝචනය

4.1 කාර්යසාධනය

4.1.1 සැලසුම් කිරීම

2003 ජුනි 02 දිනැති අංක පීඊඩී/12 දරන රාජ්‍ය ව්‍යාපාර වක්‍රලේඛය ප්‍රකාරව සමාගම විසින් සංයුක්ත සැලැස්මක් හා වාර්ෂික ක්‍රියාකාරී සැලැස්මක් පිළියෙල කර නොතිබුණි.

4.1.2 මෙහෙයුම් සහ සමාලෝචනය

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කෙරේ.

(අ) සම්ප්‍රේශන රැහැන් හා ග්‍රිඩ් උප පොළ ඉදිකිරීම, පුනර්ජනනීය ශක්ති ව්‍යාපාර ඉදිකිරීම, නඩත්තුව සහ මෙහෙයුම් හා විදුලිය නිපදවීම සඳහා අවශ්‍ය ක්‍රියාකාරකම් ඉටු කිරීම, පුනර්ජනනීය බලශක්ති සංවර්ධනය සඳහා වන ක්‍රියාකාරකම් ඉටු කිරීම ලංකා විදුලි බල මණ්ඩලයේ සේවාවන් සඳහා මිනිස් බලය සැපයීම හා බදවා ගැනීම් සිදු කිරීම, යන කර්තව්‍යයන් ඉටු කිරීම සඳහා සමාගම 2011 ජනවාරි 09 දින සංස්ථාපනය කළද, මනු පුවරු නිෂ්පාදනය කිරීම සඳහා නව කර්මාන්ත ශාලාවක් ඉදිකිරීම පමණක් වර්ෂය තුළ සිදුකර තිබුණි. කෙසේ වෙතත්, ආයෝජන ආදායම් හැර, සමාලෝචිත වර්ෂයේ මෙහෙයුම්වලින් කිසිදු ආදායමක් ඉපයීමට සමාගම අපොහොසත් වූ අතර පුනරාවර්තන වියදම් රු.40,042,041 ක් විය.

(ආ) හමන අළු සහ යබොර භාවිතයෙන් සිමෙන්ති ආශ්‍රිත නිපදවීම් සහ විකිණීම සඳහා කර්මාන්ත ශාලාවක් ඉදිකිරීමට සමූහය තම ව්‍යාපාර සහකරුවන අම්ට්ටඩ් හෝල්ඩින්ග්ස් (පුද්ගලික) සමාගම සමඟ රු.7,364,447 ක මුදලක් 2014 දෙසැම්බර් 31 ආයෝජනය කර තිබුණි. එනමුත්, ව්‍යාපාරික හවුල්කරුවෙකු නොමැති වීම හේතුවෙන් බද්ධ ව්‍යාපාර ගිවිසුම අවසන් කර තිබූ අතර වත්කම් නිෂ්ක්‍රීයව පැවතුණි. තක්සේරු දෙපාර්තමේන්තුවේ තක්සේරු වාර්තාව අනුව, 2016 ජුනි 30 දිනට දේපලවල වටිනාකම රු.3,200,000 විය. සමාගමේ අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය විසින් වත්කම් ලංකා විදුලි බල මණ්ඩලය වෙත පවරා දීමට තීරණය කර සාමාන්‍යාධිකාරී වෙත 2016 නොවැම්බර් 10 දැනුම් දී තිබුණද, 2018 සැප්තැම්බර් 15 දින දක්වාම ලංකා විදුලි බල මණ්ඩලය විසින් අදාළ වත්කම් පවරා ගෙන නොතිබුණි.

4.2 කළමනාකරණ ක්‍රියාකාරකම්

ස්වභාවික ආපදාවක් හේතුවෙන් කුබල්ගමුව මධ්‍යම ජල විදුලි බලාගාරයට හානිවී තිබූ අතර එය යථා තත්ත්වයට පත් කිරීම සඳහා සමාගම රු.මිලියන 2.9 ක මුදලක් වියදම් කර තිබුණි. මෙම ස්වභාවික ආපදා හේතුවෙන් උක්ත බලාගාරය දින 50 ක් පමණ කාලයක් නිෂ්ක්‍රීයව පැවතුණි. ස්වභාවික ආපදා නිසා සිදුවන හානි අවම කිරීම සඳහා කිසිදු ක්‍රියාමාර්ගයක් සමාගම විසින් ගෙන නොතිබුණි.

4.3 මානව සම්පත් කළමනාකරණය

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කෙරේ.

- (අ) අනුමත කරන ලද බඳවාගැනීමේ පටිපාටියකින් තොරව කාර්ය මණ්ඩලය සඳහා බඳවා ගැනීම් සිදු කර තිබුණි.
- (ආ) කිසිදු කළමනාකරණ ගාස්තුවක් අයකිරීමකින් තොරව සමාගමේ කාර්ය මණ්ඩලය පරිපාලනයන්ගේ පරිපාලන කටයුතු සිදුකිරීම සඳහා දායක වී තිබුණි.

5 ගිණුම් කටයුතුභාවය හා යහපාලනය

5.1 වාර්ෂික වාර්තාව

සමාගම ආරම්භයේ සිටම වාර්ෂික වාර්තා පිළියෙල කර නොතිබුණි.

5.2 ප්‍රසම්පාදන සැලැස්ම

සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා සමාගම විසින් ප්‍රසම්පාදන සැලැස්මක් පිළියෙල කර නොතිබුණි.

5.3 අභ්‍යන්තර විගණනය

සමාගම සඳහා අභ්‍යන්තර විගණන අංශයක් ස්ථාපිත කර නොතිබූ අතර සමාලෝචිත වර්ෂය තුළ සමාගමෙහි විගණනයන් ලංකා විදුලිබල මණ්ඩලයේ හා විදුලිබල සහ පුනර්ජනනීය බලශක්ති අමාත්‍යාංශයේ අභ්‍යන්තර විගණන අංශය විසින්ද සිදුකර නොතිබුණි.

5.4 විගණන කමිටු

සමාගම විසින් 2003 ජුනි 02 දිනැති රාජ්‍ය ව්‍යාපාර චක්‍රලේඛ අංක පීඊඩී/12 ඡේද අංක 7.4.1 ප්‍රකාරව සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා විගණන කමිටු රැස්වීම් පවත්වා නොතිබුණි.

5.5 අයවැය පාලනය

සමූහය විසින් 2017 වර්ෂය සඳහා අයවැය ඇස්තමේන්තුවක් පිළියෙල කර නොතිබුණි.

6 පද්ධති හා පාලන

විගණනයේදී නිරීක්ෂණය වූ පද්ධති හා පාලන දුර්වලතාවයන් වරින්වර සමාගමේ සභාපතිතුමාගේ අවධානයට යොමු කරන ලදී. පහත සඳහන් පාලන ක්ෂේත්‍රයන් කෙරෙහි විශේෂ අවධානය යොමු කළ යුතුය.

පද්ධති හා පාලන ක්ෂේත්‍ර

දුර්වලතාවයක්

(අ) සේවක වේතන ලැයිස්තුව

වේතන සැකසීමේ අංශය සමඟ සම්බන්ධිත ඇඟිලි සලකුණු යන්ත්‍ර සමාගම සතු නොවූ අතර ඒ හේතුවෙන් අතිකාල දීමනා ගණනය කිරීම මිනිස් ශ්‍රමය භාවිතා කරමින් වෙහෙසකාරීව සිදු කර තිබුණි.

(ආ) ගිණුම්කරණය

(i) නිසි ක්‍රමවේදයක් අනුව මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කර නොතිබීම. අන්තර් සමාගම් ගනුදෙනු පැහැදිලිව හඳුනාගෙන නොතිබීම.

(ii) වාර්ෂික විගණනය සඳහා අන්තර් සමාගම් සැසඳුම් ප්‍රකාශ වසර අවසානයේ පිළියෙල කර තිබීම. මේ හේතුවෙන් වසර අවසානය කාර්ය බහුල වීම.

(iii) ජර්නල් සටහන් සඳහා කිසිදු ක්‍රියාවලියක්, ප්‍රතිපත්තියක් හෝ අනුමත කිරීමේ ක්‍රියාවලියක් සමාගම සතුව නොතිබුණි.

(ඇ) පටිපාටිමය අත්පොත්

අභ්‍යන්තර පාලන දුර්වලතා හෝ උද්ගත විය හැකි වැරදි මෙන්ම අක්‍රමිකතා හඳුනාගැනීමට හෝ වළක්වා ගැනීම සඳහා වන පාලනයන් අන්තර්ගත ලිඛිත අත්පොත් සමාගම සතු නොවිණි.