ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය ඖෂධ නිෂ්පාදන සංස්ථාව - 2017

--

ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය ඖෂධ නිෂ්පාදන සංස්ථාවේ 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ විස්තීර්ණ ආදායම් ප්‍රකාශනය, හිමිකම් වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශනය, මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශනය සහ වැදගත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති සහ අනෙකුත් පැහැදිලි කිරීමේ තොරතුරුවල සාරාංශයකින් සමන්විත 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන 1971 අංක 38 දරන මුදල් පනතේ 13(1) වගන්තිය සහ 1957 අංක 49 දරන රාජ්‍ය කාර්මික සංස්ථා පනතේ 29 වන වගන්තිය සමග සංයෝජිතව කියවිය යුතු ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(1) ව්‍යවස්ථාවේ ඇතුළත් විධිවිධාන ප්‍රකාර මාගේ විධානය යටතේ විගණනය කරන ලදී. මුදල් පනතේ 14(2)(සී) වගන්තිය ප්‍රකාර සංස්ථාවේ වාර්ෂික වාර්තාව සමග ප්‍රකාශයට පත්කළ යුතු යැයි මා අදහස් කරන මාගේ අදහස් දැක්වීම් හා නිරීක්ෂණයන් මෙම වාර්තාවේ දැක්වේ. මුදල් පනතේ 13(7)(ඒ) වගන්තිය ප්‍රකාර විස්තරාත්මක වාර්තාවක් සංස්ථාවේ සභාපති වෙත 2018 ජූලි 26 දින නිකුත් කරන ලදී.

1.2 මූල්‍ය ප්‍රකාශන සම්බන්ධයෙන් කළමනාකරණයේ වගකීම

--

මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතිවලට අනුකූලව පිළියෙල කිරීම හා සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීම සහ වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් ඇතිවියහැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන්ගෙන් තොරවූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට හැකිවනු පිණිස අවශ්‍ය වන අභ්‍යන්තර පාලනය තීරණය කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.

1.3 විගණකගේ වගකීම

මාගේ විගණනය මත පදනම්ව මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳව මතයක් ප්‍රකාශ කිරීම මාගේ වගකීම වේ. මා විසින් උත්තරීතර විගණන ආයතනයන්ගේ ජාත්‍යන්තර විගණන ප්‍රමිතිවලට (ISSAI 1000 - 1810) අනුරූප ශ්‍රී ලංකා විගණන ප්‍රමිතිවලට අනුකූලව මාගේ විගණනය සිදු කරන ලදී. ආචාරධර්මවල අවශ්‍යතාවයන්ට මම අනුකූලවන බවට සහ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන්ගෙන් තොරවන්නේද යන්න පිළිබඳ සාධාරණ තහවුරුවක් ලබා ගැනීම පිණිස විගණනය සැලසුම් කර ක්‍රියාත්මක කරන බවට මෙම ප්‍රමිති අපේක්ෂා කරයි.

මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන අගයන් සහ හෙළිදරව් කිරීම්වලට අදාළ වන 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 කිරීම්ද ඇතුළත් විගණකගේ විනිශ්චය මත පදනම් වේ. එම අවදානම් තක්සේරු කිරීම්වලදී, අවස්ථාවෝචිතව උචිත විගණන පරිපාටි සැලසුම් කිරීම පිණිස සංස්ථාවේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට සහ සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීමට අදාළ වන්නා වූ අභ්‍යන්තර පාලනය විගණක සැළකිල්ලට ගන්නා නමුත් සංස්ථාවේ 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 සමස්ත ඉදිරිපත් කිරීම පිළිබඳ ඇගයීමද විගණනයට ඇතුළත්වේ. විගණනයේ විෂය පථය සහ ප්‍රමාණය තීරණය කිරීම සඳහා 1971 අංක 38 දරන මුදල් පනතේ 13 වගන්තියේ (3) සහ (4) උප වගන්තිවලින් විගණකාධිපති වෙත අභිමතානුසාරී බලතල පැවරේ.

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

1.4 තත්ත්වාගණනයකළ මතය සඳහා පදනම

--

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

2. මූල්‍ය ප්‍රකාශන

2.1 තත්ත්වාගණනයකළ මතය

මෙම වාර්තාවේ 2.2 ඡේදයේ දක්වා ඇති කරුණුවලින් වන බලපෑම හැර, මූල්‍ය ප්‍රකාශනවලින් 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය ඖෂධ නිෂ්පාදන සංස්ථාවේ මූල්‍ය තත්ත්වය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා එහි මූල්‍ය ක්‍රියාකාරීත්වය හා මුදල් ප්‍රවාහ ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතිවලට අනුකූලව සත්‍ය හා සාධාරණ තත්ත්වයක් පිළිබිඹු කරන බව මා දරන්නාවූ මතය වේ.

2.2 මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳ අදහස් දැක්වීම

2.2.1 ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිති

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(අ) ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 1

ප්‍රමිතයේ 32 ඡේදය ප්‍රකාරව, වත්කම් සහ වගකීම් එකිනෙකට හිලව් නොකළ යුතු වුවත්, සංස්ථාවේ උපයන විට ගෙවීම් බදු ගිණුමේ රු.166,155 ක හර ශේෂය වෙළඳ හා වෙනත් ණයහිමි ගිණුමේ රු.112,457,527 ක බැර ශේෂයෙන් හිලව් කර මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල රු.112,291,372 ක් ලෙස දක්වා තිබුණි.

(ආ) ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 16

ප්‍රමිතයේ 51 ඡේදය ප්‍රකාරව, ජංගම නොවන වත්කම් සඳහා ප්‍රයෝජනවත් ජීවිත කාලය වාර්ෂිකව සමාලෝචනය නොකිරීම හේතුවෙන් පිරිවැය රු.223,206,845 ක්වූ ස්ථාවර වත්කම් සම්පූර්ණයෙන් ක්ෂය කර ඇතත් තවදුරටත් ප්‍රයෝජනයට ගනිමින් පැවතුනි. ඒ අනුව වූ ඇස්තමේන්තුගත දෝෂය ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 08 ප්‍රකාරව ප්‍රතිශෝධනය කිරීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.

(ඇ) ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 24

ප්‍රමිතයේ 17 ඡේදය ප්‍රකාරව, සංස්ථාවේ මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ප්‍රධාන කළමනාකරණ කාර්ය මණ්ඩලය සඳහා ගෙවීම් (Key Management Personnel Compensation)පිළිබඳ තොරතුරු හෙළිදරව් කර නොතිබුණි.

2.2.2 ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(අ) මූල්‍ය වාර්තාකරණය සඳහා වූ සංකල්පනාත්මක රාමුවෙහි 4.56 ඡේදය ප්‍රකාරව, ආයතන විසින් සිය මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙළ කිරීමේදී බහුලව යොදා ගන්නා මිනුම් ක්‍රමය ඓතිහාසික පිරිවැය ක්‍රමය වුවත් එය අනෙකුත් මිනුම් ක්‍රම සමඟ ඒකාබද්ධව පවතී. එමනිසා වත්කම් සහ වගකීම් මිනුම්කරණය සඳහා වෙන වෙනම මිනුම් ක්‍රම හඳුනාගත යුතු වේ. එහෙත් සංස්ථාව විසින් එලෙස හඳුනා ගැනීමකින් තොරව මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති 2.2 යටතේ ඓතිහාසික පිරිවැය ක්‍රමය පමණක් පදනම් කර ගන්නා බව දක්වා තිබුණි.

(ආ) ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 19 හි 67 ඡේදය ප්‍රකාරව, සේවක පාරිතෝෂික වගකීම ගණනය කිරීමේදී පුරෝකථනය කළ ඒකක බැර ක්‍රමය (projected unit credit method) යොදාගත යුතු වුවද, සංස්ථාව විසින් එම ක්‍රමය යොදා ගත්තේද යන්න පිළිබඳව ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිවල හෙළිදරව් කර නොතිබුණි.

2.2.3 ගිණුම්කරණ අඩුපාඩු

2014 වර්ෂයේදී වෛද්‍ය සැපයුම් අංශයට අලෙවි කර තිබුණු Folic Acid Tablets තොගයක් තත්ත්වයෙන් අසමත්වී තිබූ බව වෛද්‍ය සැපයීම් අංශයේ අධ්‍යක්ෂගේ 2017 ඔක්තෝබර් 02 දිනැති අංක MSD/SB11/SPMC/2017/QF දරන ලිපියෙන් දක්වා තිබුණද ඒ වෙනුවෙන් එම අංශයට ගෙවිය යුතු රු.1,609,965ක් ගිණුම් ගත කර නොතිබුණි.

2.3 ලැබිය යුතු සහ ගෙවිය යුතු ගිණුම්

සැපයුම්කරුවන් 03 දෙනෙකු වෙත මුදල් ගෙවීමේදී රඳවා ගෙන තිබුණු රු.429,955 ක් වර්ෂ 2 කට වඩා වැඩි කාලයක සිට ආපසු ගෙවීමට හෝ ආදායමට බැර කිරීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.

2.4 නීති රීති, රෙගුලාසි හා කළමනාකරණ තීරණවලට අනුකූල නොවීම්

නීති රීති, රෙගුලාසි හා කළමනාකරණ තීරණවලට අනුකූල නොවීමේ අවස්ථා පහත පරිදි විය.

නීති රීති හා රෙගුලාසිවලට යොමුව	අනුකූල නොවීම
(අ) 2009 නොවැම්බර් 13 දිනැති අංක 438 දරන රාජ්‍ය මුදල් චක්‍රලේඛය	2017 දෙසැම්බර් 31 දින වන විට භාවිතයට ගත නොහැකි මුළු පිරිවැය එකතුව රු.17,360,465 ක් වූ අමුද්‍රව්‍ය තොග, නිමිද්‍රව්‍ය තොග හා ඇසුරුම් ද්‍රව්‍ය තොග මෙන්ම මුළු පිරිවැය රු.56,788,918 ක් හා පොත් අගය ශූන්‍ය වූ වත්කම් ඒකක 395ක් අපහරණය කිරීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.
(ආ) 2009 මාර්තු 09 දිනැති හා අංක ඩීඑම්එස්/ඊ4/10/4/090/2 දරන සෞඛ්‍ය ලේකම් ඇමතු කළමනාකරණ සේවා දෙපාර්තමේන්තු ලිපිය ඡේද අංක 02-01	(i) අදාල ලිපියට පටහැනි ලෙස සංස්ථාවේ විධායක හා විධායක නොවන නිලධාරීන් වෙත දුර ප්‍රමාණය නොසළකා 2009 වර්ෂයේ සිට මාසිකව පිළිවෙලින් රු.4,700ක හා රු.3,000 ක ප්‍රවාහන දීමනාවක් ගෙවා තිබුණි. 2016 වර්ෂයේ සිට අධ්‍යක්ෂක මණ්ඩල තීරණයකට අනුව එම මාසික දීමනාව පිළිවෙලින් රු.5,450 ක් හා රු.3,750 ක් දක්වා වැඩිකර මුදල් ගෙවා තිබුණි.

(ii) ලිපිය ප්‍රකාරව කාර්ය මණ්ඩල සාමාජිකයින් වෙත මාසික නිෂ්පාදන දිරි දීමනාවක් ලෙස රු.4,000 ක් පමණක් ගෙවිය හැකි වුවත්, ඊට අනුකූල නොවන පරිදි 2011 ජූලි 01 දින සිට මාසිකව උපරිමය රු.12,000 කට යටත්ව සමස්ත කාර්ය මණ්ඩලය වෙත නිෂ්පාදන දිරි දීමනා ගෙවා තිබුණි. ඒ අනුව සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී වැඩියෙන් ගෙවා තිබුණු රු.17,154,670 ක්ද ඇතුළුව 2011 ජූලි සිට 2017 දෙසැම්බර් 31 දින දක්වා කාලය තුළදී මුළු එකතුව රු.62,719,822ක් වැඩියෙන් ගෙවීම් කර තිබුණි.

3. මූල්‍ය සමාලෝචනය

3.1 මූල්‍ය ප්‍රතිඵල

ඉදිරිපත් කරන ලද මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව, සමාලෝචිත වර්ෂයේ සංස්ථාවේ මූල්‍ය ප්‍රතිඵලය රු.223,907,939 ක ශුද්ධ ලාභයක් වූ අතර ඊට අනුරූපීව ඉකුත් වර්ෂයේ ශුද්ධ ලාභය රු.296,646,714 ක් වූයෙන් ඉකුත් වර්ෂයට සාපේක්ෂව සමාලෝචිත වර්ෂයේ ශුද්ධ ලාභයේ රු.72,738,775 ක අඩුවීමක් දක්නට ලැබුණි. ඉකුත් වර්ෂයට සාපේක්ෂව සමාලෝචිත වර්ෂයේදී බදු වියදම රු.46,443,591 කින් අඩු වුවද දළ ලාභය රු.38,323,331 කින් අඩුවීම හා පරිපාලන වියදම් සහ විකුණුම් හා බෙදා හැරීමේ වියදම් පිළිවෙළින් රු.38,790,533 කින් හා රු.19,250,140 කින් වැඩිවීම මූල්‍ය ප්‍රතිඵලයෙහි ඉහත අඩුවීමට ප්‍රධාන වශයෙන් බලපා තිබුණි.

සමාලෝචිත වර්ෂය හා ඉකුත් වර්ෂ 04 ක මූල්‍ය ප්‍රතිඵල විග්‍රහ කිරීමේදී, 2013 වර්ෂයේ සිට සමාලෝචිත වර්ෂය දක්වා අඛණ්ඩ ශුද්ධ ලාභයක් පෙන්නුම් කළද එය වාර්ෂිකව උච්චාවචනයවී තිබුණි. කෙසේ වුවද මූල්‍ය ප්‍රතිඵලයට සේවක පාරිශ්‍රමික, රාජ්‍ය බදු හා ජංගම නොවන වත්කම් සඳහා වූ ක්ෂයවීම් නැවත ගැලපීමෙන් පසු සංස්ථාවේ 2013 වර්ෂයේදී රු.662,577,528 ක්වූ දායකත්වය 2017 වර්ෂයේදී රු.838,962,510 ක් දක්වා සියයට 06 සිට සියයට 10 අතර උච්ඡාවචනයන් සහිතව වර්ධනයවී තිබුණු අතර 2016 වර්ෂයට සාපේක්ෂව 2017 වර්ෂයේ දායකත්වය සියයට 4 කින් අඩුවී තිබුණි.

3.2 විග්‍රහාත්මක මූල්‍ය සමාලෝචනය

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(අ) ඉකුත් වර්ෂයට සාපේක්ෂව සමාලෝචිත වර්ෂයේ දළ ලාභ අනුපාතය හා ශුද්ධ ලාභ අනුපාතය පිළිවෙළින් සියයට 6.4 කින් හා සියයට 8 කින් අඩුවී තිබුණි.

(ආ) ඉකුත් වර්ෂයට සාපේක්ෂව සමාලෝචිත වර්ෂයේ ණයගැති පිරිවැටුම් අනුපාතය වාර 14.1 කින් අඩුවී තිබුණු අතර ණය ආපසු අයකර ගැනීමේ කාලය දින 15 කින් වැඩිවී තිබුණි. ණයහිමි පිරිවැටුම් අනුපාතය වාර 6.8 කින් වැඩිවී තිබුණු අතර ණයහිමි පිරිවැටුම් කාලය දින 5 කින් අඩුවී තිබුණි. ඒ පිළිබඳ අවධානය යොමු කරමින් සංස්ථාවේ මෙහෙයුම් කටයුතු කාර්යක්ෂම කර ගත යුතු වන බව නිරීක්ෂණය විය.

4. මෙහෙයුම් සමාලෝචනය

4.1 කාර්යසාධනය

4.1.1 ක්‍රියාකාරීත්වය හා සමාලෝචනය

සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා පිළියෙළ කර තිබුණු ක්‍රියාකාරී සැලැස්මේ ඇතුළත් අලෙවි දෙපාර්තමේන්තුවට අදාළ කාර්යයන් 05ක්ද, නිෂ්පාදන දෙපාර්තමේන්තුවට අදාළ කාර්යයක්ද, තත්ත්ව පාලන දෙපාර්තමේන්තුවට අදාළ කාර්යයන් 06ක්ද, මානව සම්පත් දෙපාර්තමේන්තුවට අදාළ කාර්යයන් 02ක්ද, වට්ටෝරු හා සංවර්ධන දෙපාර්තමේන්තුවට අදාළ කාර්යයන් 03ක්ද, ඉංජිනේරු දෙපාර්තමේන්තුවට අදාළ කාර්යයන් 02 ක්ද හා තොරතුරු තාක්ෂණ දෙපාර්තමේන්තුවට අදාළ කාර්යයක්ද ඉටු කර ගැනීමට අපොහොසත් වී තිබුණි.

4.2 කළමනාකරණ ක්‍රියාකාරකම්

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(අ) පෞද්ගලික ආයතන වෙතින් ඖෂධ නිෂ්පාදනය කරවා ගෙන මිලදී ගැනීම හා නැවත විකිණීම සංස්ථාවේ ප්‍රධාන අරමුණු අතරට නොගැනෙන අරමුණක් වුවද, විධිමත් පරිදි සංස්ථාවේ පනතේ සඳහන් අරමුණු සංශෝධනයකින් තොරව හා අමාත්‍ය මණ්ඩලයේ අනුමැතිය ලබා ගැනීමකින් තොරව ඖෂධ නිෂ්පාදනය කර සංස්ථාව වෙත සැපයීම සඳහා ඉන්දියානු සමාගමක් සමඟ 2016 අප්‍රේල් 05 දින ගිවිසුමකට එළඹ තිබුණු අතර එම ගිවිසුම් කාලය 2017 අප්‍රේල් 04 දින අවසන් වූ හෙයින් 2017 දෙසැම්බර් 14 දින වසරක කාලයකට නව ගිවිසුමකට එළඹ තිබුණි.

(ආ) Theophylline Anhydrous USP 32 ඖෂධයෙන් අමුද්‍රව්‍යය ඒකක 1,000 ක් මිලදී ගැනීම සඳහා කරන ලද ලංසු කැඳවීමේදී අවම මිල ඉදිරිපත් කර තිබුණු ලංසුකරු වෙත 2017 මැයි 24 දින ඇණවුම ප්‍රදානය කර 2017 මැයි 25 දින Telegraphic Transfer ක්‍රමයට මුදල් ගෙවා තිබුණු නමුත් 2018 ජූනි 30 දින වන විටත් අමුද්‍රව්‍යය ඒකක 1,000 සංස්ථාව වෙත ලැබී නොතිබුණි. මේ සම්බන්ධයෙන් පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(i) ප්‍රසම්පාදනයට අදාළ ගිවිසුම හා ලංසු ලියවිලිවල ඇතුළත් කොන්දේසි ප්‍රකාරව, ණයවර ලිපි මගින් සැපයුම්කරුට ගෙවීම් සිදුකළ යුතු වුවද, ඊට පටහැනිව ප්‍රසම්පාදන කමිටු අනුමැතියකින් තොරව හා මුදල් රෙගුලාසි 237 (ආ) හි දැක්වෙන විධිවිධානවලට පටහැනිව අමුද්‍රව්‍යය ලැබීමට ප්‍රථම Telegraphic Transfer ක්‍රමයට ගෙවීම් සිදුකර තිබුණි.

(ii) මෙම ඇණවුම ප්‍රදානය කිරීමට පෙර 2016 ඔක්තෝබර් 27 දින වෙනත් සැපයුම්කරුවකුගෙන් මෙම අමුද්‍රව්‍යයෙන් කිලෝ ග්‍රෑම් 3,000 ක්ඇණවුම් කර තිබුණු බැවින් හා එම තොගය 2017 ජූනි මාසය වන විට සංස්ථාව වෙත ලැබීමට නියමිතව තිබුණු බැවින් තොග හිඟයක් ඇතිවීමේ ඉඩකඩක් නොතිබුණු නමුත් මෙම අමුද්‍රව්‍යයෙන් කිලෝ ග්‍රෑම් 1,000 ක් නැවත ඇණවුම් කිරීමටත්, Telegraphic Transfer ක්‍රමයට හදිසි ගෙවීම් සිදුකිරීමටත් හේතුව විගණනයට අනාවරණය නොකෙරුණි.

(iii) බදු ගණනය කිරීමක් හේතුවෙන් බැංකු ගිණුම් අංකය වෙනස්කළ බවත් එම නව ගිණුම් අංකයට මුදල් ගෙවන ලෙසත් දන්වා 2017 මැයි 25 දින කළමනාකරු (සැලසුම් සහ ප්‍රසම්පාදන) වෙත ලැබී තිබුණු ව්‍යාජ විද්‍යුත් තැපැල් පණිවුඩයක නිර්ව්‍යාජ බව තහවුරු කර ගැනීමකින් තොරව නියෝජ්‍ය සාමාන්‍යාධිකාරි (මූල්‍ය) හා නියෝජ්‍ය සාමාන්‍යාධිකාරි (තත්ත්ව පාලන)ගේ අත්සනින් යුතුව බැංකුව වෙත කරන ලද නියෝගයක් හේතුවෙන් ව්‍යාජ විද්‍යුත් තැපැල් පණිවුඩයේ සඳහන් සැබෑ සැපයුම්කරු සතු නොවූ බැංකු ගිණුමකට බැර වන ලෙස 2017 මැයි 25 දින රු.1,577,780 ක් ගෙවීම් කර තිබුණි.

(iv) දෙවන අත්සන්කරු ලෙස කටයුතු කරන නියෝජ්‍ය සාමාන්‍යාධිකාරි (තත්ත්ව පාලන) වෙත පවරා තිබුණු අධිකාරී බලයට අනුව, ඔහුට අනුමැතිය දිය හැකි උපරිම සීමාව රු.500,000 ක් වුවත් එම සීමාව ඉක්මවා යථෝක්ත ගෙවීම සඳහා අනුමැතිය ලබාදී තිබුණි.

(v) මුළු අලාභය වූ රු.1,577,780 න් රු.331,000 ක් සැපයුම්කරුගේ කාර්යසාධන හා ලංසු සුරක්ෂණවලින් අයකරගෙන තිබුණු නමුත් 2018 ජූලි 20 දින වන විටත් ඉතිරි මුදල වූ රු.1,246,780 ක් අයකරගෙන නොතිබුණි.

(vi) සිදුවී ඇති අලාභයට වගකිව යුතු නිලධාරීන් හඳුනාගෙන අයකර ගැනීම සඳහා කටයුතු කර නොතිබුණි.

(ඇ) ස්ථාවර වත්කම් ලේඛනයෙහි ඇතුළත් පිරිවැය රු.391,250 ක් වූ අයිතම 08 ක ඌනතාවයක් 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට පැවති භෞතික භාණ්ඩ සමීක්ෂණයේදී අනාවරණයවී තිබුණු නමුත් ඌනතා ඇතිවීමට හේතු හඳුනාගෙන පිළියම් යෙදීමට හා මුදල් රෙගුලාසි 103 ප්‍රකාරව ඉදිරි ක්‍රියාමාර්ග ගැනීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.

(ඈ) ඉන්දියානු සමාගමකින් ඖෂධ ආනයනය කිරීම නිසා සමාලෝචිත වර්ෂයේදී ඖෂධ අයිතම 04 ක නිෂ්පාදන කටයුතු නවතා තිබීම හේතුවෙන් එම ඖෂධ අයිතම 04 නිෂ්පාදනය කිරීම වෙනුවෙන් ගෙන්වා තිබුණු පිරිවැය රු.1,789,731ක් වූ අමුද්‍රව්‍ය කිලෝග්‍රෑම් 204ක් වර්ෂයක කාලයක් තිස්සේ භාවිතයට ගැනීමෙන් තොරව පැවතුනි.

4.3 මෙහෙයුම් ක්‍රියාකාරකම්

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(අ) වෛද්‍ය සැපයුම් අංශය විසින් 2017 හා 2018 වර්ෂවලදී Domperidone Malate BP ඖෂධයෙන් ඒකක මිලියන 50 බැගින් ඇණවුම් කර තිබුණි. එම ඖෂධ නිෂ්පාදනය කිරීම සඳහා පිරිවැය රු.1,214,384 ක්වූ අමුද්‍රව්‍යය කිලෝග්‍රෑම් 100 ක් 2017 ඔක්තෝබර් මාසයේදී මිලදී ගෙන තිබුණු නමුත් 2018 ජුනි 04 දක්වා වූ මාස 08 ක කාලයක් තුළදී එම ඖෂධය නිෂ්පාදනය කර නොතිබුණි. 2018 මාර්තු මාසයට අදාළව විගණනය වෙත ලබාදුන් නිෂ්පාදන සැලැස්ම තුළද එම ඖෂධය නිෂ්පාදනය කිරීමට සැලසුම් කර නොතිබුණි. කෙසේ වුවද එම ඖෂධය නිෂ්පාදනය කිරීම වෙනුවට මුළු ඇණවුමම ඉන්දියාවේ Till Healthcare (Pvt) Ltd ආයතනයෙන් ගෙන්වන ලද ඖෂධ වලින් සම්පූර්ණ කර තිබුණි.

(ආ) 2017 අගෝස්තු මාසය වන විට Microcrystalline Cellulose – 200XML අමුද්‍රව්‍යයේ ඉතිරි තොගය කිලෝග්‍රෑම් 406 ක් වූ අතර එදිනට එම තොගය කල් ඉකුත්වී තිබුණි. එම අමුද්‍රව්‍ය යොදා නිෂ්පාදනය කරන ඖෂධය 2017 අගෝස්තු වලින් පසුව නිෂ්පාදනය කර නොතිබුණු

අතර 2018 ජනවාරි, පෙබරවාරි සහ ජුනි මාසවලදී පිළිවෙලින් කිලෝග්‍රෑම් 3,000 ක්, කිලෝග්‍රෑම් 2,000 ක් සහ කිලෝග්‍රෑම් 3,000 ක් බැගින් මුළු පිරිවැය රු.7,943,351 ක්වූ අමුද්‍රව්‍ය තොග මිලදී ගෙන තිබුණි. කෙසේ වුවද 2018 ජුනි 18 දින වන විටත් එම අමුද්‍රව්‍ය නිෂ්පාදන කටයුතු සඳහා යොදාගෙන නොතිබුණි.

(ඈ) වෛද්‍ය සැපයුම් අංශය විසින් සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා ඇණවුම් කර තිබුණු ඖෂධවලින් විකුණුම් මිල රු.70,113,783 ක්වූ ඖෂධ වර්ග 08 ක ඒකක මිලියන 39.174 ක් සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී සැපයීමට සංස්ථාව අපොහොසත්වී තිබුණි.

4.4 මතභේදයට තුඩුදෙන ගනුදෙනු

සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී රු.595,000 ක් වැය කර වෛද්‍යවරුන් වෙනුවෙන් දින 02 ක් සඳහා රාත්‍රී ආහාර සපයා තිබුණු නමුත් රාත්‍රී ආහාර ලබාදුන් වෛද්‍යවරුන් පිළිබඳව හෝ රාත්‍රී ආහාර ලබාදීමේ අවශ්‍යතාවය පිළිබඳ විස්තර ඉදිරිපත් නොකෙරුණි.

4.5 හඳුනාගන්නා ලද පාඩු

2017 දෙසැම්බර් 31 දින වන විට රු.2,438,354 ක්වූ අමුද්‍රව්‍ය තොග අයිතම 05ක් කල්ඉකුත්වීමෙන් සිදුවී තිබුණු අලාභය පිළිබඳව විධිමත් පරීක්ෂණයක් සිදුකර අලාභයට වගකිව යුතු පාර්ශවයන් හඳුනාගැනීමටත් විධිමත් පරිදි අපහරණය කිරීමටත් හා අදාළ තොග පොත්වලින් ඉවත් කිරීමටත් කටයුතු කර නොතිබුණි.

4.6 කාර්ය මණ්ඩල පරිපාලනය

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(අ) විගණිත දිනය වූ 2018 ජුනි 05 දින වන විට වර්ෂ 07 ක සිට පුරප්පාඩුවී පවතින නියෝජ්‍ය සාමාන්‍යාධිකාරී (අලෙවි) තනතුර පිරවීම සඳහා කටයුතු කර නොතිබුණි.

(ආ) අනුමත කාර්ය මණ්ඩලය ඉක්මවා තනතුරු 05 ක් සඳහා නිලධාරීන් 05 දෙනෙකු කොන්ත්‍රාත් පදනම මත බඳවා ගෙන තිබුණි.

(ඇ) අනුමත කාර්ය මණ්ඩලයේ නොපවතින වට්ටෝරු හා පර්යේෂණ විධායක, මාධ්‍ය සම්බන්ධීකරණ නිලධාරී, වැඩසටහන් සම්බන්ධීකරණ නිලධාරී, ව්‍යාපෘති සම්බන්ධීකාරක යන තනතුරු සඳහා 2016 වර්ෂය තුළදී එක් අයෙකු හා 2017 වර්ෂය තුළදී 04 දෙනෙකු වශයෙන් කොන්ත්‍රාත් පදනම මත නිලධාරීන් 05 දෙනෙකු බඳවාගෙන තිබුණු අතර එම තනතුරු සඳහා අනුමත බඳවා ගැනීමේ පරිපාටියක් නොතිබුණු බැවින් තනතුරු සඳහා ප්‍රමාණවත් සුදුසුකම් සහිත නිලධාරීන් බඳවාගෙන තිබුණේද යන බව පරීක්ෂා කළ නොහැකි විය.

(ඈ) නියෝජ්‍ය සාමාන්‍යාධිකාරී (මානව සම්පත්) තනතුරෙහි පුරප්පාඩු පිරවීම සඳහා 2017 ජූලි 02 දින පුවත්පත් දැන්වීමක් පළ කර ලැබුන අයදුම්පත් අතුරින් අයදුම්කරුවන් තිදෙනෙකු වෙනුවෙන් සම්මුඛ පරීක්ෂණය පැවැත් වූ බව වාර්තා කර තිබුණද සම්මුඛ පරීක්ෂණ මණ්ඩල වාර්තාව සම්මුඛ පරීක්ෂණ මණ්ඩල සාමාජිකයින් විසින් සහතික කර නොතිබුණි. බඳවා ගැනීමේ පරිපාටියේ ඇතුළත් වයස් සීමාව ඉක්මවූ අයදුම්කරුවකු සංස්ථාවේ සභාපතිගේ උපදෙස් මත හා අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල අනුමැතිය මත 2017 සැප්තැම්බර් 20 දින සිට මාස 06 ක කාලයකට කොන්ත්‍රාත් පදනම මත බඳවාගෙන තිබුණු අතර 2018 ජුනි 05 දින වන විටත් මාස 08 ක කාලයක සිට එම තනතුර ස්ථිරව පිරවීමට කටයුතු නොකර එම නිලධාරියාගේ සේවය දීර්ඝ කර තිබුණි. ස්ථිර තනතුරක් වන මෙම තනතුරට කොන්ත්‍රාත් පදනම මත බඳවා ගැනීමට හේතු විගණනයට ඉදිරිපත් නොකෙරුණි.

(ඉ) සංස්ථාවේ සුළු සේවකයින් බඳවාගැනීමේ පරිපාටිය ප්‍රකාරව පුවත්පත් දැන්වීම් පළකිරීමෙන් තනතුරු පුරප්පාඩු ප්‍රසිද්ධ කර සම්මුඛ පරීක්ෂණ පවත්වා සුදුසුකම් සඳහා ලකුණු දීමෙන් තෝරාගත් පුද්ගලයින් බඳවා ගත යුතු වුවත්, ඊට අනුකූල නොවන පරිදි සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී රියදුරු, ඖෂධ නිමාකිරීමේ සහායක, කම්කරු යන තනතුරුවලට අදාළව ස්ථිර පදනමින් 19 දෙනෙකු හා කොන්ත්‍රාත් පදනමින් එක් අයෙකු වශයෙන් සුළු සේවකයින් 20 දෙනෙකු බඳවාගෙන තිබුණි. තවද ඉකුත් වර්ෂවලදී කොන්ත්‍රාත් පදනම මත බඳවාගෙන තිබුණු කම්කරුවකු හා රියදුරෙකු සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී බඳවා ගැනීමේ පරිපාටිය අනුගමනය නොකර එම තනතුරෙහි ස්ථිර කර තිබුණි.

(ඊ) සංස්ථාවේ විධායක නොවන සේවකයින් බඳවාගැනීමේ පරිපාටිය ප්‍රකාරව පුවත්පත් දැන්වීම් පළකිරීමෙන් තනතුරු පුරප්පාඩු ප්‍රසිද්ධ කර, ලිඛිත විභාගයක් හා සම්මුඛ පරීක්ෂණයක් පවත්වා සුදුසුකම් සඳහා ලකුණු දීමෙන් තොරව සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී කළමනාකරණ සහකාර හා ඖෂධ තාක්ෂණ ශිල්පී යන තනතුරුවලට නිලධාරීන් 09 දෙනෙකු ස්ථිර පදනම මත බඳවා ගෙන තිබුණි.

5. තිරසාර සංවර්ධනය

5.1 තිරසාර සංවර්ධන අරමුණු ළඟා කර ගැනීම

තිරසාර සංවර්ධනය පිළිබඳ එක්සත් ජාතීන්ගේ වසර “ 2030 න්‍යාය පත්‍රය” ප්‍රකාරව සෑම රාජ්‍ය ආයතනයක් විසින්ම කටයුතු කළ යුතුව පවතින අතර සමාලෝචිත වර්ෂයට අදාළව ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය ඖෂධ නිෂ්පාදන සංස්ථාව විසින් තම විෂය පථය යටතට ගැනෙන කාර්යයන් සම්බන්ධයෙන් කෙසේ ක්‍රියාත්මක විය යුතුද යන්න පිළිබඳව දැනුවත් වී තිබුණු නමුත් තිරසාර සංවර්ධන අරමුණු ක්‍රියාත්මක කිරීම සම්බන්ධයෙන් ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය ඖෂධ නිෂ්පාදන සංස්ථාවේ කාර්යභාරය සම්බන්ධව උනන්දුවක් දක්වන පාර්ශවයන් හඳුනාගෙන නොතිබුණි.

6. ගිණුම්කටයුතුභාවය සහ යහපාලනය

6.1 ප්‍රසම්පාදනය හා කොන්ත්‍රාත් ක්‍රියාවලිය

6.1.1 ප්‍රසම්පාදනයන්

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(අ) සමාලෝචිත වර්ෂය වෙනුවෙන් පිළියෙල කර තිබුණු ප්‍රධාන ප්‍රසම්පාදන සැලැස්මට අදාළව ප්‍රසම්පාදන කාල සටහන විධිමත්ව පිළියෙල කර නොතිබුණි.

(ආ) පොදු පරීක්ෂණ රසායනාගාරයක් සහ පුහුණු පාසලක් පිහිටුවීම අරමුණු කොට ගෙන සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී රු.මිලියන 88ක් වැයකර, රජයේ බැංකුවක උකසට යටත්ව තිබුණු කළුතර දිස්ත්‍රික්කයේ බුලත්සිංහල ප්‍රදේශයේ මහල් හතරක ගොඩනැගිල්ලක් සහිත ඉඩම මිලදී ගෙන තිබුණු අතර ඒ සම්බන්ධයෙන් පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(i) පොදු පරීක්ෂණ රසායනාගාරයක් සහ පුහුණු පාසලක් පිහිටුවීමේ අරමුණ ක්‍රියාකාරී සැලැස්මට ඇතුළත් කර නොතිබුණි.

(ii) යථෝක්ත මිලදී ගැනීමට අදාළව මූල්‍ය හා ශක්‍යතා වාර්තාවක් පිළියෙල කිරීම සඳහා විශේෂ තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටුවක් පත්කළ යුතු බව අධ්‍යක්ෂක මණ්ඩලය තීරණය කර තිබුණද විශේෂ තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටුවක් පත්කිරීමට හෝ මූල්‍ය හා ශක්‍යතා වාර්තාවක් පිළියෙල කිරීමට හෝ කටයුතු කර නොතිබුණි.

(iii) මිල ගණන් කැඳවීම සඳහා පළකරන ලද පුවත්පත් දැන්වීමෙහි, මිලදී ගැනීමට අපේක්ෂිත දේපළ කළුතර දිස්ත්‍රික්කයේ බුලත්සිංහලට කිලෝ මීටර් 5 ක් ඇතුළත විය යුතුය යන්න ඇතුළත් කර තිබීම හේතුවෙන් සුදුසුකම්ලත් උනන්දුවක් දක්වන පාර්ශවයන්ට ප්‍රසම්පාදනයට සහභාගීවීම සඳහා සාධාරණ, සමාන හා උපරිම අවස්ථා ලබාදීමට සංස්ථාව කටයුතු කර නොතිබුණි. එමෙන්ම රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයෙහි 5.3.1 මාර්ගෝපදේශය ප්‍රකාරව, සම්මත ලංසු කැඳවීමේ ලේඛන (Standard Bidding Documents) භාවිතා නොකිරීම සහ ඒ හේතුවෙන් ඉදිරිපත් කරන ලද ලංසු දෙක එකිනෙකට සැසඳිය නොහැකි වීම හා ඒ පිළිබඳව තාක්ෂණික ඇගයීම් හා ප්‍රසම්පාදනය කමිටු විසින් සලකා නොතිබුණි. තවද රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 6.3.3 හා 6.3.6 මාර්ගෝපදේශයන් ප්‍රකාරව, පිළිවෙලින් ලංසු විවෘත කිරීමේ කමිටුවක් පත්කර නොතිබුණු අතර ලංසු විවෘත කිරීම පිළිබඳ කටයුතු නියමිත ආකෘති පත්‍රයක වාර්තා කර නොතිබුණි. උක්ත හේතුන් මත යථෝක්ත ප්‍රසම්පාදනය තරඟකාරීත්වයෙන් හා විනිවිදභාවයෙන් බැහැරව සිදුවී තිබුණු බව නිරීක්ෂණය විය.

(iv) යථෝක්ත මිලදී ගැනීම සිදු කිරීමට පෙර සිදුකළ යුතුයැයි තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටුව විසින් ලබාදී තිබුණු, සෞඛ්‍ය, පෝෂණ හා දේශීය වෛද්‍ය අමාත්‍යාංශයේ නීති අංශයෙන් අදාළ දේපළ පිළිබඳ මතයක්/පැහැදිලි කර ගැනීමක් ලබාගැනීම, විකුණුම්කරු ලවා අදාළ පලාත් පාලන ආයතනයෙන් ගොඩනැගිල්ල සම්බන්ධයෙන් අනුකූලතා සහතිකයක් (Certificate Of Completion-COC) ලබාගැනීම, අදාළ බැංකු ශාඛාවෙන් ගොඩනැගිල්ල සහිත ඉඩමේ උකස්කරය සම්බන්ධයෙන් විස්තර ලබාගැනීම හා ගොඩනැගිල්ල සම්බන්ධයෙන් රාජ්‍ය ඉංජිනේරු සංස්ථාවෙන් හෝ ඉංජිනේරුමය කාර්යයන් පිළිබඳ මධ්‍යම උපදේශක කාර්යංශයෙන් ව්‍යුහගත ඉංජිනේරු වාර්තාවක් (Structural report) ලබාගැනීම යනාදී වූ නිර්දේශයන් අනුගමනය නොකර දෙපාර්තමේන්තු ප්‍රසම්පාදන කමිටුව විසින් අවම ලංසුව ඉදිරිපත් කර තිබුණු ලංසුකරු ජයග්‍රාහී ලංසුකරු ලෙස තෝරාගෙන තිබුණි.

(v) ගොඩනැගිල්ල සහිත ඉඩම උකස්කර තිබුණු රජයේ බැංකු ශාඛාව සමඟ සාකච්ඡා කලේ නම් මෙම උකස්කරය වෙනුවෙන් බැංකුව විසින් ඉදිරිපත් කර තිබුණු අවසන් සමයේ වටිනාකම රු.මිලියන 66 ක් වූ බවද මෙම ඉඩම අදාළ බැංකුව විසින් වෙන්දේසි කිරීමට තීරණය කර තිබුණු බවද දැනගැනීමට හැකිව තිබුණි. නමුත් එසේ නොකිරීමෙන් මිලදී ගැනීම සඳහා වැයකරන ලද රු.මිලියන 88 කට වඩා අඩුවෙන් එම දේපළ මිලදී ගැනීමට විකුණුම්කරු සමඟ සාකච්ඡා කිරීමට තිබුණු අවස්ථාව මඟහැරී තිබුණි.

(vi) මිලදී ගැනීමට අදහස් කරනු ලබන ගොඩනැගිල්ල රසායනාගාරයක් සහ පුහුණු පාසලක් ගොඩනැගීම සඳහා සුදුසු ද යන්න පිළිබඳ පරීක්ෂා කිරීම සඳහා විකුණුම්කරු විසින් ව්‍යුහගත ඉංජිනේරුවරයෙකුගෙන් ලබා ගෙන සංස්ථාව වෙත ඉදිරිපත් කරන ලද වාර්තාව අනුවද, සංස්ථාව විසින් ලබා ගත් ව්‍යුහගත ඉංජිනේරු වාර්තාව (Structural Report) අනුවද හා විගණනය විසින් භෞතිකව සිදු කරන ලද පරීක්ෂාව අනුවද මෙම ගොඩනැගිල්ලේ roof slab ප්‍රදේශයේ ජලය කාන්දු වීම සඳහා ක්‍රම ස්ථාපිතව නොතිබුණු අතර එම ප්‍රදේශ ඍජුවම කාලගුණයට නිරාවරණය වී පැවතීම නිසා අධික උෂ්ණත්වය හේතුවෙන් පහළ මහල්වල බිත්ති පුපුරා තිබුණි. තෙවන

මහලේ බිත්තිවල ඉරිතැලීම් පැවති අතර තරප්පු පෙළේ අත්වැටක් ඉදිකර නොතිබුණි. මෙම අඩුපාඩු සැකසීමටත් පුහුණු පාසලට අවශ්‍ය ලෙස ගොඩනැගිල්ල නවීකරණය කිරීමටත් දෙපාර්තමේන්තු ප්‍රසම්පාදන කමිටුව විසින් 2018 මැයි 08 දින රු.33,460,608 කට කොන්ත්‍රාත්තුවක් ප්‍රදානය කර තිබුණි.

(vii) විකුණුම්කරු විසින් මෙම ගොඩනැගිල්ල ඉදිකර අවසන් වූ පසුව අදාළ පලාත් පාලන ආයතනයෙන් අනුකූලතා සහතිකය (Certificate Of Completion-COC) ලබාගෙන නොතිබුණි.

(ඇ) සංස්ථාව විසින් මිල සැඳහුම් ක්‍රමය අනුගමනය කරමින් පිරිවැය රු.1,680,550ක් වූ ලැප්ටොප් පරිගණක 10ක්, පිරිවැය රු.307,812 ක් වූ වායුසමීකරණ යන්ත්‍ර 2ක්, පිරිවැය රු.5,907,895 ක් වූ ඉලෙක්ට්‍රික් Forklift යන්ත්‍රයක්, පිරිවැය රු.850,000ක් වූ සේවා ටැංකි 02 ක් හා පිරිවැය රු.559,417 ක් වූ Analytical Balance උපකරණයක් මිලදී ගෙන තිබුණි. මේ සම්බන්ධයෙන් පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(i) රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 5.3.1, 6.3.3 හා 6.3.6 යන මාර්ගෝපදේශ ප්‍රකාරව පිළිවෙලින්, මිල සැඳහුම් ක්‍රමයට භාණ්ඩ මිලදී ගැනීමේදී භාවිතා කළ යුතු අංක NPA/SBD/GOODS/01 දරන සම්මත ලංසු කැඳවීමේ ලේඛනය භාවිතා කිරීමට, ලංසු විවෘත කිරීමේ කමිටුවක් පත් කිරීමට, ලංසු විවෘත කිරීම පිළිබඳ කටයුතු නියමිත ආකෘති පත්‍රයක වාර්තා කිරීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.

(ii) රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 8.9.1 (ආ) මාර්ගෝපදේශය ප්‍රකාරව, රු.500,000 ඉක්මවූ ඉහත සඳහන් භාණ්ඩ හෝ සේවා කොන්ත්‍රාත්තු සම්බන්ධයෙන් විධිමත් ගිවිසුමකට එළඹී නොතිබුණි.

(iii) ඉලෙක්ට්‍රික් Forklift යන්ත්‍රය ප්‍රසම්පාදනයේදී ලංසුකරුවන් හය දෙනෙකුගෙන් කරන ලද ලංසු කැඳවීමට අනුව ලංසුකරුවන් දෙදෙනෙකු පමණක් මිල ගණන් ඉදිරිපත් කර තිබූ අතර ඉදිරිපත් කරන ලද මිල ගණන් අධික වීම හේතුවෙන් එම ලංසු ප්‍රතික්ෂේප කර තිබුණි. ලංසු නැවත කැඳවීමේදී රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 7.12.3 මාර්ගෝපදේශය ප්‍රකාරව, තරඟකාරි බවේ අඩුවක් දක්නට ඇත්නම් සහ ලද සියලුම ලංසු ප්‍රතික්ෂේප වී ඇත්නම්, පුළුල් ප්‍රචාරයක් ලබාදිය යුතු නමුත් පුළුල් ප්‍රචාරයක් ලබාදීම වෙනුවට එම ලංසුකරුවන්ගෙන්ම නැවතත් මිල ගණන් කැඳවීමට තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටුව නිර්දේශ කර දෙවනවර මිලගණන් කැඳවීමට ප්‍රතිචාර දැක්වූ එකම සැපයුම්කරු වෙත කොන්ත්‍රාත්තුව ප්‍රදානය කර තිබුණි.පුළුල් ප්‍රචාරයක් ලබා දීමටත්, නව සැපයුම්කරුවන්ගෙන් මිල ගණන් කැඳවීමටත් කටයුතු නොකිරීම හේතුවෙන් තරඟකාරීත්වය සීමා වී තිබුණි.

(ඈ) Fluid Bed Granulator Dryer යන්ත්‍රය සඳහා පිරිවැය රු.1,258,211ක් වූ අමතර කොටස් සහ New Capsule Filling යන්ත්‍රය සඳහා පිරිවැය රු.2,560,495ක් වූ උපාංග එම යන්ත්‍රවල නිෂ්පාදන ආයතනයෙන් සෘජු මිලදී ගැනීම් ක්‍රමය යටතේ ප්‍රසම්පාදනය කර තිබුණද සැපයුම්කරුවන් සමඟ ගිවිසුමකට එළඹී නොතිබුණු අතර බැංකු සුරක්ෂණයන්ද ලබා නොගෙන Telegraphic Transfer යටතේ මුළු මුදලම සැපයුම්කරුවන්ට ගෙවා තිබුණි. ගෙවීම් සිදුකළ දින සිට විගණිත දිනය වූ 2018 ජුනි 08 දින වන විට පිළිවෙලින් මාස 06ක් හා මාස 05ක් ගත වී තිබුණු නමුත් සංස්ථාව වෙත භාණ්ඩ සපයා නොතිබුණු අතර කොන්ත්‍රාත් ගිවිසුමකට එළඹ නොතිබීම හේතුවෙන් භාණ්ඩ නොසැපයීම හෝ ප්‍රමාදවීමෙන් ඇතිවන අලාභයන්ට කිසිදු ක්‍රියාමාර්ගයක් ගැනීමට නොහැකි වී තිබුණි.

6.1.2 කොන්ත්‍රාත් පරිපාලනයේ අඩුපාඩු

මුළු පිරිවැය ඇස්තමේන්තුව රු.242,268,015 ක් වූ ගොඩනැගිල්ලක් ඉදිකිරීම සඳහා 2015 අගෝස්තු 27 දින උපදේශක ආයතනයක් තෝරාගෙන තිබුණු අතර 2017 සැප්තැම්බර් 01 දින ගොඩනැගිල්ලේ Pilling Works සඳහා රු.22,755,500 කට කොන්ත්‍රාත්කරුවෙකු තෝරාගෙන තිබුණි. මේ සම්බන්ධයෙන් පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(i) මෙම ඉදිකිරීම් කටයුතු සඳහා තෝරාගත් උපදේශක ආයතනයේ සේවාවන් අසතුටුදායක වීම හේතුවෙන් එම උපදේශක ආයතනය සමඟ පැවති ගිවිසුම අවලංගු කිරීමට 2018 අප්‍රේල් 06 දින අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය තීරණය කර තිබුණි. උපදේශක ආයතනය සමඟ ඇතිකරගත් ගිවිසුම විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

(ii) ගොඩනැගිල්ලේ Pilling Works සඳහා කොන්ත්‍රාත්කරුවෙකු තෝරා ගැනීමේදී රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 6.3.3 මාර්ගෝපදේශය ප්‍රකාරව, ලංසු විවෘත කිරීමේ කමිටුවක් පත් කර නොතිබුණු අතර එම මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 6.3.6 මාර්ගෝපදේශය ප්‍රකාරව, ලංසු විවෘත කිරීම පිළිබඳ කටයුතු නියමිත ආකෘති පත්‍රයක වාර්තා කර නොතිබුණි. තවද, එම මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 8.9.1(අ) මාර්ගෝපදේශය ප්‍රකාරව, මෙම වැඩ කොන්ත්‍රාත්තුව සම්බන්ධයෙන් විධිමත් ගිවිසුමකට එළඹී නොතිබුණි.

(iii) 2017 සැප්තැම්බර් 01 දිනැති කොන්ත්‍රාත් ප්‍රදානය කිරීමේ ලිපිය අනුව ගොඩනැගිල්ලේ Pilling Works 2018 ජනවාරි 20 දින අවසන් කළ යුතු වුවත් 2018 මැයි 15 දින වන විටද වැඩ අවසන් කර නොතිබුණි.

6.1.3 ප්‍රමාද වූ ව්‍යාපෘති

මුළු කොන්ත්‍රාත් වටිනාකම රු.144,805,967 ක්වූ ගොඩනැගිලි 02ක ඉදිකිරීම් කටයුතු කොන්ත්‍රාත් ප්‍රදාන ලිපිය ප්‍රකාරව පිළිවෙලින් 2017 මාර්තු 06 දින හා 2017 අගෝස්තු 02 දින අවසන් කළ යුතු වුවත් 2018 මැයි 20 දින වන විටද වැඩ අවසන් කර නොතිබුණි.

6.2 වාර්ෂික වාර්තා සභාගත කිරීම

2016 වර්ෂය සඳහා වාර්ෂික වාර්තාව 2018 ජුනි 29 වන දින වන විටත් පාර්ලිමේන්තුවේ සභාගත කර නොතිබුණි.

6.3 නොවිසඳී ඇති විගණන ඡේද

ඉකුත් වර්ෂයේදී ආනයනය කරවා ගෙන තිබුණු පිරිවැය රු.827,873 ක් වූ “Cloxacillin Caps BP 500 mg” ඖෂධ කිලෝග්‍රෑම් 210 ක තොගය තුළ කෙඳි (Fiber) කොටසක් අන්තර්ගතවී තිබුණු බව 2016 ජුනි 07 දින අනාවරණයවී තිබීම හේතුවෙන් එම තොගය භාවිතයට ගත නොහැකිවී තිබුණි. නමුත් සංස්ථාව විසින් 2017 පෙබරවාරි 07 දින වන විටත් සැපයුම්කරුගෙන් අලාභය ප්‍රතිපූර්ණය කරන ලෙස ඉල්ලා නොතිබුණු අතර අලාභය හඳුනාගෙන මාස 08 ක කාලයකට පසු දේශීය නියෝජිතගෙන් අලාභය ප්‍රතිපූර්ණය කරන ලෙස කර තිබුණු ඉල්ලීම දේශීය නියෝජිත විසින් ප්‍රතික්ෂේප කර තිබුණි. අදාළ සැපයුම්කාර සමාගමේ ව්‍යාපාර කටයුතු නවතා ඇති බවද දේශීය නියෝජිත විසින් දන්වා තිබුණි. අදාළ සැපයුම්කරු සමඟ අලාභය අයකර ගැනීම සඳහා මූලික එකඟතාවයකට පැමිණ ඇති බව 2017 ජුනි 20 දින සංස්ථාවේ සභාපතිවරයා විසින් විගණනය වෙත අදහස් දක්වා තිබුණද 2018 ජූලි 13 දින වන විටත් එපරිදි කටයුතු සිදුවී නොතිබුණි.

7. **පද්ධති හා පාලනයන්**

විගණනයේදී නිරීක්ෂණය වූ පද්ධති හා පාලන අඩුපාඩු වරින් වර සංස්ථාවේ සභාපතිවරයාගේ අවධානයට යොමුකරන ලදී. පහත දැක්වෙන පාලන ක්ෂේත්‍ර කෙරෙහි විශේෂ අවධානය යොමුකළ යුතුවේ.

පද්ධති හා පාලන ක්ෂේත්‍ර	නිරීක්ෂණ
(අ) ජංගම නොවන වත්කම්	භාවිතයට ගත නොහැකි වත්කම් අපහරණය කිරීමට කටයුතු නොකිරීම.
(ආ) තොග පාලනය	ප්‍රශස්ථ තොග මට්ටම් පවත්වා නොගැනීම.
(ඇ) කාර්ය මණ්ඩල පරිපාලනය	භාණ්ඩාගාර අනුමැතිය රහිතව බඳවා ගැනීම් සිදුකිරීම හා නිසි පරිදි පැමිණීම හා පිටවීම සටහන් නොකිරීම.