Financial Information 2017

AUDITED

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

StatementofFinancePerformance

CEYLON FISHERY HARBOURS CORPORATION
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

As at 31 December	Notes	Shedules	2017 LKR	2016 LKR	1-Jan-16 LKR
ASSETS					
Non Current Assets					
Property , Plant & Equipment	1		4,603,519,314	4,709,937,772	4,929,662,403
Capital Work In Progress	2		60,937,497	26,332,784	15,985,999
Balance to be written off A/C.			81,769,596	81,769,596	81,769,596
Total Non-current Assets			**4,746,226,407**	**4,818,040,153**	**5,027,417,998**
Current Assets					
Inventories	3	B	44,504,401	45,161,878	44,456,724
Trade and Other Receivables	3	C,D,E	450,585,395	399,597,451	357,796,434
Prepayments	3	F	64,114,225	61,325,853	60,211,047
Bank Balances	3	G	191,473,542	128,090,057	80,607,085
Cash and Cash Equivalents	3	H	29,898,893	24,254,616	5,070,469
Total Current Assets			**780,576,457**	**658,429,854**	**548,141,760**
Total Assets			**5,526,802,864**	**5,476,470,007**	**5,575,559,758**
EQUITY AND LIABILITIES					
Capital & Reserves					
Issued Capital			350,099,843	350,099,843	350,099,843
Capital Grants	4		1,202,966,917	1,137,555,467	1,104,608,569
Reserves	5		5,868,417,840	5,829,272,671	5,912,393,698
Prompeached Receipt			2,215,769	2,215,769	2,215,769
Accumulated Profit / (Loss)			(2,427,295,573)	(2,363,573,928)	(2,321,957,410)
Total Equity			**4,996,404,796**	**4,955,569,822**	**5,047,360,469**
Non Current Liabilities					
Deferred Liabilities			1,653,400	1,653,400	1,653,400
Provision For Gratuity	6		215,950,804	180,383,378	165,245,452
Total Non-current Liabilities			**217,604,204**	**182,036,778**	**166,898,852**
Current Liabilities					
Trade and other Payables	7	K	311,678,823	338,637,661	320,852,030
Finance Leasing Liability within one Year	6		-	-	4,029,565
Bank Overdrafts	7	L	1,115,039	225,746	36,418,843
Total Current Liabilities			**312,793,862**	**338,863,408**	**361,300,438**
Total Equity & Liabilities			**5,526,802,864**	**5,476,470,007**	**5,575,559,758**

I certify that the financial statements have been prepared in compliance with the requirments of Finance act no. 38 of 1971

....
FINANCE MANAGER

The Directors are responsible for the preparation and presentation of these Financial Statements signed for and on behalf of the Board By;

....	....	....
CHAIRMAN	**MANAGING DIRECTOR**	**GENERAL MANAGER**

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

CEYLON FISHERY HARBOURS CORPORATIONCOMPREHENSIVEINCOME&EXPENDITURESTATEMENT

Yearended31December	Note	2017 LKR	2016 LKR
Revenue-RecurrentGrantFromTreasury		471,000,000	470,000,000
Revenue-CapitalGrantforRecurrentExpenditure		81,603,707	91,580,000
ProfitonVehicledisposal		-	-
OperatingResult	8	94,217,791	71,832,852
		646,821,498	633,412,852
StaffCost	9	(283,381,657)	(279,464,447)
<u>OtherOperatingExpenses</u>			
EstablishmentCharges	10	(9,804,520)	(8,821,267)
Administrationcharges	11	(367,295,417)	(325,664,419)
RepairsandMaintain	12	(48,033,928)	(46,256,943)
Profit/(Loss)fromOperations		(61,694,024)	(26,794,224)
FinanceCost	13	(2,907,621)	(4,601,914)
Profit/(Loss)beforeTax		(64,601,645)	(31,396,138)
TaxExpenses		-	-
Profit/(loss)afterTax		(64,601,645)	(31,396,138)
Profit/(loss)fortheperiod		(64,601,645)	(31,396,138)

AUDITE

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

CEYLONFISHERYHARBOURSCORPORATION.STATE MENTOFCASHFLOWS
FORTHEYEAR2017

	2017	2016
	LKR	LKR
Cashflowsfromoperatingactivities		
Profit/(Loss)beforetaxation	(64,601,645)	(31,396,138)
PrioryearadjustmentforP&L	880,001	(10,220,379)
Adjustmentsfor:		
Depreciation	266,611,130	253,764,058
ProvisionforGratuity	45,526,903	21,575,359
Provisionfor Baddebt	1,459,369	837,644
Interestexpense	153,201	3,170,536
CapitalGrantAmortization	(206,007,791)	(202,472,341)
Workingcapitalchanges:		
(Increase)/Decreaseintradeandotherreceivables	(52,447,313)	(42,638,661)
(Increase)/Decreaseininventories	657,477	(705,154)
Increase/(Decrease)intradepayables	(26,958,838)	17,785,631
Increase/(Decrease)CurrentLeaseLiability	-	(4,029,565)
Prepayments	(2,788,372)	(2,874,806)
CashGeneratedfromoperations	**(37,515,879)**	**2,796,185**
Interestpaid	(153,201)	(3,170,536)
Gratuitypaid	(9,959,477)	(6,437,434)
Netcashfromoperatingactivities	**(47,628,556)**	**(6,811,785)**
Cashflowsfrominvestingactivities		
Purchaseof property,plantandequipment	(194,797,384)	(42,626,212)
Netcashusedininvestingactivities	**(194,797,384)**	**(42,626,212)**
Cashflowsfromfinancingactivities		
Reserves-FundsreceivedfromMinistry	129,564,410	7,298,213
Investment-CapitalFunds	181,000,000	145,000,000
Netcashusedinfinancingactivities	**310,564,410**	**152,298,213**
Netincrease/(Decrease)incashandcashequivalents	**68,138,471**	**102,860,216**
Cashandcashequivalentsatbeginningofperiod(01stJanuary)	**152,118,926**	**49,258,711**
Cashandcashequivalentsatendofperiod(31stDecember)	**220,257,397**	**152,118,927**

AUDITE

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

CEYLONFISHERYHARBOURSCORPORATION.
STATEMENTOFCHANGESINEQUITYFORTHEYEARENDED31stDECEMBER2017

	IssuedCapital	CapitalGrant	AccumulatedProfit	Reserves	PrompeachedReceipt	Total
	LKR	LKR	LKR	LKR	LKR	LKR
Balanceat1stJanuary2017	**350,099,843**	**1,137,555,467**	**(2,363,573,929)**	**5,829,272,671**	**2,215,769**	**4,955,569,821**
CapitalReceivedfromTreasury	-	181,000,000	-	-	-	- 181,000,000
Recurrentportiontransfered toP&Lfromcapitalgrant	-	(81,603,707)	-	-	-	- (81,603,707)
CapitalGrantAmortization	-	(33,984,843)	-	-	-	(33,984,843)
Prioryearadjustment	-	-	880,001	-	-	880,001
ReserveschangersduringtheYear	-	-	-	39,145,169	-	39,145,169
Profitfortheyear	-	-	(64,601,644)	-	-	(64,601,644)
Balanceat31stDecember2017	**350,099,843**	**1,202,966,916**	**(2,427,295,572)**	**5,868,417,840**	**2,215,769**	**4,996,404,797**

AUDITED

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

CEYLONFISHERYHARBOURCORPORATIONNOTES

TOTHEACCOUNTSASAT31STDECEMBER2017

Note01 **Schedules**

	2017 LKR	2016 LKR
Fixed		
AssetsLandsB	1,287,928,850	1,287,928,850
uildings	858,016,471	851,401,209
Roads&BoundryWalls	84,239,025	80,530,094
BreakWater,Groyne&QuaywallM	2,296,706,978	2,266,497,478
achineries	284,682,576	265,482,576
Motor	84,516,729	84,516,729
VehiclesHeavyVehi	182,216,079	101,094,987
cles	119,065,223	110,641,394
Equipment(Office&Others)	25,204,381	23,494,851
Furniture &	1,181,888,530	1,181,888,530
FittingsDredgers&Boats	8,910,776	8,495,776
Internet Information	6,015,588	6,015,588
SystemsComputer Software	12,144,162	12,144,162
PackageFuelDispensing Unit	57,700	57,700
TrolleyWater	818,533	818,533
SupplySlip	8,196,429	8,196,429
WayEcor	7,236,927	7,236,927
SoundConver	12,959,958	7,169,938
tainers	2,246,900	2,246,900
Beacon	2,119,506	-
LampWaterSumpH		
ouse	1,595,920,879	1,342,156,821
ProvisionFor Depreciation	266,611,130	253,764,058
AccumulationDepreciationasat01stJanuaryA	(880,001)	-
dd- Depreciationfor theYear	**1,861,652,007**	**1,595,920,879**
Add-PrioryearAdjustment	**4,603,519,314**	**4,709,937,772**
AccumulationDepreciationasat31stDecember		

AUDIT

Note02

	2017 LKR	2016 LKR
CapitalWorkInProgress		
BuilidingsEl	25,720,714	11,647,431
ectricityMac	54,178	54,178
hineries	4,352,348	48,000
BreakWater&Quaywall	23,200,504	11,797,019
Boundary	414,794	1,026,157
WallsComputer	2,524,300	1,760,000
softwareLandscapingHea	846,460	-
dOfficeFuelDispensingUn	3,824,200	-
its	**60,937,497**	**26,332,784**

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

Note03 **Schedules**

	2017 LKR	2016 LKR
<u>CurrentAssets</u>		
<u>Stocks</u>		
Stock-Fuel-GalleStock -	2,196,646	1,578,927
Fuel-MirissaStock-Fuel-	2,003,361	2,801,380
CodbayStock-Fuel-	5,636,597	5,989,468
Kudawella	3,244,464	2,592,997
Stock - Fuel -	2,149,126	2,069,325
PuranawellaStock-Fuel-	2,996,883	1,999,488
KalpitiyaStock-Fuel-	1,204,900	1,154,563
HikkaduwaStock -Fuel -	1,167,345	574,969
KirindaStock-Fuel-	177,069	173,969
PanaduraStock-Fuel-	1,661,687	1,141,753
HambanthotaStock-Fuel-	2,105,930	2,710,209
Negombo	1,269,037	2,018,876
Stock-Fuel-	378,444	321,683
AmbalangodaStock-Fuel-	2,927,669	2,292,468
DodanduwaStock -Fuel-	1,275,088	874,799
TangalleStock - Fuel -	3,885,663	6,318,123
WalachcheniStock-Fuel-	7,878,363	7,508,949
BeruwalaStock-Fuel-	1,643,139	1,558,712
DikkowitaStock-Fuel-	336,747	1,218,904
NilwellaStock-Fuel-	101,220	-
SuduwellaStock - Gas -	11,174	5,595
KalpitiyaStock - Gas -	42,050	9,134
WalachcheniStock - Gas -	11,422	39,534
KudawellaStock - Gas -	9,325	9,325
NilwellaStock - Gas -	123,083	86,116
MutuwalStock-Gas -Galle	21,417	53,997
Stock - Gas -	46,550	58,613
MirissaStock- Gas-	**44,504,401**	**45,161,878**
Dikkowita		
	33,219,295	17,187,242
<u>Debtors</u>	1,745,385	1,745,385
Debtors	49,609,330	36,487,442
Debtors-OthersDebtors	8,027,155	6,485,404
- SecurityDebtors -	5,433,634	6,923,770
KudawellaDebtors -	9,314,278	9,254,675
Galle FuelDebtors -	10,747,343	10,203,263
Kalpitiya FuelDebtors-	1,027,930	726,175
BeruwalaFuelDebtors -	7,085,959	7,457,467
Mirissa FuelDebtors -	3,574,706	3,622,234
PuranawellaDebtors -	3,269,167	2,404,411
Tangalle FuelDebtors -	10,158,374	8,646,595
Kirinda FuelDebtors-	1,826,879	1,394,570
CodBayFuel	231,467	22,741
Debtors - Hikkaduwa	39,523	39,723
FuelDebtors - Dodanduwa	1,969,817	1,969,817
FuelDebtors -	2,763,895	2,772,836
PanaduraFuelDebtors -		
Negambo FuelDebtors-		
AmbalangodaFuel		

AUDITE

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

Debtors - Hambanthota	-	345,195
FuelDebtors-	725,127	3,124,598
WalachchaneFuelDebtors -	(1)	(0)
Nilwella FuelDebtors-	94,909	94,909
MutuwalFuelDebtors -	4,430,005	3,497,449
Dikowita fuelDebtors -	18,644	14,845
Suduwella	47,311,629	47,311,629
fuelDebtorsBerthing	10,855,674	-
DebtorsBerthing-	75,012,091	83,475,810
AllHarboursDebtorsRent/Lease	25,028,609	24,495,489
DebtorsCFC	20,000,000	20,000,000
Debtors - Dredging	16,801	16,801
AdvanceDebtors - Gass	-	8,195,105
(Mutuwal)Debtors -	24,840,000	-
DredgingHambantota	914,980	914,980
Debtors - Dredging (Port Authority &	1,611,054	1,611,054
Ministry)Receivable-WHT	4,753,933	23,520,251
Receivable-WHT-	10,434,783	10,434,783
(1/3Vat)ReceivableVAT	(159,832)	(159,832)
VAT Receivable on	(8,182)	2,397
SandReturnedCheque	269,960	269,960
Fund TransferControl	-	2,459,127
A/CSandProject	21,620	21,620
Recurrent Expen.Control	-	3,630,770
(Harbours)PI&MUProject	(12,468,207)	(11,008,838)
PerformanceBondProvisio	**363,747,733**	**339,611,850**
nforBad-Debtors		
	2,150,000	2,150,000
Receivable From Ministry &	5,790,020	(0)
OtherContractorsRemovalofSunkenV	5,187,358	3,723,677
essel-CodBayFixingofconvertainers	**13,127,378**	**5,873,677**
RenevationofMisistryQuarters		
	158,000	51,000
StaffDebtors	180,201	180,201
SalaryAdvanceSpecial	28,175	221,459
Salary	109,786	109,786
AdvanceTravelling	63,823,533	48,731,339
Advance Motor Cycle	2,828,360	1,627,111
LoanDistressLoan	15,155	15,155
FestivalAdvanceOther	840,905	2,019,874
AdvancetoStaff	1,163,000	1,121,000
SpecialAdvance-	4,528,171	-
LoanMedicalLoan	35,000	35,000
Special Loan - Flood	**73,710,285**	**54,111,925**
DisasterOtherLoan		
	500,000	500,000
DepositAdvance&Prepaymant	400,000	400,000
Security	4,509,025	4,509,025
DepositDeposit	16,876,317	16,343,630
FuelOther	902,380	526,875
DepositSpecialA		
dvance		
Cylinderdeposits(Gass)		

AUDITED

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

Prepayments -	36,622,577	36,721,143
PurchaseAdvance for	3,903,926	1,925,181
RevaluationBankGuaran	400,000	400,000
teeDeposit	**64,114,225**	**61,325,853**
<u>BankBalance</u>	4,486,436	4,192,981
KalpitiyaFuelA/CKalpiti	589,423	704,902
yaCollectionA/CDiyawa	991,231	991,581
ra A/C 1658Head	73,213	436,231
Office A/C 1883A/C	23,629,162	18,269,127
1236	4,255,096	36,339
BankA/C1931	8,835,237	21,224,238
Head Office A/C	2,148,112	141,001
1725Head Office A/C	1,282,946	1,336,118
1446TangalleFuelA/CTan	9	
galle Collection	10,956	6,233
A/CMedical Loan	9,957,726	4,763,994
A/CBeruwala-	839,513	432,491
FuelA/CBeruwala-	1,470	1,470
CollectionA/C	258,428	112,155
BeruwalaBankA/C-	10,681,436	5,103,821
ShanaselaBank-WorkShopA/C	7,771,852	301
MirissaFuel	5,345,459	3,305,187
A/CMirissaCollectionA/	673,262	-
CKirinda -	7,127,120	261,880
FuelA/CKirinda-	598,246	397,980
CollectionA/CGalleFuel	12,716	12,716
A/C	5,877,850	3,621,330
Galle Collection	7,530,408	1,893,067
A/CKalmune A/C	3,219,433	2,690,152
1976Negombo Fuel A/C	10,998,904	8,192,364
8354TrincomalleeFuelA/C	-	278,201
TrincomalleCollection	1,293,190	756,300
A/CKudawellaCollectionA	233,171	138,505
/CKudawellaFuelA/CHikka	1,245,509	2,012,240
duwaBankFuel A/C	8,798,133	2,241,803
HikkaduwaBankCollectionA/CB	1,910,435	502,991
ankA/C 4461	1,481,994	15,398
Puranawella Fuel	240,171	73,516
A/CPuranawella Collection	1,465,740	1,481,852
A/CMutwal RFCANo 1450931	(0)	(0)
($)Panadura Collection	2,048,250	1,463,297
A/CPanaduraFuelA/C	354,264	1,026,237
Negombo Collection	2,284,023	2,253,092
A/CHambanthotaFuelA/CHa	3,409,725	463,533
mbanthotaCollectionA/CDod	73,868	73,868
anduwaFuel	227,663	111,481
A/CAmbalangodaFuel	0	0
A/CMirissa	150,837	1
DodanduwaCollectionA/C	343,548	20,475
BankA/CCanteen		
Chilaw Collection		
A/CWalchchaneCollection		
A/C		

AUDITI

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

WalchchaneFuelA/C	2,893,028	72,554
AmbalangodaCollectionA/C	660,309	219,564
MutwalCollectionA/C	7,092,605	783,068
NilwallaFuelA/C	6,857,930	6,326,908
NilwallaCollectionA/C	141,228	191,045
SuduwellaFuelA/C	3,471,990	2,806,941
SuduwellaCollectionA/C	332,751	191,885
BankA/CDikkowitaFuel	8,041,237	16,780,920
BankA/CDikkowitaCollection	7,020,796	9,676,720
BankA/CDikkowitaFuel	10,119,772	-
BankA/CDikkowitaCollection	2,085,727	-
	191,473,542	**128,090,057**
<u>CashInHand</u>		
PettyCash	512,076	512,076
CashinTransit	10,652	-
CashInHand	240,137	240,137
CashInHandBeruwala(Fuel&Collection)	2,967,367	1,724,550
CashInHandGalle(Fuel&Collection)	3,899,765	4,154,906
CashInHandMirissa(Fuel&Collection)	2,847,643	1,047,606
CashIn Hand Puranawella(Fuel&Collection)	1,761,613	1,566,205
Cash In Hand Tangalle(Fuel&Collection)	753,594	496,565
Cash In Hand Kirinda(Fuel&Collection)	204,597	113,424
CashInHandCodbay(Fuel&Collection)	4,540,432	3,559,832
CashInHandDodanduwa(Fuel&Collection)	115,333	217,740
CashInHandHikkaduwa(Fuel&Collection)	427,609	92,435
CashInHandKalpitiya(Fuel&Collection)	167,245	136,099
CashInHandKudawella(Fuel&Collection)	3,917,824	2,405,918
CashInHandChilaw(Fuel&Collection)	2,490	-
CashInHandPanadura(Fuel&Collection)	440,257	440,257
CashInHandAmbalangoda(Fuel&Collection)	919,524	1,751,360
CashInHandHambantota(Fuel&Collection)	34,776	111,616
CashInHandWalachchane(Fuel&Collection)	71,145	438,332
CashInHandDikkowita(Fuel&Collection)	3,994,955	4,059,545
CashInHandNilwella(Fuel&Collection)	1,119,201	563,314
CashInHandSuduwella(Fuel&Collection)	609,632	85,698
CashInHandNegombo(Fuel&Collection)	207,480	241,616
P/CImprest-Mirissa	0.25	
P/CImprest-Trincomalle	1	1
P/CImprest-Puranawella	(0.20)	
P/CImprest-Nilwella	10,596	10,596
P/CImprest-H/O	6,531	37,091
P/CImprest-Dikkowita	16,130	16,130
P/C Imprest-Ruhunuputha	8,848	8,848
P/CImprest-Salapurakiduri	1,242	25,000
P/CImprest-Nildiyawara	-	3,143
P/CImprest-BeruwalaWorkshop	185	185
RegionalPettyCashImprest	78,115	176,043
VictuallingImprest-Nildiyawara	11,900	18,350
	29,898,893	**24,254,616**
	780,576,457	**658,429,854**

AUDITED

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

Note04

	2017 LKR	2016 LKR
<u>**CapitalGrantfromTreasury**</u>		
Grant-Capital-Balanceasat01stJanuary	1,137,555,467	1,104,608,569
CapitalfundreceivedduringtheYear	181,000,000	145,000,000
Less-CapitalGrantAmortization	(33,984,843)	(20,473,101)
Less-AssestsmaintainminorExpensesduringthe Year	(81,603,707)	(91,580,000)
Grant -Capital-Balanceasat31st December	**1,202,966,916**	**1,137,555,467**

Note05

Schedules	2017 LKR	2016 LKR
<u>**CapitalReserves**</u>		
AssetsTransferredfromMinistry	136,787,573	136,787,573
<u>GrantfromMinistry</u>		
MinistryFund	130,125,038	129,101,563
MinistryFund-Crane	53,118,886	60,339,144
MinistryFund- Convertainers	10,385,345	5,345,738
MinistryFund-ProposedGabionQuayWall	10,607,037	-
DFARFund-Purchasingofheavymachinery	110,712,612	-
GrantFromMinistry	53,812,851	53,812,851
GrantFromJAICA	19,992,903	19,992,903
FundsReceivedfor DikowitaFisheryHarbourConstruction	3,143,094	3,143,094
DikkowitaFund	4,644,670	4,644,670
FundsReceivedForIFARD	1,600,000	1,600,000
MEPAFunds	7,000,000	5,568,734
	405,142,436	**283,548,697**
ForeignGrants	139,337,507	139,337,507
FixedAssetsRevaluationReserve	2,686,972,668	2,686,972,668
ProvisionForDevastatedAssets	945,559,937	945,559,937
<u>ADBReceipts</u>		
GrantFromADB	19,586,597	19,586,597
GrantFromSIDA	753,002,137	753,002,137
Receivables FromADB	44,707,322	44,707,322
USAidGrant	19,129,760	19,129,760
DonationFromDomesticOrganization	1,747,790	1,747,790
	838,173,606	**838,173,606**
ADBGrants	7,862,323	7,862,323
CapitalFundsonDonatedAssets	577,139,990	659,588,560
OtherGrants	131,441,801	131,441,801
	5,868,417,840	**5,829,272,671**

AUDITED

Note06

	2017 LKR	2016 LKR
<u>**Gratuity**</u>		
ProvisionForGratuity-Beginning	180,383,378	165,245,452
ProvisionForGratuityFortheYear	45,526,903	21,996,817
	225,910,281	187,242,269

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

Less-PaymentForGratuityLess -Accrued GratuityGratuity31StDecember	(9,959,477)	(6,437,434)
		(421,458)
	215,950,804	**180,383,378**

Note07

Schedules	2017 LKR	2016 LKR
<u>CurrentLiabilities</u>		
<u>Creditors</u>		
CreditorsVA	9,824,409	9,824,409
TPayable	30,515,465	62,436,481
AdvanceforSandWesternGrantLankaPa	76,261,312	76,261,312
yeeTax	201,707	224,839
StampDuty	91,125	101,525
TenderDepositRefundable	8,935,171	8,243,721
SecurityDeposit	40,425,224	38,575,000
Other	4,122,686	4,122,686
DepositCashiers'	310,681	189,931
DepositsE.P.F	9,529,317	8,710,709
E.T.F	1,018,967	977,139
RentDeposit	2,843,310	2,843,310
BankGuaranteeDeposit	1,875,775	714,182
Creditors-GampahaDistrictFisheriesco-	204,656	204,656
opCreditors-CapitalPayments	1,363,766	1,363,766
Other	759,738	759,738
CreditorsEconomics	10,512,971	10,512,971
Tax	133,864	133,864
PayableWasteOilTanks-	4,060	4,060
GalleCFHCclericalsocie	11,653,145	7,384,037
tyRetentionLiability	8,990,888	12,032,951
ProvisionforDirisaviyaA/C	7,400	-
WelfareSecurity	44,815	(0)
Bank Loan	265,416	265,416
DeductionCreditors-	20,000,000	20,000,000
ReturnedChequesCreditor-	-	2,000,000
DredgingAdvance	176,092	33,414
AdvancePaymentforDredgingS	647,934	647,934
alariesControlA/C	2,671,509	2,671,509
Bouy Installation Work kathaluwa	-	8,800,000
landHousing Project/Dickowita	200,000	200,000
Fund received	-	2,082,700
forremovalofKudawellafishprocessingNilwellaDebtor Acco	333,268	421,458
RefundableDeposits-Transport-	255,888	525,408
CEBGratuity payment in	2,584,457	1,949,678
ArrearsPerformanceBondDeposits	2,624,091	-
FundsforconstructionofFIOfficeAc	**249,389,106**	**285,218,803**
countstobe correctedbybank	62,289,717	53,418,858
Accrued ExpenditureBankOverdrafts		
	-	998
KirindaCollection	890,291	-
A/CKudawellaFuelA/C		

AUDITED

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

Wellamankara	29,737	29,737
BankAccountBeliatta	8,371	8,371
DevivimanawattaA/C	186,641	186,641
	1,115,039	**225,746**
	312793862.5	**338863407.1**

Note08

	2017 LKR	2016 LKR
OperationalResult		
RentIncome	1,588,125	-
DiscountReceived	-	102,676
InterestIncome	51,742	472,475
NonRefundabaleTenderDeposits	469,500	131,000
Oparation **Att.No.O2**	(81,677,351)	(111,561,569)
IncomeFromSecurityOperation(Ministry)	18,097,018	14,266,876
Fine&Surcharges	309,891	74,909
SuppliersRegistrationFees	572,750	483,250
DredgingIncome	24,145,691	62,195,105
WorkShopResult-Beruwala(Loss)		
TotalIncomefortheYear	1,295,820	1,750,555
TotalExpenditurefortheYear	(20,668,846)	(17,085,426)
	(19,373,026)	**(15,334,871)**
Netresultonconsultancyservices		
Totalearnings	1,528,433	**1,603,865**
PaymentsforTechnicalStaff	(930,366)	**(962,319)**
	598,067	**641,547**
OtherIncome		
OtherIncome-H/O	18,347,424	3,510,322
WhaleWatchingIncome	-	70,000
LoanInterest	2,465,976	1,538,011
SalesofScrap	128,397	199,404
surveyIncome	4,089,503	4,151,375
CapitalGrantamortization	124,404,084	110,892,342
	149,435,383	**120,361,453**
	94217790.89	**71832851.53**

AUDITED

Note09

Schedules

	2017 LKR	2016 LKR
Personal		
Salaries,Wages&Allowance(HeadOffice)		
Salaries&Wages	162,108,624	124,306,941
Overtime	14,738,558	17,714,628
CasualWages	741,817	651,726
InterimAllowance	31,836,494	64,367,772
SpecialAllowances	(0)	11,554,455
LanguageSkills	3,246,263	3,108,111
Incentive	363,000	1,065,750
Bonus	4,142,446	2,122,965
WeekendPayments	706,219	1,025,741
UnclaimedLeave Pay	15,254,858	12,158,168

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

Allowances	6,000	100,000
AdjustedAllowances	17,078,841	21,844,010
RiskAllowances	-	231,936
	250,223,120	**260,252,202**
E.P.F.15%	23,372,023	16,008,184
E.T.F.3%	4,676,325	3,200,952
E.P.FSurcharge	5,110,189	3,108
	283,381,657	**279,464,447**

Note10

	2017 LKR	**2016 LKR**
EstablishmentCharges		
RentRates&Taxes	1,402,632	-
Electricity	7,101,952	7,450,442
Water	1,299,936	1,370,825
	9,804,520	**8,821,267**

Note11

	2017 LKR	**2016 LKR**
AdministrationCharges		
Office UpkeepMaintenance	2,517,265	2,543,548
DirectorsEmoluments	216,750	277,500
Travaling&Subsistences	3,698,740	3,725,946
Printing&Stationery	3,127,651	4,402,341
Telephone	5,833,992	4,716,140
Postage,Telegrams,Internet&E-Mail	2,240,053	699,037
Newspapers&Peroidicals	126,670	132,690
Transport	2,834,580	1,586,043
Entertainments	635,497	895,662
Advertising, Publicity&Exhibition	2,237,395	557,428
Welfare&MedicalExpenses	3,371,109	3,906,820
FuelforVehicles	7,623,425	9,900,406
LegalFees	752,313	1,132,043
Donations	-	133,223
UniformForEmployees	3,200,097	3,664,873
WorkmanCompenstion	147,019	1,408,591
FuelAllowances	1,790,825	587,279
ProfessionalFees	1,424,105	192,827
TrainingExpenses	2,482,212	2,571,758
ForeignTravel	427,360	324,063
SurveyExpenses	135,666	292,495
WorkshopExpenses	27,424	230,298
Licence&Insurance		
-HeavyVehicles	128,846	1,202,465
-LightVehicales	1,132,809	222,184
-Dredgers	45,192	-
-Radio	44,450	63,064
-Cash	1,051,909	944,775

AUDITED

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

OpeningCeremony	3,861	12,000
VehiclsHiringCharges	4,335,780	1,235,630
Miscellaneous	1,004,500	128,600
PrvisionForGratuity	45,526,903	21,996,817
Depreciation	266,611,130	253,764,058
Bad-Debtors	1,459,369	837,644
TranslationFees	42,132	16,682
AuditFees	300,000	300,000
SundryExpenses	129,450	1,009,240
SoftwareMaintanceFee	628,939	50,250
	367,295,417	**325,664,419**

Note12

Schedules	**2017 LKR**	**2016 LKR**
<u>**Repair&Maintenance**</u>		
<u>Buildings</u>		
Land	18,000	-
OfficeBuilding	776,641	833,821
WaterSupplySystem	3,500	62,990
	798,141	**896,811**
<u>MoterVehicles</u>		
Motor	8,095,347	11,673,385
VehiclesTracto	52,705	78,000
rs	**8,148,053**	**11,751,385**
<u>Equipments</u>	1,997,653	1,953,458
Office	153,575	285,119
EquipmentsElectricals	**2,151,228**	**2,238,577**
Equipments		
	25,300,342	2,529,989
<u>Dredgers &Boats</u>	513,620	6,729,716
	1,646,524	2,109,942
Dredger -	2,269,372	879,802
RuhunuputhaDredger -	2,147,394	9,521,041
WeligowwaDredger-	4,769,000	9,334,205
SlapuraKinduriDredger -	**36,646,252**	**31,104,696**
NildiyawaraDredger-		
Sauri	23,515	119,301
FuelforDregers	266,740	146,172
	290,255	**265,473**
<u>Machineries</u>	**48033927.91**	**46256942.86**
Crane		
PrimeMover		

AUDITED

Note13

	2017 LKR	**2016 LKR**
<u>**FinancialCharges**</u>		
BankCharges	194,831	280,042
BankCommission	1,203,365	1,120,161
InterestExpenses	153,201	3,170,536
Taxes	906,591	-
StampDuty	449,634	31,175
	2,907,621	**4,601,914**

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

AUDITED

Protected with free version of Watermarkly. Full version doesn't put this mark.

FM

ජාතික විගණන කාර්යාලය
தேசிய கணக்காய்வு அலுவலகம்
NATIONAL AUDIT OFFICE

මගේ අංකය / எனது இல. / My No. } FLS/A/CFHC/1/17/27 ඔබේ අංකය / உமது இல. / Your No. } දිනය / திகதி / Date } 2018 දෙසැම්බර් 20 දින

Ceylon Fishery Harbours Corporation
RECEIVED
14 JAN 2019
Signature
Chairmen's Office

සභාපති,

ලංකා ධීවර වරාය නීතිගත සංස්ථාව.

ලංකා ධීවර වරාය නීතිගත සංස්ථාවේ 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳව 1971 අංක 38 දරන මුදල් පනතේ 13(7) (ඒ) වගන්තිය ප්‍රකාර විගණකාධිපති වාර්තාව

යථෝක්ත වාර්තාව මේ සමඟ එවා ඇත.

02.මෙ සම්බන්ධයෙන් පහත සටහනක් වශයෙන් උපුටා දක්වා ඇති මුදල් පනතේ 13(8) වගන්තිය කෙරෙහි ඔබගේ අවධානය යොමු කරවනු කැමැත්තෙමි.

එස්.රණතුංග
සහකාර විගණකාධිපති,
විගණකාධිපති වෙනුවට

එස්. රණතුංග
සහකාර විගණකාධිපති
ජාතික විගණන කාර්යාලය

පිටපත් - 1.ලේකම් - ධීවර හා ජලජ සම්පත් සංවර්ධන හා ග්‍රාමීය ආර්ථිකය පිළිබඳ අමාත්‍යාංශය
2.ලේකම් - මුදල් හා ආර්ථික කටයුතු අමාත්‍යාංශය

මුදල් පනතේ13(8) වගන්තිය

"7 වන උප වගන්තිය (ඒ) සහ (බී) ඡේදවලට අනුව ඉදිරිපත් කරන වාර්තා අදාළ රාජ්‍ය සංස්ථාවේ පාලක මණ්ඩලය විසින් සලකා බැලිය යුතුය.එසේ සලකා බැලීමෙන් පසු එම පාලක මණ්ඩලය විසින් විගණන වාර්තාවේ පෙන්වා දී ඇති කරුණු පිළිබඳව ගැනීමට යෝජිත පියවර විගණන වාර්තාව ආයතනය වෙත ඉදිරිපත් කරන ලද දින සිට මාස තුනක් තුල විගණකාධිපති වෙත දන්වා සිටිය යුතුය."

No. 306/72, Polduwa Road, Battaramulla, Sri Lanka.
+94 11 2 88 70 28 - 34 +94 11 2 88 72 23 ag@auditorgeneral.gov.lk www.auditorgeneral.gov.lk

මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන අගයන් හා හෙළිදරව් කිරීම්වලට උපකාරී වන විගණන සාක්ෂි ලබාගැනීම පිණිස පරිපාටි ක්‍රියාත්මක කිරීම විගණනයට ඇතුළත් වේ. තෝරාගත් පරිපාටීන්, වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇතිවිය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන්ගේ අවදානම් තක්සේරු කිරීමද ඇතුළත් විගණකගේ විනිශ්චය මත පදනම් වේ. එම අවදානම් තක්සේරු කිරීම්වලදී අවස්ථාචෝචිතව උචිත විගණන පරිපාටි සැලසුම් කිරීම පිණිස සංස්ථාවේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට සහ සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීමට අදාළ වන්නා වූ අභ්‍යන්තර පාලනය විගණක සැලකිල්ලට ගන්නා නමුත් සංස්ථාවේ අභ්‍යන්තර පාලනයේ සඵලදායිත්වය පිළිබඳව මතයක් ප්‍රකාශ කිරීමට අදහස් නොකරයි. අභ්‍යන්තර පාලනය ගැන මාගේ සලකා බැලීම, පහත සඳහන් ඡේදවල විස්තර කෙරෙන කාර්යයන් සඳහා පමණක් සීමාවන අතර වැදගත් වියහැකි සියලුම අභ්‍යන්තර පාලන අඩුපාඩු සහ ප්‍රමාණාත්මක දුර්වලතා හඳුනාගැනීම සඳහා සැලසුම් කරන ලද්දක් නොවේ. එබැවින් සියලුම අඩුපාඩු, සැලකිය යුතු අඩුපාඩු හෝ ප්‍රමාණාත්මක දුර්වලතා හඳුනාගත් බවට තහවුරුවක් මෙයින් ලබා නොදේ.

පාලනයක් සැලසුම් කිරීමේදී හෝ මෙහෙය වීමේදී කාලීන පදනමක් මත සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන් වළක්වා ගැනීමට හෝ අනාවරණය කරගැනීමට සහ නිවැරදි කිරීමට කළමනාකාරීත්වයට හෝ සේවකයින්ට, ඔවුන්ට සාමාන්‍යයෙන් පවරන කාර්යයන් ඉටුකිරීමේදී ඉඩ නොලැබෙන අවස්ථාවලදී අභ්‍යන්තර පාලන අඩුපාඩුවක් පැවතිය හැක.හැකිතාක් දුරට හා අවශ්‍ය ඕනෑම විටෙක පහත සඳහන් දෑ පරීක්ෂා කිරීම සඳහා විගණන විෂය පථය ද පුළුල් කර ඇත.

* කළමනාකරණය විසින් අනුගමනය කරන ලද ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිවල උචිතභාවය සහ යොදාගන්නා ලද ගිණුම්කරණ ඇස්තමේන්තුවල සාධාරණත්වය ඇගයීම මෙන්ම මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල සමස්ත ඉදිරිපත් කිරීම පිළිබඳ ඇගයීම;

* තොරතුරු ඉදිරිපත් කිරීම සම්බන්ධයෙන් බලන කළ සංස්ථාවේ කාර්යයන් අඛණ්ඩව ඇගයීමට හැකිවන පරිදි එහි සංවිධානය, පද්ධති, පරිපාටි, පොත්පත්, වාර්තා හා වෙනත් ලියකියවිලි විධිමත්ව හා ප්‍රමාණාත්මකව සැලසුම් කර තිබේද යන බව සහ එකී පද්ධති, පරිපාටි, පොත්පත්, වාර්තා හා වෙනත් ලියකියවිලි ඵලදායි ලෙස පවත්වාගෙන යනු ලැබේද යන බව;

* සංස්ථාව එම සංස්ථාවට අදාළ නීති, රීති සහ රෙගුලාසිවලට අනුකූලව කටයුතු කෙරේද යන බව සහ සංස්ථාවේ පරිපාලනය සඳහා සාධාරණව කටයුතු කෙරේද යන බව;

* අරමුදල්වලට බැඳීම් සහ එකී අරමුදල් උපයෝජනය කිරීම ආර්ථිකව සහ කාර්යක්ෂමව සිදු කෙරේද යන බව; සහ

* මුදල් තබාගැනීම සහ දේපලවල ආරක්ෂාව සඳහා පවත්නා පද්ධති සතුටුදායකද යන බව.

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.

1.4.2 ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතිවලට අනුකූල නොවීම

අදාළ ප්‍රමිතියට යොමුව සහිතව අනුකූල නොවීම	නව නිරීක්ෂණයක්ද/ පවත්නා නිරීක්ෂණයක්ද පාලන අවදානම් අනාවරණය	කළමනාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
(අ) <u>ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 01</u> ප්‍රමිතයේ 71 ඡේදය ප්‍රකාරව මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ඉදිරිපත් කර ඇති ලේඛීය අයිතම පිළිබඳ ප්‍රමාණාත්මක හෙළිදරව් කිරීම් සටහන් මගින් දැක්විය යුතු වුවද, මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ජංගම නොවන වත්කම් යටතේ කපාහැරීමට නියමිත ශේෂයන් ලෙස ඉදිරිපත් කර තිබූ රු.81,769,596 ක වටිනාකම පිළිබද ප්‍රමාණාත්මක හෙළිදරව් කිරීම් සිදුකර නොතිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අනුගමනය කිරීම සඳහා පද්ධතිය හඳුන්වාදිය යුතුය.	<u>ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 01</u> රු. 81,769,596 වූ කපd හැරීමට නියමිත ශේෂයකි·2009 වසරේ සිට ඉදිරියට එනු ලබන ශේෂයක් වන අතර මේ වන විට මෙම ශේෂයන් පිළිබද මහ භාණ්ඩාගාරය දැනුවත් කර ඇති අතර, ඔවුන්ගේ නිර්දේශයන්ට අනුව ගැලපීම් කිරීමට කටයුතු කරමින් සිටී.2009 සිට මේ දක්වා සෑම වසරකදීම අවසාන ගිණුම් සමග උපලේඛන ආකාරයෙන් විගණනයට ඉදිරිපත් කල අතර ඉදිරියේදී මෙම වටිනාකම කපා හරින තුරු මූල්‍ය ප්‍රකාශන තුලින් හෙළිදරව් කිරීමට කටයුතු කිරීම සඳහා සටහන් කර ගනිමි.මෙම කපා හැරීමට නියමිත ශේෂය සම්බන්ධව ලිපි ලේඛන වල පවතින ඌනතාවයන් නිසා කපා හැරීම ප්‍රමාද වී ඇති අතර මහා භාණ්ඩාගාර උපදෙස් පරිදි කටයුතු කිරීම සඳහා ඉදිරිපත් කර ඇත	ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතවලට අනුකූලව මූල්‍ය ප්‍රකාශන සකස් කර එහි ප්‍රමාණාත්මක හෙළිදරවු කිරීම සිදු කළ යුතුයි.

රු.8,800,000 ක අත්තිකාරම් මුදල එම වර්ෂයේ වත්කමක් ලෙස ප්‍රාග්ධනීක කිරීමේ වරද නිවැරදි කිරීමේදී ප්‍රමිතයේ 47 වන ඡේදය ප්‍රකාරව පූර්ව වර්ෂයේ සංසන්දනාත්මක තොරතුරු නැවත ප්‍රකාශ කිරීමෙන් නිවැරදිකර මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඉදිරිපත්කර නොතිබුණි.	ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අනුගමනය කිරීම සඳහා පද්ධතිය හඳුන්වාදිය යුතුය.	සටහන් වීම 2017 වසරේදී නිවැරදි කරන ලදී. පූර්ව වර්ෂයේ සංසන්දනාත්මක තොරතුරු නිවැරදි කිරීම සඳහා කටයුතුකර ඇත.	ප්‍රකාශන ප්‍රයෝජනයට ගන්නා පාර්ශවයට සාධාරණයක් කළ යුතුවේ.
(ii) ප්‍රමිතයේ 54 වන ඡේදය ප්‍රකාරව පූර්ව වර්ෂ වැරදි නිවැරදි කිරීමට අදාලව මූල්‍ය ප්‍රකාශන තුල සිදුකලයුතු හෙළිදරව් කිරීම් සංස්ථාව විසින් සිදුකර නොතිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අනුගමනය කිරීම සඳහා පද්ධතිය හඳුන්වාදිය යුතුය.	පූර්ව වර්ෂ වැරදි නිවැරදි කිරීම මූල්‍ය ප්‍රකාශ වලින් හෙළිදරව් කර ගැනීමට සටහන් කර ගනිමි.	ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතවලට අනුකූලව මූල්‍ය ප්‍රකාශන සකස් කර එහි ප්‍රමාණාත්මක හෙළිදරවු කිරීම සිදු කළ යුතුයි.
(ආ) <u>ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 07</u> (i)ප්‍රමිතයේ 32 වන ඡේදය ප්‍රකාරව වත්කමක අපේක්ෂිත භාවිත තත්ත්වයට පත්කිරීම දක්වා වූ වියදම් පමණක් එහි පිරිවැයට ප්‍රාග්ධනීක කළහැකි වුවත්, සංස්ථාව විසින් සමාලෝචිත වර්ෂය තුල මිලදීගත් ජංගම දොඹකර රථයෙහි රියදුරන් පුහුණු කිරීමේ දේශීය සහ විදේශීය පුහුණු වියදම් රු.730,000 ක් ප්‍රාග්ධනීක කර තිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අනුගමනය කිරීම සඳහා පද්ධතිය හඳුන්වාදිය යුතුය.	<u>ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 07</u> සමාලෝචන වර්ෂයේදී මිලදී ගන්නා ලද ජංගම දොඹකර රථය ප්‍රාග්ධනීක කිරීමේදී ජංගම දොඹකරය මිලදී ගැනීමට වැය වූ සියලුම වියදම් හා එහි ක්‍රියාකාරිත්වයට ප්‍රාග්ධනීක කල අතර ඒ යටතේ දේශීය හා විදේශීය පුහුණුවියදම් අදාල ජංගම රථයේ ක්‍රියාකාරිත්වයට හා ඵලදායී ජීවිතකාලයට සෘජුවම ඉවහල් වන බව සලකා එම පිරිවැය ද ප්‍රග්ධනීක කරන ලදී.දේශීය,විදේශීය පුහුණුවකින් තොරව අදාළ රථය ඵලදායී ක්‍රියාකාරිත්වයට ලගා වීමට නොහැක.	ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතවලට අනුකූලව මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙළ කිරීම කළමණාකරුවන්ගේ වගකීම වේ.

(iii) ප්‍රමිතයේ 69 ඡේදය ප්‍රකාරව වත්කමක් භාවිතයට සුදුසු තත්ත්වයට පත්වූ දින සිට වත්කම් ක්ෂය කිරීම ආරම්භකල යුතු වුවත් සංස්ථාව විසින් ඊට පටහැනිව භාවිතයට සුදුසු තත්ත්වයට පත්වූ දිනය නොසළකා මිලදීගත් සම්පූර්ණ වර්ෂය වෙනුවෙන්ම වත්කම් ක්ෂය කර තිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. පද්ධතිය වැඩි ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අනුගමනය කිරීම සඳහා දියුණු කළ යුතුය	අප සංස්ථාවේ අනුගමනය කරන ක්ෂය ප්‍රතිපත්තිය වනුයේ මිලදී ගන්නා වර්ෂයේ දී ගත් දිනය නොසලකා අදාල වත්කම මිලදී ගත් වර්ෂයේ භාවිතයට ගන්නේ නම් එම වර්ෂය සඳහා ක්ෂය කරනු ලබයි.එම වත්කම විකුණන වර්ෂයට ක්ෂය නොකරයි.එම නිසා ඉදිරියේදී වත්කම් භාවිතයට සුදුසු දිනය පදනම් කරගෙන ක්ෂය ගණනය කිරීම සඳහා අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල අනුමැතියට යටත්ව අදාල ක්ෂය ප්‍රතිපත්ති නිවැරදි කිරීමට කටයුතු කර ඇත.	ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්වලට අනුකූලවී මූල්‍ය ප්‍රකාශන ප්‍රයෝජනයට ගන්නා පාර්ශවයට සාධාණයක් කළ යුතුවේ.
(iv) ප්‍රමිතයේ 70 ඡේදයෙහි සඳහන් සාධක සැලකිල්ලට ගෙන වත්කමක ඵලදායී ජීවිත කාලය නිශ්චය කළයුතු වුවත් ඊට පටහැනිව සංස්ථාව විසින් තාක්ෂණික හේතූන් මත සීඝ්‍රයෙන් යල්පැනීමට ලක්වන පරිගණක උපාංග වසර 10 ක කාලයක් සඳහා ක්ෂය ප්‍රතිපාදනය කර තිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අනුගමනය කිරීම සඳහා පද්ධතිය වැඩි දියුණු කළ යුතුය		ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය අංශ ගිණුම්වලට අනුකූලවී මූල්‍ය ප්‍රකාශන ප්‍රයෝජනයට ගන්නා පාර්ශවයට සාධාණයක් කළ යුතුවේ.

1.4.3 <u>ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති</u>

විගණන නිරීක්ෂණය	නව නිරීක්ෂණයක්ද/ පවත්නා නිරීක්ෂණයක්ද පාලන අවදානම් අනාවරණය	කළමනාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
(අ)සංස්ථාව විසින් රාජ්‍ය ප්‍රදාන ගිණුම්ගත කිරීම සම්බන්ධයෙන් සහ ක්‍රමක්ෂය ගැලපීමට අදාලව අනුගමනය කළ ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිය මූල්‍ය ප්‍රකාශන මගින් හෙළිදරව් කර නොතිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. අනුගමනය කරන ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති මූල්‍ය ප්‍රකාශය මගින් හෙළිදරව් කළ යුතුය.ඒ සඳහා අවශ්‍ය වී ඇති පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.	ක්‍රමක්ෂය ගැලපීමට අදාලව අනුගමනය කල ක්‍රමක් ක්ෂය ගණනය කිරීම සහිත වාර්තාවක් විගණනයට ඉදිරිපත් කල අතර මූල්‍ය ප්‍රකාශන මගින් හෙළිදරව්	ගිණුම්කරණයේදී අනුගමනය කරන ගිණුම් ප්‍රතිපත්ති මූල්‍ය ප්‍රකාශන මගින් හෙළිදරවු කිරීමේදී මූල්‍ය ප්‍රකාශන ප්‍රයෝජනයට ගන්නා

Page 8 of 80

(ඈ) සංස්ථාව විසින් දේපල බදුදීමෙන් රු.37,846,862 ක බදු ආදායමක් උපයා තිබුණද බදු දුන් දේපල ගිණුම්ගත කිරීමට ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තියක් මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමේදී යොදාගෙන නොතිබුණි.	මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමේදී බදුදුන් දේපල ගිණුම්ගත කිරීමට අදාළ ගිණුම්කරන ප්‍රතිපත්තියක් හඳුන්වී දිය යුතුය. ඒ සදහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.	සංස්ථාව විසින් සමාලෝචිත වර්ෂයේදී බදු ආදයම ලෙස රු. 37,846,862 ක් වූ අතර එම ආදායම් උපයාගැනීමට සංස්ථාව සතු දේපල බදු දීමෙන් හැකි විය. නමුත් බදු දුන් දේපල වල වටිනාකම නිශ්චය කර ගැනීම සදහා රජයේ තක්සේරු දෙපාර්තමේන්තුව වෙත වත්කම් ප්‍රත්‍යාගණනය භාරදී ඇති අතර ප්‍රත්‍යාගණන කටයුතු අවසන් වූ වහාම බදු දේපල වල වටිනාකම මූල්‍ය ප්‍රකාශන වලින් හෙලිදරව් කිරීමට කටයුතු කරමි. 2018 වර්ෂයේදී අදාල කාර්යය නිම කිරීම සදහා අවශ්‍ය වැඩපිලිවෙල වල් ක්‍රියාවෙහි යොදවා ඇත.	සංස්ථාව විසින් බදු දී ඇති දේපළවල වටිනාකම පිළිබද අවබෝධයක් මූල්‍ය ප්‍රකාශන මත තීරණ ගන්නා පාර්ශවයට ලබාදිය යුතු වේ. ඒ අනුව මූල්‍ය ප්‍රකාශන සකස් කළ යුතුයි.

1.4.4 <u>ගිණුම්කරණ අඩුපාඩු</u>

විගණන නිරීක්ෂණය	නව නිරීක්ෂණයක්ද/ පවත්නා නිරීක්ෂණයක්ද පාලන අවදානම් අනාවරණය	කළමනාකාරීත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
(අ) සමාලෝචිත වර්ෂය තුල නිමකර තිබූ වරායන්වල ඉදිකිරීම් 03 ක දී වැය කළ රු.8,699,100 ක් සහ දත්ත හුවමාරු පද්ධතිය සඳහා වූ මෘදුකාංග පැකේජය වෙනුවෙන් වැයකල රු.1,760,000 ක් ප්‍රාග්ධනීක නොකර කෙරීගෙන යන වැඩ යටතේ ගිණුම්ගත කර	දත්ත හුවමාරු පද්ධතිය සඳහා වූ මෘදුකාංග පැකේජය ප්‍රාග්ධනය කළ යුතුය. පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	<u>ගිණුම්කරන අඩුපාඩු</u> මිරිස්ස ධීවර වරායෙහි මත්ස්‍ය වෙන්දේසි ශාලාව ඉදිකිරීම සහ දික්ඕවිට, බේරුවල, තංගල්ල සහ කුඩාවැල්ල ධීවර වරායන්වල ධීවර පරීක්ෂක කාර්යාල සහ වෙරළාරක්ෂක විවේකාගාරය ඉදිකිරීම සදහා	සමාලෝචිත වර්ෂයේ ප්‍රාග්ධනීත කළ යුතු වත්කම් හදුනාගෙන ගිණුම් තැබීමේ පද්ධති හා පාලන ක්‍රම දියුණු කර නිවැරදි මූල්‍ය ප්‍රකාශන සකස් කළ යුතු වේ.

		930,366.00 වේ.එම නිසා අදාල කාර්යය සංස්ථාව ලැබූ ලාභය රු. 596,067.00 වේ. අදාල ලිපි ලේඛණ විගණනයට ඉදිරිපත් කල අතර මේ සමග එහි පිටපතක් ඉදිරිපත් කරමි. (ඇමුණුම් අංක 05)	
(ඇ) අඩමාණ ණය ගණනය කිරීමේදී 2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට ණයගැති ශේෂය රු.376,215,940 ක් වුවද රු.391,107,303 කට අඩමාණ ණය වෙන්කිරීම නිසා සත්‍ය ණයගැති ශේෂයට වඩා රු.14,891,369 ක ණයගැති ශේෂයට අඩමාණ ණය ප්‍රතිපාදනය කිරීම හේතුවෙන් සමාලෝචිත වර්ෂයේ අඩමාණ ණය ප්‍රතිපාදනය රු.255,095 ක් වැඩියෙන් දක්වා තිබුණි.	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල අඩමාණ ණය ප්‍රතිපාදනය නිවැරදිව වෙන් කිරීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	අඩමාණ ණය වෙන්කිරීම් ගිණුමෙහි සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා ආරම්භක ශේෂය රු.11,008,838/-ක් වේ. සමාලෝචිත වර්ෂයට අඩමාණ ණය වෙන් කිරීම ණය පියවීම මත 5% වෙන්කරන ලදී. ඒ අනුව අඩමාණ ණය වෙන්කිරීම් ගිණුමෙහි අවසාන ශේෂය රු.12,468,207/-ක් වේ. මෙ අනුව සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා අඩමාණ ණය වෙන් කිරීමේ ගිණුමෙහි වැඩිවීමරු.1,459,369.08ක් වේ. මෙම ප්‍රමාණය අවසාන ගිණුම්වල ලාභ අලාභ ගිණුමට ගලපා ඇති අතර, මේ සමග අඩමාන ණය වෙන් කිරීම ගණනය කිරීම වාර්තාවක් ඉදිරිපත් කරමි. (ඇමුණුම් අංක 04)	අඩමාණ ණය ප්‍රතිපාදන නිවැරදිව මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල සිදු කිරී කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.

1.4.5 <u>නොසැසඳූ පාලන ගිණුම් හෝ වාර්තා</u>

සියලුම නොසැසඳූ පාලන ගිණුම් හෝ වාර්තා සම්බන්ධ නිකුත් කිරීම් මේ යටතේ දැක්විය හැකිය

මුදල් අත්තිකාරම් ශේෂය	16,876,317	17,023,273	146,956	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන මුදල් අත්තිකාරම් , ලේඛන සමඟ සසඳා නිවැරදි මූල්‍ය ප්‍රකාශන සකස් කිරීමට අවශ්‍ය පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.		මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල තිබෙන වටිනාකම් නිවැරදිද යන්න පරීක්ෂා කිරීම සඳහා පවත්වා ගෙන යන ලේඛන නිවැරදිව පවත්වා ගෙන යාමට අවශ්‍ය ප්‍රමාණවත් පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතු වේ.
පෙරගෙවුම් ශේෂය	36,622,577	36,737,057	114,480	පෙර ගෙවුම් ශේෂය නිවැරදිතාවය මූල්‍ය අවශ්‍යතාවලට ඇතුළත් කිරීම සඳහා අවශ්‍ය පද්ධති හෝ පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.	සමාලෝචිත වර්ෂයේදී පෙර ගෙවුම් ශේෂය මූල්‍ය ප්‍රකාශන හා උපලේඛන අනුව රු. 114,480 ක වෙනසක් පැවති අතර, 2018 වර්ෂයේදී කරන ලද පරීක්ෂාවේදී වෙනසට හේතුව අනාවරණය වූ අතර, එම වෙනස නිවැරදි කිරීමට කටයුතු කර ඇත. අදාළ ජර්නල් වවුචරයේ පිටපතක් අමුණා ඇත.	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල තිබෙන වටිනාකම් නිවැරදිද ය[illegible] පරීක්ෂා කිරීම සඳහා පවත්වා ගෙන යන ලේඛන නිවැරදිව පවත්වා ගෙන යාමට අවශ්‍ය ප්‍රමාණවත් පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතු වේ.

1.5 <u>ලැබිය යුතු සහ ගෙවිය යුතු ගිණුම්</u>

1.5.1 <u>ලැබිය යුතු මුදල්</u>

විගණන නිරීක්ෂණය	නව නිරීක්ෂණයක්ද/ පවත්නා නිරීක්ෂණයක්ද පාලන අවදානම් අනාවරණය	කළමනාකාරීත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
(අ) සංස්ථාවට අයත් සයුරි යාත්‍රාව වරාය අධිකාරිය යටතේ පවතින ඔලුවිල් ධීවර වරායෙහි කැණීම් කටයුතු සඳහා 2016 දෙසැම්බර් 16 දින සිට 2017 මාර්තු 09 දින තෙක් යොදවා තිබුණද, ගිවිසුම් රහිතව අදාල කාර්යය සිදුකිරීම හේතුවෙන් ඒ	සංස්ථාවට අයත් වත්කම් බදු දීමේදී ගිවිසුම් ගත වී තිබිය යුතුය. ඒ සඳහා පාලන ක්‍රම සකස් කළ යුතුය.	2016, 2017 වසරවල ධීවර වරාය නීතිගත සංස්ථාවට අයත් සයුරි යාත්‍රාව යොදවා වරාය අධිකාරිය යටතේ පවතින ඔලුවිල් ධීවර වරායෙහි කැනීම් කටයුතු සිදු කර ඇති අතර, එම කාර්යය වෙනුවෙන රු.	වරාය සතු සම්පත් බාහිර පාර්ශවයන්ට හෝ වෙනත් ආයතනවලට ලබාදීමේදී ලිඛිත ගිවිසුමක් මත දෙපාර්ශවය එකඟත්වයට පත්වී

		දක්වමින් වාර්තාවක් ඉදිරිපත් කරමි.	
(ඈ) සමාලෝචිත වර්ෂය අවසානයට ලැබිය යුතු බදු කුලී ආදායම් ලෙස දක්වා තිබූ රු.75,012,091 ක වටිනාකම තුළ වර්ෂ 05 ට වැඩි ශේෂය රු.21,532,211 ක් ද , වර්ෂ 02 ත් වර්ෂ 05 ත් අතර ශේෂය රු.27,543,347 ක් ද සමාලෝචිත වර්ෂයට අදාළව අයනොවී පැවති ශේෂය රු.25,936,531 ක් ද විය.	කුලී ආදායම් අයකර ගැනීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.	සමාලෝචිත වර්ෂය අවසානයේදී බදු කුලී ආදයමින් ලැබිය යුතු ශේෂය රු. 75,012,091 ක වටිනාකම ලෙස සදහන් වේ.එය ණය ගැති වයස් විශ්ලේෂණය අනුව වසර 05 ට වැඩි ශේෂය රු. 21,532,211 ක් වේ. තව ද වසර 04 ත් 05 ත් අතර ශේෂය රු. 15,380,150 ක් වන අතර වසර 02ත් 03ත් අතර ශේෂය රු. 12,163,197 ක් වේ. මෙ අතර වසරකට අඩු ශේෂය ලෙස රු. 25,936,533 ක් ලෙස සදහන් වේ. සමාලෝචිත වර්ෂයේදී සංස්ථාවේ භාවිතයට නොගත් දේපල සැලකිය යුතු ප්‍රමාණයක් පෙර වර්ෂ වලට සාපේක්ෂව බදු දීමට සිදු වූ අතර එමගින් සංස්ථාවට අමතර ලාභයක් ලබා ගැනීමට හැකි විය. අයවීමට ඇති ශේෂ අයකර ගැනීමට අවශ්‍ය කටයුතු සලසා ඇත.	සංස්ථාවේ භාවිතයට නොගෙන ඇති සම්පත් පිළිබඳව පරීක්‍ෂා වී ප්‍රයෝජනවත් නොවන සම්පත් මිලදී ගැනීම සඳහා නිලධාරීන් කටයුතු කරන්නේද යන්නත් පරීක්‍ෂා කරන්න. මිලදී ගන්නා දෑ වලින් උපරිම කාර්යක්‍ෂමතාවයක් ලබා ගැනීම සඳහා සුදුසු ක්‍රමවේදයක් සකස් කළ යුතු වේක තවද, දීර්ඝ කාලීනව ලබාදිය යුතු මුදල් ලබා ගැනීම සඳහාත් අඛණ්ඩ පිළිවෙතක් අනුගමනය කළ යුතුයි.
(ඇ) සංස්ථාව විසින් රේඛීය අමාත්‍යාංශයට සහ අනෙකුත් රාජ්‍ය ආයතනවලට සපයනු ලබන ආරක්ෂක සේවා වෙනුවෙන් සමාලෝචිත වර්ෂය අවසානයට ලැබිය යුතු මුළු ශේෂය රු.49,609,330	ආරක්ෂක සේවා වෙනුවෙන් ලැබිය යුතු මුදල් අයකර ගැනීමට පද්ධති හා පාලන ක්‍රම දියුණු කළ යුතුය.	සංස්ථාව විසින් රේඛීය අමාත්‍යාංශයට සහ අමාත්‍යාංශය යටතේ ඇති ආයතන සඳහා ආරක්ෂක සේවා ලබා දෙනු ලබන අතර ඒ සඳහා මුදල් අය කර ගැනීමේදී හුදෙක්ම අදාල	ආරක්‍ෂණ සේවා සැපයීම වෙනුවෙන් රු.මිලියන 50 ක් ලැබිය යුතුව තිබීම ප්‍රශ්ණගත බැවින් එම මුදල් අයකර ගැනීම සඳහා විධිමත් පියවර

(ඉ) නැංගුරම් ණයගැති ශේෂ රු.47,311,629 ක් තුළ මෝදර ධීවර වරායට අදාළව පෞද්ගලික ආයතනයකින් වසර 03 ත් වසර 05 ත් අතර හා වසර 05 ට වැඩි ණය ශේෂ පිළිවෙලින් රු.14,468,415 ක් හා රු.32,843,214 ක් පවතින අතර මෙම ශේෂ අයකරගැනීමට ප්‍රමාණවත් ක්‍රියාමාර්ග ගෙන නොතිබුණි.	ණයගැති ශේෂය අයකර ගැනීමට පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම වැඩි දියුණු කළ යුතුය.	නැංගුරම් ගාස්තු අයකර ගැනීම සඳහා නීත්‍යානුකූලව කටයුතු කරන අතර අදාල කාර්යය කඩිනම් කිරීම සඳහා මේ වන විට ක්‍රියාමාර්ග ගෙන ඇත.	අධිකාරියේ වත්කම් බදුදී බාහිර පාර්ශව වලින් රු.මිලියන 50 කට ආසන්න මුදලක් ලැබිය යුතු වීම ප්‍රශ්ණගතය.
(ඊ) කොඩ්බේ ධීවර වරායෙහි සත්කෙන් නැව ඉවත්කිරීමට අදාළව පෞද්ගලික ආයතනයකින් වසර 05 කට අධික කාලයක් සිට ලැබිය යුතු රු.2,150,000 ක් අයකරගැනීමට සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදීද අපොහොසත් වී තිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. පද්ධතිය වැඩි දියුණු කළ යුතුවේ.	මෙම ශේෂය දීර්ඝ කාලයක සිට පැවත එන ශේෂයක් වන අතර එම ශේෂය සම්බන්ධයෙන් ලිපිලේඛණ නොමැති බැවින් අමාත්‍යාංශයෙන් විමසීම් කල ද අමාත්‍යාංශයේ පොත් වල එවැනි ශේෂයක් නොමැති බව පැහැදිලි වේ. එම නිසා ඉදිරි කටයුතු සඳහා මහා භාණ්ඩාගාරයෙන් විමසා ඇත. මහා භාණ්ඩාගාරයෙන් අවශ්‍ය උපදෙස් ලැබුණු පසු අවශ්‍ය කටයුතු කිරීමට පියවර ගනිමු.	ලැබිය යුතු මුදල් කඩිනමින් අයකර ගැනීමට ප්‍රමාණවත් පියවර ගත යුතු වේ.
(උ)වසර දෙකකට අධික කාලයක සිට අයනොවී පවතින එකතුව රු.1,000,394 ක් වූ සේවක ආපදා ණය ශේෂය සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදීද	සේවක ආපදා ණය ශේෂය අයකර ගැනීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම දියුණු කළ යුතුය.	වසර 02 ක අධික කාලයක සිට අය නොවී පැවති ආපදා ණය ශේෂය වන රු. 1,000,394 ක් වූ වට්නාකම අය කර ගැනීම සඳහා සංස්ථාව විසින් ක්‍රියාමාර්ග ගත් අතර	සේවක ණය අයකර ගැනීම සඳහා ප්‍රමාණවත් පියවර ගත යුතු වේ.

		අවශ්‍ය ක්‍රියාමාර්ග ගෙන ඇත.	
(ඪ) 2014 සහ 2015 වර්ෂවලදී කාර්ය මණ්ඩලයට ලබාදී තිබූ එකතුව රු.39,873 ක වැටුප් අත්තිකාරම්ද රු.193,159 ක් වූ ගමන් වියදම් අත්තිකාරම්ද සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදීද අයකර ගැනීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. පද්ධතිය වැඩි දියුණු කළ යුතුවේ. වැටුප් අත්තිකාරම් හා ගමන් වියදම් අත්තිකාරම් තත්කාර්ය අත්තිකාරම් ලබාදීමේ දී හා අයකර ගැනීම සඳහා අවශ්‍ය පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුයි.	2014 හා 2015 වර්ෂ වල කාර්ය මණ්ඩල වලට ලබා දී තිබූ වැටුප් අත්තිකාරම් සහ ගමන් වියදම් අත්තිකාරම් නිරවුල් කිරීම සිදු කර ඇත.	අත්තිකාරම් අයකර ගැනීමට කටයුතු කළ යුතුය.
(ඒ) සමාලෝචිත වර්ෂය අවසානයේදී වරායන් 08 කින් ලැබිය යුතු තිභ ආදායම් රු.5,439,310 ක් අයකර ගැනීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.	සංස්ථාවට ලැබිය යුතු මුදල් කඩිනමින් අයකර ගැනීම සඳහා ප්‍රමාණවත් පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		රජයට ලැබිය යුතු ආදායම් අඛණ්ඩව ලබා ගැනීමට කටයුතු කළ යුතු වේ. තිභ ආදායම් කඩිනමින් ලබා ගැනීමට විධිමත් පියවර ගත යුතුයි.

1.6 <u>විගණනය සඳහා ලිඛිත සාක්ෂි නොවීම</u>

විෂය	මුදල	නව නිරීක්ෂණයක්ද/ පවත්නා නිරීක්ෂණයක්ද පාලන අවදානම් අනාවරණය	කළමනාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය

		පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	උපදෙස් අනුව කටයුතු කිරිමට බලාපොරොත්තු වෙමි.	ශේෂපත්‍ර යෙන් ඉවත් කිරිමට අවශ්‍ය විධිවිධාන සැලසිය යුතුයි.
ලියාහැරිය යුතු ශේෂයන් **ඉදිරිපත් නොකළ සාක්ෂි** විස්තරාත්මක උපලේඛන සහ ශේෂ සනාථන	81,769,596	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ කිරිමට අදාළ විස්තරාත්මක උපලේඛණ සකස් කිරිම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		ලියාහැරිය යුතු ශේෂයන් සැදුණු ආකරය පරීක්‍ෂා විය යුතුයි. ඉන් පසු විධිමත් අනුමැතියක් ගෙන ලියා හැරිම සිදු කළ යුතුයි.
ණයගැති ශේෂය **ඉදිරිපත් නොකළ සාක්ෂි** ලේඛන , ශේෂ සකස් වූ ආකාරය පිළිබඳ තොරතුරු , විස්තරාත්මක උපලේඛන	376,215,940	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ කිරිමට අදාළ විස්තරාත්මක උපලේඛණ සකස් කිරිම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		ණය ගැති ශේෂ සකස් වී ඇති ආකාරය පිළිබඳ තොරතුරු ලබාගත යුතුයි. ශේෂපත්‍ර දිනට පවතින ණයගැතියෙන් පමණක් ශේෂපත්‍රයේ දැක්විය යුතුයි.
අමාත්‍යාංශ අරමුදල **ඉදිරිපත් නොකළ සාක්ෂි** විස්තරාත්මක උපලේඛන සහ යාවත්කාලින කරන ලද ලේඛනය සහ ශේෂය සකස් වූ ආකාරය පිළිබඳ	130,125,038	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ කිරිමට අදාළ විස්තරාත්මක උපලේඛණ සකස් කිරිම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය	ඉදිරිපත් කරමි	

Page 22 of 80

ධීවර දිරිසවිය අරමුදල <u>ඉදිරිපත් නොකළ සාක්ෂි</u> විස්තරාත්මක උපලේඛන සහ යාවත්කාලීන කරන ලද ලේඛනය සහ ශේෂය සකස් වූ ආකාරය පිළිබඳ විස්තර	12,032,951	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ කිරීමට අදාළ විස්තරාත්මක උපලේඛණ සකස් කිරීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	මේ සමග ඉදිරිපත් කරමි.	ධීවර දිරිසවිය අරමුදලේ ශේෂය සකස් වී ඇති ආකාරය පිළිබඳ තොරතුරු ලබාගත යුතුයි. ශේෂපත්‍ර දිනට පවතින ශේෂය පමණක් ශේෂපත්‍රයේ දැක්විය යුතුයි.
අමාත්‍යාංශ ප්‍රදාන <u>ඉදිරිපත් නොකළ සාක්ෂි</u> විස්තරාත්මක උපලේඛන සහ යාවත්කාලීන කරන ලද ලේඛනය සහ ශේෂය සකස් වූ ආකාරය පිළිබඳ විස්තර	53,812,853	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ කිරීමට අදාළ විස්තරාත්මක උපලේඛණ සකස් කිරීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	ඉදිරිපත් කරමි	විගණන තොරතුරු ඉදිරිපත් කළ යුතුය. ශේෂ පත්‍රයේ අමාත්‍යාංශ ප්‍රදාන යටතේ දැක්වෙන ශේෂය නිවැරදි බවට තහවුරු කිරීම සඳහා අවශ්‍ය ප්‍රමාණවත් කිරීම සඳහා අවශ්‍ය ප්‍රමාණයත් ලේඛන හා උපලේඛන පවත්වා ගත යුතුය. අභ්‍යන්තර පාලන ක්‍රමයක් ලෙස ඒ ඒ වර්ෂවල සිදුවන ගනුදෙනු ලේඛන ගත කිරීමට අවශ්‍ය පද්ධතිය සකස් කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.
දික්ඔවිට ධීවර වරාය ඉදිකිරීම් අරමුදල <u>ඉදිරිපත් නොකළ සාක්ෂි</u> විස්තරාත්මක	3,143,094	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ කිරීමට අදාළ විස්තරාත්මක උපලේඛණ සකස් කිරීම සඳහා		මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දක්වා ඇති ශේෂ තහවුරු කර ගැනීමට අදාළ සාක්ෂි වන උපලේඛන ඉදිරිපත් කළ යුතුය.

විස්තර				
වැලි ආදායම මත ලැබියයුතු එකතුකල අගය මත බදු (වැට) __ඉදිරිපත් නොකළ සාක්ෂි__ විස්තරාත්මක උපලේඛන සහ යාවත්කාලීන කරන ලද ලේඛනය සහ ශේෂය සකස් වූ ආකාරය පිළිබද විස්තර	10,434,783	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ කිරීමට අදාළ විස්තරාත්මක උපලේඛණ සකස් කිරීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	ඉදිරිපත් කරමි	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දක්වා ඇති ශේෂ තහවුරු කර ගැනීමට අදාළ සාක්ෂි වන උපලේඛන ඉදිරිපත් කළ යුතුය.
පෙරගෙවුම් (2016/12/31 දිනට) __ඉදිරිපත් නොකළ සාක්ෂි__ ශේෂ සකස්වූ ආකාරය දැක්වෙන විස්තරාත්මක උපලේඛන	36,721,143	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ කිරීමට අදාළ විස්තරාත්මක උපලේඛණ සකස් කිරීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	ඉදිරිපත් කරමි.	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දක්වා ඇති ශේෂ තහවුරු කර ගැනීමට අදාළ සාක්ෂි වන උපලේඛන ඉදිරිපත් කළ යුතුය.

බදුකුලී ආදායම් <u>ඉදිරිපත් නොකළ සාක්ෂි</u> ලේඛන, උපලේඛන හා කාල විශ්ලේෂණ	36,258,737	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ කිරීමට අදාළ විස්තරාත්මක උපලේඛණ සකස් කිරීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	ඉදිරිපත් කරමි	විගණන තොරතුරු ඉදිරිපත් කළ යුතුය
වෙස්ටර්න් ග්‍රාන්ට් ආයතනය වෙත ගෙවියයුතු අත්තිකාරම් <u>ඉදිරිපත් නොකළ සාක්ෂි</u> ලේඛන, උපලේඛන හා කාල විශ්ලේෂණ	76,261,312	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ කිරීමට අදාළ විස්තරාත්මක උපලේඛණ සකස් කිරීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	ඉදිරිපත් කරමි	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දක්වා ඇති ශේෂ තහවුරු කර ගැනීම අදාළ සාක්ෂි වන උපලේඛන ඉදිරිපත් කළ යුතුය.
අනිකුත් තැන්පතු <u>ඉදිරිපත් නොකළ සාක්ෂි</u> ලේඛන, උපලේඛන හා කාල විශ්ලේෂණ	4,122,686	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ කිරීමට අදාළ විස්තරාත්මක උපලේඛණ සකස් කිරීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	ඉදිරිපත් කරමි	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දක්වා ඇති ශේෂ තහවුරු කර ගැනීම අදාළ සාක්ෂි වන උපලේඛන ඉදිරිපත් කළ යුතුය.
ණයගිම්යෝ - ගම්පහ දිස්ත්‍රික් ධීවර සමුපකාරය	204,656	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන තොරතුරු සනාථ	ඉදිරිපත් කරමි	මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දක්වා ඇති ශේෂ තහවුරු කර ගැනීමට අදාළ සාක්ෂි වන උපලේඛන

(අ)ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ මුදල් රෙගුලාසි සංග්‍රහය			
(i)මුදල් රෙගුලාසි 189 <u>නිරීක්ෂණ</u> කුඩාවැල්ල ධීවර වරායේ චෙක් අගරු වී තිබුණු අතර ඒ සම්බන්ධයෙන් මුදල් රෙගුලාසි ප්‍රකාරව නැවත එම චෙක්පතට අදාළ මුදල මුදලින්ම ලබාගැනීමට කටයුතු කළ යුතු වුවත්, අවස්ථා 5 කදී වටිනාකම රු.1,311,063 ක් වෙනුවෙන් නැවත චෙක්පත් ලබාගෙන තිබුණි. එසේ ලබාදුන් චෙක්පත්වලින් නැවතත් රු.150,000 ක් හා රු.180,500 ක් වටිනා චෙක්පත් 02 ක් අගරු වී තිබුණි	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. මුදල් රෙගුලාසි අනුව චෙක්පත් ලබාදීම හා චෙක්පත් අගරු වීම සම්බන්ධයෙන් කටයුතු කිරීම සඳහා අවශ්‍ය පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	කුඩාවැල්ල ධීවර වරාය ආශ්‍රිතව විශාල බහුදින යාත්‍රා ප්‍රමාණයක් පවතින අතර සමහර බහුදින යාත්‍රාහිමියන් වරාය ආරම්භ කල දින සිට මේ දක්වා කුඩාවැල්ල වරායෙන්අවශ්‍ය පහසුකම් ලබා ගන්නා ඉතා විශ්වාසවන්ත ගනුදෙනුකරුවන් වේ. එම තත්වයන් උඩ ගනුදෙනුකරුගේ විශ්වාසය හා ඔහුගේ මුදල් ගෙවීමේ හැකියාව මත චෙක්පත් මගින්ගනුදෙනු කරනුයේ වරාය කළමනාකරු සහ ඒ සම්බන්ධව කටයුතු කරන සේවකයා ගේ සෘජු අධීක්ෂණය යටතේ වන අතර ලැබුණු චෙක්පත් බැංකුගත කිරීම හා ඒවා නිෂ්කාෂණය වනතුරු වරාය කළමනාකරු විෂයභාර නිලධාරීන් හා මූල්‍ය අංශය නිරතුරුව පරීක්ෂාකාරී වන අතරචෙක්පතක් අගරු වූ විට ඒ සඳහා මුදල් ලබාගෙන බැංකුගත කලේ වුවද යම් යම් ප්‍රයෝගික තත්වයන් උඩදී ගනුදෙනුකරුවන් විසින් නැවත චෙක්පත් ලබා දීම කලාතුරකින් සිදුවන ක්‍රියාවලියකි. මෙම ගනුදෙනුකරුවන් අප වරායේ ස්ථිර ගනුදෙනුකරුවන් වීමත් ඔවුන්ගෙන් සංස්ථාවට කිසිදු පාඩුවක් සිදුවීනොතිබීමත් අදාල මූල්‍ය ආයතන එම ගනුදෙනුකරුවන් ඔවුන්ගේ ප්‍රධාන ගනුදෙනුකරුවන් ලෙස සලකන	රජයේ නීති,රීතිවලට අනුකූලව කටයුතු කිරීම හා බැංකු සැසඳුම් නිවැරදිව සකස් කිරීම, චෙක්පත් ලිවීම සම්බන්ධයෙන් නිවැරදි පිළිවෙත් අනුගමනය කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීමකි.

(ii) මුදල් රෙගුලාසි 454 <u>නිරීක්ෂණ</u> පොදු 44 වැනි ආකෘති පත්‍රය ප්‍රකාරව බඩු ලේඛන පොතක් පවත්වාගත යුතු වුවද ,සංස්ථාවේ වරායන් 22 ක් ඇතුළුව ප්‍රධාන කාර්යාලයේ උප කාර්යාල සඳහා වටිනාකම රු.144,269,604 ක් වූ ගෘහභාණ්ඩ කාර්යාල උපකරණ සහ අනෙකුත් උපකරණ සඳහා බඩු ලේඛන පොතක් පවත්වාගෙන ගොස් නොතිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි.එද ලේඛන පොත් පවත්වාගෙන යාම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දීම කළ යුතුය.		සංස්ථාව යටතේ වරායන්, නැංගුරම්පලවල් හා අනෙකුත් කාර්යවල විශාල වටිනාකමින් යුතු ගෘහභාණ්ඩ, කාර්යාල උපකරණ හා අනෙකුත් සම්පත් තිබෙන අතර එය ආරක්ෂාව, පැවැත්ම හා පරිහරණය පිළිබඳ අවබෝධයක් ලබා ගැනීම සඳහා රජයේ නීති, රීතිවලට අනුකූලව කටයුතු කළ යුතුයි.
(iii)මුදල් රෙගුලාසි 757(2) <u>නිරීක්ෂණ</u> සමාලෝචිත වර්ෂයට අදාළ භාණ්ඩ සමීක්ෂණ වාර්තා විගණනය සඳහා ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. භාණ්ඩ සමීක්ෂණ මණ්ඩල පත්කර භාණ්ඩ සමීක්ෂණ සිදු කිරීමට පද්ධති හා පාලන කුම සිදුකළ යුතුය.	සාමාලොචිත වර්ෂයට අදාල භාණ්ඩ සමීක්ෂණ වාර්තා විගණනයට ඉදිරිපත් කර ඇත.	භාණ්ඩ සමීක්ෂණ වාර්තා නියදිත දිනට විගණනයට ඉදිරිපත් කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.

(ඈ) 2017 ඔක්තෝබර් 25 දිනැති අංක 05/2017 කළමනාකරණ සේවා චක්‍රලේඛය __නිරීක්ෂණ__ රාජ්‍ය සංස්ථා, ව්‍යවස්ථාපිත මණ්ඩල හා සම්පූර්ණයෙන්ම රජය සතු සමාගම් වල ජ්‍යෙෂ්ඨ මට්ටමේ නිලධාරීන් සඳහා වෘත්තිය දීමනා ගෙවීම සඳහා විධි විධාන පැහැදිලිව දක්වා තිබියදී, එයට අනුකූල නොවී 2011 දෙසැම්බර් 12 දිනැති රාජ්‍ය පරිපාලන චක්‍රලේඛ අංක 28/2011 අදාල කරගනිමින්, සංස්ථාවෙහි ඉංජිනේරුවරුන් 05 දෙනෙකුට මාසිකව රු.16,000 බැගින් සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී එකතුව රු.840,000 ක් ගෙවා තිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. නීති රීති රෙගුලාසි හා චක්‍රලේඛ උපදෙස් අනුව කටයුතු කිරීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම ඇති කළ යුතුය.	සංස්ථාව විසින් ඉංජිනේරු වරුන් 05 ක් සඳහා රු 15000 බැගින් ඉංජිනේරු දීමනා ගෙවන අතර ඒ සඳහා අධ්‍යක්ෂක මණ්ඩලය විසින් අනුමැතිය ලබා දී ඇත. මෙම නිලධාරීන් සඳහා වෘත්තිය දීමනා ගෙවනු නොලබන බව ද දන්වමි. මෙම ගෙවීම් පිළිබඳව කළමණාකරණ සේවා දෙපාර්තමේන්තුවට දැනුම් දී අවශ්‍ය අනුමැතිය ලබා ගැනීමට පියවර ගෙන ඇත.	රජයේ ප්‍රතිපාදන වැය කිරීමේදී රජයේ නීති,රීතිවලට අනුකූලව කටයුතු කළ යුතුවේ. එම නිසා විධිමත් අනුමැතිය ගෙන නිලධාරීන්ට දීමනා ගෙවීමට කටයුතු කළ යුතුයි.
(ඇ) 2015 මැයි 25	පවත්නා	MM- 1 ශ්‍රේණියේ නිලධාරීන් සඳහා	රජයේ ප්‍රතිපාදන වැය

		සේවා දෙපාර්තමේන්තුවේ අනුමැතිය සඳහා යොමු කර ඇත.	
(ඉ) 2003 ජුනි 02 දිනැති අංක පීඊඩී /12 දරණ රාජ්‍ය ව්‍යාපාර චක්‍රලේඛයේ 8.8 වගන්තිය <u>නිරීක්ෂණ</u> (i) 2017 වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය අධිකාරී බලය පැවරීමේ සීමාවන් සඳහා අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල අනුමැතිය මූල්‍ය වර්ෂය ආරම්භ වී මාස 03 ක් සහ දින 11 ක් ගතවී එනම් 2017 අප්‍රේල් 11 දින ලබාගෙන තිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණකි. නීති රීති රෙගුලාසි හා චක්‍රලේඛ උපදෙස් අනුව කටයුතු කිරීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම ඇති කළ යුතුය.	2017 වර්ෂයේ වියදම් දැරීම සඳහා අධිකාරී බලය ලබා ගැනීමට මාස 03 ක් පමණ කාලයක් ගත වී ඇති බව දන්වන අතර 2018 වර්ෂයේ සිට වර්ෂය ආරම්භ වීමට ප්‍රථම මෙම අධිකාරී බලය ලබා ගැනීමට පියවර ගෙන ඇත.	රජයේ මුදල් වැය කිරීමේදී රජයේ නීති,රීතිවලට අනුකූලව කටයුතු කළ යුතුයි.
(ii) 2017 අප්‍රේල් 11 දින පැවති 03 වන අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල රැස්වීම් වාරයේදී ගෙවීම්පත් සඳහා බලය දීම සහ අනුමත කිරීමේ සීමාවන් යටතේ කළමනාකාර අධ්‍යක්ෂට රු.75,000 ක් දක්වා වන ගෙවීම් සඳහා	පවත්නා නිරීක්ෂණකි. නීති රීති රෙගුලාසි හා චක්‍රලේඛ උපදෙස් අනුව කටයුතු කිරීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම ඇති කළ යුතුය.		

අනුමැතියද ලබාගෙන නොතිබුණි.			
(උ) 2002 නොවැම්බර් 28 දිනැති අංක අයි/ඒ/අයි/2002/02 දරන භාණ්ඩාගාර චක්‍රලේඛය <u>නිරීක්ෂණ</u> පරිගණක හා පරිගණක උපාංග සම්බන්ධයෙන් ස්ථාවර වත්කම් ලේඛනයක් පවත්වාගත යුතු වුවත්, එවැනි ලේඛනයක් පවත්වා නොතිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණකි. නීති රීති රෙගුලාසි හා චක්‍රලේඛ උපදෙස් අනුව කටයුතු කිරීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම ඇති කළ යුතුය.	පරිගණක හා උපාංග සම්බන්ධයෙන් භාණ්ඩාගාර චක්‍රලේඛ අයි.ඒ.අයි /2002/02අනුව එහි සඳහන් ඇමුණුම් අංක 01,02,03,04,05,06,09,10,11 යන ඇමුණුම් අංක යටතේ 2016 වර්ෂයේදි යාවත්කාලීන කල අතර එම වාර්තා 2016 වර්ෂයේදි විගණනයට ලබා දෙන ලදී.රජයේ තක්සේරු දෙපාර්තමේන්තුව විසින් සිදු කරන ලබන වත්කම් ප්‍රත්‍යාගණන කටයුතු අවසන් වූ වහාම මේ දක්වා පරිගණක හා උපාංග සම්බන්ධ ලේඛනයක් විගණනයට ඉදිරිපත් කිරීමට හැකියාව ඇත.	පරිගණක හා පරිගණක උපාංග සම්බන්ධයෙන් වූ චක්‍රලේඛය අනුගමනය කර එම වත්කම් හා උපාංග ආරක්‍ෂා කර ගත යුතු වේ.
(ඌ) 2006 ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 2.14.1 වගන්තිය <u>නිරීක්ෂණ</u> ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයෙහි 2.14.1 මාර්ගෝපදේශය සඳහා 2017 මාර්තු 15 දිනැතිව නිකුත්කරන ලද 33	පවත්නා නිරීක්ෂණකි. නීති රීති රෙගුලාසි හා චක්‍රලේඛ උපදෙස් අනුව කටයුතු කිරීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම ඇති කළ යුතුය.	<u>(ii) 2.14.1වගන්තිය</u> ප්‍රසම්පාදන මාර්ග උපදේශන සංග්‍රහයේ 2.14.1 වගන්තිය සඳහා 2017 මාර්තු 15 දින නිකුත් කරන ලද මොටර් වාහන අළුත්වැඩියා කිරීම් වලට අදාළ නියමයන් හා කොන්දේසි වලට අනුගත වෙමින් අදාළ අළුත්වැඩියාවන් කාර්යක්ෂම හා ඵලදායිව මේ වන විට සිදුවන අතර, වාහන අළුත්වැඩියාවන්ට අදාළ සියළුම ගෙවීම් නිසි පරිදි සිදුවන බව	රජයේ ප්‍රතිපාදන වැය කිරීමේ රජයේ නීති,රීතිවලට අනුකූල වී මෙවැනි වියදම් කිරීමට ප්‍රථම අවශ්‍ය අනුමැතිය ලබා ගත යුතුයි.

	අනාවරණය		
(ඇ) පුරාණවැල්ල ධීවර වරායේ ලියාපදිංචි යාත්‍රා 04 ක් සඳහා දොඹකර ගාස්තු ලෙස රු.47,000 බැගින් අයකළ යුතු වුවද රු.23,500 ක් පමණක් අයකර තිබුණි. ඒ අනුව එක් දොඹකරයකින් රු.23,500 ක ආදායමක් සංස්ථාවට අහිමි වී තිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. ආදායම් අයකර ගැනීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		රජයේ සම්පත්වලින් උපරිම ලෙස ආදායම් ලබාගත යුතුයි. රජයෙන් නියම වී ඇති අවම ගාස්තුවත් අය කර ගෙන සංස්ථාවේ පාඩුව අවම කර ගත යුතුයි.
(ආ) පුරාණවැල්ල ධීවර වරාය විසින් ලංකා ධීවර සංස්ථාවට, ධීවර පරීක්ෂක කාර්යාලයට හා ලංකා අයිස් පුද්ගලික සමාගමට බදු දී තිබුණු ගොඩනැගිලි වලින් 2017 හා 2018 වර්ෂ සඳහා සහ 2009 වර්ෂයේ සිට 2018 වර්ෂය දක්වා හිඟ බදු මුදල් හා ජලය හා විදුලිය ගාස්තු නියමිත පරිදි අයකර නොගැනීම හේතුවෙන් විගණිත දිනය වූ 2018 අප්‍රේල් 02 දක්වා හිඟ මුදල් වශයෙන් එකතුව රු.431,728 ක් පැවතුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. හිඟ ආදායම් අයකර ගැනීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		රජයේ සම්පත්වලින් උපරිම ලෙස ආදායම් ලබාගත යුතුයි. රජයෙන් නියම වී ඇති අවම ගාස්තුවත් අය කර ගෙන සංස්ථාවේ පාඩුව අවම කර ගත යුතුයි.

3.2 <u>කළමනාකරණ අකාර්යක්ෂමතා</u>

විගණන නිරීක්ෂණය	නව නිරීක්ෂණයක්ද/ පවත්නා නිරීක්ෂණයක්ද පාලන අවදානම් අනාවරණය	කළමනාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය

(ii)මිළ කැදවීම් දැන්වීමෙහි වැලි කැණීම් කිරීමට අදාල යන්ත්‍ර සූත්‍ර බාහිර පාර්ශවය සතු විය යුතු බව දක්වා තිබුණද, අදාල යන්ත්‍ර සූත්‍ර කොන්ත්‍රාත්කරු සතුව පැවතීම සම්බන්ධයෙන් තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටුව විසින් අදාළ අවධානය යොමුකර නොතිබුණි. ඒ හේතුවෙන් වැලි ඉවත්කිරීම සඳහා සී/ස සිනෝර් පදනම් ආයතනයෙන් 2016 සැප්තැම්බර් 24 දින වැඩකරන පැයකට රු.11,000 බැගින් බදු පදනම මත එක්ස්කැවේටර් යන්ත්‍රය සංස්ථාව විසින් ලබාගෙන එය බාහිර පාර්ශවය වෙත පැයකට රු.3,500 බැගින් අවාසිදායක ලෙස බදු දී තිබුණි. මේ හේතුවෙන් සංස්ථාවට වූ මූල්‍යමය අලාභය රු.4,009,500 ක් විය. මේ සම්බන්ධයෙන් කළමනාකරණයේ අවධානය යොමු වී නොතිබුණි.		ප්‍රධානය කිරීමේ ලිපියට අනුව බාහිර ආයතනය සතු යන්ත්‍ර භාවිතා කරමින් කැණීම් කටයුතු සිදු කර ඇති අතර එම ප්‍රමාණය ආසන්න වශයෙන් කියුබ් 1000 ක් පමණ වූ නිසා 2017 .01.03 වන දින මුදල් ගෙවා වැලි කියුබ් 716 ක් පමණ රැගෙන ගොස් ඇත. 2016.09.11 වන දින සී නෝර් ආයතනය විසින් DX 500 LCA එක්ස්කැවේටර් යන්ත්‍රය අම්බලන්ගොඩ හා හික්කඩුව යන ධීවර වරායන් 02 හිම කාර්යන් සඳහා ලබා ගෙන ඇත. (එවකට සංස්ථාව සතු කැණීම් යන්ත්‍ර මෙම කාර්ය සඳහා නොමැති වීමත් , අම්බලන්ගොඩ ධීවර වරායෙහි යාත්‍රා හිමියන්ගේ උද්ඝෝෂණ පැවතීමත් හේතුවෙන් මෙම යන්ත්‍රය කලින් බදු පදනම මත ලබා ගන්නා ලදී)	ඡේදයට සෘජුවම පිළිතුරු ලබාදී නැත . රජයේ සම්පත් උපරිම වාසිදායක වන සේ ප්‍රයෝජනයට ගෙන සංස්ථාව දිගින් දිගටම ලබන අලාභදායි තත්ත්වය මඟහරවා ගෙන වාසි දායක සංස්ථාවක් බවට පත් කර ගැනීම සඳහා විධිමත් තීරණ ගත යුතුයි.

කළයුතු වුවද වැලි කියුබ 4992.5 ක් පමණක් අදාල කාලය තුළ ඉවත්කර තිබීම නිසා වැලි කියුබ එකක් රු.615 බැගින් ඉවත්නොකල වැලි කියුබ 2275.5 කින් සංස්ථාවට අහිමි වූ ආදායම රු.1,399,432 ක් විය. ගිවිසුමේ 01 වන කොන්දේසිය අනුව ධීවර ප්‍රජාවගේ දෛනික කටයුතු පවත්වාගෙන යා හැකි වන පරිදි ධීවර වරායන් නඩත්තු කිරීම අරමුණු කරගෙන වැලි කැණීම් කටයුතු සිදුකිරීම හා ගොඩ දමන ලද වැලි ඉවත්කිරීමේ කාර්යය මාස දොළහක කාලය තුලදී ඉටුකර නොතිබූ බව භෞතික පරීක්ෂාවේදී නිරීක්ෂණය විය. මේ නිසා ධීවරයන්ට ධීවර යාත්‍රා වරාය බේසම තුලට ඇතුල්කිරීමට නොහැකි වී තිබුණි.	අවශ්‍ය පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		රජයට හා ධීවරයන්වද උපරිම වාසි ප්‍රයෝජනව ගෙන එන පරිදි කටයුතු කළ යුතුයි.
(iv) ධීවර ජනතාවගේ අවශ්‍යතාවයන්වලට අනුකූල වන ලෙස කැණීම් කටයුතු සිදුකරනු වෙනුවට , වැලි කැණීම්කරුගේ අවශ්‍යතාවය පරිදි වරාය බේසමේ සුළු ප්‍රදේශයක පමණක් කැණීම් කටයුතු කර ඇති බව භෞතික පරීක්ෂාවේදී තහවුරු විය. වරාය ආරම්භ වී වසර හතක් ගතවනතුරුත් අඛණ්ඩව වැලි පිරීම සිදුවන මෙම වරායෙහි වැලි ඉවත්කිරීමට අදාළව ක්‍රමවත් හා දිගුකාලීන විධිමත් වැඩපිළිවෙලක් සකස්කර ඒ මත කටයුතු කිරීමට පාලනාධිකාරය විගණිත දිනය	නව නිරීක්ෂණයකි. හිඟ ආදායද් අයකර ගැනීම සහ මූල්‍ය අලාභ අවම කිරීම සඳහා අවශ්‍ය පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		බාහිර පාර්ශව සමඟ කටයුතු කිරීමේදී විධිමත් පරිදි ප්‍රමාණවත් අධීක්‍ෂණයක් යටතේ සංස්ථාවට හා ධීවරයන්ගේ කාර්යයන්වලට බාධාවක් සිදු නොවන පරිදි කටයුතු කළ යුතුයි. මෙහිදී රජයට හා ධීවරයන්වද උපරිම වාසි ප්‍රයෝජනව ගෙන එන පරිදි කටයුතු කළ යුතුයි.

ලියාපදිංචි බෝට්ටු සංඛ්‍යාව බෝට්ටු 44 ක් ලෙස දක්වා තිබුණි. සංස්ථාවෙහි තොරතුරු තාක්ෂණ අංශයේ සහකාර තොරතුරු තාක්ෂණ කළමනාකරු ඇතුළුව නිලධාරීන් 13 දෙනෙකු වෙනුවෙන් වසරකට රු.5,951,412 ක් වැටුප් හා වේතන ලෙස වියදම් දැරුවද සංස්ථාවේ වෙබ් අඩවිය යාවත්කාලීන කර පවත්වාගෙන යැමට කටයුතු කර නොතිබුණි	පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.		ප්‍රමාණවත් අධීක්ෂණයක් කළ යුතුයි.
(ඇ) සමාලෝචිත වර්ෂය ආරම්භක දිනය පැවති නිලධාරීන් තිදෙනෙකුගෙන් එකතුව රු.499,109 ක් වූ සේවක ආපදාණය ශේෂය සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී අදාල නිලධාරීන්ගෙන් අයකරගැනීමට සංස්ථාව විසින් කටයුතු කර නොතිබුණි.	පවතිනා නිරීක්ෂණයකි. සේවක ආපදාණය අයකර ගැනීමට කටයුතු කළ යුතුය.		රජයේ පවතින නීති,රීතිවලට අනුව නිලධාරීන් ලබාදෙන සේවක ණයවලින් වාරික හා පොලිය අයකර ගැනීම කළ යුතුයි.
(ඇ) ප්‍රධාන කාර්යාලය හා ධීවර වරායන් අතර දත්ත හුවමාරු කිරීම සඳහා මෘදුකාංග පැකේජයක් ස්ථාපිත කිරීම හා නඩත්තු කිරීම වෙනුවෙන් පෞද්ගලික ආයතනයක් සමඟ 2015 නොවැම්බර් 17 දින රු.950,000 ක කොන්ත්‍රාත් මුදලකට ගිවිසුම්ගත වී තිබුණු අතර පසුව හඳුනාගත් අවශ්‍යතා සඳහා මෘදුකාංග පැකේජයට කරන ලද නව එකතුකිරීම් වෙනුවෙන් 2016 අප්‍රේල් 27 දින	නව නිරීක්ෂණයකි. පරිගණක මෘදුකාංග පැකේජය වැඩි දියුණු කිරීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.	අප සංස්ථාවේ වෙබ් අඩවිය යාවත්කාලීන කර පවත්වා ගෙන යාම තොරතුරු තාක්ෂණ අංශය මගින් සිදු කරයි. මෙහිදී අප සංස්ථාවේ සිදු වන විශේෂ සිදු වීම් මෙන්ම ප්‍රසම්පාදන අංශය මගින් සිදු කරන ටෙන්ඩර් කැඳවීම් ආදී තොරතුරු අප විසින් සංස්ථා වෙබ් අඩවියේ යාවත්කාලීන කරයි.	ධීවර වරායන් පිළිබඳ සියලුම තොරතුරු සංස්ථා වෙබ් අඩවියේ නොමැති බව ඔබගේ පිළිතුරෙන්ම පැහැදිළි වේ. එම නිසා විධිමත් අධීක්ෂණයක් යටතේ පසුවිපරම් කරමින් මෘදුකාංග පැකේජ නඩත්තු කටයුතු හා පද්ධතියේ දෝෂ නිවැරදි කර ඒ වෙනුවෙන් වැය කළ ප්‍රතිපාදනවලින් උපරිම ප්‍රයෝජන ගැනීමට පියවර ගත යුතුයි.

		පිටුව යාවත්කාලීන කිරීමේ කටයුතු මේ වන විට සිදු කර ගැනීම සදහා ඉදිරි පියවර ගනිමින් සිටී. එමගින් දෛනිකව එලෙස යාත්‍රාවන්හි වෙනස් වීම සිදු වුවහොත් එසැණින් ආයතනික වෙබ් පිටුව යාවත්කාලීන කිරීමට කටයුතු කල හැක.	
(ඉ) සමාලෝචිත වර්ෂය අවසාන දිනට ධීවර වරායන් 16 ක එකතුව රු.4,063,780 ක ඉන්ධන හිඟයක් සහ ධීවර වරායන් 09 ක එකතුව රු.1,055,824 ක ඉන්ධන අතිරික්තයක් පැවතුනු අතර ඉන්ධන තොගයෙහි එවැනි අසාමාන්‍ය ඌනතාවයන් සහ අතිරික්තයන් සදහා හේතු හඳුනාගෙන එවැනි තත්ත්වයක් ඇති නොවීම සදහා අවශ්‍ය ක්‍රියාමාර්ග ගැනීමට කළමනාකාරීත්වය කටයුතුකර නොතිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. ඉන්ධන හිඟය හා අතිරික්ත හා අසාමාන්‍ය ඌණතාවයක් හඳුනා ගැනීම සදහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.		සංස්ථාව යටතේ ඇති සියලුම වරායන්වල ඉන්ධන තොග ලේඛන හා භෞතික තොග පරීක්‍ෂා කරමින් අඛණ්ඩව හා විධිමත් පරීක්‍ෂණයක් සිදු කරමින් මෙවැනි අසාමාන්‍ය තත්ත්වයන් අවම කිරීමට පියවර ගත යුතුය.
(ඊ) දොඩම්දුව ධීවර වරායේ ධීවර යාත්‍රාවල එංජින් ගබඩා කර තැබීම සදහා 2012 වර්ෂයේදී රු.2,848,128 ක් වැයකර ගොඩනැගිල්ලක් ඉදිකර තිබුණු අතර එම ගොඩනැගිල්ලේ කාමර වෙන්කර නොතිබීම	නිශ්කාර්යව පවතින වත්කම් බදු දීම සදහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		ඒ ඒ ව්‍යාපෘති හා වැඩ සටහන් සදහා රජයේ මුදල් වැය කිරීමට ප්‍රථම එමඟින් ආර්ථික හා සමාජීය වාසි පිළිබඳ ඇගයීමක් කර නැතහොත් සාකච්ඡා අධීක්‍ෂණයක් කර ඒ මඟින්

		ගොඩනැගිල්ල කාමර 16 කට 2017 වර්ෂයේදී බෙදනා ලදී.නමුත් මේ දක්වා එම ගොඩනැගිල්ල බදු දීමට නොහැකි වී ඇත්තේ පවතින කාමර සංඛ්‍යාවට සාපේක්ෂව ඉල්ලුම වැඩි වී තිබීමයි.එම තත්වය උඩ අදාල යාත්‍රා හිමියන්ගේ අසතුටට ලක් නොවන ආකාරයට මෙම කටයුත්ත සිදු කිරීම සඳහා ධීවර සංගම් සමග සාකච්චා කල අතර ඉදිරියේදී බහුතර යාත්‍රා හිමියන් ගේ එකගතාවය මත ධීවර සංගම් වල කැමැත්ත මත සංස්ථාවේ හා රජයේ පවතින නීති ප්‍රකාරව බදු වල කැමැත්ත මත සංස්ථාවේ හා රජයේ පවතින නීති ප්‍රකාරව බදු දීමට අවශ්‍ය පියවර ගැනීමට අවශ්‍ය කටයුතු සුදානම් කරමින් සිටි.	
(ii) තවද ශීතාගාරයේ Compresser යන්ත්‍රය මාසයකට ආසන්න කාලයක් අක්‍රිය වී තිබූ අතර එය අළුත්වැඩියා කිරීමට කටයුතු කර නොතිබුණි. වරායේ මාසික ආදායමෙන් වැඩි ප්‍රමාණයක් අයිස් අලෙවියෙන් ලැබෙන බැවින් ශීතාගාරය නිශ්ක්‍රියව	නව නිරීක්ෂණයකි. නිශ්ක්‍රිය වත්කම් ක්‍රියාත්මක කිරීමට හා ආදායම් ඉපයීමට අවශ්‍ය පද්ධති හා	ශීතාගාරයේ compressor යන්ත්‍රය අක්‍රියවීම හේතුවෙන් 2018 පෙබරවාරි 23 වන දින ප්‍රධාන කාර්යාලයේ විෂය සම්බන්ධ නිලධාරින් පරික්ෂා කර එම යන්ත්‍රය අලුත්වැඩියා කල නොහැකි බව	සංස්ථාව සතුව තිබෙන සම්පත් හා ලබාගෙන දෙන වත්කම් පිළිබඳ අවබෝධයක් කළමනාකරණය සතුව තිබිය යුතුය. ඒ සඳහා ප්‍රමාණවත් තොරතුරු රැස්කර ගෙන සංස්ථාවේ ලාභය උපරිම කර ගැනීමට අවශ්‍ය පියවර ගත යුතුය.

Page 50 of 80

2017 වර්ෂයේදී අවස්ථා 83 ක දී භූමිතෙල් ලීටර් 119,120 ක් ද 2018 මැයි 09 දක්වා අවස්ථා 19 කදී භූමිතෙල් ලීටර් 22,449 ක් ව්‍යාජ ධීවරයන්ගේ නාම ලේඛනයක් සකස්කර පුදුවැල්ල ධීවර වරාය විසින් භූමිතෙල් නිකුත් කර තිබුණි.			වරාය අධිකාරිය දිගින් දිගටම අලාභ ලබන තත්ත්වය අවම කර ගැනීම සඳහා විධිමත් ක්‍රමවේද හඳුන්වා දී එය අඛණ්ඩව අධීක්‍ෂණය කිරීම හා පසුවිපරම් කටයුතු සිදු කළ යුතුයි.
පුරාණවැල්ල ධීවර වරායේ ආපනශාලාව බදු දීමේදී ටෙන්ඩරයේ කොන්දේසි අංක 05 අනුව අවම මාසික බදු කුලිය රු.96,599 ක මුදලකට 2017 මාර්තු 16 සිට වසරක කාලයකට ටෙන්ඩරය බදු දී තිබුණද ගැණුම්කරු විසින් දෙන ලද අභියාචනයක් අනුව එම ටෙන්ඩර් කාලසීමාව තුලදීම එනම් 2017 අගෝස්තු 21 සිට 2018 අගෝස්තු 20 දක්වා මාසික බදු කුලිය රු.68,000 ලෙස බදු ගිවිසුම වෙනස්කර තිබුණි. මෙම මාසික බදු කුලිය ටෙන්ඩර් දැන්වීමෙ දැක්වූ මාසික බදුකුලියට වඩා රු.28,599 ක් අඩුවෙන් අයකිරීම නිසා සංස්ථාවට මාසිකව රු.28,599 ක පාඩුවක් සිදුවී තිබුණි.			වරාය අධිකාරිය දිගින් දිගටම අලාභ ලබන තත්ත්වය අවම කර ගැනීම සඳහා විධිමත් ක්‍රමවේද හඳුන්වා දී එය අඛණ්ඩව අධීක්‍ෂණය කිරීම හා පසුවිපරම් කටයුතු සිදු කළ යුතුයි.

රු.250,000 ක්, රු.1,200,000 ක්, රු.500,000 ක් සහ රු.1,500,000 ක් වූ අතර එකී සීමාවන් ඉක්මවා සේප්පුවේ මුදල් රඳවාගෙන තිබුණි. දොඩම්දූව ධීවර වරායේ අවස්ථා 8 ක දී රු.299,013 ක සිට රු.399,796 ක පරාසයකින්ද සුදුවැල්ල ධීවර වරායේ අවස්ථා දෙකකදී සීමාවන් ඉක්මවා සේප්පුවේ මුදල් තබාගෙන තිබුණි.	යුතුය.		
(ක) කුඩාවැල්ල ධීවර වරායේ බැංකු ගිණුමකට අදාළව බැංකු සැසඳුම් ප්‍රකාශය පරීක්ෂා කිරීමේදී 2017 වර්ෂයේ ආරම්භයේ සිටම සෑම මසකම රු.514,340 ක අවිනිශ්චිත මුදල් ශේෂයක් පැවතුණද , ඒ පිළිබඳ පරීක්ෂා කර එම ශේෂය නිරවුල් කර නොතිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. මූල්‍ය පාලනය සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		බැංකුව සමඟ සාකච්ඡා කර අවිනිශ්චිත මුදල් ශේෂ හඳුනා ගැනීමට අවශ්‍ය පියවර ගැනීමත්, මෙවැනි තත්ත්වයක් ඇති නොවන ආකාරයට ක්‍රමවේද හඳුන්වා දිය යුතුයි.
(ග) 2017 වර්ෂයට අදාළව නිකුත් කරන ලද විගණන විමසුම් 07 කට 2017 ඔක්තෝබර් 03 දින දක්වාම පිළිතුරු සපයා නොතිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. විගණන විමසුම් සඳහා කඩිනමින් පිළිතුරු සැපයීමට පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දී වැඩි දියුණු කළ යුතුය.		විගණන විමසුම්වලින් පෙන්වා දී ඇති නිරීක්ෂණ සම්බන්ධයෙන් කළමනාකරණය අධ්‍යනය කර විමර්ශනය කර ක්‍රියාමාර්ග ගැනීමට කටයුතු කළ යුතුය.

(ත) තික්කඩුව ධීවර වරායේ යාත්‍රා කරමින් තිබියදී 2016 නොවැම්බර් 06 දින අනතුරකට පත්වූ සයුරි යාත්‍රාව, රක්ෂණය කර නොතිබීම හේතුවෙන් අනතුරින් පසුව සිදුකල අළුත්වැඩියා වෙනුවෙන් සංස්ථාවේ අරමුදලින් රු.5,800,000 ක් වැයකර තිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. වත්කම්වල ආරක්ෂාවට වැඩි දියුණු කිරීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		මුහුදු ගමන් අවදානම් සහිත බැවින් විධිමත් අනුමැතියක් ගෙන අනතුරුවලින් සිදුවන අලාභය අවම කර ගැනීමට යාත්‍රා රක්ෂණය කළ යුතුයි.
(ප) ධීවර වරාය නීතිගත සංස්ථාවෙහි දැනට වරායයන් 21 ක් ක්‍රියාත්මක වන අතර, ඉන් වරායන් 05 කට අයත් ඉඩම්වල අයිතිය පමණක් සංස්ථාව වෙත පවරාගෙන ඇති නමුත් ඉතිරි වරායන් වල ඉඩම් ධීවර වරාය සංස්ථාවට පවරා ගැනීම සමාලෝචිත වර්ෂය අවසානය වන විටත් සිදුවී නොතිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. සංස්ථාවට අයත් වත්කම් හඳුනා ගැනීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම වැඩි දියුණු කළ යුතුය.		පවරා නොගත් ඉඩම්වල සංස්ථා ගොඩනැගිලි ඉදිකිරීම් සිදුවන බැවින් පවරා ගැනීමට විධිමත් පියවර ගත යුතුයි.

3.3 <u>මෙහෙයුම් අකාර්යක්ෂමතා</u>

විගණන නිරීක්ෂණය	නව නිරීක්ෂණයක්ද/ පවත්නා නිරීක්ෂණයක්ද පාලන අවදානම් අනාවරණය	කළමනාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
(අ)(i) 2014 වර්ෂයට පෙර මුළු මෙහෙයුම් ලාභයෙන් සියයට 73ක් ඉපැයූ මෝදර ධීවර වරාය, 2014 ඔක්තෝබර් 30 දින සිට වසර 25 ක කාලයක් සඳහා පෞද්ගලික ආයතනයකට මෙහෙයුම් කල්බදු පදනමට පෞද්ගලික	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. බදු දේපල බදු දීමේදී ආදයම් වර්ධනය කර ගැනීම සඳහා අවශ්‍ය පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		සංස්ථාවේ දිගින් දිගටම අලාභ ලබමින් සිටියදී, වැඩි වශයෙන් ලාභ ගෙන සම්පත් දේපළ බාහිර පාර්ශවයකට බදු දීම පිළිබඳ සාකච්ඡා අධ්‍යයනයක් කර,

(ආ) ආසියානු සංවර්ධන බැංකුවේ හා වෙරළ සම්පත් කළමනාකරණ ව්‍යාපෘතියේ ණය ආධාර මත රු.මිලියන 224 ක වියදමින් ඉදිකර සංස්ථාව වෙත ලබා දී ඇති හලාවත ධීවර වරායේ මෙහෙයුම් කටයුතු 2009 වර්ෂයේදී ආරම්භ කර තිබූ නමුත් 2017 මැයි මාසය දක්වා ධීවර වරායකින් ඉටුවිය යුතු මූලික අරමුණ වන ධීවරයන්ට සහන සැලසීම සිදුවී නොතිබුණි. කෙසේවුවද 2011 වර්ෂයේ සිට සමාලෝචිත වර්ෂය දක්වා වරායේ මෙහෙයුම් කටයුතුවලින් සිදුවූ අලාභය රු.65,371,627 ක් වූ බැවින් ණය ආධාර මත ඉදිකළ මෙම වරාය වෙනුවෙන් ගෙවීමට ඇති විදේශීය ණය හා ඊට අදාල පොළිය ගෙවීම රජයට වැය බරක් වී තිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. ආදායම් වර්ධනය කර ගැනීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම වැඩි දියුණු කළ යුතුය.		2009 වර්ෂයේ රු.මිලියන 224 ක් වැය කර ඉදිකළ හලාවත ධීවර වරායෙන් ධීවරයින්ට සහන සැලසීමට අවශ්‍ය කාර්යයන් සියල්ලම ඉටු කිරීම සඳහා ප්‍රමාණවත් වැඩ පිළිවෙලක් සකස් කර අධීක්ෂණය පසුවිපරම් කරමින් විදේශ ණය පියවීම සඳහා වරායෙන් අලාභය ලාභ ලබන තත්ත්වයකට ගෙන එම සඳහා ප්‍රමාණවත් ක්‍රම හා විධි හඳුන්වාදිය යුතු වේ.
(ඇ) සංස්ථාව යටතේ ක්‍රියාත්මක වන ධීවර වරායන් 21 න් වරායන් 15 ක් ම සමාලෝචිත වර්ෂය තුළ රු.150,964,219 ක මෙහෙයුම් අලාභ ලබා තිබූ අතර, එම වරායයන් 11 ක් ඉකුත් වර්ෂයේදීද අලාභ ලබා තිබුණි. තංගල්ල, හම්බන්තොට, සුදුවැල්ල, බේරුවල හා ගාල්ල ධීවර වරායන්හි මෙහෙයුම් අලාභය පසුගිය වර්ෂයට සාපේක්ෂව සමාලෝචිත වර්ෂයේදී පිළිවෙලින් සියයට 10, සියයට 22, සියයට 17.5, සියයට 215 හා සියයට 231 කින් වැඩිවී තිබුණි. අලාභ ලබන වරායන්වල අලාභ ලැබීමට හේතුන් අධ්‍යයනය කර ලාභ ලබන තත්ත්වයකට ගෙන ඒමට හෝ අලාභ අඩුකර ගැනීමට හා ලාභය අඩුවෙමින් පවතින	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. අලාභ ලබන වරායන්වල අලාභ අවම කරගෙන ලාභ වැඩිකර ගැනීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		සංස්ථාව යටතේ තිබෙන ධීවර වරායන් 21 න් 15 ක්ම දිගින් දිගටම අලාභ ලබන තත්ත්වයකට පත්වී ඇති බැවින් එම තත්ත්වය මඟ හරවා ගැනීම සඳහා විශේෂ අවධානයක් යොමු කර විධිමත් ක්‍රම හා විධි හඳුන්වාදී ලාභ ලබන තත්ත්වයට යන සම්පත් ආරක්‍ෂා වන සේ කටයුතු කළ යුතු වේ.

බදු පදනම මත භාරදී තිබුණි. 2013 දෙසැම්බර් 29 දිනැති ගිවිසුම් ප්‍රකාරව මාස 06 ක් තුල අදාල අලුත්වැඩියා කළයුතු වුවද, එම අලුත්වැඩියා සිදුකර නොතිබුණි. බදු දීමේ මූලික අරමුණ වසර 13 ක් අකර්මන්‍යව පැවති දියත්මග වැඩිදියුණු කිරීම වුවද විගණිත දිනය වන 2018 අගෝස්තු 30 දිනට වසර 4 ½ ක කාලයක් ඉක්මවා තිබුණද බදුදීමේ මූලික අරමුණ ඉටුවී නොතිබියදී සමාලෝචිත වර්ෂය අවසාන වන විට බදු ගැනුම්කරුගෙන් හිඟ බදු ආදායම වූ රු.1,690,500 ක් අයකර ගැනීමට සංස්ථාව කටයුතු කර නොතිබුණි.		ගිවිසුමට අනුව මෙම කර්තව්‍ය සිදු කිරීමට අපොහොසත් වුව හොත් දියත් මග පරණ තිබූ තාක්ෂණයට නැවත පත් කිරීම කල යුතු බව තහවුරු කර ඇත. කෙසේ වෙතත් තිබූ හිඟ ශේෂය වන්නේ රු 6,490,169.96 ක් වන අතර මේ වන විට රු.5,277,337.50 ක ප්‍රමාණයක් ගෙවීම කර ඇත	

3.5 <u>අරමුදල් ඌන උපයෝජනය</u>

විගණන නිරීක්ෂණය	නව නිරීක්ෂණයක්ද/ පවත්නා නිරීක්ෂණයක්ද පාලන අවදානම් අනාවරණය	කළමනාකාරීත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
වර්ෂ 06 කට වැඩි කාලයක සිට ගනුදෙනු වීමකින් තොරව වර්තාකම රු.224,749 ක් වූ බැංකු ගිණුම් 06 ක ශේෂ අක්‍රියව පැවතුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. මූල්‍ය පාලනය විධිමත් කිරීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම වැඩි දියුණු කළ යුතුය.	ඉදිරි මාසයක් ඇතුලත නිවැරදි කිරීමට පියවර ගෙන ඇත.	අක්‍රිය බැංකු ගිණුම් ක්‍රියාත්මක කිරීම හෝ අවසන් කිරීමට කටයුතු කළ යුතුයි.

3.6 <u>නිෂ්කාර්ය හෝ ඌන උපයෝජිත දේපල, පිරියත හා උපකරණ</u>

විගණන නිරීක්ෂණය	නව නිරීක්ෂණයක්ද/	කළමනාකාරීත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය

(i) සමාලෝචිත වර්ෂය වෙනුවෙන් පිළියෙල කරන ලද ප්‍රසම්පාදන සැලැස්ම තුල භාණ්ඩ , වැඩ සහ සේවා යනාදී ලෙස ප්‍රසම්පාදන කටයුතු වර්ගීකරණය කිරීමක් සිදු නොකිරීම තුළින් එක් එක් කාර්යයට අදාල මිලදීගැනීම මොනවාද යන්න හදුනාගත නොහැකි වී තිබුණි. මෙලෙස නිසි පරිදි සැලැසුම් සකස් නොකර කටයුතු කිරීම තුලින් රාජ්‍ය මුදල් අදාළ කාර්යයන් සදහා නිසි පරිදි වැය කිරීමක් සිදු නොවන බව නිරීක්ෂණය විය.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. ප්‍රසම්පාදන සැළැස්ම සකස් කර ඒ අනුව ප්‍රසම්පාදන කටයුතු කිරීම සදහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම වැඩා දියුණු කළ යුතුය.		වසර 03 කට වරක් හෝ අපේක්ෂිත ප්‍රසම්පාදනයන් සදහා ප්‍රසම්පාදන සැලැස්මක් සකස් කර රජයේ මුදල් සැලසුම් සහගත අත්‍යවශ්‍යම කටයුතු වෙනුවෙන් වැය කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.
(ii)ජාතික තරගකාරී ලංසු කැදවීමේ ක්‍රමය යටතේ ජලජ මිනුම්දෝරු මෘදුකාංගයක් සහ මිනුම් උපකරණ මිලදී ගැනීමට රු.මිලියන1.1 ක් වෙන්කර තිබුණද , 2017 ජුලි මාසය වනවිට ඉන් රු.214,257 ක් වැයකර තිබූ අතර එය සිවිල් ඉංජිනේරු අංශය විසින් සිදුකරන මැනුම් කටයුතු සදහා වූ ක්ෂේත්‍රයේ වන වියදම් සදහා පමණක් දරා තිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. ප්‍රසම්පාදන කටයුතු ප්‍රසම්පාදන ක්‍රමවේදය හා චක්‍රලේඛවලට අනුව සිදු කිරීම සදහා පාලන ක්‍රම හා පද්ධති හදුන්වා දිය යුතුය.		ප්‍රසම්පාදන ක්‍රමවේදය සකස් කර ඒ සදහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හදුන්වා දීම හා පාලන ක්‍රමවේද හදුනාගෙන වැඩි දියුණු කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.
(iii) තික්කඩුව හා කිරින්ද ධීවර වරායන්හි කැනීම් යාත්‍රා සදහා අමතර කොටස් මිලදීගැනීමට රු.මිලියන 06 ක ප්‍රතිපාදන වෙන්කිරීම් ජාතික තරඟකාරී සහ වෙළදපොල සැදැහුම් ක්‍රමවේදයන් අනුගමනය කරමින් ප්‍රසම්පාදනය කරන බව දැක්වුවද , එම ක්‍රමවේද අනුගමනය නොකර වරාය කළමනාකරු විසින් මිළදී ගැනීම	නව නිරීක්ෂණයකි. අවශ්‍ය මිළදී ගැනීම කිරීම සදහා අවශ්‍ය ක්‍රමවේද අනුගමනය කිරීමට අවශ්‍ය පාලන ක්‍රම හදුන්වා දිය යුතුය.		ජාතික තරඟකාරී සහ වෙළදපොල සැදහුම් ක්‍රමවේදයක් අනුගමනය කරමින් ප්‍රසම්පාදන කටයුතු කළ යුතුය.

විවෘත කිරීමේ කමිටුව වෙත ප්‍රමාද වී ඉදිරිපත් වූ ලංසුව ප්‍රතික්ෂේප නොකර භාරගෙන තිබූ අතර එම ප්‍රමාද වී ලද ලංසුව තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටුව විසින් ඇගයීමට ලක්කර රු.344,000 ක් වූ ප්‍රසම්පාදන කාර්යය එම සැපයුම්කරුවම ප්‍රදානයකර තිබුණි.	කිරීමේදී හොඳ තත්වයේ භාණ්ඩ උපරිම ආර්ථික ලාභ ලැබෙන ලෙස මිළදී ගැනීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.
(ii) ලංසු විවෘත කිරීමේ රැස්වීම් වාර්තාව , ලංසුකරුගේ නියෝජිතයන් හා ලංසු විවෘත කිරීමේ කමිටු සාමාජිකයන්ගේ අත්සන්, එක් එක් ලංසුව නිරීක්ෂණය කළබව සහ මූල්‍ය තොරතුරු ආදිය පිළිබඳ ආකෘති පත්‍ර කිසිවක් සංස්ථාවේ ලංසු විවෘත කිරීමේ කමිටුව සම්පූර්ණ කර නොතිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. ලංසු විවෘත කිරීමේ කමිටුවේ කාර්යයන් නිසි ක්‍රමවේදයන් සිදු කිරීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රමවේද හඳුන්වාදිය යුතුය.		සැලසුම් සහගත, අවම පිරිවැයකින් කාර්යක්ෂමතාවයෙන්, ඵලදායිතාවයෙන් යුතු ඉදිකිරීම් හා මිලදී ගැනීම් කළ හැකි බැවින් ඒ සඳහා අවශ්‍ය පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.
(iii) රාත්‍රී කාලයේ ධීවරයන්ට යාත්‍රා වරාය බෙසමට ලඟාවීම සඳහා බීකන් ලාම්පු අත්‍යාවශ්‍ය වුවද මිලදීගත් බීකන් ලාම්පු ධීවර වරායන් 07 ක ස්ථාපිතකර නොතිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. ධීවරයන්ට පහසුකම් සැපයීම ප්‍රධාන අරමුණු වන හෙයින් එම අරමුණු ඉටුවන අයුරින් මිළදී ගැනීම් කිරීමට අවශ්‍ය පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතුය.		ධීවරයින්ගේ අවශ්‍යතාවයන් සඳහා මිලදී ගත් සියලුම දෑ සැලසුම් කළ පරිදි ඉටු කිරීමට අවශ්‍ය පියවර ගත යුතුයි.
(ඌ) සංස්ථාව විසින් ජාතික තරඟකාරී මිලගණන් කැඳවීමේ ක්‍රමය යටතේ කොඩබෙ, දික්ඔවිට , බේරුවල, ගාල්ල, මිරිස්ස, පුරාණවැල්ල, කුඩාවැල්ල සහ අම්බලන්ගොඩ ධීවර වරායන් සඳහා ඉන්ධන පොම්ප 08 ක් මිලදීගැනීමේ ප්‍රසම්පාදනයේදී සැපයුම්කරු තෝරා	නව නිරීක්ෂණයකි. අවශ්‍යතාවය හඳුනාගෙන අවශ්‍ය පිරිවිතරයන්ට අනුව මිළදී ගැනීම් කිරීම් සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.		අවශ්‍යතාවයන් හඳුනාගෙන රජයේ ප්‍රතිපාදනවලින් උපරිම ඵලදායිතාවයක් හා කාර්යක්ෂමතාවයක් ලැබෙන කාර්යයන් සඳහා ප්‍රයෝජනයට ගැනීම සඳහා කටයුතු කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීම

රු.4,950,000 ක් අත්තිකාරම් මුදල් ගෙවා තිබුණි.			
(ii) භාණ්ඩ සැපයීමේ කොන්ත්‍රාත්තුව 2016 දෙසැම්බර් 23 දින පිරිනමා විගණිත දිනය වන 2018 ජුනි මාසය වන විට මාස 17 ක් ගතවී තිබුණද කොන්ත්‍රාත්කරු විසින් කිසිදු වරායක පාලම් තරාදි ස්ථාපිතකර නොතිබුණි. මේ හේතුවෙන් ගෙවූ අත්තිකාරම් මුදල් නිෂ්කාර්ය වියදමක් බවට පත්වී තිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. සංස්ථාව ප්‍රසම්පාදන ක්‍රමවේදය විධිමත් කිරීම සඳහා පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.		ප්‍රසම්පාදන ක්‍රියාවලිය අනුව කටයුතු කර අවශ්‍ය භාණ්ඩ මිළදී ගැනීමේදී එකී භාණ්ඩ ලැබී තිබේද ඒවා භාවිතය සඳහා යොදාගනීද යන්න වගකිවයුතු නිලධාරීන් විසි පරීක්ෂා කළ යුතුය.සංස්ථාවේ මුදල් අවභාවිතා කරන නිලධාරීන් සම්බන්ධයෙන් විනය ක්‍රියාමාර්ග ගැනීමට සහ අලාභ අයකර ගැනීමට කළමනාකරණය කටයුතු කළ යුතුය.

3.10 <u>කොන්ත්‍රාත් පරිපාලනයේ දෝෂ</u>

විගණන නිරීක්ෂණය	නව නිරීක්ෂණයක්ද/ පවත්නා නිරීක්ෂණයක්ද පාලන අවදානම් අනාවරණය	කළමනාකාරිත්ව යේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
(අ) අමාත්‍යතුමාගේ නිල නිවස අළුත්වැඩියා කිරීම සඳහා ඉංජිනේරු ඇස්තමේන්තුව අසම්භාව්‍යයන් සහ වැට් රහිතව රු.9,466,475 ක් වුවද කොන්ත්‍රාත්තුව අවසානයේ සහතික කරන ලද වැඩ වටිනාකම රු.12,239,356 ක් වී තිබුණි. මේ අනුව ඉංජිනේරු ඇස්තමේන්තුව ඉක්මවා සියයට 29 ක් හෙවත්	නව නිරීක්ෂණයකි. ඉදිකිරීම් කොන්ත්‍රාත් විධිමත්ව හා ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ නීතිරීති අනුව කිරීම සඳහා අවශ්‍ය පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.		රජයේ ප්‍රතිපාදන වැය කිරීමේදී රජයේ නීති,රීතිවලට අනුකූලව කටයුතු කළ යුතුයි.

අතිරික්තයක් පැවතුණු අතර එම අතිරික්ත සේවක සංඛ්‍යාවෙහි අනුමත කාර්ය මණ්ඩලයේ නොවූ තනතුරු 25 ක නිලධාරීන් 404 ක් සිටින ලදී.		වන තනතුරු 21කි.	
(ආ) ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආයතන සංග්‍රහයේ v පරිච්ඡේදයේ 8.2 වගන්තිය ප්‍රකාරව සේවයෙන් පහකළ නිලධාරියෙකු යළිත් සේවයට නොගන්නා බවට දෙපාර්තමේන්තු ප්‍රධානියා වගබලා ගතයුතු වුවද, ඊට පටහැනිව 2012 ජනවාරි 04 වන දින සිට මානව සම්පත් කළමනාකරණ තනතුර සඳහා රජයේ ආයතනයකින් විධිමත් විනය පරීක්ෂණයකින් සේවයෙන් පහකළ නිලධාරියෙකු බඳවාගෙන තිබුණි.	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. බඳවා ගැනීමේදී සුදුසුකම් සපුරා ඇති නිලධාරීන් බඳවා ගැනීමේ මට්ටම් අනුව හා නීතිරීති චක්‍රලේඛ උපදෙස් අනුව සිදු කිරීමට අදාළ පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.	2017 දෙසැම්බර් 31 දිනට අනුමත කාර්ය මණ්ඩලයෙහි ආරක්ෂක නියමක තනතුරු 197ක් පැවතියද මෙම පුරප්පාඩුවට ආදාළ සේවකයින් කනිෂ්ට ආරක්ෂක නිලධාරී හා ජ්‍යෙෂ්ට ආරක්ෂක නිලධාරී තනතුරු වල රාජකාරි වල නිරතව සිටී . මෙම ජ්‍යෙෂ්ට ආරක්ෂක නිලධාරී සහ කනිෂ්ට ආරක්ෂක නිලධාරීන් අනුමත අවශ්‍යතා ලේඛනයේ අදාල තනතුරු වල රාජකාරි වල නියුතුව සිටී. මෙම ජ්‍යෙෂ්ට ආරක්ෂක නිලධාරීන් සහ කනිෂ්ට ආරක්ෂක නිලධාරීන් අනුමත අවශ්‍යතා ලේඛනයේ අදාළ තනතුරු සඳහා අන්තර්ග්‍රහණය කිරීමට නියමිතව ඇත.	ඡේදයට ගැලපෙන පිළිතුරු ලබාදී නැත. තනතුරුවලට නිලධාරීන් බඳවා ගැනීමේදී රජයේ පනවා ඇති නීති,රීතිවලට අනුකූලව බඳවා ගැනීම කළ යුතුයි. නුසුදුසු නිලධාරීන් තනතුරුවලට බඳවා ගැනීම නිසා සංස්ථාවේ කාර්ය සාධනය පිරිහීමට හේතු වේ. විගණනය විසින් දිගින් දිගටම පෙන්වීදී ඇති වැරදි නිවැරදි කිරීම සඳහා කළමනාකරණය කටයුතු කළ යුතුවේ.
(ඇ)2003 ජුනි 02 දිනැති අංක පීඊඩී/12 දරන රාජ්‍ය ව්‍යාපාර චක්‍රලේඛයේ 9.7 ප්‍රකාරව වැටුප් සංශෝධන සඳහා භාණ්ඩාගාර ලේකම්ගේ අනුමැතිය ලබාගැනීමකින් තොරව මූල්‍ය කළමනාකාර තනතුර සඳහා වැටුප් වර්ධක 34	පවත්නා නිරීක්ෂණයකි. බඳවා ගැනීම හා වැටුප් වර්ධන ලබාදීම සඳහා වූ පද්ධති හා පාලන ක්‍රම වැඩි දියුණු කළ යුතුය.	මෙම අතිරික්ත ලෙස සඳහන් සේවකයින් 404 අනුමත අවශ්‍යතා ලේඛනයට අන්තර්ග්‍රහණය කිරීමට පහත සඳහන් ප්‍රමාණ වලින් සේවයේ යෙදී සිටී. 1. කනිෂ්ට ආරක්ෂක	වාර්තාවේ ඡේදයට ගැලපෙන සේ පිළිතුරු ලබාදී නැවත රජයේ නීති,රීතිවලට අනුකූලව වැටුප්, වැටුප් වර්ධක හා දීමනා ගෙවීම කිරීම

		කොමිෂන් සභාවේ මේ ගණයේ නොසැලකෙන බැවින් එසේ දැන්වීමක් නොකරයි. එසේම මෙම නිලධරයාට එරෙහිව පැවති විධිමත් විනය පරීක්ෂණයේදී ඔහු තාවකාලික මුදල් පරිහරණය කිරීමක් සම්බන්ධයෙන් පමණක් චෝදනා ලැබූ අතර, ඒ තුලින් ආයතනයට වූ පාඩුව නිසි ලෙස ආයතනය වෙත පියවා ඇත.	
(ඉ)විගණිත දින වූ 2018 අප්‍රේල් 25 දිනට කිරින්ද ධීවර වරායේ සමස්ථ කාර්ය මණ්ඩලය 55 ක් විය. මෙම කාර්ය මණ්ඩලය තුළ ධීවර වරාය සතුව පාලම් තරාදියක් නොමැතිව පාලම් තරාදි ක්‍රියාකරුවකුද, තල්මසුන් නැරඹුම් යාත්‍රාවක් වරාය තුළ නොතිබියදී කොක්ස්වේන් හා සහායක ලෙස නිළධාරීන් දෙදෙනෙකුද , වරාය තුළ දොඹකර ක්‍රියාකාරිත්වයක් නොතිබියදී දොඹකර සහායකයකුද අනුයුක්තව සිටී.	නව නිරීක්ෂණයකි. වරායන්වල කාර්ය මණ්ඩලය විධිමත් කිරීම සඳහා පද්ධතිය හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.	මෙම තනතුර HM 1-1 කාණ්ඩයට අයත් වන අතර මෙම තනතුර පුරප්පාඩු පියවීම සඳහා කිප විටක්ම අයදුම්පත් කැඳවා ඇති අතර විවිධ වැටුප් තල වල පිහිටුවා නිලධාරීන් පත්කර ඇත. එහෙත් එම රඳවා ගත් නිලධාරීන් ටික දිනක් තුල සේවය අතහැර ගිය බව පසුගිය ලේඛණ වලට අනුව පෙනීයයි. මෙම හේතූන් මත මෙම තනතුරෙහි පුරප්පාඩු පිරවීම සඳහා 2011 පෙබරවාරි මස පුවත්පත් දැන්වීමක් මගින් පලකර ඇති අතර එහි වැටුප් පිළිබද සදහන් කර ඇත්තේ (සාකච්ඡා කර ගත හැක 'negotiable)යනුවෙනි. එම දැන්වීම මත අදාල නිලධාරිනිය තනතුර සඳහා ඉල්ලුම් කර ඇති අතර ඇය ජනශක්ති රක්ෂණ සමාගමේ	බඳවාගත් තනතුරු සඳහා නිලධාරීන් අනුයුක්ත කිරීමය අවශ්‍ය විධිවිධාන සැලසිය යුතුයි. පුරප්පාඩු තනතුරු සඳහා නිලධාරීන් බඳවා ගැනීමට අවශ්‍ය පියවර ගත යුතුයි.

		ඇත. එක් නිති නිළධාරිනියකට පමණක් අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය ලේකම් තනතුරේ වැඩ බැලීම වෙනුවෙන් අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල තීරණය අනුව රු .10,000/- ක මාසික දීමනාවක් ගෙවනු ලබයි	

4. <u>ගිණුම්කටයුතුභාවය සහ යහපාලනය</u>

4.1 <u>මූල්‍ය ප්‍රකාශන ඉදිරිපත් කිරීම</u>

විගණන නිරීක්ෂණය	නව නිරීක්ෂණයක්ද/ පවත්නා නිරීක්ෂණයක්ද පාලන අවදානම් අනාවරණය	කළමනාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
2003 ජූනි 02 දිනැති අංක පීඊඩී/12 දරන රාජ්‍ය ව්‍යාපාර චක්‍රලේඛය අනුව , අදාළ ගිණුම් වර්ෂය අවසාන වී දින 60 ක් ඇතුළත මූල්‍ය ප්‍රකාශන විගණනයට ඉදිරිපත් කළයුතු වුවත් 2017 වර්ෂයේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන විගණකාධිපති වෙත ඉදිරිපත්කර තිබුණේ දින 37 ක් ප්‍රමාදවී 2018 අප්‍රේල් 06 දින දීය.	නව නිරීක්ෂණයකි. මූල්‍ය ප්‍රකාශන නියමිත දිනට ඉදිරිපත් කිරීම සඳහා අවශ්‍ය පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදි යුතුය.	පිළිගනිමි. ඉදිරියේදී එවැනි තත්වයන් මගහැරීමට කටයුතු කරමි.	මූල්‍ය ප්‍රකාශන සකස් කිරීමට, දැනුවත් නිලධාරීන් යොදවා අඛණ්ඩව එම කටයුතු ඉටු කළ යුතුයි. මූල්‍ය ප්‍රකාශන නියමිත දිනට ඉදිරිපත් කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.

		ලක්කිරීමට මෙම වත්කම් තක්සේරු වාර්තා නොලැබීම නිසා ස්ථාවර වත්කම් ලේඛනය සකසා සම්පූර්ණ කර නැති නිසා කල නොහැකි විය. 5 විගණන විමසුම් හා පොදුව්‍යාපාර කාරක සභා වාර්තා 2017 වර්ෂයේ දී විගණන අංශය වෙත යොමු නොවූන අතර, සියලුම විගණන විමසුම් යොමු කිරීමට ඉන් පසුව කටයුතු කර ඇත.	
(ඉ) අභ්‍යන්තර විගණකවරයාගේ වාර්තා සමාලෝචනය කිරීම හා පෙන්වා දී ඇති අඩුපාඩු සම්බන්ධව කඩිනමින් කටයුතු කිරීම සිදු කළයුතු වුවත් , සමාලෝචිත වර්ෂය තුල අභ්‍යන්තර විගණන වාර්තා 18 ක් නිකුත්කර තිබුණද ඉන් විගණන වාර්තා 10 කට අදාළව ඉදිරිපත් කරන ලද නිර්දේශ ක්‍රියාත්මක කිරීමට සංස්ථාව විසින් කටයුතු කර නොතිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. අභ්‍යන්තර විගණනය විසින් පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.		අභ්‍යන්තර විගණන වාර්තාවල නිර්දේශ ක්‍රියාත්මක කිරීම හා ඒ සඳහා අවශ්‍ය පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.
(ඊ) සමාලෝචිත වර්ෂය තුල, අභ්‍යන්තර විගණන අංශය විසින් තම සැලැසුම්වලට අදාල ඉලක්ක ළඟාකර ගැනීමට ප්‍රමාණවත් ක්‍රියාමාර්ග ගෙන නොමැති අතර , නිකුත් කරන ලද විගණන වාර්තා සඳහා කළමනාකරණය විසින් ගනු ලබන ක්‍රියාමාර්ග, විගණනය වෙත ඉදිරිපත්	නව නිරීක්ෂණයකි. අභ්‍යන්තර විගණන වාර්තාවල නිර්දේශ ක්‍රියාත්මක කිරීම සඳහා පද්ධති හා පාලනක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.	2017 වර්ෂයේ ප්‍රසම්පාදන සැලැස්ම රුපියල් මිලියන 220ක් වුවද ප්‍රසම්පාදන ක්‍රියාවලිය විගණනයට භාජනය වන නිසා ඉහත කී ප්‍රසම්පාදන සැලැස්මට ඇතුලත් කාර්යන් 2018 වර්ෂය තුල විගණනය	අභ්‍යන්තර විගණනය විසින් අරමුණු ඉටුකර ගැනීම සඳහා අවශ්‍ය සැළසුම් ක්‍රියාත්මක කර තිබේද යන්න පරීක්ෂා කළ යුතුය.

නොතිබුණි.			කළ යුතුය.
(ඌ) 2009 සැප්තැම්බර් 01 දිනැති අංක ඩීඑම්ඒ/2009/(2) දරන කළමනාකරණ විගණන චක්‍රලේඛය ප්‍රකාරව රජයේ වත්කම් වාර්තාගත කිරීම හා අභ්‍යන්තර පාලනය පිළිබඳ අභ්‍යන්තර විගණන ක්‍රියාපටිපාටින් සකස්කළ යුතු වුවද, 2014 වර්ෂයේ සිට 2017 වර්ෂය දක්වා මෙම ආයතනයෙහි වත්කම් සම්බන්ධයෙන් විධිමත් වාර්තාවක් විගණිත දිනය වන විටද සකස්කර නොතිබුණි.	නාව නිරීක්ෂණයකි. වත්කම්වල ආරක්ෂාව ඇතිවන ලෙස පද්ධති හා පාලන ක්‍රම හඳුන්වාදිය යුතුය.	2009 ජුනි 09 දිනැතිDMA/2009(1)චක්‍රලේඛය අනුව වාර්ෂිකව පිළියෙල කලයුතු කාර්තුමය වාර්තාවන් පිළියෙල කර තිබුනේ ප්‍රධාන අභ්‍යන්තර විගණකවරයා බදවා ගැනීමෙන් පසුවය. ඊට පසුව කරන ලද විගණන වාර්තාද ඇතුලුව කාර්තුමය වශයෙන් වාර්තා පිළියෙල කර නොතිබු නමුත් කාර්තුමය වශයෙන් අඩංගු සාරාංශ වාර්ෂික වාර්තාවන් පිළියෙල කර විගණන අංශය වෙත යොමුකර ඇත. 2017 වර්ෂයට අදාල විගණන වාර්තා බාරදෙන ලද්දේ නොවැම්බර් 19වන දිනය.	චක්‍රලේඛ උපදෙස් අනුව කටයුතු කළ යුතුවේ.

(ආ) දෙවිනුවර පුරාණවැල්ල සහ ගාල්ල ධීවර වරායන්වල කැඩිබිඳී විනාශ වී ගිය පිළිවෙලින් යාත්‍රා 23 ක් හා යාත්‍රා 25 ක් වරාය පරිශ්‍රයේ ගොඩගසා පැවතීම නිසා බොහෝ පාරිසරික ගැටලුවලට මුහුණදීමට සිදුවී තිබුණි.	නව නිරීක්ෂණයකි. පද්ධතිය හඳුන්වා දිය යුතුවේ.		රජය පනවා තිබෙන නීති,රීතිවලට අනුගතවී පරිසර ආරක්ෂණයට අදාල සියලු කාර්යයන් ඉටු කළ යුතුයි.

එස්.රණතුංග

සහකාර විගණකාධිපති