

ශ්‍රී ලංකා රූපවාහිනී සංස්ථාව - 2013

ශ්‍රී ලංකා රූපවාහිනී සංස්ථාවේ 2013 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ විස්තීර්ණ ආදායම් ප්‍රකාශනය, හිමිකම් වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශනය සහ මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශනය හා වැදගත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති සහ අනෙකුත් පැහැදිලි කිරීමේ තොරතුරුවල සාරාංශයකින් සමන්විත 2013 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන 1971 අංක 38 දරන මුදල් පනතේ 13(1) වගන්තිය සහ 1982 අංක 6 දරන ශ්‍රී ලංකා රූපවාහිනී සංස්ථා පනතේ 16(3) වගන්තිය සමඟ 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 ජරකාර සංස්ථාවේ වාර්ෂික වාර්තාව සමඟ ප්‍රකාශයට පත්කළ යුතු යැයි මා අදහස් කරන මාගේ අදහස් දැක්වීම් හා නිරීක්ෂණයන් මෙම වාර්තාවේ දැක්වේ.

1.2 මූල්‍ය ප්‍රකාශන සම්බන්ධයෙන් කළමනාකරණයේ වගකීම

මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව පිළියෙල කිරීම හා සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීම සහ වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් ඇතිවිය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොරවූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට හැකිවනු පිණිස අවශ්‍යවන 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 ප්‍රමිතීන්ට (ISSAI 1000 – 1810) අනුරූප ශ්‍රී ලංකා විගණන ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව මාගේ විගණනය සිදු කරන ලදී. ආචාර ධර්මවල අවශ්‍යතාවන්ට මම අනුකූලවන බවට සහ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොරවන්නේද යන්න පිළිබඳ සාධාරණ තහවුරුවක් ලබාගැනීම පිණිස විගණනය සැලසුම්කර ක්‍රියාත්මක කරන බවට මෙම ප්‍රමිති අපේක්ෂා කරයි.

මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්වෙන අගයන් සහ හෙලිදරව් කිරීම්වලට උපකාරීවන විගණන සාක්ෂි ලබාගැනීම පිණිස පරිපාටි ක්‍රියාත්මක කිරීම විගණනයට ඇතුළත් වේ. තෝරාගත් පරිපාටීන්, වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇතිවිය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් අවදානම් තක්සේරු කිරීම 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 වන්නාවූ අභ්‍යන්තර පාලනය විගණක සැලකිල්ලට ගන්නා නමුත් සංස්ථාවේ අභ්‍යන්තර පාලනයේ සඵලදායීත්වය පිළිබඳව මතයක් ප්‍රකාශ කිරීමට අදහස් නොකරයි. කළමනාකරණය විසින් අනුගමනය කරන ලද ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිවල උචිතභාවය හා යොදා ගන්නා ලද ගිණුම්කරණ ඇස්තමේන්තුවල සාධාරණත්වය ඇගයීම මෙන්ම මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල සමස්ථ ඉදිරිපත් කිරීම පිළිබඳ ඇගයීමද විගණනයට ඇතුළත් වේ. විගණනයේ විෂය පථය සහ ප්‍රමාණය තීරණය කිරීම සඳහා 1971 අංක 38 දරන මුදල් පනතේ 13 වන වගන්තියේ (3) සහ (4) උපවගන්තිවලින් 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 තත්ත්වවිගණනය කළ මතය සඳහා පදනම

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

2. මූල්‍ය ප්‍රකාශන

2.1 තත්වගණනය කළ මතය

මෙම වාර්තාවේ 2.2 ඡේදයේ දක්වා ඇති කරුණුවලින් වන බලපෑම හැර, මූල්‍ය ප්‍රකාශනවලින් 2013 දෙසැම්බර් 31 දිනට ශ්‍රී ලංකා රුපවාහිනී සංස්ථාවේ මූල්‍ය තත්වය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා එහි මූල්‍ය ක්‍රියාකාරීත්වය හා මුදල් ප්‍රවාහ ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව සත්‍ය හා සාධාරණ තත්වයක් පිළිබිඹු කරන බව මා දරන්නා වූ මතය වේ.

2.2 මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳ අදහස් දැක්වීම

2.2.1 ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිති

ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව කටයුතු නොකළ අවස්ථා පහත දැක්වේ.

(අ) ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අංක 01 (LKAS - 1)

මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමේදී ආයතනයේ අඛණ්ඩ පැවැත්ම කෙරෙහි බලපාන යම් සිද්ධීන් හෝ තත්වයන් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල හෙළිදරව් කළ යුතු වුවද , බැංකු අයිරා පහසුකම් ලබාගැනීම සඳහා රු.72,000,000 ක් වූ ස්ථාවර තැන්පත් සහ භාණ්ඩාගාර බිල්පත් ඇපයට තැබීම පිළිබඳව මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල අනාවරණය කර නොතිබුණි.

(ආ) ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අංක 02 (LKAS - 2)

තොග ශුද්ධ උපලබ්ධි අගය හෝ පිරිවැය යන වටිනාකම් දෙකෙන් අඩු වටිනාකමට අගය කර මූල්‍ය ප්‍රකාශනයන්හි දැක්විය යුතු වුවද සංස්ථාව විසින් තොගවල ශුද්ධ උපලබ්ධි අගය ඇස්තමේන්තු කිරීමකින් තොරව පිරිවැයට රු. 207,722,000 ක් ලෙස මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දක්වා තිබුණි.

(ඇ) ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අංක 07 (LKAS - 7)

මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශය සෘජු ක්‍රමයට හෝ වක්‍ර ක්‍රමයට පිළියෙල කළ හැකි වුවත් සංස්ථාව විසින් එම ක්‍රම දෙකෙන්ම පරිබාහිර ක්‍රමයක් මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශය සකස් කිරීමේදී අනුගමනය කර තිබුණි.

(ඈ) ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අංක 08 (LKAS - 8)

ස්කන්ධය වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශයේ පෙර වර්ෂයට අදාළව සිදුකරන ලද ඇස්තමේන්තු නිවැරදි කිරීම් සංසන්දනාත්මක තොරතුරු වෙනස්කිරීම් ලෙස මූල්‍ය වාර්තාවල අනාවරණය කළ යුතු වුවත් පෙර වර්ෂයට අදාළව සිදුකරන ලද රු. 57,000 ක නිවැරදි කිරීම් එසේ අනාවරණය කර නොතිබුණි.

(ඉ) ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අංක 18 (LKAS - 18)

සේවා සැපයීම හා සම්බන්ධිත ආදායම් හඳුනා ගැනීමේදී, එම ආදායම් විශ්වාසදායක ලෙස ගණනය කළ හැකි විය යුතු අතර ගනුදෙනුවේ ආර්ථික ප්‍රතිලාභ ආයතනය වෙත ලැබීමේ ප්‍රවණතාවයක් තිබිය යුතුය. එසේම, ශේෂපත්‍ර දිනට ගනුදෙනු සිදුවී ඇති ප්‍රමාණය විශ්වාසදායක ලෙස මැනිය හැකි විය යුතු අතර ගනුදෙනු සිදු කිරීම සඳහා දරන ලද පිරිවැය විශ්වාසදායක ලෙස ගණනය කළ හැකි විය යුතුය. එසේ වුවත් ප්‍රතිවෙළඳ ගිවිසුම් යටතේ සිදුකරන ලද ගනුදෙනුවලින් ලද ආදායම ගනුදෙනුව සිදු කරන ලද වර්ෂයේම ආදායම් ලෙස හඳුනාගෙන තිබුණද, එම ගනුදෙනු සම්පූර්ණ කිරීමට දරන ලද වියදම් හඳුනාගෙන නොතිබුණි. සමාලෝචිත වර්ෂයේදී ප්‍රතිවෙළඳ ගිවිසුම් යටතේ කරන ලද ගනුදෙනු සඳහා දරන ලද වියදම

ලෙස රු. 104,000,000 ක් හඳුනාගෙන තිබුණි. ප්‍රතිවෙළඳ ගනුදෙනුවලට අදාළ වියදම් නිසිපරිදි හඳුනා නොගැනීම නිසා පසුගිය වර්ෂ 5 ක් තුළ සංස්ථාවේ ලාභයට ඇතිවී තිබුණු බලපෑම පහත පරිදි විය.

විස්තරය	2009	2010	2011	2012
-----	-----	-----	-----	-----
	රු.	රු.	රු.	රු.
මෙහෙයුම් ලාභය	4,733,000	12,052,000	131,328,000	18,433,000
වර්ෂයට අදාළ ප්‍රතිවෙළඳ වියදම	(1,868,600)	(7,498,800)	(29,546,525)	(36,587,995)
වර්ෂයට අදාළ ප්‍රතිවෙළඳ වියදම ගැලපූ පසු මෙහෙයුම් ලාභය	2,864,400	4,553,200	101,781,475	(18,154,995)
ඉහත බලපෑම මෙහෙයුම් ලාභයේ ප්‍රතිශතයක් ලෙස	39	62	22	(210)

(ඊ) ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත අංක 39 ට (LKAS – 39)

සංස්ථාව විසින් ලංකා පුවත්හි කරන ලද ආයෝජන සාධාරණ අගයට (Fair value) මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දැක්විය යුතු වුවද ආයෝජනයෙහි අගය පිරිවැයට එනම් රු. 1,104,000 ලෙස මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල දක්වා තිබුණු අතර ආයෝජන අගය අඩුවීම හෝ වැඩිවීම හඳුනාගෙන අදාළ ප්‍රමාණය මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ගැලපීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.

2.2.2 ලැබියයුතු හා ගෙවියයුතු ගිණුම්

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

(අ) ගුවන්කාලය ණයට විකිණීම - සේවාදායක ණයගැතියෝ :

- (i) එකතුව රු. 580,630,658 ක සේවාදායක ණයගැතියන් සඳහා සමාලෝචිත වර්ෂයේ අවසන් දිනට අඩමාණ ණය වෙන්කිරීම රු. 64,162,205 ක් හෙවත් සියයට 11 ක් විය. එසේම අයකර ගැනීමට නොහැකිවීම නිසා සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී පොත් වලින් ලියාහරින ලද ණයගැති ශේෂය රු.67,043,324 ක් විය. මෙම තත්ත්වය ආයතනයේ ප්‍රධාන අයවීම් ප්‍රභවය කෙරෙහි අහිතකර ලෙස බලපා ඇති බව නිරීක්ෂණය විය.
- (ii) සේවාදායක ණයගැතියන්ට ණය දීමේ ප්‍රතිපත්තිය අනුව, ණය පියවීම එක් මාසයක කාලසීමාවක් ඇතුළත කළ යුතු වුවත්, එම ණයගැතියන්ගෙන් මාසයකට වැඩි ණයගැති ප්‍රමාණය සියයට 72 ක් හෙවත් රු.419,091,188 ක් ද මාස තුනකට වැඩි ණයගැති ප්‍රමාණය සියයට 22 ක් හෙවත් රු.130,380,816 ක් ද විය. එසේම වසර තුනට වැඩි සේවාදායක ණයගැති ශේෂය රු.74,565,550 ක් හෙවත් සියයට 13 ක් විය. සමාලෝචිත වර්ෂයේදී භාණ්ඩාගාර අනුමැතිය මත රු. 52,804,172 ක්වූ ණය ශේෂ කපාහැර තිබුණු අතර මෙම කපාහැරීම් තුළ රාජ්‍ය ආයතන වලින් ලැබිය යුතු රු.4,012,388 ක්ද පෞද්ගලික ආයතනයන්ගෙන් ලැබිය යුතු රු. 6,364,839 ක් සහ දේශපාලන පක්ෂයන්ගෙන් ලැබිය යුතු රු.42,426,945 ක් ඇතුළත් විය. මෙම ණය කපාහැරීම් සඳහා භාණ්ඩාගාර අනුමැතිය ලබාදීමේදී ණයගැති ශේෂවලට අදාළ ලිපිගොනු නියමිත පරිදි නඩත්තු කර පවත්වා නොගැනීම සම්බන්ධයෙන් වගකිව යුතු නිලධාරීන්ට එරෙහිව පියවර ගැනීමට සහ විශේෂ අවධානයක් යොමුකර ණය අයකර ගැනීමට නිරන්තරව කටයුතු කළයුතු බවට කොන්දේසි පනවා තිබුණු නමුත් එකී කොන්දේසි ඉටුකිරීම කෙරෙහි අවධානය යොමු කර නොතිබුණි.

- (iii) සේවාදායක ණයගැතියන්ගෙන් රු. 62,705,988 ක් අයකරගත නොහැකි හා කාලාවරෝදයට අයත් ණය ශේෂ වූ අතර නීතිමය ක්‍රියාමාර්ග ගෙන තිබුණු ණය ප්‍රමාණය රු. 1,713,197 ක් පමණක් විය.
- (iv) සේවාදායකයකුගේ නමක් සඳහන් නොවන වර්ෂ 16 හා වර්ෂ 17 කට වඩා වැඩි කාලසීමාවකට අයත් ගිවිසුම් 2 කට අදාළ රු. 320,600 ණයගැති ශේෂ වලින් රු.72,600 ක් සමාලෝචිත වර්ෂය තුළ ලියාහැර තිබුණි.
- (v) සාමාන්‍ය වෙළඳ ගිවිසුම් සඳහා මුදල් අයකර ගැනීමේ සංස්ථා ප්‍රතිපත්තිය අනුව ගිවිසුමට අදාළ සම්පූර්ණ ගුවන් කාලය සැපයීමෙන් පසුව ඉන්වොයිස් පත් නිකුත් කර මුදල් අයකර ගැනීමට කටයුතු කරනු ලබයි. මෙම ප්‍රතිපත්තිය සංස්ථාවට අයවිය යුතු ණය මුදල් අයකර ගැනීම කෙරෙහි අහිතකර ලෙස බලපා ඇති බව විගණනයේදී නිරීක්ෂණය විය.

(ආ) විවිධ ණයගැතියෝ:

- (i) සමාලෝචිත වර්ෂයේ අවසන් දිනට සංස්ථාවේ රු. 40,834,000 ක් වූ විවිධ ණයගැතියන්ගෙන් අඩමාණ ණය සඳහා වෙන්කිරීම රු. 18,578,482 ක් හෙවත් සියයට 46 ක් විය. එම ශේෂයේ වර්ෂ 2 ක් හා ඊට වැඩි කාලයක සිට පැවත එන පුද්ගලයන්ගෙන් අයවිය යුතු රු.116,862 ක් ද, විශ්‍රාම/ සේවයෙන් ඉවත්වූ සේවකයන්ගෙන් අයවිය යුතු රු. 111,684 ක්ද, විදේශීය රුපවාහිනී ආයතනයන්ගෙන් අයවිය යුතු රු. 542,554 ක්ද, වෛද්‍ය බිල්පත් ප්‍රතිපූරණය කිරීමේදී රක්ෂණ සමාගම් වෙතින් අයවිය යුතු රු. 441,038 ක ශේෂයක්ද ඇතුළත්වී තිබුණි.
- (ii) දේශීය ආදායම් බදු දෙපාර්තමේන්තුවෙන් අයවිය යුතු රු. 17,858,971 ක් වූ මුදල් ලබාගැනීම සඳහා බදු අභියාචනයක් ඉදිරිපත් කිරීමට කටයුතු කළයුතු වුවද සංස්ථාව විසින් එලෙස කටයුතු කර නොතිබුණි.

(ඇ) ණය පාලනය:

සංස්ථාවේ ණයදීමේ ප්‍රතිපත්තිය අනුව ණය කාලසීමාව එක් මාසයකට සීමා වුවත් ණයගැතියන්ගෙන් මාසයකට වැඩි ණයගැති ප්‍රමාණය සියයට 72 ක් විම සහ නියැදි විගණන පරීක්ෂණයේදී හෙළිදරව් වූ පරිදි රු. 71,410,636 ක්වූ සමාලෝචිත වර්ෂයේ සිදුකරන ලද ණය කපාහැරීම් හා සාවද්‍යව සිදුකරන ලද ණය හිලව්කිරීම් අනුව සංස්ථාව එලදායි හා කාර්යක්ෂම ණය පාලන ක්‍රියාවලියක් සිදු නොකරන බව නිරීක්ෂණය විය.

2.2.3 විගණනය සඳහා සාක්ෂි නොවීම

පහත සඳහන් ගනුදෙනු සම්බන්ධව විගණන සාක්ෂි ඉදිරිපත් නොවීම නිසා නිවැරදිතාවය තහවුරුකර ගැනීමට නොහැකි විය.

- (අ) කෙරීගෙන යන වැඩ රු. 132,125 ක් සම්බන්ධ විස්තරාත්මක උපලේඛන.
- (ආ) සංස්ථාවේ ප්‍රධාන විධායක නිලධාරී විසින් සංස්ථාවේ සිදුවී ඇති වංචාවන් සම්බන්ධව 2013 මාර්තු 12 දින විගණන හා කළමනාකරණ කමිටු රැස්වීමේදී ප්‍රකාශ කරන ලද වංචාවන් පිළිබඳ තොරතුරු සහ අනෙකුත් වංචා සම්බන්ධයෙන් විගණනයෙන් ඉල්ලා සිටින ලද තොරතුරු විගණනයට ඉදිරිපත් නොකරන ලදී.

2.3 නීති, රීති, රෙගුලාසි හා කළමනාකරණ තීරණවලට අනුකූල නොවීම

පහත සඳහන් නීති, රීති, රෙගුලාසි හා කළමනාකරණ තීරණවලට අනුකූල නොවීම් නිරීක්ෂණය විය.

නීති , රීති , රෙගුලාසි හා
කළමනාකරණ තීරණ වලට
යොමුව

අනුකූල නොවීම්

- | | |
|---|--|
| <p>(අ) 1982 අංක 6 දරන ශ්‍රී ලංකා රූපවාහිනී සංස්ථා පනතේ III වන කොටසේ 12 වගන්තිය සහ ආයතන සංග්‍රහයේ II කාණ්ඩයේ XLVIII වන පරිච්ඡේදයේ 15.9 උපවගන්තිය</p> | <p>සංස්ථාවේ කාර්ය මණ්ඩලයේ විනය පාලන සම්බන්ධ කටයුතු අධ්‍යක්ෂක මණ්ඩලය සතු වේ. සිදු කරන ලබන විනය පරීක්ෂණ කටයුතු 03 කට මණ්ඩලයේ නියෝග ලබාදීමට පෙර විනය පරීක්ෂණවලට අදාළව අධ්‍යක්ෂ ජනරාල්වරයා පනතේ බලතල ඉක්මවා කටයුතු කර තිබුණු බව නියැදි පරීක්ෂණයකදී අනාවරණය විය.</p> |
| <p>(ආ) ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආයතන සංග්‍රහය II පරිච්ඡේදයේ 13.4 වගන්තිය</p> | <p>පුරප්පාඩු වී තිබෙන තනතුරක වැඩබැලීම සඳහා එම තනතුර දැරීමට සෑම අතින්ම පූර්ණ සුදුසුකම් තිබෙන නිලධාරියකු පත්කළ යුතු වුවද, එයට පටහැනිව වැඩබැලීමේ පත්වීම් ලබාදී තිබුණු අවස්ථා 02 ක් පිළිබඳ විගණන නියැදි පරීක්ෂණයකදී අනාවරණය විය .</p> |
| <p>(ඇ) ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ මුදල් රෙගුලාසි සංග්‍රහය:</p> <p>(i) මුදල් රෙගුලාසි 71(1)</p> | <p>අරමුදලේ ප්‍රභවය කුමක් වුවත් නව දීමනා ඇති කිරීමේදී හා ප්‍රතිශෝධනය කිරීමේදී භාණ්ඩාගාර නියෝජ්‍ය ලේකම්ගේ පූර්ව අනුමැතිය ලබාගත යුතු වුවත් ඊට අනුකූලව කටයුතු නොකර සමාලෝචිත වර්ෂයේදී ඉන්ධන හා ප්‍රවාහන දීමනා වශයෙන් රු. 16,145,121 ක් ගෙවා තිබුණි.</p> |
| <p>(ii) මුදල් රෙගුලාසි 105 සිට 110</p> | <p>සමාලෝචිත වර්ෂයේදී වාහන 09 ක් අවස්ථා 11 කදී අනතුරුවලට භාජනය වී තිබුණු අතර මේ සම්බන්ධයෙන් මුදල් රෙගුලාසි අනුව කටයුතු කර නොතිබුණි.</p> |
| <p>(iii) මුදල් රෙගුලාසි 155</p> | <p>නිකුත් කරන ලද විගණන විමසුම් 5 ක් සඳහා පිළිතුරු ලබා දී නොතිබුණි.</p> |
| <p>(iii) මුදල් රෙගුලාසි 757 (අ) සහ (ආ)</p> | <p>ඉංජිනේරු අංශයේ පැවති පිරිවැය රු. 193,975,000 ක් වූ අමතර කොටස් තොගය වාර්ෂික තොග සමීක්ෂණයට ලක්කර නොතිබුණි.</p> |
| <p>(ඈ) 1997 පෙබරවාරි 03 දිනැති හා අංක 06/97 රාජ්‍ය පරිපාලන වක්‍රලේඛය</p> | <p>වැඩබලන කාලය මාස 03 ක උපරිමයකට යටත් විය යුතු අතර එම කාලය තුළ පුරප්පාඩු නොපුරවන ලද්දේ නම් එම තනතුර තව දුරටත් තබාගැනීමේ අවශ්‍යතාවය අදාළ අමාත්‍යාංශ ලේකම්වරයාගෙන් විමසා බැලිය යුතුය. එහෙත් එවැනි විමසා බැලීමකින් තොරව වසරකට වැඩි කාලයක් සඳහා වැඩබැලීමේ තනතුරු 02 ක් සඳහා පත්කර තිබීම විගණන නියැදි පරීක්ෂණයකදී අනාවරණය විය .</p> |

- (ඉ) 2003 මාර්තු 28 දිනැති මුදල් ගෙවිය හැකි අවම මාසික කළය ඉක්මවා කුලී වාහන හා අමාත්‍යාංශ ලේකම්වරයාගේ ඉන්ධන වෙනුවෙන් රු. 15,325,121 ක් වැඩිපුර ගෙවා තිබුණි. එම්එල්/ටීආර්/1/2003 ලිපිය

- (ඊ) 2003 ජූනි 02 දිනැති හා අංක පීඊඩී / 12 රාජ්‍ය ව්‍යාපාර වකුලේඛය
 - (i) 6.5.1 වගන්තිය

සමාලෝචිත වර්ෂයේ කෙටුම්පත් වාර්ෂික වාර්තාව මුදල් වර්ෂය අවසන් වී දින 60 ක් ඇතුළත විගණකාධිපති වෙත ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.
 - (ii) 8.3.5 වගන්තිය

නිලවාහන සඳහා හිමිකම් නොමැති නිලධාරීන් 04 ක් වෙනුවෙන් වාහන වෙන්කර තිබුණු අතර වකුලේඛ විධිවිධානවලට පටහැනිව නිලධාරීන් දෙදෙනෙකු වෙනුවෙන් ලබාදී තිබුණු ඉන්ධන වටිනාකම රු.1,116,892 ක් විය.

- (උ) 2008 ජූලි 28 දිනැති හා අංක පීඊඩී/ 50 රාජ්‍ය ව්‍යාපාර වකුලේඛය හා 1999 ඔක්තෝබර් 08 දිනැති හා අංක 22/99 රාජ්‍ය පරිපාලන වකුලේඛය

වකුලේඛ නියමයන්ට පටහැනිව නිලධාරීන් 172 කට ඉන්ධන දීමනා ලෙස සමාලෝචිත වර්ෂයේදී රු. 16,966,748 ක් ගෙවා තිබුණු අතර 2010 වර්ෂයේ සිට සමාලෝචිත වර්ෂය අවසානය දක්වා ඉන්ධන දීමනා වශයෙන් ගෙවා තිබුණු මුළු මුදල රු. 48,099,428 ක් විය.

- (ඌ) 2011 පෙබරවාරි 09 දිනැති හා අංක 13/2008 (iv) රාජ්‍ය පරිපාලන වකුලේඛය.

මාසිකව හිමි ඉන්ධන ලීටර ප්‍රමාණය ඉක්මවා නිලධාරීන් දෙදෙනෙකුට වැඩිපුර සපයා තිබුණු ඉන්ධන ප්‍රමාණයේ වටිනාකම රු. 655,263 ක් විය.

3. මූල්‍ය සමාලෝචනය

3.1 මූල්‍ය ප්‍රතිඵල

ඉදිරිපත් කරන ලද මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව 2013 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා සංස්ථාවේ බදු පෙර ලාභය රු. 47,869,000 ක් වූ අතර ඊට අනුරූපීව ඉකුත් වර්ෂයේ බදු පෙර ලාභය රු.47,478,000 ක් වූයෙන් මූල්‍ය ප්‍රතිඵලයෙහි රු.391,000 ක් හෙවත් සියයට 0.8 ක වර්ධනයක් නිරීක්ෂණය විය. සමාලෝචිත වර්ෂයේ ආදායම පෙර වර්ෂයට වඩා සියයට 5 කින් ඉහලයාම මෙම වර්ධනයට හේතු වී තිබුණි.

3.2 විග්‍රහාත්මක මූල්‍ය සමාලෝචනය

සමාලෝචිත වර්ෂයේ සංස්ථාවේ බදු පෙර ලාභය රු. 47,869,000 ක් වුවද, ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිත 20 හි සඳහන් පරිදි ප්‍රාග්ධන ප්‍රවේශය අනුගමනය කිරීම නිසා ආදායමට ගලපන ලද රු. 24,904,000 ක ප්‍රමාණය බැහැර කළවිට ලාභය රු. 22,965,000 දක්වා , එනම් සියයට 52 කින් අඩුවන බව නිරීක්ෂණය විය. මෙයට අනුරූපීව ඉකුත් වර්ෂයේ කළ ගැලපීම් හේතුවෙන් ඉකුත් වර්ෂයේ රු.47,478,000 ක් වූ ලාභය රු. 8,309,895 ක අලාභයක් දක්වා අඩුවන බව නිරීක්ෂණය විය.

3.3 ආයතනයට එරෙහිව හෝ ආයතනය විසින් ආරම්භකර ඇති නෛතික ක්‍රියාමාර්ග

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) සමාලෝචිත වර්ෂයේ අවසන් දිනට සංස්ථාවට එරෙහිව බාහිර පාර්ශවයන් විසින් නඩු 11 ක් පවරා තිබූ අතර සංස්ථා කාර්ය මණ්ඩලය විසින් නඩු 03 ක් පවරා තිබුණි. මෙම නඩු සඳහා නීතිඥ ගාස්තු වශයෙන් රු. 2,128,310 ක මුදලක් ගෙවා තිබුණි. එම බාහිර පාර්ශවයන් විසින් පවරන ලද නඩු 06 කට අදාළව පැමිණිලි පාර්ශවය විසින් ඉල්ලා ඇති වන්දි මුදල රු. 1,012,440,000 ක් විය.
- (ආ) සංස්ථාව විසින් බාහිර පාර්ශවයන්ට එරෙහිව නඩු 22 ක් පවරා තිබුණු අතර එම නඩු වලින් 09 ක් සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී අවසන් වී තිබුණි. එම නඩු 08 කින් අයකර ගත් මුදල රු. 3,984,818 ක් වූ අතර රු. 1,330,000 ක් වූ නඩු කටයුත්තක් සමථයට පත්කර ගැනීම සඳහා සංස්ථාවට කිසිදු ප්‍රතිලාභයක් නොලැබෙන ඉඩුම් පිහුම් වැඩසටහන් අඩංගු කැසට් පට 30 ක් ලබාගෙන තිබුණි.
- (ඇ) සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී සංස්ථාව විසින් බුද්ධිමය දේපල නීතිය යටතේ සහ විකාශන අයිතිය උල්ලංඝනය කිරීම සම්බන්ධව බාහිර පාර්ශවයන්ට එරෙහිව නඩු 04 ක් පවරා ඇති අතර ඒ සඳහා නීතිඥ ගාස්තු වශයෙන් රු. 1,405,450 ක් ගෙවා තිබුණි.

3.4 කාරක ප්‍රාග්ධන කළමනාකරණය

විධිමත් කාරක ප්‍රාග්ධන කළමනාකරණ යාන්ත්‍රණයක් ක්‍රියාත්මක නොකිරීම සහ ණය අයකර ගැනීමේ අකාර්යක්ෂමතාවය හේතුවෙන් බැංකු අයිරා පහසුකම් ලබාගැනීමට සංස්ථාවට සිදුවී තිබුණු අතර සමාලෝචිත වර්ෂයේදී ගෙවා තිබූ අයිරා පොළිය රු. 1,669,908 ක් විය. 2014 මැයි 31 වන දින වන විට බැංකු අයිරාව රු. 74,258,317 ක් වූ අතර අයිරා පොළිය වශයෙන් රු. 3,403,091 ගෙවා තිබූ බව තවදුරටත් නිරීක්ෂණය විය .

4. මෙහෙයුම් සමාලෝචනය

4.1 කළමනාකරණ අකාර්යක්ෂමතා

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) ප්‍රතිවෙළඳ ගිවිසුම් යටතේ වෙනත් මාධ්‍ය ආයතන සමඟ අන්‍යෝන්‍ය වශයෙන් ප්‍රචාරණ කටයුතු කර ගැනීමේ අරමුණ ඇතිව එම මාධ්‍ය ආයතන සමඟ සංස්ථාව ප්‍රතිවෙළඳ ගිවිසුම් ඇති කරගෙන ඒවා ක්‍රියාත්මක කර තිබුණි. මෙම ගිවිසුම් ක්‍රියාත්මක කිරීම සම්බන්ධව පහත කරුණු විගණනයේදී නිරීක්ෂණය විය.
 - (i) 2013 වර්ෂයේදී ප්‍රතිවෙළඳ ගිවිසුම් සඳහා ලබාදුන් ගුවන් කාලයේ වටිනාකම රු. 80,022,000 ක් වූ අතර ඒ වෙනුවෙන් සංස්ථාව ලබාගෙන තිබුණු සේවාවන්ගේ වටිනාකම රු.104,336,000 ක් ලෙස මූල්‍ය ප්‍රකාශ තුළ දක්වා තිබුණද ලබාගෙන තිබුණු සේවාවන්ගෙන් රු. 59,268,067 ක් පෙර වර්ෂවලට අදාළව විකුණූ ගුවන් කාලය වේ. එසේම පසුගිය වර්ෂ 04 ක් තුළ මෙලෙස පෙර වර්ෂවලට අදාළව සිදු කරන ලද වියදම් ගැලපීම රු. 42,375,800 ක් විය.
 - (ii) සංස්ථාව එලඹී සෑම ප්‍රතිවෙළඳ ගිවිසුමකම මාසික ගිණුම් වාර්තා දෙපාර්ශවය විසින් නිකුත් කළ යුතු බව සඳහන්ව තිබුණද ඒ අනුව කටයුතු කර නොතිබුණි.

- (iii) සංස්ථාවේ ගුවන් කාලය සපයන ලද නමුත් නැවත සංස්ථාවට සේවාවක් ලබාගෙන නොමැති වසර 8 - 13 අතර පවතින ප්‍රතිවෙළඳ ගිවිසුම් ශේෂවල වටිනාකම රු.6,403,762 ක් වූ අතර සමාලෝචිත වර්ෂයේදී මෙම වටිනාකමින් රු.1,195,000 ක් කපාහැර තිබුණි. 2003, 2004 සහ 2005 වර්ෂවලට අදාළව ගිවිසුම අත්සන් කිරීමකින් තොරව වටිනාකම රු. 6,680,112 ක් වූ ගුවන් කාලයක් සපයා තිබුණු අතර සමාලෝචිත වර්ෂයේදී මෙම වටිනාකමින් රු. 827,362 ක් කපාහැර තිබුණි.
- (iv) සමාලෝචිත වර්ෂයේදී පෞද්ගලික පුවත්පත් ආයතන 04 ක් සමඟ වටිනාකම රු.50,000,000 ක්වූ ප්‍රතිවෙළඳ ගිවිසුමවලට එළඹ තිබුණි. එසේ වුවත් සංස්ථාව ලබාදී තිබුණු ගුවන්කාල වටිනාකම රු. 92,887,598 ක් වූයෙන් ගිවිසුම් වටිනාකම ඉක්මවා ලබාදී තිබුණු ගුවන් කාලයෙහි වටිනාකම රු. 42,887,598 ක් විය. එසේම සංස්ථාව පෙරලා එම ආයතනයන්ගෙන් ලබාගත් සේවාවන්ගේ වටිනාකම රු. 53,811,716 ක් පමණක් වීම නිසා මෙම ගිවිසුම් වලින් සංස්ථාව ලැබූ පාඩුව රු. 39,075,882 ක් විය.
- (ආ) අවබෝධතා ගිවිසුම් සම්බන්ධයෙන් සිදුකරන ලද නියැදි විගණන පරීක්ෂණයකට අනුව රු.5,000,000 ක්වූ අවබෝධතා ගිවිසුමකින් සංස්ථාවට 2014 ජූලි 31 දින වන විට අයවී නොතිබුණු වටිනාකම රු.405,202 ක් වූ අතර එම මුදල් නියමිත පරිදි ලබාගැනීමට කටයුතු කර නොතිබුණි. තවද සංස්ථාව විසින් ගුවන් ටිකට්පත් ලබාගැනීම සඳහා එළඹී අවබෝධතා ගිවිසුමකින් සාමාන්‍ය වෙළඳපළ වටිනාකමට වඩා වැඩි වටිනාකමක් ගෙවා ගුවන් ටිකට්පත් ලබාගැනීමට කටයුතු කර තිබුණු අතර එම ගිවිසුමෙන් සංස්ථාවට සිදුවී තිබුණු සමස්ථ පාඩුව රු. 2,160,320 ක් විය.
- (ඇ) 1985 හා 1992 වර්ෂවලදී ලංකා පුවත් ආයතනයේ රු. 1,104,000 ක් ආයෝජනය කර තිබුණු නමුත් සමාලෝචිත වර්ෂය දක්වා කිසිදු ලාභාංශ ආදායමක් ලැබී නොතිබුණු අතර එම ආයෝජන තවදුරටත් එසේම පවත්වා ගෙන ගොස් තිබුණි .

4.2 මෙහෙයුම් අකාර්යක්ෂමතා

ශක්‍යතා අධ්‍යයනයකින් තොරව 2009 වර්ෂයේ විකාශනය ආරම්භ කරන ලද National Television (NTV) නාලිකාව වෙනුවෙන් 2009 - 2013 දක්වා වූ කාලය වෙනුවෙන් දරා තිබුණු වියදම රු.23,812,000 ක් වූ අතර ආදායම් ඉපයීමක් සිදුකර නොතිබුණි.

4.3 මතභේදයට තුඩු දෙන ගනුදෙනු

ප්‍රචාරක නියෝජිත ආයතන හරහා ගුවන් කාලය අලෙවි කිරීම වෙනුවෙන් විවිධ සේවාදායක ආයතන වලින් සංස්ථාවට ලැබිය යුතු සහ සංස්ථාවෙන් ගෙවිය යුතු මුදල්, අදාළ ප්‍රචාරක නියෝජිත ආයතනයන්ගෙන් ලැබිය යුතු හා ගෙවිය යුතු මුදල් ලෙස සලකා , සේවාදායකයන්ගේ අනුමැතියකින් තොරව එකිනෙකට හිලවකර තිබුණි. සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී මෙපරිදි හිලවකර තිබුණු මුදල රු.4,052,312 ක් විය.

4.4 ආර්ථික නොවූ ගනුදෙනු

වාහන අනතුරක් හේතුවෙන් සංස්ථාවට සිදුවී තිබුණු රු. 432,500 ක අලාභය රියදුරුගෙන් අයකිරීමට සංස්ථාව ගත් තීරණය, උසාවියෙන් නිෂ්ප්‍රභා කර තිබුණි. වාහනයෙහි රක්ෂණය නියමිත කාලයට කිරීමට කටයුතු කර නොතිබීම හේතුවෙන් සංස්ථාවට සිදුවූ අලාභය නිසි කාලසීමාවේදී වාහනය රක්ෂණය කිරීමට කටයුතු නොකළ වගකිව යුතු නිලධාරීන්ගෙන් අයකර ගැනීමට මෙතෙක් කටයුතු කර නොතිබුණි.

4.5 වෙනත් රාජ්‍ය ආයතන වෙත ලබාදුන් සම්පත්

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) සංස්ථාව විසින් කොන්ත්‍රාත් පදනම මත බඳවා ගෙන අමාත්‍යාංශයේ සේවය සඳහා මුදාහැර තිබුණු නිලධාරීන් 05 දෙනෙකුට ප්‍රතිපූර්ණය කර ගැනීමකින් තොරව සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී රු. 2,446,559 ක් වැටුප් හා දීමනා වශයෙන් ගෙවා තිබුණු අතර අතිකාල දීමනා වශයෙන්ද රු. 1,440,700 ක් ගෙවා තිබුණි.
- (ආ) රූපවාහිනී අභ්‍යාස ආයතනයේ සභාපතිගේ රාජකාරි වෙනුවෙන් නිදහස් කර තිබුණු කුලී වාහනයක් වෙනුවෙන් වැයකරන ලද රු. 188,140 ක්වූ වියදම ප්‍රතිපූර්ණය කර ගැනීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.

4.6 නිෂ්ක්‍රීය හා උණ උපයෝජිත වත්කම්

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) රූපවාහිනී ශ්‍රව්‍ය දෘශ්‍ය පුස්තකාලයේ කටයුතු විධිමත්ව හා කාර්යක්ෂමව සිදුකිරීම සඳහා එහි කටයුතු පරිගණක ගත කිරීම පිණිස රු. 1,734,000 ක් වැයකර ස්වයංක්‍රීය බාර්කෝඩ් පද්ධතියක් 2005 වර්ෂයේ මිලට ගෙන තිබුණි. මෙම පද්ධතියේ කොටස් කීපයක් හා විද්‍යුත් කැසට් ආරක්ෂණ පද්ධතිය 2014 මාර්තු මාසය අවසාන වන විටද ප්‍රයෝජනයට නොගෙන නිෂ්ක්‍රීයව තිබුණු අතර පද්ධතියට අයත් ඇන්ටෙනාහි පැවැත්ම පිළිබඳව වාර්ෂික තොග සමීක්ෂණ වාර්තා මගින්ද හෙලිදරව් නොවුණි.
- (ආ) වාර්ෂික තොග සමීක්ෂණ වාර්තා අනුව, ඉංජිනේරු අංශයෙහි රු. 18,053,000 ක්වූ අමතර කොටස් චලනය නොවන තොග ලෙස වර්ෂ 10 කට වැඩි කාලයක් පැවතුණි.

4.7 කොන්ත්‍රාත් පරිපාලනයේ අඩුපාඩු

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) සංස්ථා පරිශ්‍රයේ අභ්‍යන්තර මාර්ග නවීකරණය සඳහා වූ රු. 5,617,377ක කොන්ත්‍රාත්තුව ගිවිසුමකට එළඹීමකින් තොරව පවරා දී ගෙවීම් සඳහා බිල්පත් ඉදිරිපත් කළ පසුව ගිවිසුම අත්සන් කර තිබුණි. කොන්ත්‍රාත්තුවේ පිරිවැය ඇස්තමේන්තුව බස්නාහිර පළාත් මහාමාර්ග ඉදිකිරීම් ප්‍රමිත මිළ ගණන් සමඟ එකඟ නොවූ බැවින් ටෙන්ඩර් මණ්ඩලය විසින් කොන්ත්‍රාත් සඳහා ඉදිරිපත් කළ මිළ ගණන් ප්‍රතික්ෂේප කර තිබියදීත්, නිවරුදි ක්‍රමවේදයකින් තොරව හා අනුමැතියකින් තොරව ටෙන්ඩරය පිරිනමා තිබූ බව තහවුරු විය. කළ වැඩ සඳහා ප්‍රමිත මිළගණන් වලින් බැහැරව ගෙවීම් කිරීම නිසා සංස්ථාවට රු.3,287,335 ක පාඩුවක් සිදුවී තිබුණි.
- (ආ) සෝනි වර්ගයේ කැමරා මිලට ගැනීමට සංස්ථා ටෙන්ඩර් මණ්ඩලය විසින් කැඳවූ මිල ගණන් ප්‍රතික්ෂේප කර අමාත්‍යාංශ ටෙන්ඩර් මණ්ඩලය විසින් විශේෂ වර්ගයකට පොදු නොවන (NOT GENERIC) පිරිවිතර යටතේ රු.42,664,456 ක වෙනත් කැමරා අටක් මිලදී ගැනීමට සංස්ථාවට උපදෙස් දී තිබුණි. එසේ වුවත් , අමාත්‍යාංශ උපදෙස්වලට පටහැනිව නැවතත් සෝනි වර්ගයේ කැමරා 04 ක් රු. 21,993,039 කට මිලදී ගෙන තිබුණි. මෙම සියලු මිලදී ගැනීම් සඳහා මොරටුව විශ්ව විද්‍යාලයේ විශේෂඥයන්ගේ උපදෙස් ලබා ගත යුතු බවට අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය දැනුම් දී තිබුණද ඒ අනුව කටයුතු කර නොතිබුණි.

4.8 ප්‍රමාද වූ ව්‍යාපෘති

ප්‍රවෘත්ති අංශයේ ඉදිකිරීම් කටයුතු කිරීම සඳහා 2005 හා 2006 වර්ෂයන්හිදී උපදේශක ගාස්තු හා පස් සාම්පල් පරීක්ෂණ කටයුතු වෙනුවෙන් රු.183,051 ක් වියදම් කර තිබුණු නමුත් අදාළ ඉදිකිරීම් කටයුතු ආරම්භ කර නොතිබුණි.

4.9 කාර්ය මණ්ඩල පරිපාලනය

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) කළමනාකරණ සේවා දෙපාර්තමේන්තුවෙන් අනුමත කරන ලද කාර්ය මණ්ඩලයට අනුව MM1-1 වැටුප් කාණ්ඩයට ඇතුළත් වන නිලධාරීන් 09 දෙනෙකු සඳහා ඉහළ වැටුප් කාණ්ඩයක් හා වැටුප් පරිමාණයක් වන HM 1-2 අනුව අනුමැතියකින් තොරව වැටුප් ගෙවා තිබුණි. මෙම වැටුප් පරිමාණයන්හි මූලික වැටුපෙහි වෙනස රු. 13,615 ක් විය. එසේම මෙම නිලධාරීන්ගෙන් 08 දෙනෙකුට වක්‍රලේඛ විධිවිධානවලට පටහැනිව ප්‍රවාහන දීමනා හා ඉන්ධන දීමනා ලබා දී තිබුණු අතර සමාලෝචිත වර්ෂයේදී එසේ දෙනු ලැබූ දීමනාවන්හි වටිනාකම රු. 3,038,785 ක් විය.
- (ආ) අනුමත කාර්ය මණ්ඩලයට ඇතුළත් නොවන තනතුරු නාමයන් ඇති කර නිලධාරීන් 06 කට ඉහළ වැටුප් කාණ්ඩයන් ලබාදී තිබුණු අතර, තනතුරට හිමි නොවන ඉහළ වැටුප් කාණ්ඩයක් පදනම් කරගෙන අභ්‍යන්තර විගණකට වැටුප් ගෙවා තිබුණි.
- (ඇ) සංස්ථාව හඳුන්වා දී ඇති අභ්‍යන්තර පාලන පරිපාටියට අනුව වගකිවයුතු නිලධාරියකුගේ අත්සන හා සටහන් පත්‍රිකාවන්හි සටහනක් නොමැතිව පෞද්ගලික ලිපිගොනුවක සඳහන් පත්‍රිකා හෝ තොරතුරු කිසිදු අවස්ථාවක සංශෝධනය කළ නොහැකි වුවත් නියැදි පරීක්ෂාවකට අනුව නිලධාරියකුගේ පෞද්ගලික ලිපිගොනුවේ ඇතුළත් පත්‍රිකා හා තොරතුරු වගකිව යුතු නිලධාරියකුගේ අනුමැතියක් හා සටහන් පත්‍රිකාවක සටහන් කිරීමකින් තොරව සංශෝධනය කර තිබුණු අතර එම සංශෝධනයන් මත උසස්වීම්ද ලබා දී තිබුණි.
- (ඈ) රුපවාහිනී සංස්ථා පනත මඟින් නම් කර ඇති හෝ අනුමත කාර්ය මණ්ඩලයට අයත් නොවන විධායක තනතුරක් සඳහා නිලධාරියකු 2010 අප්‍රේල් මාසයේදී බඳවා ගෙන ඒ සඳහා පත්වීම් දින සිට 2013 දෙසැම්බර් 31 දින දක්වා රු. 2,200,000 ක මුදලක් වැටුප් හා දීමනා වශයෙන් ගෙවා තිබුණි. මෙම ගෙවීම් කිරීමේදී එකී නිලධාරියා වෙනත් ආයතනවල දරන තනතුරු හා ඒ වෙනුවෙන් දීමනා ලබාගන්නේද යන්න පිළිබඳව තහවුරු කරගෙන නොතිබුණි. එසේම නිලධාරියා විසින් ඉදිරිපත් කරන ලද ජීවදත්ත තොරතුරු සනාථ කර ගෙන නොතිබුණු අතර මෙම ගෙවීම් වලට අමතරව දුරකථන හා ප්‍රවාහන පහසුකම්ද සපයා තිබුණි.

4.10 වාහන උපයෝජනය

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

- (අ) වාහන අනතුරු 11 කින් එක අවස්ථාවකදී පමණක් රු.177,350 ක් රක්ෂණ වන්දි ලෙස ලැබී තිබුණද ඊට අමතරව අයකර ගත යුතුව තිබුණු රු.26,238 ක අලාභයක් වගකිවයුතු පාර්ශවයන්ගෙන් අයකර ගෙන නොතිබුණි. එසේම එක් අනතුරක් සඳහා රක්ෂණ වන්දි ලබාගැනීමට නොහැකිව තිබුණු අතර තවත් අවස්ථා 09 කදී වාහන වල අදාළ අළුත්වැඩියාවන් සිදුකර රක්ෂණ වන්දි ලබාගැනීමට හෝ වගකිවයුතු පාර්ශවයන්ගෙන් අයකර ගැනීමට පියවර ගෙන නොතිබුණි.
- (ආ) නියැදි විගණන පරීක්ෂණයකට අනුව, ප්‍රවාහන හා ඉන්ධන දීමනා වශයෙන් රු. 555,600 ක් ලබාගත් නිලධාරියකු සංස්ථා වාහනයක්ද පරිහරණය කර තිබුණි. එසේම ඉන්ධන දීමනා

ලෙස රු. 419,770 ක් ලබාගත් තවත් නිලධාරීන් නිදෙනෙකු සංචිත වාහනද භාවිතා කර තිබුණු බව නිරීක්ෂණය විය. නිශ්චිතව වාහනයක් තමා වෙනුවෙන් වෙන්කර නොගත් නිලධාරියකු සංචිත වාහනයක් නිලධාරියාට පෞද්ගලික වන පරිදි භාවිතා කර තිබුණි.

5. ගිණුම් කටයුතුභාවය සහ යහපාලනය

5.1 ක්‍රියාකාරී සැලැස්ම

සමාලෝචිත වර්ෂයේ රු.මිලියන 231.4 ක් වැයකර අවසන් කිරීමට සැලසුම් කර තිබුණු ව්‍යාපෘති 15 න් කිසිවක් සමාලෝචිත වර්ෂයේදී සැලසුම් කළ අයුරින් නිමකර නොතිබුණි. මින් ප්‍රධාන පාලක මැදිරියට අදාළ ව්‍යාපෘති 04 න් ව්‍යාපෘති 03 කට අදාළ කටයුතුවල භෞතික ප්‍රගතිය අවම වශයෙන් සියයට 20 ක සීමාවක් හෝ ළඟාකරගෙන නොතිබුණි.

5.2 අභ්‍යන්තර විගණනය

සංස්ථාවේ ස්ථීර අභ්‍යන්තර විගණන අංශය මගින් සමාලෝචිත වර්ෂයේ පළමු අර්ධ වර්ෂයේදී විගණන විමසුම් 12 ක්ද දෙවන අර්ධ වර්ෂයේදී විගණන විමසුම් 11 ක්ද නිකුත් කර තිබුණු නමුත් එම විමසුම් වලින් පෙන්වා දුන් කරුණු නිවැරදි කිරීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.

5.3 අයවැය ලේඛනමය පාලනය

අයවැයගත ආදායම් වියදම් සහ සත්‍ය ආදායම් වියදම් අතර සැලකිය යුතු විචලනයක් නිරීක්ෂණය වූයෙන් අයවැය ලේඛනමය ඵලදායී කළමනාකරණ පාලන කාරකයක් ලෙස උපයෝගී කරගැනීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.

6. පද්ධති හා පාලනයන්

විගණනයේදී නිරීක්ෂණය වූ පද්ධති හා පාලන අඩුපාඩු සංස්ථාවේ සභාපතිවරයා වෙත වරින්වර පෙන්වා දෙන ලදී. පහත සඳහන් පාලන ක්ෂේත්‍රයන් කෙරෙහි විශේෂ අවධානය යොමුකළ යුතුවේ.

- (අ) ණයගැතියන්/ණයහිමියන්
- (ආ) අයවැය
- (ඇ) ගිණුම්කරණය
- (ඈ) සේවක ණය
- (ඉ) අත්තිකාරම් ලබාදීම
- (ඊ) ප්‍රතිවෙළඳ ගිවිසුම්
- (උ) ගුවන් කාලය විකිණීමේ ආදායම් රැස්කිරීම
- (ඌ) සේවක කළමනාකරණය
- (එ) ණය අයවීම