ලංකා හොස්පිටල් කෝපරේෂන් පී.එල්.සී සමාගම සහ එහි පරිපාලන සමාගම්- 2023

---

1. මූල්‍ය ප්‍රකාශන

1.1 මතය

ලංකා හොස්පිටල් කෝපරේෂන් පී.එල්.සී හි ("සමාගම") සහ එහි පරිපාලන සමාගම්වල ("සමූහයේ") 2023 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ ආදායම් ප්‍රකාශනය, ලාභාලාභ සහ වෙනත් විස්තීරණ ආදායම් ප්‍රකාශනය, හිමිකම් වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශනය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශනය සහ මූල්‍ය ප්‍රකාශනවලට අදාළ සටහන්, සාරාංශගත වැදගත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති වලින් සමන්විත 2023 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන සහ ඒකාබද්ධ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(1) ව්‍යවස්ථාව සමඟ සංයෝජිතව කියවිය යුතු 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ විධානය යටතේ විගණනය කරන ලදී. පාර්ලිමේන්තුව වෙත ඉදිරිපත් කළ යුතු යැයි මා අදහස් කරන මාගේ අදහස් දැක්වීම් හා නිරීක්ෂණයන් මෙම වාර්තාවේ දැක්වේ.

සමාගම සහ සමූහයේ 2023 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්වය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා එහි මූල්‍ය කාර්යසාධනය හා මුදල් ප්‍රවාහ සත්‍ය හා සාධාරණ ලෙස දැක්වෙන අයුරින් ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතිවලට අනුකූලව මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කර ඇති බව මා දරන්නා වූ මතය වේ.

1.2 මතය සඳහා පදනම

ශ්‍රී ලංකා විගණන ප්‍රමිතිවලට (ශ්‍රී.ලං.වි.ප්‍ර.) අනුකූලව මා විගණනය සිදු කරන ලදි. මෙම විගණන ප්‍රමිති යටතේ වූ මාගේ වගකීම, මෙම වාර්තාවේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන විගණනය සම්බන්ධයෙන් විගණකගේ වගකීම යන කොටසේ තවදුරටත් විස්තර කර ඇත. මාගේ මතය සඳහා පදනමක් සැපයීම උදෙසා මා විසින් ලබාගෙන ඇති විගණන සාක්ෂි ප්‍රමාණවත් සහ උචිත බව මාගේ විශ්වාසයයි.

1.3 ප්‍රධාන විගණන කරුණු

ප්‍රධාන විගණන කාරණා නම්, අපගේ වෘත්තීය විනිශ්චයේදී, සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන සහ ඒකාබද්ධ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ප්‍රවර්තන වර්ෂයේ අපගේ විගණනයේදී වඩාත් වැදගත් වූ කරුණුය. මෙම කරුණු ආමන්ත්‍රණය කරනු ලැබුවේ සමාගමේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන සහ සමස්ථයක් ලෙස ඒකාබද්ධ මූල්‍ය ප්‍රකාශන විගණනය කිරීමේ සන්දර්භය තුළ සහ, ඒ පිළිබඳව මාගේ මතය සැකසීමේදී මෙම කරුණු සම්බන්ධයෙන් මම වෙනම මතයක් නොසපයන්නෙමි.

- **ආදායම් හඳුනා ගැනීම**

  සටහන 4.15 බලන්න - මූල්‍ය ප්‍රකාශන වල ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිය සහ සටහන් අංක 5. 2023 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වූ වර්ෂය සඳහා සමූහයේ ආදායම රු. මිලියන 12,419 කි.

අවදානම පිළිබඳ විස්තරය	**අපගේ ප්‍රතිචාරය**
සමූහය එහි සෞඛ්‍ය සේවාවලින් උපයන ආදායම ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති 4.15 යටතේ සටහන 5 හි අනාවරණය කර ඇත. මිල ව්‍යුහයේ සංකීර්ණත්වය, එහි ඉහළ පරිමාව සහ ඇතැම් විධිවිධාන වලදී ආදායම් හඳුනාගැනීමේ දළ හෝ ශුද්ධ පදනමේ යෝග්‍යතාවය තීරණය කිරීම, සහ තොරතුරු තාක්ෂණ පාලන මත	මාගේ විගණන ක්‍රියා පටිපාටිවලට පහත සඳහන් දෑ ඇතුළත් විය. ➢ නියැදි පදනමක් මත පරීක්ෂා කිරීම, ගනුදෙනු මට්ටමේ මිලකරණය සහ අදාළ ලේඛනමය සාක්ෂි මගින් ආදායම් මැනීම පිළිබඳ විගණන ක්‍රියා පටිපාටි මම සිදු කළෙමි.

රඳාපැවැත්ම හේතුවෙන් ආදායම අවධානය යොමු කලයුතු අංශයක් ලෙස මම සලකමි.

- වෛද්‍ය උපදේශක නිලධාරීන් සම්බන්ධ වී සිටින කොන්ත්‍රාත් විධිවිධාන සම්බන්ධයෙන් මම කළමනාකාරිත්වය සමඟ සාකච්ඡා කළ අතර දළ හෝ ශුද්ධ පදනමක් මත ආදායම හඳුනාගැනීමේ යෝග්‍යතාවය නියැදි පදනමක් මත පරීක්ෂා කළෙමි.

- ආදායම් ඇතිවීම පිළිබඳ ප්‍රධාන තොරතුරු තාක්ෂණ සහ අත්පොත් පාලනයන් පිළිබඳව අවබෝධයක් මම ලබා ගත් අතර එය නියැදි පදනමක් මත පරීක්ෂා කළෙමි.

- සමූහයේ ව්‍යාපාරය කරගෙන යන ස්ථානවල නියැදියක් ආවරණය වන පරිදි ආදායමට අදාළ මුදල් එකතු කිරීම සම්බන්ධයෙන් මම නිශ්චිත විගණන ක්‍රියා පටිපාටි සිදු කළෙමි.

- මූල්‍ය ප්‍රකාශනයේ සටහන 5 හි දක්වන ලද අනාවරණය කිරීම්වල ප්‍රමාණවත් බව පිළිබඳ මම තක්සේරු කළෙමි.

- **තොගවල ධාරණ අගය**

සටහන 4.8 බලන්න - මූල්‍ය ප්‍රකාශන වල ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිය සහ සටහන් අංක 16 සමූහය 2023 දෙසැම්බර් 31 වන විට රු. මිලියන 862 ක ඉන්වෙන්ටරි රැගෙන ගියේ පිරිවැයට හෝ ශුද්ධ උපලබ්දි අගයෙන් වඩා අඩු අගයට වනු ඇත.

අවදානම පිළිබඳ විස්තරය

නිෂ්පාදනවල ස්වභාවය සහ දැඩි තත්ත්ව අවශ්‍යතා හේතුවෙන් තොග තක්සේරු කිරීමට විනිශ්චය සහ ඇස්තමේන්තු ඇතුළත් වේ. ව්‍යාපාර ආකෘතිය මත පදනම්ව සමූහ මෙහෙයුම් තුළ තොග වෙන් කිරීම සහ විකිණීම හේතුවෙන්, තොගවල පැවැත්ම සහ තක්සේරු කිරීම යන අංශ දෙකම අවධානය යොමු කළ යුතු ප්‍රධාන ක්ෂේත්‍ර වේ.

අපගේ ප්‍රතිචාරය

මාගේ විගණන පටිපාටිවලට ඇතුළත් වනුයේ; සමූහයේ තොග ප්‍රතිපාදන ප්‍රතිපත්තිය සමඟ වාර්තා කරන දිනයේ දී තොග සඳහා ප්‍රතිපාදන සැපයීමේ ප්‍රමාණවත් බව සහ අනුකූලතාව තක්සේරු කිරීම.

- නියැදි පදනමක් මත, සමූහයේ තොග රැගෙන යන ප්‍රමාණය එම තොගවල ශුද්ධ උපලබ්ධි අගය සමඟ සංසන්දනය කිරීම.

- වසර අවසානයේදී භෞතික සත්‍යාපනය තුළින් තොගවල පැවැත්ම පරීක්ෂා කිරීම සහ සමූහයේ ආයතන තුළ පිරිවැය වෙන් කිරීමේ වලංගුතාවය පරීක්ෂා කිරීම.

- වෙළඳ ලැබීම් නැවත අයකර ගැනීමේ හැකියාව - සටහන් අංක 4.9.1 - මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිය සහ 17 සටහන. 2023 දෙසැම්බර් 31 දිනට සමූහයේ වෙළඳ ලැබිය යුතු දෑ රු. මිලියන 577 කි.

අවදානම පිළිබඳ විස්තරය	අපගේ ප්‍රතිචාරය
සමූහයේ වෙළඳ ලැබීම් ආපසු අයකර ගැනීමේ හැකියාව තක්සේරු කිරීම කළමනාකරණ විනිශ්චය මත පදනම් වේ. ගනුදෙනුකරුවන්ගේ ණය සුදුසුකම් සම්බන්ධ ඓතිහාසික ගෙවීම් රටාවන් සහ අනෙකුත් තොරතුරු. වෙළඳ ලැබීම් ආපසු අයකර ගැනීමේ හැකියාව තීරණය කිරීම සඳහා ණය අවදානම් නිරාවරණය සම්බන්ධයෙන් විනිශ්චයන් සිදු කිරීමේදී ආවේනික ආත්මීයත්වය සම්බන්ධ වේ.	මගේ විගණන පටිපාටිවලට ඇතුළත් වනුයේ - ➢ ණය කොන්දේසි පිළිබඳ පාලනයන් ඇතුළුව සමූහයේ ණය පාලන ක්‍රියා පටිපාටි පරීක්ෂා කිරීම සහ ගනුදෙනුකරුවන්ට අදාළ ගෙවීම් ඉතිහාසය සහ මූල්‍ය තොරතුරු සමාලෝචනය කිරීම. ➢ 2023 දෙසැම්බර් 31 ශේෂයන්ට අදාළව වසර අවසන් වීමෙන් පසු මුදල් ලැබීම් පරීක්ෂා කිරීම. ➢ අදාළ ගනුදෙනුකරුවන් සමඟ සිදු කරන ලද විනිශ්චයන් සහ ඓතිහාසික වෙළඳ පළපුරුද්ද තක්සේරු කිරීමෙන් වෙළඳ ලැබීම්වලට එරෙහිව සමූහයේ දුර්වලතා විධිවිධානවල ප්‍රමාණවත් භාවය පරීක්ෂා කිරීම. ➢ හානිවීම සම්බන්ධ ප්‍රතිපාදන වෙත ලඟාවීම සම්බන්ධ ඇස්තමේන්තු මට්ටම පිළිබඳ සමූහයේ අනාවරණය කිරීම්වල ප්‍රමාණවත් බව තක්සේරු කිරීම.

1.4 මූල්‍ය ප්‍රකාශන සම්බන්ධයෙන් කළමනාකරණයේ සහ ඊට සම්බන්ධ පාලනය කරන පාර්ශවයන්ගේ වගකීම්

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

මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමේදී, සමූහය අඛණ්ඩව පවත්වාගෙන යාමේ හැකියාව තීරණය කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීමක් වන අතර, කළමනාකාරීත්වය සමූහය ඇවර කිරීමට අදහස් කරන්නේ නම් හෝ වෙනත් විකල්පයක් නොමැති විටදී මෙහෙයුම් නැවැත්වීමට කටයුතු කරන්නේ නම් හැර අඛණ්ඩ පැවැත්මේ පදනම මත ගිණුම් තැබීම හා සමූහයේ අඛණ්ඩ පැවැත්මට අදාළ කරුණු අනාවරණය කිරීමද කළමනාකරණයේ වගකීමකි.

සමූහයේ මූල්‍ය වාර්තාකරණ ක්‍රියාවලිය සම්බන්ධව පරීක්ෂා කිරීමේ වගකීම, සම්බන්ධ පාර්ශව විසින් දරනු ලබයි.

2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 16(1) උප වගන්තිය ප්‍රකාරව, සමූහයේ වාර්ෂික සහ කාලීන මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට හැකිවන පරිදි ස්වකීය ආදායම්, වියදම්, වත්කම් හා බැරකම් පිළිබඳ නිසි පරිදි පොත්පත් හා වාර්තා පවත්වාගෙන යා යුතුය.

1.5 විගණන විෂය පථය

සමස්ථයක් ලෙස මූල්‍ය ප්‍රකාශන, වංචා සහ වැරදි නිසා ඇතිවන ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොර බවට සාධාරණ තහවුරුවක් ලබාදීම සහ මාගේ මතය ඇතුළත් විගණන වාර්තාව නිකුත් කිරීම මාගේ අරමුණ වේ. සාධාරණ සහතිකවීම උසස් මට්ටමේ සහතිකවීමක් වන නමුත්, ශ්‍රී ලංකා විගණන ප්‍රමිති ප්‍රකාරව විගණනය සිදු කිරීමේදී එය සැමවිටම ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන් අනාවරණය කරගන්නා බවට වන තහවුරු කිරීමක් නොවනු ඇත. වංචා සහ වැරදි තනි හෝ සාමූහික ලෙස බලපෑම නිසා ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන් ඇතිවිය හැකි අතර, එහි ප්‍රමාණාත්මක භාවය මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පදනම් කරගනිමින් පරිශීලකයන් විසින් ගනු ලබන ආර්ථික තීරණ කෙරෙහි වන බලපෑම මත රඳා පවතී.
ශ්‍රී ලංකා විගණන ප්‍රමිති ප්‍රකාරව විගණනයේ කොටසක් ලෙස මා විසින් විගණනයේදී වෘත්තීය විනිශ්චය සහ වෘත්තීය සැකමුසුබවින් යුතුව ක්‍රියා කරන ලදී. මා විසින් තවදුරටත්,

- වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇති විය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන් ඇතිවීමේ අවදානම් හඳුනාගැනීම හා තක්සේරු කිරීම සඳහා අවස්ථාවෝචිතව උචිත විගණන පරිපාටි සැලසුම් කිරීමෙන් වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් ඇතිවන්නා වූ අවදානම් මඟහරවා ගැනීමට, ප්‍රමාණවත් සහ සුදුසු විගණන සාක්ෂි ලබා ගැනීම මාගේ මතයට පදනම් වේ. වරදක් නිසා සිදුවන බලපෑමට වඩා වංචා හේතුවෙන් සිදුකරන ලද ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන් හඳුනා නොගැනීම මගින් සිදුවන්නා වූ බලපෑම ප්‍රබල වන අතර දුස්සන්ධානය, ව්‍යාජ ලේඛන සැකසීම ,චේතනාන්විත මඟහැරීම් හෝ අභ්‍යන්තර පාලනයන් මඟ හැරීම වංචාවක් ඇතිවීමට හේතුවේ.

- අවස්ථාවෝචිතව උචිත විගණන පරිපාටි සැලසුම් කිරීම පිණිස සමූහයේ අභ්‍යන්තර පාලනය සම්බන්ධයෙන් අවබෝධයක් ලබාගන්නා ලද නමුත් අභ්‍යන්තර පාලනයේ සඵලදායීත්වය පිළිබඳ මතයක් ප්‍රකාශ කිරීමට අදහස් නොකරයි.

- කළමනාකරණය විසින් අනුගමනය කරන ලද ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිවල උචිතභාවය,සහ යොදා ගන්නා ලද ගිණුම්කරන ඇස්තමේන්තුවල හා සම්බන්ධිත හෙළිදරව් කිරීම්වල සාධාරණත්වය ඇගයීම.

- සිද්ධීන් හෝ තත්ත්වයන් හේතුවෙන් සමූහයේ අඛණ්ඩ පැවැත්ම පිළිබඳ ප්‍රමාණාත්මක අවිනිශ්චිතතාවයක් තිබේද යන්න සම්බන්ධයෙන් ලබාගත් විගණන සාක්ෂි මත පදනම්ව ගිණුම්කරණය සඳහා සමූහයේ අඛණ්ඩ පැවැත්ම පිළිබඳ පදනම යොදා ගැනීමේ අදාලත්වය තීරණය කරන ලදී. ප්‍රමාණවත් අවිනිශ්චිතතාවයක් ඇති බවට මා නිගමනය කරන්නේ නම් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඒ සම්බන්ධයෙන් වූ හෙළිදරව්කිරීම් වලට මාගේ විගණන වාර්තාවේ අවධානය යොමු කළ යුතු අතර, එම හෙළිදරව්කිරීම් ප්‍රමාණවත් නොවන්නේ නම් මාගේ මතය විකරණය කළ යුතුය. කෙසේ වුවද, අනාගත සිද්ධීන් හෝ තත්ත්වයන් මත අඛණ්ඩ පැවැත්ම අවසන් වීමට හැකිය.

- හෙළිදරව් කිරීම් ඇතුලත් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ව්‍යුහය හා අන්තර්ගතය සඳහා පාදක වූ ගනුදෙනු හා සිද්ධීන් උචිත හා සාධාරණ අයුරින් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇතුළත් බව අගයීම.

හැකිතාක් දුරට හා අවශ්‍ය ඕනෑම විටෙක පහත සඳහන් දෑ පරීක්ෂා කිරීම සඳහා විගණන විෂය පථයද පුළුල් කර ඇත.

- තොරතුරු ඉදිරිපත් කිරීම සම්බන්ධයෙන් බලන කළ සමාගමේ 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 ඵලදායී ලෙස පවත්වාගෙන යනු ලැබේ ද යන බව;

- යම් අදාළ ලිඛිත නීතියකට හෝ මණ්ඩලයේ පාලක සමාගම විසින් නිකුත් කරන ලද වෙනත් පොදු හෝ විශේෂ විධානයකට අනුකූලව, සමාගම ක්‍රියා කර ඇති බව,

- සමාගම සිය බලතල, කර්තව්‍ය සහ කාර්යයන්ට අනුකූලව කටයුතු කර ඇති බව,
- සමාගමේ සම්පත් සකසුරුවම් ලෙස, කාර්යක්ෂම ලෙස සහ ඵලදායී ලෙස කාලසීමාවන් තුළ සහ අදාළ නීතිරීතිවලට අනුකූලව ප්‍රසම්පාදනය කර භාවිතා කර ඇති බව,

1.6 නොසැසඳු පාලන ගිණුම් හෝ වාර්තා

	විෂයය	මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව වටිනාකම රු. මිලියන	අනුරූපී වාර්තා අනුව වටිනාකම රු. මිලියන	වෙනස රු. මිලියන	කළමනාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම.	නිර්දේශය
(අ)	ස්ථාවර වත්කම් (අයිතම 8ක එකතුව)	5,625.26	4,669.98	955.28	පෙර සිට පැවත එන මෙම වෙනස්කම් වලට හේතු අර්ධ වශයෙන් ලිපි ලේඛන නොමැති වීම සහ 2008 සිට කළමනාකරණ සංක්‍රාන්තිය සිදුවූ අතර නව කළමණාකාරීත්වය විසින් 2012 ට පෙර ලේඛනවල පවතින වෙනස්කම් ලෙස හදුනාගෙන ඇත. මෙම ගැටළුව විගණකවරුන් සමඟ සාකච්ඡා කර ලේඛන ගත කරන ලදී.	වෙනස හඳුනා ගැනීමට ක්‍රියාමාර්ග ගත යුතුය

1.7 අනුචිත ඇගයීම්

	විගණන නිරීක්ෂණය තොගය - වෛද්‍ය අයිතමයන්	කළමනාකාරීත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
(අ).	2023 වසරේ කල් ඉකුත් වූ ඖෂධවල වටිනාකම රු. 6,600,998 ක් වූ අතර වසර අවසානයේ කල් ඉකුත් වූ තොග ගැලපුම් වටිනාකම රු. 2,340,866 ක් විය. වර්ෂය තුළ කල් ඉකුත් වූ ඖෂධවල මුළු වටිනාකම විකුණුම් පිරිවැයට ගැලපුම් කර නොතිබුණි. රෝහල විසින් ලංකා හොස්පිට්ල් ඉන්වෙන්ටරි ප්‍රතිපත්තියේ සම්මත මෙහෙයුම් ක්‍රියා පටිපාටියෙහි (SOP-FIN-14) පරිච්ඡේද 7.2.6 සහ 7.6.2 අනුගමනය කර නොතිබුණි.	එම කල් ඉකුත් වූ ඖෂධ රු. 6,600,998 ක් දැනටමත් (HIS) රෝහලේ තොරතුරු පද්ධතියේ නිරෝධායනයේ දක්වා ඇත. එමනිසා එය වසර අවසාන තොගයේ ඇතුළත් නොවන අතර 2023 දෙසැම්බර් 31 වැනි දින වසර අවසාන තොග වාර්තාවේ ඇතුළත් අයිතම සඳහා රු3,386,110 ක හානිකරණ අලාභයක් වෙන් කරනු ලැබේ.	නිරෝධායනය කරන ලද ඖෂධ තොගයේ වටිනාකම මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල හෙළිදරව් කළ යුතුය.

1.8 විගණනය සඳහා ලිඛිත සාක්ෂි නොතිබීම

අයිතමය	වටිනාකම රු.	විගණන සාක්ෂිය	කළමණාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම.	නිර්දේශය
එකතු ශේෂයන් ලෙස වෙළඳ ණයගැතියන් පස් දෙනෙක්, විවිධ ණයහිමියන් දහතුනක්, විදේශ සමාගම සැපයුම්කරුට ලබා දුන් අත්තිකාරම්, ව්‍යාපෘති ණය කරුවන් තිදෙනෙක්, වෛද්‍ය විශේෂඥයන්ට යල් පැනපු චෙක්පත් සඳහා ගෙවිය යුතු වටිනාකම හා සැපයුම්කරුවන් ගෙවිය යුතු වටිනාකම	37,708.695	ශේෂ ලියා හැරීමට සහ නැවත ආදායමට ගැනීමට අදාළ විස්තරාත්මක තොරතුරු සහ හේතු ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි. කාල විශ්ලේෂණ ලේඛන සහ නොගෙවූ චෙක්පත් හා මුදල් නොකළ චෙක්පත් අංක ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.	විගණන කමිටුවේ සහ අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලයේ නිසි අනුමැතිය ඇතිව පෞද්ගලික විගණක සමාගම (M/S KPMG) විසින් කරන ලද සමාලෝචනයට අනුව ලෙජරයේ දිගු කාලයක් නිෂ්ක්‍රීයව පවතින ශේෂයන් කපා හැරීමට සහ නැවත පොත් වලට ගැනීමට කලමණාකරන තීරණය කරන ලදි.	ලෙජර් ගිණුම් ශේෂයන් වෙනස් වීමට බලපාන හේතූන් හඳුනාගැනීමෙන් පසු පොත් වලින් ලියා හැරීමට සහ නැවත ආදායමට ගැනීම සිදු කළ යුතුය.

1.9 ලැබිය යුතු ගිණුම්

	විගණන නිරීක්ෂණය	කළමණාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම.	නිර්දේශය
අ	2023 දෙසැම්බර් 31 දිනට වෙළඳ ණයගැති ශේෂය රුපියල් 380,309,584 ක් සහ හානිකරණ පාඩුව සඳහා අඩු කිරීම රු. 54,455,825 ක් විය. රෝහලේ ණය කාලය දින 30ක් වූ අතර දින 60 ඉක්මවූ ණයවල වටිනාකම රුපියල් 109,611,865ක් විය.	ණයගැති ශේෂයේ ධාරණ අගය අපේක්ෂිත ණය අලාභ (ECL) දර්ශක ක්‍රමය භාවිතා කරමින් හාණිකරණ අලාභ වෙන් කිරීම හඳුනා ගනු ලැබේ.	ණය කාලය තුළ රෝහල් ගාස්තු අයකර ගැනීමට කටයුතු කළ යුතුය
ආ	2023 දෙසැම්බර් 31 දිනට වෙළඳ සහ අනෙකුත් ලැබිය යුතු ශේෂය රු. 826,720,121 ක් වන අතර. 2023 දෙසැම්බර් 31 දිනට වෙළඳ ණය ගැතියන් මත වූ හානිකරණ අඩු කිරීම රු. 3,120,490 ක් විය. හානිකරණ ශේෂය තුල රෝහලෙන් ප්‍රතිකාර ලබා විවිධ හේතූන් මත ගාස්තු නොගෙවා රෝහලෙන් පිටව ගිය රෝගීන්ගේ අයවිය යුතු රෝහල් ගාස්තු ඇතුළත් වී තිබුණි. අයවිය යුතු රුපියල් 28,313,937ක් වටිනා රෝහල් ගාස්තු අයකර ගැනීමට රෝහල විසින් නීතිමය පියවර ගෙන තිබුණි.	අපේක්ෂිත ණය අලාභ (ECL) ක්‍රමය භාවිතා කරමින් ණයගැති ශේෂය දර්ශක අගයක් භාවිතා කර හානිකරණ අලාභය සඳහා වෙන් කිරීම හඳුනා ගන්නා අතර, එයින් ණයගැතියන්ගෙන් සම්පූර්ණයෙන්ම ආපසු අයකරගත නොහැකි බව පිළිබිඹු නොකරයි.	නිෂ්ක්‍රීය ආදායම් අයකර ගැනීම කඩිනම් කිරීමට නීතිමය ක්‍රියාමාර්ග ගත යුතුය

පහත නිරීක්ෂණයන් සිදු කරන ලැබේ.

i	රෝහල් ගාස්තු ගෙවීම සඳහා පවුලේ සාමාජිකයෙකු විසින් ඇපයක් (වන්දි ලිපියක්) තැබීමෙන් පසු අදාළ ගාස්තු ගෙවීම පැහැර හැරීම හේතුවෙන් රෝහල විසින් අයකරගත යුතු මියගිය රෝගීන් 07 දෙනෙකුගේ රෝහල් ගාස්තුවල වටිනාකම රු. 10,730,427 ක් විය.	වාර්තාවලට අනුව, 2023 දෙසැම්බර් 31 වන දිනට මියගිය රෝගීන් 9 කගේ නොගෙවූ බිල්පත් වටිනාකම රු. 10,730,427/ ක් වූ අතර එම දේහයන් වන්දි ලිපි මත මුදා හැර තිබුණි.	රෝහල් ගාස්තු අයකර ගැනීමට අවශ්‍ය පියවර ගත යුතුයි.
ii	ප්‍රමාණවත් මුදල් නොමැතිකම හේතුවෙන් රෝහල් ගාස්තු නිශ්චිත දිනයක ගෙවීමට පවුලේ සාමාජිකයකු වන්දි ලිපි මගින් එකගවී ඇති නමුත් රෝගීන් 10 දෙනකුගෙන් අයකරගත යුතු රෝහල් ගාස්තුවල වටිනාකම රු. 11,868,179 ක් විය.	වාර්තාවලට අනුව, 2023 දෙසැම්බර් 31 වන දිනට රෝගීන්ගේ වන්දි ලිපි මත මුදා හැර ඇති නොපිය වූ රෝගීන් 10 කු ගේ රෝහල් ගාස්තු ඇති අතර, වටිනාකම රුපියල් 11,869,179/- ක් විය.	එම
iii	නැව් සමාගමේ ඉල්ලීම පරිදි කොවිඩ් රෝගීන් දෙදෙනෙකු රෝහලට ඇතුළත් කර ප්‍රතිකාර කර ඇති අතර රු. 1, 427,737 ක් වූ රෝහල් ගාස්තුව රෝගින් ගෙවා නොතිබුණි.	රෝහල් බිල්පත් දෙක සඳහා මුදල් අයකර ගැනීමට අවශ්‍ය නීතිමය ක්‍රියාමාර්ග ගෙන ඇත.	එම
iv	අධිකරණය විසින් රෝගියෙකුගේ (2019 ජනවාරි 31 දින මියගිය) දේපළ රාජසන්තක කිරීමට තීන්දුවක් ලබා දී තිබුණි. වසර 05ක් සම්පූර්ණ වුවත්, නියමිත රෝහල් ගාස්තු රු. 1,466,259 ක මුදල මෙතෙක් අය කර ගෙන නොතිබුණි.	වෙන්දේසි පත්‍රිකා නිරවුල් කිරීමට ක්‍රියාකරමින් පවතින අතර වැලිසර අධිකරණ රෙජිස්ට්‍රාර්වරයාගේ වාර්තා ලබා ගැනීමට අපේක්ෂිතය.	එම
v	හිඟ රෝහල් ගාස්තු අයකර ගැනීමට රෝහල දීර්ඝ කාලයක් ගැනිම හේතුවෙන් බොහෝ අවස්ථාවලදී රෝගියාගේ අදාළ පාර්ශ්වයන් බිල්පත් ගෙවීමෙන් වැළකී සිටින බව නිරීක්ෂණය විය. ඒ හේතුවෙන් රු. 3,464,746 ක් වටිනා රෝහල් ගාස්තු පොත් වලින් ලියා හැර තිබුණි.	මෙම ණයගැති ශේෂයන් සඳහා සියලු පසු විපරම් ක්‍රියා පටිපාටි ගෙන ඇතත් අපට එකතු කර ගැනීමට නොහැකි විය.අදාල පාර්ශවයන් සම්බන්ධ කර ගැනීම සඳහා ගත් සියලු උත්සාහයන් නිෂ්ඵල විය. එම නිසා අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලයට කරුණු ඉදිරිපත් කිරීමෙන් පසු ඉතිරි ශේෂයන් ලියා හැරීමට අනුමැතිය ලැබුණි.	රෝහල් බිල්පත් කඩිනමින් අයකර ගැනීමට අවශ්‍ය ක්‍රියාමාර්ග ගත යුතුයි.

1.10 බැංකු කළමණාකරණය

	විගණන නිරීක්ෂනය	කළමණාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම.	නිර්දේශය
(අ)	කල් ඉකුත් වූ චෙක්පත් ගිණුම්- (වෙනත් ගෙවිය යුතු) චෙක්පත් මගින් ගෙවීම් කිරිමේදි රජයේ මුදල් රෙගුලාසි 396 ට සමාන ක්‍රමයක් හඳන්වා දී නොමැති අතර ආදායකයන්ට නිකුත් කරන ලද චෙක්පත් ලබා ගැනීමට රෝහලට පැමිණිය යුතු විය. චෙක්පත්	ආදායකයන් ලබා ගත් චෙක්පත් ශේෂයන් තුළ ඇතුළත් වී ඇති නමුත් බැංකුව වෙත ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි. ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තියක්	රජයේ මුදල් රෙගුලාසිවලට සමාන ක්‍රමයක් හඳුන්වා දීමට අවශ්‍ය ක්‍රියාමාර්ග ගත යුතුය.

බැංකු වෙත ඉදිරිපත් කිරිමට දැනුම් දී තිබිය යුතු අතර චෙක්පත් මගින් ගෙවීම් කිරීමේදී ආදායකයන් මාස හයක කාලයක් තුළ චෙක්පත් ලබා නොගැනීම හේතුවෙන් වටිනාකම රු. 77,737,866 ක් වූ කල් ඉකුත් වූ චෙක්පත් ගිණුමට මාරු කර ඇත.	ලෙස කල් ඉකුත් වූ සියලුම චෙක්පත්, කල් ඉකුත් වූ චෙක්පත් ගිණුමට මාරු කරනු ලැබේ. කෙසේ වෙතත්, රෝහල එම සැපයුම්කරු විසින් කරන ලද ඉල්ලීම මත පදනම්ව නව චෙක්පත් නිකුත් කිරීම හෝ එම චෙක්පත් නැවත වලංගු කර ඇත.

1.11 තොරතුරු තාක්ෂණ පද්ධතිය

	විගණන නිරීක්ෂනය	කළමණාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
(අ)	භාරකරුවන් විසින් තම ඥාතීන්ට අනාගතයේදී වෛද්‍ය ප්‍රතිකාර ලබා ගැනීම සඳහා රෝහලට ලබා දුන් අත්තිකාරම් මුදල් වසර ගණනාවක සිට රෝහල් තොරතුරු පද්ධතිය තුල "අවහිර නොකළ තැන්පතු" ගිණුම් වෙත තැන්පත් කර තිබුණි.(විශේෂිත රෝගීන් සඳහා තැන්පතු වෙන් කිරීම් නොකර) එම ශේෂ වටිනාකම රුපියල් මිලියන 40 ක් විය.	රෝහල විසින් නියමිත කාලයේදී අවශ්‍යය කරුණු සලකා බලා ඇතැම් තැන්පතු වෙනත් ආදායමක් ලෙස අය කර ඇත.	මෙවැනි අත්තිකාරම් ලැබීම් තැන්පත් කිරීම සඳහා විධිමත් ක්‍රම හඳුන්වා දිය යුතු අතර එම ගිණුම ගෙවිය යුතු අත්තිකාරම් ලැබීම් ලෙස ලෙජරයේ තබා ගැනීමට කටයුතු කළ යුතුය.

2. මූල්‍ය සමාලෝචනය

2.1 මූල්‍ය ප්‍රතිඵලය

සමාලෝචිත වර්ෂයේ මෙහෙයුම් ප්‍රතිඵලය රු.බිලියන 1.203 ක ලාභයක් වූ අතර ඉකුත් වර්ෂයේ අනුරූප ලාභය රු. බිලියන 1.209 කි. ඒ අනුව මූල්‍ය ප්‍රතිඵලයේ රු. මිලියන 6.906 ක පිරිහීමක් නිරීක්ෂණය විය. පරිපාලන වියදම් රු.මිලියන 436 කින් ඉහල යාම මෙම පිරිහීමට හේතු වී තිබුණි.

2.2 ප්‍රධාන කාර්ය සාධන දර්ශක

සමාගමේ ප්‍රධාන කාර්ය සාධන දර්ශක සහ එහි ප්‍රගතිය ලගා කර ගැනීම පහත පරිදි විය.

ප්‍රධාන කාර්ය සාධන දර්ශක	අයවැය	තත්‍ය	අයවැය/ තත්‍ය *ප්‍රතිශතය
රෝග විශේෂඥ වෛද්‍ය ප්‍රතිකාර සේවා සංඛ්‍යාව	372,000	333,165	90%
නේවාසික රෝගීන් සංඛ්‍යාව	29,422	26,219	89%
OP/IP පරිවර්තන අනුපාතය	7.9%	7.9%	100%
සාමාන්‍ය ආදායම- නේවාසික රෝගියෙකු සඳහා	266,329	305,725	115%
සාමාන්‍ය ආදායම- බාහිර රෝගියෙකු සඳහා	4,657	5,275	113%
නේවාසික කාමර භාවිතය %	77%	74%	97%

රෝගියකු රෝහලේ රැඳී සිටීමේ සාමාන්‍ය කාලය (දින- මුළු ඇඳන්)	2.22	2.19	99%
සාමාන්‍ය ශල්‍යාගාර උපයෝජනය(GOT)	53%	53%	100%
හෘද රෝග ශල්‍යාගාර උපයෝජනය(CTOT)	32%	28%	88%
ඇඳකට සිටින සේවකයා ගණන	8	8	100%
ඇඳකට සිටින හෙදියන් ගණන	2	2.	117%

3. මෙහෙයුම් සමාලෝචනය

3.1 මෙහෙයුම් අකාර්යක්ෂමතාවයන්

විගණන නිරීක්ෂණ	කළමනාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
රෝහල් තොරතුරු මෘදුකාංග පද්ධතියට(HIS) මුල්‍ය අංශය විසින් හඳුන්වා දී ඇති වට්ටම් සහ අත්තිකාරම් මුදල් ආපසු ලබා දීමේ පද්ධති දුර්වලතා හේතුවෙන් රෝහලේ බිල්පත් අංශයේ නිලධාරීන් දෙදෙනෙකු විසින් රුපියල් 3, 185,718 ක වංචාවක් සිදු කර ඇති බව අභ්‍යන්තර විගණන වාර්තා මගින් අනාවරණය වී තිබුණි	මෙම වංචාව මුල්‍ය අංශය විසින් හඳුනාගෙන සමූහ ප්‍රධාන විධායක නිලධාරී (GCEO) සහ අභ්‍යන්තර විගණන අංශයට දන්වා ඇත. අභ්‍යන්තර විගණන අංශය විගණන ක්‍රියාවලිය සිදු කර රොහල් අභ්‍යන්තර පරීක්ෂණ මණ්ඩලයට මේ බව දන්වා ඇත. ඒ අනුව සේවකයන්ගේ වැඩ තහනම් කර මුදල් අයකර ගැනීමට අවශ්‍ය නීතිමය ක්‍රියාමාර්ග ගන්නා ලදී. කොටස් වශයෙන් මුදල් අයකර ගෙන ඇති අතර නීතිමය කටයුතු සිදු වෙමින් පවතී. එවැනි අවස්ථා නැවත ඇති වීම වැළැක්වීම සඳහා තවත් අතිරේක පාලන ක්‍රියා පටිපාටි හඳුන්වා දී ඇත.	පවත්නා පාලන පද්ධතියට අනුගතවීමේ පාලන ක්‍රම ද හඳුන්වා දිය යුතු අතර ඔස්සේයාමේ පරීක්ෂාවන් මගින් පාලන පද්ධතිය නිතිපතා පරීක්ෂා කළ යුතුය.

3.2 ප්‍රසම්පාදන කළමනාකරණය

විගණන නිරීක්ෂණය	කළමනාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
අ. වෛද්‍ය උපකරණ මිලදී ගැනීම - (CTG) Fetal Doppler යන්ත්‍රය. 2023/09/0දින රු. 1, 540,000 කට CTG යන්ත්‍රයක් මිලදී ගැනීම. ළමා රෝග ඒකකය සඳහා පරිශීලකයන් විසින් Philips FM 20 Model CTG යන්ත්‍රය ඉල්ලුම් කර ඇති බැවින් රෝහල CTG යන්ත්‍රය සෘජු කොන්ත්‍රාත් ක්‍රමය යටතේ මිලදී ගැනීමට සැලසුම් කර තිබුණි. එම සන්නාමය ප්‍රධාන වශයෙන් පරිශීලනයට පහසු බැවින් අවසාන		

පරිශීලකයා විසින් ඉල්ලුම් කර තිබුණි. කෙසේ වෙතත්, මිල උච්චාවචනය සහ ඔවුන්ගේ මූලධර්මවලට අනුව අරමුදල් මාරු කිරීමේ දුෂ්කරතා හේතුවෙන් සැපයුම්කරුට එම යන්ත්‍රය සැපයීමට නොහැකිතත්වයක් උද්ගත වී තිබුණි.

පහත නිරීක්ෂණ කරනු ලැබේ.

i	2022 මැයි 28 වන දින පත් කරන ලද තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටුව වෙත ලංසු විවෘත කිරීමෙන් පසු ලංසු ලේඛන භාර දුන් බවට ලේඛනගත තොරතුරු නොතිබුණි. 2022 ජූනි 08 වැනි දින තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටු වාර්තාව සහ 2022 ජූලි 19 දිනැති ප්‍රසම්පාදන කමිටු වාර්තාව අනුව, සකස් කරන ලද පිරිවිතරයන් අවසාන පරිශීලක අවශ්‍යතාවයට සහ සන්නාමයෙන් මිලදී ගැනීම සඳහා වන නිර්දේශයට අනුකූල වන බව සඳහන් විය.එමනිසා විස්තර කිරීමෙන් පසු Eden f6 මාදිලියේ CTG යන්ත්රය සමඟ පරිශීලකයා සෑහීමකට පත්වී තිබුණි. තවද, උපකරණවල අයිතමයන් හා සමාන කාර්යයක් ඉටු කළ හැකි විවිධ වෙළඳ නාම යටතේ සමාන නිෂ්පාදන වෙළඳපොලේ ඇති බැවින් ආර්ථික හා ඵලදායීව ප්‍රසම්පාදන ක්‍රියාවලියක් සිදු කර තිබේද යන්න විගණනයට තහවුරු කර ගත නොහැකි විය. ඒ අනුව ප්‍රසම්පාදන කටයුතු විනිවිද භාවයෙන් සිදු වූ බවට විගණනයට තහවුරු කර ගැනීමට හැකි විය.	ලංසු ඇගයිම් කමිටුවට අදාළ ඇමතිම සංදේශනය කර ලිපිය ගොනුව තුළ ඇති අතර මුල් ඉල්ලිම FM 20 MIODEL සඳහා පරිශීලක HOD – NEONATOLOGY & PAEDIATRICS ලබා දුන් සාධාරණීකරණය සලකා බලා ලංසු ඇගයිම් කමිටුවද එය තහවුරු කර ඇත.	ප්‍රසම්පාදන කටයුතු විනිවිද භාවයකින් කිරිමට කටයුතු කළ යුතුය.
ii	රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 5.7.4 වගන්තියට පටහැනිව, ලංසු ලේඛනයේ මෙහෙයුම් පිරිවැය සහ ජීවන චක්‍ර පිරිවැය ඇතුළත් කර නොතිබුණු අතර ලංසු ඇගයීමේ දී අදාළ අනෙකුත් පිරිවැය පිළිබඳ කරුණු සැලකිල්ලට ගෙන නොතිබුණි.	අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල අනුමැතිය යටතේ පවතින යන්ත්‍ර සඳහා අදාළ සියලු පිරිවැය සැලකිල්ලට ගනිමින් රෝහල විසින් මූල්‍ය ඇගයිම් විස්තර සකස් කරමින් පවතියි.	රෝහල අනුමත කරගෙන ඇති ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ අනුගමනය කළ යුතුය.
iii	රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 6.5 වගන්තියට අනුව, ප්‍රසම්පාදන කමිටුවේ සහ ලංසු ඇගයීමේ කමිටුවේ සාමාජිකයින්ගේ ප්‍රකාශනයන් සහ ලංසු ඇගයීමේ කමිටුව සාමාජිකයින්ට අමතරව ප්‍රසම්පාදන කටයුතුවලට සම්බන්ධ අනෙකුත් සාමාජිකයින් ප්‍රකාශනයන් පත්වීම් ලිපියට ඇතුළත් කළ යුතුය. නමුත් එම ප්‍රකාශයන් අදාළ ගොනුවේ නොතිබුණි.	දැනට එය ලංසු ඇගයීමේ කමිටුව හා ප්‍රසම්පාදන කමිටුව විධිමත් කර ඇත. කාර්ය මණ්ඩලය ප්‍රකාශන මානව සම්පත් දෙපාර්තමේන්තුවෙන් ලබා ගත හැකිය.	එම
ආ	මල නොබැඳෙන වානේ රාක්ක මිලදී ගැනීම පහත නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.		
i	ලංකා රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 3.16 ඡේදයට අනුව, උපරිම අත්තිකාරම් මුදල කොන්ත්‍රාත් වටිනාකමින් 50% ක් වුවද 2022 දෙසැම්බර් 20 වන දින ප්‍රසම්පාදනය කරන ලද රු. 8,365,000 ක් වටිනා මල නොබැඳෙන වානේ	50%ක අත්තිකාරම ගෙවීම සහ පසුව 30%ක් මුදා හැරීම සිදු විය.	**රෝහල අනුමත කරගෙන ඇති ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ අනුගමනය කළ යුතුය.**

	රාක්ක 25 ක් සඳහා අත්තිකාරම් බැඳුම්කරයකින් තොරව මුළු වටිනාකමින් 80% ක් වූ රුපියල් 6,692,000 ක් සැපයුම්කරුට ලබා දී තිබුණි.		
ii	ලංකා රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 3.16 අනුව, 50% ක අත්තිකාරම් ගෙවීම සඳහා GCEO අනුමැතිය ලබා දීම අවශ්‍ය වූ නමුත් මෙම ප්‍රසම්පාදනයේ අත්තිකාරම් ගෙවීම සඳහා GCEO ගේ අනුමැතිය ලබාගෙන නො තිබුණි.	GCEO විසින් මුලසුන දරන ප්‍රසම්පාදන කමිටුව විසින් අත්තිකාරම් ගෙවීම අනුමත කරන ලදී	-එම-
iii	ලංකා රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 6.5 අනුව, ප්‍රසම්පාදන කමිටුවේ සහ ලංසු ඇගයීමේ කමිටුවේ සාමාජිකයින්ගේ ප්‍රකාශනයන් සහ ලංසු ඇගයීමේ කමිටුව සාමාජිකයින්ට අමතරව ප්‍රසම්පාදන කටයුතුවලට සම්බන්ධ අනෙකුත් සාමාජිකයින් ප්‍රකාශනයන් පත්වීම් ලිපියට ඇතුළත් කළ යුතුය. එම ප්‍රකාශයන් අදාළ ගොනුවේ නොතිබුණි.	දැන් එය විධිමත් කර ඇත	**-එම-**
ඇ	**මුළු පිරිවැය රු. 2,205,000 ක් වූ KVS UPS 10ක් මිලදී ගැනීම**		
	පහත නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.		
i	ලංසු ඇගයිම ප්‍රසම්පාදන ලේඛනයේ දක්වා ඇති අවශ්‍යතාවයට අනුව සිදු කළ යුතුය. අදාළ සියලුම උපලේඛන ලංසු ඇගයීම් වාර්තාවට අමුණා තිබිය යුතු නමුත් තාක්ෂණික පිරිවිතර සැසඳීමේ ලේඛනය අමුණා නොතිබුණි. දෙවන අඩුම ලංසුකරුට ලංසුව ප්‍රදානය කරන ලද අතර ලංසුකරු පිරිවිතර ඉල්ලීම ඇතුලත් මුද්‍රිත අත් පත්‍රිකාවක් ඉදිරිපත් කර තිබුණි. පිරිවිතරයේ සංරචක හතළිස් හතක් ඇති අතර හඳුනාගෙන ඇත්තේ විසි අටක් පමණි. අනෙකුත් සංරචක හඳුනා නොගත් අතර එය රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 5.7.1 ඡේදයට අනුකූල නොවිණි.	අදහස් දක්වා නොමැත.	රෝහල අනුමත කරගෙන ඇති ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ අනුගමනය කළ යුතුය.
ii	ලංකා රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 6.5 අනුව, ප්‍රසම්පාදන කමිටුවේ සාමාජිකයින්ගේ ප්‍රකාශනයන් සහ ලංසු ඇගයීම් කමිටුව සහ ලංසු ඇගයීම් කමිටුවේ සාමාජිකයින්ට අමතරව ප්‍රසම්පාදන කටයුතුවලට සම්බන්ධ අනෙකුත් සාමාජිකයින්ගේ ප්‍රකාශනයන් පත්වීම් ලිපියට ඇතුළත් කළ යුතුය. එම ප්‍රකාශයන් අදාළ ගොනුවේ නොතිබුණි.	නමුත්, දැනට එය ලංසු ඇගයීම් කමිටුව සඳහා විධිමත් කර ඇත කාර්ය මණ්ඩලය ප්‍රකාශන මානව සම්පත් දෙපාර්තමේන්තුවෙන් ලබා ගත හැකිය	-එම-.

ඇ **Surgical Head Lamp (Battery Operated)**

මිලදී ගැනිම

උපදේශක විසින් තෝරා දෙන ලද වෙළඳ නාමය සහ මාදිලියට අනුව දේශීය නියෝජිතයාතනයෙන් මිල ගනන් කැඳවන ලදි. දේශීය නියෝජිතයාතනය විසින් ඉදිරිපත් කරන ලද ලංසුව, ලංසු ඇගයීම් කමිටු සාමාජිකයින් විසින් නිර්දේශ කරන ලදී. ලංසුකරු රෝහල් ලංසු අවශ්‍යතා සඳහා ප්‍රතිචාර දක්වා තිබුණි. ප්‍රසම්පාදන කමිටුව විසින් රු. 1,575,000 ක සෘජු කොන්ත්‍රාත්තු පදනම මත ප්‍රසම්පාදනය අනුමත කර තිබුණි .

පහත නිරීක්ෂණ සිදු කරන ලදී.

i	ලංකා රෝහල් සමාගමේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 2.5 ඡේදයට අනුව, මෙම ප්‍රසම්පාදනය සඳහා සෘජු ක්‍රමය භාවිතා කරනු ලබන්නේ තරඟකාරී ලංසු ක්‍රමයට වඩා සෘජු ක්‍රමය වඩා වාසිදායක සහ අවසාන පරිශීලකයාගේ හෝ විෂය විශේෂඥයාවරයාගේ නිසි සාධාරණීකරණයට යටතේ වන සුවිශේෂී අවස්ථාවන් යටතේ පමණි. තවද, තරඟකාරී ලංසු තැබීමේ ක්‍රමයෙන් රෝහලට මූල්‍ය ප්‍රතිලාභ නොලැබෙන බවට අවසාන පරිශීලකයා හේතු දක්වා නොතිබුණි. ඒ අනුව ප්‍රසම්පාදන කටයුතු විනිවිද භාවයෙන් සිදු වූ බව විගණනයට තහවුරු කර ගැනීමට නොහැකි විය.	රෝහලේ නේවාසික හෘද ශල්‍ය වෛද්‍යවරයාගේ භාවිතය සඳහා හෘද ශල්‍යාගාරය විසින් මතු කරන ලද හදිසි අවශ්‍යතාවයක් මෙයට හේතු විය. ශල්‍ය වෛද්‍යවරයාගේ අවශ්‍යතාවය සපුරාලීම සඳහා නිශ්චිත මාදිලි ලබා ගන්නා ලදී.	රෝහල අනුමත කරගෙන ඇති ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ අනුගමනය කළ යුතුය.
ii	රෝහල් ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 6.5 අනුව, ප්‍රසම්පාදකමිටුවේ සහ ලංසු ඇගයීමේ කමිටුවේ සාමාජිකයින්ගේ ප්‍රකාශනයන් සහ සාමාජිකයින්ට අමතරව ප්‍රසම්පාදන කටයුතුවලට සම්බන්ධ අනෙකුත් සාමාජිකයින් සඳහා පත්වීම් ලිපියට ඇතුළත් කළ යුතුය. එම ප්‍රකාශයන් අදාළ ගොනුවේ නොතිබුණි.	දැනට එය ලංසු ඇගයීමේ කමිටුව සඳහා විධිමත් කර ඇත. කාර්ය මණ්ඩලය ප්‍රකාශන මානව සම්පත් දෙපාර්තමේන්තුවෙන් ලබා ගත හැක.	-එම-
iii	රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 5.7.4 ඡේදයට පටහැනිව, ලංසු ලේඛනයේ මෙහෙයුම් පිරිවැය සහ ජීවන චක්‍ර පිරිවැය පිළිබඳ කරුණු ඇතුළත් කර නොතිබුණු අතර ලංසු ඇගැයීමේදී අදාළ අනෙකුත් පිරිවැය සැලකිල්ලට ගෙන නොතිබුණි.	අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල අනුමැතිය යටතේ පවතින යන්ත්‍ර සඳහා අදාළ සියලු පිරිවැය සැලකිල්ලට ගනිමින් රෝහල විසින් මූල්‍ය ඇගයීම් විස්තර සකස් කරනු ලැබේ.	-එම-

ඉ මුළු වටිනාකම රු.2,925,000 ක රෝගීන් උණුසුම් කාරක (Patient Warmer) පහක් මිලදී ගැනීම.

පහත නිරීක්ෂණ සිදු කරන ලදී.

i	ලංකා රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 6.5 අනුව, ප්‍රසම්පාදකමිටුවේ සහ ලංසු ඇගයීමේ කමිටුවේ සාමාජිකයින්ගේ ප්‍රකාශනයන් සහ ලංසු ඇගයීමේ කමිටුවේ සාමාජිකයින්ට අමතරව ප්‍රසම්පාදන කටයුතුවලට සම්බන්ධ අනෙකුත් සාමාජිකයින් සඳහා පත්වීම් ලිපියට ඇතුළත් කළ යුතුය. එම ප්‍රකාශයන් අදාළ ගොනුවේ නොතිබුණි.	දැනට එය ලංසු ඇගයීමේ කමිටුව සඳහා විධිමත් කර ඇත. කාර්ය මණ්ඩලය ප්‍රකාශන මානව සම්පත් දෙපාර්තමේන්තුවෙන් ලබා ගත හැක.	රෝහල අනුමත කරගෙන ඇති ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ අනුගමනය කළ යුතුය.
ii	රෝහලේ **ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 3.2 අනුව,** ප්‍රසම්පාදන ලේඛනවල අන්තර්ගතය අදාළ ප්‍රසම්පාදන ගොනුව තුළ ඇතුළත් කළ යුතු අතර සාරානුකූල ප්‍රතිචාර දක්වන ලංසුකරු තෝරා ගැනීම සඳහා ලංසු කැඳවීමේ ලේඛන ගොනුව තුළ නොතිබූ බව විගණනයේදී නිරීක්ෂණය විය.	ලංසු ආරාධනා ලේඛනය ගොනුව තුළ ඇත.	-එම-
iii	රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 3.13 අනුව, ලංසු ඇගයීමේ නිර්ණායක තීරණය කළ යුත්තේ සාරානුකූල ප්‍රතිචාරාත්මක ලංසුව තෝරා ගැනීම සඳහා ඵලදායී වන සාධක සලකා බැලීමෙන් පසු වුවත් ලංසු ඇගයීමේ නිර්ණායක අදාළ ප්‍රසම්පාදන ගොනුවේ ඇතුළත් කර නොතිබුණි.	තාක්ෂණික පිරිවිතර සඳහා සකස් කරන ලද ලේඛනය සමඟ ලබා ගත හැකිය.	-එම-
iv	රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 3.18 අනුව, ගිවිසුමට ඇතුළත් වන අවස්ථාවේ කොන්ත්‍රාත්තුවේ නියමයන් සහ කොන්දේසි අනුව කොන්ත්‍රාත්කරුවන් කාර්ය සාධනය සහතික කිරීම සඳහා කාර්ය සාධන ඇපකරයක් ඉදිරිපත් කිරීමට එකඟ විය යුතු නමුත්, සැපයුම්කරුගෙන් කාර්ය සාධන ඇපකරයක් ලබාගෙන නොතිබුණි.	ප්‍රසම්පාදන අත්පොතට අනුව, මිලියන 05 සීමාවන්ට වඩා වැඩි ඇණවුම් සඳහා කාර්ය සාධන සහතික ලබා ගත යුතුය (අත්පොත යොමු 4.19)	-එම-
v	රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 5.7.4 ඡේදයට පටහැනිව, ලංසු ලේඛනයේ මෙහෙයුම් පිරිවැය සහ ජීවන චක්‍ර පිරිවැය පිළිබඳ කරුණු ඇතුළත් කර නොතිබුණු අතර ජීවන චක්‍ර පිරිවැය සහ ලංසු ඇගැයීමේදී අදාළ අනෙකුත් පිරිවැය සැලකිල්ලට ගෙන නොතිබුණි.	අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල අනුමැතිය යටතේ පවතින යන්ත්‍ර සඳහා අදාළ සියලු පිරිවැය සැලකිල්ලට ගනිමින් රෝහලේ විසින් විස්තර මූල්‍ය ඇගයීම් සකස් කරමින් සිටී.	රෝහල අනුමත කරගෙන ඇති ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ අනුගමනය කළ යුතුය.

ඊ	**මුළු වටිනාකම රු.5,187,000 ක රෝගීන් මොනිටර (Patient Monitors) 13 ක් මිලදී ගැනීම.** ලියාපදිංචි සැපයුම්කරුවන්ගෙන් මිල ගණන් කැඳවන ලදී. පහත නිරීක්ෂණ සිදු කරන ලදී.		
i	ලංකා රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 4.5 සහ 4.7 ඡේදයට අනුකූල නොවීම. ලංසු විවෘත කිරිමේ කමිටු සටහන් සම්පූර්ණ කිරිම හා සහතික විම වගකිම ලංසු විවෘත කිරිමේ කමිටුව විසින් සිදු කළ යුතු අතර ලංසු විවෘත කිරිමේ කාර්යපටිපාටි ඉවර වූ සැනින් ලංසු ඇගයිම් කමිටු සභාපති වෙත ලංසු ඇගයිම් ගොනුව බාර දුන් බවට ලිඛිත තොරතුරු ගොනු ගත කර නොතිබුනි.	ලිපි ගොනුව සමහ ලංසු විවෘත කිරීමේ තීරණ තිබේ.	-එම-
ii	ලංකා රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 3.20 අනුව, කොන්ත්‍රාත් වටිනාකම රුපියල් මිලියන 5 ඉක්මවයි නම් ප්‍රසම්පාදන අස්ථිස්තය සහ සැපයුම්කරු අතර ගිවිසුමක් අත්සන් කළ යුතුය. නමුත් මෙම කොන්ත්‍රාත්ව සඳහා සැපයුම්කරු සමඟ කිසිදු ගිවිසුමක් අත්සන් කර නොතිබුණි.	ප්‍රසම්පාදන අත්පොතට අනුව මෙම විශේෂිත ඇණවුම රුපියල් මිලියන 5ක් ඉක්මවා නොතිබුණි.	-එම-
iii	රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 3.18 අනුව, කොන්ත්‍රාත්තුවේ නියමයන් සහ කොන්දේසි අනුව ගිවිසුමට ඇතුළත් වන අවස්ථාවේදී ඔවුන්ගේ කාර්ය සාධනය සහතික කිරීම සඳහා කාර්ය සාධන ඇපකරයක් ඉදිරිපත් කිරීමට කොන්ත්‍රාත්කරුවන් එකඟ විය යුතු නමුත්, සැපයුම්කරුගෙන් කාර්ය සාධන සහතිකයක් ලබාගෙන නොතිබුණි.	ප්‍රසම්පාදන අත්පොතට අනුව මෙම විශේෂිත ඇණවුම රුපියල් මිලියන 5ක් ඉක්මවා නොතිබුණි.	-එම-
iv	රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 6.5 අනුව, ප්‍රසම්පාදකමිටුවේ සහ ලංසු ඇගයීමේ කමිටුවේ සාමාජිකයින්ගේ ප්‍රකානශයන් සහ ලංසු ඇගයීමේ කමිටුවේ සාමාජිකයින්ට අමතරව ප්‍රසම්පාදන කටයුතුවලට සම්බන්ධ අනෙකුත් සාමාජිකයින් සඳහා පත්වීම් ලිපියට ඇතුළත් කළ යුතුය. එම **ප්‍රකාශයන් අදාළ ගොනුවේ** නොතිබුණි.	දැන් එය විධිමත් කර ඇත	
v	රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 5.7.4 ඡේදයට පටහැනිව, ලංසු ලේඛනයේ මෙහෙයුම් පිරිවැය සහ ජීවන චක්‍ර පිරිවැය පිළිබඳ කරුණු ඇතුළත් කර නොතිබුණු අතර ලංසු ඇගැයීමේදී අදාළ අනෙකුත් පිරිවැය සැලකිල්ලට ගෙන නොතිබුණි.	අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලයේ අනුමැතිය යටතේ යන්ත්‍ර සඳහා අදාළ සියලු පිරිවැය සැලකිල්ලට ගනිමින් රෝහල විසින් ප්‍රසම්පාදනයෙදි මූල්‍ය ඇගයීම් සකස් කරමින් සිටී.	රෝහල අනුමත කරගෙන ඇති ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ අනුගමනය කළ යුතුය.

එ **2023 නොවැම්බර් 08 දින රු. 2,445,441 කට PO NO 2302469 යටතේ (OES Elite 4mm 12 Degree HD Antoclavable WA2T4124) දුරේක්ෂ උපකරණය මිලදී ගැනීම.**

පහත නිරීක්ෂණ සිදු කරන ලදී.

i	රෝහලේ ප්‍රසම්පාදන අත්පොතේ 2.5 ඡේදයට අනුව, සෘජු කොන්ත්‍රාත් ක්‍රමය තෝරා ගැනිම සදහා පැහැදිලි කිරීම් සිදු කර නොතිබුණි. සෘජු කොන්ත්‍රාත් ක්‍රමය අනුගමනය කිරීම තරඟකාරී ක්‍රමයට වඩා වැඩි වාසිදායක වීම සහ පරිශීලකයාගේ හෝ විෂය පිලිබද විශේෂඥයකුගේ සාධාරණීකරණයක් ඇති සුවිශේෂී තත්වයන් යටතේ පමණි. තවද, තරඟකාරී ලංසු ක්‍රමයෙන් රෝහලට මූල්‍යමය ප්‍රතිලාභ නොලැබෙන බවට අවසාන පරිශීලකයා විසින් හේතු දක්වා නොතිබුණි.	විශේෂිත දුරේක්ෂය Olympus Laparoscopy පද්ධතිය සඳහා වන අතර, දෙකම එකිනෙකට අනුකූල විය යුතුය.	-එම-
ii	අවසාන පරිශීලකයා විසින් මෙම සන්නාමය යටතේ උපකරණ ඉල්ලීම සඳහා විශේෂිත හේතු හා කිසිදු ප්‍රතිලාභයක් නොමැති බවට හේතුන් දක්වා නොතිබුනි. ප්‍රසම්පාදන අත්පොත 3.2 ඡේදය අනුව පිරිවිතර සකස් කර නොතිබුණි.	හදිසි අවශ්‍යතාවයක් හේතුවෙන්, කාල් ස්ටෝර්ස්(KARL STORS) සන්නාමයෙන් දුරේක්ෂයක් ප්‍රසම්පාදනය කරන ලද අතර එය ලැපරොස්කොපි පද්ධතිය සමඟ ප්‍රදර්ශනය කිරීමේ අරමුණින් භාවිතා කරයි. නමුත් සමහර ශල්‍ය වෛද්‍යවරුන් ලැපරොස්කොපි ක්‍රමය ඔවුන්ගේ සැබෑ අවශ්‍යතාවයට අනුකූල නොවීම හේතුවෙන් එය භාවිතා කිරීමට අකැමති විය.	රෝහල අනුමත කරගෙන ඇති ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ අනුගමනය කළ යුතුය.

3.3 මානව සම්පත් කළමනාකරණය

විගණන නිරීක්ෂණය	කළමනාකාරිත්වයේ අදහස් දැක්වීම	නිර්දේශය
2023 දෙසැම්බර් 31 දිනට අනුමත කාර්ය මණ්ඩලය හා සසඳන විට තත්‍ය කාර්ය මණ්ඩලයේ 316 ක අඩුවක් පැවති බව නිරීක්ෂණය විය. හෙද නිලධාරීන් 123 ක් පුරප්පාඩුව පවතී.	පුහුණු සහ නිපුණතා ඇති අපේක්ෂකයින් නොමැතිකම හේතුවෙන් හෙද හා වෛද්‍ය ක්ෂේත්‍රවල ප්‍රධාන වශයෙන් පුරප්පාඩු ඇති වී තිබේ.	අනුමත කාර්ය මණ්ඩලය වරින් වර සමාලෝචනය කළ යුතු අතර අවශ්‍ය පුරප්පාඩු සම්පූර්ණ කළ යුතුය.