

Performance Report

2021

Expenditure Head - 102

Ministry of Finance

Annual Performance Report for the year 2021

Ministry of Finance

Expenditure Head No. 102

Chapter 01 - Institutional Profile/Executive Summary.....	3
Chapter 02 – Progress and the Future Outlook	9
Chapter 03 - Overall Financial Performance for the Year ended on 31st December 2021	11
Chapter 04 – Performance indicators.....	17
Chapter 05- Performance of achieving Sustainable Development Goals (SDG).....	17
Chapter 06 - Human Resource Profile	18
Chapter 07– Compliance Report.....	19

Chapter 01- Institutional Profile/Executive Summary

1.1 Introduction

The Ministry of Finance is one of the leading Cabinet Ministries in Sri Lanka.

Economic and fiscal policies of the country are designed, proposed and evaluated mainly by this Ministry in order to promote investment and economic development for upgrading the living standards of people of the country.

At present, Hon. Basil Rajapaksa performs as the Minister of Finance and Mr. S.R.Athygalle is the Secretary to the Ministry of Finance.

1.2 Vision, mission and objectives of the Ministry

Vision

“A new Sri Lanka through an economic environment that facilitates rapid development and investment”

Mison

“Design, propose, execute and evaluate, with efficiency and transparency, economic and fiscal policies of the country towards promoting investment and economic development to ensure quality living for the people”

Objectives

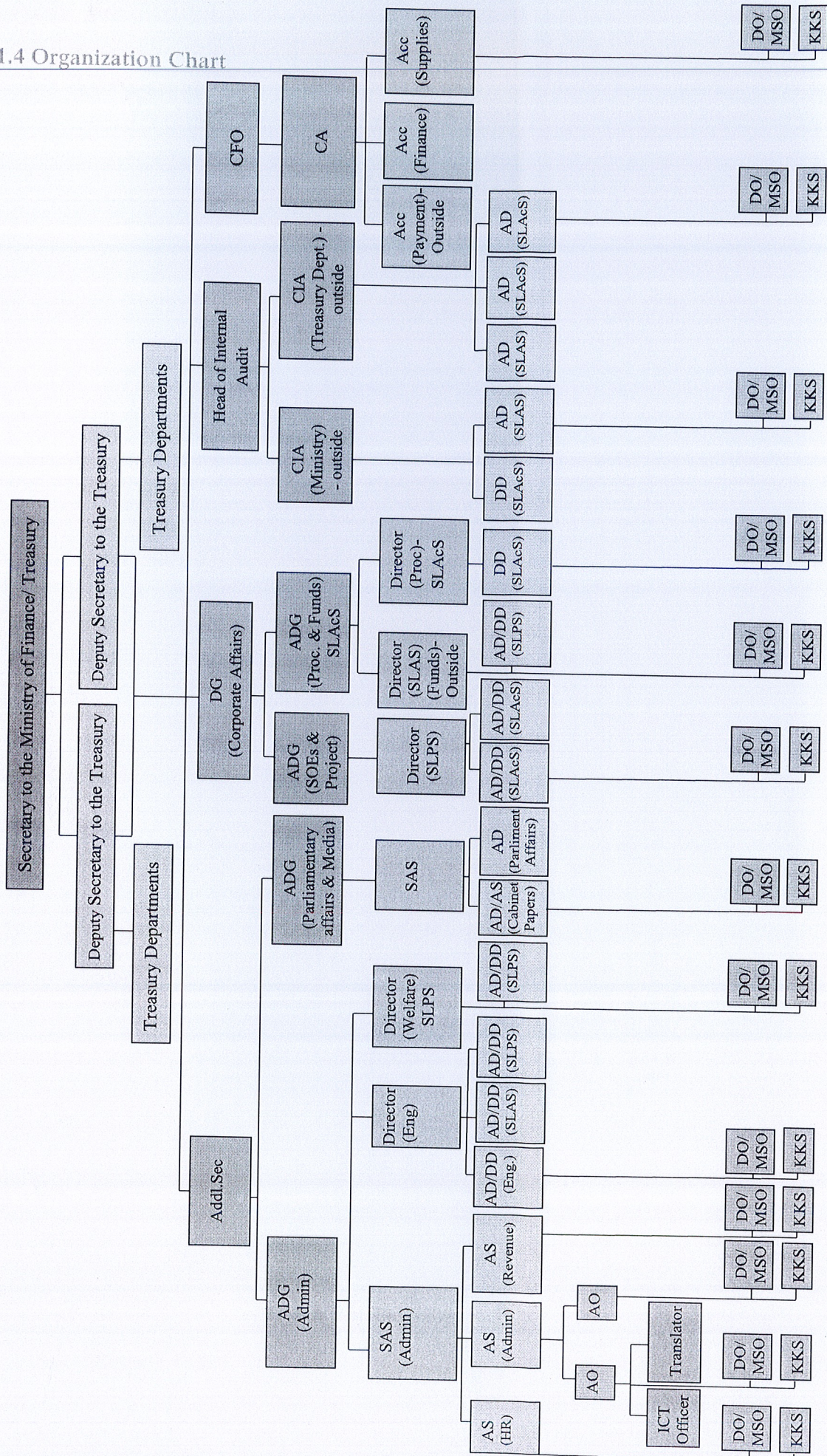
- Formulate national economic and financial policies and strategies of the country.
- Formulate fiscal policy and macro fiscal policy management.
- Prepare national development plan and management of financial resources.
- Manage national tax policy and effective use of government revenue.
- Formulate monetary policies, in coordination with Central Bank.
- Coordinate public and private sector activities and facilitation of the private sector for economic development.

- Coordinate with international agencies and mobilize foreign resources ensuring effective use.
- Manage and accounting for the consolidate fund and publication of annual accounts of the country on international standards.

1.3 Major functions

- Formulation of policies and programs, monitoring and evaluation in regard to the subjects of finance and taxation and those subjects that come under the purview of Departments, Statutory Institutions and Public Corporations
- Formulation of policies for public finance and macro financial management
- Preparation of annual budget and management of financial resources
- Execution of the national budget and enforcement of budgetary and Finance financial controls
- Management of national tax policies and productive use of Government revenue
- Enforcement of Government Financial Regulations
- Management of the Consolidated Fund
- Public expenditure management
- Advisory services on Government procurement
- Overseeing departmental and other public funds
- Maintenance of Treasury Minutes on reports of the Public Accounts Committee
- Formulation of guidelines for the promotion of management audit in the departments
- Cadre management
- Matters relating to all other subjects assigned to Institutions
- Supervision of the Institutions

1.4 Organization Chart



1.5 Departments under the purview of the Ministry

	Treasury Affairs
01	General Treasury
02	Department of Fiscal Policy
03	Department of National Budget
04	Department of Management Services
05	Department of External Resources
06	Department of Public Finance
07	Department of Treasury Operations
08	Department of State Accounts
09	Department of Trade and Investment Policy
10	Department of Information Technology Management
11	Department of Legal Affairs
12	Department of Management Audit
13	Department of Development Finance
14	Department of Comptroller General

	Government Revenue Management Affairs
01	Department of Inland Revenue
02	Sri Lanka Customs
03	Department of Excise
04	National Lotteries Board
05	Development Lotteries Board
06	Import and Export Control Department
07	Tax Appeals Commission

	Bank, Financial and Capital Market Policies and Regulatory Affairs
01	Central Bank of Sri Lanka
02	All State Banks, Finance, Insurance and their subsidiaries and related institutions I. Housing Development Finance Bank II. Bank of Ceylon III. People's Bank IV. National Savings Bank V. Regional Development Bank VI. State Mortgage and Investment Bank VII. Housing Development Finance Corporation VIII. Lankaputhra Development Bank
03	Insurance Regulatory Commission of Sri Lanka

04	Sri Lanka Insurance Corporation their subsidiaries and related institutions
05	Credit Information Bureau of Sri Lanka
06	Department of the Registrar of Companies
07	Securities and Exchange Commission of Sri Lanka
08	Sri Lanka Export Credit Insurance Corporation

	Institutions to be liquidated or merged with other institutions
01	Department of Telecommunications
02	Wildlife Trust
03	Institute of Mass Media Training, Sri Lanka
04	Department of Internal Trade
05	Pulses and Grain Research and Production Authority
06	Janatha Fertilizer Enterprises Ltd
07	Protection of Children - National Trust Fund

1.6 Funds under the Ministry

	Fund Management
01	Lady Lochore Loan Fund
02	Strike, Riot, Civil Commotion and Terrorism Fund
03	National Insurance Trust Fund
04	Employees' Trust Fund
05	Shrama Vasana Fund
06	National Health Development Fund
07	Kidney Fund
08	Tea Shakthi Fund
09	Kapruka Fund
10	Public Service Pensioners' Trust Fund
11	Skills Development Fund Ltd
12	Local Loans and Development Fund
13	Inventors' Fund
14	Thurusaviya Fund

1.7 Information on Foreign Funded Projects (If any)

- (a) Name of the project
- (b) Funding Agency
- (c) Estimated cost of the project - Rs. Mn.
- d) Project Period

	(a) Name of the project	(b) Funding Agency	(c) Estimated cost of the project - Rs. Mn.	Project Period
01	Social Safety Nets Project (SSNP)	World Bank	USD 75 Mn.	02 years
02	Financial Sector Modernization Project (FSMP)	International Development Association of the World Bank (IDA)	-	05 years

Chapter 02 – Progress and Future Vision

Special achievements, challenges and goals

The most significant achievement of this year is the control of the disease successfully in compared to many other countries while rebuilding the economy of the Country that collapsed due to Covid-19

The tourism industry suffered a major setback last year due to the stagnation of global migration, but by the end of this year there was a significant increase in foreign migration.

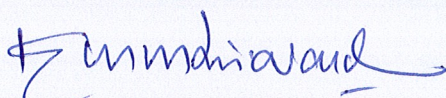
As the foreign exchange flows into the country were blocked, the country's foreign exchange reserves were used prudently, by importing only essential commodities such as food, medicine and fuel.

Key policy decisions

- Establishment of committees to improve the capacity of key regulatory bodies and state-owned enterprises by simplifying systems and processes for implementing development activities, by resolving long-standing unresolved issues related to human resources in state-owned enterprises.
- Acquisition of drugs and accessories required for Covid-19 such as vaccines, antigen testing kits, PET kits through agreements with the Asian Infrastructure Investment Bank (AIIB) under the Sri Lanka Covid-19 Emergency and Crisis Response Facility.
- The Government has allocated Rs. 210 billion for the eradication of the Covid epidemic and related expenses within the year 2021. (Accordingly, the vaccination program for all citizens above the age of 12 years has been successfully implemented island wide to control Covid 19. Furthermore, facilities were developed to provide first dose for 95%, first and second doses for 80%, and the first, second and third doses for 46%)
- Provision of allowance of Rs.5,000 and Rs.2500 for families who have lost their livelihood due to the closure of the country as well as to alleviate the economic hardships faced by people who were affected by Covid-19 epidemic.
- Establishment of a National Debt Protection Agency to encourage small and medium scale entrepreneurs to facilitate easy access to credit facilities to strengthen their businesses.
- As per the “Vision of Prosperity” of His Excellency the President, as a step towards finding a solution to the current energy crisis in the country through the use of renewable energy, Export-Import Bank of India granted US \$ 100 million loan series to the Government of Sri Lanka for the implementation of a rooftop solar energy project.
- Allocation of about 66 acres of Government lands on long term lease basis to Aura Lanka Herbals (Pvt) Ltd. to cultivate aloe vera under the organic farming system in

Anuradhapura District in order to manufacture medicinal products for export and allowing them to invest US \$ 783 million in the local economy.

- Improving the existing system for customs duties, purchase of the full container scanning system installed by Rapiscan Systems Pvt. Ltd. with the expectation of providing the service in the shortest possible time.
- Allocation of an additional provision of Rs. 5,000 million for the development of community drinking water projects, reservoirs and sources in line with the provision of piped water to nearly 200,000 households by 2021 to achieve the Government's three year goal of 'Water for All'.
- Completion of construction work on the expressway from Mirigama to Kurunegala.
- An additional allocation of Rs. 20,000 million for the construction of 50,000 km of rural roads covering every village under the Program of Developing 100,000 Km of Roads.
- Allocation of Rs.7,000 million to expedite the construction of 10,000 rural bridges accessible to small vehicles, Aiming to connect 12,000 remote villages with the surrounding environment.
- Allocation of Rs. 5,000 million for the improvement of rural hospitals, dispensaries and maternity clinics.
- Allocation of Rs. 10,000 million to strengthen fully equipped housing economies and associated villages aiming 200,000 Samurdhi recipient families.
- Allocation of Rs. 3,000 million for the management of garbage in the Pradeshiya Sabhas to prevent wild elephants from being attracted to the villages due to the dumping of waste in the wildlife areas.
- Commencement of activities required to make Colombo Port City Special Economic Zone an Attractive Business Center.
- Investing Rs. 15 million in the Telecom Development Fund to provide internet connection covering the entire country, under the "Gamata Sanniwedanaya" (Communication for rural communities) programme.
- Implementation of an Integrated Treasury Management System (ITMIS) that automates the major departments of the Treasury / Ministry of Finance and maintaining of a proper and effective management of integrated Treasury operations in the Revenue Administration. It aims to establish a single and integrated information system to meet the overall cycle of optimal fiscal management in the country by covering government expense planning, budgeting, revenue management and auditing.)



Secretary,
Ministry of Finance

K.M.M. Siriwardana
Secretary to the Treasury and
Secretary to the Ministry of Finance
The Secretariat
Colombo - 01

Chapter 03 - Overall Financial Performance for the Year ended 31st December 2021

3.1 Statement of Financial performance

Statement of Financial Performance for the period ended 31st December 2021

ACA - F

Budget 2021	Note	Actual	Restated
Rs.		2021.00 Rs.	2020 Rs.
Revenue Receipts			
- Income Tax	1	-	-
- Taxes on Domestic Goods & Services	2	-	-
- Taxes on International Trade	3	-	-
- Non Tax Revenue & Others	4	-	-
Total Revenue Receipts (A)			
Non Revenue Receipts			
- Treasury Imprests		2,416,228,000.00	1,391,263,162.56
- Deposits		543,340,272.94	109,414,968.19
- Advance Accounts		41,189,329.41	55,103,594.91
- Other Main Ledger Receipts		23,394,345.93	118,598,205.80
Total Non Revenue Receipts (B)		3,024,151,948.28	1,674,379,931.46
Total Revenue Receipts & Non Revenue Receipts C = (A)+(B)		3,024,151,948.28	1,674,379,931.46
Remittance to the Treasury (D)		161,567,576.62	
Net Revenue Receipts & Non Revenue Receipts E = (C)-(D)		2,862,584,371.66	1,674,379,931.46
Less: Expenditure			
Recurrent Expenditure			
342,400,000.00 Wages, Salaries & Other Employment Benefits	5	279,281,464.54	376,950,987.06
1,251,873,300.00 Other Goods & Services	6	580,795,621.14	475,559,730.07
974,385,000.00 Subsidies, Grants and Transfers	7	894,669,163.24	158,816,650.23
391,700.00 Interest Payments	8	-	-
2,569,050,000.00 Other Recurrent Expenditure	9	391,664.53	-
Total Recurrent Expenditure (F)		1,755,137,913.45	1,011,327,367.36
Capital Expenditure			
143,903,000.00 Rehabilitation & Improvement of Capital Assets	10	127,221,474.21	20,300,795.25
158,750,000.00 Acquisition of Capital Assets	11	105,647,343.74	328,296,912.09
184,450,000.00 Capital Transfers	12	83,624,125.80	528,499,983.85
43,282,000.00 Acquisition of Financial Assets	13	-	-
1,414,800,000.00 Capacity Building	14	9,245,747.93	503,700.00
1,945,185,000.00 Other Capital Expenditure	15	1,202,865,023.36	35,959,060,852.51
Total Capital Expenditure (G)		1,528,603,715.04	36,836,662,243.70
Deposit Payments		439,492,016.42	118,933,424.85
Advance Payments		29,645,981.77	71,867,259.38
Other Main Ledger Payments		-	-
Total Main Ledger Expenditure (H)		469,137,998.19	190,800,684
Total Expenditure I = (F+G+H)		3,752,879,626.68	38,038,790,295.29
Balance as at 31st December J = (E-I)		(890,295,255.02)	(36,364,410,363.83)
Balance as per the Imprest Reconciliation Statement		(890,295,255.02)	(36,364,410,364)
Imprest Balance as at 31st December		(890,295,255.02)	(36,364,410,364)

3.2 Statement of Financial Position

ACA-P

Statement of Financial Position As at 31st December 2021

	Note	2021 Rs	Actual 2020 Rs
Non Financial Assets			
Property, Plant & Equipment	ACA-6	14,404,783,731.21	14,323,396,780.37
Financial Assets			
Advance Accounts	ACA-5/5(a)	137,881,173.49	98,974,072.23
Cash & Cash Equivalents	ACA-3	-	-
Total Assets		14,542,664,904.70	14,422,370,852.60
Net Assets / Equity			
Net Worth to Treasury		(148,612,949.56)	(33,221,345.40)
Property, Plant & Equipment Reserve		14,404,783,731.21	14,323,396,780.37
Rent and Work Advance Reserve	ACA-5(b)	68,877,948.90	18,427,500.00
Current Liabilities			
Deposits Accounts	ACA-4	217,616,174.15	113,767,917.63
Unsettled Imprest Balance	ACA-3	-	-
Total Liabilities		14,542,664,904.70	14,422,370,852.60

Detail Accounting Statements in ACA format Nos. 1 to 7 presented in pages from 1 to 81 and Notes to accounts presented in pages from 82 to 90 form an integral part of these Financial Statements. The Financial Statements have been prepared in complying with the Generally Accepted Accounting Principles whereas most appropriate Accounting Policies are used as disclosed in the Notes to the Financial Statements and hereby certify that figures in these Financial Statements, Notes to accounts and other relevant accounts were reconciled with the Treasury Books of Accounts and found in agreement.

We hereby certify that an effective internal control system for the financial control exists in the Reporting Entity and carried out periodic reviews to monitor the effectiveness of internal control system for the financial control and accordingly make alterations as required for such systems to be effectively carried out.

Chief Accounting Officer

Name :

Designation :

Date : 24/2/22

S. R. Attygalle
Secretary to the Treasury and
Secretary to the Ministry of Finance
The Secretariat
Colombo 01

Accounting Officer

Name :

Designation :

Date : 24/2/22

H. G. Sumanasinghe
Additional Secretary
Ministry of Finance

Chief Financial Officer/ Chief Accountant/
Director (Finance)/ Commissioner (Finance)

Name :

Date : 24-02-2022

B. K. R. Balasuriya
Chief Financial Officer
Ministry of Finance
Columbo - 01

3.3 Statement of Cash Flows

ACA-C

Statement of Cash Flows for the Period ended 31st December 2021

	Actual	
	2021	Restated 2020
	Rs.	Rs.
<u>Cash Flows from Operating Activities</u>		
Total Tax Receipts	-	-
Fees, Fines, Penalties and Licenses	-	-
Profit	-	-
Non Revenue Receipts	23,394,346	118,598,206
Revenue Collected on behalf of Other Revenue Heads	-	21,927,407
Imprest Received	2,416,228,000	1,391,263,163
Recoveries from Advance	33,860,852	34,027,508
Deposit Received	543,336,048	113,582,496
Total Cash generated from Operations (A)	3,016,819,246	1,679,398,780
<u>Less - Cash disbursed for:</u>		
Personal Emoluments & Operating Payments	860,358,860	847,409,710
Subsidies & Transfer Payments	736,115,012	4,780,150
Expenditure incurred on behalf of Other Heads	104,907,372	438,814,927
Imprest Settlement to Treasury	161,567,577	1,136,016
Advance Payments	32,781,115	33,991,050
Deposit Payments	439,492,016	123,409,773
Total Cash disbursed for Operations (B)	2,335,221,952	1,449,541,626
NET CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES (C) = (A) - (B)	681,597,294	229,857,154
<u>Cash Flows from Investing Activities</u>		
Interest	-	-
Dividends	-	-
Divestiture Proceeds & Sale of Physical Assets	-	-
Recoveries from On Lending	-	-
Total Cash generated from Investing Activities (D)	-	-
<u>Less - Cash disbursed for:</u>		
Purchase or Construction of Physical Assets & Acquisition of Other Investment	681,597,294	230,993,169
Total Cash disbursed for Investing Activities (E)	681,597,294	230,993,169
NET CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES (F) = (D) - (E)	(681,597,294)	(230,993,169)
NET CASH FLOWS FROM OPERATING & INVESTMENT ACTIVITIES (G) = (C) + (F)	-	(1,136,015)
<u>Cash Flows from Financing Activities</u>		
Local Borrowings	-	-
Foreign Borrowings	-	-
Grants Received	-	-
Total Cash generated from Financing Activities (H)	-	-
<u>Less - Cash disbursed for:</u>		
Repayment of Local Borrowings	-	-
Repayment of Foreign Borrowings	-	-
Total Cash disbursed for Financing Activities (I)	-	-
NET CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES (J) = (H) - (I)	-	-
Net Movement in Cash (K) = (G) + (J)	-	(1,136,015)
Opening Cash Balance as at 01st January	-	1,136,015
Closing Cash Balance as at 31st December	-	-

3.4 Notes to the Financial Statements

Basis of Reporting

1) Reporting Period

The reporting period for these Financial Statements is from 01st January to 31st December 2021.

2) Basis of Measurement

The Financial Statements have been prepared on historical cost modified by the revaluation of certain assets and accounted on a modified cash basis, unless otherwise specified.

The figures of the Financial Statements are presented in Sri Lankan rupees rounded to the nearest rupee.

3) Recognition of Revenue

Exchange and non-exchange revenues are recognized on the cash receipts during the accounting period irrespective of taxable period.

4) Recognition and Measurement of Property, Plant and Equipment (PP&E)

An item of Property, Plant and Equipment is recognized when it is probable that future economic benefit associated with the assets will flow to the entity and the cost of the assets can be reliably measured.

PP&E are measured at a cost and revaluation model is applied when cost model is not applicable.

5) Property, Plant and Equipment Reserve

This revaluation reserve account is the corresponding account of PP&E.

6) Cash and Cash Equivalents

Cash & cash equivalents include local currency notes and coins on hand as at 31st December 2021.

3.5 Performance of the Revenue Collection

Rs. ,000

Revenue Code	Description of the Revenue Code	Revenue Estimate		Collected Revenue	
		Original Estimate	Final Estimate	Amount (Rs.)	As a % of Final Revenue Estimate
	Not Applicable				

3.6 Performance of the Utilization of Allocation

Type of Allocation	Allocation		Actual Expenditure	Allocation Utilization as a % of Final Allocation
	Original	Final		
Recurrent	1,652,840,000.00	2,569,050,000.00	1,755,137,913.45	68%
Capital	1,550,350,000.00	1,945,185,000.00	1,528,603,715.04	78%

3.7 In terms of F.R.208 grant of allocations for expenditure to this Department/ District Secretariat/Provincial Council as an agent of the other Ministries/ Departments

Serial No.	Allocation Received from Which Ministry/ Department	Purpose of the Allocation	Allocation		Actual Expenditure	Allocation Utilization as a % of Final Allocation
			Original	Original		
01	Ministry of Wildlife and Forest Conservation	Obtaining Office Space Facilities for the Ministry of Wildlife and Forest Conservation	97,775,679.00	97,775,679.00	97,775,679.00	100%
02	Department of Pensions	For settling the loan	923,053.00	923,053.00	923,053.00	100%

		balances of retired officers				
03	State Ministry of Money Capital Market and Enterprise Reforms	Removal of the State Ministry Money Capital Market and Enterprise Reforms as per Gazette Notification No. 2248/35 dated 06.10.2021 and entrusting all the activities to the Ministry of Finance.	44,760,470.18	44,760,470.18	6,208,640.04	14%

3.8 Performance of the Reporting of Non-Financial Assets

Assets Code	Code Description	Balance as per Board of Survey Report as at 31.12.2021	Balance as Per financial Position Report as at 31.12.2021	Yet to be Accounted	Reporting Progress as a %
9151	Building and Structures	-	3,754,904,836.76	-	100%
9152	Machinery and Equipment	-	2,215,740,874.49	-	
9153	Land	-	8,389,900,000.00	-	
9154	Intangible Assets	-	44,238,020.09	-	
9155	Biological Assets	-	-	-	
9160	Work in Progress	-	-	-	
9180	Lease Assets	-	-	-	

3.9 Auditor General's Report

Submitted as Annexure 01.

Chapter 04 – Performance indicators

Performance indicators of the Institute (Based on the Action Plan)

Specific Indicators	Actual output as a percentage (%) of the expected output		
	100%- 90%	75%-89%	50%- 74%
No. of local training opportunities planned			√
No. of foreign training opportunities received	√		
No of foreign leave applications received	√		
No. of foreign leave applications referred to the Ministry of Public Administration	√		
No. of Treasury Representatives appointed	√		
No. of Cabinet Papers submitted	√		

Chapter 05 - Performance of achieving Sustainable Development Goals (SDG)

5.1 Indicate the identified relevant Sustainable Development Goals

Target / Goal	Targets	Performance Indicators	Progress of achieving performance		
			0%-49%	50%-74%	75%- 100%
Ensure inclusive and equitable quality education and promote lifelong learning opportunities for all	Direct officers of the Ministry for local and foreign training programmes to improve their knowledge and skills.	No. of local and foreign training opportunities provided.			√
Ensure access to affordable, reliable, sustainable and modern energy for all	(i) Economical use of energy (ii) Switch off light bulbs in unnecessary places.				√
Protect, restore and promote sustainable use of terrestrial ecosystems by proper disposal of waste and garbage.	Co-operate implementation of 3R concept in disposal and recycling of waste by disposal of waste of the				√

Sustainably manage forests, combat desertification, halt and reverse land degradation and halt biodiversity loss	Ministry by separating them.				
--	------------------------------	--	--	--	--

Chapter 06 - Human Resource Profile

6.1 Cadre Management

	Approved Cadre	Existing Cadre	Vacancies / (Excess)**
Senior	47	31	16
Tertiary	07	05	02
Secondary	145	122	23
Primary	171	151	20

6.2 ** Briefly state how the shortage or excess in human resources has been affected to the performance of the institute.

Service requirements of the organization had been managed by the use of existing number of employees.

6.3 Human Resource Development

Name of the Programme	No. of employees trained	Duration	Total Investment (Rs'000)		Nature of the programme (local/Foreign)	Output/acquired knowledge*
			Local	Foreign		
Diploma in Diplomacy and World Affairs	01	01 Year	60,000		Local	
Masters of Business Administration - 2021	01	02 Years	595,000		Local	

* As the training programmes and participation in training programs has been reduced compared to other years due to the Covid 19 situation , trainees who have applied only for the above long-term training courses have participated

Chapter 07 - Compliance Report

No.	Relevant requirement	Compliance status (compliance/non compliances)	Brief explanations for non compliances if any	Correct decisions proposed for preventing non compliances in future
1	Following Financial statements/accounts have been submitted on due date			
1.1	Annual financial statements	Complied		
1.2	Advance to public officers account	Complied		
1.3	Trading and Manufacturing Advance Accounts (Commercial Advance Accounts)	Not applicable		
1.4	Stores Advance Accounts	Not applicable		
1.5	Special Advance Accounts	Not applicable		
1.6	Others	-		
2	Maintenance of books and registers (FR445)			
2.1	Fixed assets register has been maintained and update in terms of Public Administration Circular 267/2018	Complied		
2.2	Personal emoluments register/ Personal emoluments cards has been maintained and update	Complied		
2.3	Register of Audit queries has been maintained and update	Complied		
2.4	Register of Internal Audit reports has been maintained and update	Complied		
2.5	All the monthly account summaries (CIGAS) are prepared and submitted to the Treasury on due date	Complied		
2.6	Register for cheques and money orders has been maintained and update	Complied		

2.7	Inventory register has been maintained and update	Complied		
2.8	Stocks Register has been maintained and update	Complied		
2.9	Register of Losses has been maintained and update	Complied		
2.10	Commitment Register has been Maintained and update.	Complied		
2.11	Register of Counterfoil Books (GA-N20) has been maintained and Update	Complied		
3	Delegation of functions for financial control (FR 135)			
3.1	The financial authority has been delegated within the institute	Complied		
3.2	The delegation of financial authority has been communicated within the institute	Complied		
3.3	The authority has been delegated in such manner so as to pass each transaction through two or more officers	Complied		
3.4	The controls has been adhered to by the Accountants in terms of State Account Circular 171/2004 dated 11.05.2014 in using the Government Payroll Software Package	Complied		
4	Preparation of Annual Plans			
4.1	The annual action plan has been prepared	Complied		
4.2	The annual procurement plan has been prepared	Complied		
4.3	The annual Internal Audit plan has been prepared	Complied		
4.4	The annual estimate has been prepared and submitted to the NBD on due date	Complied		
4.5	The annual cash flow has been submitted to the Treasury Operations Department on time	Complied		

5	Audit queries			
5.1	All the audit queries has been replied within the specified time by the Auditor General	Complied		
6	Internal Audit			
6.1	The internal audit plan has been prepared at the beginning of the year after consulting the Auditor General in terms of Financial Regulation 134(2) DMA/1-2019	Complied		
6.2	All the internal audit reports has been replied within one month	Complied		
6.3	Copies of all the internal audit reports has been submitted to the Management Audit Department in terms of Sub-section 40(4) of the National Audit Act No. 19 of 2018	Complied		
6.4	All the copies of internal audit reports has been submitted to the Auditor General in terms of Financial Regulation 134(3)	Complied		
7	Audit and Management Committee			
7.1	Minimum 04 meetings of the Audit and Management Committee has been held during the year .	Complied	According to the letter No.DAM/AMC/M/2021/02 dated 06.09.2021 issued by the Department of Management Audit on 02.06. 2020 on the hold of Audit and Management Committee Meetings for the year 2021, it has been exempted from holding four Audit and Management Committee meetings per quarter, due to the situation prevailing in the country under the covid-19 outbreak.	

			Accordingly, three Audit and Management Committees have been held in the year 2021.	
8	Asset Management			
8.1	The information about purchases of assets and disposals was submitted to the Comptroller General's Office in terms of Paragraph 07 of the Asset Management Circular No. 01/2017	Complied		
8.2	A suitable liaison officer was appointed to coordinate the implementation of the provisions of the circular and the details of the nominated officer was sent to the Comptroller General's Office in terms of Paragraph 13 of the aforesaid circular	Complied		
8.3	The boards of survey was conducted and the relevant reports submitted to the Auditor General on due date in terms of Public Finance Circular No. 01/2020	Complied		
8.4	The excesses and deficits that were disclosed through the board of survey and other relating recommendations, actions were carried out during the period specified in the circular	Complied		
8.5	The disposal of condemn articles had been carried out in terms of FR 772	Complied		
9	Vehicle Management			
9.1	The daily running charts and monthly summaries of the pool vehicles had been prepared and submitted to the Auditor General on due date	Complied		
9.2	The condemned vehicles had been disposed of within a	Complied		

	period of less than 6 months after condemning			
9.3	The vehicle logbooks had been maintained and updated	Complied		
9.4	The action has been taken in terms of F.R. 103, 104, 109 and 110 with regard to every vehicle accident	Complied		
9.5	The fuel consumption of vehicles has been re-tested in terms of the provisions of Paragraph 3.1 of the Public Administration Circular No. 30/2016 of 29.12.2016	Complied		
9.6	The absolute ownership of the leased	Complied		
10	Management of Bank Accounts			
10.1	The bank reconciliation statements had been prepared, got certified and made ready for audit by the due date	Complied		
10.2	The dormant accounts that had existed in the year under review or since previous years settled	Not applicable		
10.3	The action had been taken in terms of Financial Regulations regarding balances that had been disclosed through bank reconciliation statements and for which adjustments had to be made, and had those balances been settled within one month	Complied		
11	Utilization of Provisions			
11.1	The provisions allocated had been spent without exceeding the limit	Complied		
11.2	The liabilities not exceeding the provisions that remained at the end of the year as per the FR 94(1)	Complied		

12	Advances to Public Officers Account			
12.1	The limits had been complied with	Complied		
12.2	A time analysis had been carried out on the loans in arrears	Complied		
12.3	The loan balances in arrears for over one year had been settled	Complied		
13	General Deposit Account			
13.1	The action had been taken as per F.R.571 in relation to disposal of lapsed deposits	Complied		
13.2	The control register for general deposits had been updated and maintained	Complied		
14	Imprest Account			
14.1	The balance in the cash book at the end of the year under review remitted to TOD	Complied		
14.2	The ad-hoc sub imprests issued as per F.R. 371 settled within one month from the completion of the task	Complied		
14.3	The ad-hoc sub imprests had been issued exceeding the limit approved as per F.R. 371	Complied		
14.4	The balance of the imprest account had been reconciled with the Treasury books monthly	Complied		
15	Revenue Account			
15.1	The refunds from the revenue had been made in terms of the regulations	Not applicable		
15.2	The revenue collection had been directly credited to the revenue account without credited to the deposit account	Not applicable		
15.3	Returns of arrears of revenue forward to the Auditor General in terms of FR 176	Not applicable		

16	Human Resource Management			
16.1	The staff had been paid within the approved cadre	Complied		
16.2	All members of the staff have been issued a duty list in writing	Complied		
16.3	All reports have been submitted to MSD in terms of their circular no.04/2017 dated 20.09.2017	Complied		
17	Provision of information to the Public			
17.1	An information officer has been appointed and a proper register of information is maintained and updated in terms of Right To Information Act and Regulation	Complied		
17.2	Information about the institution to the public have been provided by Website or alternative measures and has it been facilitated to appreciate / allegation to public against the public authority by this website or alternative measures	Complied		
17.3	Bi- Annual and Annual reports have been submitted as per section 08 and 10 of the RTI Act	Complied		
18	Implementing citizens charter			
18.1	A citizens charter/ Citizens client's charter has been formulated and implemented by the Institution in terms of the circular number 05/2008 and 05/2018(1) of Ministry of Public Administration and Management	Complied		
18.2	A methodology has been devised by the Institution in order to monitor and assess the formulation and the implementation of Citizens Charter / Citizens client's charter as per paragraph 2.3 of the circular	Complied		

19	Preparation of the Human Resource Plan			
19.1	A human resource plan has been prepared in terms of the format in Annexure 02 of Public Administration Circular No. 02/ 2018 dated 24.01.2018.	Complied		
19.2	A minimum training opportunity of not less than 12 hours per year for each member of the staff has been ensured in the aforesaid Human Resource Plan	Complied		
19.3	Annual performance agreements have been signed for the entire staff based on the format in Annexure 01 of the aforesaid Circular	Complied		
19.4	A senior officer was appointed and assigned the responsibility of preparing the human resource development plan, organizing capacity building programs and conducting skill development programs as per paragraph No.6.5 of the aforesaid Circular	Complied		
20	Responses Audit Paras			
20.1	The shortcomings pointed out in the audit paragraphs issued by the Auditor General for the previous years have been rectified	Complied		



ජාතික විගණන කාර්යාලය

தேசிய கணக்காய்வு அலுவலகம்

NATIONAL AUDIT OFFICE



මගේ අංකය
எனது இல.
My No.

TPD/B/MOF/02/21/35

ඔබේ අංකය
உமது இல.
Your No.

දිනය
திகதி
Date

2022 ජූනි 16 දින

ප්‍රධාන ගණන්දීමේ නිලධාරී

මුදල්, ආර්ථික ස්ථායිකරණ සහ ජාතික ප්‍රතිපත්ති අමාත්‍යාංශය

ඇමුණුම 01

Annexure 01

இணைப்பு I

ශීර්ෂය 102 - මුදල් අමාත්‍යාංශයේ 2021 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳව 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 11(1) වගන්තිය ප්‍රකාරව විගණකාධිපති සම්පිණ්ඩන වාර්තාව.

1. මූල්‍ය ප්‍රකාශන

1.1 මතය

ශීර්ෂය 102 - මුදල් අමාත්‍යාංශයේ 2021 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්වය පිළිබඳ ප්‍රකාශය, එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය කාර්යසාධන ප්‍රකාශනය හා මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශනවලින් සමන්විත 2021 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ විධිවිධාන සමඟ සංයෝජිතව කියවිය යුතු ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(1) ව්‍යවස්ථාවේ ඇතුළත් විධිවිධාන ප්‍රකාර මාගේ විධානය යටතේ විගණනය කරන ලදී. 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 11(1) වගන්තිය ප්‍රකාරව මුදල් අමාත්‍යාංශය වෙත ඉදිරිපත් කරනු ලබන මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳව මාගේ අදහස් දැක්වීම් හා නිරීක්ෂණයන් මෙම වාර්තාවේ සඳහන් වේ. ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(6) ව්‍යවස්ථාව සමඟ සංයෝජිතව කියවිය යුතු 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 10 වගන්තිය ප්‍රකාරව ඉදිරිපත් කළ යුතු විගණකාධිපති වාර්තාව යථා කාලයේදී පාර්ලිමේන්තුව වෙත ඉදිරිපත් කරනු ලැබේ.

මුදල් අමාත්‍යාංශයේ මූල්‍ය ප්‍රකාශනවලින් 2021 දෙසැම්බර් 31 දිනට මුදල් අමාත්‍යාංශයේ මූල්‍ය තත්ත්වය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා මූල්‍ය කාර්යසාධනය හා මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශය පොදුවේ පිළිගත් ගිණුම්කරණ මූලධර්මවලට අනුකූලව සත්‍ය හා සාධාරණ තත්ත්වයක් පිළිබිඹු කරන බව මා දරන්නා වූ මතය වේ.



1.2 මතය සඳහා පදනම

ශ්‍රී ලංකා විගණන ප්‍රමිතිවලට (ශ්‍රී.ලං.වි.ප්‍ර) අනුකූලව මා විගණනය සිදු කරන ලදී. 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 ලබා ගෙන ඇති විගණන සාක්ෂි ප්‍රමාණවත් සහ උචිත බව මාගේ විශ්වාසයයි.

1.3 මූල්‍ය ප්‍රකාශන සම්බන්ධයෙන් ප්‍රධාන ගණන්දීමේ නිලධාරීගේ වගකීම

පොදුවේ පිළිගත් ගිණුම්කරණ මූලධර්මවලට අනුකූලව හා 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 38 වගන්තියේ සඳහන් විධිවිධානවලට අනුකූලව සත්‍ය හා සාධාරණ තත්ත්වයක් පිළිබිඹු කෙරෙන පරිදි මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීම හා වංචා සහ වැරදි හේතුවෙන් ඇති විය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොරව මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට හැකි වනු පිණිස අවශ්‍යවන අභ්‍යන්තර පාලනය තීරණය කිරීම ප්‍රධාන ගණන්දීමේ නිලධාරීගේ වගකීම වේ.

2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 16(1) වගන්තිය ප්‍රකාරව දෙපාර්තමේන්තුව විසින් වාර්ෂික හා කාලීන මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට හැකිවන පරිදි ස්වකීය ආදායම්, වියදම්, වත්කම් හා බැරකම් පිළිබඳ නිසි පරිදි පොත්පත් හා වාර්තා පවත්වා ගෙන යා යුතුය. ජාතික විගණන පනතේ 38(1) (ඇ) උප වගන්තිය ප්‍රකාරව දෙපාර්තමේන්තුවේ මූල්‍ය පාලනය සඳහා සඵලදායී අභ්‍යන්තර පාලන පද්ධතියක් සකස් කර පවත්වා ගෙන යනු ලබන බවට ප්‍රධාන ගණන්දීමේ නිලධාරී සහතික විය යුතු අතර එම පද්ධතියේ සඵලදායීත්වය පිළිබඳව කලින් කල සමාලෝචනයක් සිදු කර ඒ අනුව පද්ධතිය ඵලදායී ලෙස කරගෙන යාමට අවශ්‍ය වෙනස්කම් සිදු කරනු ලැබිය යුතුය.

1.4 මූල්‍ය ප්‍රකාශන විගණනය පිළිබඳ විගණකගේ වගකීම

සමස්ථයක් ලෙස මූල්‍ය ප්‍රකාශන, වංචා හා වැරදි හේතුවෙන් 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 සෑම විටම ප්‍රමාණාත්මක

සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන් අනාවරණය කර ගන්නා බවට වන තහවුරු කිරීමක් නොවනු ඇත. වංචා සහ වැරදි තනි හෝ සාමූහික ලෙස බලපෑම නිසා ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන් ඇති විය හැකි අතර, එහි ප්‍රමාණාත්මකභාවය මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පදනම් කර ගනිමින් 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,

- ප්‍රකාශ කරන ලද විගණන මතයට පදනමක් සපයා ගැනීමේදී වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇති විය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන් ඇතිවීමේ අවදානම් හඳුනාගැනීම හා තක්සේරු කිරීම සඳහා අවස්ථාවෝචිතව උචිත විගණන පරිපාටි සැලසුම් කර ක්‍රියාත්මක කරන ලදී. වරදවා දැක්වීම් හේතුවෙන් සිදුවන ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශයන්ගෙන් සිදුවන බලපෑමට වඩා වංචාවකින් සිදුවන්නා වූ බලපෑම ප්‍රබල වන්නේ ඒවා දුස්ස්ථානයෙන්, ව්‍යාජ ලේඛන සැකසීමෙන්, වෙනත්තාත්වික මහඟුරීමෙන්, වරදවා දැක්වීමෙන් හෝ අභ්‍යන්තර පාලනයන් මත ඟුරීමෙන් වැනි හේතු නිසා වන බැවිනි.
- අභ්‍යන්තර පාලනයේ සඵලදායීත්වය පිළිබඳව මතයක් ප්‍රකාශ කිරීමේ අදහසින් නොවුවද, අවස්ථාවෝචිතව උචිත විගණන පරිපාටි සැලසුම් කිරීම පිණිස අභ්‍යන්තර පාලනය පිළිබඳව අවබෝධයක් ලබා ගන්නා ලදී.
- හෙළිදරව් කිරීම් ඇතුළත් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ව්‍යුහය සහ අන්තර්ගතය සඳහා පාදක වූ ගනුදෙනු හා සිද්ධීන් උචිත හා සාධාරණ අයුරින් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇතුළත් බව ඇගයීම.
- මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ව්‍යුහය හා අන්තර්ගතය සඳහා පාදක වූ ගනුදෙනු හා සිද්ධීන් උචිත හා සාධාරණව ඇතුළත් වී ඇති බව සහ හෙළිදරව් කිරීම් ඇතුළත් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල සමස්ථ ඉදිරිපත් කිරීම අගයන ලදී.

මාගේ විගණනය තුළදී හඳුනාගත් වැදගත් විගණන සොයාගැනීම්, ප්‍රධාන අභ්‍යන්තර පාලන දුර්වලතා හා අනෙකුත් කරුණු පිළිබඳව ප්‍රධාන ගණන්දීමේ නිලධාරී දැනුවත් කරමි.

1.5 වෙනත් නෛතික අවශ්‍යතා පිළිබඳ වාර්තාව

2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 6(1)(ඇ) වගන්තිය ප්‍රකාරව පහත සඳහන් කරුණු මා ප්‍රකාශ කරමි.

(අ) මූල්‍ය ප්‍රකාශන ඉකුත් වර්ෂය සමඟ අනුරූපී වන බවට,

(ආ) ඉකුත් වර්ෂයට අදාළ මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳව මා විසින් කර තිබුණු නිර්දේශ ක්‍රියාත්මක කර තිබුණි.

2. මූල්‍ය සමාලෝචනය

2.1 අග්‍රිම කළමනාකරණය

සැලසුම් කළ පරිදි අදාළ කාර්යයන් ඉටු කිරීම සඳහා 2021 වර්ෂයේදී අමාත්‍යාංශය විසින් එකතුව රු. මිලියන 2,881 ක් අග්‍රිම භාණ්ඩාගාරයෙන් ඉල්ලුම් කර තිබුණ ද, භාණ්ඩාගාරය විසින් එකතුව රු. මිලියන 2,416 ක අග්‍රිම පමණක් ලබා දී තිබුණි. ඒ අනුව, ඉල්ලුම් කළ අග්‍රිමයෙන් රු. මිලියන 465 ක අග්‍රිම අඩුවෙන් ලැබී තිබුණි.

2.2 වියදම් කළමනාකරණය

2.2.1 ප්‍රතිපාදන නිෂ්පල වීම

වැය විෂයයන් 32 ක් සඳහා එකතුව රු. 57,190,000 ක ඉදිකිරීම් ප්‍රතිපාදන සලසා තිබුණත්, සමාලෝචිත වර්ෂයේදී එම ප්‍රතිපාදනවලින් කිසිදු උපයෝජනයක් නොකිරීම නිසා මුළු ප්‍රතිපාදනයම ඉතිරි වී තිබුණි.

2.2.2. අධි ප්‍රතිපාදන සැලසීම

වැය විෂයයන් 67 ක් සඳහා රු. 1,988,505,300 ක අධි ප්‍රතිපාදනයක් සලසා තිබුණු අතර, ඉන් රු. 859,389,689 ක් උපයෝජනය කර තිබුණි. ඒ අනුව රු. 1,129,115,610 ක ප්‍රතිපාදන ඉතිරි වී තිබුණි. ඉතිරි සලසා තිබුණු ප්‍රතිපාදනයෙන් සියයට 11 ක සිට සියයට 99 ක් දක්වා පරාසයක ප්‍රමාණයක් වී තිබුණි.

2.3 රජයේ නිලධාරීන්ට අත්තිකාරම් ගෙවීම හා සියවීම

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (අ) වර්ෂ 05 ක සිට වර්ෂ 17 ක කාල පරාසයක සිට සේවය අතහැර ගිය නිලධාරීන් 05 දෙනෙකුගේ හිඟ හිටී රු. 556,141ක ණය ශේෂ සමාලෝචිත වර්ෂය අවසන් වන විටත් අයකර ගැනීමට අපොහොසත් වී තිබුණි.
- (ආ) ආර්ථික හා ප්‍රතිපත්ති සංවර්ධන අංශයට අනුයුක්තව සිටි නිලධාරීන්ගෙන් අයවිය යුතු ණය ශේෂ එකතුව රු. 4,145,643.40 ක් විය. සමාලෝචිත වර්ෂය අවසන් වන විටත් එම ණය ශේෂ අයකර ගැනීමට අමාත්‍යාංශය අපොහොසත් වී තිබුණි.
- (ඇ) මුදල් හා ප්‍රාග්ධන වෙළඳපල සහ රාජ්‍ය ව්‍යවසාය ප්‍රතිසංස්කරණ රාජ්‍ය අමාත්‍යාංශයේ සේවය අතහැර ගිය නිලධාරියෙකුගෙන් අයවිය යුතු මාස 03 ක් ඉක්මවූ රු.170,563 ක ණය ශේෂයක් විය. එම ණය ශේෂය සමාලෝචිත වර්ෂය අවසන් වන විටත් අයකර ගැනීමට අමාත්‍යාංශය කටයුතු කර නොතිබුණි.

3. මෙහෙයුම් සමාලෝචනය

3.1 කාර්යසාධනය

3.1.1 ප්‍රගතිය ඉදිරිපත් කර නොකිබීම

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (අ) මුදල් අමාත්‍යාංශයේ 2021 වර්ෂයට අදාළ ක්‍රියාකාරී සැලැස්ම අනුව පහත සඳහන් අරමුණු ඉටු කර ගැනීමට අදාළ ක්‍රියාකාරකම් සිදු කිරීමට අපේක්ෂා කර තිබුණි.
 - (i) භාණ්ඩාගාර දෙපාර්තමේන්තුවල සාර්ව මූල්‍ය මෙහෙයුම් තහවුරු කර ගැනීම
 - (ii) වෙළඳ ආශ්‍රිත ක්‍රියාකාරකම් සඳහා පහසුකම් සැලසීම හා යහපාලනය වැඩිදියුණු කිරීම
 - (iii) රාජ්‍ය ආයෝජන සඳහා පහසුකම් සැලසීම, වත්කම් කළමනාකරණයේ හා මානව සම්පත් කළමනාකරණයේ උපරිම උපයෝජනය තහවුරු කිරීම
 - (iv) කාර්ය මණ්ඩලය සඳහා පුහුණුව ලත් මානව සම්පත් සංවර්ධනය තහවුරු කර ගැනීම
 - (v) ගිණුම් කටයුතු භාවය හා යහපාලනය තහවුරු කර ගැනීම

ඉහත සඳහන් අරමුණු ඉටු කිරීමේ ප්‍රගතිය පිළිබඳ තොරතුරු විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

3.1.2 ව්‍යාපෘති ඉටු කිරීමේ ප්‍රමාදයන්

මුදල් අමාත්‍යාංශය යටතේ දේශීය අරමුදල්/ විදේශ ණය/ ආධාර යොදවා ක්‍රියාත්මක කරන සමාජ ආරක්ෂණ ජාල ව්‍යාපෘතිය (SSNP) සඳහා සමාලෝචිත වර්ෂයේදී රු. මිලියන 8 ක ප්‍රතිපාදන සලසා තිබුණි. එමෙන්ම, මූල්‍ය අංශ නවීකරණ ව්‍යාපෘතිය (FSMP) සඳහා එකතුව රු. මිලියන 489 ක ප්‍රතිපාදන සලසා තිබුණි. එම ව්‍යාපෘතිවල කාර්යසාධනය මන්දගාමී ස්වරූපයක් ගැනීම හේතුවෙන් සමාජ ආරක්ෂණ ජාල ව්‍යාපෘතිය (SSNP) සඳහා සලසා තිබුණු ප්‍රතිපාදන සියයට 65 ක් හෙවත් රු. මිලියන 5.2 ක ප්‍රතිපාදන උපයෝජනය කර නොතිබුණි. මූල්‍ය අංශ නවීකරණ ව්‍යාපෘතිය (FSMP) සඳහා සලසා තිබුණු එකතුව රු.මිලියන 489 ක ප්‍රතිපාදනවලින් එම ව්‍යාපෘතිය වෙනුවෙන් කිසිදු උපයෝජනයක් නොකර, රු. මිලියන 313 ක ප්‍රතිපාදන වෙනත් වැය විෂයයන්ට මාරු කර තිබුණු බව නිරීක්ෂණය විය.

3.2 ප්‍රසම්පාදනයන්

(අ) ප්‍රසම්පාදනයන් සැලසුම් කිරීම

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (i) රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 4.2.1 (අ) හා (ආ) මාර්ගෝපදේශය ප්‍රකාරව ප්‍රසම්පාදන අස්ථිත්වය විසින් අවම වශයෙන් වසර තුනක (03) කාලයක් සඳහා අපේක්ෂිත ප්‍රසම්පාදන කටයුතු ඇතුළත් කරමින් ප්‍රධාන ප්‍රසම්පාදන සැලැස්මක් සකස් කළ යුතු වුවද, අමාත්‍යාංශය එවන් ප්‍රසම්පාදන සැලැස්මක් පිළියෙළ කර නොතිබුණි.
- (ii) රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 4.2.1 (ඇ) මාර්ගෝපදේශය ප්‍රකාරව එළඹෙන වර්ෂය සඳහා වූ ප්‍රසම්පාදන කටයුතු විස්තරාත්මකව පිළියෙළ කරනු ලැබිය යුතු වුවද, අමාත්‍යාංශය විසින් 2021 වර්ෂයට අදාළ විස්තරාත්මක ප්‍රසම්පාදන සැලැස්ම, එම වර්ෂය අවසන් වූ පසු 2022 ජනවාරි 19 දින විගණනයට ඉදිරිපත් කර තිබුණි.

(ආ) භාණ්ඩාගාර පැරණි ගොඩනැගිල්ලේ මධ්‍ය වායු සමන පද්ධතිය සඳහා නව ශීතකරණ යන්ත්‍රයක් (Chiller Machine) සපයා සවිකිරීම

මහා භාණ්ඩාගාර පැරණි ගොඩනැගිල්ලේ මධ්‍ය වායු සමන පද්ධතිය සඳහා නව ශීතකරණ යන්ත්‍රයක් (Chiller Machine) සපයා සවිකිරීම සඳහා ජාතික තරඟකාරී ප්‍රසම්පාදන ක්‍රමය යටතේ සැපයුම්කරු ලෙස පෞද්ගලික සමාගමක් තෝරාගෙන ඒ සඳහා 2020 වර්ෂයේ හා 2021 වර්ෂයේදී එකතුව රු.25,464,689 (බදු සහිත) ක් අදාල කොන්ත්‍රාත්කරු වෙත ගෙවා තිබුණි. ඒ පිළිබඳව පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (i) 2019 අගෝස්තු 23 දින ප්‍රථම වතාවට රැස් වූ ප්‍රසම්පාදන කමිටුව විසින් මෙම ප්‍රසම්පාදන සඳහා උපදේශන සේවය, ලංකා විදුලිබල මණ්ඩලය වෙතින් ඉටුකර ගැනීමට තීරණය කර තිබුණි. ඒ අනුව පිරිවැය ඇස්තමේන්තුවක් සකස් කිරීම හා ලංසු ලේඛන සකස් කිරීමේ කටයුතු ඉටුකර වෙනුවෙන් ලංකා විදුලිබල මණ්ඩලය විසින් රු.897,000 ක උපදේශන ගාස්තු ඇස්තමේන්තුවක් ඉදිරිපත් කර තිබුණි.

පිරිවැය ඇස්තමේන්තු සකස් කිරීමේදී හැකි තාක් නිවැරදිව පිළියෙල කිරීමට වගබලා ගත යුතු වුවද, උපදේශන සේවා ආයතනය ලෙස තෝරාගත් ලංකා විදුලිබල මණ්ඩලය විසින් මෙම ප්‍රසම්පාදනයේ පිරිවැය ඇස්තමේන්තුව ලෙස එකතුව රු.34,000,000 (බදු රහිත) ක් ඉදිරිපත් කර තිබුණු අතර එය ප්‍රසම්පාදන කමිටුව විසින්ද අනුමත කර තිබුණි. ඒ අනුව අදාල කොන්ත්‍රාත්කරු විසින් ඉදිරිපත් කර තිබුණු මිල වන රු.23,666,049 (බදු රහිත) හා සැසඳීමේදී පිරිවැය ඇස්තමේන්තුව රු. 10,333,951 කින් හෙවත් සියයට 30 කින් වැඩි වී තිබුණි.

- (ii) 2019 අගෝස්තු 23 දින මෙම ප්‍රසම්පාදනය කටයුතු ආරම්භ කර තිබුණු අතර 2020 ජූලි 10 දින රැස් වූ ප්‍රසම්පාදන කමිටුව විසින් මෙම සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්තුව සඳහා UL (Registered by Underwriters Laboratories) සහතිකය අත්‍යාවශ්‍ය බව සඳහන් කර තෝරාගත් කොන්ත්‍රාත්කරු හට එම සහතිකය නොමැති බැවින් නැවත ප්‍රසම්පාදනය සිදුකළ යුතු බව තීරණය කර තිබුණි. පසුව මෙම සහතිකය අවශ්‍ය නොවන බව ප්‍රසම්පාදන කමිටු තීරණය මත සකස් කළ අතිරේක සටහනක් (Addendum 1) මගින් දක්වා, නැවත විවෘත කළ මිල ගණන් යටතේ

ලංසු කැඳවා ඉහත සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්කරු තෝරාගෙන තිබුණි. ප්‍රසම්පාදන තීරණ ගැනීමේදී හැකි තාක් නිවැරදිව හා නොපමාව ගැනීමට කටයුතු කළ යුතු වුවද, මෙහිදී එසේ සිදු නොකිරීම නිසා මෙම ප්‍රසම්පාදනය සම්බන්ධව පළමුවෙන්ම පළ කරන ලද පුවත්පත් දැන්වීම සඳහා වැය කරන ලද රු. 198,045 ක මුදල අතාර්ථික වී තිබුණි.

- (iii) 2019 අගෝස්තු 23 දින මෙම ප්‍රසම්පාදනය කටයුතු ආරම්භ කර, 2020 සැප්තැම්බර් 18 දින ඉහත කොන්ත්‍රාත්කරු වෙත කොන්ත්‍රාත්තුව ප්‍රදානය කර තිබුණි. ඒ අනුව, මෙම ප්‍රසම්පාදනය සඳහා සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්කරුවෙකු තෝරා ගැනීමට වර්ෂ 01 දින 26 ක දීර්ඝ කාලයක් ගතවී තිබුණි.

(ඇ) පාර්ලිමේන්තු කටයුතු අංශය සඳහා ඡායා පිටපත් යන්ත්‍රයක් මිලදී ගැනීම.

මුදල් අමාත්‍යාංශයේ පාර්ලිමේන්තු කටයුතු අංශය සඳහා ඡායාපිටපත් යන්ත්‍රයක් මිලදී ගැනීම සඳහා සීමිත මිල ගණන් යටතේ පෞද්ගලික සමාගමක් විසින් ඉදිරිපත් කරන ලද රු. 1,539,000 (බදු සහිත) ක ලංසුව තෝරාගෙන, 2021 වර්ෂයේදී එම කොන්ත්‍රාත් වටිනාකම මත කොන්ත්‍රාත්කරු වෙත ගෙවීම් කර තිබුණි.

මේ සම්බන්ධයෙන් පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (i) ඉහත යන්ත්‍රය මිලදී ගැනීම සඳහා තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටුවේ නිර්දේශය අනුව සකස් කළ ලංසු ලේඛනවල 2.7 වගන්තිය අනුව කොන්ත්‍රාත් මුදලින් සියයට 5 ක් වූ මුදලක් සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්තුව අවසන් වී දින 28 ක් ඔබ්බට වූ දිනය වන තුරු කාර්යසාධන සුරක්ෂණ ඉදිරිපත් කළ යුතු වුවද, මෙම කොන්ත්‍රාත්තුව සම්බන්ධව එසේ කාර්යසාධන සුරක්ෂණ ලබා ගෙන නොතිබුණි.
- (ii) තෝරාගත් කොන්ත්‍රාත්කරු හට 2021 මැයි 20 දින මිලදී ගැනීමේ ඇතවුම් සිදුකර තිබුණද, සැපයුම් කාල පරිච්ඡේදය හා යන්ත්‍රය පිළිබඳ වගකීම් කාලය ඇතුළත් කොන්දේසි සහිතව කොන්ත්‍රාත්කරු සමඟ ගිවිසුම්ගත වී නොතිබුණි.
- (iii) රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 4.2.2 හා 4.2.3 ප්‍රකාරව ප්‍රසම්පාදනයක් ආරම්භවීමේ අවස්ථාවේ සිට අවසන් කරන තුරු එක් එක් ප්‍රසම්පාදන ක්‍රියාවන්හි පියවර පිළිබඳ විස්තර කර අදියර 02 ක් යටතේ

ප්‍රසම්පාදන කාලසටහනක් පිළියෙල කර නොතිබුණි. ප්‍රසම්පාදනය 2021 පෙබරවාරි 18 දින ආරම්භ කර මාස 06 දින 24 ක කාල ප්‍රමාණයට පසුව අදාළ යන්ත්‍රය 2021 සැප්තැම්බර් 14 දින ස්වයං නිවූණි.

- (iv) ප්‍රසම්පාදනය යටතේ 2021 සැප්තැම්බර් 14 දින අමාත්‍යාංශය වෙත ලැබුණු ඡායා පිටපත් යන්ත්‍රය සඳහා අදාළ සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්කරු හට මුදල් ගෙවීමට ප්‍රථම අදාළ පිරිවිතරවලට අනුකූලය යන්න පිළිබඳව තාක්ෂණික නිලධාරියෙකුගේ සහතිකයක් ලබාගෙන නොතිබුණි.
- (v) සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්තුවට අදාළව ලංසු ලේඛනවල සඳහන් වූ කොන්දේසි යටතේ නියමිත දිනට අදාළ සැපයුම සිදුකිරීමට කොන්ත්‍රාත්කරු අපොහොසත් වුවහොත් ප්‍රමාදවන සෑම දිනක් වෙනුවෙන් කොන්ත්‍රාත් මුදලින් සියයට 0.05 කට සමාන මුදලක් අඩුකරගත යුතු බව දක්වා තිබුණි. මෙම සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්තුවට අදාළ ඇණවුම 2021 මැයි 21 දින සිදුකර මාස 06 දින 24 ක කාලයකට පසුව සැපයුම සිදුකර තිබුණද, මෙම සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්තුව සම්බන්ධව සැපයුම් කාල පරිච්ඡේදය දක්වා ගිවිසුම්ගත වී නොතිබුණු බැවින් ඉහත කොන්දේසිය පරිදි ප්‍රමාද අලාභ අයකරගැනීමට නොහැකි වී තිබුණි.

(ඇ) ආයතනික අංශය හා ගිණුම් අංශය සඳහා ඡායා පිටපත් යන්ත්‍ර 02 ක් මිලදී ගැනීම.

මුදල් අමාත්‍යාංශයේ ආයතනික අංශය හා ගිණුම් අංශය සඳහා ඡායා පිටපත් යන්ත්‍ර 02 ක් මිලදී ගැනීම සඳහා සීමිත මිල ගණන් යටතේ පෞද්ගලික ආයතනයක් විසින් ඉදිරිපත් කරන ලද එක් යන්ත්‍රයක මිල රු. 475,000 (බදු සහිත) ක් වශයෙන් යන්ත්‍ර 02 ක් සඳහා රු.950,000 ක ලංසුව තෝරාගෙන 2021 වර්ෂයේදී එම මුදල ඉහත කොන්ත්‍රාත්කරු වෙත ගෙවා තිබුණි.

මේ සම්බන්ධයෙන් පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (i) මෙම ඡායා පිටපත් යන්ත්‍ර මිලදී ගැනීමට අදාළ ප්‍රසම්පාදන කටයුතු 2021 මාර්තු 22 දින ආරම්භ කර අමාත්‍යාංශය වෙත මාස 05 දින 12 ක් ප්‍රමාද වී 2021 සැප්තැම්බර් 03 දින අදාළ යන්ත්‍ර ලබාගෙන තිබුණි. එසේම මෙම ප්‍රසම්පාදනය

ඉටු කර ගැනීමේදී රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහය ප්‍රකාරව ප්‍රසම්පාදන කාලසටහන් පිළියෙල කර නොතිබුණි.

- (ii) මෙම සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්තුවට අදාළව ලංසු ලේඛනවල සඳහන් වූ කොන්දේසි යටතේ නියමිත දිනට අදාළ සැපයුම් සිදුකිරීමට කොන්ත්‍රාත්කරු අපොහොසත් වුවහොත් ප්‍රමාදවන සෑම දිනක් වෙනුවෙන් කොන්ත්‍රාත් මුදලින් සියයට 0.05 කට සමාන මුදලක් අඩුකරගත යුතු බව දක්වා තිබුණි. එම සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්තුවට අදාළ ඇණවුම 2021 ජුනි 01 දින සිදුකර මාස 03 දින 02 කට පසුව 2021 සැප්තැම්බර් 03 දින සැපයුම සිදුකර තිබුණද, එම සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්තුවට සම්බන්ධ සැපයුම් කාල පරිච්ඡේදය හා අදාළ කොන්දේසි දක්වා ගිවිසුම්ගත වී නොතිබුණු බැවින් ඉහත කොන්දේසිය පරිදි ප්‍රමාද අලාභ අයකරගැනීමට නොහැකි වී තිබුණි.
- (iii) මෙම ප්‍රසම්පාදනය යටතේ 2021 සැප්තැම්බර් 03 දින අමාත්‍යාංශය වෙත ලැබුණු ඡායා පිටපත් යන්ත්‍ර 02 ක් සඳහා අදාළ සැපයුම් කොන්ත්‍රාත්කරු හට මුදල් ගෙවීමට ප්‍රථම අදාළ පිරිවිතරවලට අනුකූල යන්න පිළිබඳව කාක්ෂණික නිලධාරියෙකුගේ සහතිකයක් ලබාගෙන නොතිබුණි.

3.3 වාහන කළමනාකරණය

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (අ) අමාත්‍යාංශය සතු වාහන 28 ක්, රාජ්‍ය අමාත්‍ය කාර්යාලය, දෙපාර්තමේන්තු, සංස්ථා, හා වෙනත් ආයතන වෙත නිදහස් කර තිබුණත්, ඒවා විධිමත් පරිදි පවරා දී නොතිබුණි.
- (ආ) වෙනත් ආයතන වෙතින් අමාත්‍යාංශය වෙත විධිමත් පවරා ගැනීමකින් තොරව වාහනයක් ලබා ගෙන තිබුණි.

4. මානව සම්පත් කළමනාකරණය

පහත සඳහන් නිරීක්ෂණයන් කරනු ලැබේ.

- (අ) 2021 දෙසැම්බර් 31 දින වන විට අමාත්‍යාංශයේ සමස්ත පුරප්පාඩු සංඛ්‍යාව 63 ක් වී තිබුණි. ඒ තුළ ජ්‍යෙෂ්ඨ මට්ටමේ පුරප්පාඩු 18 ක් විය.

- (ආ) මුදල් අමාත්‍යාංශයෙන් වැටුප් ගෙවමින් වෙනත් ආයතනවල සේවය සඳහා නිදහස් කරන ලද නිලධාරීන් 10 දෙනෙකු සඳහා 2021 දෙසැම්බර් 31 දිනට වැටුප් හා දීමනා ලෙස එකතුව රු. 4,303,272 ක් ගෙවා තිබුණි.



ඩී.පී.පී. විතිගසේකර
 ජ්‍යෙෂ්ඨ සහකාර විගණකාධිපති
 විගණකාධිපති වෙනුවට