කළමනාකරණ විගණන දෙපාර්තමේන්තුව
முகாமைத்துவக் கணக்காய்வுத் திணைக்களம்
DEPARTMENT OF MANAGEMENT AUDIT

මුදල් අමාත්‍යාංශය.	நிதி அமைச்சு	MINISTRY OF FINANCE
මහලේකම් කාර්යාලය, කොළඹ 01	செயலகம், கொழும்பு 01	The Secretariat, Colombo 01

මගේ අංකය / எனது இல / My No — DMA/01/2019	ඔබේ අංකය / உமது இல / Your No —	දිනය / திகதி / Date — 2019.05.21

කළමනාකරණ විගණන චක්‍රලේඛ ලිපි අංක - **DMA /01/2019/Letter**

සියළුම ප්‍රධාන අභ්‍යන්තර විගණකවරුන්,
අභ්‍යන්තර විගණකවරුන් වෙත.

<u>**අභ්‍යන්තර විගණන කටයුතු කාර්යක්ෂම කිරීම**</u>

සියළුම අමාත්‍යාංශ, දෙපාර්තමේන්තු හා දිස්ත්‍රික් ලේකම් කාර්යාලවල ක්‍රියාත්මක වන අභ්‍යන්තර විගණන ඒකක ශක්තිමත් කිරීමටත් අභ්‍යන්තර විගණකවරුන්ගේ කාර්යසාධනය හා කාර්යක්ෂමතාවය ඉහල නැංවීමටත් සියළුම ආයතන වල විගණන කටයුතු ඉටුකිරීම ඒකාකාරී ලෙස සිදු කිරීමටත් DMA/ 01 - 2019 චක්‍රලේඛයේ දැක්වෙන උපදෙස් වලට අනුගත වීමට මහපෙන්වීමක් වශයෙන් පහත ආකෘතින් හඳුන්වා දෙනු ලැබේ.

01. අභ්‍යන්තර විගණන වැඩසටහන (Internal Audit Program)

    තම විගණන කාර්ය මණ්ඩලය වෙත විගණන වැඩ කටයුතු පැවරීමේදී අදාල විගණන ක්ෂේත්‍රයේ කලයුතු කාර්යයන් මොනවාද යන්න පැහැදිලිව දැක්වීම පිණිස විගණන වැඩසටහනක් විගණනය ඇරඹීමට පෙර අභ්‍යන්තර විගණක විසින් පිළියෙල කලයුතු වේ. නිවැරදි විගණන වාර්තාවක් සකස් කර තම ආයතන ප්‍රධානියා වෙත යොමු කිරීමට අභ්‍යන්තර විගණන වැඩසටහන පහසුවක් වනු ඇත. විගණන වැඩසටහනක ආදර්ශ ආකෘතිය ඇමුණුම - 1 හි දැක්වේ.

02. විගණන හා කළමනාකරණ කමිටු රැස්වීම් න්‍යාය පත්‍රය (Agenda for the AMC)

    අභ්‍යන්තර විගණනයේ අපේක්ෂිත අරමුණු ඉටුකර ගැනීමට හැකිවන පරිදි විගණන හා කළමනාකරණ කමිටු රැස්වීමේදී අනිවාර්යයෙන්ම සාකච්ඡා කළයුතු කරුණු ඇතුලත් න්‍යාය පත්‍රයක් සකස් කලයුතු වේ. එවැනි න්‍යාය පත්‍රයක ආදර්ශ ආකෘතියක් ඇමුණුම - 2 හි දැක්වේ.

03. විගණන හා කළමනාකරණ කමිටු රැස්වීම් වාර්තාව (Minutes of AMC)

    විගණන හා කළමනාකරණ කමිටු රැස්වීමේදී ගනු ලැබූ තීරණ ඒ ඒ නිලධාරීන් වෙත සන්නිවේදනය කිරීමටත් ඊලඟ රැස්වීමේදී ප්‍රගතිය පරීක්ෂා කර බැලීමටත් හැකිවන ආකාරයට රැස්වීමේ වාර්තාව සකස් කලයුතුය. රැස්වීම් වාර්තාවක ආදර්ශ ආකෘතිය ඇමුණුම - 03හි දැක්වේ.

කාර්යාලය 2484816	අධ්‍යක්ෂ ජනරාල්	ෆැක්ස්	වෙබ් අඩවිය
அலுவலகம் 2484500	பணிப்பாளர் நாயகம் (9411) 2484543	பெக்ஸ 2449496	வெப் சைட் www.treasury.gov.lk
Office 2484600	Director General	Fax	website

අභ්‍යන්තර විගණකවරුන් හට ඒකමිතික භාවයෙන් කටයුතු කිරීමට හැකිවනු පිණිස ඉහත ආකෘතීන් හඳුන්වා දී ඇතත් තම ආයතනය තුල පවතින විශේෂත්වයන් අනුව ඒවායේ සුදුසු වෙනස් කිරීම් සිදුකිරීම අවශ්‍ය වේ නම් එසේ කටයුතු කර මා වෙතද දන්වන්නේ නම් මැනවි.

එස්. ඒ. චන්ද්‍රිකා කුලතිලක
අධ්‍යක්ෂ ජනරාල්
කළමනාකරණ විගණන දෙපාර්තමේන්තුව

පිටපත්:-

01. අමාත්‍යංශ ලේකම්
02. ආයතන ප්‍රධානීන්
03. විශේෂ වියදම් ඒකක ප්‍රධානීන්
04. පලාත් සභා අභ්‍යන්තර විගණක වරුන්
05. පලාත් පාලන කොමසාරිස්

ඇමුණුම 01

ආදර්ශ විගණන වැඩසටහන

අමාත්‍යංශය/ දෙපාර්තමේන්තුව :- ....

විගණිත ආයතනය :- ....

වර්ෂය : 2019 මාසය : ජනවාරි

විගණන වැඩසටහනේ අංකය : 01

විගණන ක්ෂේත්‍රය : වැටුප් හා වේතන

විගණන සැලැස්මේ අදාල අංකය : 4:1:1

විගණන විෂය පථය : වැටුප් හා වේතන විෂයට අදාල තොරාගත් විගණන ක්ෂේත්‍ර

i. වැටුප් ලෙජරය පරීක්ෂාව
ii. GPS පරිගණක වැඩසටහන
iii. වැටුප් පරිවර්තන

විගණන අරමුණු :

i. වැටුප් සම්බන්ධ අභ්‍යන්තර පාලන ක්‍රම වේද ඇගයීම
ii. වැරදි හා විෂමතාවයන් තිබේදැයි පරීක්ෂා කිරීම
iii. නියමිත වේලාවට නිවැරදිව වැටුප් ගෙවීම සහතික වීම
iv. අධිභාර කිරීම් වලක්වා ගැනීම

අවදානම ඇගයීම : 1 2 3 [4] 5

අවදානම් ක්ෂේත්‍ර :

i. සක්‍රිය සේවයේ නොමැති අය වෙත වැටුප් ගෙවීම
ii. වැටුප් පරිවර්තන වැරදි ලෙස අර්ථකතනය කිරීම නිසා වන වැරදි
iii. දත්ත පරිගණක ගත කිරීමේ දෝෂ

වැඩසටහන ක්‍රියාත්මක කිරීමේ කාලරාමුව

විස්තර	වගකිව යුතු නිලධාරියා	දිනය
ආරම්භක දිනය	A,B	2019.01.21
විගණිත ආයතයේ ප්‍රධානියා සමහ ආරම්භක සාකච්ඡාව	ප්‍ර.අ.වි	2019.01.21
විගණන පරීක්ෂණය අවසන් කරන දිනය	A,B	2019.01.22
විගණනය අවසානයේදී විගණිත ආයතයේ ප්‍රධානියා සමහ සාකච්ඡාව	A,B	2019.01.23
විගණන වාර්තාව ඉදිරිපත් කරන දිනය	A,B	2019.01.24
විගණන වාර්තාව කළමනාකරණයට ඉදිරිපත් කරන දිනය	ප්‍ර.අ.වි	2019.01.28

පරීක්ෂණ ක්‍රමවේදය (විගණන සාක්ෂි සොයා ගැනීම)

	විගණන ක්‍රියාකාරකම්	විගණනය ක්‍රියාත්මක කරන ක්‍රමවේදය	විගණන පිරික්සුම් ලයිස්තුව	කාර්ය ඉටුකරන නිලධාරියා	දිනය	පැය ගණන	ලිපි ගොනු යොමුව
1	P ලෙජර් පරීක්ෂාව	මූ.රෙ.453 අනුව මූලික විස්තර පරීක්ෂාව	FR-453		2019.01.21	01	
		මූලික විස්තර නිවැරදි බවට සහතික කිරිම් පරීක්ෂාව		A,B	2019.01.21	01	
		වැටුප් ප්‍රතිකාව හා වැටුප් ලෙජරය සැසඳීම පරීක්ෂාව		A,B	2019.01.21	01	
2	GPS පරිගණක වැඩසටහන පරීක්ෂාව	මූලික වැටුප් පරීක්ෂාව	GPS විගණන පිරික්සුම් ලයිස්තුව	A,B	2019.01.21	01	
		ස්ථාවර නියෝග හා ප්‍රේෂණ පරීක්ෂාව		A,B	2019.01.21	01	
		Item reference file පරීක්ෂාව		A,B	2019.01.21	01	
		ණය ලෙජර් පරීක්ෂාව		A,B	2019.01.22	01	
		වැටුප් සැසඳීම් වාර්තා පරීක්ෂාව		A,B	2019.01.22	01	
3	වැටුප් පරිවර්තන පරීක්ෂාව	නියමිත වැටුපේ පිහිටුවීම පරීක්ෂාව		A	2019.01.22	01	
		හිග වැටුප් ගණනයේ නිරවද්‍යතාවය		B	2019.01.22	01	
		ඊට අදාල W&OP අයකිරිම පරීක්ෂාව		A,B	2019.01.22	01	

විගණන කාර්ය මණ්ඩලය

නම	තනතුර	අත්සන	දිනය
A	විගණන සහයක		
B	විගණන සහයක		

....

ප්‍රධාන අභ්‍යන්තර විගණක

ඇමුණුම 02

විගණන හා කළමනාකරණ කමිටු රැස්වීමේ

<u>ආදර්ශ න්‍යාය පත්‍රය</u>

අමාත්‍යාංශය/ දෙපාර්තමේන්තුව : ....

වර්ෂය : .... කාර්තුව : .... දිනය: ....

01. පිළිගැනීම හා අරමුණ පැහැදිලි කිරීම.

02. පසුගිය රැස්වීම් වලදී ගනු ලැබූ තීරණ වල ප්‍රගතිය විමසීම.

03. ගිණුම් කාරක සභාවේ නිර්දේශ ක්‍රියාත්මක කිරීමේ ප්‍රගතිය විමසීම.

04. අභ්‍යන්තර විගණකගේ කාර්තුමය ඇගයීම් වාර්තාවේ සඳහන් කරුණු සාකච්ඡා කිරීම.

05. අභ්‍යන්තර විගණන මඟින් හෙළිදරව් කල විශේෂිත කරුණු.

06. විගණකාධිපති විගණන විමසුම්/වාර්තා වලින් හෙළිදරව් කල විශේෂිත කරුණු.

07. පාලිත කාර්යාල වල අභ්‍යන්තර විගණන කටයුතු වල ප්‍රගතිය.

08. වෙනත් කරුණු

09. අදහස් දැක්වීම -

විගණකාධිපති නියෝජිත
අමාත්‍යාංශයේ ප්‍රධාන අභ්‍යන්තර විගණක
භාණ්ඩාගාර නියෝජිත
කමිටු සභාපති

ඇමුණුම 03

Letter Head

ආදර්ශ ආකෘති පත්‍රය

.... අමාත්‍යංශය/ දෙපාර්තමේන්තුව

.... දින පැවැත්වූ ..... වන කාර්තුව සඳහා වූ විගණන හා කළමනාකරණ කමිටු රැස්වීමේ වාර්තාව

කමිටුව

නම	තනතුර
....	සභාපති (ලේකම්/ආයතන ප්‍රධානී)
....	සාමාජික (ප්‍රධාන ගණකාධිකාරී)
....	සාමාජික (කළ.විගණන දෙපා. නියෝජිත)
....	නිරීක්ෂක (ජාතික විගණන කාර්යාලය)
....	කැඳවුම් කරු (ප්‍රධාන අභ්‍යන්තර විගණක)

සහභාගිවූ වෙනත් නිලධාරීන්

නම	තනතුර
....	....
....	....
....	....

නොපැමිණි නිලධාරීන්

නම	තනතුර
....	....
....	....

00*.01: පසුගිය රැස්වීම් වලදී ගනු ලැබූ තීරණ වල ප්‍රගතිය

අනු අංකය	කාරණය	තීරණය	වගකිව යුතු නිලධාරියා	සාකච්ඡා කල වාර ගණන

00*02: ගිණුම් කාරක සභාවේ නිර්දේශ ක්‍රියාත්මක කිරිමේ ප්‍රගතිය

අනු අංකය	කාරණය	තීරණය	වගකිව යුතු නිලධාරියා	සාකච්ඡා කල වාර ගණන

00*03: ප්‍රවර්ධන රැස්වීමේ සාකච්ඡා කල කරුණු

අනු අංකය	කාරණය	තීරණය	වගකිව යුතු නිලධාරියා

00*04: අදහස් දැක්වීම්

විගණකාධිපති නියෝජිත

අමාත්‍යාංශයේ ප්‍රධාන අභ්‍යන්තර විගණක

භාණ්ඩාගාර නියෝජිත/

කමිටු සභාපති

....

ප්‍රධාන අභ්‍යන්තර විගණක (කැඳවුම්කරු)

❖ (00* - කාර්තුවේ අංකය සඳහන් කරන්න)