ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ
Government of Karnataka

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಇಲಾಖೆ

ಅಪರ ನಿರ್ದೇಶಕರ ಕಾರ್ಯಾಲಯ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮತ್ತು
ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಇಲಾಖೆ, ಪ್ರಾಂತೀಯ ಕಛೇರಿ ಕಲಬುರಗಿ

2016-17ನೇ ಸಾಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿ
2016-17 Audit Report

ಅಚ್ಚುಕಟ್ಟು ಪ್ರದೇಶಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರ (ಕಾಡಾ)
ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ

Command Area Development Authority (CADA)
BHEEMARAYANAGUDI

ಅಚ್ಚುಕಟ್ಟು ಪ್ರದೇಶಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರ (ಕೃಷ್ಣಾ ಕಾಡಾ) ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ
2016-17 ನೇ ಸಾಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿ.

ಪೀಠಿಕೆ:

ಅಚ್ಚುಕಟ್ಟು ಪ್ರದೇಶಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರ (ಕೃಷ್ಣಾ ಕಾಡಾ) ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ ಇದರ 2016-17ನೇ ಸಾಲಿನ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಕಾಡಾ ಕಾಯ್ದೆ 24(2) ರ ಪ್ರಕಾರ ಕೈಗೊಳ್ಳಲಾಗಿದೆ.

1	**ಸಾಮಾನ್ಯ ವಿವರ :** ಅಚ್ಚುಕಟ್ಟು ಪ್ರದೇಶಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರ (ಕೃಷ್ಣಾ ಕಾಡಾ) ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ			
2	**ಸಂಸ್ಥೆ ಸಂಘಟನೆ**			
2.1	ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	1	ಶ್ರೀ ಮರಿಗೌಡಾ ಪಾಟೀಲ ಹುಲಕಲ್ (ಕೆ)	01-04-2016 ರಿಂದ 06-11-2016
		2	ಶ್ರೀ ಜಕ್ಕಪ್ಪ ಸುಭಾಸ ಯಡವೆ	07-11-2016 ರಿಂದ 31-03-2017
2.2	ಆಡಳಿತಾಧಿಕಾರಿಗಳು	1	ಶ್ರೀ ಪ್ರಮೋದರೆಡ್ಡಿ ಪಾಟೀಲ	01-04-2016 ರಿಂದ 22-01-2017
		2	ಶ್ರೀ ಶರಣಬಸಪ್ಪ ಬೆಣ್ಣೂರ	23-01-2017 ರಿಂದ 31-03-2017
2.3	ಉಪ ಆಡಳಿತಾಧಿಕಾರಿಗಳು	1	ಶ್ರೀ ಎಸ್.ಎ. ಹುಡಿಮನಿ	01-04-2016 ರಿಂದ 16-10-2016
		2	ಶ್ರೀ ಎನ್.ಡಿ. ಪಾಟೀಲ	17-10-2016 ರಿಂದ 31-03-2017
2.4	ಭೂ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಅಧಿಕಾರಿ (ಕೃಷಿ)		ಶ್ರೀ ರತೇಂದ್ರನಾಥ ಸೂಗೂರ	01-4-2016 ರಿಂದ 31-03-2017.
2.5	ಭೂ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಅಧಿಕಾರಿ (ಸಹಕಾರ)		ಶ್ರೀ ಶರಣಬಸಪ್ಪ ಬೆಣ್ಣೂರ	01-4-2016 ರಿಂದ 31-03-2017.
2.6	ಉಪ ಕೃಷಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	1	-ಖಾಲಿ-	
2.7	ಪ್ರಾಚಾರ್ಯರು ಭೂ ಅಭಿವೃದಿ ತರಬೇತಿ	1	-ಖಾಲಿ-	
2.8	ಮುಖ್ಯ ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿಗಳು	1	ಶ್ರೀ ಬನ್ನಪ್ಪ.ಜಿ.ಗುಡಿಮನಿ	01-4-2016 ರಿಂದ 21-02-2017
		2	ಶ್ರೀ ಮಹೇಶ ಮಾಲಗತ್ತಿ	22-02-2017 ರಿಂದ 31-03-2017
2.9	ಪತ್ರಾಂಕಿತ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕರು	1	ಶ್ರೀ ಎಸ್.ಎ. ಹುಡಿಮನಿ	01-04-2016 ರಿಂದ 16-10-2016
		2	ಶ್ರೀ ಈಶ್ವರ ಬಿ. ಹುಕ್ಕೇರಿ	17-10-2016 ರಿಂದ 31-03-2017
3	**ವಿಭಾಗಗಳು:**			
3.1	ಹೊಲಗಾಲುವೆ ವಿಭಾಗ-1 ಅವರಾದ			
3.2	ಹೊಲಗಾಲುವೆ ವಿಭಾಗ-2 ಹಸನಾಪೂರ			
3.3	ಹೊಲಗಾಲುವೆ ವಿಭಾಗ-3 ಆಲಮಟ್ಟಿ			
3.4	ಹೊಲಗಾಲುವೆ ವಿಭಾಗ-4 ಆಲಮೇಲ			
4	**ಲೆಕ್ಕ ತಪಸಣಾ ಅವಧಿ**		**2016-17**	
5	ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ವಿವರ	1	ಶ್ರೀ ಜನಕಕುಮಾರ	ಲೆಕ್ಕಾಧೀಕ್ಷಕರು
		2	ಶ್ರೀ ಸಾಹೇಬಗೌಡ ಎಂ. ಪಾಟೀಲ	ಲೆಕ್ಕಾಧೀಕ್ಷಕರು
		3	ಶ್ರೀ ಮುಹಮ್ಮದ ಸನಾಉಲಾ	ಲೆಕ್ಕಾಧೀಕ್ಷಕರು
		4	ಶ್ರೀಮತಿ ಸಿದ್ದಮ್ಮ	ಲೆಕ್ಕಾಧೀಕ್ಷಕರು
		5	ಶ್ರೀ ರಾಘವೇಂದ್ರ ಗಡ್ಡಂ	ಲೆಕ್ಕಾಧೀಕ್ಷಕರು
		6	ಶ್ರೀ. ಶಿವರಾಜ	ಲೆಕ್ಕಾಧೀಕ್ಷಕರು
		7	ಶ್ರೀ ಸೂರ್ಯಕಾಂತ	ಲೆಕ್ಕ ಸಹಾಯಕರು
6	ಲೆಕ್ಕ ತನಿಖೆ ಪ್ರಾರಂಭಿದ ದಿನಾಂಕ:		23-10-2017	
7	ಲೆಕ್ಕ ತನಿಖೆ ಮುಕ್ತಾಯದ ದಿನಾಂಕ:		03-11-2017	
8	ತೆಗೆದಿಕೊಂಡ ಮಾನವ ದಿನಗಳು		(70) ಮಾನವ ದಿನಗಳು	
9	ಪರಿವೀಕ್ಷಣಾ ದಿನಾಂಕ:		25-01-2018	
10	ಪರಿವೀಕ್ಷಣಾಧಿಕಾರಿಗಳು:		**ಶ್ರೀ ಸುಭಾಷ ತುಗಾವೆ.** ಅಪರ ನಿರ್ದೇಶಕರು, ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಇಲಾಖೆ, ಪ್ರಾಂತೀಯ ಕಛೇರಿ ಕಲಬುರಗಿ.	

10. ಉಪ ವಿಭಾಗಗಳು:

10.1 ವಿಭಾಗ-1 ರ ಅವರಾದ ವಿಭಾಗದಲ್ಲಿ ಬರುವ ಕಛೇರಿಗಳು

- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಅ.ಉಪ ವಿಭಾಗ-1. **ಅವರಾದ**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಕ.ಉಪ ವಿಭಾಗ-2 **ಚಿಗರಳ್ಳಿ**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಕ. ಉಪ ವಿಭಾಗ-3 **ಅವರಾದ**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಕ ಉಪ ವಿಭಾಗ-4 **ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಕ ಉಪ ವಿಭಾಗ-5 **ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ**

10.2 ವಿಭಾಗ-2 ರ ಹಸನಾಪೂರ ವಿಭಾಗದಲ್ಲಿ ಬರುವ ಕಛೇರಿಗಳು

- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಅ.ಉಪ ವಿಭಾಗ-**6, ಕೃಷ್ಣಾಪೂರ**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಕ.ಉಪ ವಿಭಾಗ-**7, ಕೃಷ್ಣಾಪೂರ**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಅ. ಉಪ ವಿಭಾಗ-**8, ಮಸರಕಲ್**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಅ ಉಪ ವಿಭಾಗ-**9, ಹಸನಾಪೂರ**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಅ ಉಪ ವಿಭಾಗ-**10, ಕೃಷ್ಣಾಪೂರ**

10.3 ವಿಭಾಗ-3 ರ ಆಲಮಟ್ಟಿ ವಿಭಾಗದಲ್ಲಿ ಬರುವ ಕಛೇರಿಗಳು

- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಅ.ಉಪ ವಿಭಾಗ-**11, ಆಲಮಟ್ಟಿ**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಅ.ಉಪ ವಿಭಾಗ-**12, ಆಲಮಟ್ಟಿ**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಅ. ಉಪ ವಿಭಾಗ-**15, ಆಲಮಟ್ಟಿ**

10.4 ವಿಭಾಗ-4ರ ಆಲಮೇಲ ವಿಭಾಗದಲ್ಲಿ ಬರುವ ಕಛೇರಿಗಳು

- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಅ.ಉಪ ವಿಭಾಗ-**13, ರಾಂಪೂರ**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಅ.ಉಪ ವಿಭಾಗ-**14, ಆಲಮೇಲ್**
- ಸ.ಕಾ.ನಿ.ಅ. ಉಪ ವಿಭಾಗ-**16, ರಾಂಪೂರ**

ಭಾಗ-1

ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ವರದಿಯಲ್ಲಿನ ಕಂಡಿಕೆಗಳ ಮಾಹಿತಿ.

ಅಚ್ಚುಕಟ್ಟು ಪ್ರಾದೇಶಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರ (ಕೃಷ್ಣ ಕಾಡಾ) ಪ್ರಾಧಿಕಾರ ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ
ಇದರ 2016-17ನೇ ಸಾಲಿನ ಅಂತ್ಯಕ್ಕೆ ತೀರುವಳಿಯಾಗದ ಬಾಕಿ ಉಳಿದ ಕಂಡಿಕೆಗಳ ಮಾಹಿತಿ ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿದೆ.

ಕ್ರ ಸಂ	ವರ್ಷ	ಒಟ್ಟು ಪ್ಯಾರಾ ಸಂಖ್ಯೆ	ಒಟ್ಟು ಆಕ್ಷೇಪಣೆ	ಒಟ್ಟು ವಸೂಲಾತಿ	ವಿಲೇವಾರಿ			ಒಟ್ಟು ಪ್ಯಾರಾ ಸಂಖ್ಯೆ	ಒಟ್ಟು ಆಕ್ಷೇಪಣೆ ಮೊತ್ತ	ಒಟ್ಟು ವಸೂಲಾತಿ ಮೊತ್ತ
					ಪ್ಯಾರಾ ಸಂಖ್ಯೆ	ಆಕ್ಷೇಪಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಸೂಲಾತಿ			
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**
1	1986-87	81	1359765	364408	0	0	0	81	1359765	364408
2	1987-88	34	1201861	23157	0	0	0	34	1201861	23157
3	1988-89	43	1452116	0	0	0	0	43	1452116	0
4	1989-90	116	6935656	18816797	0	0	0	116	6935656	18816797
5	1990-91									
6	1991-92	105	3277040	3511054	0	0	0	105	3277040	3511054
7	1992-93	45	32126776	293448	0	0	0	45	32126776	293448
8	1993-94	43	3473147	8311740	0	0	0	43	3473147	8311740
9	1994-95	32	2511523	6457770	0	0	0	32	2511523	6457770
10	1995-96	20	1462047	12510	0	0	0	20	1462047	12510
11	1996-97	23	15556868	1704845	0	0	0	23	15556868	1704845
12	1997-98	30	9142667	839417	0	0	0	30	9142667	839417
13	1998-99	31	7554400	689417	0	0	0	31	7554400	689417
14	1999-01	16	1082793	49675	0	0	0	16	1082793	49675
15	2001-02	8	998604	26672	0	0	0	8	998604	26672
16	2002-03	7	5405808	136936	0	0	0	7	5405808	136936
17	2003-04	12	850938	1901330	0	0	0	12	850938	1901330
18	2004-05	12	850938	1901330	0	0	0	12	850938	1901330
19	2005-06	12	2326768	749961	0	0	0	12	2326768	749961
20	2006-07	7	20104	188054	0	0	0	7	20104	188054
21	2007-08	2	0	1874555	0	0	0	2	0	1874555
22	2008-09	6	44715	886272	0	0	0	6	44715	886272
23	2009-10	6	9075188	59885	0	0	0	6	9075188	59885
24	2010-11	5	457362	65503	0	0	0	5	457362	65503
25	2011-12	1	551433	0	0	0	0	1	551433	0
26	2012-13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	2013-14	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	2014-15	9	4688301	833996	0	0	0	9	4688301	833996
29	2015-16	7	5,98,77,980	4,88,900	0	0	0	7	5,98,77,980	4,88,900
	ಒಟ್ಟು	**713**	**172284798**	**50187632**	**0**	**0**	**0**	**713**	**172284798**	**50187632**

ಅಪರ ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ
ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಇಲಾಖೆ, ಪ್ರಾಂತೀಯ ಕಛೇರಿ, ಕಲಬುರಗಿ.

ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಕಂಡಿಕೆಗಳ ವಿವರ (2016-17)

ಕ್ರ ಸಂ	ಕಂಡಿಕೆ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಿವರ	ಆಕ್ಷೇಪಣೆ ಮೊತ್ತ	ವಸೂಲಾತಿ ಮೊತ್ತ
1	2.2	ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರದ ಆರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕಿನಲ್ಲಿ ಇರುವ ವ್ಯತ್ಯಾಸದ ಕುರಿತು.	46,76,335.00	0.00
2	5	ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರದ ಬ್ಯಾಂಕ ಖಾತೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಬರುತ್ತಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.	2,40,810.00	0.00
3	6	ತಾತ್ಕಾಲಿಕ ಮುಂಗಡ ಹಣ ಮಾರ್ಚ-2017 ರ ಅಂತ್ಯದೊಳಗಾಗಿ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಮಾಡದೇ ಇರುವ ಬಗ್ಗೆ.	0.00	2,54,565.00
4	7	ಕಡಿಮೆ ಮೊತ್ತದ ಸ್ಟ್ಯಾಂಪ್ ಪೇಪರ್ ಮೇಲೆ ಕಾಮಗಾರಿಯ ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದ ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.	0.00	2,800.00
5	8	ಕಾಮಗಾರಿಯನ್ನು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳಿಸದೇ ರೂ. 6,40,470.00ಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸಿ ಅನುಪಯುಕ್ತ ಹಾಗೂ ಫಲರಹಿತ ವೆಚ್ಚ ಮಾಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.	6,40,470.00	0.00
6	14	ಬಾಡಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ವಾಹನ ಪಡೆದುಕೊಂಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.	23,99,520.00	0.00
7	15	2016-17ನೇ ಸಾಲಿನ ಅಧಿಕಾರಿ/ಸಿಬ್ಬಂದಿಯವರ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಲೆಕ್ಕದ ತಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಮನೆಬಾಡಿಗೆ ಮೊತ್ತವನ್ನು ವಿನಾಯತಿ ನೀಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.	3,19,740.00	0.00
8	19	ವಿಭಾಗದ ವಾಹನ ದುರಸ್ತಿ ಬಿಲ್ಲುಗಳ ಪಾವತಿಯಲ್ಲಿ ನಿಯಮಗಳನ್ನು ಪಾಲಿಸದೇ ಇರುವ ಕುರಿತು. (ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಾಹಕ ಅಭಿಯಂತರರ ಕಚೇರಿ FIC.DN.03 ಆಲಮಟ್ಟಿ)	38,601.00	0.00
9	20	ಮೆ॥ ಮನೀಷ್ ಮ್ಯಾನ್ ಪವರ್ ಏಜೆನ್ಸಿ ಇವರಿಂದ ಹೊರಮೂಲ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಸೇವೆಯನ್ನು ಪಡೆದಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.	3,45,955.00	6,919.00
		ಒಟ್ಟು ರೂ.	**86,61,431.00**	**2,64,284.00**

ಅಪರ ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ
ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಇಲಾಖೆ, ಪ್ರಾಂತೀಯ ಕಛೇರಿ,
ಕಲಬುರಗಿ.

ಭಾಗ-2

1 ಆಯವ್ಯಯ:

2016-17ನೇ ಸಾಲಿನ ಆಯವ್ಯಯವನ್ನು ಕಾಡಾ ಅನುದಾನ ಮತ್ತು ಕೃಷ್ಣಾ ಭಾಗ್ಯ ಜಲ ನಿಗಮದ ಅನುದಾನಗಳಿಗೆ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಆಯವ್ಯಯ ಪಟ್ಟಿಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸಿ ದಿನಾಂಕ: 02-01-2016 ರಂದು ನಿರ್ದೇಶಕರು ಅಚ್ಚುಕಟ್ಟು ಪ್ರದೇಶಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ನಿರ್ದೇಶನಾಲಯ ಬೆಂಗಳೂರು ಇವರಿಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಲಾಗಿದೆ.

ಕರ್ನಾಟಕ ಕಾಡಾ ಅಧಿನಿಯಮ (PD 99 CAH 79 P Dtd31-10-1980) 1980 ಸೆಕ್ಷನ್ 10 ರನ್ವಯ ಅಂದಾಜು ಪಟ್ಟಿಯನ್ನು ನಮೂನೆ-5 ರಲ್ಲಿ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಿ ಫೆಬ್ರುವರಿ 10 ರೊಳಗಾಗಿ ಸರ್ಕಾರದ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಗಳು, ಯೋಜನಾ ಇಲಾಖೆ, ಬೆಂಗಳೂರು ಇವರಿಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಿ ಅನುಮೋದನೆ ಪಡೆಯಬೇಕು.

2016-17ನೇ ಸಾಲಿನ ವಾರ್ಷಿಕ ಅಂದಾಜು ಪಟ್ಟಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸುವಂತೆ ವಿಚಾರಣೆ ಪತ್ರ ಸಂಖ್ಯೆ: 01 ರ ಮೂಲಕ ಕೋರಲಾಗಿತ್ತು, ಆದರೆ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕ ಪತ್ರದಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿದ ಅಂಕಿ ಅಂಶಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇಲಿಂದ ಆಯವ್ಯಯದ ಜಮೆ ಮತ್ತು ಪಾವತಿಗಳ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಪಡೆಯಲಾಗಿದೆ.

2 ಲೆಕ್ಕ ಪತ್ರಗಳು.

2.1 ಮಾಸಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ:

ಕಾಡಾ ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರದ ನಮೂನೆಯಲ್ಲಿ ಆಯವ್ಯಯದ ಶೀರ್ಷಿಕೆಗಳಡಿ ಸ್ವೀಕೃತಿಯಾದ ಮತ್ತು ಸಂದಾಯ ಮಾಡಿದ ವಿವರಗಳನ್ನು ಭರ್ತಿ ಮಾಡಿ ಮಾಸಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು ಕಾಡಾ ನಿರ್ದೇಶನಾಲಯ, ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು ಕೃ.ಭಾ.ಜ.ನಿ.(ನಿ.) ಬೆಂಗಳೂರು ಹಾಗೂ ಅಪರ ನಿರ್ದೇಶಕರು ಪ್ರಾಂತೀಯ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನಾ ಕಛೇರಿ ಕಲಬುರಗಿ ಇವರಿಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಬೇಕು.

ಮಾಸಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಅಪರ ನಿರ್ದೇಶಕರು, ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಇಲಾಖೆ, ಪ್ರಾಂತೀಯ ಕಛೇರಿ, ಕಲಬುರಗಿ ಇವರಿಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಇನ್ನೂ ಮುಂದೆ ಸಲ್ಲಿಸಲು ಸೂಚಿಸಲಾಗಿದೆ.

2.2 ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರದ ಆರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕಿನಲ್ಲಿ ಇರುವ ವ್ಯತ್ಯಾಸದ ಕುರಿತು.

2016-17ನೇ ಸಾಲಿನ ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ದಿನಾಂಕ: 20-07-2017 ರಂದು ತಯಾರಿಸಿ ಅನುಮೋದಿತ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಸಲ್ಲಿಸಲಾಗಿದೆ. ಆರ್ಥಿಕ ಪರಿಸ್ಥಿತಿಯ ಸಂಕ್ಷಿಪ್ತ ಮಾಹಿತಿ ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿದೆ.

ಆರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು	ಸ್ವೀಕೃತಿ	ಒಟ್ಟು	ಖರ್ಚು	ಅಂತಿಮ ಶಿಲ್ಕು
14,82,63,041	1,79,97,66,205	1,94,80,29,246	1,70,92,77,918	23,87,51,328

2015-16ನೇ ಸಾಲಿನ ಅಂತಿಮ ಶಿಲ್ಕು 2016-17ನೇ ಸಾಲಿನ ಆರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು ಒಂದೇ ಇರಬೇಕು. ಆದರೆ 2015-16ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಅಂತಿಮ ಶಿಲ್ಕು ರೂ.14,35,86,706.00ಗಳು ಎಂದು ತೋರಿಸಿದ್ದು, ಈ ವರ್ಷದ ಆರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು ರೂ.14,82,63,041.00 ಎಂದು ತೋರಿಸಲಾಗಿದೆ. ವ್ಯತ್ಯಾಸ ರೂ.46,76,335.00ಗಳಿದ್ದು

ಈ ವ್ಯತ್ಯಾಸಕ್ಕೆ ಸೂಕ್ತ ವಿವರಣೆ ನೀಡುವುದು, ಅಲ್ಲಿಯವರೆಗೆ ರೂ. 46,76,335.00 ಗಳನ್ನು ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯಲ್ಲಿ ಇಡಲಾಗಿದೆ. ಮತ್ತು ಈ ವ್ಯತ್ಯಾಸದ ಕಾರಣಗಳಿಗಾಗಿ ಆಡಳಿತಾಧಿಕಾರಿಗಳು, ಅಚ್ಚುಕಟ್ಟು ಪ್ರಾದೇಶಾಭಿವೃದ್ಧಿ (ಕೃಷ್ಣ ಕಾಡಾ) ಪ್ರಾಧಿಕಾರ ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿರವರು ಸಲ್ಲಿಸಿದ ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿನ ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕನ್ನು ವಾಸ್ತವಿಕ ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು ಎಂದು ಪರಿಗಣಿಸಲು ಬರುವುದಿಲ್ಲ.

2.3 ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ನಗದೀಕರಣವಾಗದ ಚೆಕ್‌ಗಳ ಮಾಹಿತಿ:-

ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕೆ.ಬಿ.ಜೆ.ಎನ್.ಎಲ್ ಅನುದಾನ ಖಾತೆ ಮತ್ತು ಕಾಡಾ ಅನುದಾನದ ಖಾತೆಗಳ ಅಡಿ ಪಾವತಿ ಮಾಡಿದ ಮತ್ತು ನಗದೀಕರಣವಾಗದಿರುವ ಚೆಕ್‌ಗಳ ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ ರೂ. 19,44,58,744=00 ಇರುತ್ತದೆ. ಇವುಗಳ ವಿವರವಾದ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಅನುಬಂಧ-1(A&B) ರಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿದೆ.

3 ಕಾಡಾ ಕಛೇರಿಯು ಹೊಂದಿದ ಬ್ಯಾಂಕ ಖಾತೆಗಳ ವಿವರ:-

ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕಾಡಾ ಕಛೇರಿಯು 6 ಬ್ಯಾಂಕ ಖಾತೆಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುತ್ತದೆ. ಇವುಗಳಲ್ಲಿ 4 ಖಾತೆಗಳ ಮೂಲಕ ವಹಿವಾಟುಗಳನ್ನು ಮಾಡಲಾಗಿದೆ. ಬಾಕಿ ಉಳಿದ 2 ಖಾತೆಗಳಲ್ಲಿ ವಹಿವಾಟುಗಳು ನಡೆದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಅವುಗಳ ವಿವರವಾದ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಅನುಬಂಧ-2 ರಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿದೆ.

4 ನಗದು ಪುಸ್ತಕಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸದೇ ಇರುವ ಕುರಿತು:-

ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ನಿಯಮಾನುಸಾರ ಒಂದು ಬ್ಯಾಂಕ ಖಾತೆಗೆ ಪ್ರತ್ಯೇಕವಾದ ಬ್ಯಾಂಕ ಪುಸ್ತಕವನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಬೇಕು. ಆದರೆ ಕೃಷ್ಣಾ ಕಾಡಾ, ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ ಅಡಿ ಕಾಡಾ ಅನುದಾನ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖಾತೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 52187860160 ಮತ್ತು ಕೆ.ಬಿ.ಜೆ.ಎನ್.ಎಲ್. ಅನುದಾನ ಖಾತೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 52187866504 ಗಳಿಗಾಗಿ ಮಾತ್ರ ನಗದು ಪುಸ್ತಕ ಬರೆಯಲಾಗಿದ್ದು, ಉಳಿದ ಖಾತೆಗಳಾದ CADA Receipt A/C No. 52187866480, KBJNL Receipt A/C No. 52187866491 SBI ಶಹಾಪೂರ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖಾತೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 34732267085 ಮತ್ತು ನಾರಾಯಣಪೂರ ಖಾತೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 62006711927 ಗಳ ನಗದು ಪುಸ್ತಕ ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

5 ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರದ ಬ್ಯಾಂಕ ಖಾತೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಬರುತ್ತಿರುವ ಬಗ್ಗೆ:

ಈಗಾಗಲೇ ತೆರೆದ ಬ್ಯಾಂಕ ಖಾತೆಗಳು ಚಾಲನೆಯಲ್ಲಿ ಇಲ್ಲದಿದ್ದರೆ, ಖಾತೆಯಲ್ಲಿರುವ ಶಿಲ್ಕನ್ನು ನಿಯಮಾನುಸಾರ ವರ್ಗಾವಣೆ/ಅಧ್ಯರ್ಪಣೆ ಮಾಡಿ ಖಾತೆಗಳನ್ನು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳಿಸಬೇಕು. ಆದರೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಎಸ್.ಬಿ.ಐ., ಶಹಾಪೂರ ಶಾಖೆಯಲ್ಲಿ ಚಾಲನೆಯಲ್ಲಿಲ್ಲದ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖಾತೆ ಸಂಖ್ಯೆ 34732267085 ರಲ್ಲಿ ರೂ. 2,40,810.50 ಇರುವುದು ಗಮನಕ್ಕೆ ಬಂದಿದ್ದು, ಸದರಿ ಖಾತೆಯಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ವ್ಯವಹಾರ ಇರುವುದಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಖಾತೆಯನ್ನು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳಿಸಿ ರಾಜಸ್ವ ಖಾತೆಗೆ ವರ್ಗಾವಣೆ ಮಾಡಿ ಅನುಪಾಲನಾ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಲು ತಿಳಿಸಿದೆ. ಸದರಿ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸುವವರೆಗೆ ಖಾತೆಯಲ್ಲಿರುವ ಮೊತ್ತ ರೂ. 2,40,810.50 ಗಳನ್ನು ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯಲ್ಲಿಡಲಾಗಿದೆ.

6 ತಾತ್ಕಾಲಿಕ ಮುಂಗಡ ಹಣ ಮಾರ್ಚ-2017 ರ ಅಂತ್ಯದೊಳಗಾಗಿ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಮಾಡದೇ ಇರುವ ಬಗ್ಗೆ.

ಕಾಡಾ ಹಾಗೂ ಕೆ.ಬಿ.ಜೆ.ಎನ್.ಎಲ್.ಗಳ ನಗದು ಪುಸ್ತಕಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾಗಿ ನಗದು ಪುಸ್ತಕಗಳ ಅನ್ವಯ ದಿನಾಂಕ: 31-03-2017 ರ ಅಂತ್ಯಕ್ಕೆ ತಾತ್ಕಾಲಿಕ ಮುಂಗಡ ನೀಡಿದ ಹಣವು ಹೊಂದಾಣಿಕೆಯಾಗದೇ ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿರುತ್ತದೆ. ವಿವರ ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿದೆ

ಕ್ರ ಸಂ	ಮುಂಗಡ ನೀಡಿದ ಕಛೇರಿ ವಿವರ	ಬಾಕಿ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಯಾಗಬೇಕಾದ ಮುಂಗಡ		ಒಟ್ಟು	ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಯಾದಮೊತ್ತ	ಬಾಕಿ ಮೊತ್ತ
		ಕಾಡಾ	ಕೆ.ಬಿ.ಜೆ. ಎನ್.ಎಲ್.			
1	ಕಾಡಾ ಆಡಳಿತ ಕಛೇರಿ	1,13,082.00	-	1,13,082.00	47,000.00	66,082.00
2	LDTC ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ	38,771.00	-	38,771.00	-	38,771.00
3	EE FIC DIV. No. 02 ಹಸನಾಪುರ	1,815.00	5,766.00	7,581.00	-	7,581.00
4	EE FIC DIV. No. 01 ಅವರಾದ	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-
5	ADA Sub DIV. No. 01 ಭಿಮರಾಯನಗುಡಿ	4,531.00	-	4,531.00	-	4,531.00
6	ADA Sub DIV. No. 03 ಕೃಷ್ಣಾಪುರ್	24,400.00	-	24,400.00	-	24,400.00
7	EE FIC DIV. No. 03 ಆಲಮಟ್ಟಿ	-	8,470.00	8,470.00	8,470.00	-
8	EE FIC DIV. No. 04 ಆಲಮೇಲ	-	1,40,233.00	1,40,233.00	27,033.00	1,13,200.00
		2,32,599.00	**1,54,469.00**	**3,87,068.00**	**1,32,503.00**	**2,54,565.00**

ಒಟ್ಟು ರೂ. 3,87,068=00ಗಳ ಬಾಕಿ ಮೊತ್ತ ಮಾರ್ಚ-2017ರ ಅಂತ್ಯದೊಳಗೆ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಮಾಡಿರುವದಿಲ್ಲ. ನಂತರ ರೂ. 1,32,503=00 ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಆಗಿದ್ದು, ಬಾಕಿ ಉಳಿದ ರೂ. 2,54,565=00 ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಆಗುವವರೆಗೆ ರೂ. 2,54,565=00 ಗಳನ್ನು ವಸೂಲಾತಿಯಲ್ಲಿಡಲಾಗಿದೆ.

ಈ ಕುರಿತು ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 25 ದಿನಾಂಕ: 03.11.2017 ನೀಡಲಾಗಿತ್ತು.

7 ಕಡಿಮೆ ಮೊತ್ತದ ಸ್ಟ್ಯಾಂಪ್ ಪೇಪರ್ ಮೇಲೆ ಕಾಮಗಾರಿಯ ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದ ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.

ಕ್ರ ಸಂ	ಕಾಮಗಾರಿಯ ಹೆಸರು	ಇಂಡೆಂಟ್ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಾಮಗಾರಿಗೆ ನಗದಿಪಡಿಸಿದ ಹಣ	ಸುಪ್ತಿಗೆ ಹೊಳ್ಳಿ	ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದ ಮಾಡಿಕೊಂಡ ಸ್ಟ್ಯಾಂಪ್ ಪೇಪರ್ ಹೊಳ್ಳಿ	ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಬೇಕಾದ ಸ್ಟ್ಯಾಂಪ್ ಪೇಪರ್ ಹೊಳ್ಳಿ	ವ್ಯತ್ಯಾಸ (7-6=8)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	C/o FDC/BFDC Under D-10 of SBC	1331	2991440	1739223	100	200	100
2	Imp to road SBC D-7 Yallamma Temple	1356	2487777	1283445	100	200	100

3	Imp to road Japna Naik to Kanyakollur	1355	3248293	1616026	100	200	100
4	C/o CC Road from Hulkal to Kadammanahalli	1362		3900809	300	400	100
5	Formation of Approach road from wadgera to Konkal	8554	3955911	2333987	100	300	200
6	C/o Aykat road from Mandewal to Nelogi	1437	2989133	2315133	100	200	100
7	Imp to Aykat road from Harwal to Kalahangarga	1439	9877515	5999602	100	600	500
8	Imp to road from Bilhar to High School	1359	1488884	891842	100	100	000
9	Deepening & widening of Nala in SBC dy No. 10 village Halkal (K)	9051	5763310	3901761	100	400	300
10	C/o Aykat road from sonna to Harwal	9201	2577686	1822956	100	200	100
11	Formation of road Sheettikara to Hosalkara	1354	3973573	2274147	100	300	200
12	Formation of approach road Dornalli village to Jande	1492	5966399	5055350	100	600	500
13	Formation fo road malhalli to Khanapur	1491	5931696	5186391	100	600	500
Total							**2,800**

ಈ ಮೇಲಿನ ಕಾಮಗಾರಿಗಳಲ್ಲಿ ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದಗಳನ್ನು ಕಡಿಮೆ ಮೊತ್ತದ ಸ್ಟ್ಯಾಂಪ್ ಪೇಪರ್‌ಗಳ ಮೇಲೆ ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವುದು ಕಂಡುಬಂದಿದ್ದು ವ್ಯತ್ಯಾಸದ ಮೊತ್ತ ರೂ. 2,800=00 ಗಳನ್ನು ವಸೂಲಾತಿಯಲ್ಲಿಡಲಾಗಿದೆ. ಸುತ್ತೋಲೆ ಸಂಖ್ಯೆ:KBJNL/EDF/09/711 ದಿನಾಂಕ: 16-06-2016 ರಲ್ಲಿ in respect of works already in progress, action should be taken to enhance the stamp duty in accordance with the re-used stamp duty" ಎಂದು ಇರುತ್ತದೆ. ಆದ್ದರಿಂದ ಸೂಕ್ತ ಕ್ರಮ ಕೈಗೊಂಡು ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಸುವುದು.

ಈ ಕುರಿತು ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 08 ದಿನಾಂಕ: 26-10-2017 ನೀಡಲಾಗಿತ್ತು.

8 ಕಾಮಗಾರಿಯನ್ನು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳಿಸದೆ ರೂ. 6,40,470.00ಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸಿ ಅನುಪಯುಕ್ತ ಹಾಗೂ ಫಲರಹಿತ ವೆಚ್ಚ ಮಾಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.

1	ಕಾಮಗಾರಿಯ ಹೆಸರು	:	Construction of FIC/BFIC/and CTC/ed/ RC/nolc/of OL.1(R/S) @ch 0.20mtr of Distributary No. 25 of Marol LIS West canal
2	ಕಾಮಗಾರಿ ಗುತ್ತಿಗೆ ಮೊತ್ತ	:	ರೂ. 1,55,308.00

3	ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರ ಹೆಸರು	:	ಶ್ರೀ ಆರ್.ಸಿ. ಕುಲಕರ್ಣಿ
4	ಅಗ್ರಿಮೆಂಟ್ ಸಂಖ್ಯೆ	:	422/2013-14 ದಿನಾಂಕ: 30.10.2013
5	ಕೆಲಸ ಪ್ರಾರಂಭಸಿದ ದಿನಾಂಕ	:	04.01.2016
6	ಕೆಲಸ ಮುಗಿಸ ಬೇಕಾದ ದಿನಾಂಕ	:	17.02.2016
7	ವಾಸ್ತವಿಕವಾಗಿ ಕೆಲಸ ಮುಗಿದ ದಿನಾಂಕ	:	03.02.2016
8	ಕಾಮಗಾರಿ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ವೆಚ್ಚ	:	ರೂ. 6,40,470.00

ಮೇಲಿನ ಕಾಮಗಾರಿಯ ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದವನ್ನು ದಿನಾಂಕ 03.10.2013 ರಂದು ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದ್ದು, ಕಾಮಗಾರಿಯ ಎಲ್ಲೆ ಗುರುತನ್ನು ದಿನಾಂಕ: 04.01.2016 ರಂದು ನೀಡಿ ಅದೇ ದಿವಸ ಕೆಲಸ ಪ್ರಾರಂಭಿಸಲಾಗಿದೆ.

ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದ ಮಾಡಿಕೊಂಡ ಸುಮಾರು ಎರಡು ವರ್ಷ ಮೂರು ತಿಂಗಳ ನಂತರ ಕಾಮಗಾರಿ ಪ್ರಾರಂಭಿಸಿರುವದಕ್ಕೆ ಕಾರಣವೇನು ತಿಳಿದುಬಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ದಿನಾಂಕ: 17.02.2016 ರಂದು ಪೂರ್ತಿ ಕಾಮಗಾರಿ ಮುಗಿಸಬೇಕಾಗಿತ್ತು ಆದರೆ ಕೇವಲ ರೂ. 6,40,470.00ಗಳ ವೆಚ್ಚದ ಆರ್ಥಿಕ ಪ್ರಗತಿ ಸಾಧಿಸಿ ಕಾಮಗಾರಿ ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳಿಸಲಾಗಿದೆ.

ಬಿಲ್ಲುಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾಗಿ ದಿನಾಂಕ: 09.03.2016 ರ ಸಹಾಯಕ ಕಾರ್ಯಪಾಲಕ ಅಭಿಯಂತರರು ಹೊಲಗಾಲುವೆ ಉಪ ವಿಭಾಗ 15, ಕೃಷ್ಣಾ ಭಾಗ್ಯ ಜಲನಿಗಮ(ನಿ), ಆಲಮಟ್ಟಿ ಉಪ ವಿಭಾಗ ಇವರು ಸದರಿ ಕಾಮಗಾರಿಯನ್ನು ಮುಂದುವರಿಸಲು ಆಗದೇ ಇರುವುದನ್ನು ಮನಗಂಡು ಮತ್ತು ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರ ಮನವಿ ಪ್ರಕಾರ ಕಾಮಗಾರಿಯನ್ನು ಯತಾಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳಿಸಿ ಬಿಲ್ಲನ್ನು ಬರೆಯದೇ ಸಂದಾಯಕ್ಕಾಗಿ ಸಲ್ಲಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ಕಾಮಗಾರಿಯನ್ನು ಯತಾಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳಿಸಲು ಯಾವುದೇ ಕಾನೂನಿನ ಚೌಕಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಸಹಾಯಕ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಾಹಕ ಅಭಿಯಂತರರಿಗೆ ಅವಕಾಶ ಮತ್ತು ಅಧಿಕಾರ ಇರುವುದಿಲ್ಲ ಒಂದು ವೇಳೆ ಅಂತಹ ಅವಕಾಶಗಳು ಏನಾದರು ಇದ್ದರೇ ಅವುಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒದಗಿಸುವುದು.

ಕಾಮಗಾರಿಯನ್ನು ಯತಾಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳಿಸಲು ಕೆಲವು ನಿಯಮಗಳಿದ್ದು ಅವುಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಕ್ರಮ ತೆಗೆದುಕೊಂಡ ಬಗ್ಗೆ ಕಡತಗಳಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಮಾಹಿತಿ ಲಭ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಸದರಿ ವಿಷಯಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಪಟ್ಟ ಅಗತ್ಯ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಲ್ಲಿಸುವವರೆಗೆ ಪಾವತಿಸಲಾದ ಮೊತ್ತ ರೂ. 6,40,470/-ಗಳನ್ನು ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯಲ್ಲಿಡಲಾಗಿದೆ.

ಈ ಕುರಿತು ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 14 ದಿನಾಂಕ: 30-10-2017 ನೀಡಲಾಗಿತ್ತು.

9 Use of Standard Tender Documents in Procurement of work reg.

ಟೆಂಡರ್ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಯಲ್ಲಿ Standard Tender Document ಗಳನ್ನು ಉಪಯೋಗಿಸಲು ಸರ್ಕಾರದ ಆದೇಶ ಸಂಖ್ಯೆ: FD9 PCL 2004 (I) ದಿನಾಂಕ: 06-08-2005 ರಲ್ಲಿ ಕೆಲವೊಂದು ವಿಭಾಗಗಳಲ್ಲಿ ಉಪಯೋಗಿಸಲು ಆದೇಶಿಸಲಾಯಿತು. ನಂತರ ದಿನಾಂಕ: 21-03-2007 ರಲ್ಲಿ ಕೆಲವೊಂದು ಮಾರ್ಪಾಡುಗಳೊಂದಿಗೆ ಸದರಿ ಆದೇಶವನ್ನು ಸರ್ಕಾರದ ಎಲ್ಲಾ Procurement ಗಳಲ್ಲಿ ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಕಡ್ಡಾಯಗೊಳಿಸಲಾಯಿತು. ನಂತರದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಸರ್ಕಾರದ ಆದೇಶ ಸಂಖ್ಯೆ: FD6 PCL 2006 ದಿನಾಂಕ: 21-03-2007, ಆದೇಶ ಸಂಖ್ಯೆ: FD04 PCL 2006 ದಿನಾಂಕ:12-07-2007, & ದಿನಾಂಕ: 02-04-2008, ಆದೇಶ ಸಂಖ್ಯೆ: FD 1 PCL 2010 ದಿನಾಂಕ: 23-09-2010, ಆದೇಶ ಸಂಖ್ಯೆ: FD 480 EXP 12/2014 ದಿನಾಂಕ: 19-07-2014 ಗಳನ್ವಯ ಸದರಿ ನಿಯಮಗಳನ್ನು ಟೆಂಡರ್ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಯಲ್ಲಿ ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು

ಸತತವಾಗಿ/ನಿರಂತರವಾಗಿ ಸರ್ಕಾರದ ಆದೇಶ/ಸುತ್ತೋಲೆಗಳನ್ನು ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಹೊರಡಿಸಲಾಯಿತು. ಆದರೆ ಕೃಷ್ಣಾ ಕಾಡಾ ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಬರುವ ಯಾವುದೇ ಕಾಮಗಾರಿಗಳಲ್ಲಿ ಸದರಿ Standard Tender Document ಗಳನ್ನು ಟೆಂಡರ್ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಯಲ್ಲಿ ಅಳವಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಗಮನಕ್ಕೆ ಬಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಕಾಡಾ ವತಿಯಿಂದ ಈ ಕೆಳಗಿನ ಲೆಕ್ಕಶೀರ್ಷಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವಂತೆ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಭರಿಸಲಾಗಿದ್ದು, ಈ ಎಲ್ಲಾ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಸದರಿ ಸರ್ಕಾರದ ಆದೇಶ/ಸುತ್ತೋಲೆಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸದೇ ಭರಿಸಿರುವುದು ನಿಯಮಬಾಹಿರ ಪಾವತಿಗಳಾಗಿವೆ ಎಂದು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಅಭಿಪ್ರಾಯಪಡಲಾಗಿದೆ.

1	Aycut Roads	ರೂ.	131.61 ಲಕ್ಷ
2	FIC	ರೂ.	506.96 ಲಕ್ಷ
3	FDC	ರೂ.	150.37 ಲಕ್ಷ
4	Land Reclaimation	ರೂ.	1348.56 ಲಕ್ಷ
5	NABARD	ರೂ.	5132.76 ಲಕ್ಷ
6	SDP	ರೂ.	2857.05 ಲಕ್ಷ
7	KBJNL Fund	ರೂ.	1681.77 ಲಕ್ಷ
8	RIDF XX	ರೂ.	996.00 ಲಕ್ಷ

ಪ್ರಯುಕ್ತ Standard Tender Document ಗಳನ್ನು ಟೆಂಡರ್ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಯಲ್ಲಿ ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳದೇ ಇರುವುದಕ್ಕೆ ಸ್ಪಷ್ಟೀಕರಣ ಕುರಿತು ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 26 ದಿನಾಂಕ: 3-11-2017 ನೀಡಲಾಗಿತ್ತು.

10 ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವಾಗ Security Deposit ಪಡೆಯದೇ ನಂತರ ಬಿಲ್ಲಿನಲ್ಲಿ ಕಡಿತಗೊಳಿಸಿದ ಬಗ್ಗೆ.

2015-16ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ KBJNL FIC Division No.1 Award ವಿಭಾಗದಲ್ಲಿ ಪಾಸು ಮಾಡಿದ ಬಿಲ್ಲುಗಳಿಗೆ FSD ಯನ್ನು ಬಿಲ್ಲುಗಳಲ್ಲಿ ಕಟಾಯಿಸಲಾಗಿದೆ. ವಿವರ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ಇರುವುದು.

Sl No	Voucher No & Date	Name of the work	Estimate Amount/ Contract Value	FSD Deducted
1)	153 Dated: 30-03-2017	Improvement to Road from Aldal Village to Kakkasgera to SBC Main Canal 0 to 4.00	90.00 Lakh (Est) 48.37 (Contract Value)	2,32,818=00
2)	160 Dated: 31-03-2017	Improve to Road from Anabi to Maradagi km 0.00 to 4.50 in Shahapur Tq.	109.19 (amnt Put Tender) 73.16 Contrator Value	1,21,890=00
3	161 Dated: 31-03-2017	Construction & improvements to Ayacut road from Nelogi to Hippargi 0.00 to 3.00 in Jewargi Tq.	99.00 Est Cost 59.76 Contract Value	60,794=00

Tender document (Indent No. 1441) Additional Conditions ನ ಪ್ರಕಾರ Security Deposit ಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ "As per Executive Director of finance letter M 324 Date: 09.08.2013 Condition Clause 20 has been amended vide govt order No. FD 4 PCL 2008 Dated: 14.10.2008 as "within 20 days of the receipt of the letter of acceptance the successive tender shall deliver to the employer a security deposite in any of the forms given 5% of Contract Price" ಎಂದು ಇರುತ್ತದೆ. ಹೀಗಾಗಿ ಒಪ್ಪಂದದ ಕರಾರು ಪತ್ರಗಳನ್ನು ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವ ಮುಂಚೆ Security Deposit ಪಡೆದಿರುವದಿಲ್ಲ. ಸದರಿ ಷರತ್ತು ಉಲ್ಲಂಘನೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ಸದರಿ ವಿಷಯಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, ಸೂಕ್ತ ದಾಖಲಾತಿಗಳೊಂದಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸ್ಪಷ್ಟೀಕರಣ ನೀಡಲು ಸೂಚಿಸಲಾಗಿದೆ.

ಈ ಕುರಿತು **ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 12 ದಿನಾಂಕ: 26.10.2017** ನೀಡಲಾಗಿತ್ತು.

11 2016-17ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಹೊಲಗಾಲುವೆ ವಿಭಾಗ-1, ಅವರಾದ ಅಡಿ ಕೈಗೊಂಡ ಕಾಮಗಾರಿಗಳ ಕುರಿತು.

ಸದರಿ ವಿಷಯಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಈ ಕೆಳಗಿನ ಕೋಷ್ಟಕದಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವ 17 ಕಾಮಗಾರಿಗಳಲ್ಲಿ ಟೆಂಡರ್ ನಿಯಮಾವಳಿಗಳನ್ವಯ Additional performance Security (ಅಂದರೆ ವ್ಯತ್ಯಾಸದ ಮೊತ್ತ) ಹಾಗೂ Furher security Deposit (ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿ)ಗಳನ್ನು ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರೊಂದಿಗೆ ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವ ಮೊದಲೇ ಪಡೆಯಬೇಕು. ಆದರೆ ಓಚರ್‌ಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾಗಿ ಕಾಮಗಾರಿಗಳ ಬಿಲ್ಲುಗಳಲ್ಲಿ FSD ಹಣ ಕಟಾಯಿಸಿರುವುದು ಕಂಡು ಬಂದಿರುತ್ತದೆ. ಇದು ನಿಯಮಾವಳಿಗಳ ವಿರುದ್ಧವಾಗಿರುತ್ತದೆ. (As per 25.5 of standard Tender Document & Clause 44 of conditions of contract) ಕೋಷ್ಟಕದಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವ ಕಾಮಗಾರಿಗಳಲ್ಲಿ ರೂ. 2,40,33,953.00ಗಳ Additional performance Security ಪಡೆದಿದ್ದರೆ. ಅವುಗಳ ವಿವರಗಳನ್ನು ನೀಡಲು ತಿಳಿಸಿದೆ ಮತ್ತು FSD ಮೊತ್ತವನ್ನು ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವ ಸಮಯದಲ್ಲಿಯೇ ಏಕೆ ಪಡೆದಿರುವುದಿಲ್ಲ ಎಂಬುದಕ್ಕೆ ಸಕಾರಣ ವಿವರಣೆ ನೀಡುವುದು. ಅಲ್ಲಿಯವರೆಗೆ ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ **ರೂ. 2,40,33,953.00 + 25,98,363.00 = 2,66,32,316.00 ಗಳನ್ನು ವಸೂಲಾತಿಯಲ್ಲಿ** ಏಕೆ ಇಡಬಾರದು ಎಂಬುದಕ್ಕೆ ವಿವರಣೆ ಸಲ್ಲಿಸುವುದು.

ಕ್ರ.ಸಂ.	ಕಾಮಗಾರಿಯ ಹೆಸರು	ಟೆಂಡರ್ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಾಮಗಾರಿಗೆ ಒಂದಾದ ಬಿಲ್ಲು	ಬಿಲ್ಲು ಸಂಖ್ಯೆ	Additional Performance Security ಪಡೆಯ ಬೇಕಾಗಿದ್ದು	ಪಡೆಯ ಬೇಕಾಗಿದ್ದ
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	C/o FDC/BFDC Under D-10 of SBC	1331	2991440	1739223	1252217	104353
2	Imp to road SBC D-7 Yallamma Temple	1356	2487777	1283445	1204332	770077
3	Imp to road Sophisab Darga to Dariyapur	1352	3992151	1991284	2000867	119477
4	Imp to road Japna Naik to Kanyakollur	1355	3248293	1616026	1632267	96962
5	Imp to road Shahapur Sindgi to Chamnal Kembhavi	1363	4999390	2457337	2542053	159727
6	Formation of Approach road from wadgera to Konkal	8554	3955911	2333987	1621924	140039

7	C/o Aykat road from Madewal to Nelogi	1437	2989133	2315133	674000	150484
8	Imp to Ayent road from Horwal to Kalahanganga	1439	9877515	5999602	3877913	359976
9	Imp to road from Bilhar to High School	1359	1488884	891842	597042	44592
10	Deepening & widening of Nala in SBC dy No. 10 village Halkal (K)	9051	5763310	3901761	1861549	253614
11	C/o Aycat road from sonna to Harwal	9201	2577686	1822956	754730	109377
12	Formation of road Sheettikara to Hosalkara	1354	3973573	2274147	1699426	147820
13	Formation of approach road Dornalli village to Jande	1492	5966399	5055350	911049	328598
14	Imp to road SBC Dy-7 Yallamma Temple	1356	2487777	1283444	1204333	77007
15	Formation of road Markal to Birnoor village	1358	2991870	1536924	1454946	92215
16	Formation fo road malhalli to Khanapur	1491	5931696	5186391	745305	337115
				Total	**24033953**	**2598363**

ಈ ಕುರಿತು ವಿವರಣೆಯನ್ನು ನೀಡುವಂತೆ **ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ:10 ದಿನಾಂಕ: 26-10-2017** ನೀಡಲಾಗಿದೆ. ಅದಕ್ಕೆ ಉತ್ತರವಾಗಿ ಸಿ.ಎ.ಓ. ಭೀಗುಡಿ ಇವರು ಅನುಪಾಲನ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿದ್ದು ಕೆ.ಬಿ.ಜೆ. ಎನ್.ಎಲ್. ಸ್ಟಾಂಡರ್ಡ್ ಡಾಕ್ಯೂಮೆಂಟ್‌ನಲ್ಲಿ ಎಫ್.ಎಸ್.ಡಿ. ಮುಂಗಡವಾಗಿ ಪಡೆಯಲು ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಕಾರಣ ಎಫ್.ಎಸ್.ಡಿ. ಮುಂಗಡ ಪಡೆದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಮುಂದುವರೆದು ಚಾಲ್ತಿಬಿಲ್ಲುಗಳಲ್ಲಿ ಕಟಾಯಿಸಿದ ವಿವರಗಳನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ಕಾಡಾ ಕಾಮಗಾರಿಗಳಲ್ಲಿ ಎ.ಪಿ.ಎಸ್. ಪೂರ್ತಿಯಾಗಿ ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳದೇ 10% ಕಡಿಮೆ ಎ.ಪಿ.ಎಸ್. ಪಡೆಯಲಾಗಿದ್ದು, ಅದನ್ನು ಸಂಬಂಧಪಟ್ಟ ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರಿಂದ ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಲು ಸೂಚಿಸಲಾಗಿದೆ. ಹಾಗೂ ಮುಂಬರುವ ಕಾಮಗಾರಿಗಳಲ್ಲಿ ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಮುಂಗಡವಾಗಿ ಎಫ್.ಎಸ್.ಡಿ. ಪಡೆಯುವುದು ಹಾಗೂ ಅವಶ್ಯವಿದ್ದ ಕಾಮಗಾರಿಗಳಲ್ಲಿ ಶತಪ್ರತಿಶತ ಎ.ಪಿ.ಎಸ್.ಅನ್ನು ಪಡೆಯಲು ಸೂಚಿಸಲಾಗಿದೆ.

12 ನಿಯಮಗಳನ್ವಯ Liquidated Damages ವಸೂಲಾತಿಸದೇ Nominal penalty ಹಾಕಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.

ಸದರಿ ವಿಷಯಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, ಈ ಕೆಳಗಿನ ಕಾಮಗಾರಿಗಳಲ್ಲಿ ಕೆ.ಪಿ.ಡಬ್ಲ್ಯೂ.ಡಿ. ನಿಯಮ 196(6) ಮತ್ತು 196(7) ರಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಿರುವಂತೆ ಕ್ರಮ ಕೈಗೊಳ್ಳದೆ, ಗ್ರಾಮಸ್ಥರು ಕಾಮಗಾರಿಯನ್ನು ತಡೆಹಿಡಿದಿದ್ದರೆಂಬ ಕಾರಣ ನೀಡಿ Nominal penalty ಹಾಕಿರುವುದು ನಿಯಮಬಾಹಿರವಾಗಿದೆಯಂದು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಅಭಿಪ್ರಾಯಪಡಲಾಗಿದೆ. ಈ ಸಂಬಂಧ ಗುತ್ತಿಗೆದಾರನು ಅವಧಿ ವಿಸ್ತರಣೆಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ಗ್ರಾಮಸ್ಥರು ಕೆಲಸ ತಡೆಹಿಡಿದಿದ್ದಾರೆಂಬ ಬಗ್ಗೆ ದೂರು ನೀಡಿದ ಪತ್ರಗಳ ಪ್ರತಿಯನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಲ್ಲಿಸುವುದು. ಮತ್ತು ಈ ಕುರಿತು ಇಲಾಖಾವತಿಯಿಂದ ಪೋಲಿಸ್ ಠಾಣೆಯಲ್ಲಿ ದೂರು ದಾಖಲಿಸಿದ ಬಗ್ಗೆ ವಿವರ ನೀಡುವುದು. ಅಲ್ಲಿಯವರೆಗೆ 2016-17ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪಾವತಿಸಿದ **ರೂ. 44,22,117.00 ಗಳನ್ನು ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯಲ್ಲಿ ಇಡಲಾಗಿದೆ.**

ಕ್ರ.ಸಂ.	ಕಾಮಗಾರಿಯ ಹೆಸರು	ಇಂಡೆಂಟ್ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಾಮಗಾರಿಗೆ ಇಟ್ಟ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ	ಬಿಲ್ಲಿನ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ	Date of Markout / Agreement	Probable Date of Completion	Date of Completion	Delay	Rate of Penalty	Penalty Imposed
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**
1	Deepening & widening of Nala in SBC dy No. 10 village Halkal (K)	9051	5763310	372395	25-06-2015	24-09-2015	19-10-2016	404	15	6060
2	C/o Aycat road from sonna to Harwal	9201	2577686	1820963	11-03-2016	10-06-2016	22-09-2016	103	15	1545
3	Formation of road Sheettikara to Hosalkara	1354	3973573	132774	26-02-2016	25-06-2016	25-10-2016	153	20	3060
4	Formation of Approach road wadagera to Konkal	8554	3955911	2295985		28-06-2016	ಈ ಕಾಮಗಾರಿಯು ದಿನಾಂಕ: 28-06-2016 ರಂದು ಮುಕ್ತಾಯ-ವಾಗಬೇಕಾಗಿತ್ತು ಆದರೆ ಸದರಿ ದಿನಾಂಕದಂದು ತೆಗೆದುಕೊಂಡ ಅಳತೆಗಳನ್ವಯ ರೂ. 22,95,985.00 ಗಳ ಕಾಮಗಾರಿ ಮಾತ್ರ ಆಗಿರುತ್ತದೆ			

ಈ ಕುರಿತು ವಿವರಣೆಯನ್ನು ನೀಡುವಂತೆ **ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 09 ದಿನಾಂಕ: 26-10-2017** ನೀಡಲಾಗಿದೆ. ಉತ್ತರವಾಗಿ ಮುಖ್ಯ ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿಗಳು, ಕಾಡಾ, ಭೀಗುಡಿಯವರು ಇಲಾಖಾ ಸಂಹಿತೆ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಪ್ರದತ್ತವಾದ ಅಧಿಕಾರದ ಪ್ರಕಾರ ದಂಡವಿಧಿಸಲಾಗಿದ್ದು, ಮತ್ತು ಕಾಮಗಾರಿಗಳು ವ್ಯಾಜ್ಯಗಳಿಂದಾಗಿ ನಿರ್ವಹಣೆಯಲ್ಲಿ ಕಂತವಾಗಿದ್ದು ರೈತರಜೋತೆ ಸಮಾಲೋಚಿಸಿ ಮನವೊಲಿಸಿ ಕಾಮಗಾರಿ ಕೈಗೊಳ್ಳುವಲ್ಲಿ ವಿಳಂಬವಾಗಿರುವುದರಿಂದ ಕನಿಷ್ಟ ದಂಡವಿಧಿಸಿ ಅವಧಿ ವಿಸ್ತರಣೆಯನ್ನು ನೀಡಿರುವುದಾಗಿ ತಿಳಿಸಿರುತ್ತಾರೆ.

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಅಭಿಪ್ರಾಯದನ್ವಯ ಯಾವುದೇ ವ್ಯಾಜ್ಯಗಳು ಇದ್ದಲ್ಲಿ ತತ್ಸಂಬಂಧಿತ ದಾಖಲೆಗಳು ಕಡತದಲ್ಲಿ ಲಭ್ಯ ಇರದೇ ಇರುವುದರಿಂದ ಸದರಿ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು ನಿರ್ವಹಣೆಯಲ್ಲಿ ತೊಂದರೆಯಾಗದೇ ಇರುವುದನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಗಿದೆ. ಇನ್ನು ಮುಂದೆ ಸ್ಟಾಂಡರ್ಡ್ ಡಾಕ್ಯೂಮೆಂಟ್‌ಗಳಲ್ಲಿ Liquidated Damages ಕ್ಲಾಸ್ ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಸೂಚಿಸಲಾಗಿದೆ.

13 ನಗದು ಪುಸ್ತಕ ಹಾಗೂ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಪಾಸಬುಕ್‌ನ ಅಂಕಿಅಂಶಗಳಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕ ಸಮನ್ವಯ ಮಾಡದೇ ಇರುವದರಿಂದ ವ್ಯತ್ಯಾಸ ಕಂಡುಬಂದಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.

ಪಾಸಬುಕ್ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖಾತೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 52187860160 ನ್ನು ಬ್ಯಾಂಕ್ ಸ್ಟೇಟಮೆಂಟ್ ಹಾಗೂ ನಗದು ಪುಸ್ತಕದೊಂದಿಗೆ ತಾಳೆ ನೋಡಲಾಗಿದ್ದು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ಹೊಂದಾಣಿಕೆಯಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ.

1)	ನಗದು ಪುಸ್ತಕದ ಪ್ರಕಾರ ಕೊನೆಯ ಶಿಲ್ಕು	ರೂ. 22,22,12,127=00
2)	ಬ್ಯಾಂಕ್ ಸ್ಟೇಟಮೆಂಟ್ ಪ್ರಕಾರ ಕೊನೆಯ ಶಿಲ್ಕು	ರೂ. 40,60,35,013=00
	ಒಟ್ಟು ವ್ಯತ್ಯಾಸ	ರೂ. **18,38,22,886=00**
	ನಗದೀಕರಣಗೊಳ್ಳದ ಚೆಕ್‌ಗಳ ಮೊತ್ತ	ರೂ. 18,09,46,876=00
	ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖಾತೆಯಲ್ಲಿ ಜಮೆ ಆದ ಸ್ವೀಕೃತಿಗಳನ್ನು ನಗದು ಪುಸ್ತಕದಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳದೇ ಇರುವ ಮೊತ್ತ.	ರೂ. 28,76,010=00

1 ಹೀಗಾಗಿ ಪಾಸ್‌ಬುಕ್ ಹಾಗೂ ಕ್ಯಾಶಬುಕ್ Closing Balance ಗೆ ತಾಳೆಯಾಗಿರುವದಿಲ್ಲ. ಕಾರಣ ಪಾಸು ಬುಕ್‌ನಲ್ಲಿ ಜಮಾ ಆದ Receipts ರೂ. 28,76,01000 ಗಳ ವಿವರವಾದ ಯಾದಿಯನ್ನು ತಯಾರಿಸಿ ಅವುಗಳನ್ನು Cash book Entry ತೆಗೆದು ಕೊಂಡು, ಮರು ಸಮನ್ವಯ ಮಾಡಿ ಪುನಃ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಲು ಸೂಚಿಸಲಾಗಿದೆ

2 2014 ರಿಂದ 2016 ರ ವರೆಗೆ ಚೆಕ್ ವಿತರಣೆ ಮಾಡಿದ್ದು ಅವುಗಳು 32017ರ ವರೆಗೂ Encash ಆಗಿರುವದಿಲ್ಲ ವಿವರ ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ಇರುತ್ತದೆ

ಕ್ರ ಸಂ	**Cheques No.**	ದಿನಾಂಕ	ಮೊತ್ತ
1)	370110	29-03-2014	3,17,000.00
2)	834475	16-10-2015	300.00
3)	834476	27-01-2016	300.00
4)	830262	21-03-2016	10,855.00
5)	246032	05-08-2016	22,873.00
6)	246037	05-08-2016	1,800.00
7)	360996	08-09-2016	20,608.00
8)	456876	14-11-2016	40,000.00
9)	456939	31-12-2016	3,04,000.00
			7,17,736.00

ಸದರಿ ಚೆಕ್‌ಗಳ ಸಿಂಧುತ್ವ ಅವಧಿ ಮೂರು ತಿಂಗಳು ಇದ್ದು ಅವುಗಳನ್ನು ರದ್ದುಪಡಿಸಿ ನಗದು ಪುಸ್ತಕದ ಸ್ವೀಕೃತಿಯಡಿ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳದೇ ಇರುವುದಕ್ಕೆ ಸ್ಪಷ್ಟೀಕರಣ ನೀಡುವುದು.

ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖಾತೆ ಸಂಖ್ಯೆ (1) 52187866480 ಮತ್ತು (2) 52187866491 ಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಗದು ಪುಸ್ತಕ ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಅಲ್ಲದೇ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖಾತೆಯೊಂದಿಗೆ ಮರುಸಮನ್ವಯ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಕೂಡಲೇ ನಗದು ಪುಸ್ತಕವನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿ ಮತ್ತು ಮರುಸಮನ್ವಯ ಮಾಡಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಲ್ಲಿಸುವಂತೆ ಕುರಿತು **ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 02 ದಿನಾಂಕ: 24-10-2017** ನೀಡಲಾಗಿದೆ. ಮುಖ್ಯ ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿಗಳು, ಕಾಡಾ, ಭೀಗುಡಿ ಇವರು ರೂ. 28,76,010/-ಗಳನ್ನು ಕಾಡಾ ನಗದು ಪುಸ್ತಕ ವಾಲುಂ 76 ಪುಟ ಸಂಖ್ಯೆ:58 ರಲ್ಲಿ ನಮೂದಿಸಲಾಗಿದೆ ಎಂದು ಮತ್ತು ಉಳಿದ ರೂ. 1,44,586/-ಗಳಿಗೆ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಜೊತೆ ಮರುಸಮನ್ವಯ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದೆ ಎಂದು ತಿಳಿಸಿದ್ದು ಹಾಗೂ ಸ್ವೀಕೃತಿ ಲೆಕ್ಕ ಖಾತೆಗೆ ನಗದು ಪುಸ್ತಕ ನಿರ್ವಹಿಸಲಾಗುವುದೆಂದ್ದು ಉತ್ತರವನ್ನು ನೀಡಿರುತ್ತಾರೆ. ಮತ್ತು Encash ಚೆಕ್ಕುಗಳು ರದ್ದುಗೊಳಿಸಿ ಹೊಸ ಚೆಕ್ಕುಗಳನ್ನು ನೀಡಿರುವುದಾಗಿ ತಿಳಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ಚೆಕ್ಕಗಳನ್ನು ರದ್ದು ಪಡಿಸಿದ ನಂತರ ಸಂಬಂಧಪಟ್ಟ ಖಾತೆಯ ನಗದು ಪುಸ್ತಕದ ಸ್ವೀಕೃತಿಗೆ ತೆಗೆದುಕೊಂಡು ಬೇರೆ ಚೆಕ್ ವಿತರಣೆ ಮಾಡಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಈ ರೀತಿ ಮಾಡಿರುವ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಮುಂದಿನ ವರ್ಷದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಹಾಜರು ಪಡಿಸುವಂತೆ ಸೂಚಿಸಲಾಗಿದೆ.

14 ಬಾಡಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ವಾಹನ ಪಡೆದುಕೊಂಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.

ಕೃಷ್ಣಾ ಕಾಡಾ, ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ ಅಧೀನದಲ್ಲಿ ಬರುವ ವಿಭಾಗ ಉಪವಿಭಾಗಗಳಿಗೆ ವಾಹನ ಸೌಲಭ್ಯ ಒದಗಿಸಲು ಬಾಡಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ವಾಹನಗಳನ್ನು ಪಡೆದು ಬಿಲ್ಲುಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸಿದ್ದು, ಅವುಗಳ ವಿವರ ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿದೆ.

ಕ್ರ. ಸಂ.	ಬಾಡಿಗೆ ವಾಹನದ ಸಂಖ್ಯೆ		2016-17ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಒಟ್ಟು ಪಾವತಿ (ರೂ. 24,995- ಪ್ರತಿ ಮಾಹೆಗೆ)
01.	KA-28 C-4396	ರೂ.	2,99,940.00
02.	KA-33 A-6302	ರೂ.	2,99,940.00
03.	KA-41 1692	ರೂ.	2,99,940.00
04.	KA-02 AD-7168	ರೂ.	2,99,940.00
05.	KA-28 8712	ರೂ.	2,99,940.00
06.	KA-33 4789	ರೂ.	2,99,940.00
07.	KA-33 8146	ರೂ.	2,99,940.00
08.	KA-33 8742	ರೂ.	2,99,940.00
	ಒಟ್ಟು	ರೂ.	**23,99,520.00**

ಕರ್ನಾಟಕ ಸಾರ್ವಜನಿಕ ಪಾರದರ್ಶಕತೆ ಅಧಿನಿಯಮ 1999ರ ಪ್ರಕರಣ 4 ಇ ಹಾಗೂ ಕಲಂ 5 ರಂತೆ ರೂ. 1.00 ಲಕ್ಷ ಹಾಗೂ ಹೆಚ್ಚಿನ ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ಟೆಂಡರ್ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆ ಮೂಲಕ ವಾಹನ ಬಾಡಿಗೆ ಸೌಲಭ್ಯವನ್ನು ಪಡೆಯಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಆದರೆ ಸದರಿ ವಿಭಾಗ/ಉಪವಿಭಾಗದವರು ಟೆಂಡರ್ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆ ಕೈಗೊಳ್ಳದೇ ನೇರವಾಗಿ ದರಪಟ್ಟಿ ಮೂಲಕ ವಾಹನ ಸೌಲಭ್ಯವನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡು ರೂ. 23,99,520/-ಗಳನ್ನು ಪಾವತಿ ಮಾಡಲಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಪ್ರಯುಕ್ತ ಪಾವತಿಯಾದ ರೂ. 23,99,520/-ಗಳನ್ನು ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯಲ್ಲಿಡಲಾಗಿದೆ.

ಈ ಕುರಿತು ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 11 ದಿನಾಂಕ: 27-10-2017 ನೀಡಲಾಗಿದ್ದು. ಉತ್ತರದಲ್ಲಿ ನೀಡಿರುವ ಸಮಜಾಯಿಸಿ ತೃಪ್ತಿಕರವಾಗದೇ ಇರುವುದರಿಂದ ನಿಖರ ಮತ್ತು ದೃಢೀಕೃತ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸುವಂತೆ ಸೂಚಿಸಿ ಕಂಡಿಕೆಯನ್ನು ಮುಂದುವರಿಸಲಾಗಿದೆ.

15 2016-17ನೇ ಸಾಲಿನ ಅಧಿಕಾರಿ/ಸಿಬ್ಬಂದಿಯವರ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಲೆಕ್ಕದ ತಃಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಮನೆಬಾಡಿಗೆ ಮೊತ್ತವನ್ನು ವಿನಾಯತಿ ನೀಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.

ಕೃಷ್ಣಾ ಕಾಡಾ, ಭೀಮರಾಯನಗುಡಿ ಅಧೀನದಲ್ಲಿ ಬರುವ ವಿಭಾಗ/ಉಪವಿಭಾಗಗಳಲ್ಲಿ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿರುವ ಅಧಿಕಾರಿ/ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳ 2016-17ನೇ ಸಾಲಿನ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಲೆಕ್ಕದ ತಃಖ್ತೆ (Income Tax Calculation Sheet) ಅನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿದಾಗ, HRA ವಿನಾತಿಯನ್ನು U/S 10(13)(A)ರಲ್ಲಿ ಪಡೆದಿರುವ ಬಗ್ಗೆ ನಮೂದಿಸಿದ್ದು, ವಿವರ ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿದೆ.

ಕ್ರ.ಸಂ.	ಅಧಿಕಾರಿ/ಸಿಬ್ಬಂದಿ	ಕೇರಿ		ವಿನಾಯತಿ ಪಡೆದ ಮೊತ್ತ
01.	ಅಜೀಜ ನಬಿಸಾಬ AEE	AEE Sub-Div-6 ಕೃಷ್ಣಾಪುರ	ರೂ.	16,628=00
02.	ಮುನೀರ್ ಅಹ್ಮದ ಎಂ. AE	--------ಅದೇ--------	ರೂ.	18,300=00
03.	ಶರಣರೆಡ್ಡಿ ಪಾಟೀಲ JE	--------ಅದೇ--------	ರೂ.	27,150=00
04.	ಸೂಗಪ FDA	--------ಅದೇ--------	ರೂ.	17,748=00
05.	ಕೆ.ಗುರಲಿಂಗಪ AE	--------ಅದೇ--------	ರೂ.	23,040=00
06.	ಜೆ.ಎನ್. ಅನಿಲ್‌ರಾಜ್ AEE	AEE Sub-Div-8 ಮರಸಕಲ್	ರೂ.	72,037=00
07.	ಎಸ್.ಗೋಪಾಲಕೃಷ್ಣಾ AE	--------ಅದೇ--------	ರೂ.	45,090=00
08.	ರವಿ ಡಿ.ಎನ್. AE	--------ಅದೇ--------	ರೂ.	27,660=00
09.	ಮಹ್ಮದ ಹಬೀಬ SDA	--------ಅದೇ--------	ರೂ.	19,920=00
10.	ಸಿದ್ದಯ್ಯ ಆರ್.ಸ್ಥಾವರ್‌ಮಠ Tracer	--------ಅದೇ--------	ರೂ.	26,040=00
11.	ಸೈಯದ್ ಗೌಸುದ್ದೀನ್ Work Insp.	--------ಅದೇ--------	ರೂ.	26,127=00
		ಒಟ್ಟು	**ರೂ.**	**3,19,740=00**

ಒಟ್ಟು ರೂ. 3,19,740=00ಗಳ ಮನೆ ಬಾಡಿಗೆ ಭತ್ಯೆ ಮೊತ್ತವು ಸದರಿಯವರ ವೇತನದಲ್ಲಿ ಕಡಿತಗೊಂಡಿರುವದಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ಸದರಿಯವರು ಬಾಡಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಮನೆ ಪಡೆದುಕೊಂಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ ಬಾಡಿಗೆ ಪ್ರಮಾಣ ಪತ್ರ ಲಗತ್ತಿಸಿರುವದಿಲ್ಲ. ಆದರೂ ಸಹ ರೂ. 3,19,740=00ಗಳನ್ನು ವಿನಾಯಿತಿ ನೀಡಿದಕ್ಕೆ ಸ್ಪಷ್ಟೀಕರಣ ನೀಡುವುದು.

ಸದರಿ ವಿಚಾರಣೆಯಲ್ಲಿ ತೆಗೆಯಲಾದ ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯು ಉದಾಹರಣೆ ಮಾತ್ರವಾಗಿದ್ದು, ಈರೀತಿಯ ಎಲ್ಲಾ ಅಧಿಕಾರಿ/ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಲೆಕ್ಕದ ತಖ್ತೆ (Income Tax Calculation Sheet) ಅನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿ ಸರಿಪಡಿಸುವಂತೆ ಸೂಚಿಸಿ **ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 13 ದಿನಾಂಕ: 27.10.2017** ನೀಡಲಾಗಿದೆ. ಮುಖ್ಯ ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿಗಳು ಕಾಡಾ ಭೀಗುಡಿ ಇವರು ಒಟ್ಟು 17 ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳ ಪೈಕಿ ಕೇವಲ ಆರು ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳ ಬಾಡಿಗೆ ಪ್ರಮಾಣ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ಲಗತ್ತಿಸಿ ಅನುಪಾಲನ ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ಇನ್ನುಳಿದ 11 ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಯಾವುದೇ ದೃಢೀಕರಣ ನೀಡದೇ ಇರುವುದರಿಂದ ಸದರಿ ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳ **ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ ರೂ. 3,19,740=00ಗಳನ್ನು ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯಲ್ಲಿಡಲಾಗಿದೆ.**

16 ಸರಕಾರದ ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕ(General Receipt Book) ಗಳನ್ನು ಬಳಸದೇ ಕಾಡಾ ವತಿಯಿಂದ ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳನ್ನು ಮುದ್ರಿಸಿದ ಬಗ್ಗೆ. ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 23 ದಿನಾಂಕ: 03-11-2017

ಸರಕಾರದ ಹಣಕಾಸು ವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸರಕಾರದ ಮುದ್ರಣ ಇಲಾಖೆಯಿಂದ ಮುದ್ರಿತವಾದ ನಮೂನೆ-1 ಸಾಮಾನ್ಯ ರಸೀದಿಯನ್ನು ಬಳಸಬೇಕಾಗಿರುವುದು ಕಡ್ಡಾಯವಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಆದರೆ ಕೃಷ್ಣಾ ಕಾಡಾ ಕಛೇರಿಯಲ್ಲಿ ತಮ್ಮ ಕಛೇರಿಯಿಂದ ಮುದ್ರಿಸಿದ ರಸೀದಿಗಳನ್ನು ಸಾಮಾನ್ಯ ರಸೀದಿಯನ್ನಾಗಿ

ಬಳಸಲಾಗುತ್ತಿದೆ. ಸದರಿ ರಸೀದಿಗಳ ಸ್ವೀಕೃತಿ ವಹಿಗಳನ್ನು ಕೂಡಾ ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಇದರಿಂದಾಗಿ ಅವ್ಯವಹಾರಗಳು ಆಗುವ ಸಾಧ್ಯತೆಗಳು ಉಂಟು ಮತ್ತು ಡುಪ್ಲಿಕೇಟ್ ರಸೀದಿಗಳು ಆಗುವ ಸಂಭವಗಳಿದ್ದು ತೊಂದರೆಗೆ ಅನುವು ಮಾಡಿಕೊಡುವ ಸಾಧ್ಯತೆಗಳು ಹೆಚ್ಚಾಗಿರುವದರಿಂದ ಸರಕಾರದ ಮುದ್ರಣಾಲಯದಲ್ಲಿ ಮುದ್ರಿತವಾದ ನಮೂನೆ-1 ಸಾಮಾನ್ಯ ರಸೀದಿಯನ್ನು ಉಪಯೋಗಿಸಲು ಸೂಚಿಸಲಾಗಿದೆ.

17 ಮಾಹಿತಿ ಹಕ್ಕು ಅಧಿನಿಯಮ 2005ರ ಅಡಿ ಕೇಳಲಾದ ಮಾಹಿತಿಗಳ ಬಗ್ಗೆ.

2015-16ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಮಾಹಿತಿ ಹಕ್ಕು ಅಧಿನಿಯಮ 2005ರ ಅಡಿ ಕೇಳಲಾದ ಮಾಹಿತಿಗಳ ವೆಚ್ಚ ರೂ. 18,460=00 ಗಳ ಜಮಾ ಆಗಿದ್ದು ಎಪ್ರಿಲ್-2015 ರಿಂದ ಮಾರ್ಚ-2016 ರವರೆಗೂ ಅದನ್ನು ಲೆಕ್ಕ ಶೀರ್ಷಿಕೆ 0070-80-118-0-01ಕ್ಕೆ ಟ್ರೆಜರೀ ಚಲನ್ 18 ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ದಿನಾಂಕ: 19.09.2016 ರಂದು ಜಮಾ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ. ಮಾಹಿತಿ ಹಕ್ಕು ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕೃತವಾದ ಎಲ್ಲಾ ಮೊತ್ತವನ್ನು ತಕ್ಷಣವೇ ಸರಕಾರದ ಲೆಕ್ಕ ಶೀರ್ಷಿಕೆಗೆ ಜಮಾವಾಗಬೇಕಾಗಿದ್ದು ಕಡ್ಡಾಯವಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಆದರೆ 2015-16ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಜಮೆ ಆದ (ಎಪ್ರಿಲ್-2015 ರಿಂದ ಮಾರ್ಚ-2016ವರೆಗೆ) ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ ರೂ. 18,460=00ಗಳನ್ನು ಒಂದು ಸಲ ಜಮಾ ಮಾಡಿರುವದನ್ನು ಆಕ್ಷೇಪಿಸಲಾಗಿದೆ. ಅಲ್ಲದೇ 2016-17ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಎಪ್ರಿಲ್-2016 ರಿಂದ ಮಾರ್ಚ-2017 ರವರೆಗಿನ ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ ರೂ.554=00ಗಳನ್ನು ಚಲನ ಸಂಖ್ಯೆ: 17 ದಿನಾಂಕ: 25.05.2017 ರಂದು ಲೆಕ್ಕ ಶೀರ್ಷಿಕೆ 0070-80-118-0-01ಕ್ಕೆ ಜಮಾ ಮಾಡಲಾಗಿ ಹೀಗೆ ವಿಳಂಬವಾಗಿ ಸರಕಾರಕ್ಕೆ ಭರಣ ಮಾಡಿದ ಬಗ್ಗೆ ವಿವರಣೆಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಲು ಸೂಚಿಸಲಾಗಿದೆ.

18 ಕಾಮಗಾರಿ ಹಸ್ತಾಂತರಣ ಮಾಡಿದ ಬಗ್ಗೆ ಪ್ರಮಾಣ ಪತ್ರ ಸಲ್ಲಿಸುವ ಬಗ್ಗೆ

Providing irrigation facilities by tank well to sy No. 56/6 and sy No. 295/1 in Kundrgri village in bilagi taluka Bagalkot dist under SCP for the year 2015-16 ಈ ಕಾಮಗಾರಿಯನ್ನು SCP ಯೋಜನೆ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ವಹಿಸಿದ್ದು, ಕಾಮಗಾರಿಯನ್ನು ಪೂರ್ತಿಗೊಳಿಸಿ ಅಂತಿಮ ಬಿಲ್ಲು ಪಾವತಿಸಲಾಗಿದೆ. ಆದರೆ ಸದರಿ ಕಾಮಗಾರಿಯು ಮುಗಿದ ತಕ್ಷಣ ಫಲಾನುಭವಿಗಳಿಗೆ ಹಸ್ತಾಂತರಿಸಿದ ಬಗ್ಗೆ ಯಾವುದೇ ದಾಖಲೆಗಳು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವದಿಲ್ಲ. ಇದರಿಂದ ಮುಂದೆ ಇಲಾಖೆಗೆ ತೊಂದರೆಗಳಾಗುವ ಸಾಧ್ಯತೆಗಳು ಇರುವದರಿಂದ ಕಾಮಗಾರಿ ಹಸ್ತಾಂತರಿಸಿದ ಪ್ರಮಾಣ ಪತ್ರವನ್ನು ಪಡೆಯುವಂತೆ ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಲ್ಲಿಸುವಂತೆ ಸೂಚಿಸಲಾಗಿದೆ.

19 ವಿಭಾಗದ ವಾಹನ ದುರಸ್ತಿ ಬಿಲ್ಲುಗಳ ಪಾವತಿಯಲ್ಲಿ ನಿಯಮಗಳನ್ನು ಪಾಲಿಸದೇ ಇರುವ ಕುರಿತು (ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಾಹಕ ಅಭಿಯಂತರರ ಕಚೇರಿ FIC.DIV No.03 ಆಲಮಟ್ಟಿ)

ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಾಹಕ ಅಭಿಯಂತರರು FIC DIV No. 03 ಆಲಮಟ್ಟಿ ವಿಭಾಗಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಕೆಳಕಂಡ ವಾಹನ ದುರಸ್ತಿ ಬಿಲ್ಲುಗಳನ್ನು ಮಾರ್ಚ-2017 ರಲ್ಲಿ ಪಾವತಿಸಲಾಗಿದ್ದು, ವಿವರ ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿದೆ.

ಕ್ರ.ಸಂ.	ವಾಹನ ಸಂಖ್ಯೆ	ದಿನಾಂಕ	ಮೊತ್ತ
1	Vehicle No. KA. 28 M 4143	21-03-2017	74,878=00
2	Vehicle No. KA. 28 M 4146	21-03-2017	71,518=00
3	Vehicle No. KA. 28 M 4513	21-03-2017	38,601=00
		ಒಟ್ಟು ರೂ.	**1,84,997=00**

ಸದರಿ ಪಾವತಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮಂಜೂರಾತಿಯ ದಾಖಲಾತಿಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಈ ಕುರಿತು **ಆಡಿಟ್ ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 21 ದಿನಾಂಕ: 02-11-2017** ನೀಡಲಾಗಿತ್ತು. ಮುಖ್ಯ ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿಗಳು ಕಾಡಾ ಭೀಗುಡಿ ಇವರು KA. 28 M 4143, KA. 28 M 4146, ಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿದ್ದು, KA. 28 M 4513 ಗೆ ಯಾವುದೇ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ನೀಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಆದ್ದರಿಂದ ಸದರಿ ವಾಹನಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಯಾದ ಮೊತ್ತ ಈ ಕೆಳಗೆ ತೋರಿಸಿದಂತೆ **ರೂ. 38,601=00ಗಳನ್ನು ಮಾತ್ರ ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯಲ್ಲಿ ಇಡಲಾಗಿದೆ.**

Sl.No	Vehicle No. KA. 28 M 4513	Amount	Agency Name
1	Bill No. 123 Date: 21-03-2017	11,165.00	Shiva Traders Allamatti
2	Bill No. 128 Date: 22-03-2017	16,986.00	Muttu Traders Alamatti
3	Bill No. 340 Date: 22-03-2017	7,600.00	Sai Engineering works
		38,601.00	

20 ಮೆ॥ ಮನೀಷ್ ಮ್ಯಾನ್‌ಪವರ್ ಏಜೆನ್ಸಿ ಇವರಿಂದ ಹೊರಮೂಲ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಸೇವೆಯನ್ನು ಪಡೆದಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.

ಮೇಲಿನ ವಿಷಯಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ 2016-17ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಮೆ॥ ಮನೀಷ್ ಮ್ಯಾನ್‌ಪವರ್ ಏಜೆನ್ಸಿ ಇವರಿಂದ ಹೊರಮೂಲ ಸಿಬ್ಬಂದಿಯವರ ಸೇವೆಯನ್ನು ಪಡೆದು ಬಿಲ್ಲುಗಳನ್ನು ಪಾವತಿ ಮಾಡಲಾಗಿದ್ದು, ಅವುಗಳ ವಿವರ ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿದೆ

ಕ್ರ ಸಂ	ಆಡಳಿತಧಿಕಾರಿಗಳು ಕೃಷ್ಣಾ ಕಾಡಾ ಇವರ ಆದೇಶ ಸಂಖ್ಯೆ & ದಿನಾಂಕ	ಸಿಬ್ಬಂದಿಯ ವಿವರ	ದರ ಪ್ರತಿ ಮಾಹೆಗೆ		ಪಾವತಿ ಅವಧಿ	ಮೊತ್ತ (ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)
01	ಕಾಡಾ:ಸಿಬ್ಬಂದಿ-2:ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ: 21: 2016-17:3379 ದಿ: 10-08-2016 (ದಿ.18-05-2016 ರಿಂದ ಅನ್ವಯ)	ಆಪ್ತ ಸಹಾಯಕ	ರೂ.2,652/-	1) 2)	18.5.2016 ರಿಂದ 31.5.2016 06/2016 ರಿಂದ 03/2017	5,713=00 1,26,520=00
02	ಕಾಡಾ:ಸಿಬ್ಬಂದಿ-2:ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ:40: 2016-17:4494 ದಿ:02-08-2016 (ದಿ.02-08-2016 ರಿಂದ ಅನ್ವಯ)	ಪಂಪ್ ಆಪರೇಟರ್	ರೂ.10,795/-	1) 2)	2.9.2016 ರಿಂದ 30.9.2016 10/2016 ರಿಂದ 03/2017	10,435=00 64,770=00
03	ಕಾಡಾ:ಸಿಬ್ಬಂದಿ-1:ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ:102: 2016-17:7082 ದಿ: 19-12-2016 (ದಿ.01-12-2016 ರಿಂದ ಅನ್ವಯ)	ವಾಹನ ಚಾಲಕ	ರೂ.12,317/-	1)	12/2016 ರಿಂದ 03/2017	49,268=00
04	ಕಾಡಾ:ಸಿಬ್ಬಂದಿ-1:ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ:102: 2016-17:7699 ದಿ: 13-01-2017 (ದಿ.07-12-2016 ರಿಂದ ಅನ್ವಯ)	ಆಪ್ತ ಸಹಾಯಕ (ಅಧ್ಯಕ್ಷರ ಗೃಹ ಕಛೇರಿ)	ರೂ.12,652/-	1) 2)	7.12.2016 ರಿಂದ 31.12.2016 1.2017 ರಿಂದ 03/2017	10,203=00 37,956=00
05	ಕಾಡಾ:ಸಿಬ್ಬಂದಿ-1:ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ:102: 2016-17:7704 ದಿ: 13-01-2017 (ದಿ.07-12-2016 ರಿಂದ ಅನ್ವಯ)	ಸಿಪಾಯಿ	ರೂ.10,795/-	1) 2)	7.12.2016 ರಿಂದ 31.12.2016 01/2017 ರಿಂದ 03/2017	8,705=00 32,385=00
ಒಟ್ಟು						**3,45,955=00**

1 ಸದರಿ ಏಜೆನ್ಸಿಯವರಿಗೆ ಪಾವತಿ ಮಾಡಲಾದ ಒಟ್ಟು ರೂ. 3,45,955=00 ಗಳಿಗೆ ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ EPF & ESI ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಇಲಾಖೆಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ.

01.	EPF	-	13.61%	ರೂ.	47,084=00
02.	ESI	-	4.75 %	ರೂ.	16,433=00
			ಒಟ್ಟು	**ರೂ.**	**63,517=00**

ಒಟ್ಟು ರೂ. 63,517/- ಗಳನ್ನು ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಇಲಾಖೆಗಳಿಗೆ ಏಜೆನ್ಸಿಯವರನ್ವಯ ಪಾವತಿ ಮಾಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ ದಾಖಲೆ/ವಿವರಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಕಂಡುಬಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

2 ಕರ್ನಾಟಕ ಸಾರ್ವಜನಿಕ ಪಾರದರ್ಶಕತೆ ಅಧಿನಿಯಮ 1999ರ ನಿಯಮ 5ರ ಪ್ರಕಾರ ರೂ. 1.00 ಲಕ್ಷಕಿಂತ ಹೆಚ್ಚಿನ ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ಟೆಂಡರ್ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆ ಮೂಲಕ ಹೊರಮೂಲ ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳ ಸೇವೆಯನ್ನು ಪಡೆಯಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಆದರೆ ಸದರಿ ಹೊರಮೂಲ ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳನ್ನು ಟೆಂಡರ್ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆ ಕೈಗೊಳ್ಳದೇ ನೇರವಾಗಿ ನೇಮಕ ಮಾಡಿಕೊಂಡು ರೂ. 3,45,955=00ಗಳನ್ನು ಪಾವತಿ ಮಾಡಲಾಗಿರುತ್ತದೆ. **ಪ್ರಯುಕ್ತ ಪಾವತಿಯಾದ ರೂ. 3,45,955=00ಗಳನ್ನು ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯಲ್ಲಿಡಲಾಗಿದೆ.**

3 ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಸೆಕ್ಷನ್ 194 C ನ ಅನ್ವಯ ಏಜೆನ್ಸಿಯವರ ಬಿಲ್ಲಿನಲ್ಲಿ ಶೇ. 2 ರಷ್ಟು ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಡಿತಗೊಳಿಸಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಆದರೆ ಪಾವತಿಯಾದ ರೂ. 3,45,955=00 ಗಳಿಗೆ ಶೇ. 2 ರಷ್ಟು ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಮೊತ್ತ ರೂ. 6,919=00 ಗಳನ್ನು ಕಡಿತಗೊಳಿಸದೇ ಇರುವದರಿಂದ **ಸದರಿ ಮೊತ್ತವನ್ನು ವಸೂಲಾತಿಯಲ್ಲಿಡಲಾಗಿದೆ.**

4 ಹೊರಮೂಲ ಸಿಬ್ಬಂದಿಯ ಸೇವೆಯನ್ನು ಒದಗಿಸಿರುವ ಏಜೆನ್ಸಿಯೊಂದಿಗೆ ಒಪಂದದ ಕರಾರು ಪತ್ರ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಬೇಕಾಗಿದ್ದು, ಆದರೆ ಒಪಂದದ ಕರಾರು ಪತ್ರ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳದೇ ಇರುವುದು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಕಂಡುಬಂದಿರುತ್ತದೆ.

ಈ ಕುರಿತು ಆಡಿಟ್ **ವಿಚಾರಣೆ ಸಂಖ್ಯೆ: 17 ದಿನಾಂಕ: 30.10.2017 ನೀಡಲಾಗಿತ್ತು.** ಇದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನೀಡಲಾದ ಉತ್ತರ ಜೊತೆಗೆ ಲಗತ್ತಿಸಲಾದ ಚಲನ್ ಮತ್ತು ಇತರೆ ದಾಖಲೆಗಳು ಕಾಡಾ ಕಛೇರಿಯಲ್ಲಿ ಕೆಲಸ ನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿರುವ ನೌಕರರ ವಿವರಣೆಯನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಕಾರಣ ಕಂಡಿಕೆಯನ್ನು ಮುಂದುವರಿಸಲಾಗಿದೆ.

21 ಸಾಮಾನ್ಯ ಅಭಿಪ್ರಾಯ:

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಹಾಜರುಪಡಿಸಿದ ದಾಖಲೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಕರಡು ವರದಿಯನ್ನು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಲಾಗಿದೆ. ವಹಿವಾಟುಗಳು ಇಲ್ಲದ ಬ್ಯಾಂಕ ಖಾತೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರಿಸಿಕೊಂಡು ಬರಲಾಗಿದೆ. ಕಾಮಗಾರಿಗಳ ಬಿಲ್ಲುಗಳಲ್ಲಿ ನಿಗದಿಪಡಿಸಿದ ದರಕ್ಕಿಂತ ಕಡಿಮೆ ರಾಜಧನ ಕಡಿತ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ. ಇ-ಪ್ರೋಕ್ಯೂರ್‌ಮೇಂಟ್‌ನಲ್ಲಿ ಯಶಸ್ವೀ ಆದ ಅಂತಿಮ ಬಿಡ್‌ದಾರರು ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವ ಮುಂಚೆ ಕರಾರು ಮೊತ್ತದ ಪ್ರತಿಶತ 5 ರಷ್ಟು ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಯನ್ನು ಮುಂಚಿತವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿದ್ದು ಚಾಲ್ತಿ ಬಿಲ್ಲುಗಳಲ್ಲಿ ಕಡಿತಗೊಳಿಸುತ್ತಿರುವುದು ಮತ್ತು ಗುತ್ತಿಗೆ ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ಸ್ಟಾಂಪ್ ಪೇಪರ್‌ನ್ನು ಪಡೆದು ಕರಾರು ಒಪ್ಪಂದ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳದೇ ಇರುವುದು ಗಮನಿಸಲಾಗಿದೆ. ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಏಕ ನಮೂದು ಲೆಕ್ಕ ಪದ್ಧತಿಯನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಂಡಿದೆ, ದ್ವಿನಮೂದು ಲೆಕ್ಕ ಪದ್ಧತಿಯನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಂಡರೆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರದ ನಿರ್ವಹಣೆಯಲ್ಲಿ ನಿಖರತೆ ಮತ್ತು ಶಿಸ್ತು ತರಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗುತ್ತದೆ ಎಂದು ಆಡಿಟ್ ಅಭಿಪ್ರಾಯಪಟ್ಟಿದೆ.

ಅಪರ ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ
ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಇಲಾಖೆ, ಪ್ರಾಂತೀಯ ಕಛೇರಿ ಕಲಬುರಗಿ

ಅನುಬಂಧ-2

DETAILS OF OPENING BALANCE AS ON 01.04.2016

Sl No	Details of the Fund	SBH Account Numbers	Amount
1	CADA A/C (SBH)	52187860160	12,76,54,739.00
2	CADA Receipts A/C	52187866480	1,57,78,888.00
3	KBJNL A/C	52187866504	47,43,262.00
4	KBJNL Receipts A/C	52187866491	15,125.00
5	SBH Narayanapur	62006711927	71,027.00
		TOTAL	**14,82,63,041.00**

DETAILS OF CLOSING BALANCE AS ON 31.03.2017

Sl No	Details of the Fund	SBH Account Numbers	Amount
1	KBJNL Running A/C	52187866504	1,25,42,460.00
2	KBJNL Receipts A/C	52187866491	505.00
3	CADA Running A/C	52187860160	22,22,12,127.00
4	CADA Receipt A/C	52187866480	3,68,43,99.00
5	SBH Narayanapur	62006711927	71,027.00
6	SBI Shahapur	34732267085	2,40,810.00
		TOTAL	**23,87,51,328.00**

ಅಪರ ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ
ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಇಲಾಖೆ, ಪ್ರಾಂತೀಯ ಕಛೇರಿ ಕಲಬುರಗಿ

Audit Report of Command Area Development Authority for Upper Krishana Project, Bheemarayanagudi (CADA-UKP) for the Year 2016-17			
Preamble: The audit of CADA-UKP, Bheemarayanagudi for the Year 2016-17 was taken up as per Section 24(2) of the Karnataka Command Area Development Act.			
2	**General Details :-**		
3	**Name of the Institution.**	Command Area Development Authority, (CADA-UKP), Bheemarayanagudi.	
2.1	Chairman	Sri Marigouda Patil Hulkal, (K). Sri Jakkappa Subash Yadave	From 01-04-2016 to 06-11-2016. from 07-11-2016 to 31-03-2017
2.2	Administrator,	Sri Pramod reddy patil Sri Sharanabasappa Bennur,	from 01-04-2016 to 22-01-2017. from 23-01-2017 to 31-03-2017.
2.3	Deputy Administrator,	Sri S.A.Hudimani, Sri N.D.Patil,	from 01-04-2016 to 16-10-2016 from 17-10-2016 to 31-03-2017 .
2.4	Land Development Officer(Agri)	Ratendranath Sugur,	from 01-04-2016 to 31-03-2017.
2.5	Land Development Officer(co-op)	Sri.Sharanabasappa Bennur,	from 01-04-2016 to 31-03-2017.
2.6	Deputy Director of Agriculture.	-vacant-	
2.7	Principal, LDTC.	-vacant-	
2.8	Chief Accounts Officer,	Sri.Bannappa,J Gudimani, Dr.Mahesh Malgatti,	from.01-04-2016 to 21-02-2017. from.22-02-2017 to 31-03-2017.
2.9	Gazetted Manager	Sri.S.A.Hudimani, Sri.Ishwar Hukkeri	from 01-4-2016 to 16-10-2017 from 16-10-2017 to 31-03-2017
3	**Divisions.**		
3.1	Executive Engineer: FIC Division-1 Awarad		
3.2	Executive Engineer: FIC Division-2 Hasanapur		
3.3	Executive Engineer: FIC Division-3 Almatti		
3.4	Executive Engineer: FIC Division-4 Almel		

4	Period of Audit	**2016-17**
5	Details of the Auditors	Sri.Jankakumar, Audit Officer.
		Sri.Sahebgouda M Patil, Accounts Superintendent
		Sri.Md. Sanaulla, Accounts Superintendent
		Smt.Siddamma Accounts Superintendent
		Sri.Raghavender Gaddam,Accounts Superintendent
		Sri.Shivaraja Accounts Superintendent.
		Sri.Suryakant Account Assistant

6	Date of Commencement of Audit	23-10-2017
7	Date of Completion of Audit	03-11-2017
8	No.of man days used	(70) man days
9	Date of Review	25-01-2018
10	Name of the Verifying Officer,	Sri.Subash Tugave, Addl. Director, Karnataka State Audit & Accounts Department, Kalaburgi

10	**Sub Divisions.**	
10.1	**Offices working under the control of Division No.1, Awarad**	
	1)	AEE, Sub Division-1, Awarad
	2)	AEE, Sub Division-2, Chigaralli.
	3)	AEE, Sub Division-3, Awarad
	4)	AEE, Sub Division-4, Bheemarayanagudi
	5)	AEE, Sub Division-5, Bheemarayanagudi
10.2	**Offices working under the control of Division No.2, Hasanapur**	
	1)	AEE, Sub Division-6, Krishnapur
	2)	AEE, Sub Division-7, Krishnapur
	3)	AEE, Sub Division-8, Masarkal
	4)	AEE, Sub Division-9, Hasnapur
	5)	AEE, Sub Division-10, Krishnapur

10.3	**Offices working under the control of Division No.3, Almatti.**	
	1)	AEE, Sub Division-11, Alimatti
	2)	AEE, Sub Division-12, Alimatti
	3)	AEE, Sub Division-15, Alimatti
10.4	**Offices working under the control of Division No.4, Almel.**	
	1)	AEE, Sub Division-13, Rampur
	2)	AEE, Sub Division-14, Almel
	3)	AEE, Sub Division-16, Rampur

PART-I

The following outstanding paras of Command Area Development Authority, (UKP-CADA), Bheemarayanagudi upto 2016-17 without disposal

Sl.No	Year	No of paras	Total Objections	Total Recoveries	Deiposal			No of paras	Total Amount Under Objection	Total Amount Under Recovery
					Para No	Amount Under Objection	Amount Under Recovery			
1	**2**	**3**	**0**	**0**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**
1	1986-87	81	1359765	364408	0	0	0	81	1359765	364408
2	1987-88	34	1201861	23157	0	0	0	34	1201861	23157
3	1988-89	43	1452116	0	0	0	0	43	1452116	0
4	1989-90	116	6935656	18816797	0	0	0	116	6935656	18816797
5	1990-91				0	0	0			
6	1991-92	105	3277040	3511054	0	0	0	105	3277040	3511054
7	1992-93	45	32126776	293448	0	0	0	45	32126776	293448
8	1993-94	43	3473147	8311740	0	0	0	43	3473147	8311740
9	1994-95	32	2511523	6457770	0	0	0	32	2511523	6457770
10	1995-96	20	1462047	12510	0	0	0	20	1462047	12510
11	1996-97	23	15556868	1704845	0	0	0	23	15556868	1704845
12	1997-98	30	9142667	839417	0	0	0	30	9142667	839417
13	1998-99	31	7554400	689417	0	0	0	31	7554400	689417
14	1999-01	16	1082793	49675	0	0	0	16	1082793	49675
15	2001-02	8	998604	26672	0	0	0	8	998604	26672
16	2002-03	7	5405808	136936	0	0	0	7	5405808	136936
17	2003-04	12	850938	1901330	0	0	0	12	850938	1901330
18	2004-05	12	850938	1901330	0	0	0	12	850938	1901330
19	2005-06	12	2326768	749961	0	0	0	12	2326768	749961
20	2006-07	7	20104	188054	0	0	0	7	20104	188054
21	2007-08	2	0	1874555	0	0	0	2	0	1874555
22	2008-09	6	44715	886272	0	0	0	6	44715	886272
23	2009-10	6	9075188	59885	0	0	0	6	9075188	59885
24	2010-11	5	457362	65503	0	0	0	5	457362	65503
25	2011-12	1	551433	0	0	0	0	1	551433	0
26	2012-13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	2013-14	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	**2014-15**	**9**	**4688301**	**833996**	**0**	**0**	**0**	**9**	**4688301**	**833996**
29	**2015-16**	**7**	**59877980**	**488900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**59877980**	**488900**
		713	**172284798**	**50187632**	**0**	**0**	**0**	**713**	**172284798**	**50187632**

Sd/-
Additional Director,
Karnataka State Audit & Accounts Department
Regional Office, Kalaburagi

AUDIT PARAS OF THE PRESENT YEAR I.E., 2016-17

Sl.No	Para No	Particulars	Amount under objection	Amount Proposed for Recovery
1	2.2	Difference in the Opening Balance of Annual Account	4676335-00	0.00
2	5	Continuation of non operational bank accounts	240810-00	0.00
3	6	Temporary advances are not adjusted before March-2017	0.00	254565-00
4	7	Agreements made below the prescribed rate of stamp papers	0.00	2800-00
5	8	Payment made for the works completed, which are of no use and un-fruitful	640470-00	0.00
6	14	Vehicles taken on rent basis	2399520-00	0.00
7	15	Exemption given for house rent allowance in the annual income tax return statement of 2016-17	319740-00	0.00
8	19	Rules not followed for the payment of repair bills of division vehicles	38601-00	0.00
9	20	Outsource staff taken from Manish Man Power Agency	345955-00	0.00
		Total:	**8661431-00**	**264284-00**

Part-II

1. **Budget:** Budget for the year 2016-17 is prepared separately for CADA and KBJNL grants and the same was submitted to the Directorate of Command Area Development Authority Bangalore on 02-01-2016

According to the provisions of CADA Act section (10) 1980 (**PD 99 CAH 79 P dtd31-10-1980**) the budget is to be prepared in form 5 and to be submitted to the Secretary, Planning Department, Bangalore for approval on or before February 10.

An enquiry letter (No.1) was given with a request to furnish the budget proposal of 2016-17, but it was not submitted. The budget receipt and payments are shown on the basis of figures of annual account.

2 Accounts:-

2.1 Monthly Accounts:

CADA has to prepare the monthly accounts in the format of Annual Accounts duly filled the receipts and payments, and to be submitted to the Director-CADA, Managing Director-KBJNL and Additional Director of State Audit and Accounts Department, Kalburgi.

But Monthly account has not been submitted to the Additional Director of State Audit and Accounts Department, Kalburgi. Hence it is directed to submit the same in future.

2.2 Difference in the Opening Balance of Annual Account:-

The Annual statement of Accounts for the year 2016-17 was prepared and submitted to the Govt. on 20-07-2017 for approval. The brief financial position information is as under.

Opening Balance	Receipts	Total	Expenditure	Closing Balance
14,82,63,041	1,79,97,66,205	1,94,80,29,246	1,70,92,77,918	23,87,51,328

The closing balance of annual account of 2015-16 should be same as opening balance of annual account of 2016-17. But for the year 2015-16 the closing balance was Rs.14,35,86,706.00 and Opening balance of 2016-17 is shown as Rs.14,82,63,041.00 and hence there is a difference of Rs.46,76,335.00. Till suitable reply is submitted to audit for clearance, the difference amount is kept under objection. Rs.46,76,335.00. The reasons submitted by the Administrator, CADA-UKP, Bheemarayangudi, as the Opening Balance of annual accounts cannot be considered as an actual opening balance.

2.3 un encashed cheques of the present year:-

Present year totally Rs.19,44,58,744=00 amount of cheques was unencashed including CADA & KBJNL Funds. The detail information is shown at Annexure-1 (A&B).

3 Details of Bank Accounts of CADA:-

In the present year CADA is having 6 Bank Accounts. Out of which 4 Accounts are operating. The remaining 2 Bank Accounts are not having any transactions. The details are shown at Annexure-II

4 Non maintainance of Cash Books:-

As per accounting procedure for each bank account should have a cash book. Accordingly CADA grant Bank Account No.52187860160 & for KBJNL grant Bank Account No.52187866504 cash book is maintained and for the remaining CADA Receipt A/C No.52187866480, KBJNL Receipt A/C No.52187866491, SBI Shahapur A/C No.34732267085 and SBH Narayanapr A/C No.62006711927 cash book is not maintained.

5 Continuation of non operational bank accounts:-

Non operating bank accounts should be closed and the balance amount may be transferred to the operating accounts as per rules. During the period of audit it was found that SBH Shahapur Bank Account No.34732267085 having balance of Rs.2,40,810.50, which is not having any transaction hence it is directed that, this account has to be closed and the balance amount is to be transfer to the operating account and the compliance for the action taken to be submitted to the audit. Till then the same amount of Rs.2,40,810.50 is kept under objection.

6 Temporary advances are not adjusted before March-2017.

While inspection of CADA & KBJNL cash books, it was found that there is an outstanding balance of Temporary advances on 31-03-2017 without adjustment. The details are as under:-

Sl. No	Name of the Office	Outstanding Advances without adjustment		Total	Advance Adjusted	Balance Amount
		CADA	KBJNL			
1	CADA Administrative Office	1,13,082=00	-	1,13,082=00	47,000=00	66,082=00
2	LDTC Bheemarayanagudi	38,771=00	-	38,771=00	-	38,771=00
3	EE FIC DIV. No. 02 Hasnapur	1,815=00	5,766=00	7,581=00	-	7,581=00
4	EE FIC DIV. No. 01 Awarad	50,000=00	-	50,000=00	50,000=00	-
5	ADA Sub DIV. No. 01 Bheemarayanagudi	4,531=00	-	4,531=00	-	4,531=00
6	ADA Sub DIV. No. 03 Krishnapur	24,400=00	-	24,400=00	-	24,400=00
7	EE FIC DIV. No. 03 Almatti	-	8,470=00	8,470=00	8,470=00	-
8	EE FIC DIV. No. 04 Almel.	-	1,40,233=00	1,40,233=00	27,033=00	1,13,200=00
		2,32,599=00	**1,54,469=00**	**3,87,068=00**	**1,32,503=00**	**2,54,565=00**

Totally Rs.3,87,068=00 was outstanding on 31-03-2017, Without adjustment. Later on Rs.1,32,503=00 was adjusted and there was a balance of Rs.2,54,565=00 which is kept under recovery.

7 Agreements made below the prescribed rate of stamp papers:-

Sl.No	Name of Work	Indent No	Estimated Amount of works	Contract amount	Value of Stamp Papers on which Agreement is executed	Value of Stamp Papers required to execute the Agreement	**Differenc (7e(7-6=8)**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	C/o FDC/BFDC Under D-10 of SBC	1331	2991440	1739223		200	100
2	Imp to road SBC D-7 Yallamma Temple	1356	2487777	1283445	100	200	100
3	Imp to road Japna Naik to Kanyakollur	1355	3248293	1616026	100	200	100
4	C/o CC Road from Hulkal to Kadammanahalli	1362		3900809	300	400	100
5	Formation of Approach road from wadgera to Konkal	8554	3955911	2333987	100	300	200
6	C/o Aykat road from Mandewal to Nelogi	1437	2989133	2315133	100	200	100
7	Imp to Aykat road from Harwal to Kalahangarga	1439	9877515	5999602	100	600	500
8	Imp to road from Bilhar to High School	1359	1488884	891842	100	100	000
9	Deepening & widening of Nala in SBC dy No. 10 village Halkal (K)	9051	5763310	3901761	100	400	300
10	C/o Aykat road from sonna to Harwal	9201	2577686	1822956	100	200	100
11	Formation of road Sheettikara to Hosalkara	1354	3973573	2274147	100	300	200
12	Formation of approach road Dornalli village to Jande	1492	5966399	5055350	100	600	500
13	Formation fo road malhalli to Khanapur	1491	5931696	5186391	100	600	500
Total							**2,800**

It was seen that in the above works Agreements are done on the stamp papers of below the prescribed rates, the difference is **Rs.2,800=00 which is kept under recovery. In this respect Circular was issued by the KBJNL No.**KBJNL/EDF/09/711 dated: 16-06-2016 stating that "in respect of works already in progress, action should be taken to enhance the stamp duty in accordance with the re-used stamp duty" Hence in an audit enquiry No.8 Dt.26.10.2017 it is directed to take action accordingly and compliance be submitted to the audit.

8 Payment made for the works completed, which are of no use and un-fruitful

1	Name of Works	Construction of FIC/BFIC/and CTC/ed/RC/nolc/of OL.1(R/S) @ch 0.20mtr of Distributary No. 25 of Marol LIS West canal
2	Contract Amount	1,55,308.00
3	Name of the Contractor	ಆರ್.ಸಿ. ಕುಲಕರ್ಣ
4	Agreement No,	422/2013-14 ದಿನಾಂಕ: 30.10.2013
5	Date of Commence of Work	04.01.2016
6	Stipulated Date of Completion of work	17.02.2016
7	Actual date of Completion of work	03.02.2016
8	Work expenditure of the year	6,40,470.00

The agreement made for the execution of work was on 03.10.2013.The markout for the work was made on 04.01.2016 and on the same date the work was commenced.

The reason is not known why the work was commenced after Two years three months of execution of agreements. Actually it should have been completed on 17.02.2016. But the incomplete work was abruptly ended and expenditure of Rs.6,40,470.00 was finalized. There is no provision in any law to record the bill as it is where it is by the Assistant Executive Engineer, and he has not empowered to do so. If there is any such provisions the same is to be produced before the audit.

There are certain rules to abruptly end the work but no such rules have been followed in this case. Till the submission of suitable compliance the same amount is kept under objection. (Audit enquiry No.14 Dt.30.10.2017)

9 Use of Standard Tender Documents in Procurement of work reg.

Vide Govt. order No.FD9 PCL 2004 (I) datedÀ: 06-08-2005 issued to follow the use of standard tender documents for some divisions. Further with certain modifications revised order was issued dated:21-03-2007, through which Procurement was made compulsory for all the govt. departments. For the next period govt. issued directions with order No.FD6 PCL 2006 dated: 21-03-2007, order No: FD04 PCL 2006 dated :12-07-2007, & dated: 02-04-2008, order No: FD 1 PCL 2010 dated: 23-09-2010, order No: FD 480 EXP 12/2014 dated 19-07-2014, to incorporate these guidelines in the tender process. But standard documents guidelines have not been incorporated in the tender process of CADA-UKP B'gudi. CADA has incurred the expenditure in the following head of accounts on works and payment made was out of rules and the violation the govt. orders/circulars issued in this regard. (Audit enquiry No.26 Dt.03.11.2017)

1	Aycut Roads	131.61 lakhs
2	FIC	506.96 lakhs
3	FDC	150.37 lakhs
4	Land Reclaimation	1348.56 lakhs
5	NABARD	5132.76 lakhs
6	SDP	2857.05 lakhs
7	KBJNL Fund	1681.77 lakhs
8	RIDF XX	996.00 lakhs

10 Security Deposit has to be obtained while execution of agreement but not to deduct in the bills:-

FSD amount was deducted in the bills of 2016-17 pertaining to KBJNL FIC Division No.1 Award, details are mentioned below.

Sl No	Voucher No & Date	Name of the work	Estimate Amount/ Contract Value	FSD Deducted
1)	153 Dated: 30-03-2017	Improvement to Road from Aldal Village to Kakkasgera to SBC Main Canal 0 to 4.00	90.00 Lakh (Est) 48.37 (Contract Value)	2,32,818=00
2)	160 Dated: 31-03-2017	Improve to Road from Anabi to Maradagi km 0.00 to 4.50 in Shahapur Tq.	109.19 (amnt Put Tender) 73.16 Contrator Value	1,21,890=00
3	161 Dated: 31-03-2017	Construction & improvements to Ayacut road from Nelogi to Hippargi 0.00 to 3.00 in Jewargi Tq.	99.00 Est Cost 59.76 Contract Value	60,794=00

As per the tender document (Indent No.1441) Additional Conditions of the Security Deposit states that "As per Executive Director of finance letter M 324 Date: 09.08.2013 Condition Clause 20 has been amended vide govt. order No. FD 4 PCL 2008 Dated: 14.10.2008 as "within 20 days of the receipt of the letter of acceptance the successive tender shall deliver to the employer a security deposit in any of the forms given 5% of Contract Price" Even then Security Deposit was not obtained while execution. Which violate the tender conditions. For this submit suitable compliance before the audit with records. (Audit enquiry No.12 Dt.26.10.2017)

11 Executed works of No.1 Division Award for the year 2016-17

As per tender rules APS and FSD of below mentioned 16 works was to be obtained before execution of the contract. While verification of the vouchers it was found that FSD was deducted in the work bills which is against the rules (As per 25.5 of standard Tender Document & Clause 44 of conditions of contract). Details are mentioned below.

Sl.No	Name of work	Indent No	Estimated Amount of Work	Contract Amount	Additional Performance Security to be obtained	FSD to be obtained.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	C/o FDC/BFDC Under D-10 of SBC	1331	2991440	1739223	1252217	104353
2	Imp to road SBC D-7 Yallamma Temple	1356	2487777	1283445	1204332	770077
3	Imp to road Sophisab Darga to Dariyapur	1352	3992151	1991284	2000867	119477
4	Imp to road Japna Naik to Kanyakollur	1355	3248293	1616026	1632267	96962
5	Imp to road Shahapur Sindgi to Chamnal Kembhavi	1363	4999390	2457337	2542053	159727
6	Formation of Approach road from wadgera to Konkal	8554	3955911	2333987	1621924	140039
7	C/o Aykat road from Madewal to Nelogi	1437	2989133	2315133	674000	150484

8	Imp to Ayent road from Horwal to Kalahanganga	1439	9877515	5999602	3877913	359976
9	Imp to road from Bilhar to High School	1359	1488884	891842	597042	44592
10	Deepening & widening of Nala in SBC dy No. 10 village Halkal (K)	9051	5763310	3901761	1861549	253614
11	C/o Aycat road from sonna to Harwal	9201	2577686	1822956	754730	109377
12	Formation of road Sheettikara to Hosalkara	1354	3973573	2274147	1699426	147820
13	Formation of approach road Dornalli village to Jande	1492	5966399	5055350	911049	328598
14	Imp to road SBC Dy-7 Yallamma Temple	1356	2487777	1283444	1204333	77007
15	Formation of road Markal to Birnoor village	1358	2991870	1536924	1454946	92215
16	Formation fo road malhalli to Khanapur	1491	5931696	5186391	745305	337115
				Total	**24033953**	**2598363**

Rs.2,40,33,953.00 was taken as Additional performance Security and Rs.25,98,363.00 taken as FSD amount (Rs.2,40,33,953.00 + 25,98,363.00 = 2,66,32,316.00). Why Rs.2,66,32,316.00 should not be kept under recovery for not following the rules.

For this clarification a audit enquiry no.10 dated: 26-10-2017 was issued. In this respect a reply was given by the CAO B'gudi stating that in the KBJNL standard document it was not mentioned to obtain FSD in advance, hence advance FSD amount was not obtained. But the details of FSD amount deducted was submitted, without obtaining the complete APS amount, only 10% less APS amount collected. Hence it is directed to collect the balance amount from concerned contractors. It is directed that in future FSD should be collected from the contractors before the execution of work and 100% APS should be collected.

12 As per rules Liquidated Damages are to be recovered instead of levying Nominal penalty.

Action should be taken as per KPWD Rules 196(6) and 196(7) for delay in executing the below mentioned works. But the nominal penalty is levied by mentioning delay is due to objections from the villagers. This is against the rules as per the opinion of the audit. In this respect the application submitted by the contractors and the letters of complaints submitted by the villagers and department filing complaint in the concerned police station should be produced before the audit. Till then Rs.44,22,117.00 will be kept under objection.

Sl.No	Name of works	Indent No	Estimated Amount	Bill Amount	Date of Markout / Agreement	Probable Date of Completion	Date of Completion	Delay	Rate of Penalty	Penalty Imposed
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**
1	Deepening & widening of Nala in SBC dy No. 10 village Halkal (K)	9051	5763310	372395	25-06-2015	24-09-2015	19-10-2016	404	15	6060
2	C/o Aycat road from sonna to Harwal	9201	2577686	1820963	11-03-2016	10-06-2016	22-09-2016	103	15	1545
3	Formation of road Sheettikara to Hosalkara	1354	3973573	132774	26-02-2016	25-06-2016	25-10-2016	153	20	3060
4	Formation of Approach road wadagera to Konkal	8554	3955911	2295985		28-06-2016	The work was to be completed on 28-06-2016. But on the said date work was taken up and measurements was done for Rs. 22,95,985-00			

In response to Audit enquiry No.9 dated 26-10-2017 Chief Accounts Officer, CADA-UKP, Bheemrayanagudi states that as per the delegation of powers and departmental codel rules penalty was levied and it was stated that by negotiation with farmers the disputes and objections were settled work was completed by levying minimum penalty time extension by the competent authority. The reason of dispute and objection from the farmers was not found in the files presented before auditors and hence there is no clear-cut evidence for delay in execution of works and it is also directed to levy the penalty as per liquidated damages present in the provision of the standard document.

13 Differences are found in the cash book and bank pass books figures due to non reconciliation of accounts:-.

Comparison was made with bank pass book and cash book of Account No.52187860160, which is not tallied. Details mentioned below:-

1)	Closing balance as per cash book	22,22,12,127=00
2)	Closing balance as per Bank Pass book	40,60,35,013=00
	Total Difference	**18,38,22,886=00**
	Amount of un-encashed cheques	18,09,46,876=00
	Amount credited in Bank Pass book but not taken in Cash Book.	28,76,010=00

1 The closing balance of bank pass book is not tallied with cash book. Hence it is directed that, "the detail list of receipts of Rs.28,76,010-00 is to be prepared and record the same in this cash book, Revised bank re-conciliation statement is to be prepared and be placed to the audit".

2 The cheque issued from 2014 to 2016 was not encashed even upto March 2017. The details are as under.

Sl.No	Cheques No.	Date	Amount
1)	370110	29-03-2014	3,17,000.00
2)	834475	16-10-2015	300.00
3)	834476	27-01-2016	300.00
4)	830262	21-03-2016	10,855.00
5)	246032	05-08-2016	22,873.00
6)	246037	05-08-2016	1,800.00
7)	360996	08-09-2016	20,608.00
8)	456876	14-11-2016	40,000.00
9)	456939	31-12-2016	3,04,000.00
			7,17,736.00

The validity of such cheques period is for 3 months. Hence such cheques has to be cancelled, and the proceed of this is to be taken as a receipts in the cash book. Explanation be need to be furnished before the audit for not being done the same.

Cash book is not maintained in respect of Bank Account (1) 52187866480 & (2) 52187866491. And the bank reconciliation of accounts was also not done. In this respect an audit enquiry (2) was issued dated**: 24-10-2017 stating to maintain the cash book and prepare the bank reconciliation of accounts and the same to be furnished to the audit. In replay to this enquiry by the Chief Accounts Officer, "stated that Rs.**28,76,010/- is recorded in CADA cash book in Vol-76 (Page 58) and for the balance of Rs.1,44,586/- made with reconciliation of bank account. And for the receipts account cash book is maintained. And un-encashed cheques could be cancelled and in-lieu of that new cheques will be issued". After the cancellation of the cheques the proceeds of the cheque amount is to be taken into receipts side of the cash book and in-lieu of these cheques new cheques has to be issued. All these transitions has to be done , and the same will be placed in the next audit.

14 Vehicles taken on rent basis:-

Bills have been paid for the vehicles taken on hire basis provided to the division and sub-divisions offices, working under the control of Administrator, CADA-UKP, B'gudi. The details are as under.

Sl.No.	Rented vehicle No	Amount paid for the year 2016-17. Rs.24,995/- for each vehicle)	
01.	KA-28 C-4396	Rs.	2,99,940=00
02.	KA-33 A-6302	Rs.	2,99,940=00
03.	KA-41 1692	Rs.	2,99,940=00
04.	KA-02 AD-7168	Rs.	2,99,940=00
05.	KA-28 8712	Rs.	2,99,940=00
06.	KA-33 4789	Rs.	2,99,940=00
07.	KA-33 8146	Rs.	2,99,940=00
08.	KA-33 8742	Rs.	2,99,940=00
	Total	Rs.	**23,99,520=00**

As per the KTPP act 1999 of section 4 of rule 5, for obtaining vehicle on rent basis for Rs.1.00 lakh or more has to be carried out by doing tender process. Instead of this quotation method was followed. Hence the amount of Rs.23,99,520/- was kept under objection.

In this respect an audit enquiry No:11 dated 27-10-2017 was issued. For this, reply was submitted which is not satisfactory. Hence it is directed to submit the suitable reply with necessary records to the audit. Till its submission para will be continued.

15 Exemption given for house rent allowance in the annual income tax return statement of 2016-17:-

While verification of the Annual Income Tax return statement of 2016-17 of the employees

working in Division and Sub-Divisions offices under the control of the CADA UKP B'gudi, It was found that exemption was claimed for HRA U/s 10(13) (A) the details are as under.

Sl.No	Officer/Officias	Office Name		
01.	Ajeej Nabi Sab AEE	AEE Sub-Div-6 Krsihnapur	Rs.	16,628=00
02.	Muneer Ahmad M AE	-do-	Rs.	18,300=00
03.	Sharanareddy patil, JE	-do-	Rs.	27,150=00
04.	Sugappa FDA	-do-	Rs.	17,748=00
05.	K.Guralingappa AE	-do-	Rs.	23,040=00
06.	J.N.Anil Raj AEE	AEE Sub-Div-8 Masarakal	Rs.	72,037=00
07.	S.Gopalkrishna AE	-do-	Rs.	45,090=00
08.	D.N.Ravi, AE	-do-	Rs.	27,660=00
09.	Md.Habeeb,SDA	-do-	Rs.	19,920=00
10.	S.R.Sathwarmath, Tracer	-do-	Rs.	26,040=00
11.	Sayed Gousuddin, Work Insp.	-do-	Rs.	26,127=00
		Total	**Rs.**	**3,19,740=00**

Neither the house rent was not deducted in the salary nor house rent receipts enclosed for income tax exemption. In this respect audit enquiry No.13 dated 27.10.2017 was issued. In reply to this audit enquiry the Chief Accounts Officer, CADA-UKP, B;gudi, has furnished 6 employees house rent certificates out of 17 employees mentioned in the table and the remaining 11 employees house rent certificates are not furnished. Hence an amount of Rs.3,19,740=00 kept under objection.

16 Instead of using government general receipt book, CADA has printed its own Receipt Book. (Audit enquiry No.23 dated 03-11-2017).

It is mandatory to use Govt. receipts book Form-1 general receipt book printed at govt. printing press by the concerned department for all govt. financial transactions. Instead of that CADA has printed and used its own general receipt books. For these receipts books receipts register is not maintained. Hence there is a chance of mis-appropriation. And there is possibility of duplication of receipts books. Hence it is directed to overcome this problem by making use of government receipt book.

17 Requested information to be submitted under RTI Act 2005:-

The expenditure incurred for submission of information under RTI Act 2005, In the year 2015-16 is Rs 18460 is collected from April 2015 to March 2016.This amount is remitted to the treasury head of Account 0070-80-118-0-01 through challen No.18 dated 18-09-2016, It is mandatory to remit all the collected amount to the government account immediately. But the collected amount of Rs.18,460-00 for the year 2015-16 (April-2015 to March-2016) is remitted at once is kept under objection. Even for the year 2016-17 (April-2016 to March-2017) collected amount of Rs.554-00 remitted through challen No.17 dated 25-5-2017 to the treasury head of Account 0070-80-118-0-01. There is a delay in remittances to

the government, hence it is directed to submit to the report to the audit the reasons for delay in remittances to the government.

18 Certificate for handing over of works:-

Providing irrigation facilities by tank well to Sy.No.56/6 and Sy.No.295/1 in Kundrgri village in Bilagi taluka Bagalkot dist under SCP for the year 2015-16 is carried out under SCP scheme. The works are completed and the final bills are paid. After completion of work it is to be handed over to the concerned beneficiaries. Such documents are not produced to the audit. Hence it is directed to obtain the works handed over certificates from the concerned beneficiaries and be produced to the audit.

19 Rules not followed for the payment of repair bills of division vehicles:-

The vehicle repair bills of FIC Dn No.3 Almatti is paid in the Month of March-2017, the details are as under.

Sl.No	Vehicle No	Date	Amount
1	Vehicle No. KA. 28 M 4143	21-03-2017	74,878=00
2	Vehicle No. KA. 28 M 4146	21-03-2017	71,518=00
3	Vehicle No. KA. 28 M 4513	21-03-2017	38,601=00
		Total:-	**1,84,997=00**

For these payment sanction orders are not produced to the audit. In this respect audit enquiry No.**21 dated: 02-11-2017 was issued. The Chief Accounts Officer, CADA-UKP, B'gudi has given reply for vehicle No.**KA.28 M 4143, KA.28 M 4146, but not submitted the reply for the vehicle KA.28 M 4513. Hence the amount Rs.**38,601=00 is kept under objection, the details are as under..**

Sl No	**Vehicle No. KA. 28 M 4513**	**Amount**	**Agency Name**
1	Bill No. 123 Date: 21-03-2017	11,165.00	Shiva Traders Alamatti
2	Bill No. 128 Date: 22-03-2017	16,986.00	Muttu Traders Alamatti
3	Bill No. 340 Date: 22-03-2017	7,600.00	Sai Engineering works
		38,601.00	

20 Outsource staff taken from Manish Man Power Agency

For the year 2016-17 outsource Employees services have been obtained from M/s. Manish Man power Agency and bills have been paid. Details are as under.

Sl.No	Order No and Date	Officials	Rate/ Month		Remitted period	Amount (Rs.in Lakhs)
01	CADA/EST-2/outsource:21: 2016-17:3379 dated 10-08-2016 applicable from dated 18-5-2016	PA	Rs..2,652/-	1) 2)	18.5.2016 to 31.5.2016 06/2016 to 03/2017	5,713=00 1,26,520=00
02	CADA/EST-2/outsource:40: 2016-17:4494 dated 02-08-2016 applicable from dated 02-8-2016	Pump Operator	Rs..10,795/-	1) 2)	2.9.2016 to 30.9.2016 10/2016 to 03/2017	10,435=00 64,770=00
03	CADA/EST-1/outsource:102: 2016-17:7082 dated 19-12-2016 applicable from dated01-12-2016	Driver	Rs..12,317/-	1)	12/2016 to 03/2017	49,268=00
04	CADA/EST-1/outsource:102: 2016-17:7699 dated 13-01-2017 applicable from dated 07-12-2016	PA (ಅಧ್ಯಕ್ಷರ ಗೃಹ ಕಛೇರಿ)	Rs.12,652/-	1) 2)	7.12.2016 to 31.12.2016 1.2017 to 03/2017	10,203=00 37,956=00
05	CADA/EST-1/outsource:102: 2016-17:7704 dated 13-01-2017 applicable from dated .07-12-2016	Peon	Rs.10,795/-	1) 2)	7.12.2016 to 31.12.2016 01/2017 to 03/2017	8,705=00 32,385=00
Total						**3,45,955=00**

1 The total amount paid to the agency is Rs.3,45,955=00. The EPF & ESI is to be paid as under.

01.	EPF	-	13.61 % -	Rs.	47,084=00
02.	ESI	-	4.75 % -	Rs.	16,433=00
			Total	Rs.	63,517=00

The documents for said amount Rs.63,517/-Paid by the agency is not found in the audit.

2 As per KPT Act 1999 under Rule 5 any payment made more than for Rs.1.00 lakh it is to be done as per tender process accordingly the services of outsource employees should be obtained. But quotation method was followed. Hence the paid amount of Rs.**3,45,955=00 is kept under objection.**

3 As per section 194 C of the income tax act income tax is to be deducted from the agency at the rate of 2% but the amount is paid Rs.3,45,955=00. The income tax workout Rs.6,919=00 at the rate of 2% which was not deducted. Hence this amount is kept under recovery.

4 An agreement has to be executed with an outsource agency. But in the audit it is not found that such agreement has been executed.

In this respect audit enquiry No.17 dated 30-10-2017 was issued, in its reply it was not found the challen and other details of employees working in CADA. Hence this para is continued.

21 General Opinion of the Audit:-

As per the documents produced at the time of audit. The draft audit report is prepared. Bank accounts are continued even without transactions. In the work bills Royalty amount is deducted below the prescribed rates. As per e-procurement the successful bidders have to deposit 5% fixed deposits before execution of the contract. This has been deducted in the Running Bills. It is noted that the value of Stamp Papers are not obtained as required. The Authority is writing the books of accounts under single entry book keeping system. If double entry system is introduced it would be possible to bring accuracy and fairness in the maintenance of books of accounts.

Sd/-
Additional Director,
Karnataka State Audit and Accounts Department,
Regional Office, Kalaburagi.

ಅನುಬಂಧ-2

DETAILS OF OPENING BALANCE AS ON 01.04.2016

Sl No	Details of the Fund	SBH Account Numbers	Amount
1	CADA A/C (SBH)	52187860160	12,76,54,739.00
2	CADA Receipts A/C	52187866480	1,57,78,888.00
3	KBJNL A/C	52187866504	47,43,262.00
4	KBJNL Receipts A/C	52187866491	15,125.00
5	SBH Narayanapur	62006711927	71,027.00
		TOTAL	**14,82,63,041.00**

DETAILS OF CLOSING BALANCE AS ON 31.03.2017

Sl No	Details of the Fund	SBH Account Numbers	Amount
1	KBJNL Running A/C	52187866504	1,25,42,460.00
2	KBJNL Receipts A/C	52187866491	505.00
3	CADA Running A/C	52187860160	22,22,12,127.00
4	CADA Receipt A/C	52187866480	3,68,43,99.00
5	SBH Narayanapur	62006711927	71,027.00
6	SBI Shahapur	34732267085	2,40,810.00
		TOTAL	**23,87,51,328.00**

Sd/-
Additional Director,
Karnataka State Audit and Accounts Department,
Regional Office, Kalaburagi.