

2014-15 ನೇ ಸಾಲಿನ

ತುಮಕೂರು ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಚಾ ರುತ್ತೆ

ಕ ಹೀರಿ ಲೆಕ್ಕೆ ಪತ್ರಗಳ ಮೇಲಿನ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಲೆಕ್ಕೆ ಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿ

Separate Audit Report on the Accounts Of

Zilla Panchayath, Tumakuru

For The Year 2014-15

Separate Audit Report on the accounts of the Zilla Panchayat, Tumkur for the year 2014-15

1. Introduction :

The Zilla Panchayat (ZP), Tumkur is a body corporate constituted under the Karnataka Panchayat Raj Act, 1993 (Act) for over all supervision, co-ordination and integration of development schemes at taluk and district levels and for preparing development plan of the district. The monetary transactions of the ZP are routed mainly through a ZP fund maintained in the District Treasury, Tumakuru. In May 2000, the Government instructed that monetary transactions relating to Centrally sponsored/Central Sector Schemes not routed though the ZP Fund should also be accounted for suitably in the accounts of the ZPs. The audit of the accounts of the ZP fund is entrusted to the comptroller and Auditor General of India under Section 19 (3) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of service) Act. 1971. The Preparation of the financial statements along with Bank Statement forming part of the accounts is the responsibility of the Zilla Panchayat. This draft separate Audit Report contains the comments on the accounting treatment with regard to classification and compliance with the rules and regulations.

**2014-15ನೇ ಸಾಲನ ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ, ತಮುಕೂರಿನ ವಾಷಿಕ ಲೆಕ್ಕ
ಪತ್ರಗಳ ಮೇಲನ ಪ್ರಶ್ನೆಕ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನಾ ಪರದಿ.**

1. ಹೀಗಿ:

ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ, ತಮುಕೂರು, 1993ರ ಕನಾಂಡಕ ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ ರಾಜ್ಯ ಅಧಿನಿ ಮುದದಿ ಸ್ವಾಹಿತವಾದ ದು ಸ್ವಾ ಮತ್ತೆ ನ ಸ್ಥೇ ಮಾಗಿದ್ದು, ತಾಲ್ಲೂಕು ಮತ್ತು ಜಿಲ್ಲಾ ಮಟ್ಟದ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಮೋಜನೆಗಳ ಮೇಲ್ಬಳಾರಣೆ, ಸಹಕಾರ ಹಾಗೂ ಸಮೀಕರಣ ಮತ್ತು ಜಿಲ್ಲಾ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಮೋಜನೆ ತ ಮಾರಿಸುವುದೆ ಆಗಿದೆ. ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆನ ಹಣಕಾಸಿನ ವ್ಯವಹಾರಗಳು ಮುಖ್ಯವಾಗಿ ತಮುಕೂರು ಜಿಲ್ಲಾ ಎಜಾನೆ ಯಲ್ಲ ನಿರ್ವಹಣೆ ಮಾಗುತ್ತಿರುವ ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ ನಿಧಿ ಮ ಮುಖಾ ತರ ನಡೆ ಮುತ್ತದೆ. ಮೇ 2000ರಲ್ಲ ಸರ್ಕಾರವು, ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ ನಿಧಿ ಮ ಮೂಲಕ ವ್ಯವಹರಿಸದೆ ಇರುವ ತಹ ಕೇ ದ್ರ ಮುರಸ್ತುತೆ/ಕೇ ದ ವಲ ಮ ಮೋಜನೆಗಳ ಹಣಕಾಸಿನ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಸಹ ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆನ ಲೆಕ್ಕಗಳಲ್ಲ ಸೂಕ್ತವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಹೊಳ್ಳಬೇಕೆ ದು ನೂಡಿಸಿದೆ. ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ ನಿಧಿ ಮ ಲೆಕ್ಕಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆ ಮಾಡಲು ನಿ ಮ ತಕ್ರರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ (ಕರ್ತವ್ಯಗಳು, ಅಧಿಕಾರಿಗಳು ಮತ್ತು ಸೇವಕರ ನಿಬಿ ಧನೆಗಳು) ಕಾಯಿದೆ, 1971ರ ಸೆಪ್ಟೆಂಬರ್ 19 (3)ರಡಿ ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದ ನಿ ಮ ತಕ್ರರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಿಗ ಏಹಿಸಿದೆ. ಲೆಕ್ಕ ಪತ್ರಗಳ ಭಾಗವಾಗಿರುವ ಬಾಗ್ ಕೆ ವಿವರಣೆಗಳೂ ದಿಗೆ ವಿತ್ತೀ ಮ ವಿವರಣೆಗಳನ್ನು ತ ಮಾರಿಸುವುದು ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆನ ಜವಾಬ್ದಾರಿ ಮಾಗಿ ರುತ್ತದೆ. ಈ ಪ್ರಶ್ನೆಕ ಲೆಕ್ಕ ತನಿಖಾ ಪರದಿ ಮ ವರ್ಗೀಕರಣ ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕನಿ ಮಮ ಮತ್ತು ನಿಬಿ ಧನೆಗಳ ಅನುಸರಣೆಗೆ ನ ಬ ಧಿಸಿದ ಲೇಖಾ ನಿರೂಪಣೆ/ಪ್ರತಿಪಾದನೆ ಮೇಲನ ವಾಂಝಾನಿಗಳನ್ನು ಶಗೊ ಡಿದೆ.

Financial Position :

The financial position of the ZP for 2014-15, as brought out in the Annual Accounts is given below.

(Rs. in Crore)

Name	Opening Balance	Receipts	Total	Expenditure	Closing Balance
Treasury	117.27	422.94	540.21	382.91	157.31
Bank	47.63*	202.28	249.91	190.75	59.16
Total	164.90	625.22	790.12	573.66	216.47

** The opening balance of cash at bank for the year 2014-15 is less by '0.21 Crore when compared to the closing balance of cash at Bank for the previous year 2013-14 ('47.84 Crore). The variation in adoption of opening balance has been commented vide paragraph 6.0 of this report.

2. ಹಣಕಾಸಿನ ಸ್ಥಿತಿ

ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಗಳಲ್ಲರುವ ತೆ 2012-13ನೇ ಸಾಲನ ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಕಾಯಿತಿ ಮ ಅಧಿಕ ಪರಿಸ್ಥಿತಿ ಈ ಕೆಳಕ ದ ತಿದೆ.

ಹಂತರು	ಆರ ಭಕ ಶಿಲ್ಪ	ಜಮೆಗಳು	ಟ್ಯಾ	ವೆಚ್ಚಗಳು	ಅ ತಿಮ್ಮ ಶಿಲ್ಪ
ಎಜಾನೆ	117.27	422.94	540.21	382.91	157.31
ಬಾಗ ಕೆ	47.63*	202.28	249.91	190.75	59.16
ಟ್ಯಾ	164.90	625.22	790.12	573.66	216.47

2014-15ನೇ ಸಾಲಗೆ ಬಾಗ ಕಿನ ಆರ ಭಕ ಶಿಲ್ಪ 2013-14ನೇ ಸಾಲನ(47.84 ಕೊಟ್ಟಿ) ಅ ತಿಮ್ಮ ಶಿಲ್ಪಗಿ ತ 0.21 ಕೊಟ್ಟಿ ಕಡಿಮೆ ಇದ್ದು ಆರ ಭಕ ಶಿಲ್ಪ ತಗ್ಗಿದುಕೊಳ್ಳುವಾಗ ಆಗಿರುವ ವ್ಯತ್ಯಾಸವನ್ನು ಈ ವರದಿ ಮ ಹ್ಯಾರಾ ಸಮಖ್ಯೆ 6.0 ರಷ್ಟು ನೀಡಲಾಗಿದೆ.

Comments on Accounts :
Balances Under DDR Heads :

3.1 Non-Confirmation of balance by the Department Heads.

Balance under "Loans and Advances" ` 1.23 Crore (Dr.) "Deposits and Advances" `10.25crore (Cr.), "Suspense and Miscellaneous" `5.66 Crore (Dr.), "Remittances" `17.24 Crore (Cr.) were not confirmed by the concerned line departments of the ZP. In absence of this, the accuracy of balances held under " Loans and Advances", "Deposits and Advances", "Suspense and Miscellaneous" and " Remittances" heads could not be assessed. (Details vide Annexure I).

The ZP stated (April 2018) that correspondence had been made with the concerned departments to submit the details.

3.2 The State Govt. vide circular No. RDPR/9/ARA/2008 dated 29.09.2009 have given detailed instruction to all ZPs regarding clearance of balances under DDR heads and directed to clear the outstanding balances up to 2009-10. However, ZP has not taken action to clear the balances under DDR heads.

ಲೇಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವಿಮರ್ಶೆಗಳು

DDR ಲೇಕ್ಕಾಶಿಷ್ಟಕೆಗಳ ಶೀಲ್ಯಗಳು

3.1 ಶೀಲ್ಯಗಳನ್ನು ಇಲಾಖಾ ಮುಖ್ಯಸ್ಥರು ದೃಢೀಕರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮು ಗಡಗಳು ರಡಿ ರೂ.1.23 ಕೋಟಿ (Dr), ತೇವಣೆಗಳು ಮತ್ತು ಮು ಗಡಗಳು ರಡಿ ರೂ.10.25 ಕೋಟಿ (Dr), ಅಮಾನತ್ತು ಮತ್ತು ಇತರೆ ಪಡಿ ರೂ.5.67 ಕೋಟಿ (Dr), ಬಜಪೆಗಳು ರಡಿ ರೂ.17.24 ಕೋಟಿ (Cr) ಶೀಲ್ಯಗಳನ್ನು ನ ಬ ಧಿಸಿದವರಿ ದ ಸ್ವೀಕೃತಿ ಹಡೆದು ದೃಢೀಕರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. [ವಿವರ ಅನುಬ ಧ I].

ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾಯಿತಿ ಮು ಪಟ್ಟಿರ್ಲೆ 2018 ರಿಂದ ನ ಬ ಧಿಸಿದ ವಿವರಣೆ ನಿರ್ದೇಶ ತೆ ಇಲಾಖೆಗಳೂ ದಿಗೆ ಹತ್ತ ವ್ಯವಹಾರ ನಡನಲಾಗಿದೆ ಎ ದು ಹೇಜರುತ್ತದೆ.

ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರ ಸುತ್ತೊಳೆ ನ ಹ್ಯೆ RDPR/9/ARA/2008 ದಿನಾ ಕ 29.09.2009 ರಿಂದ ತಿಜಿಸಿರುವ ತೆ ಎಲ್ಲಾ ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಯತ್ನಗಳು 2009-10 ರವರೆಗೆ ಡಿಡಿಆರ್ ಲೇಕ್ಕ ಶಿಳಿಷ್ಟಕೆ ಮಲ್ಲ ಉಳಿಕೆ ಮಾರಿರುವ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ತೀರುವೇ ಮಾಡುವ ತೆ ಸೂಚಿಸಿದ್ದು ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾಯಿತಿ ಮಾರ್ಪಾದ ಕ್ರಮ ಕ್ಷೇತ್ರ ಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

3.3 Adverse Balances.

The Annual Accounts reflected adverse balances as detailed below.

8443 Civil Deposits 108 Public works Deposits	2.82 (Dr.)
8658-00-29 Material Purchase Settlement Suspense Account	4.09 (Dr.)
8670 Cheques and bills	0.08 (Dr.)
8670-103 District Social Welfare (Cheques)	0.90 (Dr.)
8671 Department balances	0.02 (Cr.)

Adverse balance indicated possibilities of incorrect adjustments and increases the risk of frauds. In spite of assurance given by ZP to set right the adverse balances in response to the comments issued in this regard in the previous year's Separate Audit Report, no action has been taken to reconcile the balances. The ZP has stated that action is being taken to reconcile and rectify the adverse balances.

3.4 Under Debt, Deposit & Remittance Heads of Account, the ZP had exhibited a balance of `19.96 crore as detailed below under suspense head 8448 Zilla Panchayat Fund (Treasury operated suspense Account) incorrectly below the ' Deposits & Advances' Group instead of clearing the outstanding balance with due

3.3 ವ್ಯತಿರಿಕ್ತ ಶೀಲ್ಯಗಳು

ವ್ಯತಿರಿಕ್ತ ಶೀಲ್ಯಗಳ ವಿವರಗಳು ವಾಣಿಕ ಲೆಕ್ಕೆ ಈ ಕೆಳಕ ದ ತಪ್ಪಿತಾಗಿರುತ್ತವೆ.

ಶೇಷಣಿಗಳು ಮತ್ತು ಮುಗಡಣಿಗಳು	ರೂ.ಕೊಣಟಾಕ್ಲೆ
8443- ಸಂಪಿಲ್ ಶೇಷಣಿಗಳು 108- ಲೋಕೋಪ ಮೋಗಿ ಶೇಷಣಿಗಳು	2.82 (Dr)
8658-00-129- ಎ .ಹಿ.ಎನ್.ಎನ್.ಎ	4.09 (Dr.)
8670- ಜೆಕ್ಕಾಗಳು ಮತ್ತು ಬಿಲ್ಲುಗಳು	0.08 (Dr.)
8670-103- ಜಿಲ್ಲಾ ಸಮಾಜ ಕಲ್ಯಾಣ (ಜೆಕ್ಕಾಗಳು)	0.90 (Dr.)
8671- ಇಲಾಖಾ ಶೀಲ್ಯಗಳು	0.02 (Cr.)

ವ್ಯತಿರಿಕ್ತ ಶೀಲ್ಯಗಳು ದುರುಪ ಮೋಗಿದ ವರೆಮಾಡುವಿಕೆಗಾಗಿ ತಮ್ಮ ಹೊ ದಾಣಿಕೆ ಮಾಡಿರುವ ಸಾಧ್ಯತೆಗಳನ್ನು ತೋರಿಸುತ್ತದೆ.

ಇದಕ್ಕೆ ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತಿ ಮು ನ ಬ ಧಿಸಿದ ಇಲಾಖೆಗಳೂ ದಿಗೆ ವ್ಯತಿರಿಕ್ತ ಶೀಲ್ಯಗಳ ಲಕ್ಷ್ಯನಾಮನ್ಯ ಯ ಮಾಡಿ ವಿವರವನ್ನು ಆದಷ್ಟು ಶೀಷ್ಟ ನಲ್ಲಿನಲು ಸೂಚಿಸಿರುವುದಾಗಿ ತಿಳಿಸಿತು.

3.4 ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತಿ ಮು, ಖಣ, ಶೇಷಣಿ ಮತ್ತು ಜಮೆ ಲೆಕ್ಕೆ ಶೀಷ್ಟಿಕೆಗಳಿಗಿ, ಈ ಕೆಳಗೆ ವಿವರಿಸಿರುವ ರೂ.19.96 ಕೊಣ ಮಷ್ಟು ಶೀಲ್ಯಗಳ ಬಾಕಿ ಮನ್ಯ ನರಿ ಮಾದ ಹೊ ದಾಣಿಕೆ ಮೊ ದಿಗೆ ತೀರುವಳ ಮಾಡುವ ಬದಲು ತಪ್ಪಾಗಿ ಶೇಷಣಿಗಳು ಮತ್ತು ಮುಗಡಣಿಗಳಿಗಿ ಅಡಿ ಅಮಾನತ್ತು ಶೀಷ್ಟಿಕೆ 8448-ಜ.ಪ .ನಿಧಿ (ಬಜಾನೆ ನಿರ್ವಹಿತ ಅಮಾನತ್ತು ಲೆಕ್ಕೆ) ಮಡಿ ಪ್ರದರ್ಶಿಸಿತು.

adjustments.

(amount in Rs)

HOA / Details	CB as on 31.03.2015
8448-00-109-2-01 ZP fund – I	13,16,04,085
8448-00-109-3-00 ZP fund II	2,08,16,354
8448-00-109-8-00 ZP fund III	4,71,57,409
Total for HOA 8448	19,95,77,848

The ZP stated (April 2018) that these would be rectified after obtaining the approval of the concerned authority.

(ಮೊತ್ತ ರೂ.ನಾಲ್ಕು)

ಉಕ್ತ ಶಿಫರ್/ವಿವರಗಳು	31-03-2014ಕ್ಕೆ ಮುಕ್ತ ಮತ್ತು
8448-00-109-2-01 ZP fund I	13,16,04,085
8448-00-109-3-00 ZP fund II	2,08,16,354
8448-00-109-8-00 ZP fund III	4,71,57,409
Total 8448	19,95,77,848

ಇದಕ್ಕೆ ಜಿಲ್ಲಾ ಹಾಗೂ ಮತ್ತಿ ಮುನಿಸಿಪಲ್ ಸರ್ಕಾರ ವಿಷಯದಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಮಾರ್ಪಣ ಮಾಡಿದ್ದಾರಿ ತಿಳಿಸಿತು.

3.5 Government vide G.O. dated 8th September 2004 had dispensed with the operation of TP suspense account by the Zilla Panchayat. However, Zilla Panchayat has not cleared '4.39 lakh outstanding under TP suspense account.

3.5 ಸರ್ಕಾರವು ದಿ:8 ಸೆಪ್ಟೆಂಬರ್ 2004ರ ಆದೇಶದಲ್ಲಿ ಜಿಲ್ಲಾ ಹಾಗೂ ಮತ್ತಿ ಮುನಿಸಿಪಲ್ ಸರ್ಕಾರ ಅವಾನತ್ತು ಲಕ್ಷ್ಯಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸುವುದನ್ನು ಪರಿಹರಿಸಿದೆ. ಆದಾಗ್ಯೋ, ಜಿಲ್ಲಾ ಹಾಗೂ ಮತ್ತಿ ಮುನಿಸಿಪಲ್ ಸರ್ಕಾರ ಅವಾನತ್ತು ಲಕ್ಷ್ಯಗಳನ್ನು ಮಾಡಿರಲ್ಲ.

<p>4.Incorrect depiction of Accounts :</p> <p>4.1 Non preparation of Annual Accounts on fund wise basis.</p> <p>The Government vide order No.FD 07/ZPA/2003 dated 8th September 2004 directed the zilla Panchayats to maintain their accounts fund wise as Fund-I, Fund-II and Fund-III. i.e. receipt/expenditure/ closing balance shall be segregated for each fund under respective major head of account. However, the ZP has not segregated the fund wise details instead exhibited consolidated figures including all the three funds.</p>	<p>4.ನರಿ ಮಲ್ಲದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಒತ್ತಣ:</p> <p>4.1 ವಾಷಿಕ ಲೆಕ್ಕ ಹತ್ತಿಗಳನ್ನು ನಿರ್ದಿವಾರು ನಿರ್ವಹಿಸಿದೇ ಇರುವ ಬಗ್ಗೆ. ಸರ್ಕಾರದ ಆದೇಶ ಸೆ ಎಂಬೆ ನಿರ್ವಹಿಸಿದೆ ಕ್ಷೇತ್ರದಲ್ಲಿ FD 07/ZPA/2003 ದಿನಾ ಕ 8-09-2004 ರಿಂದ ತಿಳಿಸಿರುವ ತೆ ಎಲ್ಲಾ ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೊಗೆ ವಾಷಿಕ ಲೆಕ್ಕ ಹತ್ತಿಗಳನ್ನು ನಿರ್ದಿವಾರು ನಿರ್ವಹಿಸಬೇಕಾಗಿದ್ದು ಅದರ ತೆ ರಸೀದಿಗಳು/ಉಚ್ಯುತಿಗಳು/ಅ ತಿಮ್ಮ ಶಿಲ್ಪಗಳನ್ನು ನಿರ್ದಿವಾರು ಮತ್ತು ಮುಖ್ಯ ಲೆಕ್ಕ ಶೈಕ್ಷಿಕಗಳಿಂದ ಮಲ್ಲ ಎಲ್ಲಾ ಮೂರು ನಿರ್ದಿಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ</p>
<p>5.Inaccuracies / Misstatements / Deficiencies / Omissions in Accounting.</p> <p>5.1DPAP Hariyali-III</p> <p>The ZP exhibited an opening balance of `20,419 and subsequently remitted/refunded back to the Commissioner an amount of `5,329 Watershed Development leaving an unspent balance of `15,090. However, ZP has exhibited ‘nil’ balance at the end of 31.03.2015 in respect of the above scheme.</p>	<p>5.ಲೆಕ್ಕಗಳಲ್ಲಿ ತಪ್ಪಿ ವಿವರಣೆ, ನೋನಾರ್ಟೆಗಳು, ಜ್ಯೂತಿಗಳು</p> <p>5.1DPAP ಹರಿ ಮಾಲ-3 ಜಿಲ್ಲಾಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ ಸದರಿ ಮೊಜನೆ ರೂ ಪಾರ ಇತ್ತುನ್ನು ರೂ 20,419 ರೂ ತೋರಿಸಿರುತ್ತಾರೆ ಈತನ್ನಿಂದೆ ರೂ 5,329 ಗಳನ್ನು ಮೇಲಾಧಿಕಾರಿಗಳಿಗೆ ಜಪೆ ಮಾಡಿರುತ್ತಾರೆ ಆದರೆ ವಜಾಗದೇ ಉಂದ ಮೊತ್ತ ರೂ 15,090 ರೂ ಬದಲಾಗಿ ಈನ್ನಾವೆ ದು ನಷ್ಟಾದಿಸಿರುತ್ತಾರೆ.</p>
<p>5.2 Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Act.</p> <p>Figures exhibited under Implementing Officer’s column are based on Chared Accountant’s report for which no other documentary evidence was furnished by ZP. The CA has commented that due to non-availability of adequate information regarding EFMS accounts and improper maintenance of accounts at TP, GP and IOs level, he was unable to express his opinion on accounts. In the absence of details, audit could not ensure the figures exhibited in the accounts.</p>	<p>5.2 ಮಹಾತ್ಮೆ ಗಾ ಥಿ ರಾಷ್ಟ್ರೀ ಮ ಉದ್ಯೋಗ ವಾತರಿ ಮೊಜನೆ ಕಾ ಹ್ಯೆ ಅನುಷ್ಠಾನಾಧಿಕಾರಿಗಳ ಪಟ್ಟಿ ಮು ಕೇವಲ ಲೆಕ್ಕಗಳ ಪರದಿ ಆಥಾರಿತವಾಣಿಯ್ದು ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾಯಿತಿ ಮು ಇದಕ್ಕೆ ಸೆ ಬ ಧಿಸಿದ ಮಾಪುದೇ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಪದಗಿ ಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ತಾಲ್ಲೂಕು ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ, ಗ್ರಾಮ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ ಹಾಗೂ ಅನುಷ್ಠಾನಾಧಿಕಾರಿಗಳು EFMS ಲೆಕ್ಕಗಳನ್ನು ಸರಿ ಮಾರಿ ನಿರ್ವಹಿಸಿ ದರಿಸಿದ ಕಾರಣ CA ರವರು ಸಂಪನ್ಮೂಲ ಲೆಕ್ಕಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಬರವನೆ ನಿರ್ದಿಸಿದಿಲ್ಲ.</p>

<p>5.3.Differences in OB (Bank):</p> <p>The opening balance of cash at banks for the year 2014-15 is less by Rs 29,86,300 compared to the closing balance of cash at banks reported in the certified accounts for the previous year 2013-14. This was due to adoption of revised bank balance figures in respect of schemes indicated below for the year 2014-15 however, it is not disclosed distinctly in notes to accounts.</p> <p style="text-align: right;">(Amount in Rs.)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>sl no</th><th>Schemes</th><th>CB as per 2013-14 certified accounts</th><th>OB as per 2014-15 accounts</th><th>Differences</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01</td><td>Suvarna Gramodaya Yojane</td><td>538680</td><td>538580</td><td>(-)100</td></tr> <tr> <td>02</td><td>13 th FC Grants</td><td>76471381</td><td>73485181</td><td>(-)2986200</td></tr> <tr> <td></td><td>Total</td><td>77010061</td><td>740233761</td><td>(-)2986300</td></tr> </tbody> </table> <p>The ZP has stated that excess closing balance exhibited in the 2013-14 Accounts is rectified and correct figure adopted in 2014-15 annual accounts. In the absence revised utilisation certificate for the year 2013-14, reply cannot be accepted.</p>	sl no	Schemes	CB as per 2013-14 certified accounts	OB as per 2014-15 accounts	Differences	01	Suvarna Gramodaya Yojane	538680	538580	(-)100	02	13 th FC Grants	76471381	73485181	(-)2986200		Total	77010061	740233761	(-)2986300	<p>5.3.ಹಾರ ಭಕ ಶೀಲ್ನಳ ವ್ಯತ್ಯಾಸ (ಬಾಗ ಕೆ):</p> <p>2014-15ನೇ ಸಾಲಗೆ ಬಾಗ ಕಿನ ಆರ ಭಕ ಶೀಲ್ಯು 2013-14ನೇ ಸಾಲನ ಅ ತಿಮ್ ಶೀಲ್ಗಿ ತ ರೂ 29,86,300 ಕಡಿಮೆ ಇದ್ದು ಆರ ಭಕ ಶೀಲ್ಯು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವಾಗ ಅಗಿರುವ ವ್ಯತ್ಯಾಸವನ್ನು ಈ ಕೆಳಕ ದ ಅನುಬ ದದಲ್ಲ ತೋರಿಸಲಾಗಿದೆ ಆದರೆ ಪರಿಷ್ಟತ ಲೆಕ್ಕಾಳ್ಲ ಇದನ್ನು ಸೂಕ್ತ ಟಪ್ಪಣಿ ಮೊ ದಿಗೆ ವಿವರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ಕೆ. ನು.</th><th>ಮೊಜನೆ</th><th>2012-13ರ ದೃಢಿಕ್ಕುತ ವಾಟಿಕ ಲೆಕ್ಕಾ ಇ ತೆ ಅ ತಿಮ್ ಶೀಲ್ಯು</th><th>2013-14ರ ವಾಟಿಕ ಲೆಕ್ಕಾ ಇ ತೆ ಆರ ಭಕ ಶೀಲ್ಯು</th><th>ವ್ಯತ್ಯಾಸ</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>ಸುವರ್ಣ ಗ್ರಾಮೋದಯ ಯ ಮೊಜನೆ</td><td>538680</td><td>538580</td><td>(-)100</td></tr> <tr> <td>2</td><td>13 ನೇ ಹಣಕಾಸು ಮೊಜನೆ</td><td>76471381</td><td>73485181</td><td>(-) 2986200</td></tr> <tr> <td></td><td>ಟ್ಲು</td><td>77010061</td><td>740233761</td><td>(-)2986300</td></tr> </tbody> </table>	ಕೆ. ನು.	ಮೊಜನೆ	2012-13ರ ದೃಢಿಕ್ಕುತ ವಾಟಿಕ ಲೆಕ್ಕಾ ಇ ತೆ ಅ ತಿಮ್ ಶೀಲ್ಯು	2013-14ರ ವಾಟಿಕ ಲೆಕ್ಕಾ ಇ ತೆ ಆರ ಭಕ ಶೀಲ್ಯು	ವ್ಯತ್ಯಾಸ	1	ಸುವರ್ಣ ಗ್ರಾಮೋದಯ ಯ ಮೊಜನೆ	538680	538580	(-)100	2	13 ನೇ ಹಣಕಾಸು ಮೊಜನೆ	76471381	73485181	(-) 2986200		ಟ್ಲು	77010061	740233761	(-)2986300
sl no	Schemes	CB as per 2013-14 certified accounts	OB as per 2014-15 accounts	Differences																																					
01	Suvarna Gramodaya Yojane	538680	538580	(-)100																																					
02	13 th FC Grants	76471381	73485181	(-)2986200																																					
	Total	77010061	740233761	(-)2986300																																					
ಕೆ. ನು.	ಮೊಜನೆ	2012-13ರ ದೃಢಿಕ್ಕುತ ವಾಟಿಕ ಲೆಕ್ಕಾ ಇ ತೆ ಅ ತಿಮ್ ಶೀಲ್ಯು	2013-14ರ ವಾಟಿಕ ಲೆಕ್ಕಾ ಇ ತೆ ಆರ ಭಕ ಶೀಲ್ಯು	ವ್ಯತ್ಯಾಸ																																					
1	ಸುವರ್ಣ ಗ್ರಾಮೋದಯ ಯ ಮೊಜನೆ	538680	538580	(-)100																																					
2	13 ನೇ ಹಣಕಾಸು ಮೊಜನೆ	76471381	73485181	(-) 2986200																																					
	ಟ್ಲು	77010061	740233761	(-)2986300																																					

5.4 Indira Awas Yojane (IAY).

In respect of IAY scheme there was huge variation in exhibition of transactions in bank statement when compared with the consolidated scheme wise figures certified by the charted accountant for the current year and furnished by the RGRHC limited Bangalore as detailed bellow.

	figures as furnished in the consolidated CA report	figures as exhibited in the annual accounts including IAY (Admin)	Differences
OB	346968705	88401934	258566771
Receipts	191587636	421102359	229514723
Total	538556341	509504293	29052048
Utilisation	53855634	400563054	137993287
CB	0	108941239	108941239

The Zp stated the figures adopted accounts was based on the cash book maintained at ZP. The difference has neither been reconciled nor rectified by the ZP.

5.5 NRLM.

5.5.1 The miscellaneous receipt of Rs 14.96 lakh exhibited in the bank statement appended to annual accounts include 12.44 lakh transferred from SGSY scheme to NRLM scheme. This fact was not

5.4ಇ ದಿರಾ ಅವಾಸ್ ಮೋಜನೆ (IAY).

IAY ಮೋಜನೆಗೆ ನು ಬ ಧಿಸಿದ ತೆ ಪ್ರಸ್ತುತ ವರ್ಷದ ಜಾಟೆದ್ ಅಕ್ತೊ ಟೆ ಹೋರಿ ದ ಪ್ರಮಾಣೀಕರಿಸಲ್ಪಟ್ಟ ಏಕೆಕೆಮುತ್ತ ಮೋಜನೆಗಳು ಮತ್ತು RGRHC ವಿವರಣಾತ್ಮಕ ವರದಿ ದಗಿಸಿದ ಏಕೆಕರಣದ ಮೋಜನೆಗೆ ಹೋಲಾಸಿದಾಗ ಬಾಗ್ ಕಿನ ಹೆಚ್ಚಾಕೆ ಯಲ್ಲ ವಹಿವಾಟಿನ ಪ್ರದರ್ಶನದಲ್ಲ ಭಾರಿ ಬದಲಾವಣೆ ಈ ಕೆಳಕ ಡ ತೆ ಇರುತ್ತದೆ.

	ನು ಮೋಜಿತ ಸೀಟ ವರದಿ ಯಲ್ಲ ದಗಿ ಸಲಾದ ಅ ಶಿಗಳು	IAY (ನಿವಂಹಣೆ) ಸೇರಿದ ತೆ ವಾಷಿಂಕ ಖಾತೆಗಳಲ್ಲ ಪ್ರದರ್ಶನಸಲಾದ ಅ ಶಿಗಳು	ವ್ಯತ್ಯಾಸ
ತ್ವಾರ ಭಿಕ ಶೀಲ್ಯು	346968705	88401934	258566771
ಸ್ವೀಕೃತಿ	191587636	421102359	229514723
ಟ್ಯಾ	538556341	509504293	29052048
ಬಳಕೆ	53855634	400563054	137993287
ಮುಕ್ತಾ ಯ ಶೀಲ್ಯು	0	108941239	108941239

ZP ಮು ಅ ಕೆಂಪ ಶಿಗಳು ZP ನಲ್ಲ ನಿವಂಹಿಸಿದ ನಗದು ಮನ್ತುಕೆದ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಖಾತೆಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊ ಡಷ್ಟು. ವ್ಯತ್ಯಾಸವು ZP ಯಿ ದ ಸಮು ಜನವಾಗಿ ಅಥವಾ ಸರಿಪಡಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿಲ್ಲ.

5.5 NRLM.

5.5.1 ರೂ. 14.96 ಲಕ್ಷದ ವಿವಿಧ ನು ದಾ ಯಗಳು ವಾಷಿಂಕ ಖಾತೆಗಳಗೆ ಸೇರಿಸಲ್ಪಟ್ಟದೆ. ರೂ. 12.44 ಲಕ್ಷ SGSY ಮೋಜನೆಯ ದ NRLM ಮೋಜನೆಗೆ ವರ್ಗಾವಣೆ-ಗೊ ಡಿದೆ. ಈ ಸಹಿತನ್ನು ಖಾತೆಗಳಲ್ಲ ಸರಿ ಯಾದ

disclosed by a proper note in accounts.

5.5.2 An amount of Rs 4223814 exhibited under the bank statement column “remitted government” is the scheme grants transferred from NRLM scheme to KRLPS (Rs 4104475) and state NRLM society (Rs119335). This fact was not disclosed by a suitable note in accounts.

5.6 Schemes/ bank accounts/ related records not produce to audit.

Cash books, bank pass books and other connected records in respect of 23 schemes/bank accounts were not furnished to audit. in absence furnishing of records, audit could not assess the correctness of transactions/ balances as exhibited against the 23 scheme in annual accounts.(Detailed vide annexure II)

6. Non reconciliation of balances.

The ZP is required to reconcile the balances held with the treasury at the end of the financial year i.e., 31-03-2015. however, it is seen that there is a difference between closing balance of ZP and plus and minus memorandum issued by treasury authority as shown bellow.

As per annual accounts: Rs 1573079367.

As per treasury figures: Rs 764177939.

Difference: Rs 808901428.

The ZP stated that differences were due to treating ZP fund balances as zero by treasury authorities during 2005-06 which is continuing till date. The ZP has to take action t reconcile and rectify the figures with treasury authorities since 2005-06. further copies of the plus and

minus will be furnished.

5.5.2 NRLM ಮೋಜನೆಯ ದ ಬಹಿರ ಗ-ಪಡಿಸಲಾಗಿಲ್ಲ. NRLM ಸೂನ್ಯವಾಗಿರುತ್ತದೆ (ರೂ. 119335) ಹಾದಿನಿಸಲಾದ ಮೋಜನೆ ಮುಂದಾನವನ್ನು ಬಾಗ್ಯ ಕಿನ ಹೇಳಿಕೆ ಮುಂದ ಕಣಂಡಲ್ಲ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಹಿ ದಿರುಗಿಸಲಾದ ಅಡಿ ಮಾತ್ರ ಪ್ರದರ್ಶಿಸಲಾಗುವ ರೂ. 4223814 ಖಾತೆಗಳಲ್ಲ ಸೂಕ್ತವಾದ ಬಹಿರ ಮೊ ದ ಈ ನ ಗತಿ ಮನ್ಯ ಬಹಿರ ಗಗೊಳಿಸಲಾಗಿಲ್ಲ.

5.6 ಮೋಜನೆಗಳು/ ಬಾಗ್ಯ ಕ್ರೆ ಖಾತೆಗಳು/ ನ ಬ ಧಿತ ದಾಖಲೆಗಳು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಕಾರಣವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.

ನಗದು ಮನ್ಯಕಗಳು, ಬಾಗ್ಯ ಕ್ರೆ ಪಾಸ್ ಮನ್ಯಗಳು ಮನ್ಯತರ ಮೋಜನೆಗಳು 23 ಮೋಜನೆಗಳು/ ಬಾಗ್ಯ ಕ್ರೆ ಖಾತೆಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ದರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ದಾಖಲಾತಿಗಳ ಅನುಷ್ಠಾನ ಮಾತ್ರ, ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮುಂದ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಸಮತೋಲನವನ್ನು ಘೋಳ್ಯಮಾಡನ ಮಾಡಲಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ವಾಷ್ಟೆ ಖಾತೆಗಳಲ್ಲ 23 ಮೋಜನೆಗಳ ಬಿಂದು ಪ್ರದರ್ಶಿತವಾಗುವುದು. (ವಿವರವಾದ ನೋಟ ಅನುಬ ಧ II)

6. ಲೆಕ್ಕ ಸಮನ್ಯ ಮುಂದಿಕೊ ಡಿಲ್ಲಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.

ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ ದಿನಾ ಕ 31.03.2015 ರ ಆಧಿಕ ವರ್ಷದ ಅ ತ್ಯಕ್ತ ಎಜಾನೆ ಮೊ ದಿಗೆ ಲೆಕ್ಕ ಹೊ ದಾಖಿಕೆ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲು ಅಗತ್ಯವಿರುತ್ತದೆ. ಅದಾಗ್ಯ ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆನ ಅ ತಿಮು ಶೀಲ್ಯ ಹಾಗೂ ಎಜಾನೆ ಮುಂದ ಪ್ರಾಣಿ ಮತ್ತು ಮುನಾಸ್ತು ವಿವರಣಾ ಪಟ್ಟ ಮಾತ್ರ ಅ ತಿಮು ಶೀಲ್ಯಗೂ ವ್ಯತ್ಯಾಸವಿರುತ್ತದೆ. ಸದರಿ ವ್ಯತ್ಯಾಸಗಳು ಈ ಕೆಳಕ ದ ತಿರುತ್ತದೆ.

ವಾಷ್ಟೆ ಲೆಕ್ಕಗಳ ತೆ:ರೂ1573079367

ಎಜಾನೆ ಲೆಕ್ಕಗಳ ತೆ:ರೂ764177939

ವ್ಯತ್ಯಾಸ:ರೂ808901428

ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾಯಿತಿ ಮು, ಜಿಲ್ಲಾ ಎಜಾನೆ 2005-06 ರ ದಲ್ಲಾ ಜಿಲ್ಲಾಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ ನಿರ್ದಿಗಳ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ಶಾಂತಿಸಿ ದು ಪರಿಗಣಿಗ ಣಿಸಿರುವುದರಿ ದ ಇಲ್ಲ ಮಾರ್ಪಾಗೂ ಸದರಿ ನಿರ್ದಿಗಳ ಮೊತ್ತಗಳಲ್ಲ ಈ ವ್ಯತ್ಯಾಸವು ಕ ಡುಬರುತ್ತಿದೆ ಮುಂದ ತಿಳಿಸಿತು. ಅದರೆ ವಾಸ್ತವದಲ್ಲ ವಾಷ್ಟೆ ಲೆಕ್ಕಗಳಲ್ಲ ಇದಕ್ಕೆ

minus memorandum submitted by DTO Tumkur has not been furnished.

7. Utilisation certificate.

Utilisation certificates for Govt of India grants amounting to Rs 142.52 Crore were outstanding as on 31-03-2015. Details are as under.

(Rs in cores)

particulars	OB	Grants received during 2014-15	total grants	Amount for which UC's furnished	Balance amount for which UC's are yet to be furnished
CSS	80.41	140.27	220.68	85.97	134.71
13 th finance commission grants	7.66	7.49	15.15	7.34	7.81
Total	88.07	147.76	235.83	93.31	142.52

The ZP Agreed to submit the copies of the UC's As and when funds are spent (Source: Annual accounts and UC's details furnished by the ZP)

Note: Receipts and expenditures exclude GP statutory and other state grants.

ನ ಬ ಧಿಸಿದ ನ ಕಲನ ವಿವರಗಳನ್ನು ಸೂಚಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

7. ಹಣಬಳಕೆ ಪ್ರಮಾಣ ಪತ್ರ.

ದಿನಾ ತ:31.03.2015 ರ ಅ ತ್ಯಕ್ತೆ 142.52 ಕೋಟಿ ಕೆ ದ ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನಕ್ಕೆ ಹಣಬಳಕೆ ಪ್ರಮಾಣ ಪತ್ರಗಳು ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿದ್ದು ವಿವರಗೆಗು ಈಕೆಳಗಿನ ತಿಂಬೆ.

ವಿವರಗಳು	ತ್ರಾ ತಿ	2014.15 ಕೆ ಅನುದಾನ	ಉಷ್ಣ ಅನುದಾನ	ದಗಿ ಸಲಾದ ಹಣ ಬಳಕೆ ಪ್ರಮಾಣ ಪತ್ರದ ಮೊತ್ತ	ದಗಿ ಸಂಖೇಕಾಗಿ ರುವ ಹಣ ಬಳಕೆ ಪ್ರಮಾಣ ಪತ್ರದ ಮೊತ್ತ
CSS	80.41	140.27	220.68	85.97	134.71
13ನೇ ಹಣಕಾಸು ಮೊಜನೆ	7.66	7.49	15.15	7.34	7.81
ಉಷ್ಣ	88.17	147.76	235.83	93.31	142.52

ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾಯಾತಿ ಮು ಹಣ ಉಪ ಮೊರಿಸಿದ ನ ತರ ಹಣ ಬಳಕೆ ಪ್ರಮಾಣ ಪತ್ರ ಸಲ್ಲಾಸುವುದಾಗಿ ಸ್ಥಿರವಾಗಿ ಇತ್ತು.

ಗಮನಿಸಿ: ರಸೀದಿಗಳು ಮತ್ತು ಲಭ್ಯಗಳು ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ ಶಾಸನಸಭ್ಯರ ಅನುದಾನ ಹೊರತುಪಡಿಸಿ.

8. Other Points.

8.1 Inoperative Bank accounts.

15 Bank accounts have not been operated during the year 2014-15 resulting in locking up of funds to the tune of Rs. 4.50 crore as on 31.03.2015 (Details vide Annexure-III).

8.2 The ZP did not furnish the scheme accounts and Chartered accountants report in respect of centrally sponsored schemes viz., NRLM and R-set to audit for verification.

Hence audit could not assess correctness of balances /transactions of the scheme as exhibited in annual accounts.

8.3 The ZP did not account the interest receipt in respect of the following schemes during the year 2014-15 in the annual accounts as detailed below.

this has resulted in understatement of balances of the scheme accounts in annual accounts.

(Amount in Rs)

Sl no	Scheme	CB as on 31.03.2015
01	Rural housing	45,800
02	NRDWP State and Central	86,200
03	DWSM	40,37,675
	Total	41,69,675

8.ಇತರ ಅ ಶಿಗಳು.

8.1ನಿಷ್ಟು ಮುಂದು ಬಾಧ್ಯ ಕೋ ಖಾತೆಗಳು.

2014-15 ನೇ ಸಾಲನಲ್ಲಿ 15 ಬಾಧ್ಯ ಕೋ ಖಾತೆಗಳು ನಿಷ್ಟು ಮಗೊ ದಿರುವಿದರ ಪರಿಣಾಮ 31.03.2015ರ ಅ ತ್ವರ್ಕೆ 4.50 ಕೋಟಿ

8.2 ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾಯಿತಿ ಮು ಕೇ ದ್ರ ಸರ್ಕಾರದ ಮೋಜನೆಗಳ ಲೆಕ್ಕಾಗಳು ಮತ್ತು NLRM ಮತ್ತು R-set ಮೋಜನೆಗಳ ಸನ್ನಿಧಿ ಲೆಕ್ಕಾಗರ ಲೆಕ್ಕಾ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ದಗಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಅದ್ದರಿ ದ ಲೆಕ್ಕಾಪರಿಶೋಧನೆಯ ದ ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಾಗಳಲ್ಲಿರುವ ಮೋಜನೆಗಳ ವ್ಯವಹಾರಗಳು ಮತ್ತು ಮೋತ್ತಗಳನ್ನು ನಿಣಂಯಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ.

8.3 2014-15 ಈ ಕೆಳಗಿನ ಮೋಜನೆಗಳ ಕುರಿತಾಗಿ ಆನ್ತರ್ಭೂತಿ ಮತ್ತು ರಸೀದಿ ಮನ್ಯ ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾಯಿತಿ ಮು ನೀಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಇದು ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಾಗಳಲ್ಲಿನ ಮೋಜನೆ ಮು ಖಾತೆಗಳ ಸನ್ತೋಳನಗಳನ್ನು ತಗ್ಗಿಸುವಿಕೆಗೆ ಕಾರಣವಾಗಿದೆ.

ಕ್ರ ನೆ	ಮೋಜನೆ	31.03.2015 ಅ ತಿಮು ಶೀಲ್ಯು	ಕ್ರ
01	Rural housing	45,800	
02	NRDWP ರಾಜ್ಯ ಮತ್ತು ಕೇ ದ್ರ	86,200	
03	DWSM	40,37,675	
	ಒಟ್ಟು	41,69,675	

8.4 Master Account.

Zp master account is only a transit account, to be adjusted against respective scheme bank account. The ZP mother account included transactions relating to SIRD training, Karnataka Evolution, E-Governance, DPC Etc., Instead of opening separate account in respect of each scheme is contrary to the guidelines issued by the Govt.

This fact has not been disclosed by the Zp vide notes on accounts.

8.5 Deposits Account.

In the bank statement appended to the annual account, an amount of Rs 69.08 lakh (Zp Rs 19.49 lakh and IO RS 49.58 lakh) had been exhibited as closing balance under the account of nomenclature “Deposits”. This account was opened to remit the FSD amounts recovered from the contractor’s bills to cover the risk during the maintenance period. Keeping deposit amount in bank account instead fund III account in treasury is irregular. Further, if it remains unclaimed for more than 3 financial years it is to be treated as lapsed deposit and credited to Govt account. However, Zp has not taken action to credit the lapsed to Govt account.

8.6 Non confirmation of balances with implementing officers.

The correctness scheme balance of Rs 35.34 Crore shown ion bank statement in respective of 21 schemes held by the implementing officers as on 31.03.2015, could not be ascertained due to non availability of balances/ documentary evidence from the IOs / concerned bank authorities.

8.4 ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾಯತಿ ಮಾನ್ಯರ್ ಹಾತೆ.

ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾಯತಿ ಮಾನ್ಯರ್ ಹಾತೆ ಮು ದು ಸಾಗಣೆ ಹಾತೆ ಯಾರಿದ್ದ ಆ ಯಾ ಮೋಜನೆ ಮು ಬ್ಯಾ ಕೋ ಸರಿಹೊ ದಿಸಲು SIRDತರಬೇತಿ ಮು, ಕನಾಡಕ ಎವಲ್ಯೂಶನ್, ಇ-ಗವನ್ನನ್,ಡಿಪಿಸಿ ಇತ್ಯಾದಿಗಳಿಗೆ ಸ ಬ ಧಿಸಿದ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಜಿಪ ಮಾನ್ಯರ್ ಹಾತೆ ಮು ಈಗೊ ಡಿತ್ತು. ಪ್ರತಿ ಮೋಜನೆ ಮು ವಿಷ ಮದಲ್ಲ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಾತೆ ತೆರೆ ಮುವ ಬದಲು ಸರ್ಕಾರ ನೀಡಿದ ಮಾರ್ಗದರ್ಶಿಗಳಿಗೆ ವಿರುದ್ಧವಾಗಿದೆ, ಬ್ಯಾ ಕೋ ಹಾತೆಗಳ ಮೇಲನ ಇಪ್ಪಣಿ ಮಲ್ಲ ಈ ಸ ಗತಿ ಮನ್ನು ಬಹಿರ ಗಪಡಿಸಲಾಗಿಲ್ಲ.

5.5 ರೇವಣಿಗಳ ಹಾತೆ.

ವಾಷಿಂಗ ಲೆಕ್ಟರ್ಗಳಿಗೆ ಸೆಪೆಡಂಗೊ ದ ಬ್ಯಾ ಕೋ ಹೇಳಿಕೆಗಳಲ್ಲ, ನಾಮಕರಣದ ರೇವಣಿಗಳ ಅಡಿ ಮಲ್ಲ ಹಾತೆಗಳ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ರೂ. 69.08 ಲಕ್ಷ (ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾ ಮತ್ತೆ ರೂ19.49 ಲಕ್ಷ ಮತ್ತು ಅನುಷ್ಠಾನಾಧಿಕಾರಿಗಳಲ್ಲ ರೂ 49.58 ಲಕ್ಷ) ತೋರಿಸಲಾಗಿದೆ. ನಿರ್ವಹಣಾ ಅವಧಿ ಮು ನ ದಭಂದಲ್ಲ ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರ ಮನುದೆಗಳ ದ ಮರುಪಡೆ ಮಲ್ಲ FSD ಪ್ರಮಾಣವನ್ನು ಅಪಾ ಮಕ್ಕೆ ಶಪಡಿಸಲು ಈ ಹಾತೆ ಮನ್ನು ತೆರೆ ಮಲಾಯಿತು. ಡಿಪಾಸಿಟ್ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಬ್ಯಾ ಕೋ ಹಾತೆ ಮಲ್ಲ ಉಳಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದಾದರೆ ಬಜಾನೆ ಮಲ್ಲ ನಿಧಿ-3ರ ಹಾತೆ ಅನಿ ಮಿಮಿತವಾಗಿರುತ್ತದೆ, ಇದಲ್ಲದೆ, 3ಕ್ಕೆ ತ ಹೆಚ್ಚು ಹಣಕಾಸಿನ ವರ್ಷಗಳವರೆಗೆ ಹಕ್ಕು ನಿರಾಕರಣ ಮಾಡಿದ್ದರೆ ಅದನ್ನು ಕಳೆದು ಹೊದ ರೇವಣಿ ಮಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಬೇಕು ಮತ್ತು ಸರ್ಕಾರದ ಹಾತೆಗಳ ಸಲ್ಲಾತ್ತದೆ. ಆದಾಗ್ಯ, ಸರ್ಕಾರದ ಹಾತೆಗಳ ಜಮಾ ಮಾಡಲು ಜಿಲ್ಲಾ ಪ ಜಾಯತಿ ಮು ಕ್ರಮ ಕೃಗೊಳ್ಳಲಿಲ್ಲ.

8.6 ಅನುಷ್ಠಾನಾಧಿಕಾರಿಗಳಲ್ಲನ ಮೊತ್ತಗಳಿಗೆ ದೃಢಿಕರಣವಿಲ್ಲದಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.

ದಿನಾ ಕ: 31.03.2015ರ ಅ ತ್ಯಕ್ತ ಅನುಷ್ಠಾನ ಮಾಡುವ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು ನಡೆಸಿದ 21 ಮೋಜನೆಗಳಿಗೆ ಸ ಬ ಧಿಸಿದ ತೆ ರೂ. 35.34 ಕೋಟಿಗಳಿಗೆ ಬ್ಯಾ ಕೋಟಿಲ್ಲಾಗಲ ಅನುಷ್ಠಾನಾಧಿಕಾರಿಗಳಲ್ಲಾಗಲ ದಾಖಲೆಗಳು ಲಭ್ಯವಿರದ ಕಾರಣ ಬಜಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಲಿಲ್ಲ.

9. Non-Maintenance of Asset Registers :

The Zilla Panchayat did not maintain the register of assets (other than ZP buildings) as required under Rule 52(6) of Karnataka Zilla Panchayat (Finance and Accounts) Rules, 1996, despite incurring an expenditure of Rs.0.22 Crore during current year and a progressive expenditure of Rs.119.56 Crore up to the end of march 2015 for creation of assets such as buildings, roads etc.

10. Management letter.

Deficiencies, which have not been included in the separate audit report, have been brought the notice of the Govt and chief executive officer/ Zilla panchayat through a management letter issued separately for remedial / corrective action.

9. ಆಸ್ತಿ ವಹಿ ಮನ್ಯ ನಿರ್ವಹಿಸಬಿಲುವುದು

31ಮಾರ್ಚ್ 2015ರ ಅ ತ್ಯಕ್ತಿ ಕಟ್ಟಡಗಳು, ರಸ್ತೆಗಳು, ಸೇತುವೆಗಳು, ನೆಣ್ಣಿನೀರಾವರಿ, ಕೆರೆಗಳು ಇತ್ಯಾದಿ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಸೃಜಿಸಲು ರೂ.119.56 ಕೋಟಿ ಪ್ರತಿ ವರ್ಷ ಮಾಡಿದ್ದರೂ ನಿಹಿತ ಜಿಲ್ಲಾ ಹಿಂದಿನ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಗಳು ನಿ ಮಾರ್ಚ್ 1996 ರಿಂದ ಮಾತ್ರ ಮತ್ತು 52(6) ರ ಅಪೇಕ್ಷೆ ಮತ್ತು ಆಸ್ತಿ ವಹಿ ಮನ್ಯ (ಜಿ.ಪ್ ಕಟ್ಟಡಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿ) ನಿರ್ವಹಿಸಿರಲಿಲ್ಲ.

10. ನಿರ್ವಹಣಾ ಹತ್ತಿ.

ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಆಡಿಟ್ ಪರಿದಿ ಮಾಲ್ ಸೇರಣಡಿ ಮಾರಿರದ ಕೊರತೆಗಳು, ಪರಿಹಾರ ಸರಿಪಡಿಸುವ ಕ್ರಮಕಾಗಿ ಪ್ರತ್ಯೇಕವಾಗಿ ಹೊರಡಿಸಲಾದ ನಿರ್ವಹಣಾ ಹತ್ತಿದ ಮೂಲಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ಮುಖ್ಯ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಕ ಅಧಿಕಾರಿ, ಜಿಲ್ಲಾ ಹಿಂದಿನ ಮತ್ತು, ಇವರ ಗಮನಕ್ಕೆ ತರಲಾಗಿದೆ.

ANNEXURE-I (Para -3.1 to 3.4)
Balances held in DDR Heads

(Rupees in lakh)

a) LOANS AND ADVANCES

6225 Loans for Welfare of SC, ST and OBCs	0.005 (Dr)
6405 Loans for Fisheries	0.006 (Dr)
6425 Loans for Co-operation	0.318 (Dr)
6851 Loans for Village and Small Industries	0.844 (Dr)
7475 Loans for other General Economic Services	0.057 (Dr)
Total	1.230(Dr)

b) DEPOSIT AND ADVANCES

8443 Civil Deposits 108 public Works Deposits	2.82 (Dr)
8550 Advances	6.89 (Dr)
8448 ZP Funds	19.96 (Dr)
Total	10.25 (Dr)

ಅನುಬ ಧ -I (ಕೆ ಡಿಕೆ 3.1 ರ ದ 3.4)

ಖ್ಯಾತ, ತೇವಣಿ ಮತ್ತು ಜಮೆ ಶೀಫೀಡಕೆಗಳಲ್ಲಿನ ಶಿಲ್ಪಗಳು

ಅ) ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮು ಗಡಗಳು (ಮೊತ್ತ ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

6225 ಪಜಾ, ಪಪ ಮತ್ತು ಇತರೆ ಹಿ ದುಃದ ವರ್ಗಗಳ ಕೆಲಾಂಡಕಾಗಿ ಸಾಲಗಳು	0.005 (Dr)
6405 ಮೀನುಗಾರಿಕೆಗಾಗಿ ಸಾಲಗಳು	0.006 (Dr)
6425 ಸಹಕಾರಕಾಗಿ ಸಾಲಗಳು	0.318(Dr)
6851 ಗ್ರಾಮೀಣ ಮತ್ತು ಸೆಣ್ಣ ಉದ್ಯಮಗಳಿಗೆ ಸಾಲಗಳು	0.844 (Dr)
7475 ಇತರೆ ಸಾಮಾನ್ಯ ಆರ್ಥಿಕ ಸೇವೆಗಳಿಗೆ ಸಾಲಗಳು	0.057 (Dr)
ತು	1.230(Dr)

ಆ) ತೇವಣಿಗಳು ಮತ್ತು ಮು ಗಡಗಳು

8443 ನಾಗರಿಕ ತೇವಣಿಗಳು 108 ಲೋಕೋಪ ಹೋಗಿ ತೇವಣಿಗಳು	2.82 (Dr)
8550 ಮು ಗಡಗಳು	6.89 (Dr)
8448 ಜಿಪ ನಿಧಿಗಳು	19.96 (Dr)
ತು	10.25 (Dr)

c) SUSPENSE AND MISCELLANEOUS

8658 Suspense	9.18 (Dr)
8650 Cheques & Bills	3.50 (Dr)
8671 Departmental balances	0.02 (Dr)
Total	5.66 (Dr)

ಇ) ಅರ್ಮಾನತ್ತುಗಳು ಮತ್ತು ಇತರೆ

8658 ಅರ್ಮಾನತ್ತು	9.18 (Dr)
8650 ಚೆಕ್ಕುಗಳು ಮತ್ತು ಬಿಲ್ಲುಗಳು	3.50 (Dr)
8671 ಇಲಾಖಾ ಶಿಲ್ಪಗಳು	0.02 (Dr)
ತುಂಡಿ	5.66 (Dr)

d) REMITTANCE

8782 Remittances	
102 Public Works Remittances Cheques & Bills	
(1) Remittances in to Treasury	14.94 (Dr)
(2) Cheques	26.02 (Cr)
103 Forest Remittances	
(1) Remittances in to Treasury	0.18 (Dr)
(2) Cheques	6.34 (Cr)
Total	17.24 (Cr)

ಈ) ಜರ್ಮೆಗಳು

8782 ಜರ್ಮೆಗಳು	
102 ಲೋಕೋಪ ನೋಡಿ ಚೆಕ್ಕುಗಳು ಮತ್ತು ಬಿಲ್ಲುಗಳು	
(1) ವಜಾನೆ ಜರ್ಮೆಗಳು	14.94 (Dr)
(2) ಚೆಕ್ಕುಗಳು	26.02 (Cr)
103 ಅರಣ್ಯ ಜರ್ಮೆಗಳು	
(1) ವಜಾನೆ ಜರ್ಮೆಗಳು	0.18 (Dr)
(2) ಚೆಕ್ಕುಗಳು	6.34 (Cr)
ತುಂಡಿ	17.24 (Cr)

ANNEXURE-II (Para 8.1)

schemes/Bank Accounts in respect of which records not furnish to Audit.

Sl. No.	Scheme Name	Name of the Bank
1.	Swajaladhara (Additional)	SBM-30163717111
2.	Mini Ambedkar Bhavan	SBM(S)-1100050043
3.	Suvarnamukhi SC/Public Education	KGB-4445
4.	Swachcha Grama Phase II	KGB-4300
5.	DSW & BCM Additional Meals	SBM-64022917617
6.	School Unicef Sanitation	Canara Bank-5483
7.	School Unicef Sanitation Unicef	Canara Bank-4979
8.	Bal Bhavan	PNB-100158056
9.	Rural Housing	
10.	DPAP-III	Canara Bank-58919
11.	DPAP-IV	SBM-54040240749
12.	DPAP-V	SBM-54040240839
13.	DPAP Hariyali - II	Canara Bank-64597
14.	Ambedkar	SBM(S)- 54027572182

ಅನುಬ ಧ -I (ಕ ಡಿಕೆ 8.1)

ಲೇಕ್ಕುತನಿಯೆಗೆ ದಗಿಸದ ಹೋಜನೆಗಳ ಬ್ಯಾಕ್ ಖಾತೆಗಳ ವಿವರ

ಕ್ರ. ಸಂ	ಹೋಜನೆ ಮತ್ತು ಹೆಸರು	ಬ್ಯಾಕ್ ಖಾತೆ ಸಂ ಐಂಡ್
1.	Swajaladhara (Additional)	SBM-30163717111
2.	Mini Ambedkar Bhavan	SBM(S)-1100050043
3.	Suvarnamukhi SC/Public Education	KGB-4445
4.	Swachcha Grama Phase II	KGB-4300
5.	DSW & BCM Additional Meals	SBM-64022917617
6.	School Unicef Sanitation	Canara Bank-5483
7.	School Unicef Sanitation Unicef	Canara Bank-4979
8.	Bal Bhavan	PNB-100158056
9.	Rural Housing	
10.	DPAP-III	Canara Bank-58919
11.	DPAP-IV	SBM-54040240749
12.	DPAP-V	SBM-54040240839
13.	DPAP Hariyali - II	Canara Bank-64597

15.	DPAP Hariyali - III	Allahabad Bank-9739	14.	Ambedkar	SBM(S)- 54027572182
16.	DPAP Hariyali - IV	Allahabad Bank-11022	15.	DPAP Hariyali - III	Allahabad Bank-9739
17.	IWDP-IV	SBM-64005287470	16.	DPAP Hariyali - IV	Allahabad Bank-11022
18.	IWDP-V	SBM-64014713806	17.	IWDP-IV	SBM-64005287470
19.	Spl. Package Pavagada	KGB-3979	18.	IWDP-V	SBM-64014713806
20.	NRDWP Sustainability (Pavagada & Sira)	SBM-Madhugiri-64059599043	19.	Spl. Package Pavagada	KGB-3979
21.	NRDWP State & Central	SBM, Madhugiri- 64059599065	20.	NRDWP Sustainability (Pavagada & Sira)	SBM-Madhugiri-64059599043
22.	DWSM	Corporation Bank-31188	21.	NRDWP State & Central	SBM, Madhugiri-64059599065
			22.	DWSM	Corporation Bank-31188

ANNEXURE III (Para 8.1)
Inoperative Bank Accounts
(Amounts in Rupees)

Sl. No	Name of the Scheme	Name of the Bank A/C No.	Closing Balance
1.	SGSY Village huts	SBM-54027572104	213914
2.	DPAP (Hariyali)-I	SBM-54040241211	2956189
3.	PMGY	Alahabad Bank-8208	7625226
4.	Mini Ambedkar Bhavan	SBM(s)-1100050043	1873366
5.	12 th Finance Commission	SBM-64001692073	1605748
6.	Suvarnamukhi SC Public Education	SBM-6401413345	730
7.	ST Minor Irrigation Work	KGB-4445	1427172
8.	Swaccha Grama Phase-II	KGB-4300	5647274
9.	Water Supply	Alahabad Bank-9372	15712341
10.	RIDF	SBM-64006578525	4703621
11.	School Unicef Sanitation	Canara Bank-5483	164137
12.	School Unicef Sanitation Unicef	Canara Bank-4979	53416
13.	GP Members Honorarium	CKGB-13173057523	2852397
14.	Rural Housing	-	45800
15.	NRWDP State and Central	SBM Madhugiri-64059599065	86200
	Total		44967531

ಅನುಬ ಧ-III (ಕೆ ಡಿಕೆ.8.1) ನಿತ್ಯ ಮಂಜು ಕೆ ಖಾತೆಗಳು (ಮೊತ್ತ ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)			
ಕ್ರ. ನಂ	ಮೊಜನೆ ಮಂಹಿರದ್ವಾರಾ ಬಾಧ್ಯ ಹಾತೆ ಸು ವ್ಯಾಪಕ	ಬಾಧ್ಯ ಹಾತೆ ಸು ವ್ಯಾಪಕ	ಅ. ತಿಮೆ ಶೀಲ್ಯಾ
1.	SGSY Village huts	SBM-54027572104	213914
2.	DPAP (Hariyali)-I	SBM-54040241211	2956189
3.	PMGY	Alahabad Bank-8208	7625226
4.	Mini Ambedkar Bhavan	SBM(s)-1100050043	1873366
5.	12ನೇ ಹೆಣಕಾಸು ಮೊಜನೆ	SBM-64001692073	1605748
6.	Suvarnamukhi SC Public Education	SBM-6401413345	730
7.	ST Minor Irrigation Work	KGB-4445	1427172
8.	Swaccha Grama Phase-II	KGB-4300	5647274
9.	Water Supply	Alahabad Bank-9372	15712341
10.	RIDF	SBM-64006578525	4703621
11.	School Unicef Sanitation	Canara Bank-5483	164137
12.	School Unicef Sanitation Unicef	Canara Bank-4979	53416
13.	ರಾ.ಪ . ಸದಸ್ಯರ ಗೌಪರಿಧನ	CKGB-13173057523	2852397
14.	Rural Housing	-	45800
15.	NRWDP State and Central	SBM Madhugiri-64059599065	86200
	ಟ್ಯಾ		44967531

AUDIT CERTIFICATE

I have examined the Annual Accounts (Statement I to V) & Model Accounting System Formats for the year ended 31st March 2015 of the Zilla Panchayath, Tumkur. I have obtained all the information and explanation that I have required and subject to the observations in the Audit Report, I certify, as a result of my Audit, that in my opinion these Accounts are properly drawn up so as to exhibit a true and fair view of state affairs of the Zilla Panchayath, Tumkur according to the best of information and explanation given to me and as shown by the books of the organization.

Sd/-
Pr. Accountant General (G&SSA)

Place: Bangalore
Date: 09-07-2018

ಲೆಕ್ಕಾ ಪರಿಶೋಧನಾ ಪ್ರಮಾಣ ಪತ್ರ

ದಿ:31-03-2015ರ ಅಂಶಕ್ಕೆ ತುಮಕೂರು ಜಿಲ್ಲಾ ಪಂಚಾಯಿತಿಯ ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಾ ಪತ್ರಗಳನ್ನು(ವಿವರಣಾ ಪತ್ರ 1 ರಿಂದ 5) ಮತ್ತು ಮಾದರಿ ಲೆಕ್ಕಾ ವ್ಯವಸ್ಥೆ ಶೈಲಿಗಳನ್ನು ನಾನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿರುತ್ತೇನೆ. ನನಗೆ ಅಗತ್ಯವಾಗಿದ್ದ ಎಲ್ಲಾ ಮಾಹಿತಿ ಹಾಗೂ ವಿವರಗಳನ್ನು ಪಡೆದಿರುತ್ತೇನೆ ಮತ್ತು ಲಗತ್ತಿಸಿರುವ ಲೆಕ್ಕಾ ಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಗಮನಿಸಿರುವ ಅಂಶಗಳಿಗೆ ತಕ್ಷಂತೆ, ನನ್ನ ಲೆಕ್ಕಾ ಪರಿಶೋಧನಾ ಫಲಿತಾಂಶದಂತೆ, ಸಂಸ್ಥೆಯ ದಾಖಿಲೆಗಳಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿರುವಂತೆ ಮತ್ತು ನನಗೆ ವದಗಿಸಿರುವಂತಹ ಉತ್ತಮ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಮತ್ತು ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನನ್ನ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ ಈ ಲೆಕ್ಕಾ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ತುಮಕೂರು ಜಿಲ್ಲಾ ಪಂಚಾಯತ್ರೆ ಕಛೇರಿಯ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಸ್ಥಿತಿಗಳಿಯ ಸ್ತೋತ್ರೇಯನ್ನು ಮತ್ತು ನಿರ್ವಿರತೆಯನ್ನು ಪ್ರತಿಬಿಂಬಿಸುವಂತೆ ಯುಕ್ತವಾಗಿ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಲಾಗಿದೆ ಎಂದು ಈ ಮೂಲಕ ದೃಢೀಕರಿಸುತ್ತೇನೆ.

ಸಹಿ/-
ಅಕೌಂಟಂಟ್ ಜನರಲ್ (ಜಿ ಮತ್ತು ಎಸ್‌ಎಸ್‌ಎ)
ಸ್ಥಳ: ಬೆಂಗಳೂರು
ದಿನಾಂಕ: 09-07-2018

--	--

ಜಿಲ್ಲಾ ಪಂಚಾಯತ್ರೋ, ತುಮಕೂರು

ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಲೆಕ್ಕೆ ಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಗಳನ್ನು ವಿಧಾನ ಮಂಡಳಕ್ಕೆ ಸಲ್ಲಿಸುವಲ್ಲಿ ಆದ ವಿಳಂಬಕ್ಕೆ ಕಾರಣ.

ವರ್ಷ	ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕೆ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕೆ ಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಬೇಕಾದ ದಿನಾಂಕ	ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕೆ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಬೇಕಾದ ದಿನಾಂಕ	ವಿಳಂಬಕ್ಕೆ ಯಾವುದಾದರೂ ಕಾರಣಗಳು ಇದ್ದರೆ	ಲೆಕ್ಕೆ ಪರಿಶೋಧನೆ ಮಾಡಲು ಮಹಾಲೇಖಿ-ಪಾಲರಿಗೆ ಕೋರಿ ಬರೆದ ಪತ್ರದ ಉಲ್ಲೇಖ ಮತ್ತು ದಿನಾಂಕ	ಮಹಾಲೇಖಿ-ಪಾಲರು ಲೆಕ್ಕೆ ಪರಿಶೋಧನೆ ನಡೆಸಲು ಪ್ರಾರಂಭಿಸಿದ ಮತ್ತು ಮೊರ್ನಿಂಗ್ ಗೌಳಿಸಿದ ದಿನಾಂಕ	ಮಹಾಲೇಖಿ-ಪಾಲರು ಲೆಕ್ಕೆ ಪರಿಶೋಧನೆಯ ಪ್ರಮಾಣ ಪತ್ರವನ್ನು ನೀಡಿದ ಪತ್ರದ ಉಲ್ಲೇಖ ಮತ್ತು ದಿನಾಂಕ	ಲೆಕ್ಕೆ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ಅಜ್ಞಿಗೆ ನೀಡಿದ ಮತ್ತು ಸ್ವೀಕರಿಸಿದ ದಿನಾಂಕ	ಪ್ರತಿಗಳನ್ನು ಶಾಸಕಾಂಗ ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ಮಂಡಿಸಲು ಉಂಟಾದ ವಿಳಂಬಕ್ಕೆ ಕಾರಣಗಳು	
2014–15	30.6.2015	29.06.2015	ಜಾರ್ ಷೈಲಾಗಳು ಸರಿಯಾದ ಸಮಯಕ್ಕೆ ಬಾರದೇ ಇದ್ದುದ್ದರಿಂದ ಲೆಕ್ಕೆ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಲು ವಿಳಂಬವಾಯಿತು	ಸಂ:ಜವಂತು:ಮುಲೆ ಅ:ಲೆಂ.2:ವಾಲೆಕ್ಕೆ/ 14–15/ 2015–16. ದಿನಾಂಕ: 15.09.2015	ದಿನಾಂಕ: 23.11.2015 ರಿಂದ 10.12.2015 ರವರೆಗೆ	No.PrAG(G&SS A)/SAR-LB/A2/2018-19/44. dated:09.07.2018	ಅಜ್ಞಿಗೆ ನೀಡಿದ ದಿನಾಂಕ: 22.09.2018 ಸ್ವೀಕರಿಸಿದ ದಿನಾಂಕ:	ಜಿವಂತು:ಮುಲೆ ಅ:ಲೆಂ.2: ಲೆಂ-2: ವಾಲೆಪ/ 2014–15. ದಿನಾಂಕ: 14.02.2019	ಸಿಬಂದಿ ಜೋರತೆ ಮತ್ತು ಇತರೆ ಕೆಲಸಗಳ ಒತ್ತಡದಿಂದ ವಿಳಂಬವಾಗಿದೆ.

ZILLA PANCHAYATH, TUMAKURU

Reason for Delayed Submission of Separate Audit Report to the Legislature

Year	The date on which Annual Accounts is to be submitted for Audit	Date on which Annual Accounts is to be Kept Ready	Reasons if any for Delayed Submission	Ref. and Date of the Letter requesting AG to conduct Audit	Date of Commencement and Completion of Audit by AG	Ref. and Date by which the AG furnished the certificate of Audit	Date of referring these to Printing and the copies received	Ref. & Date of submitting these copies to the Secretariat for presenting them in the Legislature	Reasons if any for delayed submission to the Legislature
2014–15	30–6–2015	29–06–2015	due to delay on submission of jar file the preparation of Annual Accounts is delayed.	ಸಂ:ಜೆಪಂತು:ಮು ಲೀಂ:ಲೆಂ.2:ವಾಲ್ ಕ್/14– 15/2015–16. ದಿನಾಂಕ:15– 09–2015	from 23.11.2015 to 10.12.2015	No.PrAG(G& SSA)/SAR- LB/A2/2018- 19/44. dated:09.07.20 18	Order for printing issued on Dt.: 22-09-2018 and the copies received on	Letter No. ಜೆಪಂತು:ಮುಲೀಂ: ಲೆಂ-2: ಲೆಂ-2: ವಾಲೆಪ/ 2014– 15. ದಿನಾಂಕ: 14.02.2019	Due to pressure of other works printing process got delayed.

NOTE ON ACCOUNTS Of
ZILLA PANCHAYATH, TUMAKURU FOR THE YEAR 2014-15

1. The Annual Accounts of Zilla Panchayath, Tumakuru for the year 2014-15 has been prepared as per the ZP Budget & Accounting Rules 1996 & the instructions provided by the Government from time to time.
2. This Account contains the Financial Statements & Bank Statements in the format prescribed i.e. ZP Accounting Software (Old Formats) and also in the new MAS :8 - formats prescribed by the Central Government (CAG).
3. Opening & Closing Balances at Treasury i. r. o Abstract of Parts I to III have been incorporated as per the ZP accounts & Treasury Plus & Minus Memoranda (copy enclosed).
4. ` 334821/-, an amount of Fund-III: 8448-00-109-8-00 has been taken under budget provision (towards the expenditure/refund of FSD) for the HOA 2515-00-001-0-02 just for accounts sake & hence the budget provision column in Statement III shows an excess receipt over the actual receipt to that extent.
5. State share grants of CSS Schemes: DRDA, Biogas has been drawn from Treasury & transferred to bank account as per the guidelines issued by the Government.
6. Scheme Accounts (Bank Statement):
 - Difference in OB from previous year's Closing Balance

Sl. No.	Schemes	CB as per 2013-14 certified a/c	OB as per 2014-15 a/c	Difference	Remarks
1.	DRDA	25,46,831	25,28,031	-18,800	As the amount of ` 18,800/- is a reimbursement of expenditure met by Dist. Level Vigilance & Monitoring Committee Meeting, it was suggested by AG audit team to reduce the same from OB of the scheme for the year 2014-15
4.	13th FC	7,64,71,381	7,34,85,181	-29,86,200	An excess amount exhibited in 2013-14 accounts (`2537700/- under others & `448500/- under interest) is now (2014-15 a/c's) reduced to the correct figure according to UC.
5.	MGNREGA social audit	1,00,132	10,00,132	9,00,000	Receipt amount ` 10,00,132/-, taken by typo mistake as ` 1,00,132 in 2013-14 accounts, is now rectified.
	Total	7,91,18,344	7,70,13,344	-21,05,000	

Contd.....

- **Suvarna Gramodaya Yojane**:- An amount of ` 8,29,037 which is shown as “remitted to the Govt.” is actually lapsed at Treasury towards the end of the year.
- **13th Finance**: ` 4,48,515/- , being the interest amount remitted to the Govt. (01-06-2013) & not included in 2013-14 accounts is included now.
- **ZP Master Account**: Transaction details of the account for the year 2014-15 is as follows:

Sl. No.	Scheme	Grants received (Central/State)	Expenditure	Amount TRF to the concerned scheme
1	GP Statutory Grants	33,20,00,000		33,20,00,000
2	SIRD Training	48,34,985	44,40,827	
3	Karnataka Evolution	4,16,000		
4	e-Governance remuneration for Dist. Planning Committee	2,00,000 (received in 2013-14)	2,00,000	
	Total	33,72,50,985	46,40,827	33,20,00,000

- **RGCY scheme**:- An amount of ` 41.31 lakh exhibited under Expenditure column of the includes the amount (` 40.00 lakh) transferred to ZP Bagalkot
- **NRLM Scheme**:-
 - An amount of ` 12.44 lakh, out of miscellaneous receipt of ` 14.96 lakh under scheme NRLM is transferred from SGSY scheme.
 - An amount of ` 42,23,814/- exhibited under “remitted to Govt.” is the scheme grants transferred from NRLM scheme to KRLPS (` 41,04,475/-) & State NRLM Society (` 1,19,339).

ಜಿಲ್ಲಾ ಪಞಾಪುರ್ತಿ, ತುಮಕೂರು ZILLA PANCHAYATH, TUMAKURU ಅನುಭದ್ರ- ಅ ANNEXURE - A 2014-15 ನೇ ಸಾಲಿನ ಶೇಷ ಮರಣ್ಯತೆಯಾಗಿರುವ ಸಬಿಡಿಸಿದ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸಲು ಇರುವ ನಮೂನೆ PROFORMA FOR INCORPORATING TRANSACTIONS RELATING TO CENTRALLY SPONSORED SCHEMES FOR THE YEAR 2014-15
--

Run Date : 14-AUG-15

Amount in Rupees

ಕ್ರೆಡ್ಟ್ ರೆಂಡರ್

Sl. No. ಕ್ರ.ಸಂ	SCHEME ಸೈಕೆನ್ಸೆ	HOA ಆರ್ಕ್ ಶಿಲ್ಪಿಯಾರ್ಕ್	Account No. ಖಾತೆ ನಂ.	Bank Name, Area Name ಬ್ಯಾಂಕ್ ಮತ್ತು ವ್ಯಾಪ್ತಿದ ಹೆಸರು	O.B as on 01-04-2014 01-04-2014 ರ್ಯಾ.ಅ.ಡಿ		Receipts/Grants 2014-15 2014-15 ರ್ಯಾ.ಇ.ಅ/ಅಂದಾಂಗಾಳಿ			Total (6+7+8+9 +10) ರ್ಯಾ.	Total Expenditure ರ್ಯಾ. ವರ್ಷ		C.B. as on 31-3-2015 31-03-2015 ರ್ಯಾ.ಮುಕ್ತಾ ಹಿಲ್			Re-Marks
					With I.O ಅನುಷ್ಠಾನ- ದಿಕಾರಿಗಳ್ಲಿ	With Z.P ಜಿ.ಪ್ರ	Central ಕೇಂದ್ರ	State ರಾಜ್ಯ	Miscella- ನ್ಯಾನ್ ಇತರ		Actual Expenditure ವಾಸ್ತವಿಕ ವರ್ಷ	Amt. remitted to the Govt. ಸರ್ಕಾರಿಕ್ಕಾ ಹಿಂದಿಗಳಿಂದ ಕ್ರೆಡ್ಟ್	With I.O ಅನುಷ್ಠಾನ- ದಿಕಾರಿಗಳ್ಲಿ	With Z.P ಜಿ.ಪ್ರ	Total (13+14) ರ್ಯಾ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12a	12b	13	14	15	16
1	SGSY	2501	54027572104	SBM, Tumkur	3689536	0	0	0	520540	4210076	2307947	1902129	0	0	0	Scheme Closed
2	SGSY Village Habitats	2501	54027572104	SBM, Tumkur	213914	0	0	0	0	213914	0	0	213914	0	213914	ZP A/c closed
3	DPAP (Hariyali)-I	2501	54040241211	SBM, Tumkur	2826481	124671	0	0	5037	2956189	0	0	2826481	129708	2956189	to be remitted
4	CMGSY	3054	200222	Syndicate Bank, Tumkur	0	3330	0	0	0	3330	0	3330	0	0	0	
5	Swajaladhara	2215	10774882260	SBI, Tumkur	1931991	12459848	0	0	495022	14886861	0	0	1931991	12954870	14886861	to be remitted
6	Swajaladhara (Additional)	2215	30163717111	SBM, Tumkur	624994	282444	0	0	11221	918659	0	0	624994	293665	918659	to be remitted
7	PMGY	2216	8208	Allahabad Bank, Tumkur	4411426	3077637	0	0	136163	7625226	0	0	4411426	3213800	7625226	to be remitted
8	Mini Ambedkar Bhavans	2216	54027572182	SBM(S), Tumkur	0	1800621	0	0	72745	1873366	0	0	0	1873366	1873366	to be remitted
9	TSC (NBA, SBM)	2215	61528	Canara Bank, Tumkur	41860569	26505962	232423000	95277000	4781267	400847798	267824374	0	125862401	7161023	133023424	
10	12th Finance	2515	64001692073	SBM, Tumkur	785950	766079	0	0	53719	1605748	0	0	785950	819798	1605748	
11	Biogas	2810	15323	Vijaya Bank, Tumkur	0	2095871	5991200	525000	48325	8660396	6197938	0	0	2462458	2462458	
12	IREP	2501	57042817363	SBT, Tumkur	0	16787	0	0	908	17695	0	17695	0	0	0	A/c closed
13	DRDA	2515	54040241357	SBM, Tumkur	0	2528031	4177000	7923000	144676	14772707	10955716	0	0	3816991	3816991	
14	NREGA	2505	64024540090	SBM(s),Tumkur	17068777	22087053	550566000	61174000	5272597	656168427	559214697	0	12394243	84559487	96953730	
15	BPL Survey	2501	580	SBM, Tumkur	0	2556621	0	0	126464	2683085	281578	2372442	0	29065	29065	to be remitted
16	Suvarnamukhi SC/ Public Education	2225	6401413345	SBM(s),Tumkur	0	688	0	0	28	716	0	0	0	716	716	to be remitted

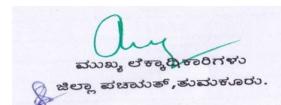
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12a	12b	13	14	15	16
17	S T Minor Irrigation work	2225	4445	KGB, Tumkur	0	1366947	0	0	55225	1422172	0	0	0	1422172	1422172	to be remitted
18	GP Statutory Grants	2515	13173050118	KGB, Tumkur	0	3580754	0	332000000	841222	336421976	331850000	0	0	4571976	4571976	
19	Swatcha Grama Phase II	4215	4300	KGB, Tumkur	0	5427984	0	0	219290	5647274	0	0	0	5647274	5647274	to be remitted
20	Swatcha Grama Phase III	4215	4417	KGB, Tumkur	0	23930268	0	0	958998	24889266	100000	0	0	24789266	24789266	to be remitted
21	DSW & BCM Additional Meals	2225	64022917617	SBM, Tumkur	0	1527025	0	0	61691	1588716	0	0	0	1588716	1588716	to be remitted
22	ZP Members Honorarium	2515	64006189914	SBM(s),Tumkur	0	199425	0	0	8057	207482	0	0	0	207482	207482	to be remitted
23	Suvarna Gramodaya Yojana	4215	12309	Allahabad Bank, Tumkur	408902	129678	0	170000000	262072	170800652	163377578	829037	6454153	139884	6594037	
24	IAY	2216	64007510394	SBM, Tumkur	81225000	0	130908900	168311000	114238006	494682906	400563054	0	94119852	0	94119852	
25			64125594847	SBM, Tumkur	0	144834	0	0	360402	505236	0	0	0	505236	505236	
26			33566091092	SBI, Tumkur		7032100	0	0	7284051	14316151	0	0	0	14316151	14316151	
27	Deposits	3054	10085	Allahabad Bank, Tumkur	4958059	1874258	0	0	75720	6908037	0	0	4958059	1949978	6908037	to be remitted
28	Water Supply(MNP)	4215	9372	Allahabad Bank, Tumkur	1054982	688156	0	0	13969203	15712341	0	0	1054982	14657359	15712341	to be remitted
29	RIDF ಪ.ಪ್ಲ.ಎ.ಕೋರ್ಡಿ ಸಿಕ್ಯಾರಣ	2202	64006578525	SBM(S), Tumkur	0	95442	0	0	4608179	4703621	0	0	0	4703621	4703621	to be remitted
30	School Unicef Sanitation	2202	5483	Canara Bank, Tumkur	0	160945	0	0	3192	164137	0	0	0	164137	164137	to be remitted
31	School Unicef Sanitation Unicef	2202	4979	Canara Bank, Tumkur	0	52377	0	0	1039	53416	0	0	0	53416	53416	to be remitted
32	Bal Bhavan	2235	100158056	Panjab N. Bank, Tumkur	0	68539	0	0	2769	71308	0	0	0	71308	71308	to be remitted
33	13th Finance Commission	2515	64059483801	SBM(s), Tumkur	53002434	20482747	0	69699591	5168238	148353010	72958547	448515	69907858	5038090	74945948	
34	PYKKA	2204	64060337618	SBM(s),Tumkur	2866667	11938546	1405990	798334	366401	17375938	4670704	0	10266725	2438509	12705234	
35	G.P Members Honorarium	2515	13173057523	CKGB, Tumkur	0	2741635	0	0	110762	2852397	0	0	0	2852397	2852397	to be remitted
36	ZP Master Account	-	64018864148	SBM(s),Tumkur	0	5596982	0	5250985	1257160	12105127	4640827	0	0	7464300	7464300	
37	Solar Light	2810	64115429489	SBM(s),Tumkur	0	39114	0	0	1559	40673	14700	0	0	25973	25973	to be remitted
38	Rural Housing	2216			45800	0	0	0	45800	0	0	45800	0	45800	ZP A/c closed	
39	Ambedkar Rural (RGRHCL)	2216	1100050043	SBMS, Tumkur	407500	0	0	0	0	407500	0	0	407500	0	407500	ZP A/c closed
40	DPAP-III	2501	58919	Canara Bank, Tumkur	8302	0	0	0	0	8302	0	8302	0	0	0	A/c closed & amount remitted to Commissio ner, vvvv.....
41	DPAP-IV	2501	54040240749	SBM Tumkur	12839	0	0	0	0	12839	0	12839	0	0	0	
42	DPAP-V	2501	54040240839	SBM, TUMKUR	2397	0	0	0	0	2397	0	2397	0	0	0	
43	DPAP (Hariyali) - II	2501	64597	Canara Bank, Tumkur	16345	0	0	0	0	16345	0	16345	0	0	0	

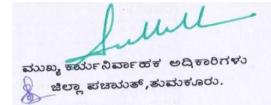
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12a	12b	13	14	15	16
44	DPAP (Hariyali) III	2501	9739	Allahabad Bank Tumkur	20419	0	0	0	0	20419	0	20419		0	0	
45	DPAP (Hariyali) IV	2501	11022	Allahabad Bank Tumkur	1843	0	0	0	0	1843	0	1843		0	0	
46	IWDP IV	2501	64005287470	SBM Tumkur	31	0	0	0	0	31	0	31		0	0	
47	IWDP V	2501	64014713806	SBM Tumkur	1485	0	0	0	0	1485	0	1485		0	0	
48	Spl.Package pavagada	2216	3979	KGB, Tumkur	27000000	0	0	0	0	27000000	27000000	0	0	0	A/c closed & UC enclosed	
49	NRDWPSustainability (Pavagada& Sira)	4215	64059599043	SBM Tumkur /Madhugiri	22667200	0	0	0	0	22667200	22667200	0	0	0		
50	NRDWP State & Central	4212	64059599065	SBM Tumkur /Madhugiri	86200	0	0	0	0	86200	0	86200		0	86200	
51	DWSM		31188	Corporation Bank	4037675	0	0	0	0	4037675	0	0	4037675	0	4037675	
52	RGCY		85018321897	KGB, Tumkur	692550	25005525	0	0	941813	26639888	4131374	0	11718278	10790236	22508514	
53	NREGA Social Audit	2505	64133017360	SBM(S), Tumkur	0	1000132	0	5500000	804418	7304550	4245332	0	23169	3036049	3059218	
54	NREGA State Tax	2505	64119958907	SBM, Tumakuru	0	1622869	0	0	1603613	3226482	0	0	0	3226482	3226482	
55	NREGA Central Tax	2505	64119958816	SBM, Tumakuru	0	302260	0	0	264310	566570	0	0	0	566570	566570	
56	NRD Training (PDOs) Women & Children		64058768923	SBM, Tumakuru	0	1538536	0	0	63166	1601702	0	0	0	1601702	1601702	
57	NRLM	2501	67244346024	SBT, Tumkur	1271165	5131721	0	2600000	1495764	10498650	2426279	4223814	1281121	2567436	3848557	
	NRLP	2501		SBM, Tumakuru	0	1954645	0	8828050	124271	10906966	10641691	0	0	265275	265275	
59	3% Handicapped		1960101053560	Canara Bank, Tumkur	0	5184700	0	0	640008	5824708	381	0	0	5824327	5824327	
60	e-Panchayath		1960101053738	Canara Bank, Tumkur	0	0	0	600000	5510	605510	235724	0	0	369786	369786	
61	R-Set		1960101053743	Canara Bank, Tumkur	0	0	0	1365000	4662	1369662	1363998	0	0	5664	5664	
Grand Total					273201433	203123787	925472090	929851960	167469483	2499118753	1897669639	9860623	353412772	238175719	591588491	
					476325220		2022793533				1907530262					

NOTE:

- The total remitted amount of schemes (ZP Bank Accounts: SGSY,CMGSY, NRLM, IREP, BPL Survey, Suvarna Gramodaya Yojana , 13th Finance Commission , DPAP - III, IV, V , DPAP Hariyali III, IV & IWDP IV & V) of the above statement amounting to `9860623/- has been included in Expenditure. Hence, Total expenditure = Actual expenditure (12a)+Total remitted amount (12b) .
- Opening Balance of the schemes : OB with ZP for MGNREGA has been changed as per the instructions of the Commissioner, MGNREGA which was due to online error. This and change in DRDA, Suvarna Gramodaya Yojane, 13th Finance & NREGA Social Audit as per the CA Audit report/Pass Book, resulted in total OB difference from previous year's accounts. Reason for change is given in note on accounts.

Certificate:- This is to certify that the above mentioned Bank accounts were only operated by ZP during 2014-15 & all Bank balances existed as on 31-03-2015 have been incorporated in the Annual Accounts.


ಮುಖ್ಯ ಪ್ರಾಂತೀಕರಿಗಳಲ್ಲಿ
ಜಿಲ್ಲಾ, ಪಜರ್ಮಾತ್ಮ, ತಾಪ್ಯಕ್ಷಾರ್ಥ.


ಮುಖ್ಯ ನಿರ್ವಹಣೆ ಅಧಿಕಾರಿಗಳಲ್ಲಿ
ಜಿಲ್ಲಾ, ಪಜರ್ಮಾತ್ಮ, ತಾಪ್ಯಕ್ಷಾರ್ಥ.

FORMAT-VIII

Format of Demand, Collection and balance

Register of Demand, Collection and balance of ZILLA PANCHAYATH, TUMAKURU for the year 2014-15

Sl.No	Name and address of the person from whom tax is due	Reference serial No. in the register of assesses	Current demand	Arrear demand of previous years, if any	Permission/write off and suspension if any	Total amount due [(4+5)-6]	Total amount collected		
							Previous years	Current years	Total
1	2	3	4	5	6	7	8		
1		Mobile Tower rent	18000	0	0	18000	0	16500	16500
2		Rent of Shops	26100	0	0	26100	0	26100	26100
		Total	44100	0	0	44100	0	42600	42600

