

ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರ ಸಂಸ್ಥೆಯ 2018-19ನೇ ಸಾಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಪ್ರಸ್ತಾಪಿಸಲಾದ ಪ್ರಮುಖವಾದ ನ್ಯೂನತೆಗಳು ಹಾಗೂ ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯಿಲ್ಲದಾದ ಮತ್ತು ವಸೂಲಾತಿಗೆ ಸೂಚಿಸಿದ ಮೊತ್ತಗಳ ವಿವರ.

ಕಂಡಿಕೆ	ಪ್ರಮುಖವಾದ ನ್ಯೂನತೆಗಳು	ಆಕ್ಷೇಪಣೆ ಮೊತ್ತ	ವಸೂಲಾತಿ ಮೊತ್ತ
5	ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಗಳಿಗೆ ಅನುಸರಣಾ ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಸದಿರುವುದು.	-	-
8	ಖಾಸಗಿ ಮುದ್ರಣಾಲಯದಿಂದ ಮುದ್ರಿಸಿರುವ ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳನ್ನು ಉಪಯೋಗಿಸುತ್ತಿರುವ ಬಗ್ಗೆ.	-	-
9	ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿನ ನ್ಯೂನತೆಗಳು .	-	-
10	ಆಯವ್ಯಯ ತಯಾರಿಸಿದ ವೆಚ್ಚ ಭರಿಸಿರುವುದು.	-	-
11	ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸದಿರುವುದು.	-	-
19	ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕದ ದರಗಳನ್ನು ಪರಿಷ್ಕರಿಸದಿರುವುದರಿಂದ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಕ್ಕೆ ಆದಾಯ ತಪ್ಪಿ ನಷ್ಟವಾಗಿರುವುದು.	114363511	-
20	ನಗರ ಯೋಜನಾ ಮಂಡಳಿಗೆ ವಂತಿಕೆ ಪಾವತಿಸದಿರುವುದು.	-	-
23	ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಅಧಿಕಾರಿ ಮತ್ತು ಸಿಬ್ಬಂದಿ ವರ್ಗದ ಪಾವತಿ ತಃಖ್ತೆಯನ್ನು ಸರ್ಕಾರದ ಮಂಜೂರಾತಿಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಿ ಅನುಮೋದನೆ ಪಡೆದಿಲ್ಲ.	794515	-
24	ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಶುಲ್ಕವನ್ನು ಪಾವತಿಸದಿರುವುದು.	-	-
	ಒಟ್ಟು	115158026	-

-ಸಹಿ-

ಹಿರಿಯ ಉಪನಿರ್ದೇಶಕರು,
ಸ್ಥಳೀಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರ್ತುಲ,
ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ.

ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರ ಸಂಸ್ಥೆಯ 2018-19ನೇ ಸಾಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿ

ಭಾಗ-1

1) ಪ್ರಸ್ತಾವನೆ :

ಕರ್ನಾಟಕ ನಗರ ಮತ್ತು ಗ್ರಾಮಾಂತರ ಕಾಯಿದೆ 1961 ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 68 ಸಿ (2) ಮತ್ತು ಕರ್ನಾಟಕ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳ ನಿಯಮಾವಳಿಗಳು 1965 ರ ನಿಯಮ 23(1) ರಂತೆ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ನಗರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ 2018-19ನೇ ಸಾಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳಲಾಗಿದೆ. ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಗಮನಿಸಲಾದ ಪ್ರಮುಖವಾದ ನ್ಯೂನತೆಗಳನ್ನು ಹಾಗೂ ಲೋಪದೋಷ ಗಳನ್ನು ಮುಂದಿನ ಕಂಡಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ಪ್ರಸ್ತಾಪಿಸಲಾಗಿದೆ. ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಆಡಳಿತ ವರ್ಗ ಸದರಿ ನ್ಯೂನತೆಗಳನ್ನು ಸರಿಪಡಿಸಲು ಕ್ರಮ ಕೈಗೊಂಡು ಅದರ ಅನುಸರಣಾ ವರದಿಯನ್ನು ಸೆಕ್ಷನ್ 48(6) ರಂತೆ ಕಳುಹಿಸಲು ಸೂಚಿಸಿದೆ.

2) ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಕೈಗೊಂಡ ಬಗ್ಗೆ ವಿವರಗಳು :

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಂಸ್ಥೆಯ ಹೆಸರು	ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರ
ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನಾ ಅವಧಿ	2018-19
ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ತಂಡದ ವಿವರ	ಶ್ರೀ.ಈ.ಚಿಕ್ಕೇರಪ್ಪ, ಲೆ.ಪ.ಅ ಶ್ರೀ.ಎ.ಶ್ರೀಧರ, ಲೆ.ಪ ಶ್ರೀಮತಿ.ಬಿ.ಭಾಗ್ಯಮ್ಮ, ಲೆ.ಪ ಶ್ರೀ.ಎಂ.ಮಧು, ಲೆ.ಪ
ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಪ್ರಾರಂಭಿಸಿದ ದಿನಾಂಕ	16-5-2019
ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮುಕ್ತಾಯದ ದಿನಾಂಕ	22-5-2019
ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಬಳಸಿಕೊಂಡ ಮಾನವ ದಿನಗಳು	24 ಮಾನವ ದಿನಗಳು
ಕರಡು ತನಿಖಾ ವರದಿಯ ಪುನರ್ ಪರಿಶೀಲನಾಧಿಕಾರಿ ಹೆಸರು	ಶ್ರೀ. ಕುಪ್ಪೂರ ಲಿಂಗಯ್ಯ ಅಪರ ನಿರ್ದೇಶಕರು,
ಪುನರ್ ಪರಿಶೀಲನಾ ದಿನಾಂಕ	21.09.2020

3) ಸಂಸ್ಥೆಯ ಆಡಳಿತ ವರ್ಗದ ವಿವರ :

1	ಆಯುಕ್ತರು	ಶ್ರೀ ಪ್ರಜ್ಞಾ ಅಮ್ಮೆಂಬಳ KAS	01.4.2018	31.3.2019
2	ನಗರ ಯೋಜನ ಸದಸ್ಯರು	ಶ್ರೀ ಕೃಷ್ಣಪ್ಪ H.R.	01.4.2018	31.3.2019
3	ನಗರ ಯೋಜಕರು	ಶ್ರೀ ಜೆ.ಕುಮಾರ್	01.4.2018	31.3.2019
4	ಬೆರಳಚ್ಚುಗಾರರು	ಶ್ರೀ.ಅನಿಲ್ P.N.	01.4.2018	31.3.2019
		ಶ್ರೀಮತಿ, ಭಾರತಿ.M.	01.4.2018	31.3.2019
		ಶ್ರೀ. ಪಿರೋಸ್	01.4.2018	31.3.2019
5	D.Group	ಶ್ರೀ.ಪ್ರಭಾಕರ್.T.N	01.4.2018	31.3.2019
		ಶ್ರೀ.ನರಸಿಂಹಮೂರ್ತಿ.S.K	01.4.2018	31.3.2019

4) ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ರಚನೆ ಬಗ್ಗೆ :

ಸರ್ಕಾರದ ಅಧಿಸೂಚನರ ಸಂಖ್ಯೆ:ನ:ಅ:ಇ 336/ಬೆಂ.ರಾ.ಪ್ರಾ.2014 ದಿನಾಂಕ:-09.02.15 ಅಧಿಸೂಚನೆ ಅನ್ವಯ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಯೋಜನಾ ಪ್ರದೇಶವನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಾಯ್ದೆ 1987 ರ, ಕಲಂ 3(1) ರನ್ವಯ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವೆಂದು ಘೋಷಿಸಲಾಗಿದೆ. ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ವ್ಯಾಪ್ತಿಗೆ ಒಳಪಡುವ ಗ್ರಾಮ ಮತ್ತು ಸರ್ವೇನಂ ವಿವರ ಅನುಬಂಧ-1 ಮತ್ತು 2 ರಲ್ಲಿ ನೀಡಲಾಗಿದೆ.

5) ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಗಳಿಗೆ ಅನುಸರಣಾ ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಸಿದಿರುವುದು :

ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ನಗರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ 2017-18 ರ ಸಾಲುಗಳ ಆಕ್ಷೇಪಣೆ ಮತ್ತು ವಸೂಲಾತಿ ಕಂಡಿಕೆಗಳ ವಿವರಗಳು ಈ ಕೆಳಕಂಡಂತಿದ್ದು, ಕರ್ನಾಟಕ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ನಿಯಮಾವಳಿಗಳು 1965 ರ ನಿಯಮ 27 ರಂತೆ ಅನುಸರಣಾ ವರದಿಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸಿ ಅವುಗಳನ್ನು ಆಡಿಟ್ ಮಿನಿಟ್ ಪುಸ್ತಕದಲ್ಲಿ ದಾಖಲಿಸಿ ಸಕ್ಷಮ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಮೂಲಕ ಹಿರಿಯ ಉಪ ನಿರ್ದೇಶಕರು, ಸ್ಥಳೀಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರ್ತುಲ, ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ಇಲ್ಲಿಗೆ ಕಳುಹಿಸಿಕೊಡುವುದು. ತೀರುವಳಿಯಾಗದೆ ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿರುವ ಆಕ್ಷೇಪಣೆ ಮತ್ತು ವಸೂಲಾತಿ ಮೊತ್ತಗಳ ವಿವರ ಈ ಕೆಳಕಂಡಂತಿದೆ.

ವಿವರ	ಆಕ್ಷೇಪಣೆ		ವಸೂಲಾತಿ	
	ಕಂಡಿಕೆ	ಮೊತ್ತ	ಕಂಡಿಕೆ	ಮೊತ್ತ
1-4-2018 ರ ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು	10	1837946802	09	43739659
2018-19 ರಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆ	02	115158026	-	-
ಒಟ್ಟು	12	1953104828	09	43739659
2018-19 ರಲ್ಲಿ ತೀರುವಳಿ	-	-	-	-
31-3-2019 ರ ಅಂತಿಮ ಶಿಲ್ಕು	12	1953104828	09	43739659

ಭಾಗ-2

ಪ್ರಸಕ್ತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ

6) ಪ್ರಸಕ್ತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ :

(1) ನಗದು ಶಿಲ್ಕು ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆ :

ದಿನಾಂಕ:16-05-2019 ರಂದು (Handcash) ಕೈ ನಗದು ಶಿಲ್ಕನ್ನು ಭೌತಿಕವಾಗಿ ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾಗಿ “ ಯಾವುದೇ ಶಿಲ್ಕು” ಇರುವುದಿಲ್ಲ. ಕಛೇರಿ ನಗದು ಪುಸ್ತಕಕ್ಕೆ ತಾಳೆ ಇರುತ್ತದೆ.

(2) ಅಂಚೆ ಚೀಟಿಗಳ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆ :

ಅಂಚೆ ಚೀಟಿಗಳ ದಾಸ್ತಾನನ್ನು ಭೌತಿಕವಾಗಿ ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾಗಿ “ ಯಾವುದೇ ಶಿಲ್ಕು” ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

(3) ಉಪಯೋಗಿಸಿದ ರಶೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆ :

ದಿನಾಂಕ:16-05-2019 ರಂದು ಉಪಯೋಗಿಸಿದ ದಾಸ್ತಾನು ವಿತರಣೆ ವಹಿಗೆ ತಾಳೆ ಇರುತ್ತದೆ.

(4) ಹೂಡಿಕೆಗಳು :

ನಗರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ಸಂಸ್ಥೆಯಲ್ಲಿ ಡಿಪಾಸಿಟ್ ಗಳ ಹೂಡಿಕೆ ವಿವರ ಈ ಕೆಳಕಂಡಂತಿದೆ.

ಕ್ರ. ಸಂ.	ಬ್ಯಾಂಕ್ ವಿವರ	ಬಾಂಡ್ ಸಂಖ್ಯೆ / ಖಾತೆ ಸಂಖ್ಯೆ	ಪ್ರಿನ್ಸಿಪಲ್ ಬಾಂಡ್ ಮೊತ್ತ ದಿನಾಂಕ	ಪರಿಷ್ಕರಣೆ ಬಾಂಡ್ ದಿನಾಂಕ	ಬಡ್ಡಿ ಶೇ.ಧರ
I					
1	ಕರ್ನಾಟಕ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ	0924910 A/C 119601	ರೂ.10000000-00 ದಿ:-04.02.19	ರೂ.10770601-00 ದಿ:-04.02.20 1 ವರ್ಷ	7.50
2	ಕರ್ನಾಟಕ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ	0924911 A/C 119801	ರೂ.8650000-00 ದಿ:-05.02.19	ರೂ.9316579-00 ದಿ:-05.02.20 1 ವರ್ಷ	7.50
3	ಕರ್ನಾಟಕ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ	0924909 A/C 119501	ರೂ.10000000-00 ದಿ:-04.02.19	ರೂ.10770601-00 ದಿ:-05.02.20 1 ವರ್ಷ	7.50
4	ಕರ್ನಾಟಕ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ	0924908 A/C 119401	ರೂ.10000000-00 ದಿ:-04.02.19	ರೂ.1077060-00 ದಿ:-05.02.20 1 ವರ್ಷ	7.50 7.50
5	ಕರ್ನಾಟಕ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ	0924736 A/C 114701	ರೂ.32500000-00 ದಿ:-15.11.18	ರೂ.34972566-00 ದಿ:-15.12.19 1 ವರ್ಷ	7.50
6	ಕರ್ನಾಟಕ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ	0924735 A/C 114601	ರೂ.7600000-00 ದಿ:-05.01.18	ರೂ.8178200-00 ದಿ:-15.11.19 1 ವರ್ಷ	7.50
II					
1	ಸ್ಟೇಟ್ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾ	37658070512	ರೂ.10000000-00 ದಿ:-19.04.18	ರೂ.10718590-00 ದಿ:-19.04.19 1 ವರ್ಷ	7.00
2	ಸ್ಟೇಟ್ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾ	37740170443	ರೂ.20000000-00 ದಿ:-6.6.18	ರೂ.21437181-00 ದಿ:-6.6.19 1 ವರ್ಷ	7.00
3	ಸ್ಟೇಟ್ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾ	64191688644	ರೂ.6059726-00 ದಿ:-23.2.19	ರೂ.6482415-00 ದಿ:-23.2.20 1 ವರ್ಷ	6.8
4	ಸ್ಟೇಟ್ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾ	64191686826	ರೂ.6059725-00 ದಿ:-23.2.19	ರೂ.6482415-00 ದಿ:-23.2.20 1 ವರ್ಷ	6.8
5	ಸ್ಟೇಟ್ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾ	64191687751	ರೂ.2181500-00 ದಿ:-23.2.19	ರೂ.2333666-00 ದಿ:-23.2.20 1 ವರ್ಷ	6.8
6	ಸ್ಟೇಟ್ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾ	64191686815	ರೂ.6059726-00 ದಿ:-23.2.19	ರೂ.6482415-00 ದಿ:-23.2.20 1 ವರ್ಷ	6.8
7	ಸ್ಟೇಟ್ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾ	6419168426	ರೂ.6059726-00 ದಿ:-23.2.19	ರೂ.6482415-00 ದಿ:-23.2.20 1 ವರ್ಷ	6.8

7) ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳ ದಾಸ್ತಾನು ವಿವರ :

2018-19 ನೇ ಸಾಲಿನ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳ ದಾಸ್ತಾನು ವಿವರ ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾಯಿತು. ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳ ದಾಸ್ತಾನು ವಹಿಯನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ವಹಿಯನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿ, ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳ ಸ್ವೀಕೃತಿ, ವಿತರಣೆಯನ್ನು ದಾಖಲಿಸುವಂತೆ ವರದಿ ಸೂಚಿಸಿದೆ. ಪ್ರಸ್ತುತ ಸಾಲಿನ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆ ವೇಳೆಯಲ್ಲಿ ಕಂಡು ಬಂದ ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳ ಸ್ವೀಕೃತಿ ವಿತರಣೆ ಹಾಗೂ ಅಂತಿಮ ಶಿಲ್ಪಿನ ವಿವರಗಳು ಕೆಳಕಂಡಂತೆ ಇವೆ.

01-04-2018 ಕ್ಕೆ ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು	76	(23 to 60, 13 to 52)
2018-19 ರ ಸಾಲಿನ ಖರೀದಿ	-	
ಒಟ್ಟು ಪುಸ್ತಕಗಳು	76	
2018-19 ರ ಸಾಲಿನ ವಿತರಣೆಗಳು	8	(13 to 18, 23 to 24)
31-03-2019 ಕ್ಕೆ ಅಂತಿಮ ಶಿಲ್ಕು	68	(25 to 60, 19 to 52)

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಭಾಗಶಃ ಪರಿಶೀಲಿಸಿದ ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳು ಈ ಕೆಳಕಂಡಂತಿವೆ

ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕೊನೆ ರಸೀದಿ/ದಿನಾಂಕ
18	852 / 26-3-2019
24	1181 / 13-4-15

8) ಸಂಸ್ಥೆಯಲ್ಲಿ ಖಾಸಗಿ ಮುದ್ರಣಾಲಯದಿಂದ ಮುದ್ರಿಸಿರುವ ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳನ್ನು ಉಪಯೋಗಿಸುತ್ತಿರುವ ಬಗ್ಗೆ :

ನಕ್ಷೆ ಮಂಜೂರಾತಿಗೆ ಸಂಬಂಧಪಟ್ಟಂತೆ ಭೂ ಪರಿವರ್ತನೆ/ವಿನ್ಯಾಸ/ಬದಲಾವಣೆ ಹಾಗೂ ಇತರೆ ವಸೂಲಾತಿ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ಪ್ರಾಧಿಕಾರದಲ್ಲಿ ರಸೀದಿಗಳ ಮೂಲಕ ವಸೂಲಿಸಲಾಗುತ್ತಿದ್ದು, ಸದರಿ ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳನ್ನು ಸ್ಥಳೀಯ ಖಾಸಗಿ ಸಂಸ್ಥೆಗಳ ಮುದ್ರಣಾಲಯದಿಂದ ಮುದ್ರಿಸಿರುವುದನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಗಮನಿಸಲಾಗಿದೆ. ಈ ರೀತಿ ಖಾಸಗಿ ಮುದ್ರಣಾಲಯದಲ್ಲಿ ಮುದ್ರಿಸಿರುವ ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳನ್ನು ಉಪಯೋಗಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಅವಕಾಶವಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಸರ್ಕಾರಿ ಮುದ್ರಣಾಲಯದಿಂದ ಮುದ್ರಿಸಿರುವ ಮೂಲ ಹಾಗೂ ದ್ವಿ ಪ್ರತಿಗಳಿರುವ ಕಾರ್ಬನ್ ಇಂಪ್ರೆಶನ್ ಬೀಳುವ ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳನ್ನು ಉಪಯೋಗಿಸುವುದು ನಿಯಮವಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಮುಂದಿನ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಈ ಬಗ್ಗೆ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯವರು ಕ್ರಮ ಕೈಗೊಂಡು ನಿರ್ವಹಿಸಲು ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯು ಸೂಚಿಸುತ್ತದೆ.

9) ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿನ ನ್ಯೂನತೆಗಳು :

2018-19 ನೇ ಸಾಲಿನ ಲೆಕ್ಕ ತಪಾಸಣೆ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾದ ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಕಂಡು ಬಂದ ನ್ಯೂನತೆಗಳು ಈ ರೀತಿ ಇವೆ.

1. ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕವು ಒಳಗೊಂಡಿರುವ ಒಟ್ಟು ರಸೀದಿಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ ಹಾಗೂ ವಿತರಿಸಿದ ದಿನಾಂಕ ಬಗ್ಗೆ ದೃಢೀಕರಣ ಇರುವುದಿಲ್ಲ. ಘೋಷ್ವಾರೆ ಹಾಕಿ ದೃಢೀಕರಿಸಿರುವುದು.
2. ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳು ಕಛೇರಿ/ಸಂಸ್ಥೆಯ ಆದಾಯ ಸ್ವೀಕೃತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಪ್ರಮುಖ ದಾಖಲಾತಿಯಾಗಿರುವುದರಿಂದ ಅವುಗಳನ್ನು ನಿಗದಿತ ನಮೂನೆಯಲ್ಲಿ ಕ್ರಮಬದ್ಧವಾಗಿ ಮುದ್ರಿಸಿಕೊಂಡು, ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆವಾರು ನಿರ್ವಹಿಸಿಕೊಂಡು ಸರಿಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದು ಅಗತ್ಯವಾಗಿರುತ್ತದೆ.

10) ಆಯವ್ಯಯ ತಯಾರಿಸದೆ ವೆಚ್ಚ ಭರಿಸಿರುವುದು :

ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ 2018-19 ನೇ ಸಾಲಿನ ಅಂದಾಜು ಆಯವ್ಯಯವನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳ ಕಾಯ್ದೆ 1987 ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 43 ರಂತೆ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳು ಪ್ರತಿ ವರ್ಷ ಫೆಬ್ರವರಿ 1ನೇ ತಾರೀಖಿನೊಳಗೆ ವಿಶೇಷ ಸಭೆ ಕರೆದು ಮುಂಬರುವ ಆರ್ಥಿಕ ವರ್ಷದ ಆಯ-ವ್ಯಯವನ್ನು ಮಂಡಿಸಿ Section 45 ರಂತೆ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಸಲ್ಲಿಸಿ ಅನುಮೋದನೆ ಪಡೆಯಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಕರ್ನಾಟಕ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳ ಕಾಯ್ದೆ Section 47 ರಂತೆ ಆಯ-ವ್ಯಯದಲ್ಲಿ ಅವಕಾಶ ಕಲ್ಪಿಸದೇ ಯಾವುದೇ ರೀತಿಯ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಭರಿಸುವಂತಿಲ್ಲ.

ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಸರ್ಕಾರದ ಅಧೀನ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಇಲಾಖೆ ಪತ್ರದ ಸಂಖ್ಯೆ:ನ:ಅ:ಇ 71/ಬೆಂ.ರೂ.ಪ್ರಾ.2018 ದಿನಾಂಕ:-05.09.18 ರಂದು 2018-2019 ನೇ ಸಾಲಿನ ಆಯ-ವ್ಯಯವನ್ನು ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳ ಕಾಯ್ದೆ 1987 ರ ಕಲಂ 45 ರನ್ವಯ ತುಂಬಾ ತಡವಾಗಿ ಅನುಮೋದನೆ ಪಡೆದಿರುತ್ತಾರೆ.

2018-19 ನಿರೀಕ್ಷಿತ ಆದಾಯ	2018-19 ನಿರೀಕ್ಷಿತ ಖರ್ಚು
ರೂ.73994280	ರೂ.69313000

11) ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕ ಪತ್ರಗಳ ಕುರಿತು :

ಕರ್ನಾಟಕ ನಗರ & ಗ್ರಾಮಾಂತರ ಯೋಜನಾ ಕಾಯ್ದೆ-1961 ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 68 D ರಂತೆ ಪ್ರತಿ ನಗರಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಿ ಆರ್ಥಿಕ ವರ್ಷ ಮುಕ್ತಾಯದ 3 ತಿಂಗಳೊಳಗೆ, ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ, ನಿರ್ದೇಶಕರು, ನ & ಗ್ರಾ. ಯೋ ನಿರ್ದೇಶನಾಲಯ ಹಾಗೂ ಯೋಜನಾ ಮಂಡಳಿಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಸೆಕ್ಷನ್ 4 & 114 ರಂತೆ ಆಯುಕ್ತರು/ ಸದಸ್ಯಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಗಳ ಕರ್ತವ್ಯವಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಅದರಂತೆ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು 2018-19 ರ ಸಾಲಿನ ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ದಿ:31.01.2020 ರಂದು ಅಂದರೆ ಸುಮಾರು 07 ತಿಂಗಳು ತಡವಾಗಿ ಸಲ್ಲಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ಸದರಿ ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿ ಕೆಳಕಂಡ ಅಂಶಗಳು ಕಂಡು ಬಂದಿರುತ್ತವೆ.

1. 2018-19 ರ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ವ್ಯಯಕ್ಕಿಂತ ರೂ.3,24,93,462/-ಗಳ ಆದಾಯ ಹೆಚ್ಚಾಗಿರುತ್ತದೆ. Balance Sheetನ ಅನುಬಂಧ- 4&5 ರಂತೆ ಕಡಿತಗೊಳಿಸಿರುವ ಶಾಸನಾತ್ಮಕ ತೆರಿಗೆಗಳ ಬಾಕಿ ರೂ.83,551/-ಗಳಾಗಿದ್ದು, ಕೂಡಲೆ ಪಾವತಿ ಮಾಡಲು ಕ್ರಮಕೈಗೊಳ್ಳುವುದು ಅಗತ್ಯವಾಗಿರುತ್ತದೆ.
2. ಆಸ್ತಿಗಳ ವಿಭಾಗದಲ್ಲಿ Current Assetsನಲ್ಲಿ 2015-16 ರಿಂದ 2018-19 ರವರೆಗೆ TDS Reuivabls ಎಂದು ರೂ.14,99,352/-ಗಳನ್ನು ನಮೂದಿಸಿದ್ದು ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ವಿವರಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.
3. Capital Asset ನಲ್ಲಿ ಸಾಮಾನ್ಯ ನಿಧಿ/ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ನಿಧಿ ರೂ.7,79,48,247/-ಗಳು ಲಭ್ಯವಿದ್ದು, ಸದರಿ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಅಭಿವೃದ್ಧಿಕಾರ್ಯಗಳಿಗೆ ವಿನಿಯೋಗಿಸುವುದು ಅಥವಾ ಹೂಡಿಕೆ ಮಾಡುವುದು ಸಂಸ್ಥೆಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ದೃಷ್ಟಿಯಿಂದ ಸೂಕ್ತವಾಗಿರುತ್ತದೆ.
4. ಕೆರೆ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಶುಲ್ಕ ರೂ.8,29,11,666/-ಗಳು ಲಭ್ಯವಿದ್ದು ಕ್ರಿಯಾಯೋಜನೆ ರೂಪಿಸಿ ನಿಯಮಾನುಸಾರ ಕೆರೆಗಳ ಪುನಃಶ್ಚೇತನ ಕಾಮಗಾರಿಗಳಿಗೆ ವಿನಿಯೋಗಿಸುವುದು ಅಗತ್ಯವಾಗಿರುತ್ತದೆ.

12) ಆಯ-ವ್ಯಯ ವಾಸ್ತವಿಕ ಇಲ್ಲದಿರುವುದು :

2018-2019 ನೇ ಆಯ-ವ್ಯಯಕ್ಕೆ ಹೊಲಿಕೆ ಮಾಡಿದಾಗ

2018-19 ನಿರೀಕ್ಷಿತ ಆದಾಯ	2018-19 ನಿರೀಕ್ಷಿತ ವ್ಯಯ
ರೂ.73994280	ರೂ.69313000
ವಾಸ್ತವಿಕ ಆದಾಯ	ವಾಸ್ತವಿಕ ಖರ್ಚು
ರೂ.40672168-00	ರೂ.59066373-00

ರೂ.18394205/- ಆದಾಯಕ್ಕಿಂತ ಖರ್ಚು ಜಾಸ್ತಿ ಆಗಿದ್ದು (-) 18394205/-ವಿವರ ಕೋರಿದೆ.

ವ್ಯತ್ಯಾಸ ಆದಾಯ	ವ್ಯತ್ಯಾಸ ಖರ್ಚು
ರೂ.33322112-00	ರೂ.10246627-00

ಅನುಮೋದಿತ ಆಯ-ವ್ಯಯಕ್ಕೆ ಹೊಲಿಕೆ ಮಾಡಿದಾಗ ನಿರೀಕ್ಷಿತ ಆದಾಯಕ್ಕಿಂತಲೂ, ವಾಸ್ತವಿಕ ಆದಾಯ ರೂ.33322112-00 ಕುಂಟಿತವಾಗಲೂ ಹಾಗೂ ಅಜಗಜಾಂತರ ವ್ಯತ್ಯಾಸಕ್ಕೆ ಸೂಕ್ತವಿವರ ಕೋರಿದೆ. ಹಾಗೆಯೇ ನಿರೀಕ್ಷಿತ ಖರ್ಚಿಗಿಂತಲೂ, ವಾಸ್ತವಿಕ ಖರ್ಚು ರೂ.10246627-00 ಅಜಗಜಾಂತರ ವ್ಯತ್ಯಾಸಕ್ಕೆ ಸೂಕ್ತ ವಿವರ ಕೋರಿದೆ.

13) ಆರ್ಥಿಕ ಪರಿಸ್ಥಿತಿ :

ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ನಗರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು 2018-19 ರ ಅಂತ್ಯಕ್ಕೆ ಆರ್ಥಿಕ ವಹಿವಾಟನ್ನು ಮೂರು ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖಾತೆಗಳಲ್ಲಿ ನಡೆಸುತ್ತಿದ್ದು ವಿವರಗಳು ಕೆಳಕಂಡಂತಿವೆ.

ಕ್ರ. ಸಂ.	ಅವಧಿ	ಬ್ಯಾಂಕ್ ಹೆಸರು	ಖಾತೆ ಸಂಖ್ಯೆ	ಪ್ರಾರಂಭ ಶಿಲ್ಕು	ಸ್ವೀಕೃತಿ	ಒಟ್ಟು	ವೆಚ್ಚ	ಅಖೈರು ಶಿಲ್ಕು
1	2018-19 ಉತ್ತಮತೆ & ಇತರೆ ಶಿಲ್ಕು	ವಿಜಯ ಬ್ಯಾಂಕ್	296	15429891	62433108	77862999	73528553	4334446
2	2018-19 ಕೆರೆ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ	SBM	750278	5162323	32967516	38129839	30030444	8099395
3	2018-19 ಸಿ.ಎ.ನಿವೇಶನ	ಸೆಂಟ್ರಲ್ ಬ್ಯಾಂಕ್	126067	-	-	-	-	-
4	2018-19 F.D	ಸೆಂಟ್ರಲ್ ಬ್ಯಾಂಕ್ C.B.I	3561260673	64088	34019809	34083897	34083897	-
5	2018-19 E.From 14-1-19 to 30.3.2019 New A/C	SBM	38179983427	-	8375158	8375158	5710	8369448

6	2018-2019 New A/C E.From 24.8.2018	ಕರ್ನಾಟಕ ಬ್ಯಾಂಕ್ C.B.Pura C.A.Sites	101283801	-	94314924	94314924	90495776	3819148
			ಒಟ್ಟು	20656302	232110515	252766817	228144380	24622437

14) ವರ್ಗೀಕೃತ ಜಮಾ ಮತ್ತು ಖರ್ಚಿನ ವಹಿ :

2018-19ರ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಿದ ಜಮಾ ಹಾಗೂ ಭರಿಸಲಾದ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ವರ್ಗೀಕೃತ ಜಮಾ ಮತ್ತು ಖರ್ಚಿನ ವಹಿಯನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿ ಲೆಕ್ಕ ತನಿಖೆಗೆ ಹಾಜರುಪಡಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಪ್ರಾಧಿಕಾರದವರು ನೀಡಿದ ವಿವರಗಳಂತೆ 2018-19 ರ ಸಾಲಿನ ವರ್ಗೀಕೃತ ಜಮಾ ಮತ್ತು ಖರ್ಚಿನ ವಿವರಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಿ ಅನುಬಂಧ-1 ರಲ್ಲಿ ವರದಿಗೆ ಲಗತ್ತಿಸಲಾಗಿದೆ.

15) ವಾರ್ಷಿಕ ಆಡಳಿತ ವರದಿ :

ಕರ್ನಾಟಕ ನಗರ ಮತ್ತು ಗ್ರಾಮಾಂತರ ಯೋಜನಾ ಕಾಯ್ದೆ 1961ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 68 ಡಿ ಮತ್ತು ಕರ್ನಾಟಕ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ನಿಯಮಗಳು 1965ರ ನಿಯಮ 29 ರಂತೆ ನಮೂನೆ-5ರಲ್ಲಿ ಜಮಾ ಖರ್ಚುಗಳ ನಮೂನೆಯೊಡನೆ ವಾರ್ಷಿಕ ಆಡಳಿತ ವರದಿ ತಯಾರಿಸಿ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಜೂನ್-30 ರೊಳಗಾಗಿ ಸಲ್ಲಿಸಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. 2018-19 ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಇದುವರೆವಿಗೂ ವಾರ್ಷಿಕ ಆಡಳಿತ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿರುವ ಬಗ್ಗೆ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ವಿವರ ಲಭ್ಯವಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ.

16) ಋಣ ಶೀರ್ಷಿಕೆಗಳು :

1. ಸಾಲಗಳು :

ಕರ್ನಾಟಕ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳ ಕಾಯ್ದೆ 1987ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 40ರಂತೆ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಸರ್ಕಾರವು ಪೂರ್ವ ಮಂಜೂರಾತಿ ಯೊಂದಿಗೆ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವ ಅಧಿಕಾರ ಹೊಂದಿರುತ್ತದೆ. ಆದರೆ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಯಾವುದೇ ಮೂಲಗಳಿಂದ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆ ದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

2. ಅನುದಾನಗಳು :

2018-19ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಸರ್ಕಾರದಿಂದಾಗಲೀ ಅಥವಾ ಇತರೆ ಯಾವುದೇ ಮೂಲದಿಂದ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಪಡೆದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

3. ವಂತಿಕೆಗಳು :

2018-19ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಯಾವುದೇ ವಂತಿಕೆ ಪಾವತಿಸಿರುವುದಾಗಲೀ ಅಥವಾ ವಂತಿಕೆಗಳನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಿರುವುದಾಗಲೀ ಕಂಡು ಬಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

17) ವಹಿಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆ ಬಗ್ಗೆ :

i. ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿ ಮತ್ತು ಚರಾಸ್ತಿ ವಹಿ :

ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಹೊಂದಿರುವ ಸ್ಥಿರ ಮತ್ತು ಚರ ಆಸ್ತಿಗಳ ಬಗ್ಗೆ ವಹಿಯನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸದಿರುವುದು ಕಂಡು ಬಂದಿದ್ದು ಇದರಿಂದಾಗಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಆಸ್ತಿಗಳ ನಷ್ಟ ಅಥವಾ ದುರುಪಯೋಗವಾಗುವ ಸಾಧ್ಯತೆಗಳಿರುತ್ತವೆ. ನಿರ್ವಹಿಸುವುದು. ಆರ್ಥಿಕ ವರ್ಷಾಂತ್ಯಕ್ಕೆ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ಹಾಗೂ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಭೌತಿಕ ಸತ್ಯಾಪನೆ ಮಾಡಿ ಅದರ ಫಲಿತಾಂಶವನ್ನು ವಹಿಯಲ್ಲಿ ನಮೂದಿಸುವುದು ಅಗತ್ಯವಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ii. ಠೇವಣಿ ವಹಿ :

ಪ್ರಾಧಿಕಾರಕ್ಕೆ ನಿವೇಶನಕ್ಕಾಗಿ ಅರ್ಜಿ ಸಲ್ಲಿಸಿದಾಗ ಸಾರ್ವಜನಿಕರು ಪಾವತಿಸುವ ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ಠೇವಣಿ ವಿವರಗಳನ್ನು ಠೇವಣಿ ವಹಿ ಯಲ್ಲಿ ನಮೂದಿಸಿ ಠೇವಣಿ ವಹಿ ನಿರ್ವಹಿಸಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ಪ್ರತಿ ವರ್ಷಾಂತ್ಯಕ್ಕೆ ಘೋಷ್ವಾರೆ ನಮೂದಿಸಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಠೇವಣಿ ಮರು ಪಾವತಿ ಮಾಡುವಾಗ ಠೇವಣಿ ವಹಿಯಲ್ಲಿ ಷರಾ ನಮೂದಿಸಿ ಮರುಪಾವತಿ ಮಾಡಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಆದರೆ ಸದರಿ ವಹಿಯನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸದಿರುವುದು ಕಂಡು ಬಂದಿರುತ್ತದೆ. ಇದರಿಂದಾಗಿ ಠೇವಣಿ ಮೊತ್ತದ ನಷ್ಟ ಅಥವಾ ದುರುಪಯೋಗವಾಗುವ ಸಾಧ್ಯತೆಗಳಿರುತ್ತವೆ.

18) ಸಾಮಾನ್ಯ ಆದಾಯ ಮತ್ತು ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚದ ಬಗ್ಗೆ :

ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಕಳೆದ 4 ವರ್ಷಗಳ ಸಾಮಾನ್ಯ ಆದಾಯ ಮತ್ತು ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚದ ಅಂಕಿ ಅಂಶಗಳು ಈ ಕೆಳಕಂಡಂತಿದೆ.

ಸಾಲು	ಸಾಮಾನ್ಯ ಆದಾಯ	ಸಾಮಾನ್ಯ ಖರ್ಚು
2016-17	874218	166260
2017-18	1134706	354160
2018-19	232110515	228144380
ಒಟ್ಟು	234119439	228664800
ಸರಾಸರಿ	78039813	76221600

ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಕರ್ನಾಟಕ ನಗರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳ ಕಾಯ್ದೆಯ ಕಲಂ 18ರಂತೆ ಹಾಗೂ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳ ಕಾಯ್ದೆ ಕಲಂ 20ರಂತೆ ಸಂಗ್ರಹಿಸುವ ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕಗಳನ್ನು ಪರಿಷ್ಕರಿಸಿ ಸಾಮಾನ್ಯ ಆದಾಯ ಹೆಚ್ಚಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದು.

19) ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕದ ದರಗಳನ್ನು ಪರಿಷ್ಕರಿಸದಿರುವುದರಿಂದ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಕ್ಕೆ ನಷ್ಟವಾಗಿರುವುದು :

ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಖಾಸಗಿ ಭೂ ಪರಿವರ್ತನೆ ವಿನ್ಯಾಸ ನಕ್ಷೆಗಳನ್ನು ಅನುಮೋದಿಸುವಾಗ ಸರ್ಕಾರಿ ಅಧಿಸೂಚನೆ ಹೆಚ್‌ಯುಡಿ 507 ಟಿಟಿಪಿ 93 ಬೆಂಗಳೂರು ದಿನಾಂಕ:19-11-1993ರಲ್ಲಿ ನಿಗದಿಪಡಿಸಿದ ದರಗಳಂತೆ ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕವನ್ನು ವಸೂಲಿ ಮಾಡುತ್ತಿರುತ್ತಾರೆ.

ಕರ್ನಾಟಕ ನಗರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳ ಕಾಯ್ದೆ, 1961 ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 18ರಲ್ಲಿ ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕವನ್ನು ಕೆಳಕಂಡ ದರಗಳಲ್ಲಿ ಸಂಗ್ರಹಿಸಬೇಕೆಂದು ಶಾಸನಾತ್ಮಕ ನಿಬಂಧನೆಯನ್ನು ವಿಧಿಸಲಾಗಿದೆ.

“Where Permissions for change of land use or development of land or bulding is granted under section 14A or section 14B or section 15 or section 17 and such change of land use or development is capable or yielding a better income to the owner the planning Authority may levy a prescribed fee not exceeding one- third of the estimated increase in the value of the land or building in the prescribed manner for permitting such change of land use or development of Land or building”

ಪ್ರಸ್ತುತ 1993 ರಲ್ಲಿ ನಿಗದಿಪಡಿಸಿದ ದರಗಳಲ್ಲಿ ಈಗಲೂ ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕ ವಸೂಲಿ ಮಾಡಲಾಗುತ್ತಿದೆ. ಆದರೆ 1993ರಿಂದ ಇಲ್ಲಿಯವರೆಗೆ ಭೂಮಿಯ ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ಅಗಾಧ ಹೆಚ್ಚಳ ಉಂಟಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಸರ್ಕಾರವು ಆಗಿಂದಾಗ್ಗೆ ಭೂಮಿಯ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಮೌಲ್ಯ (guidance value) ವನ್ನು ಪರಿಷ್ಕರಿಸಿರುತ್ತದೆ. ಆದರೆ ನಗರ ಯೋಜನಾ ಇಲಾಖೆಯ ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕದ ದರಗಳನ್ನು ಪರಿಷ್ಕರಿಸದಿರುವುದರಿಂದ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಕ್ಕೆ ಬರಬಹುದಾಗಿದ್ದ ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಆದಾಯ ತಪ್ಪಿ ಹೋಗಲು ಕಾರಣವಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಆಡಳಿತ ವರ್ಗ ಈ ಬಗ್ಗೆ ತತ್ಕ್ಷಣದ ಕ್ರಮ ಕೈಗೊಂಡು ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ಈ ಬಗ್ಗೆ ಚರ್ಚಿಸಿ ಕಾಯ್ದೆಯ ನಿಬಂಧನೆಗಳಂತೆ ಕೃಷಿ ಉದ್ದೇಶದಿಂದ ಇತರೆ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕೆ ಭೂ ಪರಿವರ್ತನೆಗೊಂಡು ವಿನ್ಯಾಸ ನಕ್ಷೆ ಅನುಮೋದಿಸುವಾಗ ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕವನ್ನು ನಗರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳ ಕಾಯ್ದೆಯ ಸೆಕ್ಷನ್ 18ರಂತೆ ವಸೂಲಿ ಮಾಡಲು ಕ್ರಮ ವಹಿಸುವುದು.

ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು 2018-19ರ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಅನುಮೋದಿತ ನಿವೇಶನ/ಬಡಾವಣೆಗಳಿಂದ ವಸೂಲಿಸಿರುವ ವಿವಿಧ ಶುಲ್ಕಗಳ ವಿವರಗಳನ್ನು ಅನುಬಂಧ-04 ರಲ್ಲಿ ನೀಡಿದೆ.

ಮೇಲ್ಕಂಡಂತೆ ರೂ.11,43,63,511/-ಗಳನ್ನು ಸಂಬಂಧಪಟ್ಟ ಬಡಾವಣೆ ಮಾಲೀಕರಿಂದ ವಸೂಲಿ ಮಾಡುವವರೆಗೂ ಸದರಿ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯಲ್ಲಿಡಲಾಗಿದೆ.

20) ನಗರ ಯೋಜನಾ ಮಂಡಳಿಗೆ ಶೇಕಡಾ 5 ರ ವಂತಿಕೆ ಪಾವತಿಸದಿರುವುದು :

ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ತಾನು ಸಂಗ್ರಹಿಸಿದ ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕದ ಶೇಕಡಾ 5 ರಷ್ಟನ್ನು ನಗರ ಯೋಜನಾ ಮಂಡಳಿಗೆ ವಂತಿಕೆ ರೂಪದಲ್ಲಿ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಆದರೆ ಸದರಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು 2018-19 ರಲ್ಲಿ ವಂತಿಕೆ ಪಾವತಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಲೆಕ್ಕ ತನಿಖಾ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಈ ಕೆಳಕಂಡಂತೆ ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕವನ್ನು ವಸೂಲಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ.

ಸಾಲು	ಮೊತ್ತ
2018-19	1464250-00
ಒಟ್ಟು	73212-00

ಮೇಲ್ಕಂಡ ಮೊತ್ತದಲ್ಲಿ ಶೇಕಡಾ 5ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತ ಅಂದರೆ ರೂ.73212/-ಗಳನ್ನು ನಗರ ಯೋಜನಾ ಮಂಡಳಿಗೆ ಕೂಡಲೇ ಪಾವತಿಸಲು ಸೂಚಿಸಿದೆ.

21) ನಾಗರಿಕ ಮತ್ತು ಪಾರ್ಕ್ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಸೌಲಭ್ಯದ ವಿವರಗಳನ್ನು ಆಸ್ತಿ ವಹಿಗೆ ದಾಖಲಿಸುವುದು :

ಸದರಿ ವಹಿಯನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾಗಿ ಮಾಹಿಗಳು ಅಪೂರ್ಣವಾಗಿ ದಾಖಲಿಸಿದ್ದು, ಅಧಿಕಾರಿಗಳಿಂದ ದೃಢೀಕರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ನಕ್ಷೆ ವಿನ್ಯಾಸ ಅನುಮೋದನೆ ಮಾಡಿರುವ ಪ್ರಕರಣಗಳ ಬಡಾವಣೆಗಳಲ್ಲಿ ನಾಗರಿಕ ಸೌಲಭ್ಯ ಮತ್ತು ಪಾರ್ಕ್ ಅಭಿವೃದ್ಧಿಗೆ ಕಾಯ್ದಿರಿಸಿರುವ ಜಾಗಗಳನ್ನು ಸರ್ವೆನಂ, ಚೆಕ್ಕುಬಂದಿಗಳನ್ನು ಗುರುತಿಸಿ ಹಾಗೂ ಸಿ.ಎ. ಜಾಗಗಳನ್ನು ಅಳತೆ ನಮೂದಿಸಿ ಸಂಖ್ಯೆಗಳನ್ನು ನೀಡಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿ ವಹಿಯಲ್ಲಿ ದಾಖಲಿಸಿ ಸಕ್ಷಮ ಅಧಿಕಾರಿಗಳಿಂದ ದೃಢೀಕರಿಸಲು ಸೂಚಿಸಿದೆ.

22) 2018-19 ರ ಸಾಲಿನ ವೆಚ್ಚಗಳ ಕುರಿತು :

ಕ್ರ.ಸಂ.	ಸರಕು ಸೇವೆ / ಸಂಸ್ಥೆ / ಅಂಗಡಿ	ಚೆಕ್ ಸಂಖ್ಯೆ/ ದಿನಾಂಕ	ರೂ.ಮೊತ್ತ	ಸರಕು ವಿವರ
1	S.S.P ಇಂಜಿನಿಯರ್ಸ್	265159/ 13.8.18 265158/ 13.8.18	416191-00 76706-00	ಪಿರೋಪಕರಣಗಳನ್ನು ಖರೀದಿಸಿದ್ದು
2	J.K.Hardware	333716/ 10.1.19	44621-00	ಇತರೆ ಸಾಮಗ್ರಿ ಖರೀದಿ
3	Neha Enterpriuss	649591/ 8.6.19 649590	56840-00 29500-00	- -
4	Vissjon solution	649541/2.4.18	421250-00	ಮಾಸ್ಟರ್ ಪ್ಲಾನ್ ವೆಚ್ಚ
5	ಸ್ವಪ್ನಿ ಡಿಸೈನ್ ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ ವಾಹನ	333717/16.1.19	363440-00	ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ ವಾಹನ ಬಾಡಿಗೆ ವೆಚ್ಚ
6	- -	/7.4.18		
7	ಸ್ಕಂದ ಟೂಲ್ಸ್ & ಟ್ರಾವೆಲ್ಸ್	649599/ 10,11,12/18 649570/ 265168/	273000-00	ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ ವಾಹನ ಬಾಡಿಗೆ ವೆಚ್ಚ
8	ಕಛೇರಿ ಬಾಡಿಗೆ	342251	157728-00	ಕಛೇರಿ ಬಾಡಿಗೆ
9	Man power	-	794515-00	ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ ಸಿಬ್ಬಂದಿ
10	ಲೇವಣಿ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖರೀದಿ ವಿಜಯ ಬ್ಯಾಂಕ್	-	50000000	ಲೇವಣಿ ಇಟ್ಟಿದ್ದು
11	ಸಿ.ಎ.ನಿವೇಶನ	-	3819700-00	C.A.Sites ಅಭಿವೃದ್ಧಿ
12	ಅಧಿಕಾರಿ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ವೇತನ	-	1778632-00	ವೇತನ ಬಾಬು
13	ಪೇಪರ್ ಪ್ರಕಟಣೆ ವೆಚ್ಚ	-	133428-00	ಪ್ರಕಟಣೆ ವೆಚ್ಚ
14	ಕಛೇರಿ ವೆಚ್ಚಗಳ ಇತರೆ	-	700822-00	ಇತರೆ ವೆಚ್ಚ
		ಒಟ್ಟು ಖರ್ಚು	59066373-00	

23) ಅಧಿಕಾರಿ ಮತ್ತು ಸಿಬ್ಬಂದಿ ವರ್ಗದ ಹುದ್ದೆಗಳಿಗೆ ಸರ್ಕಾರದ ಮಂಜೂರಾತಿ ಅನುಮೋದನೆ ಪಡೆದಿಲ್ಲ :

ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಆದೇಶ ಸಂಖ್ಯೆ:ನಅಇ 239 ಬೆಂಗಳೂರು 2015, ಬೆಂಗಳೂರು, ದಿನಾಂಕ:07.01.2016 ರಂತೆ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಕ್ಕೆ ವಿವಿಧ ಹುದ್ದೆಗಳನ್ನು ಸೃಜಿಸಲಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಸದರಿ ಆದೇಶದಲ್ಲಿ ವಿಧಿಸಿರುವ ಷರತ್ತುಗಳಂತೆ ಮಂಜೂರಾಗಿರುವ ಹುದ್ದೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಲು ಪ್ರತಿ ವರ್ಷ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಪ್ರಸ್ತಾವನೆ ಸಲ್ಲಿಸಿ ಮಂಜೂರಾತಿ ಪಡೆಯಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಆದರೆ ಸದರಿ ಹುದ್ದೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಲು ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಪ್ರಸ್ತಾವನೆ ಸಲ್ಲಿಸಿ ಮಂಜೂರಾತಿ ಪಡೆಯಬೇಕಾಗಿತ್ತು. ಮಂಜೂರಾತಿ ಪಡೆದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಸರ್ಕಾರಿ ಆದೇಶವನ್ನು ಉಲ್ಲಂಘನೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಆದ್ದರಿಂದ ಕೂಡಲೆ ಮಂಜೂರಾದ ಹುದ್ದೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಲು ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಪ್ರಸ್ತಾವನೆ ಸಲ್ಲಿಸಿ ಅನುಮೋದನೆ ಪಡೆಯಲು ಸೂಚಿಸಿದೆ.

ಸರ್ಕಾರದ ಆದೇಶದ ಸಂಖ್ಯೆ:ಅಇ/6TFP 2018 ಬೆಂಗಳೂರು ದಿನಾಂಕ:-29-12-2018, ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ ಮೇಲೆ ಸಿಬ್ಬಂದಿಯನ್ನು ನೇಮಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಬಗ್ಗೆ ಸರ್ಕಾರದ ಆದೇಶದ ಸಂಖ್ಯೆ : ಅ.ಇ. TFP 2018 ದಿ:-14-05-2018 ರ ಕ್ರ.ಸಂಖ್ಯೆ 26 ರಲ್ಲಿ ಇಲಾಖಾ ಮುಖ್ಯಸ್ಥರಿಗೆ ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ ಮೇಲೆ ಮಾನವ ಸಂಪನ್ಮೂಲ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲು ಪ್ರತ್ಯಯೇಜಿಸಿರುವ ಪೂರ್ಣ ಅಧಿಕಾರ ಹಿಂಪಡೆದಿದ್ದು ಪ್ರಸ್ತುತ ಎಲ್ಲಾ ಇಲಾಖೆಗಳು ಗ್ರಾಂಪ್'ಡಿ' ಬೆರಳಚ್ಚುಗಾರರು/ಡಿಇಒ/ವಾಹನ ಚಾಲಕರ ಖಾಲಿಹುದ್ದೆಗಳಿಗೆ ಎದುರಾಗಿ ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ ಮೇಲೆ ನೇಮಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಮಂಜೂರಾದ ಹುದ್ದೆಗಳು ಹಾಗೂ ಖಾಲಿ ಹುದ್ದೆಗಳ ವಿವರಗಳನ್ನು ಆರ್ಥಿಕ ಇಲಾಖೆಗೆ ಸಲ್ಲಿಸಿ ಕಡ್ಡಾಯವಾಗಿ ಅನುಮೋದನೆ ಪಡೆಯಲು ಆದೇಶವಿದ್ದರೂ ಸಹ, ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ ಮಾನವ ಸಂಪನ್ಮೂಲ ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ ಸಿಬ್ಬಂದಿಗೆ ವೇತನ ರೂ.794515/- ಪ್ರಾಧಿಕಾರ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು ಸರ್ಕಾರಿ ಆದೇಶ ಉಲ್ಲಂಘನೆಯಾಗಿದೆ. ರೂ.794515/- ಆಕ್ಷೇಪಣೆಯಲ್ಲಿಡಲಾಗಿದೆ. ಸರ್ಕಾರಿ ಆದೇಶದಂತೆ ನಗರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಕ್ಕೆ ಮಂಜೂರಾತಿ ಹುದ್ದೆಗಳ ವಿವರ ಕೆಳಕಂಡಂತಿದೆ.

ಕ್ರ.ಸಂ.	ಹುದ್ದೆಯ ಹೆಸರು	ಮಂಜೂರಾದ ಹುದ್ದೆ	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿರುವ ಹುದ್ದೆ	ಖಾಲಿ ಹುದ್ದೆ	ಷರಾ
1	ಸಹಾಯಕ ನಗರ ಯೋಜಕ	01	01	-	
2	ನಗರ ಯೋಜನ ತಾಂತ್ರಿಕ ಸಿಬ್ಬಂದಿ	01	01	-	
3	ಪ್ರಥಮ ದರ್ಜೆ ಸಹಾಯಕ	01	-	01	
4	ರಾಜ್ಯ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಇಲಾಖೆ ಯಿಂದ ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿ	01	-	01	
5	ಸಹಾಯಕ ಅಭಿಯಂತರರು	01	-	01	
	ಒಟ್ಟು	05	02	03	

24) ಲೆಕ್ಕ ತನಿಖಾ ಶುಲ್ಕದ ಬಗ್ಗೆ :

2018-19ರ ಸಾಲಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಶುಲ್ಕದ ಲೆಕ್ಕಾಚಾರ ಈ ಕೆಳಕಂಡಂತಿದೆ.

ಒಟ್ಟು ಜಮೆ ಮತ್ತು ಖರ್ಚು	99738541
ಜಮೆಯಲ್ಲಿ ಕಳೆಯಬೇಕಾದದು	
ಬ್ಯಾಂಕ್ ಬಡ್ಡಿ	740713
ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿ	10394086
ಒಟ್ಟು	11134799
ಒಟ್ಟು ವೆಚ್ಚದಲ್ಲಿ ಕಳೆಯಬೇಕಾದದು	
ಬ್ಯಾಂಕ್ ವೆಚ್ಚ	1879
ನಿಶ್ಚಿತ ಠೇವಣಿ	50018000
ಒಟ್ಟು	50019879
ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನಾ ಶುಲ್ಕದ ಪರಿಗಣಿಸಬೇಕಾಗಿರುವುದು ಜಮೆ ಮತ್ತು ಖರ್ಚು	38583863

ಲೆಕ್ಕ ತನಿಖಾ ಶುಲ್ಕ ಪ್ರತಿ ರೂ.100 ಗಳ ನಿವ್ವಳ ಆರ್ಥಿಕ ವಹಿವಾಟಿಗೆ 0.20 ಪ್ರೊಸೆಂಟ್ ಒಟ್ಟು ರೂ.**3,85,83,863/-** ವಹಿವಾಟಿಗೆ ಒಟ್ಟು ರೂ.**77,241/-** ಗಳನ್ನು ಹಿರಿಯ ಉಪನಿರ್ದೇಶಕರು, ಸ್ಥಳೀಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರ್ತುಲ, ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ಇವರ ಹೆಸರಿನಲ್ಲಿ ಚೆಕ್ ನೀಡಲು ಸೂಚಿಸಿದೆ.

ನಗರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದ ಲೆಕ್ಕ ತನಿಖಾ ಶುಲ್ಕದ ಬಾಕಿ ಈ ಕೆಳಕಂಡಿದೆ.

ಲೆಕ್ಕ ಶೀರ್ಷಿಕೆ :

0070	ಇತರೆ ಆಡಳಿತ ಸೇವೆಗಳು
60	ಇತರೆ ಸೇವೆಗಳು
110	ಸರ್ಕಾರಿ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನಾ ಶುಲ್ಕ
0-01	ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಶುಲ್ಕ

ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದ ಲೆಕ್ಕ ತನಿಖಾ ಶುಲ್ಕದ ಬಾಕಿ ಈ ಕೆಳಕಂಡಂತಿದೆ.

1-4-2018 ಕ್ಕೆ ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು	116178
2018-19 ರ ಬೇಡಿಕೆ	77168
ಒಟ್ಟು	193346
2018-19 ರ ಪಾವತಿ	-
31-3-2019 ಕ್ಕೆ ಬಾಕಿ	193346

25) ಸಾಮಾನ್ಯ ಅಭಿಪ್ರಾಯ :

ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಲೆಕ್ಕ ಪತ್ರಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆ ಸಾಧಾರಣವಾಗಿದ್ದು ಸುಧಾರಣೆ ಅಗತ್ಯವೆಂದು ಲೆಕ್ಕತನಿಖೆ ಅಭಿಪ್ರಾಯಪಡುತ್ತದೆ. ಸಂಸ್ಥೆಯ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಸುಧಾರಣೆಯ ದೃಷ್ಟಿಯಿಂದ ಈ ಕೆಳಕಂಡ ವಹಿ ಅಥವಾ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ನಿರ್ವಹಣೆ ಮಾಡುವುದು ಅಗತ್ಯವಾಗಿದೆ.

1. ಹೂಡಿಕೆಗಳ ವಹಿಯನ್ನು ನಿಗದಿತ ವಹಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ವಹಿಸಿ ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಘೋಷ್ವಾರೆ ನಮೂದಿಸುವುದು.
2. ಮುಂಗಡಗಳು ಮತ್ತು ಸಾಲಗಳ ಬಗ್ಗೆ, ನಿಗದಿತ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ವಹಿಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸುವುದು.
3. ರಸೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳು ಪ್ರಮುಖವಾಗಿದ್ದು, ಅವುಗಳನ್ನು ಸರಿಯಾದ ರೀತಿ ಮುದ್ರಿಸಿಕೊಂಡು ಕ್ರಮಬದ್ಧವಾಗಿ ಇರಿಸುವುದು.
4. ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಚರ-ಸ್ಥಿರ ಆಸ್ತಿಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಅಗತ್ಯ ಭದ್ರತೆ ವ್ಯವಸ್ಥೆ ಹಾಗೂ ಸೂಕ್ತ ವಹಿಯನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸುವುದು.
5. ಪ್ರಾಧಿಕಾರದಲ್ಲಿ ಹೆಚ್ಚು ಆರ್ಥಿಕ ವಹಿವಾಟುಗಳು ನಡೆಸುತ್ತಿದ್ದು, ಆರ್ಥಿಕವಾಗಿ ಸದೃಢತೆವಾಗಿರುವ ಇಂತಹ ಸಂಸ್ಥೆಗೆ ಒಬ್ಬ ಲೆಕ್ಕಾಧೀಕ್ಷಕರು, ಪ್ರಥಮ ದರ್ಜೆ ಸಹಾಯಕರು ಮತ್ತು ನಗದು ಸಹಾಯಕರುಗಳ ಅವಕಾಶಕತೆ ಬಹಳ ಇದ್ದು ಆರ್ಥಿಕ ವ್ಯವಹಾರ ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ನಿರ್ವಹಿಸುವಲ್ಲಿ ಸಹಾಯಕವಾಗಿರುತ್ತದೆ.
6. ಕರ್ನಾಟಕ ನಗರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳ ಕಾಯ್ದೆಯ ಸೆಕ್ಷನ್ 18 ರಂತೆ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಭೂ ಪರಿವರ್ತನೆಗೊಂಡ ಪ್ರಕರಣಗಳಲ್ಲಿ ಬಡಾವಣೆ ನಕ್ಷೆಯನ್ನು ಅನುಮೋದಿಸುವಾಗ ಪರಿಷ್ಕೃತ ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಭೂ ಮೌಲ್ಯದ 1/3 ಭಾಗ ಮೀರದಂತೆ ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕ ವಸೂಲಿ ಮಾಡಬೇಕೆಂಬ ನಿಬಂಧನೆ ಇದ್ದರೂ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು 1994 ರಲ್ಲಿ ನಿಗದಿಪಡಿಸಿರುವ ದರಗಳಂತೆಯೇ ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕ ಸಂಗ್ರಹಿಸುತ್ತಿರುವುದರಿಂದ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಕ್ಕೆ ಕೋಟ್ಯಂತರ ರೂಗಳಷ್ಟು ನಷ್ಟ ಉಂಟಾಗಿದೆ ಎಂದು ಲೆಕ್ಕ ತನಿಖೆಯಲ್ಲಿ ಅಭಿಪ್ರಾಯಪಡಲಾಗಿದೆ. ಸರ್ಕಾರವು ಆಗಿಂದಾಗ್ಗೆ ಪರಿಷ್ಕರಣೆ ಮಾಡಿರುವ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಭೂ ಮೌಲ್ಯಗಳಂತೆ ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕದ ದರಗಳನ್ನು ಜರೂರಾಗಿ ಪರಿಷ್ಕರಣೆ ಮಾಡುವ ಕ್ರಮ ಅವಶ್ಯಕವಾಗಿದೆ.

ಮೇಲ್ಕಂಡ ಅಂಶಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ ಆಡಳಿತ ವರ್ಗದಿಂದ ಸೂಕ್ತ ಕ್ರಮ ಅವಶ್ಯಕ ಎಂದು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಅಭಿಪ್ರಾಯವಾಗಿದೆ.

ಅನುಬಂಧ-(1)

ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ಜಿಲ್ಲೆಯ ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ನಗರ ಯೋಜನಾ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದ 2018-19 ರ ಸಾಲಿನ

ವರ್ಗೀಕೃತ ಜಮಾ ಮತ್ತು ಖರ್ಚುಗಳ ವಿವರಣಾ ತಃಖ್ತೆ

ಜಮಾ ವಿವರ	ಮೊಬಲಗು	ಖರ್ಚಿನ ವಿವರ	ಮೊಬಲಗು
ವಿನ್ಯಾಸ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ / ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣ	11893600	ಅಧಿಕಾರಿ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ವೇತನ	1778632
ಕೆರೆಗಳ ಪುನಃಶ್ಚೇತನ ಶುಲ್ಕ	4183250	ಛೇರ್ಮೆನ್ ಗೌರವಧನ	68752
ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕ	1464250	ಛೇರ್ಮೆನ್ ವಾಹನ / ಡಿಸೆಲ್ ವೆಚ್ಚ	23355
		ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ ಸಿಬ್ಬಂದಿ	794515
ಪರಿಶೀಲನೆ / ಬಡಾವಣೆ ಶುಲ್ಕ / ವಿನ್ಯಾಸ ನಕ್ಷೆ ತಯಾರಿಸಿದ ಶುಲ್ಕ	2922450	ಕಛೇರಿ ಬಾಡಿಗೆ	157728
ಸಿ.ಎ. ನಿವೇಶನಗಳ ಬಾಬು ರಿಜಿಸ್ಟರ ಬಾಬು	8816150	ವಿದ್ಯುತ್ ಬಿಲ್ಲು	10339
ಕಟ್ಟಡ ನಕ್ಷೆ ಅನುಮೋದನೆ	1035000	ಅಂತರಜಾಲ ಬಿಲ್ಲು	9559
ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿ	2972800	ಪೇಪರ್ ಪ್ರಕಟಣೆ ವೆಚ್ಚ	133428
ಸಿ.ಎ. ನಿವೇಶನ EMD	7299750	ಪಿರೋಪಕರಣ/ ಎಲೆಕ್ಟ್ರಾನಿಕ್ಸ್ ಉಪಕರಣ	579231
ಟೆಂಡರ್ EMD / ಠೇವಣಿ ಮಾಹಿತಿ ಹಕ್ಕು ಶುಲ್ಕ	74368	ಲೇಖನಾ ಸಾಮಗ್ರಿ	17273
ದೃಢೀಕೃತ ಪ್ರತಿ / ಇತರೆ	10550	ಪಿ.ಡಬ್ಲ್ಯೂ.ಡಿ ಅಭಿಯಂತರ ಸಲಹಾ	1100
		ನಿಯತ ಕಾಲಿಕೆ ಪತ್ರಿಕೆ	1340
		ಗಣಕಯಂತ್ರ ವೆಚ್ಚ	19092
		ಕಛೇರಿ ಇತರೆ ವೆಚ್ಚ	92663
		ಉತ್ತಮತೆ ಶುಲ್ಕ	265896
		ಲೀಗಲ್ ವೆಚ್ಚ	6300
		ಸಿ.ಎ. ನಿವೇಶನ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ	3819700
		EMD	18000
		ಮುಖ್ಯಮಂತ್ರಿ ರಿಲೀಫ್ ಫಂಡ್	12000
ಜಮಗಿಂತ ಖರ್ಚು ಹೆಚ್ಚಿರುವುದು	18394205	ವಾಹನಗಳ ಬಾಡಿಗೆ ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ	836220
		ಮಾಸ್ಟರ್ Plan	421250
		ಠೇವಣಿ ಇದ್ದದ್ದು	50000000
ಒಟ್ಟು ಜಮೆ	59066373	ಒಟ್ಟು ರೂ.	59066373

-ಸಹಿ-

ಹಿರಿಯ ಉಪ ನಿರ್ದೇಶಕರು,
ಸ್ಥಳೀಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರ್ತುಲ,
ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ.

**Objections and amount directed for collection in Audit Report of Chikkaballapura
Urban Planning Authority / Urban Development Authority for 2018-19**

Sl no	Major Drawbacks	Objection Amount	Amount collected
05	Non-submission of compliance report of previous year audit report	-	-
08	Using the receipt books printed in Private press	-	-
09	Defects in receipt Books	-	-
10	Payment made without approval of annual budget	-	-
11	Regarding annual accounting	-	-
19	Loss of revenue to the Authority due to non revisal of rates of Betterment Charges	114363511	-
20	Non-payment of subscription to Urban Planning Board	-	-
23	Non-deduction of Income Tax on expenses payments	794315	-
23	Non-payment of audit fees	-	-
	TOTAL	115158026	-

-Sd-

Senior Deputy Director
Local Audit Circle,
Chikkaballapura.

Audit Report of Chikkaballapura Urban Planning Authority / Urban Development Authority for 2018-19.

PART - 1

1) Proposal :

Under Section 68C (2) of the Karnataka Urban and Rural Act 1961, Rule 23(1) of the Karnataka Planning Authority Registration 1965 and Section 48(2) of Karnataka Urban Development Authority Act 1987, Audit of Chikkaballapura Urban Development Authority has been conducted for the year 2018-19. Defects and deficiencies noticed in the Audit Report are mentioned in the enclosure. Management of the authority is requested to take necessary action to rectify the defects and to send the compliance report to the local auditing circle office, under Section 48(6) of the Act.

2) Details of Auditing :-

Name of the Accounting Firm	Chikkaballapura Urban Planning Authority
Audit Perio	2018-19
Details of the Auditors group :	Sri.E.Chikkeerappa, Audit Officer Sri.A.Sridhar, Auditor Smt. V.Bhagyamma, Auditor Sri. M.Madhu, Auditor
Date of commencement of auditing	16.05.2019
Date of completion of Auditing	22.05.2019
Number of days used for auditing	24 Single Human days
Name of the Auditor verifying Draft audit report	Sri. Kuppura Lingaiah, Addl. Director
Date of re-verification	21.09.2020

3) Details of the organization's administration :-

Commissioner	Sri. Pragna Ammembala, KAS	01.04.2018	31.03.2019
Urban Planning Member	Sri. Krishnappa.H.R.	01.04.2018	31.03.2018
Urban Planner	Sri. J.Kumar	01.04.2018	31.03.2019
Typists	Sri. Anil.P.N. (Outsource)	01.04.2018	31.03.2019
	Smt. Bharathi.M. (Outsource)	01.04.2018	31.03.2019
	Sri. Firdose	01.04.2018	31.03.2019
D Group employees	Sri. Prabhakar.T.N. (Out source)	01.04.2018	31.03.2019
	Sri. Narasimhamurthy.S.K (Out source)	01.04.2018	31.03.2019

4) About the formation of the Authority :-

Government has formed the Chikkaballapura Urban Planning Authority vide their Notification No.NAE/195/BRA/2011 daed 13.12.2011, then it was declared as Urban Development Authority under Karnataka Urban Development Authority Act 1987 vide Government Notification No.UDD/336/BRA/2014 dated 09.02.2015.

5) Non-compliance with previous years audit reports :-

Following are the details of the objection and quotation clauses of the Chikkaballapura Urban Development Authority for the year 2018-19 which comply with the Karnataka Planning

Authority Rules 27 of 1965 and record them in the Audit Minute Book. The details of the objection and the reservation are as follows :-

Particulars	Objections		Repayments	
	Para	Amount	Para	Amount
Opening Balance as on 01.04.2018	10	1837946802	09	4,37,39,659
Addition in 2018-19	02	115158026	-	-
TOTAL	12	1953104828	09	4,37,39,659
Settlement in 2018-19	00	00	00	00
Closing Balance as on 31.03.2019	12	1953104828	09	4,37,39,659

6) Present year auditing :

(1) Physical verification of cash :-

On Physical Verification of Cash on 16.05.2019 there are no extra amount and the same tallies with the Cash Book.

(2) Physical Verification of Stamps :-

On physical verification of sale of stamps there are no extra stamps and the same tallies with the Sales Register.

(3) Physical verification of used Receipt Books :-

On physical verification of used Receipt Books the same tallies with stock & Issue Register.

(4) Investments :-

Details showing the Deposits made in the Chikkbaallapura Urban Development Authority for the year 2018-19 as follows :-

	Sl. NO.	Bank Details	Bond No. / Account NO.	Prl. Bond with Date	Maturity date of Bond	Rate of Interest
I	1	Karnataka Bank Chikkaballapura	0924910 119601	10000000 04.02.2019	10776601 04.02.2020	7.50
	2	Karnataka Bank Chikkaballapura	0924911 119801	8650000 05.02.2019	9316579 05.02.2020	7.50
	3	Karnataka Bank Chikkaballapura	0924909 119501	10000000 04.02.2019	10776601 04.02.2020	7.50
	4	Karnataka Bank Chikkaballapura	0924968 119401	10000000 04.02.2019	10770660 04.02.2020	7.50
	5	Karnataka Bank Chikkaballapura	0924736 114701	32500000 15.11.2018	34972566 15.11.2019	7.50
	6	Karnataka Bank Chikkaballapura	0924735 114601	760000 15.11.2018	8178200 15.11.2019	7.50
II	1	State Bank of India	37658070512	10000000 19.04.2018	10718590 19.04.2019	7.00
	2	State Bank of India	37740170443	20000000 06.06.2018	21437181 06.06.2019	7.00
	3	State Bank of India	64191586826	6059726 23.02.2019	6482415 23.02.2020	6.8
	4	State Bank of India	64191586826	6059725 22.02.2019	6482415 23.02.2020	6.8
	5	State Bank of India	64191687751	2181500 23.02.2019	2333666 23.02.2020	6.8

6	State Bank of India	64191586815	6059726 23.02.2019	6482415 23.02.2000	6.8
7	State Bank of India	6419158426	6059726 23.02.2019	6482415 23.02.2000	6.8

7) Inventory of Receipt Books :-

The authority's receipt book inventory for the year 2019-20 was reviewed. The inventory of receipt books are not maintained. The report suggested maintaining the accounts and recording receipt and distribution of the receipt books. The details of receipt and receipt books and final sculpture during physical examination of the book line are as follows :-

Opening Balance as on 01.04.2018	76	(23 to 60, 13 to 52)
Purchase during 2018-19	00	
Total Books	76	
Issue during 2018-19	08	(13 to 18, 23 to 24)
Final Balance as on 31.03.219	68	(25 to 60 & 19 to 52)

Part of the audit checked receipt books are as follows :-

Receipt Book Number	Last receipt / date
18	852 / 26.03.2019
24	1181 / 13.04.2015

8) Regarding use of Receipt books printed from the Private Printing Press :-

Land conversion charges / layout approved and other collections with regard to approval of plan are made through receipts and it is noticed in the audit report that the said receipt books are getting printed from the local printing press. Such Receipt books which are got printed from the local Printing Press should be used and it is a rule to use the Receipt book got printed from the Government Printing Press. In duplicate by keeping carbon, it is directed to the Management in the Audit Report to take needful action to maintain the same in future. In case if any defects are noticed in the use of receipt books got printed from the local printing press, concerned Commissioner will be responsible for the same.

9) Defects in Receipt Books :-

Defects noticed in receipt books of years 2018-19 at the time of verification are as follows :-

- i) There are no details of total receipts contained in the Receipt books, number of receipts issued and date of issue, to confirm the same by putting the serial numbers.
- ii) As the receipt books are the important documents with regard receipt of income of the Office, they should be got printed properly in serial numbers, it is necessary to maintain the same serially by correcting the same.

10) Budget Cost :-

The estimated budget for the Chikkaballapura Urban Development Authority for the year 2018-19 shall be submitted to the Government as per Section 45 by the Urban Development Authorities by a special meeting as per Section 13 of the Karnataka Urban Development Authority

Act, February 1, each year. The Karnataka Urban Development Authorities Act does not incur any expenditure, except as provided under Section 47 of the Act.

As per the letter of Under Secretary to Government vide UDE.71/2018 dated 05.09.2018, the Chikkaballapura urban Development Authority has obtained the implementation of Sec.45 of Urban Development Act 1987.

Expected income during 2018-19	Expected expenditure during 2018-19
Rs.73994280	Rs.69313000

11) About Annual Accounts :-

As per Section 68D of the Karnataka City and Transit Plan Act 1961, each Urban Planning Authority shall prepare accounts and submit it to the Government, Directors Urban & Rural Planning Directorate and Planning Board within three months of the end of the financial year. Section 4 and 114 are my Commissioners. It shall be the duty of member secretaries. Accordingly the Chikkaballapura Urban Development Authority has submitted its Annual Accounts for the year 2018-19 as on 31.01.2020, which is about one year 07 months late. Checked the annual accounts and found out the following :-

- 1) Income for the year 2018-19 is higher than the authority's expenditure of Rs.32493462. The statutory taxes deducted as Balance Sheet Appendix 4 & 5 in Rs.83551 to be deposited.
- 2) TDS receivables for the period 2015-16 to 2018-19 in current Assets of Rs.1499332 as part of the Balanced List of Assets not provided for the audit.
- 3) The General Fund / Urban Development Authority Fund of the Balance Sheet Capital Account is available for the development of the institution which is available for development or investments of Rs.77948247.
- 4) An amount of Rs.82911666 is available for Lake Development and same shall be utilized as per Rules by forming action plan.

12) Lack of actualization :-

When compared to the Audit 2018-19

Expected earnings for 2018-19	Expected Expenditure for 2018-19
Rs. 73994280	Rs. 691313000
Actual Income	Actual expenses
Difference in income	Difference in expenses
Rs. 40672168	Rs. 59066373

Expenditure over income of Rs.18394205 is sought for details.

Difference Income	Difference Expenditure
Rs. 33322112	Rs. 10246627

Relative to the approved reimbursement, the actual income is less than expected and the actual income is Rs.33322112. Similarly to the expected cost, the actual cost is Rs.10246627, there is a lot of difference between the expected income and the actual income when compared to the approved cost.

13) Financial situation :-

Chikkaballapura Urban Planning Authority is maintaining accounts in three banks for the year 2018-19, details of which are as follows :-

Sl. No.	Name of Account	Name of Bank	A/C No.	Opening Balance	Receipts	Total	Expenses	Final Balance
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Betterment & other fee	Vijaya Bank	296	15429891	62433108	77862999	73528553	4334446
02	Lake Development Fee	S B M	750278	5162323	32967516	38129839	30030444	8099395
03	C.A. Sites	Central Bank	126067	-	-	-	-	-
04	F.D. for the year 2018-19	Central Bank	3561260673	64088	34019809	34083897	34083897	-
05	2018-19 E.From 14.01.19 to 30.03.2019 New A/C	S.B.M.	38179983427	-	8375158	8375158	5710	8369448
06	2018-19 New A/C E.From 24.08.2018	Karnataka Bank C.B.Pura	10123801	-	94314924	94314924	90495776	3819148
	TOTAL			20656302	232110515	252766817	228144380	24622437

14) Transferable Income and Expenditure details :-

In connection with the details of Income & Expenditure received by the authority for the year 2018-19 furnished by verification. As per the said details Transferable Income & Expenditure for the year 2018-19 is furnished in report at Annexure 2.

15) Annual Administration Report :-

As per Section 68D of the Karnataka City and Rural Planning Act 1961 and Rules 29 of Karnataka Planning Authority 1965, the annual Income and Expenditure Report has to be prepared and to submit to the Government within June 30th. There is no details for having submitted the Annual Administration Report for the year 2018-19.

16) Negative Titles :-

1) Loans :-

The Section 40 of the Karnataka Urban Development Authorities Act 1987 provides that the Government shall be entitle to obtain loans with prior approval. But, the authority has not borrowed any loans from any sources.

2) Grants :-

For the year 2018-19 the Authority has not received any grants from Government or from any other sources.

3) Donations :-

For the year 2018-19 the Authority has not issued any donations or not received any donations.

17) About Management of Registers :-

1. Register of Movables & Immovables Assets:-

Maintaining authority over fixed and tangible assets owned by the Authority, arranging physical inventory of materials for financial year end, and reporting results.

2. Register of Deposit Transaction:-

The initial deposit details that the public will pay when applying for a place of residence for the authority must be entered into the deposit and maintained by the depositary and the declaration must be made at the end of each year. The refund should be entered in the depositary while refunding, but the same has not been maintained, due to which there are chances of loss or misuse of deposit.

18) Regarding general income and general expenses :-

The figures of average income and general cost for last four years of the Authority are as follows :-

Year	General Income	General Expenditure
2016-17	874218	166260
2017-18	1134706	354160
2018-19	2321110515	228144380
TOTAL	234119439	228664800
AVERAGE	78039813	76221600

19) Loss sustained by the authority due to enhancement of the betterment charges :-

Authority is collecting betterment charges while approving private land conversion plan, fixed in circular 507 TTP 93 Bengaluru dated 19.11.1993. As per section 18 of Karnataka Town and Country Planning Act 1961, betterment charges has to be collected as stated below

“Where permission for change of land use and development of land or building, is granted under Sections 14A and 14B or Section 15 or Section 17 and such change of land use or development is capable or yielding a better income to the owner and planning authority may levy a prescribed fee not exceeding one third of the estimated increase in the value of the land or building in the prescribed manner for permitting such change or use or development of land or building.”

Rates that are fixed during the year 1993 are being collected even now also. But there is huge change in the value of land from 1993 till date. Government is enhancing the guidance value of the land every now and then. In spite of it Urban Development Authority has not enhanced the betterment charges which is the reason for causing loss to of income to the authority towards non collection of enhanced betterment charges. Management of the authority should take immediate action in discuss about this matter in the meeting to collect the betterment charges under Section 18 of the Urban Planning Authority Act while converting the agricultural land for some other purpose.

The details of different amounts collected by the Authority from various Approved Locations / Layouts for the year 2018-19 has been shown in Annexure – 4. As stated above until

collection of amount of **Rs.11,43,63,511/-** from layout owners the same will be kept under objections.

20) Non payment of 5% subscription to the Karnataka State Town Planning Board :-

Authority should pay 5% out of the betterment charges collected by them, as subscription to the Urban Planning Board. But, the said subscription has not been paid during 2018-19. Betterment charges are collected as follows during the auditing year :-

Year	Amount
2018-19	1464250-00
TOTAL	73212-00

21) To register the details of CA site and Park Development facility in Property Register :-

After due inspection of the register, the information registered is incomplete and not attested by the Officer. In the cases which the Chikkaballapura Urban Development Authority has approved the plan in which the place reserved for development of parks and CA site to identify the Survey number, schedule and to assign numbers to them and the concerned Officers are directed to enter the same in the registers and to certify the same.

22) Regarding Expenditure for the year 2018-19 :-

Sl. NO.	Details of expenditure	Cheque No. & Date	Amount	Furniture details
01	S.S.P. Engineers	265159/11.8.18 265158/13.8.18	416191-00 76706-00	Purchase of Furniture
02	J.K.Hardware	333716/10.01.19	44621-00	Purchase of other items
03	Neha Enterprises	649591/08.06.19 649590	56840-00 29500-00	---"---
04	Vision Solution	649541/02.04.18	424250-00	Master Plan expense
05	Srusti Design - Outsource vehicle	333717/16.01.19	363440-00	Master plan expense
06	--- " ---	07.04.18		
07	Skanda Tours & Travels	649599/10.11.12.18 649570/265168	273000-00	Outsource vehicle bill
08	Office Rent	342251	157728-00	Office Rent
09	Man Power	-	794515-00	Outsource staff
10	Fixed Bank receipts Vijaya Bank	15548	-	Deposits
11	C.A. Sites	-	3819700-00	C.A. Sites development
12	Officers / Staff salary	-	1778632-00	Salary
13	Paper Publication cost	-	133428-00	Publication cost
14	Other office expenses	-	70822-00	Other expenses
	TOTAL		59966373-00	

23) Non-approval of posts of Officers and Officials from Government :-

As per Government Order No. 239 Bengaluru 2016 dated 07.01.2016, various cadre of posts has been sanctioned. As per the conditions laid down in the said Orders, every year the authority has to sent proposal for continuation of the sanctioned posts to the Government and

permission has to be obtained, but there is strict violation of the said Government Order. Therefore, for continuing the said posts, proposal has to be submitted to Government to obtain permission.

As per the Government Order No. AE/6 2018 Bengaluru dated 29.12.2018, whenever appointing the staff on outsource, the Department Head has full powers to take them into duty as per the Government Order AE.TFP 2018 dated 14.05.2018 vide Sl.No.26. As there is specific Order that if there are any vacant posts of 'D' Group employees, Typists, Drivers compulsory permission has to be obtained from Government by sending details of sanctioned posts, vacant posts to Finance Department, the Authority has violated the Government Order and paid an amount of Rs.773300/- to the outsource and it amounts to violation of the Government Orders and the sanctioned posts to the Authority is as under :-

Sl. No.	Name of the Post	Sanctioned posts	Working strength	Vacant posts
01	Assistant City Planner	01	-	01
02	Urban Planning technical staff	01	-	01
03	First Division Assistant	01	-	01
04	Accountant from State Accounting Department	01	-	01
05	Assistant Engineers	01	-	01
	TOTAL	05	-	05

24) Regarding Audit Fees :-

The calculation of audit fees for the year 2018-19 is as follows :-

Total Deposits	99738541
To be deducted from total deposit	
Bank Interest	740713
Security Deposit	10394086
Total	111344799
To be deducted from total expenses	
Bank costs	1879
Fixed Deposit	50018000
Total	50019879
Deposit & expenses are to be considered for Audit Fees	38583863

Audit Fee has to be deducted for every Rs.100/- on net income for financial transaction 0.20 paise amounting to **Rs.3,85,83,863/-** an amount of **Rs.77241/-** has to be paid to the Senior Deputy Director, Local Auditing Circle, Chikkaballapura through cheque.

The following is the balance of audit fees payable by the Urban Development Authority to the Government :-

a) Account Title :-

0070	Other Administration services
60	Other Services
110	Government Audit Fees
0-01	Audit Fees

The following is the balance of audit fees that the Authority must pay to the Government :-

Opening Balance as on 01.04.2018	116178
----------------------------------	--------

Demand for the year 2018-19	77168
Total	193346
Payments for the year 2018-19	-----
Balance as on 31.03.2019	193346

25) General Opinion :-

The Audit Commission believes that the administration of the Authority accounts is average and requires improvement. Maintaining the following transactions or records adequately in order to improve the organization's accounting is necessary.

1. Manage investments in the specified book and enter Ghoshare at the end of the years.
2. Regarding advances and loans, maintaining separate ledgers.
3. Receipt books are important so that they are printed properly and kept in order.
4. Maintaining necessary security arrangements and appropriate role in the Authority's fixed assets.
5. A financially sound institution that has a high number of financial transactions in the Authority will need an accountant, first class assistants and cash assistants to help manage financial transactions and accounting adequately.
6. When approving the land map in the case of land conversion cases as per Section 18 Of the Karnataka Urban Planning Authorities Act, the Governments' frequent revision of the road map of land value is a need for a quick revision of rats of 5.

Annexure - 1

Details of financial position of Chikkaballapura Urban Development Authority as income and expenditure for 2018-19

Details of income	Amount	Details of Expenditure	Amount
Layout Development / Supervision fee	11893600	Officers & staff salary	1778632
Renewal fee for lakes	4183250	Remuneration to Chairman	68752
		Chairman's vehicle and fuel cost	23355
Verification, Design Fee / Design Map / Preparation Fee	2922450	Outsource staff	794515
C.A. Sites Register Fees	8816150	Office Rent	157728
Building Plan approval	1035000	Electricity Bill	10339
Security Deposit	2972800	Internet Bill	9559
C.A. Sites EMD	7299750	Paper Publication expenses	133428
Tender EMD / Deposit Information Fee	74368	Furniture / Electronics equipment	579231
Certified copies / others	10550	Stationery articles	17273
		PWD Engineer Consultancy	1000
		Magazines	1340
		Computer maintenance	19092
		Other office expenses	92663
		Betterment amount	265896
		Legal Fee	6300
		C.A. Sites development	3819700
		EMD	18000
Expenditure more than income	18394205	Chief Minister Relief Fund	12000
		Vehicles rent outsource	836220
		Master Plan preparation cost	421250
		Deposit	50000000
TOTAL INCOME	59066373	TOTAL	59066373

Sd/-
Senior Deputy Director,
Local Audit Circle,
Chikkaballapura