

DEPOSITION OF WITNESS
(Chapter XXIII Code of Criminal procedure)

IN THE COURT OF JUDICIAL MAGISTRATE, FAST TRACK COURT, AMBATTUR
TIRUVALLUR DISTRICT

STC.No.304/2022
Deposition of Witness for – Prosecution : PW1
Defence:

பெயர் : மணிகண்டன் :
த/பெ : நாகராஜன் மதம் :
கிராமம் : அயனம்பாக்கம் தொழில் : தனியார் நிறுவனம்,
மேலாளர்
வட்டம் : சென்னை வயது : 36/2026

Solemnly affirmed in accordance with the provisions of Act X of 1873 of the day of Date

தேதி – 19.02.2026

குறுக்கு விசாரணை தொடர்ச்சி: Pw1

எதிரியின் நிறுவனத்திற்கு எத்தனை இயக்குநர் என்று தெரியாது. எங்கள் நிறுவனத்திற்கு இரண்டு இயக்குநர்கள் உள்ளார்கள். எவ்வாறு எங்கள் நிறுவனத்தால் Product Supply செய்கிறோம் என்றால் 50% முன் தொகை வாங்கிய பின்பு Product Supply செய்யப்படும். இரண்டு 50% த்தில் இரண்டு தவணையாக ரூ.20,00,000/- த்தை 2021 ல் டிசம்பர் மாதம் முன்தொகையாக எதிரி கொடுத்தார். எதிரி தரவேண்டிய பாக்கி தொகை ரூ.20,00,000/- என்றால் சரிதான். நிறுவனத்தில் இருந்து பொருட்கள் Supply செய்யும் போது அதன் Invoice ரசீது தரப்படும் அவ்வாறு எதிரிக்கு 8 Invoice டிசம்பர் மாதத்தில் தரப்பட்டது. Invoice ரசீது போடும் பொழுதே அதற்கான GST போடப்படும் என்றால் சரிதான். GST R1 என்பது டிசம்பர் மாதம் விற்பனை செய்யப்பட்ட பொருட்களுக்கு ஜனவரி 10 ம் தேதிக்குள் செலுத்தப்படும் வரித்தொகையாகும். அந்த GST R1 ஆவணம் தான் நிறுவனத்தால் பொருட்கள் Supply செய்யப்பட்டதற்கு உறுதி செய்யப்படும் ஆவணம் என்றால் சரிதான். எதிரிக்கு Supply செய்யப்பட்ட பொருட்கள் GST R1 தாக்கல் செய்யப்பட்டுள்ளதா என்றால் செய்துள்ளோம். நான் கூறுவது போல்

GST R1 தாக்கல் செய்யவும்இல்லை Invoice எதிரிக்கு தரவும் இல்லை என்றால் சரியல்ல. GST R1 வாடிக்கையாளர்களுக்கு தருவதில்லை Invoice மட்டும் தான் தருவோம். அவ்வாறு GST R1 செலுத்தியிருந்தால் அதற்கான ஆவணம் தாக்கல் செய்திருப்போம் அவ்வாறு செய்யவில்லை என்றால் சரியல்ல. தற்பொழுது Invoice ல் பொருட்கள் அதன் தொகை குறித்து சொல்ல தெரியுமா என்றால் தெரியாது, ஆவணம் பார்த்தால் தான் சொல்ல முடியும். இதன் பின்பு பார்த்தால் தான் சொல்ல முடியும் என்று கூறுவது பொய்யான ஆவணம் தயாரிக்க கூறும் பதில் என்றால் சரியல்ல. 8 Invoice க்கான தொகை தனித்தனியாக சொல்ல இயலாது என்றால் சரிதான். ரிட்டன் மெமோ கணினியால் எடுக்கப்பட்ட ஆவணம் என்றால் சரிதான். அந்த ஆவணத்தின் வங்கியின் முத்திரையோ அல்லது கையெழுத்து இல்லை என்றால் சரிதான். பு.சா.ஆ.4 ஆவணம் யார் வேண்டுமென்றாலும் தயாரிக்கலாம் என்றால் சரிதான். பு.சா.ஆ.4 போலியாக தயாரிக்கப்பட்ட ஆவணம் என்றால் சரியல்ல. வழக்கறிஞர் அறிவிப்பில் காசோலை தொகையுடன் சேர்த்து ரூ.23,85,160/- வழக்கறிஞர் அறிவிப்பின் கட்டணம் ரூ.3000/- த்தை பரிகாரமாக வழக்கறிஞர் அறிவிப்பில் கேட்டுள்ளோம் என்றால் சரிதான். வழக்கறிஞர் அறிவிப்பு செல்லாத ஆவணம் என்றால் சரியல்ல. நிறுவனத்தின் கணக்கு யார் பார்த்து வருகிறார் என்றால் Accountant கௌரி பார்த்து வருகிறார் நானும் பார்ப்பேன். எங்கள் நிறுவனத்திற்கு வேறு கிளை உள்ளதா என்றால் இல்லை. பொருட்கள் Credit மூலம் வாங்கும் பொழுது அதற்கு என்ன ஆவணம் வாங்கப்படும் என்றால் காசோலை வாங்கப்படும். எதிரி 2019 ஆம் ஆண்டிலிருந்தே எங்களுடன் வியாபாரம் செய்து வருகிறார். பணம் செலுத்த தவறினால் மின்னஞ்சல் மூலம் பணம் செலுத்துமாறு எதிரிக்கு 2 அல்லது 3 முறை Marketing துறையில் இருந்து அனுப்பப்பட்டுள்ளது. மின்னஞ்சல் மூலம் அனுப்பப்பட்ட தகவலை இவ்வழக்கில் தாக்கல் செய்துள்ளேன். தற்பொழுது எதிரியின் மின்னஞ்சல் முகவரி தெரியுமா என்றால் ஆவணம் பார்த்தால் தான் சொல்லமுடியும், தற்பொழுது ஞாபகம் இல்லை. முதல் இரண்டு Invoice கொடுத்த போது காசோலை மூலம் ரூ.10,00,000/- மும் அதன் பின்பு இரண்டு Invoice கொடுத்த போது மற்றொரு காசோலை மூலம் ரூ.10,00,000/- மும்

எதிரி கொடுத்தார். மேற்படி ரூ.10,00,000/- எந்த தேதியில் கொடுத்தார் என்றால் ஜனவரி 10 லிருந்து 20 ஆம் தேதியில் இரண்டு காசோலை கொடுத்தார். இரண்டு காசோலைகள் கொடுத்ததை நிரூபிக்க ஆவணம் உள்ளதா என்றால் உள்ளது. நான் கூறுவது போல் அந்த தேதியில் எந்த ஆவணமும் என் வசம் இல்லை என்றால் சரியல்ல. எனது புகார்மனு, பிரமாண வாக்குமூலத்தில் நிறுவனத்தின் தினசரி செயல்பாடு குறித்து எங்கும் கூறவில்லை என்றால் புகாரை ஒரு முறை பார்த்தால் தான் சொல்ல முடியும்.

எதிர் தரப்பு வழக்கறிஞர் கோரியதின் பேரில் குறுக்கு விசாரணை ஒத்திவைக்கப்படுகிறது.