

ಸಿ.ಸಿ. ನಂ: 330/2019

ಪಿ ಡಬ್ಲ್ಯೂ: 1

ಪ್ರಮಾಣ ಮಾಡಿದ ದಿನಾಂಕ: 16.03.2023.

ಪಾಟೀ ಸವಾಲು: ಆರೋಪಿ ಪರ ಶ್ರೀ ಕೆ ಸಿ ಆರ್ ವಕೀಲರಿಂದ

ನಮ್ಮ ಪಾಲುದಾರಿಕೆ ಸಂಸ್ಥೆಯಲ್ಲಿ 4 ಜನ ಸದಸ್ಯರ ಇರುತ್ತಾರೆ. ನಮ್ಮ ಸಂಸ್ಥೆ 2009 ರಲ್ಲಿ ನೋಂದಣಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ನಮ್ಮ ಪಾಲುದಾರಿಕೆ ಸಂಸ್ಥೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಯಾವುದೇ ವ್ಯವಹಾರ ಮಾಡಬೇಕಾದಲ್ಲಿ ಎಲ್ಲ ಪಾಲುದಾರರ ಸಮ್ಮತಿ ಅವಶ್ಯಕ ಇರುತ್ತದೆ ಎಂದರೆ ನಿಜ. ನಮ್ಮ ಸಂಸ್ಥೆಯಲ್ಲಿ ವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಒಂದು ಬಾರಿ ಸಭೆ ಮಾಡಿ ಚರ್ಚೆ ಮಾಡಲಾಗುತ್ತದೆ. ಈ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿ ದಾಖಲಿಸಲು ನಮ್ಮ ಸಂಸ್ಥೆಯ ಉಳಿದ ಪಾಲುದಾರರ ಸಮ್ಮತಿ ನಾನು ಪಡೆದಿಲ್ಲ. ಯಾವ ಅಧಿಕಾರದ ಮೇಲೆ ನೀನು ಪ್ರಸ್ತುತ ಪ್ರಕರಣ ಆರೋಪಿತರ ವಿರುದ್ಧ ದಾಖಲಿಸಿರುತ್ತಿಯ ಎಂಬ ಪ್ರಶ್ನೆಗೆ ಸಾಕ್ಷಿಯು ತಾನು ಪ್ರೊಪರೇಟರ್ (ಮಾಲೀಕ) ಇರುವುದರಿಂದ ಆ ನಾತೆಯಿಂದ ತಾನು ಪ್ರಕರಣ ದಾಖಲಿಸಿರುವುದಾಗಿ ಉತ್ತರಿಸುತ್ತಾರೆ. ನೀನು ಪ್ರೊಪರೇಟರ್ ಇರುವುದನ್ನು ತೋರಿಸಲು ಯಾವ ದಾಖಲೆಯನ್ನು ಹಾಜರುಪಡಿಸಿರುತ್ತಿಯ ಎಂಬ ಪ್ರಶ್ನೆಗೆ ಸಾಕ್ಷಿಯು ಉಳಿದ ಪಾಲುದಾರರು ಅಥೋರೈಸೇಷನ್ ಕೊಟ್ಟಿರುತ್ತಾರೆ ಎಂದು ನುಡಿಯುತ್ತಾರೆ. ಸಾಕ್ಷಿಗೆ ನಿಪಿ: 1 ನ್ನು ತೋರಿಸಲಾಗಿ ಸಾಕ್ಷಿಯು ಉಳಿದ ಪಾಲುದಾರರು ನೀಡಿದ ಅಥೋರೈಸೇಷನ್ ಲೇಟರ್ ನಿಪಿ: 1 ಇರುತ್ತದೆ ಎಂದು ನುಡಿಯುತ್ತಾರೆ. ದಿನಾಂಕ 03-12-2018 ಪೂರ್ವದಲ್ಲಿ ನಿಪಿ: 1 ನ್ನು ನನ್ನ ಹೆಸರಿಗೆ ನೀಡಬೇಕೆಂಬ ಬಗ್ಗೆ ನಮ್ಮ ಸಂಸ್ಥೆಯಲ್ಲಿ ಲಿಖಿತದಲ್ಲಿ ನಡವಳಿಗಳು ಆಗಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಉಳಿದ ಪಾಲುದಾರರು ನನಗೆ ನೀಡಿದ ಮೊದಲನೇ ಅಥೋರೈಸೇಷನ್ ಲೇಟರ್ ನಿಪಿ: 1 ಇರುತ್ತದೆ ಎಂದರೆ ನಿಜ. ಸಾಕ್ಷಿ ಮುಂದುವರೆದು ಉಳಿದ 3 ಜನ ಪಾಲುದಾರರು ಸ್ಲಿಪಿಂಗ್ ಪಾಲುದಾರರು ಇರುತ್ತಾರೆ ಎಂದು ನುಡಿಯುತ್ತಾರೆ. ಉಳಿದ 3 ಜನ ಪಾಲುದಾರರು ಸ್ಲಿಪಿಂಗ್ ಪಾಲುದಾರರು ಇರುವುದರ ಕುರಿತು ನಮ್ಮ ಸಂಸ್ಥೆಯಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ದಾಖಲೆಗಳು ಇರುವುದಿಲ್ಲ. ದಿನಾಂಕ 14-11-2018 ರಂದು ಆರೋಪಿತರಿಗೆ ನೋಟಿಸ್ ಕೊಡುವ ಪೂರ್ವದಲ್ಲಿ ನಮ್ಮ ಪಾಲುದಾರಿಕೆಯ ಸಂಸ್ಥೆ ನನಗೆ ಯಾವುದೇ ಅಥೋರೈಸೇಷನ್ ಲೇಟರ್ ಕೊಟ್ಟಿಲ್ಲ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ಆ ಅಥೋರೈಸೇಷನ್ ಲೇಟರ್ ಎಲ್ಲಿದೆ ಎಂಬ ಪ್ರಶ್ನೆಗೆ

ಸಾಕ್ಷಿಯು ಅದು ನಿಪಿ: 1 ಇರುತ್ತದೆ ಎಂದು ನುಡಿಯುತ್ತಾರೆ. ನನಗೆ ಕನ್ನಡ ಓದಲು ಬರೆಯಲು ಬರುವುದಿಲ್ಲ. ಉಳಿದ ಪಾಲುದಾರರು ನಿಪಿ: 1 ನ್ನು ಓದಿ ನಂತರ ಸಹಿ ಮಾಡಿರುತ್ತಾರೆ. ಅದರಲ್ಲಿ ಬರೆದ ವಿಷಯಗಳನ್ನು ಉಳಿದ ಪಾಲುದಾರರು ನನಗೆ ಓದಿ ಹೇಳಿರುತ್ತಾರೆ. ಉಳಿದ ಪಾಲುದಾರರು ಆರೋಪಿತರು ಹಣ ಕೊಟ್ಟಿಲ್ಲ ಚೆಕ್ ಬೌನ್ಸ್ ಪ್ರಕರಣ ದಾಖಲಿಸು ಎಂದು ಹೇಳಿ ನಿಪಿ: 1 ನ್ನು ಕೊಟ್ಟಿರುತ್ತಾರೆ. ದಿನಾಂಕ 14-11-2018 ರಂದು ಆರೋಪಿತರಿಗೆ ನೋಟಿಸ್ ನೀಡಲು ನಿಪಿ: 1 ರಲ್ಲಿ ಉಳಿದ ಪಾಲುದಾರರು ನನಗೆ ಅಥೋರೈಸೇಷನ್ ಕೊಟ್ಟಿಲ್ಲ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ಅದರಂತೆ ಪ್ರಸ್ತುತ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿಯೆ ಚೆಕ್‌ನ್ನು ಹಾಗೂ ಇನ್ನುಳಿದ ಸಿ.ಸಿ ನಂಬರ್ 331/2019, 332/2019, 333/2019 ಪ್ರಕರಣಗಳಲ್ಲಿ ಹಾಜರುಪಡಿಸಿದ ಚೆಕ್ ಗಳನ್ನು ನಗರಧಿಕಾರಣಕ್ಕಾಗಿ ಬ್ಯಾಂಕಿಗೆ ಹಾಜರುಪಡಿಸಲು ಉಳಿದ ಪಾಲುದಾರರು ನನಗೆ ಯಾವುದೇ ಅಧಿಕಾರ ನೀಡಿರಲಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ನನಗೆ ಯಾವುದೇ ಹಕ್ಕು ಇರಲಿಲ್ಲ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ಅಕ್ಕಿಯನ್ನು ಪೂರೈಸಬೇಕೆಂದು ಆರೋಪಿತರು ಇಂಡೆಂಟ್ ಕೊಟ್ಟಿದ್ದರು. ಇಂಡೆಂಟ್ ಎಂದರೆ ಬಾಯಿ ಮಾತಿನಲ್ಲಿ ಆರೋಪಿತರು ಇಂತಿಷ್ಟು ಗುಣಮಟ್ಟದ ಇಂತಿಷ್ಟು ಅಕ್ಕಿ ಬೇಕು ಎಂದು ಕೇಳಿಕೊಂಡಿದ್ದರು ಎಂದು ಸಾಕ್ಷಿ ಉತ್ತರಿಸುತ್ತಾರೆ. ಈ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿ ಆರೋಪಿತರು ನಮ್ಮ ಮುಂದೆ ಸಮಕ್ಷಮ ಬಂದು ನಿಪಿ: 13 ರಲ್ಲಿ ಹೇಳಲಾದ ಅಕ್ಕಿಯ ಕುರಿತು ಇಂಡೆಂಟ್ ನೀಡಿದ್ದರು. ಆರೋಪಿತರು ಇಂಡೆಂಟ್ ಕೊಟ್ಟು 3 ದಿನಗಳ ನಂತರ ನಾನು ಅವರಿಗೆ ಅಕ್ಕಿ ಪೂರೈಸಿದ್ದೇನೆ. ನಿಪಿ: 13 ರ ಪ್ರಕಾರ ನಾನು ಆರೋಪಿತರಿಗೆ ಹಳೆಯ ಸೋನಾಮಸೂರಿ ರಾ ರೈಸ್ ಪೂರೈಸಿರುತ್ತೇನೆ. ನಿಪಿ: 13 ರಲ್ಲಿ ಕೇವಲ ಎಸ್ ಎಮ್ ಎಂದು ಬರೆದಿದ್ದು ಸೋನಾ ಮಸೂರಿ ಎಂದು ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಬರೆದಿಲ್ಲ ಎಂದರೆ ನಿಜ. ನಿಪಿ: 13 ನ್ನು ನಮ್ಮ ಗುಮಾಸ್ತ ಮಹ್‌ಬುಲ್ ಬರೆದಿರುತ್ತಾನೆ. ನಿಪಿ: 1 ರಲ್ಲಿ ಅದನ್ನು ಬರೆದ ಗುಮಾಸ್ತನ ಹೆಸರು ಮತ್ತು ಪದನಾಮ ಇಲ್ಲ ಎಂದರೆ ನಿಜ. ಸದರಿ ಗುಮಾಸ್ತ 2016 ರಲ್ಲಿ ನಮ್ಮ ಹತ್ತಿರ ಕೆಲಸಕ್ಕೆ ಸೇರಿ 2020 ರಲ್ಲಿ ಕೆಲಸ ಬಿಟ್ಟು ಬೇರೆ ಕಡೆ ಹೋಗಿದ್ದಾನೆ. ತನ್ನ ಕಾರ್ಯಾವಧಿಯಲ್ಲಿ ಸದರಿ ಗುಮಾಸ್ತನೆ ಎಲ್ಲಾ ಗ್ರಾಹಕರಿಗೆ ಬಿಲ್ಲುಗಳನ್ನು ಬರೆದುಕೊಡುತ್ತಿದ್ದ. ನಿಪಿ: 13 ರ ನೈಜ ಪ್ರತಿ ಲಾರಿಯ ಜೊತೆ ಆರೋಪಿತರ ಹತ್ತಿರ ಹೋಗಿದೆ. ಸಿ.ಸಿ ನಂಬರ್ 331/2019 ರಲ್ಲಿಯೆ ನಿಪಿ: 14 ದಾಖಲೆಗೆ ದೇವೇಂದ್ರ ಎಂಬ ಗುಮಾಸ್ತನ ಸಹಿ ಇದೆ. ನಮ್ಮ ಗುಮಾಸ್ತರಿಗೆ ಸಂಬಳ ಕೊಟ್ಟಿರುವ ಕುರಿತು ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ರಿಟರ್ನ್ಸ್ ನಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿರುತ್ತೇನೆ. ಮಹ್‌ಬುಲ್ ಮತ್ತು ದೇವೇಂದ್ರ ನಮ್ಮ ಸಂಸ್ಥೆಯಲ್ಲಿ ಗುಮಾಸ್ತರೆಂದು ಮಾಡಿರುತ್ತಾರೆ ಎಂದು ತೋರಿಸಲು ಯಾವುದೇ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು

ಹಾಜರುಪಡಿಸಲು ಆಗುವುದಿಲ್ಲ. ಸದರಿ ಗುಮಾಸ್ತರನ್ನು ಈ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿ ಸಾಕ್ಷಿದಾರರನ್ನಾಗಿ ಕರೆಸಲು ಸಾಧ್ಯ ಇದೆ ಎಂಬ ಪ್ರಶ್ನೆಗೆ ಸಾಕ್ಷಿಯು ಅವರು ಕೆಲಸಗಾರರಾಗಿದ್ದು ಬೇರೆಯವರ ಹತ್ತಿರ ಕೆಲಸ ಮಾಡುತ್ತಿದ್ದು ನಾವು ಕೇಳಿದರೆ ಬರಬಹುದು ಅಥವಾ ಬಾರದೆ ಇರಬಹುದು ಎಂದು ಉತ್ತರಿಸುತ್ತಾರೆ. ನಾನು ಈ ಪ್ರಕರಣ ಹಾಗೂ ಮೇಲೆ ಹೇಳಿದ 3 ಪ್ರಕರಣಗಳಲ್ಲಿ ಹಾಜರುಪಡಿಸಲಾದ ಬಿಲ್ಲುಗಳಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿದ ಅಕ್ಕಿಯನ್ನು ಮಂಡಿಮೊಹಲ್ಲ ಮೈಸೂರಿಗೆ ಕಳುಹಿಸಿರುತ್ತೇನೆ. ನಾವು ಅಂತರ್ ಜಿಲ್ಲೆ ವ್ಯವಹಾರ ಮಾಡುವಾಗ ಎಪಿಎಮ್ ಸಿ ಕಾಯ್ದೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟು ಫಾರ್ ನಂಬರ್ 35 ಎ ರೂಲ್ 74(1) ಉಪಬಂದದ ಪ್ರಕಾರ ಪರ್ಮಿಟ್ ಪಡೆಯಬೇಕಾಗುತ್ತದೆ ಎಂದರೆ ನಿಜ. ನಮ್ಮ ರೈಸ್ ಇಂಡಸ್ಟ್ರಿಯ ಯಾವುದೇ ಅಕ್ಕಿಯನ್ನು ಸರಬರಾಜು ಮಾಡಬೇಕೆಂದರೆ ಪರ್ಮಿಟ್ ಪಡೆಯಬೇಕೆಂದರೆ ನಿಜ. ಪ್ರಸ್ತುತ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿ ಅಕ್ಕಿ ಸರಬರಾಜು ಮಾಡಲು ನಾವು ಪರ್ಮಿಟ್ ಪಡೆದಿರುತ್ತೇವೆ. ಸದರಿ ಪರ್ಮಿಟ್ ನಾವು ಸರಬರಾಜು ಮಾಡುತ್ತಿರುವ ಸ್ಥಳದಿಂದ ಹತ್ತಿರದಲ್ಲಿರುವ ಎಪಿಎಮ್ ಸಿ ಯಿಂದ ಪಡೆಯುತ್ತೇವೆ ಎಂದರೆ ನಿಜ. ಸದರಿ ಪರ್ಮಿಟ್‌ನ್ನು ನೀಡುವಾಗ 3 ಪ್ರತಿಗಳನ್ನು ಕೊಡಲಾಗುತ್ತದೆ ಎಂದರೆ ನಿಜ. ಅವುಗಳಲ್ಲಿ ಒಂದು ಪ್ರತಿಯನ್ನು ವಾಹನದ ಚಾಲಕನಿಗೆ ಮತ್ತು ಇನ್ನೊಂದು ಪ್ರತಿಯನ್ನು ಖರೀದಿ ಮಾಡಿದ ಗ್ರಾಹಕನಿಗೆ ಕೊಡುತ್ತೇವೆ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ಸಾಕ್ಷಿ ಮುಂದುವರೆದು ಅಕ್ಕಿ ಸರಬರಾಜು ಮಾಡುವಾಗ ಕೇವಲ ಒಂದು ಪರ್ಮಿಟ್‌ನ್ನು ಡ್ರೈವರ್ ಮೂಲಕ ಗ್ರಾಹಕನಿಗೆ ತಲುಪಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ ಎನ್ನುತ್ತಾರೆ. ಉಳಿದ 2 ಪ್ರತಿಗಳನ್ನು ನಮ್ಮ ಸಂಸ್ಥೆಯ ಕಡತಗಳಲ್ಲಿ ಇಟ್ಟುಕೊಂಡಿರುತ್ತೇವೆ. ಪರ್ಮಿಟ್ ಮತ್ತು ರಶೀದಿಯಲ್ಲಿ ಚಾಲಕನ ಹೆಸರು, ಚಲಿಸುತ್ತಿರುವ ಮಾರ್ಗದ ಅಂತರ ಮತ್ತು ಗ್ರಾಹಕರ ಹೆಸರು ನಮೂದು ಇರುತ್ತದೆ ಎಂದರೆ ಸಾಕ್ಷಿಯು ಚಾಲಕನ ಹೆಸರು ಇರುವುದಿಲ್ಲ ಆದರೆ ವಾಹನದ ನಂಬರ್ ಇರುತ್ತದೆ ಎನ್ನುತ್ತಾರೆ. ವಾಹನ ಚಾಲಕನು ನಾವು ನೀಡುವ ಪರ್ಮಿಟ್ ಮತ್ತು ರಶೀದಿಗಳ ಮೇಲೆ ತನ್ನ ಸಹಿ ಮಾಡಬೇಕು ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ನಿಪಿ: 13 ರ ಕೆಳಗಿನ ಬಾಗದಲ್ಲಿ ವಾಹನ ಸಂಖ್ಯೆ ವಾಹನ ಚಾಲಕನ ಹೆಸರು, ಲೈಸೆನ್ಸ್ ನಂಬರ್ ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಸರಬರಾಜು ಮಾಡುವವರು ತುಂಬಬೇಕು ಎಂದರೆ ನಿಜ. ಸಾಕ್ಷಿ ಮುಂದುವರೆದು ಆ ರೀತಿ ತಾನು ಯಾವುದೇ ವ್ಯವಹಾರದಲ್ಲಿ ವಿವರಣೆಗಳನ್ನು ಭರ್ತಿ ಮಾಡಿಲ್ಲ ಎನ್ನುತ್ತಾರೆ. ನಿಪಿ: 13 ರಲ್ಲಿ ಚಾಲಕನ ಸಹಿ ಕುರಿತು ಸ್ಥಳ ಖಾಲಿ ಇದೆ ಎಂದರೆ ನಿಜ. ಸಾಕ್ಷಿ ಮುಂದುವರೆದು ಚಾಲಕನ ಸಹಿ ಸದರಿ ನಿಪಿ 13 ರಲ್ಲಿ ಸದರಿ ಸ್ಥಳದಲ್ಲಿ ಸಹಿ ಮಾಡುವ ಚಾಲಕರು ಇದ್ದಲ್ಲಿ ಸಹಿ ಮಾಡಿಸುತ್ತೇವೆ ಇಲ್ಲದಿದ್ದಲ್ಲಿ ಹಾಗೇ ಬಿಡುತ್ತೇವೆ. ಸಹಿ ಮಾಡಲು ಬಾರದೆ ಇರುವಾಗ

ಹೆಬ್ಬಟ್ಟಿನ ಗುರುತನ್ನು ಪಡೆಯಬಹುದಾಗಿತ್ತು ಎಂಬ ಪ್ರಶ್ನೆಗೆ ಸಾಕ್ಷಿಯು ಚಾಲಕರು ಸ್ನಾನ ಮಾಡದೆ ಮತ್ತು ಬೇರೆ ಬೇರೆ ಕೆಲಸ ಮಾಡಿ ಬಂದಿರುವುದರಿಂದ ಅವರ ಹೆಬ್ಬಟ್ಟಿನ ಸಹಿಯನ್ನು ಪಡೆಯಲು ಸಾಧ್ಯವಿಲ್ಲ ಎನ್ನುತ್ತಾರೆ. ನಿಪಿ: 13 ರಲ್ಲಿ ಇರುವ ಕೆಳಗಿನ ಬಾದಲ್ಲಿ ವಿವರಣೆಗಳನ್ನು ತುಂಬುವುದು ಕಡ್ಡಾಯ ಇರುತ್ತದೆ ಎಂದರೆ ಸಾಕ್ಷಿಯು ಸರಿಯಲ್ಲ ಎನ್ನುತ್ತಾರೆ. ಆದೇ ರೀತಿ ಉಳಿದ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿಯೂ ಕೂಡ ಹಾಜರುಪಡಿಸಿದ ಬಿಲ್ ಗಳಲ್ಲಿ ವಿವರಣೆಗಳನ್ನು ತುಂಬುವುದು ಕಡ್ಡಾಯ ಇರುತ್ತದೆ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಚಾರ ಅಡಿಟ್ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಯಾರು ಲಭ್ಯ ಇರುತ್ತಾರೆ ಅವರು ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಅಡಿಟರ್ ಗೆ ಪೂರೈಸುತ್ತಾರೆ. ಒಂದು ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಮಾಡಿದ ಎಲ್ಲಾ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಅಡಿಟ್ ನಲ್ಲಿ ನೀಡಬೇಕು ಎಂದರೆ ನಿಜ. ನಿಪಿ: 13 ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಬಿಲ್ ಇರುತ್ತದೆ. ನಿಪಿ: 13 ರಲ್ಲಿ ಕ್ಯಾಶ್/ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಎಂದು ನಮೂದು ಇದೆ ಎಂದರೆ ನಿಜ. ಯಾವುದೇ ಗ್ರಾಹಕ ನೇರವಾಗಿ ಹಣ ಪಾವತಿಸಿದರೆ ನಿಪಿ: 13 ರಂತಹ ಬಿಲ್ಲನ್ನೇ ನಾವು ನೀಡುತ್ತೇವೆ ಎಂದರೆ ಸಾಕ್ಷಿಯು ನೇರವಾಗಿ ಹಣದ ವ್ಯವಹಾರವನ್ನು ನಾನು ಮಾಡುವುದಿಲ್ಲ ಎಂದು ಉತ್ತರಿಸುತ್ತಾರೆ. ಯಾವಾ ಆದಾರದ ಮೇಲೆ ನಿಪಿ: 13 ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಬಿಲ್ ಇರುವುದಾಗಿ ಹೇಳುತ್ತಿದ್ದರೆ ಎಂಬ ಪ್ರಶ್ನೆಗೆ ಸಾಕ್ಷಿಯು ತಮ್ಮ ಸಂಸ್ಥೆಯ ವ್ಯವಹಾರಗಳು ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಬಿಲ್ ಮೇಲೆ ಮಾತ್ರ ಆಗುವುದರಿಂದ ನಿಪಿ: 13 ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಬಿಲ್ ಇರುವುದಾಗಿ ಉತ್ತರಿಸುತ್ತಾರೆ. ನಮ್ಮ ಅಡಿಟರ್ ಬುಕ್ಸ್ ಆಫ್ ಅಕೌಂಟ್ ನಿರ್ವಹಣೆ ಮಾಡಿರುತ್ತಾರೆ ಎಂದರೆ ನಿಜ. ಸದರಿ ಬುಕ್ಸ್ ಆಫ್ ಅಕೌಂಟ್ ನಲ್ಲಿ ಎಷ್ಟು ಹಣ ಬಂದಿದೆ ಮತ್ತು ಎಷ್ಟು ಹಣ ಬರಬೇಕಾಗಿದೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ನಮೂದು ಇರುತ್ತದೆ ಎಂದರೆ ನಿಜ. 2010 ನೇ ಸಾಲಿನ ಬುಕ್ಸ್ ಆಫ್ ಅಕೌಂಟ್ ನಲ್ಲಿ ಪ್ರಸ್ತುತ ಪ್ರಕರಣ ಮತ್ತು ಮೇಲೆ ಹೇಳಿದ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿ ಬರಬೇಕಾದ ಹಣದ ಬಗ್ಗೆ ಮಾಹಿತಿ ಇದೆ. ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಆದಾರದ ಮೇಲೆ ಅಕ್ಕಿ ಖರೀದಿಸಿದ ನಂತರ ಗ್ರಾಹಕನು ಸಂಪೂರ್ಣ ಹಣ ಮರು ಪಾವತಿ ಮಾಡಿದ ನಂತರ ಯಾವ ದಾಖಲೆಯನ್ನು ಗ್ರಾಹಕನಿಗೆ ಕೊಡುತ್ತಿರ ಎಂಬ ಪ್ರಶ್ನೆಗೆ ಸಾಕ್ಷಿಯು ಹಣವು ನೇರವಾಗಿ ನಮ್ಮ ಖಾತೆಗೆ ಜಮಾ ಆದ ನಂತರ ನಮ್ಮ ಸಂಸ್ಥೆಯಲ್ಲಿರುವ ಖಾತಾ ಪುಸ್ತಕದಲ್ಲಿ ಇರುವ ವ್ಯವಹಾರಣೆಯನ್ನು ಕ್ಲೋಸ್ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುತ್ತೇವೆ ಎಂದು ಉತ್ತರಿಸುತ್ತಾರೆ. ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಚಾರದ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿ ಬರಬೇಕಾದ ಬಾಕಿಯ ಕುರಿತು ನಾವು ಗ್ರಾಹಕರಿಗಾಗಲಿ ಅಥವಾ ನಮಗೆ ಗ್ರಾಹಕರಾಗಲಿ ಕರೆಸ್ಪಾಂಡೆಸ್ ಮಾಡಬೇಕು ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ಸದರಿ ವಿಷಯ ಅಡಿಟ್ ಮಾಡುವಾಗ ಕಡ್ಡಾಯ ಇರುತ್ತದೆ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ಈ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿಯ

ನಿಪಿ: 13 ಮತ್ತು ಉಳಿದ ಪ್ರಕರಣಗಳಲ್ಲಿಯ ಬಿಲ್ಲುಗಳನ್ನು ನಾವು ಸೃಷ್ಟಿ ಮಾಡಿದ್ದೇವೆ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ಪ್ರಸ್ತುತ ಪ್ರಕರಣ ಮತ್ತು ಮೇಲೆ ಹೇಳಿದ ಪ್ರಕರಣಗಳಲ್ಲಿ ಹೇಳಿದಂತೆ ಯಾವುದೇ ಅಕ್ಕಿಯ ವ್ಯವಹಾರ ನಡೆದಿರುವುದಿಲ್ಲ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ದಿನಾಂಕ 14-11-2018 ರಂದು ಆರೋಪಿತರ ಮಂಡಿ ಮೊಹಲ್ಲಾ ವಿಳಾಸಕ್ಕೆ ನೋಟಿಸ್ ಗಳನ್ನು ಕಳುಹಿಸಲಾಗಿತ್ತು. ನಿಪಿ: 12 ರಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿದ ವಿಳಾಸ ಆರೋಪಿತರ ಅಂಗಡಿಯ ವಿಳಾಸ ಮತ್ತು ನಿಪಿ: 11 ರಲ್ಲಿ ವಿಳಾಸ ಆರೋಪಿತರ ಮನೆಯ ವಿಳಾಸ ಇರುತ್ತದೆ. ಮೈಸೂರು ಕ್ರಿಡಿಂಗ್ ಅಂಡ್ ಮಾರ್ಕೆಟಿಂಗ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್ ಇದು ಆರೋಪಿತರ ನೊಂದಾಯಿತ ಸಂಸ್ಥೆ ಎಂದರೆ ನಿಜ. ಆರೋಪಿತರ ಅಂಗಡಿಯ ವಿಳಾಸಕ್ಕೆ ನಾನು ಅಕ್ಕಿ ಸರಬರಾಜು ಮಾಡಿದ್ದೇನೆ. ಆರೋಪಿತರು ತಮ್ಮ ವಿಳಾಸ ಕುರಿತು ನನಗೆ ಅವರ ಸಂಸ್ಥೆಯ ರಿಜಿಸ್ಟ್ರೇಷನ್ ದಾಖಲೆಯ ಜೆರಾಕ್ಸ್ ಪ್ರತಿಯನ್ನು ಕೊಟ್ಟಿದ್ದರು. ಅದನ್ನು ನೋಡಿದಾಗ ಸದರಿ ವಿಳಾಸ ಮಂಡಿ ಮೊಹಲ್ಲ ಮೈಸೂರು ಎಂದು ಇತ್ತು.

ಸಿಸಿ 332/2019 ರಲ್ಲಿ ಹಾಜರುಪಡಿಸಿದ ನಿಪಿ: 16 ರಲ್ಲಿ ನಮೂದಿಸಿದ ವಿಳಾಸ ಆರೋಪಿತರ ಗೊಡ್ಡನಿನ ವಿಳಾಸ. ಆರೋಪಿತರು ಸದರಿ ವಿಳಾಸವನ್ನು ನನಗೆ ಹೇಳಿದ್ದರು. ನಾನು ಕಳುಹಿಸಿದ ನೋಟಿಸ್ ಆರೋಪಿತರಿಗೆ ತಲುಪಿರುತ್ತದೆ. ನೋಟಿಸ್ ಮತ್ತು ಖಾಸಗಿ ಪಿಯಾರ್ಡಿಯಲ್ಲಿ ನಮೂದಿಸಿದ ವಿಳಾಸಗಳು ಆರೋಪಿತರಿಗೆ ಸಂಬಂಧಪಟ್ಟ ವಿಳಾಸಗಳು ಇರುವುದಿಲ್ಲ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ಆರೋಪಿತರ ಕಚೇರಿಯ ನಿಜವಾದ ವಿಳಾಸ 25-88 3 ನೇ ಕ್ರಾಸ್, ಎಮ್ ಕೆ ಡಿಕೆ ರೋಡ್ ಮಂಡಿ ಮೊಹಲ್ಲ ಮೈಸೂರು ಎಂದು ಇರುತ್ತದೆ ಎಂದರೆ ಸಾಕ್ಷಿಯು ಅದು ಆರೋಪಿತರ ಗೊಡ್ಡನಿನ ವಿಳಾಸ ಎನ್ನುತ್ತಾರೆ. ನಾನು ಉದ್ದೇಶ ಪೂರ್ವಕವಾಗಿ ತಪ್ಪು ವಿಳಾಸಕ್ಕೆ ನೋಟಿಸ್ ಕಳುಹಿಸಿರುತ್ತೇನೆ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. 2018 ರಲ್ಲಿ ಅಡಿಟರ್ ಗೆ ಪೂರೈಸಿದ ದಾಖಲೆಗಳು ನನ್ನ ಹತ್ತಿರ ಲಭ್ಯ ಇವೆ. ಅವುಗಳನ್ನು ನಾನು ನ್ಯಾಯಾಲಯಕ್ಕೆ ಹಾಜರುಪಡಿಸುತ್ತೇನೆ. ಆರೋಪಿತರು ಬ್ರೋಕರ್ ಮುಖಾಂತರ ನನಗೆ ಪರಿಚಯ ಆಗಿರುತ್ತಾರೆ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ಸದರಿ ಬ್ರೋಕರ್ ಮುಖಾಂತರ ಪ್ರಸ್ತುತ ಪ್ರಕರಣ ಮತ್ತು ಮೇಲೆ ಹೇಳಿದ ಇತರ ಪ್ರಕರಣಗಳಲ್ಲಿ ಹೇಳಲಾದ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಬಿಟ್ಟು ಬೇರೆ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ನಮ್ಮ ಜೊತೆ ಆರೋಪಿತರು ಮಾಡಿರುತ್ತಾರೆ ಎಂದರೆ ಸುಳ್ಳು. ಆರೋಪಿತರು ಪರಿಚಯ ಇರದೆ ಇರುವುದರಿಂದ ಮೂರು ಬಾರಿ ಅಕ್ಕಿ ಖರೀದಿಸಿರುವುದರಿಂದ ಆ ವ್ಯವಹಾರಕ್ಕೆ ಭದ್ರತೆಗಾಗಿ ಆರೋಪಿತರು ಸಹಿ ಮಾಡಿದ 4 ಖಾಲಿ ಚೆಕ್ ಗಳನ್ನು ನಮಗೆ ಕೊಟ್ಟಿದ್ದರು ಎಂದರೆ ಸುಳ್ಳು.

ಪ್ರಸ್ತುತ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿಯ ಚೆಕ್ಕನ್ನು ಆರೋಪಿತರು ನಮ್ಮ ಮಿಲ್‌ಗೆ ಬಂದು ಕೊಟ್ಟಿರುತ್ತಾರೆ. ನಿಪಿ: 2 ರಲ್ಲಿಯ ಅಕ್ಷರಗಳಲ್ಲಿ ಬರೆದ ಇಂಡೆಸ್ಟ್ರಿಯ ಹೆಸರು, ಅಕ್ಷರಗಳಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ಅಂಕಿಗಳಲ್ಲಿ ಬರೆಯಲಾದ ಹಣದ ಮೊತ್ತವನ್ನು 2 ನೇ ಆರೋಪಿ ಬರೆದಿರುತ್ತಾರೆ. ಸದರಿ ಬರವಣಿಗೆಯನ್ನು 2 ನೇ ಆರೋಪಿ ನಮ್ಮ ಸಮಕ್ಷಮ ಬರೆದಿರುತ್ತಾನೆ. ನಿಪಿ: 2 ನ್ನು ಬ್ಯಾಂಕಿಗೆ ನಮ್ಮ ಗುಮಾಸ್ತರು ಹಾಜರುಪಡಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ನಿಪಿ: 3 ರಲ್ಲಿ ಇರುವ ಬರವಣಿಗೆ ನಮ್ಮ ಗುಮಾಸ್ತ ದೇವೇಂದ್ರನ ಬರವಣಿಗೆ ಇರುತ್ತದೆ.

ಸಿ.ಸಿ ನಂಬರ್ 331/2019 ರಲ್ಲಿಯ ಚೆಕ್ಕನ್ನು ಆರೋಪಿತರು ನಮ್ಮ ಮಿಲ್‌ಗೆ ಬಂದು ಕೊಟ್ಟಿರುತ್ತಾರೆ. ಸದರಿ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿಯ ನಿಪಿ: 2 ರಲ್ಲಿಯ ಅಕ್ಷರಗಳಲ್ಲಿ ಬರೆದ ಇಂಡೆಸ್ಟ್ರಿಯ ಹೆಸರು, ಅಕ್ಷರಗಳಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ಅಂಕಿಗಳಲ್ಲಿ ಬರೆಯಲಾದ ಹಣದ ಮೊತ್ತವನ್ನು 2 ನೇ ಆರೋಪಿ ಬರೆದಿರುತ್ತಾರೆ. ಸದರಿ ಬರವಣಿಗೆಯನ್ನು 2 ನೇ ಆರೋಪಿ ನಮ್ಮ ಸಮಕ್ಷಮ ಬರೆದಿರುತ್ತಾನೆ. ನಿಪಿ: 2 ನ್ನು ಬ್ಯಾಂಕಿಗೆ ನಮ್ಮ ಗುಮಾಸ್ತರು ಹಾಜರುಪಡಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ನಿಪಿ: 3 ರಲ್ಲಿ ಇರುವ ಬರವಣಿಗೆ ನಮ್ಮ ಗುಮಾಸ್ತ ಮಹ್‌ಬುಲ್ ಬರವಣಿಗೆ ಇರುತ್ತದೆ.

ಸಿ.ಸಿ ನಂಬರ್ 332/2019 ರಲ್ಲಿಯ ಚೆಕ್ಕನ್ನು ಆರೋಪಿತರು ನಮ್ಮ ಮಿಲ್‌ಗೆ ಬಂದು ಕೊಟ್ಟಿರುತ್ತಾರೆ. ಸದರಿ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿಯ ನಿಪಿ: 2 ರಲ್ಲಿಯ ಅಕ್ಷರಗಳಲ್ಲಿ ಬರೆದ ಇಂಡೆಸ್ಟ್ರಿಯ ಹೆಸರು, ಅಕ್ಷರಗಳಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ಅಂಕಿಗಳಲ್ಲಿ ಬರೆಯಲಾದ ಹಣದ ಮೊತ್ತವನ್ನು 3 ನೇ ಆರೋಪಿ ಬರೆದಿರುತ್ತಾರೆ. ಸದರಿ ಬರವಣಿಗೆಯನ್ನು 3 ನೇ ಆರೋಪಿ ನಮ್ಮ ಸಮಕ್ಷಮ ಬರೆದಿರುತ್ತಾನೆ. ನಿಪಿ: 2 ನ್ನು ಬ್ಯಾಂಕಿಗೆ ನಮ್ಮ ಗುಮಾಸ್ತರು ಹಾಜರುಪಡಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ನಿಪಿ: 3 ರಲ್ಲಿ ಇರುವ ಬರವಣಿಗೆ ನಮ್ಮ ಗುಮಾಸ್ತ ಮಹ್‌ಬುಲ್ ಬರವಣಿಗೆ ಇರುತ್ತದೆ. ಸದರಿ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿಯ ನಿಪಿ: 2 ಮತ್ತು 3 ರಲ್ಲಿ ಇರುವ ಬರವಣಿಗೆ ಒಬ್ಬ ವ್ಯಕ್ತಿಗೆ ಸೇರಿದ ಬರವಣಿಗೆ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ.

ಸಿ.ಸಿ ನಂಬರ್ 333/2019 ರಲ್ಲಿಯ ಚೆಕ್ಕನ್ನು ಆರೋಪಿತರು ನಮ್ಮ ಮಿಲ್‌ಗೆ ಬಂದು ಕೊಟ್ಟಿರುತ್ತಾರೆ. ಸದರಿ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿಯ ನಿಪಿ: 2 ರಲ್ಲಿಯ ಅಕ್ಷರಗಳಲ್ಲಿ ಬರೆದ ಇಂಡೆಸ್ಟ್ರಿಯ ಹೆಸರು, ಅಕ್ಷರಗಳಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ಅಂಕಿಗಳಲ್ಲಿ ಬರೆಯಲಾದ ಹಣದ ಮೊತ್ತವನ್ನು 2 ನೇ ಆರೋಪಿ ಬರೆದಿರುತ್ತಾರೆ. ಸದರಿ ಬರವಣಿಗೆಯನ್ನು 2 ನೇ ಆರೋಪಿ ನಮ್ಮ ಸಮಕ್ಷಮ ಬರೆದಿರುತ್ತಾನೆ. ನಿಪಿ: 2 ನ್ನು ಬ್ಯಾಂಕಿಗೆ ನಮ್ಮ ಗುಮಾಸ್ತರು ಹಾಜರುಪಡಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ನಿಪಿ: 3 ರಲ್ಲಿ ಇರುವ ಬರವಣಿಗೆ ನಮ್ಮ ಗುಮಾಸ್ತ ಮಹ್‌ಬುಲ್ ಬರವಣಿಗೆ ಇರುತ್ತದೆ.

ಈ ಮೇಲೆ ಹೇಳಿದ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲಿ ಹಾಜರುಪಡಿಸಲಾದ ಚೆಕ್ ಗಳಲ್ಲಿ ಇರುವ ಬರವಣಿಗೆಗಳು ಆರೋಪಿತರಿಗೆ ಸೇರಿದ ಬರವಣಿಗೆಗಳು ಆಗಿರುತ್ತಿಲ್ಲ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ಆರೋಪಿತರು ನೀಡಿದ ಖಾಲಿ ಚೆಕ್ ಗಳನ್ನು ನನಗೆ ಬೇಕಾದ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಭರ್ತಿ ಮಾಡಿಕೊಂಡಿದ್ದೇನೆ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. ಆರೋಪಿತರು ಈ ಮೇಲೆ ಹೇಳಿ ಪ್ರಕರಣಗಳಲ್ಲಿ ಕೊಡಬೇಕಾದ ಬಾಕಿ ಹಣ ಯಾವುದೇ ಇರದೆ ಇದ್ದರು ಕೂಡ ಅವರಿಗೆ ತೊಂದರೆ ಕೊಡಲು ಸುಳ್ಳು ಪ್ರಕರಣ ದಾಖಲಿಸಿದ್ದೇನೆ ಎಂದರೆ ಸರಿಯಲ್ಲ. (ಈ ಮೇಲಿನ ಪಾಟೀಸವಾಲನ್ನು ಸಿ.ಸಿ ನಂಬರ್ 331/2019, 332/2019, ಮತ್ತು 333/2019 ಗಳಲ್ಲಿ ಅವಳಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದೆ.)

ಮರು ವಿಚಾರಣೆ ಇಲ್ಲ.

(ತೆರೆದ ನ್ಯಾಯಾಲಯದಲ್ಲಿ ಸಾಕ್ಷಿಯ ಹೇಳಿಕೆಯನ್ನು ಬೆರಳಚ್ಚು ಮಾಡಿಸಲಾಯಿತು)

ಓ.ಹೇ.ಕೇ.ಸರಿ ಇದೆ

ಜೆ ಎಂ ಎಫ್ ಸಿ, ಸಿರುಗುಪ್ಪ.