

सरकार पक्षातर्फे साक्षीदाराचा उर्वरीत सरतपास- श्री. एस. आय. सावंत, वकील.

४३. मला दि.२१.१२.२०१५ ते ३१.१२.२०१५ या कालावधीत मुद्देमाल क्र.४६ मधील पान क्र.७९ मध्ये आरोपींनी राजकुमार कॅटल्स फीड, हलकर्णी यांच्याकडून प्रत्येकी ९९८/- प्रमाणे ५० पोती सरकी पेंड ४९,९००/- ला खरेदी करून त्याबाबत मुद्देमाल क्र.१८ च्या स्टॉक रजिस्टर मधील पान क्र.१२ वरती ४० पोती खरेदी नमूद करून १० पोती कमी नोंदवून ९,९८०/- चा अपहार केल्याचे आढळले होते. आता मला त्या दोन्ही नोंदी दाखवल्या, त्या तपासणी प्रमाणे बरोबर आहेत. त्यातील मुद्देमाल क्र.४६ च्या नोंदीला नि. क्र.१६३ आणि मुद्देमाल क्र.१८ मधील नोंदीला नि. क्र.१६४ देण्यात येतो. मला सदर बाब सन २०१५-२०१६ च्या मुद्देमाल क्र.४४ वरील व्हाऊचर फाईल मधील पान क्र.५४ वरून समजली होती.

४४. मला सन २०१५-२०१६ च्या तपासणी प्रमाणे संपूर्ण वर्षाची पशुखाद्य खरेदी २५,४५,०१०/- असून मुद्देमाल क्र.६६ वरील लेखापरीक्षण अहवालात २५,४०,९२०/- नोंद घेऊन ४,०९०/- चा अपहार झाल्याचे आढळले होते. आता मला मुद्देमाल क्र.६६ च्या व्यापारी पत्रकातील दि.०१.०४.२०१५ ते ३१.०३.२०१६ मधील कॉलम क्र.२ मधील पशुखाद्य खरेदीची अ. क्र.४ ची नोंद दाखवली. ती माझ्या तपासणी प्रमाणे बरोबर आहे. तिला नि. क्र.१६५ देण्यात येतो.

४५. मला दि.०१.०४.२०१५ ते ३१.०३.२०१६ च्या तपासणीमध्ये मुद्देमाल क्र.४६ मधील किर्द रजिस्टरच्या पान क्र.३४ मध्ये सानुग्रह पगार म्हणून आरोपी क्र.१ ला ३५,०००/- रोखीने दिल्याची नोंद आढळली होती. त्याप्रमाणे मी मुद्देमाल क्र.२ च्या संचालक मंडळाच्या प्रोसिडींग बुक मधील दि.२१.०७.२०१५ ची नोंद तपासली असता, त्यामध्ये सदर रक्कम ठराव क्र.३ प्रमाणे दिल्याचे दिसून आले होते. सदर ठराव वार्षिक सभेशिवाय घेण्यात आलेला असल्यामुळे बेकायदेशीर असून त्यावरती चेअरमन व सचिव यांच्या स्वाक्ष-या नाहीत. आता मला त्या बाबतची मुद्देमाल क्र.४६ मधील पान क्र.३४ ची आणि मुद्देमाल क्र.२ मधील ठराव क्र.३ ची नोंद दाखवली. त्या दोन्ही नोंदी माझ्या तपासणी प्रमाणे बरोबर आहेत. त्यांना अनुक्रमे नि. क्र.१६६ व १६७ देण्यात

येतात.

४६. मला सन २०१४-२०१५ सालच्या रिबेट वाटपाच्या तपासणी दरम्यान मुद्देमाल क्र.५३ मध्ये रिबेट वाटपाचे गोकूळ दूध संघाकडून संस्थेला आलेले २५,१९८/- आरोपी क्र.१ ने घेतल्याचे आढळून आले होते. सदर रक्कम वाटपापूर्वी संस्थेत जमा करून नफातोटा पत्रकात दाखवणे गरजेचे होते. परंतु, सदर रक्कम आरोपी क्र.१ ने स्वतः स्वाक्षरी करून घेतल्याचे निष्पन्न झाले होते. आता मला त्याबाबतचे मुद्देमाल क्र.५३ मधील दि.०१.११.२०१५ ची रिबेट वाटपाची नोंद दाखवली. सदर नोंद माझ्या तपासणी प्रमाणे बरोबर आहे. तिला नि. क्र.१६८ देण्यात येतो. त्या सन २०१५-२०१६ च्या कालावधीत आरोपी क्र.१ संस्थेचा सचिव असून त्याची त्यावरती स्वाक्षरी आहे.

४७. मला सन २०१५-२०१६ च्या कालावधीत गोकूळ दूध संघविक्री बिलाची रक्कम १,१५,९६,३०७.०८/- येत असून ती लेखापरीक्षण अहवाल व्यापारी पत्रकात १,१४,७३,३०३.०७/- दाखवून १,१२,००४.०१/- ची तूट आढळून आली होती. सदर तफावत माझ्या तपासणी प्रमाणे बरोबर आहे. आता मला सन २०१५-२०१६ ची गोकूळ दूध विक्री बिलाची मुद्देमाल क्र.५० ची फाईल दाखवली. तिला नि. क्र.१६९ आणि मुद्देमाल क्र.६६ च्या व्यापारी पत्रकातील दि.०१.०४.२०१५ ते ३१.०३.२०१६ दरम्यानच्या व्यापारी पत्रकात कॉलम १ अ. क्र. ३ मध्ये संघ दूध विक्रीची तफावत असलेली नोंद दाखवली. तिला नि. क्र.१७० देण्यात येतो.

४८. मला दि.०१.०४.२०१५ ते ३१.०३.२०१६ या कालावधीतील किर्दीच्या तपासणीमध्ये सभासद दूध खरेदी १,११,५६,७३८.२८/- असून व्यापारी पत्रकात १,११,७१,७३८.२८/- घेतल्याचे आढळून आले होते. सदर नोंदीमध्ये १५,०००/- ची तफावत दिसून आली होती. सदर तफावत माझ्या तपासणी प्रमाणे बरोबर आहे. आता मला मुद्देमाल क्र.४६ ची संपूर्ण किर्द नोंद आणि मुद्देमाल क्र.६६ च्या व्यापारी पत्रकातील दि.०१.०४.२०१५ ते ३१.०३.२०१६ दरम्यान ची कॉलम २ अ. क्र. ३ मधील नोंद दाखवली. त्यांना अनुक्रमे नि. क्र.१७१ व १७२ देण्यात येतात.

४९. मला दि.०१.०४.२०१५ ते ३१.०३.२०१६ च्या काळातील पशुखाद्य खरेदी तपासली असता, ती २५,९१,६९५/- इतकी असून व्यापारी पत्रकात पशुखाद्य खरेदीची नोंद २५,९४,६९५/- दाखवल्याचे आढळून आले होते. सदर नोंदी प्रमाणे ३,०००/- व्यापारी पत्रकात जास्तीचे दाखवण्यात आलेले आहेत. आता मला त्या बाबतची मुद्देमाल क्र.४६ (नि. क्र.१७१) आणि मुद्देमाल क्र.६६ मधील दि.०१.०४.२०१५ ते ३१.०३.२०१६ दरम्यानच्या व्यापारी पत्रकाच्या कॉलम १ अ. क्र. ७ मधील नोंद दाखवली. तिला नि. क्र.१७३ देण्यात येतो.

५०. मला सन २०१५-२०१६ च्या कालावधीतील किरकोळ दूध विक्रीची बिले तपासली असता, त्यामध्ये ९,०८,०१०.४५/- येत असून लेखापरीक्षण अहवालाच्या व्यापारी पत्रकात ती रक्कम ९,०८,६१०.४५/- दाखवल्याचे आढळून आले होते. सदर नोंदी प्रमाणे ६००/- लेखापरीक्षण अहवालात जास्तीचे नोंदवलेले आहे. सदर नोंदी माझ्या तपासणी प्रमाणे बरोबर आहेत. आता मला मुद्देमाल क्र.४८ ची संपूर्ण फाईल आणि मुद्देमाल क्र.६६ मधील दि.०१.०४.२०१५ ते ३१.०३.२०१६ दरम्यानच्या व्यापारी पत्रकाच्या कॉलम १ अ. क्र. ६ मधील नोंद दाखवली. त्यांना अनुक्रमे नि. क्र.१७४ व १७५ देण्यात येतात. मला सन २०१५-२०१६ च्या आर्थिक वर्षाच्या तपासणीमध्ये आरोपींनी एकूण १,७८,६७२.०१/- चा अपहार केल्याचे निदर्शना आले होते.

५१. मला सन २०१६-२०१७ च्या मुद्देमाल क्र.५६ मधील किर्द पा. क्र.१ वरील ०१.०४.२०१६ ते १०.०४.२०१६ च्या किरकोळ दूध विक्री मधील नोंदी प्रमाणे २४,८२६.५०/- जमा असून त्या वर्षाच्या मुद्देमाल क्र.५५ वरील किरकोळ दूध विक्री फाईलच्या तपासणीत २४,९३९/- प्रत्यक्ष विक्री दाखवल्याचे आढळून आले होते. सदर नोंदीमध्ये ११२.०५/- चा फरक दिसून आला होता. सदर नोंदी माझ्या तपासणी प्रमाणे बरोबर असून आता मला दाखवलेल्या मुद्देमाल क्र.५६ च्या पा. क्र.१ वरील किरकोळ दूध विक्रीच्या नोंदीला नि. क्र.१७६ आणि मुद्देमाल क्र.५५ च्या संपूर्ण फाईलला नि. क्र.१७७ देण्यात येतो.

५२. मला दि.०१.०४.२०१६ ते ३१.०३.२०१७ साठीच्या मुद्देमाल क्र.५६ वरील वार्षिक किर्दीतील दि.०१.११.२०१६ ते १०.११.२०१६ आणि ११.११.२०१६ ते २०.११.२०१६ रोजी गोधारा खरेदीसाठी मुद्देमाल क्र.१८ च्या स्टॉक रजिस्टरमध्ये अनुक्रमे २,२००/- व ३,४००/- अशी एकूण ५,६००/- ची असलेली नोंद घेतलेली नसल्याचे आढळून आले होते. आता मला त्याबाबतचे मुद्देमाल क्र.५६ वरील किर्द रजिस्टर आणि मुद्देमाल क्र.१८ च्या पा. क्र.२६ वरील नोंद दाखवली. सदर नोंद माझ्या तपासणी प्रमाणे बरोबर असून मुद्देमाल क्र.५६ च्या किर्द रजिस्टरला नि. क्र.१७८ आणि मुद्देमाल क्र.१८ मधील नोंदीला नि. क्र.१७९ देण्यात येतो. सदर स्टॉक रजिस्टर मधील संपूर्ण नोंदीत खाडाखोड करण्यात आलेली असल्यामुळे निश्चित आकडे ओळखता येत नव्हते.

५३. मला सन २०१५-२०१६ सालीची अखेरची शिल्लक रक्कम ४४,२२३.१९/- असून ती सन २०१६-२०१७ या वर्षाच्या आरंभी रकमेत २९,२२३.२१/- दाखवल्याचे आढळून आले होते. सदर नोंदीच्या तपासणीमध्ये मला रोख शिल्लकीचे १४,९९९.९८/- कमी दाखवल्याचे आढळून आले होते. आता मला त्या बाबतचे मुद्देमाल क्र.५६ (नि. क्र.१७८) वरील पा. क्र.१ ची आणि मुद्देमाल क्र.४६ (नि. क्र.१७९) मधील रोजकिर्द दाखवली. सदर नोंदी माझ्या तपासणी प्रमाणे बरोबर आहेत. मुद्देमाल क्र.४६ मधील पा. क्र.११२ च्या नोंदीला नि. क्र.१८० आणि मुद्देमाल क्र.५६ मधील पा. क्र.२ मधील नोंदीला नि. क्र.१८१ देण्यात येतो.

५४. मला सन २०१६-२०१७ च्या दि.०१.०४.२०१६ ते ३१.०३.२०१७ मधील रोजकिर्दीच्या पा. क्र.१२० वरील नोंदी प्रमाणे प्रत्यक्षात अखेरची शिल्लक १,०१, ५१५.०९/- असून त्या वर्षाच्या लेखापरीक्षण अहवालामध्ये सदर रक्कम १,०१, ५८५ .०९/- दाखवल्याचे आढळून आले होते. त्याप्रमाणे आरोपी क्र.११ ने दि.२१.०६. २०१७ ते ३०.०६.२०१७ या कालावधीत ८७,४०५/- जिल्हा मध्यवर्ती सह. बँकेतील संस्थेच्या खात्यात भरलेले होते. आरोपी क्र.११ ने सदर रक्कम भरताना ७०/- कमी भरून त्या रकमेचा अपहार केला आहे. सदर नोंदी माझ्या तपासणी प्रमाणे

बरोबर आहेत. आता मला मुद्देमाल क्र.५६ (नि. क्र.१७८) मधील पा. क्र.१२० ची सदर नोंद दाखवली. तिला नि. क्र.१८२ देण्यात येतो. मला सदर तफावत मी पेन्सीलने केलेल्या बेरजेनंतर आढळून आली होती. मला आरोपी क्र.११ ने सदर रक्कम भरल्याच्या नोंदी दि.०१.०४.२०१७ ते ३१.०३.२०१८ मधील किर्दीत आढळून आल्या होत्या. मी त्या बाबतची माझ्या नि. क्र.१०५ अहवालातील पा. क्र.२३ वरती नोंद घेतलेली आहे.

५५. मला सन २०१६-२०१७ च्या जनरल खतावणी मधील पा. क्र.२५ व २६ च्या तपासणीमध्ये संघ दूध विक्री आणि उत्पादक दूध खरेदीच्या रकमेच्या बेरजेत फरक असल्याचे आढळून आले होते. माझ्या तपासणी प्रमाणे दुध विक्रीच्या फरकाची १,९०,०००/- आणि उत्पादक दूध खरेदीची १,२०,०००/- अशी एकूण ३,१०,०००/- कमी दर्शवलेले आहे. सदर नोंदी माझ्या तपासणी प्रमाणे बरोबर आहेत. आता मला त्याबाबत मुद्देमाल क्र.५७ मधील पा. क्र.२५ वरील सदर खरेदी विक्रीच्या नोंदी दाखवल्या. त्यांना नि. क्र.१८३ देण्यात येतो. मला आरोपींनी सन २०१६-२०१७ या आर्थिक वर्षात एकूण ३,३५,९४२.४८/- चा आर्थिक अपहार केल्याचे आढळून आले होते. मला सन २०१२ ते २०१७ या कालावधीत आरोपींनी एकूण १०,५०,०८८.०४/- चा आर्थिक अपहार केल्याचे निष्पन्न झाले असून मी त्याबाबत अहवाल सादर केलेला आहे.

५६. लेखापरीक्षणासाठी संस्थेकडून आर्थिक पत्रके, सर्व प्रकारच्या याद्या, डेडस्टॉक, संचालक मंडळ यादी, नफा-तोटा पत्रक व इतर लेखापरीक्षणासाठी आवश्यक कागदपत्रे पुरवले जातात. सदर संस्थेचे सचिव हे संचालक मंडळाच्या मंजूरी प्रमाणे तयार करण्यात आलेली आर्थिक पत्रके लेखापरीक्षणासाठी सादर करतात. लेखापरीक्षकाने तपासणीसाठी आर्थिक पत्रकाप्रमाणे संस्थेतील अभिलेखात घेतलेल्या तपासून त्या बाबतचा अहवाल सादर करायचा असतो. सन २०१२ ते २०१७ या कालावधीत झालेल्या लेखापरीक्षणामध्ये संबंधित लेखापरीक्षकांनी नि. क्र.६३ ते ६६ प्रमाणे दाखल केलेल्या अहवालात सदर बाबी नमूद केलेल्या नाहीत. त्यामुळे सदर बाबी या फेरलेखा परीक्षणात आढळून आल्या आहेत. त्यामुळे मी सादर केलेल्या अहवाला वरून मला

शासनातर्फे तक्रार दाखल करण्याचे आदेशित करण्यात आले होते. त्याप्रमाणे मी आरोपीं विरोधात तक्रार दिलेली आहे. आता मला मी दिलेली तक्रार दाखवली, त्यातील मजकूर माझ्या सांगण्या प्रमाणे खरा व बरोबर असून त्यावरती माझी स्वाक्षरी आहे. तिला नि. क्र. १८४ देण्यात येतो. मी संस्थेच्या काही संचालकांना ओळखत असून त्यापैकी काही संचालक आज न्यायालयात हजर आहेत. आज मला दाखवलेल्या मुद्देमाल क्र. १ ते ६७ वरील सर्व अभिलेख तपासणी दरम्यान माझ्याकडे देण्यात आलेला असल्यामुळे मी तो ओळखत असून त्यावरती संबंधित संस्थेचे शिक्रे व तत्कालीन संचालकांच्या स्वाक्ष-या आहेत. (सदर साक्षीदाराच्या सरतपासा दरम्यान देण्यात आलेल्या निशाणी क्रमांकांना त्या बाबतचे संबंधित नोंद घेणार यांना तपासलेले नसल्यामुळे आरोपींतर्फे नाममात्र निशाणी द्यावी अशी विनंती करण्यात आली आहे. सदर नोंदी या फिर्यादी / लेखापालाने त्याच्या तपासणी दरम्यान आढळून आलेल्या बाबींबाबत आणि अपहारा बाबतच्या घेतलेल्या असल्यामुळे आरोपींचा संबंधित दस्तांना नाममात्र निशाणी देण्याची मागणी नाकारण्यात येते.)

सरतपास पुर्ण.

आरोपी क्र. १ ते १२ तर्फे उलट तपास- श्री. एस. आर. पोवार, वकील.

५७. न्यायालयीन कामकाजाची वेळ संपल्यामुळे उलट तपास पुढील तारखे पर्यंत तहकूब.

श्रवणोत्तर स्वीकृती,

दिनांक - १८.०८.२०२६.

(आर. पी. थोरे)

आजरा.

प्रथमवर्ग न्यायदंडाधिकारी, आजरा.