

DEPOSITION OF WITNESS

(Chapter XXIII Code of Criminal Procedure)

In the Court of District Munsif-cum-Judicial Magistrate Court, Vedaranyam.

STC-15-2021

P.W.2		
D.W:		
Name:	ஆனந்தகுமார்	Caste:
Father's Name:	அய்யாதுரை	Calling:
Village:		Religion:
Taluk:		Age: 40/2024

Solemnly affirmed in accordance with the provisions of Act X of 1873 of the day of 09.05.2024

(எதிரி ஆஜர் இல்லை. எதிரி சார்பில் கு.வி.மு.ச. பிரிவு 317 ன் கீழ் மனு தாக்கல் செய்யப்பட்டு அனுமதிக்கப்பட்டது.)

முதல் விசாரணை:

நான் தற்போது DBS வங்கி திருத்துறைப்பூண்டி கிளையில் கிளை மேலாளராக வேலை செய்து வருகிறேன். மேற்படி DBS வங்கியானது இதற்கு முன்பு லட்சுமி விலாஸ் வங்கியாக இருந்து நவம்பர் 2020 அன்று DBS வங்கியுடன் இணைக்கப்பட்டது. நீதிமன்ற அழைப்பாணையில் சொல்லப்பட்ட திரு. T. குமார் என்பவரது Account Opening Form, T. குமார் என்பவரது நிறுவனத்திற்கான Customer Profile Form (CPF) மற்றும் T. குமார் என்பவரது தனிப்பட்ட Customer Profile Form (CPF), GST Registration Certificate, PAN Card, Aadhar Card ஆகியவற்றின் நகல்களை எனது வங்கி ஆவணங்களிலிருந்து எடுத்து வந்து தாக்கல் செய்கிறேன். மேற்படி Account Opening Form, T. குமார் என்பவரது நிறுவனத்திற்கான Customer Profile Form (CPF) மற்றும் T. குமார் என்பவரது தனிப்பட்ட Customer Profile Form (CPF), GST Registration Certificate, PAN Card, Aadhar Card போன்றவற்றின் நகல்கள் ம.சா.ஆ.11 முதல் 16 வரை குறியீடு செய்யப்படுகிறது.

வழக்கு காசோலைக்கான வங்கி கணக்கு துவங்கும்போது குமார் என்ன ஆவணங்கள் கொடுத்துள்ளார் என்றால் T. குமார் என்பவரது தனியார் வணிகத்தின் (proprietorship GA Contractors) GST Registration Certificate, T. குமார் என்பவரது தனியார் வணிகத்தின் (proprietorship GA Contractors) PAN Card, T. குமார் என்பவரது ஆதார் அட்டை போன்றவற்றை கொடுத்துள்ளார்.

வழக்கு காசோலைக்கான வங்கி கணக்கு துவங்கும்போது T. குமார் என்பவரது தனியார் வணிகத்தின் ஆவணங்கள் மட்டும் தாக்கல் செய்துள்ளார். கூட்டாண்மை வணிகத்தின் ஆவணங்கள் எதுவும் தாக்கல் செய்யவில்லை.

தனி நபர் நிறுவனத்தின் வங்கி கணக்கினை கூட்டாண்மை நிறுவனத்தின் வங்கி கணக்காக மாற்ற இயலாது என்றால் சரி. அதேபோல், கூட்டாண்மை நிறுவனத்தின் வங்கி கணக்கினை தனி நபர் நிறுவனத்தின் வங்கி கணக்காக மாற்ற இயலாது என்றால் சரி.

எதிரி தரப்பில் குறுக்கு விசாரணை

வங்கி கணக்கு துவங்கும்போது கொடுக்கப்படும் காசோலையின் வங்கி கணக்கு துவங்கியவரின் பெயர் அச்சிடப்பட்டிருக்கும். தனி நபர் நிறுவனம் என்றால் அந்த இடத்தில் proprietor என்று இருக்கும் என்றால் சரியல்ல. Authorized signatory என்று தான் இருக்கும். T. குமார் என்பவரது தனிப்பட்ட Customer Profile Form (CPF)-இல் தனது நிறுவனத்தின் பெயரில் கணக்கு துவங்கியுள்ளார் என்றால் GA Contractors proprietor T.குமார் என்றுள்ளது. அந்த காசோலைக்கு யார் அங்கீகாரம் அளித்தார் என்றால் T.குமார் கொடுத்த ஆவணங்களின் அடிப்படையில் வங்கி கணக்கு துவங்கப்பட்டுள்ளது. வழக்கு காசோலையில் GA Contractors என்று தான் உள்ளது, proprietor என்று இல்லை என்றால் சரிதான். ஆகவே, GA Contractors என்பது ஒரு கூட்டாண்மை நிறுவனம் என்று சொன்னால் சரியல்ல. அதற்கான ஆவணம் தான் ம.சா.ஆ.12 என்றால் சரியல்ல. தனி நபருக்கும், கூட்டாண்மை நிறுவனத்திற்கும் கணக்கு துவங்கும்போது கொடக்கப்பட்ட காசோலையில் அங்கீகரிக்கப்பட்ட கையெழுத்து என்று குறிப்பிடப்பட்டுள்ளதால் அது கூட்டாண்மை நிறுவனம் என்று கருதப்படவேண்டும் என்றால் சரியல்ல.

Typed down to my dictation, is my presence and hearing, and under my personal direction and superintendence and admitted by the witness to be correct.

DM-cum-JM,
Vedaramyam

DEPOSITION OF WITNESS

(Chapter XXIII Code of Criminal Procedure)

In the Court of District Munsif-cum-Judicial Magistrate Court, Vedaranyam.

STC-15-2021

P.W.3		
D.W:		
Name:	வெங்கடேசன்	Caste:
Father's Name:	சீனிவாச கோபாலன்	Calling:
Village:		Religion:
Taluk:		Age: 54/2024

Solemnly affirmed in accordance with the provisions of Act X of 1873 of the day of 09.05.2024

(எதிரி ஆஜர் இல்லை. எதிரி சார்பில் கு.வி.மு.ச. பிரிவு 317 ன் கீழ் மனு தாக்கல் செய்யப்பட்டு அனுமதிக்கப்பட்டது.)

முதல் விசாரணை:

நான் தற்போது திருவாரூர் மத்திய கலால் மற்றும் சரக்கு மற்றும் சேவை அலுவலகத்தில் கண்காணிப்பாளராக வேலை செய்து வருகிறேன். நீதிமன்ற அழைப்பாணையில் சொல்லப்பட்டவாறு குமார் என்பவரின் Proprietorship நிறுவனத்தின் GST Registration 33AMRPK5581F2ZR -எண்ணுக்கான ஆவணம். அதில், constitution of Business என்ற இடத்தில் Proprietorship என்று கண்டுள்ளது. மேற்படி, ஆவணத்தில் Effective date of cancellation என்ற இடத்தில் 07.06.2022 என்று கண்டுள்ளது. இதன்படி பார்த்தால், 07.06.2022 அன்று GST Registration ஆனது cancel செய்யப்பட்டுள்ளது. GST Registration 33AMRPK5581F2ZR -எண்ணுக்கான ஆவணங்கள் 11 எண்ணிக்கை ம.த.சா.ஆ.17-ஆக குறியீடு செய்யப்படுகிறது.

மேற்படி, GST Registration தொடங்கப்பட்டதிலிருந்து cancel செய்யப்பட்டது வரை proprietorship ஆகத்தான் இருந்தது.

எதிரி தரப்பில் குறுக்கு விசாரணை

ஒரு தனிநபர் நிறுவனம் பல தொழில் செய்ய முடியும் என்றால் சரி. மேற்படி, குமாருக்கு கீர்த்தி பேப்பர்ஸ் என்ற நிறுவனம் வேறு பதிவெண்ணில் உள்ளது. அந்த பதிவு எண்.33AMRPK5581F1ZS என்றால் சரி. அது, மாநில அரசின் கட்டுப்பாட்டில் வருகிறது. எனது கட்டுப்பாட்டில் இல்லை. proprietor என்று GST Registration செய்து

தொடங்கப்பட்ட நிறுவனம் பின்னர் கூட்டாண்மை நிறுவனமாக பதிவு செய்யப்பட்டு நிறுவனம் நடத்தப்படலாம் என்றால் சரி. கூட்டாண்மை நிறுவனத்தை தனி நபர் நிறுவனமாக செயல்படுத்த முடியும் என்றால் சரியல்ல.

Typed down to my dictation, is my presence and hearing, and under my personal direction and superintendence and admitted by the witness to be correct.

DM-cum-JM,
Vedaramyam