

Karnataka Power Transmission Corporation Limited 10
Departmental Examination – November-2022

SAS PART-II PAPER –IV

**(KPTCL Accounts Manual Volume-III, Manual of Delegation of Powers &
KPTCL Accounts Manual Volume-IV)**

(Practically allowed with text Books only, Guides, Notes etc., are not allowed)

Date:18.11.2022

Maximum Marks : 100

Time : 2:30 pm TO 5:30 pm

ವಿಶೇಷ ಸೂಚನೆ: ಎಲ್ಲಾ ಸ್ವೀಕರಣಗಳಿಗೆ ಇಂಗ್ಲೀಷ್ ಅವೃತ್ತಿಯನ್ನೇ ಪರಿಗಣಿಸುವುದು

PART-A/ಭಾಗ-ಎ

1. Pass the Journal Entries with Relevant Accounts Codes for admitting the Bills in respect of the following: 5

- (a) Medical Expenses Reimbursement Bills.
- (b) Earned Leave Encashment Bills.
- (c) Advance of T A Bills.
- (d) Workmen Compensation Bills.
- (e) Bonus /Exgratia Payroll Bills.

ಈ ಕೆಳಕಂಡವುಗಳಿಗೆ ಬಿಲ್ ಪಾಸ್ ಮಾಡುವ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿ ಸಂಬಂಧಪಟ್ಟ ಜಮೆ ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಲೆಕ್ಕೀಕರಿಸುವ ಸೂಕ್ತ ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ ವನ್ನು ನಮೂದಿಸಿ ಜರ್ನಲ್ ಎಂಟ್ರಿ ನಮೂದಿಸುವುದು.

- (a) ವೈದ್ಯಕೀಯ ವೆಚ್ಚ ಮರುಪಾವತಿ ಹುಂಡಿ.
- (b) ಗಳಿಕೆ ರಜೆ ನಗಧೀಕರಣದ ಹುಂಡಿ.
- (c) ಪ್ರಯಾಣ ಭತ್ಯೆಯ ಮುಂಗಡ ಹುಂಡಿ.
- (d) ಕಾರ್ಮಿಕ ಪರಿಹಾರ ನಿಧಿಯ ಹುಂಡಿ.
- (e) ಬೋನಸ್ /ಎಕ್ಸಗ್ರೇಷಿಯ ಹುಂಡಿ.

2. Major Works Division, KPTCL, Hassan has carried out the work of Construction of 110KV Station at Hassan and transferred the Assets to the TL&SS Division, Hassan through Advice of Transfer. Pass Journal Voucher with relevant Account Codes Account Heads and in the books of TL & SS Division, Hassan for Acceptance of AT. 10

Sl.No	Description	Amount (in Rs)
A	Land Cost	51,86,000
B	Control Room Building	15,60,000
C	Pucca Road	6,96,000
D	10 MVA Power Transformer	3,28,66,000
E	Other Transmission Plants	36,25,000
F	Control and Relay Panel	65,96,000
G	Switchgear	26,68,300
H	Battery Set	13,66,000
I	Battery Charger	4,36,000
J	Station Type Lightning Arrestor	2,35,000
K	Fire Extinguisher	9,66,300
L	Tools & Tackles	2,36,000

M	Miscellaneous Equipments	6,56,000
N	Table & Chair	3,86,200
O	Control Cable	7,12,800
P	Total	Rs.5,81,91,600

ಬೃಹತ್ ಕಾಮಗಾರಿ ವಿಭಾಗ, ಕವಿಪ್ರನಿನಿ, ಹಾಸನ ಇವರು 110ಕೆವಿ ವಿದ್ಯುತ್ ಉಪಕೇಂದ್ರ, ಹಾಸನದ ಕಾಮಗಾರಿಯನ್ನು ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸಿ ಟಿ.ಎಲ್.ಆಂಡ್.ಎಸ್.ಎಸ್ ವಿಭಾಗ, ಹಾಸನ ಇವರಿಗೆ ಈ ಕೆಳಗಿನ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ವರ್ಗಾವಣೆ ಆದೇಶದ ಮೂಲಕ ವರ್ಗಾಯಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ಟಿ.ಎಲ್.ಆಂಡ್.ಎಸ್.ಎಸ್ ವಿಭಾಗ, ಹಾಸನ ಇಲ್ಲಿ ಎ.ಟಿ.ಯನ್ನು ಅಂಗೀಕರಿಸಲು ಸೂಕ್ತ ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕ ಶೀರ್ಷಿಕೆಗಳೊಂದಿಗೆ ಜರ್ನಲ್ ವೋಚರ್ ದಾಖಲಿಸುವುದು.

ಕ್ರ.ಸಂ	ವಿವರಣೆ	ಮೊತ್ತ (ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)
A	ಭೂಮಿಯ ಮೌಲ್ಯ	51,86,000
B	ಕಂಪ್ಯೂಟರ್‌ರೂಮ್‌ಕಟ್ಟಡ	15,60,000
C	ಪಕ್ಕಾ ರಸ್ತೆ	6,96,000
D	10 ಎಂ.ವಿ.ಎ ಪರಿವರ್ತಕ	3,28,66,000
E	ಇತರೆ ಪ್ರಸಾರಣಉಪಕರಣ	36,25,000
F	ಕಂಪ್ಯೂಟರ್ ಮತ್ತುರಿಲೆ ಪ್ಯಾನೆಲ್	65,96,000
G	ಸ್ವಿಚ್‌ಗೇರ್	26,68,300
H	ಬ್ಯಾಟರಿ ಸೆಟ್	13,66,000
I	ಬ್ಯಾಟರಿಜಾರ್ಜರ್	4,36,000
J	ಸ್ಟೇಷನ್ ಮಾದರಿ ಮಿಂಚು ನಿರೋಧಕ	2,35,000
K	ಅಗ್ನಿ ಶಾಮಕ ಉಪಕರಣ	9,66,300
L	ಟೂಲ್ಸ್ ಮತ್ತುಟ್ಯಾಕಲ್ಸ್	2,36,000
M	ಇತರೆ ಉಪಕರಣಗಳು	6,56,000
N	ಟೇಬಲ್ ಮತ್ತುಕುರ್ಚಿ	3,86,200
O	ಕಂಪ್ಯೂಟರ್ ಕೇಬಲ್	7,12,800
P	ಒಟ್ಟು	Rs.5,81,91,600

3. Failed 20 MVA Transformer in 220KV Station was Released and Returned to the Concerned TL & SS Division Stores. Further, it was sent to M/s XYZ Company for Repairs. Original Value Transformer Rs.1,25,60,000/-,90% Depreciation has been reached. Pass Journal Voucher for Receipt of Transformer and Sending for Repairs. 5

220ಕೆವಿ ವಿದ್ಯುತ್ ಉಪಕೇಂದ್ರದಲ್ಲಿ ವಿಫಲವಾದ 20ಎಂ.ವಿ.ಎ ಪರಿವರ್ತಕವನ್ನು ಕಳಚಿ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಟಿ.ಎಲ್.ಆಂಡ್.ಎಸ್.ಎಸ್ ಉಗ್ರಾಣಕ್ಕೆ ಹಿಂತಿರುಗಿಸಲಾಗಿದೆ,ಸದರಿ ಪರಿವರ್ತಕಗಳನ್ನು ಮೆ|| XYZಕಂಪನಿಗೆ ದುರಸ್ತಿಗಾಗಿ ಕಳುಹಿಸಲಾಗಿದೆ. ಪರಿವರ್ತಕದ ಮೂಲ ಬೆಲೆ ರೂ.1,25,60,000/- ಸವಕಳ ಶೇ.90 ತಲುಪಿರುತ್ತದೆ. ಉಗ್ರಾಣದಲ್ಲಿ ಪರಿವರ್ತಕದ ಸ್ವೀಕೃತಿ ಹಾಗೂ ದುರಸ್ತಿಗಾಗಿ ನೀಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ ಜರ್ನಲ್ ವೋಚರ್‌ನ್ನು ದಾಖಲಿಸುವುದು.

4. On Verification of Trial Balance of a KPTCL Accounting Unit for the Month of April-2022, the following Wrong Entries were noticed. Pass the Necessary Rectification Entries for Incorporating in the Accounts of May-2022. 10

- a) Procurement of Furniture worth Rs.10,000/- was Categorized and Accounted as Computer.
- b) Property Tax Paid Rs.6,300/- was Accounted under Vehicle Tax.

- c) Rent Rs.60,000/- Receivable from MESCOM was Accounted under Account Code 28.105.
- d) Water Charges Paid Rs.5,400/- was Accounted as Miscellaneous Expendime.
- e) Festival Advance Paid Rs.1,50,000/- was Accounted as Medical Expenses Reimbursement.
- f) Purchase of Computer Stationery of Rs.15,000/- was accounted under Printing and Stationery.
- g) 63 KVA Transformer Costing Rs.85,000/- was Categorized as Rs.95000/- from CWIP- Transmission Line- Transformer Improvement(GP)
- h) While sending Advice of Transfer Rs.1,50,000/-(Good Material) Credit was given to Material Issues (Capital).
- i) Income Tax Deducted from Salary of Employees Rs.6,000/- wrongly Credited to Deducted from the Bills of Contactor Tax.
- j) Outstanding Liability Rs.8,000/- created in respect Legal Charges during March-2022 was notreversed in April- 2022.

ಕವಿಪ್ರಸನ್ನಿಯ ಲೆಕ್ಕ ಘಟಕದಲ್ಲನ ಏಪ್ರಿಲ್-2022 ತಿಂಗಳನ ತಾಳೆಪಟ್ಟಿಯನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿದಾಗ ಈ ಕೆಳಕಂಡ ನೂನ್ಯತೆಗಳು ಕಂಡು ಬಂದಿರುತ್ತದೆ.ಸದರಿ ನೂನ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಮೇ-2022 ತಿಂಗಳನ ಲೆಕ್ಕದಲ್ಲ ಸರಿಪಡಿಸಲು ಅಗತ್ಯ ಜರ್ನಲ್‌ಗಳನ್ನು ನಮೂದಿಸುವುದು.

- a) ಪೀಠೋಪಕರಣ ಖರೀದಿ ರೂ.10,000/- ಅಸ್ತಿಕರಣ ಮಾಡುವಾಗ ಗಣಕಯಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ದಾಖಲಿಸಿದೆ.
- b) ಆಸ್ತಿ ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿ ರೂ.6,300/-ರನ್ನು ವಾಹನ ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಯೆಂದು ಲೆಕ್ಕೀಕರಿಸಿದೆ.
- c) ಮೆಸ್ಕಾಂನ ಬಾಡಿಗೆ ಬಾಕಿ ಮೊತ್ತ ರೂ.60,000/-ರನ್ನು ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ 28.105ರಲ್ಲ ಲೆಕ್ಕೀಕರಿಸಿದೆ.
- d) ನೀರಿನ ವೆಚ್ಚ ಪಾವತಿ ರೂ.5,400/-ರನ್ನು ಇತರೇ ಖರ್ಚು ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ದಾಖಲಿಸಿದೆ.
- e) ಹಬ್ಬದ ಮುಂಗಡ ಪಾವತಿ ರೂ.1,50,000/-ರನ್ನು ವೈದ್ಯಕೀಯ ವೆಚ್ಚದ ಮರುಪಾವತಿ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ದಾಖಲಿಸಿದೆ.
- f) ಕಂಪ್ಯೂಟರ್ ಸ್ಟೇಷನರಿ ಖರೀದಿ ರೂ.15,000/-ರನ್ನು ಪ್ರಿಂಟಿಂಗ್ ಮತ್ತು ಸ್ಟೇಷನರಿ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ದಾಖಲಿಸಿದೆ.
- g) ಪ್ರಗತಿಪರ ಬಂಡವಾಳ ವೆಚ್ಚ ಟ್ರಾನ್ಸ್‌ಮಿಷನ್ ಲೈನ್ಸ್, ಪರಿವರ್ತಕ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ(ಜಿ.ಪಿ)ರಲ್ಲ ಪರಿವರ್ತಕದ ವೆಚ್ಚ ರೂ.85,000/-ರ ಬದಲು ರೂ.95,000/- ಎಂದು ಅಸ್ತಿಕರಣ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ.
- h) ಉಪಯೋಗಿಸಬಹುದಾದ ಸಾಮಗ್ರಿಯ ವರ್ಗಾವಣೆ ಎ.ಐ ಕಳುಹಿಸುವಾಗ ಜರ್ನಲ್ ವೋಚರ್‌ರಲ್ಲ ರೂ.1,50,000/-ರನ್ನು ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗೆ ಸಾಮಗ್ರಿ ನೀಡಿಕೆ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ಜಮಾ ದಾಖಲಿಸಿದೆ.
- i) ನೌಕರರ ಸಂಬಳದಿಂದ ಕಡಿತ ಮಾಡಿದ ಆದಾಯತೆರಿಗೆ ರೂ.6,000/-ರನ್ನು ಬದಲಾಗಿ ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರಿಂದ ಕಡಿತಗೊಳಿಸಿದ ಆದಾಯತೆರಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ದಾಖಲಿಸಿದೆ.
- j) ಮಾರ್ಚ್-2022 ತಿಂಗಳನಲ್ಲ ಬಾಕಿ ಇರುವ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಅವಕಾಶ ಕಲ್ಪಿಸುವಾಗ ಕಾನೂನು ವೆಚ್ಚ ರೂ.8,000/-ರನ್ನು ಅವಕಾಶ ಕಲ್ಪಿಸಿದ್ದು, ಏಪ್ರಿಲ್-2022 ತಿಂಗಳನಲ್ಲ ತಿರುವಳ ಜರ್ನಲ್ ದಾಖಲಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ..

5. The following are the Outstanding Liabilities/ PrePaid Expenses of a ESCOM, Circle Office as on 31.03.2022. Pass the Journal Voucher to account the same. 5

Sl No	Particulars	Amount in Rs.
1	Building Rent	10,000
2	Vehicle Repair Charges	6,300
3	Mobile Charges	2,400
4	Vehicle Hiring Charges	30,000
5	Water Charges	500
6	Travelling Expenses	6,800
7	Medical Expenses Reimbursement - Employees Amount.	1,200
8	Uniform Stitching Charges	6,300
9	Vehicle Insurance Paid Rs.8,400 in which Rs.2,400/- Pertains for the Year 2022-23.	

ಎಸ್ಕಾಂ.ನ ಕಾರ್ಯ ಮತ್ತು ಪಾಲನಾ ವೃತ್ತ ಕಛೇರಿಯಲ್ಲಿ ದಿನಾಂಕ 31.03.2022ರ ಅಂತ್ಯಕ್ಕೆ ಪಾವತಿ ಮಾಡಲು ಬಾಕಿ ಇರುವ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗೆ ಹಾಗೂ ಮುಂದಿನ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಪಾವತಿಯಾದ ಖರ್ಚನ್ನು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ಅವಕಾಶ ಕಲ್ಪಿಸಿದೆ. ಅವಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವ ಬಗ್ಗೆ ಜರ್ನಲ್ ವೋಚರನ್ನು ಪಾಸ್ ಮಾಡುವುದು.

ಕ್ರ.ಸಂ	ವಿವರಗಳು	ಮೊತ್ತ
1	ಬಾಡಿಗೆ ಮೊತ್ತ	10,000
2	ವಾಹನ ರಿಪೇರಿ ವೆಚ್ಚ	6,300
3	ಮೊಬೈಲ್ ವೆಚ್ಚ	2,400
4	ವಾಹನ ಬಾಡಿಗೆ ವೆಚ್ಚ	30,000
5	ನೀರಿನ ವೆಚ್ಚ	500
6	ಪ್ರಯಾಣದ ವೆಚ್ಚ	6,800
7	ನೌಕರರ ವೈದ್ಯಕೀಯ ವೆಚ್ಚ	1,200
8	ಸಮವಸ್ತ್ರ ಹೊಲಿಗೆ ವೆಚ್ಚ	6,300
9	ವಾಹನದ ಇನ್ಸೂರನ್ಸ್ ರೂ.8,400/- ಪಾವತಿ ಮಾಡಿದ್ದು, ಸದರಿ ಮೊತ್ತದಲ್ಲ ರೂ.2400 ಮೊತ್ತ 2022-23ರ ಸಾಲಿಗೆ ಸಂಬಂಧಪಟ್ಟಿರುತ್ತದೆ.	

6. The following are the Store Transactions of O& M Division, Kolar for the Month of March-2022. Pass Two Journal Vouchers for Receipts and Issue of Materials. Also Pass Journal Voucher for Transferring the Balances from Respective 22 Series Accounts Codes to Account Code 22.610 and Calculate the Year End Closing Stock (22.610) as on 31.03.2022. 10

a) Opening Balance as on 01.04.2021 as per Trial Balance.

Account Code	Opening Balance (In Rs.)	
	Debit	Credit
22.410	13,68,023	
22.210	1,18,78,000	
22.510	6,12,034	
22.610	25,36,100	
22.310		86,24,192
22.320		23,42,186
22.420		12,36,243

- b) Received Supply of Rabit ACSR worth Rs.4,36,000/- as per Purchase Order.
c) Received Furniture and Fixtures worth Rs.1,06,000/- as per Purchase Order and same was issued to employee 'X' under T & P Account from Stores.
d) Rabit ACSR worth Rs.1,20,000/- issued to Service Connection Works and Rs.1,15,000/- transferred to Division 'A'.
e) Issued Material worth Rs.15,60,000/- to System Improvement to Lines/ Transformers Works (Capital work) and worth Rs.6,10,000/- to R& M to Lines, Cable Network etc.
f) Received Materials worth Rs.70,000/- from Division 'B'
g) 5 Nos. of 63KVA Repaired Good Transformers worth Rs.2,10,000/- received at Stores from the Repaired Firm.

ಕಾರ್ಯ ಮತ್ತು ಪಾಲನೆ ವಿಭಾಗ, ಕೋಲಾರ ಇಲ್ಲಿನ ಮಾರ್ಚ್-2022 ತಿಂಗಳ ಉಗ್ರಾಣದ ವ್ಯವಹಾರಗಳು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿವೆ. ಸಾಮಗ್ರಿ ಸ್ವೀಕೃತಿ ಮತ್ತು ನೀಡಿಕೆಗಳಿಗೆ ಎರಡು ಜನಲ್ ವೋಚರ್‌ಗಳನ್ನು, 22 ಸರಣಿ ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ ಗಳಲ್ಲಿನ ಶಿಲ್ಕವನ್ನು ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ 22.610ಕ್ಕೆ ವರ್ಗಾಯಿಸಲು ಜನಲ್ ವೋಚರ್ ನಮೂದಿಸಿ ದಿನಾಂಕ 31.03.2022ರ ಅಂತ್ಯಕ್ಕೆ ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ 22.610ರ ಅಂತಿಮ ದಾಸ್ತಾನು ಶಿಲ್ಕವನ್ನು ಲೆಕ್ಕಚಾರ ಮಾಡುವುದು.

a) ತಾಳೆಪಟ್ಟಿ ಪ್ರಕಾರ ದಿನಾಂಕ 01.04.2021ಕ್ಕೆ ಇರುವ ಆರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು.

ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ	ಆರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು	
	ಖರ್ಚು	ಜಮಾ
22.410	13,68,023	
22.210	1,18,78,000	
22.510	6,12,034	
22.610	25,36,100	
22.310		86,24,192
22.320		23,42,186
22.420		12,36,243

- b) ಖರೀದಿ ಆದೇಶದ ಪ್ರಕಾರ ರೂ.4,36,000/- ಮೌಲ್ಯದ ರ್ಯಾಜಿಟ್ ಎ.ಸಿ.ಎಸ್.ಆರ್. ಸ್ವೀಕೃತಿ.
c) ಖರೀದಿ ಆದೇಶದ ಪ್ರಕಾರ ರೂ.1,06,000/- ಮೌಲ್ಯದ ಪೀಠೋಪಕರಣ ಸ್ವೀಕೃತಿ ಹಾಗೂ ಅದೇ ಸಾಮಗ್ರಿಯನ್ನು ಟ & ಪಿ ಲೆಕ್ಕ ಖಾತೆಯಲ್ಲಿ 'X' ನೌಕರರಿಗೆ ಉಗ್ರಾಣದಿಂದ ನೀಡಲಾಗಿರುತ್ತದೆ.
d) ರೂ.1,20,000/- ಮೌಲ್ಯದ ರ್ಯಾಜಿಟ್ ಎ.ಸಿ.ಎಸ್.ಆರ್.ರನ್ನು ವಿದ್ಯುತ್ ಸಂಪರ್ಕ ಕಾಮಗಾರಿಗೆ ಹಾಗೂ ರೂ.1,15,000 ಮೌಲ್ಯದ ರ್ಯಾಜಿಟ್ ಎ.ಸಿ.ಎಸ್.ಆರ್.ರನ್ನು 'ಎ' ವಿಭಾಗಕ್ಕೆ ನೀಡಿಕೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ.

- e) ರೂ.15,60,000/- ಮೌಲ್ಯದ ಸಾಮಗ್ರಿಯನ್ನು ಸಿಸ್ಟಂ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ (ಲೈನ್/ ಟ್ರಾನ್ಸ್‌ಫಾರ್ಮರ್) ಕಾಮಗಾರಿಗೆ (ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿ) ಹಾಗೂ ರೂ.6,10,000/- ಮೌಲ್ಯದ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳನ್ನು ಆರ್& ಎಂ ಕಾಮಗಾರಿಗೆ (ಲೈನ್, ಕೇಬಲ್ ನೆಟ್‌ವರ್ಕ್, ಇತ್ಯಾದಿ)ಗಳಿಗೆ ನೀಡಿಕೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ.
- f) 'ಬಿ' ವಿಭಾಗದಿಂದ ರೂ.70,000/- ಮೌಲ್ಯದ ಸಾಮಗ್ರಿ ಸ್ವೀಕೃತಿ.
- g) ರಿಪೇರಿ ಸಂಸ್ಥೆಯವರಿಗೆ ದುರಸ್ತಿಗಾಗಿ ನೀಡಿರುವ ಪರಿವರ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ರೂ.2,10,000/- ಮೌಲ್ಯದ 5 ಸಂಖ್ಯೆ 63 ಕೆವಿಎ ಪರಿವರ್ತಕಗಳನ್ನು ದುರಸ್ತಿ ಮಾಡಿ ಉಗ್ರಾಣಕ್ಕೆ ಹಿಂತಿರುಗಿಸಿರುತ್ತಾರೆ.

7. Prepare the Salary Bill of Executive Engineer (Ele), BESCOM Tumkur (CMC) with the following Amounts for the Month of AUG-22 and Find out the Amount to be Credited to Account Code 44.310 at the time of Bill Passing and Pass the Journal Entries along with the Account Codes..

5

Sl No	Details	Amounts in Rs.	Deduction Details	Amount in Rs.
1	Basic Pay	90,920	LIC	6,267
2	DP	41,141	IT	30,000
3	Personal Pay	125	Union Fee	100
4			SC/ST WA	100
5			PT	200
6			KPTCL Society	10,000
7			FBF	200
8			FA	2,500
9			Others	200
10	TOTAL		TOTAL	49,567

ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ) ಬೆವಿಕಂ, ತುಮಕೂರು (ಮಹಾನಗರ ಪಾಲಿಕೆ) ಇವರ ಆಗಸ್ಟ್-2022 ನೇ ಮಾಹೆಯ ವೇತನದ ಬಿಲ್ಲನ್ನು ತಯಾರಿಸಿ ನಿವ್ವಳ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ 44.310 ಕ್ಕೆ ಜಮೆ ಮಾಡಿ ಜರ್ನಲ್ ನಮೂದಿಸುವುದು.

ಕ್ರ. ಸಂ	ವಿವರ	ಮೊತ್ತ ರೂಗಳಲ್ಲಿ	ಕಡಿತದ ವಿವರ	ಮೊತ್ತ ರೂಗಳಲ್ಲಿ
1	ಮೂಲ ವೇತನ	90920	ಎಲ್ ಐ ಸಿ	6267
2	ಡಿಯರ್ನೆಸ್ ಪೇ	41141	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ	30000
3	ವೈಯಕ್ತಿಕ ವೇತನ	125	ಸಂಘ	100
4			ಪ.ಜಾ/ಪ.ಪಂ ಕಲ್ಯಾಣ ಸಮಿತಿ	100
5			ವೃತ್ತಿ ತೆರಿಗೆ	200
6			ಕವಿಪ್ರನಿನಿ ಸೊಸೈಟಿ	10000
7			ಕುಟುಂಬ ಪರಿಹಾರ ನಿಧಿ	200
8			ಹಬ್ಬದ ಮುಂಗಡ	2500
9			ಇತರೆ	200
10	ಮೊತ್ತ		ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ	49567

8. Consolidated DCB of O & M Division, BESCOM, Chikkaballapura shows following Revenue Demand for the Month of April-2022, Pass necessary Journal Voucher for Accounting the Revenue Demand. 5

SI No	Class of Consumers	Demand in Rs.
1	BJ Consumers	1,41,390.00
2	AEH Consumers	16,32,630.00
3	Commercial & Non Industrial Lights & Fans	3,61,000.00
4	IP Sets (Sanctioned Load upto 10HP)	1,62,000.00
5	IP Sets (Sanctioned Load above 10HP)	38,000.00
6	Industrial Consumers (Sanctioned Load below 40 HP)	20,66,560.00
7	Total	44,01,580.00

ಕಾರ್ಯ ಮತ್ತು ಪಾಲನೆ ವಿಭಾಗ, ಬೆವಿಕಂ, ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಪುರ ಲೆಕ್ಕ ಘಟಕದ ಏಪ್ರಿಲ್-2022 ತಿಂಗಳ ನ ಕ್ರೋಢೀಕೃತ ಡಿ.ಸಿ.ಬಿ.ಯ ಕಂದಾಯ ಬೇಡಿಕೆಯ ವಿವರ ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿರುತ್ತದೆ. ಸದರಿ ಕಂದಾಯ ಬೇಡಿಕೆಯನ್ನು ಲೆಕ್ಕೀಕರಿಸಲು ಜನರಲ್ ವೋಚರನ್ನು ದಾಖಲಿಸುವುದು.

ಕ್ರ.ಸಂ	ಬಳಕೆದಾರರ ವರ್ಗ	ರವಿನ್ಯೂ ಬೇಡಿಕೆ (ರೂಗಳಲ್ಲಿ)
1	ಬಿ.ಜಿ ಬಳಕೆದಾರರು	41,390
2	ಎ.ಇ.ಹೆಚ್ ಬಳಕೆದಾರರು	16,32,630
3	ಕಮರ್ಷಿಯಲ್ & ನಾನ್ ಇಂಡಸ್ಟ್ರಿಯಲ್ ಲೈಟ್ಸ್ ಮತ್ತು ಫ್ಯಾನ್ಸ್	3,61,000
4	ನೀರಾವರಿ ಪಂಪುಸೆಟ್ (ಮಂಜೂರಾದ ಹೊರೆ 10 ಹೆಚ್.ಪಿ ವರೆಗೆ)	1,62,000
5	ನೀರಾವರಿ ಪಂಪುಸೆಟ್ (ಮಂಜೂರಾದ ಹೊರೆ 10 ಹೆಚ್.ಪಿ ಗಿಂತ ಜಾಸ್ತಿ)	38,000
6	ಕೈಗಾರಿಕೆ ಬಳಕೆದಾರರು(ಮಂಜೂರಾದ ಹೊರೆ 40 ಹೆಚ್.ಪಿ ಗಿಂತಕಡಿಮೆ)	20,66,560
7	ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ	44,01,580.00

9. Pass Journal Voucher for the following Transactions for the Month of March-2022. 5

- Accounting of Office Lightning Adjustment towards Revenue Rs.1,12,844/- Tax Rs.10,156/-
- Withdrawal of Excess Depreciation Provision made during Previous Year in respect of 10MVA Transformer Rs.12,600/-
- Provision towards Civil Capital works Completed in the Field but Bills not Received Rs.10,20,000/- in March -2022 Trail Balance.
- 2 Tables Costing Rs.14,000/- Handed Over by a T & P Account Holder of X Division to T & P Holder of 'Y' Division and AT sent by 'X' Division. Accounting Entry is to be Passed at receiving Division 'Y' towards Acceptance the AT.

- e) Office Order No.896 dated 06.03.2022 made for Transfer of Excess Payment of Rs.6,000/- Pertaining to Vehicle Repair Bill to the Concerned Employee's Personal Account (Same Year Transaction)

ಮಾರ್ಚ್-2022 ತಿಂಗಳಿನ ಈ ಕೆಳಗಿನ ವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಜರ್ನಲ್ ವೋಚರ್ ನಮೂದಿಸುವುದು.

- ಕಛೇರಿ ವಿದ್ಯುತ್ ಬಳಕೆಯ ಬೇಡಿಕೆಯ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ರೆವಿನ್ಯೂ ರೂ.1,12,844/- ಮತ್ತು ತೆರಿಗೆ ರೂ.10,156/-ರನ್ನು ಲೆಕ್ಕಿಸುವುದು.
- 10 ಎಂ.ವಿ.ಎ ಪರಿವರ್ತಕಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷದಲ್ಲ ಹೆಚ್ಚಿಗೆ ಅವಕಾಶ ಕಲ್ಪಿಸಿದ ರೂ.12600/- ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಹಿಂಪಡೆದು ದಾಖಲಿಸುವುದು.
- ಕ್ಷೇತ್ರದಲ್ಲ ಪೂರ್ಣಗೊಂಡು ಹುಂಡಿ ನೀಡದಿರುವ ಸಿವಿಲ್ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿ ವೆಚ್ಚ ರೂ.10,20,000/-ಗೆ ಮಾರ್ಚ್-2022ರ ತಾಳೆಪಟ್ಟಿಯಲ್ಲಿ ಅವಕಾಶ ಕಲ್ಪಿಸುವುದು.
- 'X' ವಿಭಾಗದ ಟ & ಪಿ ಖಾತೆದಾರರು 'Y' ವಿಭಾಗದ ಟ & ಪಿ ಖಾತೆದಾರರಿಗೆ ರೂ.14,000/- ಒಟ್ಟು ಮೌಲ್ಯದ 2ಟೆಬಲ್‌ಗಳನ್ನು ಹಸ್ತಾಂತರಿಸಿದ್ದು. 'X' ವಿಭಾಗದಿಂದ ಎ.ಟಿ ಕಳುಹಿಸುತ್ತಾರೆ. 'Y' ವಿಭಾಗದಲ್ಲ ಎ.ಟಿಯನ್ನು ಅಂಗೀಕರಿಸಿ ಲೆಕ್ಕೀಕರಿಸುವುದು.
- ವಾಹನ ರಿಪೇರಿ ಬಿಲ್ಲನಲ್ಲ ಹೆಚ್ಚಿಗೆ ಪಾವತಿ ಮಾಡಿರುವ ರೂ.6,000/-ರನ್ನು ಸಂಬಂಧಪಟ್ಟ ನೌಕರರ ವೈಯಕ್ತಿಕ ಖಾತೆಗೆ ವರ್ಗಾಯಿಸಲು ಕಚೇರಿ ಆದೇಶ ಸಂಖ್ಯೆ 896 ದಿನಾಂಕ 06.03.2022 ರಲ್ಲ ಹೊರಡಿಸಿರುತ್ತಾರೆ (ಅದೇ ವರ್ಷದ ವ್ಯವಹಾರ) ಲೆಕ್ಕೀಕರಿಸಿ ದಾಖಲಿಸುವುದು.

PART-B/ಭಾಗ-ಬಿ

10. Indicate the Financial Powers of KPTCL Executive Engineer (Ele) and Superintending Engineer (Ele), as per Manual of Delegation of Power- 2018(KPTCL). 5

- Procurement of Goods during Emergency through Local or Telephonic Enquiry.
- Permissible Holding limit of Imprest.
- Condonation of Delay in Respect of TA/ LTC/ HTC Claims.
- Sanction of Home Travel Concession to Employees.
- Tea / Refreshment and Lunch for Official Meeting.

ಕವಿಪ್ರಸಿದ್ಧಿಯ ಮ್ಯಾನುವೆಲ್ ಆಫ್ ಡೆಲೆಗೇಷನ್ ಆಫ್ ಪವರ್-2018ರ ಪ್ರಕಾರ ಈ ಕೆಳಗಿನ ಪ್ರಕರಣದಲ್ಲ ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಹಣೆ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ), ಮತ್ತು ಅಧೀಕ್ಷಕ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ) ಇವರ ಆರ್ಥಿಕ ಅಧಿಕಾರ ತಿಳಿಸಿರಿ.

- ಸ್ಥಳೀಯ ಅಥವಾ ದೂರವಾಣಿ ವಿಚಾರಣೆ ಮೂಲಕ ತುರ್ತು ಸಂದರ್ಭಗಳಲ್ಲ ನಾಮಗ್ರಿ ಖರೀದಿ ಮಾಡುವ ಬಗ್ಗೆ.
- ಹೊಂದಿರಬಹುದಾದ ಇಂಪ್ರೆಸ್ಟಿನ ಗರಿಷ್ಠ ಮಿತಿ.
- ಟ.ಎ/ ಎಲ್.ಟಿ.ಸಿ/ ಹೆಚ್.ಟಿ.ಸಿ ಕ್ಲೇಮ್‌ಗಳ ಬಗ್ಗೆ ವಿಳಂಬ ಮನ್ನಾ ಮಾಡಲು.
- ನೌಕರರಿಗೆ ಹೆಚ್.ಟಿ.ಸಿ ಮಂಜೂರಾತಿ.
- ಅಧಿಕೃತ ಸಭೆಗಳಲ್ಲ ಊಟೋಪಚಾರ/ ಚಹಾ, ಉಪಹಾರಕ್ಕಾಗಿ ಮಾಡಲಾಗುವ ವೆಚ್ಚ.

11. Write the Several Classes of Items to be treated as Irregular Expenditure as per Audit Manual in respect of Works and Out Lay Booked. 4

ಕಾಮಗಾರಿ ವೆಚ್ಚ ದಾಖಲಾತಿ ಬಗ್ಗೆ ಅಡಿಟ್ ಮ್ಯಾನುವೆಲ್ ಪ್ರಕಾರ ನಿಯಮ ಬಾಹಿರ ವೆಚ್ಚ ಎಂದು ಪರಿಗಣಿಸಬಹುದಾದ ವಿವಿಧ ವರ್ಗದ ಅಂಶಗಳನ್ನು ತಿಳಿಸಿರಿ.

12. The Accounts Officer, O & M Division, MESCOM, Udupi has Passed and Paid the following Transformer Repair Bill. The Repaired Company has made 4 Weeks delay for Repairs. As an Accounts Officer (Internal Audit), find out the Observations. 4

Sl No	Particulars	Amount in Rs.
1	Total Amount of the Bill Admitted	Rs.25,00,000
2	Deductions Made	
3	Income Tax (1%)	Rs.25,000
4	CGST TDS(1%)	Rs.25,000
5	SGST TDS(1%)	Rs.25,000
6	Penalty Deducted (1%)	Rs.25,000
7	Net Amount Paid to the Firm	Rs.24,00,000

Conditions of the Contract :

- 1) 5% Security Deposit and Applicable Statutory Levies shall be Deducted from the Bill.
- 2) Transformers shall be repaired within 15 days from the date of Issue and to be returned to the Divisional Stores, ½ % Per Week Penalty applicable for the delay.

ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿ, ಕಾರ್ಯ ಮತ್ತು ಪಾಲನೆ ವಿಭಾಗ, ಮಂವಿಕಂ, ಉಡುಪಿ ರವರು ಪರಿವರ್ತಕ ದುರಸ್ತಿ ಸಂಸ್ಥೆಯವರು ನೀಡಿರುವ ಪರಿವರ್ತಕ ದುರಸ್ತಿ ಹುಂಡಿಯನ್ನು ಈ ಕೆಳಕಂಡಂತೆ ಅಂಗೀಕರಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ದುರಸ್ತಿ ಸಂಸ್ಥೆಯವರು ಪರಿವರ್ತಕ ದುರಸ್ತಿ ಮಾಡಿ ಹಿಂತಿರುಗಿಸಲು 4 ವಾರ ವಿಳಂಬವಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿ (ಆಂತರಿಕ ಪರಿಶೋಧಕ)ರಾಗಿ ಪರಿಶೀಲನಾ ಅವಲೋಕನಗಳನ್ನು ತಿಳಿಸಿ.

ಕ್ರ.ಸಂ	ವಿವರಗಳು	ಮೊತ್ತರೂ. ಗಳಿ
1	ಅಂಗೀಕರಿಸಿದ ಹುಂಡಿಯಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ	ರೂ.25,00,000
2	ಜಲ್ಲನಲ್ಲಕಡಿತ ಮಾಡಿರುವುದು	
3	ಆದಾಯತೆರಿಗೆ (1%)	ರೂ.25,000
4	ಉ.ಡಿ.ಎಸ್ ಸಿ.ಜಿ.ಎಸ್.ಉ (1%)	ರೂ.25000
5	ಉ.ಡಿ.ಎಸ್.ಎಸ್.ಜಿ.ಎಸ್.ಉ (1%)	ರೂ.25,000
6	ವಿಳಂಬ ಶುಲ್ಕ 1%	ರೂ.25,000
7	ನಿವ್ವಳ ಪಾವತಿ	ರೂ.24,00,000

ಗುತ್ತಿಗೆಯ ಷರತ್ತುಗಳು:

1. 5% ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿ ಮತ್ತು ಅನ್ವಯಿಸುವ ಶಾಸನ ಬದ್ಧ ತೆರಿಗೆಗಳನ್ನು ಜಲ್ಲನಲ್ಲ ಕಡಿತಗೊಳಿಸುವುದು.
 2. ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರು ಪರಿವರ್ತಕ ಪಡೆದ 15 ದಿನಗಳ ಒಳಗಾಗಿ ಪರಿವರ್ತಕಗಳನ್ನು ರಿಪೇರಿ ಮಾಡಿ ಉಗ್ರಾಣಕ್ಕೆ ಹಿಂತಿರುಗಿಸುವುದು. ಪ್ರತೀ ವಾರಕ್ಕೆ ಶೇ 1/2ದಂಡ ಶುಲ್ಕ ಅನ್ವಯಿಸುತ್ತದೆ.
13. The Accounts Officer, TL & SS Division, KPTCL, Tumkuru along with One Assistant and One Junior Assistant deputed to Bangalore for rendering of March Final Accounts-2022. The Executive Engineer(El) provided Corporate Vehicle for their Journey. After 3 days their March Final accounts were accepted and Accounts Officer and the Junior Assistant were performed their return Journey in the Corporate Vehicle. The Assistant

halted one more day at Bangalore for his Personal Work and Claimed the Bus Fare in the TA Bill for his Return Journey and the Daily Allowance for one more day he which utilized for his Personal Work. The Case Worker admitted & passed the Bill-Comment.

(3 Marks)

೩.ಎಲ್‌ಆಂಡ್‌ಎಸ್.ಎಸ್ ವಿಭಾಗ, ಕವಿಪ್ರಸಿ, ತುಮಕೂರು ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿಯವರು ಹಾಗೂ ಸದರಿ ವಿಭಾಗದ ಸಹಾಯಕ ಹಾಗೂ ಕಿರಿಯ ಸಹಾಯಕರವರನ್ನು ಮಾರ್ಚ್ ಅಂತಿಮ ೨೦೨೨ರ ಲೆಕ್ಕ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ನೀಡಲು ಬೆಂಗಳೂರಿಗೆ ನಿಯೋಜಿಸಲಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಹಣೆ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ)ರವರು ಸದರಿ ನಿಮಿತ್ತ ನಿಗಮದ ವಾಹನವನ್ನು ಪ್ರಯಾಣಕ್ಕೆ ಒದಗಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ೩ ದಿನಗಳಲ್ಲಿ ಸದರಿಯವರ ಲೆಕ್ಕ ಪತ್ರಗಳು ಅಂಗೀಕಾರವಾಗಿದ್ದು, ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿ ಮತ್ತು ಕಿರಿಯ ಸಹಾಯಕ ಇವರು ನಿಗಮದ ವಾಹನದಲ್ಲ ಹಿಂತಿರುಗುವ ಪ್ರಯಾಣ ಮಾಡಿರುತ್ತಾರೆ. ಆದರೆ ಸಹಾಯಕ ಇವರು ಮಾತ್ರ ಸದರಿಯವರ ವೈಯಕ್ತಿಕ ಕಾರ್ಯ ನಿಮಿತ್ತ ಒಂದು ದಿನ ಹೆಚ್ಚಾಗಿ ಬೆಂಗಳೂರಿನಲ್ಲಿ ತಂಗಿದ್ದು, ಪ್ರಯಾಣ ಭತ್ಯೆ ಬಿಲ್ಲನಲ್ಲಿ ಬಸ್ಸಿನಲ್ಲಿ ಹಿಂತಿರುಗಿದ ಬಗ್ಗೆ ಬಸ್ ಚಾರ್ಜನ್ನು ಹಾಗೂ ಹೆಚ್ಚುವರಿ ತಂಗಿರುವ ಒಂದು ದಿನದ ದಿನಭತ್ಯೆ ಕ್ಲೇಮ್ ಮಾಡಿ ಬಿಲ್ಲನ್ನು ನೀಡಿರುತ್ತಾರೆ. ಬೆಲ್ ಪಾಸ್ ಮಾಡುವ ವಿಷಯ ನಿರ್ವಹಣೆ ಪ್ರಯಾಣ ಭತ್ಯೆ ಬಿಲ್ಲನ್ನು ಯಥಾವತ್ತಾಗಿ ಅಂಗೀಕರಿಸಿ ಪಾಸ್ ಮಾಡಿರುತ್ತಾರೆ. ಬಿಲ್ಲು ಪಾವತಿಯ ಬಗ್ಗೆ ವಿಮರ್ಶಿಸಿರಿ.

14. The Accounts Officer (Internal Audit), O & M Division, Davanagere has observed and reported the following discrepancies. Pass Necessary Journal Entries with suitable Account Codes to rectify the Errors. 5

- Furniture amounting Rs.20,000/- drawn from Stores was debited to Account Code 14.708 and Credited to Account Code 22.420.
- Short Provision of Depreciation on Jeep Rs.4,000/- for the Previous Year has been debited to Account Code 77.170 and Credited to Account Code 12.710.
- Vehicle Hiring Bill of Rs.30,000/- Passed and Accounted by Debiting 76.136 and Crediting to 42.201.
- Switch Gear having Original Value Rs.14,36,000/- and Accumulated Depreciation Rs.12,36,000/- was Released in 110kv Station and Accounted by Debiting Account Code 16.205 and Crediting Account Code 10.561 Rs.14,36,000/-
- Security Deposit Rs.10,000/- Paid to BESCO for Obtaining Power Supply to KPTCL Installation accounted under Deposit with Others.

ವಿಭಾಗದ ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿ(ಆಂ.ಪ) ಕಾರ್ಯ ಮತ್ತು ಪಾಲನಾ ವಿಭಾಗ, ಬಿವಿಕಂ, ದಾವಣಗೆರೆ ಇವರು ವಿಭಾಗದ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಲೆಕ್ಕೀಕರಣದಲ್ಲ ಈ ಕೆಳಗಿನ ನ್ಯೂನತೆಗಳನ್ನು ಗಮನಿಸಿ ವರದಿ ನೀಡಿರುತ್ತಾರೆ. ನ್ಯೂನತೆಗಳನ್ನು ಸರಿಪಡಿಸುವ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಸೂಕ್ತ ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕ ಶೀರ್ಷಿಕೆಗಳೊಂದಿಗೆ ಜರ್ನಲ್ ದಾಖಲಿಸುವುದು.

- ಉಗ್ರಾಣದಿಂದ ಪಡೆದಿರುವ ಪೀಠೋಪಕರಣ ರೂ.20,000/-ಗೆ ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ 14.708ಕ್ಕೆ ಡೆಬಿಟ್ ಮಾಡಿ ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ 22.420ಕ್ಕೆ ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಮಾಡಲಾಗಿರುತ್ತದೆ.
- ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಜೀಪ್‌ಗೆ ಕಡಿಮೆ ಅವಕಾಶ ಮಾಡಿರುವ ರೂ.4,000/- ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಲೆಕ್ಕೀಕರಿಸುವಾಗ ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ 77.170ಕ್ಕೆ ಡಿಬಿಟ್ ಮಾಡಿ ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ 12.710ಕ್ಕೆ ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಮಾಡಲಾಗಿರುತ್ತದೆ.
- ವಾಹನ ಬಾಡಿಗೆ ಬಿಲ್ಲು ರೂ.30,000/- ಪಾಸ್ ಮಾಡಿದ್ದು, ಲೆಕ್ಕೀಕರಿಸುವಾಗ ಲೆಕ್ಕಸಂಕೇತ 76.136ಕ್ಕೆ ಡಿಬಿಟ್ ಮಾಡಿ ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ 42.201ಕ್ಕೆ ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಮಾಡಲಾಗಿರುತ್ತದೆ.
- 110ಕೆವಿ ಸ್ಥಾವರದಲ್ಲಿ ರೂ.14,36,000/- ಮೂಲ ಬೆಲೆ ಮತ್ತು ರೂ.12,36,000/- ಸಂಚಿತ ಸವಕಳಿ ಹೊಂದಿರುವ ಸ್ಟಿಚ್‌ಗೇರ್‌ನ್ನು ಕಳಚಲಾಗಿದ್ದು, ಲೆಕ್ಕೀಕರಿಸುವಾಗ ರೂ.14,36,000/-ರನ್ನು ಲೆಕ್ಕಸಂಕೇತ 16.205ಕ್ಕೆ ಡಿಬಿಟ್ ಮಾಡಿ ಲೆಕ್ಕ ಸಂಕೇತ 10.561ಕ್ಕೆ ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಮಾಡಲಾಗಿರುತ್ತದೆ.

- e) ಕವಿಪ್ರನಿನಿ ಸ್ಥಾವರದ ವಿದ್ಯುತ್ ಸಂಪರ್ಕಕ್ಕಾಗಿ ಬೆಸ್ಕಾಂಗೆ ಪಾವತಿ ಮಾಡಿರುವ ರೂ.10,000/- ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಯನ್ನು ಲೆಕ್ಕೀಕರಿಸುವಾಗ ಡೆಪಾಸಿಟ್ ವಿತ್ ಅದರ್ಸ್ (ಇತರರೊಂದಿಗೆ ಠೇವಣಿ) ರಡಿಯಲ್ಲ ಲೆಕ್ಕೀಕರಿಸಲಾಗಿರುತ್ತದೆ.

15. What are the Points to be Observed by Internal Audit Staff while audit of Stock and Numerical Ledger? 5

ವಿಭಾಗೀಯ ಉಗ್ರಾಣದಲ್ಲ ನಿರ್ವಹಣೆ ಮಾಡಿರುವ ನ್ಯೂಮರಿಕಲ್ ಮತ್ತು ದಾಸ್ತಾನು ಲೆಡ್ಜರ್‌ಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸುವಾಗ ಗಮನಿಸಬೇಕಾದ ಪ್ರಮುಖ ಅಂಶಗಳನ್ನು ತಿಳಿಸಿರಿ?

16. Indicate the Period of Preservation in Respect of the following Records. 5

- Register of Cheques Received.
- Stock Account of Blank Receipt Books.
- General Cash Book.
- Seniority List of Employees.
- Last Pay Certificate.
- Monthly Statement of Vacancies.
- Register of Workmen's Compensation Paid.
- Form for Fixation of Pay on Promotion.
- Leave Application for all kinds of Leave.
- Schedule of all Advances.

ಈ ಕೆಳಗಿನ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಸಂರಕ್ಷಿಸಬೇಕಾಗಿರುವ ಅವಧಿಯನ್ನು ತಿಳಿಸಿರಿ.

- ಚೆಕ್ ಸ್ವೀಕೃತಿ ರಿಜಿಸ್ಟರ್.
- ಖಾಲಿ ರಶೀದಿ ಪುಸ್ತಕಗಳ ದಾಸ್ತಾನು ಲೆಕ್ಕ.
- ಸಾಮಾನ್ಯ ನಗದು ಪುಸ್ತಕ.
- ನೌಕರರ ಸೇವಾ ಹಿರಿತನ ಪಟ್ಟಿ.
- ಅಂತಿಮ ವೇತನ ಪತ್ರ.
- ತಿಂಗಳವಾರು ಖಾಲಿ ಹುದ್ದೆಗಳ ತಃಖ್ತೆ.
- ವರ್ಕಮನ್ ಕಾಂಪೆನ್ಸೇಷನ್ ಕಾಯ್ದೆಯ ಪ್ರಕಾರ ಪಾವತಿಸಲಾದ ಪರಿಹಾರ ಮೊತ್ತದ ರಿಜಿಸ್ಟರ್.
- ಮುಂಬಡ್ತಿ ಪಡೆದ ನೌಕರರ ವೇತನ ನಿಗದೀಕರಣದ ತಃಖ್ತೆ.
- ಎಲ್ಲಾ ವಿಧದ ರಜೆಗಳ ರಜಾ ಅರ್ಜಿಗಳು.
- ಎಲ್ಲಾ ಮುಂಗಡ ಪಾವತಿಯ ಶೆಡ್ಯೂಲ್.

17. Examine the following and Confirm Whether they are Correct or Wrong with Relevant Provisions. 5

- The Executive Engineer (Ele), TL & SS Division, KPTCL has Paid Jeep Repairs Bill of Rs.25,000/- during March-2022. Cumulative Expenditure of the same Vehicle upto Feb-2022 was Rs.75,000.00.
- The Superintending Engineer (Ele), W & M Circle, KPTCL has given Technical Sanction for Construction of a New Building Worth of Rs.18,00,000/- without obtaining the Administrative Sanction by the Chief Engineer (Planning & Co-ordination).
- Travelling Allowance Bill of the Superintending Engineer (Ele), O & M Circle was sent to the Chief Engineer (Electy), Concerned Zone for Counter Signature.
- Executive Engineer (Ele) of a O & M Division has sanctioned Charge Allowance to an Assistant for a period of 12 Months.

e) Assistant Executive Engineer(Ele) of a O & M Division, Koppala has availed one day Casual Leave without intimating to his Higher Authority.

ಈ ಕೆಳಗಿನ ಘಟನೆಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಉಲ್ಲೇಖಗಳ ಸಮೇತ ಸರಿ ಅಥವಾ ತಪ್ಪುಗಳನ್ನು ವಿಶ್ಲೇಷಿಸಿ.

- ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಾಹಕ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ), ಟಿ.ಎಲ್.ಆಂಡ್.ಎಸ್.ಎಸ್ ವಿಭಾಗ, ಕವಿಪ್ರನಿ, ಇವರು ಮಾರ್ಚ್-2022 ತಿಂಗಳಿನಲ್ಲಿ ಜೀಪಿನ ದುರಸ್ತಿ ಮೊತ್ತ ರೂ. 25,000/-ಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸಿರುತ್ತಾರೆ. ಸದರಿ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಫೆಬ್ರವರಿ-2022 ರವರೆಗೆ ಸದರಿ ವಾಹನದ ಸಂಚಿತ ದುರಸ್ತಿ ವೆಚ್ಚ ರೂ.75,000/- ಗಳಾಗಿರುತ್ತದೆ.
- ಮುಖ್ಯ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ಪಿ&ಸಿ) ಇವರಿಂದ ಆಡಳಿತಾತ್ಮಕ ಅನುಮೋದನೆ ಪಡೆಯದೆ ಅಧೀಕ್ಷಕ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ)(ಕಾಮಗಾರಿ&ನಿರ್ವಹಣೆ), ವೃತ್ತ ಕವಿಪ್ರನಿ., ಇವರು ಹೊಸ ಕಟ್ಟಡದ ರೂ.18,00,000/- ಅಂದಾಜು ವೆಚ್ಚಕ್ಕೆ ತಾಂತ್ರಿಕ ಅನುಮೋದನೆ ನೀಡಿರುತ್ತಾರೆ.
- ಅಧೀಕ್ಷಕ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ), ಕಾರ್ಯ ಮತ್ತು ಪಾಲನಾ ವೃತ್ತ ಇವರ ಪ್ರಯಾಣ ಭತ್ಯೆ ಬಿಲ್ಲನ್ನು ಮೇಲುರುಜು ವಿಗಾರಿ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಮುಖ್ಯ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ)ರವರಿಗೆ ಕಳುಹಿಸಲಾಗಿದೆ.
- ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ), ಕಾರ್ಯ ಮತ್ತು ಪಾಲನಾ ವಿಭಾಗ, ಇವರು ಸಹಾಯಕ ಇವರಿಗೆ 12 ತಿಂಗಳ ಪ್ರಭಾರ ಭತ್ಯೆಯನ್ನು ಮಂಜೂರು ಮಾಡಿರುತ್ತಾರೆ.
- ಸಹಾಯಕ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಾಹಕ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ), ಕಾರ್ಯ ಮತ್ತು ಪಾಲನಾ ಉಪವಿಭಾಗ ಇವರು ಒಂದು ದಿನದ ಸಾಂದರ್ಭಿಕ ರಜೆಯನ್ನು ಮೇಲಾಧಿಕಾರಿಗಳ ಗಮನಕ್ಕೆ ತರದೇ ಪಡೆದುಕೊಂಡಿರುತ್ತಾರೆ.

18. The Assistant Executive Engineer(Ele), O& M Sub-Division has preferred TA Bill for the Month of April-2022 in the month of June-2022 for Rs.9,460/- which includes Daily Allowance Rs.400 Claimed for 2days Journey within 8km from Head Quarters. Two days Bus Fare of Rs.200/- claimed in the Bill, but in the Vehicle Log Book trips were entered for all the Working Days. The Case Worker admitted the Bill for Rs.9,460/- and Payment has been made. As an Accounts Officer (Internal Audit) Scrutinize the Bill and raise the proper Observations. 4

ಕಾರ್ಯ ಮತ್ತು ಪಾಲನೆ ಉಪವಿಭಾಗದ ಸಹಾಯಕ ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ)ರವರು ಎಪ್ರಿಲ್-2022 ತಿಂಗಳಿನ ಪ್ರಯಾಣ ಭತ್ಯೆ ಬಿಲ್ಲು ರೂ.9,460/-ರನ್ನು ಜೂನ್-2022 ತಿಂಗಳಿನಲ್ಲಿ ವಿಭಾಗದ ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕ ಇಂಜಿನಿಯರ್(ವಿ)ರವರಿಗೆ ನೀಡಿರುತ್ತಾರೆ. ಸದರಿ ಬಿಲ್ಲಿನಲ್ಲಿ ಎರಡು ದಿನಗಳಲ್ಲಿ 8ಕಿ.ಮೀ ವ್ಯಾಪ್ತಿಯೊಳಗಿನ ಪ್ರಯಾಣದ ಬಗ್ಗೆ ರೂ.400/- ದಿನಭತ್ಯೆ ಕ್ಲೇಮ್ ಮಾಡಿರುತ್ತಾರೆ. ವಾಹನದ ಲಾಗ್ ಪುಸ್ತಕದಲ್ಲಿ ತಿಂಗಳ ಎಲ್ಲಾ ಕೆಲಸದ ದಿನಗಳಿಗೆ ವಾಹನ ಬಳಸಿದ ಬಗ್ಗೆ ದಾಖಲಿಸಿದ್ದು ಪ್ರಯಾಣ ಭತ್ಯೆ ಬಿಲ್ಲಿನಲ್ಲಿ ಎರಡು ದಿನಗಳಿಗೆ ರೂ.200/- ಬಸ್ ಚಾರ್ಜ್ ಕ್ಲೇಮ್ ಮಾಡಿರುತ್ತಾರೆ. ಬಿಲ್ಲು ಪಾಸ್ ಮಾಡುವ ಸಹಾಯಕರು ರೂ.9,460/-ಕ್ಕೆ ಬಿಲ್ಲು ಪಾಸ್ ಮಾಡಿದ್ದು, ಪಾವತಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಲೆಕ್ಕಾಧಿಕಾರಿ(ಆಂ.ಪ)ರಾಗಿ ಬಿಲ್ಲನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಅವಲೋಕನಗಳನ್ನು (Observations) ನೀಡುವುದು.

* * * * *