

ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ

ಇತರೇ ಮೊಕದ್ದಮೆಗಳ ಸಾರಾಂಶ:

ಕ್ರಮ ಸಂ.	ವಿವರಗಳು	ಮೊಕದ್ದಮೆಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಷರಾ
1	ಭೂಸ್ವಾಧೀನ ಮೊಕದ್ದಮೆಗಳು ಹೆಚ್ಚಿನ ಪರಿಹಾರ 126 ಉದ್ಯೋಗ 12	138	
2	ಸೇವಾ ವಿಚಾರಗಳು(ನೇಮಕಾತಿ/ಶಿಸ್ತು ಕ್ರಮಗಳು ಇತ್ಯಾದಿ)	25	
3.	ಗ್ರಾಹಕರ ನ್ಯಾಯಾಲಯ ಮೊಕದ್ದಮೆಗಳು	20	ನಿವೃತ್ತಿ ವೇತನದ ಲೆಕ್ಕಾಚಾರಗಳಲ್ಲಿನ ತಪ್ಪು
4.	ಸೇವಾಮುಕ್ತಾಯ ಸೌಲಭ್ಯಗಳ ಮೊಕದ್ದಮೆಗಳು	8	
5.	ಕೇಂದ್ರ ಸರ್ಕಾರದ ಔದ್ಯೋಗಿಕ ಟ್ರಿಬ್ಯುನಲ್ ಮತ್ತು ಕಾರ್ಮಿಕ ನ್ಯಾಯಾಲಯದ ಮೊಕದ್ದಮೆಗಳು	7	
6.	ನೌಕರರ ಪರಿಹಾರ	6	
7.	ಇತರೇ ಮೊಕದ್ದಮೆಗಳು	11	
	ಒಟ್ಟು	215	

ಇದೇ ತಾರೀಖಿನ ನಮ್ಮ ವರದಿ ಪ್ಯಾರಾ 2(ಎಫ್)ರಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾದ ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ 2013 ಸೆಕ್ಷನ್ 143ರಲ್ಲಿನ ಉಪಸೆಕ್ಷನ್ 3ರಡಿಯಲ್ಲಿ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ಬಗೆಗೆ ವರದಿ

31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2016ರಂದಿನ ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿ ವಿವರಣಾ ಪಟ್ಟಿಗಳ ಪರಿಶೋಧನೆಯ ಜತೆಗೆ ನಾವು ಕಂಪನಿಯ ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿಗಳ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲಿನ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳನ್ನು ಪರಿಶೋಧಿಸಿದ್ದೇವೆ

ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ಬಗೆಗೆ ಆಡಳಿತ ವರ್ಗದ ಜವಾಬ್ದಾರಿ :

ಭಾರತೀಯ ಛಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್ ಸಂಸ್ಥೆ(ಐಸಿಎಐ)ರವರು ಹೊರಡಿಸಿರುವ ಮಾರ್ಗದರ್ಶಿಯ ಪ್ರಕಾರ, ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿ ವಿವರಣಾ ಪಟ್ಟಿಗಳ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯಲ್ಲಿ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳನ್ನು ಸ್ಥಾಪಿಸಿ ಅವುಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸುವುದು ಆಡಳಿತ ವರ್ಗದ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿದೆ. ಈ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಲ್ಲಿ ಸಾಕಷ್ಟು ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ವಿನ್ಯಾಸ, ಅಳವಡಿಕೆ ಮತ್ತು ಅವುಗಳ ಸಮರ್ಪಕ ನಿರ್ವಹಣೆಯೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ, ಕಂಪನಿಯ ನೀತಿಗಳು, ಆಸ್ತಿಗಳ ರಕ್ಷಣೆ ಹಾಗೂ ವಂಚನೆ ಮತ್ತು ತಪ್ಪುಗಳಿಂದ ಹೊರತಾದ ಮತ್ತು ನಿಖರವಾಗಿ ಮತ್ತು ಪರ್ಯಾಪ್ತವಾಗಿ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ 2013ರ ಪ್ರಕಾರ ಆರ್ಥಿಕ ಮಾಹಿತಿಗಳ ಸಾಮಯಿಕ ತಯಾರಿಕೆಯೂ ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ.

ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ಜವಾಬ್ದಾರಿ :

ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲಿನ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ಬಗೆಗೆ, ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವುದು ನಮ್ಮ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿದೆ. ಭಾರತೀಯ ಛಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್ ಸಂಸ್ಥೆಯವರು ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲಿನ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ಬಗೆಗೆ ಹೊರಡಿಸಿದ ಮಾರ್ಗದರ್ಶಿಕೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ ನಾವು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನಡೆಸಿದ್ದೇವೆ ಮತ್ತು ಅವರು ಹೊರಡಿಸಿದ ಕಂಪನಿಯ ಕಾಯಿದೆ 2013ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 143(10)ರಡಿಯಲ್ಲಿ ಹೊರಡಿಸಲಾಗಿದೆಯೆಂದು ಭಾವಿಸಲಾದ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನಾ ಮಾನದಂಡಗಳ ಪ್ರಕಾರ, ಅವು ಅನ್ವಯವಾಗುವಷ್ಟರ ಮಟ್ಟಿಗೆ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನಾವು ನಡೆಸಿದ್ದೇವೆ. ಈ ಮಾನದಂಡಗಳು ಮತ್ತು ಮಾರ್ಗದರ್ಶಿಗಳು ನಾವು ನೈತಿಕತೆಗಳನ್ನು ಪಾಲಿಸಬೇಕೆಂದು ಅವಶ್ಯಕಗೊಳಿಸುತ್ತವೆ ಮತ್ತು ನಾವು ನಮ್ಮ ಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳು ಸಾಕಷ್ಟು ಇವೆಯೇ ಮತ್ತು ಗುರುತರ ವಿಚಾರಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿಯಾಗಿ ಅವು ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿವೆಯೇ ಎಂಬುದರ ಬಗೆಯೂ ಸಾಕಷ್ಟು ಆಶ್ವಾಸನೆ ಪಡೆಯುವುದನ್ನು ಅವಶ್ಯಕಗೊಳಿಸುತ್ತವೆ.

ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಪರ್ಯಾಪ್ತತೆ ಮತ್ತು ಅವುಗಳ ನಿರ್ವಹಣಾ ಫಲೋತ್ಪಾದಕತೆಗಳ ಬಗೆಗೆ ಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷಿಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳನ್ನು ನಡೆಸುವುದನ್ನು ನಮ್ಮ ಪರಿಶೋಧನೆಯು ಒಳಗೊಂಡಿದೆ.

ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲಿನ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ನಮ್ಮ ಪರಿಶೋಧನೆಯು, ಆ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಅರ್ಥೈಸಿಕೊಂಡು, ಗುರುತರ ದೌರ್ಬಲ್ಯಗಳು ಇವೆಯೇ ಎಂದು ನಿರ್ಧರಿಸಿಕೊಂಡು ಅವುಗಳ ಪರೀಕ್ಷೆ, ವಿನ್ಯಾಸ ಮತ್ತು ನಿರ್ವಹಣಾ ಫಲೋತ್ಪಾದಕತೆಗಳ ಮೌಲ್ಯೀಕರಣವನ್ನು ಒಂಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ

ಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷ್ಯಗಳು ಸಾಕಷ್ಟಿವೆ ಮತ್ತು ಸೂಕ್ತವಾಗಿವೆ ಎಂದು ನಾವು ನಂಬುತ್ತೇವೆ ಹಾಗೂ ಅವು ನಮ್ಮ ಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯ ನೀಡುವಿಕೆಯಲ್ಲಿ, ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ಸೂಕ್ತತೆಯ ಬಗೆಗೆ ಅಭಿಪ್ರಾಯಕ್ಕೆ ಬರಲು ಆಧಾರ ಒದಗಿಸುತ್ತವೆ ಎಂದು ನಾವು ನಂಬಿರುತ್ತೇವೆ.

ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ಅರ್ಥ :

ಒಂದು ಕಂಪನಿಯ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳು, ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ವಿನ್ಯಾಸಗೊಳಿಸಲಾದ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಯಾಗಿದ್ದು, ಅವು ಬಾಹ್ಯ ಉದ್ದೇಶಗಳಿಗಾಗಿ ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಅಂಗೀಕೃತಗೊಂಡ ಲೆಕ್ಕಾರ ಶಾಸ್ತ್ರದ ತತ್ವಗಳಿಗನುಗುಣವಾಗಿಯೇ ಎಂಬುದರ ಬಗೆಗೆ ಯುಕ್ತ ಆಶ್ವಾಸನೆ

ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ

ನೀಡುವುದೇ ಆಗಿದೆ. ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳು ಆ ನೀತಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿದ್ದು ಮತ್ತು ಈ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿದೆ.

- (1) ಕಂಪನಿಯ ಆಸ್ತಿಗಳ ಬಗೆಗಿನ ನಿಖರವಾದ ಮತ್ತು ನ್ಯಾಯೋಚಿತವಾದ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ತೋರಿಸುವ ದಾಖಲೆಗಳ ಸಮರ್ಪಕ ನಿರ್ವಹಣೆ.
- (2) ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಅಂಗೀಕೃತಗೊಂಡ ಲೆಕ್ಕಾಚಾರ ಶಾಸ್ತ್ರಗಳ ತತ್ವಗಳಿಗನುಗುಣವಾಗಿ ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿ ವಿವರಣಾ ಪಟ್ಟಿಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸಲಾಗಿದೆ ಎಂಬ ಸೂಕ್ತ ಆಶ್ವಾಸನೆ ನೀಡುವ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಹಣ ಸ್ವೀಕೃತಿ ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ಆಡಳಿತ ವರ್ಗ ಮತ್ತು ನಿರ್ದೇಶಕರ ಅಧಿಕರಣಗಳ ಮೇಲೆಯೇ ಮಾಡುವುದು.
- (3) ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿ ವಿವರಣಾ ಪಟ್ಟಿಗಳ ಮೇಲೆ ಗುರುತರ ಪರಿಣಾಮ ಬೀರುವಂತಹ ಕಂಪನಿಯ ಆಸ್ತಿಗಳ ಅನಧಿಕೃತ ಗಳಿಸುವಿಕೆ, ಬಳಕೆ ಮತ್ತು ಮಾರಾಟ ಮಾಡುವಿಕೆಗಳನ್ನು ಸಮಯಕ್ಕೆ ಸರಿಯಾಗಿ ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚುವುದು ಮತ್ತು ತಡೆಯುವುದು.

ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ಅಂತರ್ಗತ ಇತಿಮಿತಿಗಳು :

ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲಿನ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ಅಂತರ್ಗತ ಇತಿಮಿತಿಗಳು ಸೇರಿದಂತೆ ಆಡಳಿತ ವರ್ಗದ ಅನುಚಿತ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳನ್ನೂ ತಳ್ಳಿ ಹಾಕುವಂತಹ ಒಳಸಂಚಿನ ಕ್ರಮಗಳಿಂದ ಗುರುತರದ ಅಪಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಉಂಟಾದ ತಪ್ಪುಗಳು ಮತ್ತು ವಂಚನೆಗಳನ್ನು ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗದೇ ಇರಬಹುದು ಹಾಗೂ ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲಿನ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ಪ್ರಕ್ಷೇಪಗಳ ಮೌಲ್ಯೀಕರಣವು ಕುಂಠಿತವಾಗಿರಬಹುದಾದ ನೀತಿಗಳು ಮತ್ತು ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳು, ವಸ್ತುಸ್ಥಿತಿಗಳ ಬದಲಾವಣೆಯೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ, ಅವುಗಳ ಅಪಾಯದ ಸಾಧ್ಯತೆಗಳು ಸಾಕಷ್ಟಿವೆಯೇ ಎಂಬುದಕ್ಕೆ ಒಳಪಟ್ಟಿರುತ್ತದೆ.

ಅಭಿಪ್ರಾಯ

ಕಂಪನಿಯು ಎಲ್ಲಾ ಗುರುತರ ವಿಷಯಗಳಲ್ಲಿ, ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಸಾಕಷ್ಟು ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿದೆ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯು ಸ್ಥಾಪಿಸಿರುವ ಆಂತರಿಕ ಆರ್ಥಿಕ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ಅವಶ್ಯಕ ಭಾಗಗಳನ್ನು ಭಾರತೀಯ ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್ ಸಂಸ್ಥೆಯವರು ಹೊರಡಿಸಿರುವ ಮಾರ್ಗದರ್ಶಿಕೆಯಡಿಯಲ್ಲಿ ಪರೀಕ್ಷಿಸಿ ಅವು 31-3-2016ರಂದು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿವೆ ಎಂದು ನಾವು ಅಭಿಪ್ರಾಯ ಪಡುತ್ತೇವೆ.

ಸುಭಾಷ್ಚಂದ್ರ ಪಿ. ಕುದರಿ & ಕಂ. ಪರವಾಗಿ

ಛಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್

ಸಂಸ್ಥೆ ನೋ. ಸಂ. 004094S

ಸಹಿ/-

ಎಸ್.ಪಿ. ಕುದರಿ

ಮಾಲೀಕರು, ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ : 020513

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ತಾ : 01 ಸೆಪ್ಟೆಂಬರ್ 2016

ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ

ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ ಉತ್ತರಗಳು

ಕ್ರಮ ಸಂ.	ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯ	ಕಂಪನಿಯ ಉತ್ತರಗಳು
ಎ.	2008-09, 2009-10, 2010-11, 2012-13, 2015-16 ನೇ ವರ್ಷಗಳಿಗೆ ಸೇರಿದಂತೆ ಅನುಗ್ರಹ(ಎಕ್ಸ್‌ಗ್ರೇಷಿಯಾ) ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಮಾಡಿರುವ 1320.45 ಲಕ್ಷ ರೂ.ಗಳ ಮುನ್ನೇರ್ಪಾಡು ಮತ್ತು 2011-12ನೇ ಸಾಲಿಗೆ ಮಾಡಲಾಗಿರುವ ಉತ್ಪಾದನಾ ಸಂಬಂಧಿತ ಬಹುಮಾನದಡೆಗೆ ಮಾಡಿರುವ ಮುನ್ನೇರ್ಪಾಡಿನ ಬಗೆಗೆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಮೇಲಿನ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 28-II-4ರ ಮೇಲೆ ಹೇಳಿರುವ ಅಭಿಪ್ರಾಯ. ಮೇಲ್ಕಂಡ ಎಕ್ಸ್‌ಗ್ರೇಷಿಯಾಗಾಗಿನ ಮುನ್ನೇರ್ಪಾಡು ಮತ್ತು ಉತ್ಪಾದನಾ ಸಂಬಂಧಿತ ಬಹುಮಾನದಡೆಗಿನ ಮಾಡಿರುವ ಮುನ್ನೇರ್ಪಾಡುಗಳ ಬಗೆಗೆ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಅನುಮೋದನೆ ಪಡೆಯಬೇಕಿದೆ. ಆದರೂ ಸಂಬಂಧಿತ ಅಧಿಕಾರಿಗಳಿಂದ ಅನುಮೋದನೆಯನ್ನು ಪಡೆಯಲಾಗಿಲ್ಲ. ಈ ಸನ್ನಿವೇಶದಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿ ವಿವರಣಾ ಪಟ್ಟಿಯ ಮೇಲೆ ಈ ಲೆಕ್ಕಗಳ ಪರಿಣಾಮವನ್ನು ನಾವು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿಲ್ಲ.	ಈ ವಿಷಯದ ಬಗೆಗೆ ಸರ್ಕಾರದ ಅನುಮೋದನೆಯನ್ನು ಪಡೆಯಲೋಸುಗ ಅದನ್ನು ಅನುಸರಿಸಲಾಗುತ್ತಿದೆ.
ಬಿ.	31-3-2016ರಂದು ಇರುವ ಸಾಲಗಳು ಮಂಗಡಗಳ ಮತ್ತು ಠೇವಣಿಗಳ ಬಗೆಗಿನ ಎಲ್ಲಾ ಪಕ್ಷಾಂತರಗಳಿಗೂ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ಬರೆಯಲಾಗಿದೆ. 31-7-2016ರಲ್ಲಿನ ಉಳಿಕೆ ಹಣದ ಸ್ಥಿರೀಕರಣವನ್ನೂ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರಿಗೆ ನೇರವಾಗಿ ಕಳುಹಿಸುವಂತೆ ಕೋರಲಾಗಿರುವ ಬಗೆಗೆ ಲೆಕ್ಕ ಪತ್ರಗಳ ಮೇಲಿನ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 28-II-16ರಲ್ಲಿ ಹೇಳಿರುವ ಹಣದ ಸ್ಥಿರೀಕರಣಗಳ ಬಗೆಗೆ ಅಭಿಪ್ರಾಯ. ನಾವು ಕೆಲವು ಸ್ಥಿರೀಕರಣಗಳನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಿದ್ದೇವೆ ಮತ್ತು ಸಾಲಗಾರರು, ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು ಹೊಂದಾಣಿಕೆಗೊಳಪಟ್ಟಿವೆ. ಈ ಸನ್ನಿವೇಶದಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿ ವಿವರಣಾ ಪಟ್ಟಿಗಳ ಮೇಲೆ ಈ ಲೆಕ್ಕಗಳ ಪರಿಣಾಮವನ್ನು ನಾವು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿಲ್ಲ.	ಈ ಬಗೆಗೆ ಲಕ್ಷ್ಯ ಕೊಡಲಾಗಿದೆ.
ಸಿ.	ಸಿಎಜಿ ರವರು ನೀಡಿದ ಪೂರ್ವಭಾವಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳಂತೆ ಜನವರಿ 2015ರಿಂದ ಮಾರ್ಚ್ 2015ರವರೆಗಿನ ರಾಜಧನದ ಬಗೆಗೆ ಮುನ್ನೇರ್ಪಾಡನ್ನು ಮಾಡಿರುವುದರಿಂದ ಇತರ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕಡಿಮೆ ತೋರಿಸಲಾಗಿ, 136.36 ಲಕ್ಷಗಳಷ್ಟು ಹೆಚ್ಚು ಲಾಭವನ್ನು ತೋರಿಸಲಾಗಿದೆ.	ಜಿಲ್ಲಾ ಖನಿಜ ಪ್ರತಿಷ್ಠಾನ (ಡಿ.ಎಂ.ಎಫ್) ಮತ್ತು ರಾಷ್ಟ್ರೀಯ ಖನಿಜ ಅನ್ವೇಷಣಾ ನ್ಯಾಸಗಳಿಗೆ ಜನವರಿ 2015ರಿಂದ ಮಾರ್ಚ್‌ವರೆಗಿನ ಅವಧಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದ, ರಾಜಧನದ ಬಗೆಗೆ, ವಿಷಯವು ನ್ಯಾಯವಿಚಾರಣಾ ಧೀನವಾಗಿರುವುದರಿಂದ, ಅದರ ಬಗೆಗೆ ಲೆಕ್ಕ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಮುನ್ನೇರ್ಪಾಡನ್ನು ಮಾಡಲಾಗಿಲ್ಲ. ಇದನ್ನು 2016-17ನೇ ಆರ್ಥಿಕ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಪರೀಕ್ಷಿಸಿ ಅವಶ್ಯಕವಿರುವಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ವ್ಯವಹರಿಸಲಾಗುವುದು.

ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ

ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ ಉತ್ತರಗಳು

ಡಿ.	ಸಿಎಜಿರವರು ನೀಡಿರುವ ಪೂರ್ವಭಾವಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳ ಪ್ರಕಾರ, ಹಣ ಹರಿವಿನ ತಪ್ಪೀಲಿನ ಬಗೆಗೆ i. ಹೂಡಿಕಾ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ, ವ್ಯಾಪಾರಿ ಬಾಕಿಗಳು ಮತ್ತು ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಡಿತಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಣಾ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ಸೇರಿಸಿರುವುದರಿಂದ ಅದು 105.85 ಕೋಟಿ ರೂ.ಗಳಷ್ಟು ಅಧಿಕವಾಗಿದೆ. ii. ವ್ಯಾಪಾರಿ ಪಡೆಯುವಿಕೆ, ವಾಸ್ತವಿಕ ಹಣ ಸ್ವೀಕೃತಿಯ ಬದಲಿಗೆ ಹೂಡಿಕೆ ಮಾರಾಟದಿಂದಾದ ಲಾಭವನ್ನು ಸೇರಿಸಿರುವುದರಿಂದ ಮತ್ತು ಬಡ್ಡಿಯ ವಾಸ್ತವ ಸ್ವೀಕೃತಿಯನ್ನು ಸೇರಿಸಿರುವುದರಿಂದ ಹೂಡಿಕಾ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದಾದ ಹಣ ಹರಿವನ್ನು 104.40 ಕೋಟಿ ರೂ.ಗಳನ್ನು ಕಡಿಮೆ ತೋರಿಸಲಾಗಿದೆ. iii. ಇತರೇ ಆದಾಯಗಳಲ್ಲಿ ಸೇರಿಸಲಾದ 2.23 ಕೋಟಿ ರೂ.ಗಳ ಇತರೇ ಆದಾಯವನ್ನು ಸರಿಯಾಗಿ ನಿರ್ವಹಣಾ, ಹೂಡಿಕಾ ಮತ್ತು ಆರ್ಥಿಕ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಾಗಿ ವರ್ಗೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿತ್ತು.	ಈ ಹಿಂದಿನಂತೆಯೇ ಹಣ ಹರಿವಿನ ತಪ್ಪೀಲನ್ನು ತಯಾರಿಸಲಾಗಿದೆ. ಆದರೆ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಗಮನಿಸಿದಂತೆ ಕೆಲವು ನಿರ್ವಹಣೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಹೂಡಿಕಾ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳನ್ನು ಪುನರ್ವಿಂಗಡಿಸಬೇಕಿದೆ. ಇವು ಎರಡು ಶೀರ್ಷಿಕೆಗಳ ಪುನರ್ವಿಂಗಡಣೆಯಾಗಿರುವುದರಿಂದ, ಮತ್ತು ಅವು ಕಂಪನಿಯ ಲಾಭದ ಮೇಲೆ ಯಾವುದೇ ಪರಿಣಾಮ ಬೀರದಿರುವುದರಿಂದ, ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಡೆಗೆ ಲಕ್ಷ್ಯವಹಿಸಲಾಗಿದೆ ಮತ್ತು 2016-17ನೇ ವರ್ಷದ ನಂತರ ಪರಿಪಾಲಿಸಲಾಗುವುದು.
-----	---	---

ಸಹಿ

ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಾಹಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು (ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ವ್ಯವಹಾರಗಳು)

ಸಹಿ

ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು

ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ

ಭಾರತೀಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಗಳ ಇಲಾಖೆ
ಪ್ರಧಾನ ಮಹಾಲೇಖಾಪಾಲಕರ ಕಾರ್ಯಾಲಯ (ಇ&ಆರ್‌ಎಸ್‌ಎ)
ಕರ್ನಾಟಕ

ನೋಂದಾಯಿತ ಅಂಚೆ
ಗೌಪ್ಯ

ಸಂಖ್ಯೆ. AG (E&RSA)/CAW/CA-II/E-2(221)J2016-17/164

ತಾ : 06/7.09.2016

ಗೆ,

ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು,
ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ, ಬೆಂಗಳೂರು
ಮೂರನೇ ಮಹಡಿ, ಕೆಹೆಚ್‌ಬಿ ಶಾಪಿಂಗ್ ಕಾಂಪ್ಲೆಕ್ಸ್
ನ್ಯಾಷನಲ್ ಗೇಮ್ಸ್ ವಿಲೇಜ್, ಕೋರಮಂಗಲ
ಬೆಂಗಳೂರು-560 047

ಮಾನ್ಯರೇ,

ವಿಷಯ: 31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2016ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ವರ್ಷದ, ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಮೇಲೆ
ಭಾರತದ ಕಂಪ್ಯೂಲರ್ ಮತ್ತು ಆಡಿಟರ್ ಜನರಲ್‌ರವರ, ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ 2013ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 143(6)(3)ರಡಿಯಲ್ಲಿನ ಟೀಕೆ
ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು.

ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ 2013ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 143(6)(ಬಿ)ರಡಿಯಲ್ಲಿ ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತದ 31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2016ರ ವರ್ಷದ
ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಮೇಲಿನ ಟೀಕೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಈ ಮೂಲಕ ಕಳುಹಿಸಲಾಗುತ್ತಿದೆ.

2. ಕಂಪನಿಯ ವಾರ್ಷಿಕ ಸಾಮಾನ್ಯ ಸಭೆಯ ನಂತರ, ದೃಢೀಕರಣಗೊಂಡ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು, ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ ಮತ್ತು ಭಾರತದ
ನಿಯಂತ್ರಕರ ಮತ್ತು ಆಡಿಟರ್ ಜನರಲ್‌ರವರ ಟೀಕೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಈ ಕಛೇರಿಗೆ ಕಳುಹಿಸಿಕೊಡುವುದು. ಮುದ್ರಣಗೊಂಡ, ವಾರ್ಷಿಕ
ವರದಿಯ ಆರು ಪ್ರತಿಗಳನ್ನೂ ಸಹ ಈ ಕಛೇರಿಗೆ ಕಳುಹಿಸಿಕೊಡುವುದು.
3. ಈ ಪತ್ರದ ಮತ್ತು ಅದರ ಜತೆಗಿನ ಅಡಕಗಳ ಸ್ವೀಕೃತಿಯನ್ನು ದಯಮಾಡಿ ತಿಳಿಸತಕ್ಕದ್ದು.

ತಮ್ಮ ವಿಶ್ವಾಸಿ

ಸಹಿ

(ಬಿಜಿತ್ ಕುಮಾರ್ ಮುಖರ್ಜಿ)

ಮಹಾಲೇಖಾಪಾಲಕರು

(ಆರ್ಥಿಕ ಮತ್ತು ಆದಾಯ ಕ್ಷೇತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ)

ಕರ್ನಾಟಕ, ಬೆಂಗಳೂರು

ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ

ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿಯ 31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2016ನೇ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿ ವಿವರಣಾ ಪಟ್ಟಿಗಳ ಬಗೆಗೆ, ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ 2013ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 143(6)(ಬಿ)ರಡಿಯಲ್ಲಿ ಭಾರತದ ಕಂಪ್ಲೋಲರ್ ಮತ್ತು ಆಡಿಟರ್ ಜನರಲ್‌ರವರ ಟೀಕೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು

ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ, ಬೆಂಗಳೂರುರವರ 31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2016ರಂದು ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ 2013ರಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಿರುವ ಆರ್ಥಿಕ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಚೌಕಟ್ಟಿನಲ್ಲಿರುವಂತೆ ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿ ವಿವರಣಾ ಪಟ್ಟಿಗಳ ತಯಾರಿಕೆಯು ಕಂಪನಿಯ ಆಡಳಿತ ವರ್ಗದ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಕಾಯಿದೆಯ ಸೆಕ್ಷನ್ 139(5)ರಡಿಯಲ್ಲಿ ನೇಮಕಗೊಂಡ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರು/ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು, ಕಾಯಿದೆಯ ಸೆಕ್ಷನ್ 143ರಡಿಯಲ್ಲಿ ಈ ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿವಿವರಣಾ ಪಟ್ಟಿಗಳ ಬಗೆಗೆ, ಕಾಯಿದೆಯ ಸೆಕ್ಷನ್ 143(10)ರಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯ ಮಾನದಂಡಗಳ ಪ್ರಕಾರ, ತಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವುದು ಅವರ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಇದನ್ನು ತಮ್ಮ ತಾರೀಖು 1ನೇ ಸೆಪ್ಟೆಂಬರ್ 2016ರ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ ಎಂದು ಹೇಳಲಾಗಿದೆ.

ಕಾಯಿದೆಯ 143(6)(ಎ)ರಡಿಯಲ್ಲಿ, ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ, ಬೆಂಗಳೂರುರವರ 31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2016ರಂದು ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ನಾನು ಭಾರತದ ಕಂಪ್ಲೋಲರ್ ಮತ್ತು ಆಡಿಟರ್ ಜನರಲ್‌ರವರ ಪರವಾಗಿ ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನಡೆಸಿದ್ದೇನೆ. ಈ ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯು ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ಕಾರ್ಯಶೀಲ ಕಾಗದಪತ್ರಗಳ ನಿಯಮಿತ ವಿಚಾರಣೆಗಳ ಮೇಲೆ ಆಧಾರಿತವಾಗಿದ್ದು ಅದು ಕೆಲವು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಆಯ್ಕೆ ಪರಿಶೀಲನೆಗೆ ಸೀಮಿತವಾಗಿದೆ. ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಗೆ ಮಾಡಲಾದ ಪರಿಷ್ಕರಣೆಯ ದೃಷ್ಟಿಯಿಂದ ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿನ ನನ್ನ ಅವಲೋಕನಗಳ ಹಿನ್ನೆಲೆಯಲ್ಲಿ, ಸೆಕ್ಷನ್ 143(6)(ಬಿ)ರಡಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ ಪೂರಕವಾಗಿ ಅಥವಾ ಅದಕ್ಕೆ ಮುಂದುವರಿದಂತೆ ಯಾವ ಟೀಕೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳೂ ಇಲ್ಲ.

ಭಾರತದ ಕಂಪ್ಲೋಲರ್ ಮತ್ತು ಆಡಿಟರ್ ಜನರಲ್‌ರವರ ಪರವಾಗಿ

ಸಹಿ/-

(ಬಿಜೆತ್ ಕುಮಾರ್ ಮುಖರ್ಜಿ)

ಮಹಾಲೇಖಾಪಾಲರು

(ಆರ್ಥಿಕ ಮತ್ತು ಆದಾಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ)

ಕರ್ನಾಟಕ, ಬೆಂಗಳೂರು

ಬೆಂಗಳೂರು

ದಿನಾಂಕ: 6.09.2016



ಫ್ಲಾಟ್ ಬಿ, ಸುಶೀಲ ಚಂದ್ರ ಅಪಾರ್ಟ್‌ಮೆಂಟ್ಸ್, 17ನೇ ಎ ಅಡ್ಡರಸ್ತೆ, 10ನೇ ಎ ಮುಖ್ಯರಸ್ತೆ, ಮಲ್ಲೇಶ್ವರಂ, ಬೆಂಗಳೂರು-560055

ದೂರವಾಣಿ : 080-23440934, ಇ-ಮೇಲ್ : cs_viswanathan@yahoo.com

ಮೊಬೈಲ್: +91 9845220 +91 950 98450 50333

2015-16ನೇ ಸಾಲಿಗೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ

ಸೆಕ್ರೆಟೇರಿಯಲ್ ಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿ

ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ 2013ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 204(1) ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಗಳ ಆಡಳಿತಾತ್ಮಕ ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳ (ನೇಮಕ ಮತ್ತು ವೇತನ)ದ ನಿಯಮ 2014ರ ನಿಯಮ 9ರಂತೆ

ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತದ ಸದಸ್ಯರಿಗೆ :

1. ದಿ ಹಟ್ಟಿ ಚಿನ್ನದ ಗಣಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತಕ್ಕೆ(ಇನ್ನು ಮುಂದೆ ಕಂಪನಿ ಎಂದು ಕರೆಯಲಾಗುವುದು) ಅನ್ವಯವಾಗುವ ನ್ಯಾಯಿಕ ಉಪಬಂಧಗಳ ಮತ್ತು ಉತ್ತಮ ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ಪದ್ಧತಿಗಳ ಪಾಲನೆಗಳ ಬಗೆಗಿನ ಸೆಕ್ರೆಟೇರಿಯಲ್ ಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನಾವು ನಡೆಸಿದ್ದೇವೆ. ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ನಡವಳಿಕೆಗಳ ಮತ್ತು ನ್ಯಾಯಿಕ ಉಪಬಂಧಗಳ ಪಾಲನೆಯ ಬಗೆಗೆ ಸಮಂಜಸ ಆಧಾರಗಳನ್ನು ಮತ್ತು ಅವುಗಳ ಬಗೆಗೆ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ನೀಡುವೆಡೆಗೆ ನಾವು ಸೆಕ್ರೆಟೇರಿಯಲ್ ಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನಡೆಸಲಾಗಿದೆ.
2. ನಮ್ಮ ಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟು, ಕಂಪನಿಯು ಇಟ್ಟಿರುವ ಪುಸ್ತಕಗಳು, ಕಾಗದ ಪತ್ರಗಳು, ನಡಾವಳಿಯ ದಾಖಲೆಗಳು, ನಮೂನೆಗಳು ಮತ್ತು ಸಲ್ಲಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಇತರೇ ದಾಖಲೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಮತ್ತು ನಮಗೆ ಕಂಪನಿಯು, ಅದರ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು, ಏಜೆಂಟರು ಮತ್ತು ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳು, ನಮ್ಮ ಪರಿಶೋಧನಾಕಾರ್ಯದಲ್ಲಿ ನೀಡಿದ ಮಾಹಿತಿಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ, ಮತ್ತು ಲಗತ್ತಿಸಲಾದ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಪತ್ರಕ್ಕೆ ಒಳಪಟ್ಟಂತೆ, 31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2016ನೇ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ, ಕಂಪನಿಯು, ನ್ಯಾಯಿಕ ಉಪಬಂಧಗಳನ್ನು ಪಾಲಿಸಿದೆ ಮತ್ತು ಉಚಿತ ಮಂಡಳಿ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿದ್ದು, ಅವುಗಳ ಪಾಲನಾ ಕಾರ್ಯ ರಚನೆಗಳನ್ನು ಈ ಕೆಳಗಿನ ಕಂಡಿಕೆಗಳಷ್ಟರ ಮಟ್ಟಿಗೆ ಮತ್ತು ಆ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಹೊಂದಿದೆ ಎಂದು ವರದಿ ಮಾಡುತ್ತೇವೆ.
3. ಕೆಳಕಂಡ ಉಪಬಂಧಗಳ ಅನ್ವಯ, ಕಂಪನಿಯು ಪುಸ್ತಕಗಳು, ನಡಾವಳಿ ಪುಸ್ತಕಗಳು, ನಮೂನೆಗಳು ಮತ್ತು ಸಲ್ಲಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಇತರೇ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು 31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2015ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಇಟ್ಟಿದ್ದು ಅದನ್ನು ನಾವು ಪರೀಕ್ಷಿಸಿದ್ದೇವೆ.
 - ಎ. ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ 2013(ಕಾಯಿದೆ) ಮತ್ತು ಅದರಡಿಯಲ್ಲಿನ ನಿಯಮಗಳು.
 - ಬಿ. ಸೆಕ್ಯುರಿಟೀಸ್ ಕಾಂಟ್ರಾಕ್ಟ್(ನಿಯಮಗಳು) ಕಾಯಿದೆ 1956, ಮತ್ತು ಅದರಡಿಯಲ್ಲಿನ ನಿಯಮಗಳು.
 - ಸಿ. ಡೆಪಾಸಿಟರೀಸ್ ಕಾಯಿದೆ 1996 ಮತ್ತು ಅವುಗಳಡಿಯಲ್ಲಿನ ನಿಯಮಗಳು ಮತ್ತು ಉಪನಿಯಮಗಳು.
 - ಡಿ. ವಿದೇಶಿ ನೇರ ಬಂಡವಾಳ, ವಿದೇಶಿ ನೇರ ಬಂಡವಾಳ ಹೂಡಿಕೆ ಮತ್ತು ಬಾಹ್ಯ ವಾಣಿಜ್ಯ ಸಾಲಗಳ ಬಗೆಗಿನ ವಿದೇಶಿ ವಿನಿಮಯ ನಿರ್ವಹಣಾ ಕಾನೂನು 1999 ಮತ್ತು ಅದರಡಿಯಲ್ಲಿನ ನಿಯಮಗಳು
 - ಇ. ಗಣಿ ಕಾಯಿದೆ 1952 ಮತ್ತು ಅದರಡಿಯಲ್ಲಿನ ನಿಯಮಗಳು.
 - ಎಫ್.ಗಣಿ ಮತ್ತು ಖನಿಜ (ನಿಯಂತ್ರಣ ಮತ್ತು ಅಭಿವೃದ್ಧಿ) ಕಾಯಿದೆ 1957 ಮತ್ತು ಅದರಡಿಯಲ್ಲಿನ ನಿಯಮಗಳು.