

५१ वा वार्षिक लेखा अहवाल
२००८ - २००९



यशाचे आणि विश्वासाचे....

महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळ

५८३/ब, गुलटेकडी, मार्केट यार्ड, पुणे - ४११ ०३७.

क्र. एम्एसडब्ल्यु/एडीएम/४७ एजीएम/१३४
दिनांक : ४ सप्टेंबर २००९

सूचना

प्रति

- (१) मा. प्रधान सचिव
(सहकार पणन)
महाराष्ट्र शासन,
सहकार, पणन व वस्त्राद्योग विभाग
मंत्रालय, विस्तारित
मुंबई - ४०० ०३२
- (२) मा. कार्यकारी संचालक
केंद्रिय वखार महामंडळ
वेअर हाऊसिंग भवन,
४१, सिरी इन्स्टिट्यूशनल एरिआ,
सिरी फोर्ट समोर, हौज खाज
न्यु दिल्ली - ११० ०१६

सूचना

**विषय : महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळ, पुणे ची
४७ वी वार्षिक सर्वसाधारण सभा**

१. महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळ (सभा) नियमावली १९६४ मधील नियम क्र. (१२) मधील तरतुदीनुसार महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळाची ४७ वी वार्षिक सर्वसाधारण सभा दि. २५-९-२००९ रोजी ठिक ११.३० वाजता ५८३/ब, मार्केट यार्ड गुलटेकडी, पुणे येथील महामंडळाच्या कार्यालयात होईल.
२. वेअर हौसिंग कॉर्पोरेशन कायदा १९६२ च्या कलम ३१ (१०) अन्वये महामंडळाचे सन २००८-०९ चे वार्षिक हिशेब पत्रके (नफा-तोटा पत्रके व ताळेबंद पत्रके), लेखा परीक्षण अहवाल व महामंडळाच्या सन २००८-०९ च्या कामकाज विषयीच्या संचालक मंडळाच्या अहवालासोबत वार्षिक सर्वसाधारण सभेपुढे ठेवण्यात येईल. वेअरहौसिंग कॉर्पोरेशन कायदा १९६२ मधील कलम ३१ (१०) अन्वये महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळ पुणे यांच्या दि. ३१-३-२००८ रोजी संपलेल्या वर्षाचे भारताचे महालेखापाल व नियंत्रक यांच्या अहवालाची प्रत सभेपुढे ठेवण्यात येईल.



**महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ**

३. महाराष्ट्र शासनास विनंती की महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळ (सभा) नियमावली १९६४ मधील नियम क ४ उपनियम (११) (अ), (ब), (क) मधील तरतुदीनुसार लेखी आदेशान्वये आपला प्रतिनिधी म्हणून एका अधिकाऱ्याची महामंडळाच्या वार्षिक सर्वसाधारण सभेला उपस्थित राहण्यासाठी नियुक्ती करावी व त्या आदेशाची एक प्रत महामंडळाच्या अध्यक्ष व कार्यकारी संचालक यांच्याकडे सभेच्या वेळेपूर्वी देण्यात यावी.
४. कार्यकारी संचालक केंद्रिय वखार महामंडळ ह्यांना विनंती की, केंद्रिय वखार महामंडळाचा कोणताही एक प्रतिनिधी अथवा प्रतिनिधित्व करू करू शकेल अशी केंद्रिय महामंडळाची कोणतीही एक व्यक्ती महामंडळाच्या वार्षिक सर्वसाधारण सभेस हजर राहण्यास नियुक्त करण्यात यावी. पर्याय फक्त दोन व्यक्तींची कार्यकारी संचालक केंद्रिय वखार महामंडळ ह्यांच्या स्वाक्षरीने लेखी स्वरूपात नियुक्ती करण्यात यावी व त्याची एक प्रत महामंडळाचे अध्यक्ष व कार्यकारी संचालक ह्यांचेकडे सभेच्या वेळी देण्यात यावी.
५. महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळ (सभा) नियमावली १९६४ मधील नियम क्र. (१२) मधील तरतुदीनुसार.

संचालक मंडळाच्या आदेशानुसार
स्वाक्षरित

(सूरज दि. मांडरे)

सह व्यवस्थापकीय संचालक व सचिव

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

५१ वा वार्षिक अहवाल
लेखा परीक्षकाचा अहवाल

(दि वेअर हौसिंग कॉर्पोरेशन अॅक्ट १९६२ कलम ३१(५) नुसार)

प्रति,
भागधारक,
महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळ,
प्लॉट बी. सर्व्हे नं. ५८३, गुलटेकडी,
पुणे - ४११ ०३७

मेसर्स जी. डी. आपटे आणि कं.
सनदी लेखापाल
ट्रीम प्रेसिडेन्सी, १२०२/१७ इ.
शिवाजीनगर, आपटे रोड,
पुणे - ४११ ००४.

महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळाच्या सोबत जोडलेल्या दि. ३१-३-२००९ रोजीचे वखार नफा-तोटा लेखा पत्रक, नफा-तोटा पत्रक विनियोजन लेखा-पत्रक यांचेसह त्या दिवशीच्या ताळेबंदाचे परीक्षण आम्ही केलेले आहे. या आर्थिक विवरणपत्रांची जबाबदारी व्यवस्थापनाची आहे. सदरच्या परीक्षणावर आधारित आमचे मत व्यक्त करण्याची जबाबदारी आमची आहे.

भारतामध्ये सर्वसाधारणपणे स्वीकारलेल्या लेखापरीक्षण मानकांनुसार आम्ही लेखा परीक्षण केले आहे. महत्त्वाच्या गोष्टींबाबत/वस्तुस्थितीबाबत आर्थिक विवरणपत्रे दिशाभूल करणारी माहिती देत नाहीत, याबाबत वाजवी खात्री करण्यासाठी आम्ही, या मानकांनुसार, नियोजन व कार्य करतो. आर्थिक विवरणपत्रांमधील रकमा व प्रकटन या संबंधीचा आधार/पुरावा इ. ची चाचणी/तपासणी घेणे, ही बाब लेखापरीक्षणामध्ये समाविष्ट असते. लेख्यांसाठी वापरलेली तत्त्वे, व्यवस्थापनाने केलेले महत्त्वाचे अंदाज तसेच लेख्यांच्या विवरणपत्राचे पूर्ण मूल्यमापन इ. बाबींचा लेखापरीक्षणामध्ये समावेश आहे. आम्हाला विश्वास आहे की आमचे लेखापरीक्षण आपणाला वाजवी व पायाभूत अभिप्राय देईल.

अखिल भारतीय सनदी लेखापांच्या संस्थेने वितरित केलेल्या लेख्याच्या प्रमाणिकीकरणानुसार (Accounting standard 3) दिनांक ३१-३-२००९ अखेरच्या रोखीच्या प्रवाहाचे (Cash flow) विवरण पत्र तयार करून सादर करणे आवश्यक आहे ते मंडळाने तयार केलेले नाही.

उपरोक्त शिवाय सोबत जोडलेल्या सह पत्रान्वये दिलेल्या अतिरिक्त शेऱ्यांना आधीन राहून आम्ही नमूद करितो की,

- (१) लेखापरीक्षणासाठी आवश्यक असणारी सर्व माहिती व स्पष्टीकरणे आम्ही आमच्या माहितीप्रमाणे उपलब्ध करून घेतली आहेत.
- (२) लेखाविषयक पुस्तकांच्या तपासणीतून आम्हाला असे आढळून आले आहे की, कायद्याच्या दृष्टीने आवश्यक असलेली योग्य ती लेखा विषयक पुस्तके, आमच्या मते महामंडळाने ठेवलेली आहेत.
- (३) या अहवालाला समाविष्ट असलेला ताळेबंद, वखार कार्यविषयक नफा-तोटा पत्रक, नफा-तोटा पत्रक व विनियोजन लेखा पत्रक इ. चा लेखाविषयक मेळ, लेखा पुस्तकांशी जुळत आहे.
- (४) आमच्या मते, आमच्या माहितीप्रमाणे आणि आम्हांस देण्यात आलेल्या स्पष्टीकरणानुसार, सदर हिशोब व त्यावरील टिपण्या वाचल्या असता, वखार महामंडळ कायदा १९६२ नुसार आवश्यक असलेली माहिती मिळते आणि ती खरी व यथार्थ स्थिती दर्शविते.

अ) दि. ३१-३-२००९ रोजीची महामंडळाची वस्तुस्थिती दर्शविणारा ताळेबंद.

ब) व ३१-३-२००९ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिताचे नफा तोटा पत्रक, नफा तोटा पत्रक व नफा तोटा निश्चिती पत्रक.

मेसर्स जी. डी. आपटे आणि कं.

सनदी लेखापाल करिता

(यू. एम्. अभ्यंकर)

भागीदार

एम. नं. ११३०५३

ठिकाण - पुणे
दि. १६-०९-२००९



आमच्या या तारखेच्या अहवालास अनुसरून सहपत्र

(१) स्थिर मालमत्ता व घसारा याबाबत

- (i) महामंडळाने महामंडळाच्या सर्व वखार केंद्रावरील तसेच मुख्यालयातील स्थिर मालमत्तेची तपशिलवार माहिती असणारे स्थिर मालमत्ता रजिस्टर ठेवलेले नाही. तथापि आम्हास असे सांगण्यात आले की, प्रत्येक विभागीय कार्यालय व वखार केंद्रावर त्या त्या ठिकाणी असणाऱ्या स्थिर मालमत्तेची रजिस्टरे ठेवण्यात आलेली आहेत. मुख्यालयात गोदाम बांधकामाचा व्यापक तपशील असणारे रजिस्टर ठेवलेले आहे. सदर रजिस्टर्समध्ये असणाऱ्या नोंदी व आकारलेला घसारा याची पडताळणी करण्याचे काम हाती घेतलेले नाही.
- (ii) आम्हास देण्यात आलेल्या माहितीनुसार फर्निचर व तत्सम वस्तू तसेच कार्यालयीन उपकरणांची प्रत्यक्ष पडताळणी या वर्षात करण्यात आली आहे. मात्र एकाही विभागाने सदर पडताळणीद्वारे आढळून आलेल्या त्रुटी / जादा, उपयोगिता नसलेल्या वस्तूंच्या किंमतीची पडताळणी केलेली नाही. सबब याबाबत काही तरतूद करणे आवश्यक आहे किंवा कसे हे निश्चित करता येत नाही. मुख्यालयाबाबतीत कार्यालयीन उपकरणांचेबाबत प्रत्यक्ष पडताळणी प्रमाण पत्राप्रमाणे रक्कम रु. ४८.२९ आहे. मात्र लेखा पुस्तकाप्रमाणे सदर रक्कम रु. ४८.९९ लक्ष एवढी आहे. रक्कम रु. ०.७० लक्ष कमी असण्याची कारणमिमांसा करण्यात आली नाही.
- (iii) आम्हास देण्यात आलेल्या माहितीनुसार स्थिर मालमत्तेची प्रत्यक्ष पडताळणी यावर्षी करण्यात आली नाही.
- (iv) भाडेपट्ट्याने घेतलेल्या जमिनीवर बांधलेल्या इमारतीचा घसारा व व्यवस्थापनाने निर्धारित दराने निश्चित केला आहे. मात्र तो भाडे कालावधीनुसार अथवा व्यवस्थापनाने निर्धारित केलेल्या उपयोगितेचा कालावधी यामध्ये कमी असणाऱ्या दराने करणे आवश्यक आहे. याच्या लेख्यावरील परिणामाची महामंडळाने खात्री करून घेतलेली नाही.
- (v) मुक्त ताबा जमिनीपैकी ४३ जागांबाबतचे (रु. ७३.१६ लाख) हक्क-विलेख तपासणीसाठी उपलब्ध नव्हते.
- (vi) महामंडळाने स्वतःच्या मालकीच्या पुणे व मुंबई येथील ५६ सदनिकांची यादी केलेली आहे. सदर यादीप्रमाणे या सदनिकांची किंमत रु. ६७.६८ लक्ष एवढी आहे. मात्र एकूण लेखा पुस्तकांत याची किंमत रु. ७२.२० लक्ष दर्शविली आहे. सदर तफावतीचे कारण महामंडळाने स्पष्ट केले नाही. सदर ५६ सदनिकांचे हक्क विलेख आमचे तपासणीसाठी उपलब्ध नव्हते.

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

- (vii) भाडेपट्ट्यावर घेतलेल्या ७८ जमिनींचे (मालमतेचे) भाडेपट्टा करार तपशील तपासणीसाठी उपलब्ध नव्हता. (दि. ३१.३.२००९ रोजीचा घसारा वगळून असलेली रक्कम उपलब्ध होऊ शकली नाही.)
- (viii) रु. २८.६० लाखाच्या किंमतीच्या भाडेपट्ट्यावर घेतलेल्या मालमतेबाबतचा भाडेपट्टा करार व तपशील तपासणीसाठी उपलब्ध नव्हता.
- (ix) भारत सरकारच्या कृषि मंत्रालयाने ग्रामीण गोदाम योजनेअंतर्गत जे अनुदान जाहीर केले व ज्याची अंमलबजावणी राष्ट्रीय कृषि व ग्रामीण विकास बँकेमार्फत झाली त्याची लेख्यांमध्ये रोख स्वरूपात जसे जमा होतील त्याप्रमाणे नोंद घेण्यात आली आहे आणि सदर रक्कम गोदामाचे बांधकाम, विद्युतीकरण यांच्या खर्चातून वजा करण्यात आली आहे.
- गोदामाच्या व विद्युतीकरणावर घसारा हा अनुदान वगळता असलेल्या रकमेवर महामंडळाने निश्चित केलेल्या दराने आकारण्यात आला आहे. सदर घसारा हा भाडेपट्ट्याच्या करारातील कालावधीप्रमाणे अथवा उपयोगिता कालावधी लक्षात घेता यापैकी कमी असणाऱ्या कालावधीकरिता आकारणे आवश्यक आहे.
- (x) भाडेपट्टा कराराने घेतलेल्या जमिनीबाबतचे विवरणपत्र तपासणीसाठी उपलब्ध करण्यात आले होते. त्यानुसार जमिनीचे अधिमूल्य रु. १४२२.०५ लक्ष एवढे आहे. मात्र लेखापुस्तकाप्रमाणे ही रक्कम रु. १४२३.०९ लक्ष एवढी आहे. रक्कम रु. १.०४ लक्ष फरकाचा मेळ महामंडळाने घेतलेला नाही.
- (xi) कोपरगाव येथील आगीत जळालेल्या गोदामाचे पुनर्बांधकाम या वर्षात पूर्ण करण्यात आले आहे. याकरिता करण्यात आलेला रु. २४ लाख खर्च हा भांडवली खर्च म्हणून दर्शविण्यात आला आहे. आगीत नुकसान झालेल्या गोदामाचा तसेच त्यासंबंधीच्या विमादाव्या संबंधीच्या गतवर्षातील लेख्यातील नोंदीसंबंधी माहिती उपलब्ध झाली नाही. सबब चालू वर्षातील यासंबंधीच्या लेखा नोंदी संबंधी आमचे मत व्यक्त करू शकत नाही.
- (xii) हिंगोली येथील आगीत जळालेल्या गोदामाचे पुनर्बांधकाम यावर्षी हाती घेण्यात आले आहे. यासंबंधीचा झालेला खर्च रु. १३.०८ लाख हा प्रगतीपथावर असणाऱ्या कामाच्या खर्चात समाविष्ट आहे. आगीत नुकसान झालेल्या वखारींचा तसेच त्यासंबंधीच्या विमा दाव्यासंबंधी गतवर्षातील लेख्यांमध्ये घेतलेल्या नोंदीसंबंधी माहिती उपलब्ध झाली नाही. सबब चालू वर्षातील या संबंधीच्या लेखा नोंदीसंबंधी आमचे मत व्यक्त करू शकत नाही.



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

- (xiii) द्रोणागिरी नोड येथे पार्टीशन्स करिता (नवीन केबीन्स) केलेला खर्च रु. ०.६२ लाख हा देखभाल व दुरुस्ती अंतर्गत दर्शविण्यात आला आहे. सदर खर्च फर्निचर व तत्सम वस्तू यावरती दर्शविणे आवश्यक होते.
- (xiv) महामंडळाने केलेल्या खर्चाची विभागणी योग्यरित्या भांडवली खर्च व महसूल खर्च यामध्ये केलेली नाही. आमच्या चाचणी तपासणीत असे आढळून आले आहे की, पंढरपूर व भुसावळ या केंद्रावरील फरशी दुरुस्तीचे काम अनुक्रमे रक्कम रु. ६.४९ लक्ष व ६.०४ लक्ष हे भांडवली खर्च म्हणून दर्शविले आहेत. अशा प्रकारचे आणखीही उदाहरण असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.
- (xv) जमीन खरेदीसाठी दिलेली अग्रिम रक्कम रु. १.७१ लाख यात
- अ) रु. १.३० लाख ही अग्रिम रक्कम औरंगाबाद येथील जमीन खरेदीसाठी दिलेली आहे. ही अग्रिम रक्कम विचारात न घेता रु. २५.२७ लाखाचे जमिनीचे सन २००७-०८ या वर्षात भांडवलीकरण करण्यात आले आहे.
- ब) इंदापूर येथे भाडेपट्ट्याने घेतलेल्या जमिनीकरिता ०.३८ लक्ष स्टॅम्प ड्युटी व रजिस्ट्रेशनकरिता खर्च करण्यात आले आहेत. सदर खर्च हा भाडेपट्टा कराराचे खर्चात समाविष्ट करून भाडेपट्टा करार कालावधी नुसार घसारा आकारणे आवश्यक होते.
- (xvi) दंडात्मक कारवाई म्हणून बांधकाम ठेकेदाराच्या देयकातून वसूल केलेलेली रक्कम रु. १४.२५ लक्ष ही बांधकामावरील आस्थापना खर्चातून वजा करण्यात आली आहे. आमच्या मते सदर रक्कम ही त्या त्या गोदामाच्या खर्चातून कमी करणे आवश्यक आहे. तसेच उपरोक्त वसुलीपैकी देऊळगाव राजा येथील गोदामाबाबत रु. ०.२६ लाख जादा वसूल केलेले आहेत. तेवढी रक्कम लेखा पुस्तकामध्ये देय म्हणून दाखविणे आवश्यक होते.
- (xvii) तळोजा येथील रक्कम रु. २.६१ लक्षचे विद्युतीकरण दि. १३.०२.२००८ रोजी पूर्ण करण्यात आले. सदर खर्चाचे २००८-०९ मध्ये भांडवलीकरण करण्यात आले नाही.
- (xviii) बांधकाम विभागाचा संपूर्ण आस्थापना खर्च रक्कम रु. १५६.२४ लक्ष याचे भांडवलीकरण करण्यात आले आहे. महसूली कामाकरिता उपयोगात आणलेल्या आस्थापना विभागातील कर्मचाऱ्यांचा खर्च महसूली खर्च म्हणून दर्शविण्यात आलेला नाही. यासंबंधीच्या लेख्यावरील परिणामाची महामंडळाने निश्चिती केलेली नाही.

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

(xix) इमारतीवरील व विद्युतीकरणावर घसारा हा सरळ रेषा पद्धतीने व्यवस्थापनाने निर्धारित केलेल्या दराने दि. १.४.२००८ रोजी असलेल्या ढोबळ रकमेवर आकारण्यात आलेला आहे. यामध्ये अशी शक्यता आहे की त्या बाबींवर घसारा पूर्ण झालेला आहे. त्यावर परत घसारा आकारला गेला असण्याची शक्यता आहे याबाबींचा लेख्यावरील परिणाम अनिश्चित आहे. उपरोक्त बाबींचा सर्वसाधारणपणे लेख्यांवर होणारा परिणाम अनिश्चित आहे.

(२) बँकेमध्ये असलेली शिल्लक व मार्गस्थ रक्कम

- (i) हातातील रोकड रकमेपैकी रु. ०.०५ लाखाचे दि. ३१.३.२००९ रोजी रोकड हातात असल्याबाबतचे प्रमाणपत्रे उपलब्ध नव्हते.
- (ii) संगणकीय लेख्याप्रमाणे मुख्यालयात दि. ३१.३.२००९ रोजी हातातील रोकड रु. ०.११ लाख एवढी आहे. मात्र हाताने लिहिलेल्या रोकड वहीप्रमाणे ही रक्कम रु. ०.०९ लाख एवढी आहे. रक्कम रु. ०.०२ लाखाच्या फरकाबाबतची कारणे निश्चित केली नाहीत.
- (iii) आमच्या चाचणी परिक्षणानुसार असे आढळून आले की रक्कम रु. २.९६ लाखाचे धनादेशाचा दि. ३१.३.२००९ नंतर बँकेत भरणे केलेला आहे. मात्र सदर रकमांचे आर्थिक वर्ष २००८-०९ मध्येच लेखांकन करण्यात आले.
- (iv) आमच्या चाचणी परिक्षणाद्वारे असे लक्षात आले की दुवा नसलेली (अनलिकड) रक्कम रु. ०.०४ लक्ष स्टेट बँक ऑफ इंडिया मार्केट यार्ड, रु. ०.०५ लाख आयडीबीआय पुणे कॅम्प शाखा व रु. १.४४ लाख बँक ऑफ महाराष्ट्र कोथरूड शाखा यांनी नांवे टाकली आहे. तसेच दुवा नसलेली रक्कम रु. १.०८ लाख स्टेट बँक ऑफ शहादा व रु. ७.२९ लाख बँक ऑफ महाराष्ट्र कोथरूड शाखा यांनी खात्यास जमा केलेली आहे. याची नोंद लेखा पुस्तकांत घेतली नसून ती संबंधित बँक खात्याच्या ताळमेळ पत्रकात सातत्याने आढळून येते.
- (v) दि. ३१.३.२००९ रोजी मार्गस्थ असलेल्या रक्कमेमध्ये रु. ४३.०९ लाख अशा रकमेचा समावेश आहे की, या रकमेविषयी पुढील कालावधीत जमा / वसुलीबाबत काहीही तपशील उपलब्ध नव्हता. यास्तव आम्हास सदर रकमेच्या वसुलीबाबत अथवा लेख्यात काही तरतूद करणे आवश्यक आहे किंवा कसे याबाबत खात्री नाही.
- (३) लवचिक ठेवीवरील व्याजाच्या रकमेस पुष्टी तसेच संबंधित रक्कम मेळ व आवश्यक समायोजन याच्या अधीन राहून आहे.



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

- (४) लेखा पुस्तकाप्रमाणे दि. ३१.३.२००९ रोजी बँकातील अल्प मुदतीच्या ठेवीची रक्कम रु. २६०४.२४ लक्ष एवढी आहे. मात्र बँकाच्या पुष्टी पत्राप्रमाणे सदर रक्कम रु. २६०९.६२ लाख एवढी आहे. फरकाची रक्कम रु. ३.३८ लक्ष यासंबंधीचा मेळ अथवा समायोजन यांचे अधीन आहे.
- (५) येणे असलेला वखारविषयक आकार रु. २८२०.८० लाख, हाताळणी व देखरेख आकार रु. १२८९.०४ लाख, अग्रीम (लेखासूची एम) रु. १४६.६१ लाख व इतर शिल्लक येणी (सूची एन) एकूण रु. ४५५ लाख या याबाबत कालावधीनिहाय व खातेनिहाय तपशील, पुष्टीपत्रे उपलब्ध नव्हती. उपरोक्तबाबत महामंडळाने छाननी करणे आवश्यक आहे. जेणे करून संशयित असलेल्या येणे रकमेची पुरेशी तरतूद करता येईल. दि. ३१.३.२००९ रोजी संशयित येणे असलेल्या रकमेबाबत पुरेशी तरतूद असल्या बाबतची खात्री नाही. उपरोक्त चालू मत्ता/येणी ही तपासणी पडताळणी, पुष्टी, व परिणामी समायोजनांचे अधीन आहे.
- (६) सेवाकर विक्रीकर हे महामंडळाचे छाननी, मेळ व परिणामी समायोजन यास अधीन आहे.
- (७) मंदगती व अचल, अप्रचलित वस्तू सूचीचा तपशील उपलब्ध नव्हता सबब त्रुटीची तरतूद केलेली नाही.
- (८) आयकर खात्याचे खालील लेखांकनाबाबतचे आदेश आमचे तपासणीसाठी उपलब्ध नव्हते. रु. ६८५.०९ लाख आयकर परतावा खात्यास वर्ग करणे. रक्कम रु. २४०.६९ लाखाची आयकराची तरतूद पुनर्लेखन करणे, रु. ४.७१ लाखाची जादा तरतूद करणे, रु. ३.७७ लाखाची आयकरातील सूट व रु. ४८.७३ लाखाची फ्रिन्ज बेनिफीट कराची तरतूद आगावू रकमेशी समायोजन करणे.
- (९) दायित्त्वे रु. १७९१.९५ लाख (लेखा सूची जी) ठेवी रु. ६९७.४३ लाख (सूची एच) इतर दायित्त्वे रु. ६५.८६ लाख (सूची आय) यांचा वर्षनिहाय, लेखानिहाय तपशील उपलब्ध नव्हता. वरील संदर्भात महामंडळाने छाननी करणे आवश्यक आहे. जेणे करून वरील दायित्त्वे जास्त कालावधीसाठी, लेखापुस्तकात रहाणार नाहीत. वरील दायित्त्व ही पुष्टी पडताळणी मेळ व परिणामी समायोजन यांचे अधीन आहेत.
- (१०) रक्कम रु. १७९१.९५ लाखाची दायित्त्वे (सूची जी) ही रक्कम रु. ९.०५ लाखाची चालू मत्ता वगळता दर्शविण्यात आली आहे. इतर दायित्त्वे रु. ६५.८६ लाख (सूची आय) ही रक्कम रु.

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

१.३७ लाखाची नावे रक्कम वगळता दर्शविण्यात आली आहे. तसेच रु. ५८४.९५ लाख (सूची एन) यात रु. ०.२९ लाखाच्या दायित्वांचा समावेश असून ती वगळता दर्शविण्यात आली आहे.

- (११) नुकसानी प्रित्यर्थ विमा कंपनीने मूळ किंमतीपेक्षा कमी किंमतीचे दावे मान्य केल्यामुळे सदर बाबत ठेवीदाराच्या दायित्वाची खात्री करता येत नाही.
- (१२) गोदामांत असलेल्या मालाच्या विम्याची आकारणी ही सन २००७-०८ मध्ये गोदामात असलेल्या अधिकतम साठा गृहीत धरून करण्यात आली आहे. संबंधित वर्षातील प्रत्यक्षातील साठा लक्षात घेऊन सदर रकमेचे समायोजन लेखा पुस्तकात केले नाही. याचप्रमाणे पूर्वीच्या वर्षाचाही विमा आकार हा प्रत्यक्ष साठा लक्षात घेता शासकीय विमा निधीने आकारणी करणे यास अधीन आहे.
- (१३) सुधारित वेतनश्रेणीबाबत केलेली तरतूद ही महाराष्ट्र शासन यांच्या मान्यतेस अधीन आहे. सहाव्या वेतन आयोगाच्या शिफारशीनुसार दि. १.१.२००६ पासून, सुधारित वेतनश्रेणी व इतर अनुषंगिक फायदे याची तरतूद अंदाजित केली असून ती महाराष्ट्र शासनाच्या प्रलंबित मान्यतेस अधीन आहे.
- (१४) घटनेपेक्षा नैमित्तिक दायित्त्वे व महामंडळाकडे मागणी असलेली मात्र देणी म्हणून स्विकृत केलेल्या रकमात व्याज व दंड म्हणून याचा समावेश नाही.

(१५) भारतीय सनद लेखापालाच्या संस्थेने निर्गमित केलेल्या लेखा मानकाबाबत

१. महामंडळाने लेखा मानक १९ प्रमाणे भाडेपट्टा कराराने घेतलेल्या मालमत्तेबाबत तसेच लेखा मानक १८ नुसार संबंधित पक्षकारांबाबत प्रगटन केले नाही.
२. महामंडळाने लेखा मानक क्र. २० प्रमाणे प्रती भाग किती उत्पन्न आहे हे उघड केलेले नाही.
३. लेखा मानक क्र.१५ प्रमाणे महामंडळाने कर्मचाऱ्यांच्या सुट्टीच्या पगाराची तरतूद विमागणित शास्त्रीय पद्धतीने न करता अंदाजित केलेली आहे. याबाबत लेख्यांवर होणारा परिणाम अनिश्चित आहे.
४. लेखामानक क्र. २२ (प्राप्तीवरील करांचे लेखांकन) नुसार महामंडळाने आपल्या लेखापुस्तकात आर्थिक वर्ष २००८-०९ करिता आयकर व स्थगित कराची तरतूद केलेली नाही. ती अंदाजित करण्यात आली आहे. स्थगित करासंबंधी कोणते घटक विचारात घेतले आहेत. हे उघड केलेले नाही.
५. बँक ऑफ महाराष्ट्र यांजकडून बांधकामासाठी घेतलेल्या कर्जावरील व्याजापैकी रु. ०.५१ लाख हे व्याज महसूल खर्च म्हणून दर्शविले आहे. लेखामानक क्र. १६ नुसार सदर व्याजाची रक्कम



महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळ

प्रगती पथावरील कामे या खाती खर्ची टाकणे आवश्यक आहे.

६. ताळेबंदाच्या अंगभूत टिपणीत हानी झालेल्या मालमत्तेसंबंधी नमूद केलेल्या टिपणीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे. त्याप्रमाणे महामंडळाकडे असलेली मत्ता ही वसूल होण्यायोग्य रकमेपेक्षा जास्त दाखविण्यात आलेली नाही. मात्र लेखा मानक क्र. २८ मध्ये नमूद केल्यानुसार लेखा पद्धतीचा अवलंब केलेला नाही.
७. लेखा मानक क्र. २९ (तरतूदी नैमित्तिक दायित्वे व नैमित्तिक मत्ता) प्रमाणे नैमित्तिक मत्ता ही आर्थिक विवरण पत्रात उघड करावयाची नाही. मात्र महामंडळाने ताळेबंदाच्या अंगभूत टिपणीनुसार रु. ९१८.१७ लक्ष रकमेच्या न्यायालयीन प्रलंबित वसुली संबंधीची बाब उघड केलेली आहे. जी बाब नैमित्तिक मत्तेसंबंधी आहे.

(१६) अंतर्गत नियंत्रण व त्रोटक कार्यपद्धती

१. महामंडळाच्या लेखा परिक्षण विभागामार्फत अंतर्गत लेखापरिक्षण करण्यात येते. महामंडळाच्या व्यवसायाचे, आकारमानाचे स्वरूप पहाता ही यंत्रणा बळकट करणे आवश्यक आहे. या वर्षात एकूण १६५ केंद्रांपैकी फक्त ५८ केंद्रांचे अंतर्गत लेखापरिक्षण पूर्ण करण्यात आले. मुख्यालयाचे अंतर्गत लेखापरिक्षण यावर्षी करण्यात आलेले नाही.
२. आम्हास दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार महामंडळ मालमत्ता कराबाबत स्थाननिहाय मेळ घेण्याची प्रक्रिया करित आहे.
३. आधीच्या कालावधीच्या खर्चात गोदाम भाडे व कर यांचा रु. १८.९३ लाखाचा समावेश आहे. सदर रक्कम नजरचुकीने गोदामभाडे व कर या खात्यात जमा करण्यात आली आहे. सबब गोदाम भाडे व कर तसेच त्यासंबंधीची दायित्वे कमी दर्शविण्यात आली आहेत. तसेच यावरील व्याजाचा विचार महामंडळाने केला नाही.
४. आधीच्या कालावधीच्या खर्चात रक्कम रु. ६.२८ लाख हे भाडेपट्टा आकारासंबंधीचे आहे. सदर रक्कम भाडेपट्टा आकार या खात्यास नजरचुकीने जमा केल्यामुळे भाडेपट्टा करार या खात्यावरील खर्च कमी दाखविण्यात आला आहे व एवढ्याच रकमेची दायित्वे कमी दाखविण्यात आली आहेत.
५. लेखा परिक्षकांचे शुल्क यात महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळ कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधीच्या सन २००६-०७ च्या लेखा परिक्षण शुल्क रु. ०.३५ लाखाचा समावेश आहे. वास्तविक हा खर्च आधीच्या कालावधीच्या खर्चात समाविष्ट करणे आवश्यक आहे. सन २००८-०९ च्या आयकर

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

लेखापरिक्षण शुल्काची तरतूद करण्यात आली नाही.

६. एका ठेवीदाराकडून येणे असलेला साठवणूक आकार रु. ९८.९३ लाखाचे लेखांकन करतेवेळी सेवाकराच्या दायित्त्व रु. १०.८८ लाखाचे लेखांकन न करता सदर रकमेचे समायोजन विमा दावा येणे या खात्याशी करण्यात आले आहे.
७. येणे असलेल्या साठवणूक आकाराचे समायोजन विमा दाव्यासंबंधीच्या दायित्त्व रु. १०१२.६३ लाख यामधून कसे आवश्यक आहे ते महामंडळाने केले नाही.
८. शुल्कबंध वखारीसंबंधी मालाच्या प्रत्यक्ष पडताळणीचे अहवाल आमच्या तपासणीसाठी उपलब्ध नव्हते. सबब प्रत्यक्ष गोदामात असलेला माल व लेखापुस्तकाप्रमाणे असलेल्या मालात काही तफावत आहे किंवा कसे याची खात्री करता आली नाही.
९. आम्हास दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार उपयोगात न आणलेल्या वखार पावत्या व रोखीच्या पावत्याची प्रत्यक्ष पडताहणी चालू वर्षात करण्यात आलेली नाही. तसेच दि. १.४.२००८ रोजीच्या मुख्यालयातील शिल्लक, आर्थिक वर्ष २००८-०९ मध्ये नवीन छापलेल्यांचा संख्या व दि. ३१.३.२००९ ची शिल्लक या संबंधीच्या माहितीच्या नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत. महामंडळाने फक्त वखार पावत्या व रोखीच्या पावत्या निर्गमित केल्या संबंधीच्या नोंदी ठेवलेल्या आहेत. संपूर्ण अभिलेखे नसल्यामुळे सत्यतेची पडताळणी करात येत नाही.
१०. रोजच्या वेतनाच्या तरतुदीसंबंधी आमचे चाचणी परिक्षणात काही त्रुटी आढळून आल्या त्यातील काही उदाहरणे खालीलप्रमाणे आहेत.
 - अ) पुणे विभागातील ३ कर्मचाऱ्यांची दि. ३१.३.२००९ रोजी शिल्लक असलेली रजा विचारात घेण्यात आलेली नाही. मात्र दि. ३१.३.२००९ नंतर उपभोगलेली रजा व रोखीत वटविलेली रजा वगळून राहिलेली रजा विचारात घेण्यात आलेली आहे. यामुळे ६१ दिवसाच्या कमी रजेची तरतूद करण्यात आली.
 - ब) तीन कर्मचाऱ्यांबाबतची मूळ पगार, महागाई वेतन व महागाई भत्ता चुकीचा देण्यात आला आहे.

कर्मचारी क्रमांक	तरतुदीसाठी विचारात घेतलेला पगार महागाई वेतन व महागाई भत्ता	मार्च २००९ च्या पगार बीलप्रमाणे विचारात घेतलेले मूळ वेतन व महागाई वेतन
१५३२	५४	१०,१६४
८९८	३२	१०,१६४
९२८	--	९,२४०



त्यासंबंधीचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

रजेच्या तरतुदी आकारणीबाबत आधार सामुग्रीची अंतर्गत लेखा परिक्षण खात्याने परिक्षण केलेले नाही आणि आमचे परिक्षण हे चाचणी आधारावर असल्यामुळे या संबंधीचा लेख्यांवर होणारा परिणामाची निश्चिती करता येत नाही.

११. आम्हास दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार काही ठेवीदारांसंबंधीचे वखारविषयक आकाराचे व हाताळणी व देखरेख आकारासंबंधीची नोंदवही अद्ययावत करण्याचे काम सुरू आहे. ठेवीदारनिहाय त्यांना साठवणुकीसाठी दिलेली जागा, मिळालेले उत्पन्न व यासंबंधीचे समायोजनाची माहिती उपलब्ध नव्हती.
१२. आम्हास दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आयात निर्यात व शुल्कबंध कार्यक्रमासाठी द्रोणागिरी नोड येथे उपयोगात आणण्यात येत असलेल्या संगणकीय प्रणालीद्वारे माहिती यंत्रणेचे परिक्षण होत नाही.
१३. आमच्या निदर्शनास आणून दिलेल्या दि. ८ जुलै २००२ च्या परिपत्रकाप्रमाणे वजनकाट्याचा आकार हा अन्नधान्य वगळता इतर माल आणणाऱ्या सर्व खाजगी माल वहातुक करणाऱ्यांकडून वसूल करावयाचा आहे. सदर आकार हा त्यावेळी असलेल्या स्थानिक बाजारभावाप्रमाणे आकारण्यात यावा. स्थानिक बाजारभाव संबंधीचे कागदोपत्री लेखी पुरावे उपलब्ध नव्हते. सबब संयुक्तिक दरासंबंधीची खात्री देता येत नाही. तसेच या उत्पन्नात रु. ९.११ लाखाची झालेली घटीच्या (२००७-०८ मध्ये रु. ३२.१२ लाख व २००८-०९ मध्ये रु. २५.९० लाख) कारणांची खात्री नाही.
१४. या वर्षात पॉलीथिन शिटिंग या खाती नफातोटा पत्रकात काहीही खर्च नाही याचे कारणही समजले नाही.
१५. थप्पीखाली अंथरण्याच्या चटईच्या खर्चात सन २००७-०८ मध्ये रु. १७.४२ लाखावरून सन २००८-०९ मध्ये रु. ३२.१२ लाख एवढी वाढ झाली आहे. याबाबतची कारणे समजू शकली नाहीत.

उपरोक्त निरीक्षण हे आमच्या चाचणी परिक्षणावरून आढळून आले आहे. अशाच प्रकारच्या

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

वेगळ्या चुका आणखीही असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. आमच्या मते लेखांकन, संकलन, एकत्रिकरण व आर्थिक विवरणांचे प्रगटीकरण आणि प्रतिबंध, इ. चुकांची दुरूस्ती यासाठी अंतर्गत परिक्षण व चोख कार्यपद्धतीसाठी यंत्रणा बळकट करणे आवश्यक आहे.

(१७.) नफातोटा पत्रक व ताळेबंदाच्या अंगभूत टिपणीत निर्दिष्ट केलेल्या घटनांपेक्षा दायित्त्वे, पूर्ण करावयाची भांडवली खर्चाची कंत्राटी कामे, तसेच शुल्क बंध वखारींचा दि. ३१.३.२००९ रोजी येणे असलेला आकार व संशयास्पद येणी, महामंडळाकडे मागणी असलेले मात्र देणे स्विकृत न केलेली तसेच विमा दावा यासंबंधीच्या माहितीचे पुष्टी देणारे अभिलेखे आमचे तपासणीसाठी उपलब्ध नव्हते.

(१८.) मायक्रोस्मॉल मिडीयम एंटरप्रायझेस डेव्हलपमेंट ॲक्ट, २००६ नुसार व्याजाच्या तरतुदीसंबंधी प्रगटन करणेबाबत महामंडळाने निश्चिती केलेली नाही.

जी. डी. आपटे आणि कं.

सनदधारक लेखापाल

(यू. एस. अभ्यंकर)

भागीदार

मेंबर शॉप नं. ११३०५३

पुणे

दि. १६ सप्टेंबर २००९



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

दि. ३१-३-२००९ रोजी संपलेल्या

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
१६,६३,१७,८२८	आस्थापना खाती खर्च (सूची अे प्रमाणे)	२२,६९,१८,४५०
१७,३१,४३४	अधिकारी व कर्मचारी यांचे प्रवास भत्ते	२२,७५,४१८
१,२५,१४,४३२	गोदाम भाडे व कर	१,५३,७४,११४
३१,९६,५०४	भाडेपट्टा व कर	२६,८५,६५३
३,६६,३८,७३८	क्षेत्र कार्यालयातील मालमत्तेवरील घसारा	३,६४,३८,८९१
३,६५,२०,०३९	विमा	१,९९,७५,०३७
२१,९७,१२१	शास्त्रीय निगराणीसाठी कीटकनाशके	२५,७२,२४५
१,२६,७६,५६१	इमारतीवरील मालमत्ता कर	८४,३९,१५३
६६,७१,९३१	वखारीची दुरुस्ती	९२,१०,१७७
१२,८६,१७९	उपकरणांची दुरुस्ती	९,१८,२१४
२,०७,५९२	वखारीचे परवाना शुल्क	२,६७,१८०
१७,४२,४४१	पोत्याच्या थप्पीखाली अंथरण्याचे साहित्य	३२,१२,२६२
१,७१,८९६	वापरल्यानंतर संपणारा माल	६,९४,८०६
२५,६५,९०९	कार्यालयीन संकीर्ण खर्च	२७,६६,०९६
३,३३,३६,९८५	इतर बाबी (सूची ब प्रमाणे)	३,५१,२६,०३७
२२,९९,६८,२४४	हाताळणी आकार व इतर खर्च	२४,०७,७३,३००
८,५३,६७४	इ. डी. आय. सेवा खर्च	११,८७,३१४
३,५३,२०,४८८	सी. एफ. एस. हाताळणी खर्च	३,३०,०३,२९३
२६,७८,७७,१०७	वर्षाचा ढोबळ नफा नफा-तोटा पत्रकाकडे वर्ग	३४,६९,८५,०६७
८५,१७,९५,१०३	एकूण रूपये	९८,८८,२२,७०७

श्रीमती एस. एस. प्रधान
महाव्यवस्थापक (ले. प.) तथा
वित्तीय सल्लागार

एन. एच. जलकोटे
संचालक

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

वर्षाचे वखार विषयक नफा-तोटा पत्रक

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
५३,८६,२१,७४०	वखारविषयक आकार	६६,५४,३२,३१५
९,५६,८५४	धुरीकरणविषयक आकार	१३,१२,४७३
२३,००,२७,९०६	हाताळणी आकार	२४,००,९६,७७०
५,८८,५८,०३९	हाताळणी आकार	५,७७,९१,३९६
	सी. एफ. एस. द्रोणागिरी	
१,८२,७२,२३७	हाताळणी देखरेखविषयी आकार	१,९३,७८,८८०
१४,१३,६४२	इ.डी.आय. सेवा आकार	१८,९०,१३९
१,४३,३२५	कीटकनाशक योजनेतून मिळालेले उत्पन्न	३,३०,३३०
३५,०१,३६०	वजन काटा आकार	२५,९०,४०४
८५,१७,९५,१०३	एकूण रुपये	९८,८८,२२,७०७

एम. एम. अडतानी
अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक

आमच्या याच तारखेच्या अहवालानुसार
मे. जी. डी. आपटे आणि कं.
सनदधारक लेखापाल करिता
यू. एस. अभ्यंकर
भागधारक, मे.नं. ११३०५३
पुणे



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

दि. ३१-३-२००९ रोजी संपलेल्या

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
४,८०,९८,१७६	आस्थापना खर्च (सूची सी प्रमाणे)	१२,२०,७८,२२१
३५,२०,१७२	सेवा उपदान दिलेले व तरतूद केलेले	७८,४१,५०२
१,४३,०००	लेखापरीक्षकांचे शुल्क	२,३४,८३१
२३,७२२	संचालक मंडळाचा प्रवास भत्ता	१,५०,९९१
५,८२४	लेखा परीक्षकांचा प्रवास भत्ता	१९,०२६
१,०९,२०७	अधिकारी यांचा प्रवास भत्ता	५,९९,०१९
३,४८,९८३	कर्मचारी यांचा प्रवास भत्ता	२,८८,८७२
२४,७६८	भाडे व कर	२१,२९१
२,६६,५५३	मुख्यालय इमारतीवरील मालमत्ता कर	२,६८,३०३
४,०५,३१९	लेखनसामुग्री व छपाई	८,६०,३५८
११,०८,७९८	मुख्यालयाच्या इमारतीची दुरुस्ती	३,४३,३४३
२,५१,०८२	कार्यालयाच्या उपकरणांची दुरुस्ती	३,८५,६८९
७,५२,५०८	कार्यालयीन संकीर्ण खर्च	२२,९६,६५७
३९,८९,५०७	इतर बाबी (सूची डी प्रमाणे)	४०,१४,६४७
१९,६६,०४४	मुख्यालयीन मालमत्तेवरील घसारा	१९,१५,१६२
७,८७,९११	महसूल खर्चावरील व इतर सेवाकर	१०,२०,१३४
७२,३५,९४६	मुदत कर्जावरील व्याज	४२,४९,५८४
२१,८९,३७,०९४	चालू वर्षाचा शिल्लक निव्वळ नफा	२३,५७,५७,५४७
२८,७९,७४,६१४	एकूण	३८,२३,४५,१७७
७४,०४,६०१	आधीच्या कालावधीचा खर्च (सूची ई प्रमाणे)	१,०७,४०,७४३
२१,६०,७०,१७५	शिल्लक रक्कम निव्वळ नफा म्हणून नफा-तोटा निश्चितीपत्रकाकडे वर्ग	२५,२३,०१,५९४
२२,३४,७४,७७६	एकूण रुपये	२६,३०,४२,३३७

श्रीमती एस. एस. प्रधान
महाव्यवस्थापक (ले. प.) तथा
वित्तीय सल्लागार

एन. एच. जलकोटे
संचालक

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

वर्षाचे नफा-तोटा पत्रक

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
२६,७८,७७,१०७	वखारविषयक व नफा-तोटा लेखापत्रकाकडून पुढे ओढलेला ढोबळ नफा	३४,६९,८५,०६७
	विविध बाबीवरील व्याज	
१,३५,०९,७५५	१) बँकेतील शिल्लक व मुदत ठेवी	२,८३,४८,६१६
३,०७,३१२	२) वाहन अग्रिम	२,३७,८३९
२,२१,७४५	३) घर बांधणीअग्रिम	१,४२,८२४
---	४) आयकर परताव्यावरील व्याज	९,७३,७६४
	इतर मार्गांचे उत्पन्न	
---	१) जप्त केलेली द्यावयाची बयाणा रक्कम (सुरक्षा)	१०,०००
---	२) जप्त केलेली सुरक्षा ठेव व बँक हमी	८०,०००
१९,९५,४५६	३) इतर उत्पन्न	१४,१३,१२५
---	४) निविदांची विक्री	५,७०,२००
---	५) मिळालेला अतिकालीन भत्ता	२३,३६,८०६
४०,६३,२३९	६) सेवा करात मिळालेली सूट	१२,४६,९३६
२८,७९,७४,६१४	एकूण	३८,२३,४५,१७७
२१,८९,३७,०९४	वार्षिक नफा	२३,५७,५७,५४७
३३,४६,८५४	जादा तरतुदीचे पुनर्लेखन	२,५७,३४,३५४
११,९०,८२८	आधीच्या कालावधीचे उत्पन्न (सूची 'एफ' प्रमाणे)	१५,५०,४३६
२२,३४,७४,७७६	एकूण रुपये	२६,३०,४२,३३७

एम. एम. अडतानी
अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक

आमच्या याच तारखेच्या अहवालानुसार
मे. जी. डी. आपटे आणि कं.
सनदधारक लेखापाल करिता
यू. एस. अभ्यंकर
भागधारक, मे.नं. ११३०५३
पुणे



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

दि. ३१-३-२००९ रोजी संपलेल्या

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
६,५०,००,०००	आयकर	७,००,००,०००
५,४१,००,०००	राखीव निधीकडे वर्ग	६,६९,००,०००
१२,००,०००	एफ. बी. टी साठी तरतूद	१७,७४,०००
५,०००	संपत्ती कर तरतूद	२५,०००
३,००,००,०००	कर्ज निवारण निधी	१,००,००,०००
२,८६,७५,३२२	कर फरकातील तरतूद	३१,५०,०००
१०,००,०००	घरबांधणीसाठी व वाहन खरेदीसाठी कर्मचाऱ्यांना द्यावयाचा निधी	१५,००,०००
२,००,००,०००	लाभांशासाठी तरतूद (टॅक्स व्यतिरिक्त)	२,००,००,०००
३३,९९,०००	लाभांशावरील कराची तरतूद	३३,९९,०००
१,२६,००,०००	इमारत निधी	४,७३,००,०००
९८,५२७	शिल्लक ताळेबंदाकडे वर्ग	२,१२२
२१,६०,७७,८४९	एकूण रूपये	२५,२४,००,१२२

श्रीमती एस. एस. प्रधान
महाव्यवस्थापक (ले. प.) तथा
वित्तीय सल्लागार

एन. एच. जलकोटे
संचालक

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

वर्षाचे नफा-तोटा विनियोग पत्रक

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
७,६७४	पुढे ओढलेली शिल्लक	९८,५२८
२१,६०,७०,१७५	नफातोटा पत्रकाकडून वर्ग केलेला निव्वळ नफा	२५,२३,०१,५९४
२१,६०,७७,८४९	एकूण बेरीज	२५,२४,००,१२२

एम. एम. अडतानी
अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक

आमच्या याच तारखेच्या अहवालानुसार
मे. जी. डी. आपटे आणि कं.
सनदधारक लेखापाल करिता
यू. एस. अभ्यंकर
भागधारक, मे.नं. ११३०५३
पुणे



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

दि. ३१-३-२००९ चा

३१-३-२००८ रोजी रुपये	भांडवल व देणी	३१-३-२००९ रोजी रुपये
	१. भागभांडवल	
<u>१५,००,००,०००</u>	अ) अधिकृत भागभांडवल प्रत्येकी रु. १०० प्रमाणे १५,००,००० भाग	<u>१५,००,००,०००</u>
	ब) विक्रीस काढलेले, अभिदत्त व वसूल झालेले भागभांडवल	
४,३५,५६,०००	राज्य शासनाकडून प्रत्येकी रु. १०० चा एक याप्रमाणे ४,३५,५६० भाग	४,३५,५६,०००
<u>४,३५,५६,०००</u>	केंद्रीय वखार महामंडळाकडून प्रत्येकी रु. १०० चा एक भाग याप्रमाणे ४,३५,५६० भाग	<u>४,३५,५६,०००</u>
<u>८,७१,१२,०००</u>		<u>८,७१,१२,०००</u>
	२. राखीव निधी	
	(कलम ३०(१) प्रमाणे)	
१,२०,१५,६२,०००	मागील ताळेबंदाप्रमाणे शिल्लक	१,२८,७६,७२,०००
३,००,००,०००	कर्ज निवारण निधीकडून वर्ग	---
२०,१०,०००	घरबांधणी व वाहन खरेदी अग्रिम निधी	---
	नफा-तोटा निश्चिती	
<u>५,४१,००,०००</u>	पत्रकाकडे वर्ग	<u>६,६९,००,०००</u>
<u>१,२८,७६,७२,०००</u>		<u>१,३५,४५,७२,०००</u>
<u>१,३७,४७,८४,०००</u>	बेरीज पुढे ओढली आहे	<u>१,४४,१६,८४,०००</u>

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

ताळेबंद

३१-३-२००८ रोजी रुपये	जिदगी व येणी	३१-३-२००९ रोजी रुपये
१,८०,००,१४१	१. हातातील रोकड व मार्गस्थ येणे रकम (सूची "जे" प्रमाणे)	७२,००,१४५
	२. बँकेतील शिल्लक	
१,४१,८९,२०३	१. स्टेट बँक ऑफ इंडिया व तिच्या संलग्न बँका	१,३७,९६,०११
१४,६९,११,५७२	२. इतर राष्ट्रीयकृत बँका	५,९३,१४,२०२
६३,११,४५०	३. इतर बँका व सहकारी बँका	९,९९,८४१
१६,७४,१२,२२५		७,४१,१०,०५४
२२,३७,८७,२४८	४. अल्पमुदतीच्या ठेवी	२७,२९,६६,६१२
५,४१,०१,३००	५. महाराष्ट्र बँकेत ठेवी	५,४१,०१,३००
	३. गुंतवणुकी	
५,०००	१. म. रा. पणन महासंघातील भाग	५,०००
१,२०,१५०	२. सहकारी बँकांमधील भाग	१,२०,१५०
५,०००	३. सहकारी गृहसंस्थांचे भाग	५,०००
	४. स्थावर मिल्कती (सूची "के" प्रमाणे)	
१,५८,९८,१३,३३२		१,७५,२८,५९,३२३
२,०५,३२,४४,३९६	बेरीज पुढे ओढली आहे	२१६,१३,६७,५८४



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

दि. ३१-३-२००९ चा

३१-३-२००८ रोजी रुपये	भांडवल व देणी	३१-३-२००९ रोजी रुपये
१,३७,४७,८४,०००	मागील पानावरील बेरीज	१,४४,१६,८४,०००
	३. इतर निधी	
३७,४५,५०,२८६	१. घसारा निधी (सुची क्र.१ प्रमाणे)	४१,३५,२५,१६०
१,८०,००,०००	२. इमारत निधी	
१,२६,००,०००	मागील ताळेबंदाप्रमाणे ३,०६,००,०००	
३,०६,००,०००	+ नफा-तोटा निश्चिती ४,७३,००,०००	७,७९,००,०००
	पत्रकाकडून वर्ग	
२०,१०,०००	३. घरबांधणीसाठी व वाहन खरेदीसाठी	
(-) २०,१०,०००	कर्मचाऱ्यांना द्यावयाच्या अग्रीम निधी	
१०,००,०००	मागील ताळेबंदावरून राखीव १०,००,०००	
१०,००,०००	निधीकडे वर्ग + नफा तोटा ---	
२,००,००,०००	निश्चिती पत्रकाकडून वर्ग १५,००,०००	२५,००,०००
४,००,००,०००	४. मागील ताळेबंदाप्रमाणे विकास निधीकडे वर्ग	२,००,००,०००
---	५. मागील ताळेबंदाप्रमाणे आस्थापना खर्चाचा निधी	४,००,००,०००
३,००,००,०००	६. कर्ज निवारण निधी	
(-) ३,००,००,०००	मागील ताळेबंदाप्रमाणे ३,००,००,०००	
३,००,००,०००	राखीव निधीला वर्ग ---	
३,००,००,०००	नफा-तोटा विनियोगमार्गे जमा १,००,००,०००	४,००,००,०००
३,००,००,०००		
	४. कर्जे (दीर्घ मुदतीची)	
	मागील ताळेबंदाप्रमाणे १२,१८,९१,४९४	
	घेतलेले कर्ज	
	+ या वर्षात घेतलेले कर्ज ३,५०,५१,३०१	
	- कर्ज परतावा ३,००,३९,६०७	
१२,१८,९१,४९४		१२,६९,०३,१८८
१,९९,२८,२५,७८०	बेरीज पुढे ओढली आहे	२,१६,२५,१२,३४८

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

ताळेबंद

३१-३-२००८ रोजी रुपये	जिदगी व येणी	३१-३-२००९ रोजी रुपये
२,०५,३२,४४,३९६	मागील पानावरील बेरीज	२,१६,१३,६७,५८४
	५. इतर बाबी	
६६,११,४४९	१. अग्रीम व अल्पमुदतीच्या ठेवीवरील व्याज येणे	९८,६४,४७८
५६,९७,२१७	२. शिल्लक माल (सूची 'एल' प्रमाणे)	७४,९०,९३८
१५,३९,४६,३४५	३. येणे असलेला साठवणूक आकार	२८,२०,८०,२७४
८,०६,५६,५६२	४. हाताळणी व देखरेखविषयक आकार येणे	१२,८९,०४,२२१
७,१७,९१९	५. शासनाकडून धुरीकरण येणी	६,५६,४७९
---	६. कटकनाशकाचा आकार येणे	१,६९,६६४
२,३०,०८,७३,८८८	बेरीज पुढे ओढली आहे	२,५९,०५,३३,६३८



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

दि. ३१-३-२००९ चा

३१-३-२००८ रोजी रुपये	भांडवल व देणी	३१-३-२००९ रोजी रुपये
१,९९,२८,२५,७८०	मागील पानावरील बेरीज	२,१६,२५,१२,३४८
	५. तरतुदी	
२२,९१,८५,०००	१) आयकर एफ.बी.टी. संपत्ती कर	७,१७,९९,०००
२,००,००,०६३	२) सुचविलेल्या लाभांशासाठी	२,००,००,०६३
३३,९९,०००	३) लाभांशावरील कराची तरतूद	३३,९९,०००
५०,००,०००	४) उपदान	८१,००,०००
१,२४,०३,९९०	५) संशयित येणे	१,२४,००,८६१
४,०३,०५,३६४	६) रजेचे वेतन	४,०३,०५,३६४
५,८६,७५,३२२	७) आयकर फरक	९,०१,७५,३२२
१,५४,६५,९२२	८) उत्पादनाशी निगडीत विलोभन	८९,११,८०८
---	९) सहाय्या आयोगाप्रमाणे	१३,५१,८२,६१७
३८,४४,३४,६६१		३९,०२,७४,०३५
	६. इतर दायित्वे	
१९,९०,०५,३३४	१) न दिलेली दायित्वे (सूची 'जी' प्रमाणे)	१७,९१,९५,१२२
५,४५,८५,१६७	२) ठेवी (सूची 'एच' प्रमाणे)	६,९७,४२,९६४
	७. इतर बाबी	
२,०७,९८,५४८	(सूची 'आय' प्रमाणे)	६५,८५,९९३
९८,५२७	८. नफा-तोटा खाते	२,१२२
२,६५,१७,४८,०१७	एकूण रुपये	२,८०,८३,१२,५८४

श्रीमती एस. एस. प्रधान
महाव्यवस्थापक (ले. प.) तथा
वित्तीय सल्लागार

एन. एच. जलकोटे
संचालक

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

ताळेबंद

३१-३-२००८ रोजी रुपये	जिदगी व येणी	३१-३-२००९ रोजी रुपये
२,३०,०८,७३,८८८	मागील पानावरील बेरीज	२,५९,०५,३३,६३८
१,१६,०३,९३७	६. अग्रिम रकमा (सूची 'एम' प्रमाणे)	२,६४,३८,६६६
६,३३,९१,९४१	७. इतर येणी (सूची 'एन' प्रमाणे)	५,८४,९४,८६०
२७,२२,११,७०१	८. अग्रिम (आयकर प्रदान)	६,२३,३५,०२९
३६,६६,५५०	९. अग्रिम (आयकर प्रदान) (एफ.बी.टी.)	२०,०१,४१०
—	१०. आयकर परतावा येणे	६,८५,०८,९८१
२,६५,१७,४८,०१७	एकूण रुपये	२,८०,८३,१२,५८४

एम. एम. अडतानी
अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक

आमच्या याच तारखेच्या अहवालानुसार
मे. जी. डी. आपटे आणि कं.
सनदधारक लेखापाल करिता
यू. एस. अभ्यंकर
भागधारक, मे.नं. ११३०५३
पुणे



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

सूचना : सूची "ए" ते सूची "एफ" नफा-तोटा पत्रकाशी संबंधित आहेत.
सूची "जी" ते सूची "एन" ताळेबंद पत्रकाशी संबंधित आहेत.
सूची : ए : अस्थापना खर्च (क्षेत्र कार्यालये) २००८-२००९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
	अ. वेतन व भत्ते	
४,८२,८४,०४७	१. वेतन खाते	४,८२,४२,२८५
२,७७,०५,७११	२. महागाई भत्ता	३,६०,२७,५२३
२,३४,३६,९२४	३. महागाई वेतन	२,३०,२१,०५०
१,१७,००,३५५	४. घरभाडे भत्ता : क्षेत्र भत्ता, विशेष भत्ता व इतर भत्ते	१,२०,७८,४१५
९,३४,१८८	५. निर्वाह भत्ता	५,३८,१८७
५४,०९,८२६	६. वैद्यकीय खर्चाची प्रतिपूर्ती	५२,३२,५६८
५,०९,४४०	७. अतिकालिक कामाचा भत्ता	३५,३७,२९७
१,१५,७६,६७८	८. रजेचा पगार रोखीत वटवून दिलेली रक्कम	८७,८७,१०२
२४,३७,४९०	९. रजा प्रवासभत्ता/सवलत	२२,७७,३००
२,०७,७३,८६६	१०. सुरक्षा व्यवस्था	२,२७,५१,४७६
३१७	११. राज्य कामगार विमा योजनेस मालकाची वर्गणी	—
१,१३,१७,४५८	१२. भविष्य निर्वाह निधीस मालकाची वर्गणी	१,३५,०१,७७७
३,८३,००९	१३. वेतन संगणक (डेटा एंट्री ऑपरेटर)	७,९३,८२२
१६,४४,६९,३०९	एकूण रुपये	१७,६७,८८,८०२
	वजा वसुली	
(-) १,५१,४८१	महामंडळाच्या कर्मचाऱ्यांकडून घरभाडे	(-) ५२,९६९
१६,४३,१७,८२८		१७,६७,३५,८३३
२०,००,०००	ब. उत्पादनाशी निगडित विलोभनीय अनुदान	---
---	क. सहाव्या आयोगाप्रमाणे वेतन थकबाकी	५,०१,८२,६१७
१६,६३,१७,८२८	एकूण रुपये	२२,६९,१८,४५०

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

सूची : 'बी' खर्चाच्या इतर बाबी

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
९,४८,५८६	१. मोटार गाड्यांवरील खर्च	१०,७०,७४५
३,३४,५००	२. शिपायांना गणवेश	८,४७,५००
१,०१,२२०	३. प्रसिद्धी व प्रचार	३,११,०९५
८,४३२	४. पॉलिथीन शीटिंग	---
५५,००,३१०	५. वीज व पाणी पुरवठा आकार	७३,१८,७४२
५१,८७,०८२	६. वखार व देखरेख विषयक आकारावर सूट	१,३७,९८,४७०
८८,३१,५०६	७. कामगार कल्याण विषयक खर्च	७,१७,९२२
५१,६९,६९८	८. शुल्कबंद विभागाचा आस्थापना खर्च	३६,१३,१२७
९,४०,५३७	९. लेखन सामग्री व छपाई	१०,४०,५७६
२०,२८,५२३	१०. टपाल, तार व दूरध्वनी आकार	१९,४१,६२४
१९,६१,०९६	११. राज्य कामगार योजनेस मालकाची वर्गणी	२१,५०,७९०
१०,१२८	१२. धुरीकरण खर्च	१७,०६३
१,२७,३१८	१३. अंतर्गत हाताळणी	२,६६,६३८
५७,६६२	१४. सी.एफ.एस. खर्च	८१,२१२
१५,२८,५३४	१५. कर्मचाऱ्यांच्या वहातुकीसाठी खर्च	१८,१३,९०१
३,४२,२६०	१६. सी. एफ. एस. कन्टेनर द्रोणागिरी	१,८००
८६१	१७. कामगारांना भरपाई	---
२,५८,७३२	१८. लिलाव विक्रीतून वसूल केलेल्या सिमाशुल्क दलाली	१,३४,८३२
३,३३,३६,९८५	एकूण रुपये	३,५१,२६,०३७



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

सूची : 'सी' आस्थापना खर्च (मुख्यालय) २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
	अ. पगार व भत्ते :	
१८,१४,०१७	१. मुख्यालयातील अधिकाऱ्यांचे वेतन	३८,०७,४३९
७३,८४,४९१	२. मुख्यालयातील कर्मचाऱ्यांचे वेतन	६८,३५,७१०
१०,४६,३९१	३. अधिकाऱ्यांचा महागाई भत्ता	११,२१,६९५
४४,०२,१५२	४. कर्मचाऱ्यांचा महागाई भत्ता	५५,९८,५१०
९,१४,२०८	५. महागाई वेतन (अधिकाऱ्यांचा)	३,८५,९५७
३६,८३,१६६	६. महागाई वेतन (कर्मचाऱ्यांचा)	३४,०५,४९०
२६,४६०	७. अतिकालिक कामाचा भत्ता	४३,२४०
५,१५,९९२	८. मुख्यालयातील अधिकाऱ्यांना घरभाडे, शहरवास व इतर भत्ता	५,०४,७००
२३,०८,३०६	९. मुख्यालयातील कर्मचाऱ्यांना घरभाडे, शहरवास व इतर भत्ता	२०,९४,४३३
७,९३,९७३	१०. वैद्यकीय खर्चाची प्रतिपूर्ती	७,४५,६६९
२५,८८,८१४	११. रजेचा पगार रोखीतून वटवून मिळणारी रक्कम	२७,६०,९४८
४,२०,०००	१२. रजा प्रवास भत्ता / सवलत	३,७५,४४०
२,८९,९३०	१३. निवृत्तीवेतन व रजेचा पगार अंशदान	३,९१,०७४
१०,००,०००	बी. उत्पादनाशी निगडित विलोभनीय अनुदान	---
२६,९२,७२३	सी. भविष्य निर्वाह निधी वर्गणी	१८,०५,१९९
५९,२७,३९७	डी. वैद्यकीय गटविमा वर्गणी	७०,९१,०४४
१,२२,३१,७००	इ. बांधकाम विभागाचा आस्थापनाचा खर्च (भांडवलीकरणानंतर)	---
८२,५७५	एफ. कर्मचाऱ्यांचा प्रशिक्षण खर्च	३,०३,८१४
---	जी. अधिलाभांश	५,८५,६०५
४,८१,२२,२९५	वजा वसुली	३,७८,५५,९६७
(-) २४,११९	एच. महामंडळाच्या कर्मचाऱ्यांकडून घरभाडे सहाय्या आयोगाप्रमाणे वेतन थकबाकी	(-) १,३६,६२४
---		८,४३,५८,८७८
४,८०,९८,१७६	एकूण	१२,२०,७८,२२१

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

सूची : 'डी' खर्चाच्या इतर बाबी २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
४,६८,०५६	१. डाक, तार व दूरध्वनी आकार	५,७४,०४१
३,३४,७०८	२. बँक आकार	४,१८,८०४
२३,७८५	३. रोख रकम व्यवहारावरील कर	१६,५३६
६,४८,४८७	४. कायदा शुल्क व खर्च	६,५०,४२५
३,३५,४६१	५. जाहिरात खर्च	४,६१,१८२
४,११,३९०	६. वीज व पाणीपुरवठा आकार	३,१९,४४७
२८,५००	७. शिपायांना व वाहन चालकांना गणवेश	७३,५००
५०,१३४	८. वृत्तपत्रे व नियतकालिके व वाचनालयासाठी पुस्तके	३६,२७८
५,६३,८१७	९. मोटार गाड्यांवरील खर्च	४,७०,१८९
५२,०९५	१०. वापरानंतर संपणार माल	३५,५९५
३,४७,२५४	११. म. रा. वखार महामंडळाच्या कर्मचारी कल्याण निधीस	२,६९,६८५
---	१२. संगणकासाठी वापरानंतर संपणारी सामुग्री	१,२०,०४४
१३,०३४	१३. महाजाल खर्च (इंटरनेट खर्च)	१३,०१९
१,२३,३७२	१४. सल्लागारांचे मानधन	---
३८,४४८	१५. मुंबई कामगार कल्याण निधीची वर्गणी	३३,५१६
५,५०,९६६	१६. विद्युत जनरेटरवरील इंधन खर्च	५,२२,३८६
३९,८९,५०७	एकूण	४०,१४,६४७



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

सूची : 'इ' आधीच्या कालावधीचा खर्च २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
३५,०८,९१२	१. घसारा निधी	८,१३,३८९
५,३६,६८४	२. गोदाम भाडे व कर	१८,९२,६९७
---	३. व्यवसाय कर	२,४००
६६,१५०	४. शुल्कबंद व्यवसायाचा आस्थापना खर्च	२,७१,०९५
	अ) एमओटी वरील खर्च (वाशी) २,०४,०००	
	ब) कळंबोली, तळोजा व पनवेल (एमओटी) ६७,०९५	
१,०५,०३८	५. भाडेपट्टी व कर (६२८१७६+२८३७५)	६,५६,५५१
११,८९,३०६	६. मालमत्ता कर (क्षे. का.)	६,०८,६७०
१,३५०	७. बँक आकार	१,७६०
२,६७,६७९	८. बांधकाम विभागाचा आस्थापना खर्च	---
१६,२२,२९६	९. गोदामाची देखभाल व दुरुस्ती	---
१२,९१०	१०. वेतन (क्षे. का.)	---
३,७४४	११. पाणी आकार (क्षे. का.)	---
१,७०४	१२. पाणी आकार (क्षेत्र का.)	---
२३,७६४	१३. जमीन महसूल आकार	---
२३,०४०	१४. जमीन महसूल आकार	---
४२,०२४	१५. मालमत्ता कर (मुरुम)	---
	१६. विभागीय कार्यालय सोलापूर	
---	अ) भाडेपट्टा(मंगळवेढा) १,९७२	
	ब) जमीन महसूल खर्च (अकलूज) ८,८९२	१०,८६४
---	१७. महागाई भत्ता फरक (क्षे. का.)	१०,५२,०६०
	१) औरंगाबाद ९८,४०८	
	२) सी.एफ.एस. द्रोणागिरी ६२,५६३	
	३) जळगावज १,३०,५९६	
	४) नागपूर १,५७,१४२	
	५) नाशिक १,२५,१७४	
	६) नवी मुंबई १,३७,६३७	
	७) परभणी १,०३,१२६	

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

सूची : 'इ' आधीच्या कालावधीचा खर्च २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
	८) पुणे	१,३९,३७१
	९) सोलापूर	९६,१३०
	१०) मुंबई योजना	१,९१३
---	१८. वेतन उपदान व थकबाकी	५,००,९५४
---	१९. जाहीरात खर्च	९९,००३
---	२०. संरक्षण भीत व बांधकाम गुलटेकडी	१,००,८७७
---	२१. वृत्तपत्र व नियतकालिके	६,६००
---	२२. सी. एस. डी. म.भ.(फरक)	५२,४७१
	१) पुणे विभाग	२,६३७
	२) नागपूर विभाग	४५,१०३
	३) सोलापूर विभाग	४,७३१
---	२३. वखार आकारावरील सूट	४,९९,५८१
---	२४. एफ. बी. टी. खर्च	३६,७२,९३५
---	२५. आयकर	४,७१,२८९
---	२६. मुख्यालयीन इमारतींची देखभाल	७,०००
---	२७. संचालक मंडळाचा प्रवास भत्ता	२०,५४७
७४,०४,६०१	एकूण	१,०७,४०,७४३

सूची : 'एफ' आधीच्या कालावधीचे उत्पन्न २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
---	१. बयाणा ठेव (बांधकाम)	४१,५००
१०,१९०	२. घसारा निधी	१,९२,५६८
११,८०,६३८	३. लिलावाद्वारे आयात मालाची विक्री	---
---	४. अनुदानावरील व्याज	३१,६८८
---	५. किटकनाशक आकार	२,२५,२२५
---	६. आयकर आकारात सूट	३,७७,०९६
---	७. लवचिक ठेवीवरील व्याज	६,८२,३५९
११,९०,८२८	एकूण	१५,५०,४३६



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

सूची : 'जी' न दिलेली दायित्वे २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
१,१७,४१३	१. रेल्वेकडून मिळालेली व देय असलेली भरपाई	१,१७,४१३
१,८८,७८०	२. कर्मचाऱ्यांना अदा न केलेल्या रकमा	२,३३,७५८
	३. इतर खर्चाचे धनको	
३,२२,९३,६७०	(अ) हाताळणी, पगार, विमा, इ.	३,१२,२०,०२६
२,२७,०७२	(बी) भाडे	६५,८६,०१८
२,८०,९८,९१७	(सी) बांधकाम	३,४९,७४,१९२
११,९९,१२७	(डी) आयात मालाची लिलावाने विक्री	१५,०३,८८५
५,३२,२३६	४. तुटीसाठी वसूल केलेली रकम इ.	८,०७,४३३
	५. इतर	
१३,४२,९०,५४७	(अ) देयविमा दावा	१०,१२,६३,२५९
८,०७,४००	(बी) अग्रीम - आगीचे नुकसान	८,०७,४००
	(सी) वसूल केलेली आयकराची देय रकम	
३२५	(सी) १. विभागीय कार्यालय	४०२
१,६१४	(सी) २. बांधकाम ठेकेदार	६,९७,४०१
४८६	(सी) ३. आयकर (वसुली) (हाताळणी)	६,५९,९७४
(-) २,३३१	(सी) ४. आयकर वसुली देय	१५,३९७
---	(सी) ५. सुरक्षा	६९,७१९
१०,३६२	(डी) विक्रीकर	८,९१३
१०,११,५५६	(इ) सेवाकर	(-) ८,८८,८९९
६३,६०५	(एफ) व्हॅट (VAT)	(-) १६,५४४
१६,५०९	(जी) मुंबई कामगारकल्याण निधी	१६,५०९
९६,८८९	६. धक्का भाडे वसुली देय (वसूल केलेली व देय)	९६,८८९
५१,१५७	७. इफको कंपनीला देणे विम्याची आगाऊ रकम	५१,१५७
----	८. विक्री धनादेश	९,७०,८२०
१९,९०,०५,३३४	एकूण रुपये	१७,९१,९५,१२२

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

सूची : 'एच' अनामत ठेव २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
	१. बयाणा रक्कम	
१०,८०,९३५	अ) हा. व. वा. ठेकेदाराकडून	३५,७४,९३५
४,६५,१००	ब) सुरक्षा क. सो. कडून	४,१७,१००
४,००,५००	क) पुरवठादारांकडून	३,३०,६९५
२०,३३,५२०	ड) बांधकाम ठेकेदाराकडून	७,११,७३०
२,८३,०५०	इ) सी. एफ. एस. द्रोणागिरी	५२,१५०
१,१३,५००	फ) लिलाव विक्री	१,२७,४००
	२. सुरक्षा ठेवी	
८३,६१,२३२	१. सुरक्षा ठेवी बांधकाम ठेकेदारांकडून	१,१६,१७,७०३
२,८८,४१,१७६	२. हाताळणी व वाहतूक ठेकेदारांकडून सुरक्षा ठेवी	२,६७,४०,३८०
२५,५३०	३. कर्मचारी	२५,२३०
२१,६७,०९५	४. सुरक्षा कर्मचारी सेवाकडून सुरक्षा ठेवी	२१,७६,३५७
१०,३९,२०१	५. पुरवठादारांच्याकडून घेतलेल्या सुरक्षा ठेवी	९,५६,९९८
३,०००	६. सुरक्षा ठेव लिलावातून	५३,०००
३६,०००	७. सुरक्षा ठेवी वजनकाटा	५४,०००
३८,५००	८. सुरक्षा ठेवी नष्टशेष वस्तु	३८,५००
४,९९,४३२	अ) सी. एफ. एस. द्रोणागिरी	५,६४,४५२
---	ब) संगणक कर्मचारी	१७,३००
२,९०,०००	३. हा. वा. - ठेकेदाराकडून घेतलेली हमी ठेव	११,२४,३४५
७५,९९,८३६	४. संकीर्ण ठेवी	१,४१,६७,२०४
१३,०७,५६०	५. धारण रक्कम ठेव	६९,९३,४८५
५,४५,८५,१६७	एकूण रुपये	६,९७,४२,९६४



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

सूची : 'आय' इतर बाबी २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
	१. कर्मचाऱ्यांच्या संबंधित रकमा	
६५,९९,७३४	अ. कर्मचाऱ्यांच्या पगारातून कापलेली रक्कम	१०,२०,६७२
५,९२९	बी. कामगार भविष्यनिर्वाह निधी	२,४६५
३१,६०,०१२	सी. उपदान	२२,७२,५१७
५,३९,८००	२. विविध संस्थांकडून साठवणूक आकारापोटी घेतलेली अग्रिम	१०,३१,८००
७५,२५,२११	३. निरनिराळ्या संस्थांना देय असलेल्या रकमा	२२,४१,४१७
५३,२८८	४. कर्मचाऱ्यांचे भविष्य निर्वाह निधी ठेव	(-) १,३७,४५२
२७,६०,०००	५. माथाडी कर्मचाऱ्यांना अग्रिम	---
१,५४,५७४	६. आदिवासी विकास महामंडळ, नासिक	१,५४,५७४
२,०७,९८,५४८	एकूण रुपये	६५,८५,९९३

सूची : 'जे' हातातील रोकड २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
१,३४,१४,०१९	साठा अधीक्षकांकडील रोकड	१२,८४,०४४
४५,७८,३२८	मार्गस्थ रोख रक्कम	५९,०५,०९१
७,७९४	मुख्यालय	११,०१०
१,८०,००,१४१	एकूण रुपये	७२,००,१४५

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

सूची : 'के' स्थिर मालमत्ता २००८-२००९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
	१. जमिनी	
१,१९,७०,७८७	अ. मुक्त ताबा	१,१९,७०,७८७
१४,४६,४९,३८८	बी. भाडेपट्टा ताबा	१४,२३,०९,०६२
<u>१५,६६,२०,१७५</u>		<u>१५,४२,७९,८४९</u>
३१,२७,६७६	२. कंटेनर चार्ज	३१,२७,६७६
	३. इमारती	
७२,१९,९५६	अ. पुणे व मुंबई येथील निवासी सदनिका	७२,१९,९५६
१४,६५,०२८	बी. मुख्य इमारत मुख्यालय	१४,६५,०२८
५४,८५,७८९	सी. विस्तार इमारत मुख्यालय	५४,८५,७८९
१,३३,७६,०७,४२५	डी. गोदामे व वखारी (सर्वसाधारण व ग्रामीण वखारी)	१,४२,७०,०८,७६७
२७,८५,६६४	सुरक्षा कर्मचारी केबिन	२७,८५,६६४
११,४७,६१७	इ. कर्मचाऱ्यांची निवासस्थाने (क्षेत्रीय)	११,४७,६१७
३०,००,०७१	एफ. भाडेपट्टीवरील मालमत्ता	२८,५९,९९१
<u>१,३५,८७,११,५५०</u>		<u>१,४४,७९,७२,८१२</u>
	जी. वजा शासनाकडून ग्रामीण वखारीसाठी मिळालेले अनुदान	(-) १०,३२,९६,५४४
(-) ९,६७,४२,८३१		
१,२६,१९,६८,७१९		१,३४,४६,७६,२६८
	४. विद्युतीकरण	
२,४४,६२,४२५	अ. गोदामे व वखारी	२,४९,१९,३७६
२,३७,९१०	बी. ग्रामीण वखारी	२,३७,९१०
<u>५,२५,८२१</u>	सी. मुख्यालय इमारत व मालकी तत्त्वावरील सदनिका	<u>५,२५,८२१</u>
२,५२,२६,१५६		२,५६,८३,१०७
(-) ५,१२,०१४	(-) वजा शासनाकडून ग्रामीण वखारीसाठी अनुदान	(-) ५,६१,८०१
<u>२,४७,१४,१४२</u>		<u>२,५१,२१,३०६</u>
	५. प्रगतिपथावरील कामे	
६,०३,५५,४५५	अ. गोदामे व वखारी	१३,९०,३७,८८१
१,७१,२५५	बी. जमीन खरेदीपोटी अग्रिम	१,७१,२५५
<u>६,०५,२६,७१०</u>		<u>१३,९२,०९,१३६</u>



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
६. जडवस्तू :		
	१. फर्निचर व तत्सम वस्तू	
२२,१३,०३३	अ) मुख्यालय	२२,९५,९०८
५५,८४,६१४	बी) क्षेत्र कार्यालये	५६,२६,४०९
	२. कार्यालयीन उपकरणे	
४५,३४,७८३	अ) मुख्यालय	४८,९८,९९४
८२,६६,७४४	बी) क्षेत्र कार्यालये	८२,९८,७७४
४,७४,२४६	३. प्रयोगशाळेची उपकरणे	४,७४,२४६
४,२४,८८,६९३	४. वखारीतील उपकरणे	४,४०,०२,३७९
१,३६,३७,१४७	५. संगणक उपकरणे	१,५१,९१,७४४
७,७१,९९,२६०		८,०७,८८,४३८
५६,५६,६५०	७. मोटारगाड्या	५६,५६,६५०
१,५८,९८,१३,३३२	एकूण रुपये	१,७५,२८,५९,३२३

सूची : 'के १' घसारा निधी (३१-३-२००९)

मालमतेचा तपशील	१-४-२००८ ची आरंभीची शिल्लक	२००८-२००९ मधील वाढ	जादा तरतुदीची परतफेड/ वजावट	अखेरची शिल्लक ३१-३-२००९
इमारती	२९,४४,६९,४१३	३,०४,२०,१४९	१,९२,५६८	३२,४६,९६,९९४
विद्युतीकरण	१,६८,४४,५५४	२५,१०,८७९	---	१,९३,५५,४३३
चालू मालमत्ता	६,३२,३६,३१९	६२,३६,४१४	---	६,९४,७२,७३३
एकूण	३७,४५,५०,२८६	३,९१,६७,४४२	१,९२,५६८	४१,३५,२५,१६०

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

सूची : 'के २' स्थिर मालमत्ता (३१-३-२००९)

मालमत्तेचा तपशील	१-४-२००८ ची आरंभीची शिल्लक	चालू वर्षातील वाढ ०८-०९	विक्री / जादा तरतुदीची परतफेड	अखेरची शिल्लक ३१-३-२००९
जमीन				
१. मुक्त ताबा	१,१९,७०,७८७	---	---	१,१९,७०,७८७
२. भाडेपट्टी ताबा	१४,४६,४९,३८८	---	२३,४०,३२६	१४,२३,०९,०६२
३. कंटेनर यार्ड	३१,२७,६७६	---	---	३१,२७,६७६
इमारती				
४. पुणे, मुंबई येथील निवासी सदनिका	७२,१९,९५६	---	---	७२,१९,९५६
५. मुख्य इमारत (मुख्यालय)	१४,६५,०२८	---	---	१४,६५,०२८
६. विस्तारीत इमारत (मुख्यालय)	५४,८५,७८९	---	---	५४,८५,७८९
७. भाडेपट्टीवरील मालमत्ता	३०,००,०७१	---	१,४०,०८०	२८,५९,९९१
८. गोदामे व वखारी	१,२४,०८,६४,५९४	८,९४,०१,३४२	६५,५३,७१३	१३२,३७,१२,२२३
९. कर्मचारी निवासस्थाने	११,४७,६१७	---	---	११,४७,६१७
१०. विद्युतीकरण मुख्यालय वखारी व निवासी सदनिका यांचे	२,४७,१४,१४२	४,५६,९५१	४९,७८७	२,५१,२१,३०६
११. स-कर्मचारी केबिन	२७,८५,६६४	---	---	२७,८५,६६४
जड वस्तू				
फर्निचर व तत्सम वस्तू				
१२. मुख्यालय	२२,१३,०३३	८२,८७५	---	२२,९५,९०८
१३. क्षेत्रीय कार्यालय	५५,८४,६१४	४१,७८६	---	५६,२६,४००
कार्यालयीन उपकरणे				
१४. मुख्यालय	४५,३४,७८३	३,६४,२११	---	४८,९८,९९४
१५. क्षेत्र कार्यालये	८२,६६,७४४	३२,०३०	---	८२,९८,७७४
१६. प्रयोग शालेय उपकरणे	४,७४,२४६	---	---	४,७४,२४६
१७. वखारीतील उपकरणे	४,२४,८८,६९३	१५,१३,६७९	---	४,४०,०२,३७२
१८. संगणक उपकरणे	१,३६,३७,१४७	१७,२८,०६६	१,७३,४६९	१,५१,९१,७४४
१९. मोटारगाड्या	५६,५६,६५०	---	---	५६,५६,६५०
२०. प्रगतिपथावरील कामे	६,०५,२६,७१०	७,८६,८२,४२६	---	१३,९२,०९,१३६
एकूण	१,५८,९८,१३,३३२	१७,२३,०३,३६६	९२,५७,३७५	१,७५,२८,५९,३२३



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

सूची : 'एल' शिल्लक साठा २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
१६,०२,८९१	कीटकनाशके	२९,६८,४१६
२३,४३६	वाळवी प्रतिबंधक उपाय योजनेसाठी कीटकनाशके	२३,४३६
६,०८,०४६	लेखनसामुग्री	४,६४,४०५
३४,४८,२९१	थप्पीखाली अंथरण्याचे साहित्य	४,१७,५०३
१४,५५३	बांधकामाचे साहित्य	१४,५५३
---	पॉलीथीन शिटींग	३६,०२,६२५
५६,९७,२९७	एकूण रुपये	७४,९०,९३८

सूची : 'एम' आगाऊ रकमा २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
	१. कर्मचाऱ्यांना व इतरांना खर्चासाठी दिलेली आगाऊ रक्कम	
३,१६,४८३	मुख्यालयातील कर्मचारी	३,७१,३१७
३५,७६,५७१	क्षेत्र कार्यालयातील कर्मचारी	६८,७६,२६८
४,७६,५११	मुख्यालयातील कर्मचारी दौऱ्यासाठी	५,०३,७३८
१,३८,१०६	क्षेत्र कार्यालयातील कर्मचारी दौऱ्यासाठी	९१,७१२
६,६००	वरिष्ठ व्यवस्थापक मुंबई यांना	६,६००
२,७५०	मोटरगाडी दुरुस्तीसाठी (क्षेत्र कार्यालय)	२,७५०
१०,५२२	कायमच्या किरकोळ खर्चासाठी अग्रीम (बांध)	२०,५२२
२९,२००	कायमच्या किरकोळ खर्चासाठी विभागीय (क्षेत्र कार्यालय)	२९,२००
३,०४८	रजेचा प्रवास भत्ता	३,०४८
५२४	कायम मोटार दुरुस्ती	५२४
२,८२,५०९	वर्धापन दिन	२,६९,९८१
४८,४२,८२४	एकूण	८१,७५,६६०

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

सूची : 'एम' आगाऊ रकमा (पुढे चालू) २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
	२. कर्मचाऱ्यांना वैयक्तिक कामासाठी दिलेली उचल व कर्ज	
३०,७७७	उत्सवासाठी आगाऊ रकम (मुख्यालय)	९०,१७७
१०,६८,८७८	उत्सवासाठी आगाऊ रकम (क्षेत्र कार्यालय)	९,०५,०९३
२२,४६,८९५	वाहन खरेदीसाठी अग्रीम रकम	१५,९१,७५५
१५,७९,३८९	घरबांधणीसाठी आगाऊ रकम	१३,२१,२८७
१२,७९,९४३	संगणकखरेदीसाठी अग्रीम रकम	२०,१५,१६०
२,४५०	विशेष उत्सव आगाऊ रकम (मुख्यालय)	२,४५०
१४,०३६	विशेष उत्सव आगाऊ रकम (क्षेत्र)	(-)२,४१४
९८,६१८	औषधोपचारासाठी अग्रीम	९,२२३
८०,३१५	पूरग्रस्तांसाठी अग्रीम	३,९७९
---	६ व्या वेतन आयोगाच्या फरकापोटी	१,१२,६७,४००
<u>६४,०१,३०१</u>	एकूण	<u>१,७२,०४,११०</u>
	३. विविध संस्थांच्या वतीने हाताळणीसाठी अग्रीम	
२,२३,९९०	साठा अधिकाऱ्यांना हाताळणीसाठी	२,२३,९९०
९३,६३२	कायम स्वरूपी दिलेली अग्रीम जकातीसाठी	९३,६३२
<u>३,१७,६२२</u>		<u>३,१७,६२२</u>
	४. इतर खरेदीसाठी उचल	
१९,४३५	१. अग्रीम क्षेत्रीय	१९,४३५
१६,०६४	२. संकीर्ण अग्रीम मुख्यालयाय	१२,८४८
(-) १५,७८३	३. संकीर्ण अग्रीम क्षेत्रीय	३,७६,६१७
२२,४७४	४. उत्पादनाशी निगडित अनुदानापोटी अग्रीम	२२,४७४
---	५. लेखा परिक्षकास अग्रीम	३,०९,९००
<u>४२,१९०</u>		<u>७,४१,२७४</u>
<u>१,१६,०३,९३७</u>	एकूण	<u>२,६४,३८,६६६</u>



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

सूची : 'एन' इतर शिल्लक येणे २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
	१. वसुलीयोग्य रकमा	
४,३५,४२७	नुकसानभरपाई दिलेली पण वसुलीयोग्य	४,३४,५२७
५६,५५४	कामगारांना नुकसानभरपाई	५६,५५४
६,१९,४२०	महाराष्ट्र शासनाकडून रेजेच्या पगारापोटी	६,१९,४२०
२४,६२,१२०	नागपूर आणि सोलापूर येथील नुकसान प्रकरणापोटी येणे	१८,९२,९२६
२७,५९०	हेमकोकडून येणारे (गोदाम दुरुस्तीपोटी)	२७,५९०
३,५१९	श्री. व्ही. बी. कोहाडे	३,५१९
६,३७५	नाफेडकडून येणे	६,३७५
१,२०,३५८	सेवा उपदान येणे (मुंबई नागपूर सी एस डी)	१,२०,३५८
२,८९,२८९	शासनाकडून दवाखाना व गणवेशापोटी येणे	२,८९,२८९
२६,७८५	आयकर खात्याने टाच लावलेली रक्कम	२६,७८५
१६,८६४	खंडेलवाल पाईप प्रा. लि.	१६,८६४
५,२०,०९३	मे. जी. डी. पितळे	५,२०,०९३
५८,४३३	मे. रोशन कन्स्ट्रक्शन कं.	५८,४३३
४७,६०१	कर्मचारी	३,६२,३८८
१५,८३६	ग्रामपंचायत वरखेड (खामगाव)	१५,८३६
१,६८,६२९	विमा दावा	१,८०,९०४
९,०००	जाहिरातीचे येणे	९,०००
३०,०००	भविष्य निर्वाह निधी	---
२,५०,११९	श्री. एस. के. सवाई	२,५०,११९
(-) ६,२५०	हाताळणी अग्रिम सी एफ एस द्रोणागिरी	(-) ६,२५०
५१,५७,७६२	एकूण	४८,८४,७३०

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

सूची : 'एन' इतर शिल्लक येणे (पुढे चालू) २००८-०९

मागील वर्षाचे आकडे रुपये	तपशील	चालू वर्षाचे आकडे रुपये
	२. विविध ठेवी/अनामत रकमा :	
७७,४२३	टेलीफोन	७०,५५२
२,८५,९२८	भाडे	२,८५,९२८
२,००,००,०००	कृ. उ. बा. स. (वाशी)	२,००,००,०००
२,०००	सिडको सुरक्षा रकम ठेव	२,०००
१,३०,२७४	वीज	१,२९,३४५
४६,०१०	सह. गृहरचना संस्था व बांधकाम ठेकेदाराकडील ठेवी	४६,०१०
२७,६००	सुरक्षा अनामत व बयाणा रकमेपोटी मुदत ठेवी	२७,६००
१४,०००	कृ. उ. बा. स. पुणे (पेट्रोल)	१४,०००
५८,०५९	कामगार राज्य विमा योजना न्यायालयीन अनामत	५८,०५९
३६,०००	टेलीकम्युनिकेशनकडील ठेव	३६,०००
४७,८५०	बँक सुरक्षा ठेव	४७,८५०
५,०००	पी.सी.एम.सी. महानगरपालिकेकडील ठेव	५,०००
१,९५,३९,८८३	सिव्हिल कोर्ट	१,९५,३९,८८३
७५,०००	सुरक्षा ठेव महाराष्ट्र राज्य (शा. धूरीकरण काम)	७५,०००
१,०३७	सुरक्षा ठेव एम.आय.डी. लातूर	१,०३७
१२,०००	यशदा पुणेकडे सुरक्षा ठेव	१२,०००
---	बयाणा एम.आय.डी.सी.	५६,८३,६००
५९,५००	ग्राहक मंडळ	५९,५००
३७,८००	महापालिका नाशिक	३७,८००
---	नाफेड यांजकडे ठेव	५,००,०००
<u>४,०४,५५,३६४</u>	एकूण	<u>४,६६,३१,१६४</u>
	३. आगाऊ खर्च	
१,६८,५१,१९९	विमा	६१,५५,५०२
७,५०,००८	इतर खर्च	६,५५,००२
१०,१४६	हाताळणी ठेकेदाराकडून येणे	१,०००
१,९०,०००	रिलायन्स कंपनीकडून येणे	१,९०,०००
(-) २२,५३८	सुरक्षा एजन्सीकडून येणे	(-) २२,५३८
<u>१,७७,७८,८१५</u>	एकूण	<u>६९,७८,९६६</u>
६,३३,९१,९४१	एकूण रुपये	५,८४,९४,८६०



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

दि. ३१-३-२००९ रोजी संपेलेल्या वर्षाच्या व ताळेबंदाच्या आणि त्याच दिवशी संपलेल्या वर्षाच्या
नफा-तोटा पत्रकाची अंगभूत टिप्पणी

१. कोर्टात व शासनाकडे प्रलंबित असलेल्या निरनिराळ्या प्रकरणांची घटनापेक्ष नैमित्तिक दायित्वाची रक्कम रु. ८९,८४,१५०/- ची तरतूद करण्यात आली नाही. (मागील वर्षी रु. १,०६,५४,४५०/-)
२. भांडवली खर्चाची जी कंत्राटी कामे अद्याप पूर्ण व्हावयाची आहेत त्याच्या अंदाजे खर्चाची रक्कम रु. १७,२५,६५,३२८/- दि. ३१-३-०९ पर्यंत रक्कम / झालेला खर्च रु. १२,१३,८९,७६८/- आणि ३१-३-०९ पर्यंत करावयाच्या कामाची रक्कम रु. ५,११,७५,५६०/-
३. वसुलीसाठी महामंडळाचे २१ दावे न्यायालयीन आहेत सदर दाव्यांची रक्कम रु. ९,१८,१६,५५१/- आहे.
४. केंद्रीय वखार महामंडळाच्या धर्तीवर निरोगी धोरणानुसार शुल्कबंध वखार केंद्रावरील आकाराचे उत्पन्न रोख स्वरूपात जसे जमा होईल त्याचप्रमाणे दाखविण्यात आले आहे सदर उत्पन्न जर उपार्जित पद्धतीने दाखविण्यात आले असते तर नफ्यामध्ये रु. ३,५८,९१,८५५/- ने वाढ झाली असती. (मागील वर्षी रु. २,२८,२८,८६१/-)
शुल्कबंध वखार केंद्राचे उत्पन्न रोख जमा पद्धतीने दाखविण्यात आले आहे. दि. ३१-३-०९ रोजी शुल्कबंध वखार केंद्राचे साठवणूक आकारापोटी रु. २८,०३,९८,३७६/- (मागील वर्षी रु. २२,४८,१७,८६९/-) विविध ठेवीदारांकडून येणे आहे. पैकी रक्कम रु. २४,४५,०६,५२१/- (मागील वर्षी रु. २०,१९,८९,००८/-) संशयित वसुली आहे. यातील काही प्रकरणे न्यायप्रविष्ट आहेत.
५. महामंडळाकडे मागणी असलेली व देणे म्हणून स्विकृत न केलेली रक्कम रु. २५,७३,९७,५२८/- (मागील वर्षी रु. २३,७९,०३,१४९/-)
६. महामंडळाने वेगवेगळ्या प्रकरणी शासकीय विमा संचालनालयाकडे मागणी दाखल केलेली आहे व त्यापोटी दि. ३१-३-०९ अखेर रु. ९,७८,७४,६५१/- ची प्रकरणे निकाली निघावयाची आहेत.
७. स्थावर मिळकतीमध्ये भंडाररोड येथे लिलावात खरेदी केलेल्या मालमत्ता रु. ४०,५००/- चा समावेश आहे. सदर मिळकत सध्या वादग्रस्त आहे.
८. ३७ केंद्रावरील ६३ युनिटच्या इमारतीचे बांधकाम पूर्णत्वाचे दाखले येणे प्रतिक्रित आहे, त्याकरिता महामंडळ पाठपुरावा करित आहे.
९. या ताळेबंदात नमूद केलेली कलमे केंद्र शासनाने संमत केलेल्या वेअरहाऊसिंग कॉर्पोरेशन अॅक्ट १९६२ मधील आहेत.
१०. चालू वर्षाच्या व मागील वर्षाच्या लेखा परीक्षणातील आकड्यांची तुलना करता यावी यासाठी आवश्यक त्या ठिकाणी आकड्यांची फेररचना व एकत्रीकरण करण्यात आले आहे.
११. सूची ए ते एन नफा-तोटा पत्रकाशी व ताळेबंदाशी संबंधित आहेत व सर्वांसाठी एकत्रित सही केलेली आहे.
१२. आय सी ए आय ने निर्गमित केलेल्या लेखांमार्फत २२ प्रमाणे स्थगित आयकराची तरतूद ही कालावधीतील फरक

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

(Timing Difference) विचारात घेऊन करण्यात येते. रु. १३७४/- लाख देय रक्कम असून सन २००८-०९ साठी देय रक्कम रु. १,१५,००,०००/- आहे. या वर्षी लेख्यात रु. ३,१५,००,०००/- ची तरतूद करण्यात आली आहे. त्यामध्ये रु. २,००,००,०००/- चा समावेश हा मागील कालावधीच्या त्रुटी संदर्भात आहे.

१३. महामंडळाच्या मते ताळेबंदात दर्शविण्यात आलेली सर्व मत्ता ही वसूल होण्यायोग्य रकमेपेक्षा (वस्तुसूची वगळता) जास्त दाखविलेली नाही.
१४. **खंडयुक्त अहवाल :** महामंडळाचा व्यवसाय हा एकत्रिकृत तसेच महाराष्ट्र राज्यापुरता सिमीत आहे. म्हणजे महामंडळ हा एक व्यावसायिक भौगोलिक खंड आहे. म्हणून आयसीएआय ने निर्देशित केलेल्या लेखामानक १७ नुसार खंडप्राय अहवाल देणे जरूरीचे नाही.
१५. आयकर कायदा, १९६१ कलम ८० आय एक (४) नुसार द्रोणागिरी गारळा येथे आय.सी.डी. व सी.एफ.एस. डिसेंबर २००४ पासून क्रियाशील आहे. आता विद्वान वरिष्ठ अधिवक्ता यांचे मता नुसार आम्ही सदर वसुलीबाबत मागणी करण्याचे ठरविले आहे. सदर मागणी आर्थिक वर्ष २००९-१० व २००८-०९ याकरिता करण्यात येईल. आवश्यकता भासल्यास सुधारित आयकर विवरणपत्र दाखल करण्यात येतील.
१६. सन्मानीय आय.टी.ए.टी. पुणे बेंच यांनी आर्थिक वर्ष २००२-०३ करिता अतिशय चांगली सूट दिली आहे. याच धर्तीवर सन २००१-०२ करिताही सूट मिळेल कारण सदर प्रकरण हे आर्थिक वर्ष २००२-०३ प्रमाणेच आहे. आम्ही आयकराची देय रक्कम अगादरच अदा केलेली आहे. आता महामंडळास मोठी रक्कम आयकर परतावा व्याजासह मिळेल. आर्थिक वर्ष २००३-०४, ०४-०५ व ०५-०६ या वर्षाकरिता न्यायाधिकरणाकडे केलेले आवाहन प्रलंबित आहे. वेळोवेळी आयकर खात्याने सदर वर्षाकरिता केलेल्या मागणीनुसार आयकर भरणा केलेला आहे. आता आयकराबाबत कोणत्याही प्रकारची देयता नाही. मात्र मोठ्या प्रमाणावर आयकर परतावा उपरोक्त आर्थिक वर्षाकरिता येणे आहे. (रक्कम अंदाजे रु. ६,८५,००,०००/-).
१७. रक्कम रु. ८१०० लाखाचे कस्टोडिअन गॅरंटी बॉण्ड्स, सीमा शुल्क खात्यास दिलेले आहेत.

आमच्या या तारखेच्या अहवालानुसार

मे. जी.डी. आपटे आणि कंपनी

सनदधारक लेखापाल

श्रीमती एस. एस. प्रधान
महाव्यवस्थापक (ले. व प.) तथा
वित्तीय सल्लागार

एन.एच.जळकोटे
संचालक

एम. एम. अडतानी
अध्यक्ष व
व्यवस्थापकीय संचालक

यू. एस. अभ्यंकर
भागिदार
मे. नं. ११३०५३
पुणे



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

लेखाविषयक धोरणे आणि पद्धत

- १ ए) इमारती विद्युतीकरण आणि कंटेनर यार्ड या स्थावर मालमतेवर सरळमार्गी व इतर मालमतेवर कमीकमी होत जाणारी किंमत या पद्धतीने व कंपनी कायद्यातील विहित दर किंवा महामंडळाने “मालमतेचे आयुष्य निश्चित करणाऱ्या तंत्रज्ञानाच्या अहवालाआधारे” निश्चित केलेला दर यापैकी खालीलप्रमाणे, जी अधिक असेल त्या दराने घसाऱ्याची तरतूद करण्यात आलेली आहे.
- | | |
|---|--------|
| १) अ) वखारी, गोदामे/इमारती/सदनिका | २.५% |
| ब) नवीन आराखड्याने बांधलेली गोदामे | २% |
| क) तात्पुरती शेड | ६.६७% |
| २) वखारी व इमारतीचे विद्युतीकरण | १५% |
| ३) कंटेनर यार्ड | २०% |
| ४) वाहने | २५.८९% |
| ५) साधने सामुग्री/फर्निचर व तदनुषंगिक साधने | २५.८८% |
| ६) संगणक मशिनरी | ४०% |
- बी) रु. ५०००/- पेक्षा कमी किंमतीच्या मालमतेवर १००% दराने घसारा आकारण्यात आला आहे.
- सी) वखारी, गोदामे, इमारती, सदनिका, इमारतींचे विद्युतीकरण, कंटेनर यार्ड ह्या मालमतेवरील घसारा मालमत्ता ज्या दिवसापासून वापरात आली त्या दिवसापासून आकारण्यात आला आहे. इतर मालमतेच्या बाबतीत मालमत्ता खरेदीच्या तारखेपासून यथाप्रमाण पद्धतीने घसारा आकारण्यात आला आहे.
- डी) लीजहोल्ड जमिनीवर बांधलेल्या वखारी/इमारती लीज कालावधीचा विचार न करता घसाऱ्याचे वरील दर आकारले आहेत.
२. एल. आय. सी. विमाशास्त्रज्ञांच्या मूल्यांकनाप्रमाणे उपदानाची तरतूद करण्यात आली आहे.
३. बांधकाम विभागात काम करणाऱ्या कर्मचाऱ्यांवरील आस्थापना खर्चाची एकूण रक्कम अथवा एकूण इमारत बांधकामाच्या खर्चाच्या १६.५ टक्के रकमेचे भांडवलीकरण
- अ) बांधकाम विभागात काम करणाऱ्या कर्मचाऱ्यांवरील आस्थापना खर्चापैकी वर्षभरात काम करण्यात आलेल्या इमारत बांधकाम खर्चाच्या १६.५ टक्के इतक्या रकमेचे भांडवलीकरण करण्यात येते. हे सार्वजनिक बांधकाम खात्याच्या मॅन्युअलमधील तरतुदीनुसार करण्यात येते. शिल्लक खर्च नफातोटा पत्रकास वर्ग करण्यात येतो.
- ब) जर आस्थापना खर्च हा एकूण बांधकाम खर्चाच्या १६.५ टक्के पेक्षा कमी असेल तर प्रत्यक्ष झालेल्या खर्चाचे भांडवलीकरण करण्यात येते.
४. भाडेपट्ट्याने खरेदी केलेल्या जागांच्या भाडेपट्ट्यांची रक्कम त्या मुदतीमध्ये निर्लेखित करण्यात आली आहे.
५. वर्षाअखेरीस शिल्लक मालाची छापील स्टेशनरी, पॉलिथीन शीट्स, डनेज इत्यादीची प्रत्यक्ष मोजणी करण्यात आली असून त्यांचे मूल्य, खरेदी किंमतीप्रमाणे ठरविण्यात आले आहे.

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

६. ज्या मालमतेसाठी करयोग्य मूल्य निश्चित करण्यात आलेले नाही, त्याची मागणी होईल तेव्हा मालमत्ता कर हिशोबात घेतला जातो. जमीन महसूल आकार प्रथम बिले आल्यानंतर हिशोबात घेतला जातो.
७. शुल्कबंद वखारीतील शुल्कबंद मालावरील साठवणूक आकार, रिकाम्या जुन्या मालाची (वर्तमानपत्रे रद्दी इ.) विक्री, शासन वचनचिठ्ठीवरील व्याज तसेच कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या अग्रीमावरील व्याज व साठवणूक आकारावरील विलंब आकार प्रत्यक्ष प्राप्तीनंतर लेखांकित केला जातो.
८. आरक्षणापेक्षा जास्त साठविलेल्या मालाची साठवणूक आकाराची देयके काही केंद्रांकडून माहिती उपलब्ध न झाल्यामुळे करण्यात आलेली नाहीत. भा. ख. नि. कडील ज्यादा साठवणुकीची बिले ज्या वेळेस प्रत्यक्षात मिळतील त्या वेळेस जमा दाखविण्यात येईल.
९. मागील वर्षातील रु. १०००/- पेक्षा कमी उत्पन्न व खर्च हा प्रत्येक प्रकरणानुसार संबंधित थेट लेखाशिर्षावर टाकण्यात येतो.
१०. सल्लाविषयक आकार, टेलिफोन आकार (क्षे. का.) वीज व पाण्याची देयके ज्या वर्षी आदायगी केली आहे त्या वर्षाच्या महसूल खर्चात टाकला आहे.
११. महामंडळाने गोदामात साठविलेल्या साठ्याचा आग व चोरीचा विमा सरकारी विमा निधी मुंबईकडे उतरविलेला आहे. काही बाबतीत ठेवीदाराच्या नुकसानीबद्दल महामंडळ ठेवीदारांना नुकसानभरपाई देते. अशा नुकसान भरपाईच्या बाबी विमा कंपनीकडून दावे येणे या लेखा शीर्षाखाली दाखविल्या जातात. इतर नुकसान भरपाईच्या दाव्याबाबत सरकारी विमा निधीकडून मिळालेली दाव्याची रक्कम इतकेच विमा दावे देते या लेखा शीर्षाखाली दाखविले जातात.
१२. ठेवीदारांना नुकसान भरपाई ही विमा कंपनीकडून विम्याची भरपाई मिळाल्यानंतरच करण्यात येते. यास्तव महामंडळ अशा दायित्वाबाबत लेख्यांमध्ये तरतूद करित नाही.
१३. आय.सी.ए.आय ने निर्गमित केलेल्या लेखाविषयक प्रमाण क्र. ए.एस.२२ नुसार स्थगित कराच्या दायित्वाची तरतूद ही निव्वळ नफा निश्चिती करतेवेळी करणे आवश्यक आहे. (महामंडळाची एकूण स्थगित कराची दायित्त्वे अंदाजे रु. १३७४ लाख आहे. महामंडळाच्या संचालक मंडळाने ठरविल्याप्रमाणे स्थगित कराची तरतूद ही नफातोटा पत्रकात दरवर्षी २००५-०६ या आर्थिक वर्षापासून करण्यात येत आहे.)

आमच्या या तारखेच्या अहवालानुसार
मे. जी.डी. आपटे आणि कंपनी
सनदधारक लेखापाल

श्रीमती एस.एस. प्रधान
महाव्यवस्थापक (ले. व प.) तथा
वित्तीय सल्लागार

एन. एच. जळकोटे
संचालक

एम. एम. अडतानी
अध्यक्ष व
व्यवस्थापकीय संचालक

यू. एस. अभ्यंकर
भागीदार
मे. नं. ११३०५३
पुणे



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळ

५८३/बी मार्केट यार्ड, गुलटेकडी, पुणे - ३७.

दि. ३१-३-२००८ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या महाराष्ट्र राज्य वखार महामंडळाच्या वार्षिक लेखा अहवालाचे बाबतीतील मा. नियंत्रक व महालेखापाल मुंबई यांचा राज्य वखार महामंडळ कायदा १९६२ च्या कलम ३१(१०) नुसार करावयाचा वार्षिक पुरवणी लेखापरिक्षण अहवाल.

भाष्य	उत्तर
<p>१) ताळेबंद जिंदगी व येणी स्थिर मालमत्ता (सूची के) जड वस्तू रु. ७.७२ करोड संगणकीय उपकरणे १.३६ करोड</p> <p>महामंडळाने द्रोणागिरी येथे अनुक्रमे डिसेंबर २००७ व मार्च २००८ मध्ये क्लोज सर्किट कॅमेरे (रु. १३.८२ लाख) व दहा संगणकीय डेस्कटॉप (रु. २.६४ लाख) खरेदी केले. मात्र त्याच्या देयकाची अदायगी ही २००८-०९ या आर्थिक वर्षात करण्यात आली. उपकरणे २००७-०८ या वर्षात महामंडळास उपलब्ध झाल्यामुळे तो खर्च २००७-०८ मध्येच भांडवली खर्चास वर्गी टाकणे आवश्यक होते. परिणामी रु. १६.४७ लाखाने जिंदगी व दायित्त्वे कमी दाखविण्यात आली आहेत व रु. १.७० लाखाचा घसारा न आकारल्यामुळे २००७-०८ या वर्षाचा नफा रु. १.७० लाखाने जास्त दिसतो.</p>	<p>महामंडळाने रु. १३,८२,३५७ चे क्लोज सर्किट संगणकीय कॅमेरा सेट व रु. २,६४,४००/- चे दहा संगणकीय डेस्कटॉप द्रोणागिरी येथे अनुक्रमे डिसेंबर २००७ व मार्च २००८ मध्ये खरेदी केले आहेत. सदर पुरवठ्याचे बील मात्र २००८-०९ या वर्षात अदा करण्यात आले. सबब या खर्चाचे २००८-०९ मध्ये भांडवलीकरण करण्यात येईल या कारणास्तव २००७-०८ मध्ये घसाराही आकारण्यात आला नव्हता.</p> <p>लेखा परिक्षणातील मुद्यानुसार घसारा रक्कम रु. १,७०,११७/- आर्थिक वर्ष २००८-०९ मध्ये लेखांकन करून सदर खर्च आधीच्या कालावधीच्या खर्चात समाविष्ट करण्यात येईल. तसेच मालमत्तेमध्येही वाढ करण्यात येईल. सबब लेखा परिक्षणाचा मुद्दा वगळण्यात यावा.</p>
<p>२) इतर बाबी - येणे असलेला हाताळणी व देखरेख आकार रु. ८.०७ करोड</p> <p>२. सदर रकमेत हाताळणी आकार रु. २०.५८ लाख व देखरेख आकार रु. २.३८ लाख असे एकूण रु. २२.९६ लाखने सन २००७-०८ संबंधित असून त्याची देयके सन २००८-०९ मध्ये केलेली आहेत. याचा समावेश नाही. त्यामुळे नफा रु. २२.९६ लाखाने तसेच तेवढीच रक्कम येणे म्हणून कमी दाखविण्यात आली आहे.</p>	<p>हाताळणी वहातुक यांची देयके ही हाताळणी व वहातुक कंत्राटदार प्रथम महामंडळाकडे सादर करतात व या देयकांच्या अदायगीनंतर महामंडळ संबंधित ठेवदारास प्रतिपूर्ती करता देयके पाठवतात.</p> <p>साधारणतः जून अखेरपर्यंत कंत्राटदाराकडून आलेल्या बीलांची अदायगी / वसुलीसाठी लेख्यात तरतूद करण्यात येते. यानंतर आलेली देयके साधारणतः तरतुदीसाठी विचारात घेतली जात नाहीत. मात्र यापुढे अशा बाबतीत योग्य ती काळजी घेण्यात येईल. सबब लेखा परिक्षणातून मुद्दा वगळण्यात यावा.</p>

वार्षिक लेखा अहवाल २००८-०९

भाष्य	उत्तर
<p>३) नफातोटा खाते ; आस्थापना खर्च (क्षेत्रीय कार्यालये) सूची अ रू. १६.६३ करोड सुरक्षा व्यवस्था - रु. २.०८ करोड या रकमेत निरनिराळ्या सुरक्षा व्यवस्था ठेकेदारांना माहे डिसेंबर २००७ ते मार्च २००८ या कालावधीसाठी देय असलेली रक्कम १३.३६ लाखाचा समावेश नाही. सदर देयकाची अदायगी माहे एप्रिल /मे २००८ या कालावधीत झालेली आहे. सदर देयकांची रक्कम ३१-३-०८ रोजी देय म्हणून तरतूद करणे आवश्यक होते सदर तरतुदी अभावी निव्वळ नफा हा रू. १३.३६ लाखांने जास्त दिसतो तर दायित्वे रू. १३.३६ लाखांने कमी दिसतात.</p>	<p>निरनिराळ्या सुरक्षा कंत्राटदारांना देय असलेल्या रकमांची जनरल व्हाऊचर क्र २६५ दि. ३१-३-२००७ नुसार रक्कम रू. ३०,३३,२०४ ची तरतूद करण्यात आली. या रकमेत फेडरल फोर्स ऑफ इंडिया यांच्या नोव्हेंबर २००६ ते मार्च २००७ या कालावधीच्या देयके रक्कम रू. ९,५४,५५८/- चा समावेश आहे. सबब २००६-२००७ च्या खर्चाचे त्याच वर्षात लेखांकन झालेले आहे. सदर ठेकेदारास २००७-०८ मध्ये त्यांचे बिलाची अदायगी करण्यात आली व खर्चाचे लेखांकन सदर वर्षात करण्यात आले. दि. १-१२-२००७ रोजी जर्नल व्हाऊचर ६८ व्दारे दि. ३१-३-२००७ रोजी केलेल्या तरतुदीचे प्रत्यावर्तन करण्यात आले असल्याने सदर खर्च आधीच्या कालावधीचा खर्च म्हणून लेखांकित करण्यात आलेला नाही. उपरोक्त स्पष्टीकरण लक्षात घेऊन लेखा परिक्षणाचा मुद्दा वगळण्यात यावा.</p>
<p>४) आस्थापना खर्च (मुख्यालय) रू. ४.८१ करोड या रकमेत सन २००७-०८ या कालावधीसाठी उत्पादनाशी निगडीत विलोभन अनुदान रू. ३० लाखाचा समावेश आहे. दि. ५-९-२००८ रोजी झालेल्या संचालक मंडळाच्या बैठकीतील निर्णयानुसार सन २००७-०८ या वर्षाकरिता एकूण रू. ७० लाखाच्या अदायगीस मान्यता देण्यात आली व त्यानुसार राज्य शासनाकडून मान्यता घेण्यात आली. मात्र सदर अदायगीसाठी मोठी रक्कम १२४.६६ लाखाची तरतूद अगोदरच शिल्लक होती सबब या कारणास्तव आणखी तरतूद करणे आवश्यक नव्हते रू. ३० लाखांने आस्थापना खर्च व तेवढ्याच रकमेने दायित्वे जास्त दाखविण्यात आले आहे. परिणामी रू. ३० लाखांने निव्वळ नफा कमी दर्शविण्यात आला आहे.</p>	<p>उत्पादनाशी निगडीत विलोभनीय अनुदानाची २००७-२००८ या आर्थिक वर्षाकरिताची तरतूद ही कर्मचारी संघटनांच्या मागणीप्रमाणे करण्यात आली आहे. महाराष्ट्र शासनाकडे सदर अदायगी मान्यतेसाठी दि. १७-९-२००८ रोजी प्रस्ताव सादर करण्यात आला. यासंबंधी जादा झालेल्या तरतुदीचे प्रत्यावर्तन २००८-०९ च्या आर्थिक वर्षाच्या लेख्यात करण्यात येईल. सबब लेखा परिक्षणातील मुद्दा वगळण्यात यावा.</p>
<p>५) सर्व साधारण : लेख्यांवरील अंगभूत टिपणी. टिपणी १ - महामंडळाच्या विरूद्ध रू. २३.७९ करोडवसुलीसाठी कोर्टातील असलेल्या १० प्रकरणांचा समावेश सदर घटनापेक्ष दायित्वात समाविष्ट नसल्यामुळे तेवढ्या रकमेने दायित्वे कमी दाखविण्यात आले आहे.</p>	<p>टिपणी क्र. ५ व्दारे रक्कम रू. २३,७९,०३,१४९/- हे घटनापेक्ष दायित्वे म्हणून दाखविण्यात आले आहे. (महामंडळाकडे असलेली व रक्कम देणे म्हणून स्विकृत न केलेली) यापुढे असेही सादर करण्यात येते की मागणी असलेली व देणी म्हणून स्विकृत न केलेली रक्कम ही घटनापेक्ष दायित्व आहे. सबब परिक्षणाचा मुद्दा वगळण्यात यावा.</p>



महाराष्ट्र राज्य
वखार महामंडळ

भाष्य	उत्तर
<p>टिपणी क्र. २ अपूर्ण राहिलेल्या बांधकामाच्या पोटी वेगवेगळ्या बांधकाम ठेकेदारांकडून वसुली योग्य असलेली ८ न्यायालयीन प्रकरणी रू. ३५.१७ लाख ही रक्कम दाखविण्यात आली आहे. सदर दर्शविण्यात आलेली रक्कम चुकीची आहे. कारण प्रत्यक्षात महामंडळाने वसुलीसाठी दाखल केलेली न्यायप्रविष्ट प्रकरणांची रक्कम रू. ९.१८ कोटी एवढी आहे.</p>	<p>भारतीय सनदी लेखापालाच्या संस्थेने निर्गमित केलेल्या लेखामानांकन क्र. २९ (पॅरा क्र. ३३) नुसार नैमित्तिक मत्ता ही आर्थिक विवरण पत्रांत नमूद करावयाची नाही. सर्वसाधारणतः ही बाब सक्षम प्राधिकारी/संचालक मंडळाच्या निदर्शनास आणली जाते. सबब नैमित्तिक मत्ता संबंधीची बाब टिपणीव्दारे उघड करावयास नको होती. सदर बाब न्यायप्रविष्ट असून सदर वसुली निश्चित होईल. याची खात्री नाही तरीही लेखा परिक्षणाचा मुद्दा २००८-०९ मध्ये विचारात घेण्यात येईल. सदर बाब महामंडळाने स्वेच्छा पूर्वक नफातोटा पत्रकांत व त्यांच्या अंगभूत टिपणीत समाविष्ट केली आहे. सबब मुद्दा वगळण्यात यावा.</p>
<p>६) महामंडळाने आपला ५० व्या वर्धापन दिनानिमित्त (सुवर्णमहोत्सव) ८-८-२००७ करिता एकूण रक्कम ५५.८० लाख एवढा खर्च केला आहे. ही बाब लेख्यात अंगभूत टिपणीव्दारे निदर्शनास आणणे जरूरी होते.</p>	<p>दि.३१-३-२००७ अखेरच्या वर्षातील लेख्यात रक्कम रू. १,५५,००,००० एवढी तरतूद उत्पन्नाशी निगडीत विलोभनीय अनुदानाकरिता करण्यात आली होती. ५० व्या वर्धापन दिनानिमित्त करावयाच्या खर्चासाठी विशिष्ट अशी तरतूद करण्यात आली नाही सबब शिल्लक असलेली उत्पादनाशी निगडीत विलोभनीय अनुदानाची तरतूद करसल्लागार यांचे सल्यानुसार वापरण्यात आली.</p> <p>सदर खर्च हा करसल्लागार यांचे सल्यानुसार शिल्लक असलेल्या तरतुदीतून करण्यात आल्यामुळे सदर खर्च हा नफा तोटा पत्रकात किंवा त्याच्या अंगभूत टिपणीत दाखविण्यात आला नाही यास्तव लेखा परिक्षणाचा मुद्दा वगळण्यात यावा.</p>