

वर्ष 2013-14 के समेकित वार्षिक लेखे
लेखा परीक्षा की रिपोर्ट सहित
**Consolidated Annual Accounts with
Audit Report for the Year 2013-2014**



कर्मचारी भविष्य निधि संगठन
Employees' Provident Fund Organisation

**CONSOLIDATED ANNUAL ACCOUNTS
WITH AUDIT REPORT
FOR THE YEAR 2013-2014**



EMPLOYEES' PROVIDENT FUND ORGANISATION
HEAD OFFICE
BHAVISHYA NIDHI BHAWAN 14, BHIKAIJI CAMA PLACE
NEW DELHI-110 066

INDEX

S.NO.	CONTENTS	PAGE
1.	Income & Expenditure Account	1
2.	Income & Expenditure Appropriate Account	3
3.	Balance Sheet - EPF	5
4.	Contribution Account - EPS	23
5.	Administration Account - EPS	25
6.	Balance Sheet - EPS	27
7.	Contribution Account - EDLI	33
8.	Administration Account - EDLI	35
9.	Balance Sheet - EDLI	37
10.	Audit Report	42
11.	Audit Certificate	46

**INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT
AND
BALANCE SHEET OF
EMPLOYEES' PROVIDENT FUND SCHEME, 1952**

**EMPLOYEES' PROVIDENT FUND
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT
(EMPLOYEES' PROVIDENT**

Previous year		S. No.	Expenditure	Amount	
1		2	3	4	
Rs.	P.			Rs.	P.
7,09,15,15,441.89		1.	Salaries of Officers and Staff	7,42,21,62,138.57	
1,71,10,94,355.63		2.	Allowances & Honorarium	1,85,98,67,925.27	
16,72,14,827.34		3.	T.A. & L.T.C.	19,76,72,277.13	
		4.	Pension/Family Pension/Death-cum-Retirement Gratuity	2,21,17,42,159.02	
1,93,89,62,687.59		5.	S.P.F., D.L.I. Benefits	18,25,422.39	
11,66,444.73		6.	(a) Other Charges (Recurring/Non-recurring)	4,46,70,06,035.40	
3,50,86,19,654.85			(b) Maintenance of office Buildings/staff quarters	15,98,71,530.06	
15,13,64,070.00		7.	(a) Grants	6,98,56,979.94	
5,37,79,457.16			(b) Refund of G.I. Savings Fund	0.00	
0.00			Total Expenditure incurred on E.P.F. Scheme	16,39,00,04,467.78	
14,62,37,16,939.19		8.	Expenditure incurred on Administration of :		
0.00			(a) Employees' Pension Scheme	0.00	
14,77,14,312.53			(b) E.D.L.I. Scheme	16,55,55,600.68	
0.00			(c) A.E.C.D. Scheme	0.00	
20,31,78,01,659.62		9.	Excess of Income over Expenditure	24,06,49,80,573.51	
35,08,92,32,911.34			TOTAL	40,62,05,40,641.97	

**ORGANISATION
FOR THE YEAR, 2013-2014
FUND SCHEME, 1952)**

Previous year		S. No.	Income	Sch. No.	Amount
5		6	7	8	9
Rs.	P.				Rs. P.
		1.	Receipt by way of Administrative Charges, Inspection Charges and		
27,66,12,98,128.72			Penal Damages	(I)	31,38,66,40,835.90
		2.	Interest earned on Investment of surplus Administrative Fund		8,92,54,47,213.97
7,15,76,23,740.74					
		3.	Receipt from Pension Fund and other Accounts	(II)	12,83,20,623.82
10,35,00,000.00					
16,68,11,041.88		4.	Miscellaneous Receipts		18,01,31,968.28
	0.00	5.	Excess of Expenditure over Income		0.00
35,08,92,32,911.34			TOTAL		40,62,05,40,641.97

**EMPLOYEES' PROVIDENT FUND
INCOME AND EXPENDITURE APPROPRIATE**

Previous year		S. No.	Expenditure	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
0.00		1.	Excess Expenditure over income		0.00
0.00		2.	Provision for Building Construction Fund		0.00
		3.	Provision for Maintenance (Repair, Renewal and Replacement) Fund		0.00
20,31,78,01,659.62		4.	Balance carried down to Balance Sheet	24,06,49,80,573.51	
20,31,78,01,659.62			TOTAL	24,06,49,80,573.51	

**ORGANISATION
ACCOUNT (2013-2014)**

Previous year		S. No.	Income	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
20,31,78,01,659.62		1.	Excess of Income over expenditure	24,06,49,80,573.51	
	0.00	2.	Balance carried down to Balance Sheet		0.00
20,31,78,01,659.62			TOTAL	24,06,49,80,573.51	

Previous Year :

Foot Note :

Current Year :

		(i)	The accounts have been compiled on actual basis.		
		(ii)	Interest earned on investment of surplus Administration Fund of previous years included in the current year		
Rs.	0.00 Lakh			Rs.	0.00 Lakh
		(iii)	Expenditure incurred for Administration of Employees' Pension Scheme due from Govt.		
Rs.	0.00 Lakh			Rs.	0.00 Lakh
		(iv)	Expenditure incurred for Administration of A.E.C.D.		
Rs.	0.00 Lakh			Rs.	0.00 Lakh
		(v)	<u>Estimated amount in arrear due from the employers but not received :</u>		
			(a) Administrative charges		
			(b) Inspection charges		
			(c) Penal damages on Adm. Account		
Rs.16,259.17	Lakh			Rs.19,325.53	Lakh

Sd/-

(SANJAY KUMAR)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(K.K. JALAN)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

**EMPLOYEES' PROVIDENT FUND
BALANCE SHEET AS AT
(EMPLOYEES' PROVIDENT**

Previous year	S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount
Rs. P.				Rs. P.
22,91,48,82,38,523.97	1.	Employees' Provident Fund A/c	III	26,76,46,23,95,215.51
2,64,96,60,95,688.02	2.	Inoperative Account	IV	2,74,48,54,03,529.94
2,26,98,47,877.08	3.	Special Reserve Fund A/c	V	2,46,84,12,598.07
	4.	<u>Interest Account :</u>		
		(a) Balance in the Account to be credited to members Account upto 31.03.2014	VI	21,84,08,70,969.47
		(b) Amount received during the year and to be credited to members Account next year	VI	2,57,56,51,72,334.74
	5.	<u>Staff Provident Fund Account :</u>		
7,66,14,80,464.80	a)	Staff Provident Fund A/c	VII	8,22,78,59,122.80
66,12,62,820.17	b)	Staff Provident Fund Interest A/c	VIII	77,79,82,216.18
19,18,05,63,971.63	6.	Pension-cum-gratuity A/c (Staff)	IX	20,84,78,64,971.53
2,70,07,98,358.13	7.	Investment Fluctuation Account	X	2,70,07,98,358.13
1,07,74,000.46	8.	Security Deposits		1,09,40,831.46
28,09,27,74,03,668.64		TOTAL		32,65,38,77,00,147.83

ORGANISATION
31ST MARCH, 2014
FUND SCHEME, 1952)

Previous year		S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs.	P.				Rs. P.
		1.	<u>Investment Account :</u>		
27,84,61,69,61,094.57		a)	Employees' Provident Fund	XV	32,40,95,33,22,938.40
9,24,93,25,808.41		b)	Staff Provident Fund A/c	XVI	10,29,13,51,091.75
19,17,88,10,484.82		c)	Pension-cum-Gratuity Fund	XVII	20,81,79,00,629.27
1,06,43,10,07,974.19		d)	Administration Fund	XVIII	1,27,70,19,24,023.17
		2.	<u>Land and Building :</u>		
4,08,18,01,672.60		a)	Assets acquired		4,27,00,19,925.42
1,35,79,43,004.47		b)	Advances paid		4,10,76,60,646.29
22,08,85,204.58		3.	Recoverable Advances (Staff)	XIX	18,59,21,138.58
68,48,40,403.21		4.	Special Reserve Fund (Recoverable)	XXIII	68,51,45,596.21
2,99,51,770.20		5.	Security Deposits (Advance to parties)		2,90,81,770.20
29,06,74,467.55		6.	Remittances in transit	XX	29,58,40,581.94
49,130.70		7.	Cash in hand		51,674.79
-1,52,05,50,781.52		8.	Cash in Bank (Both SBI & RBI)	XXI	-4,15,28,80,077.29
2,38,72,31,998.07		9.	Sundry Debits	XXII	1,81,28,28,182.91
29,27,00,89,32,231.85			TOTAL		34,06,99,81,68,121.64

**EMPLOYEES' PROVIDENT FUND
BALANCE SHEET AS AT
(EMPLOYEES' PROVIDENT**

Previous year	S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount
Rs. P.				Rs. P.
28,09,27,74,03,668.64		Total B/F		32,65,38,77,00,147.83
8,72,70,73,062.03	9.	Building Construction Fund	XI	8,87,25,41,897.04
0.00	10.	Building Maintenance (repair, renewal & replacement) Fund	XII	0.00
1,05,90,31,21,274.46	11.	Revenue Surplus	XIII	1,29,95,01,46,126.32
29,24,036.52	12.	Group Insurance Scheme (New)		28,69,970.16
3,09,84,10,190.20	13.	Sundry Credits	XIV	2,78,49,09,980.28
29,27,00,89,32,231.85		TOTAL		34,06,99,81,68,121.64

ORGANISATION
31ST MARCH, 2014
FUND SCHEME, 1952)

Previous year	S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs. P.				Rs. P.
29,27,00,89,32,231.85		Total B/F		34,06,99,81,68,121.64

29,27,00,89,32,231.85	TOTAL	34,06,99,81,68,121.64
-----------------------	-------	-----------------------

Previous Year

Foot Note

Current Year

	(i) The accounts have been compiled on actual basis.	
	(ii) Estimated amount due from the employers but not received :	
Rs. 1,26,657.90 Lakh	(a) E.P.F. contribution	Rs. 1,33,307.60 Lakh
	(b) Penal damages on contribution, Adm. charges and Inspection charges	
Rs. 90,239.29 Lakh	(iii) The investment of E.P.F., S.P.F. & Pension-cum-Gratuity Fund are shown in the Balance Sheet at cost price after amortisation.	Rs. 1,06,442.05 Lakh
	(iv) Out of the Building construction Fund of Rs. 8,87,25,41,897.04 the cost of Land and Building acquired as on 31.03.2014 including the advances paid is Rs.8,37,76,80,571.71 and the balance of Rs.49,48,61,325.33 is invested alongwith E.P.F. Administration Fund.	
	(v) All the fixed Assets except Land & Building are treated as Revenue Expenditure & no depreciation is provided on Land & Building as per Manual provisions.	

Sd/-

(SANJAY KUMAR)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(K.K. JALAN)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. I

Details of Income :

27,32,04,02,570.93	1. Administration Charges	30,71,38,68,540.47
19,86,95,168.67	2. Inspection Charges	46,49,76,224.12
7,22,12,348.22	3. Penal Damages	12,13,15,416.82
6,99,88,040.90	4. 7Q Interest	8,64,80,654.49
27,66,12,98,128.72	Total	31,38,66,40,835.90

SCHEDULE No. II

Receipts from Pension fund and other Accounts :

0.00	1. From Pension Fund for Adm. of Employees' Pension Scheme, A.E (C.D.) Scheme	0.00
10,35,00,000.00	2. From other Accounts	12,83,20,623.82
10,35,00,000.00	Total	12,83,20,623.82

Details of receipt from other Accounts :

10,35,00,000.00	1. From Administration A/c of E.D.L.I. Scheme	12,83,20,623.82
0.00	2. From other Accounts	0.00
10,35,00,000.00	Total	12,83,20,623.82

Less :

0.00	1. Amount transferred to other Accounts	0.00
0.00	2. Transfer from Account No.2 to Account No.4 and vice versa as per Regional Offices Accounts and Central Office Accounts	0.00
0.00	Total	0.00
10,35,00,000.00	Net Total	12,83,20,623.82

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. III

Employees' Provident Fund Account :

19,76,62,39,83,621.44	Balance as per last Balance Sheet	22,91,48,82,38,523.97
Add :		
4,53,18,11,46,308.85	1. Contribution (including refund of withdrawal and transferred securities) received	5,20,49,56,63,858.12
4,80,27,63,458.13	2. Contributions received by way of transferred securities (H.Q. Office contra.)	1,29,93,10,853.02
1,63,04,96,15,335.00	3. Interest credited to members Account	1,90,88,52,35,333.00
27,71,13,64,923.60	4. Other Receipts	29,84,05,77,907.86
26,25,36,88,73,647.02	Total	30,34,00,90,26,475.97
Less :		
2,00,31,63,66,666.70	1. Payment made during the year to outgoing members on final settlement	2,31,44,69,54,407.42
23,06,57,221.00	2. Premia paid on members life insurance policy	20,82,39,061.00
30,11,27,92,851.00	3. Loan paid during the year to the members	40,32,75,34,979.00
67,50,43,53,881.35	4. Inoperative Account	52,68,63,87,773.92
35,71,64,64,503.00	5. Miscellaneous payment amount of securities transferred back to exempted establishments	32,87,75,15,039.12
3,33,88,06,35,123.05	Total	3,57,54,66,31,260.46
22,91,48,82,38,523.97	Balance as on 31st March	26,76,46,23,95,215.51

SCHEDULE No. IV

Inoperative Account :

2,26,36,57,21,133.71	Balance as per last Balance Sheet	2,64,96,60,95,688.02
Add :		
67,50,43,53,881.35	1. Amount transferred during the year	52,68,63,87,773.92
2,93,87,00,75,015.06	Total	3,17,65,24,83,461.94
28,90,39,79,327.04	Less : Amount paid during the year	43,16,70,79,932.00
2,64,96,60,95,688.02	Balance as on 31st March	2,74,48,54,03,529.94

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. V

Special Reserve Fund :

2,09,20,70,970.58	Balance as per last Balance Sheet	2,26,98,47,877.08
Add :		
0.00	1. Amount recovered from Employers	0.00
17,78,26,032.50	2. Interest on S.R.F. Account	19,86,11,689.24
2,26,98,97,003.08	Total	2,46,84,59,566.32
Less :		
49,126.00	1. Amount paid from Special Reserve Fund	46,968.25
0.00	2. Amount transferred to Death Relief Fund	0.00
49,126.00	Total	46,968.25
2,26,98,47,877.08	Balance as on 31st March	2,46,84,12,598.07

SCHEDULE No. VI

Interest Account :

1,71,95,28,87,692.48	Balance as per last Balance Sheet	2,20,33,83,41,964.38
Less :		
1,63,04,96,15,335.00	1. Interest credited to members account	1,90,88,52,35,333.00
0.00	2. Intt. paid on deposits refunded to exmptd.estt.	1,93,697.00
3,00,27,14,333.72	3. Interest paid to vendors	7,27,92,01,766.52
17,78,26,032.50	4. Interest accrued on S.R.F. A/c adjusted	19,86,11,689.24
0.00	5. Interest accrued of Fluctuation A/c adjusted	0.00
12,03,44,459.17	6. Overdraft interest charged by Bank	13,42,28,509.15
1,66,35,05,00,160.39	Total	1,98,49,74,70,994.91
5,60,23,87,532.09	Balance in the Accounts to be credited to the subscribers account upto 31.03.2014	21,84,08,70,969.47
Add :		
2,12,97,64,45,961.42	1. Interest realised on investment of securities	2,54,98,96,78,969.77
0.00	2. Interest on S.B. Accounts (Central)	0.00
13,46,533.10	3. Interest on S.B. Accounts (Regional)	46,16,399.29
15,62,541.00	4. Interest on securities received from estts.	0.00
15,900.00	5. Interest realised from members on loans	41,036.00
1,75,65,83,496.77	6. Penal damages and 7Q Interest on belated contributions received during the year	2,57,08,35,929.68
0.00	7. Amount of loss on sale of securites credited	0.00
2,14,73,59,54,432.29	Total	2,57,56,51,72,334.74
2,20,33,83,41,964.38	Balance as on 31st March	2,79,40,60,43,304.21

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. VII

A. Staff Provident Fund Account :

6,97,17,21,321.93	Balance as per last Balance Sheet	7,53,64,56,528.93
Add :		
2,36,10,65,437.00	1. Contribution (including refund of withdrawal)	2,75,56,59,859.00
63,79,61,963.00	2. Interest credited to member's account	68,99,09,430.00
0.00	3. Other receipts	0.00
9,97,07,48,721.93	Total	10,98,20,25,817.93
Less :		
1,47,79,91,379.00	1. Payment made during the year to outgoing members on final settlement	1,58,88,24,847.00
0.00	2. Premia paid on members life insurance policy	0.00
41,01,64,529.00	3. Loan paid during the year to members	40,85,29,895.00
54,61,36,285.00	4. Other Payments (Transfer to other Regions)	79,94,17,918.00
2,43,42,92,193.00	Total	2,79,67,72,660.00
7,53,64,56,528.93	Balance as on 31st March	8,18,52,53,157.93
B. S.P.F. A/c transferred from other Regions :		
10,43,92,745.87	Balance as on 1st April, 2013	12,50,23,935.87
54,61,36,285.00	Add : Amount transferred out to the Regions	79,94,17,918.00
65,05,29,030.87	Total	92,44,41,853.87
52,55,05,095.00	Less : Amount received from other Regions	88,18,35,889.00
12,50,23,935.87	Balance as on 31st March	4,26,05,964.87
7,66,14,80,464.80	Total (A+B)	8,22,78,59,122.80

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. VIII

Staff Provident Fund Interest Account :

59,23,23,281.91	Balance as per last Balance Sheet	66,12,62,820.17
Add :		
71,61,98,324.63	1. Interest realised on investment of securities	82,32,58,568.52
45,461.00	2. Interest on S.B. Account	94,634.00
1,30,85,67,067.54	Total	1,48,46,16,022.69
Less :		
63,79,61,963.00	1. Interest credited to members account	68,99,09,430.00
93,42,284.37	2. Interest paid to vendors	1,67,24,376.51
64,73,04,247.37	Total	70,66,33,806.51
66,12,62,820.17	Balance as on 31st March	77,79,82,216.18

SCHEDULE No. IX

Pension-cum-Gratuity Account :

17,66,71,18,609.21	Balance as per last Balance Sheet	19,18,05,63,971.63
Add :		
4,04,908.00	1. Amount transferred from Account No. 4	1,37,073.00
3.00	2. Interest realised on S.B. Account	1.00
1,53,58,42,098.16	3. Interest realised on Securities during the year	1,69,54,81,868.47
1,93,85,61,828.67	4. Amount paid by the Regions from A/c No.2	2,21,17,42,159.02
21,14,19,27,447.04	Total	23,08,79,25,073.12
Less :		
1,93,85,61,828.67	1. Payment made by the Regions	2,21,17,42,159.02
2,28,01,640.74	2. Interest paid to vendors during the year	2,83,17,942.57
1,96,13,63,475.41	Total	2,24,00,60,101.59
19,18,05,63,971.63	Balance as on 31st March	20,84,78,64,971.53

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. X

Investment Fluctuation Account :

	A	Gain on redemption of securities accounted upto 2012-2013	
2,70,07,98,358.13			2,70,07,98,358.13
0.00	B	Gain on redemption of securities accounted	0.00
0.00	C	Interest on Fluctuation Account	0.00
2,70,07,98,358.13		Total	2,70,07,98,358.13
0.00	Less :	Amount amortised during the year	0.00
2,70,07,98,358.13		Balance as on 31st March	2,70,07,98,358.13

SCHEDULE No. XI

Building Construction Fund :

8,47,68,44,043.07		Balance as per last Balance Sheet	8,72,70,73,062.03
	Add :		
0.00	1.	Provision made during the year	0.00
25,02,29,018.96	2.	Interest credited to the Fund	14,54,68,835.01
8,72,70,73,062.03		Balance as on 31st March	8,87,25,41,897.04

NOTE :

The cost of Land & Building acquired including advances paid as on 31.3.14 is Rs. 8,37,76,80,571.71 and the amount available for construction purposes as on 31.03.2014 is Rs. 49,48,61,325.33

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. XII

Building Maintenance (repair, renewal, replacement) Fund :

0.00	Balance as per last Balance Sheet	0.00
Add :		
0.00	1. Amount appropriated from Revenue surplus	0.00
0.00	2. Interest credited to the Fund	0.00
0.00	Balance as on 31st March	0.00

SCHEDULE No. XIII

Revenue Surplus :

85,58,08,48,884.74	Balance as per last Balance Sheet	1,05,90,31,21,274.45
Less :		
79,80,632.90	1. Amount adjusted by the Regional Offices	1,82,72,972.00
	2. Excess of Expenditure over Income during the year as transferred from Income and Expenditure Appropriation Account	0.00
0.00		0.00
79,80,632.90	Total	1,82,72,972.00
Add :		
1,24,51,363.00	1. Amount adjusted by the Regional Offices	3,17,250.36
	2. Excess of Income over Expenditure during the year as transferred from Income and Expenditure Appropriation Account	24,06,49,80,573.51
20,31,78,01,659.62		24,06,52,97,823.87
20,33,02,53,022.62	Total	24,06,52,97,823.87
1,05,90,31,21,274.45	Balance as on 31st March	1,29,95,01,46,126.32

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. XIV

Sundry Credits :

A. Regional :

77,38,75,754.56	a	(i) Suspense Account (Unclassified) (EPF)	58,34,98,549.97
38,02,64,681.97		(ii) Suspense Account (Admn. Fund)	43,45,78,591.13
0.00	b	Erroneous Receipt	0.00
6,27,13,931.22	c	Irregular payments	6,13,66,149.22
3,36,75,690.55	d	Over Payments	3,70,91,281.99
0.00	e	A.E.C.D. (D.A.) Account	0.00
0.00	f	Amount repayable to E.D.L.I. Account	0.00
32,51,76,638.40	g	New Pension Scheme	15,29,19,819.00

B. Central :

7,98,812.60	a	Excess credits in E.P.F. Investment Account	0.00
2,001.00	b	Excess credits in S.P.F. Investment Account	2,025.00
5,089.00	c	Excess credits in Pen-cum-grat fund inv. A/c	0.00
0.00	d	Amount not accounted for by the Regions though received in A/c No.5 from A/c No.1	0.00
12,13,13,339.00	e	Amount credited to Account No. 1 but not debited to A/c No. 5	12,13,13,339.00
1,36,64,76,002.02	f	Excess credits to Account No. 5	1,36,00,93,482.09
3,31,80,680.88	g	Excess credits to Account No. 8	3,32,16,962.88
9,27,569.00	h	Excess credits to Account No. 9	8,29,780.00
0.00	i	Adv. From Govt. towards Disabilities Scheme	0.00

3,09,84,10,190.20

Total

2,78,49,09,980.28

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. XV

Investment A/c of Employees' Provident Fund :

A. Securities purchased centrally (cost price) :

23,68,37,49,35,300.83	Balance as per last Balance Sheet	27,64,81,76,90,405.93
Add :		
5,13,90,29,42,440.65	1. Amount invested centrally (Cost Price)	6,55,45,92,86,096.87
0.00	2. Gain on purchase of securities during the year	0.00
28,82,27,78,77,741.48	Total	34,20,27,69,76,502.80
Less :		
0.00	1. Loss on sale of securities during the year	0.00
1,17,46,01,87,335.55	2. Value of securities redeemed during the year	2,00,42,22,35,106.06
1,17,46,01,87,335.55	Total	2,00,42,22,35,106.06
27,64,81,76,90,405.93	Balance (A) as on 31st March	32,19,85,47,41,396.74

B. Securities transferred by Regions :

14,99,65,07,230.51	Balance as per last Balance Sheet (A. Value)	19,79,92,70,688.64
Add :		
4,80,27,63,458.13	1. Securities received (Accepted Value)	1,29,93,10,853.02
0.00	2. Other Adjustments	0.00
19,79,92,70,688.64	Total	21,09,85,81,541.66
0.00	Less : 1. Securities returned back to establishments	0.00
0.00	2. Other Adjustments	0.00
19,79,92,70,688.64	Balance (B) as on 31st March	21,09,85,81,541.66
27,84,61,69,61,094.57	Total (A) + (B)	32,40,95,33,22,938.40

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. XVI

Investment Account of Staff Provident Fund :

8,25,31,07,446.37	Balance as per last Balance Sheet	9,24,93,25,808.41
1,36,59,01,962.04	Add : Amount invested centrally (Purchase Price)	1,53,45,49,001.52
9,61,90,09,408.41	Total	10,78,38,74,809.93
36,96,83,600.00	Less : Value of Securities redeemed during the year	49,25,23,718.18
9,24,93,25,808.41	Balance as on 31st March	10,29,13,51,091.75

SCHEDULE No. XVII

Investment Account of Pension-cum-Gratuity

Fund (Staff) :

17,66,75,20,114.60	Balance as per last Balance Sheet	19,17,88,10,484.82
2,11,84,62,571.98	Add : Amount invested centrally (Purchase Price)	2,68,16,06,183.19
19,78,59,82,686.58	Total	21,86,04,16,668.01
60,71,72,201.76	Less : Value of securities redeemed during the year	1,04,25,16,038.74
19,17,88,10,484.82	Balance as on 31st March	20,81,79,00,629.27

SCHEDULE No. XVIII

Investment Account of Administration Fund :

86,97,31,55,214.49	Balance as per last Balance Sheet	1,06,43,10,07,974.19
19,45,78,52,759.70	Add : Investments made	21,27,09,16,048.98
1,06,43,10,07,974.19	Total	1,27,70,19,24,023.17
0.00	Less : Securities redeemed during the year	0.00
1,06,43,10,07,974.19	Balance as on 31st March	1,27,70,19,24,023.17

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. XIX

Recoverable Advances (Staff) as on 31-03-2014 :

2,62,03,144.31	a	Conveyance advance	2,43,97,218.31
9,60,33,524.26	b	House Building advance	6,95,33,410.26
92,503.10	c	Fan advance	88,803.10
39,634.75	d	Warm Clothing advance	49,759.75
2,25,18,835.00	e	Festival advance	2,14,00,469.00
3,98,049.00	f	Natural Calamity advance	2,05,049.00
1,43,65,766.34	g	Advance of Pay/DA/TA	1,72,12,591.34
1,216.75	h	Food grain advance	1,216.75
1,89,960.00	i	Advance to Staff Co-operative Canteen/Stores	1,89,960.00
6,00,32,393.85	j	Computer Advance	5,17,50,304.85
0.00	k	Unorganised Workers Social Security Scheme	0.00
10,10,177.22	l	Miscellaneous Payments	10,92,356.22
<u>22,08,85,204.58</u>		Total	<u>18,59,21,138.58</u>

SCHEDULE No. XX

Amount in Transit :

5,75,31,841.28	a	E.P.F. Account No. 4	6,40,58,863.28
22,07,76,338.02	b	E.P.F. Account No. 5	21,95,13,219.41
1,23,66,288.25	c	S.P.F. Account No. 8	1,22,68,499.25
0.00	d	Pension-cum-Gratuity Account No. 9	0.00
0.00	e	Head Office A/c No.4a	0.00
0.00	f	E.P.F. Investment Account	0.00
0.00	g	S.P.F. Investment Account	0.00
0.00	h	Pension-cum-Gratuity Fund Investment A/c	0.00
<u>29,06,74,467.55</u>		Total	<u>29,58,40,581.94</u>

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE NO. XXI

Cash Book Balance as on 31-03-2014 :

		(A) State Bank of India :	
-3,05,52,52,476.18	a	E.P.F. Account No. 1	-6,79,42,87,245.13
1,33,73,31,697.12	b	E.P.F. Account No. 2	1,13,78,32,191.09
61,37,01,238.33	c	E.P.F. Account No. 4	18,31,77,740.35
-94,42,38,767.52	d	E.P.F. Account No. 5	-23,46,15,568.33
8,61,663.00	e	E.P.F. Account No. 8	66,15,002.00
0.00	f	E.P.F. Account No. 9	1.00
2,18,71,004.81	g	Head Office	12,23,14,715.30
97,40,108.44	h	NATRSS	1,04,30,030.24
13,86,38,067.12	i	EPF Appellate Tribunal	20,51,03,878.37
-1,87,73,47,464.88		Total (A)	-5,36,34,29,255.11
		(B) Reserve Bank of India :	
35,32,07,730.18	a	E.P.F. Investment Account	1,17,51,19,150.52
14,35,693.88	b	S.P.F. Investment Account	51,68,791.55
21,53,259.30	c	Pension-cum-Gratuity Investment A/c	3,02,61,235.75
35,67,96,683.36		Total (B)	1,21,05,49,177.82
-1,52,05,50,781.52		Total (A) + (B)	-4,15,28,80,077.29

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE NO. XXII

Sundry Debits :

A. Suspense Account (Unclassified) :

91,70,08,879.39	(i) Suspense Account (Unclassified) (EPF)	89,71,49,284.15
18,99,20,136.40	(ii) Suspense Account (Admn. Fund)	17,91,80,223.44

6,27,13,931.22 **B. Irregular Payments** 6,13,66,149.22

3,36,75,690.55 **C. Over Payments** 3,70,91,281.99

D. Erroneous Debit to Account Nos. 5, 8 & 9 :

40,80,96,451.70	a Excess accounted for by R.Os as transfer to A/c No.5 from A/c No.1 and vice-versa	40,80,96,451.70
49,80,95,272.07	b Extra debit made to Account No.5 by bank	6,01,52,001.55
25,71,06,062.77	c Amount debited to A/c No.5 but not credited to A/c No.1 & vice-versa	14,91,77,216.89
2,04,38,794.97	d Excess accounted for by R.Os as transfer to A/c No.8 from A/c No.2 and vice-versa	2,04,38,794.97
1,76,779.00	e Erroneous debit made to Account No.8	1,76,779.00
0.00	f Erroneous debit made to Account No.9	0.00

2,38,72,31,998.07

Total

1,81,28,28,182.91

SCHEDULE NO. XXIII

Special Reserve Fund (Recoverable) :

68,11,28,281.21 Balance as per last Balance Sheet 68,48,40,403.21

71,64,768.00 **Add : Amount paid to Members during the year** 6,16,865.00

68,82,93,049.21 **Total** 68,54,57,268.21

34,52,646.00 **Less : Amount received from Employers** 3,11,672.00

68,48,40,403.21 **Balance as on 31st March** **68,51,45,596.21**

**RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
AND
BALANCE SHEET OF
EMPLOYEES' PENSION SCHEME, 1995**

**EMPLOYEES' PENSION
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
(Contribution)**

Previous year		S. No.	Receipts	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
16,29,80,03,69,680.12		1.	Opening Balance as on 01-04-2013	18,43,74,47,55,807.78	
1,47,24,01,02,776.67		2.	(i) Contribution of Employers	1,64,17,73,62,760.51	
0.00			(ii) Contribution of Govt. 2013-2014	53,79,00,000.00	
			(iii) Arrears of contribution of Govt. up to the year 2012-2013	19,43,99,00,000.00	
14,00,00,00,000.00		3.	Interest on the balance in the Public Account	57,28,39,00,000.00	
51,06,43,00,000.00		4.	Interest on Saving Bank Account	2,59,91,589.35	
20,52,926.66		5.	Interest received on Securities	1,09,26,46,26,077.53	
92,48,04,21,323.58		6.	Penal Damages	1,03,44,31,760.70	
92,47,91,841.51		7.	<u>Other receipts :</u>		
35,49,67,774.34			(a) Regional Contribution A/c No. 10	1,15,79,82,361.03	
0.00			(b) Central Contribution A/c No. 11	0.00	
19,35,86,70,06,322.88			TOTAL	21,96,66,68,50,356.90	

**SCHEME - 1995
FOR THE YEAR 2013-2014
Account)**

Previous year		S. No.	Payments	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
		1.	<u>Amount paid to outgoing members/beneficiaries :</u>		
			(a) Amount of Employee's share with interest		0.00
38,77,91,27,937.45	0.00		(b) Withdrawal/Retirement benefits	51,12,96,61,472.76	
			(c) Life Assurance benefits		0.00
51,60,60,81,978.50			(d) Pension	57,87,36,73,955.44	
		2.	Amount paid as commission for disbursement of pension	64,70,07,097.34	
31,31,61,299.00		3.	Amount paid towards Pension Fund Admn. Expenses		0.00
		4.	Amount of securities transferred on grant of exemption		0.00
		5.	Amount paid as accrued interest on purchase of Securities	3,11,26,54,218.40	
1,32,57,39,340.87		6.	<u>Other payments :</u>		
8,29,046.00			(a) Regional Contribution A/c No. 10	7,89,59,676.00	
9,73,10,913.28			(b) Central Contribution A/c No. 11	10,43,36,340.73	
18,43,74,47,55,807.78		7.	Closing Balance as on 31-03-2014	20,83,72,05,57,596.23	
19,35,86,70,06,322.88			TOTAL	21,96,66,68,50,356.90	

Sd/-

(SANJAY KUMAR)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(K.K. JALAN)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

**EMPLOYEES' PENSION
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
(Administration)**

Previous year		S. No.	Receipts	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
		1.	Amount received from Government towards cost of administration 2013-2014		
0.00					0.00
		2.	Amount received from Pension Fund towards Admn. Expenses		
0.00					0.00
		3.	Amount received from EPF Admn. Account C/F		
0.00					0.00
0.00			TOTAL	0.00	

SCHEME - 1995
FOR THE YEAR 2013-2014
 Account)

Previous year		S. No.	Payments	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
		1.	Balance amount incurred from EPF Administration Account B/F as on 01.04.2013		0.00
0.00					0.00
		2.	<u>Payment on Administration :</u>		
			<u>(i) Revenue Expenditure :</u>		
0.00			(a) Salaries	0.00	
0.00			(b) Allowance & Honorarium	0.00	
0.00			(c) Travelling Allowance	0.00	
0.00			(d) Pension Gratuity (Staff)	0.00	
0.00			(e) S.P.F. D.L.I. Benefits	0.00	
0.00			(f) Other Charges	0.00	
0.00			(g) Grants	0.00	
0.00			(h) Charges on maintenance and repairs of Office Building	0.00	
<u>0.00</u>			TOTAL	<u>0.00</u>	0.00
			<u>(ii) Capital Expenditure :</u>		
0.00			Construction (Office Building etc.)		0.00
<u>0.00</u>			TOTAL		<u>0.00</u>

Sd/-
 (SANJAY KUMAR)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-
 (K.K. JALAN)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

EMPLOYEES' PENSION BALANCE SHEET AS AT

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount
Rs.	P.				Rs. P.
18,43,74,47,55,807.78		1.	Employees' Pension Fund Contribution Account		20,83,72,05,57,596.23
		2.	<u>Employees' Pension Fund Admn. A/c :</u> Amount incurred from EPF Administration Account		0.00
0.00					
0.00		3.	Investment Fluctuation Account		0.00
1,15,61,30,814.04		4.	Sundry Credits	I	1,48,70,43,228.17
18,44,90,08,86,621.82			TOTAL		20,85,20,76,00,824.40

SCHEME-1995
31ST MARCH, 2014

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Assets	Sch. No.	Amount	
Rs.	P.				Rs.	P.
6,35,93,44,20,241.86		1.	Employees' Pension Fund Contribution investment A/c. kept in Deposit with Public A/c.	II	7,13,19,61,20,241.86	
12,09,14,41,67,749.96		2.	Investment in securities	III	13,73,08,38,81,679.53	
		3.	<u>Employees' Pension fund Admn. A/c.</u>			
	0.00	(A)	Amount recoverable from Central Govt.			0.00
	0.00	(B)	Amount recoverable from Pension Fund			0.00
-1,89,56,89,016.44		4.	Cash Book Balance Contribution A/c.	IV	-3,30,28,24,344.45	
22,47,84,192.68		5.	Remittance in Transit		21,77,00,220.68	
1,49,32,03,453.76		6.	Sundry Debits	V	2,01,27,23,026.78	
18,44,90,08,86,621.82			TOTAL		20,85,20,76,00,824.40	

Previous Year

Foot Note

Current Year

Rs. 70,232.61 Lakh	1. Pension Contribution due from employers of exempted and unexempted establishments as on 31.03.2014	Rs. 74,935.42 Lakh
Rs.2594,39,21,926.08	2. Pension Contribution due from Government as on 31.03.2014	Rs.2,89,43,312,803.00
Rs. 0.00 Lakh	3. Pension Administrative Cost due from Pension Fund as on 31.03.2014	Rs. 0.00 Lakh
Rs. 47,298.65 Lakh	4. Penal damages due on EPS contribution as on 31-03-2014	Rs. 54,890.39 Lakh
	5. The investment in securities are shown in Balance Sheet at cost price after amortisation.	
	6. The accounts have been compiled on actual basis.	

Sd/-

(SANJAY KUMAR)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(K.K. JALAN)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. I

Sundry Credits :

51,54,46,020.12	1. Account No. 10	86,90,39,443.43
64,02,76,577.99	2. Account No. 11	61,80,03,784.74
4,08,215.93	3. Excess credits in EPS Investment A/c	0.00
<u>1,15,61,30,814.04</u>	Balance as on 31st March :	<u>1,48,70,43,228.17</u>

SCHEDULE No. II

Amount kept in deposit with Public A/c :

5,70,87,01,20,241.86	Balance as per last Balance Sheet	6,35,93,44,20,241.86
	Add :	
0.00	(i) Amount deposited in Public Account	0.00
14,00,00,00,000.00	(ii) Arrears of Govt. share upto 2012-13	19,43,99,00,000.00
0.00	(iii) Govt. share of contribution for 2013-14	53,79,00,000.00
51,06,43,00,000.00	(iv) Interest on Public Account	57,28,39,00,000.00
<u>6,35,93,44,20,241.86</u>	Balance as on 31st March :	<u>7,13,19,61,20,241.86</u>

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. III

Investment in Securities :

A. Securities purchased centrally (C.P.) :

10,59,72,31,54,759.14		Balance as per last Balance Sheet	12,09,14,41,67,749.96
	Add :		
2,06,43,11,38,337.11	1.	Amount invested centrally (Cost Price)	2,64,14,78,51,219.95
0.00	2.	Gain on purchase of securities	0.00
2,06,43,11,38,337.11		Total	2,64,14,78,51,219.95
	Less :		
0.00	1.	Loss on sale of securities	0.00
57,01,01,25,346.29	2.	Securities redeemed during the year	1,00,20,81,37,290.38
57,01,01,25,346.29		Total	1,00,20,81,37,290.38
12,09,14,41,67,749.96		Balance (A) as on 31st March :	13,73,08,38,81,679.53

B. Securities transferred by Regions :

0.00		Balance as per last Balance Sheet (Accepted Value)	0.00
	Add :		
0.00	1.	Securities received (Accepted Value)	0.00
0.00	2.	Other adjustment	0.00
0.00		Total	0.00
	Less :		
0.00		Securities returned to establishments (Accepted Value)	0.00
0.00		Balance (B) as on 31st March :	0.00
12,09,14,41,67,749.96		Total (A+B)	13,73,08,38,81,679.53

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. IV

Cash Book Balance :

-71,83,86,594.61	1. Account No. 10	-1,51,30,44,645.12
-1,26,11,02,131.79	2. Account No. 11	-2,54,25,89,513.90
8,37,99,709.96	3. Balance with SBI Mumbai	75,28,09,814.57
<u>-1,89,56,89,016.44</u>	Balance as on 31st March :	<u>-3,30,28,24,344.45</u>

SCHEDULE No. V

Sundry Debits :

1,16,64,59,411.30	1. Account No. 10	1,65,11,34,506.32
6,95,34,895.98	2. Account No. 11	6,95,34,895.98
20,17,63,057.60	3. Excess accounted for by R.Os as transfer from A/c.10 to 11 & vice-versa	20,17,63,057.60
5,54,46,088.88	4. Amount debited to A/c No.11 but not credited to A/c No.10 & vice-versa	9,02,90,566.88
<u>1,49,32,03,453.76</u>	Balance as on 31st March :	<u>2,01,27,23,026.78</u>

**RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
AND
BALANCE SHEET OF
EMPLOYEES' DEPOSIT LINKED
INSURANCE SCHEME, 1976**

**EMPLOYEES' DEPOSIT LINKED
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
(Contribution)**

Previous year	S. No.	Receipt	Amount
Rs. P.			Rs. P.
1,07,00,27,28,765.62	1.	Opening Balance as on 01-04-2013	1,21,28,79,47,170.06
6,20,12,91,195.55	2.	(i) Contribution of Employers	6,97,78,00,269.07
0.00		(ii) Contribution of Government	0.00
0.00		(iii) Arrears of Contribution of Govt. for	0.00
4,99,86,00,000.00	3.	Interest on investment in Public Account	5,42,35,00,000.00
4,36,23,68,725.84	4.	Interest on investment in securities	5,35,08,02,141.22
1,53,51,365.49	5.	Interest on S.B. Accounts	1,41,25,834.58
4,55,89,457.20	6.	Penal Damages	6,89,06,284.96
	7.	<u>Other receipts in :</u>	
16,36,400.00		Account No. 21	1,07,63,475.00
0.00		Account No. 25	0.00
1,22,62,75,65,909.70		TOTAL	1,39,13,38,45,174.89

INSURANCE SCHEME - 1976
FOR THE YEAR 2013-2014
 Account)

Previous year	S. No.	Payment	Amount
Rs. P.			Rs. P.
1,23,87,73,569.00	1.	Assurance Benefits	1,52,63,28,646.00
	2.	Amount refunded to employers on grant of exemption	0.00
0.00	3.	Amount paid as accrued interest on purchase of securities	20,89,45,027.38
9,75,19,213.64	4.	<u>Other payments in :</u>	
33,22,387.00		Account No. 21	60,19,536.53
3,570.00		Account No. 25	1,170.00
1,21,28,79,47,170.06	5.	Closing Balance as on 31-03-2014	1,37,39,25,50,794.98
1,22,62,75,65,909.70	TOTAL		1,39,13,38,45,174.89

Sd/-

(SANJAY KUMAR)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(K.K. JALAN)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

**EMPLOYEES' DEPOSIT LINKED
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
(Administration)**

Previous year		S. No.	Receipts	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
16,61,09,95,443.15		1.	Opening Balance as on 01-04-2013	18,01,69,59,608.00	
		2.	Administrative Charges received from the employers during the year	21,89,51,069.96	
21,12,36,942.23					
43,16,953.47		3.	Inspection Charges received	70,40,255.00	
29,14,423.43		4.	Penal Damages	32,96,454.33	
		5.	Amount received from Govt. towards cost of Administration of the fund for the year 2012-13		0.00
	0.00				
		6.	a) Interest received in investment from Administration A/c.	1,45,19,83,542.69	
1,33,55,04,294.98					
			b) Interest on S.B. A/c.	5,96,029.98	
7,50,261.07					
			c) Interest on Advances		0.00
	0.00				
		7.	<u>Other receipts :</u>		
			Account No. 22	21,948.10	
8,962.00					
			Account No. 24		0.00
	0.00				
18,16,57,27,280.33			TOTAL	19,69,88,48,908.06	

INSURANCE SCHEME - 1976
FOR THE YEAR 2013-2014
 Account)

Previous year	S. No.	Payments	Amount
Rs. P.			Rs. P.
	1.	<u>Payment on Administration :</u>	
Rs. P.	(a)	<u>Revenue Expenditure :</u>	Rs. P.
7,16,31,469.11	1.	Salaries	7,49,71,334.73
1,72,83,781.37	2.	Allowance & Honoraria	1,87,86,544.70
16,89,038.66	3.	T.A. & L.T.C.	19,96,689.67
1,95,85,481.69	4.	Pension/Gratuity (Staff)	2,23,40,829.89
11,782.27	5.	Staff Provident Fund DLI Benefits	18,438.61
3,54,40,602.59	6.	Other charges (Recurring and non-recurring)	4,51,21,273.08
5,43,226.84	7.	Grants	7,05,626.06
15,28,930.00	8.	Maintenance and repairs of office buildings etc.	16,14,863.94
<u>14,77,14,312.53</u>		TOTAL	<u>16,55,55,600.68</u>
			16,55,55,600.68
	(b)	<u>Capital Expenditure :</u>	
10,35,323.44		Construction of office building/ staff quarters etc.	19,74,118.19
	2.	<u>Other payments :</u>	
18,036.36		Account No. 22	8,49,596.00
0.00		Account No. 24	0.00
18,01,69,59,608.00	3.	Closing Balance as on 31-03-2014	19,53,04,69,593.19
<u>18,16,57,27,280.33</u>		TOTAL	<u>19,69,88,48,908.06</u>

Sd/-
 (SANJAY KUMAR)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-
 (K.K. JALAN)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

**EMPLOYEES' DEPOSIT LINKED
BALANCE SHEET AS AT**

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount	
Rs.	P.				Rs.	P.
1,21,28,79,47,170.06		1.	Employees' Deposit Linked Insurance Fund A/c.		1,37,39,25,50,794.98	
18,01,69,59,608.00		2.	Employees' Deposit Linked Insurance Fund Adm. A/c.		19,53,04,69,593.19	
20,52,29,218.82		3.	Sundry Credits	I	20,50,68,017.14	
1,39,51,01,35,996.88			TOTAL		1,57,12,80,88,405.31	

INSURANCE SCHEME - 1976
31ST MARCH, 2014

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Assets	Sch. No.	Amount	
Rs.	P.				Rs.	P.
		1.	<u>Investment Account :</u>			
		a)	<u>Employees' Deposit Linked Insurance</u>			
			<u>Fund Account :</u>			
57,22,29,55,938.95		(i)	Investment in securities	II	67,76,40,88,502.88	
63,80,59,14,794.14		(ii)	Deposit in Public Account	III	69,22,94,14,794.14	
		b)	<u>Employees' Deposit Linked</u>			
			<u>Insurance Adm. Fund Account :</u>			
18,10,59,67,410.40		(i)	Amount invested in Term Deposits	IV	19,66,42,50,953.09	
-11,89,70,623.82		(ii)	Amount due from EPF Adm. A/c.	V	-15,81,79,718.87	
21,54,83,219.14		2.	Cash Balance	VI	37,07,16,649.81	
13,96,78,150.18		3.	Remittance in transit	VII	11,45,92,868.18	
13,91,07,107.89		4.	Sundry Debits	VIII	14,32,04,356.08	
1,39,51,01,35,996.88			TOTAL		1,57,12,80,88,405.31	

Previous Year

Rs. 7,598.48 Lakh

Rs. 271.88 Lakh

Rs. 3,295.69 Lakh

Foot Note

- EDLI contribution due from employers as on 31.03.2014
- EDLI Adm. and Inspection Charges due from employers as on 31-03-2014
- Penal damages due on EDLI Contb., Adm. & Inspection Charges as on 31-03-2014
- The investment in securities are shown in Balance Sheet at cost price after amortisation.
- The accounts have been compiled on actual basis.

Current Year

Rs. 7,611.28 Lakh

Rs. 263.76 Lakh

Rs. 3,803.25 Lakh

Sd/-

(SANJAY KUMAR)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(K.K. JALAN)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. I

Sundry Credits :

3,40,73,030.73	1.	Excess credit in A/c No. 21	3,60,35,183.55
9,60,91,269.21	2.	Excess credit in A/c No. 25	9,61,90,385.21
13,44,061.55	3.	Excess credit in R.B.I. A/c	13,44,061.55
1,31,15,464.94	4.	Excess credit in A/c No. 22	1,31,22,502.44
6,05,90,048.39	5.	Excess credit in A/c No. 24	5,83,75,884.39
15,344.00	6.	Excess credits in EDLI Investment A/c	0.00
20,52,29,218.82		Balance as on 31st March	20,50,68,017.14

SCHEDULE No. II

A. Investment in Securities :

47,92,96,89,132.86	Balance as per last Balance Sheet	57,22,29,55,938.95
Add :		
12,97,85,35,258.55	Amount invested centrally (Cost Price)	15,28,52,70,201.63
60,90,82,24,391.41	Total	72,50,82,26,140.58
Less :		
3,68,52,68,452.46	Securities redeemed during the year	4,74,41,37,637.70
57,22,29,55,938.95	Balance	67,76,40,88,502.88

B. Securities transferred by Regions :

0.00	Balance as per last Balance Sheet (Accepted Value)	0.00
Add :		
0.00	1. Securities received (Accepted Value)	0.00
0.00	2. Other adjustments	0.00
0.00	Total	0.00
Less :		
0.00	Securities returned to Establishments (Accepted Value)	0.00
0.00	Balance B	0.00
57,22,29,55,938.95	Balance as on 31st March (A+B)	67,76,40,88,502.88

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. III

Amount deposited in Public A/c :

58,80,73,14,794.14	Balance as per last Balance Sheet	63,80,59,14,794.14
0.00	1. Deposits made during the year	0.00
0.00	2. Govt. share of contribution	0.00
0.00	3. Govt. share arrears	0.00
4,99,86,00,000.00	4. Interest on balance in Public Account	5,42,35,00,000.00
63,80,59,14,794.14	Balance as on 31st March	69,22,94,14,794.14

SCHEDULE No. IV

Amount Invested :

16,66,02,63,115.42	Balance as per last Balance Sheet	18,10,59,67,410.40
	Add :	
11,02,00,000.00	1. Amount deposited during the year	10,63,00,000.00
1,33,55,04,294.98	2. Interest on SDA during the year	1,45,19,83,542.69
18,10,59,67,410.40	Total	19,66,42,50,953.09
	Less :	
0.00	Amount redeemed during the year	0.00
18,10,59,67,410.40	Balance as on 31st March	19,66,42,50,953.09

2012-2013
Rs. P.

2013-2014
Rs. P.

SCHEDULE No. V

Amount due from E.P.F. Administration A/c :

A. Transaction in A/c No.24 :

-7,37,20,987.85	Balance as per last Balance Sheet	-11,89,70,623.82
Add :		
10,35,00,000.00	During the year	12,83,20,623.82
Less :		
0.00	Amount received back	0.00
2,97,79,012.15	Balance as on 31st March	93,50,000.00

B. Transaction in regard to A/c No.22 :

-14,87,49,635.97	Amount transferred to E.P.F. Account No.2 (Administration Expenses Share)	-16,75,29,718.87
-11,89,70,623.82	Balance as on 31st March (A+B)	-15,81,79,718.87

SCHEDULE No. VI

Cash Book Balance :

17,38,63,627.66	1. Account No. 21	21,76,02,508.38
1,35,10,090.00	2. Account No. 25	6,92,12,789.00
1,00,24,274.53	3. Account No. 22	41,53,092.73
1,01,91,751.49	4. Account No. 24	81,67,499.15
78,93,475.46	5. Balance with SBI	7,15,80,760.55
21,54,83,219.14	Balance as on 31st March	37,07,16,649.81

SCHEDULE No. VII

Remittance in Transit :

12,37,13,905.96	1. From A/c No. 21 to 25	9,84,96,590.96
5,32,224.15	2. From Bank to A/c No. 25	5,32,224.15
1,54,32,020.07	3. From A/c No. 22 to 24	1,55,64,053.07
13,96,78,150.18	Balance as on 31st March	11,45,92,868.18

SCHEDULE No. VIII

Sundry Debits :

7,10,41,437.58	1. Account No. 21	7,51,42,972.58
1,64,22,436.50	2. Account No. 25	1,64,26,337.50
1,03,82,205.31	3. Account No. 22	1,03,73,517.50
1,17,20,441.32	4. Account No. 24	1,17,20,941.32
1,66,08,121.04	5. Excess accounted for by R.Os as transfer from A/c.22 to 24 & vice-versa	1,66,08,121.04
1,29,32,466.14	6. Excess accounted for by R.Os as transfer from A/c.21 to 25 & vice-versa	1,29,32,466.14
13,91,07,107.89	Balance as on 31st March	14,32,04,356.08

Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the Accounts of Employees' Provident Fund Organisation for the year ended 31 March 2014

SEPARATE AUDIT REPORT – OBSERVATIONS	COMMENTS OF THE ORGANISATION
We have audited the attached Balance Sheet of Employees' Provident Fund Organization (EPFO) as at 31 March 2014, Income & Expenditure Account and Receipts & Payments Account for the year ended on that date under Section 19 (2) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers & Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 5A (6) of the Employees' Provident Fund and Miscellaneous Provisions Act, 1952. These financial statements include the accounts of 40 Regional Offices (ROs) of the Employees' Provident Fund Organization. Out of these accounts of 5 Regional Offices and 4 SROs were audited and comments have been included in this report. These financial statements are the responsibility of the EPFO's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules & Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc., if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion. Based on our audit, we report that: i We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit; ii The Balance Sheet, Income & Expenditure Account and Receipts & Payments Account dealt with by this report have not been drawn up in the format prescribed by the Government of India, Ministry of Finance. iii In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the EPFO as required under Section 5A (5) of the Employees' Provident Fund and Miscellaneous Provisions Act, 1952 in so far as it appears from our examination of such books. iv We further report that:	1. No Comments, being factual. 2. No Comments, being factual. 3. No Comments, being factual. 4. The Accounts have been prepared in the format as provided under Para 55 of the Employees' Provident Fund Scheme, 1952 read with Section 5A (5) of the Employees' Provident Funds and Miscellaneous Provisions Act, 1952.
A Balance Sheet A.1. Liabilities A.1.1 Inoperative Account (Schedule IV)- Rs.27448.54 crore The above amount which was significant was lying in inoperative accounts with EPFO. The organization did not have details of the principal amount and the amount of interest earned there on under this head.	A.1.1 As per the procedure interest on every account is calculated yearly at the end of the year. The process is called updation of the account. The principal and interest calculated for the year becomes opening balance for the next financial year if such account becomes inoperative in subsequent year. It is not possible to calculate the amount of contribution made in that account (principal) and interest earned thereupon from year to year. Therefore, despite being a significant amount, it is not possible to bifurcate the inoperative account into principal and interest. A.1.2 In financial year 2013-14, a total 1357 lacs No. of accounts were updated. In updating these many accounts Rs.1908852 lacs was debited to interest account. Therefore, on an average Rs.1407/- was credited to every account consequent upon the updation. It is, therefore, expected that while updating the remaining 76 lac
A.1.2 Interest Account (Schedule VI)-25756.52 crore As on 31st March 2014, 76 lakh EPF subscriber accounts were pending for updation. The number of accounts which were not updated, principal amounts and interest thereon have not been calculated and suitably disclosed in accounts.	

	accounts, Rs.106932/- lacs will be required. As on 31-03-2014, an amount of Rs.218408/- lacs is balance in the interest account. It is, therefore, confirmed that sufficient amount is available for updating the account is already there in the Balance Sheet. However, disclosures have not been made in the Balance Sheet, these issues shall be considered in consultation with C&AG while adopting new format for presentation of the account in the subsequent year.	
A.1.3 Sundry Credits (Schedule XIV)-Rs.278.49 crore The above do not include the mandatory contribution by EPFO towards New Pension Scheme equal to the amount received from employees amounting to Rs. 15.29 crore. This has resulted in understatement of expenditure by the same amount with consequent understatement of Sundry Credits and overstatement of Revenue Surplus by Rs. 15.29 crore.	A.1.3 EPFO has been following cash system of accounting wherein an amount as expenditure can only be booked on the date it is paid. However, the amount collected but not deposited in the final account will appear as Sundry creditors. In the present case, the Sundry creditors reflects only the amount which has been collected from the employee as their contribution towards NPS and was not till end of the year paid to NPS. This account of sundry credits so far as the credit for NPS is concerned, has been squared up in the next year as the entire amount has been paid to NPS.	
A.2. Assets		
A.2.1 Land & Building –Assets Acquired Rs. 427 crore (i) As per the Accounting Policy No. (v) expenditure incurred on fixed assets except land and buildings has been treated as revenue expenditure and no depreciation on building was provided. This resulted in understatement of fixed assets and overstatement of revenue expenditure. This Accounting Policy is in violation of Accounting Standard 10. Despite being pointed out in the audit reports for the year 2006-07 to 2012-13 same practice continued in 2013-14. In the absence of exhibition of details of fixed assets audit could not ascertain and vouchsafe the assets held by EPFO. Certificate of assets held in good condition, obsolete and damaged was also not on record.	A.2.1 (i) As per provisions of the Accounting Manual of EPFO, all the assets except land and building are treated as revenue expenditure and no depreciation is provided for on land & building. This fact has been disclosed by way of a footnote to the Balance Sheet as well as in the note on the Accounting Policy of the EPFO forwarded with the Annual Accounts of the EPFO for the year 2013-14 and the same has been adopted as per the format of accounts prescribed by Government of India in consultation with CAG of India. Hence, the expenditure incurred on other items is reflected as revenue expenditure. This practice has been followed since inception of the organisation.	
A.2.2 TDS of Rs. 8.37 crore on Investment deducted and deposited in Income Tax Department, during 1997-98 to 2005-06 by concerned parties has not been recovered till date. Non exhibition of the TDS as assets resulted in understatement of assets and liability by the same amount.	A.2.2 The matter has been taken up with Chairperson, CBDT for refund of the said amount.	
A.2.3 Cash & Bank Balance EPFO has obtained overdraft limit from the SBI and this includes the overdraft of Rs. 277.72 crore outstanding as on 31.3.2014 against the overdraft limit. Neither the over draft availed should have been shown as loan under liabilities nor any disclosure of this has been made in the Accounts.	A.2.3 The format of the Balance Sheet of EPFO has been approved by the Government of India in consultation with CAG of India. The said format has no provision for loan entry in liability side. Therefore, it is shown as minus balance in bank account in Assets side of the Balance Sheet.	
B. Income & Expenditure Account B.1 Expenditure An amount of Rs. 5.16 crore being expenses accrued but not paid in the month of March had not been disclosed in the accounts	B.1 Since EPFO maintains the Accounts on cash basis, hence these unpaid expenses have not been provided for.	
C Notes on Accounts and Accounting Policies		
C.1 The EPFO have incorporated few notes under the Balance Sheet/Income & Expenditure Account which were not comprehensive as detailed below:- (i) The EPFO have not disclosed the number of inoperative accounts and principal amount and interest thereon.	C.1 (i) (ii) The Annual Accounts of the EPFO for the year 2013-14 have been	

(ii) R.O. Delhi (South-Dwarka) has not disclosed an amount of Rs. 137.38 crore by the way of notes to accounts in the subhead contingent assets as required under Accounting Standard 29.

(iv) Repayment of principal amount of investment of Rs. 25.00 crore made in Uttar Pradesh Financial Corporation is in default since April 2004. Disclosure about the realisability of this amount along with interest has not been made in the accounts.

(v) Payment of interest of Rs. 787.74 lakh on investment from the following parties is in default as per details below. Disclosure about the realisability of these amounts has not been made in the accounts.

(Rs in lakh)

S.No	Name of establishment	Default Period	Interest
1.	M/s. The Pradeshia Investment Corporation UP Ltd (UP PICUP)	Since 2003	194.19 (up to 10/2011)
2.	M/s Richard & Cruddas (RCL)	Since 2002	295.98
3.	M/s Bangalare Mahanagar Palika	Since 2004	113.60
4.	M/s. PSIDC	Since 2004	6.16
5.	HMT Machine Tools Ltd BIFR case	Since 1996	171.27 (up to 10/2011)
6.	M/s. HPSFC	Since 2007	6.54
	Total		787.74

(vi) Sub Regional Office, Laxmi Nagar had not disclosed capital commitments of Rs. 89.89 lakh in the accounts.

D. General

D.1 Uniform format of Accounts: The Uniform Format of Accounts prescribed by the Government of India, Ministry of Finance in 2001 has not been adopted by the EPFO. Though agreed in 2007 the EPFO did not disclose definite time-frame for adoption of Uniform Format of Accounts. The Uniform format of accounts was prescribed by GOI, Ministry of

prepared as per the format of accounts prescribed by Government of India in consultation with CAG of India.

(iv) The investment made in Uttar Pradesh Financial Corporation (UPFC) of Rs. 25 crore is in default since April 2004. A writ petition (No. 1760 of 2011) has been filed in the Hon'ble High Court at Lucknow to recover the defaulted amount alongwith interest. The Hon'ble High Court has since ordered that the principal amount may be paid to EPFO but the same has not been complied by UPFC. Therefore, a necessary direction has been issued to the field office to file a contempt petition in the said Court. The amount has been shown as part of investment. The format of the Balance Sheet does not provide for disclosure of this fact.

(v) The format of the Balance Sheet of EPFO has been approved by the Government of India in consultation with CAG of India. The said format has no provision to disclose such amounts. However, the Present status is as under:

1. To recover the interest from M/s Pradeshia Investment Corporation of UP Ltd. (UP PICUP), a writ petition (No. 1759 of 2011) has been filed in the Hon'ble High Court at Lucknow.
2. RCL has claimed to have paid 8,23,39,616/- as full & final settlement whereas, as per SBI, RCL had made the payment of principal and interest not on the due date but with a time lag and thus it is liable to pay interest for the delay in making payment. The interest amount of Rs. 2,95,97,745.40 is due up to 31.03.2014. Therefore, it has been decided to file a Writ Petition in the High Court against the stay given by BIFR in the said case.
3. Recovery suit, which had been filed in the Court, was dismissed. SBI, the then custodian, was at fault. Hence SBI has been directed to pay the dues of M/s Bangalore Mahanagar Palika.
4. SBI informed that M/s PSIDC overdue interest on account of postal delay is automatically calculated by the system in the instant case as the issuer has honoured their obligation by paying interest due and redemption amount with delayed period interest amounts by filing of suit is bleak. SBI has suggested to examine the issues and the option of waiver of delayed period of interest may be considered.
5. Recovery suits have been filed in City Civil Court, Bangalore. HMT has filed an application seeking stay on further proceedings invoking section 22 of SICA. The case is still pending in the Court.
6. The matter of waiver of delayed period interest of M/s HPSFC has been approved by CBT EPF in its 204th Meeting held on 26.08.2014 since the delay was attributed to postal authorities.

(vi) Since EPFO maintains the Accounts on cash basis, hence these unpaid expenses have not been provided for.

D.1 It has been persistent advise of C&AG to migrate the Accounting system of EPFO from present single entry Accounting system to Double Entry account system. In order to achieve the said objective, the EPFO has engaged the services of Institute of Chartered Accountant of India – Accounting Research

Finance for all Autonomous Bodies to bring out transparency in Accounts and the organizations were to adopt accrual system of accounts.	Foundation (ICAI-ARF) which is likely to submit its report by March, 2015 which will, inter alia, recommend the appropriate presentation of Balance Sheet and receipt and expenditure account. This presentation may have specific requirement for EPFO which will be presented before C&AG for its approval as the accounts of EPFO are to be prepared in a format approved by C&AG. The issue of harmonising the annual account with the uniform format of account will be taken at that stage.
D.2 Annual valuation: As per paragraph 32 of Employees Pension Scheme, 1995, the Union Government is required to get annual valuation of the Employees' Pension Fund conducted by a Valuer appointed by it. The valuation exercise for the year 2009-10, 2010-11 and 2011-12 has been carried out by the appointed Valuers and the combined actuarial report is yet to be accepted by the Board. The valuation carried out for the years 2009 to 2012 and pending valuation for the years 2012-14 could have an impact on the liabilities of EPFO. The present status of the valuation and its impact on the accounts has not been disclosed in the accounts.	D.2 The 14th, 15th & 16th (Combined) valuation report of the Employees' Pension Fund for the period 01-04-2009 to 31-03-2012 was completed and was placed before the CBT, EPF in its 204th meeting held on 26th August, 2014. The Board after deliberation has recommended that the report of Actuary be referred to the FIAC to examine the reasons for fluctuations in the surplus/deficit as brought out in the actuarial report. Accordingly, the report of the Actuary was placed in the 115th meeting of FIAC held on 11.11.2014. FIAC has recommended that the Combined Actuarial Report for 14th, 15th and 16th valuation for the period 31-03-2010, 31.03.2011 and 31.03.2012 as presented by M/s. K.A. Pandit, Actuary may be accepted by Board. In respect of valuation for the year 2012-13, the Actuary had been appointed and the report is expected soon. The Central Government has also conveyed the appointment of Actuary for the year 2013-14 and 2014-15 on 03-12-2014 to ensure that the valuation exercise is brought upto date in this financial year.
D.3 An amount of Rs. 415.29 crore was shown as minus figure against Cash in Bank in EPF Balance Sheet. Minus cash balance indicated overdraft. Exhibition of minus balances is not in consonance with the accepted principles of accounting and resulted in understatement of liabilities and assets. Similarly an amount of Rs. 330.28 crore was shown as minus balance against Cash Book Balance Contribution Account in the Balance Sheet of Employees Pension Scheme instead of bank overdraft. This resulted in understatement of liabilities and assets.	D.3 The minus balances of Rs. 415.29 crore and Rs. 330.28 crore exhibited in EPF Scheme and EPS is actually Cash Book balances. Under 'New Fund Management System' (NFMS), the daily closing Bank balance in respect of A/c No.1 (EPF) and A/c No.10 (EPS) is on-line transferred to the respective Central Investment Accounts leaving a 'NIL' balance in the account. Due to this, the cheques issued by the field offices which have not yet been presented for payment results into negative balance in the Cash Book of A/c No.1 & A/c No.10 of field offices. In fact, a negative balance shows optimum utilization of the Fund as lead time between the issue of cheque and corresponding debit of the account is used by the Organisation without actually providing for Fund equal to it and the same Fund is invested during that period for enhancing the earnings of the subscribers. Moreover, cheques issued are debited immediately in the Cash Book whereas debit is given by Bank later. Thus, the minus balance in Cash Book is not a minus balance in Bank Account, which is being shown in assets side due to format of accounts prescribed by the Government of India as approved by the CAG since inception.
E. Grants-in-aid The Employees' Provident Fund Organization is mainly financed by receipts from the contributions and from the levy of administrative charges. No grants-in-aid were received by the organization from the Government of India during the year 2013-14.	E. No Comments, being factual.

F. Management letter Deficiencies which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of the Central Provident Fund Commissioner, EPFO through a management letter issued separately for remedial/corrective action. v. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet, Income & Expenditure Account and Receipts & Payments Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts. vi. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements subject to the observation and other significant matters stated above and in Annexure to this Audit Report give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India, a. in so far as it relates to the Balance Sheet, of the state of affairs of the Employees' Provident Fund Organization as at 31 March 2014; and b. and in so far as it relates to Income & Expenditure Account of the surplus for the year ended on that date.	F. Deficiencies observed by the C&AG have been noted & corrective actions are being taken. v. No Comments, being factual. vi. No Comments, being factual/ Audit Certificate
---	--

For and on behalf of the C&AG of India

Sd/-
Director General of Audit
Central Expenditure

Place: New Delhi
Date: 19-12-2014

Annexure to the Separate Audit Report

Separate Audit Report (Annexure) – Observations	Comments of the Organisation
1. Adequacy of internal audit system Out of the total 130 units, internal audit of 130 units were planned and audit of only 88 units completed. Proper follow up action was not taken to get the objections settled as 7179 internal audit paras were outstanding as on 31.3.2014. As per internal audit report recoveries of Rs 15.39 lakh were pending in respect SRO Laxmi Nagar.	1. The target could not be achieved due to shortage of manpower in the Audit Wing. 2. The field offices have been suitably directed for compliance of audit paras. RPFC headed committee has been formed to recover irregular payments.
2. Adequacy of internal control System Monitoring - In the absence of Regional Office/Field office wise details of assets e.g. fixed assets, inventories, loans and advances, current liabilities, the reconciliation of the items as per financial books with subsidiary records was not feasible. Thus, internal control about reconciliation of assets and liabilities was deficient to that extent. 42 external audit paras pertaining to period 2013-14 in r/o EPFO hqrs were outstanding. - A regular increase in the over payments indicates an inadequate monitoring in the organization.	- The records are being maintained at field offices and the same are being verified/audited by AGs of the respective States - A new system of "Audit Committees" has been put in place in the current financial year for settlement of audit - Instructions had been issued to all the Internal Audit Parties and Regional P.F. Commissioners for recovery of such payments.
3. System of physical verification of Assets - The physical verification of fixed assets of EPFO Hqrs for the year 2013-2014 had been conducted. - The physical verification of fixed assets of Regional office Dwarka (except computer and accessories) and SRO Laxmi Nagar, Delhi for the year 2013-2014 had not been conducted - The physical verification of fixed assets of R.O. Madurai and R.O. Coimbatore had not done for the year 2012-13 & 2013-14.	- The physical verification of computer and accessories of EPFO Hqrs. has also been completed. - The physical verification of fixed assets in respect of Regional Office, Dwarka and SRO- Laxmi Nagar, Delhi is underway and the same will be completed in a time bound manner. - The physical verification of fixed assets in respect of Regional Office, Madurai & Regional Office, Coimbatore is underway and the same will be completed on an immediate basis.
4. System of physical verification of inventory - Physical verification in respect of books, publications and stationery and consumables has been conducted upto 2013-14 in respect of EPFO Hqrs as well as R.O. Delhi (South) and no material deficiency was reported. - Physical verification in respect of books, publications and stationery and consumables of SRO, Laxmi Nagar, Delhi had been conducted up to the year 2012-2013. - The physical verification of inventory of R.O. Madurai and R.O. Coimbatore had not done for the year 2012-13 & 2013-14.	- No Comments, being factual. - A Committee has been constituted for physical verification of inventory at SRO, Laxmi Nagar for the year 2013-14. - The physical verification of inventories in respect of Regional Office, Madurai & Regional Office, Coimbatore is underway and the same will be completed in a time bound manner.
5. Regularity in payment of statutory dues As per accounts, no payment over six month in respect of statutory dues was outstanding as on 31.3.2014.	No Comments, being factual.

वर्ष 2013-2014 के समेकित वार्षिक लेखे लेखा परीक्षा की रिपोर्ट सहित



कर्मचारी भविष्य निधि संगठन
मुख्यालय
भविष्य निधि भवन, 14, भीकाएजी कामा प्लेस
नई दिल्ली-110 066

विषय - सूची

क्रम सं.	विषय	पृष्ठ
1.	आय और व्यय लेखा - कर्मचारी भविष्य निधि	48
2.	आय और व्यय विनियोजन लेखा - कर्मचारी भविष्य निधि	50
3.	तुलन पत्र - कर्मचारी भविष्य निधि	52
4.	अंशदान लेखा - कर्मचारी पेंशन निधि	70
5.	प्रशासन लेखा - कर्मचारी पेंशन निधि	72
6.	तुलन पत्र - कर्मचारी पेंशन निधि	74
7.	अंशदान लेखा - कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि	80
8.	प्रशासन लेखा - कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि	82
9.	तुलन पत्र - कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि	84
10.	लेखा परीक्षा रिपोर्ट	89
11.	लेखा परीक्षा प्रमाण-पत्र	98

कर्मचारी भविष्य निधि योजना, 1952 के
आय और व्यय लेखे
तथा
तुलनपत्र

**कर्मचारी भविष्य
वर्ष 2013-2014 का
(कर्मचारी भविष्य)**

पिछला वर्ष	क्र.सं.	व्यय	राशि
1	2	3	4
रूपये			रूपये
पैसे			पैसे
7,09,15,15,441.89	1.	अधिकारियों एवं कर्मचारियों का वेतन	7,42,21,62,138.57
1,71,10,94,355.63	2.	भत्ते एवं मानदेय	1,85,98,67,925.27
16,72,14,827.34	3.	यात्रा भत्ता एवं अवकाश यात्रा रियायत	19,76,72,277.13
	4.	पेंशन/परिवार पेंशन/मृत्यु सह	
1,93,89,62,687.59		सेवानिवृति ग्रेच्युटी	2,21,17,42,159.02
11,66,444.73	5.	स्टाफ भविष्य निधि, नि.स.बी.लाभ	18,25,422.39
	6.	(क) अन्य प्रभार (आवर्ती/	
3,50,86,19,654.85		अनावर्ती)	4,46,70,06,035.40
		(ख) कार्यालय भवन/	
15,13,64,070.00		स्टाफ क्वार्टरों का रखरखाव	15,98,71,530.06
5,37,79,457.16	7.	(क) अनुदान	6,98,56,979.94
0.00		(ख) सामूहिक बीमा बचत राशि की वापसी	0.00
14,62,37,16,939.19		कर्मचारी भविष्य निधि योजना पर किया गया कुल व्यय	16,39,00,04,467.78
	8.	<u>निम्नलिखित के प्रशासन पर व्यय :</u>	
0.00		(क) कर्मचारी पेंशन योजना	0.00
14,77,14,312.53		(ख) कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना	16,55,55,600.68
0.00		(ग) अतिरिक्त परिलब्धियां अनिवार्य निक्षेप योजना	0.00
20,31,78,01,659.62	9.	व्यय से आय की अधिकता	24,06,49,80,573.51
35,08,92,32,911.34		जोड़	40,62,05,40,641.97

निधि संगठन
आय और व्यय लेखा
(निधि योजना, 1952)

पिछला वर्ष		क्र.सं.	आय	अनु. सं.	राशि
5		6	7	8	9
रूपये	पैसे				रूपये पैसे
27,66,12,98,128.72		1. प्रशासकीय प्रभार, निरीक्षण प्रभार एवं शास्तिक नुकसानी से प्राप्ति		(I)	31,38,66,40,835.90
7,15,76,23,740.74		2. अधिशेष प्रशासनिक निधि के निवेश पर अर्जित ब्याज			8,92,54,47,213.97
10,35,00,000.00		3. पेंशन निधि एवं अन्य लेखों से प्राप्ति		(II)	12,83,20,623.82
16,68,11,041.88		4. विविध प्राप्तियां			18,01,31,968.28
0.00		5. आय से व्यय की अधिकता			0.00
35,08,92,32,911.34			जोड़		40,62,05,40,641.97

कर्मचारी भविष्य
आय और व्यय

पिछला वर्ष		क्र.सं.	व्यय	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
	0.00	1.	आय से व्यय की अधिकता		0.00
	0.00	2.	भवन निर्माण निधि के लिए प्रावधान		0.00
		3.	रखरखाव का प्रावधान (मरम्मत, पुनर्नवीकरण तथा प्रतिस्थापन) निधि		0.00
20,31,78,01,659.62		4.	तुलन पत्र में ले जाया गया शेष	24,06,49,80,573.51	
20,31,78,01,659.62			जोड़	24,06,49,80,573.51	

निधि संगठन
विनियोजन लेखा-(2013-2014)

पिछला वर्ष		क्र.सं.	आय	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
20,31,78,01,659.62		1.	व्यय से आय की अधिकता	24,06,49,80,573.51	
	0.00	2.	तुलन पत्र में ले जाया गया शेष		0.00
20,31,78,01,659.62			जोड़	24,06,49,80,573.51	

पिछला वर्ष :		पाद टिप्पणी :	चालू वर्ष :	
		(i) लेखों को वास्तविक आधार पर समेकित किया गया है ।		
		(ii) पिछले वर्षों की अधिशेष प्रशासन निधि के निवेश पर अर्जित ब्याज को चालू वर्ष में शामिल किया गया है ।		
रूपये	0.00 लाख	(iii) सरकार द्वारा देय कर्मचारी पेंशन योजना के प्रशासन पर किया गया व्यय	रूपये	0.00 लाख
रूपये	0.00 लाख	(iv) अतिरिक्त परिलब्धियां अनिवार्य जमा योजना के प्रशासन पर किया गया व्यय	रूपये	0.00 लाख
रूपये	0.00 लाख	(v) <u>नियोक्ताओं से देय किन्तु अप्राप्त अनुमानित बकाया राशि :</u>	रूपये	0.00 लाख
रूपये 16,259.17 लाख		(क) प्रशासकीय प्रभार	रूपये 19,325.53 लाख	
		(ख) निरीक्षण प्रभार		
		(ग) प्रशासन लेखे पर शास्तिक नुकसानी		

ह०/-
(संजय कुमार)

वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(के.के. जालान)

केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

कर्मचारी भविष्य
31 मार्च, 2014
(कर्मचारी भविष्य)

पिछला वर्ष		क्र.सं.	देयताएं	अनु. सं.	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
22,91,48,82,38,523.97		1.	कर्मचारी भविष्य निधि खाता	III	26,76,46,23,95,215.51	
2,64,96,60,95,688.02		2.	निष्क्रिय खाता	IV	2,74,48,54,03,529.94	
2,26,98,47,877.08		3.	विशेष आरक्षित निधि खाता	V	2,46,84,12,598.07	
		4.	ब्याज खाता :			
			(क) 31.03.2014 तक सदस्यों के खाते में जमा की जाने वाली			
5,60,23,87,532.09			राशि	VI	21,84,08,70,969.47	
			(ख) वर्ष के दौरान प्राप्त तथा अगले वर्ष सदस्यों के खाते में जमा की जाने वाली राशि			
2,14,73,59,54,432.29			वाली राशि	VI	2,57,56,51,72,334.74	
		5.	स्टाफ भविष्य निधि खाता :			
7,66,14,80,464.80			क) स्टाफ भविष्य निधि खाता	VII	8,22,78,59,122.80	
66,12,62,820.17			ख) स्टाफ भविष्य निधि ब्याज खाता	VIII	77,79,82,216.18	
19,18,05,63,971.63		6.	पेंशन सह ग्रेच्युटी खाता (स्टाफ)	IX	20,84,78,64,971.53	
2,70,07,98,358.13		7.	निवेश अस्थिर खाता	X	2,70,07,98,358.13	
1,07,74,000.46		8.	प्रतिभूति जमा		1,09,40,831.46	
28,09,27,74,03,668.64			जोड़		32,65,38,77,00,147.83	

निधि संगठन
तक का तुलन पत्र
निधि योजना, 1952)

पिछला वर्ष		क्र.सं.	परिसंपत्तियां	अनु. सं.	राशि	
रुपये	पैसे				रुपये	पैसे
		1.	<u>निवेश खाता :</u>			
27,84,61,69,61,094.57			क) कर्मचारी भविष्य निधि खाता	XV	32,40,95,33,22,938.40	
9,24,93,25,808.41			ख) स्टाफ भविष्य निधि खाता	XVI	10,29,13,51,091.75	
19,17,88,10,484.82			ग) पेंशन सह ग्रेच्युटी निधि	XVII	20,81,79,00,629.27	
1,06,43,10,07,974.19			घ) प्रशासन निधि	XVIII	1,27,70,19,24,023.17	
		2.	<u>भूमि एवं भवन :</u>			
4,08,18,01,672.60			क) अधिग्रहीत परिसंपत्तियां		4,27,00,19,925.42	
1,35,79,43,004.47			ख) अदा की गई अग्रिम राशि		4,10,76,60,646.29	
22,08,85,204.58		3.	वसूली योग्य अग्रिम राशि (स्टाफ)	XIX	18,59,21,138.58	
		4.	विशेष आरक्षित निधि (वसूली योग्य)	XXIII	68,51,45,596.21	
68,48,40,403.21		5.	सुरक्षित जमा (पार्टियों को दी गई अग्रिम राशि)		2,90,81,770.20	
2,99,51,770.20		6.	मार्गस्थ राशि	XX	29,58,40,581.94	
29,06,74,467.55		7.	नकद		51,674.79	
49,130.70		8.	बैंक में नकद (भा.स्टे. बैंक. एवं भा.रि. बैंक दोनों में)	XXI	-4,15,28,80,077.29	
-1,52,05,50,781.52		9.	विविध नामे	XXII	1,81,28,28,182.91	
2,38,72,31,998.07						
29,27,00,89,32,231.85		जोड़			34,06,99,81,68,121.64	

कर्मचारी भविष्य
31 मार्च, 2014
(कर्मचारी भविष्य)

पिछला वर्ष	क्र.सं.	देयताएं	अनु. सं.	राशि
रूपये पैसे				रूपये पैसे
28,09,27,74,03,668.64		पिछले पृष्ठ से लाया गया जोड़		32,65,38,77,00,147.83
8,72,70,73,062.03	9.	भवन निर्माण निधि	XI	8,87,25,41,897.04
0.00	10.	भवन रखरखाव (मरम्मत, पुनर्नवीकरण एवं प्रतिस्थापन) निधि	XII	0.00
1,05,90,31,21,274.46	11.	राजस्व अधिशेष	XIII	1,29,95,01,46,126.32
29,24,036.52	12.	सामूहिक बीमा योजना (नई)		28,69,970.16
3,09,84,10,190.20	13.	विविध जमा	XIV	2,78,49,09,980.28
29,27,00,89,32,231.85		जोड़		34,06,99,81,68,121.64

निधि संगठन
तक का तुलन पत्र
(निधि योजना, 1952)

पिछला वर्ष	क्र.सं.	परिसंपत्तियां	अनु. सं.	राशि
रूपये पैसे				रूपये पैसे
29,27,00,89,32,231.85		पिछले पृष्ठ से लाया गया जोड़		34,06,99,81,68,121.64

29,27,00,89,32,231.85

जोड़

34,06,99,81,68,121.64

पिछला वर्ष	पाद टिप्पणी	चालू वर्ष
	(i) लेखों को वास्तविक आधार पर समेकित किया गया है।	
	(ii) नियोक्ताओं से देय किन्तु अप्राप्त अनुमानित राशि :	
रूपये 1,26,657.90 लाख	(क) कर्मचारी भविष्य निधि अंशदान	रूपये 1,33,307.60 लाख
रूपये 90,239.29 लाख	(ख) अंशदान, प्रशासनिक प्रभार एवं निरीक्षण प्रभार पर शास्तिक नुकसानी	रूपये 1,06,442.05 लाख
	(iii) कर्मचारी भविष्य निधि, स्टाफ भविष्य निधि एवं पेंशन सह ग्रेज्युटी निधि को परिशोधन के बाद लागत मूल्य पर तुलन पत्र में दर्शाया गया है।	
	(iv) 8,87,25,41,897.04 रुपये की भवन निर्माण निधि में से 31.03.2014 तक अधिग्रहण की गई भूमि तथा भवन की लागत जिसमें भुगतान किया गया अग्रिम भी शामिल है, 8,37,76,80,571.71 रुपये है तथा 49,48,61,325.33 रुपये की शेष राशि को क.भ.नि. प्रशासन निधि के साथ निवेशित किया गया है।	
	(v) भूमि एवं भवन को छोड़कर सभी अचल परिसंपत्तियों को राजस्व व्यय माना गया है तथा मैनुअल के उपबंधों के अनुसार भूमि एवं भवन पर कोई मूल्यहास नहीं दिया गया है।	

ह०/-
(संजय कुमार)

वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(के.के. जालान)

केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या I

आय के ब्यौरे :

27,32,04,02,570.93	1. प्रशासन प्रभार	30,71,38,68,540.47
19,86,95,168.67	2. निरीक्षण प्रभार	46,49,76,224.12
7,22,12,348.22	3. शास्तिक नुकसानी	12,13,15,416.82
6,99,88,040.90	4. 7 क्यू ब्याज	8,64,80,654.49
<u>27,66,12,98,128.72</u>	जोड़	<u>31,38,66,40,835.90</u>

अनुसूची संख्या II

पेंशन निधि और अन्य खातों से प्राप्त आय :

0.00	1. कर्मचारी पेंशन योजना ए.ई.(सी.डी.) के प्रशासन के लिए पेंशन निधि से प्राप्त राशि	0.00
10,35,00,000.00	2. अन्य खातों से	12,83,20,623.82
<u>10,35,00,000.00</u>	जोड़	<u>12,83,20,623.82</u>

अन्य खातों से प्राप्तियों का ब्यौरा :

10,35,00,000.00	1. कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना के प्रशासन खाते से	12,83,20,623.82
0.00	2. अन्य खातों से	0.00
<u>10,35,00,000.00</u>	जोड़	<u>12,83,20,623.82</u>

घटाएं :

0.00	1. अन्य खातों में अंतरित की गई राशि	0.00
0.00	2. क्षेत्रीय कार्यालय के खाते और मुख्यालय के खाते के अनुसार खाता सं.2 से 4 अथवा इसके विपरीत किया गया अंतरण	0.00
<u>0.00</u>	जोड़	<u>0.00</u>
<u>10,35,00,000.00</u>	निबल जोड़	<u>12,83,20,623.82</u>

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या III

कर्मचारी भविष्य निधि लेखा :

19,76,62,39,83,621.44	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	22,91,48,82,38,523.97
जोड़ें:		
4,53,18,11,46,308.85	1. प्राप्त अंशदान (इसमें प्रत्याहरण की वापसी राशि तथा अंतरित प्रतिभूतियां शामिल हैं)	5,20,49,56,63,858.12
4,80,27,63,458.13	2. अंतरित प्रतिभूतियों के द्वारा प्राप्त अंशदान (मुख्य कार्यालय के विपरीत)	1,29,93,10,853.02
1,63,04,96,15,335.00	3. सदस्यों के खातों में जमा किया गया ब्याज	1,90,88,52,35,333.00
27,71,13,64,923.60	4. अन्य प्राप्तियां	29,84,05,77,907.86
26,25,36,88,73,647.02	जोड़	30,34,00,90,26,475.97
घटाये :		
2,00,31,63,66,666.70	1 निर्गामी सदस्यों को वर्ष के दौरान अंतिम निपटान के रूप में की गई अदायगी	2,31,44,69,54,407.42
23,06,57,221.00	2 सदस्यों की जीवन बीमा पॉलिसियों पर दिया गया प्रीमियम	20,82,39,061.00
30,11,27,92,851.00	3 वर्ष के दौरान सदस्यों को दिया गया ऋण	40,32,75,34,979.00
67,50,43,53,881.35	4 निष्क्रिय खाता	52,68,63,87,773.92
35,71,64,64,503.00	5 छूट प्राप्त स्थापनाओं को वापस अंतरित की गई प्रतिभूतियों की विविध अदायगी राशि	32,87,75,15,039.12
3,33,88,06,35,123.05	जोड़	3,57,54,66,31,260.46
22,91,48,82,38,523.97	31 मार्च को शेष	26,76,46,23,95,215.51

2012-2013
रुपये पैसे

2013-2014
रुपये पैसे

अनुसूची संख्या IV

<u>निष्क्रिय खाता :</u>		
2,26,36,57,21,133.71	पिछले तूलन-पत्र के अनुसार शेष	2,64,96,60,95,688.02
<u>जोड़ें :</u>		
67,50,43,53,881.35	1. वर्ष के दौरान अंतरित की गयी राशि	52,68,63,87,773.92
<u>2,93,87,00,75,015.06</u>	<u>जोड़</u>	<u>3,17,65,24,83,461.94</u>
28,90,39,79,327.04	घटायें : वर्ष के दौरान अदा की गयी राशि	43,16,70,79,932.00
<u>2,64,96,60,95,688.02</u>	<u>31 मार्च को शेष</u>	<u>2,74,48,54,03,529.94</u>

अनुसूची संख्या V

<u>विशेष आरक्षित निधि :</u>		
2,09,20,70,970.58	पिछले तूलन-पत्र के अनुसार शेष	2,26,98,47,877.08
<u>जोड़ें :</u>		
0.00	1. नियोक्ता से वसूली गई राशि	0.00
17,78,26,032.50	2. विशेष आरक्षित निधि खाते पर ब्याज	19,86,11,689.24
<u>2,26,98,97,003.08</u>	<u>जोड़</u>	<u>2,46,84,59,566.32</u>
<u>घटायें :</u>		
49,126.00	1. विशेष आरक्षित निधि लेखे से अदा की गई राशि	46,968.25
0.00	2. मृत्यु राहत निधि में अंतरित की गई राशि	0.00
<u>49,126.00</u>	<u>जोड़</u>	<u>46,968.25</u>
<u>2,26,98,47,877.08</u>	<u>31 मार्च को शेष</u>	<u>2,46,84,12,598.07</u>

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या VI

ब्याज खाता :

1,71,95,28,87,692.48	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	2,20,33,83,41,964.38
घटायें :		
1,63,04,96,15,335.00	1. सदस्यों के खातों में जमा किया गया ब्याज	1,90,88,52,35,333.00
0.00	2. छूट प्राप्त स्थापनाओं को वापिस की गई राशि पर अदा किया गया ब्याज	1,93,697.00
3,00,27,14,333.72	3. विक्रताओं को अदा किया गया ब्याज	7,27,92,01,766.52
17,78,26,032.50	4. वि.आ.नि. खाते के ब्याज का समायोजन	19,86,11,689.24
0.00	5. अस्थिर खाते पर दिए गए ब्याज का समायोजन	0.00
12,03,44,459.17	6. बैंक द्वारा लगाया गया ओवर ड्राफ्ट ब्याज	13,42,28,509.15
1,66,35,05,00,160.39	जोड़	1,98,49,74,70,994.91
5,60,23,87,532.09	31.03.2014 तक अंशदाताओं के खाते में जमा किया जाने वाला लेखा शेष	21,84,08,70,969.47
जोड़ें :		
2,12,97,64,45,961.42	1. प्रतिभूतियों के निवेश पर वसूल किया गया ब्याज	2,54,98,96,78,969.77
0.00	2. बचत बैंक खातों पर ब्याज (केन्द्रीय)	0.00
13,46,533.10	3. बचत बैंक खातों पर ब्याज (क्षेत्रीय)	46,16,399.29
15,62,541.00	4. स्थापनाओं से प्राप्त प्रतिभूतियों पर ब्याज	0.00
15,900.00	5. ऋण पर सदस्यों से वसूल किया गया ब्याज	41,036.00
1,75,65,83,496.77	6. वर्ष के दौरान देरी से प्राप्त अंशदानों पर लगाई गई शास्तिक नुकसानी और 7क्यू ब्याज	2,57,08,35,929.68
0.00	7. प्रतिभूतियों के बेचने से हुई हानि की राशि	0.00
2,14,73,59,54,432.29	जोड़	2,57,56,51,72,334.74
2,20,33,83,41,964.38	31 मार्च को शेष	2,79,40,60,43,304.21

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या VII

क. स्टाफ भविष्य निधि लेखा :

6,97,17,21,321.93	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	7,53,64,56,528.93
	जोड़ें :	
2,36,10,65,437.00	1 अंशदान (इसमें प्रत्याहरण की वापसी शामिल है)	2,75,56,59,859.00
63,79,61,963.00	2 सदस्यों के खातों में जमा किया गया ब्याज	68,99,09,430.00
0.00	3 अन्य प्राप्तियां	0.00
9,97,07,48,721.93	जोड़	10,98,20,25,817.93
	घटाये :	
1,47,79,91,379.00	1 वर्ष के दौरान निर्गामी सदस्यों को अंतिम निपटान के रूप में अदा की गई राशि	1,58,88,24,847.00
0.00	2 सदस्यों की जीवन बीमा पॉलिसियों पर प्रीमियम की अदायगी	0.00
41,01,64,529.00	3 वर्ष के दौरान सदस्यों को दिया गया ऋण	40,85,29,895.00
54,61,36,285.00	4 अन्य अदायगियां (अन्य क्षेत्रों को अंतरण)	79,94,17,918.00
2,43,42,92,193.00	जोड़	2,79,67,72,660.00
7,53,64,56,528.93	31 मार्च को शेष	8,18,52,53,157.93
	<u>ख. अन्य क्षेत्रों से अंतरित स्टाफ भविष्य निधि खाता :</u>	
10,43,92,745.87	1 अप्रैल, 2013 को शेष	12,50,23,935.87
54,61,36,285.00	जोड़ें : क्षेत्रों को अंतरित की गई राशि	79,94,17,918.00
65,05,29,030.87	जोड़	92,44,41,853.87
52,55,05,095.00	घटायें : अन्य क्षेत्रों से प्राप्त राशि	88,18,35,889.00
12,50,23,935.87	31 मार्च को शेष	4,26,05,964.87
7,66,14,80,464.80	कुल (क+ख)	8,22,78,59,122.80

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या VIII

स्टाफ भविष्य निधि ब्याज लेखा :

59,23,23,281.91		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	66,12,62,820.17
	जोड़ें :		
71,61,98,324.63	1	प्रतिभूतियों के निवेश पर वसूल किया गया ब्याज	82,32,58,568.52
45,461.00	2	बचत बैंक खाते पर ब्याज	94,634.00
1,30,85,67,067.54		जोड़	1,48,46,16,022.69
	घटायें :		
63,79,61,963.00	1	सदस्यों के खाते में जमा किया गया ब्याज	68,99,09,430.00
93,42,284.37	2	विक्रेताओं को अदा किया गया ब्याज	1,67,24,376.51
64,73,04,247.37		जोड़	70,66,33,806.51
66,12,62,820.17		31 मार्च को शेष	77,79,82,216.18

अनुसूची संख्या IX

पेंशन सह उपदान खाता :

17,66,71,18,609.21		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	19,18,05,63,971.63
	जोड़ें :		
4,04,908.00	1.	खाता संख्या 4 से अंतरित की गई राशि	1,37,073.00
3.00	2.	बचत बैंक खाते पर वसूल किया गया ब्याज	1.00
1,53,58,42,098.16	3.	वर्ष के दौरान प्रतिभूतियों पर वसूल किया गया ब्याज	1,69,54,81,868.47
1,93,85,61,828.67	4.	क्षेत्रों द्वारा खाता संख्या 2 से दी गई राशि	2,21,17,42,159.02
21,14,19,27,447.04		जोड़	23,08,79,25,073.12
	घटायें :		
1,93,85,61,828.67	1	क्षेत्रों द्वारा अदा की गई राशि	2,21,17,42,159.02
2,28,01,646.74	2	वर्ष के दौरान विक्रेताओं को अदा किया गया ब्याज	2,83,17,942.57
1,96,13,63,475.41		जोड़	2,24,00,60,101.59
19,18,05,63,971.63		31 मार्च को शेष	20,84,78,64,971.53

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या X

निवेश अस्थिर खाता :

क	वर्ष 2012-2013 तक छड़ाई गई प्रतिभूतियों पर लाभ	2,70,07,98,358.13	2,70,07,98,358.13
ख	छड़ाई गई प्रतिभूतियों पर लाभ	0.00	0.00
ग	अस्थिर खाते पर ब्याज	0.00	0.00
	जोड़	2,70,07,98,358.13	2,70,07,98,358.13
	घटाये : वर्ष के दौरान परिशोधित राशि	0.00	0.00
	31 मार्च को शेष	2,70,07,98,358.13	2,70,07,98,358.13

अनुसूची संख्या XI

भवन निर्माण निधि :

	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	8,47,68,44,043.07	8,72,70,73,062.03
जोड़ें :			
1	वर्ष के दौरान किए गए प्रावधान	0.00	0.00
2	निधि में जमा किया गया ब्याज	25,02,29,018.96	14,54,68,835.01
	31 मार्च को शेष	8,72,70,73,062.03	8,87,25,41,897.04

नोट :

31.03.14 को 8,37,76,80,571.71 रुपये की राशि भूमि एवं भवन अधिग्रहण की अग्रिम सहित लागत के रूप में अदा की गई तथा

31.03.2014 को 49,48,61,325.33 रुपये की राशि निर्माण कार्य हेतु उपलब्ध है ।

अनुसूची संख्या XII

भवन का रख-रखाव (मरम्मत, पुनर्नवीकरण, प्रतिस्थापन) निधि :

0.00	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	0.00
जोड़ें:		
1	राजस्व अधिशेष से विनियोजित राशि	0.00
2	निधि में जमा किया गया ब्याज	0.00
31 मार्च को शेष		0.00

2012-2013

रूपये

पैसे

2013-2014

रूपये

पैसे

अनुसूची संख्या XIIIराजस्व अधिशेष :

85,58,08,48,884.74 पिछले तालन-पत्र के अनुसार शेष

1,05,90,31,21,274.45

घटायें :

79,80,632.90 1 क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा समायोजित की गई राशि

1,82,72,972.00

2 वर्ष के दौरान आय पर व्यय की अधिकता के कारण आय और व्यय विनियोजन खाते से अंतरित की गई राशि

0.00

0.00

79,80,632.90जोड़1,82,72,972.00जोड़ें :

1,24,51,363.00 1 क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा समायोजित की गई राशि

3,17,250.36

2 वर्ष के दौरान व्यय पर आय की अधिकता के कारण आय और व्यय विनियोजन खाते से अंतरित की गई राशि

20,31,78,01,659.62

24,06,49,80,573.51

20,33,02,53,022.62जोड़24,06,52,97,823.871,05,90,31,21,274.4531 मार्च को शेष1,29,95,01,46,126.32

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या XIV

विविध जमा :

क. क्षेत्रीय :

77,38,75,754.56	क	(i) उचंत लेखा (अवर्गीकृत) (क.भ.नि.)	58,34,98,549.97
38,02,64,681.97		(ii) उचंत लेखा (प्रशासन निधि)	43,45,78,591.13
0.00	ख	दोषपूर्ण प्राप्तियां	0.00
6,27,13,931.22	ग	अनियमित अदायगियां	6,13,66,149.22
3,36,75,690.55	घ	अधिक अदायगियां	3,70,91,281.99
0.00	इ	ए.ई.सी.डी. (डी.ए.) खाता	0.00
0.00	च	क.नि.स. बीमा खाते को देय राशि	0.00
32,51,76,638.40	छ	नई पेंशन योजना	15,29,19,819.00

ख. केन्द्रीय :

7,98,812.60	क	क.भ.नि. निवेश खाते में अधिक जमा की गई राशि	0.00
2,001.00	ख	स्टाफ भ.नि निवेश खाते में अधिक जमा की गई राशि	2,025.00
5,089.00	ग	पेंशन सह उपदान निवेश खाते में अधिक जमा की गई राशि	0.00
0.00	घ	खाता संख्या 1 से खाता संख्या 5 में प्राप्त राशि जिसे क्षेत्रों द्वारा जोड़ा नहीं गया	0.00
12,13,13,339.00	इ	खाता सं. 1 में जमा की गई परन्तु खाता सं. 5 के नाम में नहीं डाली गई राशि	12,13,13,339.00
1,36,64,76,002.02	च	खाता सं. 5 में अधिक जमा की गई राशि	1,36,00,93,482.09
3,31,80,680.88	छ	खाता सं. 8 में अधिक जमा की गई राशि	3,32,16,962.88
9,27,569.00	ज	खाता सं. 9 में अधिक जमा की गई राशि	8,29,780.00
0.00	झ	अशक्तता योजना हेतु सरकार से लिया गया अग्रिम	0.00
3,09,84,10,190.20		जोड़	2,78,49,09,980.28

2012-2013

रूपये

पैसे

2013-2014

रूपये

पैसे

अनुसूची संख्या XVकर्मचारी भविष्य निधि निवेश खाता :क. केंद्रीय रूप से खरीदी गई प्रतिभूतियां (लागत मूल्य) :

23,68,37,49,35,300.83	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	27,64,81,76,90,405.93
जोड़ें		
5,13,90,29,42,440.65	1 केंद्रीय रूप से निवेश की गई राशि (लागत मूल्य)	6,55,45,92,86,096.87
0.00	2 वर्ष के दौरान प्रतिभूतियां खरीदने पर हुआ लाभ	0.00
28,82,27,78,77,741.48	जोड़	34,20,27,69,76,502.80
घटाएं		
0.00	1 वर्ष के दौरान प्रतिभूतियां बेचने पर हुई हानि	0.00
1,17,46,01,87,335.55	2 वर्ष के दौरान छड़ाई गई प्रतिभूतियों का मूल्य	2,00,42,22,35,106.06
1,17,46,01,87,335.55	जोड़	2,00,42,22,35,106.06
27,64,81,76,90,405.93	31 मार्च को शेष (क)	32,19,85,47,41,396.74

ख. क्षेत्रों द्वारा अंतरित की गई प्रतिभूतियां :

14,99,65,07,230.51	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष (स्वीकृत मूल्य)	19,79,92,70,688.64
जोड़ें		
4,80,27,63,458.13	1. प्राप्त प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)	1,29,93,10,853.02
0.00	2. अन्य समायोजन	0.00
19,79,92,70,688.64	जोड़	21,09,85,81,541.66
0.00	घटाएं 1. स्थापनाओं को वापस की गई प्रतिभूतियां	0.00
0.00	2. अन्य समायोजन	0.00
19,79,92,70,688.64	31 मार्च को शेष (ख)	21,09,85,81,541.66
27,84,61,69,61,094.57	जोड़ (क) + (ख)	32,40,95,33,22,938.40

अनुसूची संख्या XVIस्टाफ भविष्य निधि का निवेश खाता :

8,25,31,07,446.37	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	9,24,93,25,808.41
1,36,59,01,962.04	जोड़ें : केंद्रीय रूप से निवेश की गई राशि (क्रय मूल्य)	1,53,45,49,001.52
9,61,90,09,408.41	जोड़	10,78,38,74,809.93
36,96,83,600.00	घटाएं : वर्ष के दौरान छड़ाई गई प्रतिभूतियों का मूल्य	49,25,23,718.18
9,24,93,25,808.41	31 मार्च को शेष	10,29,13,51,091.75

अनुसूची संख्या XVIIपेंशन सह उपदान निधि निवेश खाता (स्टाफ) :

17,66,75,20,114.60	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	19,17,88,10,484.82
2,11,84,62,571.98	जोड़ें : केंद्रीय रूप से निवेश की गई राशि (क्रय मूल्य)	2,68,16,06,183.19
19,78,59,82,686.58	जोड़	21,86,04,16,668.01
60,71,72,201.76	घटाएं : वर्ष के दौरान छड़ाई गई प्रतिभूतियों का मूल्य	1,04,25,16,038.74
19,17,88,10,484.82	31 मार्च को शेष	20,81,79,00,629.27

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या XVIII

प्रशासन निधि का निवेश खाता :

86,97,31,55,214.49	पिछले तृलन-पत्र के अनुसार शेष	
19,45,78,52,759.70	जोड़ें : निवेशित राशि	
1,06,43,10,07,974.19		जोड़
0.00	घटाएं : वर्ष के दौरान छुड़ाई गई प्रतिभूतियां	0.00
1,06,43,10,07,974.19	31 मार्च को शेष	1,27,70,19,24,023.17

1,06,43,10,07,974.19
21,27,09,16,048.98
1,27,70,19,24,023.17
0.00
1,27,70,19,24,023.17

अनुसूची संख्या XIX

31-03-2014 को वसूली योग्य अग्रिम (स्टाफ) :

2,62,03,144.31	क	वाहन अग्रिम	
9,60,33,524.26	ख	मकान निर्माण अग्रिम	
92,503.10	ग	पंखा अग्रिम	
39,634.75	घ	गर्म कपड़ा अग्रिम	
2,25,18,835.00	इ	त्यौहार अग्रिम	
3,98,049.00	च	प्राकृतिक आपदा अग्रिम	
1,43,65,766.34	छ	वेतन /दैनिक भत्ता/यात्रा भत्ता	
1,216.75	ज	खाद्यान अग्रिम	
1,89,960.00	झ	स्टाफ सहकारी कैंटीन /स्टोर अग्रिम	
6,00,32,393.85	ण	कंप्यूटर अग्रिम	
0.00	ट	असंगठित श्रमिक सामाजिक सुरक्षा योजना	
10,10,177.22	ठ	विविध अदायगियां	
22,08,85,204.58		जोड़	18,59,21,138.58

2,43,97,218.31
6,95,33,410.26
88,803.10
49,759.75
2,14,00,469.00
2,05,049.00
1,72,12,591.34
1,216.75
1,89,960.00
5,17,50,304.85
0.00
10,92,356.22
18,59,21,138.58

अनुसूची संख्या XX

अभिवहन में पड़ी राशि :

5,75,31,841.28	क	क.भ.नि.लेखा संख्या 4	
22,07,76,338.02	ख	क.भ.नि.लेखा संख्या 5	
1,23,66,288.25	ग	स्टाफ भ.नि. लेखा सं.8	
0.00	घ	पेंशन सह:उपदान लेखा संख्या 9	
0.00	इ	मुख्यालय लेखा सं.4 ए	
0.00	च	क.भ.नि.निवेश खाता	
0.00	छ	स्टाफ भ.नि. निवेश खाता	
0.00	ज	पेंशन सह:उपदान निधि निवेश खाता	
29,06,74,467.55		जोड़	29,58,40,581.94

6,40,58,863.28
21,95,13,219.41
1,22,68,499.25
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
29,58,40,581.94

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या XXI

31-03-2014 को रोकड बही शेष

(क) भारतीय स्टेट बैंक :		
-3,05,52,52,476.18	क	क.भ.नि.लेखा सं. 1
1,33,73,31,697.12	ख	क.भ.नि.लेखा सं. 2
61,37,01,238.33	ग	क.भ.नि.लेखा सं. 4
-94,42,38,767.52	घ	क.भ.नि.लेखा सं. 5
8,61,663.00	ङ	क.भ.नि.लेखा सं. 8
0.00	च	क.भ.नि.लेखा सं. 9
2,18,71,004.81	छ	मुख्यालय
97,40,108.44	ज	नाटर्स
13,86,38,067.12	झ	क.भ.नि. अपीलीय अधिकरण
-1,87,73,47,464.88		जोड़ (क)
(ख) भारतीय रिजर्व बैंक :		
35,32,07,730.18	क	क.भ.नि. निवेश खाता
14,35,693.88	ख	स्टाफ भ.नि. निवेश खाता
21,53,259.30	ग	पेंशन सह:उपदान निवेश खाता
35,67,96,683.36		जोड़ (ख)
-1,52,05,50,781.52		जोड़ (क) + (ख)

-6,79,42,87,245.13
1,13,78,32,191.09
18,31,77,740.35
-23,46,15,568.33
66,15,002.00
1.00
12,23,14,715.30
1,04,30,030.24
20,51,03,878.37
-5,36,34,29,255.11
1,17,51,19,150.52
51,68,791.55
3,02,61,235.75
1,21,05,49,177.82
-4,15,28,80,077.29

अनुसूची संख्या XXII

विविध नामे :

क. उचंत खाता (अवर्गीकृत) :

91,70,08,879.39	(i) उचंत खाता (अवर्गीकृत) (क.भ.नि.)	89,71,49,284.15
18,99,20,136.40	(ii) उचंत खाता (प्रशासन निधि)	17,91,80,223.44
6,27,13,931.22	ख. अनियमित अदायगियां	6,13,66,149.22
3,36,75,690.55	ग. अधिक अदायगियां	3,70,91,281.99

घ. खाता संख्या 5, 8 एवं 9 में गलती से नामे की गई राशि

40,80,96,451.70	क खाता संख्या 1 से खाता संख्या 5 में क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा अधिक दिखाई गई अंतरित राशि और विलोमत:	40,80,96,451.70
49,80,95,272.07	ख खाता संख्या 5 में बैंक द्वारा अतिरिक्त नामे की गई राशि	6,01,52,001.55
25,71,06,062.77	ग खाता सं 5 से नामे की गई परंतु खाता सं.1 में जमा नहीं हुई राशि एवं विलोमत:	14,91,77,216.89
2,04,38,794.97	घ खाता सं.8 से खाता सं.2 में एवं विलोमत: क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा अधिक दिखाई गई अंतरित राशि और विलोमत:	2,04,38,794.97
1,76,779.00	ड खाता सं.8 में गलती से नामे की गई राशि	1,76,779.00
0.00	च खाता सं. 9 में गलती से नामे की गई राशि	0.00
<u>2,38,72,31,998.07</u>	<u>जोड़</u>	<u>1,81,28,28,182.91</u>

अनुसूची संख्या. XXIII

विशेष आरक्षित निधि (वसलनीय) :

68,11,28,281.21	जोड़ें पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष वर्ष के दौरान सदस्यों को दी गई राशि	68,48,40,403.21
71,64,768.00	जोड़	6,16,865.00
68,82,93,049.21	घटाएं नियोक्ताओं से प्राप्त राशि	68,54,57,268.21
34,52,646.00	31 मार्च को शेष	3,11,672.00
<u>68,48,40,403.21</u>		<u>68,51,45,596.21</u>

**कर्मचारी पेंशन योजना, 1995 के
प्राप्ति और अदायगी लेखे
तथा तुलन पत्र**

कर्मचारी पेंशन
वर्ष 2013-2014 का प्राप्ति और
(अंशदान)

पिछला वर्ष		क्र. सं.	प्राप्तियां	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
16,29,80,03,69,680.12		1.	01-04-2013 को आदि शेष	18,43,74,47,55,807.78	
1,47,24,01,02,776.67		2.	(i) नियोक्ता का अंशदान	1,64,17,73,62,760.51	
	0.00		(ii) सरकार का अंशदान 2013-2014	53,79,00,000.00	
			(iii) वर्ष 2012-2013 तक सरकार के अंशदान का बकाया	19,43,99,00,000.00	
14,00,00,00,000.00		3.	लोक लेखे में बकाया पर ब्याज	57,28,39,00,000.00	
51,06,43,00,000.00		4.	बचत बैंक खाते पर ब्याज	2,59,91,589.35	
20,52,926.66		5.	प्रतिभूतियों पर प्राप्त ब्याज	1,09,26,46,26,077.53	
92,48,04,21,323.58		6.	शास्तिक नुकसानी	1,03,44,31,760.70	
92,47,91,841.51		7.	अन्य प्राप्तियां		
35,49,67,774.34			(क) क्षेत्रीय अंशदान लेखा संख्या 10	1,15,79,82,361.03	
0.00			(ख) केंद्रीय अंशदान लेखा संख्या 11	0.00	
19,35,86,70,06,322.88			जोड़	21,96,66,68,50,356.90	

योजना-1995
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष	क्र. सं.	अदायगियां	राशि
रूपये	पैसे		रूपये
		1. सदस्यता छोड़ने वाले सदस्यो/लाभ प्राप्तकर्ताओं को अदा की गयी राशि :	
		(क) कर्मचारियों के भाग की ब्याज सहित राशि	0.00
38,77,91,27,937.45		(ख) प्रत्याहरण /सेवा निवृत्ति लाभ	51,12,96,61,472.76
	0.00	(ग) जीवन बीमा लाभ	0.00
51,60,60,81,978.50		(घ) पेंशन	57,87,36,73,955.44
		2. पेंशन वितरण हेतु कमीशन के रूप में अदा की गई राशि	64,70,07,097.34
31,31,61,299.00		3. पेंशन निधि प्रशासनिक व्यय के रूप में अदा की गई राशि	0.00
	0.00	4. छूट प्रदान करने पर अंतरित की गई प्रतिभूतियों की राशि	0.00
		5. प्रतिभूतियों की खरीद पर उपार्जित ब्याज के रूप में अदा की गयी राशि	3,11,26,54,218.40
1,32,57,39,340.87		6. अन्य भुगतान :	
	8,29,046.00	(क) क्षेत्रीय अंशदान लेखा संख्या 10	7,89,59,676.00
	9,73,10,913.28	(ख) केंद्रीय अंशदान लेखा संख्या 11	10,43,36,340.73
18,43,74,47,55,807.78		7. 31-03-2014 को अंतः शेष	20,83,72,05,57,596.23
19,35,86,70,06,322.88		जोड़	21,96,66,68,50,356.90

ह०/-
(संजय कुमार)
वैत्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(के.के. जालान)
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

कर्मचारी पेंशन
वर्ष 2013-2014 की प्राप्ति और
(प्रशासन)

पिछला वर्ष		क्र. सं.	प्राप्तियां	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
		1.	प्रशासनिक खर्च के लिए सरकार से वर्ष 2013-2014 के लिए प्राप्त राशि		
	0.00				0.00
		2.	प्रशासनिक व्यय हेतु, पेंशन निधि से प्राप्त राशि		
	0.00				0.00
		3.	कर्मचारी भ.नि.प्रशासन लेखा से प्राप्त राशि, जिसे आगे ले गया		
	0.00				0.00
0.00			जोड़	0.00	

योजना-1995
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष		क्र. सं.	अदायगियां	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
		1.	कर्मचारी भविष्य निधि प्रशासन लेखे से खर्च की गई राशि के पश्चात 01.04.2013 को आगे लाई गयी शेष राशि		
	0.00				0.00
		2.	<u>प्रशासन पर व्यय</u>		
		(i)	<u>राजस्व व्यय :</u>		
0.00		(क)	वेतन	0.00	
0.00		(ख)	भत्ते और मानदेय	0.00	
0.00		(ग)	यात्रा भत्ता	0.00	
0.00		(घ)	पेंशन उपदान (स्टाफ)	0.00	
0.00		(इ)	स्टाफ भ.नि., निक्षेप सहबद्ध बीमा लाभ	0.00	
0.00		(च)	अन्य प्रभार	0.00	
0.00		(छ)	अनुदान	0.00	
0.00		(ज)	कार्यालय भवन की मरम्मत एवं रखरखाव प्रभार	0.00	
<u>0.00</u>			<u>जोड़</u>	<u>0.00</u>	0.00
		(ii)	<u>पूँजीगत व्यय :</u>		
0.00			निर्माण कार्य (कार्यालय भवन इत्यादि)		0.00
0.00					
0.00			<u>जोड़</u>		0.00

ह०/-
(संजय कुमार)

वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(के.के. जालान)

केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

कर्मचारी पेंशन
31 मार्च 2014

पिछले वर्ष 31 मार्च तक का शेष		क्र.सं.	देयताएं	अनुसूची संख्या	राशि
रूपये	पैसे				रूपये पैसे
18,43,74,47,55,807.78		1.	कर्मचारी पेंशन निधि अंशदान लेखा		20,83,72,05,57,596.23
	0.00	2.	कर्मचारी पेंशन निधि प्रशासन लेखा क.भ.नि.के प्रशासन लेखे से व्यय की गई राशि		0.00
	0.00	3.	निवेश अस्थिर खाता		0.00
1,15,61,30,814.04		4.	विविध जमा	I	1,48,70,43,228.17
18,44,90,08,86,621.82			जोड़		20,85,20,76,00,824.40

योजना-1995 तक का तुलन पत्र

पिछले वर्ष 31 मार्च तक का शेष		क्र.सं.	परिसम्पत्तियां	अनुसूची संख्या	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
6,35,93,44,20,241.86		1.	कर्मचारी पेंशन निधि अंशदान निवेश लोक लेखों में जमा रखी गई राशि	II	7,13,19,61,20,241.86	
12,09,14,41,67,749.96		2.	प्रतिभूतियों में निवेश	III	13,73,08,38,81,679.53	
		3.	कर्मचारी पेंशन निधि प्रशासन लेखा			
	0.00	(क)	केंद्र सरकार से वसूल की जाने वाली राशि			0.00
	0.00	(ख)	पेंशन निधि से वसूली योग्य राशि			0.00
-1,89,56,89,016.44		4.	रोकड़बही शेष अंशदान लेखा	IV	-3,30,28,24,344.45	
22,47,84,192.68		5.	अभिवहन राशि		21,77,00,220.68	
1,49,32,03,453.76		6.	विविध नामे	V	2,01,27,23,026.78	
18,44,90,08,86,621.82			जोड़		20,85,20,76,00,824.40	

पिछला वर्ष

पाद टिप्पणी

चालू वर्ष

70,232.61 लाख रुपये	1.	31.03.2014 तक छूट प्राप्त और अछूट प्राप्त स्थापनाओं के नियोक्ताओं से पेंशन अंशदान का बकाया	74,935.42 लाख रुपये
रूपये 2594,39,21,926.08	2.	31.03.2014 तक सरकार से पेंशन अंशदान का बकाया	रूपये 2,89,43,312,803.00
0.00 लाख रुपये	3.	31.03.2014 तक पेंशन निधि से पेंशन प्रशासनिक लागत बकाया	0.00 लाख रुपये
47,298.65 लाख रुपये	4.	31-03-2014 तक कर्मचारी पेंशन योजना अंशदान पर शास्तिक नुकसानी	54,890.39 लाख रुपये
	5.	परिशोधन के पश्चात् लागत मूल्य पर तुलनपत्र में प्रतिभूति में निवेश को दर्शाया गया है	
	6.	वास्तविक आधार पर लेखों को समेकित किया गया है।	

ह०/-

(संजय कुमार)

वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-

(के.के. जालान)

केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या I

<u>विविध जमा :</u>		
51,54,46,020.12	1. लेखा संख्या 10	86,90,39,443.43
64,02,76,577.99	2. लेखा संख्या 11	61,80,03,784.74
4,08,215.93	3. क.पै.यो निवेश लेखे में अधिक जमा	0.00
<u>1,15,61,30,814.04</u>	31 मार्च को शेष :	<u>1,48,70,43,228.17</u>

अनुसूची संख्या II

<u>लोक लेखे में रखी गई राशि :</u>		
5,70,87,01,20,241.86	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	6,35,93,44,20,241.86
<u>जोड़ें :</u>		
0.00	(i) लोक लेखे में जमा की गई राशि	0.00
14,00,00,00,000.00	(ii) 2012-13 तक सरकार के भाग का बकाया	19,43,99,00,000.00
0.00	(iii) सरकार के भाग का अंशदान 2013-14	53,79,00,000.00
51,06,43,00,000.00	(iv) लोक लेखे पर ब्याज	57,28,39,00,000.00
<u>6,35,93,44,20,241.86</u>	31 मार्च को शेष :	<u>7,13,19,61,20,241.86</u>

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची सख्या III

प्रतिभूतियों में निवेश :

क. केन्द्रीयकृत रूप से खरीदी गई प्रतिभूतियां (लागत मूल्य) :

10,59,72,31,54,759.14	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार बकाया	12,09,14,41,67,749.96
जोड़े :		
2,06,43,11,38,337.11	1. केन्द्रीयकृत रूप से निवेशित राशि (लागत मूल्य)	2,64,14,78,51,219.95
0.00	2. खरीदी गई प्रतिभूतियों पर लाभ	0.00
2,06,43,11,38,337.11	जोड़	2,64,14,78,51,219.95
घटायें :		
0.00	1. प्रतिभूतियों की बिक्री पर हानि	0.00
57,01,01,25,346.29	2. वर्ष के दौरान छुड़ाई गई भूतियां	1,00,20,81,37,290.38
57,01,01,25,346.29	जोड़	1,00,20,81,37,290.38
12,09,14,41,67,749.96	31 मार्च को शेष (क) :	13,73,08,38,81,679.53

ख. क्षेत्रों द्वारा अंतरित प्रतिभूतियां :

0.00	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष (स्वीकृत मूल्य)	0.00
जोड़ें :		
0.00	1. प्राप्त प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)	0.00
0.00	2. अन्य समायोजन	0.00
0.00	जोड़	0.00
घटायें :		
0.00	स्थापनाओं को वापिस की गई प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)	0.00
0.00	31 मार्च को शेष (ख) :	0.00
12,09,14,41,67,749.96	जोड़ (क+ख)	13,73,08,38,81,679.53

2012-2013
रुपये पैसे

2013-2014
रुपये पैसे

अनुसूची संख्या IV

रोकड़ बही शेष :

-71,83,86,594.61	1. लेखा संख्या. 10
-1,26,11,02,131.79	2. लेखा संख्या 11
8,37,99,709.96	3. भा.स्टे.बैं. मुंबई के पास बकाया राशि
<u>-1,89,56,89,016.44</u>	

31 मार्च को शेष :

-1,51,30,44,645.12
-2,54,25,89,513.90
75,28,09,814.57
<u>-3,30,28,24,344.45</u>

अनुसूची संख्या V

विविध नामे :

1,16,64,59,411.30	1. लेखा संख्या 10
6,95,34,895.98	2. लेखा संख्या 11
	3. क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा खाता संख्या 10 से 11 तथा उसके विलोमतः अंतरण के पश्चात् अधिक राशि
20,17,63,057.60	
5,54,46,088.88	4. खाता संख्या 11 में घटाई गई राशि परंतु खाता संख्या 10 में तथा विलोमतः जमा न कराई गई राशि
<u>1,49,32,03,453.76</u>	

31 मार्च को शेष :

1,65,11,34,506.32
6,95,34,895.98
20,17,63,057.60
9,02,90,566.88
<u>2,01,27,23,026.78</u>

कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना, 1976
के प्राप्ति और अदायगी लेखे
तथा तुलन पत्र

कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा
वर्ष 2013-2014 का प्राप्ति और
(अंशदान)

पिछला वर्ष	क्र.सं.	प्राप्तियां	राशि
रु. पै.			रु. पै.
1,07,00,27,28,765.62	1.	01-04-2013 को आदि शेष	1,21,28,79,47,170.06
6,20,12,91,195.55	2.	(i) नियोक्ताओं का अंशदान	6,97,78,00,269.07
0.00		(ii) सरकार का अंशदान	0.00
0.00		(iii) सरकार के अंशदान का बकाया	0.00
4,99,86,00,000.00	3.	लोक लेखा में निवेश पर ब्याज	5,42,35,00,000.00
4,36,23,68,725.84	4.	प्रतिभूतियों में निवेश पर ब्याज	5,35,08,02,141.22
1,53,51,365.49	5.	बचत बैंक खातों पर ब्याज	1,41,25,834.58
4,55,89,457.20	6.	शास्तिक नुकसानी	6,89,06,284.96
	7.	<u>अन्य प्राप्तियां :</u>	
16,36,400.00		लेखा संख्या 21	1,07,63,475.00
0.00		लेखा संख्या 25	0.00
1,22,62,75,65,909.70		जोड़	1,39,13,38,45,174.89

योजना-1976
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष	क्र.सं.	अदायगियां	राशि
रु. पै.			रु. पै.
1,23,87,73,569.00	1.	बीमा लाभ	1,52,63,28,646.00
0.00	2.	छूट प्रदान करने पर नियोक्ताओं को वापिस की गई राशि	0.00
9,75,19,213.64	3.	प्रतिभूतियों की खरीद पर अर्जित ब्याज के रूप में अदा की गई राशि	20,89,45,027.38
33,22,387.00	4.	<u>अन्य अदायगियां :</u>	
3,570.00		लेखा संख्या 21	60,19,536.53
1,21,28,79,47,170.06		लेखा संख्या 25	1,170.00
	5.	31-03-2014 को अंत शेष	1,37,39,25,50,794.98
1,22,62,75,65,909.70		जोड़	1,39,13,38,45,174.89

ह०/-
(संजय कुमार)

वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(के.के. जालान)

केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

**कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा
वर्ष 2013-2014 का प्राप्ति और
(प्रशासन)**

पिछला वर्ष	क्र.सं.	प्राप्तियां	राशि
रुपये पैसे			रुपये पैसे
16,61,09,95,443.15	1.	1-04-2013 को आदि शेष	18,01,69,59,608.00
	2.	वर्ष के दौरान नियोक्ताओं से प्राप्त प्रशासकीय प्रभार	21,89,51,069.96
21,12,36,942.23			
43,16,953.47	3.	प्राप्त निरीक्षण प्रभार	70,40,255.00
29,14,423.43	4.	शास्तिक नुकसानी	32,96,454.33
	5.	2012-2013 के लिए निधि प्रशासन की लागत के रूप में सरकार से प्राप्त राशि	0.00
0.00			
	6.	क) प्रशासन लेखे से निवेश पर प्राप्त ब्याज	1,45,19,83,542.69
1,33,55,04,294.98		ख) बचत बैंक खाते पर ब्याज	5,96,029.98
7,50,261.07		ग) अग्रिम पर ब्याज	0.00
0.00			
	7.	अन्य प्राप्तियां :	
8,962.00		लेखा संख्या 22	21,948.10
0.00		लेखा संख्या 24	0.00
18,16,57,27,280.33		जोड़	19,69,88,48,908.06

योजना-1976
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष	क्र.सं.	अदायगियां	राशि
			रूपये पैसे
	1. प्रशासनिक अदायगी :		
रूपये पैसे	(क) राजस्व व्यय :	रूपये पैसे	
7,16,31,469.11	1. वेतन	7,49,71,334.73	
1,72,83,781.37	2. भत्ते एवं मानदेय	1,87,86,544.70	
16,89,038.66	3. यात्रा भत्ता एवं अवकाश यात्रा रियायत	19,96,689.67	
1,95,85,481.69	4. पेंशन/ उपदान (स्टाफ)	2,23,40,829.89	
11,782.27	5. स्टाफ भविष्य निधि नि.स.बी. लाभ	18,438.61	
	6. अन्य प्रभार (आवर्ती एवं अनावर्ती)	4,51,21,273.08	
3,54,40,602.59	7. अनुदान	7,05,626.06	
5,43,226.84	8. कार्यालय भवनों आदि की मरम्मत एवं रखरखाव	16,14,863.94	
15,28,930.00			
14,77,14,312.53	जोड़	16,55,55,600.68	16,55,55,600.68
	(ख) पूंजीगत व्यय :		
	कार्यालय भवन / स्टाफ क्वार्टरों आदि की मरम्मत		19,74,118.19
10,35,323.44			
	2. अन्य अदायगियां :		
18,036.36	लेखा संख्या 22		8,49,596.00
0.00	लेखा संख्या 24		0.00
18,01,69,59,608.00	3. 31-03-2014 को अंत शेष		19,53,04,69,593.19
18,16,57,27,280.33	जोड़		19,69,88,48,908.06

ह०/-
(संजय कुमार)

वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(के.के. जालान)

केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध
31 मार्च, 2014

31 मार्च को पिछले वर्ष का शेष		क्र.सं.	देयताएं	अनु.सं.	राशि
रूपये	पैसे				रूपये पैसे
1,21,28,79,47,170.06		1.	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि लेखा		1,37,39,25,50,794.98
18,01,69,59,608.00		2.	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि प्रशासन लेखा		19,53,04,69,593.19
20,52,29,218.82		3.	विविध जमा	I	20,50,68,017.14
1,39,51,01,35,996.88			जोड़		1,57,12,80,88,405.31

बीमा योजना-1976
तक का तुलन पत्र

31 मार्च को पिछले वर्ष का शेष		क्र.सं.	परिसम्पत्तियां	अनु.सं.	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
		1.	<u>निवेश लेखा :</u>			
		क)	<u>कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि लेखा :</u>			
57,22,29,55,938.95		(i)	प्रतिभूतियों में निवेश	II	67,76,40,88,502.88	
63,80,59,14,794.14		(ii)	लोक लेखा में निवेश	III	69,22,94,14,794.14	
		ख)	<u>कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा प्रशासन निधि लेखा :</u>			
18,10,59,67,410.40		(i)	सावधि जमा में निवेश राशि	IV	19,66,42,50,953.09	
-11,89,70,623.82		(ii)	क.भ.नि. प्रशासन लेखे से देय राशि	V	-15,81,79,718.87	
21,54,83,219.14		2.	रोकड़ शेष	VI	37,07,16,649.81	
13,96,78,150.18		3.	मार्गस्थ राशि	VII	11,45,92,868.18	
13,91,07,107.89		4.	विविध नामे	VIII	14,32,04,356.08	
1,39,51,01,35,996.88			जोड़		1,57,12,80,88,405.31	

<u>पिछला वर्ष</u>	<u>पाद टिप्पणी</u>	<u>चालू वर्ष</u>
रूपये 7,598.48 लाख	1. 31.03.2014 को नियोक्ताओं द्वारा देय क.नि.सं.बी. अंशदान	रूपये 7,611.28 लाख
रूपये 271.88 लाख	2. 31.03.2014 को नियोक्ताओं द्वारा देय क.नि.सं.बी. प्रशासनिक प्रभार तथा निरीक्षण प्रभार	रूपये 263.76 लाख
रूपये 3,295.69 लाख	3. 31.03.2014 को क.नि.सं.बी. अंशदान, प्रशासन तथा निरीक्षण प्रभार पर देय शास्तिक नुकसानी	रूपये 3,803.25 लाख
	4. परिशोधन के पश्चात् प्रतिभूतियों में निवेश को लागत मूल्य के आधार पर तुलनपत्र में दर्शाया गया है	
	5. वास्तविक आधार पर लेखों को समेकित किया गया है	

ह०/-
(संजय कुमार)

वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(के.के. जालान)

केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

2012-2013

रूपये पैसे

अनुसूची संख्या Iविविध जमा :

3,40,73,030.73	1. लेखा संख्या 21 में अधिक जमा
9,60,91,269.21	2. लेखा संख्या 25 में अधिक जमा
13,44,061.55	3. भा.रि.बैं. लेखे में अधिक जमा
1,31,15,464.94	4. लेखा संख्या 22 में अधिक जमा
6,05,90,048.39	5. लेखा संख्या 24 में अधिक जमा
15,344.00	6. क.नि.स.बी. निवेश लेखे में अधिक जमा
20,52,29,218.82	31 मार्च को शेष

2013-2014

रूपये पैसे

3,60,35,183.55
9,61,90,385.21
13,44,061.55
1,31,22,502.44
5,83,75,884.39
0.00
20,50,68,017.14

अनुसूची संख्या IIक. प्रतिभूतियों में निवेश :

47,92,96,89,132.86	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	57,22,29,55,938.95
	जोड़ :	
12,97,85,35,258.55	केन्द्रीय रूप से निवेशित राशि (लागत मूल्य)	15,28,52,70,201.63
60,90,82,24,391.41	जोड़	72,50,82,26,140.58
	घटायें :	
3,68,52,68,452.46	वर्ष के दौरान छुड़ाई गई प्रतिभूतियां	4,74,41,37,637.70
57,22,29,55,938.95	शेष	67,76,40,88,502.88

ख. क्षेत्रों द्वारा अंतरित प्रतिभूतियां :

0.00	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष (स्वीकृत मूल्य)	0.00
	जोड़ें :	
0.00	1. प्राप्त प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)	0.00
0.00	2. अन्य समायोजन	0.00
0.00	जोड़	0.00
	घटायें :	
0.00	स्थापनाओं को वापिस की गई प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)	0.00
0.00	शेष 'ख'	0.00
57,22,29,55,938.95	31 मार्च को शेष ('क'+ 'ख')	67,76,40,88,502.88

अनुसूची संख्या IIIलोक लेखे में जमा की गई राशि:

58,80,73,14,794.14	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	63,80,59,14,794.14
0.00	1. वर्ष के दौरान जमा की गई राशि	0.00
0.00	2. सरकार का अंशदान	0.00
0.00	3. सरकार के भाग का बकाया	0.00
4,99,86,00,000.00	4. लोक लेखे में शेष पर ब्याज	5,42,35,00,000.00
63,80,59,14,794.14	31 मार्च को शेष	69,22,94,14,794.14

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या IV

निवेश की गई राशि :

16,66,02,63,115.42	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	18,10,59,67,410.40
जोड़ें:		
11,02,00,000.00	1. वर्ष के दौरान जमा की गई राशि	10,63,00,000.00
1,33,55,04,294.98	2. वर्ष के दौरान एस.डी.ए. पर ब्याज	1,45,19,83,542.69
<u>18,10,59,67,410.40</u>	<u>जोड़</u>	<u>19,66,42,50,953.09</u>
घटायें :		
0.00	वर्ष के दौरान छुड़ाई गई राशि	0.00
<u>18,10,59,67,410.40</u>	<u>31 मार्च को शेष</u>	<u>19,66,42,50,953.09</u>

अनुसूची संख्या V

क.भ.नि. प्रशासन लेखे में देय राशि :

क. लेखा संख्या 24 में लेन-देन :

-7,37,20,987.85	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	-11,89,70,623.82
जोड़ें :		
10,35,00,000.00	वर्ष के दौरान	12,83,20,623.82
घटायें :		
0.00	वापिस प्राप्त राशि	0.00
<u>2,97,79,012.15</u>	<u>31 मार्च को शेष</u>	<u>93,50,000.00</u>

ख. लेखा संख्या 22 में लेन-देन :

-14,87,49,635.97	क.भ.नि. लेखा संख्या 2 (प्रशा. व्यय अंश)	-16,75,29,718.87
	में अंतरित राशि	
<u>-11,89,70,623.82</u>	<u>31 मार्च को शेष (क+ख)</u>	<u>-15,81,79,718.87</u>

2012-2013
रूपये पैसे

2013-2014
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या VI

रोकड बही शेष :

17,38,63,627.66	1. लेखा संख्या 21	21,76,02,508.38
1,35,10,090.00	2. लेखा संख्या 25	6,92,12,789.00
1,00,24,274.53	3. लेखा संख्या 22	41,53,092.73
1,01,91,751.49	4. लेखा संख्या 24	81,67,499.15
78,93,475.46	5. भा.स्टैं.बैं. में राशि	7,15,80,760.55
21,54,83,219.14	31 मार्च को शेष	37,07,16,649.81

अनुसूची संख्या VII

मार्गस्थ राशि :

12,37,13,905.96	1. लेखा संख्या 21 से 25 में	9,84,96,590.96
5,32,224.15	2. बैंक लेखे से लेखा संख्या 25 में	5,32,224.15
1,54,32,020.07	3. लेखा संख्या 22 से 24 में	1,55,64,053.07
13,96,78,150.18	31 मार्च को शेष	11,45,92,868.18

अनुसूची संख्या VIII

विविध नामे :

7,10,41,437.58	1. लेखा संख्या 21	7,51,42,972.58
1,64,22,436.50	2. लेखा संख्या 25	1,64,26,337.50
1,03,82,205.31	3. लेखा संख्या 22	1,03,73,517.50
1,17,20,441.32	4. लेखा संख्या 24	1,17,20,941.32
1,66,08,121.04	5. लेखा संख्या 22 से 24 एवं लेखा संख्या 24 से 22 में अंतरण के रूप में क्षे.का.द्वारा बताई गई अधिकता	1,66,08,121.04
1,29,32,466.14	6. लेखा संख्या 21 से 25 एवं लेखा संख्या 25 से 21 में अंतरण के रूप में क्षे.का. द्वारा बताई गई अधिकता	1,29,32,466.14
13,91,07,107.89	31 मार्च को शेष	14,32,04,356.08

31 मार्च, 2014 को समाप्त वर्ष के लिए कर्मचारी भविष्य निधि संगठन (क.भ.नि.सं.) के लेखों पर भारत के नियंत्रक एवं

महालेखा परीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट

पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट - टिप्पणियाँ	संगठन की अभ्युक्तियाँ
हमने 31 मार्च, 2014 तक कर्मचारी भविष्य निधि संगठन (क.भ.नि.सं.) के संलग्न तुलनपत्र और इस तिथि को समाप्त वर्ष के लिए क.भ.नि. एवं प्रकीर्ण उपबंध अधिनियम, 1952 की धारा 5ए (6) के साथ पठित नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के (दायित्व, शक्तियाँ एवं सेवा शर्तों) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अंतर्गत आय एवं व्यय लेखों तथा प्राप्तियों एवं भुगतान लेखों की लेखा परीक्षा कर ली है। इन वित्तीय विवरणियों में कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के 40 क्षेत्रीय कार्यालयों (क्षे.का.) के लेखे शामिल हैं। इन लेखों में से 5 क्षेत्रीय कार्यालय और 4 उप क्षेत्रीय कार्यालय की लेखापरीक्षा की गई थी तथा टिप्पणियों को इस रिपोर्ट में शामिल किया गया है। ये वित्तीय विवरणियाँ क.भ.नि.सं. के प्रबंधन की जिम्मेदारी हैं। इन वित्तीय विवरणियों पर अपने लेखा परीक्षा के आधार पर, अभिमत व्यक्त करना हमारी जिम्मेदारी है।	1. तथ्यपूर्ण होने के कारण, कोई टिप्पणी नहीं।
2. इस पृथक लेखा परीक्षा में केवल वर्गीकरण, सर्वोत्तम लेखा प्रक्रियाओं के साथ समानरूपता, लेखा मानक और प्रकटीकरण के मानदंड आदि से संबंधित लेखा निरूपण पर ही नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक (सी.ए.जी.) की टिप्पणियाँ निहित हैं। विधि अनुपालन, नियम व विनियम (औचित्य और नियमितता) और दक्षता एवं कार्यपालन पहलुओं आदि के संबंध में वित्तीय विवरणों पर लेखा परीक्षा टिप्पणियाँ, यदि कोई हो, तो उन्हें निरीक्षण रिपोर्ट/सी.जी.ए. की लेखा परीक्षा रिपोर्टों के माध्यम से अलग से रिपोर्ट किया जाता है।	2. तथ्यपूर्ण होने के कारण, कोई टिप्पणी नहीं।
3. भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा परीक्षा मानकों के अनुसार हमने लेखा परीक्षा की है। इन मानकों के अनुसार यह आवश्यक है कि लेखा परीक्षा इस प्रकार योजना बनाकर की जाए जिससे कि वित्तीय विवरणियों में गलत विवरण न होने के संबंध में उचित आश्वासन मिल सके। लेखा परीक्षा	3. तथ्यपूर्ण होने के कारण, कोई टिप्पणी नहीं।

में वित्तीय विवरणियों में परीक्षण आधार पर प्रकटित राशियों को समर्थित करने वाले प्रमाणों को परखना शामिल है। वित्तीय विवरणियों के कुल प्रस्तुतिकरण के मूल्यांकन के अलावा, प्रबंधकों द्वारा बनाए गए महत्वपूर्ण प्राक्कलनों तथा लेखाकरण सिद्धान्तों का निर्धारण भी लेखा परीक्षा में सम्मिलित है। हमारा मानना है कि हमारी लेखा परीक्षा हमारे अभिमत का यथोचित आधार बनेगी। 4. लेखापरीक्षा के आधार पर हम रिपोर्ट करते हैं कि :- (i) हमने ऐसी सभी सूचनाएं एवं स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं जो हमारी जानकारी और विश्वास के अनुसार हमारे लेखा परीक्षा के उद्देश्य की दृष्टि से आवश्यक हैं। (ii) तुलनपत्र और आय-व्यय लेखा तथा प्राप्ति एवं भुगतान लेखा, जिन पर इस रिपोर्ट में विचार किया गया है, उन्हें वित्त मंत्रालय, भारत सरकार द्वारा अनुमोदित एक समान फॉर्मेट में तैयार नहीं किया गया है। (iii) क.भ.नि.सं. की लेखा बहियों एवं अन्य संगत अभिलेखों की जांच के बाद हमारा यह विचार है कि क.भ.नि. एवं प्रकीर्ण उपबंध अधिनियम, 1952 की धारा 5ए (6) के अनुसार वांछित रूप में ही क.भ.नि.सं. द्वारा लेखा बहियों एवं अन्य संबंधित रिकॉर्डों का रख-रखाव किया जा रहा है। (iv) आगे हम रिपोर्ट करते हैं कि : ए. तुलनपत्र ए.1 देयताएं ए.1.1 निष्क्रिय खाता (अनुसूची-IV) - 27448.54 करोड़ रु. उपर्युक्त राशि जो कि महत्वपूर्ण थी, कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के पास निष्क्रिय खातों में पड़ी हुई थी। संगठन के पास इस शीर्ष के अंतर्गत मूलधन राशि तथा उस पर अर्जित ब्याज का कोई विवरण नहीं था।	4. कर्मचारी भविष्य निधि एवं प्रकीर्ण उपबंध अधिनियम, 1952 की धारा 5ए (5) के साथ पठित क.भ.नि.यो., 1952 के पैरा 55 के अंतर्गत उपलब्ध फॉर्मेट के अनुसार लेखों को तैयार किया गया।
	ए.1.1 प्रक्रिया के अनुसार प्रत्येक खाते पर ब्याज की गणना वार्षिक रूप से वर्ष के समाप्त होने पर की जाती है। इस प्रक्रिया को खातों को अद्यतन करना कहा जाता है। यदि यह खाता आने वाले वर्ष में निष्क्रिय बन जाता है तो मूलधन तथा वार्षिक रूप से गणना किया गया ब्याज अगले वित्तीय वर्ष के लिए आदि शेष बन जाता है। इस खाते (मूलधन) में प्राप्त अंशदान तथा वर्ष दर वर्ष इस पर प्राप्त ब्याज

	की राशि की गणना करना संभव नहीं है । अतः एक बड़ी राशि होने के बावजूद निष्क्रिय खाते में पड़ी राशि का मूलधन एवं ब्याज के रूप में वर्गीकरण नहीं किया जा सकता ।
ए.1.2 ब्याज खाता (अनुसूची VI) - 25756.52 करोड़ 31 मार्च, 2014 तक कर्मचारी भविष्य निधि अंशदाताओं के 76 लाख खाते अद्यतन किए जाने शेष थे । अद्यतन न किए गए खातों की संख्या, मूलधन एवं इस पर ब्याज की गणना नहीं की गई है और इन्हें खातों में नहीं दर्शाया गया है ।	ए.1.2 वित्तीय वर्ष 2013-14 में कुल 1357 लाख खातों को अद्यतन किया गया । इन खातों को अद्यतन करने में रु. 1908852 लाख ब्याज खाते में नामे किए गए । अतः अद्यतन करने के परिणामस्वरूप 1407/- रु. औसतन प्रत्येक खाते में क्रेडिट किए गए । अतः ऐसा अनुमान है कि शेष 76 लाख खातों को अद्यतन करते समय 106932/- लाख रु. की आवश्यकता होगी । दिनांक 31.03.2014 को, ब्याज खाते में 218408/- लाख रु. शेष हैं । अतः इस बात की पुष्टि होती है कि खातों को अद्यतन करने के लिए पर्याप्त राशि तुलनपत्र में पहले से ही उपलब्ध है । तथापि, इन्हें तुलन पत्र में दर्शाया नहीं गया है, इन मामलों को आगामी वर्ष में लेखों के प्रस्तुतिकरण के लिए नए फॉर्मेट को अंगीकार करते समय नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के साथ इन पर विचार किया जाएगा ।
ए.1.3 विविध जमा (अनुसूची XIV) रु. 278.49 करोड़ उपर्युक्त में कर्मचारियों से प्राप्त राशि के बराबर क.भ.नि.सं. द्वारा अनिवार्य अंशदान 15.29 करोड़ रु. की राशि में शामिल नहीं है । इसके परिणामस्वरूप इतनी ही राशि का व्यय कम करके बताया गया है जिससे विविध जमाएं कम हुईं तथा राजस्व अधिशेष 15.29 करोड़ रु. बढ़ गया ।	ए.1.3 कर्मचारी भविष्य निधि संगठन, लेखांकन के ऐसे रोकड़ तंत्र का अनुसरण कर रहा है जहां कोई राशि जैसे कि व्यय को तभी खाते में दर्शाया (बुक) जाता है जिस तिथि को इसका भुगतान किया जाता है । तथापि, एकत्र की गई परंतु अंतिम लेखे में न जमा की गई राशि विविध जमा के रूप में दर्शाई जाएगी । वर्तमान मामले में विविध जमा केवल उस राशि को दर्शाती है जिसे कर्मचारी से नई पेंशन योजना (एन.पी.एस.) में अंशदान के रूप में एकत्र किया गया है और वर्ष के अंत तक एन.पी.एस. को भुगतान नहीं किया गया था । जहां तक एन.पी.एस. के लिए जमा का संबंध है विविध जमा लेखा का अगले

वर्ष निपटारा कर दिया गया क्योंकि संपूर्ण राशि का एन.पी.एस. को भुगतान कर दिया गया ।	
ए.2 परिसंपत्तियां ए.2.1 भूमि एवं भवन - अधिग्रहित परिसंपत्तियां - 427 करोड़ रु. i) लेखा नीति संख्या (V) के अनुसार भूमि एवं भवन को छोड़कर चल परिसंपत्तियों पर किए गए व्यय को राजस्व व्यय माना गया है तथा भवन पर कोई मूल्यहास प्रदान नहीं किया गया था जिसके परिणामस्वरूप अचल परिसम्पत्तियां बढ़ाकर तथा राजस्व व्यय कम करके बताया गया है । इस लेखा नीति से लेखा मानदंड 10 का उल्लंघन हुआ है । वर्ष 2006-07 से 2012-13 की रिपोर्टों में बताए जाने के बावजूद वही परिपाटी वर्ष 2013-14 में जारी रही । अचल परिसंपत्तियों के विवरण के अभाव में लेखापरीक्षण द्वारा कर्मचारी भविष्य निधि संगठन की परिसंपत्तियों का निर्धारण नहीं किया जा सका । परिसंपत्तियों के अच्छे स्थिति में होने, अविकसित तथा क्षतिग्रस्त होने संबंधी प्रमाणपत्र भी रिकॉर्ड में नहीं था ।	ए.2.1 (i) क.भ.नि.सं. के लेखा मैनुअल के प्रावधानों के अनुसार, भूमि एवं भवन को छोड़कर सभी परिसम्पत्तियों को राजस्व व्यय माना जाता है तथा भूमि एवं भवन पर किसी मूल्यहास का प्रावधान नहीं है । इस तथ्य का खुलासा तुलनपत्र में पाद-टिप्पणी के माध्यम से तथा वर्ष 2013-14 की क.भ.नि.सं. के वार्षिक लेखों के साथ अंग्रेषित क.भ.नि.सं. की लेखाकरण नीति पर नोट में भी किया गया तथा इसे भारत के सी.ए.जी. के परामर्श से भारत सरकार द्वारा निर्धारित लेखा फॉर्मेट के अनुसार अपनाया गया है । अतः अन्य मदों पर हुआ व्यय राजस्व व्यय का भाग है । इस परिपाटी का प्रारंभ से ही दृढ़तापूर्वक अनुसरण किया जा रहा है ।
ए.2.2 वर्ष 1997-98 से 2005-06 के दौरान संबंधित पक्षों द्वारा निवेश पर काटे गए तथा आयकर विभाग में जमा कराए गए रु. 8.37 करोड़ के टी.डी.एस. की वसूली अभी तक नहीं हुई है । टी.डी.एस. को परिसंपत्ति के रूप में न दिखाए जाने से परिसम्पत्तियों तथा देयता को उतनी राशि से कम कर बताया गया है ।	ए.2.2 मामले को उक्त राशि की वापसी के लिए अध्यक्ष, केन्द्रीय प्रत्यक्ष कर बोर्ड के साथ उठाया गया है ।
ए.2.3 रोकड़ एवं बैंक शेष क.भ.नि.सं. को भारतीय स्टेट बैंक से ओवरड्राफ्ट सीमा प्राप्त हुई है । दिनांक 31.03.2014 तक ओवरड्राफ्ट सीमा के अंतर्गत 277.72 करोड़ रु. ओवरड्राफ्ट बकाया हैं । प्रयुक्त ओवरड्राफ्ट को न तो देयताओं के अंतर्गत दर्शाया गया है न ही लेखों में इसका खुलासा किया गया है ।	ए.2.3 क.भ.नि.सं. के तुलनपत्र के फॉर्मेट का अनुमोदन भारत सरकार ने भारत के सी.ए.जी. के परामर्श से किया है । उक्त फॉर्मेट के देयता पक्ष में ऋण प्रविष्टि के लिए कोई प्रावधान नहीं है । अतः इसे तुलनपत्र के परिसम्पत्ति पक्ष में ऋणात्मक शेष के रूप में दर्शाया गया है ।

बी. आय एवं व्यय लेखा बी.1 व्यय 5.16 करोड़ रु. की राशि जो कि व्यय के तौर पर उपार्जित की गई थी परंतु मार्च माह में जिसका भुगतान नहीं किया गया, को लेखों में नहीं दर्शाया गया है।	बी.1 चूंकि क.भ.नि.सं. रोकड़ आधार पर लेखों का रख-रखाव करता है, अतः इन भुगतान नहीं किए गए व्ययों को नहीं दिखाया गया।
सी. लेखों एवं लेखा नीतियों पर नोट सी.1 कर्मचारी भविष्य निधि संगठन द्वारा तुलनपत्र/ आय व्यय लेखे में कुछ टिप्पणियां की गई हैं, जो स्पष्ट नहीं हैं। इसका विवरण नीचे दिया गया है:- i) क.भ.नि.सं. ने निष्क्रिय खातों की संख्या तथा मूलधन एवं इस पर ब्याज का विवरण नहीं दिया है। ii) क्षेत्रीय कार्यालय दिल्ली (दक्षिण - द्वारका) ने लेखा मानदंड 29 के अंतर्गत वांछित उपशीर्ष आकस्मिक परिसंपत्ति में नोट के माध्यम से रु. 137.38 करोड़ की राशि का विवरण नहीं दिया है। iv) उत्तर प्रदेश वित्त निगम में निवेशित 25.00 करोड़ रु. की मूलधन राशि अप्रैल 2004 से प्राप्त नहीं हुई है। इस राशि की ब्याज सहित प्राप्ति को लेखों में नहीं दर्शाया गया है।	सी.1 (i) (ii) वर्ष 2013-14 के लिए क.भ.नि.सं. के वार्षिक लेखों को भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के परामर्श से भारत सरकार द्वारा निर्धारित लेखों के फॉर्मेट के अनुसार तैयार किया गया है। iv) उत्तर प्रदेश वित्त निगम (यू.पी.एफ.सी.) में निवेश किए गए 25 करोड़ रु. अप्रैल 2004 से प्राप्त नहीं हुए हैं। चूक की राशि की ब्याज सहित वसूली करने के लिए माननीय लखनऊ उच्च न्यायालय में एक रिट याचिका (2011 की 1760) फाईल की गई है। माननीय उच्च न्यायालय ने आदेशित किया है कि मूलधन राशि का क.भ.नि.सं. को भुगतान किया जाए परंतु इसका यू.पी.एफ.सी. द्वारा अनुपालन नहीं किया गया है। अतः फील्ड कार्यालय को उक्त न्यायालय में अवमानना याचिका फाईल करने के लिए आवश्यक निर्देश दिए गए हैं। राशि को निवेश के भाग के रूप में दर्शाया गया है। तुलनपत्र के

v) निम्नलिखित पाठियों से निवेश पर रु. 787.74 के ब्याज का भुगतान निम्नलिखित विवरण के अनुसार लंबित है। इन राशियों की प्राप्ति का लेखों में खुलासा नहीं किया गया है।

(लाखों में)

क्र.सं.	स्थापना का नाम	चूक की अवधि	ब्याज
1.	मैसर्स प्रदेशिया इन्वेस्टमेंट कॉरपोरेशन उ.प्र. लि. (यू.पी. पी.आई.सी.यू.पी.)	2003 से	194.19 (10/2011 तक)
2.	मैसर्स रिचर्ड एंड कुडास (आर.सी.एल.)	2002 से	295.98
3.	मैसर्स बंगलोर महानगर पालिका	2004 से	113.60
4.	मैसर्स पी.एस.आई.डी.सी	2004 से	6.16
5.	एच.एम.टी. मशीन टूल्स लिमिटेड बी.एफ.आई.आर. मामला	1996 से	171.27 (10/2011 तक)
6.	मैसर्स एच.पी.एस.एफ.सी	2007 से	6.54
कुल			787.74

फार्मेट में इस तथ्य के खुलासे का प्रावधान नहीं है।

v) क.भ.नि.सं. के तुलनपत्र का फार्मेट नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के परामर्श से भारत सरकार द्वारा अनुमोदित किया गया है। उक्त फार्मेट में इन राशियों के खुलासे का प्रावधान नहीं है। तथापि, वर्तमान स्थिति इस प्रकार है।

1. मैसर्स प्रदेशिया इन्वेस्टमेंट कॉरपोरेशन, यू.पी. लिमिटेड (यू.पी.पी.आई.सी.यू.पी.) से ब्याज की वसूली हेतु माननीय लखनऊ उच्च न्यायालय में एक रिट याचिका (2011 का 1759) फाइल की गई है।

2. आर.सी.एल. का दावा है कि इसने पूर्वनिपटान के रूप में रु. 8,23,39,616/- का भुगतान कर दिया है जबकि भारतीय स्टेट बैंक के अनुसार आर.सी.एल. ने मूलधन एवं ब्याज का भुगतान देय तिथि को न कर देरी से किया है तथा इस प्रकार भुगतान में देरी के लिए यह ब्याज भुगतान की देनदार है। 31.03.2014 तक 2,95,97,745.50 रुपये की ब्याज राशि देय है। अतः यह निर्णय लिया गया है कि बी.आई.एफ.आर. द्वारा दिए गए स्थगन आदेश के विरुद्ध उच्च न्यायालय में रिट याचिका दायर की जाए।

3. वसूली वाद जो न्यायालय में दायर किया गया था, खारिज कर दिया गया था यह उस समय के संरक्षक भारतीय स्टेट बैंक की गलती थी। अतः भारतीय स्टेट बैंक को मैसर्स बंगलौर महानगर पालिका के देय का भुगतान करने के निदेश दिए गए हैं।

4. भारतीय स्टेट बैंक ने सूचित किया कि पी.एफ.आई.डी.सी. के डाक की देरी के कारण विलंबित ब्याज की वर्तमान मामले में सिस्टम द्वारा स्वतः गणना की जाती है चूंकि जारीकर्ता द्वारा देय ब्याज का भुगतान

vi) उप क्षेत्र. लक्ष्मी नगर ने लेखों के रुपये 89.89 लाख के विषय में नहीं बताया कि ये कब प्राप्त होंगे ।	कर अपने कर्तव्य का पालन किया गया है एवं मोचन राशि, विलंबित अवधि ब्याज राशियों सहित को दावा दायर कर उगाहना कठोरता होगी। भारतीय स्टेट बैंक ने सुझाव दिया है कि मामले की जांच की जाए तथा विलंबित अवधि ब्याज को छोड़ने के विकल्प पर विचार किया जा सकता है । 5. वसूली वाद शहरी नागरिक न्यायालय, बंगलौर में दायर किया गया है । एच.एम.टी. ने आगे की कार्यवाई पर एस.आई.सी.ए. की धारा 22 का हवाला देते हुए रोक लगाने की अर्जी दाखिल की है । मामला अभी भी न्यायालय में लंबित है । 6. मैसर्स एच.पी.एस.एफ.सी. के विलंबित अवधि ब्याज को छोड़ने के मामले को केन्द्रीय न्यायी बोर्ड द्वारा इसकी 26.08.2014 को हुई 204वीं बैठक के अनुमोदित किया गया है चूंकि देरी डाक प्राधिकारियों के कारण हुई थी । vi) चूंकि क.भ.नि.सं. रोकड़ आधार पर लेखों का रख-रखाव करता है, अतः इन भुगतान न किए गए व्ययों के लिए प्रावधान नहीं किया गया है ।
डी. सामान्य डी.1 लेखों का यूनीफार्म फॉर्मेट: वित्त मंत्रालय, भारत सरकार द्वारा वर्ष 2001 में निर्धारित लेखों के यूनीफार्म फॉर्मेट को क.भ.नि.सं. द्वारा अपनाया नहीं गया है । हालांकि 2007 में सहमत होने के बावजूद क.भ.नि.सं. ने लेखों के यूनीफार्म फॉर्मेट को अपनाने हेतु निश्चित समय-सीमा के विषय में नहीं बताया । लेखों के यूनीफार्म फॉर्मेट को भारत सरकार, वित्त मंत्रालय द्वारा सभी स्वायत्त निकायों के लिए लेखों में पारदर्शिता लाने के लिए निर्धारित किया गया था तथा सभी संगठनों को लेखों की एकूअल पद्धति (accrual system) को अपनाना चाहिए ।	डी.1 नियंत्रक एवं महालेखाकार द्वारा लगातार सलाह दी जाती रही है कि क.भ.नि.सं. को वर्तमान एकल प्रविष्टि लेखा पद्धति के स्थान पर दोहरी प्रविष्टि लेखा पद्धति को अपनाना चाहिए ताकि इन लक्ष्यों को प्राप्त किया जा सके । संगठन ने भारतीय चार्टर्ड अकाउंटेंट संस्थान - अकाउंटिंग रिसर्च फाउंडेशन (आई.सी.ए.आई. - ए.आर.एफ.) की सेवाएं ली हैं जिसकी रिपोर्ट मार्च, 2015 तक प्रस्तुत किए जाने की संभावना है जिसमें अन्य बातों के साथ-साथ तुलन-पत्र एवं प्राप्तियां एवं व्यय

	लेख के उचित प्रस्तुतिकरण की सिफारिश की जाएगी। इस प्रस्तुतिकरण की क.भ.नि.सं. के लिए विशेष अपेक्षाएं होंगी जिसे नियंत्रक एवं महालेखाकार के समक्ष अनुमोदनार्थ प्रस्तुत किया जाएगा चूंकि क.भ.नि.सं. के लेखे नियंत्रक एवं महालेखाकार द्वारा अनुमोदित फॉर्मेट में बनाए जाने होते हैं। वार्षिक लेखों के यूनिवर्सल फॉर्मेट के समरूप बनाने का कार्य इसी चरण में किया जाएगा।
डी.2 वार्षिक मूल्यांकन : कर्मचारी पेंशन योजना, 1995 के पैरा 32 के अनुसार केन्द्र सरकार के लिए एक मूल्यांकनकर्त्ता की नियुक्ति करके उसके द्वारा कर्मचारी पेंशन निधि का वार्षिक मूल्यांकन करवाना आवश्यक है। नियुक्त मूल्यांकनकर्त्ता द्वारा वर्ष 2009-10, 2010-11 एवं 2011-12 की मूल्यांकन प्रक्रिया पूरी कर ली गई है तथा संयुक्त बीमांकन रिपोर्ट को अभी बोर्ड द्वारा स्वीकार किया जाना है। वर्ष 2009 से 2012 के लिए किए गए मूल्यांकन तथा वर्ष 2012-14 के लंबित मूल्यांकन से क.भ.नि.सं. की देयताओं पर प्रभाव पड़ सकता है। मूल्यांकन की वर्तमान स्थिति तथा इसका लेखों पर प्रभाव लेखों में प्रकट नहीं किया गया है।	डी.2 कर्मचारी पेंशन योजना की 01.04.2009 से 31.03.2012 की अवधि के लिए 14वीं, 15वीं एवं 16वीं (संयुक्त) मूल्यांकन रिपोर्ट को पूर्ण कर केन्द्रीय न्यासी बोर्ड की 26 अगस्त, 2014 को हुई 204वीं बैठक में प्रस्तुत किया गया था। बोर्ड ने चर्चा के पश्चात् सिफारिश की कि बीमांकक की रिपोर्ट को वित्त निवेश लेखापरीक्षा समिति के समक्ष बीमांकक रिपोर्ट में दर्शाए गए अधिशेष/घाटे के उतार-चढ़ाव के कारणों की जांच के लिए प्रस्तुत किया जाए। तदनुसार बीमांकक की रिपोर्ट को वित्त निवेश लेखापरीक्षा समिति की 11.11.2014 को हुई 115वीं बैठक में प्रस्तुत किया गया था। वित्त निवेश लेखापरीक्षा समिति ने सिफारिश की है कि मैसर्स के.ए. पंडित, बीमांकक द्वारा 31.03.2010, 31.03.2011 एवं 31.03.2012 की अवधि के लिए 14वें, 15वें एवं 16वें मूल्यांकन की संयुक्त बीमांकन रिपोर्ट को बोर्ड द्वारा स्वीकृत कर लिया जाए। 2012-13 के लिए मूल्यांकन हेतु बीमांकक की नियुक्ति कर ली गई है तथा इसकी रिपोर्ट शीघ्र प्राप्त होने की संभावना है। केन्द्र सरकार ने वर्ष 2013-14 एवं 2014-15 के लिए बीमांकक की नियुक्ति 03.12.2014 को कर दी है ताकि इस वित्तीय वर्ष में मूल्यांकन के कार्य को अद्यतन किया जाना सुनिश्चित किया जा सके।
डी.3 रु. 415.29 करोड़ को क.भ.नि. तुलनपत्र में ऋणात्मक आंकड़ों के रूप में दर्शाया गया है। ऋणात्मक रोकड़ शेष के ओवर ड्राफ्ट दर्शाया गया है। ऋणात्मक शेष का दर्शाया जाना स्वीकृत	डी.3 क.भ.नि. योजना तथा क.पै.यो में दर्शाए गए रु. 415.29 करोड़ तथा रु. 330.28 करोड़ के ऋणात्मक शेष वास्तव में रोकड़ बही शेष

लेखा-सिद्धांतों के अनुरूप नहीं है तथा इसके कारण देयताओं एवं परिसंपत्तियों को कम आंका गया है। इसी प्रकार रु. 330.28 करोड़ को कर्मचारी पेंशन योजना के तुलनपत्र में रोकड़ बही शेष अंशदान लेखे के अंतर्गत ऋणात्मक शेष के रूप में दर्शाया गया है। इसके कारण देयताओं एवं परिसंपत्तियों को कम आंका गया है।	हैं। “नव निधि प्रबंधन प्रणाली” (एन.एफ.एम.एस.) के अंतर्गत लेखा संख्या 1 (क.भ.नि.) तथा लेखा संख्या 10 (क.पै.यो) के संबंध में दैनिक अंतः शेष संबंधित केन्द्रीय निवेश खातों में ऑन-लाइन अंतरित कर दिए जाते हैं, जिससे खाते में शेष “शून्य” रह जाता है। इसके कारण, फील्ड कार्यालयों द्वारा जारी किए चैकों के परिणामस्वरूप, जिन्हें भुगतान हेतु अभी तक प्रस्तुत नहीं किया गया है, फील्ड कार्यालयों के लेखा संख्या 1 व लेखा संख्या 10 की रोकड़ बही में ऋणात्मक शेष आ जाता है। वास्तव में, ऋणात्मक शेष से निधि के इष्टतम उपयोग का पता चलता है क्योंकि चेक जारी होने तथा खाते के तत्समान डेबिट होने के बीच के लीड टाइम का उपयोग संगठन द्वारा इसके बराबर निधि की व्यवस्था किए गए बगैर किया जाता है तथा अंशदाताओं की आय बढ़ाने के लिए इसी निधि का निवेश उस अवधि के दौरान किया जाता है। इसके अतिरिक्त, जारी चैक रोकड़ बही में तत्काल डेबिट हो जाते हैं जबकि बैंक द्वारा डेबिट बाद में दिया जाता है। अतः रोकड़ बही में ऋणात्मक शेष बैंक खाते में ऋणात्मक शेष नहीं होता, जिसे प्रारंभ से सी.ए.जी. द्वारा यथा अनुमोदित भारत सरकार द्वारा निर्धारित लेखा फॉर्मेट के कारण परिसम्पत्ति पक्ष में दिखाया जा रहा है।
ई. सहायक अनुदान कर्मचारी भविष्य निधि संगठन का वित्त पोषण अंशदान से प्राप्तियों तथा प्रशासनिक प्रभारों की उगाही से होता है। वर्ष 2013-2014 के दौरान संगठन द्वारा भारत सरकार से कोई सहायक अनुदान प्राप्त नहीं किया गया। एफ. प्रबंधन पत्र लेखापरीक्षा रिपोर्ट में सम्मिलित नहीं की गई कमियों को सुधारक / निवारक कार्रवाई हेतु अलग से जारी प्रबंधन पत्र के द्वारा केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त, कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के ध्यान में लाया गया है।	ई. तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं। एफ. नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक द्वारा पाई गई कमियों को नोट कर लिया गया है तथा निवारक कार्रवाई की जा रही है।

v. पिछले पैरा में दी गई टिप्पणियों को देखते हुए, हम रिपोर्ट करते हैं कि तुलन पत्र तथा आय एवं व्यय खाते तथा प्राप्तियां एवं भुगतान खाते लेखा पुस्तिका के अनुसार सही हैं । vi. हमारे विचार में तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी एवं हमें दिए गए स्पष्टीकरणों के अनुसार, उपर्युक्त वित्तीय विवरण उपर्युक्त पैरा एवं उपर्युक्त अन्य महत्वपूर्ण मामलों और इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट के परिशिष्ट के अधीन है तथा यह भारत में सामान्य रूप से स्वीकार्य लेखा सिद्धांतों के अनुसार एक सत्य एवं निष्पक्ष मत प्रस्तुत करता है । ए. जहां तक तुलनपत्र का संबंध है, यह कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के 31 मार्च, 2014 तक के क्रियाकलापों को दर्शाता है । बी. जहां तक आय एवं व्यय लेखे के अधिशेष का संबंध है, यह उस तिथि को समाप्त वर्ष से संबंधित है ।	v. तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं । vi. तथ्यों पर आधारित / लेखा प्रमाण पत्र होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं ।
--	---

भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की ओर से / के लिए
ह0/-
महानिदेशक लेखा परीक्षा
केन्द्रीय व्यय

स्थान: नई दिल्ली
दिनांक: 19.12.2014

पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट का परिशिष्ट

पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट का (परिशिष्ट) - टिप्पणियां	संगठन की अभ्युक्तियां
1. आंतरिक लेखा परीक्षा तंत्र की पर्याप्तता कुल 130 इकाइयों में से 130 इकाइयों के आंतरिक लेखापरीक्षण की योजना बनाई गई पर केवल 88 इकाइयों की लेखापरीक्षा पूरी की गई है । आपत्तियों का निपटान करने के लिए उचित अनुवर्ती कार्रवाई नहीं की गई क्योंकि दिनांक 31.03.2014 तक 7179 आंतरिक ऑडिट पैरा लंबित थे । आंतरिक ऑडिट रिपोर्ट के अनुसार उ.क्षे.का., लक्ष्मी नगर के संबंध में 15.39 लाख वसूलियां लंबित थी । 2. आंतरिक नियंत्रण तंत्र की पर्याप्त मॉनीटरिंग - क्षेत्रीय कार्यालय/फील्ड कार्यालयवार परिसंपत्तियों के विवरण जैसे अचल संपत्ति, संपत्ति सूची, ऋण एवं अग्रिम, वर्तमान देयताएं आदि के अभाव में मदों को उनके पूरक रिकार्ड के साथ वित्तीय बहियों के अनुसार समाशोधित करना संभव नहीं था। अतः परिसंपत्तियों एवं देयताओं के समाशोधन के संबंध में आंतरिक नियंत्रण अपूर्ण है। - कर्मचारी भविष्य निधि संगठन मुख्यालय के संबंध में वर्ष 2013-14 अवधि से संबंधित 42 बाह्य लेखापरीक्षा पैरा लंबित थे। - अधिक भुगतानों में लगातार बढ़ोतरी संगठन में अपर्याप्त मॉनीटरिंग को दर्शाती है।	- लेखा परीक्षा प्रकोष्ठ में स्टाफ एवं अधिकारियों की कमी के कारण लक्ष्य प्राप्त नहीं किया जा सका । - लेखा परीक्षा पैरों के अनुपालन हेतु फील्ड कार्यालयों को उपयुक्त निदेश दिए गए । अनियमित भुगतान वसूल करने हेतु क्षे.भ.नि.आ. के नेतृत्व में एक समिति गठित की गई थी । - रिकार्डों का रखरखाव फील्ड कार्यालयों में किया जाता है तथा इनकी जांच/लेखा परीक्षा राज्य के संबंधित महालेखापरीक्षक द्वारा की जाती है । - ऑडिट के निपटान हेतु वर्तमान वित्तीय वर्ष में "ऑडिट समितियां" नामक नई प्रणाली को आरंभ किया गया है । - सभी आंतरिक लेखा परीक्षा तथा क्षेत्रीय भ.नि. आयुक्तों को ऐसे भुगतान की वसूली करने हेतु अनुरोध जारी किए गए थे ।

3. परिसंपत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की व्यवस्था • वर्ष 2013-14 के लिए क.भ.नि.सं., मुख्यालय की अचल परिसंपत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन का कार्य पूरा कर लिया गया है। • वर्ष 2013-14 क्षेत्रीय कार्यालय, द्वारका (कम्प्यूटर तथा एसेसरीज को छोड़कर) तथा उ.क्षे.का. लक्ष्मी नगर, दिल्ली की अचल परिसंपत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन नहीं किया गया। • वर्ष 2012-13 तथा 2013-14 के लिए क्षे.का. मद्रुरे तथा क्षे.का., कोयंबतूर की अचल परिसंपत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन अभी नहीं हुआ है।	• क.भ.नि.सं., मुख्यालय के कम्प्यूटर तथा एसेसरीज का प्रत्यक्ष सत्यापन पूरा कर लिया गया है। • क्षेत्रीय कार्यालय, द्वारका तथा उ.क्षे.का., लक्ष्मी नगर, दिल्ली के संबंध में स्थायी परिसंपत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन चल रहा है तथा समयबद्ध तरीके से पूरा कर लिया जाएगा। • क्षे.का., मद्रुरे तथा क्षे.का., कोयंबतूर के संबंध में अचल परिसंपत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन चल रहा है तथा तत्काल पूरा कर लिया जाएगा।
4. सामान सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की व्यवस्था • क.भ.नि.सं., मुख्यालय तथा क्षे.का. दिल्ली (दक्षिण) के संबंध में वर्ष 2013-14 तक पुस्तकों, प्रकाशनों तथा लेखन सामग्री एवं कंज्युमेबल्स का प्रत्यक्ष सत्यापन किया गया तथा सामग्री की कमी के संबंध में कोई रिपोर्ट नहीं की गई। • उ.क्षे.का., लक्ष्मी नगर, दिल्ली में वर्ष 2012-13 तक पुस्तकों, प्रकाशनों तथा लेखन सामग्री एवं कंज्युमेबल्स का प्रत्यक्ष सत्यापन किया गया। • क्षे.का. मद्रुरे तथा क्षे.का. कोयंबतूर में वर्ष 2012-13 एवं 2013-14 के लिए सामान सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की व्यवस्था नहीं की गई।	• तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं। • उ.क्षे.का., लक्ष्मी नगर में वर्ष 2013-14 के लिए सामान सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन के लिए एक समिति गठित की गई। • क्षे.का., मद्रुरे तथा क्षे.का., कोयंबतूर में सामान सूची का प्रत्यक्ष सत्यापन चल रहा है तथा उसे समयबद्ध तरीके से पूरा कर लिया जाएगा।
5. सांविधिक देयों के भुगतान में नियमितता • लेखों के अनुसार 31.03.2014 तक सांविधिक देयों के संबंध में पिछले 6 महीनों से कोई भुगतान बकाया नहीं है।	• तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं।



कर्मचारी भविष्य निधि संगठन
Employees' Provident Fund Organisation

(श्रम एवं रोजगार मंत्रालय, भारत सरकार)
(Ministry of Labour & Employment, Govt. of India)

मुख्यालय : भविष्य निधि भवन
Head Office : Bhavishya Nidhi Bhawan
14, भीकाजी कामा प्लेस, नई दिल्ली-110066
14, Bhikaji Cama Place, New Delhi-110066

Website: www.epfindia.com : www.epfindia.gov.in : www.epfindia.org