वर्ष 2014-15 के समेकित वार्षिक लेखे लेखा परीक्षा की रिपोर्ट सहित

Consolidated Annual Accounts with Audit Report for the Year 2014-2015

कर्मचारी भविष्य निधि संगठन

Employees' Provident Fund Organisation

CONSOLIDATED ANNUAL ACCOUNTS WITH AUDIT REPORT FOR THE YEAR 2014-2015

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	49

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

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

Previous year 1	S. No. 2	Expenditure 3	Amount 4
Rs. P.			Rs. P.
7,42,21,62,138.57	1.	Salaries of Officers and Staff	8,19,25,00,100.14
1,85,98,67,925.27	2.	Allowances & Honorarium	1,90,65,58,152.84
19,76,72,277.13	3.	T.A. & L.T.C.	19,56,79,434.06
2,21,17,42,159.02	4.	Pension/Family Pension/Death-cum-Retirement Gratuity	2,62,75,97,601.39
18,25,422.39	5.	S.P.F., D.L.I. Benefits	18,83,912.58
4,46,70,06,035.40	6.	(a) Other Charges (Recurring/ Non-recurring)	4,35,69,20,543.92
15,98,71,530.06		(b) Maintenance of office Buildings/ staff quarters	14,68,00,131.86
6,98,56,979.94	7.	(a) Grants	5,57,14,148.27
0.00		(b) Refund of G.I. Savings Fund	0.00
16,39,00,04,467.78		**Total Expenditure incurred on E.P.F. Scheme**	**17,48,36,54,025.06**
	8.	**Expenditure incurred on Administration of :**	
0.00		(a) Employees' Pension Scheme	0.00
16,55,55,600.68		(b) E.D.L.I. Scheme	17,66,02,565.91
0.00		(c) A.E.C.D. Scheme	0.00
24,06,49,80,573.51	9.	**Excess of Income over Expenditure**	**31,39,94,33,142.19**
40,62,05,40,641.97		**TOTAL**	**49,05,96,89,733.16**

ORGANISATION
FOR THE YEAR, 2014-2015
FUND SCHEME, 1952)

Previous year 5	S. No. 6	Income 7	Sch. No. 8	Amount 9
Rs. P.				Rs. P.
31,38,66,40,835.90	1.	Receipt by way of Administrative Charges, Inspection Charges and Penal Damages	(I)	36,81,50,54,342.28
8,92,54,47,213.97	2.	Interest earned on Investment of surplus Administrative Fund		11,74,78,26,625.55
12,83,20,623.82	3.	Receipt from Pension Fund and other Accounts	(II)	26,91,79,718.87
18,01,31,968.28	4.	Miscellaneous Receipts		22,76,29,046.46
0.00	5.	**Excess of Expenditure over Income**		0.00
40,62,05,40,641.97		**TOTAL**		**49,05,96,89,733.16**

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
	0.00	3.	Provision for Maintenance (Repair, Renewal and Replacement) Fund		0.00
24,06,49,80,573.51		4.	Balance carried down to Balance Sheet	31,39,94,33,142.19	
24,06,49,80,573.51			**TOTAL**	**31,39,94,33,142.19**	

ORGANISATION
ACCOUNT (2014-2015)

Previous year	S. No.	Income	Amount
Rs. P.			Rs. P.
24,06,49,80,573.51	1.	Excess of Income over expenditure	31,39,94,33,142.19
0.00	2.	Balance carried down to Balance Sheet	0.00
24,06,49,80,573.51		**TOTAL**	**31,39,94,33,142.19**

Previous Year :	Foot Note :	Current Year :
	(i) The accounts have been compiled on actual basis.	
Rs. 0.00 Lakh	(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.19,325.53 Lakh	(v) Estimated amount in arrear due from the employers but not received : (a) Administrative charges (b) Inspection charges (c) Penal damages on Adm. Account	Rs. 21,900.23 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.
26,76,46,23,95,215.51	1.	Employees' Provident Fund A/c	III	30,82,66,43,88,832.18
2,74,48,54,03,529.94	2.	Inoperative Account	IV	3,55,31,39,44,807.18
2,46,84,12,598.07	3.	Special Reserve Fund A/c	V	2,68,43,96,578.40
	4.	**Interest Account** :		
21,84,08,70,969.47		(a) Balance in the Account to be credited to members Account upto 31.03.2015	VI	28,43,26,37,214.46
2,57,56,51,72,334.74		(b) Amount received during the year and to be credited to members Account next year	VI	3,09,26,82,78,566.61
	5.	**Staff Provident Fund Account** :		
8,22,78,59,122.80		a) Staff Provident Fund A/c	VII	8,85,35,27,535.80
77,79,82,216.18		b) Staff Provident Fund Interest A/c	VIII	94,44,50,172.52
20,84,78,64,971.53	6.	Pension-cum-gratuity A/c (Staff)	IX	22,69,67,74,430.83
2,70,07,98,358.13	7.	Investment Fluctuation Account	X	2,70,07,98,358.13
1,09,40,831.46	8.	Security Deposits		1,13,21,208.46
32,65,38,77,00,147.83		**TOTAL**		**38,13,57,05,17,704.57**

ORGANISATION
31ST MARCH, 2015
FUND SCHEME, 1952)

Previous year	S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs. P.				Rs. P.
	1.	**Investment Account :**		
32,40,95,33,22,938.40		a) Employees' Provident Fund	XV	37,87,29,92,76,240.33
10,29,13,51,091.75		b) Staff Provident Fund A/c	XVI	11,44,90,63,887.17
20,81,79,00,629.27		c) Pension-cum-Gratuity Fund	XVII	22,64,40,94,413.57
1,27,70,19,24,023.17		d) Administration Fund	XVIII	1,56,36,97,50,648.72
	2.	**Land and Building :**		
4,27,00,19,925.42		a) Assets acquired		4,48,53,40,582.21
4,10,76,60,646.29		b) Advances paid		5,63,44,12,615.50
18,59,21,138.58	3.	Recoverable Advances (Staff)	XIX	17,02,59,308.07
68,51,45,596.21	4.	Special Reserve Fund (Recoverable)	XXIII	68,79,04,827.21
2,90,81,770.20	5.	Security Deposits (Advance to parties)		2,90,84,035.20
29,58,40,581.94	6.	Remittances in transit	XX	27,74,14,988.94
51,674.79	7.	Cash in hand		48,469.79
-4,15,28,80,077.29	8.	Cash in Bank (Both SBI & RBI)	XXI	-4,24,49,37,885.78
1,81,28,28,182.91	9.	Sundry Debits	XXII	1,78,84,22,334.27
34,06,99,81,68,121.64		**TOTAL**		**39,86,59,01,34,465.20**

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

Previous year	S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount
Rs. P.				Rs. P.
32,65,38,77,00,147.83		**Total B/F**		**38,13,57,05,17,704.57**
8,87,25,41,897.04	9.	Building Construction Fund	XI	8,87,25,41,897.04
0.00	10.	Building Maintenance (repair, renewal & replacement) Fund	XII	0.00
1,29,95,01,46,126.32	11.	Revenue Surplus	XIII	1,61,35,24,25,199.64
28,69,970.16	12.	Group Insurance Scheme (New)		18,30,371.02
2,78,49,09,980.28	13.	Sundry Credits	XIV	2,79,28,19,292.93
34,06,99,81,68,121.64		**TOTAL**		**39,86,59,01,34,465.20**

ORGANISATION
31ST MARCH, 2015
FUND SCHEME, 1952)

Previous year	S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs. P.				Rs. P.
34,06,99,81,68,121.64		Total B/F		39,86,59,01,34,465.20
34,06,99,81,68,121.64		TOTAL		39,86,59,01,34,465.20

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. 1,33,307.60 Lakh		(a) E.P.F. contribution	Rs.1,39,514.37 Lakh
Rs. 1,06,442.05 Lakh		(b) Penal damages on contribution, Adm. charges and Inspection charges	Rs. 1,40,442.90 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.	
	(iv)	Out of the Building construction Fund of Rs. 8,87,25,41,897.04 the cost of Land and Building acquired as on 31.03.2015 including the advances paid is Rs. 10,11,97,53,197.71	
	(v)	All the fixed Assets except Land & Building are 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

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		SCHEDULE No. I	
		Details of Income :	
30,71,38,68,540.47	1.	Administration Charges	35,78,72,06,841.75
46,49,76,224.12	2.	Inspection Charges	60,62,13,428.50
12,13,15,416.82	3.	Penal Damages	22,52,90,337.62
8,64,80,654.49	4.	7Q Interest	19,63,43,734.41
31,38,66,40,835.90		**Total**	**36,81,50,54,342.28**
		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
12,83,20,623.82	2.	From other Accounts	26,91,79,718.87
12,83,20,623.82		**Total**	**26,91,79,718.87**
		Details of receipt from other Accounts :	
12,83,20,623.82	1.	From Administration A/c of E.D.L.I. Scheme	26,91,79,718.87
0.00	2.	From other Accounts	0.00
12,83,20,623.82		**Total**	**26,91,79,718.87**
		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**
12,83,20,623.82		**Net Total**	**26,91,79,718.87**

SCHEDULE No. III

Employees' Provident Fund Account :

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
22,91,48,82,38,523.97		Balance as per last Balance Sheet	26,76,46,23,95,215.51
	Add :		
5,20,49,56,63,858.12	1.	Contribution (including refund of withdrawal and transferred securities) received	6,00,81,01,33,481.55
1,29,93,10,853.02	2.	Contributions received by way of transferred securities (H.Q. Office contra.)	1,21,13,22,672.96
1,90,88,52,35,333.00	3.	Interest credited to members Account	2,46,76,94,38,312.93
29,84,05,77,907.86	4.	Other Receipts	48,64,21,09,403.80
30,34,00,90,26,475.97		**Total**	**35,73,89,53,99,086.75**
	Less :		
2,31,44,69,54,407.42	1.	Payment made during the year to outgoing members on final settlement	2,36,04,88,49,105.33
20,82,39,061.00	2.	Premia paid on members life insurance policy	21,82,66,800.00
40,32,75,34,979.00	3.	Loan paid during the year to the members	51,18,78,71,904.00
52,68,63,87,773.92	4.	Inoperative Account	1,45,73,86,43,794.24
32,87,75,15,039.12	5.	Miscellaneous payment amount of securities transferred back to exempted establishments	58,03,73,78,651.00
3,57,54,66,31,260.46		**Total**	**4,91,23,10,10,254.57**
26,76,46,23,95,215.51		**Balance as on 31st March**	**30,82,66,43,88,832.18**

SCHEDULE No. IV

Inoperative Account :

2,64,96,60,95,688.02		Balance as per last Balance Sheet	2,74,48,54,03,529.94
	Add :		
52,68,63,87,773.92	1.	Amount transferred during the year	1,45,73,86,43,794.24
3,17,65,24,83,461.94		**Total**	**4,20,22,40,47,324.18**
43,16,70,79,932.00	**Less :**	Amount paid during the year	64,91,01,02,517.00
2,74,48,54,03,529.94		**Balance as on 31st March**	**3,55,31,39,44,807.18**

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		SCHEDULE No. V	
		Special Reserve Fund :	
2,26,98,47,877.08		Balance as per last Balance Sheet	2,46,84,12,598.07
	Add :		
0.00	1.	Amount recovered from Employers	0.00
19,86,11,689.24	2.	Interest on S.R.F. Account	21,59,86,102.33
2,46,84,59,566.32		**Total**	**2,68,43,98,700.40**
	Less :		
46,968.25	1.	Amount paid from Special Reserve Fund	2,122.00
0.00	2.	Amount transferred to Death Relief Fund	0.00
46,968.25		**Total**	**2,122.00**
2,46,84,12,598.07		**Balance as on 31st March**	**2,68,43,96,578.40**

		SCHEDULE No. VI	
		Interest Account :	
2,20,33,83,41,964.38		Balance as per last Balance Sheet	2,79,40,60,43,304.21
	Less :		
1,90,88,52,35,333.00	1.	Interest credited to members account	2,46,76,94,38,312.93
1,93,697.00	2.	Intt. paid on deposits refunded to exmptd.estt.	2,912.00
7,27,92,01,766.52	3.	Interest paid to vendors	3,79,75,83,546.82
19,86,11,689.24	4.	Interest accrued on S.R.F. A/c adjusted	21,59,86,102.33
0.00	5.	Interest accured of Fluctuation A/c adjusted	0.00
13,42,28,509.15	6.	Overdraft interest charged by Bank	19,03,95,215.67
1,98,49,74,70,994.91		**Total**	**2,50,97,34,06,089.75**
21,84,08,70,969.47		Balance in the Accounts to be credited to the subscribers account upto 31.03.2015	28,43,26,37,214.46
	Add :		
2,54,98,96,78,969.77	1.	Interest realised on investment of securities	3,03,80,18,38,524.59
0.00	2.	Interest on S.B. Accounts (Central)	0.00
46,16,399.29	3.	Interest on S.B. Accounts (Regional)	38,58,089.87
0.00	4.	Interest on securities received from estts.	0.00
41,036.00	5.	Interest realised from members on loans	1,175.00
2,57,08,35,929.68	6.	Penal damages and 7Q Interest on belated contributions received during the year	5,46,25,80,777.15
0.00	7.	Amount of loss on sale of securites credited	0.00
2,57,56,51,72,334.74		**Total**	**3,09,26,82,78,566.61**
2,79,40,60,43,304.21		**Balance as on 31st March**	**3,37,70,09,15,781.07**

SCHEDULE No. VII

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
	A. Staff Provident Fund Account :		
7,53,64,56,528.93		Balance as per last Balance Sheet	8,18,52,53,157.93
	Add :		
2,75,56,59,859.00	1.	Contribution (including refund of withdrawal)	2,60,46,36,956.00
68,99,09,430.00	2.	Interest credited to member's account	74,46,80,967.00
0.00	3.	Other receipts	0.00
10,98,20,25,817.93		**Total**	**11,53,45,71,080.93**
	Less :		
1,58,88,24,847.00	1.	Payment made during the year to outgoing members on final settlement	1,71,74,14,359.00
0.00	2.	Premia paid on members life insurance policy	0.00
40,85,29,895.00	3.	Loan paid during the year to members	38,62,27,717.00
79,94,17,918.00	4.	Other Payments (Transfer to other Regions)	61,62,10,069.00
2,79,67,72,660.00		**Total**	**2,71,98,52,145.00**
8,18,52,53,157.93		**Balance as on 31st March**	**8,81,47,18,935.93**
	B. S.P.F. A/c transferred from other Regions :		
12,50,23,935.87		Balance as on 1st April, 2014	4,26,05,964.87
79,94,17,918.00	**Add :**	Amount transferred out to the Regions	61,62,10,069.00
92,44,41,853.87		**Total**	**65,88,16,033.87**
88,18,35,889.00	**Less :**	Amount received from other Regions	62,00,07,434.00
4,26,05,964.87		**Balance as on 31st March**	**3,88,08,599.87**
8,22,78,59,122.80		**Total (A+B)**	**8,85,35,27,535.80**

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		SCHEDULE No. VIII	
		Staff Provident Fund Interest Account :	
66,12,62,820.17		Balance as per last Balance Sheet	77,79,82,216.18
	Add :		
82,32,58,568.52	1.	Interest realised on investment of securities	92,10,83,088.86
94,634.00	2.	Interest on S.B. Account	35,481.00
1,48,46,16,022.69		**Total**	**1,69,91,00,786.04**
	Less :		
68,99,09,430.00	1.	Interest credited to members account	74,46,80,967.00
1,67,24,376.51	2.	Interest paid to vendors	99,69,646.52
70,66,33,806.51		**Total**	**75,46,50,613.52**
77,79,82,216.18		**Balance as on 31st March**	**94,44,50,172.52**

		SCHEDULE No. IX	
		Pension-cum-Gratuity Account :	
19,18,05,63,971.63		Balance as per last Balance Sheet	20,84,78,64,971.53
	Add :		
1,37,073.00	1.	Amount transferred from Account No. 4	22,735.00
1.00	2.	Interest realised on S.B. Account	0.00
1,69,54,81,868.47	3.	Interest realised on Securities during the year	1,86,25,73,386.75
2,21,17,42,159.02	4.	Amount paid by the Regions from A/c No.2	2,62,75,97,601.39
23,08,79,25,073.12		**Total**	**25,33,80,58,694.67**
	Less :		
2,21,17,42,159.02	1.	Payment made by the Regions	2,62,75,97,601.39
2,83,17,942.57	2.	Interest paid to vendors during the year	1,36,86,662.45
2,24,00,60,101.59		**Total**	**2,64,12,84,263.84**
20,84,78,64,971.53		**Balance as on 31st March**	**22,69,67,74,430.83**

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		SCHEDULE No. X	
		Investment Fluctuation Account :	
2,70,07,98,358.13	A	Gain on redemption of securities accounted upto 2013-2014	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 :	
8,72,70,73,062.03		Balance as per last Balance Sheet	8,87,25,41,897.04
	Add :		
0.00	1.	Provision made during the year	0.00
14,54,68,835.01	2.	Interest credited to the Fund	0.00
8,87,25,41,897.04		**Balance as on 31st March**	**8,87,25,41,897.04**

NOTE :

The cost of Land & Building acquired including advances paid as on 31.3.15 is Rs. 10,11,97,53,197.71

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 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 :	
1,05,90,31,21,274.45		Balance as per last Balance Sheet	1,29,95,01,46,126.32
	Less :		
1,82,72,972.00	1.	Amount adjusted by the Regional Offices	89,83,798.44
0.00	2.	Excess of Expenditure over Income during the year as transferred from Income and Expenditure Appropriation Account	0.00
1,82,72,972.00		**Total**	**89,83,798.44**
	Add :		
3,17,250.36	1.	Amount adjusted by the Regional Offices	1,18,29,729.57
24,06,49,80,573.51	2.	Excess of Income over Expenditure during the year as transferred from Income and Expenditure Appropriation Account	31,39,94,33,142.19
24,06,52,97,823.87		**Total**	**31,41,12,62,871.76**
1,29,95,01,46,126.32		**Balance as on 31st March**	**1,61,35,24,25,199.64**

SCHEDULE No. XIV

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		Sundry Credits :	
		A. Regional :	
58,34,98,549.97	a	(i) Suspense Account (Unclassified) (EPF)	71,60,71,085.30
43,45,78,591.13		(ii) Suspense Account (Admn. Fund)	49,03,23,096.45
0.00	b	Erroneous Receipt	0.00
6,13,66,149.22	c	Irregular payments	5,93,74,974.22
3,70,91,281.99	d	Over Payments	4,23,49,598.49
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
15,29,19,819.00	g	New Pension Scheme	3,13,08,123.50
		B. Central :	
0.00	a	Excess credits in E.P.F. Investment Account	0.00
2,025.00	b	Excess credits in S.P.F. Investment Account	0.00
0.00	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
1,36,00,93,482.09	f	Excess credits to Account No. 5	1,29,90,64,761.09
3,32,16,962.88	g	Excess credits to Account No. 8	3,21,84,534.88
8,29,780.00	h	Excess credits to Account No. 9	8,29,780.00
0.00	i	Adv. From Govt. towards Disabilities Scheme	0.00
2,78,49,09,980.28		**Total**	**2,79,28,19,292.93**

SCHEDULE No. XV

Investment A/c of Employees' Provident Fund :

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
	A. Securities purchased centrally (cost price) :		
27,64,81,76,90,405.93		Balance as per last Balance Sheet	32,19,85,47,41,396.74
	Add :		
6,55,45,92,86,096.87	1.	Amount invested centrally (Cost Price)	7,08,92,24,07,703.00
0.00	2.	Gain on purchase of securities during the year	0.00
34,20,27,69,76,502.80		**Total**	**39,28,77,71,49,099.74**
	Less :		
0.00	1.	Loss on sale of securities during the year	0.00
2,00,42,22,35,106.06	2.	Value of securities redeemed during the year	1,63,78,77,77,074.03
2,00,42,22,35,106.06		**Total**	**1,63,78,77,77,074.03**
32,19,85,47,41,396.74		**Balance (A) as on 31st March**	**37,64,98,93,72,025.71**
	B. Securities transferred by Regions :		
19,79,92,70,688.64		Balance as per last Balance Sheet (A. Value)	21,09,85,81,541.66
	Add :		
1,29,93,10,853.02		1. Securities received (Accepted Value)	1,21,13,22,672.96
0.00		2. Other Adjustments	0.00
21,09,85,81,541.66		**Total**	**22,30,99,04,214.62**
0.00	**Less :**	1. Securities returned back to establishments	0.00
0.00		2. Other Adjustments	0.00
21,09,85,81,541.66		**Balance (B) as on 31st March**	**22,30,99,04,214.62**
32,40,95,33,22,938.40		**Total (A) + (B)**	**37,87,29,92,76,240.33**

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		SCHEDULE No. XVI	
		Investment Account of Staff Provident Fund :	
9,24,93,25,808.41		Balance as per last Balance Sheet	10,29,13,51,091.75
1,53,45,49,001.52	**Add :**	Amount invested centrally (Purchase Price)	1,48,77,83,395.42
10,78,38,74,809.93		**Total**	**11,77,91,34,487.17**
49,25,23,718.18	**Less :**	Value of Securities redeemed during the year	33,00,70,600.00
10,29,13,51,091.75		**Balance as on 31st March**	**11,44,90,63,887.17**
		SCHEDULE No. XVII	
		Investment Account of Pension-cum-Gratuity Fund (Staff) :	
19,17,88,10,484.82		Balance as per last Balance Sheet	20,81,79,00,629.27
2,68,16,06,183.19	**Add :**	Amount invested centrally (Purchase Price)	2,22,37,03,584.30
21,86,04,16,668.01		**Total**	**23,04,16,04,213.57**
1,04,25,16,038.74	**Less :**	Value of securities redeemed during the year	39,75,09,800.00
20,81,79,00,629.27		**Balance as on 31st March**	**22,64,40,94,413.57**
		SCHEDULE No. XVIII	
		Investment Account of Administration Fund :	
1,06,43,10,07,974.19		Balance as per last Balance Sheet	1,27,70,19,24,023.17
21,27,09,16,048.98	**Add :**	Investements made	28,66,78,26,625.55
1,27,70,19,24,023.17		**Total**	**1,56,36,97,50,648.72**
0.00	**Less :**	Securities redeemed during the year	0.00
1,27,70,19,24,023.17		**Balance as on 31st March**	**1,56,36,97,50,648.72**

SCHEDULE No. XIX

Recoverable Advances (Staff) as on 31-03-2015 :

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
2,43,97,218.31	a	Conveyance advance	2,49,25,209.50
6,95,33,410.26	b	House Building advance	5,51,60,318.26
88,803.10	c	Fan advance	2,76,003.10
49,759.75	d	Warm Clothing advance	5,284.75
2,14,00,469.00	e	Festival advance	2,30,68,753.30
2,05,049.00	f	Natural Calamity advance	12,78,434.00
1,72,12,591.34	g	Advance of Pay/DA/TA	1,91,74,057.34
1,216.75	h	Food grain advance	1,216.75
1,89,960.00	i	Advance to Staff Co-operative Canteen/Stores	2,84,765.00
5,17,50,304.85	j	Computer Advance	4,49,72,633.85
0.00	k	Unorganised Workers Social Security Scheme	0.00
10,92,356.22	l	Miscellaneous Payments	11,12,632.22
18,59,21,138.58		**Total**	**17,02,59,308.07**

SCHEDULE No. XX

Amount in Transit :

6,40,58,863.28	a	E.P.F. Account No. 4	5,18,03,111.28
21,95,13,219.41	b	E.P.F. Account No. 5	21,33,43,378.41
1,22,68,499.25	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
29,58,40,581.94		**Total**	**27,74,14,988.94**

SCHEDULE NO. XXI

Cash Book Balance as on 31-03-2015 :

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
	(A)	**State Bank of India :**	
-6,79,42,87,245.13	a	E.P.F. Account No. 1	-6,87,28,05,588.45
1,13,78,32,191.09	b	E.P.F. Account No. 2	1,56,42,08,382.36
18,31,77,740.35	c	E.P.F. Account No. 4	34,04,68,699.93
-23,46,15,568.33	d	E.P.F. Account No. 5	-48,60,75,913.72
66,15,002.00	e	E.P.F. Account No. 8	33,23,161.00
1.00	f	E.P..F Account No. 9	1.00
12,23,14,715.30	g	Head Office	4,13,01,350.93
1,04,30,030.24	h	NATRSS	98,61,767.62
20,51,03,878.37	i	EPF Appellate Tribunal	25,33,00,558.37
-5,36,34,29,255.11		**Total (A)**	**-5,14,64,17,580.96**
	(B)	**Reserve Bank of India :**	
1,17,51,19,150.52	a	E.P.F. Investment Account	80,98,88,066.96
51,68,791.55	b	S.P.F. Investment Account	3,86,14,717.47
3,02,61,235.75	c	Pension-cum-Gratuity Investment A/c	5,29,76,910.75
1,21,05,49,177.82		**Total (B)**	**90,14,79,695.18**
-4,15,28,80,077.29		**Total (A) + (B)**	**-4,24,49,37,885.78**

SCHEDULE NO. XXII

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
	Sundry Debits :		
	A. Suspense Account (Unclassified) :		
89,71,49,284.15		(i) Suspense Account (Unclassified) (EPF)	86,30,92,577.41
17,91,80,223.44		(ii) Suspense Account (Admn. Fund)	18,59,03,427.54
6,13,66,149.22	**B. Irregular Payments**		5,93,74,974.22
3,70,91,281.99	**C. Over Payments**		4,23,49,598.49
	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
6,01,52,001.55	b	Extra debit made to Account No.5 by bank	6,01,52,001.55
14,91,77,216.89	c	Amount debited to A/c No.5 but not credited to A/c No.1 & vice-versa	14,88,36,169.39
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	1,78,339.00
0.00	f	Erroneous debit made to Account No.9	0.00
1,81,28,28,182.91		**Total**	**1,78,84,22,334.27**

SCHEDULE NO. XXIII

	Special Reserve Fund (Recoverable) :		
68,48,40,403.21		Balance as per last Balance Sheet	68,51,45,596.21
6,16,865.00	**Add :**	Amount paid to Members during the year	27,60,536.00
68,54,57,268.21		**Total**	68,79,06,132.21
3,11,672.00	**Less :**	Amount received from Employers	1,305.00
68,51,45,596.21		**Balance as on 31st March**	**68,79,04,827.21**

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.
18,43,74,47,55,807.78	1.	Opening Balance as on 01-04-2014	20,83,72,05,57,596.23
1,64,17,73,62,760.51	2.	(i) Contribution of Employers	2,19,51,70,26,881.26
53,79,00,000.00		(ii) Contribution of Govt. 2014-2015	0.00
19,43,99,00,000.00		(iii) Arrears of contribution of Govt. up to the year 2013-2014	22,99,80,00,000.00
57,28,39,00,000.00	3.	Interest on the balance in the Public Account	64,19,58,00,000.00
2,59,91,589.35	4.	Interest on Saving Bank Account	27,86,110.20
1,09,26,46,26,077.53	5.	Interest received on Securities	1,26,77,43,90,023.43
1,03,44,31,760.70	6.	Penal Damages	2,12,13,29,505.58
	7.	Other receipts :	
1,15,79,82,361.03		(a) Regional Contribution A/c No. 10	85,24,40,220.40
0.00		(b) Central Contribution A/c No. 11	0.00
21,96,66,68,50,356.90		**TOTAL**	**25,20,18,23,30,337.10**

SCHEME - 1995
FOR THE YEAR 2014-2015
Account)

Previous year Rs. P.	S. No.	Payments	Amount Rs. P.
	1.	Amount paid to outgoing members/beneficiaries :	
0.00		(a) Amount of Employee's share with interest	0.00
51,12,96,61,472.76		(b) Withdrawal/Retirement benefits	53,75,29,99,206.68
0.00		(c) Life Assurance benefits	13,12,51,060.00
57,87,36,73,955.44		(d) Pension	72,12,53,79,177.07
64,70,07,097.34	2.	Amount paid as commission for disbursement of pension	49,06,56,702.53
0.00	3.	Amount paid towards Pension Fund Admn. Expenses	0.00
0.00	4.	Amount of securities transferred on grant of exemption	0.00
3,11,26,54,218.40	5.	Amount paid as accrued interest on purchase of Securities	1,67,43,37,868.07
	6.	Other payments :	
7,89,59,676.00		(a) Regional Contribution A/c No. 10	4,46,81,936.11
10,43,36,340.73		(b) Central Contribution A/c No. 11	18,86,92,629.86
20,83,72,05,57,596.23	7.	Closing Balance as on 31-03-2015	23,91,77,43,31,756.78
21,96,66,68,50,356.90		**TOTAL**	**25,20,18,23,30,337.10**

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.
0.00		1.	Amount received from Government towards cost of administration 2014-2015	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			**TOTAL**	**0.00**	

SCHEME - 1995
FOR THE YEAR 2014-2015
Account)

Previous year Rs.	P.	S. No.	Payments	Rs.	P.	Amount Rs.	P.
		1.	Balance amount incurred from EPF Administration Account B/F				
0.00			as on 01.04.2014			0.00	
		2.	**Payment on Administration :**				
			(i) Revenue Expenditure :				
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			
0.00			**TOTAL**	**0.00**		0.00	
			(ii) Capital Expenditure :				
0.00			Construction (Office Building etc.)			0.00	
0.00			**TOTAL**			**0.00**	

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.
20,83,72,05,57,596.23	1.	Employees' Pension Fund Contribution Account		23,91,77,43,31,756.78
0.00	2.	Employees' Pension Fund Admn. A/c : Amount incurred from EPF Administration Account		0.00
0.00	3.	Investment Fluctuation Account		0.00
1,48,70,43,228.17	4.	Sundry Credits	I	93,65,65,749.53
20,85,20,76,00,824.40		**TOTAL**		**23,92,71,08,97,506.31**

SCHEME-1995
31ST MARCH, 2015

Balance as at 31st March Previous year	S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs. P.				Rs. P.
7,13,19,61,20,241.86	1.	Employees' Pension Fund Contribution investment A/c. kept in Deposit with Public A/c.	II	8,00,38,99,20,241.86
13,73,08,38,81,679.53	2.	Investment in securities	III	15,96,94,30,04,649.47
	3.	Employees' Pension fund Admn. A/c.		
0.00	(A)	Amount recoverable from Central Govt.		0.00
0.00	(B)	Amount recoverable from Pension Fund		0.00
-3,30,28,24,344.45	4.	Cash Book Balance Contribution A/c.	IV	-6,41,52,68,187.58
21,77,00,220.68	5.	Remittance in Transit		21,52,59,146.68
2,01,27,23,026.78	6.	Sundry Debits	V	1,57,79,81,655.88
20,85,20,76,00,824.40		**TOTAL**		**23,92,71,08,97,506.31**

Previous Year	Foot Note	Current Year
Rs. 74,935.42 Lakh	1. Pension Contribution due from employers of exempted and unexempted establishments as on 31.03.2015	Rs. 79,763.70 Lakh
Rs.28,94,33,12,803.00	2. Pension Contribution due from Government as on 31.03.2015	Rs. 32,28,93,39,310.00
Rs. 0.00 Lakh	3. Pension Administrative Cost due from Pension Fund as on 31.03.2015	Rs. 0.00 Lakh
Rs. 54,890.39 Lakh	4. Penal damages due on EPS contribution as on 31-03-2015	Rs. 69,873.44 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

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		SCHEDULE No. I	
	Sundry Credits :		
86,90,39,443.43	1.	Account No. 10	32,04,35,070.69
61,80,03,784.74	2.	Account No. 11	61,61,30,678.84
0.00	3.	Excess credits in EPS Investment A/c	0.00
1,48,70,43,228.17		**Balance as on 31st March :**	**93,65,65,749.53**

		SCHEDULE No. II	
	Amount kept in deposit with Public A/c :		
6,35,93,44,20,241.86		Balance as per last Balance Sheet	7,13,19,61,20,241.86
	Add :		
0.00	(i)	Amount deposited in Public Account	0.00
19,43,99,00,000.00	(ii)	Arrears of Govt. share upto 2013-14	22,99,80,00,000.00
53,79,00,000.00	(iii)	Govt. share of contribution for 2014-15	0.00
57,28,39,00,000.00	(iv)	Interest on Public Account	64,19,58,00,000.00
7,13,19,61,20,241.86		**Balance as on 31st March :**	**8,00,38,99,20,241.86**

SCHEDULE No. III

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		Investment in Securities :	
		A. Securities purchased centrally (C.P.) :	
12,09,14,41,67,749.96		Balance as per last Balance Sheet	13,73,08,38,81,679.53
	Add :		
2,64,14,78,51,219.95	1.	Amount invested centrally (Cost Price)	3,03,60,13,88,301.97
0.00	2.	Gain on purchase of securities	0.00
2,64,14,78,51,219.95		**Total**	**3,03,60,13,88,301.97**
	Less :		
0.00	1.	Loss on sale of securities	0.00
1,00,20,81,37,290.38	2.	Securities redeemed during the year	79,74,22,65,332.03
1,00,20,81,37,290.38		**Total**	**79,74,22,65,332.03**
13,73,08,38,81,679.53		**Balance (A) as on 31st March :**	**15,96,94,30,04,649.47**
		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**
13,73,08,38,81,679.53		**Total (A+B)**	**15,96,94,30,04,649.47**

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		SCHEDULE No. IV	
		Cash Book Balance :	
-1,51,30,44,645.12	1.	Account No. 10	-2,16,53,78,619.36
-2,54,25,89,513.90	2.	Account No. 11	-4,45,64,67,178.19
75,28,09,814.57	3.	Balance with SBI Mumbai	20,65,77,609.97
-3,30,28,24,344.45		**Balance as on 31st March :**	**-6,41,52,68,187.58**
		SCHEDULE No. V	
		Sundry Debits :	
1,65,11,34,506.32	1.	Account No. 10	1,24,43,08,063.42
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
9,02,90,566.88	4.	Amount debited to A/c No.11 but not credited to A/c No.10 & vice-versa	6,23,75,638.88
2,01,27,23,026.78		**Balance as on 31st March :**	**1,57,79,81,655.88**

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.
1,21,28,79,47,170.06	1.	Opening Balance as on 01-04-2014	1,37,39,25,50,794.98
6,97,78,00,269.07	2.	(i) Contribution of Employers	9,36,11,57,287.49
0.00		(ii) Contribution of Government	0.00
0.00		(iii) Arrears of Contribution of Govt.	0.00
5,42,35,00,000.00	3.	Interest on investment in Public Account	5,88,45,00,000.00
5,35,08,02,141.22	4.	Interest on investment in securities	6,41,69,40,409.14
1,41,25,834.58	5.	Interest on S.B. Accounts	1,01,02,512.85
6,89,06,284.96	6.	Penal Damages	13,83,05,966.56
	7.	Other receipts in :	
1,07,63,475.00		Account No. 21	1,35,54,905.00
0.00		Account No. 25	0.00
1,39,13,38,45,174.89		**TOTAL**	**1,59,21,71,11,876.02**

INSURANCE SCHEME - 1976
FOR THE YEAR 2014-2015
Account)

Previous year	S. No.	Payment	Amount
Rs. P.			Rs. P.
1,52,63,28,646.00	1.	Assurance Benefits	1,77,85,01,845.59
0.00	2.	Amount refunded to employers on grant of exemption	0.00
20,89,45,027.38	3.	Amount paid as accrued interest on purchase of securities	10,17,00,096.57
	4.	Other payments in :	
60,19,536.53		Account No. 21	1,41,72,532.13
1,170.00		Account No. 25	8,164.10
1,37,39,25,50,794.98	5.	Closing Balance as on 31-03-2015	1,57,32,27,29,237.63
1,39,13,38,45,174.89		**TOTAL**	**1,59,21,71,11,876.02**

Sd/-
(SANJAY KUMAR)
FINANCIAL A DVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-
(K.K. JALAN)
CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

EMPLOYEES' DEPOSIT LINKED
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
(Administratio

Previous year	S. No.	Receipts	Amount
Rs. P.			Rs. P.
18,01,69,59,608.00	1.	Opening Balance as on 01-04-2014	19,53,04,69,593.19
21,89,51,069.96	2.	Administrative Charges received from the employers during the year	30,03,41,245.22
70,40,255.00	3.	Inspection Charges received	86,47,570.27
32,96,454.33	4.	Penal Damages	90,86,525.25
0.00	5.	Amount received from Govt. towards cost of Administration of the fund for the year 2014-15	0.00
	6.	a) Interest received in investment	
1,45,19,83,542.69		from Administration A/c.	1,71,07,87,356.10
5,96,029.98		b) Interest on S.B. A/c.	3,23,349.01
0.00		c) Interest on Advances	0.00
	7.	Other receipts :	
21,948.10		Account No. 22	24,721.00
0.00		Account No. 24	0.00
19,69,88,48,908.06		**TOTAL**	**21,55,96,80,360.04**

INSURANCE SCHEME - 1976
FOR THE YEAR 2014-2015
Account)

Previous year	S. No.	Payments		Amount
Rs. P.				Rs. P.
	1.	Payment on Administration :		
Rs. P.	(a)	*Revenue Expenditure :*	Rs. P.	
7,49,71,334.73		1. Salaries	8,27,52,526.26	
1,87,86,544.70		2. Allowance & Honoraria	1,92,58,163.16	
19,96,689.67		3. T.A. & L.T.C.	19,76,559.94	
2,23,40,829.89		4. Pension/Gratuity (Staff)	2,65,41,389.91	
18,438.61		5. Staff Provident Fund DLI Benefits	19,029.42	
4,51,21,273.08		6. Other charges (Recurring and non-recurring)	4,40,09,298.44	
7,05,626.06		7. Grants	5,62,769.17	
16,14,863.94		8. Maintenance and repairs of office buildings etc.	14,82,829.61	
16,55,55,600.68		**TOTAL**	**17,66,02,565.91**	17,66,02,565.91
	(b)	*Capital Expenditure :*		
19,74,118.19		Construction of office building/ staff quarters etc.		21,53,206.57
	2.	Other payments :		
8,49,596.00		Account No. 22		94,312.40
0.00		Account No. 24		0.00
19,53,04,69,593.19	3.	Closing Balance as on 31-03-2015		21,38,08,30,275.16
19,69,88,48,908.06		**TOTAL**		**21,55,96,80,360.04**

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.
1,37,39,25,50,794.98	1.	Employees' Deposit Linked Insurance Fund A/c.		1,57,32,27,29,237.63
19,53,04,69,593.19	2.	Employees' Deposit Linked Insurance Fund Adm. A/c.		21,38,08,30,275.16
20,50,68,017.14	3.	Sundry Credits	I	19,78,21,947.49
1,57,12,80,88,405.31		**TOTAL**		**1,78,90,13,81,460.28**

INSURANCE SCHEME - 1976
31ST MARCH, 2015

Balance as at 31st March Previous year	S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs. P.				Rs. P.
	1.	**Investment Account :**		
	a)	Employees' Deposit Linked Insurance Fund Account :		
67,76,40,88,502.88	(i)	Investment in securities	II	81,99,73,09,875.47
69,22,94,14,794.14	(ii)	Deposit in Public Account	III	75,11,39,14,794.14
	b)	Employees' Deposit Linked Insurance Adm. Fund Account :		
19,66,42,50,953.09	(i)	Amount invested in Term Deposits	IV	21,42,70,38,309.19
-15,81,79,718.87	(ii)	Amount due from EPF Adm. A/c.	V	-6,77,55,772.48
37,07,16,649.81	2.	Cash Balance	VI	17,09,26,569.70
11,45,92,868.18	3.	Remittance in transit	VII	11,61,26,724.87
14,32,04,356.08	4.	Sundry Debits	VIII	14,38,20,959.39
1,57,12,80,88,405.31		**TOTAL**		**1,78,90,13,81,460.28**

Previous Year	Foot Note	Current Year
Rs. 7,611.28 Lakh	1. EDLI contribution due from employers as on 31.03.2015	Rs. 5,421.26 Lakh
Rs. 263.76 Lakh	2. EDLI Adm. and Inspection Charges due from employers as on 31-03-2015	Rs. 274.56 Lakh
Rs. 3,803.25 Lakh	3. Penal damages due on EDLI Contb., Adm. & Inspection Charges as on 31-03-2015	Rs. 5,841.70 Lakh
	4. The investment in securities are shown in Balance Sheet at cost price after amortisation.	
	5. The accounts have been compiled on actual basis.	

Sd/-
(SANJAY KUMAR)
FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-
(K.K. JALAN)
CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		SCHEDULE No. I	
	Sundry Credits :		
3,60,35,183.55	1.	Excess credit in A/c No. 21	3,57,06,833.63
9,61,90,385.21	2.	Excess credit in A/c No. 25	9,66,58,322.21
13,44,061.55	3.	Excess credit in R.B.I. A/c	13,44,061.55
1,31,22,502.44	4.	Excess credit in A/c No. 22	1,36,37,909.02
5,83,75,884.39	5.	Excess credit in A/c No. 24	5,04,74,821.08
0.00	6.	Excess credits in EDLI Investment A/c	0.00
20,50,68,017.14		**Balance as on 31st March**	**19,78,21,947.49**
		SCHEDULE No. II	
	A. Investment in Securities :		
57,22,29,55,938.95		Balance as per last Balance Sheet	67,76,40,88,502.88
	Add :		
15,28,52,70,201.63		Amount invested centrally (Cost Price)	17,47,16,35,372.59
72,50,82,26,140.58		**Total**	**85,23,57,23,875.47**
	Less :		
4,74,41,37,637.70		Securities redeemed during the year	3,23,84,14,000.00
67,76,40,88,502.88		**Balance**	**81,99,73,09,875.47**
	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**
67,76,40,88,502.88		**Balance as on 31st March (A+B)**	**81,99,73,09,875.47**

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		SCHEDULE No. III	
		Amount deposited in Public A/c :	
63,80,59,14,794.14		Balance as per last Balance Sheet	69,22,94,14,794.14
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
5,42,35,00,000.00	4.	Interest on balance in Public Account	5,88,45,00,000.00
69,22,94,14,794.14		**Balance as on 31st March**	**75,11,39,14,794.14**
		SCHEDULE No. IV	
		Amount Invested :	
18,10,59,67,410.40		Balance as per last Balance Sheet	19,66,42,50,953.09
	Add :		
10,63,00,000.00	1.	Amount deposited during the year	5,20,00,000.00
1,45,19,83,542.69	2.	Interest on SDA during the year	1,71,07,87,356.10
19,66,42,50,953.09		**Total**	**21,42,70,38,309.19**
	Less :		
0.00		Amount redeemed during the year	0.00
19,66,42,50,953.09		**Balance as on 31st March**	**21,42,70,38,309.19**

2013-2014 Rs. P.			2014-2015 Rs. P.
		SCHEDULE No. V	
		Amount due from E.P.F. Administration A/c :	
		A. Transaction in A/c No.24 :	
-11,89,70,623.82		Balance as per last Balance Sheet	-15,81,79,718.87
		Add :	
12,83,20,623.82		During the year	26,91,79,718.87
		Less :	
0.00		Amount received back	0.00
93,50,000.00		**Balance as on 31st March**	**11,10,00,000.00**
		B. Transaction in regard to A/c No.22 :	
-16,75,29,718.87		Amount transferred to E.P.F. Account No.2 (Administration Expenses Share)	-17,87,55,772.48
-15,81,79,718.87		**Balance as on 31st March (A+B)**	**-6,77,55,772.48**
		SCHEDULE No. VI	
		Cash Book Balance :	
21,76,02,508.38	1.	Account No. 21	-14,49,65,558.40
6,92,12,789.00	2.	Account No. 25	1,53,83,956.58
41,53,092.73	3.	Account No. 22	-12,23,933.76
81,67,499.15	4.	Account No. 24	27,74,472.41
7,15,80,760.55	5.	Balance with SBI	29,89,57,632.87
37,07,16,649.81		**Balance as on 31st March**	**17,09,26,569.70**
		SCHEDULE No. VII	
		Remittance in Transit :	
9,84,96,590.96	1.	From A/c No. 21 to 25	9,95,95,527.65
5,32,224.15	2.	From Bank to A/c No. 25	5,32,224.15
1,55,64,053.07	3.	From A/c No. 22 to 24	1,59,98,973.07
11,45,92,868.18		**Balance as on 31st March**	**11,61,26,724.87**
		SCHEDULE No. VIII	
		Sundry Debits :	
7,51,42,972.58	1.	Account No. 21	7,54,90,668.91
1,64,26,337.50	2.	Account No. 25	1,65,96,388.50
1,03,73,517.50	3.	Account No. 22	1,03,60,966.48
1,17,20,941.32	4.	Account No. 24	1,18,32,348.32
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
14,32,04,356.08		**Balance as on 31st March**	**14,38,20,959.39**

Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the Accounts of Employees' Provident Fund Organisation for the year ended 31st March, 2015

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 2015, 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 4 Regional Offices and 1 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.	1. No Comments, being factual.
2. 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.	2. No Comments, being factual.
3. 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.	3. No Comments, being factual.
4. 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.	**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.

iv We further report that:	
A Balance Sheet **A.1. Liabilities**	
A.1.1 Interest Account (Schedule VI) - Rs. 33770.09 crore As on 31st March 2015, 1.19 crore 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.	**A.1.1** The Annual Accounts of the EPFO for the year 2014-15 have been prepared as per the format of accounts prescribed by Government of India in consultation with CAG of India. As on 31.01.2016, the number of accounts yet to be updated is 3.86 lakh.
A.1.2 Sundry Credits (Schedule XIV)-Rs.279.28 crore (i) The above do not include the mandatory contribution by EPFO towards New Pension Scheme equal to the amount received from employees amounting to Rs. 3.13 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. 3.13 crore.	**A.1.2** (i) NPS has been implemented from the financial year 2013-14. The amount under NPS under Sundry Creditors was Rs.32.52 crore during the year 2012-13 which has been reduced to Rs.15.29 crore during 2013-14 and further reduced to Rs.3.13 crore during 2014-15. This amount is likely to be liquidated in the current financial year.
(ii) SRO, Jhilmil hired an office space (2nd and 3rd) floor at Flatted Factory Complex, Jhilmil Industrial Area, Delhi, from DSIIDC on monthly rent of Rs. 194335/- in April 2014. It was observed that the payment of rent amounting to Rs. 21.77 lakh from 25.4.2014 to 31/3/2015 and the balance payment of security amounting to Rs. 2.51 lakh were still outstanding and not paid to DSIIDC. As the payment of rent was yet to be done the liability for the same should have been created but the same was not done. This has resulted in understatement of Expenditure and Sundry Credits by Rs. 24.28 lakh. (iii) The above do not include liabilities for expenses due but not paid amounting to Rs.14.92 lakh in respect of SRO-Laxmi Nagar. This resulted in understatement of liabilities and Expenditure by Rs.14.92 lakh.	(ii) The lease deed has not been executed so far on account of marginal difference in area of measurement. As soon as lease deed is executed, the payment will be made to the owner of the building. (iii) As the annual accounts of the EPFO are being prepared on the actual basis in the format approved by the CAG, the same is not being reflected in the Accounts.
A.2. Assets **A.2.1 Land & Building –Assets Acquired Rs. 448.53 crore** Two construction works viz, "construction of 4th floor in the regional office" and "construction of Pilot centre" in Sub-Regional Office at Ambattur have already been competed in the year 2009 and 2005 respectively. However, these assets were not transferred to Fixed Asset-Land and Building (Assets) instead depicted under Land and Building (Advances) due to delay in approval of final bill by the Head Quarters at New Delhi and non receipt of unspent balance. This has resulted in overstatement of Land and Building (Advances) and understatement of Fixed Assets (Buildings) by Rs.2.13 crore.	**A.2.1** The final bill in respect of the additional office building of RO, Chennai has not been settled as there approval for planning permission was received from Chennai Metropolitan Development Authority in August, 2015. Similarly, the construction at SRO, Ambattur was done by M/s.RITES Ltd for which an advance Rs.35,49,108/- was paid whereas the final bill of expenditure was less than the advance paid - Rs. 33,24,613/-. RITES Ltd has, however, refunded Rs.1,64,274/- but the remaining balance amount of Rs.60,221/- alongwith interest is yet to be remitted to EPFO. As the annual accounts of the EPFO are being prepared on the actual basis the assets in respects of the above two projects will be transferred to Land & Building (Assets) side in the current financial year on completion of the said work.
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 **(i)** EPFO has obtained overdraft limit from the SBI and this includes the overdraft of Rs. 494.25 crore outstanding as on 31.3.2015 against the overdraft limit. Neither the over draft availed have been shown as loan under liabilities nor any disclosure of this has been made in the Accounts. (ii) An amount of Rs. 687.28 crore has been shown as minus Cash Book balance in EPF Balance Sheet (Schedule XXI) in respect of Account No. 1. Similarly, an amount of Rs. 216.54 was shown as minus Cash Book balance in respect of Account No. 10 in EPS Balance Sheet (Schedule IV). Exhibition of minus balances is not in consonance with the accepted principles of accounting and suitable disclosure for the same should have been given in the Notes to Account.	**A.2.3** (i) The Annual Accounts of the EPFO for the year 2014-15 has been prepared as per the format of accounts prescribed by Government of India in consultation with CAG of India. The said format has no provision for loan entry in liability side. **(ii)** The Annual Accounts of the EPFO for the year 2014-15 have been prepared as per the format of accounts prescribed by Government of India in consultation with CAG of India.
A.2.4 Special Deposit Account (Account No.4) As per the record opening balance of investment of EPF Account No. 4 (Central Administration Fund) under Special Deposit as on 31.3.2015 was Rs. 12,777.82 crore however the same has been depicted in the Balance Sheet of EPF Account No. 4 (Central Administration Fund as Rs. 12,770.19 crore. This resulted in a variation of Rs.7.63 crore in the closing balance as on 31.3.2015.	**A.2.4** The matter has again been taken up with the Reserve Bank of India and the Ministry of Labour & Employment, where the said account is maintained. RBI has, however expressed its inability to provide the statement of the account for the relevant period – 1989-1990 to 1998-1999 as records are unavailable with them.
A.2.5 **Regional Office Delhi (North)** Balance Sheet of Regional Office Delhi (North) depicts opening balance of Rs. 24.27 crore under the head Staff Provident Fund whereas as per the broadsheet of Staff Provident Fund the opening balance was Rs. 27.35 crore resulting in a difference of Rs. 3.08 crore. This resulted in understatement of Liabilities and Assets by Rs 3.08 crore. On the matter being pointed out by audit the RO stated that the difference was being carried forward for quite some time and will be reconciled under intimation to audit.	**A.2.5** All out efforts are being made to trace the missing entries and the same will be reconciled in the current financial year.
B. Income & Expenditure Account **B.1 Income (Head office)** An amount of Rs 2.85 crore was to be received from CBEC and CBDT (CBEC: Rs. 1.37 crore and CBDT: Rs. 1.48 crore) which were outstanding for the period July 2011 to February 2015 towards monthly electricity, water charges and maintenance of commonly shared services at HUDCO Vishala Building. But the same has not been shown in the balance sheet of headquarters EPFO as receivable amount. This resulted in understatement of Income and Current Assets with consequent overstatement of Expenditure by Rs 2.85 crore.	**B.1** The Annual Accounts of the EPFO for the year 2014-15 have been prepared as per the format of accounts prescribed by Government of India in consultation with CAG of India which are based on actual basis. Hence, the amount which has not been received is not being reflected in the Annual Accounts for the year 2014-15.
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** **C.1** (i) The Annual Accounts of the EPFO for the year 2014-15 have been prepared as per the format of accounts prescribed by Government of India in consultation with CAG of India. As on 31.03.2015, Rs. 35531.39 crore is the balance in Inoperative Account.

(ii) 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.

(ii) UPFC has failed to comply with the order of Hon'ble High Court of U.P. (Writ Petition No. 1760 of 2011 Bench) for payment of the defaulted amount. A contempt petition is being filed in the High Court.

(iii) Payment of interest of Rs. 51.25 crore 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.	Uttar Pradesh Financial Corporation	Since 2004	4155.75
1.	M/s. The Pradeshia Investment Corporation UP Ltd (UP PICUP)	Since 2003	307.72
2.	M/s Richard &Cruddas (RCL)	Since 2002	338.79
3.	M/s Bangalare Mahanagar Pallika	Since 2004	130.64
4.	M/s. PSIDC	Since 2004	6.69
5.	HMT Machine Tools Ltd BIFR case	Since 1996	185.83
	Total		5125.42

(iii)
1. UPFC has failed to comply with the order of Hon'ble High Court of U.P. (Lucknow Bench) for payment of the defaulted amount. A contempt petition is being filed in the High Court.

1. To recover the interest, a Writ Petition has been filed before Hon'ble High Court of Uttar Pradesh at Allahabad.

2. A writ petition is being filed in the High Court to recover the interest.

3. SBI has been asked to pay the interest due to delayed receipt of the maturity amount from the issuer.

4. A claim has been filed to recover the defaulted amount from PSIDC.

5. HMT has filed an application before BIFR for stay on recovery proceedings filed in City Civil Court, Bangalore.

(iv) As per the Accounting Policy No. (V) Expenditure incurred on fixed assets except land and building has been treated as revenue expenditure and no depreciation on building was provided. This resulted in understatement 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 2013-14 same practice continued in 2014-15. 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.

(iv) As per provisions of the accounting manual of EPFO, all the assets except land & 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.

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 Finance for all Autonomous Bodies to bring out transparency in Accounts and the organizations were to adopt accrual system of accounts.

D.1. The revised format of accounts for EPFO on the lines of Common Format of Accounts as suggested by C&AG with appropriate clarifications was sent to Ministry of Labour & Employment for getting approval of C&AG and thereafter for amendment of the EPF Scheme, 1952. The Ministry of Labour & Employment has sought certain clarifications which have since been replied.

It is further informed that ICAI-ARF had been engaged for the study for migration of existing accounting system to accrual-based double-entry accounting system. The ICAI-ARF has submitted the report and the same is under examination.

D.2 Annual valuation: As per paragraph 32 of Employees Pension Scheme, 1995, the

D.2. The actuarial valuation under Para 32 is distinct from an accounting valuation as per actual. It may be mentioned that in respect of the combined net liability/deficit

Union Government is required to get annual valuation of the Employees' Pension Fund conducted by a Valuer appointed by it. The valuation report for the year 2012-14 shows combined net liability or deficit of Rs. 7832.74 crore. Deficit of Rs. 7832.74 crore and the sources from which the deficit will be met have not been disclosed in the accounts. Further valuation for the year 2014-15 has not been carried out which could have an impact on the assets & liabilities of the Scheme.	of Rs.7832.74 crore in the valuation report for 2013-14 it has been stated by the valuing Actuary in the report that this deficit in terms of present value is less than 2.50% of the total liability as is not a matter of concern. It is also a fact that the Employees Pension Fund since its inception has never experienced any cash flow deficits and neither is such an eventuality anticipated in near future horizon. As such there is no exigent need for sourcing funds to meet the actuarial deficits. 2. Further, it must be stated that based on recommendations of the actuary and experience in the operation of the fund several measures in amending provisions of the EPS-1995 have already been taken while others are presently under consideration that would have positive impact in reducing the deficit. Some of these measures are as under: I. The membership of the Fund has been restricted to employees whose wages at the time of joining is at or below the wage ceiling of Rs. 15,000/- per month. II. The provision available for contributing to the EPS on wages higher than the wage ceiling at the joint option of the member and the employer has been withdrawn thereby restricting liability on the EPS Fund. The contribution of 1.16% from the Government is also restricted only to such workers who join the scheme below the wage ceiling and only up to Rs. 15,000/- III. Calculation of pension benefits taking into account the enhanced wage ceiling (from Rs. 6,500/- per month to Rs. 15,000/- per month) w.e.f 01.09.2014 are being done only prospectively and on pro-rata basis taking into consideration the spells of service prior to enhancement of wage ceiling and thereafter thus safeguarding against any unintended leakage of benefits. IV. Calculation of pensionable salary, which is factor in benefit determination are based on an average of five years instead of the previously applicable average of 12 months wages. The above amendment were made vide GSR No.610(E) dated 22.08.2014. The impact of the above amendments would be evaluated during actuarial valuation of subsequent years. 3. As regards the valuation for the year 2014-2015, it is stated that the valuer / actuary for valuation has already been appointed and the report is expected shortly. The actuarial valuation impact on assets and liabilities as would be revealed from the report along with the recommendations of the actuary would be placed before the CBT, EPF and any further calibrations or other measures as may be recommended by the Board will be sent to the Central Government for consideration and appropriate action.

D.3 As per the record of EPFO, SRO Jhilmil, 32 cases were pending in court/tribunal as on 31.3.2015 involving an amount of Rs. 21.65 crore. As per Accounting Standard 29 this amount should have been disclosed by the way of notes to accounts or by footnote of account in the sub head contingent liabilities in the annual account of EPFO but the same has not been disclosed.

D.3 The Annual Accounts of the EPFO for the year 2014-15 have been prepared as per the format of accounts prescribed by Government of India in consultation with CAG of India.

D.4 As on February 2014, 11,13,903 subscribers accounts were indicating minus balances of Rs. 1013.29 crore which after recovery reduced to 365814 accounts and Rs. 330.87 crore as on June 2014 pertaining to eight ROs and SROs. Prudence demands that balances in subscribers' accounts should always be positive.

The fact and the present status of these minus balances have not been disclosed in the Accounts. Further steps needs to be taken to identify similar cases in other regions

D.4 The work of reconciliation of negative balances has been taken up by EPFO. A comprehensive effort for investigating the reasons for minus balances was initiated on an all India level. It was found that negative balance more often than not were because of accounting errors. However, in a few cases negative balance is due to overpayment. Overpayment Committee has been entrusted with the work of identifying the reasons for such minus balances. In case of any of the minus balances due to negligence on the part of any of the officials, the committee recommends recovery of the actual amount from the concerned official.

D.5 As per Para 6.9.1 of Manual of Accounting Procedures (General) the amount of contributions and other dues received by the branches of SBI every day should be remitted to SBI's concerned link bank on the same day. Any delay in transfer would adversely affect the fund and interest thereon. Further, the amount deposited with the bank is to be credited in the EPFO account within seven days from the date of presentation of challan by establishment. The delay in transfer of amount attracts interest of two per cent over and above its savings rates.

Scrutiny of records revealed that an amount of Rs. 3.89 crore (EPFO Hqrs. Rs. 0.86 crore and RO (North) Wazirpur Rs. 3.03 crore) was due from the bank as belated interest up to March 2015. The fact has not been disclosed in the Notes on Accounts.

D.5 The Annual Accounts of the EPFO for the year 2014-15 have been prepared as per the format of accounts prescribed by Government of India in consultation with CAG of India. However, monthly meetings are held with SBI to claim interest on delayed payments.

D.6 EPFO is operating Suspense accounts under the following heads:-

(Rs. in crore)

S. No.	Name of the Head	Amount classified under the head
	Sundry Credits	
1	Suspense Account (Unclassified EPF)	71.61
2.	Suspense Accounts (Admn. Fund)	49.03
	Sundry Debits	
3.	Suspense Accounts (Unclassified EPF)	86.31
4.	Suspense Accounts (Admn. Fund)	18.59

Details of balances lying under the above heads were not provided to audit neither were these available with the EPFO headquarters. Operation of suspense accounts results in the dilution of accuracy of accounts.

Further As per Para 10.6 Para VII under chapter 10 of the Manual of Accounting Procedure Part I, a statement showing the details of the balances shown under the "Unclassified Suspense" in both liabilities and assets side should be enclosed in the Balance Sheet every year indicating date of transaction, brief particulars, amounts etc. However the details as specified in the manual provisions were not enclosed with the annual accounts.

D.6 The records are being maintained at field offices as well in the headquarters office also. The field offices have been directed to take corrective actions on this account.

D.7 EPF Scheme Balance Sheet showed in Foot Notes, Estimated amount due from the employees:-

(Rs. in crore)

(a)	EPF Contribution	1395.14
(b)	Penal Damages on Contribution, Admn. Charges and Inspection charges	1404.43

Exhibition of estimated figures instead of actual figures indicate that the EPF organization did not have sound and acceptable method of ascertaining dues. Basis of estimation was also not disclosed in the accounts.

D.7 The records are being maintained at field offices and the exact quantum is determined after a quasi-judicial enquiry.

D.8 Details of securities (investments) of EPFO have not been exhibited in the notes on accounts.

D.8 The Annual Accounts of the EPFO for the year 2014-15 have been prepared as per the format of accounts prescribed by Government of India in consultation with CAG of India.

D.9 Regional Office, Chennai

(i) Time barred cheques which were not cancelled and accounts not written back were observed as follows.

Account No.	Value (Rs in crore)
1	11.61
2	0.86
10	52.32
21	0.16
Total	**64.95**

Non cancellation of the time barred cheques and non accounting of the value of the cheques as 'receipts' had resulted in understatement of bank balance as well as liabilities.

(ii) Account No. 2- Incomplete adjustment of cash book balance- Non clearance of short credit Rs.1.87 crore

As per the cash book of Account No. 2 a sum of Rs.1,58,90,168.80 was shown as 'short credit' in the bank account from the year 2000-2001. It was seen that certain adjustments were made in carrying forward the closing balance as on 31.3.2000 as the opening balance as on 1.4.2000 and in the process, the closing balance as on 31.3.2000 had been increased by Rs.15,890,168.80 and the cash book figure of Account No. 2 was also increased by the said amount by keeping the difference between the cash book figure and Bank statement figure as 'short credit' in Bank Account. However, consequent to these corrections, revised Classified summary of receipts and Payments in respect of Account No.2 could not be furnished by the Region on the Central Office since para 7.27.2 of the manual insists on the actual transactions in the cash book (Bank) for the rendition of classified summary.

Following short credit/excess debits were also pending clearance for a long time.

(In Rupees)

I	Erroneous/excess debit	Rs.5.00
II	Challan received but not credited upto 3/2006	18,17,798.19
III	Chalan received but not credited in 6/2007 & 7/2007	1573.00

D.9

(i) The observation of audit has been noted for compliance in future.

(ii) A reconciliation exercise is being done to resolve the issue.

Iv	Erroneously credited in A/c No. 1 in 8/2006	170.00
V	Erroneously credited in A/c Nos 1,10 & 21 in 4/2007 & 5/2007	436265.21
Vi	Erroneously debits in 6/2007m 12/2007, 6/2008 & 12/2008	593738.84
Total	Total	28,49,550.24

Thus short credit to the tune of Rs.1.87 crore (Rs.1.59 crore +Rs.0.28 crore) is yet to be cleared till date.

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 2014-15.

E. No Comments, being factual.

(iii) **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 paragraph, we report that the Balance Sheet, Income & Expenditure account and Receipt & Payments Accounts dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.

vi. in our opinion and to best of our information and according to the explanations given to us, the said Financial Statement read together with the Accounting Policies and Notes on Accounts and subject to the observation and other significant matters stated above 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 Organisation as at 31st March 2015; and
b. And in so far as it relates to the Income & Expenditure Accounts of the surplus for the year ended on that date.

F.

Deficiencies pointed out by the CAG have been noted and corrective actions are being taken separately.

v. No comments, being factual.

vi. No comments, being factual.

For and on behalf of the C&AG of India

Sd/-
Director General of Audit
Central Expenditure

Place: New Delhi
Date: 11-02-2016

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 120 units completed. • Proper follow up action was not taken to get the objections settled as 6497 internal audit paras were outstanding as on 31.3.2015.	• There has been a substantial improvement in 2014-15 compared to audit of 88 units in 2013-14. The target could not be achieved on account of shortage of manpower in the Audit Wing. • in all, nearly 7000 paras were scrutinized, 3404 paras were settled while 1260 paras were added during the year.
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. • 14 external audit paras pertaining to period 2014-15 in r/o EPFO hqrs were outstanding. • A regular increase in the overpayments indicates an inadequate monitoring in the organization. • Sundry Debits under (Schedule XXII) include cumulative balance of overpayments and irregular payments of Rs.4.23 crores and Rs.5.94 crores respectively as on 31st March.2015. Amount of overpayments has increased by Rs.0.52 crore over a period of one year, which indicates a serious system lapse and lack of adequate internal control.	• The records are being maintained in the field offices and the same is being supervised by the headquarters in order to reconcile. • Reply to all the paras have been furnished to CAG in August, 2015. • Instructions had been issued to all the Internal Audit Parties and Regional P.F. Commissioners for recovery of such payments. RPFC headed Committee has been formed by the respective units to recover over payments. The same is being supervised by the Head Office. • Instructions had been issued to all the Internal Audit Parties and Regional P.F. Commissioners for recovery of such payments. RPFC headed Committee has been formed by the respective units to recover over payments. The same is being supervised by the Head Office.
3. **System of physical verification of Assets** • The physical verification of fixed assets of EPFO Hqrs and Regional office Delhi (North) for the year 2014-15 had been conducted. • The physical verification of fixed assets of SRO Laxmi Nagar, Delhi for the year 2014-15 had not been conducted.	• No Comments, being factual. • Physical verification of fixed assets of SRO, Laxmi Nagar (Jhilmil) for the year 2014-15 is being conducted. A committee has been constituted for the purpose.

	• The physical verification of fixed assets of R.O. Kolkata and R.O. Thane had not been done for the year 2013-14 & 2014-15	• The physical verification of fixed assets of RO, Kolkata and Thane for the year 2013-14 and 2014-15 has been done and certificate to that effect has been incorporated in the Assets Register.
4.	**System of physical verification of inventory** • Physical verification in respect of books, publications and stationery and consumables has been conducted upto 2014-15 in respect of EPFO Hqrs as well as R.O. Delhi (North) and no material deficiency was reported. • Physical verification in respect of books, publications and stationery and consumables of RO Thane and SRO, Laxmi Nagar, Delhi had not been conducted for the year 2014-15.	• No Comments, being factual. • Physical verification of consumable/non-consumable of RO Thane and SRO, Laxmi Nagar (Jhilmil) for the year 2014-15 is being conducted. A committee has been constituted for the purpose.
5.	**Regularity in payment of statutory dues** • As per accounts, no payment over six month in respect of statutory dues was outstanding as on 31.3.2015.	• No Comments, being factual.

Annexure to Management Letter

1. There were differences between the figures of Balance Sheets and details of investments furnished by the EPFO in the Employees Provident Fund (EPF), Staff Provident Fund(SPF), Pension cum gratuity fund, Employees Pension Scheme (EPS) and Employees Deposit linked insurance (EDLI) as tabulated below. The differences need reconciliation.

(Rs in crore)

Source of Investment	Balance Sheet of EPF			Balance Sheet of EPS	Balance Sheet of EDLI
	EPF	SPF	Pension cum Gratuity		
Balance as per Balance Sheet - 2014-15 (a)	378729.93 (Sch. XV)	1144.91 (Sch.XVI)	2264.41 (Sch.XVII)	239733.29 (Sch.II& III)	15711.12 (Sch.II& III)
Details furnished by the EPFO(b)Central Govt. Securities	97,775.37	364.94	673.89	53795.37	2501.02
State Govt.	77,973.36	254.78	508.06	33668.38	1969.50
Govt. Guaranteed Securities	13,681.35	23.60	45.80	6525.20	322.80
Special deposit Scheme	52,845.36	83.33	91.79	1,400.52	2.50
Public Sector Financial Institution/	111595.95	339.04	693.35	50,167.3	2,775.58
Pvt. Sector Bonds.	25,587.12	70.40	236.78	12,935.48	640.20
Public Account.	-	-	-	80038.99	7511.39
Total(b)	379458.51	1136.09	2249.67	238531.24	15722.99
Difference(a)-(b)	**(-)728.58**	**8.82**	**14.74**	**1202.05**	**(-)11.87**

1. The difference in the holding as shown in the Balance Sheet and in the holding held in the investment section is essentially due to the fact that while the holdings are reflected at the cost price after amortisation in the balance sheet, they are kept at the face value in the Investment Section. The differential between the cost price after amortisation and the face value would, therefore, depend upon the extent of premium paid/discount availed and to the extent the same has already been amortized. As securities are regularly purchased, the calculation of amortization is a dynamic and ongoing process and is handled through dedicated software for computing the same.

Regional Office Delhi (North) (Wazirpur)

2. There were differences between the figures of Receipts and Payments Accounts no. 2 of the R.O. Wazirpur and as appearing in the details of advances furnished to audit. These discrepancies were as per the details given below:

(In Rupees)

S. No.	Recoverable Advances	Amount of advance as per accounts recovered during the year	Amount of advance as per details furnished to audit	Amount of interest as per account	Amount of interest as per details furnished to audit	Difference

2. An exercise has been undertaken to rectify the errors.

1.	Computer Advance	318102	322728	73086	64518	Advance Rs. 4626 Interest Rs. 8568
2.	Conveyance Advance	282608	281288	26601	30359	Advance Rs. 1320 Interest Rs. 3758
3.	House Building Advance	278039	284124	308757	293904	Advance Rs. 6085 Interest Rs. 14853

On the matter being pointed out the department replied that this is due to the system/clerical error i.e. the amount recovered under Principal was erroneously shown in interest part and vice versa. These would be rectified during the preparation of balance sheet for the next year.

3. In the Accounts, an amount of Rs.308266.43 crore has been depicted as subscribers balance in Employees Provident fund Accounts as on March 31st 2015. Reconciliation of individuals subscribers Account at ROs are being maintained electronically. No separate broadsheet has maintained at RO level as well as Hqrs Office.	3. Electronic Challan- cum -Return has been introduced whereby the return and contributions are reconciled and credited to an individual's account. It is now possible for subscribers to view their contributions online. While preparing the Annual Accounts of the Regional Offices, the total contribution received is reflected by them and the same is consolidated by the Head Office for preparation of Annual Accounts of EPFO. The Annual Accounts of the Regional Offices are audited by the Accountant Generals of the concerned states.

वर्ष 2014-2015 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	54
2.	आय और व्यय विनियोजन लेखा – कर्मचारी भविष्य निधि	56
3.	तुलन पत्र – कर्मचारी भविष्य निधि	58
4.	अंशदान लेखा – कर्मचारी पेंशन निधि	76
5.	प्रशासन लेखा – कर्मचारी पेंशन निधि	78
6.	तुलन पत्र – कर्मचारी पेंशन निधि	80
7.	अंशदान लेखा – कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि	86
8.	प्रशासन लेखा – कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि	88
9.	तुलन पत्र – कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि	90
10.	लेखा परीक्षा रिर्पोट	95
11.	लेखा परीक्षा प्रमाण–पत्र	107

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

कर्मचारी भविष
वर्ष 2014-2015 क
(कर्मचारी भविष

पिछला वर्ष	क्र.सं.	व्यय	राशि
1	2	3	4
रूपये पैसे			रूपये पैसे
7,42,21,62,138.57	1.	अधिकारियों एवं कर्मचारियों का वेतन	8,19,25,00,100.14
1,85,98,67,925.27	2.	भत्ते एवं मानदेय	1,90,65,58,152.84
19,76,72,277.13	3.	यात्रा भत्ता एवं अवकाश यात्रा रियायत	19,56,79,434.06
2,21,17,42,159.02	4.	पेंशन/परिवार पेंशन/मृत्यु सह सेवानिवृति ग्रेच्युटी	2,62,75,97,601.39
18,25,422.39	5.	स्टाफ भविष्य निधि, नि.स.बी.लाभ	18,83,912.58
4,46,70,06,035.40	6.	(क) अन्य प्रभार (आवर्ती/ अनावर्ती)	4,35,69,20,543.92
15,98,71,530.06		(ख) कार्यालय भवन/ स्टाफ क्वार्टरों का रखरखाव	14,68,00,131.86
6,98,56,979.94	7.	(क) अनुदान	5,57,14,148.27
0.00		(ख) सामूहिक बीमा बचत राशि की वापसी	0.00
16,39,00,04,467.78		**कर्मचारी भविष्य निधि योजना पर किया गया कुल व्यय**	**17,48,36,54,025.06**
	8.	**निम्नलिखित के प्रशासन पर व्यय :**	
0.00		(क) कर्मचारी पेंशन योजना	0.00
16,55,55,600.68		(ख) कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना	17,66,02,565.91
0.00		(ग) अतिरिक्त परिलब्धियां अनिवार्य निक्षेप योजना	0.00
24,06,49,80,573.51	9.	**व्यय से आय की अधिकता**	**31,39,94,33,142.19**
40,62,05,40,641.97		**जोड़**	**49,05,96,89,733.16**

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
		1.	प्रशासकीय प्रभार, निरीक्षण प्रभार एवं शास्तिक नुकसानी से प्राप्ति	(I)	36,81,50,54,342.28	
31,38,66,40,835.90						
		2.	अधिशेष प्रशासनिक निधि के निवेश पर अर्जित ब्याज		11,74,78,26,625.55	
8,92,54,47,213.97						
		3.	पेंशन निधि एवं अन्य लेखों से प्राप्ति	(II)	26,91,79,718.87	
12,83,20,623.82						
18,01,31,968.28		4.	विविध प्राप्तियां		22,76,29,046.46	
0.00		5.	**आय से व्यय की अधिकता**		0.00	
40,62,05,40,641.97			**जोड़**		**49,05,96,89,733.16**	

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
	0.00	3.	रखरखाव का प्रावधान (मरम्मत, पुनर्नवीकरण तथा प्रतिस्थापन) निधि		0.00
24,06,49,80,573.51		4.	तुलन पत्र में ले जाया गया शेष	31,39,94,33,142.19	
24,06,49,80,573.51			**जोड़**	**31,39,94,33,142.19**	

निधि संगठन
विनियोजन लेखा-(2014-2015)

पिछला वर्ष		क्र.सं.	आय	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
24,06,49,80,573.51		1.	व्यय से आय की अधिकता	31,39,94,33,142.19	
	0.00	2.	तुलन पत्र में ले जाया गया शेष		0.00
24,06,49,80,573.51			**जोड़**	**31,39,94,33,142.19**	

पिछला वर्ष :		पाद टिप्पणी :	चालू वर्ष :	
		(i) लेखों को वास्तविक आधार पर समेकित किया गया है ।		
रूपये	0.00 लाख	(ii) पिछले वर्षों की अधिशेष प्रशासन निधि के निवेश पर अर्जित ब्याज को चालू वर्ष में शामिल किया गया है ।	रूपये	0.00 लाख
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.19,325.53 लाख		(v) नियोक्ताओं से देय किन्तु अप्राप्त अनुमानित बकाया राशि : (क) प्रशासकीय प्रभार (ख) निरीक्षण प्रभार (ग) प्रशासन लेखे पर शास्तिक नुकसानी	रूपये 21,900.23 लाख	

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

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

कर्मचारी भविष्य
31 मार्च, 2015
(कर्मचारी भविष्य

पिछला वर्ष	क्र.सं.	देयताएं	अनु. सं.	राशि
रूपये पैसे				रूपये पैसे
26,76,46,23,95,215.51	1.	कर्मचारी भविष्य निधि खाता	III	30,82,66,43,88,832.18
2,74,48,54,03,529.94	2.	निष्क्रिय खाता	IV	3,55,31,39,44,807.18
2,46,84,12,598.07	3.	विशेष आरक्षित निधि खाता	V	2,68,43,96,578.40
	4.	**ब्याज खाता** :		
21,84,08,70,969.47		(क) 31.03.2015 तक सदस्यों के खाते में जमा की जाने वाली राशि	VI	28,43,26,37,214.46
2,57,56,51,72,334.74		(ख) वर्ष के दौरान प्राप्त तथा अगले वर्ष सदस्यों के खाते में जमा की जाने वाली राशि	VI	3,09,26,82,78,566.61
	5.	**स्टाफ भविष्य निधि खाता** :		
8,22,78,59,122.80		क) स्टाफ भविष्य निधि खाता	VII	8,85,35,27,535.80
77,79,82,216.18		ख) स्टाफ भविष्य निधि ब्याज खाता	VIII	94,44,50,172.52
20,84,78,64,971.53	6.	पेंशन सह ग्रेच्युटी खाता (स्टाफ)	IX	22,69,67,74,430.83
2,70,07,98,358.13	7.	निवेश अस्थिर खाता	X	2,70,07,98,358.13
1,09,40,831.46	8.	प्रतिभूति जमा		1,13,21,208.46
32,65,38,77,00,147.83		**जोड़**		**38,13,57,05,17,704.57**

निधि संगठन
तक का तुलन पत्र
निधि योजना, 1952)

पिछला वर्ष	क्र.सं.	परिसंपत्तियां	अनु. सं.	राशि
रूपये पैसे				रूपये पैसे
	1.	**निवेश खाता :**		
32,40,95,33,22,938.40		क) कर्मचारी भविष्य निधि खाता	XV	37,87,29,92,76,240.33
10,29,13,51,091.75		ख) स्टाफ भविष्य निधि खाता	XVI	11,44,90,63,887.17
20,81,79,00,629.27		ग) पेंशन सह ग्रेच्युटी निधि	XVII	22,64,40,94,413.57
1,27,70,19,24,023.17		घ) प्रशासन निधि	XVIII	1,56,36,97,50,648.72
	2.	**भूमि एवं भवन :**		
4,27,00,19,925.42		क) अधिग्रहीत परिसंपत्तियां		4,48,53,40,582.21
4,10,76,60,646.29		ख) अदा की गई अग्रिम राशि		5,63,44,12,615.50
18,59,21,138.58	3.	वसूली योग्य अग्रिम राशि (स्टाफ)	XIX	17,02,59,308.07
68,51,45,596.21	4.	विशेष आरक्षित निधि (वसूली योग्य)	XXIII	68,79,04,827.21
2,90,81,770.20	5.	सुरक्षित जमा (पार्टियों को दी गई अग्रिम राशि)		2,90,84,035.20
29,58,40,581.94	6.	मार्गस्थ राशि	XX	27,74,14,988.94
51,674.79	7.	नकद		48,469.79
-4,15,28,80,077.29	8.	बैंक में नकद (भा.स्टे. बैंक. एवं भा.रि. बैंक दोनों में)	XXI	-4,24,49,37,885.78
1,81,28,28,182.91	9.	विविध नामे	XXII	1,78,84,22,334.27
34,06,99,81,68,121.64		**जोड़**		**39,86,59,01,34,465.20**

कर्मचारी भवि
31 मार्च, 20
(कर्मचारी भवि

पिछला वर्ष	क्र.सं.	देयताएं	अनु. स.	राशि
रूपये पैसे				रूपये पैसे
32,65,38,77,00,147.83		**पिछले पृष्ठ से लाया गया जोड़**		**38,13,57,05,17,704.57**
8,87,25,41,897.04	9.	भवन निर्माण निधि	XI	8,87,25,41,897.04
0.00	10.	भवन रखरखाव (मरम्मत, पुनर्नवीकरण एवं प्रतिस्थापन) निधि	XII	0.00
1,29,95,01,46,126.32	11.	राजस्व अधिशेष	XIII	1,61,35,24,25,199.64
28,69,970.16	12.	सामूहिक बीमा योजना (नई)		18,30,371.02
2,78,49,09,980.28	13.	विविध जमा	XIV	2,79,28,19,292.93
34,06,99,81,68,121.64		**जोड़**		**39,86,59,01,34,465.20**

निधि संगठन
तक का तुलन पत्र
निधि योजना, 1952)

पिछला वर्ष	क्र.सं.	परिसंपत्तियां	अनु. स.	राशि
रूपये पैसे				रूपये पैसे
34,06,99,81,68,121.64		पिछले पृष्ठ से लाया गया जोड़		39,86,59,01,34,465.20
34,06,99,81,68,121.64		जोड़		39,86,59,01,34,465.20

पिछला वर्ष	पाद टिप्पणी	चालू वर्ष
	(i) लेखो को वास्तविक आधार पर समेकित किया गया है।	
	(ii) नियोक्ताओं से देय किन्तु अप्राप्त अनुमानित राशि :	
रूपये. 1,33,307.60 लाख	(क) कर्मचारी भविष्य निधि अंशदान	रूपये 1,39,514.37 लाख
रूपये 1,06,442.05 लाख	(ख)अंशदान, प्रशासनिक प्रभार एवं निरीक्षण प्रभार पर शास्तिक नुकसानी	रूपये 1,40,442.90 लाख
	(iii) कर्मचारी भविष्य निधि, स्टाफ भविष्य निधि एवं पेंशन सह ग्रेच्युटी निधि को परिशोधन के बाद लागत मूल्य पर तुलन पत्र में दर्शाया गया है।	
	(iv) 8,87,25,41,897.04 रूपये की भवन निर्माण निधि में से 31.03.2015 तक अधिग्रहण की गई भूमि तथा भवन की लागत जिसमें भुगतान किया गया अग्रिम सहित 10,11,97,53,197.71 रूपये 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 मूल्यह्रास नहीं दिया गया है ।	

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

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

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
		अनुसूची संख्या I	
		आय के ब्यौरे :	
30,71,38,68,540.47	1.	प्रशासन प्रभार	35,78,72,06,841.75
46,49,76,224.12	2.	निरीक्षण प्रभार	60,62,13,428.50
12,13,15,416.82	3.	शास्तिक नुकसानी	22,52,90,337.62
8,64,80,654.49	4.	7 क्यू ब्याज	19,63,43,734.41
31,38,66,40,835.90		**जोड़**	**36,81,50,54,342.28**
		अनुसूची संख्या II	
		पैंशन निधि और अन्य खातों से प्राप्त आय :	
0.00	1.	कर्मचारी पैंशन योजना ए.ई.(सी.डी.) के प्रशासन के लिए पैंशन निधि से प्राप्त राशि	0.00
12,83,20,623.82	2.	अन्य खातों से	26,91,79,718.87
12,83,20,623.82		**जोड़**	**26,91,79,718.87**
		अन्य खातों से प्राप्तियों का ब्यौरा :	
12,83,20,623.82	1.	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना के प्रशासन खाते से	26,91,79,718.87
0.00	2.	अन्य खातों से	0.00
12,83,20,623.82		**जोड़**	**26,91,79,718.87**
		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
0.00		**जोड़**	**0.00**
12,83,20,623.82		**निबल जोड़**	**26,91,79,718.87**

अनुसूची संख्या III

कर्मचारी भविष्य निधि लेखा :

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
22,91,48,82,38,523.97		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	26,76,46,23,95,215.51
	जोड़ें:		
5,20,49,56,63,858.12	1.	प्राप्त अंशदान (इसमें प्रत्याहरण की वापसी राशि तथा अंतरित प्रतिभूतियां शामिल हैं)	6,00,81,01,33,481.55
1,29,93,10,853.02	2.	अंतरित प्रतिभूतियों के द्वारा प्राप्त अंशदान (मुख्य कार्यालय के विपरीत)	1,21,13,22,672.96
1,90,88,52,35,333.00	3.	सदस्यों के खातों में जमा किया गया ब्याज	2,46,76,94,38,312.93
29,84,05,77,907.86	4.	अन्य प्राप्तियां	48,64,21,09,403.80
30,34,00,90,26,475.97		**जोड़**	**35,73,89,53,99,086.75**
	घटाये :		
2,31,44,69,54,407.42	1.	निर्गामी सदस्यों को वर्ष के दौरान अंतिम निपटान के रूप में की गई अदायगी	2,36,04,88,49,105.33
20,82,39,061.00	2.	सदस्यों की जीवन बीमा पॉलिसियों पर दिया गया प्रीमियम	21,82,66,800.00
40,32,75,34,979.00	3.	वर्ष के दौरान सदस्यों को दिया गया ऋण	51,18,78,71,904.00
52,68,63,87,773.92	4.	निष्क्रिय खाता	1,45,73,86,43,794.24
32,87,75,15,039.12	5.	छूट प्राप्त स्थापनाओं को वापस अंतरित की गई प्रतिभूतियों की विविध अदायगी राशि	58,03,73,78,651.00
3,57,54,66,31,260.46		**जोड़**	**4,91,23,10,10,254.57**
26,76,46,23,95,215.51		**31 मार्च को शेष**	**30,82,66,43,88,832.18**

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
		अनुसूची संख्या IV	
		निष्क्रिय खाता :	
2,64,96,60,95,688.02		पिछले तूलन-पत्र के अनुसार शेष	2,74,48,54,03,529.94
	जोड़ें :		
52,68,63,87,773.92	1.	वर्ष के दौरान अंतरित की गयी राशि	1,45,73,86,43,794.24
3,17,65,24,83,461.94		**जोड़**	**4,20,22,40,47,324.18**
43,16,70,79,932.00	**घटायें :**	वर्ष के दौरान अदा की गयी राशि	64,91,01,02,517.00
2,74,48,54,03,529.94		**31 मार्च को शेष**	**3,55,31,39,44,807.18**

		अनुसूची संख्या V	
		विशेष आरक्षित निधि :	
2,26,98,47,877.08		पिछले तूलन-पत्र के अनुसार शेष	2,46,84,12,598.07
	जोड़ें :		
0.00	1.	नियोक्ता से वसूली गई राशि	0.00
19,86,11,689.24	2.	विशेष आरक्षित निधि खाते पर ब्याज	21,59,86,102.33
2,46,84,59,566.32		**जोड़**	**2,68,43,98,700.40**
	घटायें :		
46,968.25	1	विशेष आरक्षित निधि लेखे से अदा की गई राशि	2,122.00
0.00	2	मृत्यु राहत निधि में अंतरित की गई राशि	0.00
46,968.25		**जोड़**	**2,122.00**
2,46,84,12,598.07		**31 मार्च को शेष**	**2,68,43,96,578.40**

अनुसूची संख्या VI

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
		ब्याज खाता :	
2,20,33,83,41,964.38		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	2,79,40,60,43,304.21
		घटायें :	
1,90,88,52,35,333.00	1.	सदस्यों के खातों में जमा किया गया ब्याज	2,46,76,94,38,312.93
1,93,697.00	2.	छूट प्राप्त स्थापनाओं को वापिस की गई राशि पर अदा किया गया ब्याज	2,912.00
7,27,92,01,766.52	3.	विक्रताओं को अदा किया गया ब्याज	3,79,75,83,546.82
19,86,11,689.24	4.	वि.आ.नि. खाते के ब्याज का समायोजन	21,59,86,102.33
0.00	5.	अस्थिर खाते पर दिए गए ब्याज का समायोजन	0.00
13,42,28,509.15	6.	बैंक द्वारा लगाया गया ओवर ड्राफ्ट ब्याज	19,03,95,215.67
1,98,49,74,70,994.91		**जोड़**	**2,50,97,34,06,089.75**
21,84,08,70,969.47		31.03.2015 तक अंशदाताओं के खाते में जमा किया जाने वाला लेखा शेष	28,43,26,37,214.46
		जोड़ें :	
2,54,98,96,78,969.77	1	प्रतिभूतियों के निवेश पर वसूल किया गया ब्याज	3,03,80,18,38,524.59
0.00	2	बचत बैंक खातों पर ब्याज (केन्द्रीय)	0.00
46,16,399.29	3	बचत बैंक खातों पर ब्याज (क्षेत्रीय)	38,58,089.87
0.00	4	स्थापनाओं से प्राप्त प्रतिभूतियों पर ब्याज	0.00
41,036.00	5	ऋण पर सदस्यों से वसूल किया गया ब्याज	1,175.00
2,57,08,35,929.68	6	वर्ष के दौरान देरी से प्राप्त अंशदानों पर लगाई गई शास्तिक नुकसानी और 7क्यू ब्याज	5,46,25,80,777.15
0.00	7	प्रतिभूतियों के बेचने से हुई हानि की राशि	0.00
2,57,56,51,72,334.74		**जोड़**	**3,09,26,82,78,566.61**
2,79,40,60,43,304.21		**31 मार्च को शेष**	**3,37,70,09,15,781.07**

अनुसूची संख्या VII

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
		क. स्टाफ भविष्य निधि लेखा :	
7,53,64,56,528.93		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	8,18,52,53,157.93
	जोड़ें :		
2,75,56,59,859.00	1.	अंशदान (इसमें प्रत्याहरण की वापसी शामिल है)	2,60,46,36,956.00
68,99,09,430.00	2.	सदस्यों के खातों में जमा किया गया ब्याज	74,46,80,967.00
0.00	3.	अन्य प्राप्तियां	0.00
10,98,20,25,817.93		**जोड़**	**11,53,45,71,080.93**
	घटाये :		
1,58,88,24,847.00	1.	वर्ष के दौरान निर्गामी सदस्यों को अंतिम निपटान के रूप में अदा की गई राशि	1,71,74,14,359.00
0.00	2.	सदस्यों की जीवन बीमा पॉलिसियों पर प्रीमियम	0.00
40,85,29,895.00	3.	वर्ष के दौरान सदस्यों को दिया गया ऋण	38,62,27,717.00
79,94,17,918.00	4.	अन्य अदायगियां (अन्य क्षेत्रों को अंतरण)	61,62,10,069.00
2,79,67,72,660.00		**जोड़**	**2,71,98,52,145.00**
8,18,52,53,157.93		**31 मार्च को शेष**	**8,81,47,18,935.93**
		ख. अन्य क्षेत्रों से अंतरित स्टाफ भविष्य निधि खाता :	
12,50,23,935.87		1 अप्रैल, 2014 को शेष	4,26,05,964.87
79,94,17,918.00	**जोड़ें :**	क्षेत्रों को अंतरित की गई राशि	61,62,10,069.00
92,44,41,853.87		**जोड़**	**65,88,16,033.87**
88,18,35,889.00	**घटायें :**	अन्य क्षेत्रों से प्राप्त राशि	62,00,07,434.00
4,26,05,964.87		**31 मार्च को शेष**	**3,88,08,599.87**
8,22,78,59,122.80		**कुल (क+ख)**	**8,85,35,27,535.80**

अनुसूची संख्या VIII

स्टाफ भविष्य निधि ब्याज लेखा :

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
66,12,62,820.17		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	77,79,82,216.18
	जोड़ें:		
82,32,58,568.52	1.	प्रतिभूतियों के निवेश पर वसूल किया गया ब्याज	92,10,83,088.86
94,634.00	2.	बचत बैंक खाते पर ब्याज	35,481.00
1,48,46,16,022.69		**जोड़**	**1,69,91,00,786.04**
	घटाये :		
68,99,09,430.00	1.	सदस्यों के खाते में जमा किया गया ब्याज	74,46,80,967.00
1,67,24,376.51	2.	विक्रेताओं को अदा किया गया ब्याज	99,69,646.52
70,66,33,806.51		**जोड़**	**75,46,50,613.52**
77,79,82,216.18		**31 मार्च को शेष**	**94,44,50,172.52**

अनुसूची संख्या IX

पेंशन सह उपदान खाता :

19,18,05,63,971.63		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	20,84,78,64,971.53
	जोड़ें :		
1,37,073.00	1.	खाता संख्या 4 से अंतरित की गई राशि	22,735.00
1.00	2.	बचत बैंक खाते पर वसूल किया गया ब्याज	0.00
1,69,54,81,868.47	3.	वर्ष के दौरान प्रतिभूतियों पर वसूल किया गया ब्याज	1,86,25,73,386.75
2,21,17,42,159.02	4.	क्षेत्रों द्वारा खाता संख्या 2 से दी गई राशि	2,62,75,97,601.39
23,08,79,25,073.12		**जोड़**	**25,33,80,58,694.67**
	घटायें :		
2,21,17,42,159.02	1.	क्षेत्रों द्वारा अदा की गई राशि	2,62,75,97,601.39
2,83,17,942.57	2.	वर्ष के दौरान विक्रेताओं को अदा किया गया ब्याज	1,36,86,662.45
2,24,00,60,101.59		**जोड़**	**2,64,12,84,263.84**
20,84,78,64,971.53		**31 मार्च को शेष**	**22,69,67,74,430.83**

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
		अनुसूची संख्या X	
		निवेश अस्थिर खाता :	
2,70,07,98,358.13	क	वर्ष 2013-2014 तक छुड़ाई गई प्रतिभूतियों पर लाभ	2,70,07,98,358.13
0.00	ख	छुड़ाई गई प्रतिभूतियों पर लाभ	0.00
0.00	ग	अस्थिर खाते पर ब्याज	0.00
2,70,07,98,358.13		**जोड़**	**2,70,07,98,358.13**
0.00	**घटाये :**	वर्ष के दौरान परिशोधित राशि	0.00
2,70,07,98,358.13		**31 मार्च को शेष**	**2,70,07,98,358.13**
		अनुसूची संख्या XI	
		भवन निर्माण निधि :	
8,72,70,73,062.03		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	8,87,25,41,897.04
	जोड़ें :		
0.00	1	वर्ष के दौरान किए गए प्रावधान	0.00
14,54,68,835.01	2	निधि में जमा किया गया ब्याज	0.00
8,87,25,41,897.04		**31 मार्च को शेष**	**8,87,25,41,897.04**

नोट :

31.3.15 तक अधिग्रहण किए गए भूमि एवं भवन, अग्रिम सहित की लागत 10,11,97,53,197.71 रू. है ।

		अनुसूची संख्या XII	
		भवन का रख-रखाव (मरम्मत, पुनर्नवीकरण, प्रतिस्थापन) निधि :	
0.00		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	0.00
	जोड़ें:		
0.00	1	राजस्व अधिशेष से विनियोजित राशि	0.00
0.00	2	निधि में जमा किया गया ब्याज	0.00
0.00		**31 मार्च को शेष**	**0.00**

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
		अनुसूची संख्या XIII	
		राजस्व अधिशेष :	
1,05,90,31,21,274.45		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	1,29,95,01,46,126.32
	घटायें :		
1,82,72,972.00	1	क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा समायोजित की गई राशि	89,83,798.44
	2	वर्ष के दौरान आय पर व्यय की अधिकता के कारण आय और व्यय विनियोजन खाते से	
0.00		अंतरित की गई राशि	0.00
1,82,72,972.00		**जोड़**	**89,83,798.44**
	जोड़ें :		
3,17,250.36	1	क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा समायोजित की गई राशि	1,18,29,729.57
	2	वर्ष के दौरान व्यय पर आय की अधिकता के कारण आय और व्यय विनियोजन खाते से	
24,06,49,80,573.51		अंतरित की गई राशि	31,39,94,33,142.19
24,06,52,97,823.87		**जोड़**	**31,41,12,62,871.76**
1,29,95,01,46,126.32		**31 मार्च को शेष**	**1,61,35,24,25,199.64**

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
		अनुसूची संख्या XIV	
		विविध जमा :	
		क. क्षेत्रीय :	
58,34,98,549.97	क	(i) उचंत लेखा (अवर्गीकृत) (क.भ.नि.)	71,60,71,085.30
43,45,78,591.13		(ii) उचंत लेखा (प्रशासन निधि)	49,03,23,096.45
0.00	ख	दोषपूर्ण प्राप्तियां	0.00
6,13,66,149.22	ग	अनियमित अदायगियां	5,93,74,974.22
3,70,91,281.99	घ	अधिक अदायगियां	4,23,49,598.49
0.00	ङ	ए.ई.सी.डी. (डी.ए.) खाता	0.00
0.00	च	क.नि.स. बीमा खाते को देय राशि	0.00
15,29,19,819.00	छ	नई पेंशन योजना	3,13,08,123.50
		ख. केन्द्रीय :	
0.00	क	क.भ.नि. निवेश खाते में अधिक जमा की गई राशि	0.00
2,025.00	ख	स्टाफ भ.नि निवेश खाते में अधिक जमा की गई राशि	0.00
0.00	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	ङ	खाता सं. 1 में जमा की गई परन्तु खाता सं. 5 के नामे में नहीं डाली गई राशि	12,13,13,339.00
1,36,00,93,482.09	च	खाता सं. 5 में अधिक जमा की गई राशि	1,29,90,64,761.09
3,32,16,962.88	छ	खाता सं. 8 में अधिक जमा की गई राशि	3,21,84,534.88
8,29,780.00	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
2,78,49,09,980.28		**जोड़**	**2,79,28,19,292.93**

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
		अनुसूची संख्या XV	
		कर्मचारी भविष्य निधि निवेश खाता :	
		क. केंद्रीय रूप से खरीदी गई प्रतिभूतियां (लागत मूल्य) :	
27,64,81,76,90,405.93		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	32,19,85,47,41,396.74
	जोड़ें		
6,55,45,92,86,096.87	1	केंद्रीय रूप से निवेश की गई राशि (लागत मूल्य)	7,08,92,24,07,703.00
0.00	2	वर्ष के दौरान प्रतिभूतियां खरीदने पर हुआ लाभ	0.00
34,20,27,69,76,502.80		**जोड़**	**39,28,77,71,49,099.74**
	घटाएं		
0.00	1	वर्ष के दौरान प्रतिभूतियां बेचने पर हुई हानि	0.00
2,00,42,22,35,106.06	2	वर्ष के दौरान छुड़ाई गई प्रतिभूतियों का मूल्य	1,63,78,77,77,074.03
2,00,42,22,35,106.06		**जोड़**	**1,63,78,77,77,074.03**
32,19,85,47,41,396.74		**31 मार्च को शेष (क)**	**37,64,98,93,72,025.71**
		ख. क्षेत्रों द्वारा अंतरित की गई प्रतिभूतियां :	
19,79,92,70,688.64		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष (स्वीकृत मूल्य)	21,09,85,81,541.66
	जोड़ें		
1,29,93,10,853.02		1. प्राप्त प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)	1,21,13,22,672.96
0.00		2. अन्य समायोजन	0.00
21,09,85,81,541.66		**जोड़**	**22,30,99,04,214.62**
0.00	**घटाएं**	1. स्थापनाओं को वापस की गई प्रतिभूतियां	0.00
0.00		2. अन्य समायोजन	0.00
21,09,85,81,541.66		**31 मार्च को शेष (ख)**	**22,30,99,04,214.62**
32,40,95,33,22,938.40		**जोड़ (क) + (ख)**	**37,87,29,92,76,240.33**
		अनुसूची संख्या XVI	
		स्टाफ भविष्य निधि का निवेश खाता :	
9,24,93,25,808.41		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	10,29,13,51,091.75
1,53,45,49,001.52	**जोड़ें :**	केंद्रीय रूप से निवेश की गई राशि (क्रय मूल्य)	1,48,77,83,395.42
10,78,38,74,809.93		**जोड़**	**11,77,91,34,487.17**
49,25,23,718.18	**घटाएं :**	वर्ष के दौरान छुड़ाई गई प्रतिभूतियों का मूल्य	33,00,70,600.00
10,29,13,51,091.75		**31 मार्च को शेष**	**11,44,90,63,887.17**
		अनुसूची संख्या XVII	
		पेंशन सह उपदान निधि निवेश खाता (स्टाफ) :	
19,17,88,10,484.82		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	20,81,79,00,629.27
2,68,16,06,183.19	**जोड़ें**	केंद्रीय रूप से निवेश की गई राशि (क्रय मूल्य)	2,22,37,03,584.30
21,86,04,16,668.01		**जोड़**	**23,04,16,04,213.57**
1,04,25,16,038.74	**घटाएं :**	वर्ष के दौरान छुड़ाई गई प्रतिभूतियों का मूल्य	39,75,09,800.00
20,81,79,00,629.27		**31 मार्च को शेष**	**22,64,40,94,413.57**

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
		अनुसूची संख्या XVIII	
		प्रशासन निधि का निवेश खाता :	
1,06,43,10,07,974.19		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	1,27,70,19,24,023.17
21,27,09,16,048.98	**जोड़ें :**	निवेशित राशि	28,66,78,26,625.55
1,27,70,19,24,023.17		**जोड़**	**1,56,36,97,50,648.72**
0.00	**घटाएं :**	वर्ष के दौरान छुड़ाई गई प्रतिभूतियां	0.00
1,27,70,19,24,023.17		**31 मार्च को शेष**	**1,56,36,97,50,648.72**
		अनुसूची संख्या XIX	
		31-03-2015 को वसूली योग्य अग्रिम (स्टाफ) :	
2,43,97,218.31	क	वाहन अग्रिम	2,49,25,209.50
6,95,33,410.26	ख	मकान निर्माण अग्रिम	5,51,60,318.26
88,803.10	ग	पंखा अग्रिम	2,76,003.10
49,759.75	घ	गर्म कपड़ा अग्रिम	5,284.75
2,14,00,469.00	ड़	त्यौहार अग्रिम	2,30,68,753.30
2,05,049.00	च	प्राकृतिक आपदा अग्रिम	12,78,434.00
1,72,12,591.34	छ	वेतन /दैनिक भत्ता/यात्रा भत्ता	1,91,74,057.34
1,216.75	ज	खाद्यान अग्रिम	1,216.75
1,89,960.00	झ	स्टाफ सहकारी कैंटीन /स्टोर अग्रिम	2,84,765.00
5,17,50,304.85	ण	कंप्यूटर अग्रिम	4,49,72,633.85
0.00	ट	असंगठित श्रमिक सामाजिक सुरक्षा योजना	0.00
10,92,356.22	ठ	विविध अदायगियां	11,12,632.22
18,59,21,138.58		**जोड़**	**17,02,59,308.07**
		अनुसूची संख्या XX	
		अभिवहन में पड़ी राशि :	
6,40,58,863.28	क	क.भ.नि.लेखा संख्या 4	5,18,03,111.28
21,95,13,219.41	ख	क.भ.नि.लेखा संख्या 5	21,33,43,378.41
1,22,68,499.25	ग	स्टाफ भ.नि. लेखा सं.8	1,22,68,499.25
0.00	घ	पैंशन सह:उपदान लेखा संख्या 9	0.00
0.00	ड़	मुख्यालय लेखा सं.4 ए	0.00
0.00	च	क.भ.नि.निवेश खाता	0.00
0.00	छ	स्टाफ भ.नि. निवेश खाता	0.00
0.00	ज	पैंशन सह:उपदान निधि निवेश खाता	0.00
29,58,40,581.94		**जोड़**	**27,74,14,988.94**

अनुसूची संख्या XXI

31-03-2015 को रोकड़ बही शेष

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
	(क)	**भारतीय स्टेट बैंक :**	
-6,79,42,87,245.13	क	क.भ.नि.लेखा सं. 1	-6,87,28,05,588.45
1,13,78,32,191.09	ख	क.भ.नि.लेखा सं. 2	1,56,42,08,382.36
18,31,77,740.35	ग	क.भ.नि.लेखा सं. 4	34,04,68,699.93
-23,46,15,568.33	घ	क.भ.नि.लेखा सं. 5	-48,60,75,913.72
66,15,002.00	ड़	क.भ.नि.लेखा सं. 8	33,23,161.00
1.00	च	क.भ.नि.लेखा सं. 9	1.00
12,23,14,715.30	छ	मुख्यालय	4,13,01,350.93
1,04,30,030.24	ज	नाटरस	98,61,767.62
20,51,03,878.37	झ	क.भ.नि. अपीलीय अधिकरण	25,33,00,558.37
-5,36,34,29,255.11		**जोड़ (क)**	**-5,14,64,17,580.96**
	(ख)	**भारतीय रिजर्व बैंक :**	
1,17,51,19,150.52	क	क.भ.नि. निवेश खाता	80,98,88,066.96
51,68,791.55	ख	स्टाफ भ.नि. निवेश खाता	3,86,14,717.47
3,02,61,235.75	ग	पेंशन सह:उपदान निवेश खाता	5,29,76,910.75
1,21,05,49,177.82		**जोड़ (ख)**	**90,14,79,695.18**
-4,15,28,80,077.29		**जोड़ (क) + (ख)**	**-4,24,49,37,885.78**

2013-2014 रुपए पैसे			2014-2015 रुपए पैसे
		अनुसूची संख्या XXII	
		विविध नामे :	
		क. उचंत खाता (अवर्गीकृत) :	
89,71,49,284.15		(i) उचंत खाता (अवर्गीकृत) (क.भ.नि.)	86,30,92,577.41
17,91,80,223.44		(ii) उचंत खाता (प्रशासन निधि)	18,59,03,427.54
6,13,66,149.22	**ख.**	**अनियमित अदायगियां**	5,93,74,974.22
3,70,91,281.99	**ग.**	**अधिक अदायगियां**	4,23,49,598.49
		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
6,01,52,001.55	ख	खाता संख्या 5 में बैंक द्वारा अतिरिक्त नामे की गई राशि	6,01,52,001.55
14,91,77,216.89	ग	खाता सं 5 से नामे की गई परंतु खाता सं.1 में जमा नहीं हुई राशि एवं विलोमत:	14,88,36,169.39
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	1,78,339.00
0.00	च	खाता सं. 9 में गलती से नामे की गई राशि	0.00
1,81,28,28,182.91		**जोड़**	**1,78,84,22,334.27**

		अनुसूची संख्या. XXIII	
		विशेष आरक्षित निधि (वसूलनीय) :	
68,48,40,403.21		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	68,51,45,596.21
6,16,865.00	**जोड़ें**	वर्ष के दौरान सदस्यों को दी गई राशि	27,60,536.00
68,54,57,268.21		**जोड़**	68,79,06,132.21
3,11,672.00	**घटाएं**	नियोक्ताओं से प्राप्त राशि	1,305.00
68,51,45,596.21		**31 मार्च को शेष**	**68,79,04,827.21**

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

कर्मचारी पेंशन
वर्ष 2014-2015 का प्राप्ति और
(अंशदान

पिछला वर्ष		क्र. सं.	प्राप्तियां	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
18,43,74,47,55,807.78		1.	01-04-2014 को आदि शेष	20,83,72,05,57,596.23	
1,64,17,73,62,760.51		2.	(i) नियोक्ता का अंशदान	2,19,51,70,26,881.26	
53,79,00,000.00			(ii) सरकार का अंशदान 2014-2015	0.00	
19,43,99,00,000.00			(iii) वर्ष 2013-2014 तक सरकार के अंशदान का बकाया	22,99,80,00,000.00	
57,28,39,00,000.00		3.	लोक लेखे में बकाया पर ब्याज	64,19,58,00,000.00	
2,59,91,589.35		4.	बचत बैंक खाते पर ब्याज	27,86,110.20	
1,09,26,46,26,077.53		5.	प्रतिभूतियों पर प्राप्त ब्याज	1,26,77,43,90,023.43	
1,03,44,31,760.70		6.	शास्तिक नुकसानी	2,12,13,29,505.58	
		7.	अन्य प्राप्तियां		
1,15,79,82,361.03			(क) क्षेत्रीय अंशदान लेखा संख्या 10	85,24,40,220.40	
0.00			(ख) केंद्रीय अंशदान लेखा संख्या 11	0.00	
21,96,66,68,50,356.90			**जोड़**	**25,20,18,23,30,337.10**	

योजना-1995
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष		क्र. सं.	अदायगियां	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
		1.	सदस्यता छोड़ने वाले सदस्यो/लाभ प्राप्तकर्ताओं को अदा की गयी राशि :		
			(क) कर्मचारियों के भाग की ब्याज सहित राशि		
0.00				0.00	
51,12,96,61,472.76			(ख) प्रत्याहरण /सेवा निवृत्ति लाभ	53,75,29,99,206.68	
0.00			(ग) जीवन बीमा लाभ	13,12,51,060.00	
57,87,36,73,955.44			(घ) पैंशन	72,12,53,79,177.07	
		2.	पैंशन वितरण हेतु कमीशन के रूप में अदा की गई राशि		
64,70,07,097.34				49,06,56,702.53	
		3.	पैंशन निधि प्रशासनिक व्यय के रूप अदा की गई राशि		
0.00				0.00	
		4.	छूट प्रदान करने पर अंतरित की गई प्रतिभूतियों की राशि		
0.00				0.00	
		5.	प्रतिभूतियों की खरीद पर उपार्जित ब्याज के रूप में अदा की गयी राशि		
3,11,26,54,218.40				1,67,43,37,868.07	
		6.	अन्य भुगतान :		
7,89,59,676.00			(क) क्षेत्रीय अंशदान लेखा संख्या 10	4,46,81,936.11	
10,43,36,340.73			(ख) केंद्रीय अंशदान लेखा संख्या 11	18,86,92,629.86	
20,83,72,05,57,596.23		7.	31-03-2015 को अंत: शेष	23,91,77,43,31,756.78	
21,96,66,68,50,356.90			**जोड़**	**25,20,18,23,30,337.10**	

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

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

कर्मचारी पेंशन
वर्ष 2014-2015 की प्राप्ति और
(प्रशासन

पिछला वर्ष		क्र. सं.	प्राप्तियां	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
	0.00	1.	प्रशासनिक खर्च के लिए सरकार से वर्ष 2014-2015 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		**जोड़**		**0.00**

योजना-1995
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष		क्र. सं.	अदायगियां			राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे	रूपये	पैसे
		1.	कर्मचारी भविष्य निधि प्रशासन लेखे से खर्च की गई राशि के पश्चात 01.04.2014				
	0.00		को आगे लाई गयी शेष राशि				0.00
		2.	**प्रशासन पर व्यय**				
			(i) राजस्व व्यय :				
	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		(ड़) 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		
	0.00		**जोड़**		**0.00**		0.00
			(ii) पूँजीगत व्यय :				
	0.00		निर्माण कार्य (कार्यालय भवन इत्यादि)				0.00
	0.00		**जोड़**				**0.00**

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

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

पिछले वर्ष 31 मार्च तक का शेष		क्र.सं.	देयताएं	अनुसूची संख्या	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
20,83,72,05,57,596.23		1.	कर्मचारी पेंशन निधि अंशदान लेखा		23,91,77,43,31,756.78	
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	
1,48,70,43,228.17		4.	विविध जमा	I	93,65,65,749.53	
20,85,20,76,00,824.40			**जोड़**		**23,92,71,08,97,506.31**	

योजना-1995
तक का तुलन पत्र

पिछले वर्ष 31 मार्च तक का शेष	क्र.सं.	परिसम्पत्तियां	अनुसूची संख्या	राशि
रूपये पैसे				रूपये पैसे
7,13,19,61,20,241.86	1.	कर्मचारी पेंशन निधि अंशदान निवेश लोक लेखों में जमा रखी गई राशि	II	8,00,38,99,20,241.86
13,73,08,38,81,679.53	2.	प्रतिभूतियों में निवेश	III	15,96,94,30,04,649.47
	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
-3,30,28,24,344.45	4.	रोकड़बही शेष अंशदान लेखा	IV	-6,41,52,68,187.58
21,77,00,220.68	5.	अभिवहन राशि		21,52,59,146.68
2,01,27,23,026.78	6.	विविध नामे	V	1,57,79,81,655.88
20,85,20,76,00,824.40		**जोड़**		**23,92,71,08,97,506.31**

पिछला वर्ष	पाद टिप्पणी	चालू वर्ष
74,935.42 लाख रूपये	1. 31.03.2015 तक छूट प्राप्त और अछूट प्राप्त स्थापनाओं के नियोक्ताओं से पेंशन अंशदान का बकाया	79,763.70 लाख रूपये
28,94,33,12,803.00 रूपये	2. 31.03.2015 तक सरकार से पेंशन अंशदान का बकाया	32,28,93,39,310.00 रूपये
0.00 लाख रूपये	3. 31.03.2015 तक पेंशन निधि से पेंशन प्रशासनिक लागत बकाया	0.00 लाख रूपये
54,890.39 लाख रूपये	4. 31-03-2015 तक कर्मचारी पेंशन योजना अंशदान पर शास्तिक नुकसानी	69,873.44 लाख रूपये
	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

2013-2014 रूपये पैसे		2014-2015 रूपये पैसे
	अनुसूची संख्या I	
	विविध जमा :	
86,90,39,443.43	1. लेखा संख्या 10	32,04,35,070.69
61,80,03,784.74	2. लेखा संख्या 11	61,61,30,678.84
0.00	3. क.पै.यो निवेश लेखे में अधिक जमा	0.00
1,48,70,43,228.17	**31 मार्च को शेष :**	**93,65,65,749.53**

	अनुसूची संख्या. II	
	लोक लेखे में रखी गई राशि :	
6,35,93,44,20,241.86	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	7,13,19,61,20,241.86
	जोड़ें :	
0.00	(i) लोक लेखे में जमा की गई राशि	0.00
19,43,99,00,000.00	(ii) 2013-14 तक सरकार के भाग का बकाया	22,99,80,00,000.00
53,79,00,000.00	(iii) सरकार के भाग का अंशदान 2014-15	0.00
57,28,39,00,000.00	(iv) लोक लेखे पर ब्याज	64,19,58,00,000.00
7,13,19,61,20,241.86	**31 मार्च को शेष :**	**8,00,38,99,20,241.86**

अनुसूची संख्या III

प्रतिभूतियों में निवेश :

2013-2014 रूपये पैसे			2014-2015 रूपये पैसे
		क. केन्द्रीयकृत रूप से खरीदी गई प्रतिभूतियां (लागत मूल्य) :	
12,09,14,41,67,749.96		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार बकाया	13,73,08,38,81,679.53
	जोड़े :		
2,64,14,78,51,219.95	1.	केन्द्रीकृत रूप से निवेशित राशि (लागत मूल्य)	3,03,60,13,88,301.97
0.00	2.	खरीदी गई प्रतिभूतियों पर लाभ	0.00
2,64,14,78,51,219.95		**जोड़**	**3,03,60,13,88,301.97**
	घटायें :		
0.00	1.	प्रतिभूतियों की बिक्री पर हानि	0.00
1,00,20,81,37,290.38	2.	वर्ष के दौरान छुड़ाई गई भुतियां	79,74,22,65,332.03
1,00,20,81,37,290.38		**जोड़**	**79,74,22,65,332.03**
13,73,08,38,81,679.53		**31 मार्च को शेष (क) :**	**15,96,94,30,04,649.47**
		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**
13,73,08,38,81,679.53		**जोड़ (क+ख)**	**15,96,94,30,04,649.47**

2013-2014 रूपये पैसे			2014-2015 रूपये पैसे
		अनुसूची संख्या IV	
		रोकड बही शेष :	
-1,51,30,44,645.12	1.	लेखा संख्या. 10	-2,16,53,78,619.36
-2,54,25,89,513.90	2.	लेखा संख्या 11	-4,45,64,67,178.19
75,28,09,814.57	3.	भा.स्टे.बैं. मुंबई के पास बकाया राशि	20,65,77,609.97
-3,30,28,24,344.45		**31 मार्च को शेष :**	**-6,41,52,68,187.58**

		अनुसूची संख्या V	
		विविध नामे :	
1,65,11,34,506.32	1.	लेखा संख्या 10	1,24,43,08,063.42
6,95,34,895.98	2.	लेखा संख्या 11	6,95,34,895.98
20,17,63,057.60	3.	क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा खाता संख्या 10 से 11 तथा उसके विलोमत: अंतरण के पश्चात् अधिक राशि	20,17,63,057.60
9,02,90,566.88	4.	खाता संखया 11 में घटाई गई राशि परंतु खाता संख्या 10 में तथा विलोमत: जमा न कराई गई राशि	6,23,75,638.88
2,01,27,23,026.78		**31 मार्च को शेष :**	**1,57,79,81,655.88**

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

कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा
वर्ष 2014-2015 का प्राप्ति और
(अंशदान

पिछला वर्ष		क्र.सं.	प्राप्तियां	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
1,21,28,79,47,170	06	1.	01-04-2014 को आदि शेष	1,37,39,25,50,794	98
6,97,78,00,269	07	2.	(i) नियोक्ताओं का अंशदान	9,36,11,57,287	49
0	00		(ii) सरकार का अंशदान	0	00
0	00		(iii) सरकार के अंशदान का बकाया	0	00
5,42,35,00,000	00	3.	लोक लेखा में निवेश पर ब्याज	5,88,45,00,000	00
5,35,08,02,141	22	4.	प्रतिभूतियों में निवेश पर ब्याज	6,41,69,40,409	14
1,41,25,834	58	5.	बचत बैंक खातों पर ब्याज	1,01,02,512	85
6,89,06,284	96	6.	शास्तिक नुकसानी	13,83,05,966	56
		7.	अन्य प्राप्तियां :		
1,07,63,475	00		लेखा संख्या 21	1,35,54,905	00
0	00		लेखा संख्या 25	0	00
1,39,13,38,45,174	**89**		**जोड़**	**1,59,21,71,11,876**	**02**

योजना-1976
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष		क्र.सं.	अदायगियां	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
1,52,63,28,646.00		1.	बीमा लाभ	1,77,85,01,845.59	
	0.00	2.	छूट प्रदान करने पर नियोक्ताओं को वापिस की गई राशि		0.00
20,89,45,027.38		3.	प्रतिभूतियों की खरीद पर अर्जित ब्याज के रूप में अदा की गई राशि	10,17,00,096.57	
		4.	अन्य अदायगियां :		
60,19,536.53			लेखा संख्या 21	1,41,72,532.13	
1,170.00			लेखा संख्या 25	8,164.10	
1,37,39,25,50,794.98		5.	31-03-2015 को अंत शेष	1,57,32,27,29,237.63	
1,39,13,38,45,174.89			**जोड़**	**1,59,21,71,11,876.02**	

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

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

कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा
वर्ष 2014-2015 का प्राप्ति और
(प्रशासन

पिछला वर्ष	क्र.सं.	प्राप्तियां	राशि
रूपये पैसे			रूपये पैसे
18,01,69,59,608.00	1.	1-04-2014 को आदि शेष	19,53,04,69,593.19
21,89,51,069.96	2.	वर्ष के दौरान नियोक्ताओं से प्राप्त प्रशासकीय प्रभार	30,03,41,245.22
70,40,255.00	3.	प्राप्त निरीक्षण प्रभार	86,47,570.27
32,96,454.33	4.	शास्तिक नुकसानी	90,86,525.25
0.00	5.	2014-2015 के लिए निधि प्रशासन की लागत के रूप में सरकार से प्राप्त राशि	0.00
	6.	क) प्रशासन लेखे से निवेश पर प्राप्त ब्याज	
1,45,19,83,542.69			1,71,07,87,356.10
5,96,029.98		ख) बचत बैंक खाते पर ब्याज	3,23,349.01
0.00		ग) अग्रिम पर ब्याज	0.00
	7.	अन्य प्राप्तियां :	
21,948.10		लेखा संख्या 22	24,721.00
0.00		लेखा संख्या 24	0.00
19,69,88,48,908.06		**जोड़**	**21,55,96,80,360.04**

योजना-1976
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष		क्र.सं.	अदायगियां			राशि	
रूपये	पैसे					रूपये	पैसे
		1.	प्रशासनिक अदायगी :				
रूपये	पैसे	(a)	राजस्व व्यय :	रूपये	पैसे		
7,49,71,334.73			1. वेतन	8,27,52,526.26			
1,87,86,544.70			2. भत्ते एवं मानदेय	1,92,58,163.16			
19,96,689.67			3. यात्रा भत्ता एवं अवकाश यात्रा रियायत	19,76,559.94			
2,23,40,829.89			4.पैंशन/ उपदान (स्टाफ)	2,65,41,389.91			
18,438.61			5. स्टाफ भविष्य निधि नि.स.बी. लाभ	19,029.42			
4,51,21,273.08			6. अन्य प्रभार (आवर्ती एवं अनावर्ती)	4,40,09,298.44			
7,05,626.06			7. अनुदान	5,62,769.17			
16,14,863.94			8. कार्यालय भवनों आदि की मरम्मत एवं रखरखाव	14,82,829.61			
16,55,55,600.68			**जोड़**	**17,66,02,565.91**		17,66,02,565.91	
		(b)	पूंजीगत व्यय :				
19,74,118.19			कार्यालय भवन / स्टाफ क्वार्टरों आदि की मरम्मत			21,53,206.57	
		2.	अन्य अदायगियां :				
8,49,596.00			लेखा संख्या 22			94,312.40	
0.00			लेखा संख्या 24			0.00	
19,53,04,69,593.19		3.	31-03-2015 को अंत शेष			21,38,08,30,275.16	
19,69,88,48,908.06			**जोड़**			**21,55,96,80,360.04**	

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

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

31 मार्च को पिछले वर्ष का शेष	क्र.सं.	देयताएं	अनु.सं	राशि
रूपये पैसे				रूपये पैसे
1,37,39,25,50,794.98	1.	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि लेखा		1,57,32,27,29,237.63
19,53,04,69,593.19	2.	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि प्रशासन लेखा		21,38,08,30,275.16
20,50,68,017.14	3.	विविध जमा		19,78,21,947.49
1,57,12,80,88,405.31		**जोड़**		**1,78,90,13,81,460.28**

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.	**निवेश लेखा :**		
	क)	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि लेखा :		
67,76,40,88,502.88		(i) प्रतिभूतियों में निवेश	II	81,99,73,09,875.47
69,22,94,14,794.14		(ii) लोक लेखा में निवेश	III	75,11,39,14,794.14
	ख)	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा प्रशासन निधि लेखा :		
19,66,42,50,953.09		(i) सावधि जमा में निवेश राशि	IV	21,42,70,38,309.19
-15,81,79,718.87		(ii) क.भ.नि. प्रशासन लेखे से देय राशि	V	-6,77,55,772.48
37,07,16,649.81	2.	रोकड़ शेष	VI	17,09,26,569.70
11,45,92,868.18	3.	मार्गस्थ राशि	VII	11,61,26,724.87
14,32,04,356.08	4.	विविध नामे	VIII	14,38,20,959.39
1,57,12,80,88,405.31		**जोड़**		**1,78,90,13,81,460.28**

पिछला वर्ष	पाद टिप्पणी	चालू वर्ष
रूपये. 7,611.28लाख	1. 31.03.2015 को नियोक्ताओं द्वारा देय क.नि.सं.बी. अंशदान	रूपये. 5,421.26 लाख
रूपये 263.76 लाख	2. 31.03.2015को नियोक्ताओं द्वारा देय क.नि.स.बी. प्रशासनिक प्रभार तथा निरीक्षण प्रभार	रूपये 274.56 लाख
रूपये. 3,803.25 लाख	3. 31.03.2015 को क.नि.सं.बी. अंशदान, प्रशासन तथा निरीक्षण प्रभार पर देय शास्तिक नुकसानी	रूपये. 5,841.70 लाख
	4. परिशोधन के पश्चात् प्रतिभूतियों में निवेश को लागत मूल्य के आधार पर तुलनपत्र मे 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

2013-2014 रूपये पैसे			2014-2015 रूपये पैसे
		अनुसूची संख्या I	
		विविध जमा :	
3,60,35,183.55	1.	लेखा संख्या 21 में अधिक जमा	3,57,06,833.63
9,61,90,385.21	2.	लेखा संख्या 25 में अधिक जमा	9,66,58,322.21
13,44,061.55	3.	भा.रि.बैं. लेखे में अधिक जमा	13,44,061.55
1,31,22,502.44	4.	लेखा संख्या 22 में अधिक जमा	1,36,37,909.02
5,83,75,884.39	5.	लेखा संख्या 24 में अधिक जमा	5,04,74,821.08
0.00	6.	क.नि.स.बी. निवेश लेखे में अधिक जमा	0.00
20,50,68,017.14		**31 मार्च को शेष**	**19,78,21,947.49**
		अनुसूची संख्या II	
		क. प्रतिभूतियों में निवेश :	
57,22,29,55,938.95		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	67,76,40,88,502.88
		जोड़े :	
15,28,52,70,201.63		केन्द्रीय रूप से निवेशित राशि (लागत मूल्य)	17,47,16,35,372.59
72,50,82,26,140.58		**जोड़**	**85,23,57,23,875.47**
		घटायें :	
4,74,41,37,637.70		वर्ष के दौरान छुड़ाई गई प्रतिभूतियां	3,23,84,14,000.00
67,76,40,88,502.88		**शेष**	**81,99,73,09,875.47**
		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**
67,76,40,88,502.88		**31 मार्च को शेष ('क'+'ख')**	**81,99,73,09,875.47**
		अनुसूची संख्या III	
		लोक लेखे में जमा की गई राशि:	
63,80,59,14,794.14		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	69,22,94,14,794.14
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
5,42,35,00,000.00	4.	लोक लेखे में शेष पर ब्याज	5,88,45,00,000.00
69,22,94,14,794.14		**31 मार्च को शेष**	**75,11,39,14,794.14**

2013-2014 रूपये पैसे			2014-2015 रूपये पैसे
		अनुसूची संख्या IV	
		निवेश की गई राशि :	
18,10,59,67,410.40		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	19,66,42,50,953.09
	जोड़ें:		
10,63,00,000.00	1.	वर्ष के दौरान जमा की गई राशि	5,20,00,000.00
1,45,19,83,542.69	2.	वर्ष के दौरान एस.डी.ए. पर ब्याज	1,71,07,87,356.10
19,66,42,50,953.09		**जोड़**	**21,42,70,38,309.19**
	घटायें :		
0.00		वर्ष के दौरान छुड़ाई गई राशि	0.00
19,66,42,50,953.09		**31 मार्च को शेष**	**21,42,70,38,309.19**
		अनुसूची संख्या V	
		क.भ.नि. प्रशासन लेखे में देय राशि :	
		क. लेखा संख्या 24 में लेन-देन :	
-11,89,70,623.82		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	-15,81,79,718.87
	जोड़ें :		
12,83,20,623.82		वर्ष के दौरान	26,91,79,718.87
	घटायें :		
0.00		वापिस प्राप्त राशि	0.00
93,50,000.00		**31 मार्च को शेष**	**11,10,00,000.00**
		ख.लेखा संख्या 22 में लेन-देन :	
-16,75,29,718.87		क.भ.नि. लेखा संख्या 2 (प्रशा. व्यय अंश) में अंतरित राशि	-17,87,55,772.48
-15,81,79,718.87		**31 मार्च को शेष (क+ख)**	**-6,77,55,772.48**

2013-2014 रूपये पैसे			2014-2015 रूपये पैसे
		अनुसूची संख्या VI	
		रोकड़ बही शेष :	
21,76,02,508.38	1.	लेखा संख्या 21	-14,49,65,558.40
6,92,12,789.00	2.	लेखा संख्या 25	1,53,83,956.58
41,53,092.73	3.	लेखा संख्या 22	-12,23,933.76
81,67,499.15	4.	लेखा संख्या 24	27,74,472.41
7,15,80,760.55	5.	भा.स्टें.बैं. में राशि	29,89,57,632.87
37,07,16,649.81		**31 मार्च को शेष**	**17,09,26,569.70**
		अनुसूची संख्या VII	
		मार्गस्थ राशि :	
9,84,96,590.96	1.	लेखा संख्या 21 से 25 में	9,95,95,527.65
5,32,224.15	2.	बैंक लेखे से लेखा संख्या 25 में	5,32,224.15
1,55,64,053.07	3.	लेखा संख्या 22 से 24 में	1,59,98,973.07
11,45,92,868.18		**31 मार्च को शेष**	**11,61,26,724.87**
		अनुसूची संख्या VIII	
		विविध नामे :	
7,51,42,972.58	1.	लेखा संख्या 21	7,54,90,668.91
1,64,26,337.50	2.	लेखा संख्या 25	1,65,96,388.50
1,03,73,517.50	3.	लेखा संख्या 22	1,03,60,966.48
1,17,20,941.32	4.	लेखा संख्या 24	1,18,32,348.32
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
14,32,04,356.08		**31 मार्च को शेष**	**14,38,20,959.39**

31 मार्च, 2015 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 - टिप्पणियां	संगठन की अभ्युक्तियां
हमने 31 मार्च, 2015 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, शक्तियां एवं सेवा शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अंतर्गत आय एवं व्यय लेखों तथा प्राप्तियां 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 4 क्षेत्रीय कार्यालय और 1 उप क्षेत्रीय कार्यालय की लेखापरीक्षा की गई थी तथा टिप्पणियों को इस रिपोर्ट में शामिल किया गया है । ये वित्तीय विवरणियां 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 समानुरूपता, लेखा मानक और प्रकटीकरण के मानदंड आदि से संबंधित लेखा निरूपण पर ही नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक (सी.ए.जी.) की टिप्पणियां निहित हैं । विधि अनुपालन, नियम व विनियम (औचित्य और नियमितता) और दक्षता एवं कार्यपालन पहलुओं आदि के संबंध में वित्तीय विवरणों पर लेखा परीक्षा टिप्पणियों, 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 सामान्यत: 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 में वित्तीय विवरिणयों 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।	3. तथ्यपूर्ण होने के कारण, कोई टिप्पणी नहीं ।

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 प्राप्तियां 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 (5) के अनुसार वांछित रूप में ही क.भ.नि.सं. द्वारा लेखा बहियों एवं अन्य संबंधित रिकॉर्डों का रख-रखाव किया जा रहा है।	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 ।
(iv) आगे हम रिपोर्ट करते हैं कि :	
ए. तुलनपत्र **ए.1 देयताएं**	
ए.1.1 ब्याज खाता (अनुसूची VI) - रू.33770.09 करोड़ 31 मार्च, 2015 तक 1.19 करोड़ कर्मचारी भविष्य निधि अंशदाताओं के 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-1.1** वर्ष 2014-15 के लिए क.भ.नि.सं. के वर्ष तक लेखे सरकार द्वारा भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के परामर्श से निर्धारित लेखा फार्मेट के अनुसार बनाए गए हैं। 31.1.2016 को 3.86 लाख खाते अद्यतन होने हेतु लंबित थे ।
ए.1.2 विविध जमा (अनुसूची XIV) रू. 279.28 करोड़ (i) उपर्युक्त में कर्मचारियों से प्राप्त राशि के बराबर क.भ.नि.सं. द्वारा नई पेंशन योजना में	**ए.1.2** **(i)** नई पेंशन योजना को वित्त वर्ष 2013-14 से लागू किया गया है।

अनिवार्य अंशदान रू. 3.13 करोड़ की राशि में शामिल नहीं है। इसके परिणामस्वरूप इतनी ही राशि का व्यय कम करके बताया गया है जिससे विविध जमाएं कम हुई तथा राजस्व अधिशेष रू.3.13 करोड़ अधिक दर्शाया गया है।	वर्ष 2012-13 के दौरान विविध जमा के अन्तर्गत नई पेंशन योजना की राशि रू.32.52 करोड़ थी जो 2013-14 में घट कर रू.15.29 करोड़ तथा वर्ष 2014-15 और घट कर रू.3.13 करोड़ रह गई है। इस राशि को चालू वित्त वर्ष में परिसमाप्त कर दिया जाएगा ।
(ii) उ.क्षे.का. झिलमिल ने अप्रेल, 2004 में डी.एस.आई.आई.डी.सी. से रू. 194335/- मासिक किराए पर फलैट्ड फैक्टरी कांपलेक्स में, झिलमिल औद्योगिक क्षेत्र, दिल्ली में कार्यालय स्थान (दूसरा एवं तीसरा तल) किराए पर लिया है। यह पाया गया है कि 25.4.2014 से 31.3.2015 तक किराए की राशि रू. 21.77 लाख एवं शेष धरोहर राशि रू. 2.51 लाख का भुगतान डी.एस.आई.आई.डी.सी. को नहीं किया गया है एवं लंबित है। चूंकि किराए की राशि का भुगतान अभी किया जाना है इसके लिए देनदारी बनाई जानी चाहिए थी, परन्तु ऐसा नहीं किया गया है। इसके चलते विविध जमा एवं व्यय रू.24.28 लाख कम दर्शाया गया है।	(ii) स्थान के परिमाप में थोड़ा अंतर होने के कारण लीज़ डीड निष्पादित नहीं की गई है। जैसे ही लीज़ डीड निष्पादित होगी, भवन के मालिक को भुगतान कर दिया जाएगा ।
(iii) उपर्युक्त में उ.क्षे.का. लक्ष्मी नगर से संबंधित रू. 14.92 लाख व्यय की देयता जिसका भुगतान नहीं किया गया है सम्मिलित नहीं है। परिणाम स्वरूप देयता एवं व्यय रू.14.92 लाख कम दर्शाया गया है।	(iii) क.भ.नि.सं.के वार्षिक लेखे सी.ए.जी. द्वारा अनुमोदित फॉर्मेट में वास्तविक आधार पर बनाए जाते हैं, इसे लेखों में नहीं दर्शाया गया है।
ए.2 परिसंपत्तियां	
ए.2.1 भूमि एवं भवन - अधिगृहित परिसंपत्तियां - 448.53 करोड़ रू. दो निर्माण कार्य अर्थात् "क्षेत्रीय कार्यालय में चौथे तल का निमार्ण" एवं उप.क्षे.का का अंबातूर में "पायलट सेंटर का निर्माण" क्रमश: वर्ष 2009 एवं 2005 में पूर्ण कर लिया गया है। परन्तु इन परिसंपत्तियो को निर्धारित परिसंपत्ति- भूमि एवं भवन (परिसंपत्ति) में अंतरित नहीं किया गया था बल्कि मुख्यालय, नई दिल्ली से अंतिम बिल के अनुमोदन में देरी एवं खर्च न की गई राशि प्राप्त न होने के कारण भूमि एवं भवन (अग्रिम) के अन्तर्गत दर्शाया गया है। परिणामस्वरूप भूमि एवं भवन (अग्रिम) की 2.13 करोड़ रू. बढ़ाकर एवं निर्धारित परिसंपत्तियों (भवन) को कम करके बताया गया है।	**ए.2.1** क्षे.का. चेन्नै के अतिरिक्त कार्यालय भवन के संबंध में अंतिम बिल का निपटान नहीं हुआ है चूंकि इसकी योजना अनुमति अनुमोदन चेन्नै मेट्रोपॉलिटन डेवलेपमेंट प्राधिकारी से अगस्त, 2015 में प्राप्त हुआ था। इसी प्रकार उप.क्षे.का. अंबातूर का निर्माण मैसर्स राईट्स लि. द्वारा किया गया था जिसके लिए रू. 35,49,108/- का भुगतान अग्रिम के रूप में किया गया था जबकि खर्च का अंतिम बिल रू. 33,24,613/- अर्थात् अग्रिम से कम था। राईट्स लि. ने हालांकि रू. 1,64,274/- वापिस कर दिया है परन्तु शेष राशि रू. 60,221/- मय ब्याज अभी क.भ.नि.सं. को वापिस किया जाना शेष है। चूंकि क.भ.नि.सं. के लेखे वास्तविक आधार पर तैयार किए जाते हैं

	उपर्युक्त दो परियोजनाओं के संबंध में परिसंपत्तियों को चालू वित्त वर्ष में कार्य समाप्त होने पर भूमि एवं भवन (परिसंपत्तियों) के अंतर्गत अंतरित कर दिया जाएगा।
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 रू. 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** उक्त राशि की वापसी के लिए मामले को अध्यक्ष, केन्द्रीय प्रत्यक्ष कर बोर्ड के साथ उठाया गया है ।
ए.2.3 रोकड़ एवं बैंक शेष (i) क.अ.नि.सं. को भारतीय स्टेट बैंक से ओवरड्राफ्ट सीमा प्राप्त हुई है । दिनांक 31.03.2015 तक ओवरड्राफ्ट सीमा के अंतर्गत रू.494.25 करोड़ ओवरड्राफ्ट बकाया हैं । प्रयुक्त ओवरड्राफ्ट को न तो देयताओं के अंतर्गत दर्शाया गया है न ही लेखों में इसका खुलासा किया गया है । (ii) रू.687.28 करोड़ की राशि को लेखा संख्या 1 के संबंध में क.अ.नि. तुलन पत्र (अनुसूची XXI) में ऋणात्मक रोकड़ बही शेष के रूप में दर्शाया गया है। इसी प्रकार रू.216.54 की राशि को लेखा संख्या 10 के संबंध में क.पै.यो. तुलन पत्र (अनुसूची IV) में ऋणात्मक रोकड़ बही शेष के रूप में दर्शाया गया है ऋणात्मक शेष दर्शाना लेखांकन के स्वीकृत सिद्धान्त के अनुरूप नहीं है एवं इसका प्रकटीकरण लेखा नोट्स में किया जाना चाहिए था।	**ए.2.3** (i) क.अ.नि.सं. के तुलनपत्र के फॉर्मेट का अनुमोदन भारत सरकार ने भारत के सी.ए.जी. के परामर्श से किया है । उक्त फार्मेट के देयता पक्ष में ऋण प्रविष्टि के लिए कोई प्रावधान नहीं है। (ii) वर्ष 2014-15 के लिए क.अ.नि.सं. के वार्षिक लेखे सरकार द्वारा भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के परामर्श से निर्धारित लेखा फार्मेट के अनुसार बनाए गए हैं।
ए.2.4 विशेष जमा लेखा (लेखा संख्या 4) रिकार्ड के अनुसार क.अ.नि. लेखा सं.4 (केन्द्रीय प्रशासन निधि) का विशेष जमा के अन्तर्गत निवेश 31.3.2015 को रू. 12,777.82 करोड़ था (परन्तु इसे क.अ.नि. लेखा संख्या 4 (केन्द्रीय प्रशासन निधि) के तुलन पत्र में रू. 12,770.19 करोड़ बताया गया है। परिणामस्वरूप 31.3.2015 के अन्त शेष में रू. 7.63 करोड़ की भिन्नता है।	**ए. 2.4** मामले को पुन: भारतीय रिजर्व बैंक एवं श्रम एवं रोजगार मंत्रालय के पास भेजा गया है जहां इस खाते का रखरखाव किया जाता है। तथापि, भारतीय रिजर्व बैंक ने संबंधित अवधि 1989-1990 से 1998-1999 के लेखा विवरण उपलब्ध करवाने में असमर्थता जताई है क्योंकि उनके पास रिकार्ड उपलब्ध नहीं है।
ए.2.5 क्षेत्रीय कार्यालय दिल्ली (उत्तर) क्षेत्रीय कार्यालय दिल्ली (उत्तर) के तुलनपत्र में स्टाफ भविष्य निधि शीर्ष के अन्तर्गत आदि शेष रू. 24.27 करोड़ दर्शाया गया है जबकि स्टाफ भविष्य निधि की ब्रॉडशीट के अनुसार आदिशेष रू. 27.35 करोड़ था इसके परिणामस्वरूप रू.3.08 करोड़ का अंतर है। इस कारण से देयता एवं परिसपत्तियों को रू. 3.08 करोड़ रूपए कम करके बताया गया है। मामले को लेखापरीक्षा द्वारा	**ए.2.5** छूट गई प्रविष्टियों का पता लगाने के भरपूर प्रयास किए जा रहे हैं एवं इसे चालू वित्तीय वर्ष में समायोजित कर लिया जाएगा।

संज्ञान में लाने पर क्षे.का. ने सूचित किया है कि इस अंतर को कुछ समय से आगे ले जाया जा रहा था एवं इसे लेखापरीक्षा को सूचित करते हुए समायोजित कर दिया जाएगा।	
बी. आय एवं व्यय लेखा **बी.1 आय (मुख्यालय)** रू. 2.85 करोड़ की राशि सी.बी.ई.सी. एवं सी.बी.डी.टी (सी.बी.ई.सी.: रू. 1.37 करोड़ एवं सी.बी.डी.टी. रू. 1.48 करोड़) से प्राप्त की जानी है जो जुलाई, 2011 से फरवरी, 2015 से मासिक विद्युत, जल प्रभार एवं हुडको विशाला में समान्यत: साझे रूप से प्रयोग में लाई गई सेवाओं के रखरखाव से संबंधित है। परन्तु इसे क.भ.नि.सं., मुख्यालय के तुलन पत्र में प्राप्ति योग्य राशि के रूप में नहीं दर्शाया गया है। परिणामस्वरूप आय एवं वर्तमान परिसंपत्तियों को 2.85 करोड़ कम करके एवं व्यय को 2.85 करोड़ बढ़ाकर बताया गया है।	बी.1 वर्ष 2014-15 के लिए क.भ.नि.सं. के वार्षिक लेखे सरकार द्वारा भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के परामर्श से निर्धारित लेखा फार्मेट के अनुसार वास्तविक आधार पर बनाए गए हैं । अत: राशि जो प्राप्त नहीं हुई है उसे वर्ष 2014-15 के वार्षिक लेखों में नहीं दर्शाया गया है ।
सी. लेखों एवं लेखा नीतियों पर नोट **सी.1** कर्मचारी भविष्य निधि संगठन द्वारा तुलनपत्र/ आय व्यय लेखे में कुछ टिप्पणियां की गई है, 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 ।	**सी.** **सी.1** (i) वर्ष 2014-15 के लिए क.भ.नि.सं. के वार्षिक लेखे सरकार द्वारा भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के परामर्श से निर्धारित लेखा फार्मेट के अनुसार बनाए गए हैं। 31.3.2015 को रू. 35531.39 करोड़ की राशि निष्क्रिय खाते में लंबित है।
ii) उत्तर प्रदेश वित्त निगम में निवेशित रू. 25.00 करोड़ की मूलधन राशि अप्रैल 2004 से प्राप्त नहीं हुई है । इस राशि की ब्याज सहित प्राप्ति को लेखों में नहीं दर्शाया गया है ।	(ii) यू.पी.एफ.सी. ने माननीय उत्तर प्रदेश उच्च न्यायालय (2011 की 1760 रिट याचिका बेंच) के चूक राशि भुगतान आदेश का पालन नहीं किया है। उच्च न्यायालय में अवमानना याचिका फाईल की जा रही है।

iii) निम्नलिखित पार्टियों से निवेश पर रू. 51.25 करोड़ के ब्याज का भुगतान निम्नलिखित विवरण के अनुसार लंबित है । इन राशियों की प्राप्ति का लेखों में खुलासा नहीं किया गया है ।

(रू. लाखों में)

क्र.सं.	स्थापना का नाम	चूक की अवधि	ब्याज
1.	उत्तर प्रदेश वित्तीय निगम	2004 से	4155.75
1.	मैसर्स प्रदेशिया इनवेस्टमेंट कॉरपोरेशन उ.प्र.लि. (यू.पी. पी.आई.सी.यू.पी.)	2003 से	307.72
2.	मैसर्स रिचर्ड एंड क्रुडडास (आर.सी.एल.)	2002 से	338.79
3.	मैसर्स बैंगलोर महानगर पालिका	2004 से	130.64
4.	मैसर्स पी.एस.आई.डी.सी	2004 से	6.69
5.	एच.एम.टी. मशीन टूल्स लिमिटेड बी.आई.एफ.आर. मामला	1996 से	185.83
	कुल		5125.42

(iii)

1. यू.पी.एफ.सी. ने माननीय उत्तर प्रदेश उच्च न्यायालय (लखनऊ बेंच) के चूक राशि भुगतान आदेश का पालन नहीं किया है। उच्च न्यायालय में अवमानना याचिका फाईल की जा रही है।
1. ब्याज की वसूली के लिए माननीय उ.प्र.उच्च न्यायालय इलाहबाद के समक्ष रिट याचिका दायर की गई है।
2. ब्याज की वसूली के लिए उच्च न्यायालय में रिट याचिका दायर की जा रही है।
3. जारीकर्ता द्वारा परिपक्वता राशि के देरी से भुगतान के कारण भारतीय स्टेट बैंक को ब्याज का भुगतान करने हेतु कहा गया है।
4. पी.एस.आई.डी.सी. से चूक की राशि की वसूली के लिए दावा प्रस्तुत किया गया है।
5. एच.एम.टी. ने सिटी सिविल न्यायालय, बैंगलोर में दायर वसूली कार्रवाई पर रोक लगाने के लिए बी.आई.एफ.आर. में आवेदन दायर किया है।

(iv) 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 मूलह्रास 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 2013-14 की रिपोर्टों में बताए जाने के बावजूद वही परिपाटी वर्ष 2014-15 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 ।	(iv) क.भ.नि.सं. के लेखा मैनुएल के प्रावधानों के अनुसार, भूमि एवं भवन को छोड़कर सभी परिसम्पत्तियों को राजस्व व्यय माना जाता है तथा भूमि एवं भवन पर किसी मूल्यह्रास 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 अग्रेषित 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 । अत: अन्य मदों पर हुआ व्यय राजस्व व्यय का भाग है । इस परिपाटी का अनुसरण संगठन के आरम्भ से 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 एक्रूअल पद्धति (accrual system) को अपनाना चाहिए ।	**डी.1** क.भ.नि.सं. के लिए सी.ए.जी. द्वारा सुझाए गए कॉमन फॉर्मेट की तर्ज पर संशोधित लेखा फार्मेट को उचित श्रम एवं रोजगार मंत्रालय को सी.ए.जी. के अनुमोदन प्राप्त करने के लिए एवं तत्पश्चात क.भ.नि.यो. 1952 में संशोधन हेतु भेजा गया था। श्रम एवं रोजगार मंत्रालय ने कुछ स्पष्टीकरण मांगे थे जिनका जवाब अब दे दिया गया है। आगे यह सूचित किया जाता है कि आई.सी.ए.आई. - ए.आर.एफ. सेवाएं विद्यमान लेखा पद्धति के स्थान पर एक्रूअल पद्धति आधारित दोहरी प्रविष्टि लेखा पद्धति अपनाने हेतु अध्ययन करने के लिए ली गई थी। आई.सी.ए.आई. - ए.आर.एफ. से रिपोर्ट प्राप्त हो गई है एवं इसकी जांच की जा रही है।

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 । वर्ष 2012-14 हेतु मूल्यांकन रिपोर्ट रू. 7832.74 करोड़ का संयुक्त निवल दायित्व अथवा घाटा दिखाती है । रू. 7832.74 करोड़ का घाटा तथा इस घाटे को पूरा करने के स्रोत को लेखों में नहीं दर्शाया गया है । इसके अलावा, वर्ष 2014-15 के लिए मूल्यांकन नहीं किया गया है जिसका योजना की परिसंपत्तियों एवं दायित्वों पर प्रभाव हो सकता था ।	**डी.2** पैरा 32 के अंतर्गत बीमांकिक मूल्यांकन, बीमांकन के अनुसार लेखांकन मूल्यांकन से भिन्न है । यहां उल्लेखनीय है कि वर्ष 2013-14 की मूल्यांकन रिपोर्ट में रू. 7832.74 करोड़ के संयुक्त निवल दायित्व/घाटे के संबंध में मूल्यांकन करने वाले बीमांकक द्वारा कहा गया है कि यह घाटा वर्तमान मूल्य के संदर्भ में कुल दायित्व का 2.50% है और इसलिए यह चिंता का विषय नहीं है यह भी एक तथ्य है कि कर्मचारी पेंशन निधि ने अपनी शुरूआत से ही किसी प्रकार के कैश फ्लो घाटे का सामना नहीं किया है और न ही इस प्रकार की संभावना निकट भविष्य में दिखाई देती है । अत: बीमांकिक घाटे को पूर्ण करने के लिए फंड जुटाने की तुरंत कोई आवश्यकता नहीं है । 2. इसके अलावा, यह भी कहा जाना चाहिए कि निधि के परिचालन के अनुभव तथा बीमांकिक की सिफारिशों के आधार पर कर्मचारी पेंशन योजना, 1995 के उपबंधों में संशोधन करने के कई उपाय किए गए हैं जबकि कुछ अन्य विचाराधीन हैं जिनका घाटा कम करने में सकारात्मक प्रभाव होगा । इनमें से कुछ उपाय इस प्रकार हैं : I. निधि की सदस्यता केवल उन कर्मचारियों तक सीमित रखी गई है जिनका वेतन कार्यग्रहण के समय रू.15,000/- प्रतिमाह की वेतन सीमा से कम अथवा रू.15,000/- प्रतिमाह है । II. सदस्य तथा नियोक्ता के संयुक्त विकल्प से कर्मचारी पेंशन योजना में वेतन सीमा से अधिक वेतन पर अंशदान करने के उपलब्ध प्रावधान को वापस ले लिया गया है जिससे क.पें.यो. निधि पर दायित्व को सीमित किया गया है । सरकार की ओर से 1.16% की दर से अंशदान को भी केवल उन कामगारों तक सीमित रखा गया है जो वेतन सीमा से कम पर योजना की सदस्यता लेते हैं और केवल रू. 15,000/- तक ही इसे रखा गया है । III. दिनांक 01.09.2014 से बढ़ी हुई वेतन सीमा (रू. 6500/-

	प्रतिमाह से रू. 15000/- प्रतिमह) को देखते हुए पेंशन लाभों की गणना उत्तरव्यापी प्रभाव तथा यथानुपात आधार पर वेतन सीमा में वृद्धि से पूर्व तथा बाद में सेवाकाल पर विचार करते हुए की जा रही है । अत: लाभों के अंनजाने में दुरूपयोग से बचने के उपाय किए गए हैं । IV. पेंशन योग्य वेतन की गणना जो कि लाभों के निर्धारण में एक घटक है, पूर्व में लागू 12 माह की औसत मजदूरी के स्थान पर अब औसतन पांच वर्षों के आधार पर की जाती है । उपर्युक्त संशोधन जी.एस.आर. संख्या 610 (ई) दिनांक 22.08.2014 द्वारा किए गए थे । उपर्युक्त संशोधनों के प्रभाव का मूल्यांकन आने वाले वर्षों के बीमांकिक मूल्यांकन के दौरान किया जाएगा । 3. वर्ष 2014-15 के मूल्यांकन के संबंध में, यह सूचित किया जाता है कि मूल्यांकन हेतु मूल्यांकनकर्त्ता/बीमांकिक की नियुक्ति की जा चुकी है और रिपोर्ट के शीघ्र प्राप्त होने की आशा है । परिसंपत्तियों तथा दायित्वों पर बीमांकिक मूल्यांकन प्रभाव जैसा कि खुलासा किया जाएगा तथा बीमांकिक की सिफारिशों को केन्द्रीय न्यासी बोर्ड, क.भ.नि. के समक्ष प्रस्तुत किया जाएगा और बोर्ड द्वारा संस्तुत किए गए अन्य कोई भी अंशशोधन अथवा अन्य उपाय केन्द्र सरकार को विचारार्थ तथा समुचित कार्रवाई हेतु भेजे जाएंगे ।
डी.3 क.भ.नि.सं. के रिकॉर्ड के अनुसार उप क्षे.का., झिलमिल में 31.03.2015 को न्यायालय/अधिकरण में 32 मामले लंबित थे जिसमें रू. 21.65 करोड़ की राशि निहित थी । लेखांकन मानक 29 के अनुसार इस राशि को क.भ.नि.सं. के वार्षिक लेखों में उप शीर्ष आकस्मिक दायित्वों में लेखों के नोट अथवा फुटनोट के द्वारा दिखाया जाना चाहिए था परंतु इसे नहीं दिखाया गया है ।	**डी.3** वर्ष 2014-15 के लिए क.भ.नि.सं. के वार्षिक लेखों को भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की मंत्रणा से भारत सरकार द्वारा निर्धारित किए गए लेखों के फार्मेट के अनुसार तैयार किया गया है ।
डी.4 फरवरी, 2014 को 8 क्षेत्रीय कार्यालय तथा उप क्षे.कार्यालयों से संबंधित 11,13,903 अंशदाताओं के खाते रू. 1013.29 करोड़ ऋणात्मक शेष दर्शा रहे थे जो कि जून, 2014 को वसूली के पश्चात् 365814 खाते तथा रू. 330.87 करोड़ रह गया । विवेकपूर्ण तथ्य है कि अंशधारकों के	**डी.4** क.भ.नि.सं. द्वारा ऋणात्मक शेष के समाशोधन का कार्य शुरू किया गया है । अखिल भारतीय स्तर पर ऋणात्मक शेष के कारणों की जांच के व्यापक प्रयास आरंभ किए गए हैं । यह पाया गया कि

खातों में शेष हमेशा धनात्मक होना चाहिए ।

ऋणात्मक शेष के तथ्य तथा इसकी वर्तमान स्थिति को लेखों में नहीं दर्शाया गया है अन्य क्षेत्रों में इसी प्रकार के मामलों की पहचान करने के लिए कदम उठाए जाने की आवश्यकता है।

अक्सर ऋणात्मक शेष लेखांकन त्रुटियों के कारण थे । फिर भी, कुछ ऐसे मामलों में ऋणात्मक शेष अधिक भुगतान के कारण हैं । अत्यधिक भुगतान समिति को इन ऋणात्मक शेषों के कारणों की पहचान करने का कार्य सौंपा गया है । किसी भी कर्मचारी की ओर से लापरवाही के कारण हुए ऋणात्मक शेष के मामले में, समिति संबंधित कर्मचारी से वास्तविक राशि की वसूली की सिफारिश करती है ।

डी.5 लेखांकन प्रक्रिया मैनुअल (सामान्य) के पैरा 6.9.1 के अनुसार भारतीय स्टेट बैंक की शाखाओं द्वारा प्रतिदिन प्राप्त अंशदान तथा अन्य देयों की राशि को भारतीय स्टेट बैंक के संबंधित लिंक बैंक में उसी दिन प्रेषित किया जाना चाहिए । अंतरण में किसी भी प्रकार की देरी होने से निधि तथा उस पर प्राप्त ब्याज पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ेगा । इसके अलावा बैंक के पास जमा राशि को स्थापना के चालान प्रस्तुत करने की तारीख के सात दिनों के भीतर क.भ.नि.सं. के खाते में क्रेडिट किया जाना होता है । राशि के अंतरण में विलंब होने से इसकी बचत दरों से 2% अधिक दर से ब्याज देना होता है ।

रिकॉर्डों की जांच करने से पता चला कि मार्च, 2015 तक बैंक से देरी के कारण रू. 3.89 करोड़ (क.भ.नि.सं., मुख्यालय, रू. 0.86 करोड़ तथा क्षेत्रीय कार्यालय (उत्तर) वज़ीरपुर, रू. 3.03 करोड़) की राशि देय थी । इस तथ्य का लेखों में नोट्स के माध्यम से खुलासा नहीं किया गया है ।

डी.5 वर्ष 2014-15 के लिए क.भ.नि.सं. के वार्षिक लेखे नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक के परामर्श के अनुसार भारत सरकार द्वारा निर्धारित लेखों के प्रारूप के अनुसार तैयार किए गए हैं । फिर भी, देरी से भुगतान पर ब्याज का दावा करने के लिए भारतीय स्टेट बैंक के साथ मासिक बैठकें की जाती हैं ।

डी.6 क.भ.नि.सं. निम्नलिखित शीर्षों के अंतर्गत उचंत खाते का परिचालन करता है ।

(रू. करोड़ों में)

क्र.सं.	**शीर्ष का नाम**	**शीर्ष के अंतर्गत वर्गीकृत राशि**
	विविध जमा	
1.	उचंत खाता (अवर्गीकृत क.भ.नि.)	71.61
2.	उचंत खाते (प्रशा. निधि)	49.03
	विविध नामे	
3.	उचंत खाते (अवर्गीकृत क.भ.नि.)	86.31
4.	उचंत खाते (प्रशा. निधि)	18.59

उपर्युक्त शीर्षों के अंतर्गत पड़े शेष का विवरण ना तो ऑडिट को उपलब्ध कराया गया और न ही क.भ.नि.सं., मुख्यालय के पास यह उपलब्ध था । उचंत खातों के परिचालन से लेखों की सटीकता में कमी आती है ।

डी.6 फील्ड कार्यालयों के साथ-साथ मुख्यालय में भी रिकॉर्ड का रखरखाव किया जा रहा है । फील्ड कार्यालयों को इस संबंध में सुधारक कार्रवाई करने के निदेश दिए गए हैं ।

इसके अतिरिक्त, लेखांकन प्रक्रिया मैनुअल भाग-I के अध्याय -10 के अंतर्गत पैरा 10.6 पैरा VII के अनुसार, प्रत्येक वर्ष तुलनपत्र में परिसंपत्तियों तथा दायित्व दोनों ओर ट्रांजेक्शन तिथि, संक्षिप्त विवरण, राशि आदि को दर्शाते हुए "अवर्गीकृत उचंत" के अंतर्गत शेष के विवरण को दर्शाने वाला विवरण संलग्न किया जाना चाहिए । फिर भी मैनुअल प्रावधानों में विनिर्दिष्ट विवरण को वार्षिक लेखों के साथ संलग्न नहीं किया गया है ।

डी.7 क.भ.नि.योजना तुलनपत्र में फुटनोट में, कर्मचारियों से देय अनुमानित राशि दर्शायी गई है :

(रू. करोड़ में)

(क)	क.भ.नि. अंशदान	1395.14
(ख)	अंशदान, प्रशासनिक प्रभार तथा निरीक्षण प्रभार पर दांडिक नुकसानी	1404.43

वास्तविक आंकड़ों के स्थान पर अनुमानित आंकड़ों का प्रदर्शन यह दर्शाता है कि क.भ.नि.संगठन के पास देयों के निर्धारण के लिए कोई ठोस तथा स्वीकार्य तरीका नहीं है । अनुमान के आधार का भी लेखों में खुलासा नहीं किया गया है ।

डी.7 रिकॉर्ड का रखरखाव फील्ड कार्यालयों में किया जाता है और सही मात्रा का निर्धारण एक अर्द्धन्यायिक जांच के बाद किया जाता है।

डी.8 क.भ.नि.सं. की प्रतिभूतियों (निवेश) का विवरण लेखों पर नोट्स में नहीं दर्शाया गया है ।

डी.8 वर्ष 2014-15 के लिए क.भ.नि.सं. के वार्षिक लेखों को भारत नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक के परामर्श के अनुसार भारत सरकार द्वारा निर्धारित लेखों के प्रारूप के अनुसार तैयार किया गया है ।

डी.9 क्षेत्रीय कार्यालय, चेन्नै

(i) समय बाधित (Time -Barred) चैक जिन्हें रद्द नहीं किया गया और पुन: लेखांकन नहीं किया गया, इस प्रकार पाए गए ।

लेखा संख्या	**मूल्य (रू. करोड़ में)**
1	11.61
2	0.86
10	52.32
21	0.16
कुल	**64.95**

समय बाधित चैकों को रद्द न करने तथा इन चैकों के मूल्य को 'प्राप्तियों' के रूप में

डी.9

(i) ऑडिट की टिप्पणी को भविष्य में अनुपालन हेतु नोट कर लिया गया है ।

लेखांकन के न करने के परिणामस्वरूप बैंक शेष के साथ-साथ दायित्वों को कम करके दर्शाया गया है ।

(ii) लेखा संख्या 2 - रोकड़ बही शेष का अपूर्ण समाशोधन - रू. 1.87 करोड़ के लघु क्रेडिट की निकासी नहीं

लेखा संख्या 2 की रोकड़ बही के अनुसार वर्ष 2000-2001 तक रू. 1,58,90,168.80 करोड़ की राशि 'लघु क्रेडिट' के रूप में बैंक खाते में दिखाई गई है । यह देखा गया कि 31.03.2000 को अंत:शेष को 01.04.2000 को आदिशेष के रूप में आगे ले जाने में कुछ समाशोधन किए गए और इस प्रक्रिया के क्रम में 31.03.2000 को अंत:शेष रू. 15,890,168.80 बढ़ गया और लेखा संख्या 2 के रोकड़ बही आंकड़े को भी रोकड़ बही आंकड़ा तथा बैंक विवरण आंकड़े को 'लघु क्रेडिट' के रूप में बैंक खाते में रखकर बढ़ा दिया गया है । फिर भी, इन सुधारों के परिणामस्वरूप लेखा संख्या 2 के संबंध में प्राप्तियों एवं भुगतान का वर्गीकृत सारांश क्षेत्र द्वारा केन्द्रीय कार्यालय को नहीं भेजा गया क्योंकि मैनुअल का पैरा 7.27.2 वर्गीकृत सारांश के प्रदर्शन के लिए रोकड़ बही (बैंक) में वास्तविक ट्रांजेक्शन पर बल देता है ।

निम्नलिखित लघु क्रेडिट/अधिक डेबिट भी लंबे समय से निकासी के लिए लंबित हैं

(रू. रूपयों में)

I.	त्रुटिपूर्ण/अधिक नामे	5.00
II.	3/2006 तक चालान प्राप्त परंतु क्रेडिट नहीं	18.17,798.19
III.	चालान प्राप्त परंतु 6/2007 एवं 7/2007 में क्रेडिट नहीं	1573.00
IV.	8/2006 में लेखा संख्या 1 में गलती से क्रेडिट किया गया	170.00
V.	4/2007 एवं 5/2007 में लेखा संख्या 1, 10 एवं 21 में गलती से क्रेडिट किया गया	436265.21
VI.	6/2007, 12/2007, 6/2008 तथा 12/2008 में गलती से डेबिट	593738.84
कुल	कुल	28,49,550.24

अत: रू. 1.87 करोड़ (रू. 1.59 करोड़ +रू. 0.28 करोड़) के लघु क्रेडिट की अभी तक निकासी की जानी है ।

(ii) मामले को हल करने के लिए समाधान कार्रवाई की जा रही है ।

ई. सहायक अनुदान

कर्मचारी भविष्य निधि संगठन का वित्त पोषण मुख्यत: अंशदान से प्राप्तियों तथा प्रशासनिक प्रभारों की उगाही से होता है । वर्ष 2014-2015 के दौरान संगठन द्वारा भारत सरकार

ई. तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं ।

से कोई सहायक अनुदान प्राप्त नहीं हुए थे ।	
(iii) 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 ।	**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 ।	**v.** तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं ।
vi. हमारे विचार में तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी एवं हमें दिए गए स्पष्टीकरण 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, 2015 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 ।	**vi.** तथ्यों पर आधारित 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 : 11.02.2016

पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट का परिशिष्ट

पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट का (परिशिष्ट) - टिप्पणियां	संगठन की अभ्युक्तियां
1. आंतरिक लेखा परीक्षा तंत्र की पर्याप्तता	
1. कुल 130 इकाइयों में से 130 इकाइयों के आंतरिक लेखापरीक्षण की योजना बनाई गई पर केवल 120 इकाईयों की लेखापरीक्षा पूरी की गई है ।	1. वर्ष 2013-14 में 88 इकाइयों की लेखा परीक्षा की तुलना में वर्ष 2014-15 में पर्याप्त सुधार हुआ है । लेखा परीक्षा प्रकोष्ठ में स्टाफ एवं अधिकारियों की कमी के कारण लक्ष्य प्राप्त नहीं किया जा सका ।
2. आपत्तियों का निपटान करने के लिए उचित अनुवर्ती कार्रवाई नहीं की गई क्योंकि दिनांक 31.03.2015 तक 6497 आंतरिक ऑडिट पैरा लंबित थे ।	2. कुल मिलाकर वर्ष के दौरान लगभग 7000 पैरा की जांच की गई , 3404 पैरा का निपटारा किया गया जबकि 1260 पैरा जोड़े गए थे ।
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। अत: परिसंपत्तियों एवं देयताओं के समाशोधन के संबंध में आंतरिक नियंत्रण अपूर्ण है।	• रिकार्डों का रखरखाव फील्ड कार्यालयों में किया जाता है तथा समाशोधन करने के लिए मुख्यालय द्वारा इसकी देख-रेख की जाती है ।
• कर्मचारी भविष्य निधि संगठन मुख्यालय के संबंध में वर्ष 2014-15 अवधि से संबंधित 14 बाह्य लेखापरीक्षा पैरा लंबित थे।	• सभी पैरा के उत्तर अगस्त, 2015 में सी.ए.जी. को प्रस्तुत किए गए हैं ।
• अधिक भुगतानों में लगातार बढ़ोतरी संगठन में अपर्याप्त मॉनीटरिंग को दर्शाती है।	• सभी आंतरिक लेखा परीक्षा दल तथा क्षेत्रीय भ.नि. आयुक्तों को ऐसे भुगतान की वसूली के लिए अनुदेश जारी किए गए थे। अधिक भुगतानों की वसूली के लिए संबंधित इकाईयों द्वारा क्षे.भ.नि.आ. के नेतृत्व में समिति गठित की गई थी । मुख्यालय द्वारा उसकी निगरानी की जा रही है ।
• विविध नामे (अनुसूची XXII) के अंतर्गत दिनांक 31 मार्च, 2015 तक क्रमश: रु. 4.23 करोड़ तथा रु. 5.94 करोड़ के अधिक भुगतान का संचयी शेष समाविष्ट है। एक वर्ष की अवधि में अधिक भुगतानों की राशि रु. 0.52 करोड़ तक बढ़ गई	• सभी आंतरिक लेखा परीक्षा दल तथा क्षेत्रीय भ.नि. आयुक्तों को ऐसे भुगतान की वसूली के लिए अनुदेश जारी किए गए थे। अधिक भुगतानों की वसूली के लिए संबंधित इकाईयों द्वारा क्षे.भ.नि.आ. के नेतृत्व में

है जो प्रणाली की गंभीर चूक तथा पर्याप्त आंतरिक नियंत्रण की कमी को इंगित करती है ।	समिति गठित की गई थी । मुख्यालय द्वारा उसकी निगरानी की जा रही है ।
3. **परिसंपत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की व्यवस्था** • वर्ष 2014-15 के लिए क.भ.नि.सं., मुख्यालय तथा क्षे.का. (उ.) की अचल परिसंपत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन का कार्य पूरा कर लिया गया है । • वर्ष 2014-15 के लिए उ.क्षे.का. लक्ष्मी नगर, दिल्ली की अचल परिसंपत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन नहीं किया गया । • वर्ष 2013-14 तथा 2014-15 के लिए क्षे.का. कोलकाता तथा क्षे.का., थाणे की अचल परिसंपत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन अभी नहीं हुआ है ।	• तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं । • वर्ष 2014-15 हेतु उ.क्षे.का., लक्ष्मीनगर (झिलमिल) की अचल संपत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन किया जा रहा है । इस उद्देश्य के लिए एक समिति गठित की गई है । • वर्ष 2013-14 तथा 2014-15 के लिए क्षे.का., कोलकाता एवं थाणे की अचल संपत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन कर लिया गया है तथा संपत्ति रजिस्टर में संबंधित प्रमाणपत्र भी समाहित किया गया है ।
4. **सामान सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की व्यवस्था** • क.भ.नि.सं., मुख्यालय तथा क्षे.का. दिल्ली (उत्तर) के संबंध में वर्ष 2014-15 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 । • क्षे.का., थाणे एवं उ.क्षे.का., लक्ष्मी नगर, दिल्ली में वर्ष 2014-15 तक पुस्तकों, प्रकाशनों तथा लेखन सामग्री एवं कंज्युमेबल्स का प्रत्यक्ष सत्यापन नहीं किया गया ।	• तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं । • वर्ष 2014-15 के लिए क्षे.का. थाणे तथा उप.क्षे.का., लक्ष्मीनगर (झिलमिल) के कंज्युमेबल्स/नॉन- कंज्युमेबल्स का प्रत्यक्ष सत्यापन किया जा रहा है । इसके लिए एक समिति गठित की गई है ।
5. **सांविधिक देयों के भुगतान में नियमितता** • लेखों के अनुसार 31.03.2015 तक सांविधिक देयों के संबंध में पिछले 6 महीनों से कोई भुगतान बकाया नहीं है।	• तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं।

प्रबंध पत्र का परिशिष्ट

1. जैसाकि निम्नलिखित तालिका में दर्शाया गया है, कर्मचारी भविष्य निधि संगठन (क.भ.नि.), स्टाफ भ.नि. (एस.पी.एफ.), पेंशन एवं ग्रेच्युटी निधि, कर्मचारी पेंशन योजना (क.पें.यो.) तथा कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना (ई.डी.एल.आई.) के संबंध में क.भ.नि.सं. द्वारा प्रस्तुत किए गए निवेश के विवरण तथा तुलनपत्र के आंकडों के बीच अंतर थे । इस अंतर का समाशोधन किया जाना अपेक्षित है ।

(रू. करोड़ों में)

निवेश का स्रोत	क.भ.नि. का तुलनपत्र			क.पें.यो. का तुलनपत्र	क.नि.स.बी. का तुलनपत्र
	क.भ.नि.	स्टा. भ.नि.	पेंशन सह ग्रेच्युटी		
वर्ष 2014-15 के तुलनपत्र (क) के अनुसार शेष	378729.93 (अनुसूची XV)	1144.91 (अनुसूची XVI)	2264.41 (अनुसूची XVII)	239733.29 (अनुसूची II एवं III)	15711.12 (अनुसूची II एवं III)
क.भ.नि.सं. (ख) की प्रतिभूतियों द्वारा प्रस्तुत विवरण	97,775.37	364.94	673.89	53795.37	2501.02
राज्य सरकार	77,973.36	254.78	508.06	33668.38	1969.50
सरकार गारंटित प्रतिभूतियां	13,681.35	23.60	45.80	6525.20	322.80
विशेष जमा योजना	52,845.36	83.33	91.79	1,400.52	2.50

1. तुलनपत्र में दर्शाए गए शेयर पूंजी तथा निवेश भाग में दिखाए गए शेयर पूंजी में अंतर अनिवार्यतः इस कारण से होते है, जब तुलनपत्र में परिशोधन के पश्चात् शेयर पूंजी लागत दर पर प्रतिबिंबित होते है उन्हें निवेश पक्ष में अंकित मूल्य पर रखा जाता है । अतः परिशोधन के पश्चात् लागत दर एवं अंकित मूल्य के बीच अंतर, भुगतान किए गए प्रीमियम/प्राप्त किया गया डिस्कांउट तथा किस हद तक उसे पहले से परिशोधित किया गया, पर निर्भर होता है । चूंकि प्रतिभूतियां नियमित रूप से खरीदी जाती हैं, अतः परिशोधन की गणना एक गतिशील एवं सतत प्रक्रिया है तथा इसके कम्प्यूटिंग के लिए समर्पित सॉफ्टवेयर का प्रयोग किया जाता है ।

पब्लिक सेक्टर (सार्वजनिक क्षेत्र) वित्तीय संस्थान	111595.95	339.04	693.35	50,167.3	2,775.58
प्राइवेट सेक्टर बॉन्ड्स	25,587.12	70.40	236.78	12,935.48	640.20
सार्वजनिक लेखा	-	-	-	80038.99	7511.39
कुल (ख)	379458.51	1136.09	2249.67	238531.24	15722.99
अंतर (क) -(ख)	**(-) 728.58**	**8.82**	**14.74**	**1202.05**	**(-) 11.87**

क्षेत्रीय कार्यालय दिल्ली (उत्तर) (वज़ीरपुर)

2. क्षे.का., वजीरपुर के प्राप्ति एवं भुगतान एवं खाता सं. 02 के आंकड़ों के बीच अंतर पाए गए थे तथा जैसा कि ऑडिट को प्रस्तुत अग्रिम के विवरण में दर्शाया गया था । इन विसंगतियों का विवरण निम्नानुसार है -

(रू. करोड़ों में)

क्र.सं.	वसूली योग्य अग्रिम	वसूल किए खातों के अनुसार अग्रिम की राशि	प्रस्तुत किए गए विवरण के अनुसार अग्रिम राशि	खाते के अनुसार ब्याज की राशि	प्रस्तुत किए गए विवरण के अनुसार ब्याज की राशि	अंतर
		वर्ष के दौरान	ऑडिट को		ऑडिट को	
1.	कंप्यूटर अग्रिम	318102	322728	73086	64518	अग्रिम रू. 4626 ब्याज रू.

2. त्रुटियों को सुधारने का कार्य आरंभ किया गया है ।

						8568
2.	वाहन अग्रिम	282608	281288	26601	30359	अग्रिम रू. 1320 ब्याज रू. 3758
3.	गृह निर्माण अग्रिम	278039	284124	308757	293904	अग्रिम रू. 6085 ब्याज रू. 14853

इस मामले की ओर इंगित करने पर विभाग ने उत्तर दिया है कि यह प्रणालीगत/लिपिकीय त्रुटि के कारण है यानि कि मूल राशि के अंतर्गत वसूली की गई राशि को ब्याज में तथा इसके विपरीत क्रम में दर्शाया गया है । इसे अगले वर्ष के तुलनपत्र तैयार करते समय संशोधित कर लिया जाएगा ।

3. दिनांक 31 मार्च, 2015 तक क.भ.नि. लेखों में रू. 308266.43 करोड़ की राशि अंशदाताओं के शेष के रूप में दर्शायी गई है । क्षेत्रीय कार्यालयों में व्यक्तिगत अंशदाताओं के खातों का समाशोधन इलैक्ट्रॉनिक रूप से किया जा रहा है । मुख्यालय के साथ-साथ क्षे.का. के स्तर पर अलग से किसी ब्रॉडशीट का रखरखाव नहीं किया जा रहा है।

3. इलैक्ट्रॉनिक चालान सह-रिटर्न को शुरू किया गया है जिसके द्वारा रिटर्न एवं अंशदान समाशोधित किए जाते हैं तथा व्यक्तिगत खाते में जमा किए जाते हैं । अंशदाताओं के लिए अपने अंशदान ऑनलाइन देखना अब संभव है । क्षेत्रीय कार्यालयों के वार्षिक लेखे तैयार करते समय उनके द्वारा प्राप्त किया गया कुल अंशदान दर्शाया जाता है तथा क.भ.नि.सं. का वार्षिक लेखा तैयार करने हेतु मुख्यालय द्वारा उन्हें समेकित किया जाता है । क्षेत्रीय कार्यालयों के वार्षिक लेखा को संबद्ध राज्यों के महालेखाकार द्वारा लेखा परीक्षा की जाती है ।

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