

# वार्षिक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन

2017-18



**मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड**

पर्यावरण परिसर, ई-5, अरेरा कॉलोनी, भोपाल-462016

दूरभाष : (0755) 2464428, 2466191 फ़ैक्स : (0755) 2463742

ई-मेल : [it\\_mppcb@rediffmail.com](mailto:it_mppcb@rediffmail.com)

वेबसाईट : [www.mppcb.nic.in](http://www.mppcb.nic.in)



## अंकेक्षण प्रतिवेदन

### वित्तीय विवरणों पर प्रतिवेदन :

हमने मध्य प्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड के संलग्न स्थिति विवरण दिनांक 31 मार्च 2018 को एवं उक्त दिनांक को समाप्त वर्ष के लिये संलग्न आय-व्यय खाते एवं प्राप्त भुगतान खाते का अंकेक्षण किया है। स्थिति विवरण, आय-व्यय खाता एवं प्राप्त भुगतान खाता तैयार करने में क्षेत्रीय कार्यालयों भोपाल, शहडोल, रीवा, विजयपुर (गुना), छिन्दवाड़ा, धार, जबलपुर, सिंगरौली, इन्दौर, कटनी, देवास, सागर, ग्वालियर, सतना, पीथमपुर एवं उज्जैन के लेखे भी सम्मिलित हैं।

### वित्तीय विवरणों हेतु प्रबंधन का उत्तरदायित्व :

प्रबंधन का यह उत्तरदायित्व है कि भारतवर्ष में सामान्यता प्रचलित लेखांकन सिद्धांतों एवं लेखांकन मानकों के अनुरूप ऐसे वित्तीय विवरणों को तैयार कर प्रस्तुत करें, जो कि बोर्ड की वित्तीय स्थिति एवं वित्तीय प्रदर्शन की सत्य एवं निष्पक्ष छवि प्रस्तुत करते हों। ऐसे उत्तरदायित्व में समुचित लेखांकन रिकार्डों का संधारण भी सम्मिलित है, ताकि बोर्ड की परिसम्पत्तियों की अभिरक्षा एवं कपट एवं अन्य अनियमितियों को ज्ञात कर समाधान करने समुचित लेखांकन पॉलिसियों का चुनाव एवं क्रियान्वयन, ऐसे निर्णय करना एवं अनुमान लगाना, जो उचित एवं विवेकपूर्ण हों, ऐसे आंतरिक नियंत्रकों का निर्माण, क्रियान्वयन एवं संधारण जो लेखांकन रिकार्ड की सत्यता एवं पूर्णता के लिए पूर्ण क्षमता से कार्यरत हों, ऐसे वित्तीय विवरणों के निर्माण एवं प्रस्तुतीकरण के लिए, जो सत्य एवं निष्पक्ष छवि, जो कि मिथ्या वर्णन एवं गलत बयानी से मुक्त है। चाहे कपट अथवा त्रुटि के कारण क्यों ना हों।

### अंकेक्षक का उत्तरदायित्व :

हमारा उत्तरदायित्व इन वित्तीय विवरणों पर अपने अंकेक्षण के आधार पर राय व्यक्त करना है। हमने ऐसे लेखांकन एवं अंकेक्षण मानकों एवं विषय वस्तु जिन्हें ऑडिट रिपोर्ट में सम्मिलित करना आवश्यक था, का समावेश कर लिया है। हमने अपना ऑडिट अंकेक्षण हेतु मानकों के अनुरूप किया है, जिसके अनुसार हमें नैतिक उत्तरदायित्व को पूर्ण करने के साथ ही ऑडिट की कार्य योजना एवं क्रियान्वयन करते हुए इस बात का यथोचित आश्वासन प्राप्त कर लेना चाहिए कि वित्तीय विवरणों में गलत बयानी तो नहीं है।

अंकेक्षण में ऐसे साक्ष्यों का, जो वित्तीय विवरणों में दर्शायी गई राशियों एवं प्रकटन से संबंधित है, परीक्षण समावेशित है। चयन की जाने वाली अंकेक्षण विधि अंकेक्षक के विवेक पर जिसमें वित्तीय विवरणों में कपट एवं त्रुटि तथा महत्वपूर्ण तथ्यों के मिथ्या वर्णन की आशंका के अनुमान पर निर्भर करती है। अंकेक्षण में नमूना आधार पर ऐसे साक्ष्यों का जो वित्तीय विवरणों में दर्शायी गई राशियों एवं प्रकटन से संबंधित है का परीक्षण समावेशित है। अंकेक्षण में प्रयोग में लाये गये लेखांकन सिद्धांतों, प्रबंधन द्वारा लगाए गये महत्वपूर्ण अनुमानों का आंकलन करने के साथ ही साथ सम्पूर्ण वित्तीय विवरण के प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन भी समावेशित है।

## **अभिमत : प्रतिबंधित राय का आधार :**

**बोर्ड द्वारा लागू की गई लेखांकन पद्धति के संबंध में मत/टीप :**

1. **आय की मान्यता :-** लेखे मुख्यतः नकद प्रणाली के आधार पर तैयार किये जाते हैं, किन्तु एफडीआर पर ब्याज, वेतन एवं यात्रा व्ययों का लेखा वाणिज्यिक लेखा प्रणाली के द्वारा किया जाता है। बोर्ड को लेखे पूर्णतः वाणिज्यिक लेखा प्रणाली अनुसार रखने चाहिए। लेखांकन कोड (संहिता) का निर्माण इस प्रकार तैयार करना चाहिए ताकि अंतिम लेखे संबंधित वर्ष हेतु बोर्ड की वास्तविक एवं सही स्थिति दर्शा सकें।
2. **लेखे पारित संबंधी :-** वित्तीय लेखे सामान्यतः वार्षिक साधारण सभा में पारित नहीं किये गये हैं। हमें दिये गये स्पष्टीकरण अनुसार लेखों को संधारण सभा में पारित किये जाने संबंधी नियम नहीं हैं। अतः प्रारंभिक शेष की राशि प्रबंधन द्वारा प्रमाणित मानकर ली गयी है। हमें दिये गये स्पष्टीकरण अनुसार अंकेक्षित लेखे विधानसभा पटल पर प्रस्तुत किये जाते हैं।
3. **वैधानिक दायित्वों हेतु प्रावधान न करना :-** उक्त लेखे विभिन्न करों एवं दावों द्वारा उत्पन्न अनिश्चित दायित्वों के अधीन है। इसके लिये लेखा में कोई प्रावधान नहीं किया गया है, क्योंकि बोर्ड के लेखे नकद आधार पर संधारित किये जाते हैं।
4. **बैंक खातों का मिलान न होना :-** अनेक बैंक बैलेंस उचित रूप से मिलान नहीं किये गये हैं। लेखे गैर मिलान की गयी प्रविष्टियों के प्रावधान के अधीन हैं, जिसका उल्लेख आगे इस प्रतिवेदन में किया गया है। (संलग्नक-1)।
5. **आंतरिक नियंत्रण व्यवस्था में कमी :-** बोर्ड द्वारा उसके आकार के अनुरूप आंतरिक नियंत्रण पद्धति लागू नहीं की गयी है, जिसके कारण वित्तीय विवरणों में बहुत सारी कमियां प्रदर्शित हैं, जिसका उल्लेख इस प्रतिवेदन में किया गया है। किसी बाह्य संस्था से प्रभावशील आंतरिक अंकेक्षण बाबत बोर्ड के आकार (मुख्यालय के साथ-साथ 16 क्षेत्रीय कार्यालयों का संचालन) के अनुरूप आंतरिक अंकेक्षण व नियंत्रण पद्धति अपनाई जाना आवश्यक है, जिससे समय-समय पर त्रुटियों का निराकरण हो सके।
6. **लेखांकन मानकों का पालन न होना:-** इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड एकाउण्टेन्ट्स ऑफ इंडिया द्वारा जारी निम्नलिखित लेखांकन मानकों का संपूर्णता से पालन नहीं किया गया है :-  
ले.मा.-1 लेखांकन पालिसी का प्रकटीकरण।  
ले.मा.-4 स्थिति विवरण दिनांक के पश्चात घटित होने वाली घटनाएं एवं आकस्मिकताएं।  
ले.मा.-5 अवधि का शुद्ध लाभ एवं हानि, पूर्व अवधि की मर्दे एवं लेखांकन नीति में परिवर्तन।  
ले.मा.-9 राजस्व का स्वीकरण  
ले.मा.-15 कर्मचारी लाभ एवं सुविधाएं  
ले.मा.-22 आय पर कराधान संबंधी लेखांकन  
ले.मा.-28 सम्पत्तियों में मूल्य-ह्रास  
ले.मा.-29 प्रावधान, आकस्मिक दायित्व एवं आकस्मिक सम्पत्तियां।

इस संबंध में विस्तृत टिप्पणी पृथक से रिपोर्ट में की गयी है। अपूर्ण जानकारी के कारण इनके लेखों पर वित्तीय प्रभाव की गणना करना संभव नहीं है।

7. **समान नीति का अभाव :-** अंकेक्षण के दौरान हमने यह अवलोकन किया कि बोर्ड की कोई भी समुचित लिखित लेखा नीति नहीं है। एक समान लेखा नीति के अभाव में क्षेत्रीय कार्यालयों एवं मुख्यालय से संबंधित विभिन्न वित्तीय भुगतानों में समानता नहीं है।

उपरोक्त के कारण समान प्रकृति के वित्तीय विवरणों के लिये अलग-अलग खाते संधारित हैं। हमारी राय में एक समान वित्तीय विवरण संधारित करने के लिये समान लिखित लेखा नीति बनायी जाना चाहिये।

## 8. आय से संबंधित मुद्दे :-

- I. बोर्ड मुख्यालय एवं क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा उद्योगों से कई तरह की फीस जैसे नवीनीकरण फीस, सम्मति शुल्क, बीएमडब्ल्यू एवं एचएसएमडी एकत्रित की जाती है। बोर्ड में फीस का लेखा नकद आधार पर किये जाने की प्रथा है, जिसके कारण चालू वर्ष की आय का सही आंकलन नहीं किया जा सकता है।

हालाँकि शुल्क का लेखा नकद आधार के स्थान पर वाणिज्यक आधार पर किया जाना चाहिये, जिससे कि जिस वर्ष के लिये शुल्क लंबित होती है उसी वर्ष के लिये उसको आय माना जा सके। वसूली योग्य फीस जो लम्बित है, उसे वित्तीय विवरणों में दर्शाया जायें ताकि बोर्ड की वास्तविक वित्तीय स्थिति ज्ञात हो सकें।

- II. जल उपकर अशंदान एवं प्रोत्साहन राशि:- हमें यह अवगत कराया गया है कि जल उपकर शाखा द्वारा पृथक से लेखा संधारण किया जाता है। जल उपकर के अंतर्गत जमा राशि एक अलग बैंक अकाउंट में एकत्रित की जाती है और सम्पूर्ण राशि भारत सरकार वन एवं पर्यावरण मंत्रालय नई दिल्ली को स्थानांतरित कर दी जाती है। तदनुसार लगभग 80 प्रतिशत संग्रहित जल उपकर का हिस्सा बोर्ड को वापिस प्राप्त होता है और वह बोर्ड की आय में सम्मिलित किया जाता है।

जल उपकर शाखा के लेखों का हमारे द्वारा अंकेक्षण नहीं किया गया है क्योंकि लगभग 80 प्रतिशत प्राप्त राशि का सत्यापन नहीं किया जा सका है। इसी तरह शासन से वसूली योग्य जल उपकर की बोर्ड के हिस्से की राशि का वित्तीय विवरण प्रदर्शित नहीं है।

म.प्र.प्र.नि. बोर्ड तथा वन एवं पर्यावरण मंत्रालय के मध्य सम्पन्न पत्राचार के अवलोकन से यह ज्ञात होता है कि रु 3.53 करोड़ वन एवं पर्यावरण मंत्रालय, भारत शासन से वसूली योग्य है। विवरण निम्नानुसार है:-

क्रमांक	वित्तीय वर्ष	बैलेन्स राशि (लाख में)
1	2009-10	28.06
2.	2012-13	35.04
3.	2013-14	202.47
4.	2015-16	87.93
	<b>योग</b>	<b>353.50</b>

उपरोक्त राशि संबंधित वित्तीय वर्ष में बोर्ड की आय के रूप में तथा वन एवं पर्यावरण मंत्रालय से वसूली योग्य न दर्शाये जाने के फलस्वरूप बोर्ड की आय कम कर के दर्शायी गई है।

- III. शुल्क वसूली में कमी का अवलोकन :- बोर्ड द्वारा उद्योगों से निवेश के सकल मूल्य के आधार पर नवीनीकरण एवं सम्मति शुल्क एकत्रित की जाती है जैसे कि अचल सम्पत्ति का मूल्यांकन लिखित मूल्य के स्थान पर म.प्र.शासन द्वारा जारी आधिकारिक राजपत्र में उल्लेख अनुसार किया जाता है। शुल्क की वसूली उपरोक्तानुसार की जा रही है यह जानने के लिये हमने नमूना आधार पर उपरोक्त का सत्यापन करने के लिये कुछ क्षेत्रीय कार्यालयों (इन्दौर, धार, पीथमपुर एवं उज्जैन) का भ्रमण किया तथा नमूना आधार पर कुछ नस्त्रियों का निरीक्षण किया गया जिनमें निम्नानुसार कमियाँ पाई गयी हैं :

1. निवेश की गणना सकल मूल्य के स्थान पर रिटिनडाउन वेल्यू के आधार पर की गयी है।

2. निवेश का मूल्यांकन अंकेक्षित वित्तीय विवरण या सीए/सी एस द्वारा प्रमाणित निवेश सर्टिफिकेट के स्थान पर स्वघोषित आधार पर की गयी है।
3. शुल्क की गणना के लिये निवेश का मूल्य पार्टी द्वारा दिये गये निवेश के मूल्य से अलग लिया गया है।
4. यह पाया गया कि प्रोजेक्ट में निवेश की गणना सकल मूल्य पर करते समय पार्टी द्वारा किराये पर लिये गये भवन को निवेश के रूप में गणना में नहीं लिया जाता है।

फीस से संबंधित गजट नोटिफिकेशन के अनुसार उद्योग से फीस वसूली का आधार प्रोजेक्ट में किया गया निवेश है किन्तु उपरोक्त नीति जिसमें किराये के भवन को प्रोजेक्ट में निवेश के रूप में मान्य नहीं किया जाता है, जो कि नोटिफिकेशन की भावना के अनुरूप नहीं है। यथा:- दो उद्योग, हॉस्पिटल/होटल जिसमें एक स्वयं के भवन में एवं दूसरा किराये के भवन में समान स्तर पर संचालित है, उनसे फीस वसूली में भिन्नता है।

5. चालू वर्ष में लायसेंस नवीनीकरण का कार्य उद्योग द्वारा प्रथम सम्मति प्रदान करने के समय प्रस्तुत निवेश प्रमाणों के आधार पर किया गया। इस प्रथा के कारण उद्योग द्वारा यदि कोई विस्तार किया गया है तो उसका प्रभाव लायसेंस नवीनीकरण में नहीं आता है। यह पाया गया कि चालू वर्ष में जारी नवीनीकरण सम्मति उस वर्ष के पूर्व के निवेश प्रमाणों के आधार पर जारी की गई है।
6. क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा स्थापना की सम्मति, संबंधित प्रोजेक्ट में अनुमानित निवेश मूल्य के आधार पर प्रदान की जाती है किन्तु परिचालन की सम्मति प्रदान करते समय अनुमानित निवेश को ध्यान में रखा जाता है। जबकि प्रोजेक्ट में वास्तविक निवेश को ध्यान में रखना चाहिए।

उपरोक्त विसंगति के कारण निम्नलिखित राशि फीस के रूप में उद्योगों से प्राप्त की जाना है। विवरण निम्नानुसार है :-

विवरण	आय की प्रकृति	फीस संग्रहण हेतु	फीस संग्रहण	फीस वसूली	स्थिति
क्षेत्रीय कार्यालय : इन्दौर होटल वाटर लिली	सम्मति शुल्क नवीनीकरण : वायु एवं जल खतरनाक <b>कुल</b>	1,56,000.00 2,08,000.00 25,000.00 <b>3,89,000.00</b>	2,85,000.00 <b>2,85,000.00</b>	1,04,000.00 <b>1,04,000.00</b>	ऑडिट के दौरान वसूली की गई।
मेसर्स क्राउन पैलेस	सम्मति शुल्क नवीनीकरण : वायु एवं जल <b>कुल</b>	78,000.00 5,72,000.00 <b>6,50,000.00</b>	52,000.00 4,29,000.00 <b>4,81,000.00</b>	26,000.00 1,43,000.00 <b>1,69,000.00</b>	ऑडिट के दौरान वसूली की गई।
मेसर्स होटल बाबाश्री	सम्मति शुल्क नवीनीकरण : वायु एवं जल खतरनाक <b>कुल</b>	1,04,000.00 1,56,000.00 25,000.00 <b>2,85,000.00</b>	76,400.00 <b>76,400.00</b>	2,08,600.00 <b>2,08,600.00</b>	ऑडिट के दौरान वसूली की गई।

मेसर्स क्रीसेंट स्पा एण्ड रिसॉर्ट प्रा.लि.	सम्मति शुल्क नवीनीकरण : वायु एवं जल खतरनाक <b>कुल</b>	1,56,000.00 2,08,000.00 25,000.00 <b>3,89,000.00</b>	87,400.00 <b>87,400.00</b>	3,01,600.00 <b>3,01,600.00</b>	ऑडिट के दौरान वसूली की गई।
मेसर्स सत्यदेव कॉटन प्रा.लि.	सम्मति शुल्क	48,000.00	12,000.00	36,000.00	ऑडिट के दौरान वसूली की गई।
<b>क्षेत्रीय कार्यालय : धार</b> मेसर्स बजरंग नमकीन प्रा.लि.	नवीनीकरण : वायु एवं जल	1,95,000.00	45,500.00	1,49,500.00	ऑडिट के दौरान वसूली की गई।
मेसर्स इन्वेन फार्मास्यू-टिकल्स, प्रा.लि.	नवीनीकरण : वायु एवं जल	52,000.00	39,000.00	13,000.00	ऑडिट के दौरान वसूली की गई।
मेसर्स रॉयल पैलेस	सम्मति शुल्क	27,300.00	14,400.00	12,900.00	ऑडिट के दौरान वसूली की गई।
<b>क्षेत्रीय कार्यालय : पीथमपुर</b> मेसर्स अनंत स्टील प्रा.लि.	नवीनीकरण : वायु एवं जल	1,35,000.00	31,500.00	1,03,500.00	ऑडिट के दौरान वसूली की गई।
मेसर्स सिग्नेट इण्डस्ट्रीज, प्रा.लि.	नवीनीकरण : वायु एवं जल	4,80,000.00	3,60,000.00	1,20,000.00	ऑडिट के दौरान वसूली की गई।
<b>क्षेत्रीय कार्यालय : उज्जैन</b> मेसर्स जावरा फ्लोर एण्ड फूड प्रा. लि.	नवीनीकरण : वायु एवं जल	1,56,000.0	1,17,000.00	39,000.00	क्षेत्रीय कार्या. से प्राप्त सूचना अनुसार, कार्य प्रगति पर है।
मेसर्स अर्पित प्लास्टिक प्रा. लि.	नवीनीकरण : वायु एवं जल	1,76,000.00	1,28,000.00	48,000.00	क्षेत्रीय कार्या. से प्राप्त सूचना अनुसार, कार्य प्रगति पर है।
होटल मंगलम	सम्मति शुल्क	1,04,000.00	30,000.00	52,000.00	क्षेत्रीय कार्या. से प्राप्त सूचना अनुसार, कार्य प्रगति पर है।
होटल अंबिका	सम्मति शुल्क	1,56,000.00	1,04,000.00	52,000.00	क्षेत्रीय कार्या. से प्राप्त सूचना अनुसार, कार्य प्रगति पर है।
<b>योग</b>		<b>32,42,300.00</b>	<b>18,11,200.00</b>	<b>14,31,100.00</b>	

उपरोक्त वसूली योग्य राशि के संबंध में संबंधित क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा सहमति प्रदान की गई है एवं क्षेत्रीय कार्यालय, उज्जैन को छोड़कर जहाँ वसूली की कार्यवाही जारी है, सभी क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा फीस वसूल कर ली गई है।

आंतरिक अंकेक्षण की प्रक्रिया बोर्ड द्वारा निर्धारित करना चाहिए ताकि सम्मति/नवीनीकरण फीस का सही मूल्यांकन एवं वसूली है।

#### IV फीस संग्रहण में विलम्ब :-

1. उद्योग/संस्थाओं को प्रत्येक वर्ष निर्धारित फीस का भुगतान करते हुए लायसेंस का नवीनीकरण करवाना चाहिए। अतः इस बात के प्रति आश्वस्त होने के लिए, कि व्यावसायिक संस्थाओं से नवीनीकरण फीस एकत्रित की गई है अथवा नहीं। क्षेत्रीय कार्यालयों को जिन संस्थाओं से नवीनीकरण शुल्क लम्बित है, का विवरण उपलब्ध कराने हेतु कहा गया। क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा लेखा परीक्षण की दिनांक तक उपलब्ध करायी गयी जानकारी अनुसार निम्नलिखित राशि फीस के रूप में वसूली योग्य है।

स.क्र.	क्षेत्रीय कार्यालय	लंबित वार्षिक लाइसेंस शुल्क
1.	ग्वालियर	3388200
2.	भोपाल	4153650
3.	छिन्दवाड़ा	399200
4.	सिंगरौली	70950
5.	कटनी	11600
6.	सागर	विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया।
7.	जबलपुर	विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया।
8.	सतना	विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया।
9.	धार	विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया।
10.	इन्दौर	विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया।
11.	गुना	विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया।
12.	उज्जैन	विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया।
13.	पीथमपुर	विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया।
14.	देवास	विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया।
15.	शहडोल	विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया।
16.	रीवा	विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया।
	<b>योग</b>	<b>80,23,600.00</b>

उपरोक्त राशि फीस संग्रहण में ढिलाई प्रदर्शित करती है। उपरोक्त क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा बकाया फीस के संबंध में जानकारी उपलब्ध न कराने के कारण हम बैलेन्स शीट की तिथि पर बकाया फीस की गणना करने में असमर्थ हैं।

2. जल उपकर अधिनियम, 1977 की धारा (5) के अनुसार उद्योग संचालित करने वाला प्रत्येक व्यक्ति एवं प्रत्येक स्थानीय निकाय, बोर्ड को जल उपकर भुगतान एवं रिटर्न फाइल करने हेतु उत्तरदायी है किन्तु 395 स्थानीय निकायों में से कोई भी रिटर्न फाइल नहीं कर रहा है। सी.एण्ड ए.जी. द्वारा प्रस्तुत जानकारी के अनुसार दिनांक 31.12.2013 को रु. 18.01 करोड़ जल उपकर एवं रु. 59.72 करोड़ ब्याज के रूप में स्थानीय निकायों पर बकाया है।



## 9. अनुदान से संबंधित :-

### I राज्य अनुदान अंतर्गत स्थायी संपत्तियों का त्रुटिपूर्ण प्रस्तुतिकरण :-

चालू वित्तीय वर्ष 2017-18 में बोर्ड द्वारा लेखांकन मानक -12 "शासकीय अनुदान हेतु लेखांकन" को अपनाते हुए ऐसी संपत्तियां, जो कि शासकीय अनुदान से क्रय एवं निर्माण की गई हैं, का लेखा किया गया है। हालांकि विगत वित्तीय वर्ष 2016-17 में बोर्ड द्वारा लेखांकन मानक -12 "शासकीय अनुदान हेतु लेखांकन" की प्रक्रिया को मान्य नहीं करने एवं शासकीय अनुदान के पूंजीगत भाग को आगमगत अनुदान भाग मानते हुए बोर्ड की आय के रूप में दर्शा कर इससे प्राप्त एवं निर्मित संपत्ति को बोर्ड सम्पत्ति के रूप में दर्शाया था। विगत वर्षों में उपरोक्त लेखांकन प्रक्रिया अपनाने के कारण "राज्य अनुदान अंतर्गत स्थायी सम्पत्तियों" का पूर्ण एवं सही लेखांकन प्रस्तुतिकरण नहीं किया गया।

### II अप्रयुक्त शेष अनुदान राशि :-

बोर्ड को केन्द्र एवं राज्य शासन से विभिन्न प्रकार की अनुदान राशि एवं वित्तीय सहायता विभिन्न प्रोजेक्ट एवं स्कीमों के क्रियान्वयन हेतु प्राप्त होती है। चालू वित्तीय वर्ष के वित्तीय विवरणों में दर्शाये अनुसार वर्षान्त में उपयोग से शेष रह गई राशि को अप्रयुक्त अनुदान मद के रूप में दर्शाया गया है।

अप्रयुक्त अनुदान राशि में विभिन्न प्रकार की राशियां सम्मिलित हैं जो काफी समय पूर्व प्राप्त हुई थी, किन्तु जिसके संबंध में विगत कुछ वर्षों में व्यय नहीं किया गया। विवरण इस प्रकार है:-

क्रमांक	विवरण	राशि
1	सीईटीपी - राज्य अनुदान	22,32,339.00
2	राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना - डीपीआर	2,78,17,319.00
3	राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना - वर्क्स	4,97,17,021.00
4	पीथमपुर डम्पिंग साइट	1,20,00,000.00
	<b>योग</b>	<b>9,17,66,679.00</b>

### III राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना :-

- राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना प्रोजेक्ट के लेखे पृथक से संधारित किये जा रहे हैं। राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना की लेखा पुस्तकों से संबंधित बैलेंस को बोर्ड के अंतिम खातों में बोर्ड की लेखा पुस्तकों में कोई प्रविष्टि किये बिना ही सम्मिलित किया गया है।
- वर्ष 2017-18 में राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना के लेखों का अंकेक्षण हमारे द्वारा अथवा किसी अन्य एजेंसी द्वारा नहीं किया गया। रूपये 22,81,077.50 की ब्याज प्राप्तियां एवं बैंक शेष की राशि रूपये 4,97,17,020.50 को प्रस्तुत बैंक सर्टिफिकेट के आधार पर लिया गया है।

### IV अनुदान राशि पर ब्याज बोर्ड आय के रूप में :-

लेखांकन मानक 12 - " शासकीय अनुदानों का लेखांकन " के अनुसार अनुदान के संबंध में प्राप्त कोई भी आय अनुदान राशि में क्रेडिट की जाना चाहिये।

किन्तु बोर्ड द्वारा बैंक की जानकारी इस रूप में संधारित नहीं की गई है कि एनआरसीपी—डीपीआर,सीईटीपी और डंपिंग साइट पीथमपुर की अप्रयुक्त राशि किस प्रकार जमा की गई है। फलस्वरूप इस राशि पर प्राप्त ब्याज का लेखा बोर्ड की आय के रूप में करने के कारणवश बोर्ड की आय अधिक दर्शायी गई है एवं संबंधित अनुदान राशि कम दर्शायी गई है।

उपरोक्त अनुदान राशि के लेखांकन में अपनाया गया सिद्धांत एनआरसीपी वर्क्स के लेखांकन के संबंध में अपनायी गई पॉलिसी से भिन्न है, जहां कि अनुदान राशि पर प्राप्त ब्याज को बोर्ड की आय मानने के स्थान पर संबंधित अनुदान राशि में क्रेडिट किया गया है। इस संबंध में यूनिफार्म पॉलिसी नहीं बनायी गई है।

## 10. व्ययों हेतु प्रावधान न करना :-

I. ग्रेच्युटी : लेखांकन मानक-15 "कर्मचारी हितलाभ" के अनुसार बैलेन्स शीट की दिनांक को कर्मचारी सेवा-निवृत्ति लाभ संबंधी दायित्वों के मूल्यांकन हेतु एक्च्यूरियल गणना करनी चाहिए। जिसके तहत बोर्ड द्वारा एलआईसी से कर्मचारियों को सेवा-निवृत्ति पर ग्रेच्युटी प्रदान करने हेतु पॉलिसी प्राप्त की गई है। चालू वित्तीय वर्ष में मध्यप्रदेश शासन द्वारा ग्रेच्युटी सीमा को पुनरीक्षित करते हुए रूपये 10.00 लाख से बढ़ाकर रूपये 20.00 लाख कर दिया गया है। इस वृद्धि के फलस्वरूप एलआईसी द्वारा संशोधित एक्च्यूरियल मूल्यांकन में रु. 13.05 करोड़ गणना करते हुए मांग प्रस्तुत की गई है। यद्यपि बोर्ड द्वारा आय-व्यय खाते में रु. 6.50 करोड़ भुगतान कर दर्शाये गये हैं। इस प्रकार रु. 6.55 करोड़ का कम प्रावधान किया गया है। जिससे बोर्ड के लाभ में वृद्धि हुई है।

अवकाश नकदीकरण : सेवानिवृत्ति के अवसर पर कर्मचारियों को भुगतान की जाने वाली अवकाश नकदीकरण राशि के दायित्व हेतु बोर्ड द्वारा लेखांकन प्रावधान नहीं किया गया है। यद्यपि यह राशि बोर्ड द्वारा स्वयं कर्मचारियों को नकद आधार पर भुगतान की जाती है जो कि लेखांकन मानक-15 "कर्मचारी हितलाभ" अनुरूप नहीं है।

II. आय कर डिमांड :- रिपोर्टिंग वित्तीय वर्ष के दौरान आयकर विभाग द्वारा निर्धारण वर्ष 2010-11 हेतु राशि रु. 12,10,36,030.00 का मांग नोटिस जारी किया है। बोर्ड द्वारा इस के विरुद्ध अपील फाईल करते हुए रु. 1,80,15,900.00 जमा किये हैं जो कि परिशिष्ट-डी डिपॉजिट में दर्शाये गये हैं। हालांकि बोर्ड द्वारा इस संबंध में लेखांकन प्रावधान नहीं किया है एवं न ही इसे आकस्मिक दायित्व के रूप में दर्शाया गया है। जैसा कि लेखांकन मानक-29 "प्रावधान, आकस्मिक दायित्व एवं आकस्मिक सम्पत्ति" के अनुसार दर्शाना चाहिए। प्रबंधन द्वारा जिस प्रपत्र के आधार पर उपरोक्त दायित्व को गैर सम्भावित माना है। हमें उपलब्ध नहीं कराया गया।

## 11. स्थायी सम्पत्तियां:

I बोर्ड के पास भारी मूल्य की स्थायी सम्पत्तियां हैं, जिनकी उचित समयावधि पर देख-रेख की जानी चाहिये, ताकि उनकी उपस्थिति एवं किसी प्रकार की कमी आदि ज्ञात की जा सके किन्तु स्थायी सम्पत्तियों के भौतिक सत्यापन के संबंध में बोर्ड ने स्वयं के द्वारा नियमित रूप से अथवा बाय एजेंसी के माध्यम से व्यवस्था नहीं की है। अतः हमारे लिये स्थायी सम्पत्तियों के अस्तित्व एवं मूल्यांकन के संबंध में टिप्पणी करना संभव नहीं है।

II परिशिष्ट-के अनुसार पूर्व वर्षों में विश्व बैंक अनुदान के विरुद्ध प्रोजेक्ट खातों के अन्तर्गत क्रय की गई स्थायी सम्पत्तियों को बोर्ड की स्थायी सम्पत्तियों में सम्मिलित नहीं किया गया।

III पूंजी कार्य चालू दशा में :

बोर्ड के स्थिति विवरण में पूंजीगत कार्य चालू दशा में राशि रूपये 2,63,063.00 सम्मिलित है एवं हमें दिये गये स्पष्टीकरण अनुसार 01/04/2001 से पूर्व मध्यप्रदेश हाउसिंग बोर्ड, ग्वालियर को आवासीय

क्वार्टर क्रय करने हेतु भुगतान की गई थी किन्तु मध्यप्रदेश हाउसिंग बोर्ड से कुछ मतभेद एवं विवाद होने के कारण इसे "जहां है जैसे हैं" स्थिति में बेचने का निर्णय किया गया है। अतः इस राशि को स्थायी सम्पत्तियों में स्थानान्तरित नहीं किया गया है।

## 12. प्रयोगशाला सामग्री स्टॉक में वृद्धि :

रूपये 69,24,026.00 प्रयोगशाला सामग्री अंतिम स्टॉक के रूप में वित्तीय विवरणों में दर्शाया गया है जो कि संबंधित क्षेत्रीय कार्यालयों एवं मुख्यालय द्वारा मूल्यांकित एवं प्रमाणित है।

1. यदि यह स्टॉक आइटम समाप्त होकर भविष्य में उपयोग नहीं किये जा सकते तो ऐसे स्टॉक आइटम को अंतिम स्टॉक मूल्यांकन में क्यों सम्मिलित किया गया है। इस कारणवश बोर्ड की आय अधिक दर्शायी गई है।
2. यदि यह स्टॉक उपयोग किया जा सकता है तो बोर्ड ने वर्ष के दौरान क्रय क्यों किया है। विवरण निम्नानुसार है –

विवरण	राशि (रूपये)
प्रारम्भिक स्टॉक	85,16,951.00
जोड़ो – वर्ष के दौरान क्रय	33,38,179.61
योग	1,18,55,130.61
घटाइये – वर्ष के दौरान उपभोग	49,31,103.88
अंतिम स्टॉक	69,24,026.73

उपरोक्त वर्णित तालिका से यह स्पष्ट होता है कि चालू वित्तीय वर्ष के दौरान रूपये 49,31,103.00 के स्टॉक का उपयोग, रूपये 33,38,179.61 के क्रय एवं रूपये 85,16,951.00 के प्रारम्भिक स्टॉक के विरुद्ध किया गया है जिसका आशय है कि वर्ष के प्रारम्भ में स्टॉक को दरकिनार करते हुये क्रय किया गया है।

## 13. बैंक समाधान :

- I. असमाधानित बैंक खाते –  
निम्नलिखित बैंक खातों का शेष पुस्तकों एवं बैंक बैलेंस सर्टिफिकेट के अनुसार, परस्पर मिलान में नहीं है। इस अन्तर के संबंध में पर्याप्त जानकारी हमें उपलब्ध नहीं कराई गई एवं इनके मिलान के संबंध में भी सम्पूर्ण प्रयास नहीं किये गये।

विवरण	अन्तर
भोपाल को-ऑपरेटिव सेन्ट्रल बैंक लि0 (खाता क्रमांक 0252)	1,92,990.65
स्टेट बैंक ऑफ इण्डिया, महावीर नगर (खाता क्रमांक 7733)	5,775.00
पंजाब नेशनल बैंक (खाता क्रमांक 2663)	9,308.63

नोट : एसबीआई, महावीर नगर राशि रूपये 5,775.00 एवं पीएनबी एफको खाता क्रमांक 12663 राशि रूपये 9,308.63 बैंक समाधान विवरण में पूर्व वर्षों के अन्तर की राशि है जो कि परिशिष्ट-डी (अग्रिम) में " प्रारम्भिक शेष का अन्तर खाता " मद में दर्शायी गई है।

- II. अज्ञात एवं अपुष्ट स्रोतों से प्राप्तियां (परिशिष्ट-सी) :-  
परिशिष्ट-सी (चालू दायित्व) अन्तर्गत रूपये 59,16,850.00 की राशि दर्शायी गई है यह राशि संभवतः

उद्योगों द्वारा बैंक में सीधे फीस जमा किये जाने के कारण उत्पन्न हुई है, जिसे बोर्ड की आय के रूप में मान्य किया जाना चाहिये। विवरण निम्नानुसार है: —

विवरण	राशि (रूपये)
प्रारं.शेष — अज्ञात एवं अपुष्ट प्राप्तियां 01.04.2017	59,67,600.00
घटा — चालू वर्ष के दौरान मुख्यालय द्वारा लेखा की गई पूर्व वर्षों की अज्ञात स्रोतों से प्राप्ति	50,750.00
दिनांक 31.03.2018 को शेष	59,16,850.00

किन्तु उक्त संबंध में जानकारी की अनुपलब्धता के कारण उपरोक्त जमा राशि को बोर्ड की आय के रूप में नहीं माना गया है। फलस्वरूप फीस राशि वास्तविक रूप से प्राप्त होने के पश्चात् भी चालू वर्ष में आय को कम दर्शाया गया है।

### III. बैंक समाधान विवरण से संबंधित महत्वपूर्ण तथ्य —

पीएनबी खाता क्रमांक—12663 के बैंक समाधान विवरण के अनुसार :—

विवरण	राशि (रूपये)
लेखा पुस्तकों के अनुसार शेष	75,39,50,694.50
जोड़ो — बैंक खाते में क्रेडिट राशि किन्तु लेखा पुस्तकों में आय के रूप में दर्ज की जाना शेष है।	1,07,500.00
बैंक स्टेटमेंट के अनुसार शेष	75,40,58,194.50

बैंक खाते में क्रेडिट की गई ऐसी राशियां जो लेखा पुस्तकों में नहीं दर्शायी गई हैं, निम्नलिखित हैं :—

दिनांक	राशि रु.
22.05.2016	1,00,000.00
22.02.2017	1,300.00
25.04.2017	1,200.00
18.10.2017	5,000.00
योग	1,07,500.00

उपरोक्त राशि के चैक तीन माह से अधिक (चैक एक्सपायरी अवधि) से लम्बित हैं तथा रिपोर्टिंग अवधि में कोई समायोजन प्रविष्टि नहीं की गई।

### 14. कर्मचारी अग्रिम से संबंधित :

1. कर्मचारियों को यात्रा, अस्थाई एवं अन्य अग्रिमों के रूप में विभिन्न प्रकार के अग्रिम इस प्रत्याशा में स्वीकृत एवं प्रदान किये जाते हैं कि इस राशि के विरुद्ध व्यय किया जावेगा किन्तु अग्रिमों का परीक्षण करने पर ज्ञात होता है कि पूर्व अग्रिमों को समायोजित किये बिना ही कर्मचारियों को नवीन अग्रिम स्वीकृत किये गये हैं जिसका विवरण क्षेत्रीय कार्यालय की रिपोर्ट में दिया गया है जिस कारणवश अग्रिम लंबे समय तक लंबित रहते हैं।
2. विभिन्न अग्रिमों यथा, त्यौहार, चिकित्सा, भवन निर्माण इत्यादि के रूप में दर्शायी गई बैलेंस राशि मिलान के अधीन है।

3. कर्मचारियों को स्वीकृत अनाज अग्रिम की राशि 10 किशतों में वसूल की जानी चाहिये अर्थात् एक वर्ष के भीतर किन्तु खाते का परीक्षण करने पर ज्ञात हुआ कि बैलेंस राशि वेतन पत्रक के अनुसार मिलान में नहीं है। स्पष्टीकरण दिया गया है कि रुपये 69,574.00 का प्रारंभिक शेष छत्तीसगढ़ कर्मचारियों से संबंधित है जो कि दोनो राज्यों के मध्य विभाजन उपरान्त छत्तीसगढ़ बोर्ड को स्थानान्तरित नहीं किया गया।
4. "परिशिष्ट-डी-अग्रिम" में रु. 41,570.75 की राशि अग्रिम वेतन शेष के रूप में दर्शायी गई है। इस संबंध में जानकारी मांगने पर उचित स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ।

## 15. पूर्व वर्षों से संबंधित:-

- I आयकर रिटर्न फाईल न करने के कारण टीडीएस की वित्तीय हानि : बोर्ड द्वारा वर्ष 2016-17 में पेन प्राप्त किया गया है। इस प्रकार वित्तीय वर्ष 2015-16 तक बोर्ड द्वारा आयकर रिटर्न फाईल नहीं किया गया एवं टीडीएस कटौती क्लेम नहीं की गई। परिशिष्ट-ई डिपॉजिट में रु. 3,55,79,358.85 टीडीएस कटौती राशि 2014-15, 2015-16 बोर्ड द्वारा क्लेम नहीं की गई।
- II वित्तीय वर्ष 2016-17 हेतु टैक्स कटौती : बोर्ड द्वारा वित्तीय वर्ष 2016-17 हेतु प्रावधानित लेखे के आधार पर फाईल की गई आयकर रिटर्न में टीडीएस क्लेम (26 ए.एस.) की राशि रु. 70,60,240.00 दर्शायी गई है जबकि लेखा पुस्तकों में टीडीएस की राशि रु. 1,81,39,911.00 परिशिष्ट-ई में दर्शायी गई है। रु. 1,10,79,671.00 अन्तर की राशि का कारण बोर्ड द्वारा 2016-17 तक ब्याज एवं टीडीएस का लेखा नकद लेखा प्रणाली के आधार पर करने के कारणवश है जबकि बैंकों द्वारा ब्याज पर टीडीएस की कटौती उपाजित आधार पर की जाती है। अतः रु. 1,10,79,671.00 बोर्ड द्वारा सम्पत्ति के रूप में दर्शायी गई है। भविष्य में इसकी वसूली करना कठिन होगा।
- III स्टाफ बैंक ऋण ओ.डी./एम.टी. खाता :  
स्टाफ बैंक ऋण (ओ.डी./एम.टी) खाते का डेबिट शेष रुपये 2,56,257.00 स्थिति विवरण दिनांक 31/03/2018 के परिशिष्ट-डी - अग्रिम में दर्शाया गया है, जो कि मिलान में नहीं है। हमें दिये गये स्पष्टीकरण अनुसार बोर्ड के कर्मचारियों द्वारा भोपाल को-ऑपरेटिव बैंक एवं पंजाब नेशनल बैंक से ऋण सुविधा का लाभ लिया गया है। इन बैंकों द्वारा यह व्यवस्था की गई थी कि बोर्ड कर्मचारियों से वसूली कर संबंधित बैंक को स्थानान्तरित कर देगा।  
  
अतः इस खाते का शेष निरंक होना चाहिये क्योंकि राशि कर्मचारियों से वसूल कर बैंक को भुगतान कर दी जाती है किन्तु उपरोक्त शेष राशि से यह प्रतीत होता है कि कर्मचारियों से वसूल की गई राशि किसी अन्य खाते में दर्शायी गई है एवं बैंक को भुगतान की गई राशि के विरुद्ध समायोजित नहीं की गई है। इस प्रकार प्रतीत होता है कि बोर्ड द्वारा बैंक को अधिक भुगतान किया गया।
- IV परिवार कल्याण निधि :  
स्थिति विवरण के दायित्व पक्ष में एफ.बी.एफ. (कर्मचारी) एवं एफ.बी.एफ. (कर्मचारी) पुराना शेष के अन्तर्गत क्रमशः रुपये 2,51,554.18 एवं रुपये 1,30,970.70 दर्शाया गया। परीक्षण करने पर यह ज्ञात हुआ कि फरवरी 2004 में एफबीएफ निधि स्कीम बन्द कर दी गई थी एवं एलआईसी के माध्यम से नई पॉलिसी एफबीएफ उद्देश्य हेतु प्राप्त की गई। इस प्रकार भविष्य में एफबीएफ संबंधी क्लेम एलआईसी द्वारा निपटायें जायेंगे एवं राशि रुपये 3,82,524.88 ( रुपये 2,51,554.18 एवं रुपये 1,30,970.70 ) के दायित्व को भविष्य में आगे ले जाने की कोई आवश्यकता नहीं है।

परिशिष्ट-ई डिपॉजिट में एफडीआर के रूप में रुपये 51,78,381.00 की राशि परिवार कल्याण निधि के विरुद्ध दर्शायी गई है। चूंकि एफबीएफ के रूप में बोर्ड के समक्ष कोई दायित्व नहीं है। अतः इस एफडीआर राशि को बोर्ड की सामान्य बैंक राशि के रूप में मानना चाहिये।

- V पुरानी सी.पी.एफ. बैलेंस राशि :  
रूपये 1,12,069.82 पुरानी सी.पी.एफ. बैलेंस राशि के रूप में स्थिति विवरण के दायित्व पक्ष में विगत 15 वर्षों से दर्शायी जा रही है, जिसके संबंध में पूर्ण जानकारी उपलब्ध नहीं है।
- VI धरोहर राशि डिपॉजिट :  
रूपये 1,55,84,671.00 का शेष धरोहर राशि डिपॉजिट के रूप में "परिशिष्ट-सी – चालू दायित्व" अन्तर्गत दर्शाया गया है, जो टेण्डरिंग प्रक्रिया में भाग लेने वाली पार्टियों से प्राप्त धनराशि दर्शाता है। यह धरोहर राशि अनुबंध प्रदाय न करने की स्थिति में वापिस कर दी जाती है तथा अनुबंध प्राप्त करने वाली पार्टियों को अनुबंध कार्य पूर्ण हो जाने के पश्चात् वापिस कर दी जाती है किन्तु उपरोक्त राशि लंबे समय से समायोजित की जानी शेष है। अतः इसे संबंधित पार्टियों को वापिस कर देना चाहिये अथवा बोर्ड के दायित्व बढ़ाकर दर्शाने के स्थान पर इसे बोर्ड की आय मान लेना चाहिये। उपरोक्त बैलेंस राशि मिलान के अधीन है क्योंकि पार्टियों की सूची हमें उपलब्ध नहीं करायी गई।
- VII अदत्त वेतन :  
रूपये 26,24,425.36 का शेष अदत्त वेतन के रूप में दर्शाया गया है जो कि कर्मचारियों को वास्तविक भुगतान योग्य राशि से मिलान के अधीन है। अदत्त वेतन की कर्मचारीवार सूची हमें उपलब्ध नहीं कराई गई।
- VIII विविध कटौतियां :- परिशिष्ट-सी चालू दायित्व अन्तर्गत विविध कटौतियों खाते का शेष रु. 2,03,421.25 कर्मचारियों से अग्रिम अथवा अन्य दायित्व के विरुद्ध की गई कटौतियों की वास्तविक राशि से मिलान के अधीन है। कर्मचारीवार विवरण उपलब्ध नहीं कराया गया।
- IX पूर्व वर्षों के प्रारंभिक शेष जिनका समायोजन लंबित है :  
निम्नलिखित खातों के अन्तर्गत दर्शाये गये विभिन्न शेषों के संबंध में हमें पर्याप्त विवरण, रिकॉर्ड तथा जानकारी प्रस्तुत नहीं की गई एवं विगत कई वर्षों से इनसे संबंधित समायोजन प्रविष्टि भी नहीं की गई है।

विवरण	राशि (डेबिट)	राशि (क्रेडिट)
वेतन बचत योजना	850.00	—
सुरक्षा जमा राशि – वापसी (क्ष.का. सागर)	5,800.00	—
सस्पेंस (1999–2000)	63,329.00	—
स्थानांतरण अग्रिम (पुनीत एवं मनीष)	30,200.00	—
मध्यप्रदेश भवन, नई दिल्ली	1,00,000.00	—
सीएसआईआर-एम्प्री को अग्रिम	4,50,000.00	—
जीआईएस (प्रतिनियुक्ति)	1,680.00	—
जीपीएफ (प्रतिनियुक्ति)	10,904.00	—
अग्रिम वेतन	6,960.00	—
स्थानांतरण अग्रिम	30,200.00	—
मेसर्स एम.पी. स्टेट एग्रो इण्ड. कॉर्पोरेशन, भोपाल	41,650.00	—
यात्रा अग्रिम	1,00,252.34	—
भवन निर्माण	7,24,326.00	—
ईपीएफ खाता	2,65,611.50	—

वसूली योग्य व्यय	25,976.00	—
जल उपकर वापसी	—	19,958.42
मेसर्स वायुबोधन उपकरण	—	13,916.44
श्री गोविन्द सिंह	—	272.70
बैंक ऋण, क्षे.का. जबलपुर	—	100.00
मेसर्स आइकॉन टेक्नोलॉजीस	—	1,680.00
ज्योति शाह, अदत्त वेतन	—	2,430.00
स्व. श्री एस.के. मिश्रा, एडवोकेट	—	434.00
श्री अरविन्द केशवरे, क्षे.का. इन्दौर-2	—	610.00
भरत दास वैष्णव, क्षे.का. इन्दौर-2	—	189.00
श्री एस.एन. कटारे, क्षे.का. इन्दौर-2	—	500.00
सस्पेंस खाता, क्षे.का. इन्दौर-2 सिंडीकेट बैंक(9920)	—	65,000.00
पूर्व वर्ष का समायोजन क्षे.का., ग्वालियर (99-00)	—	774.20
मेसर्स फिएट एण्ड फिएट, इन्दौर-1	—	1,690.00
प्रविष्टियों के लिए सुधार, क्षे.का. इन्दौर-2 तलपट अंतर	—	52,927.00
प्रारंभिक बैंक बैलेन्स में अंतर, क्षे.का. इन्दौर-2	—	14,862.08
संग्रह खाते के प्रारंभिक बैंक बैलेन्स में अंतर क्षे.का., इन्दौर-2	—	21,399.50
मुख्यालय के तलपट बैलेन्स में अंतर	—	102.51
नेशनल को-ऑपरेटिव फ़ैडरेशन, भोपाल	—	19,631.30
म.प्र. लघु उद्योग निगम, भोपाल	—	2,066.00
निखिल इण्डस्ट्रीज	—	7,933.00
सस्पेंस पंजाब नेशनल बैंक एफ़ो	—	13,000.00
बीएसएनएल ईपीबीएक्स	—	18,563.00
वेतन कटौती एच.एस. मालवीया	—	14,763.00
मेसर्स साइंस वर्ल्ड	—	3,516.00
सीपीएफ कटौती (प्रतिनियुक्ति) विरुद्ध अग्रिम	—	9,587.00
मेसर्स एच.सी.एल इन्फो.	—	19,767.00
<b>योग</b>	<b>18,57,738.50</b>	<b>3,05,612.30</b>

उपरोक्त वर्णित बैलेंसेस के अतिरिक्त बोर्ड के वित्तीय विवरणों में "पूर्व वर्ष शेष समायोजन खाता" भी सम्मिलित किया गया है। विवरण निम्नानुसार है -

विवरण	अन्तर्गत दर्शाया गया	राशि (रूपये)
पूर्व वर्ष शेष समायोजन खाता (डेबिट शेष)	परिशिष्ट-डी	1,15,674.00
पूर्व वर्ष शेष समायोजन खाता (क्रेडिट शेष)	परिशिष्ट-सी	50,76,815.88

इन खातों में विगत वर्ष के शेष दर्शाये गये हैं जिनका समायोजन किया जाना लंबित है।

## संलग्नक - 1

स.क्र.	बैंक खाता	विवरण पृष्ठ संख्या
1.	भोपाल कोऑपरेटिव सेन्ट्रल बैंक लि. (खाता सं. 0252)	11
2.	भारतीय स्टेट बैंक, महावीर नगर (खाता सं. 7733)	11
3.	पंजाब नेशनल बैंक (खाता सं. 2663)	11
4.	इण्डियन ओवरसीज बैंक, उज्जैन (खाता सं. 5281)	19
5.	यूनियन बैंक ऑफ इण्डिया (खाता सं. 9195 ईआईए प्रोजेक्ट हेतु)—उज्जैन	19
6.	यूनियन बैंक ऑफ इण्डिया, संग्रहण खाता सं. 50000 – इन्दौर	22
7.	इलाहाबाद बैंक (संग्रहण खाता)—सागर	25
8.	बैंक ऑफ बड़ोदा (खाता सं. 0299)—शहडोल	26
9.	इलाहाबाद बैंक (संग्रहण खाता)—सिंगरौली	34



## क्षेत्रीय कार्यालय : उज्जैन

### 1. बैंक समाधान विवरण :-

#### अ. कागजातों/प्रपत्रों की अनुपलब्धता :-

इंडियन ओवरसीज बैंक (खाता क्र. 5281) का बैंक समाधान विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया। बैंक स्टेटमेंट एवं लेखा पुस्तकों के अनुसार बैंक बैलेन्स का विवरण निम्नानुसार है :-

विवरण	राशि
दिनांक 31.03.2018 को बैंक बैलेन्स सर्टिफिकेट्स के अनुसार	6,81,762.10 नामे
दिनांक 31.03.2018 को बैलेन्स लेखा पुस्तकों के अनुसार	85,454.10 नामे
<b>अन्तर</b>	<b>5,96,308.00 नामे</b>

उपरोक्त अन्तर की राशि रु. 5,96,308.00 दर्शाती है कि बैंक द्वारा उक्त राशि क्रेडिट की गई है, जिसका लेखा क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा पुस्तकों में रिकॉर्ड नहीं किया गया है। यह क्रेडिट राशि फीस प्राप्ति के संबंध में हो सकती है, जिसका लेखा रिकॉर्ड सम्भवतः क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा न करने के कारण आय कम दर्शायी गई है। विगत वर्ष में बैंक खाते एवं लेखा पुस्तकों के अनुसार अन्तर की राशि रु. 4,85,122.00 है। इस प्रकार स्पष्ट है कि अन्तर की राशि में वृद्धि हो रही है क्योंकि क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा लेखा पुस्तकों का परस्पर मिलान नहीं किया गया है।

#### (ब) यूनिजन बैंक ऑफ इण्डिया (खाता -9195) ईआईए प्रोजेक्ट :-

बैलेन्स शीट परिशिष्ट-सी (चालू दायित्व रु. 73,804.00) अन्तर्गत यह खाता दर्शाया गया है। बैंक स्टेटमेंट हमें उपलब्ध नहीं कराया गया। यह आपत्ति काफी समय से लंबित है एवं इस विसंगति के सम्बन्ध में हमें कोई स्पष्टीकरण नहीं दिया गया।

विवरण	राशि
बैलेन्स दिनांक 31.03.2017 को अंकेक्षित बैलेन्स शीट के अनुसार	73,804.00
बैलेन्स दिनांक 31.03.2018 को बैंक बैलेन्स सर्टिफिकेट के अनुसार	—
<b>अन्तर</b>	<b>73,804.00</b>

'यूनिजन बैंक ऑफ इण्डिया खाता क्र. 9195 (ईआईए प्रोजेक्ट) का बैंक खाता हमें परीक्षण हेतु उपलब्ध नहीं कराया गया।

### 2. आन्तरिक नियंत्रण पॉलिसी का अनुपालन न करने संबंधी :-

बोर्ड पॉलिसी के अनुसार यदि व्यय की सीमा दस हजार रुपये से अधिक राशि की हो, तो विभिन्न डीलरों से कोटेशन आमंत्रित करना चाहिए किन्तु निम्न व्ययों के सम्बन्ध में 'रिक्वेस्ट फॉर प्रोपोजल' एवं कोटेशन हमें उपलब्ध नहीं कराये गए। विवरण इस प्रकार है :-

2. बैंक समाधान विवरण परीक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया। लेखा पुस्तकों एवं बैंक स्टेटमेंट के अनुसार बैंक बैलेन्स निम्नानुसार है:-

दिनांक	राशि	व्यय का प्रकार
04.07.2017	1,35,152.00	केमिकल क्रय
04.08.2017	1,21,146.00	केमिकल क्रय
22.05.2017	10,809.00	ग्लासवेयर क्रय
12.03.2018	29,454.00	ग्लासवेयर क्रय

3. स्टॉक क्रय राशि में अन्तर (लेखा पुस्तकों एवं प्रयोशाला विभाग के अनुसार) :-

क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा मुख्यालय को प्रस्तुत केमिकल एवं ग्लासवेयर स्टॉक स्टेटमेंट के अनुसार केमिकल एवं ग्लासवेयर क्रय की राशि का लेखा पुस्तकों में दर्शायी गयी राशि अनुसार मिलान नहीं है। विवरण निम्नानुसार है:-

क्र. सं.	विवरण	क्रय क्षे.कार्या. द्वारा मुख्यालय को प्रस्तुत स्टॉक स्टेटमेंट के अनुसार क्रय	क्षे.कार्या. द्वारा संधारित लेखा पुस्तकों के अनुसार क्रय	अन्तर
1.	केमिकल	2,69,849.00	4,33,882.00	-1,64,033.00
2.	ग्लासवेयर	3,02,387.00	43,387.00	2,59,000.00
	<b>योग-</b>	<b>5,72,236.00</b>	<b>4,77,269.00</b>	<b>94,967.00</b>

'इसमें मुख्यालय द्वारा क्षेत्रीय कार्यालयों को भेजा गया स्टॉक सम्मिलित नहीं है।

4. फीस रीकवरी (वसूली) में कमी नोटिस होना:-

क्षेत्रीय कार्यालय विजिट के दौरान टेक्निकल फीस परीक्षण में निम्नलिखित कमियां पाई गई हैं:-

विवरण	आय की प्रकृति	फीस जो संग्रह करनी	संग्रहित फीस	वसूली योग्य	स्थिति
जावरा फ्लोर एण्ड फूड प्राइवेट लिमि.	नवीनीकरण : जल एवं वायु	1,56,000.00	1,17,000.00	39,000.00	-
अर्पित प्लास्टिक प्राइ. लिमि.	नवीनीकरण : जल एवं वायु	1,76,000.00	1,28,000.00	48,000.00	-
होटल मंगलम	सम्मति शुल्क	1,04,000.00	30,000.00	52,000.00	-
होटल अंबिका	सम्मति शुल्क	1,56,000.00	1,04,000.00	52,000.00	-
	<b>योग</b>	<b>5,92,000.00</b>	<b>3,79,000.00</b>	<b>2,13,000.00</b>	-

'क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा सूचित किया गया है कि उपरोक्त फीस की वसूली कार्यवाही प्रक्रियाधीन है।

## क्षेत्रीय कार्यालय : धार

1. शुल्क वसूली में कमी का अवलोकन :-

क्षेत्रीय कार्यालय विजिट के दौरान टेक्निकल फीस परीक्षण में निम्नलिखित कमियां पाई गई हैं:-

विवरण	आय की प्रकृति	मानक अनुसार संग्रहण योग्य शुल्क	क्षे.का. द्वारा संग्रहित शुल्क	हमारी गणना अनुसार वसूली योग्य शुल्क	स्थिति
मेसर्स बजरंग नमकीन प्रा.लि.	नवीनीकरण: वायु एवं जल	1,95,000.00	45,500.00	1,49,500.00	अन्तर फीस वसूल की गई
मेसर्स इनवेन फार्मास्यूटिकल प्रा.लि.	नवीनीकरण: वायु एवं जल	52,000.00	39,000.00	13,000.00	अन्तर फीस वसूल की गई
मेसर्स रॉयल पैलेस	सम्मति शुल्क	27,300.00	14,400.00	12,900.00	अन्तर फीस वसूल की गई
<b>योग</b>		<b>2,74,300.00</b>	<b>98,900.00</b>	<b>1,75,400.00</b>	

## क्षेत्रीय कार्यालय : पीथमपुर

1. शुल्क वसूली में कमी का अवलोकन :-

क्षेत्रीय कार्यालय विजिट के दौरान टेक्निकल फीस परीक्षण के दौरान निम्नलिखित कमियां पाई गई हैं:-

विवरण	आय की प्रकृति	मानक अनुसार संग्रहण योग्य शुल्क	क्षे.का. द्वारा संग्रहित शुल्क	वसूली योग्य शुल्क	स्थिति अनुसार
मेसर्स अनंत स्टील प्राइवेट लिमिटेड	नवीनीकरण: वायु एवं जल	1,35,000.00	31,500.00	1,03,500.00	अन्तर फीस वसूल की गई।
मेसर्स सिगनेट इण्डस्ट्रीज प्रा.लिमि.	नवीनीकरण: वायु एवं जल	4,80,000.00	3,60,000.00	1,20,000.00	अन्तर फीस वसूल की गई।
<b>योग</b>		<b>6,15,000.00</b>	<b>3,91,500.00</b>	<b>2,23,500.00</b>	

## क्षेत्रीय कार्यालय : इन्दौर

1. बैंक बैलेन्स में अन्तर (लेखा पुस्तकों एवं अंकक्षित विवरण अनुसार):—

यूनियन बैंक ऑफ कलेक्शन खाता क्रमांक—50000 के बैलेन्स में लेखा पुस्तकों एवं अंकक्षित बैलेन्स शीट के अनुसार अन्तर है। विवरण निम्नानुसार है:—

विवरण	राशि रु.
दिनांक 31.03.2017 को बैलेन्स अंकक्षित बैलेन्स शीट अनुसार	1,42,688.80 जमा
दिनांक 01.04.2017 को बैलेन्स लेखा पुस्तकों के अनुसार	75,176.56 नामे
<b>शुद्ध अन्तर</b>	<b>2,17,864.50</b>

उपरोक्त अन्तर की राशि विगत ऑडिट रिपोर्ट 2015—16 एवं 2016—17 में भी उल्लेखित है।

2. फीस वसूली में कमी पाई जाने संबंधी :

विवरण	आय की प्रकृति	फीस संग्रहण हेतु	फीस संग्रहण	फीस वसूली	स्थिति
<b>क्षे.का.-इंदौर</b> होटल वाटर लिलि	सम्मति शुल्क नवीनीकरण : जल एवं वायु खतरनाक <b>योग</b>	1,56,000.00  2,08,000.00 25,000.00 <b>3,89,000.00</b>	  2,85,000.00  <b>2,85,000.00</b>	  1,04,000.00  <b>1,04,000.00</b>	वसूली की।
मेसर्स क्राउन पैलेस	सम्मति शुल्क नवीनीकरण : वायु एवं जल <b>योग</b>	78,000.00  5,72,000.00 <b>6,50,000.00</b>	52,000.00  4,29,000.00 <b>4,81,000.00</b>	26,000.00  1,43,000.00 <b>1,69,000.00</b>	वसूली की।
मेसर्स होटल बाबाश्री	सम्मति शुल्क नवीनीकरण : वायु एवं जल खतरनाक <b>योग</b>	1,04,000.00  1,56,000.00 25,000.00 <b>2,85,000.00</b>	  76,400.00  <b>76,400.00</b>	  2,08,600.00  <b>2,08,600.00</b>	वसूली की।
मेसर्स क्रिसेन्ट स्पा एण्ड रिसोर्ट प्रा. लिमि.	सम्मति शुल्क नवीनीकरण : वायु एवं जल खतरनाक <b>योग</b>	1,56,000.00  2,08,000.00 25,000.00 <b>3,89,000.00</b>	  87,400.00  <b>87,400.00</b>	  3,01,600.00  <b>3,01,600.00</b>	वसूली की।
मेसर्स सत्यदेव कॉटन प्रा. लिमिटेड	सम्मति शुल्क	48,000.00	12,000.00	36,000.00	वसूली की।
	<b>योग</b>	<b>17,61,000.00</b>	<b>9,41,800.00</b>	<b>8,19,200.00</b>	

## क्षेत्रीय कार्यालय- सतना

**1. टीडीएस कटौती का अनुपालन न किये जाने संबंधी :-**

क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा स्रोत पर कर कटौती संबंधी प्रावधानों को विभिन्न भुगतानों के विरुद्ध निर्धारित दर एवं सीमा अनुसार लागू किया जाना चाहिए किन्तु क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा मेसर्स एन्वायरोटेक इन्स्ट्रूमेन्ट प्राइवेट लिमिटेड के बिलों के भुगतान विरुद्ध टीडीएस कटौती नहीं की गई है। विवरण निम्नानुसार है:-

क्रमांक	दिनांक	राशि
1	16.06.2017	7421.00
2	12.12.2017	25059.00
3.	18.12.2017	28477.00
4	22.12.2017	18795.00
5	03.01.2018	22781.00
6	22.01.2018	19364.00
7	02.02.2018	22781.00
8	28.02.2018	19364.00
	<b>योग</b>	<b>1,64,042.00</b>

**2. अप्रयुक्त राशि पर ब्याज प्राप्त न किये जाने संबंधी:-**

क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा विगत वर्ष में राशि रु. 90.00 लाख फिक्स डिपॉजिट में जमा किये है जो कि दिनांक 29.01.2018 को रु. 95,34,041.00 ब्याज सहित परिपक्व हुई। उक्त राशि में से रुपये 45,00,000.00 को मुख्यालय स्थानान्तरित किया गया किन्तु क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा शेष राशि रु 50,34,041.00 को स्टेट बैंक ऑफ इण्डिया स्थित चालू खाता (20241) में संधारित किया जा रहा है, के स्थान पर ऑटो-स्वीप सुविधा वाले खाते, जिसमें धनराशि उपयोग न करने की अवधि का ब्याज प्राप्त किया जा सके। चूंकि ऐसा नहीं किया गया है, अतः उच्च ब्याज प्राप्त करने के अवसर को गंवा दिया गया है।

**3. टीडीएस रिटर्न फाइलिंग करते समय टीडीएस चालान का समायोजन न करने संबंधी :-**

तृतीय त्रैमास के 26क्यू को देखने पर ज्ञात होता है कि क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा रु 8793.00 टीडीएस चालान द्वारा जमा किये है किन्तु टीडीएस रिटर्न फाइल करते हुए रु. 7077.00 ही समायोजित किये गये हैं।

**4. स्टॉक क्रय राशि में अन्तर (लेखा पुस्तकों एवं प्रयोगशाला विभाग के अनुसार) :-**

क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा मुख्यालय को प्रस्तुत किये गये केमीकल, ग्लासवेयर स्टॉक स्टेटमेन्ट के अनुसार, चालू वर्ष में क्रय की गई केमीकल एवं ग्लासवेयर राशि लेखा पुस्तकों के अनुसार मिलान में नहीं है। विवरण इस प्रकार है:-

क्रमांक	विवरण	क्षे.का.द्वारा प्रस्तुत स्टॉक स्टेटमेन्ट के अनुसार क्रय	क्षे.का.की लेखा पुस्तकों के अनुसार क्रय	अन्तर
1.	केमीकल	76547.01	28393.00	48154.01
2.	ग्लासवेयर	209927.70	6468.00	203459.70
	<b>योग</b>	<b>286474.71</b>	<b>34,861.00</b>	<b>251,613.71</b>

इसमें मुख्यालय द्वारा क्षेत्रीय कार्यालय को भेजा गया स्टॉक सम्मिलित नहीं है।

**5. अदत्त वेतन :-**

स्टाफ को अदत्त वेतन राशि रु 75950.00 का विवरण हमें उपलब्ध नहीं कराया गया।

## क्षेत्रीय कार्यालय- सागर

### 1. स्टॉक कय राशि में अन्तर (लेख पुस्तकों के अनुसार एवं प्रयोगशाला विभाग के अनुसार) :-

क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा मुख्यालय को प्रस्तुत किये गये केमीकल, ग्लासवेयर स्टॉक स्टेटमेन्ट के अनुसार, चालू वर्ष में कय की गई केमीकल एवं ग्लासवेयर राशि लेखा पुस्तकों के अनुसार मिलान में नहीं है। विवरण इस प्रकार है:-

क्रमांक	विवरण	क्ष.का. द्वारा प्रस्तुत स्टॉक स्टेटमेन्ट के अनुसार कय	क्ष.का. की लेखा पुस्तकों के अनुसार कय	अन्तर
1.	केमीकल	51687.46	91085.00	-39397.54
2.	ग्लासवेयर	99981.39	40895.00	59086.38
	योग	131980.00	151668.84	19688.84

### 2. बैंक स्टेटमेन्ट एवं लेखा पुस्तकों का परस्पर मिलान न पाये जाने संबंधी :-

क्षेत्रीय कार्यालय सागर के लेखों का परीक्षण करने पर पाया गया कि इलाहाबाद बैंक कलेक्शन खाते के बैलेन्स का मिलान नहीं किया गया। विवरण निम्नानुसार है :-

विवरण	राशि रु.
लेखा पुस्तकों के अनुसार बैलेन्स	-312573.12
बैंक स्टेटमेन्ट के अनुसार बैलेन्स	8530.00
अन्तर	-304043.12

## क्षेत्रीय कार्यालय- शहडोल

### 1. बोर्ड पॉलिसी का अनुपालन न करने संबंधी:-

बोर्ड पॉलिसी के अनुसार, क्षेत्रीय कार्यालय एक दिवस में एक ही पार्टी को रुपये पांच हजार से अधिक नकद भुगतान नहीं कर सकते हैं किन्तु क्षेत्रीय कार्यालय की लेखा पुस्तकों के परीक्षण अन्तर्गत यह ज्ञात हुआ कि कुछ व्ययों (उदाहरण-स्टेशनरी) आदि का नकद भुगतान नकद रूप में पांच हजार से अधिक राशि का नकद भुगतान एक ही दिवस में किया गया ।

### 2. बैंक समाधान विवरण उपलब्ध न कराये जाने संबंधी :-

बैंक समाधान विवरण हमें उपलब्ध नहीं कराया गया । लेखा पुस्तकों एवं बैंक स्टेटमेन्ट के अनुसार बैंक बैलेन्स का विवरण इस प्रकार है:-

क्रमांक	बैंक का नाम	दिनांक 31.3.2017 बैलेन्सशीट के अनुसार बैलेन्स	दिनांक 31.3.2017 बैंक स्टेटमेन्ट के बैलेन्स अनुसार	अन्तर
1	बैंक ऑफ बड़ौदा (खाता क्र-0299)	789671.00	698522.00	91149.00

उपरोक्त अन्तर विगत ऑडिट रिपोर्ट 2016-2017 में भी उल्लेखित है ।

## क्षेत्रीय कार्यालय- रीवा

### 1. टीडीएस रिटर्न फाइलिंग के समय टीडीएस चालान समायोजन न करने संबंधी :-

तृतीय त्रैमास के 24क्यू का अवलोकन करने पर पाया गया कि क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा रु. 2,16,600.00 के चालान जमा किये। जबकि टीडीएस रिटर्न फाइलिंग में रु. 2,12,000.00 मात्र ही समायोजित किया गया है। इस संबंध में कोई स्पष्टीकरण प्रस्तुत नहीं किया गया।

### 2. सर्विस प्रोवाइडर द्वारा भुगतान की गई सर्विस टैक्स एवं जीएसटी राशि (के भुगतान) के साक्ष्य उपलब्ध न होने संबंधी :-

- (अ) सर्विस प्रोवाइडर के बिलों का परीक्षण करने पर ज्ञात हुआ कि सर्विस टैक्स की वसूली 12.36 प्रतिशत के स्थान पर 15 प्रतिशत की दर से अप्रैल 2017 से जून 2017 के दौरान वसूल की गई।
- (ब) विधिक प्रावधान अनुसार यद्यपि सर्विस प्रोवाइडर द्वारा सर्विस टैक्स/जीएसटी नम्बर का उल्लेख अनिवार्य रूप से बिलों पर करना चाहिए किन्तु इस प्रकरण में सर्विस प्रोवाइडर द्वारा जीएसटी/सर्विस टैक्स नम्बर का उल्लेख बिलों पर नहीं किया गया। तथापि क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा ऐसे बिल स्वीकार कर जीएसटी सर्विस का भुगतान किया गया है।

### 3. पूर्व अग्रिम का समायोजन किये बिना अग्रिम स्वीकृत किये जाने संबंधी:-

कर्मचारियों को विभिन्न अग्रिम उनके द्वारा राशि व्यय किये जाने की प्रत्याशा में स्वीकृत किये जाते हैं किन्तु अग्रिमों का विश्लेषण करने पर ज्ञात होता है कि अग्रिमों को नियमित अन्तराल पर समायोजित करने के स्थान पर वर्षान्त में समायोजन किये जाने के निर्देश हैं।

कुछ प्रकरणों में कर्मचारियों को वर्ष के प्रारम्भ में स्वीकृत किये अग्रिमों का समायोजन दिनांक 31.3.2018 को वर्षान्त में उनके वेतन विरुद्ध वसूली द्वारा समायोजित किया गया है। कुछ उदाहरण निम्नानुसार हैं :-

क्रमांक	कर्मचारी का नाम	राशि	जारी करने की तिथि	समायोजन की तिथि	टिप्पणियां
1	श्री पी.के.मिश्रा	5000 10000 3000 3000 1500	07.04.2017 03.06.2017 03.07.2017 21.07.2017 05.02.2018	31.03.2018 31.03.2018 31.03.2018 31.03.2018 31.03.2018	वेतन द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित
2.	डॉ०पी.एस.शर्मा	7000	03.04.2017	30.10.2017 16.11.2017	व्ययों द्वारा समायोजित
3.	डॉ०ए.के.श्रीवास्तव	10000	03.04.2014	22.03.2018	चैक द्वारा समायोजित
4.	डॉ० ए.के.तिवारी	15000	02.06.2017	01.03.2018 23.03.2018 31.03.2018	व्ययों द्वारा समायोजित व्ययों द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित
5.	श्री एल.के.शर्मा	5000	3.04.2017	31.03.2018	वेतन द्वारा समायोजित



6	डॉ० डी.के.मिश्रा	1000 750	13.04.2017 12.10.2017	23.03.2018 31.03.2017	व्ययों द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित
7	श्री शिवचरण सिंह	1000 2000 1000	27.05.2017 01.06.2017 03.06.2017	12.10.2017 31.03.2018 31.03.2018	वेतन द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित
8.	श्रीगोपाल पांडे	1000 500	24.04.2017 09.11.2017	31.03.2018 31.03.2018	वेतन द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित
9	श्री एन.के.दुबे	1000	11.10.2017	31.03.2018	वेतन द्वारा समायोजित
10.	डॉ० शुभी माथुर	5000 10000	03.05.2017 03.06.2017	23.03.2018 31.03.2018	व्ययों द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित
11	डॉ० संजय मिश्रा	2500	23.05.2017	31.03.2018	वेतन द्वारा समायोजित
12	डॉ. एच.डी.तिवारी	1000 6000 2500	24.05.2017 09.06.2017 21.08.2017	31.03.2018 25.09.2017 31.03.2018	वेतन द्वारा समायोजित व्ययों द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित
13	श्री ए.के. चतुर्वेदी	3000	01.07.2017	06.03.2018	वेतन द्वारा समायोजित
14	श्री आर.एन.चतुर्वेदी	1000 9000 4000	02.06.2017 15.06.2017 11.10.2017 26.07.2017	06.03.2018 01.03.2018 06.03.2018 10.10.2017	व्ययों द्वारा समायोजित व्ययों द्वारा समायोजित व्ययों द्वारा समायोजित व्ययों द्वारा समायोजित
15	श्री एस.के.मेहरा	16000 12000	26.07.2017 06.10.2017	10.10.2017 31.03.2017 13.03.2018 31.03.2018	व्ययों द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित व्ययों द्वारा समायोजित वेतन द्वारा समायोजित
		<b>योग</b>	<b>139750.00</b>		

## क्षेत्रीय कार्यालय : गुना

### 1. बोर्ड नीति का अनुपालन न करने संबंधी:-

क्षेत्रीय कार्यालय की पुस्तकों का परीक्षण करते समय, यह पाया गया कि कुछ कर्मचारियों, जिन्हें अग्रिम दिया गया था लेकिन उन्होंने लिये गये अग्रिमों के विरुद्ध बिल प्रस्तुत नहीं किये हैं तथा प्रबंधन ने कर्मचारियों के वेतन से ऐसी अग्रिम राशि काट ली है। कर्मचारियों के वेतन से समान अग्रिम और कटौती का गैर-समायोजन यह दर्शाता है कि उन्हें अग्रिम वेतन दिया गया है जो बोर्ड की नीति के विरुद्ध है। अतः कर्मचारियों को अग्रिम तभी दिया जाना चाहिए जब वास्तव में क्षेत्रीय कार्यालय के कुछ कार्यालयीन कार्यों के लिए आवश्यक हो। इस तरह के प्रकरणों का विवरण इस प्रकार है:-

नाम	राशि (रु.)	अग्रिम भुगतान की दिनांक	समायोजन की दिनांक
विकास बाबू बैगा	3000.00	25.04.2017	01.02.2018
	2000.00	27.07.2017	28.03.2018
	3000.00	18.08.2017	28.03.2018
	1000.00	01.09.2017	28.03.2018
जे. के. राजोरिया	10000.00	25.04.2017	28.03.2018
के. एस. राठौर	2000.00	18.08.2017	15.03.2018
योग		21000.00	

## क्षेत्रीय कार्यालय : कटनी

### 1. बोर्ड नीति का अनुपालन न करने संबंधी :-

बोर्ड पॉलिसी के अनुसार, क्षेत्रीय कार्यालयों को निगरानी शुल्क या तो डिमांड ड्राट के माध्यम से या इलेक्ट्रॉनिक मोड के माध्यम से एकत्र करने की आवश्यकता होती है किन्तु वायु मॉनिटरिंग शुल्क की राशि रु. 33,000.00 मेसर्स उजाला मर्चेण्ट्स एण्ड ट्रेडर्स लिमिटेड से चैक क्र. 100372 दिनांक 07.03.2018 के माध्यम से प्राप्त हुए उसे दिनांक 31.03.2018 तक मंजूरी नहीं दी गई जो कि बैंक समझौते का एक भाग था।

### 2. टी.डी.एस. रिटर्न में अनियमितता संबंधी:-

चतुर्थ क्वार्टर के 26क्यू टी.डी.एस. रिटर्न में यह पाया गया कि श्री अशोक कुमार परोहा के रु. 6,500.00 की राशि में टी.डी.एस. कटौती शीघ्र ही कर दी गयी थी। अतः उसे संशोधित किया जाना आवश्यक है।

## क्षेत्रीय कार्यालय : ग्वालियर

1. सांविधिक देय राशि (ईपीएफ) का गैर अनुपालन :-  
मई, 2017 में बोर्ड द्वारा दिए गए आदेश के अनुसार, सभी क्षेत्रीय कार्यालयों को कर्मचारी भविष्य निधि को एनएएमपी कर्मचारियों के वेतन से कटौती की जाना है। हालांकि क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा मई से जनवरी तक एनएएमपी कर्मचारियों के वेतन से ईपीएफ में कटौती नहीं की गई है। अतः क्षेत्रीय कार्यालय को कर्मचारियों के वेतन से ईपीएफ की कटौती कर उसे जमा किया जाना चाहिए।
2. टी.डी.एस. रिटर्न में टी.डी.एस. चालान का गैर समायोजन संबंधी:-  
तृतीय क्वार्टर के 26व्यू टी.डी.एस. रिटर्न में यह पाया गया कि रु. 5,244.00 क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा जमा किया गया था किन्तु टी.डी.एस. समायोजित कर रिटर्न राशि रु. 2,724.00 ही जमा की गई।

## क्षेत्रीय कार्यालय : जबलपुर

1. स्टॉक क्रय राशि में अन्तर (लेख पुस्तकों के अनुसार एवं प्रयोगशाला विभाग के अनुसार):-  
क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा मुख्यालय को प्रस्तुत किये गये केमीकल, ग्लासवेयर स्टॉक स्टेटमेंट के अनुसार, चालू वर्ष में क्रय की गई केमीकल एवं ग्लासवेयर राशि लेखा पुस्तकों के अनुसार मिलान में नहीं है। जिसका विवरण इस प्रकार है:-

क्रमांक	विवरण	क्षे.का. द्वारा प्रस्तुत स्टॉक स्टेटमेंट के अनुसार क्रय	क्षे.का. की लेखा पुस्तकों के अनुसार क्रय	अन्तर
1.	केमीकल	221071.00	339651.00	-118580.00
2.	ग्लासवेयर	785783.00	-	785783.00
3.	फिल्टर पेपर	219316.00	-	219316.00
	योग	1226170.00	339651.00	886519.00

नोट : इसमें मुख्यालय द्वारा क्षेत्रीय कार्यालय को भेजे गए स्टॉक सम्मिलित नहीं है।

## क्षेत्रीय कार्यालय- भोपाल

1. स्टॉक क्रय राशि में अन्तर (लेख पुस्तकों के अनुसार एवं प्रयोगशाला विभाग के अनुसार):-  
क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा मुख्यालय को प्रस्तुत किये गये केमीकल, ग्लासवेयर स्टॉक स्टेटमेंट के अनुसार, चालू वर्ष में क्रय की गई केमीकल एवं ग्लासवेयर राशि लेखा पुस्तकों के अनुसार मिलान में नहीं है। जिसका विवरण इस प्रकार है:-

क्रमांक	विवरण	क्षे.का. द्वारा प्रस्तुत स्टॉक स्टेटमेंट के अनुसार क्रय	क्षे.का. की लेखा पुस्तकों के अनुसार क्रय	अन्तर
1.	केमीकल	26678.00	93313.00	-66635.00
2.	ग्लासवेयर	32210.00	85704.00	-53494.00
	योग	58888.00	179017.00	-120129.00

नोट : इसमें मुख्यालय द्वारा क्षेत्रीय कार्यालय को भेजे गए स्टॉक सम्मिलित नहीं है।

## क्षेत्रीय कार्यालय- सिंगरौली

### 1. बैंक स्टेटमेन्ट एवं लेखा पुस्तकों का परस्पर मिलान न होना :-

क्षेत्रीय कार्यालय सिंगरौली के लेखों का परीक्षण करने पर पाया गया कि इलाहाबाद बैंक कलेक्शन खाता के बेलेन्स का मिलान नहीं किया गया। विवरण निम्नानुसार है :-

#### विवरण राशि रू

लेखा पुस्तकों के अनुसार बेलेन्स	2,36,730.50 जमा
बैंक स्टेटमेन्ट के अनुसार बेलेन्स	7,151.82 जमा
<b>अन्तर</b>	<b>2,29,578.68 जमा</b>

### 2. टीडीएस रिटर्न फाइलिंग के समय टीडीएस चालान का समायोजन न करना :-

तृतीय त्रैमास के 24क्यू का अवलोकन करने पर ज्ञात होता है कि क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा रुपये 2669.00 के चालान जमा किये। जबकि टीडीएस रिटर्न फाइलिंग में समायोजित किया गया है। इस संबंध में कोई स्पष्टीकरण प्रस्तुत नहीं किया गया।

## अंकेक्षक की राय :

“प्रतिबन्धित राय का आधार” में वर्णित जानकारी के अतिरिक्त, हमारी राय में, वित्तीय विवरण चाहे गये अनुसार जानकारी प्रस्तुत करते हैं एवं भारत वर्ष में सामान्यतः प्रचलित लेखांकन विद्धान्तों के परिप्रेक्ष्य में सत्य एवं सही स्थिति दर्शाते हैं:

- अ. स्थिति विवरण की दशा में दिनांक 31 मार्च 2018 को बोर्ड की स्थिति ।
- ब. आय-व्यय खाते में उक्त दिनांक को समाप्त वर्ष के लिये आय का व्यय पर आधिक्य तथा
- स. प्राप्ति एवं भुगतान खाते की दशा में उक्त दिनांक को समाप्त वर्ष के लिये प्राप्तियां एवं भुगतान ।

हम रिपोर्ट करते हैं कि—

1. हमारे सर्वोत्तम ज्ञान एवं मतानुसार हमने चाही गई वह सभी सूचनाएँ एवं स्पष्टीकरण जो हमारे अंकेक्षण कार्य के लिये आवश्यक थे, प्राप्त कर लिये हैं ।
2. हमारी राय में एवं हमारी ऑडिट रिपोर्ट में उपरोक्त वर्णित टिप्पणी के आधीन बोर्ड द्वारा विधि अनुसार आवश्यक लेखा पुस्तकों का संधारण किया जा रहा है, जैसा हमारे द्वारा उन पुस्तकों के परीक्षण से प्रतीत होता है ।
3. स्थिति विवरण, आय एवं व्यय खाता तथा प्राप्ति एवं भुगतान खाता जो इस रिपोर्ट में वर्णित है,

ए.के.बी.जैन एण्ड कम्पनी के लिये  
चार्टर्ड एकाउन्टेन्टस्  
फर्म पंजीयन क्र-003904 सी  
हस्ता.

स्थान : भोपाल  
दिनांक : 28.01.2019

सलिल जैन  
(पार्टनर)  
सद.क्र0 077266

**मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल**  
**स्थिति विवरण 31 मार्च 2018 को**

/// 28 ///

विगत वर्ष की (राशि रू.)	पूंजी एवं दायित्व	परि.	राशि (रू.)	चालू वर्ष की (राशि रू.)	विगत वर्ष की (राशि रू.)	सम्पतियाँ	परि.	राशि (रू.)	चालू वर्ष की (राशि रू.)
1,57,72,74,711.41 29,94,98,032.54	<b>पूंजीगत निधि</b> विगत वर्ष की स्थिति विवरण अनुसार जोड़िये - आय का व्यय पर आधिक्य		1,87,67,72,743.95 15,94,28,724.11	2,03,62,01,468.06	41,11,35,514.21	<b>स्थाई सम्पतियाँ (सकल ब्लॉक)</b> (परि.- 'के' को छोड़कर)	ए		48,84,05,059.35
18,96,58,825.67	<b>अवकाश निधि</b>	ए		22,57,42,239.62	-	<b>राज्य अनुदान अर्न्तगत स्थाई सम्पतियाँ</b> <b>घटाईये: परिशोधन वर्ष के दौरान</b> <b>पूंजी कार्य चालू दशामें (लागत)</b> <b>अंतिम स्कन्ध</b> (प्रयोगशाला स्कन्ध प्रबंधन द्वारा प्रमाणित) <b>अग्रिम</b> कर्मचारियों को अन्य को	के (ए)	3,90,27,889.00 28,45,459.00	3,61,82,430.00 2,63,063.00 69,24,026.73
1,12,069.82 2,51,554.18 1,30,970.70	पुराना सी.पी.एफ. (15 वर्ष से अधिक) एफ.बी.एफ. (कर्मचारी) पुराना एफ.बी.एफ. (15 वर्ष से अधिक)		1,12,069.82 2,51,554.18 1,30,970.70	4,94,594.70	2,63,063.00 85,16,951.61		डी	35,33,528.99 3,43,11,145.89	
	<b>राज्य अनुदान अस्थगित</b> <b>घटाईये: परिशोधन</b> <b>राज्य अनुदान - अन्य</b> <b>अप्रयुक्त अनुदान</b>	के (ए)	3,90,27,889.00 28,45,459.00	- 1,23,43,824.00	65,73,293.49 1,08,01,840.10		ई		3,78,44,674.88
1,20,00,000.00 22,32,339.42 2,78,17,318.74 1,00,38,812.00 83,022.00 (67,81,948.00)	पीथमपुर स्थित अपशिष्ट निपटान स्थल (राज्यांश) राज्य अनु. (सम.द.ज.उप.संयंत्र) - शेष राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना - डी.पी.आर. सिंहेस्थ - 2016 अनुदान जोड़े - वर्ष में ब्याज घटाये - वर्ष के दौरान उपयोग		1,20,00,000.00 22,32,339.42 2,78,17,318.74 33,39,886.00 2,08,338.50 32,19,249.00	4,23,78,633.66	50,62,838.00 5,44,20,794.95		एफ	51,78,381.00 6,49,04,952.95	7,00,83,333.95
	<b>राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना - वर्क्स</b> प्रारम्भिक शेष जोड़े - वर्ष में प्राप्ति		4,74,35,943.00 22,81,077.50	4,97,17,020.50	1,94,323.42 84,67,74,354.05	<b>रोकड़ एवं बैंक शेष:</b> नगद शेष फिक्स डिपॉजिट में चालू एवं बचत खाते में डी.डी. मार्गस्थ ड्राक टिकिट का शेष		1,78,957.42 90,39,04,881.28 88,58,41,293.76 -- 27,546.50	1,78,99,52,678.96
4,49,51,155.00 24,84,788.00	<b>राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना - वर्क्स</b> प्रारम्भिक शेष जोड़े - वर्ष में प्राप्ति		4,74,35,943.00 22,81,077.50	4,97,17,020.50	22,81,631.00 13,605.00			-- 4,97,12,018.50 5,002.00	4,97,17,020.50
36,63,223.50 1,42,123.00 (38,05,346.50)	<b>जोनिंग एक्स प्रोजेक्ट</b> प्रारम्भिक शेष जोड़िये - वर्ष में प्राप्ति ब्याज घटाये - आय और व्यय खाते में परिशोधन			-	4,59,74,176.00 4,820.00	<b>राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना - वर्क्स</b> बचत खाता - एस.बी. त्रावणकोर (खाता 229) बचत खाता - पी.एन.बी. (खाता 5506) बचत खाता - आईसीआईसीआई			
3,09,81,545.00 1,56,850.00 2,40,81,919.33	<b>पर्यावरण प्रोटेक्शन फण्ड (एन.जी.टी.)</b> <b>सिक््युरिटी जमा</b> <b>चालू दायित्व</b>	बी सी		4,01,45,663.00 2,54,044.00 3,59,12,369.83					
2,21,49,71,965.80	<b>कुल योग (रू.)</b>			2,47,93,72,287.37	2,21,49,71,965.80	<b>कुल योग (रू.)</b>			2,47,93,72,287.37

स्थान : भोपाल  
दिनांक : 28.01.2019

हमारे सम दिनांक के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार  
ए.के.बी. जैन एण्ड कम्पनी चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स के लिये  
एफ.आर. नं. 03904-सी

हस्ता. /-  
वित्त अधिकारी  
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-  
अधीक्षण यंत्री (वित्त)  
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-  
सदस्य सचिव  
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-  
सी.ए. सलिल जैन  
साझेदार (स.क्र. 077266)

**मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल**  
**आय-व्यय खाता, 31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की (राशि रू.)	व्यय	परि.	राशि (रू.)	चालू वर्ष की (राशि रू.)	विगत वर्ष की (राशि रू.)	आय	परि.	राशि (रू.)	चालू वर्ष की (राशि रू.)
4,39,45,344.00	<b>राजस्व व्यय</b>				43,84,99,792.90	<b>प्राप्त अनुदान</b>			50,37,87,296.39
4,99,35,519.00	<b>प्रशासनिक</b>								
20,02,94,977.00	अधिकारियों का वेतन		9,29,20,962.00						
3,22,47,010.00	कर्मचारियों का वेतन		11,31,52,352.00						
1,73,500.00	भत्ते		13,00,45,855.00		12,15,00,000.00	<b>शुल्क प्राप्तियाँ</b>	आई		7,01,28,287.00
2,40,84,461.29	भविष्य निधि में बोर्ड अंशदान		3,74,43,813.00						
2,39,60,177.00	मानदेय		1,54,500.00						
	परिचालन व्यय - मुख्यालय	जी	2,90,08,793.95	46,77,26,275.95					
	ब्रेच्युटी		6,50,00,000.00						
2,50,56,171.05	<b>डॉ. का. एवं प्रयोगशाला परिचालन व्यय</b>	एच		2,67,93,994.68					
1,10,62,885.60	<b>वाहनों की मरम्मत एवं चलित व्यय</b>			1,36,16,458.98					
13,87,838.00	<b>मरम्मत एवं संधारण व्यय :</b>				6,58,68,800.00	<b>जल उपकर अंशदान</b>			4,48,65,600.00
45,65,742.00	टूल्स, प्लांट एवं उपकरण		10,15,258.00						
5,88,389.00	कर्मचारी आवास एवं कार्यालय भवन		1,31,44,166.00	1,41,59,424.00					
13,16,414.00	<b>विविध व्यय</b>								
39,50,272.50	मेला एवं प्रदर्शनी व्यय		3,41,468.00		1,44,74,122.01	<b>अन्य प्राप्तियाँ</b>	जे		82,02,183.22
	किराया, कर एवं कर		23,33,398.00						
	प्रशिक्षण वर्कशॉप एवं सेमिनार		27,11,091.00	53,85,957.00					
26,892.00	पुराने वाहन विक्रय से हानि			--	12,55,72,482.30	<b>बैंक जमा कर व्याज</b>			10,78,57,705.06
33,94,388.00	<b>प्रोजेक्ट व्यय</b>			45,60,620.00					
66,56,812.00	नाकाम/एन.ए.एम.पी./एन.डब्ल्यू.एम.पी. प्रोजेक्ट								
3,37,70,372.24	<b>विविध शुल्क</b>			70,86,203.00					
29,94,98,032.54	<b>अवकायण</b>	ए		3,60,83,413.95					
	<b>शुद्ध आधिव्यय</b> (व्यय पर आय का आधिव्यय स्थिति विवरण में ले जाया गया)			15,94,28,724.11					
<b>76,59,15,197.21</b>	<b>कुल योग (रू.)</b>			<b>73,48,41,071.67</b>	<b>76,59,15,197.21</b>	<b>कुल योग (रू.)</b>			<b>73,48,41,071.67</b>

/// 29 ///

स्थान : भोपाल  
दिनांक : 28.01.2019

हमारे सम दिनांक के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार  
ए.के.बी. जैन एण्ड कम्पनी चार्टर्ड एकाउण्टेंट्स के लिये  
एफ.आर. नं. 03904-सी

हस्ता. /-  
वित्त अधिकारी  
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-  
अधीक्षण यंत्री (वित्त)  
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-  
सदस्य सचिव  
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-  
सी.ए. सलिल जैन  
साझेदार (स.क्र. 077266)

**मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल**  
**प्राप्ति एवं भुगतान खाता 31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिये**

विगत वर्ष की (राशिरू.)	प्राप्तियाँ	परि.	राशि (रू.)	चालू वर्ष की (राशिरू.)	विगत वर्ष की (राशिरू.)	भुगतान	परि.	राशि (रू.)	चालू वर्ष की (राशिरू.)
2,41,403.42	<b>प्रारम्भिक शेष</b>	1	1,94,323.42		3,31,87,156.00	<b>पूँजीगत व्यय</b>			
1,40,68,28,423.08	हस्तगत रोकड़	1		1,67,07,48,122.44	22,95,922.00	1. प्रयोगशाला उपकरण		8,95,90,722.14	
	बैंक में रोकड़	1			1,30,17,645.00	2. कार्यालयीन उपकरण		22,35,157.00	
12,15,00,000.00	<b>प्राप्त अनुदान</b>			7,01,28,287.00	22,213.00	3. फर्नीचर एवं फिक्सचर		1,09,76,725.00	
-	अ. राज्य शासन से			3,90,27,889.00	7,910.00	4. पुस्तकें		62,666.00	
-	ब. प्रोजेक्ट			1,23,43,824.00	81,76,309.00	5. मृत स्कन्धा		--	
-	<b>सिंहस्थ अनुदान प्राप्ति</b>				29,84,309.00	6. वाहन		82,00,041.00	
83,022.00	वर्ष में प्राप्त ब्याज कुल			2,08,338.50	1,78,10,876.00	7. कम्प्यूटर		15,29,128.00	
3,09,81,545.00	पर्यावरण प्रोटेक्शन फण्ड (एन.जी.टी.)			91,64,118.00	4,71,371.00	8. भवन		14,70,177.00	
						9. पूंजी-डब्ल्यू.आई.पी.		3,00,000.00	
						10. बिजली उपकरण		90,237.00	
						11. भूमि		23,43,824.00	
						12. कम्प्यूटर साफ्टवेयर		55,675.00	
						13. साईकिल		--	11,68,54,352.14
						<b>राजस्व व्यय</b>			
						प्रशासनिक			
						अधिकारियों का वेतन		9,29,20,962.00	
						कर्मचारियों का वेतन		11,31,52,352.00	
						भत्ते		13,00,45,855.00	
						भविष्य निधि में बोर्ड का अंशदान		3,74,43,813.00	
						मानदेय		1,54,500.00	
						गेच्युटी		6,50,00,000.00	43,87,17,482.00
6,58,68,800.00	<b>जल उपकर अंशदान प्राप्ति</b>			4,48,65,600.00	2,37,36,529.00	<b>मुख्यालय चलित व्यय</b>	6		2,90,08,793.94
43,46,94,446.40	<b>प्राप्त शुल्क</b>	2		50,37,87,296.39	2,55,66,680.16	<b>प्रयोगशाला एवं क्षेत्रीय कार्यालय चलित व्यय</b>	7		2,52,15,011.30
12,55,72,482.30	<b>बैंक जमा पर ब्याज</b>			10,78,57,705.06	1,10,62,885.60	वाहनों की मरम्मत एवं चलित व्यय			1,36,16,458.98
	<b>डिपॉजिट्स एवं टैक्स</b>			26,964.00	1,10,356.00	डिपॉजिट्स एवं टैक्स - धरोहर राशि भुगतान			--
1,49,62,328.68	<b>अन्य प्राप्तियाँ</b>	3		87,59,101.22		<b>रक्षा-रखाव एवं संधारण</b>			
						टूल्स, प्लांट्स एवं उपकरण		10,15,258.00	
59,97,700.00	<b>धरोहर राशि</b>			1,42,56,678.00	45,65,742.00	कर्मचारी आवास एवं कार्या. भवन		1,31,44,166.00	1,41,59,424.00
7,39,91,461.00	<b>कर्मचारियों से वसूली</b>	4		8,64,79,518.50	66,56,812.00	<b>वित्तिक शुल्क</b>			70,86,203.00
1,34,49,381.25	<b>अशिमों की प्राप्ति एवं जमा</b>	5		2,48,65,814.21		<b>विविध व्यय</b>			
						मेला एवं प्रदर्शनी व्यय		3,41,468.00	
	<b>जोनिंग एक्स प्रोजेक्ट</b>					किराया दर और कर		23,33,398.00	
36,63,223.50	प्रारम्भिक शेष - बैंक		--	--	39,50,272.50	प्रशिक्षण, कार्यशाला और सेमिनार		27,11,091.00	53,85,957.00
1,42,123.00	जोड़िये - वर्ष में प्राप्तियाँ		--	--		<b>जोनिंग एक्स प्रोजेक्ट - कुल भुगतान</b>			
<b>2,29,79,76,339.63</b>	<b>योग आने से गये</b>			<b>2,59,25,19,256.32</b>	<b>51,08,07,819.41</b>	<b>योग आने से गये</b>			<b>65,00,43,682.36</b>



विगत वर्ष की (राशिरू.)	प्राप्तियाँ	परि.	राशि (रू.)	चालू वर्ष की (राशिरू.)	विगत वर्ष की (राशिरू.)	भुगतान	परि.	राशि (रू.)	चालू वर्ष की (राशिरू.)
2,29,79,76,339.63	<b>योग पूर्व पृष्ठसे</b>			2,59,25,19,256.32	51,08,07,819.41	<b>योग पूर्व पृष्ठसे डिपॉजिट वापसी</b>			65,00,43,682.36
4,49,51,155.00	<b>राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना - वर्क</b>				65,44,700.00	धरोहर राशि			46,18,500.00
24,84,788.23	प्रारम्भिक बैंक शेष		4,74,35,943.00		53,76,484.00	<b>अग्रिम</b>			
	जोड़िये - वर्ष में प्राप्त ब्याज		22,81,077.50	4,97,17,020.50	69,95,835.00	कर्मचारियों को	8	39,37,417.00	
						अन्य को	9	1,32,22,105.00	1,71,59,522.00
					6,66,93,180.00	<b>जमा</b>			
					2,06,33,863.01	कर्मचारियों को	10		9,30,04,599.50
						अन्य को	11		2,99,87,951.00
						<b>राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना - वर्क</b>			
					14,56,947.00	बचत खाता स्टेट बैंक त्रावणकोर बैंक - शेष		--	
					4,59,74,176.00	बचत खाता पी.एन.बी. बैंक - शेष		4,97,12,018.50	
					4,820.00	बचत खाता आई.सी.आई.सी.आई. बैंक - शेष		5,002.00	4,97,17,020.50
					67,81,948.00	<b>सिंहस्थ अनुदान उपयोग</b>			32,19,249.00
						<b>प्रोजेक्टव्यय</b>			45,60,620.00
					33,94,388.00	नाकाम/एन.डब्लू.एम.पी.			
					1,94,323.42	<b>अंतिम शेष</b>			
					1,67,05,53,799.02	हस्तगत रोकड़	F	1,78,957.42	
						बैंक रोकड़	F	17,89,97,46,175.04	1,78,99,25,132.46
2,34,54,12,282.86	<b>कुल योग (रू.)</b>			2,64,22,36,276.82	2,34,54,12,282.86	<b>कुल योग (रू.)</b>			2,64,22,36,276.82

स्थान : भोपाल  
दिनांक : 28.01.2019

हमारे सम दिनांक के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार  
ए.के.बी. जैन एण्ड कम्पनी चार्टर्ड एकाउन्टेंट्स के लिये  
एफ.आर. नं. 03904-सी

हस्ता. /-  
वित्त अधिकारी  
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-  
अधीक्षण यंत्रि (वित्त)  
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-  
सदस्य सचिव  
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-  
सी.ए. सलिल जैन  
साझेदार (स.क्र. 077266)

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

स्थायी सम्पत्ति लेखा 31 मार्च 2018 को

परिशिष्ट-ए

क्र.	विवरण	दर	सकल ब्लॉक					मूल्य हास			डब्ल्यू.डी.वी.		आंकलित
			प्रारम्भिक शेष 1.4.2017	180 दिन से अधिक	180 दिन से कम	वर्ष में बिक्री एवं समायोजन	शेष 31.3.2018	प्रारम्भिक शेष 1.4.2017	वर्ष के दौरान	कुल शेष	01.4.2017 को	31.3.2018 को	मूल्य हास 31.3.2018
1	2	3	4	5 (A)	5(B)	6	7	8	9	10	11	12	13
1	भूमि	--	71,90,114.60	23,43,824.00	--	--	95,33,938.60	--	--	--	71,90,114.60	95,33,938.60	--
2	भवन	10%	14,11,29,359.45	--	14,70,177.00	--	14,25,99,536.45	3,84,22,928.17	1,03,44,151.98	4,87,67,080.15	10,27,06,431.28	9,38,32,456.30	4,87,67,080.15
3	अस्थाई शेड (कार्यालय)	10%	4,57,008.00	--	--	--	4,57,008.00	3,96,858.46	6,014.95	4,02,873.41	60,149.54	54,134.59	4,02,873.41
4	फर्नीचर एवं फिक्सचर	10%	2,17,56,388.28	10,39,832.00	66,71,586.00	--	2,94,67,806.28	72,17,763.13	18,91,425.02	91,09,188.15	1,45,38,625.15	2,03,58,618.14	91,09,188.15
5	कार्यालय उपकरण	15%	1,62,76,237.57	8,41,704.00	13,93,453.00	--	1,85,11,394.57	1,03,58,975.24	11,18,353.92	1,14,77,329.16	59,17,262.33	70,34,065.41	1,14,77,329.16
6	प्रयोगशाला उपकरण	15%	14,00,98,395.58	4,40,25,789.88	1,71,96,859.26	--	20,13,21,044.72	8,00,44,749.84	1,69,01,679.79	9,69,46,429.63	6,00,53,645.74	10,43,74,615.09	9,69,46,429.63
7	वाहन	15%	4,58,25,806.68	--	8,05,532.00	5,56,918.00	4,60,74,420.68	2,04,22,148.13	37,87,425.98	2,42,09,574.11	2,54,03,658.55	2,18,64,846.57	2,42,09,574.11
8	विद्युत फिक्चर एवं फिटिंग	10%	39,94,036.12	7,611.00	82,626.00	--	40,84,273.12	14,35,201.81	2,60,775.83	16,95,977.64	25,58,834.31	23,88,295.48	16,95,977.64
9	पुस्तकें	100%	9,48,325.23	23,616.00	39,050.00	--	10,10,991.23	9,48,325.23	43,141.00	9,91,466.23	--	19,525.00	9,91,466.23
10	मृत स्कन्ध (रु. 500 से कम)	100%	2,21,724.68	--	--	--	2,21,724.68	2,21,724.68	--	2,21,724.68	--	--	2,21,724.68
11	साईकिल	15%	50,477.45	--	--	--	50,477.45	41,622.28	1,328.28	42,950.56	8,855.17	7,526.89	42,950.56
12	कम्प्यूटर	40%	2,09,27,265.17	2,29,005.00	13,00,123.00	--	2,24,56,393.17	1,83,20,545.38	13,94,314.52	1,97,14,859.90	26,06,719.79	27,41,533.27	1,97,14,859.90
13	कम्प्यूटर साफ्टवेयर	40%	4,30,794.00	55,675.00	--	--	4,86,469.00	1,07,698.50	1,51,508.20	2,59,206.70	3,23,095.50	2,27,262.30	2,59,206.70
14	गैरिज	--	11,089.00	--	--	--	11,089.00	11,089.00	--	11,089.00	--	--	11,089.00
15	प्रदर्शनी मॉडल	100%	50,000.00	--	3,00,000.00	--	3,50,000.00	50,000.00	1,50,000.00	2,00,000.00	--	1,50,000.00	2,00,000.00
16	जनरेटर सेट	15%	33,18,492.40	--	--	--	33,18,492.40	32,76,795.82	6,254.49	32,83,050.31	41,696.58	35,442.09	32,83,050.31
17	सौर ऊर्जा प्लांट	40%	84,50,000.00	--	--	--	84,50,000.00	83,82,400.00	27,040.00	84,09,440.00	67,600.00	40,560.00	84,09,440.00
	योग (रु.)		41,11,35,514.21	4,85,67,056.88	2,92,59,406.26	5,56,918.00	48,84,05,059.35	18,96,58,825.67	3,60,83,413.95	22,57,42,239.62	22,14,76,688.47	26,26,62,819.66	22,57,42,239.62

## मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-बी

सुरक्षा निधि हेतु जमा  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
-	क्षे.का. सागर	87,194.00
60,000.00	क्षे.का. भोपाल (सुरक्षा जमा)	60,000.00
10,000.00	क्षे.का. रीवा (सुरक्षा जमा)	10,000.00
54,850.00	क्षे.का. उज्जैन (सुरक्षा जमा)	54,850.00
2,000.00	क्षे.का. ग्वालियर (सुरक्षा जमा)	2,000.00
25,000.00	क्षे.का. भोपाल (ट्रान्सपोर्टर)	25,000.00
5,000.00	क्षे.का. सतना (सुरक्षा जमा)	15,000.00
<b>1,56,850.00</b>	<b>योग (ब)</b>	<b>2,54,044.00</b>

# मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-सी

## चालू दायित्व 31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	<b>(अ) चालू दायित्व</b>	
59,46,493.00	अमानती जमा	1,55,84,671.00
24,20,826.36	अदत्त वेतन	26,24,425.36
272.70	श्री गोविन्द सिंह	272.70
2,430.00	कु. ज्योति शाह (अदत्त वेतन)	2,430.00
434.00	स्व. श्री एस. के. मिश्रा, विधि सलाहकार	434.00
610.00	श्री अरविन्द केशवरे, क्षेत्रीय कार्यालय इन्दौर-2	610.00
189.00	श्री भारत दास वैष्णव, क्षेत्रीय कार्यालय इन्दौर-2	189.00
500.00	श्री एस. एन. कटारे, क्षेत्रीय कार्यालय इन्दौर-2	500.00
330.00	आयकर पार्टी	306.00
9,30,025.00	जी.एस.एल.आई.-प्रतिनियुक्ति	-
8,76,037.00	ई.पी.एफ. आर. एस. कोरी (प्रतिनियुक्ति)	7,05,268.50
9,471.00	वृत्ति कर	7,383.00
1,867.00	स्टाफ क्रेडिट समिति	1,867.00
1,71,763.25	विविध कटौतियाँ	2,03,421.25
14,763.00	वेतन से कटौतियाँ - (श्री एच. एस. मालवीय)	14,763.00
65,000.00	उच्चत खाता सिंडीकेट बैंक क्षे.का. इंदौर-2 (99-2000)	65,000.00
774.20	पूर्व वर्ष का समायोजन, क्षे.का. ग्वालियर (99-2000)	774.20
19,958.42	जल उपकर वापिसी योग्य, (एस.बी.आई.)	19,958.42
52,927.00	तलपट में अन्तर हेतु सुधार प्रविष्टि, क्षे.का. इंदौर-2	52,927.00
23,000.00	स्टाफ बैंक लोन क्षे.का भोपाल - 1,000.00	-
-	क्षे.का. इंदौर-1 - 22,000.00	-
-	अन्तर प्रारंभिक बैंक बैलेन्स, क्षे.का. इंदौर-2	-
-	प्रयोगशाला के अंतर्गत लेजर के अनुसार 25906.40 क्रेडिट	-
14,862.80	पूर्व वर्ष की बैलेन्स शीट के अनुसार 11044.32 डेबिट	14,862.08
102.51	मुख्यालय तलपट में अन्तर (07-08)	102.51
1,60,000.00	क्षे.का. सतना (फीस वापसी)	1,60,000.00
4,330.00	स्टेल चैक	4,330.00
13,000.00	सस्पेंस खाता - पंजाब नेशनल बैंक, एफको बचत खाता	13,000.00
18,563.00	मेसर्स बी.एस.एन.एल. - इपीबीएक्स सिस्टम	18,563.00
59,67,600.00	सस्पेंस खाता मुख्यालय (अज्ञात प्राप्तियाँ)	59,16,850.00
21,399.50	अन्तर प्रारं. बैंक बैलेन्स, कलेक्शन खाता, क्षे.का. इंदौर-2	21,399.50
5,000.00	प्रेम लाल स्वीपर (आई.सी.आई.सी.आई बैंक)	5,000.00
50,400.00	टी.डी.एस. वित्तीय वर्ष 2015-16 हेतु (वेतन अन्य)	50,400.00
9,587.00	सी.पी.एफ. कटौती (प्रतिनियुक्ति) विरुद्ध अग्रिम	9,587.00
13,916.44	मे. वायुबोधन उपकरण लि., नई दिल्ली	13,916.44
1,162.80	मे. अलाइड इंटरप्राइजेस, इंदौर	1,162.80
81,467.00	मे. अंबिका संस, भोपाल	50,826.00
58,672.44	मे. अंबिका संस, इंदौर	34,347.44
6,33,667.00	मे. विरिम इन्फोटेक	6,33,667.00
6,000.00	मे. वोल्टास लि., दादरा/इन्दौर	6,000.00
100.00	बैंक ऋण क्षे.का. जबलपुर	-
1,680.00	मेसर्स आइकान टेक्नोलाजीस, नोएडा	1,680.00
1,690.00	मे. फियेट एण्ड फियेट, क्षे.का. इंदौर-1	1,690.00

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
3,516.00	मे. साइंस वर्ल्ड, नागपुर	3,516.00
19,631.30	मे. नेशनल कॉर्पोरेटिव फेडरेशन, भोपाल	19,631.30
5,022.95	मे. एनवायरोटेक इन्स्ट्रूमेंट, दिल्ली	5,022.95
2,066.00	एम.पी.एल.यू.एन., भोपाल	2,066.00
7,933.00	मे. निखिल इण्डस्ट्रीज	7,933.00
19,767.00	मे. एच.सी.एल. इन्फो	19,767.00
64,220.00	क्षे. का. उज्जैन प्रोजेक्ट खाता-9195	64,220.00
73,804.00	क्षे. का. उज्जैन प्रोजेक्ट खाता-641	73,804.00
347.50	तलपट मे अंतर (मुख्यालय) 2012-13	347.50
13,180.00	मेसर्स एलिको लिमिटेड, हैदराबाद	13,180.00
12,614.00	मेसर्स मार्क सेन्टर, इन्दौर	12,614.00
50,76,815.88	पूर्व वर्ष के शेष का समायोजन	50,76,815.88
2,497.00	मेसर्स शुभांगी कन्सट्रक्शन	2,497.00
9,747.00	मेसर्स कामाक्षी इन्टरप्राइजेस	71,859.00
22,185.00	मेसर्स आई.एस.एफ. ग्रुप, भोपाल	22,185.00
46,589.00	मेसर्स पॉलटेक इन्स्ट्रूमेंट प्रा. लिमिटेड, मुम्बई	-
1,17,900.00	अज्ञात प्राप्तियां 2016-17	1,17,900.00
-	मेसर्स आर्यन सेक्युरिटी सर्विस, भोपाल	2,06,873.00
-	मेसर्स रोहित कान्सट्रक्शन, भोपाल	7,86,708.00
-	रॉयलटी डिडेक्शन	35,214.00
-	मेसर्स वरद कार्पोरेशन, रायपुर	3,148.00
-	मेसर्स को-एनालाइजर, प्रयोगशाला उपकरण एडवांस	13,42,554.00
-	मेसर्स एलीको लिमिटेड, भोपाल	6,390.00
-	को ओर्डिनेटर रिजनल सेमिनार - प्रदत्त	3,06,065.00
-	मेसर्स एक्सीस नमो इंस्ट्रूमेंट प्रा. लिमिटेड, उज्जैन	14,69,475.00
4,00,000.00	मे. टैक्समो पाईप एण्ड प्रोजेक्ट्स, बुरहानपुर	-
4,20,000.00	एच. डी. वायर लिमिटेड, इन्दौर	-
2,898.00	मेसर्स कुमार सर्जिकल्स प्रा. लि. भोपाल	-
15,363.00	मेसर्स केस वेडिंग इण्डिया प्रा. लि., गुड़गांव	-
36,900.00	मेसर्स मोटर साइन्टिफिक, नई दिल्ली	-
13,002.00	मेसर्स इनकृपा इन्स्ट्रूमेंट प्रा. लिमिटेड, हैदराबाद	-
71,508.00	मेसर्स जी. बी. कन्सट्रक्शन	-
9,575.00	मेसर्स गजानन इलेक्ट्रॉनिक्स, भोपाल	-
12,867.00	मेसर्स परकिन एल्मर	-
1,100.00	मेसर्स स्कसटेटेक मेकटोनिक्स प्रा. लिमिटेड, वड़ोदरा	-
<b>24,081,919.33</b>	<b>योग</b>	<b>3,59,12,369.83</b>

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-डी

अग्रिम

31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	<b>अ. कर्मचारियों को अग्रिम</b>	
69,574.00	अनाज अग्रिम	26,374.00
24,268.00	त्यौहार अग्रिम	-
3,10,438.25	इम्प्रेस्ट एवं अस्थाई अग्रिम	2,80,438.25
98,667.34	यात्रा अग्रिम	1,00,252.34
7,24,326.00	भवन निर्माण अग्रिम	7,24,326.00
4,39,506.25	चिकित्सा अग्रिम	4,27,316.25
850.00	वेतन बचत योजना	850.00
1,680.00	जी.आई.एस. (प्रतिनियुक्ति)	1,680.00
10,904.00	जी.पी.एफ. (प्रतिनियुक्ति)	10,904.00
14,85,927.00	कम्प्यूटर अग्रिम	2,86,257.00
7,14,566.50	ई.पी.एफ. कटौती एवं जमा	-
2,79,357.00	बैंक लोन - (ओ.डी./एम.टी.) स्टाफ द्वारा	2,56,257.00
63,329.00	उचन्त खाता (99-2000) क्षे.का. इंदौर-2	63,329.00
13,55,523.25	जी.आई.एस. एल.आई.सी. (न्यू एफ.बी.एफ. खाता)	4,17,958.25
6,960.00	वेतन अग्रिम (पुनीत कश्यप रु. 6,400)	6,960.00
30,200.00	स्थानांतरण अग्रिम (पुनीत-3200/मनीष कश्यप-15000)	30,200.00
90,056.00	अस्थायी अग्रिम (रा.स्त.पर्या.प्रभाव नि. समिति-श्री ब्रह्मभट्ट)	78,046.00
6,61,915.00	सेक अग्रिम	6,61,915.00
5,050.00	मुख्यालय तलपट मे अंतर -2011-12	5,050.00
55,080.00	आयकर बोर्ड	53,080.00
41,570.75	देय वेतन	41,570.75
10,177.15	जीवन बीमा निगम कटौती एवं जमा	10,177.15
92,218.00	अस्थायी अग्रिम (श्री ए. सी. करेरा)	49,168.00
1,150.00	कोर्ट खाता-(क्षे.का.जबलपुर एवं क्षे.का.इन्दौर, 12000-10850)	1,150.00
<b>65,73,293.49</b>	<b>योग (अ)</b>	<b>35,33,528.99</b>

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	<b>ब. अन्य</b>	
1,00,000.00	म.प्र. भवन, नई दिल्ली	1,00,000.00
	राजधानी परियोजना प्रशासन, भोपाल (मुख्यालय भवन हेतु)	
4,957.00	मेसर्स सिस्ट्रोनिक्स	4,957.00
41,650.00	मे. एम.पी. स्टेट एगो इंड. कार्पोरेशन, भोपाल	41,650.00
1,81,414.00	अमित कार्गो एजेंसी, नई दिल्ली	-
4,24,330.00	नेशनल इन्फार्मेटिक सेन्टर नई दिल्ली हेतु अग्रिम	4,24,330.00
12,576.21	अग्रिम सीसीए वाहन क्रय	-
15,73,040.00	मेसर्स नीरी अग्रिम बेसिन नदी अध्ययन हेतु	15,73,040.00
96,643.00	अग्रिम- आर.टी.ओ. एजेन्ट देवेन्द्र	-
5,228.26	मेसर्स महेन्द्रा एण्ड महेन्द्रा (क्षे.का. भोपाल-इन्दौर)	5,228.26
9,059.00	वाहन हेतु अग्रिम - क्षे.का. जबलपुर	-
1,15,674.00	पूर्व वर्ष के शेष का समायोजन	1,15,674.00
4,50,000.00	अग्रिम सी.एस.आई.आर./ए.एम.पी.आर.आई	4,50,000.00
15,083.63	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	15,083.63
10.00	प्रारम्भिक शेष मे अन्तर-क्षे.का.विजयपुर गुना	10.00
1,10,356.00	ड्यूटीज एण्ड टैक्सेस	83,392.00
7,03,142.00	अग्रिम -भारत संचार निगम लिमि.	32,544.00
-	आयकर-वित्तिय वर्ष 2010-11	1,80,15,900.00
-	अग्रिम - को-ओर्डिनेटर क्षेत्रिय कान्फ्रेस	13,12,000.00
-	मेसर्स टोयोटा किलोस्कर - क्षे. का. ग्वालियर (वाहन हेतु)	13,19,468.00
-	मेसर्स टोयोटा किलोस्कर - क्षे. का. छिंदवाड़ा (वाहन हेतु)	7,55,853.00
-	अग्रिम-क्षे. का. - मंडीदीप (राज्य ग्रांट) द्वारा म. प्र. हाउसिंग एवं इंफ्रास्ट्रक्चर बोर्ड	1,00,00,000.00
-	मेसर्स पोलटेक उपकरण प्रा. लिमिटेड, मुम्बई	62,016.00
1,97,092.00	प्रयोगशाला उपकरण के लिये अग्रिम-सी.ए.क्यू.एम.एस.	-
30,039.00	प्रयोगशाला उपकरण के लिये अग्रिम-सी.ओ. एनालाईजर	-
14,93,490.00	ओ.आई. निरीक्षण के लिये अग्रिम-यू.एस.ए.	-
52,38,056.00	मेसर्स परकिन एल्मर, सिंगापुर	-
<b>1,08,01,840.10</b>	<b>योग (ब)</b>	<b>3,43,11,145.89</b>
<b>1,73,75,133.59</b>	<b>कुल योग (अ+ब)</b>	<b>3,78,44,674.88</b>

## मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-ई

**जमा (डिपॉजिट)**  
**31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
50,62,838.00	<b>अ. कर्मचारियों का</b> एफडीआर – भोपाल को-ऑप. सेन्ट्रल बैंक	51,78,381.00
<b>50,62,838.00</b>	<b>योग (अ)</b>	<b>51,78,381.00</b>
	<b>ब. अन्य</b>	
1,89,456.00	एम.पी.के.वी.वी. कॉर्पो. लिमि., भोपाल	1,89,456.00
1,695.00	मे. इंडियन ऑयल कॉर्पोरेशन	1,695.00
1,31,000.00	टेलीफोन डिपाजिट (ओ.वाय.टी.)	1,31,000.00
200.00	में. इंडियन ऑक्सीजन लि., भोपाल	200.00
19,239.10	मे. आर.पी.जी. सेल्यूलर लि., भोपाल	19,239.10
5,100.00	आर्यन बेवरेजस्, सिक्यूरिटी डिपाजिट	5,100.00
28,658.00	एम.पी.के.वी.वी. कॉर्पो. लिमि., सागर	28,658.00
-	सिक्यूरिटी डिपॉजिट क्षे.का. सतना रिफण्ड – 5,000.00	-
11,000.00	क्षे.का. इंदौर—प्रथम – <u>6,000.00</u>	11,000.00
1,45,86,283.06	टी.डी.एस. ब्याज—एफ.डी.आर. (2014—15)	1,45,86,283.06
21,21,427.00	टी.डी.एस. (स्टेट बैंक आफ त्रावनकोर (2014—15) (पूर्व वर्षों में कटौती न करने के कारण वसूली)	21,21,427.00
1,88,71,648.79	एफ.डी.आर. पर टी.डी.एस. (2015—16)	1,88,71,648.79
1,81,39,911.00	एफ.डी.आर. पर टी.डी.एस. (2016—17)	1,81,39,911.00
-	एफ.डी.आर. पर टी.डी.एस. (2017—18)	1,03,51,158.00
4,328.00	क्षे.का. छिन्दवाड़ा से टी.डी.एस. प्राप्त	4,328.00
3,400.00	सुरक्षा जमा एमपीकेवीवी (क्षे.कार्या.सिंगरौली 1300+2100 सतना)	3,400.00
1,350.00	सुरक्षा जमा बी.एस.एन.एल. (क्षे.कार्या. सतना)	1,350.00
16,500.00	भारती टेलीनेट	16,500.00
5,200.00	भैरो इन्डस्ट्रीज गोसेस, गोविन्दपुरा, भोपाल	5,200.00
9,500.00	आर. के. शर्मा, मकान मालिक भोपाल	9,500.00
17,353.00	सुरक्षा जमा क्षे.का. शेष	17,353.00
58,946.00	क्षे.का. इंदौर—द्वितीय एम.पी.ई.बी. (सिक्यू. डिपाजिट)	58,946.00
1,400.00	सुरक्षा जमा टेलीफोन क्षे.का. विजयपुर गुना	1,400.00
50,000.00	सुरक्षा जमा नगर निगम भोपाल	50,000.00
5,800.00	सुरक्षा जमा वापसी, क्षे.का. सागर	5,800.00
18,000.00	सुरक्षा जमा (एमपीकेवीवी, क्षे.का. शहडोल)	18,000.00
56,000.00	क्षे.का. सतना	56,000.00
67,400.00	क्षे.का. धार	67,400.00
-	क्षे.का. सिंगरौली (सिक्यू. डिपाजिट)	1,28,000.00
-	क्षे.का. रीवा (सिक्यू. डिपाजिट)	5,000.00
<b>5,44,20,794.95</b>	<b>योग (ब)</b>	<b>6,49,04,952.95</b>
<b>5,94,83,632.95</b>	<b>कुल योग (अ+ब)</b>	<b>7,00,83,333.95</b>



## मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-एफ

बैंक एवं रोकड़ शेष  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
11,279.00	रोकड़ शेष :	24,367.00
1,83,044.42	मुख्यालय, भोपाल	1,54,590.42
	क्षेत्रीय कार्यालयों में	
<b>1,94,323.42</b>	<b>योग</b>	<b>1,78,957.42</b>
	<b>बैंक शेष</b>	
	<b>(अ) सावधि जमा</b>	
3,74,01,653.00	केनरा बैंक	13,78,62,273.76
4,60,09,102.53	पंजाब नेशनल बैंक	16,69,170.00
34,33,15,330.10	यूनियन बैंक ऑफ इण्डिया	10,84,09,245.96
33,87,62,709.80	बैंक ऑफ इंडिया	41,25,84,339.80
6,08,85,063.00	पंजाब एण्ड सिंध बैंक	5,33,83,363.00
2,04,00,495.62	आन्ध्रा बैंक	2,17,16,536.62
-	ओरियेन्टल बैंक ऑफ कामर्स	2,15,18,003.14
-	बैंक ऑफ बड़ौदा	14,67,61,949.00
<b>84,67,74,354.05</b>	<b>योग (अ)</b>	<b>90,39,04,881.28</b>

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	<b>(ब) बचत एवं चालू खाता</b>	
15,92,394.93	भोपाल सेन्ट्रल को-आपरेटिव बैंक, एफको भोपाल	16,47,458.93
16,82,30,025.10	पंजाब नेशनल बैंक एफको बचत खाता-2013	4,13,75,764.96
47,33,01,658.70	पंजाब नेशनल बैंक, एफको ऑनलाईन-12663	75,39,50,694.50
62,12,025.72	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया (त्रावणकोर) बचत खाता-0194, भोपाल	64,43,413.72
27,848.00	केनरा बैंक, अरेरा कालोनी, भोपाल	-
11,48,261.09	एस.बी.आई., महाबीर नगर भोपाल बचत खाता-7733	15,02,620.59
1,96,72,372.00	पंजाब नेशनल बैंक, एफको शाखा, खाता-1550	17,418.00
5,49,57,870.00	पी.एन.बी. एफको (स्टेट ग्राण्ट) बचत खाता-2832	6,96,579.00
3,39,40,076.50	पंजाब नेशनल बैंक एफको एक्स.जी.एन खाता-631-124	3,87,59,310.50
72,844.00	पंजाब नेशनल बैंक एफको सर्विस खाता-133	72,509.22
20,182.00	पंजाब नेशनल बैंक एफको ईपीएफ खाता-631-000-3840	28,492.09
3,466.81	भोपाल सेन्ट्रल को-आपरेटिव बैंक, क्षे.का., भोपाल	3,466.81
18,31,983.30	पी.एन.बी., एफको, क्षे.का. भोपाल	12,86,334.30
9,45,246.25	यू.बी.आई., क्षे.का. - रीवा	10,23,193.98
11,66,899.00	इलाहाबाद बैंक, क्षे.का. सागर नवीन खाता	13,60,194.00
9,07,853.76	ओरियन्टल बैंक ऑफ कामर्स, क्षे.का. इंदौर-1	2,03,620.76
8,06,008.10	एस.बी.आई., क्षे.का. विजयपुर	2,50,268.60
19,98,349.58	यूनियन बैंक आफ इंडिया, क्षे.का. उज्जैन	12,59,316.38
6,85,516.05	एस.बी.आई., क्षे.का. जबलपुर	12,28,906.55
4,78,286.00	केनरा बैंक, क्षे.का. धार	3,02,005.00
1,44,47,076.00	एस.बी.आई., खाता क्र.- 20241 क्षे.का. सतना	56,70,882.50
2,60,099.00	ओरियन्टल बैंक ऑफ कामर्स, क्षे.का. ग्वालियर	6,72,172.00
1,67,61,878.81	बैंक ऑफ बड़ौदा, क्षेत्रीय कार्यालय शहडोल	58,62,430.31
79,48,141.00	यूनियन बैंक ऑफ इण्डिया, क्षेत्रीय कार्यालय, सिंगरौली	96,51,394.00
4,00,734.00	स्टेट बैंक ऑफ इण्डिया, कलेक्ट्रेट ब्रांच, क्षे.का. कटनी	1,25,839.50
46,62,277.51	क्षेत्रीय कार्यालय छिन्दवाड़ा (पंजाब नेशनल बैंक)	60,59,472.56
7,78,121.00	क्षेत्रीय कार्यालय पीथमपुर (केनरा बैंक)	5,75,217.00
14,85,773.50	क्षेत्रीय कार्यालय देवास (पंजाब नेशनल बैंक)	12,30,361.55
<b>81,47,42,911.71</b>	<b>योग - आगे ले गये</b>	<b>88,12,59,337.31</b>

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
<b>81,47,42,911.71</b>	<b>योग पिछला शेष</b>	<b>88,12,59,337.31</b>
12,69,201.50	कलेक्शन खाता- इलाहाबाद बैंक, क्षे.का. रीवा	1,63,940.50
3,42,533.00	ओरिएन्टल बैंक ऑफ कामर्स, क्षे.का., ग्वालियर, कले. खाता	33,992.00
4,23,939.00	स्टेट बैंक ऑफ इंदौर, क्षे.का.-भोपाल	10,17,187.00
(1,42,688.00)	यूनियन बैंक ऑफ इण्डिया, क्षे.का., इंदौर-प्रथम	24,532.89
(70,903.12)	इलाहाबाद बैंक, क्षे.का., सागर, कले. खाता	(3,12,573.12)
7,89,671.00	बैंक ऑफ बड़ौदा, क्षे.का. शहडोल	2,07,279.75
5,032.92	एक्सिस बैंक, क्षे.का. धार, कले. खाता	83,159.92
12,318.50	एस.बी.आई., क्षे.का. जबलपुर	44,130.50
1,69,427.25	एस.बी.आई., क्षे.का. सतना	10,75,477.45
63,963.39	स्टेट बैंक ऑफ इंदौर, क्षे.का. विजयपुर	(17,541.81)
33,39,886.00	सिंहस्थ अनुदान, यूनियन बैंक ऑफ इंडिया - 47320	21,28,749.50
1,51,724.00	पी.एन.बी., क्षे.का. उज्जैन	85,454.10
(2,41,434.50)	इलाहाबाद बैंक, क्षेत्रीय कार्यालय सिंगरौली	(2,36,730.50)
8,954.32	क्षेत्रीय कार्यालय, छिन्दवाड़ा (पंजाब नेशनल बैंक)	40,096.77
11,855.00	क्षेत्रीय कार्यालय, कटनी (भारतीय स्टेट बैंक)	99,283.50
-	कलेक्शन, क्षेत्रीय कार्यालय, देवास	2,735.00
6,21,422.00	क्षेत्रीय कार्यालय, पीथमपुर (केनरा बैंक)	1,42,783.00
<b>82,14,97,813.97</b>	<b>योग (ब)</b>	<b>88,58,41,293.76</b>
	<b>(स) डिमाण्ड ड्राफ्ट मार्गस्थ</b>	
8,25,000.00	क्षेत्रीय कार्यालय, शहडोल, 31.03.2017	-
4,31,544.00	क्षेत्रीय कार्यालय, उज्जैन, 31.03.2017	-
1,25,000.00	क्षेत्रीय कार्यालय, छिंदवाड़ा, 31.3.2017	-
2,50,000.00	क्षेत्रीय कार्यालय, जबलपुर, 31.3.2017	-
1,91,990.00	क्षेत्रीय कार्यालय, धार, 31.3.2017	-
1,40,537.00	क्षेत्रीय कार्यालय, कटनी, 31.3.2017	-
3,17,560.00	क्षेत्रीय कार्यालय, ग्वालियर, 31.3.2017	-
<b>22,81,631.00</b>	<b>योग (स)</b>	<b>-</b>
<b>1,67,05,53,799.02</b>	<b>सकल योग (अ+ब+स)</b>	<b>1,78,97,46,175.04</b>

## मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-जी

### मुख्यालय चलित व्यय 31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
4,79,948.00	कर्मचारियों को वर्दी	1,91,506.00
11,74,575.00	यात्रा देयक	11,64,120.00
14,09,025.00	जल एवं विद्युत व्यय	15,77,811.00
3,61,419.00	टेलीफोन व्यय	6,74,246.00
12,78,087.00	लेखन सामग्री एवं मुद्रण	13,00,444.00
9,69,872.00	विज्ञापन एवं प्रचार	16,07,862.00
474.00	बैंक एवं एल/सी शुल्क	29,494.95
8,37,394.00	वार्षिक पर्यावरण पुरस्कार	6,55,990.00
3,29,508.00	डाक एवं तार	3,41,768.00
8,54,668.00	कार्यालय व्यय	6,72,339.00
47,132.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	73,021.00
4,422.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा व्यय	4,529.00
19,651.00	पत्रिकाएँ एवं समाचार पत्र	9,597.00
4,27,360.00	मनोरजन एवं स्टाफ कल्याण व्यय	2,55,316.00
1,15,000.00	अंकेक्षण शुल्क	2,90,500.00
41,11,562.00	कम्प्यूटर व्यय, नर्मदा एक्स.जी.एन. एवं आई.टी. व्यय	36,51,081.00
35,80,953.00	लिंग इंश्योरेंस व्यय (ई.डी.एल.आई.-ई.जी.आई.)	30,47,791.00
29,11,456.00	प्रशा. व्यय (क. भविष्य निधि)	25,63,890.00
43,370.00	निरीक्षण व्यय (क. भ. निधि)	4,778.00
2,98,411.00	यात्रा देयक व्यय (अशासकीय सदस्य)	1,42,732.00
4,21,140.00	जल शुल्क व्यय (कर्मचारी आवास)	97,798.00
11,000.00	डी.जी. सेट व्यय	9,500.00
5,46,259.00	इमरजेन्सी रिस्पॉन्स सेन्टर, व्यय	13,05,614.00
4,72,630.00	एनएबीएल एवं प्रयोगशाला कन्टेन्जेन्सी व्यय	9,50,229.00
3,54,001.00	एनवायर्नमेंट स्टेट्स ऑफ एमएसडब्ल्यू डम्पसाईट प्रोजेक्ट व्यय	4,21,017.00
4,87,801.00	पर्यावरणीय भुगतान एरोसोल	14,72,267.00
3,78,401.96	अनुसंधान एवं विकास व्यय	2,98,929.00
9,65,367.00	सुरक्षा गार्ड सेवाएं	7,50,170.00
-	जन-जागरुकता, प्रसार-प्रचार, क्षे.का. मीटिंग	8,71,967.00
-	सिया-सेक बैठक व्यय	36,55,729.00
-	ग्रुप इंश्योरेन्स खाता	8,225.00
-	कार्डिनेटर क्षेत्रीय कांफ्रेंस 2017 - व्यय	1,88,000.00
-	प्रोजेक्ट सेलरी	7,20,533.00
31,928.00	विविध व्यय	-
8,08,534.00	काम्प्रेहेन्सिव एनवायर्नमेंट मानिटिरिंग ऑफ,भोपाल प्रोजेक्ट व्यय	-
5,180.00	बायो-मॉनिटरिंग ऑफ नर्मदा रिवर प्रोजेक्ट	-
3,47,932.33	पूर्व वर्षों के डेबिट शेष अपलिखित	-
<b>2,40,84,461.29</b>	<b>योग (रु.)</b>	<b>2,90,08,793.95</b>

## मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-एच

प्रयोगशाला चलित व्यय  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
22,41,923.00	विद्युत एवं जल शुल्क	29,78,980.00
13,13,180.00	लेखन सामग्री एवं मुद्रण	15,40,216.00
34,03,195.89	रसायन, ग्लासवेयर्स एवं फिल्टर पेपर्स	49,31,103.88
10,21,981.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	2,87,561.00
6,66,684.00	डाक एवं तार व्यय	6,81,686.50
3,69,992.00	कार्यालय आकस्मिक व्यय	8,08,448.00
4,57,425.00	प्रयोगशाला आकस्मिक व्यय	14,68,776.00
30,142.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा व्यय	49,384.00
4,78,993.00	कर्मचारियों को वर्दी	2,64,306.00
7,54,196.00	टेलीफोन व्यय	8,23,423.00
31,477.00	पत्रिकाएं एवं समाचार पत्र	34,025.00
2,47,150.00	विज्ञापन एवं प्रचार	2,76,838.00
19,360.11	बैंक शुल्क	23,981.30
1,94,979.00	मनोरंजन एवं कर्मचारी कल्याण व्यय	2,00,455.00
25,90,222.50	यात्रा व्यय	25,50,863.00
4,04,165.00	विविध एवं अन्य व्यय	1,23,244.00
10,38,246.55	नर्मदा जयंती व्यय	1,38,305.00
1,74,130.00	क्षे.का.बैठक एवं जन-जागरूकता व्यय	3,95,794.00
4,24,590.00	विश्व पर्यावरण दिवस व्यय	8,27,957.00
17,389.00	डी.जी. सेट व्यय	7,644.00
22,560.00	जन सुनवाई व्यय	2,13,340.00
55,88,213.00	कम्प्यूटर व्यय (मरम्मत एवं संधारण)	84,66,496.00
-	पिरियर पीरियड एक्सपेंसेस	1,168.00
1,46,569.00	मूर्ति विसर्जन व्यय	-
1,20,745.00	खण्डारी नाला प्रोजेक्ट जबलपुर	-
6,67,663.00	असेसमेन्ट ऑफ ग्राउण्ड वाटर क्वालिटी प्रोजेक्ट, क्षे.का.इन्दौर	-
26,31,000.00	संगठन का सुदृढीकरण	-
<b>2,50,56,171.05</b>	<b>योग (रु.)</b>	<b>2,67,93,994.68</b>

## मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-आई

**शुल्क प्राप्तियाँ**  
**31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
13,55,892.50	सम्मति फीस	24,09,350.00
30,21,445.00	वार्षिक नवीनीकरण फीस	28,20,050.00
36,06,50,136.50	एक्स.जी.एन. ऑन-लाईन फीस	40,05,39,234.00
2,64,23,835.00	वायु मॉनिटरिंग फीस	3,82,36,241.64
89,17,547.50	जल विश्लेषण फीस	1,41,81,825.50
1,50,300.00	वाहन मॉनिटरिंग फीस	2,13,400.00
39,79,517.90	उद्योगों से प्राप्त (ई.आर.सी) सदस्यता फीस	37,89,088.00
1,33,500.00	ई.टी.पी. स्लज विश्लेषण शुल्क	7,200.00
4,06,500.00	एचएसएमडी प्राधिकार / नवीनीकरण फीस	7,80,800.00
1,49,51,714.00	जैव चिकित्सा अपशिष्ट प्राधिकार / नवीनीकरण फीस	1,03,04,900.00
95,05,157.00	जल एवं वायु गुणवत्ता मापन (एनडब्ल्यूएमपी / एनएएमपी)शुल्क	2,23,38,777.00
51,98,901.00	ध्वनि प्रदूषण मॉनिटरिंग शुल्क	81,66,430.25
38,05,346.50	जोनिंग एटलस से आय	-
<b>43,84,99,792.90</b>	<b>योग (रु.)</b>	<b>5,037,87,296.39</b>

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-जे

अन्य प्राप्तियाँ  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
19,187.00	फार्मों की बिक्री	69,050.00
27,500.00	अपील फीस	3,250.00
9,86,881.00	अग्रिमों पर ब्याज	7,92,779.00
3,28,045.00	कर्मचारियों से मकान किराया कटौती	2,90,047.00
6,000.00	वाहन विरुद्ध वसूली एवं यातायात भुगतान	3,000.00
18,12,166.00	विविध प्राप्तियाँ	8,92,258.22
17,336.00	सूचना का अधिकार शुल्क	33,035.00
5,68,790.00	बैंक गारंटी जब्त	23,03,223.00
71,300.00	प्रशिक्षण एवं वर्कशाप के प्रशिक्षुओं से शुल्क	1,00,250.00
7,269.00	जल शुल्क प्राप्ति (स्टाफ आवास)	-
42,21,000.00	जनसुनवाई प्रशासकीय प्राप्तियाँ	26,12,134.00
4,62,485.01	पिछले वर्ष का क्रेडिट बैलेंस राउन्डिंग ऑफ अंतर	-
2,10,000.00	एम.एस.डब्ल्यू. बचत खाता	1,000.00
1,88,530.00	रिसाईकिल / डीलर रजिस्ट्रेशन चार्जस	1,40,501.00
-	पेनाल्टी (शास्ती)	79,830.00
-	बैंक ब्याज - क्षेत्रीय कार्यालय सिंगरौली	1,73,794.00
-	व्यय विरुद्ध सिया से प्राप्तियाँ	7,08,032.00
49,67,577.00	नर्मदा प्रोजेक्ट सेल	-
2,96,400.00	स्क्रैप सामग्री का विक्रय	-
2,83,656.00	सेज कार्यालय से प्राप्ति	-
<b>1,44,74,122.01</b>	<b>योग (रु.)</b>	<b>82,02,183.22</b>

# मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

विश्व बैंक परियोजना अनुदान व्यय

परिशिष्ट-के

31 मार्च, 2010

विगत वर्ष की राशि	विवरण	1-4-2002 के शेष	2000-2003	कुल शेष (31.3.03)
-	1 कम्प्यूटर	2,54,600.00	64,66,046.00	67,20,646.00
497,250.00	2 फोटोकॉपीयर	14,91,856.00	3,32,150.00	18,24,006.00
-	3 अन्य कम्प्यूटर सामग्री	-	2,76,337.00	2,76,337.00
176,318.00	4 ओ.एच.पी.	2,39,175.00	35,548.00	2,74,723.00
309,750.00	5 प्रोजेक्टर	4,32,578.00	61,950.00	4,94,528.00
138,754.00	6 सॉफ्टवेयर	1,38,754.00	10,10,400.00	11,49,154.00
103,582.00	7 व्हाइट बोर्ड	1,51,907.00	-	1,51,907.00
618,069.80	8 वोल्टेज स्टेबिलाइज़र	7,62,298.95	33,428.50	7,95,727.45
2,742,601.73	9 फर्नीचरर्स एण्ड फिक्स्चर्स	47,52,975.08	13,63,846.40	61,16,821.48
428,646.90	10 यू.पी.एस.	4,63,278.90	9,63,972.00	14,27,250.90
15,73,684.00	11 एयर कंडीशनर	25,80,298.00	3,13,010.70	28,93,308.70
57,600.00	12 अग्निशामक यंत्रा	57,600.00	9,600.00	67,200.00
229,208.00	13 रूम कूलर	2,29,208.00	11,296.00	2,40,504.00
9,085.00	14 सिलिंग फेन	9,085.00	-	9,085.00
11,58,000.00	15 जेनरेटर सेट	11,58,000.00	41,400.00	11,99,400.00
88,756.00	16 फैक्स मशीन	88,756.00	25,522.00	1,14,278.00
93,761.00	17 एक्जास्ट फेन	93,761.00	-	93,761.00
15,500.00	18 डिजिटल कैमेरा	15,500.00	3,500.00	19,000.00
178,327.00	19 विज्ञापन	1,78,327.00	1,46,541.00	3,24,868.00
27,025.00	20 रेफ्रीजरेटर	27,025.00	27,025.00	54,050.00
-	21 लेब उपकरण	3,19,574.04	53,36,392.80	56,55,966.84
-	22 वाहन एवं मॉनिटरिंग वेन	-	28,98,142.20	28,98,142.20
-	23 सोलर वाटर हीटिंग सिस्टम	-	99,765.00	99,765.00
-	24 एक्वागार्ड	-	54,740.00	54,740.00
-	25 ऑडिट फीस	-	3,000.00	3,000.00
-	26 ई.पी.बी.एक्स. सिस्टम	3,73,950.00	-	3,73,950.00
-	27 प्रिंटर	68,520.00	-	68,520.00
-	28 पब्लिक एड्रेस सिस्टम	49,815.00	-	49,815.00
<b>84,45,918.43</b>	<b>योग (अ)</b>	<b>1,39,36,841.97</b>	<b>1,95,13,612.60</b>	<b>3,34,50,454.57</b>
	<b>माइनर सिविल वर्क</b>			
14,62,246.00	1 क्षे.का. जबलपुर	16,81,194.00	.26,533.00	16,54,661.00
5,68,310.00	2 क्षे.का. भोपाल	10,29,906.50	3,02,062.00	13,31,968.50
4,32,697.00	3 क्षे.का. उज्जैन	16,54,482.00	-	16,54,482.00
-	4 क्षे.का. इन्दौर-1	47,224.00	-	47,224.00
3,78,906.55	5 क्षे.का. रीवा	3,78,906.55	-	3,78,906.55
10,77,728.00	6 क्षे.का. इन्दौर-2	10,77,728.00	-	10,77,728.00
2,24,780.00	7 क्षे.का. ग्वालियर	2,24,780.00	-	2,24,780.00
4,80,000.00	8 छत्तीसगढ़	4,80,000.00	-	4,80,000.00
<b>46,24,667.55</b>	<b>योग (ब)</b>	<b>65,74,221.05</b>	<b>2,75,529.00</b>	<b>68,49,750.05</b>
-	1 क्षे.का. उज्जैन कम्प्यूटर ट्रेनिंग	-	12,450.00	12,450.00
-	<b>योग (स)</b>	-	<b>12,450.00</b>	<b>12,450.00</b>
<b>1,30,70,585.98</b>	<b>कुल योग (अ+ब+स)</b>	<b>2,05,11,063.02</b>	<b>1,98,01,591.60</b>	<b>4,03,12,654.62</b>
<b>वर्ष</b>	<b>अनुदान प्राप्त</b>	<b>व्यय</b>	<b>शेष</b>	<b>सकल शेष</b>
1999-2000	71,00,000.00	15,38,228.04	55,61,771.96	55,61,771.96
2000-2001	1,54,76,100.00	59,02,249.00	95,73,851.00	1,51,35,622.96
2001-2002	-	1,30,70,585.98	-13,070,585.98	20,65,036.98
2002-2003	1,72,59,000.00	1,98,01,591.60	-2,542,591.60	-477,554.62
2004-2005(03-04)	4,77,554.62	0.00	4,77,554.62	0.00
<b>योग</b>	<b>4,03,12,654.62</b>	<b>4,03,12,654.62</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>

नोट : रू. 47.65 लाख के प्रयोगशाला उपकरण एच.एस.एम.डी. राज्य अनुदान के विरुद्ध 06-07 वर्ष क्रय किये गये किन्तु उनका समायोजन वर्ष 07-08 (परिशिष्ट-पी) में किया गया। वर्ष के दौरान मूल्य हास की गणना नहीं की गई। वर्ष 09-10 में क्षे.का./मुख्यालय भवन निर्माण राशि को विश्व बैंक (राज्यांश) अनुपयोगी अनुदान मद के विरुद्ध समायोजित किया गया है।



## मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-के(ए)

### राज्य अनुदान अन्तर्गत स्थायी सम्पत्तियों का विवरण 31 मार्च, 2018

क्र.	विवरण	दर	सकल बलाक					मूल्य - ह्रास			डबल्यू. डी. वी. 01-04-2017 को	डबल्यू. डी. वी. 31.03.2018 को
			प्रारम्भिक शेष 1-4-2017	180 दिन से अधिक	180 दिन से कम	वर्ष में बिक्री एवं समायोजन	शेष 31.3.2018 को	1-4-2017 तक	वर्ष के दौरान	कुल शेष		
1	2	3	4	5 (A)	5 (B)	6	7	8	9	10	11	12
1	फर्नीचर एवं फिक्चर	10%	-	-	32,65,307.00	-	32,65,307.00	-	1,63,265.35	1,63,265.35	-	31,02,041.65
2	प्रयोगशाला उपकरण	15%	-	-	2,83,68,073.00	-	2,83,68,073.00	-	21,27,605.48	21,27,605.48	-	2,62,40,467.53
3	वाहन	15%	-	-	73,94,509.00	-	73,94,509.00	-	5,54,588.18	5,54,588.18	-	68,39,920.83
	योग		-	-	3,90,27,889.00	-	3,90,27,889.00	-	28,45,459.00	28,45,459.00	-	3,61,82,430.00

नोट : राज्य अनुदान विरुद्ध क्रय अथवा निर्मित सम्पत्तियों पर मूल्य-ह्रास को अस्थगित राज्य अनुदान के विरुद्ध, न कि आय व्यय खाते के विरुद्ध चार्ज किया गया है।

**मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल**  
**अनुसूची जो वित्तीय विवरण 2017-18 का भाग है**

**सूची-1 पूर्व वर्षों का शेष समायोजन खाता**

गत वर्ष (रु.)		खाता – मद	चालू वर्ष (रु.)	
डेबिट राशि	क्रेडिट राशि		डेबिट राशि	क्रेडिट राशि
16,000.00	—	श्री के. सी. गुप्ता अधिवक्ता (क्षे.का. धार)	16,000.00	—
5,000.00	—	श्री रोहित आर्या अधिवक्ता (क्षे.का. धार)	5,000.00	—
8,000.00	—	श्री विवेक शरण अधिवक्ता (क्षे.का. धार)	8,000.00	—
2,200.00	—	मुख्यालय / क्षे.का. पुस्तकों में अन्तर (इन्दौर)	2,200.00	—
05.64	—	क्षेत्रीय कार्यालय तलपट में अन्तर	05.64	—
2,700.00	—	श्री सुहेल निसार अधिवक्ता (क्षे.का. धार)	2,700.00	—
81,768.00	—	मुख्यालय / क्षे.का. भोपाल में अन्तर	81,768.00	—
0.36	—	मेसर्स महिन्द्रा एण्ड महिन्द्रा	0.36	—
—	1,20,000.00	एच.एस.एम.डी.	—	1,20,000.00
—	2,00,489.00	सी.डी.एम. प्रोजेक्ट	—	2,00,489.00
—	4,95,400.00	टॉक्सिक वेस्ट डिस्पोजल	—	4,95,400.00
—	3,24,862.00	आई.एच.सी. वेस्ट डिस्पोजल प्रोजेक्ट	—	3,24,862.00
—	38,88,316.13	छत्तीसगढ़ पर्यावरण संरक्षण मण्डल	—	38,88,316.13
—	0.50	मेसर्स. मेसकेट चेमेंजर्स एण्ड कन्सल्टेंट	—	0.50
—	0.25	मेसर्स माईक्रो साइंटिफिक वर्क्स, नई दिल्ली	—	0.25
—	500.00	श्री ए.डी. संत, वैज्ञानिक, क्षे.का. जगदलपुर	—	500.00
—	250.00	श्री बी.के. वर्मा, कनिष्ठ वैज्ञानिक, क्षे.का. जगदलपुर	—	250.00
—	1,000.00	मे. सिक्यूरिटी डिटेक्टिव कॉपो., भोपाल	—	1,000.00
—	500.00	मे. औद्योगिक सुरक्षा सर्विस, उज्जैन	—	500.00
—	4,000.00	मे. शारदा सिक्यूरिटी सर्विस, रीवा	—	4,000.00
—	3,000.00	मे. यूनिक सिक्यूरिटी सर्विस, भोपाल	—	3,000.00
—	2,000.00	मे. यूनिक सिक्यूरिटी सर्विस, भोपाल	—	2,000.00
—	2,000.00	मे. यूनिक सिक्यूरिटी सर्विस, उज्जैन	—	2,000.00
—	5,000.00	मे. यूनिक सिक्यूरिटी सर्विस, रीवा	—	5,000.00
—	15,898.00	क्षे.का. उज्जैन, सुरक्षा जमा	—	15,898.00
—	13,600.00	क्षे.का. भोपाल (शेष अमानती जमा खाता)	—	13,600.00
<b>1,15,674.00</b>	<b>50,76,815.88</b>	<b>योग</b>	<b>1,15,674.00</b>	<b>50,76,815.88</b>

## मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-1

नगद एवं बैंक शेष 1 अप्रैल, 2017 को

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	<b>(अ) नगद शेष</b>	
3,279.00	मुख्यालय, भोपाल	11,279.00
2,38,124.42	क्षेत्रीय कार्यालय	183,044.42
<b>2,41,403.42</b>	<b>योग (अ)</b>	<b>1,94,323.42</b>
	<b>(ब) बैंक शेष</b>	
82,24,76,007.05	स्थायी जमा	846,774,354.05
57,65,51,684.03	चालू एवं बचत खाता	821,497,813.97
78,00,732.00	डी.डी.(मार्गस्थ)	2,281,631.00
<b>1,40,68,28,423.08</b>	<b>योग (ब)</b>	<b>1,67,05,53,799.02</b>
<b>1,40,70,69,826.50</b>	<b>कुल योग (अ+ब)</b>	<b>1,67,07,48,122.44</b>

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-2

शुल्क प्राप्तियाँ  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
13,55,892.50	सम्मति फीस	24,09,350.00
30,21,445.00	वार्षिक नवीनीकरण फीस	28,20,050.00
36,06,50,136.50	एक्स.जी.एन. ऑन-लाईन फीस	400,539,234.00
2,64,23,835.00	वायु मॉनिटरिंग फीस	38,236,241.64
89,17,547.50	जल विश्लेषण फीस	14,181,825.50
1,50,300.00	वाहन मॉनिटरिंग फीस	213,400.00
39,79,517.90	उद्योगों से प्राप्त (ई.आर.सी) सदस्यता फीस	37,89,088.00
1,33,500.00	ई.टी.पी.स्लज विश्लेषण शुल्क	7,200.00
51,98,901.00	ध्वनि प्रदूषण मॉनिटरिंग शुल्क	81,66,430.25
1,49,51,714.00	जैव चिकित्सा अपशिष्ट प्राधिकार / नवीनीकरण फीस	10,304,900.00
95,05,157.00	जल एवं वायु गुणवत्ता मापन (एनडब्ल्यूएमपी / एनएएमपी)शुल्क	22,338,777.00
406,500.00	एचएसएमडी प्राधिकार / नवीनीकरण फीस	780,800.00
<b>43,46,94,446.40</b>	<b>योग (रु.)</b>	<b>50,37,87,296.39</b>

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-3

अन्य प्राप्तियाँ  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
19,187.00	फार्मों की बिक्री	69,050.00
27,500.00	अपील फीस	3,250.00
9,86,881.00	अग्रिमों पर ब्याज	792,779.00
3,57,655.00	कर्मचारियों से मकान किराया कटौती	290,047.00
6,000.00	वाहन विरुद्ध वसूली	3,000.00
18,12,166.00	विविध प्राप्तियां	892,258.22
42,21,000.00	जनसुनवाई प्रशासकीय प्राप्तियां	26,12,134.00
17,336.00	सूचना का अधिकार शुल्क	33,035.00
7,269.00	जल शुल्क प्राप्ति (स्टाफ आवास)	-
71,300.00	प्रशिक्षण एवं वर्कशाप के प्रशिक्षुओं से शुल्क	100,250.00
5,68,790.00	बैंक गारंटी जब्त	23,03,223.00
1,88,530.00	रिसाईकिल/डीलर रजिस्ट्रेशन फीस	140,501.00
-	सिया-सेक मीटिंग के विरुद्ध प्राप्तियां	708,032.00
1,14,552.68	पूर्व वर्षों का शेष अपलेखन	-
2,10,000.00	एम.एस.डब्ल्यू खाता	1,000.00
49,67,577.00	नर्मदा प्रोजेक्ट (वेतन की प्रतिपूर्ति)	-
2,96,400.00	स्क्रेप सामग्री का विक्रय	-
2,83,656.00	सेज कार्यालय की आय	-
-	अज्ञात/अपुष्ट प्राप्तियां	79,830.00
-	बैंक ब्याज पूर्व अवधि क्षे. का. सिंगरौली	173,794.00
8,06,529.00	पुराने वाहनों का विक्रय	556,918.00
<b>1,49,62,328.68</b>	<b>योग (रु.)</b>	<b>87,59,101.22</b>

**मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल**

परिशिष्ट-4

**कर्मचारियों से वसूली  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	<b>(अ) जमा हेतु वसूली</b>	
11,90,840.00	वृत्तिकर	12,98,340.00
1,60,93,973.00	आयकर	2,26,83,116.00
22,45,200.00	जी.आई.एस.एफ.बी.एफ. (एल.आई.सी.)	20,32,953.00
3,18,50,650.00	अंशदायी भविष्य निधि कटौती-नियमित स्टाफ	3,72,09,751.50
4,97,319.00	अंशदायी भविष्य निधि-कटौती दै.वे.भो. स्टाफ	9,26,801.00
98,15,504.00	जीवन बीमा निगम	1,02,18,294.00
1,000.00	वसूली-श्री एच.एम. तिवारी	-
3,78,897.00	ई.पी.एफ. (प्रतिनियुक्ति) श्री आर. एस. कोरी	3,34,333.00
4,080.00	विविध कटौतियां-क्षे.का.	30,726.00
24,59,187.00	कर्मचारी साख समिति-कटौती	24,60,563.00
<b>6,45,36,650.00</b>	<b>योग (अ)</b>	<b>7,71,94,877.50</b>
	<b>(ब) अग्रिमों के विरुद्ध वसूली</b>	
1,49,000.00	चिकित्सा अग्रिम	1,65,690.00
14,14,377.00	यात्रा अग्रिम	11,72,277.00
33,53,918.00	अस्थायी अग्रिम	26,40,055.00
87,222.00	त्यौहार अग्रिम	34,800.00
1,58,800.00	अनाज अग्रिम	43,200.00
24,79,061.00	अदत्त वेतन	39,74,159.00
13,71,300.00	कम्प्यूटर अग्रिम	11,99,400.00
4,41,133.00	अनिल ब्रह्मभट्ट - एस.ई.आई.ए.ए.	12,010.00
-	ए.सी.करेरा-अस्थायी अग्रिम	43,050.00
<b>94,54,811.00</b>	<b>योग (ब)</b>	<b>92,84,641.00</b>
<b>7,39,91,461.00</b>	<b>कुल योग (अ+ब)</b>	<b>8,64,79,518.50</b>

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-5

अग्रिमों का समायोजन  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
-	अ. अग्रिमों का समायोजन	-
-	योग (अ)	-
	<b>ब. विविध लेनदारियाँ</b>	
-	मेसर्स परकिन एल्मर सिंगापुर	52,38,056.00
-	मेसर्स सीएएक्यूएमएस-लैब इक्विपमेंट अग्रिम	1,97,092.00
-	मेसर्स सीओ एनालाइजर लैब इक्विपमेंट अग्रिम	13,72,593.00
-	मेसर्स वरद कार्पोरेशन, रायपुर	3,148.00
-	मेसर्स आर्यन सिक्यूरिटी सर्विसेस, भोपाल	2,06,873.00
-	मेसर्स एलिको लिमिटेड, भोपाल	6,390.00
-	मेसर्स ओआई एनालिटिकल, यूएसए	14,93,490.00
-	मेसर्स रोहित कन्स्ट्रक्शंस, भोपाल	7,86,708.00
-	मेसर्स ऐक्सिस इन्स्ट्रूमेंट्स प्रा.लि., उज्जैन	14,69,475.00
9,747.00	मेसर्स कामाक्षी इन्टरप्राइजेस	62,112.00
81,510.00	मेसर्स स्ट्रिंग सोल्यूशन	-
9,575.00	मेसर्स गजानन इलेक्ट्रॉनिक्स	-
46,32,218.00	मेसर्स सिमान्जु	-
3,474.00	मेसर्स एलिको लि., हैदराबाद	-
71,508.00	मेसर्स जी.बी. कन्स्ट्रक्शन	-
13,002.00	मेसर्स इन कृपा इन्स्ट्रूमेंट्स प्रा. लि.	-
36,900.00	मेसर्स मोटर्स साइन्टिफिक, नई दिल्ली	-
12,867.00	मेसर्स परकिन एल्मर इंडिया लि. बेंगलोर	-
46,589.00	मेसर्स पॉलटेक इन्स्ट्रूमेंट प्रा. लि.	-
1,100.00	मेसर्स स्केटेटेक मेक. प्रा. लि. वड़ोदरा	-
22,185.00	मेसर्स आई.एस.एफ. ग्रुप	-
41,667.00	मेसर्स विरिम इन्फोटेक	-
11,56,505.14	मेसर्स टोयोटा किर्लोस्कर इन्दौर	-
6,34,210.51	मेसर्स टोयोटा किर्लोस्कर	-
4,20,000.00	मेसर्स एच. डी. वायर्स लि.	-
949.00	मेसर्स सी.ए.एस. वेयिंग मशीन इंडिया प्रा. लि.	-
4,00,000.00	मेसर्स टेक्समो पाईप एण्ड प्रोजेक्ट्स	-
7,62,696.23	मेसर्स मारुति सुजुकी	-
58,058.00	मेसर्स अम्बिका सन्स, भोपाल	-
<b>84,14,760.88</b>	<b>योग (ब) आगे ले गये</b>	<b>1,08,35,937.00</b>

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-5

अग्रिमों का समायोजन  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
84,14,760.88	योग (ब) पूर्व पृष्ठ से लाये	1,08,35,937.00
	<b>स. अन्य समायोजन</b>	
-	क्षे.का. सागर – सुरक्षा जमा	87,194.00
-	क्षे.का. सतना – सुरक्षा जमा	10,000.00
-	को-ऑर्डिनेटर रीजनल कॉन्फ्रेंस	3,06,065.00
-	रॉयल्टी कटौती	35,214.00
-	क्षे.का. जबलपुर– वाहन अग्रिम	9,059.00
-	देवेन्द्र आरटीओ एजेन्ट	96,643.00
-	मेसर्स अमित कार्गो एजेन्सी	1,81,414.00
-	बीएसएनएल– अग्रिम	6,70,598.00
-	सीसीए–वाहन क्य अग्रिम	12,576.21
-	ग्रेच्युटी शेयर प्राप्ति	1,26,21,114.00
29,54,200.00	सी.पी.ए. भोपाल – अग्रिम	-
2,000.00	स्टेल चेक	-
1,17,900.04	अज्ञात एवं अपुष्ट प्राप्तियां–2016–17	-
12,000.00	सुरक्षा जमा रसीद	-
3,83,345.33	पूर्व शेष समायोजन खाता	-
4,71,371.00	भूमि मूल्य अन्तर राशि भुगतान (नगर एवं ग्राम निवेश)	-
10,00,000.00	एल.सी.ए. सभागार हेतु जमा (वापसी योग्य नहीं)	-
73,804.00	क्षे.का. उज्जैन – 641	-
20,000.00	क्षे. कार्या. विजयपुर – प्रार. बैंक शेष में अन्तर	-
<b>50,34,620.37</b>	<b>योग (स)</b>	<b>1,40,29,877.21</b>
<b>1,34,49,381.25</b>	<b>सकल योग (अ+ब+स)</b>	<b>2,48,65,814.21</b>



## मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-6

### मुख्यालय चलित व्यय 31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
4,79,948.00	कर्मचारियों को वर्दी	1,91,506.00
11,74,575.00	यात्रा व्यय	11,64,120.00
2,98,411.00	यात्रा व्यय (अशासकीय सदस्यों को)	1,42,732.00
14,09,025.00	विद्युत एवं जल शुल्क व्यय	15,77,811.00
12,78,087.00	मुद्रण एवं लेखन सामग्री	13,00,444.00
3,61,419.00	टेलीफोन शुल्क	6,74,246.00
3,29,508.00	डाक एवं तार व्यय	3,41,768.00
474.00	बैंक शुल्क	29,494.94
47,132.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	73,021.00
4,422.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा	4,529.00
19,651.00	समाचार पत्र एवं पत्रिकाएं	9,597.00
4,27,360.00	मनोरजन एवं कर्मचारी कल्याण	2,55,316.00
1,15,000.00	अंकेक्षण फीस	2,90,500.00
9,69,872.00	प्रचार एवं विज्ञापन	16,07,862.00
29,11,456.00	प्रशासनिक व्यय ई.पी.एफ.	25,63,890.00
35,80,953.00	लिक इंश्योरेन्स शुल्क-ई.डी.एल.आई.	30,47,791.00
41,11,562.00	कम्प्यूटर व्यय, नर्मदा एक्स.जी.एन. एवं आई.टी. व्यय	36,51,081.00
4,21,140.00	जल शुल्क (स्टॉफ आवास)	97,798.00
8,54,668.00	कार्यालयीन आकस्मिक व्यय	6,72,339.00
4,72,630.00	एन.ए.बी.एल. प्रयोगशाला आकस्मिक व्यय	9,50,229.00
3,78,402.00	अनुसंधान केन्द्र व्यय (आर. एण्ड डी. व्यय)	2,98,929.00
11,000.00	डी.जी. सेट व्यय	9,500.00
43,370.00	निरीक्षण व्यय ई.पी.एफ.	4,778.00
8,37,394.00	पर्यावरण पुरस्कार	6,55,990.00
5,46,259.00	ई. आर. सी. व्यय	13,05,614.00
3,54,001.00	पर्या. अध्ययन प्रोजेक्ट एम.एस.डब्लू डम्पसाईट	4,21,017.00
4,87,801.00	एरोसोल का अध्ययन प्रोजेक्ट	14,72,267.00
9,65,367.00-	सुरक्षा गार्ड सेवायें	7,50,170.00
-	पर्यावरण प्रदूषण अध्ययन का वेतन - संवेदनशील	8,71,967.00
-	सिया वेतन -लेखा	36,55,729.00
-	समूह बीमा -लेखा	8,225.00
-	क्षेत्रीय सम्मेलन समन्वयक-2017 -व्यय	1,88,000.00
-	परियोजना वेतन	7,20,533.00
31,928.00	विविध व्यय	-
5,180.00	बायो मॉनिटरिंग नर्मदा नदी	-
8,08,534.00	कॉम्प्रहेंसिव पर्या.मॉनिटरिंग भोपाल प्रोजेक्ट-वेतन	-
<b>2,37,36,529.00</b>	<b>योग (रु.)</b>	<b>2,90,08,793.94</b>

**मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल**

परिशिष्ट-7

प्रयोगशाला एवं क्षे.का. चलित व्यय  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
22,41,923.00	विद्युत एवं जल शुल्क	29,78,980.00
13,13,180.00	लेखन सामग्री एवं मुद्रण	15,40,216.00
39,21,481.00	केमिकल, ग्लासवेयर्स एवं फिल्टर पेपर	33,38,179.00
10,21,981.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	2,87,561.00
6,58,908.00	डाक एवं तार व्यय	6,95,628.00
4,57,425.00	प्रयोगशाला आकस्मिक व्यय	14,68,776.00
4,04,165.00	विविध व्यय	1,23,244.00
30,142.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा	49,384.00
4,78,993.00	कर्मचारियों को वर्दी	2,64,306.00
7,54,196.00	टेलीफोन शुल्क	8,23,423.00
31,477.00	पत्रिकायें एवं समाचार पत्र	34,025.00
2,47,150.00	विज्ञापन एवं प्रचार	2,76,838.00
19,360.11	बैंक शुल्क	23,981.30
1,94,979.00	मनोरंजन एवं स्टाफ वेलफेयर	2,00,455.00
25,90,222.50	यात्रा व्यय	22,50,863.00
3,69,992.00	कार्यालयीन आकस्मिक व्यय	8,08,448.00
4,24,590.00	विश्व पर्यावरण दिवस पर व्यय	8,27,957.00
1,20,745.00	खण्डारी नाला प्रोजेक्ट-क्षे.का. जबलपुर	-
10,38,246.55	नर्मदा जयंती व्यय	1,38,305.00
17,389.00	डी.जी. सेट व्यय	7,644.00
1,46,569.00	मूर्ति विर्सजन व्यय	-
1,74,130.00	क्षेत्रीय कार्यालय बैठक / जन-जागरुकता व्यय	3,95,794.00
55,88,213.00	कम्प्यूटर व्यय (मरम्मत, सधारण एवं सर्विस प्रोवाइडर स्टाफ)	84,66,496.00
22,560.00	लोक सुनवाई व्यय	2,13,340.00
-	पूर्व अवधि व्यय	1,168.00
26,31,000.00	संगठन का सुदृढ़ीकरण	-
6,67,663.00	असिसमेन्ट ऑफ ग्राउण्ड वाटर क्वालिटी ऑफ इन्दौर प्रोजेक्ट व्यय	-
<b>2,55,66,680.16</b>	<b>योग</b>	<b>2,52,15,011.30</b>

## मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-8

कर्मचारियों का अग्रिम  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
1,96,000.00	अनाज अग्रिम	-
14,19,811.00	यात्रा अग्रिम	11,73,862.00
34,48,893.00	अस्थायी अग्रिम	26,10,055.00
77,600.00	त्यौहार अग्रिम	-
1,20,000.00	चिकित्सा अग्रिम	1,53,500.00
1,10,000.00	कम्प्यूटर अग्रिम	-
4,180.00	श्री ए. सी. करेरा – अस्थायी अग्रिम	-
-		
<b>53,76,484.00</b>	<b>योग (रु.)</b>	<b>39,37,417.00</b>

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-9

अन्य को अग्रिम  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
-	मेसर्स टोयोटा किलोस्कर प्रा.लि. - क्षे.का. ग्वालियर	13,19,468.00
-	मेसर्स टोयोटा किलोस्कर प्रा.लि. - क्षे.का. छिन्दवाड़ा	7,55,853.00
-	मेसर्स परकिन एल्मर इंडिया प्रा.लि. बेंगलोर	12,867.00
-	मेसर्स सीएस वेइंग इंडिया प्रा.लि. गुडगांव	15,363.00
-	मेसर्स पॉल्टेक इंस्ट्रूमेंट प्रा.लि. मुंबई	1,08,605.00
-	मेसर्स स्काटेटेक मेकेट्रोनिक्स प्रा.लि. बड़ोदरा	1,100.00
-	मेसर्स मोटर्स साइंटिफिक, नई दिल्ली	36,900.00
-	मेसर्स अंबिका संस, भोपाल	30,641.00
-	मेसर्स अंबिका संस, इन्दौर	24,325.00
-	मेसर्स गजानन इलेक्ट्रॉनिक भोपाल	9,575.00
-	मेसर्स जी.बी. कंस्ट्रक्शन, भोपाल - लेखा	71,508.00
-	मेसर्स इनकृपा इंस्ट्रूमेंट प्रा.लि., हैदराबाद	13,002.00
-	मेसर्स टेक्समो पाईप्स एंड प्रोजेक्ट्स	4,00,000.00
-	मेसर्स एच.डी. वायर्स लि., इन्दौर	4,20,000.00
-	मेसर्स कुमार सर्जिकल्स प्रा.लि., भोपाल	2,898.00
-	म.प्र. हाउसिंग बोर्ड को अग्रिम क्षे.का. मण्डीदीप हेतु	1,00,00,000.00
23,830.00	मेसर्स एनवायरोटेक इंस्ट्रूमेंट प्रा.लि., दिल्ली	-
4,328.00	टीडीएस प्राप्तियां - क्षे.का. छिन्दवाड़ा	-
52,38,056.00	मेसर्स परकिन एल्मर, सिंगापुर	-
1,97,092.00	अग्रिम-लेब इक्यूपमेंट-साकाम	-
30,039.00	अग्रिम-लेब इक्यूपमेंट-सीओ एनालाइजर	-
14,93,490.00	अग्रिम-ओआई एनालिटिकल, यूएसए	-
<b>69,95,835.00</b>	<b>योग</b>	<b>1,32,22,105.00</b>

**मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल**

परिशिष्ट-10

**जमा  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	<b>(अ) कर्मचारियों से</b>	
1,61,49,053.00	आयकर	2,26,81,140.00
3,23,49,465.00	ई.पी.एफ. अंशदान नियमित एवं दै.वे.भो. स्टाफ	3,74,21,986.00
22,45,200.00	एफ.बी.एफ. (एल.आई.सी. / जी.एस.एल.आई.)	20,25,413.00
98,15,504.00	जीवन बीमा निगम प्रीमियम-कटौती-जमा	1,02,18,294.00
11,90,240.00	वृत्तिकर	13,00,428.00
24,59,187.00	स्टाफ क्रेडिट सोसायटी	24,60,563.00
20,76,024.00	अदत्त वेतन	37,70,560.00
-	ग्रेच्युटी भुगतान	1,26,21,114.00
3,78,897.00	ई.पी.एफ. - श्री आर. एस. कोरी	5,05,101.50
29,610.00	आवास किराया - जमा	-
<b>6,66,93,180.00</b>	<b>योग</b>	<b>9,30,04,599.50</b>

## मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-11

जमा  
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
4,21,100.00	भोपाल सेन्ट्रल कोऑपरेटिव बैंक एफडीआर समायोजन खाता	1,15,543.00
1,85,586.00	अज्ञात/अपुष्ट प्राप्तियाँ	50,750.00
22,55,057.00	टी.डी.एस.-एफडीआर ब्याज	1,03,51,158.00
-	- आयकर-अपील निर्धारण वर्ष 2010-11	1,80,15,900.00
-	- आरओसीएल-कोऑर्डिनेटर रीजनल कॉन्फ्रेंस-अग्रिम	13,12,000.00
-	- सुरक्षा जमा क्षे.का. सिंगरौली	1,28,000.00
-	- सुरक्षा जमा क्षे.का. रीवा	5,000.00
21,951.00	विविध कटौती	9,600.00
1,58,84,854.00	टी.डी.एस. बैंक जमा पिछले वर्ष का समायोजन	-
13,84,830.00	सिया-एफको	-
4,62,485.01	पूर्व वर्ष शेष समायोजन-लेखा	-
18,000.00	सुरक्षा जमा (एमपीएसईबी) क्षे.का. शहडोल	-
<b>2,06,33,863.01</b>	<b>योग</b>	<b>2,99,87,951.00</b>

# **Annual Audit Report**

**2017-18**



**Madhya Pradesh Pollution Control Board**

**Paryavaran Parisar, E-5, Arera Colony, Bhopal-462016**

**Tel.: (0755) 2464428, 2466191, Fax : (0755) 2463742**

**E-mail : [it\\_mppcb@rediffmail.com](mailto:it_mppcb@rediffmail.com)**

**Website : [www.mppcb.nic.in](http://www.mppcb.nic.in)**





# INDEPENDENT AUDIT REPORT

To,  
The Members,  
Madhya Pradesh Pollution Control Board,  
Bhopal.

## Report on Financial Statements

We have audited the attached Balance Sheet of Madhya Pradesh Pollution Control Board, Bhopal which comprises the Balance Sheet as at 31st March 2018 and the Income & Expenditure and the Receipts and Payments Account for the year ended. The Accounts in respect of its Regional Office at Bhopal, Shahdol, Rewa, Vijaypur (Guna), Chhindwara, Dhar Jabalpur, Singrauli, Indore, Katni, Dewas, Sagar, Gwalior, Satna, Pithampur & Ujjain have been incorporated while preparing Balance Sheet, Income & Expenditure Account & Receipts & Payments Account.

## Management's Responsibility for the Financial Statements

The management is responsible for the preparation of these financial statements that give a true and fair view of the financial position and financial performance of the board in accordance with the Accounting Principles generally accepted in India, including the Accounting Standards. This responsibility also includes maintenance of adequate accounting records for safeguarding the assets of the board and for preventing and detecting frauds and other irregularities; selection and application of appropriate accounting policies; making judgments and estimates that are reasonable and prudent; and the design, implementation and maintenance of internal control, that were operating effectively for ensuring the accuracy and completeness of the accounting records, relevant to the preparation and presentation of the financial statements that give a true and fair view and are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

## Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We have taken into accounts the accounting and auditing standards and matters which are required to be included in the audit report. We have conducted our audit in accordance with the Standards on Auditing which require that we comply with ethical requirements and plan & perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error.. An audit also includes examining on test basis, evidence supporting the amount and disclosure in the financial statement and includes assessing the accounting principles used & significant estimates made by management as well as evaluating the overall financial statement presentation.

## **OPINION :**

### **Basis for Qualified Opinion :**

#### **OBSERVATIONS REGARDING ACCOUNTING SYSTEM ADOPTED BY BOARD:**

##### **1. INCOME RECOGNITION**

The accounts are prepared mainly on cash basis system except interest on FDR, salary and travelling expenses are accounted on mercantile system of accounting. Rather the Board should maintain its books of accounts completely on mercantile basis of accounting. The accounting code should be designed in such a manner that final accounts exhibit true state of affairs of the board relating to a financial year.

##### **2. NON ADOPTION OF FINANCIALS BY BOARD**

The Financial Statement is not generally passed in Annual General Meeting. As explained to us there is no such procedure to adopt the account in the General Meeting. The opening balances have therefore been taken as certified by the management. As explained to us accounts are adopted in state legislative assembly.

##### **3. NON PROVISIONING OF STATUTORY OBLIGATIONS**

The accounts are subject to unascertained liability arising on account of various duties, taxes & claims pending to be paid by the board for which no provision have been made due to cash basis of accounting followed by the board.

##### **4. NON RECONCILIATION OF BANK ACCOUNTS**

Bank balances have not been properly reconciled, which are in detail on subsequent pages of this report. The accounts are subject to effect due to these unreconciled items. (Annexure -1)

##### **5. LACK OF INTERNAL CONTROL WITHIN THE ORGANISATION**

The internal control system Commensurate with the size and nature of Concern is not established by the board. In the absence of such internal control huge amount of discrepancies exist in the financial statements of the board which are detailed in the furtherance of this report.

Looking to the size of the board (i.e. Head office operating along with 16 Regional offices) a well designed internal control system should be established and for ensuring its effectiveness the internal Audit should be carried out at regular intervals by an External Agency. So that Discrepancies does not exist at all or if any discrepancy is observed the same gets rectified on real time basis.

## **6. NON ADHERENCE TO ACCOUNTING STANDARDS**

Following Accounting Standards (AS) issued by The Institute of Chartered Accountants of India has not been completely complied with :-

AS 1 : Disclosure of accounting policies.

AS 4 : Contingencies and events occurring after Balance Sheet date.

AS 5 : Net Profit/Loss for the period, prior period items and changes in accounting policies.

AS 9 : Revenue Recognition.

AS 15 : Employee Benefits.

AS 22 : Accounting for Taxes on Income.

AS 28 : Impairment of Assets.

AS 29 : Provisions, Contingent Liabilities & Contingent Assets.

Detailed reasons and observations in this regard have been separately reported. Further, on account of incomplete information with regard to various discrepancies, their financial impact on accounts cannot be quantified.

## **7. NON EXISTENCE OF UNIFORM POLICY**

During the course of our audit it was observed that there is no well drafted accounting policy of the board and in the absence of this there is no uniformity between Regional Offices and Head Office relating to treatment of various financial transactions. Due to this, multiple ledgers of the same nature are created in financial statements.

In our opinion a uniform accounting code should be drafted to maintain uniformity in the financial statements of the board.

## **8. ISSUES RELATED TO INCOME :**

I. Head Office & Regional Offices collect various types of Fees from the Industries such as renewal fees, consent fees, BMW & HSMD. The board has a practice of accounting fees on cash basis. Due to such practice followed by the board the correct amount of income pertaining to current year cannot be ascertained.

However, the fees should be accounted on Accrual basis instead of cash basis, so that the fees is recognised in the same financial year to which it actually pertains to and the amount of Fees pending to be recovered is reflected in the financial statements which will depict actual financial position of the board.

II. **Water Cess Share & incentive:** We have been informed that separate accounts are maintained under water cess section. Money collected under water cess is deposited in a separate bank account & whole amount is transferred to the Ministry of Forest & Environment, Govt. of India, New Delhi. Thereafter, about 80% share of water cess is remitted back to board and the same is accounted as its income.

Accounts of water cess section have not been audited by us and due to the absence of proper records verification of receipt of about 80% share cannot be carried out. Further any amount recoverable from the Government against our share of Water Cess is not reflected in the financial statements.

However, while going through the correspondence between the MPPCB and Ministry of Forest & Environment it has been observed that an amount of Rs. 3.53 Crores is pending to be recovered from Ministry of Forest & Environment, the details of which are given under:

<b>S.No.</b>	<b>Financial Year</b>	<b>Balance Amount (In Lacs)</b>
1	2009-10	28.06
2	2012-13	35.04
3	2013-14	202.47
4	2015-16	87.93
<b>Total</b>		<b>353.50</b>

The aforesaid amount has not been recognised as income in the respective financial year resulting in understatement of Board's income and not reflection of amount recoverable from Ministry of Forest & Environment.

### **III. DEFICIENCY NOTICED IN RECOVERY OF FEES**

The board collects renewal and consent fees from industries on the basis of gross value of investment i.e. cost price of the fixed assets should be considered as mentioned in official gazette of M.P. Government instead of considering the written down value of such assets.

For observing whether the fees is recovered in accordance with the above-mentioned provision, We have visited Regional Offices (i.e. Indore, Dhar, Pithampur & Ujjain) and inspected the files of industries on a sample basis in which following discrepancies were observed:

1. Written Down value of investment was considered instead of Gross value of investment.
2. Value of investment is taken on basis of Self Declaration in place of Audited balance sheet or C.A./C.S. Certified investment Proof.
3. Value of investment taken for calculation of fees differs from the actual investment proof provided by the party.
4. It is noticed that while computing gross investment in the project the value of building taken on rent by the party is not considered as investment in the project.

The gazette notification in respect of fees stipulates investment in the project as criteria to charge fees from the entity but the aforesaid policy of non considering of building taken on rent as investment in the project defeats the intention of

notification i.e. two entities such as hospitals/hotels one having its own building and second having rented premises but operating at a same level have been charged with different fees.

5. Renewal of license for current year has been done on the basis of investment proofs provided by the parties at the time when the consent was first granted to them. Due to such practice expansion if any done by the entity has not been considered during the license renewal. As it was observed that renewal was granted on the basis of investment proofs relating to year prior to the year in which consent/ renewal is granted.
6. The Regional Offices grant Consent to Establish on the basis of estimated investment in project. However, while granting Consent to Operate the estimated investment is considered instead of actual investment made in the project.

Due to the aforesaid discrepancies the following amount of fees is found to be recovered from the Industries. Detail of Which are as under :

Particulars	Nature of Income	Fees to be Collected	Fees Collected	Fees Recoverable	Status
<b>R.O. : INDORE Hotel Water Lily</b>	Consent Fees Renewal: Air & Water Hazardous <b>Sub Total</b>	1,56,000/- 2,08,000/- 25,000/- <b>3,89,000/-</b>	2,85,000/-  <b>2,85,000/-</b>	1,04,000/-  <b>1,04,000/-</b>	Recovered during the course of audit.
<b>M/s Crown Palace</b>	Consent Fees Renewal: Air & Water <b>Sub Total</b>	78,000/- 5,72,000/- <b>6,50,000/-</b>	52,000/- 4,29,000/- <b>4,81,000/-</b>	26,000/- 1,43,000/- <b>1,69,000/-</b>	Recovered during the course of audit.
<b>M/s Hotel Babashree</b>	Consent Fees Renewal: Air & Water Hazardous <b>Sub Total</b>	1,04,000/- 1,56,000/- 25,000/- <b>2,85,000/-</b>	76,400/-  <b>76,400/-</b>	2,08,600/-  <b>2,08,600/-</b>	Recovered during the course of audit.
<b>M/s Crescent Spa &amp; Resort Pvt. Ltd.</b>	Consent Fees Renewal : Air & Water Hazardous <b>Sub Total</b>	1,56,000/- 2,08,000/- 25,000/- <b>3,89,000/-</b>	87,400/-  <b>87,400/-</b>	3,01,600/-  <b>3,01,600/-</b>	Recovered during the course of audit.
<b>Satyadev Cotton (P) Ltd.</b>	Consent Fees	48,000/-	12,000/-	36,000/-	Recovered during the course of audit.
<b>Regional Office: DHAR M/s Bajrang Namkeen Pvt. Ltd.</b>	Renewal: Air & Water	1,95,000/-	45,500/-	1,49,500/-	Recovered during the course of audit.

<b>M/s Inven Pharmaceuticals Pvt. Ltd.</b>	Renewal: Air & Water	52,000/-	39,000/-	13,000/-	Recovered during the course of audit.
<b>M/s Royal Palace</b>	Consent Fees	27,300/-	14,400/-	12,900/-	Recovered during the course of audit.
<b>Regional Office: PITHAMPUR</b> <b>M/s Anant Steel Pvt. Ltd.</b>	Renewal: Air & Water	1,35,000/-	31,500/-	1,03,500/-	Recovered during the course of audit.
<b>M/s Signet Industries Pvt. Ltd.</b>	Renewal: Air & Water	4,80,000/-	3,60,000/-	1,20,000/-	Recovered during the course of audit.
<b>Regional Office: UJJAIN</b> <b>Jaora Floor &amp; Food Pvt. Ltd.</b>	Renewal: Air & Water	1,56,000/-	1,17,000/-	39,000/-	In progress as informed by RO.
<b>Arpit Plastics Pvt. Ltd.</b>	Renewal: Air & Water	1,76,000/-	1,28,000/-	48,000/-	
<b>Hotel Manglam</b>	Consent Fees	1,04,000/-	30,000/-	52,000/-	
<b>Hotel Abika</b>	Consent Fees	1,56,000/-	1,04,000/-	52,000/-	
		<b>32,42,300</b>	<b>18,11,200</b>	<b>14,31,100/-</b>	

The aforesaid amount of recovery has been agreed by the respective Regional Offices and has been recovered except regional office Ujjain where recovery proceedings are in progress.

Further, a process for internal audit should be laid down by the board in order to evaluate and ensure that fees charged for consent/renewal licence is correct or not.

#### **IV. DELAY IN COLLECTION OF FEES**

1. The parties are required to get their licences renewed for each year by paying the prescribed fees. Therefore, to ensure whether the renewal fees has been collected from the business entities or not, the Regional offices were asked to provide the details of parties from whom renewal fees is still pending to be collected. On the basis of information provided by R.O's till the date of audit, following is the amount of fees pending to be recovered by R.O. :

<b>Sr. No.</b>	<b>Regional Office</b>	<b>Pending Fees to be Recovered</b>
1.	Gwalior	3388200
2.	Bhopal	4153650
3.	Chhindwara	399200
4.	Singrauli	70950
5.	Katni	11600
6.	Sagar	Details Not Provided
7.	Jabalpur	Details Not Provided
8.	Satna	Details Not Provided
9.	Dhar	Details Not Provided
10.	Indore	Details Not Provided
11.	Guna	Details Not Provided
12.	Ujjain	Details Not Provided
13.	Pithampur	Details Not Provided
14.	Dewas	Details Not Provided
15.	Shahdol	Details Not Provided
16.	Rewa	Details Not Provided
	<b>Total</b>	<b>80,23,600.00</b>

The above mentioned figure reflects the inefficiency in collection of fees. Further, in absence of details of outstanding fees from aforesaid ROs, we are unable to comment that how much fees is outstanding as on Balance Sheet Date.

2. As per section 5 of the Water cess Act, 1977 provides that every person carrying on any industry and every local authority liable to pay water cess and shall furnish return to the Board. But none of the 395 local authorities are filing the return. Further, as per the information provided to C&AG an amount of Rs.18.01 Cr. on account of water cess and an amount of Rs. 59.72Cr. on account of interest is due from local bodies as on 31.12.2013.

## **9. RELATED TO GRANTS:**

### **I. INCORRECT PICTURE OF FIXED ASSETS UNDER STATE GRANT:**

During the current Financial Year 2017-18 the board has adopted the treatment as prescribed in Accounting Standard 12 - "Accounting for Government Grants" for recording and disclosure of assets acquired and constructed from Government Grant.

However, during the previous financial years 2016-17 the board has not adhered to the treatment prescribed in Accounting Standard 12 - "Accounting for Government Grants" but followed the policy of recording "Grant received from State Government for acquisition and construction of fixed assets" as board's income i.e. treating capital grant as in the nature of revenue grant and thereby recording assets acquired / constructed from grant as board's assets.

Due to aforesaid treatment followed in previous years "Fixed assets under state grant" does not depicts correct & complete picture of assets acquired from state grant.

## II. UNUTILISED GRANT BALANCE:

The board receives various types of grants from State & Central Government for the purpose of implementing the various projects and schemes. The financial statements for the current financial year reflects the amount of grant remaining unexpended yet and is appearing under the head "Unutilised Grant".

The unutilised grant includes many grants which have been received long back and no expenditures out of such unutilised grants had been incurred in the last few years. The Details for the same are mentioned below:

S. No.	Particulars	Amount (Rs.)
1	CETP- State Grant	22,32,339.00
2	National River Conservation Plan- DPR	2,78,17,319.00
3	National River Conservation Plan-Works	4,97,17,021.00
4	Dumping Site at Pithampur	1,20,00,000.00
	<b>Total</b>	<b>9,17,66,679.00</b>

## III. NRCP WORKS:-

- a.) Accounts of NRCP project are separately maintained. Balances of books of NRCP project have been reflected in accounts of board without passing entries in Board books of account.
- b.) Accounts of NRCP Project have neither been audited by us nor by any other agency during the financial year 2017-18. The interest receipts of Rs. 22,81,077.50 and balances in bank accounts of Rs. 4,97,17,020.50 has been taken on the basis of certificate provided by the bank.

## IV. INTEREST ON GRANT: CONSIDERED AS BOARD'S INCOME:

As per the Accounting Standard 12 "Accounting For Government Grants" any income earned in respect of grants should be credited to such grant itself.

But the board does not maintain the detail of bank where the unutilised amount of NRCP- DPR, CETP-State Grant and Dumping site at Pithampur has been parked, hence the



interest so earned on such unutilised grant has been recorded as income of the board resulting in overstatement of Board's income and understatement of respective Grant balance.

The treatment done in case of aforesaid grants is also inconsistent with the policy followed in case of NRCP-Works wherein the interest so earned is credited to the respective grant itself instead of recognising it as Board's income.

This reflects that a uniform policy is not followed by the board for recognising interest received on unutilised grant.

## **10. NON PROVISIONING OF EXPENSES:**

### **I. GRATUITY :-**

Accounting Standard 15 "Employee Benefit" stipulates that actuarial valuation should be done to evaluate the liability as on the balance sheet date in respect of accruing employee future retirement benefits. Hence, the Board has taken policy from LIC in respect of gratuity payable to employees at the time of retirement. During the current financial year Government of Madhya Pradesh has notified the revision of gratuity payable to employee i.e. the previous amount of Rs. 10 lakhs is revised to Rs. 20 lakhs per employee. Due to such revision LIC provided the revised Actuarial Valuation wherein a liability of Rs. 13.05 Crores was computed and demand for the same was raised against the board by LIC. However the board has paid and charged Rs. 6.50 Crores to income and expenditure account instead of Rs. 13.05 Crores leading to non provisioning of balance premium of Rs. 6.55crores payable to LIC resulting in overstatement of profit.

### **LEAVE ENCASHMENT :-**

The liability for leave encashment payable to employee at the time of retirement has not been accounted for in the books of accounts. However, the same has been dealt on cash basis which is against the principal of Accounting Standard 15 "Employee Benefit".

### **II. INCOME TAX DEMAND :-**

During the Reporting Financial Year a demand notice was raised by income Tax department in respect of A.Y-2010-11 amounting to Rs.12,10,36,030/- The Board has filed an appeal against such demand notice and has deposited Rs.1,80,15,900/- which is reflected under "Schedule - D Deposits". However the management has not made any provision nor disclosed such amount as contingent liability as required by Accounting Standard 29 "Provisions, Contingent Liabilities & Contingent Assets". Further, the document on which the management has put their reliance to consider the existence of liability as not probable on the balance sheet date is not made available to us.

## **11. FIXED ASSETS:**

- I. The board posses a huge value of fixed assets which should be monitored on timely basis so as to ensure their existence and to trace the impairment if any caused to them. But, the board does not follow the practice of conducting physical verification

of fixed assets by board itself or by appointing any outside agency. Hence, it is not possible for us to comment on the existence and valuation of fixed assets held by the board. Further due to absence of aforesaid practise impairment loss in accordance with Accounting Standard 28 " Impairment Of Assets" cannot be assessed.

- II. Fixed assets purchased in earlier years under project accounts against which grants have been received from World Bank are appearing under "Schedule K" and such assets are not added to the Fixed Assets of the Board.

### III. CAPITAL WORK IN PROGRESS

The Capital Work in progress reflected in balance sheet of the Board amounting to Rs.2,63,063/- which as explained to us relates to the payment made (prior to 01.04.2001) to M.P. Housing Board for purchase of resident quarters at Gwalior against which some dispute arose with the vendor. The Board has therefore decided to dispose off the property on "As it is where it is basis" hence till date the aforesaid amount has not been transferred to Fixed Assets.

### 12. PILING-UP INVENTORY OF LABORATORY ITEMS:

The Closing Stock of laboratory items amounting to Rs. 69,24,026/- as shown in Financial Statements reflects the amount of inventory as valued & certified by respective Regional Offices and by H.O.

1. If, such stock has been expired and cannot be used further for the requisite purposes then why such stock has been considered during the valuation of closing stock, resulting in overstatement of board's Income.
2. And, if such stock can be used then why the board has made such huge amount of purchases during the year (as illustrated below).

<b>Particulars</b>	<b>Amount (Rs.)</b>
Opening Inventory	85,16,951.00
Add: Purchases during the Year	33,38,179.61
Total	1,18,55,130.61
Less: Consumption during the Year	49,31,103.88
<b>Closing Inventory</b>	<b>69,24,026.73</b>

Also, from the above mentioned table it can be drawn that during the current Financial Year the entity has consumed the inventory of Rs. 49,31,103/- only and made the purchase of Rs. 33,38,179.61/- inspite of having the opening stock of Rs.85,16,951/-, which implies that purchases is made ignoring the quantum of stock already lying with the board at the beginning of the year.

### 13. BANK RECONCILIATION:

#### I. UN-RECONCILED BANK ACCOUNTS:

Following are the bank accounts wherein the balance as per books differs with that of the balance certified by the bank. Such difference is neither explained nor has any follow up been made by the board to reconcile the same.

Particulars	Difference
Bhopal Cooperative Central Bank Ltd.(A/c No. 0252)	1,92,990.65
State Bank of India, Mahavir Nagar (A/c No. 7733)	5,775.00
Punjab National Bank (A/c No. 2663)	9,308.63

**Note:** Difference in Bank Reconciliation of SBI Mahavir Nagar of Rs. 5,775/- and PNB EPCO A/c no. 12663 of Rs. 9,308.63/- relating to previous year is shown as Difference in Opening Balance A/c under Schedule-D (Advances) of the Financial Statement.

#### II. UNIDENTIFIED RECEIPTS - "Schedule-C"

The amount of unidentified receipts shown under "Schedule-C (Current Liabilities)" amounting to Rs. 59,16,850/- could be the fees directly deposited by parties, which needs to be recognised as income. Detail of which are provided as under:

Particulars	Amount(Rs.)
Opening Unidentified Receipts as on 01.04.2017	59,67,600.00
Less: Unidentified Receipts recognised by HO recorded in current year	50,750.00
Closing Unidentified Receipts as on 31.03.2018	59,16,850.00

But due to non availability of information in respect of such deposits the aforesaid amount could not be recognized as income leading to understatement of income in the year when such fees was actually received.

#### III. SIGNIFICANT ISSUES RELATED TO BANK RECONCILIATION:

The reconciliation statement of Punjab National Bank A/c No. 12663 provided by the Head office reflects following items:-

Particulars	Amount (Rs.)
Balance as per Books of Accounts	75,39,50,694.50
Add: Amount Credited to bank account not recorded in books of account	1,07,500.00
Balance as per Bank Statement	75,40,58,194.50

Amount Credited to bank account not recorded in books of account includes the following:-

<b>Date</b>	<b>Amount (Rs.)</b>
22.05.2016	1,00,000.00
22.02.2017	1,300.00
25.04.2017	1,200.00
18.10.2017	5,000.00
<b>Total</b>	<b>1,07,500.00</b>

The aforesaid cheques of Rs. 1,07,500.00/- are pending from more than 3 months i.e. expiry period of Bank instruments and no reversal entry has been passed during the reporting period.

#### **14. ISSUES RELATING TO EMPLOYEE ADVANCE:**

1. The employees are provided with various advances in the form of travelling, tour, temporary and other advances, in the anticipation of the expenditure to be incurred by them however the detail analyses of the advances reflects that the employees are granted further advances without adjustment of previous advances. The instances for the same are detailed in report of regional offices. Due to such practice the advance remain outstanding for the long period.
2. The balances shown in different advances accounts such as Festival, Medical, House building etc. are subject to reconciliation with actual amount due from an employee in absence of the confirmation from them.
3. Grain Advance:-Grain advance given to employees should be recovered in 10 instalments i.e. within one year but while scrutinizing the account the balance as reflected in books of accounts is not in agreement with salary records. On enquiring about the difference the explanation provided by the management is that opening balance i.e. Rs. 69,574/- contains the amount related to Chhattisgarh employees which has not been transferred to the Chhattisgarh Pollution Control Board on account of division of M.P. & Chhattisgarh resulting in incorrect balance reflected in accounts.
4. Also, "Schedule D- Advances" displays a balance of Rs. 41,570.75/- as salary advance under advance to employees. On enquiring about the recovery of such advance pending since long, no explanation was provided to us.

#### **15. ISSUES RELATED TO PREVIOUS YEAR:**

##### **I. FINANCIAL LOSS OF TDS DUE TO NON FILLING OF INCOME TAX RETURN**

The board has obtained the PAN in the FY 2016-17. Thereby, the board has not filled the income tax return till the FY 2015-16, and has not claimed the TDS deducted

till the F.Y 2015-16. The TDS of the board as reflected in the balance sheet in Schedule-E "Deposits" of Rs. 3,55,79,358.85 on account of TDS 2014-15, 2015-16 has not been claimed by the board.

## **II. Tax Deducted for F.Y 2016-17**

In the Income tax return filled by the board for F.Y 2016-17 on the basis of provisional accounts, TDS Claimed by it amounts to Rs. 70,60,240/- as reflected in Form 26AS (Prepaid Taxes), however TDS Deducted as recorded in the books of accounts for F.Y 2016-17 amounts to Rs. 1,81,39,911/- reflected under Schedule-E "Deposits". The difference of Rs. 1,10,79,671/- {1,81,39,911 Less 70,60,240} is due cash basis of accounting followed by the board till F.Y. 2016-17 in respect of Interest & TDS whereas TDS is deducted on accrual basis by the bank. Hence, the amount of Rs. 1,10,79,671/- treated as assets of the board cannot be realised in future resulting in overstatement of current asset.

## **III. STAFF BANK LOAN (OD/MT) ACCOUNT:**

The balance in Staff Bank Loan (OD/MT) account amounting to Rs.2,56,257/- (Dr.) shown under "Schedule-D Advances" in Balance Sheet as on 31.03.2018 is not reconciled. As per the explanation given by the management with respect to this account, the employees of the board availed the loan facility from Bhopal Co-operative Soc. Bank & PNB Bank. These banks had a tie up with Board that it will recover the interest from the employees and remit the same to the banks.

Hence, the balance in this account should be NIL because it is recovered from employees and paid to respective banks. But, such pending balance exists as the recovery made from the employees could have been parked in some other account instead of setting it off against the remittances made by the board to the banks hence, portraying an incorrect picture of excess payment made by the board to banks.

## **IV. FAMILY BENEFIT FUND :-**

On the liability side of balance-sheet Rs.2,51,554.18 & Rs. 1,30,970.70 is shown under F.B.F. (Employee) and Old F.B.F. (Employee) respectively. On enquiring about the same it was found that in the month of Feb. 2004 FBF fund scheme was closed & new policy from LIC has been taken for FBF purpose. Therefore, the claims against F.B.F in the future will be settled by the LIC itself and thus such liability of Rs. 3,82,524.88 (i.e. Rs.2,51,554.18 & Rs. 1,30,970.70) is not required to be carried forward.

Further, FDR of Rs.51,78,381.00 shown under "Schedule-E of Deposits" reflects the fund maintained for family benefit. Since no liability in respect of F.B.F exists with the board therefore such FDR should also be considered as general funds of the board only.

## **V. OLD C.P.F BALANCE:**

Rs.1,12,069.82 lying on the account old CPF at the liability side of balance sheet is pending since last 15 years and the details of which are also not available.

**VI. EARNEST MONEY DEPOSIT:**

There appears a balance of Rs.1,55,84,671/- as Earnest Money deposit under the "Schedule C- Current Liabilities" represents the deposit received from parties involved in tendering process. Such EMD is refunded back in case of contract is not awarded and is refundable at the time of completion of contract to the party to whom such contract is allotted. But, the aforesaid amount is pending to be adjusted since long, such amount should either be refunded back to the concerned party or if non refundable than the same should be recognised as income instead of overstating of liability of board. Further, the list of parties to whom such amount is to be refunded is also not made available to us hence; the above balance is subject to confirmation.

**VII UNPAID SALARY:**

The balances shown as Unpaid salary amounting to Rs. 26,24,425.36 is subject to reconciliation with actual amount payable to employees, in absence of the employee-wise details of such unpaid salary.

**VIII MISCELLANEOUS DEDUCTION :**

The balances shown as Miscellaneous Deduction under Schedule C "Current Liabilities" amounting to Rs. 2,03,421.25 is subject to reconciliation with actual amount deducted from employees in respect to their advance or other liability, in absence of the employee-wise details of such deduction.

**IX. OPENING BALANCES: PENDING ADJUSTMENT SINCE LONG**

Balances in the following accounts are neither explained nor any details /records were produced before us so that final adjustment if any can be determined and also no rectification entries have been passed in the below mentioned accounts since many years:-

<b>PARTICULARS OF ACCOUNTS</b>	<b>AMOUNT (Dr.)</b>	<b>AMOUNT (Cr.)</b>
Salary saving scheme	850.00	-
Security Deposit- Refund (R.O. Sagar)	5,800.00	-
Suspense (1999-2000)	63,329.00	-
Transfer Adv. (Puneet & Manish)	30,200.00	-
M.P. Bhawan, New delhi	1,00,000.00	-
Advance to CSIR-AMPRI	4,50,000.00	-
G.I.S. (Dep)	1,680.00	-
G.P.F. (Dep)	10,904.00	-
Pay advance	6,960.00	-
Transfer advance	30,200.00	-
Ms M.P. State Agro Ind. Corps Bhopal	41,650.00	-
Tour Advance	1,00,252.34	-
H.B. Advance	7,24,326.00	-
EPF A/c	2,65,611.50	-

Expenses Recoverable	25,976.00	-
Water Cess Refundable	-	19,958.42
M/s Vayubodhan Upkaran	-	13,916.44
Shri Govind Singh	-	272.70
Bank Loan, R.O. Jabalpur	-	100.00
M/s Eicon Technologies	-	1,680.00
Jyoti Shah Unpaid Salary	-	2,430.00
Late Shri S. K. Mishra Advocate	-	434.00
Shri Arvind Keshware, RO Indore II	-	610.00
Bharat Das Vaishnav RO Indore II	-	189.00
Shri S. N. Katare RO Indore II	-	500.00
Suspense Account RO Indore II Syn. Bank (9920)	-	65,000.00
L. Y. Adj RO Gwalior (99-00)	-	774.20
M/s Fiat & Fiat Indore I	-	1,690.00
Correction for entries RO Indore II Diff in T.B.	-	52,927.00
Diff In Op Bank Balance RO Indore II	-	14,862.08
Diff In Op Bank Balance coll. A/c RO Indore II	-	21,399.50
Diff in H.O. Trial Balance	-	102.51
National Co-operative Federation BPL	-	19,631.30
MPLUN Bhopal	-	2,066.00
Nikihil Industries	-	7,933.00
Suspenses PNB EPCO	-	13,000.00
BSNL EPBX	-	18,563.00
Salary Deduction H. S. Malviya	-	14,763.00
M/S Science World	-	3,516.00
CPF ded (Deput) against advance	-	9,587.00
M/S HCL INFO	-	19,767.00
<b>TOTAL</b>	<b>18,57,738.50</b>	<b>3,05,612.30</b>

Apart from the aforesaid balances the financial statements of the board contain "Previous year balance adjustment account" the details of which are provided as under :

<b>Particulars</b>	<b>Reflected Under</b>	<b>Amount (Rs.)</b>
Previous year balance adjustment account (Containing Debit Balances)	Schedule "D"	1,15,674.00
Previous year balance adjustment account (Containing Credit Balances)	Schedule "C"	50,76,815.88

Such account contains the balances related to earlier years for which no adjustment is done by board.

## Annexure - I

S.No.	Bank Account	Detail Note on Page No.
1	Bhopal Cooperative Central Bank Ltd.(A/c No. 0252)	11
2	State Bank of India, Mahavir Nagar (A/c No. 7733)	11
3	Punjab National Bank (A/c No. 2663)	11
4	Indian Overseas Bank (A/c No. 5281) - Ujjain	19
5	Union Bank of India A/C 9195 for EIA Project - Ujjain	19
6	Union Bank of India Collection A/c No. - 50000 - Indore	22
7	Allahabad Bank (Collection A/c) - Sagar	25
8	Bank of Baroda (A/C No. 0299) - Shahdol	26
9	Allahabad Bank (Collection A/c) - Singrauli	34

\*\*\*\*\*



## REGIONAL OFFICE : UJJAIN

### 1. BANK RECONCILIATION:

#### (I) NON AVAILABILITY OF DOCUMENTS

Bank reconciliation of Indian Overseas Bank (A/c no. 5281) was not provided. The details of bank balance as per books of account and Bank statement are as follows :

Particulars	Amount
Balance as per Bank Balance Certificate as on 31.03.2018	6,81,762.10 Dr.
Balance as per Books of Account as on 31.03.2018	85,454.10 Dr.
<b>Difference</b>	<b>5,96,308.00 Dr.</b>

The aforesaid difference of Rs. 5,96,308/- indicates that some amount has been credited by the Bank but the same has not been recorded by the Regional Office. The credit could be on account of receipt fees which has been omitted to be recorded by Regional Office leading to understatement of income. Previous year difference in bank account and books of accounts is Rs. 4,85,122/-. This clearly shows that difference is increasing due to non-reconciliation of books of accounts by regional office.

#### (II) UNION BANK OF INDIA A/C 9195 FOR EIA PROJECT :

This account is shown in the Balance sheet in Schedule 'C' (Current Liabilities Rs. 73,804/-). No Bank account statement is provided to us. This query is pending since long and no explanations relating to this discrepancy is given to us.

Particulars	Amount
Balance as per Audited Balance sheet as on 31.03.2017	73,804/-
Balance as per Bank Balance Certificate as on 31.03.2018	-*
<b>Difference</b>	<b>73,804/-</b>

\*Bank account of Union Bank of India A/C 9195 for EIA Project is not provided to us for verifying.

### 2. NON-COMPLIANCE OF INTERNAL CONTROL POLICIES OF BOARD:

As per Boards Policy quotations are required to be obtain from various dealers if the amount of expense exceeds Rs. 10,000/-. However, for the following Expenses documents regarding "Request For Proposal" and quotations were not available to us for verification. Details of the same are as under :

Date	Amount	Types of Expenses
04.07.2017	1,35,152	Chemical Purchase
04.08.2017	1,21,146	Chemical Purchase
22.05.2017	10,809	Glassware Purchase
12.03.2018	29,454	Glassware Purchase

**3. DEVIATION IN PURCHASE OF STOCK AS PER BOOKS OF ACCOUNTS VIS-A-VIS LABORATORY DEPARTMENT :**

As per the details of stock statement regarding chemical & glassware as submitted by Regional Office to Head Office, the amount of chemical & glassware purchased during the year does not match with the books of accounts. Details regarding the same are as under :-

S.No.	Particulars	Purchases as per stock statement submitted by RO to HO	Purchases as per Books of Accounts in the books of RO	Difference
1	Chemical	2,69,849	4,33,882	-164033
2	Glassware	3,02,387	43,387	259000
	<b>TOTAL</b>	<b>5,72,236</b>	<b>4,77,269</b>	<b>94,967</b>

\*It does not include the stock sent by Head Office to Regional Office.

**4. DEFICIENCY NOTICED IN RECOVERY OF FEES :**

During the checking of technical fees while Regional office visit, following deficiencies are noticed by us :-

Particulars	Nature of Income	Fees to be Collected	Fees Collected	Fees Recoverable	Status*
<b>Regional Office: UJJAIN</b>					
Jaora Floor & Food Pvt. Ltd.	Renewal: Air & Water	1,56,000/-	1,17,000/-	39,000/-	-
Arpit Plastics Pvt. Ltd.	Renewal: Air & Water	1,76,000/-	1,28,000/-	48,000/-	-
Hotel Manglam	Consent Fees	1,04,000/-	30,000/-	52,000/-	-
Hotel Abika	Consent Fees	1,56,000/-	1,04,000/-	52,000/-	-
	<b>Total</b>	<b>5,92,000/-</b>	<b>3,79,000/-</b>	<b>2,13,000/-</b>	

\*The proceedings regarding the recovery of above mentioned fees is under progress as informed by concerned Ro's.

## REGIONAL OFFICE : DHAR

### 1. DEFICIENCY NOTICED IN RECOVERY OF FEES

During the checking of technical fees while Regional office visit, following deficiencies are noticed by us :-

Particulars	Nature of Income	Fees to be Collected as per norms	Fees Collected by RO's	Fees Recoverable by our calculation	Status*
<b>Regional Office: Dhar</b>					
M/s Bajrang Namkeen Pvt. Ltd.	Renewal: Air & Water	1,95,000/-	45,500/-	1,49,500/-	Difference fees recovered
M/s Inven Pharmaceuticals Pvt. Ltd.	Renewal: Air & Water	52,000/-	39,000/-	13,000/-	Difference fees recovered
M/s Royal Palace	Consent Fees	27,300/-	14,400/-	12,900/-	Difference fees recovered
	<b>Total</b>	<b>2,74,300/-</b>	<b>98,900/-</b>	<b>1,75,400/-</b>	

## REGIONAL OFFICE : PITHAMPUR

### 1. DEFICIENCY NOTICED IN RECOVERY OF FEES

During the checking of technical fees while Regional office visit, following deficiencies are noticed by us :-

Particulars	Nature of Income	Fees to be Collected as per norms	Fees Collected by RO's	Fees Recoverable by our calculation	Status*
<b>Regional Office: PITHAMPUR</b>					
M/s Anant Steel Pvt. Ltd.	Renewal: Air & Water	1,35,000/-	31,500/-	1,03,500/-	Difference fees recovered
M/s Signet Industries Pvt. Ltd.	Renewal: Air & Water	4,80,000/-	3,60,000/-	1,20,000/-	Difference fees recovered
	<b>Total</b>	<b>6,15,000/-</b>	<b>3,91,500/-</b>	<b>2,23,500/-</b>	

## REGIONAL OFFICE : INDORE

### 1. DIFFERENCE IN BANK BALANCE AS PER BOOKS VIS-A-VIS AUDITED ACCOUNTS :

The balance of Union Bank of India Collection A/c No. - 50000 as per Books of accounts differ from the Audited Balance sheet of Previous Year. Details of Which are as under :-

Particulars	Amount (Rs.)
Balance as per Audited Balance Sheet as on 31.03.2017	1,42,6888-Cr.
Balance as per Books of Accounts as on 01.04.2017	75,176.56-Dr.
Net Difference	2,17,864.50

The above difference is already being reported in the previous audit report for FY 2015-16 & FY 2016-17. \*The explanation for the aforesaid difference was not provided to us by the management.

### 2 DEFICIENCY NOTICED IN RECOVERY OF FEES

Particulars	Nature of Income	Fees to be Collected	Fees Collected	Fees Recoverable	Status*
<b>Regional Office: INDORE</b>					
Hotel Water Lily	Consent Fees Renewal : Air & Water Hazardous <b>Sub Total</b>	1,56,000/- 2,08,000/- 25,000/- <b>3,89,000/-</b>	2,85,000/- <b>2,85,000/-</b>	1,04,000/ <b>1,04,000/-</b>	Re- covered
M/s Crown Palace	Consent Fees Renewal: Air & Water <b>Sub Total</b>	78,000/- 5,72,000/- <b>6,50,000/-</b>	52,000/- 4,29,000/- <b>4,81,000/-</b>	26,000/- 1,43,000/- <b>1,69,000/-</b>	Re- covered
M/s Hotel Babashree	Consent Fees Renewal: Air & Water Hazardous <b>Sub Total</b>	1,04,000/- 1,56,000/- 25,000/- <b>2,85,000/-</b>	76,400/- <b>76,400/-</b>	2,08,600/- <b>2,08,600/-</b>	Re- covered
M/s Crescent Spa & Resort Pvt. Ltd.	Consent Fees Renewal: Air & Water Hazardous <b>Sub Total</b>	1,56,000/- 2,08,000/- 25,000/- <b>3,89,000/-</b>	87,400/- <b>87,400/-</b>	3,01,600/- <b>3,01,600/-</b>	Re- covered
Satyadev Cotton Pvt. Ltd.	Consent Fees	48,000/-	12,000/-	36,000/-	Re- covered
	<b>Total</b>	<b>17,61,000/-</b>	<b>9,41,800/-</b>	<b>8,19,200/-</b>	

## REGIONAL OFFICE : SATNA

### 1. NON COMPLIANCES OF TDS DEDUCTION :

The Regional Office is required to deduct the TDS on the payment made to parties for various expenditure incurred during Financial Year subject to limits and rates as prescribed in the Act.

However, the Regional Office has not deducted TDS on payment made on Bills of Envirotech Instrument Pvt. Ltd. amounting to Rs. 1,64,042/-. Details of which are as follows:

S.No.	Date	Amount
1	16.06.17	7,421/-
2	12.12.17	25,059/-
3	18.12.17	28,477/-
4	22.12.17	18,795/-
5	03.01.18	22,781/-
6	22.01.18	19,364/-
7	02.02.18	22,781/-
8	28.02.18	19,364/-
	<b>Total</b>	<b>1,64,042/-</b>

### 2. FOREGOING THE OPPORTUNITY OF EARNING INTEREST ON UNUTILIZED AMOUNT :

Regional Office has made Fixed Deposit of Rs. 90,00,000/- in the previous year, which got matured on 29.01.2018 with Rs. 95,34,041/- (along with the Interest amount) out of the said amount Rs. 45,00,000/- was transferred to Head Office. But the Regional Office is maintaining the remaining amount of Rs. 50,34,041/- in the current account with SBI (20241) instead of account having Auto-Sweep facility so that interest can be earned for the period funds are left unutilized. Since, the same has not been done, the opportunity of earning higher amount of interest is lost.

### 3. NON ADJUSTMENT OF TDS CHALLAN WHILE FILLING TDS RETURN:

While going through 26Q of 3rd Quarter we observed that the TDS challan Deposited by the Regional Office amounting to Rs. 8,793/-. But the amount adjusted while filling TDS return was Rs. 7,077/- only.

### 4. DEVIATION IN PURCHASE OF STOCK AS PER BOOKS OF ACCOUNTS VIS-A-VIS LABORATORY DEPARTMENT :

As per the details of stock statement regarding chemical & glassware as submitted by Regional Office to Head Office, the amount of chemical & glassware purchased during the

year does not match with the books of accounts. Details regarding the same are as under:-

S.No.	Particulars	Purchases as per stock statement submitted by RO to HO	Purchases as per Books of Accounts in the books of RO	Difference
1	Chemical	76,547.01	28,393	48,154.01
2	Glassware	2,09,927.7	6,468	2,03,459.7
	<b>TOTAL</b>	<b>2,86,474.71</b>	<b>34,861</b>	<b>2,51,613.71</b>

\*It does not include the stock sent by Head Office to Regional Office.

**5. UNPAID SALARY :**

Detail of unpaid salary staff amounting to Rs. 75,950/- is not provided to us.

**REGIONAL OFFICE: SAGAR**

**1. DEVIATION IN PURCHASE OF STOCK AS PER BOOKS OF ACCOUNTS VIS-A-VIS LABORATORY DEPARTMENT :**

As per the details of stock statement regarding chemical & glassware as submitted by Regional Office to Head Office, the amount of chemical & glassware purchased during the year does not match with the books of accounts. Details regarding the same are as under:-

S.No.	Particulars	Purchases as per stock statement submitted by RO to HO(*)	Purchases as per Books of Accounts in the books of RO	Difference
1	Chemical	51687.46	91085	-39397.54
2	Glassware	99981.39	40895	59086.38
	<b>TOTAL</b>	<b>131980</b>	<b>151668.84</b>	<b>19688.84</b>

\* It does not include the stock sent by Head Office to Regional Office.

**2. NON- RECONCILIATION OF BANK STATEMENT WITH THE BOOKS OF ACCOUNTS:**

While verifying the accounts of Regional Office Sagar it has been found that Regional Office balance Allahabad Bank (Collection A/c) has not been reconciled. Detail of which is as under :

Particulars	Amount
Balance as per Books of Accounts	-312573.12
Balance as per Bank Statement	8530
<b>Difference</b>	<b>-304043.12</b>

## REGIONAL OFFICE: SHAHDOL

### 1. NON-COMPLIANCE OF BOARD'S POLICY:

According to the Board's Policy, Regional Offices are not permitted to make cash payment in excess of Rs.5000/- to the same party in a single day. However, while going through books of account of Regional office, it was found that the payment of certain expenses (such as stationary) is made in cash (i.e. more than 5000 on same day).

### 2. NON AVAILABILITY OF BANK RECONCILIATION:

Bank reconciliation statement was not provided to us. The details of bank balances as per books of account and bank statement are as follows :-

S.No.	Bank Name	Balance as per Balance sheet on 31.03.2017	Balance as per Bank Statement on 31.03.2017	Difference
1	Bank of Baroda (A/C No. 0299)	7,89,671/-	6,98,522/-	91,149/-

The above difference is already being reported in the previous audit report F.Y. 2016-17 also.

## REGIONAL OFFICE: REWA

### 1. NON ADJUSTMENT OF TDS CHALLAN WHILE FILLING TDS RETURN:

While going through 24Q of 3rd Quarter we observed that, the challan amounting to Rs.2,16,600/- was deposited by Regional Office. But the amount adjusted while filling TDS return was Rs.2,12,000/- only. No explanation was provided in this regard.

### 2. NO SUPPORTING RELATED TO DEPOSIT OF SERVICE TAX & GST BY SERVICE PROVIDER EXIST:

- While verifying the bills of service provider it was found that service tax was charge @ 12.36% instead of 15% from April 2017 to June 2017.
- Further, as per the provision of law if the service provider is charging GST/Service Tax, they mandatorily need to mentioned GST/Service Tax number on the bills. But in this case, service provider is not mentioning GST/Service Tax number on the bill, in spite of the above Regional Office is accepting such bills and make payment of GST/Service Tax.

### 3. GRANTING OF ADVANCE WITHOUT ADJUSTING PRIOR ADVANCE:

The employees are provided with various advances in the anticipation of expenditure to be incurred by them. However, the detailed analysis of the advances reflects that there is a practice of adjusting advance at the end of the year rather than adjusting them on a regular basis.

Further in some cases the advance given to employee at the beginning of the year is adjusted at the year end as on 31.03.2018 by recovering such advance against salary. Few of the instances are given below:

S.No.	Name of Employee	Amount	Date of Issue	Date of Adjustment	Remarks
1	Shri P. K. Mishra	5000 10000 3000 3000 1500	07.04.2017 03.06.2017 03.07.2017 21.07.2017 05.02.2018	31.03.2018 31.03.2018 31.03.2018 31.03.2018 31.03.2018	Adjusted through Salary Adjusted through Salary Adjusted through Salary Adjusted through Salary Adjusted through Salary
2	Dr. P. S. Sharma	7000	03.04.2017	30.10.2017 16.11.2017	Adjusted through Expenses
3	Dr. A. K. Shrivastava	10000	03.04.2014	22.03.2018	Adjusted through Cheque
4	Dr. A. K. Tiwari	15000	02.06.2017	01.03.2018 23.03.2018 31.03.2018	Adjusted through Expenses Adjusted through Expenses Adjusted through Salary
5	Shri. L. K. Sharma	5000	03.04.2017	31.03.2018	Adjusted through Salary
6	Shri. D. K. Mishra	1000 750	13.04.2017 12.10.2017	23.03.2018 31.03.2018	Adjusted through Expenses Adjusted through Salary
7	Shri. Shivcharan Singh	1000 2000 1000	27.05.2017 01.06.2017 03.06.2017	12.10.2017 31.03.2018 31.03.2018	Adjusted through Expenses Adjusted through Salary Adjusted through Salary
8	Shri Gopal Pandey	1000 500	24.04.2017 09.11.2017	31.03.2018 31.03.2018	Adjusted through Salary Adjusted through Salary
9	Shri N. K. Dubey	1000	11.10.2017	31.03.2018	Adjusted through Salary
10	Dr. Shubhi Mathur	5000 10000	03.05.2017 03.06.2017	23.03.2018 31.03.2018 31.03.2018	Adjusted through Expenses Adjusted through Salary Adjusted through Salary
11	Dr. Sanjay Mishra	2500	23.05.2017	31.03.2018	Adjusted through Salary
12	Dr. S. D. Tiwari	1000 6000 2500	24.05.2017 09.06.2017 21.08.2017	31.03.2018 25.09.2017 31.03.2018 31.03.2018	Adjusted through Salary Adjusted through Expenses Adjusted through Salary Adjusted through Salary
13	Shri A.K. Chaturvedi	3000	01.07.2017	06.03.2018	Adjusted through Expenses
14	Shri R. N. Chaturvedi	1000 9000 4000	02.06.2017 15.06.2017 11.10.2017	06.03.2018 01.03.2018 06.03.2018	Adjusted through Expenses Adjusted through Expenses Adjusted through Expenses
15	Shri S. K. Mehra	16000 12000	26.07.2017 06.10.2017	10.10.2017 31.03.2018 13.03.2018 31.03.2018	Adjusted through Expenses Adjusted through Salary Adjusted through Expenses Adjusted through Salary
	<b>Total</b>	<b>139750</b>			



## REGIONAL OFFICE: GUNA

### 1. NON- COMPLIANCE OF BOARD'S POLICY :

While verifying the books of regional office, it was found that there are few employees to whom advances were given. But they have not submitted the bills for the said advances taken by them and management has deducted such advances from the salary of such employees. Such non adjustment of advances and deduction of the same from the salary of employees reflects that an advance salary has been granted to them which is against policy of the board. Hence, advance should be given to employees only when actually needed for some official work of regional office. The detail of such instances are as follows:

NAME	AMOUNT(Rs.)	DATE OF GIVEN	DATE OF ADJUSTMENT
Vikas Babu Bega	3000	25.04.2017	01.02.2018
	2000	27.07.2017	28.03.2018
	3000	18.08.2017	28.03.2018
	1000	01.09.2017	28.03.2018
J. K. Rajoriya	10000	25.04.2017	28.03.2018
K. S. Rathore	2000	18.08.2017	15.03.2018
<b>Total</b>	<b>21000</b>		

## REGIONAL OFFICE: KATNI

### 1. NON- COMPLIANCE OF BOARD'S POLICY :

According to the practise of Board, The Regional Offices are required to collect monitoring fees either through Demand Draft or through Electronic mode. But the Air Monitoring Fees amounting Rs. 33,000/- has been received from M/s. Ujala Merchants & Traders Ltd. through cheque no. 100372 dated 07.03.2018 and the same was not cleared till 31.03.2018 which was a part of bank reconciliation.

### 2. IRREGULARITY OBSERVED IN TDS RETURN :

In the TDS Return 26Q of 4th Quarter, It was observed that TDS deducted was shortly filled in the return amounting to Rs.6,500/- of Mr.Ashok Kumar Paroha. Hence, the same is required to be revised.

## REGIONAL OFFICE: GWALIOR

### 1. NON COMPLIANCE OF STATUTORY DUES (EPF):

As per the order passed by the Board in May 2017, All Regional Offices has to Deduct the Employees Provident Fund from the Salary of NAMP Employees. However, Regional Office has not deducted the EPF from the salary of NAMP Employees from May to January.

Hence, Regional Office must deduct the EPF from the Salary of Employees & Deposited the same.

### 2. NON ADJUSTMENT OF TDS CHALLAN WHILE FILLING TDS RETURN:

While going through 26Q of 3rd Quarter we observed that, the challan amounting to Rs.5,244/- was deposited by Regional Office. But the amount adjusted while filling TDS return was Rs.2,724/- only. This shows the Non-reconciliation of TDS Challan with the TDS Return.

## REGIONAL OFFICE: JABALPUR

### 1. DEVIATION IN PURCHASE OF STOCK AS PER BOOKS OF ACCOUNTS VIS-A-VIS LABORATORY DEPARTMENT :

As per the details of stock statement regarding chemical & glassware as submitted by Regional Office to Head Office, the amount of chemical & glassware purchased during the year does not match with the books of accounts. Details regarding the same are as under:-

S.No.	Particulars	Purchases as per stock statement submitted by RO to HO	Purchases as per Books of Accounts in the books of RO	Difference
1	Chemical	221071	339651	-118580
2	Glassware	785783	-	785783
3	Filter Paper	219316	-	219316
	<b>TOTAL</b>	<b>1226170</b>	<b>339651</b>	<b>886519</b>

\*It does not include the stock sent by Head Office to Regional Office.

## REGIONAL OFFICE: BHOPAL

### 1. DEVIATION IN PURCHASE OF STOCK AS PER BOOKS OF ACCOUNTS VIS-A-VIS LABORATORY DEPARTMENT :

As per the details of stock statement regarding filter paper & glassware as submitted by Regional Office to Head Office, the amount of Filter Paper & glassware purchased during the year does not match with the books of accounts. Details regarding the same are as under:-

S.No.	Particulars	Purchases as per stock statement submitted by RO to HO	Purchases as per Books of Accounts in the books of RO	Difference
1	Glassware	26,678	93,313	-66,635
2	Filter Paper	32,210	85,704	-53,494
	<b>TOTAL</b>	<b>58,888</b>	<b>1,79,017</b>	<b>-1,20,129</b>

It does not include the stock sent by Head Office to Regional Office.

## REGIONAL OFFICE: SINGRAULI

### 1. NON- RECONCILIATION OF BANK STATEMENT WITH THE BOOK OF ACCOUNTS :

While verifying the accounts of Regional Office Singrauli it has been found that balance of Allahabad Bank (Collection A/c) has not been reconciled. Detail of which is as under :

Particulars	Amount
Balance as per Audited Balance Sheet	2,36,730.50 Cr.
Balance as per Bank Statement	7,151.82 Cr.
<b>Difference</b>	<b>2,29,578.68 Cr.</b>

### 2. NON ADJUSTMENT OF TDS CHALLAN WITH THE TDS RETURN:

While going through 24Q of 4th Quarter we observed that, the challan amounting to Rs. 2,669/- was deducted and deposited by Regional Office. But the amount is not adjusted while filling TDS return. This shows the Non-reconciliation of TDS Challan with the TDS Return.

## **Auditor's Opinion**

In our opinion except for the information referred to in the "Basis for Qualified Opinion Para", the financial statements give the information in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India:

- a) In the case of Balance Sheet of the state of the state of affairs of the Board as at 31st March 2018
- b) In the case of the Income & Expenditure account of the surplus for the year ended on that date and
- c) In the case of Receipts and Payments account of Receipts and Payments for the year ended on that date.

### **Further we report that,**

- a) We have sought and obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit.
- b) In our opinion and subject to "qualification mentioned above" of our audit report, proper books of accounts as required by law have been kept by the Board so far as appears from our examination of those books.
- c) The Balance Sheet and Statement of Income & Expenditure account and Receipts and Payments account, dealt with this Report are in agreement with the books of account.

**For A K B JAIN & CO.  
Chartered Accountants.  
FRN - 003904C**

**PLACE : BHOPAL  
DATE: 28.01.2019**

**SALIL JAIN  
(Partner)  
M.No.077266**

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**BALANCE SHEET AS AT 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR	CAPITAL & LIABILITIES	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)	PREVIOUS YEAR	ASSETS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)
1,57,72,74,711.41 29,94,98,032.54	<b>CAPITAL-FUND</b> As per last balance-sheet Add: Excess of Income over Expenditure		1,87,67,72,743.95 15,94,28,724.11	2,03,62,01,468.06	41,11,35,514.21 -	<b>FIXED ASSETS</b> (Excluding Assets Acquired Sch.-K) <b>Fixed Assets Under State Grant</b> Less : Amortised during the year	A K(A)	3,90,27,889.00 28,45,459.00	48,60,61,235.35 3,61,82,430.00
18,96,58,825.67	<b>DEPRECIATION-FUND</b> Old C.P.F of Employees (more than 15 years) F.B.F. (Employees) Old F.B.F of Employees (more than 15 years)	A	1,12,069.82 2,51,554.18 1,30,970.70	22,57,42,239.62 4,94,594.70	2,63,063.00 85,16,951.61 -	<b>CAPITAL W.I.P (at cost)</b> <b>CLOSING STOCK</b> (Laboratory stock as valued & certified by the Management ) <b>ADVANCES</b> To Employees To Others			2,63,063.00 69,24,026.73
	<b>STATE DEFERRED GRANT</b> Less : Amortisation	K(A)	3,90,27,889.00 28,45,459.00	- 3,61,82,430.00	65,73,293.49 1,08,01,840.10		D D	35,33,528.99 3,43,11,145.89	3,78,44,874.88
	<b>STATE GRANT OTHERS</b>			1,23,43,824.00					
	<b>UNUTILISED GRANTS</b> Dumping Site at Pithampur (State Share) CETP-State Grant		1,20,00,000.00 22,32,339.42		50,62,838.00 5,44,20,794.95	<b>DEPOSITS</b> for F.B.F. (Employees) for others	E E	51,78,381.00 6,49,04,952.95	7,00,83,333.95
1,20,00,000.00 22,32,339.42 2,78,17,318.74 1,00,38,812.00 83,022.00 (67,81,948.00)	National River Conservation Plan-DPR Simhasth Grant 2017 - Opening Add. : Receipt during the Year- Interest Less : Utilised during the year		1,20,00,000.00 22,32,339.42 2,78,17,318.74 33,39,886.00 2,08,338.50 32,19,249.00	4,23,78,633.66	1,94,323.42 84,67,74,354.05 82,14,97,813.97 22,81,631.00 13,605.00	<b>CASH &amp; BANK BALANCES :</b> Cash in Hand Bank Balance in Fixed Deposits Bank Balance in Current & savings a/c D.D in Transit Postage Stamps in hand	F F F F	1,78,957.42 90,39,04,881.28 88,58,41,293.76 -	1,78,99,52,678.96
4,49,51,155.00 24,84,788.00	<b>National River Conser. Plan- Works</b> Opening Balance Add : Interest Receipt during the Year		4,74,35,943.00 22,81,077.50	4,97,17,020.50	14,56,947.00 4,59,74,176.00 4,820.00	<b>Nat. River Cons. Plan - Works</b> Sav A/c - S.B.Travankore (A/c 229) Sav A/c - Punjab National Bank (A/c 5506) Sav A/c- ICICI Bank		- 4,97,12,018.50 5,002.00	4,97,17,020.50
36,63,223.50 1,42,123.00 (38,05,346.50)	<b>Zoning Atlas Project Consolidated</b> Opening Balance Add : Receipt during the Year-Interest Less : Amortisation in Income & Exp. A/c			-					
3,09,81,545.00 1,56,850.00 2,40,81,919.33	<b>Environment Protection Fund (NGT)</b> <b>SECURITY DEPOSITS</b> <b>CURRENT LIABILITIES</b>	B C		4,01,45,663.00 2,54,044.00 3,59,12,369.89					-
<b>2,21,49,71,965.80</b>	<b>GRAND TOTAL</b>			<b>2,47,93,72,287.37</b>	<b>2,21,49,71,965.80</b>	<b>GRAND TOTAL</b>			<b>2,47,93,72,287.37</b>

/// 108 ///

Place : Bhopal  
Date :

As per our report of even date attached  
For AKB Jain & Company  
Chartered Accountants  
F.R. No. 03904C

sd/-  
**Finance Officer**  
M.P. Pollution Control Board

sd/-  
**Supt. Engineer (Finance)**  
M.P. Pollution Control Board

sd/-  
**Member Secretary**  
M.P. Pollution Control Board

sd/-  
**CA Salil Jain**  
(Partner) M.No. 077266

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR	EXPENDITURE	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)	PREVIOUS YEAR	INCOME	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)
	<b>REVENUE EXPENDITURE</b>								
	<b>Administrative :</b>								
4,39,45,344.00	Pay of Officers		9,29,20,962.00		12,15,00,000.00	<b>State Assistance for Monitoring &amp; Projects</b>			7,01,28,287.00
4,99,35,519.00	Pay of Establishment		11,31,52,352.00						
20,02,94,977.00	Allowances		13,00,45,855.00						
3,22,47,010.00	Board Contribution E.P.F.		3,74,43,813.00						
1,73,500.00	Honararium		1,54,500.00						
2,40,84,461.29	H. O. Running Expenses	G	2,90,08,793.95						
2,39,60,177.00	Gratuity Premium		6,50,00,000.00	46,77,26,275.95					
2,50,56,171.05	<b>Running Expenses of Lab &amp; R.O.</b>	H		2,67,93,994.68					
1,10,62,885.60	<b>Running &amp; Maintenance of Vehicles Repairs &amp; Maintenance</b>			1,36,16,458.98					
13,87,838.00	Tools, Plant & Equipments		10,15,258.00		6,58,68,800.00	<b>Water Cess Share &amp; Incentives</b>			4,48,65,600.00
45,65,742.00	Building & Staff Quarters		1,31,44,166.00	1,41,59,424.00	43,84,99,792.90	<b>Fees Received</b>	I		50,37,87,296.39
5,88,389.00	<b>Miscellaneous Expenses</b>								
13,16,414.00	Mela & Exhibition Expenses		3,41,468.00						
39,50,272.50	Rent, Rates & Taxes		23,33,398.00		1,44,74,122.01	<b>Others Receipts</b>	J		82,02,183.22
	Training Work shops & Seminars		27,11,091.00	53,85,957.00					
26,892.00	<b>Loss on Sale of Old Vehicles</b>			-	12,55,72,482.30	<b>Interest on Bank Deposits</b>			10,78,57,705.06
33,94,388.00	<b>Project Expenses</b>								
	Naaqm/NAMP/NWMP Project			45,60,620.00					
66,56,812.00	<b>Legal Charges</b>			70,86,203.00					
3,37,70,372.24	<b>Depreciation</b>	A		3,60,83,413.95					
29,94,98,032.54	<b>Excess of Income Over expenditure</b>			15,94,28,724.11					
<b>76,59,15,197.21</b>	<b>GRAND TOTAL</b>			<b>73,48,41,071.67</b>	<b>76,59,15,197.21</b>	<b>GRAND TOTAL</b>			<b>73,48,41,071.67</b>

/// 109 ///

Place : Bhopal  
Date :

As per our report of even date attached  
For AKB Jain & Company  
Chartered Accountants  
F.R. No. 03904C

sd/-  
**Finance Officer**  
M.P. Pollution Control Board

sd/-  
**Supt. Engineer (Finance)**  
M.P. Pollution Control Board

sd/-  
**Member Secretary**  
M.P. Pollution Control Board

sd/-  
**CA Salil Jain**  
(Partner) M.No. 077266

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**RECEIPT AND PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR	RECEIPTS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)	PREVIOUS YEAR	PAYMENTS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)
	<b>OPENING BALANCE</b>					<b>CAPITAL EXPENDITURE</b>			
2,41,403.42	Cash in Hand	1	1,94,323.42		3,31,87,156.00	1. Lab Equipments		8,95,90,722.14	
1,40,68,28,423.08	Cash at Bank	1	1,67,05,53,799.02	1,67,07,48,122.44	22,95,922.00	2. Office Equipments		22,35,157.00	
					1,30,17,645.00	3. Furniture & Fixture		1,09,76,725.00	
12,15,00,000.00	<b>State Assistance for Monitoring &amp; Projects</b>			7,01,28,287.00	22,213.00	4. Books		62,666.00	
-	<b>State Grant for Capital Projects</b>			3,90,27,889.00	7,910.00	5. Dead Stock		-	
-	<b>State Grant for Others</b>			1,23,43,824.00	81,76,309.00	6. Vehicle		82,00,041.00	
					29,84,309.00	7. Computer		15,29,128.00	
	<b>Simhastha Grant Received</b>				1,78,10,876.00	8. Building		14,70,177.00	
83,022.00	Total Receipt during the Year- Interest			2,08,338.50	-	9. Exhibition Model		3,00,000.00	
					24,04,450.00	10 Electrical Fittings		90,237.00	
3,09,81,545.00	<b>Environment Protection Fund (NGT)</b>			91,64,118.00	4,71,371.00	11 Land		23,43,824.00	
					4,30,794.00	12 Computer Software		55,675.00	
					3,100.00	14 Cycle		-	11,68,54,352.14
						<b>REVENUE EXPENDITURE</b>			
						<b>Administrative</b>			
					4,39,45,344.00	Pay of Officers		9,29,20,962.00	
					4,99,35,519.00	Pay of Establishment		11,31,52,352.00	
					20,07,92,296.15	Allowances		13,00,45,855.00	
					3,22,47,010.00	Board Contribution for E.P.F		3,74,43,813.00	
					1,73,500.00	Honorarium		1,54,500.00	
					2,39,60,177.00	Gratuity Premium		6,50,00,000.00	43,87,17,482.00
6,58,68,800.00	<b>Water Cess-Share Received</b>		4,48,65,600.00	2,37,36,529.00	2,37,36,529.00	<b>H.O. Running Expenses</b>	6		2,90,08,793.94
43,46,94,446.40	<b>Fees Received</b>	2	50,37,87,296.39	2,55,66,680.16	2,55,66,680.16	<b>Lab &amp; RO Running Expenses</b>	7		2,52,15,011.30
12,55,72,482.30	<b>Interest on Bank Deposits</b>		10,78,57,705.06	1,10,62,885.60	1,10,62,885.60	<b>Running &amp; Maintenance of Vehicle</b>			1,36,16,458.98
-	<b>Duties &amp; Taxes</b>		26,964.00	1,10,356.00	1,10,356.00	<b>Duties &amp; Taxes</b>			-
1,49,62,328.68	<b>Others Receipts</b>	3	87,59,101.22			<b>Repairs &amp; Maintenance</b>			
					13,87,838.00	Equipments, Tools & Plants		10,15,258.00	
59,97,700.00	<b>Earnest Money</b>		1,42,56,678.00	45,65,742.00	45,65,742.00	Staff Quarters & Off. Building		1,31,44,166.00	1,41,59,424.00
7,39,91,461.00	<b>Recoveries from Employees</b>	4	8,64,79,518.50	66,56,812.00	66,56,812.00	<b>Legal Charges</b>			70,86,203.00
1,34,49,381.25	<b>Receipts of Advance &amp; Deposits</b>	5	2,48,65,814.21			<b>Miscellaneous Expenses</b>			
					5,88,389.00	Mela & Exhibition Expenses		3,41,468.00	
	<b>Zoning Atlas Project :</b>				13,16,414.00	Rent, Rates & Taxes		23,33,398.00	
36,63,223.50	Opening Balance - Bank		-	-	39,50,272.50	Training , Workshop & Seminar		27,11,091.00	53,85,957.00
1,42,123.00	Add : Total Receipt during the year - Interest		-	-					
<b>2,29,79,76,339.63</b>	<b>TOTAL C/F</b>			<b>2,59,25,19,256.32</b>	<b>51,08,07,819.41</b>	<b>TOTAL C/F</b>			<b>65,00,43,682.36</b>

/// 110 ///

PREVIOUS YEAR	RECEIPTS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)	PREVIOUS YEAR	PAYMENTS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)
2,29,79,76,339.63	TOTAL B/F			2,59,25,19,256.32	51,08,07,819.41	TOTAL B/F			65,00,43,682.36
	<b>National River Conserv. Plan-Works</b>				65,44,700.00	<b>Refund of Deposits</b>			46,18,500.00
4,49,51,155.00	Opening Bank Balance		4,74,35,943.00		53,76,484.00	Earnest Money			
24,84,788.23	Add : Receipt during the Year - Interest		22,81,077.50	4,97,17,020.50	69,95,835.00	<b>Advances</b>			
						To employees	8	39,37,417.00	
						To others	9	1,32,22,105.00	1,71,59,522.00
					6,66,93,180.00	Payment of Employee's Deduction	10		9,30,04,599.50
					2,06,33,863.01	Deposits	11		2,99,87,951.00
						<b>National River Cons. Plan - Work</b>			
					14,56,947.00	Balance- Sav A/c - S.B.Travankor		-	
					4,59,74,176.00	Balanace- Sav A/c -Pun.Nat. Bank		4,97,12,018.50	
					4,820.00	Balanace- Sav A/c- ICICI Bank		5,002.00	4,97,17,020.50
					67,81,948.00	<b>Simhastha Grant Utilised</b>			32,19,249.00
						<b>Project Expenses</b>			
					33,94,388.00	NAMP/NWMP Expenses			45,60,620.00
						<b>Closing Balance</b>			
					1,94,323.42	Cash in Hand	F	1,78,957.42	
					1,67,05,53,799.02	Cash at Bank	F	1,78,97,46,175.04	1,78,99,25,132.46
2,34,54,12,282.86	<b>GRAND TOTAL</b>			2,64,22,36,276.82	2,34,54,12,282.86	<b>GRAND TOTAL</b>			2,64,22,36,276.82

/// 111 ///

Place : Bhopal  
Date :

As per our report of even date attached  
For AKB Jain & Company  
Chartered Accountants  
F.R. No. 03904C

sd/-  
**Finance Officer**  
M.P. Pollution Control Board

sd/-  
**Supt. Engineer (Finance)**  
M.P. Pollution Control Board

sd/-  
**Member Secretary**  
M.P. Pollution Control Board

sd/-  
**CA Salil Jain**  
(Partner) M.No. 077266



**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**

**ANNEXURE-A**

**FIXED ASSETS AS ON 31 MARCH, 2018**

S. No.	PARTICULARS		GROSS BLOCK					Depreciation			W.D.V.		Commulative
			Opening Bal. ason 1.4.2017	More than 180 days	Less than 180 days	Sale/Adjust. during the year	Balance ason 31.3.2018	Upto ason 1.4.2017	for the year	Total Balance	ason 4-1-2017	ason 31.3.2018	Depreciation upto 31.3.2018
1	2	3	4	5 (A)	5(B)	6	7	8	9	10	11	12	13
1	LAND	--	71,90,114.60	23,43,824.00	--	--	95,33,938.60	--	--	--	71,90,114.60	95,33,938.60	--
2	BUILDING	10%	14,11,29,359.45	--	14,70,177.00	--	14,25,99,536.45	3,84,22,928.17	1,03,44,151.98	4,87,67,080.15	10,27,06,431.28	9,38,32,456.30	4,87,67,080.15
3	SEHD (OFFICE)	10%	4,57,008.00	--	--	--	4,57,008.00	3,96,858.46	6,014.95	4,02,873.41	60,149.54	54,134.59	4,02,873.41
4	FURNITURE & FIXTURE	10%	2,17,56,388.28	10,39,832.00	66,71,586.00	--	2,94,67,806.28	72,17,763.13	18,91,425.02	91,09,188.15	1,45,38,625.15	2,03,58,618.14	91,09,188.15
5	OFFICE EQUIPMENTS	15%	1,62,76,237.57	8,41,704.00	13,93,453.00	--	1,85,11,394.57	1,03,58,975.24	11,18,353.92	1,14,77,329.16	59,17,262.33	70,34,065.41	1,14,77,329.16
6	LAB EQUIPMENTS	15%	14,00,98,395.58	4,40,25,789.88	1,71,96,859.26	--	20,13,21,044.72	8,00,44,749.84	1,69,01,679.79	9,69,46,429.63	6,00,53,645.74	10,43,74,615.09	9,69,46,429.63
7	VEHICLE	15%	4,58,25,806.68	--	8,05,532.00	5,56,918.00	4,60,74,420.68	2,04,22,148.13	37,82,425.98	2,42,09,574.11	2,54,03,658.55	2,18,64,846.57	2,42,09,574.11
8	ELECTRIC FITTINGS	10%	39,94,036.12	7,611.00	82,626.00	--	40,84,273.12	14,35,201.81	2,60,775.83	16,95,977.64	25,58,834.31	23,88,295.48	16,95,977.64
9	BOOKS	100%	9,48,325.23	23,616.00	39,050.00	--	10,10,991.23	9,48,325.23	43,141.00	9,91,466.23	--	19,525.00	9,91,466.23
10	DEAD STOCK	100%	2,21,724.68	--	--	--	2,21,724.68	2,21,724.68	--	2,21,724.68	--	--	2,21,724.68
11	CYCLE	15%	50,477.45	--	--	--	50,477.45	41,622.28	1,328.28	42,950.56	8,855.17	7,526.89	42,950.56
12	COMPUTER	40%	2,09,27,265.17	2,29,005.00	13,00,123.00	--	2,24,56,393.17	1,83,20,545.38	13,94,914.52	1,97,14,859.90	26,06,719.79	27,41,533.27	1,97,14,859.90
13	COMPUTER SOFTWARE	40%	4,30,794.00	55,675.00	--	--	4,86,469.00	1,07,698.50	1,52,508.20	2,59,206.00	3,23,095.50	2,27,262.30	2,59,206.70
14	GARAGE	--	11,089.00	--	--	--	11,089.00	11,089.00	--	11,089.00	--	--	11,089.00
15	EXHIBITION MODEL	100%	50,000.00	--	3,00,000.00	--	3,50,000.00	50,000.00	1,50,000.00	2,00,000.00	--	1,50,000.00	2,00,000.00
16	GENERATOR SET	15%	33,18,492.40	--	--	--	33,18,492.40	32,76,795.82	6,254.49	32,83,050.31	41,696.58	35,442.09	32,83,050.31
17	SOLAR POWER PLANT	40%	84,50,000.00	--	--	--	84,50,000.00	83,82,400.00	27,040.00	84,09,440.00	67,600.00	40,560.00	84,09,440.00
	<b>TOTAL</b>		<b>41,11,35,514.21</b>	<b>4,85,67,056.88</b>	<b>2,92,59,406.26</b>	<b>5,56,918.00</b>	<b>48,84,05,059.35</b>	<b>18,96,58,825.67</b>	<b>3,60,83,413.95</b>	<b>22,57,42,239.62</b>	<b>22,14,76,688.47</b>	<b>26,26,62,819.66</b>	<b>22,57,42,239.62</b>

/// 112 ///

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-B**

**SCHEDULE OF SECURITY DEPOSIT**  
**AS ON 31 MARCH, 2018**

<b>PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)</b>	<b>PARTICULARS</b>	<b>CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)</b>
-	RO Sagar	87,194.00
60,000.00	RO-Bhopal, - Sec. Deposit	60,000.00
10,000.00	Sec. Deposit - RO Rewa	10,000.00
54,850.00	Sec. Deposit - RO Ujjain	54,850.00
2,000.00	Sec. Deposit - RO Gwalior	2,000.00
25,000.00	RO - Bhopal (Transporter)	25,000.00
5,000.00	Sec. Deposit - RO Satna	15,000.00
<b>1,56,850.00</b>	<b>TOTAL (B)</b>	<b>2,54,044.00</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-C**

**SCHEDULE OF CURRENT LIABILITIES**  
**AS ON 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	<b>(A) CURRENT LIABILITIES</b>	
59,46,493.00	Earnest Money	1,55,84,671.00
24,20,826.36	Unpaid Salary	26,24,425.36
272.70	Shri Govind Singh	272.70
2,430.00	Jyoti Shah, Unpaid Salary	2,430.00
434.00	Late Shri. S.K.Mishra, Advocate	434.00
610.00	Shri. Arvind Keshware, RO-Indore-II	610.00
189.00	Shri. Bharat Das Vaishnav, RO-Indore-II	189.00
500.00	Shri. S.N. Katare, RO-Indore-II	500.00
330.00	I. Tax Party	306.00
9,30,025.00	GSLI Deputation	-
8,76,037.00	EPF-R.S. KORI	7,05,268.50
9,471.00	Professional Tax	7,383.00
1,867.00	Staff Credit Society	1,867.00
1,71,763.25	Miscellaneous Deduction	1,92,889.25
14,763.00	Salary Deduction - H.S. Malviya	14,763.00
65,000.00	Suspense A/c-RO-Indore-II, Syndicate Bank (99-20)	65,000.00
774.20	Last Year Adjust. RO-Gwalior ( 99-20)	774.20
19,958.42	W.Cess Refundable SBI	19,958.42
52,927.00	Correction for Entries, RO-Indore-II, Differ in T.bal	52,927.00
23,000.00	O.D/Bank Loan-RO-Bhopal 1,000.00	-
-	RO-Indore-I 22,000.00	-
-	Diff. in Open Bank Balance RO-Indore-II	-
-	As per lab ledger 25906.40 Cr.	-
14,862.08	As per last year b/s 11044.32 Dr.	14,862.08
102.51	Difference in H.O. Trail-Balance (2007-2008)	102.51
1,60,000.00	Fees Refundable to Industries -RO-Satna	1,60,000.00
4,330.00	State Cheque	4,330.00
13,000.00	Suspense (PNB Epco Saving A/c)	13,000.00
18,563.00	BSNL - EPBX Systems	18,563.00
59,67,600.00	Unidentified Receipts (Direct Dep. in Bank Pending for Adj.)	59,16,850.00
21,399.50	Diff. in Op. Bank Bal Coll. A/c-RO-Indore-II	21,399.50
5,000.00	Sh. Permlal Sweeper-ICICI Bank a/c	5,000.00
50,400.00	T.D.S. Payable for F.Y. 2015-16	50,400.00
9,587.00	CPF Ded (Deput) Against Advance	9,587.00
13,916.44	M/s Vayubodhan Upkaran Ltd.	13,916.44
1,162.80.	M/s Allied Enterprises, Indore	1,162.80
81,467.00	M/s Ambica Sons, Bhopal	50,826.00
58,672.44	M/s Ambica Sons, Indore	34,347.44
6,33,667.00	M/s Virim Infotech	6,33,667.00
6,000.00	M/s Voltas Ltd., Dadra (Indore)	6,000.00

**SCHEDULE-C**

- 2 -

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
100.00	Bank Loan, R.O.- Jabalpur	-
1,680.00	M/s Eicon Technologies, Noida	1,680.00
1,690.00	M/s Fiat & Fiat, Indore-I	1,690.00
3,516.00	M/s Science World, Nagpur	3,516.00
19,631.30	M/s National Cooperative Federation ,Bhopal	19,631.30
37,852.95	M/s Envirotek Instrument, Delhi	5,022.95
2,066.00	M/s M.P.L.U.N., Bhopal	2,066.00
7,933.00	M/s Nikhil Industries	7,933.00
19,767.00	M/s HCL Info	19,767.00
64,220.00	RO-Ujjain Project A/c-9195	64,220.00
73,804.00	RO-Ujjain Project A/c-641	73,804.00
347.50	Difference in HO T. B 2012-13	347.50
13,180.00	M/s ELICO Ltd., Hyderabad	13,180.00
12,614.00	M/s Mark Centre, Indore	12,614.00
50,76,815.88	Previous Year Balance Adju A/c.(Refer list-1)	50,76,815.88
2,497.00	M/s Shubhangi Constructions	2,497.00
9,747.00	M/s Kamakshi Enterprises	71,859.00
-	M/s ISF Group, Bhopal	22,185.00
46,589.00	M/s Polltech Instruments P. Ltd., Mumbai	(62,016.00)
1,17,900.00	Unidentified Receipts 2016-17	1,17,900.00
-	M/s Aryan Security Services, Bhopal	2,06,873.00
-	M/s Rohit Constructions, Bhopal	7,86,708.00
-	Royalty Deduction	35,214.00
-	M/s Varad Corporation Raipur	3,148.00
-	M/s CO Analyzer - Adv. for Lab Equipment	13,42,554.00
-	M/s Elico Ltd., Bhopal	6,390.00
-	Co-Ordinator Reginal Conf. Payable	3,06,065.00
-	M/s Aaxis Namo Instuments Pvt. Ltd., Ujjain	14,69,475.00
4,00,000.00	M/s Texmo Pipes & Projects, Burhanpur	-
4,20,000.00	H.D. Wires Ltd., Indore	-
2,898.00	M/s Kumar Surgicals P.Ltd., Bhopal	-
15,363.00	M/s CAS Weighing India Pvt. Ltd. Gurgaon	-
36,900.00	M/s Motor Scientific, New Delhi	-
13,002.00	M/s Inkripa Instrument P. Ltd., Hyderabad	-
71,508.00	M/s G.B. Constructions	-
9,575.00	M/s Gajanan Electronics, Bhopal	-
12,867.00	M/s Perkin Elmer	-
1,100.00	M/s Scastetec Mechatronics P. Ltd., Vadodara	-
<b>24,081,919.33</b>	<b>TOTAL C/F</b>	<b>3,58,39,821.83</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-D**

**SCHEDULE OF ADVANCES**  
**AS ON 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	<b>(A) EMPLOYEES</b>	
69,574.00	Grain Advance	26,374.00
24,268.00	Festival Advance	10,532.00
3,10,438.25	Imprest & Temporary	280,438.25
98,667.34	Tour Advance	100,252.34
7,24,326.00	House Building Advance	7,24,326.00
4,39,506.25	Medical Advance	427,316.25
850.00	Salary Saving Scheme	850.00
1,680.00	G.I.S (Dep)	1,680.00
10,904.00	G.P.F(Dep)	10,904.00
14,85,927.00	Computer Advance	286,527.00
7,14,566.50	E.P.F A/c Deduction & Deposit	-
2,79,357.00	Staff Bank Loan (O.D/ M.T)	256,257.00
63,329.00	Suspense A/c(99-20) RO-Indore-II	63,329.00
13,55,523.25	G.I.S.-L.IC.-New F.B.F. A/c-	417,958.25
6,960.00	Pay advance(Puneet Kashyap Rs 6,400)	6,960.00
30,200.00	Transfer Adv. (Puneet 3,200& ManishKash 15,000)	30,200.00
90,056.00	SEAC Temp Advance (Anil Brambhat)	78,046.00
6,61,915.00	SEAC - Advance	6,61,915.00
5,050.00	Difference in HO T. Balance -2011-12	5,050.00
55,080.00	Income Tax -Board	55,080.00
41,570.75	Salary Payable	41,570.75
10,177.15	LIC Deduction & Deposit	10,177.15
92,218.00	Temp Advance (A.C.Karera)	49,168.00
1,150.00	Court A/c (RO-JBL & RO-Indore 12000-10850)	1,150.00
<b>65,73,293.49</b>	<b>TOTAL(A)</b>	<b>35,22,996.99</b>

**SCHEDULE-D**

- 2 -

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	<b>(B) OTHERS</b>	
1,00,000.00	M.P. Bhawan, New Delhi	1,00,000.00
	Capital Project Admn, Bhopal (for HO Building)	
4,957.00	M/s Systronics	4,957.00
41,650.00	M/s M.P. State Agro Ind. Corp, Bhopal	41,650.00
1,81,414.00	M/s Amit Cargo Agency, New Delhi	-
4,24,330.00	Advance to National Informatic Centre, New Delhi	4,24,330.00
12,576.21	Advance to CCA for Vehicle Purchase	-
15,73,040.00	M/s NEERI- Advance for river basin studies	15,73,040.00
96,643.00	Advance to Devendra RTO Agent	-
5,228.26	M/s M&M (RO-Bhopal-Indore)	5,228.26
9,059.00	Advance for Vehicles (RO-Jabalpur)	-
1,15,674.00	Previous Year Balance Adju. A/c (Refer list -1)	1,15,674.00
4,50,000.00	Advance to CSIR-AMPRI	4,50,000.00
15,083.63	State Bank of India	15,083.63
10.00	Difference in Trial Balance of RO- Vijaypur	10.00
1,10,356.00	Duties and Taxes	83,392.00
7,03,142.00	Advance to BSNL	32,544.00
-	Income Tax-Appeal A.Y. 2010-11	18,015,900.00
-	Co-Ordinator Regional Conferance Advance	13,12,000.00
-	M/s Toyota Kirloskar -R.O. -Gwalior (for vehicla)	13,19,468.00
-	M/s Toyota Kirloskar-R.O.-Chhindwara (for vehical)	755,853.00
-	Opening Balance (RO-Singrouli)	-
1,97,092.00	Adv. for Lab. Equip. - Caaqms	-
30,039.00	Adv. for Lab. Equip. - CO Analyzer	-
14,93,490.00	Adv.to O.I. Analytical, U.S.A.	-
52,38,056.00	M/s Parkin Elmer, Singapore	-
<b>1,08,01,840.10</b>	<b>TOTAL (B)</b>	<b>24,249,129.89</b>
<b>1,73,75,133.59</b>	<b>GRAND TOTAL (A+B)</b>	<b>27,772,126.88</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-E**

**SCHEDULE OF DEPOSITS**  
**AS ON 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
50,62,838.00	<b>(A) FOR EMPLOYEES</b> FDR - Bpl Coop. Central Bank	51,78,381.00
<b>50,62,838.00</b>	<b>TOTAL (A)</b>	<b>51,78,381.00</b>
	<b>(B) OTHERS</b>	
1,89,456.00	MPKVV Co. Ltd., Bhopal	1,89,456.00
1,695.00	Indian Oil Corporation	1,695.00
1,31,000.00	Telephone Deposit (OYT)	1,31,000.00
200.00	Indian Oxygen Ltd, Bhopal	200.00
19,239.10	RPG Cellular Ltd, Bhopal	19,239.10
5,100.00	Aryan Bevarages Security Deposit	5,100.00
28,658.00	MPKVV Co. Ltd., Sagar	28,658.00
-	Security Deposit, R.O.-Satna Refund - 5000	-
11,000.00	R.O.-Indore-I - 6000	11,000.00
1,45,86,283.06	T.D.S. on FDR - 2014-15	1,45,86,283.06
21,21,427.00	T.D.S. by S.B. of Travancore in F.Y. 2014-15) (Recovery of short fall/non deduction in P. Years)	21,21,427.00
1,88,71,648.79	T.D.S. on FDR - 2015-16	1,88,71,648.79
22,55,057.00	T.D.S. on FDR - 2016-17	22,55,057.00
15,884,854.00	T.D.S. on FDR- 2017-18	26,236,012.00
4,328.00	TDS Receivable Ro-Chindwara	4,328.00
3,400.00	Sec Dep-MPKVV (RO-Singroli 1300+2100 Satna)	3,400.00
1,350.00	Sec Dep-BSNL (RO-Satna)	1,350.00
16,500.00	Bharti Telenet	16,500.00
5,200.00	Bhairon Industrial Gases, Govindpura, Bhopal	5,200.00
9,500.00	R.K.Sharma, Landlord, Bhopal	9,500.00
17,353.00	Security Deposit -R.O.-Balance	17,353.00
58,946.00	R.O.-Indore-II, M.P.E.B, Sec-Dep	58,946.00
1,400.00	Sec Dep - Telephone (RO- Vijaypur)	1,400.00
50,000.00	SEC Depsit with Nagar Nigam, Bhopal	50,000.00
5,800.00	Security Deposit Refund, RO Sagar	5,800.00
18,000.00	Security Deposit (MPKVV) RO-Shahdol	18,000.00
56,000.00	R O Satna - Security Deposit	56,000.00
67,400.00	R O Dhar - Security Deposit	67,400.00
-	R O Singrauli - Security Deposit	1,28,000.00
-	R O Rewa - Security Deposit	5,000.00
<b>5,44,20,794.95</b>	<b>TOTAL (B)</b>	<b>6,49,04,952.95</b>
<b>5,94,83,632.95</b>	<b>GRAND TOTAL (A+B)</b>	<b>7,00,83,333.95</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-F**  
**SCHEDULE OF CASH & BANK BALANCES**  
**AS ON 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
11,279.00	<b>CASH BALANCE :</b>	
1,83,044.42	At Head Office, Bhopal	24,367.00
	At Regional Offices	1,54,590.42
<b>1,94,323.42</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1,78,957.42</b>
	<b>BANK BALANCE :</b>	
	<b>(A) FIXED DEPOSIT</b>	
3,74,01,653.00	Canara Bank	13,78,62,273.76
4,60,09,102.53	Punjab National Bank	16,69,170.00
34,33,15,330.10	Union Bank of India	10,84,09,245.96
33,87,62,709.80	Bank of India	41,25,84,339.80
6,08,85,063.00	Punjab & Sindh Bank	5,33,83,363.00
2,04,00,495.62	Andhra Bank	2,17,16,536.62
-	Oriental Bank of Commerce	2,15,18,003.14
-	Bank of Baroda	14,67,61,949.00
<b>84,67,74,354.05</b>	<b>TOTAL (A)</b>	<b>90,39,04,881.28</b>
	<b>(B) SAVING &amp; CURRENT ACCOUNTS</b>	
15,92,394.93	Bpl Co-op Bank, EpcO, Bhopal	16,47,458.93
16,82,30,025.10	P.N.B., EpcO, Saving A/c 2013	4,13,75,764.96
47,33,01,658.70	P.N.B., EpcO, Online A/c 12663	75,39,50,694.50
62,12,025.72	State Bank of Travankore, A/c 0194 Bhopal	64,43,413.72
27,848.00	Canara Bank, Arera Colony, Bhopal	-
11,48,261.09	S.B.I, Mahavir Nagar, Bhopal A/c 7733	15,02,620.59
1,96,72,372.00	P.N.B. EpcO (Water Cess) A/c 1550	17,418.00
5,49,57,870.00	P.N.B. EpcO (State Grant) A/c 2832	6,96,579.00
3,39,40,076.50	P.N.B. EpcO-XGNA/c 631-124	3,87,59,310.50
72,488.00	P.N.B. EpcO Services A/c 133	72,509.22
20,182.00	P.N.B. EpcO EPF A/c 631-000-3840	28,492.09
3,466.81	Bpl Co-op Bank, RO-Bhopal	3,466.81
18,31,983.30	Punjab National Bank, R.O. Bhopal	12,86,334.30
9,45,246.25	Union Bank of India, R.O. Rewa	10,23,193.98
11,66,899.00	Allahabad Bank New A/c RO Sagar	13,60,194.00
9,07,853.76	Oriental Bank of Comm., RO-Indore-I	2,03,620.76
8,06,008.10	S.B. of Indore, R.O. - Vijaypur	2,50,268.60
19,98,349.58	Union Bank of India, R.O.- Ujjain	12,59,316.38
6,85,516.05	State Bank of India, R.O. Jabalpur	12,28,906.55
4,78,286.00	Canara Bank, R.O.-Dhar	3,02,005.00
1,44,47,076.00	S.B.IA/c 20241, R.O. - Satna	56,70,882.50
2,60,099.00	Oriental Bank of Commerce, R.O.-Gwalior	6,72,172.00
1,67,61,878.81	Bank of Baroda, R.O. - Shahdol	58,62,430.31
79,48,141.00	Union Bank of India, RO Singrauli	96,51,394.00
4,00,734.00	State Bank of India, Collectorate Br., RO Katni	1,25,839.50
46,62,277.51	Punjab National Bank, RO Chhindwara	60,59,472.56
7,78,121.00	RO Pithampur - Canara Bank	5,75,217.00
14,85,773.50	RO Dewas - Punjab National Bank	12,30,361.55
<b>81,47,42,911.71</b>	<b>TOTAL C/F</b>	<b>88,12,59,337.31</b>



**SCHEDULE-F**

- 2 -

<b>PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)</b>	<b>PARTICULARS</b>	<b>CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)</b>
<b>81,47,42,911.71</b>	<b>TOTAL B/F</b>	<b>88,12,59,337.31</b>
12,69,201.50	Collection A/cs, Allahabad Bank, R.O.-Rewa	1,63,940.50
3,42,533.00	O.B.C., R.O.-Gwalior	33,992.50
4,23,939.00	State Bank of Indore, R.O.-Bhopal	10,17,187.00
1,42,688.00	Union Bank of India, R.O.-Indore	24,532.89
70,903.12	Allahabad Bank- New A/c RO-Sagar	3,12,573.12
7,89,671.00	Bank of Baroda, R.O. Shahdol	2,07,279.75
5,032.92	Axis Bank, New Coll. A/c, R.O.-Dhar	83,159.92
12,318.50	S.B.I, R.O.-Jabalpur	44,130.50
1,69,427.25	S.B.I, R.O.-Satna	10,75,477.45
63,963.39	S.B.of Indore, R.O.-Vijaypur	17,541.81
33,39,886.00	Simhasth Grant, Union Bank of India - 47320	21,28,749.50
1,51,724.00	P.N.B, R.O.-Ujjain	85,454.10
2,41,434.50	Allahabad Bank, RO Singrauli	2,36,730.50
8,954.32	Punjab National Bank, RO - Chhindwara	40,096.77
11,855.00	State Bank of India, RO - Katni	99,283.50
-	Coll. A/c -RO-DEWAS	2,735.00
6,21,422.00	RO Pithampur - Canara Bank	1,42,783.00
<b>82,14,97,813.97</b>	<b>TOTAL (B)</b>	<b>88,58,41,293.76</b>
	<b>(C) FUND IN TRANSIT</b>	
8,25,000.00	R.O.- Shahdol 31-3-2017	-
4,31,544.00	R.O.- Ujjain 31-3-2017	-
1,25,000.00	R.O.-Chhindwara 31-03-2017	-
2,50,000.00	R.O. - Jabalpur 31-03-2017	-
1,91,990.00	R.O. - Dhar 31-03-2017	-
1,40,537.00	R.O. - Katni 31-03-2017	-
3,17,560.00	R.O. - Gwalior 31-03-2017	-
<b>22,81,631.00</b>	<b>TOTAL (C)</b>	<b>-</b>
<b>1,67,05,53,799.02</b>	<b>GRAND TOTAL (A+B+C)</b>	<b>1,78,97,46,175.04</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-G**

**SCHEDULE OF HEAD OFFICE RUNNING EXPENSES**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
4,79,948.00	Liveries to Staff	1,91,506.00
11,74,575.00	Traveling Expenses	11,64,120.00
14,09,025.00	Electricity & Water Charges	15,77,811.00
3,61,419.00	Telephone Charges	6,74,246.00
12,78,087.00	Stationery & Printing	13,00,444.00
9,69,872.00	Advertisement & Publicity	16,07,862.00
474.00	Bank and L/C Charges	29,494.94
8,37,394.00	Environment Award	6,55,990.00
3,29,508.00	Post & Telegram	3,41,768.00
8,54,668.00	Office Expenses	6,72,339.00
47,132.00	Electric & Sanitary Exp	73,021.00
4,422.00	Freight & Conveyance	4,529.00
19,651.00	News Papers & Magazines	9,597.00
4,27,360.00	Entertainment & Staff Welfare	2,55,316.00
1,15,000.00	Audit Fees	2,90,500.00
41,11,562.00	Comp. Exp., Narmada XGN I.T. Cell & Contractual Staff	36,51,081.00
35,80,953.00	EDLI & EGI - Link Insurance Charges	30,47,791.00
29,11,456.00	Admn. Charges on E.P.F	25,63,890.00
43,370.00	Inspection Charges E.P.F	4,778.00
2,98,411.00	Travelling Expenses (Non Official Members)	1,42,732.00
4,21,140.00	Water Charges (Staff Qtrs.)	97,798.00
11,000.00	D.G. Set Expenses	9,500.00
5,46,259.00	ERC Expenses	13,05,614.00
4,72,630.00	NABL & Lab Contingency Expenses	9,50,229.00
3,54,001.00	Pay of Environment Status of MSW Dumpsite	4,21,017.00
4,87,801.00	Pay of Environment Status of Aerosol	14,72,267.00
3,78,401.96	R&D Expenses	2,98,929.00
9,65,367.00	Security Guard Services	7,50,170.00
-	Pay of Study of Env. Pollution-Sensitive	8,71,967.00
-	Pay of SEAC A/c	36,55,729.00
-	Group Insurance A/c	8,225.00
-	Co-Ordinator Regional Conferance 2017-Ex.	1,88,000.00
-	Project - Pay	7,20,533.00
31,928.00	Miscellaneous Expenses	-
8,08,534.00	Pay of Comp. Env. Monitoring of Bhopal	-
5,180.00	Bio Monitoring of River Narmada	-
3,47,932.33	Previous Year Debit Balance W/Off	-
<b>2,40,84,461.29</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2,90,08,793.94</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-H**

**SCHEDULE OF LABORATORY & R.O. RUNNING EXPENSES**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
22,41,923.00	Electricity & Water Charges	29,78,980.00
13,13,180.00	Stationery & Printing	15,40,216.00
34,03,195.89	Chemical, Glasswares & Filter Paper	49,31,103.88
10,21,981.00	Electric & Sanitary Exp	2,87,561.00
6,66,684.00	Post & Telegrams	6,81,686.50
3,69,992.00	Office Contingency	8,08,448.00
4,57,425.00	Lab Contingency	14,68,776.00
30,142.00	Freight & Conveyance	49,384.00
4,78,993.00	Liveries to Staff	2,64,306.00
7,54,196.00	Telephone Charges	8,23,423.00
31,477.00	Newspapers & Magazines	34,025.00
2,47,150.00	Advert & Publicity	2,76,838.00
19,360.11	Bank Charges	23,981.30
1,94,979.00	Entertainment & Staff Welfare	2,00,455.00
25,90,222.50	Travelling Expenses	22,50,863.00
4,04,165.00	Miscellaneous & Other Expenses	1,23,244.00
10,38,246.55	Narmada Jayanti Expenses	1,38,305.00
1,74,130.00	RO Meeting & Public Awareness Expenses	3,95,794.00
4,24,590.00	World Environment Day Exp.	8,27,957.00
17,389.00	D.G. Set Expenses	7,644.00
22,560.00	Public Hearing Expenses	2,13,340.00
55,88,213.00	Computer Repairs & Maintenance & Contractual Staff	84,66,496.00
-	Prior Period Expenses	1,168.00
1,46,569.00	Murti Visarian / Idol Immersion	-
1,20,745.00	Khandari Nala Project - Jabalpur	-
6,67,663.00	Asses of ground Water Quality - RO - Indore	-
26,31,000.00	Strengthening of Organization	-
<b>2,50,56,171.05</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2,67,93,994.68</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-I**

**SCHEDULE OF FEES RECEIVED**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
13,55,892.50	Consent Fees	24,09,350.00
30,21,445.00	Annual Licence Fees	28,20,050.00
36,06,50,136.50	XGN Online Fees	40,05,39,234.00
2,64,23,835.00	Air Monitoring Charges	3,82,36,241.64
89,17,547.50	Water Analysis Charges	1,41,81,825.50
1,50,300.00	Vehicle Monitoring Charges	2,13,400.00
39,79,517.90	E.R.C. Membership Fees	37,89,088.00
1,33,500.00	Sludge Analysis Charges	7,200.00
4,06,500.00	H.S.M.D Authorisation Fees	7,80,800.00
1,49,51,714.00	Bio - Medical Waste Authorization Fees	1,03,04,900.00
95,05,157.00	Water Quality Monitoring Fees (NWMP/NAMP)	2,23,38,777.00
51,98,901.00	Noise Pollution Monitoring Charges	81,66,430.25
38,05,346.50	Income from Zoning Atlas	-
<b>43,84,99,792.90</b>	<b>TOTAL</b>	<b>50,37,87,296.39</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-J**

**SCHEDULE OF OTHER RECEIPTS**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2017**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
19,187.00	Sale of Forms	69,050.00
27,500.00	Appeal Fees	3,250.00
9,86,881.00	Interest on Advances	7,92,779.00
3,28,045.00	H.R. Deduction from Employees	2,90,047.00
6,000.00	Vehicle Recovery & Transportation Charges	3,000.00
18,12,166.00	Miscellaneous Receipts	8,92,258.22
17,336.00	Right to Information Fees	33,035.00
5,68,790.00	Bank Guarantee Forfeited	23,03,223.00
71,300.00	Fees from Participants of Training & Workshop	1,00,250.00
7,269.00	Water Charges for Staff Quarters	-
42,21,000.00	Receipt against Public Hearing Expenses	26,12,134.00
4,62,485.01	Previous Year Credit Balance W/Off	-
2,10,000.00	MSWA/c	1,000.00
1,88,530.00	Recycler / Dealer Registration Charges	1,40,501.00
-	Penalty Received	79,830.00
-	Bank Intt. Prior Period	1,73,794.00
-	Receipts from SEIAA Against Expenses	7,08,032.00
49,67,577.00	Narmada Project Cell	-
2,96,400.00	Sale of Scrap	-
2,83,656.00	SEZ Office Income	-
<b>1,44,74,122.01</b>	<b>TOTAL</b>	<b>82,02,183.22</b>

# M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

## SCHEDULE-K

### EXPENDITURE UNDER THE GRANT FROM WORLD BANK

ASON 31 MARCH, 2010

Previous Year	Particulars	Bal 1-4-2002	2000-2003	Total As on 31-3-03
--	1.Computers	2,54,600.00	64,66,046.00	67,20,646.00
4,97,250.00	2.Photocopier	14,91,856.00	3,32,150.00	18,24,006.00
--	3.Other Computer Items	--	2,76,337.00	2,76,337.00
1,76,318.00	4.OHP	2,39,175.00	35,548.00	2,74,723.00
3,09,750.00	5.Slide Projector	4,32,578.00	61,950.00	4,94,528.00
1,38,754.00	6. Software( Access B.Sol.)	1,38,754.00	10,10,400.00	11,49,154.00
1,03,582.00	7.White Board	1,51,907.00	--	1,51,907.00
6,18,069.80	9.Voltage Stabiliser	7,62,298.95	33,428.50	7,95,727.45
27,42,601.73	10.Furniture & Fixtures	47,52,975.08	13,63,846.40	61,16,821.48
4,28,646.90	11.U.P.S	4,63,278.90	9,63,972.00	14,27,250.90
15,73,684.00	12.Air Conditioner	25,80,298.00	3,13,010.70	28,93,308.70
57,600.00	13. Fire Fighting Equipments	57,600.00	9,600.00	67,200.00
2,29,208.00	14.Room Coolers	2,29,208.00	11,296.00	2,40,504.00
9,085.00	15. Ceiling Fans	9,085.00	--	9,085.00
11,58,000.00	16. Generator Set	11,58,000.00	41,400.00	11,99,400.00
88,756.00	17. Fax Machine	88,756.00	25,522.00	1,14,278.00
93,761.00	18. Exhaust Fan	93,761.00	--	93,761.00
15,500.00	19. Digital Camera(Picturs card)	15,500.00	3,500.00	19,000.00
1,78,327.00	20. Advertisement	1,78,327.00	1,46,541.00	3,24,868.00
27,025.00	21. Refridgerator	27,025.00	27,025.00	54,050.00
--	22.Lab Equipments	3,19,574.04	53,36,392.80	56,55,966.84
--	23.Vehicle & Monitoring Vans	--	28,98,142.20	28,98,142.20
--	24.Solar Water Heating System	--	99,765.00	99,765.00
--	25.Aqua Guard	--	54,740.00	54,740.00
--	26.Audit Fees	--	3,000.00	3,000.00
--	27.EPABX System	3,73,950.00	--	3,73,950.00
--	28.Printer	68,520.00	--	68,520.00
--	29.Public Address System	49,815.00	--	49,815.00
<b>84,45,918.43</b>	<b>Total (a)</b>	<b>1,39,36,841.97</b>	<b>1,95,13,612.60</b>	<b>3,34,50,454.57</b>
<b>MINOR CIVIL WORKS :</b>				
14,62,246.00	1. R.O Jabalpur-	16,81,194.00	-26,533.00	16,54,661.00
5,68,310.00	2. R.O Bhopal	10,29,906.50	3,02,062.00	13,31,968.50
4,32,697.00	3. R.O Ujjain	16,54,482.00	--	16,54,482.00
--	4.R.O Indore (i)	47,224.00	--	47,224.00
3,78,906.55	5.R.O Rewa	3,78,906.55	--	3,78,906.55
10,77,728.00	6.R.O Indore (II)	10,77,728.00	--	10,77,728.00
2,24,780.00	7.R.O Gwalior	2,24,780.00	--	2,24,780.00
4,80,000.00	8. Chhatisgarh	4,80,000.00	--	4,80,000.00
<b>46,24,667.55</b>	<b>Total (b)</b>	<b>65,74,221.05</b>	<b>2,75,529.00</b>	<b>68,49,750.05</b>
--	1.RO-Ujjain -Computer Training	--	12,450.00	12,450.00
--	<b>Total (C)</b>	--	<b>12,450.00</b>	<b>12,450.00</b>
<b>1,30,70,585.98</b>	<b>TOTAL(A+B+C)</b>	<b>2,05,11,063.02</b>	<b>1,98,01,591.60</b>	<b>4,03,12,654.62</b>
<b>Year</b>	<b>Grant recd.</b>	<b>Expenditure</b>	<b>Balance</b>	<b>Cummilative Bal.</b>
1999-2000	71,00,000.00	15,38,228.04	55,61,771.96	55,61,771.96
2000-2001	1,54,76,100.00	59,02,249.00	95,73,851.00	1,51,35,622.96
2001-2002	--	1,30,70,585.98	-13,070,585.98	20,65,036.98
2002-2003	1,72,59,000.00	1,98,01,591.60	-2,542,591.60	-477,554.62
2004-05 (03-04)	4,77,554.62	0.00	4,77,554.62	0.00
<b>Total</b>	<b>4,03,12,654.62</b>	<b>4,03,12,654.62</b>	<b>0.00</b>	<b>--</b>

Note : (1) Lab equipments of Rs. 47.65 lacs purchased last year against HSMD State grant were reversed this year 2007-2008 (Sch-P). Depreciation not charged on it during the year. During the Year 2009-10 cost of Construction of HO/RO Building at Bhopal is adjusted against Word Bank Unutilised Grant (State share).

# M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

## Statement Part of Financial Statement 2016-2017

### List (I) - Previous Year Balance Adjustment A/c

Previous Year (Rs.)		Account Head	Current Year (Rs.)	
Debit	Credit		Debit	Credit
1.00	—	M/s Keeman Marketing, Bhopal	—	—
407.25	—	M/s Maruti Udyog Ltd.	—	—
1,800.00	—	Advance (Enviro-meedia)	—	—
45,000.00	—	M/s Milipora India (Bang lore)	—	—
11,501.15	—	Indian oxygen Ltd.	—	—
500.00	—	M/S Eastern air product	—	—
95,112.36	—	M/S Bharat pump & Compressor	—	—
64,345.10	—	M/S SICO Limited	—	—
4,250.80	—	S.K. Traders Indore	—	—
1,033.67	—	M/S Hoss & Poss. LTD. (New Delhi)	—	—
1,06,772.00	—	M/S Envirotech Engg. Bhopal	—	—
17,209.00	—	Advance Perkin Elmer	—	—
12,245.00	—	Shri. Sunil Shrivastava, R.O. Indore-II	—	—
500.00	—	Shri. Devendra Solanki, R.O. Indore-II	—	—
717.00	—	Shri. Bharat Das Vaishnav, R.O. Indore-II	—	—
16,000.00	—	K.C. Gupta Advocate. (R.O. Dhar)	16,000.00	—
5,000.00	—	Rohit arya advocate (R.O. Dhar)	5,000.00	—
8,000.00	—	Vivek Sharan Advocate (R.O. Dhar)	8,000.00	—
2,200.00	—	Diff.in H.O./R.O. Books (Indore II)	2,200.00	—
05.64	—	R.O. Trial Diff.	05.64	—
2,700.00	—	Suhel Nisar Advocate Dhar	2,700.00	—
21,951.00	—	Miscellaneous recovery(Smt.Asha Rathore)	—	—
81,768.00	—	H.O./R.O. A/C -R.O. -Bhopal books	81,768.00	—
0.36	—	M/S Mahindra & Mahindra	0.36	—
—	24,070.00	M/s Data Lab, Bombay	—	—
—	9,556.43	M/S Systronic Ltd. Ahemdabad	—	—
—	15,557.30	M/s Toshniwal Brothers	—	—
—	4,027.00	M/s Envirotech Engg Ltd ,Baroda	—	—
—	6,489.10	M/s York Scintific, New Delhi	—	—
—	7,889.15	M/s Micro World, Bhopal	—	—
—	63,622.15	M/s Netel Chromotograph, Bombay	—	—
—	1,108.00	M/s India Instrument, Ghaziabad	—	—
—	2,244.00	M/s Spectra Lab, Thane	—	—
—	6,097.13	M/s Dabar Scientific Company	—	—
—	5,308.15	M/s Klenzaid Cont.	—	—

# M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

## Statement Part of Financial Statement 2016-2017

### List (I) - Previous Year Balance Adjustment A/c

Previous Year (Rs.)		Account Head	Current Year (Rs.)	
Debit	Credit		Debit	Credit
—	1,315.00	M/s Sai nath Enterprises	—	—
—	5,366.40	M/s.Vikrant Scientific, New Delhi	—	—
—	1,125.70	M/s National Ins Calcutta	—	—
—	5,169.20	M/s. Amarsons Engg Corpn, New Delhi	—	—
—	3,025.00	M/s NIC, MPSO, Bhopal	—	—
—	10,300.50	M/s.British Enterprises, Jalandhar	—	—
—	1,60,160.00	M/s TTC Laser Machine, New Delhi	—	—
—	60,429.00	M/s Fedders Lloyed	—	—
—	9,471.00	M/s S.N.Enterprises	—	—
—	14,400.00	M/s Paras Traders, Jabalpur	—	—
—	3,178.00	M/s Godrej Boyce Mfg.Co.	—	—
—	987.00	M/s Widson Scintific, Delhi	—	—
—	23,885.00	Adv For Lab Equipment	—	—
—	7,504.80	M/s Aitek Enterprises, New Delhi	—	—
—	1,900.00	M/s Scientific Aid Bhopal	—	—
—	5,000.00	M/s.Swan Enviornmental, Hyderabad	—	—
—	3,300.00	Intrumex Mumbai	—	—
—	1,20,000.00	Hazardous substance management	—	1,20,000.00
—	2,00,489.00	CDM project	—	2,00,489.00
—	4,95,400.00	Toxic waste disposal	—	4,95,400.00
—	3,24,862.00	IHC & waste disposition project -	—	3,24,862.00
—	38,88,316.13	Chattisgarh Env. Cons. Board (CECB)	—	38,88,316.13
—	0.50	M/s Mescat Chemengers & Consultants	—	0.50
—	0.25	M/s Micro Scientific Works, Delhi	—	0.25
—	—	Shri. A. D. Sant, Scientist, H.O. Jagadalpur	—	500.00
—	—	Shri. B. K. Verma, Jr. Scientist, H.O. Jagadalpur	—	250.00
—	—	M/s Security Deductive Corp., Bhopal	—	1,000.00
—	—	M/s Audhyogic Suraksha Service, Ujjain	—	500.00
—	—	M/s Sharda Security Service, Rewa	—	4,000.00
—	—	M/s Unique Security Service, Bhopal	—	3,000.00
—	—	M/s Unique Security Service, Bhopal	—	2,000.00
—	—	M/s Unique Security Service, Ujjain	—	2,000.00
—	—	M/s Unique Security Service, Rewa	—	5,000.00
—	—	R.O. Ujjain, Sec.-Deposit	—	15,898.00
—	—	R.O. Bhopal (Bal. earnest-money a/c)	—	13,600.00
<b>4,99,019.33</b>	<b>54,91,552.89</b>	<b>Total</b>	<b>1,15,674.00</b>	<b>50,76,815.88</b>



**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-1**

**OPENING CASH & BANK BALANCES**  
**AS ON 1 APRIL, 2017**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	<b>(A) CASH BALANCE</b>	
3,279.00	At Head Office, Bhopal	11,279.00
2,38,124.42	At Regional Offices	1,83,044.42
<b>2,41,403.42</b>	<b>TOTAL ( A )</b>	<b>1,94,323.42</b>
	<b>(B) BANK BALANCE</b>	
82,24,76,007.05	Fixed Deposits	84,67,74,354.05
57,65,51,684.03	Current Accounts & Savings Accounts	82,14,97,813.97
78,00,732.00	D.D. in transit	22,81,631.00
<b>1,40,68,28,423.08</b>	<b>TOTAL ( B )</b>	<b>1,67,05,53,799.02</b>
<b>1,40,70,69,826.50</b>	<b>GRAND TOTAL ( A+ B )</b>	<b>1,67,07,48,122.44</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-2**

**SCHEDULE OF FEES RECEIVED**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
13,55,892.50	Consent Fees	27,09,350.00
30,21,445.00	Annual license fees	28,20,050.00
36,06,50,136.50	XGN-Online Fees	40,05,39,234.00
2,64,23,835.00	Air Monitoring Charges	3,82,36,241.64
89,17,547.50	Water Analysis Charges	1,47,81,825.50
1,50,300.00	Vehicle Monitoring Charges	2,13,400.00
39,79,517.90	E.R.C Membership Fees	37,89,088.00
1,33,500.00	ETP Sludge Analysis Charges	7,200.00
51,98,901.00	Noise Pollution Monitoring Charges	81,66,430.25
1,49,51,714.00	Bio Medical Waste Authorization Fees	1,03,04,900.00
95,05,157.00	NWMP / NAMP Monitoring Charges	2,23,38,777.00
4,06,500.00	H.S.M.D Authorization Fees	7,80,800.00
<b>43,46,94,446.40</b>	<b>TOTAL</b>	<b>50,37,87,296.39</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL****SCHEDULE-3****SCHEDULE OF OTHER RECEIPTS  
AS ON 31 MARCH, 2018**

<b>PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)</b>	<b>PARTICULARS</b>	<b>CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)</b>
19,187.00	Sale of forms	69,050.00
27,500.00	Appeal fees	3,250.00
9,86,881.00	Interest on Advances	7,92,779.00
3,57,655.00	H.R. Deduction from Employees	2,90,047.00
6,000.00	Vehicle Recovery & Transportation Charges	3,000.00
18,12,166.00	Miscellaneous Receipts	8,92,258.22
42,21,000.00	Public Hearing Administration Fees	26,12,134.00
17,336.00	Right to Information fees	33,035.00
7,269.00	Deduction Against Water Charges	-
71,300.00	Fees from participants of Training & Workshop	1,00,250.00
5,68,790.00	Bank Guarantee forfeited	23,03,223.00
1,88,530.00	Recycler / Dealer Registration Charges	1,40,501.00
-	Receipts from SEIAA SEAC Meetings	7,08,032.00
1,14,552.68	Previous Year Balance W/Off	-
2,10,000.00	MSW A/c	-
49,67,577.00	Re-imburement of Salary of Narmada Project	-
2,96,400.00	Sale of Scrap	-
2,83,656.00	SEZ Office Income	-
-	Penalty Received	79,830.00
-	Bank Intt. Prior Period	1,73,794.00
8,06,529.00	Sale of Vehicle	5,56,918.00
<b>1,49,62,328.68</b>	<b>TOTAL</b>	<b>87,59,101.22</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-4**

**SCHEDULE OF RECOVERIES FROM EMPLOYEES**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	<b>(a) RECOVERIES AGAINST DEPOSIT</b>	
11,90,840.00	Professional Tax	12,98,340.00
1,60,93,973.00	Income Tax	2,26,83,116.00
22,45,200.00	G.I.S-F.B.F. (L.I.C)	20,32,953.00
3,18,50,650.00	E.P.F. Deduction, Regular Staff	3,72,09,751.00
4,97,319.00	E.P.F., Contingency Staff	9,26,801.00
98,15,504.00	L.I.C.	1,02,18,294.00
1,000.00	Recovery from H. M. Tiwari	-
3,78,897.00	EPF (Dept.) R. S. Kori	3,34,333.00
4,080.00	Miscellaneous Deduction - R.O.	30,726.00
24,59,187.00	Credit Society Deduction	24,60,563.00
<b>6,45,36,650.00</b>	<b>TOTAL (A)</b>	<b>7,71,94,877.50</b>
	<b>(b) RECOVERIES AGAINST ADVANCES</b>	
1,49,000.00	Medical advance	1,65,690.00
14,14,377.00	Tour advance	11,72,277.00
33,53,918.00	Temporary advance	26,40,055.00
87,222.00	Festival advance	34,800.00
1,58,800.00	Grain advance	43,200.00
24,79,061.00	Unpaid salary	39,74,159.00
13,71,300.00	Computer advance	11,99,400.00
4,41,133.00	Anil Brambhat - SEIAA	12,010.00
-	A.C. Karera Temp. Adv.	43,050.00
<b>94,54,811.00</b>	<b>TOTAL (B)</b>	<b>92,84,641.00</b>
<b>7,39,91,461.00</b>	<b>GRAND TOTAL (A+ B)</b>	<b>8,64,79,518.50</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-5**

**SCHEDULE OF RECEIPT OF ADVANCE AND DEPOSITS**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	<b>(A) ADJUSTMENT OF ADVANCES</b>	
-	<b>TOTAL (A)</b>	-
	<b>(B) SUNDRY CREDITORS</b>	
-	M/s Perkin ELMER , Singapore	5,238,056.00
-	M/s CAAQMS-Adv. for Lab Equipment.	197,092.00
-	M/s CO Analyzer -Adv. For Lab Equipment	1,372,593.00
-	M/s Varad Corporation Raipur	3,148.00
-	M/s Aryan Security Services, Bhopal	206,873.00
-	M/s Elico Ltd., Bhopal	6,390.00
-	M/s O.I. Analytical, USA	1,493,490.00
-	M/s Rohit Constructions, Bhopal	786,708.00
-	M/s Axis Instruments Pvt. Ltd.(Ujjain)	1,469,475.00
9,747.00	M/s Kamakshi Enterprises	62,112.00
81,510.00	M/s String Solution	-
9,575.00	M/s Gajanan Electronics	-
46,32,218.00	M/s Shimatzu	-
3,474.00	M/s Elico Ltd., Hyderabad	-
71,508.00	M/s G.B. Constructions	-
13,002.00	M/s In Kripa Instruments P. Ltd.	-
36,900.00	M/s Motors Scientific New Delhi	-
12,867.00	M/s Perkin ELMER India Ltd. Bangalore	-
46,589.00	M/s Polltech Instruments P. Ltd.	-
1,100.00	M/s Scatetech Mech. P.Ltd. Varodra	-
22,185.00	M/s ISF Group	-
41,667.00	M/s Virim Infotech	-
11,56,505.14	M/s Toyota Kirloskar Indore	-
6,34,210.51	M/s Toyota Kirloskar	-
4,20,000.00	M/s H. D. Wires Ltd.	-
949.00	M/s CAS Weighing Machine India P. Ltd.	-
4,00,000.00	M/s Taxmo Pipes & Projects	-
7,62,696.23	M/s Maruti Suzuki	-
58,058.00	M/s Ambika Sons, Bhopal	-
<b>84,14,760.88</b>	<b>TOTAL (B)</b>	<b>10,835,937.00</b>

**SCHEDULE-5**

<b>PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)</b>	<b>PARTICULARS</b>	<b>CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)</b>
	<b>(C) OTHERS - Adjustments</b>	
-	R.O. Sagar Security Deposit	87,194.00
-	R.O. Satna Security Deposit	10,000.00
-	Co-Ordinator Regional Conf.	306,065.00
-	Royalty Deduction	35,214.00
-	Advance for Vehicle R.O. Jabalpur	9,059.00
-	Devendra R.T.O. Agent	96,643.00
-	M/s Amit Cargo Agency	181,414.00
-	Adv to BSNL	670,598.00
-	Advance to CCA for Vehicle Purchase	12,576.21
-	Gratuity Share Received	12,621,114.00
29,54,200.00	CPA Bhopal - Advance	-
2,000.00	Stale Cheque	-
1,17,900.04	Unidentified Receipts 2016-17	-
12,000.00	Security Deposit Recd.	-
3,83,345.33	Previous Balance Adj. A/c	-
4,71,371.00	Diff. in Value of Land - T&CP	-
10,00,000.00	Dep. Non Refundable with LCA Conferance Hall	-
73,804.00	R.O. Ujjain - 641	-
20,000.00	RO-Vijaypur	-
<b>50,34,620.37</b>	<b>TOTAL (C)</b>	<b>14,029,877.21</b>
<b>13,449,381.25</b>	<b>GRAND TOTAL (A+B+C)</b>	<b>24,865,814.21</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**

**SCHEDULE-6**

**SCHEDULE OF HEAD OFFICE RUNNING EXPENSE  
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2018**

<b>PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)</b>	<b>PARTICULARS</b>	<b>CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)</b>
4,79,948.00	Liveries to Staff	1,91,506.00
11,74,575.00	Travelling Expenses	11,64,120.00
2,98,411.00	Travelling Expenses (Non Official Members)	1,42,732.00
14,09,025.00	Electricity & Water Charges	15,77,811.00
12,78,087.00	Stationery & Printing	13,00,444.00
3,61,419.00	Telephone Charges	6,74,246.00
3,29,508.00	Post & Telegram	3,41,768.00
474.00	Bank Charges	29,494.94
47,132.00	Electric & Sanitary Exp	73,021.00
4,422.00	Freight & Conveyance	4,529.00
19,651.00	News Papers & Magazines	9,597.00
4,27,360.00	Entertainment & Staff Welfare	2,55,316.00
1,15,000.00	Audit Fees	2,90,500.00
9,69,872.00	Publicity & Advertisement	16,07,862.00
29,11,456.00	Admn. Charges on E.P.F	25,63,890.00
35,80,953.00	Link Insurance Charges-EDLI	30,47,791.00
41,11,562.00	Computer Exp., I.T. Expenses & Cont. Staff	36,51,081.00
4,21,140.00	Water Charges Staff Qtrs.	97,798.00
8,54,668.00	Office Contingency	6,72,339.00
4,72,630.00	NABL & Lab Contingency Expenses	9,50,229.00
3,78,402.00	R&D Expenses	2,98,929.00
11,000.00	D.G. Set Expenses	9,500.00
43,370.00	Inspection Charges E.P.F.	4,778.00
8,37,394.00	Environment Award	6,55,990.00
5,46,259.00	ERC Expenses	13,05,614.00
3,54,001.00	Pay of Environment Status of MSW Dumpsite	4,21,017.00
4,87,801.00	Pay of Environment Status of Aerosol	14,72,267.00
9,65,367.00	Security Guard Services	7,50,170.00
-	Pay of Study of Env. Pollution-Sensitive	8,71,967.00
-	Pay of SEIAA A/c	36,55,729.00
-	Group Insurance A/c	8,225.00
-	Co-ordinator Regional Conference 2017-Exp.	1,88,000.00
-	Project Pay	7,20,533.00
31,928.00	Miscellaneous Expenses	-
5,180.00	Bio Monitoring of River Narmada	5,180.00
8,08,534.00	Pay of Comp. Environment Monitoring of BPL	8,08,534.00
<b>2,37,36,529.00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>29,008,793.94</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-7**

**SCHEDULE OF LABORATORY & R.O. RUNNING EXPENSES**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
22,41,923.00	Electricity & Water Charges	29,78,980.00
13,13,180.00	Stationery & Printing	15,40,216.00
39,21,481.00	Chemical, Glasswares & Filter Paper	33,38,179.00
10,21,981.00	Electric & Sanitary Exp	287,561.00
6,58,908.00	Post & Telegrams	6,95,628.00
4,57,425.00	Lab Contingency	14,68,776.00
4,04,165.00	Misc. Expenses	123,244.00
30,142.00	Freight & Conveyance	49,384.00
4,78,993.00	Liveries to Staff	264,306.00
7,54,196.00	Telephone Charges	823,423.00
31,477.00	Newspapers & Magazines	34,025.00
2,47,150.00	Advert & Publicity	276,838.00
19,360.11	Bank Charges	23,981.30
1,94,979.00	Entertainment & Staff Welfare	200,455.00
25,90,222.50	Travelling Expenses	22,50,863.00
3,69,992.00	Office Contingency	808,448.00
4,24,590.00	World Environment Day Exp.	827,957.00
1,20,745.00	Khandari Nala Project RO, Jabalpur	-
10,38,246.55	Narmada Jayanti Expenses	138,305.00
17,389.00	D.G. Set Expenses	7,644.00
1,74,130.00	RO Meeting & Public Awareness Expenses	395,794.00
55,88,213.00	Computer Repair & Maint. and Contractual Staff	84,66,496.00
22,560.00	Public Hearing Expenses	213,340.00
-	Prior Period Expense	1,168.00
146,569.00	Murti Visarjan/Idol Immersion	-
26,31,000.00	Strengthening of Organisation	-
6,67,663.00	Assess of ground water quality, Indore	-
<b>2,55,66,680.16</b>	<b>TOTAL</b>	<b>25,215,011.30</b>



**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-8**

**SCHEDULE OF ADVANCE TO EMPLOYEES**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2017**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
1,96,000.00	Grain Advance	-
14,19,811.00	Tour Advance	11,73,862.00
34,48,893.00	Temporary Advance	26,10,055.00
1,20,000.00	Medical Advance	153,500.00
77,600.00	Festival Advance	-
1,10,000.00	Computer Advance	-
4,180.00	A.C. Karera Temp. Adv.	-
<b>53,76,484.00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>39,37,417.00</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-9**

**SCHEDULE OF ADVANCE TO OTHERS**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
-	M/s Toyota Kirloskar Pvt. Ltd. - R.O. - Gwalior	13,19,468.00
-	M/s Toyota Kirloskar Pvt. Ltd. - Chhindwara	755,853.00
-	M/s Perkin Elemer India Pvt. Ltd. - Banglore	12,867.00
-	CAS Weighing India Pvt. Ltd. Gurgaon	15,363.00
-	M/s Polltech Instrument Pvt. Ltd. Mumbai	108,605.00
-	M/s Scatetec Mechatronics Pvt.Ltd. Vadodara	1,100.00
-	M/s Motors Scientific New Delhi	36,900.00
-	M/s Ambica Sons, Bhopal	30,641.00
-	M/s Ambica Sons, Indore	24,325.00
-	M/s Gajanan Electronic Bhopal	9,575.
-	M/s G.B. Construction Bhopal A/c	71,508.00
-	M/s In Kripa Instrument Pvt. Ltd. Hyderabad	13,002.00
-	M/s Texmo Pipes & Projects	400,000.00
-	M/s H.D. Wires Ltd. Indore	420,000.00
-	M/s Kumar Surgicals P. Ltd. Bhopal	2,898.00
32,830.00	M/s Envirotech Inst. P. Ltd. Delhi	-
4,328.00	T.D.S. Receivable Chhindwara	-
52,38,056.00	Perkin Elmer, Singapore	-
1,97,092.00	Advance for LAB Equip. - Caaqms	-
30,039.00	Advance for LAB Equip. - Co. Analyzer	-
14,93,490.00	Advance for O.I. Analytical, USA	-
<b>69,95,835.00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>32,22,105.00</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-10**

**SCHEDULE OF DEPOSITS**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
1,61,49,053.00	Income-Tax Paid	2,26,81,140.00
3,23,49,465.00	E.P.F, Commissioner, Regular & Cont. Staff	3,74,21,986.00
22,45,200.00	F.B.F. (L.I.C-G.S.L.I.)	20,25,413.00
98,15,504.00	L.I.C	1,02,18,294.00
11,90,240.00	Professional Tax	13,00,428.00
24,59,187.00	Credit Society	24,60,563.00
20,76,024.00	Unpaid Salary	37,70,560.00
-	Gratuity Paid	1,26,21,114.00
3,78,897.00	E.P.F. R. S. Kori	5,05,101.00
29,610.00	H.R. Deposit	-
<b>6,66,93,180.00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>9,30,04,599.50</b>

**M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**  
**SCHEDULE-11**

**SCHEDULE OF DEPOSITS**  
**FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2018**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
4,21,100.00	Bpl Cent Coop Bank, Fdr Adjustment A/c	1,15,543.00
1,85,586.00	Unidentified Receipts	50,750.00
22,55,057.00	TDS on Interest on FDRs	1,03,51,158.00
-	Income Tax - Apeal A.Y. 2010-11	1,80,15,900.00
-	ROCL Co-ordinator Regional Conference Adv.	13,12,000.00
-	Security Deposit R.O. Singrauli	1,28,000.00
-	Security Deposit R.O. Rewa	5,000.00
21,951.00	Miscelaneous Deduction	9,600.00
1,58,84,854.00	TDS on Bank Deposits	-
13,84,830.00	SEIAA - EPCO	-
4,62,485.01	Previous Year Balance Adj. A/c	-
18,000.00	Security Deposit (M.P.S.E.B.) RO-Shahdol	-
<b>24,93,952.01</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2,99,87,951.00</b>

## M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

ANNEXURE-K(A)

### STATEMENT OF FIXED ASSETS UNDER STATE GRANT ASON 31.3.2018

S. No.	Particulars	Rate	GROSS BLOCK					DEPRECIATION			W.D.V. as on 01-04-2017	W.D.V. as on 31.03.2018
			Opening Bal. as on 1-4-2017	More than 180 days	Less than 180 days	Sale / Adjustment during the year	Balance as on 31.3.2018	Upto 1-4-2017	For the year	Total Balance		
1	2	3	4	5 (A)	5 (B)	6	7	8	9	10	11	12
1	FURNITURE&FIXTURE	10%	-	-	32,65,307.00	-	32,65,307.00	-	1,63,265.35	1,63,265.35	-	31,02,041.65
2	LAB EQUIPMENTS	15%	-	-	2,83,68,073.00	-	2,83,68,073.00	-	21,27,605.48	21,27,605.48	-	2,62,40,467.53
3	VEHICLE	15%	-	-	73,94,509.00	-	73,94,509.00	-	5,54,588.18	5,54,588.18	-	68,39,920.83
	<b>TOTAL</b>		-	-	<b>4,13,71,713.00</b>	-	<b>4,13,71,713.00</b>	-	<b>28,45,459.00</b>	<b>28,45,459.00</b>	-	<b>3,85,26,254.00</b>

/// 112 ///