



महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.), मुंबई.
(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD., MUMBAI
(A Govt. of Maharashtra Undertaking)

वार्षिक अहवाल - २००९-२०१०
Annual Report - 2009-2010

नोंदणीकृत कार्यालय / REGISTERED OFFICE

आझाद नगर नं.२, कार्यालयीन इमारत क्र.५, विरा देसाई मार्ग, अंधेरी (प.), मुंबई - ४०० ०५३.
Azad Nagar No.2, Official Building No.5, Veera Desai Road,
Andheri (W), Mumbai -400 053

मुख्य कार्यालय / HEAD OFFICE

बी-२२, कल्याणी केंद्र, अशोकवन, हनुमान टेकडी, बोरीवली (पू), मुंबई - ४०० ०६६.
B-22, Kalyani Kendra, Ashokvan, Hanuman Tekadi,
Borivali (E), Mumbai - 400 066.

दुरध्वनी क्रमांक : २८९७ ७२७३ / २८९६९११४ फॅक्स नं. : २८९६१४९३

Web Site: www.lasdc.com

e-mail - lasdc@rediffmail.com

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

२५ वा वार्षिक अहवाल २००९-१०

अनुक्रमणिका

अ.नु	विषय	पृष्ठ. क्र.
१.	संचालक मंडळ	१
२.	वार्षिक सर्वसाधारण सभेची नोटिस	२
३.	संचालकांचा अहवाल	३ ते ४
४.	भारताचे मा.नियंत्रक तथा महालेखा परिक्षक यांचा अहवाल	५
५.	लेखा परिक्षकांचा अहवाल	६ ते २१
६.	दिनांक ३१ मार्च २०१० रोजीचे ताळेबंद नफा तोटा पत्रक	२२ ते २८
७.	लेख्यांचा भाग असलेली परिशिष्टे लेखा व टिप्पणी	२९ ते ३७

8

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

संचालक मंडळ

अध्यक्ष	मा. श्री. बाबासाहेब गोपले (राज्यमंत्री दर्जा)
शासकीय संचालक	मा. आयुक्त, समाजकल्याण, महाराष्ट्र राज्य, पूणे.
शासकीय संचालक	मा. मुख्य कार्यकारी अधिकारी खादी ग्रामोद्योग मंडळ, मुंबई
व्यवस्थापकीय संचालक	श्री. द. म. झोंबाडे व्यवस्थापकीय संचालक, लो. अ. सा. वि. म. (मर्या.) मुंबई

नोंदणीकृत कार्यालयाचा पत्ता

आझादनगर नं २, कार्यालयीन बिल्डींग नं. ५,
विरा देसाई मार्ग, अंधेरी (प.) मुंबई.

सद्याचा पत्ता

बी-२२ कल्याणी केंद्र, अशोकवन, हनुमान टेकडी,
आराधना इमारत समोर, बोरीवली (पूर्व) मुंबई-४०० ०६६.
दुरध्वनी क्रमांक- ०२२/ २८९७७२७३ फॅक्स- ०२२/ २८९६१४९३
वेबसाईट-www.lasdc.com ई-मेल-lasdc@rediffmail.com

लेखापरिक्षक

मे. ठाकूर, नाईक & देव कंपनी
शांती कॉटेज, ठाकूर ब्लॉक्स, २रा माळा, शुभ मानस हॉटेलच्यावर,
गोखले रोड, नौपाडा, ठाणे (प.) ४०० ६०२.
दुरध्वनी- ०२२/ २५४०२०६२/२५४१०३३३ फॅक्स- ०२२/ २५४०१३९८

बँकर्स- बँक ऑफ महाराष्ट्र, वसोवा शाखा, अंधेरी (प), मुंबई.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

मुख्य कार्यालय
बी-२२ कल्याणी केंद्र, अशोकवन,
हनुमान टेकडी, आराधना इमारत समोर,
बोरीवली (पूर्व) मुंबई-४०० ०६६.

दुरध्वनी क्रमांक- ०२२/ २८९७७२७३, २८९६९११४
२८९६३२९
फॅक्स- ०२२/ २८९६१४९३
वेबसाईट- www.lasdc.com
ई-मेल- lasdc@rediffmail.com

जा.क्र.एसएलएसडीएम/व्यसं/वसुली/HO-२०८०/ २०१४-१५

दिनांक- २२/०८/२०१४

नोटीस

प्रति,
मा.राज्यपाल,
द्वारा सचिव,
सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग,
मंत्रालय- मुंबई- ४०० ०६६

विषय- महामंडळाची ३४ वी वार्षिक सर्वसाधारण सभा.

मा. महोदय,

साहित्यरत्न लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळाची ३४ वी वार्षिक सर्वसाधारण सभा दि. ११.०९.२०१४ रोजी सकाळी १२.३० वाजता महामंडळाचे मुख्य कार्यालय, बी-२२, कल्याणी केंद्र, अशोकवन, हनुमान टेकडी, बोरीवली (पूर्व), मुंबई- ४०० ०६६ येथे आयोजित केली आहे.

सभेमध्ये पुढील बाबींवर चर्चा होईल.

१. महामंडळाचे दि.३१ मार्च २०१० अखेर वर्षाचे नफा तोटा पत्रक, लेखा परिक्षण अहवाल, भारताचे मा.नियंत्रक तथा महालेखाकार यांचे अभिप्रायासह मंजूर करून लेखा परिक्षण झालेल्या लेख्यावर विचार करणे व लेखे स्वीकृत करणे.

सदर सभेकरिता आपले प्रतिनिधी (Proxy) नियुक्त होणेबाबत विनंती.

सभेची नोटीस व Proxy Form सोबत जोडलेले आहे.

आपला विश्वासु

(श्रा.कि.बावणे)
व्यवस्थापकीय संचालक

प्रत,

मा.अध्यक्ष (राज्यमंत्री दर्जा), लो.अ.सा.वि.म.(मर्या.), मुंबई

मा. संचालक, लो.अ.सा.वि.म.(मर्या.), मुंबई

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

सदस्य

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.)
मुंबई.

संचालक अहवाल

आपल्या महामंडळाचा हा २५ वा वार्षिक अहवाल तसेच ३१ मार्च २०१० रोजी संपलेल्या वित्तीय वर्षाचे सांविधानिक लेखा परिक्षकांनी तपासलेले महामंडळाचे हिशोब आपणापुढे प्रस्तुत करताना संचालक मंडळास आनंद होत आहे.

महामंडळाच्या योजना:-

महाराष्ट्रातील अनुसूचित जातीपैकी महत्वाचा घटक असलेल्या मांग व तत्सम १२ पोटजातीतील समाजाच्या आर्थिक व सामाजिक उन्नतीकरिता शासनाने लो.अ.सा.वि.म. ची स्थापना दि. ११ जुलै, १९८५ रोजी करण्यात आली. या महामंडळातर्फे खालील योजना राबविल्या जातात.

- १) अनुदान योजना (विशेष केंद्रिय अर्थसहाय्य).
- २) प्रशिक्षण योजना.
- ३) बीजभांडवल योजना.
- ४) एन.एस.एफ.डी.सी योजना.

भाग भांडवल:-

स्थापनेच्या वेळी महामंडळाचे अधिकृत भागभांडवल २.५० कोटी रुपये एवढे होते. त्यात वेळोवेळी वाड होऊन शासन निर्णय क्र. एलएएस २००१/प्र.क्र.११५/विघयो-२, दि. ३० मार्च २००२ ने महामंडळाचे अधिकृत भागभांडवल रु. १२.७५ कोटी करण्यात आले आहे. तसेच शासन निर्णय क्र. एलएएस-२००२/प्र.क्र.१७९/विघयो-२, मंत्रालय, मुंबई-३२ दि. १ डिसेंबर, २००६ नुसार महामंडळाचे भागभांडवल रु. ७५.०० कोटी (अक्षरी रुपये पंच्याहत्तर कोटी मात्र) इतके वाढविण्यात आले आहे. सद्यस्थितीत शासन निर्णय क्र. एलएएस-२०१२/प्र.क्र./४२२/महामंडळे मंत्रालय विस्तार भवन मुंबई ४०० ०३२ दि. २६ जून २०१३ नुसार या महामंडळाचे अधिकृत भागभांडवल रक्कम रु. ३०० कोटी पर्यंत वाढविण्यात आलेले आहे.

विशेष केंद्रिय अर्थसहाय्य:-

सन २००९-१० ह्या वित्तीय वर्षात महामंडळास विशेष केंद्रिय अर्थसहाय्य योजनेतर्गत अनुदान योजनेकरिता शासनाने एकूण ६१६.७४ लाख रु. एवढा निधी उपलब्ध करून दिलेला आहे. त्यापैकी ६४४८ लाभार्थींना रक्कम रु. ८२६.८५ लाख एवढ्या अनुदान रक्कमेचे वितरण करण्यात आले.

बीजभांडवल योजना:-

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळातर्फे २००९-१० या वर्षात बीजभांडवल योजनेतर्गत ०.०० लाख निधी प्राप्त झालेला असून त्यामध्ये ८१२ लाभार्थींना रक्कम रु. २३३.३५ लाख रक्कमेचे वितरण करण्यात आलेले आहे.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathе Development Corporation Ltd,
Mumbai

एनएसएफडीसी योजना:-

सन १९९३-९४ पासून लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.), हे राष्ट्रीय मागासवर्ग विकास महामंडळ, दिल्ली यांची अधिकृत वाहीनी म्हणून कार्यरत असून, सन २००९-१० आर्थिक वर्षात एनएसएफडीसी कडून महामंडळास रु.--- लाख निधी प्राप्त झालेला असून त्यामध्ये २१७ लाभार्थींना रक्कम रु.९८.५६ लाख रक्कमेचे वाटप करण्यात आलेले आहे.

संचालक मंडळ:-

महाराष्ट्र शासनाने खालील व्यक्तींची संचालक मंडळाचे सदस्य म्हणून नियुक्ती केली होती.

- | | |
|--|---------------------|
| १) मा. श्री. बाबासाहेब गोपले (राज्यमंत्री दर्जा) | अध्यक्ष. |
| २) मा. आयुक्त, समाजकल्याण संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, पूणे | संचालक |
| ३) मा. मुख्य कार्यकारी अधिकारी, खादी ग्रामोद्योग मंडळ, मुंबई | संचालक |
| ४) मा. श्री. द.म. झोंबाडे | व्यवस्थापकीय संचालक |

दि. ३१ मार्च २०१० रोजी संपलेल्या २५ व्या वित्तीय वर्षामध्ये महामंडळाचे प्रामुख्याने खालील कामकाज पार पाडले.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

फॅक्स क्र. २२०९२३२६
२२०१४४३८

प्रमुख महालेखापरीक्षक III महाराष्ट्राचे कार्यालय
(महालेखाकार)
प्रतिष्ठा भवन, तळ मजला
१०१, महर्षि कर्वे मार्ग, मुंबई- ४०० ०२०
दि.

Email- agcommaumharashtra@cag.gov.in

संख्या/ गोपनीय

पीएजी/ लेप-III/ वालेप खंड- १/ लोकशाहीर/ २००९-१०/२६४

दि. १३/०८/२०१४

प्रति,

मेसर्स ठाकूर, नाईक आणि देव
सनदी लेखाकार,
शांती कॉटेज, ठाकूर ब्लॉक, दुसरा माळा
शुभ मानस हॉटेलच्या वर, गोखले रोड
नौपाडा, ठाणे (प.) ४०० ६०२

विषय- ३१ मार्च २०१० रोजी समाप्त झालेल्या, वर्षाच्या लोकशाहीर अण्णाभाऊ
साठे विकास महामंडळ (मर्या.), मुंबई यांच्या लेख्यांवर कंपनी अधिनियम १९५६ चे
कलम ६१९(४) च्या अन्वये भारताच्या नियंत्रक महालेखापरीक्षकांचा अस्थायी
(तात्पुरता) अभिप्राय.

महाशय,

कंपनी अधिनियम १९५६ च्या कलम ६१९(४) अन्वये साहित्यरत्न लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास
महामंडळ (मर्या.), मुंबई यांच्या ३१ मार्च २०१० रोजी संपणाऱ्या आर्थिक वर्षाच्या ताळेबंदावरील, भारताच्या महानियंत्रक व
महालेखापरीक्षकांचे अस्थायी अभिप्राय पाठवत आहोत. या अभिप्रायाचे उत्तर ह्या पत्राच्या तारखे पासून तीन दिवसांच्या
आत, दोन प्रतींमध्ये सादर करण्यात यावे. जर अपेक्षित वेळेच्या आत उत्तर आले नाही तर आपणास देण्यात येणाऱ्या
श्रेणीवर परिणाम होईल.

संलग्न

आपला नम्र

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

मे.ठाकूर, नाईक आणि देव कंपनी

सनदी लेखापाल,

शांती कॉटेज, ठाकूर ब्लॉक्स २ रा माळा, शुभ मानस हॉटेलच्यावर,

गोखले रोड, नौपाडा, ठाणे (प.) ४०० ६०२

दुरध्वनी - ०२२/ २५४०२०६२/ २५४१०३३३ फॅक्स- ०२२/२५४०१३९८

लेखापरिक्षण अहवाल

प्रति,

सभासद

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई यांच्या ३१ मार्च २०१० रोजीच्या संलग्न आर्थिक ताळेबंदाचे, आणि त्या तारखेला संपलेल्या आर्थिक वर्षाच्या नफ्या- तोट्याच्या पत्रकाचे आम्ही लेखापरिक्षण केले आहे. ह्या आर्थिक वृत्तांतासाठी महामंडळाचे व्यवस्थापन उत्तरदायी असेल. आमच्या लेखापरिक्षणाच्या आधारे या आर्थिक वृत्तांतावर अभिप्राय देण्याची जबाबदारी आमच्यावर आहे.

आम्ही आमचे लेखापरीक्षण, भारतात सर्व साधारणपणे स्वीकृत असलेल्या लेखापालनाच्या मानकानुसार केले आहे. या प्रमाणभूत मानकानुसार आर्थिक वृत्तांतात कोणत्याही प्रकारच्या चुकीच्या आर्थिक नोंदी असु नयेत ह्याची उचित खात्री देण्यासाठी योजनापूर्वक लेखापरिक्षण करणे गरजेचे असते. लेखापरिक्षणात परीक्षण आणि आर्थिक वृत्तांतात दिलेले आकडे आणि जाहीर केलेल्या आर्थिक बाबींची पुष्टी करणारे नमुन्यादाखल पुरावे समाविष्ट असतात वापरलेल्या लेखापालनाच्या सिध्दांताचे परीक्षण करणे आणि व्यवस्थानाने दिलेल्या ठळक अंदाजाचे आणि एकंदरीत पूर्ण आर्थिक वृत्तांताच्या सादरीकरणाचे मुल्यांकन करणे लेखापरीक्षणात समाविष्ट असते. आम्हाला खात्री आहे की, आमचे लेखापरीक्षण आमच्या मताची पुष्टी करण्यास पुरेसे आहे.

- १ भारत सरकारने कंपनी अधिनियम १९५६, च्या विभाग २२७ च्या उपविभाग (४-अ) अन्वये जाहीर केलेल्या कंपनी आदेश, २००३ (सुधारणा केल्या प्रमाणे) (येथे आदेश म्हणून उल्लेख केल्या वरून) अशा प्रकारच्या लेखा पुस्तिकांच्या आणि तपासणीच्या आधारे आम्हाला देण्यात आलेल्या स्पष्टीकरणानुसार आणि माहितीनुसार दिलेल्या आदेशाच्या परिच्छेद ४ व ५ मध्ये निर्दिष्ट केलेल्या विषयांवर आम्हाला योग्य वाटलेले आणि महामंडळाला लागू होणारे निवेदन परिशिष्टात देत आहोत.

वर निर्दिष्ट केलेल्या परिशिष्टातील आमच्या अभिप्रायाव्यतिरिक्त आम्ही नमुद करतो की,

- a) खालील कायदेशीर नोंदवह्यात, कागदपत्र आणि माहिती आम्हाला पडताळणीसाठी उपलब्ध करुन देण्यात आली नव्हती.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

१. कंपनी अधिनियम १९५६ अन्वये जतन करणे आवश्यक असलेल्या कायदेशीर नोंदवह्या, आणि कंपनी अधिनियमानुसार आवश्यक असलेली कायदेशीर विवरणपत्रे असल्यास सादर करावयाचे फॉर्मस.
२. आर्थिक वर्ष २०१०-११ वर्षासाठीचे आयकर विवरणपत्र आणि आयकर चलन.
३. TDS चूकते केल्याचे चलन आणि लेखापरीक्षाच्या कालावधीसाठीचे TDS विवरण.
४. विशेष केंद्रीय सहायता निधिच्या विनियोगाचे (वापर) तपशील आणि त्याची लाभार्थी निहाय आणि उद्दीष्ट निहाय यादी महामंडळाकडे उपलब्ध नाही.
५. भाग अर्ज रक्कम रु.१,१८,१९,९९,०००/- चे तपशील.
६. ३१.०३.२०१० रोजी, अनुसूची D च्या एकूण रकमेच्या (NSFDC कडून घेतलेल्या कर्जावरील रु.९७,२८,९५६/- हे व्याज वगळता), मिळालेल्या विनातारण कर्जाची आणि थकलेल्या रु.२४,९६,८८,२६७/- रकमेच्या शिलकीची खातरजमा आणि मेळ.
७. चालू दायित्वे (कर्जे) ह्या शीर्षकाखाली अनुसूची H मध्ये नमुद केलेल्या फुटकळ धनकांच्या शिल्लकीची खातरजमा किंवा मूळ देयके आणि त्यांचे तपशील.
८. वर्षभरात शिष्यवृत्ती निधी खात्यातून वाटप करण्यात आलेल्या शिष्यवृत्तीच्या रकमेच्या लाभार्थीकडून मिळालेल्या पावत्या.
९. खर्चाची तरतूद या शीर्षकाखाली दाखवलेल्या महामंडळाच्या लाभार्थीकडून स्वतःचे योगदाना अंतर्गत मिळालेल्या रु.८५,२९,१३८/- रकमेच्या तपशीलवार विभाजना ह्याच्या अभावी, महामंडळ त्या रकमा लाभार्थीच्या खात्यात जमा करू शकले नाही आणि वर निर्देशित केलेल्या खात्यात मिळालेल्या रकमेला विचारात न घेता व्याज आकारले गेले.
१०. दुरुस्ती आणि देखभाल, अल्पोपहार, भाडे, कर, प्रवास, जाहिराती, छपाई आणि लेखन सामुग्री, कायद्यासंबंधी आणि इतर व्यावसायिक शुल्क यांचे तपशील आणि पावत्या.
११. २००९-१० ह्या वर्षासाठी शासकीय शुल्काच्या संदर्भात दिलेल्या रु.१३,४७,४६३/- रकमेचे तपशील आणि पावती.
१२. स्थावर मालमत्तेची नोंदवही ज्यात, मालमत्ता खरेदी केल्याचे वर्ष, रक्कम, बीजक (विकलेल्या मालाची किमतीसह यादी), बिल चुकते केल्याची पध्दत इत्यादीची नोंद असावी.
१३. रु. ६,०६७/- च्या स्थावर मालमत्तेच्या (कार्यालयीन सामग्री) खरेदीच्या समर्थनार्थ कागदपत्रे आणि तपशील.
१४. बँकांची पास बुके, महामंडळाने जतन केलेल्या खात्यांचे बँकेने दिलेले अहवाल आणि बऱ्याच बाबतीत बँकांना दिलेले बिनचूक पडताळणी अहवाल.
१५. मुदतीच्या ठेवींमध्ये केलेल्या गुंतवणूकीच्या प्रती/ त्यांच्या झेरॉक्स प्रती आणि त्या त्या बँकांकडून घेतलेल्या शिलकीची खातरजमा. आम्हाला दिलेल्या गुंतवणूकीचे तपशील या प्रमाणे आहेत.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

०१-०४-२००९ रोजी सुरुवतीची शिल्लक (रु.)	वर्षभरातील वाढ (रु.)	वर्षभरातील घट (रु.)	३१-०३-२०१० रोजी अंतिम शिल्लक (रु.)
३,३७,८९,०००/-	७२,००,००,०००/-	१५,००,००,०००/-	६०,३७,८९,०००/-

अंतिम शिल्लकीच्या रु. ६०,३७,८९,०००/-रकमेपैकी रु. २५,१७,८९,०००/- च्या मुदतीच्या ठेवीच्या झेरॉक्स प्रती उपलब्ध नाहीत.

१६. दूरध्वनी ठेवीच्या रु. ९१,६२८/- पावती.
१७. वीज ठेवीची रु. १६,७७५/- ची पावती.
१८. कार्यालय ठेवीची रु. ३८,७०१/- ची पावती.
१९. अनुसूची G च्या अंतर्गत 'कर्ज आणि उचली' या शीर्षकाखाली असलेल्या प्रलंबीत खात्यातील रु. ४,२२,२२०/- ह्या रकमेचे तपशील.
२०. शशांगी इंजीनियरिंग महामंडळाकडून रु. ३,१९,१६८/-, कोरस झेरॉक्स कडून रु. ९३,०००/-, सिमरन मोटर्स कडून रु. १५,३९,०००/- आणि त्रिमुर्ती ऑटोमेशन कडून रु. १३,९५,३६०/- ह्या वसूल करावयाच्या रकमांचे तपशील.
२१. अनुसूची G मध्ये ताळेबंदात कर्ज आणि उचली ह्या शीर्षकाखाली दाखवलेल्या अध्यक्षकडून वसूल करावयाच्या रु. ६३,७०५/- रकमेचे आणि व्यवस्थापकीय संचालकांकडून वसूल करावयाच्या रु. ९५,७००/- या उचलीचे तपशील.
२२. कर्मचार्यांची कर्जे, कर्मचारी निहाय आणि योजना निहाय, त्यावरील व्याज आणि ३१/०३/१० तारखेपर्यंत वसूल करावयाची रक्कम आणि कर्जाच्या थकबाकीच्या खातरजमेचे तपशील.
२३. कर्मचारी निहाय आणि योजना निहाय केलेल्या वसुलीचे तपशील.
२४. छापील अर्जाचे नमुने, त्याच्या तारखा आणि महामंडळाने जतन केलेल्या असल्यास त्यांच्या याद्या.
२५. ताळेबंदच्या अनुसूची G मध्ये आढळून आलेल्या मुख्यालय आणि जिल्हा कार्यालयातील रु. ४,६५,८०२/- च्या तफावतीचे तपशील.
२६. विविध योजनांतर्गत स्थानांतरित केलेल्या निधिंच्या कागदपत्रांचे तपशील
२७. महामंडळाने दाखल केलेल्या आणि महामंडळानर दाखल केलेल्या खटल्यांची कागदपत्रे व तपशील.
२८. सर्व कर्जांची योजनानिहाय व लाभार्थी निहाय, यादी, त्यावरील व्याज आणि ३१/०३/१० रोजी असलेल्या शिल्लकीची खातरजमा.
२९. कायदेशीर लेखापरीक्षाच्या शुल्काच्या खात्यात तरतुदीसाठी शिल्लक असलेल्या रु. १२,०४,१४८/- चे तपशील.

7

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

३०. ३१.०३.१० रोजी NSFDC खात्यात असलेल्या अंतिम शिलकीचे वर्ष निहाय आणि रचनेचे तपशील.
३१. महाराष्ट्र शासनाच्या ३१/११/०४ रोजीच्या ठरावानुसार प्रत्येक जिल्ह्यात अशा योजनांतर्गत लाभार्थीची अंतिम यादी तयार करण्यासाठी समिती स्थापन करण्यात आली आहे. अशा समित्यांच्या सभांचे कार्यवृत्त आम्हाला उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.
३२. अनुसूची F मध्ये रोख आणि बँक शिल्लक या शीर्षकाखाली दाखवलेल्या 'ट्रॉझीट निधी' खात्यात दाखवलेल्या रु.२०,४३,७२६/- चे तपशील.
३३. NSFDC निधीच्या संदर्भात, वर्षभर वापरलेल्या निधीचे, NSFDC ला पाठवलेल्या अहवालाच्या प्रती, बऱ्याच केसेस मध्ये उपलब्ध नाहीत.
३४. स्थावर मालमत्तेसह वर्षभरात केलेल्या ठळक खरेदीच्या संदर्भात शिलकीच्या खातरजमेच्या प्रमाणपत्रांचे आणि जमा खर्चाचे तपशील.
३५. महामंडळाने जारी केलेली आणि त्यांना मिळालेली TDS प्रमाणपत्रे.
३६. केंद्रीय भविष्य निर्वाह निधी (CPF) आणि सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी (GPF) चे तपशील.
३७. नोव्हेंबर २००९ आणि फेब्रुवारी २०१० ह्या महिन्यांसाठी (Group saving linked Insurance) गट बचत संलग्न विम्याचे चलन.
३८. मुख्य कार्यालय, जिल्हा कार्यालय आणि विभागीय कार्यालयाच्या जमाखर्चाचा वृतांताचा मेळ.
३९. सर्वसाधारण खतावण्यांचा कंपनीच्या इतर गौण खातावण्यांशी मेळ.
४०. ३१/०३/१० रोजी मुख्यालय आणि मंडळाच्या इतर विविध कार्यालयातील रोख आणि किरकोळ रोखीच्या शिलकीची.
४१. ३१.०३.२०१० रोजी आकस्मिक दायित्वाचे तपशील.
४२. भविष्य निर्वाह निधीचे चलन पडताळणीसाठी उपलब्ध नव्हते.
४३. मार्च २००९ आणि एप्रिल २००९ ह्या काळासाठी LIC चलन.
४४. छपाई व लेखन सामग्री आणि दूरध्वनी खर्चाची बीजके आणि बिले.
४५. वर्षभरात पून्हा दिलेली रक्कम रु. १५,५०,०००/- आणि NSFDC ला परत केलेली रक्कम रु. ४,८४,६४२/- यासाठी समर्थनार्थ कागदपत्र.
४६. वर्षभरात NSFDC कडून मिळाल्याचे दाखवलेल्या रु. ५,१९,८९६/- चे रकमेचे तपशील
४७. नफ्या तोट्याच्या पत्रकात मालमत्ता करा पोटी रु. १,३४,१६८/- ही रक्कम दाखवली आहे. मालमत्ता करारसंबंधीच्या फाईल्स आम्हाला पडताळणीसाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत. म्हणून दिलेल्या रकमेच्या अचूकतेबद्दल आणि तत्संबंधी कालावधी बदल आम्ही भाष्य करू शकत नाही.
४८. मुख्यालयातील खालील बँकखात्याची पासबूके.

खाते क्र. ११०००५००८५	स्टेट बँक ऑफ इंडिया
खाते क्र. २७१२७	बँक ऑफ इंडिया
खाते क्र. ११७०४	स्टेट बँक ऑफ इंडिया

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

खाते क्र. २१८०११८९	बँक ऑफ महाराष्ट्र
खाते क्र. ६००२८२२०८१४	बँक ऑफ महाराष्ट्र
खाते क्र. ३००२८३६९२५३	बँक ऑफ महाराष्ट्र

४९. अनुसूची G कर्ज आणि उचली खाली- कर्मचारी कर्ज वसुली खात्याच्या अंतर्गत जमा शिलकीचे संपूर्ण तपशील महामंडळाकडे नाहीत.

वरील बाबी आणि जमाखर्चाच्या टिप्पणी क्र.१ मध्ये नमूद केलेल्या बाबींव्यतिरीक्त, आमच्या लेखा परीक्षणासाठी आवश्यक असलेली सर्व माहिती आणि स्पष्टीकरण आम्हाला मिळाले आहे.

- b) महामंडळाच्या खाते वहांचे परीक्षण केल्यावर असे आढळून आले की वरील बाबी वगळता इतर सर्व बाबतीत महामंडळाने सर्व खाते वहा कायदेशीर पध्दतीने जतन केल्या आहेत.
- c) ह्या अहवालातील ताळेबंद आणि नफ्या तोट्याचे पत्रक, जमाखर्चाच्या खात्याशी मेळ खातात.
- d) आर्थिक वृत्तांत तयार करताना लेखापालनाची खालील मानके लक्षात घेतली नाहीत.

१. लेखापालन मानक ३- खेळते भांडवल अहवाल (Cash flow Statement)

महामंडळाने अहवालाच्या वर्षासाठी खेळते भांडवल अहवाल तयार केलेला नाही.

२. लेखापालन मानक ५- “अवधीपूर्व बाबी आणि लेखापालन धोरणातील बदल”

महामंडळाने चालू वर्षात नोंदवलेल्या अवधी पूर्वबाबी स्वतंत्रपणे जाहीर केलेल्या नाहीत.

३. लेखापालन क्र. ६- “घसारा लेखापालन”

यंत्रसामग्रीवर घसारा देण्याची तरतूद नाही. त्याचप्रमाणे नाशिक व नागपूर येथील भूखंडाच्या अवमूल्याची पण तरतूद केलेली नाही.

४. लेखापालन मानक ९ “महसूल मान्यता”

a. कर्मचारी कर्जावरील व्याज धरले नाही.

b. जेथे मुदतीच्या ठेवींचे आणि वाढीव व्याजदराचे प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही. तेथे मुदतीच्या ठेवींवरील व्याज पावत्यांच्या आधारावर नोंद करून ठेवले आहे.

५. लेखापालन मानक १२ “शासकीय अनुदानाचे लेखापालन”

केंद्रीय विशेष सहायता निधी (SCA) च्या रुपात मिळालेले शासकीय अनुदान, ताळेबंदामध्ये चालू कर्ज म्हणून दाखवले आहे. ह्या निधीसाठी झालेल्या खर्चाची रक्कम कर्जाच्या रकमेतून वजा करण्यात येते. झालेल्या खर्चाचे अवधी निहाय तपशील उपलब्ध नाहीत. म्हणून या निधीतून केलेले खर्च चालू वर्षात मिळालेल्या निधीतून खर्च झाले की मागच्या वर्षीच्या निधीतून ते वेगळे काढता येत नाही.

त्याचप्रमाणे व्यवस्थापन आणि प्रशासनासाठी मिळालेले महाराष्ट्र शासनाचे अनुदान, वर्षातील जमा (मिळकत) म्हणून दाखवले आहे.

६. लेखापालन मानक १३ “गुंतवणूक लेखापालन”

अनेकांपैकी एक गुंतवणूक ‘अवामी सहकारी बँक मर्या.’ मध्ये केलेली आहे आणि ती बँक दिवाळखोरीत गेली आहे. महामंडळाने मुद्दलाच्या नुकसान भरपाईची कोणतीही तरतूद केलेली नाही.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

७. लेखापालन मानक १५ “सेवानिवृत्तीचे लाभ”
लेख्यामध्ये सेवानिवृत्तीच्या फायद्यापोटी होणाऱ्या खर्चाची कोणतीही तरतूद केलेली नाही.
८. लेखापालन मानक २०- प्रति भाग मिळकत-
महामंडळाने वर्षभरात झालेल्या प्रति भाग (Share) मिळकतीची माहिती जाहीर केली नाही.
९. लेखापालन मानक २९ “तरतूदी, आकस्मिक कर्जे, आकस्मिक मालमत्ता”
 - a. लेख्याच्या आर्थिक वृत्तांतात खालील बाबींची तरतूद केलेली नाही.
 - १) १९८७-८८ साली झालेल्या रु.५,२४,३०५/- रकमेच्या अफरातफरीची तरतूद.
 - २) महामंडळाच्या अध्यक्षंकडून वसूल करावयाच्या रु.६३,७०५/- आणि व्यवस्थापकीय संचालकांकडून वसूल करावयाच्या रु.९५,७००/- च्या उचलींची तरतूद.
 - ३) शशांगी इंजीनियरिंग महामंडळाकडून रु.३,१९,१६८/-, कोरस झेरॉक्स कडून रु.९३,०००/-, सिमरन मोटर्स कडून रु.३९,०००/- आणि त्रिमुर्ती ऑटोमेशन कडून रु.३,९५,३६०/- च्या उचली वसूल करावयाची तरतूद.
 - ४) विविध योजनांखाली दिलेल्या वसूल न होण्याजोग्या मूदलाच्या रकमा व त्यावरील व्याजाची तरतूद.
 - ५) जिल्हा कार्यालयात व प्रांतीय कार्यालयात झालेल्या खर्चाची तरतूद, जे ३१/०३/२०१० पर्यंत चूकवलेले नाहीत.
 - ६) २००९-१० ह्या वर्षासाठी भारतीय जीवन विमा महामंडळाला (Lic of India) गट उपदान विमा योजनांच्या हप्त्याची तरतूद २३/११/१० रोजी झालेल्या महामंडळाच्या सभेच्या कार्यवृत्तांतनुसार भारतीय जीवन विमा महामंडळ मुंबई यांना २५/०९/१० रोजी मिळालेल्या पत्रानुसार दि. ०१/०४/१० रोजी साठविलेली देय शिल्लक रु.९४,७६,४९३/- दाखविण्यात आली आहे. या २५/०९/१० रोजीच्या पत्राची प्रत उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.
 - ७) सन २००६-०७ या वर्षाच्या लेखापरिक्षण शुल्काच्या (सेवाशुल्कासह) रु. २८,०९०/- च्या थकबाकीची तरतूद.
 - ८) १९९७-९८ ह्या वर्षात महामंडळाच्या धोरणा विरुद्ध अवामी सहकारी बँकेत २०० लाख मुदतीच्या ठेवीत गुंतवले. अवामी सहकारी बँक दिवाळखोर म्हणून घोषित करण्यात आली. महामंडळाला ३१/०३/१० पर्यंत रु.१,१६,६८,७२४/-, कोर्टाने आकारलेली शुल्क वजा जाता मिळाले. महामंडळाने अवामी बँकेकडून मिळावयाच्या मुदतीच्या ठेवीच्या रकमेची व त्यावरील व्याजाच्या रकमेची कोणतीही तरतूद केलेली नाही.
- b. जमा खर्चाच्या आर्थिक वृत्तांतात “आकस्मिक कर्जे” या स्वतंत्र शीर्षकाखाली खालील आकस्मिक कर्जांचा उल्लेख केलेला नाही.
 १. आयकर अधिनियम १९६१ प्रमाणे आवश्यक असलेले महसूल लेखा परीक्षण न करविण्यासाठी आणि आयकर विवरण न भरण्यासाठीचा दंड.
 २. कंपनी अधिनियम १९५६ प्रमाणे ROC विवरण/ वृत्तांत वेळेवर सादर न करण्याबद्दल आणि कायदेशीर नोंदवह्या जतन न करण्यासाठीचा दंड.
 ३. MIDC नागपूर येथे केलेल्या बांधकामासाठी आणि सातारा येथे घेतलेल्या व्यापारी गाळ्यांच्या खरेदीसाठीची आकस्मिक कर्जे.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

वरील बाबी वगळता, आमच्या मते महामंडळाने जतन केलेला ताळेबंद व नफा तोटा पत्रक, कंपनी अधिनियम १९५६ च्या विभाग २११ च्या अ विभाग (३८) मध्ये सांगितलेल्या लेखापालन मानकांशी मेळ खातात.

- ९) ३०/०३/०९ रोजी संपणाऱ्या आर्थिक वर्षाचे, महामंडळाचे जमा खर्च कंपनीच्या सभासदांकडून मंजूर व्हावयाचे आहेत. म्हणून २००९-१० या आर्थिक वर्षाच्या जमाखर्चातील दि. ०१/०४/०९ रोजी दाखवलेल्या आरंभीच्या शिलकी, त्याचप्रमाणे २००९-१० च्या महामंडळाच्या जमाखर्चातील आकडे २००८-०९ या आर्थिक वर्षाच्या जमाखर्चाच्या आकड्यांवर आधारित आहेत, जे अजून महामंडळाच्या सभासदांकडून मंजूर होऊन स्वीकृत करावयाचे आहेत.
- e) संबंधीत/सुसंबंध माहितीच्या अभावी आणि संचालकांच्या लेखी पत्रांच्या अभावी, आम्ही हे सांगण्यास असमर्थ आहोत की, कंपनी अधिनियम १९५६ च्या विभाग २७४ (१) (g) अन्वये संचालकांपैकी कोणी संचालक त्या पदावरील नेमणूकीसाठी, ३१ मार्च २०१० रोजी अपात्र आहे की काय.
- f) आम्ही नोंद करित आहोत की,
- १) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र. ((११),(१),(१)) प्रमाणे, कंपनी अधिनियमानुसार कायदेशीर विवरण व कागदपत्रे सादर करणे आवश्यक असते पण महामंडळाने ह्या कंपनी अधिनियमाचे पालन केले नाही. आणि वार्षिक विवरणपत्रे आणि फॉर्मस सादर केले नाही. कंपनी अधिनियमाप्रमाणे कायदेशीर नोंदी आणि नोंदवह्या जतन करणे आवश्यक असते पण महामंडळाने त्या जतन केलेल्या नाहीत. ह्या नियमांचे पालन न केल्याबद्दल आर्थिक वृत्तांतावर त्याचा दंड स्वरूपात किंवा इतर परिणाम होणार असेल तर त्याचा नक्की अंदाज सांगता येत नाही. आणि त्याची तरतूद ही केलेली नाही. त्याचप्रमाणे आयकर अधिनियमांचे पालन न केल्याबद्दल ही दंड आकारला जाऊ शकतो ज्याची तरतूद केलेली नाही.
- २) असे आढळून आले आहे की, महामंडळाच्या काही खर्चांमध्ये लक्षणीय बदल जाणवतात. याचे समाधानकारक स्पष्टीकरण उपलब्ध नाही. अशा खर्चांची यादी खालील प्रमाणे आहे.

खर्चाचा तपशील	२००९-१० रु.	२००८-०९ रु.
प्रवास भत्ता	७,३१,६६७/-	२,८७,२९०/-
कायदेशीर व्यावसायिक शुल्क	७९,८६९/-	४,९८,५००/-
किरकोळ खर्च	४,३२,२१७/-	६,९०,८१८/-
छपाई आणि लेखन सामुग्री	५,५५,६४२/-	१५,४५,५४७/-
भाडे, दर आणि कर	११,१८,८३५/-	४,४४,७०६/-
पाणी खर्च	१,७७०/-	४६,१२४/-
मालमत्ता कर	१,३४,१६८/-	०/-
प्रवास	२,१९,६७६/-	५,३५,७४३/-
प्रशिक्षण खर्च	४,५०,०००/-	४,९१,९२५/-

- ३) जमा खर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र. (११),(१),(२४) प्रमाणे, महामंडळाच्या मुख्यालय, जिल्हा कार्यालये आणि प्रांतीय कार्यालयातील शिलकींमध्ये जी तफावत आढळते त्याचे कुठे स्पष्टीकरण ही नाही आणि मेळही

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

बसत नाही, आर्थिक वृत्तांतावर ह्याचा जर काही परिणाम होणार असेल (जो अजून नक्की सांगता येत नाही) तर तो कितपत असेल ह्यावर भाष्य करण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.

- ४) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (२) प्रमाणे, विनातारण कर्जाच्या संदर्भात, NSFDC नवी दिल्ली व्यतिरिक्त इतर ज्या महामंडळांकडून किंवा मंडळांकडून कर्ज घेतले असेल त्यांच्याकडून शिल्लकीची खातरजमा करण्यात आलेली नाही. NSFDC नवी दिल्ली यांच्या संदर्भातही जरी जमाखर्चाचा अहवाल उपलब्ध असला तरी, कर्जाच्या शिल्लक मुद्दलीचा आकडा, आर्थिक अहवालातील आकड्याशी मेळ खात नाही.
- ५) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (३) प्रमाणे, महामंडळाने सर्व प्रकारच्या कर्जांना व्याजासह चांगले आणि वसूल करण्यायोग्य मानले आहे आणि ठरलेल्या अवधीत कर्जाची रक्कम वसूल होत नसली तरी वसूल न होणाऱ्या रकमेसाठी कोणतीही तरतूद केलेली नाही. माहितीच्या अभावी उपरोक्त कर्जांची वसूली कितपत होऊ शकेल आणि त्याचा आर्थिक वृत्तांतावर काय परिणाम होईल हे सांगण्यास असमर्थ आहोत.
- ६) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (४) प्रमाणे कर्जाच्या वसूली करताना मूळ मुद्दल आणि व्याजाच्या बाबतीत विविध लाभार्थीबरोबरच्या धोरणात सातत्य नसते. काही बाबतीत वसूल केलेली रक्कम ही आधी व्याजात वळती करण्याऐवजी मुद्दलात वळती केली आहे. ह्याचा महामंडळाच्या महसूलावर काय परिणाम होईल ह्यावर भाष्य करण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.
- ७) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (५) प्रमाणे, दंडात्मक व्याज आकारण्याच्या संदर्भात, महामंडळाने थकबाकीदारांवर उशीरा कर्ज फेड केल्याबद्दल किंवा कर्जफेड न केल्याबद्दल दंडात्मक व्याज आकारलेले नाही. आवश्यक त्या माहितीच्या अभावी, ह्याचा महामंडळाच्या महसूलावर काय परिणाम होईल हे सांगण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.
- ८) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (६) प्रमाणे, पुरवठादारांना दिलेल्या वसूल न होणाऱ्या उचली (कित्येक वर्षांपासून) साठी महामंडळाने आर्थिक वृत्तांतात कोणतीही तरतूद केलेली नाही. म्हणून त्या उचलीच्या वसूली बाबत आणि त्याचा आर्थिक वृत्तांतावर होणाऱ्या परिणामाबाबत आम्ही भाष्य करू शकत नाही.
- ९) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (८) प्रमाणे, मुदतीच्या ठेवीच्या संदर्भात महामंडळाने अवामी सहकारी बँकेकडून मुदतीच्या ठेवी आणि त्यावरील व्याज वसूल करण्याची आर्थिक वृत्तांतात कोणतीही तरतूद केलेली नाही. ही बँक नंतर दिवाळखोर म्हणून घोषित झाली. मुदतीच्या ठेवीवरील वाढीव व्याजाच्या तपशीलाच्या अभावी, त्याचा कितपत परिणाम होईल ह्याची खात्री नाही म्हणून ह्या रकमेच्या वसूलीबाबत कोणतेही भाष्य करण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.

अवामी बँकेतील मुदतीच्या ठेवी वगळता ३१ मार्च २०१० रोजी मुदतीच्या ठेवीच्या खात्यातील अंतिम शिल्लक रु.६०,३७,८९,०००/- आहे. ह्यापैकी रु.२५,१७,८९,०००/- च्या ठेवीचे तपशील आम्हाला देण्यात आले नाहीत म्हणून मुदतीच्या ठेवीच्या हिशोबांच्या अचूकतेबद्दल भाष्य करण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.

- १०) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (९) प्रमाणे, कर्मचारी कर्जाच्या हिशोबाच्या संदर्भात, महामंडळाने कर्मचाऱ्यांच्या कर्जाचे मुद्दल, व्याज आणि थकबाकीची तरतूद केलेली नाही. ज्याची वसूली ठरलेल्या अवधीप्रमाणे होत नाही. ह्या कर्जाच्या वसूलीसंदर्भात भाष्य करण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

- ११) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (१०) प्रमाणे, कर्मचारी कर्जाच्या वसूलीच्या संदर्भात, वर्षभरात वसूल केलेल्या रकमेची नोंद मुद्दल आणि व्याज यात योग्य रितीने केलेली नाही. म्हणून कर्मचारी कर्जाच्या शिलकीच्या बाबतीत, कर्जाची रक्कम आणि त्यावरील व्याजाच्या अचूकतेबद्दल आम्ही भाष्य करू शकत नाही.
- १२) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (११A) प्रमाणे, महामंडळाने जतन केलेल्या बँक खात्यांच्या संदर्भात असे आढळून आले की, मुख्यालयातील खालील बँक खात्यांचे तपशील उपलब्ध करून दिले नव्हते.

खाते क्र. ११०००५००८५	स्टेट बँक ऑफ इंडिया
खाते क्र. २७१२७	बँक ऑफ इंडिया
खाते क्र. ११७०४	स्टेट बँक ऑफ इंडिया
खाते क्र. २१८०११८९	बँक ऑफ महाराष्ट्र
खाते क्र. ६००२८२२०८१४	बँक ऑफ महाराष्ट्र
खाते क्र. ३००२८३६९२५३	बँक ऑफ महाराष्ट्र

- a) मुख्यालयातील एकाही बँक खात्यातील शिलकीच्या खातरजमेचे प्रमाणपत्र उपलब्ध करून देण्यात आले नव्हते. विभागीय कार्यालयातील आणि जिल्हा कार्यालयातील शिलकीच्या खातरजमेचे प्रमाणपत्र व इतर तपशील आमच्या समाधानासाठी उपलब्ध करून देण्यात आले नव्हते. फक्त नाशिक, जळगाव, धुळे, नंदूरबार आणि नगरची कार्यालये याबाबत अपवाद होती.

बँक खात्यांसंबंधीची आमची निरीक्षणे खालीलप्रमाणे आहेत.

- i) महामंडळाच्या जमाखर्चाच्या लेखांमध्ये बरीच बँक खाती आहेत पण मंडळाकडे त्या बँकांची नावे किंवा खाते क्र. नाहीत.
- ii) असे लक्षात आले आहे की महामंडळाच्या खातेपुस्तकात अशी बरीच बँक खाती आहेत ज्यात शिल्लक आहे पण त्यातून आर्थिक व्यवहाराच होत नसल्यामुळे शिलकीचा आकडा तोच असतो. ह्या खात्यांची पासबूके, वृत्तांत आणि अलीकडची खातरजमा पण उपलब्ध नाही.
- iii) महामंडळाची विविध ठिकाणी बँक खाती आहेत त्यांची यादी महामंडळाकडे नाही. ३१/०३/१० रोजी विविध ठिकाणी जतन केलेल्या खात्यांची शिल्लक आणि तपशील, जिल्हा आणि विभागीय कार्यालये आणि मुख्यालयांतील नोंदीचा संगणकीकृत नोंदीशी, बऱ्याच खात्यांच्या बाबतीत मेळ बसत नाही. हा फरक कितपत आहे ते सांगता येत नाही.

म्हणून आम्ही बँकांमधील शिलकीच्या अचूकते बद्दल आम्ही भाष्य करण्यास असमर्थ आहोत त्याचप्रमाणे जर काही दुरुस्ती कराव्या लागणार असतील तर त्याबद्दल आणि आर्थिक वृत्तांतावर त्याच्या होणाऱ्या परिणामाबद्दल काही सांगू शकत नाही.

- b) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (११B) प्रमाणे, रोख शिल्लक आणि किरकोळ रोख पुस्तक जे महामंडळाने जतन केले आहे त्यातील रोख शिलकीच्या पडताळणीसाठी ते आमच्याकडे सादर करण्यात आले नाही.

शिवाय जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (११C) प्रमाणे, महामंडळाच्या कार्यालयाच्या काही

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

रोख पुस्तकांमध्ये (Cash book) वजा शिल्लक आहे. म्हणून रोख शिल्लकीच्या अचूकतेची पडताळणी करण्यास, आणि त्यामुळे जर काही दुरुस्ती कराव्या लागल्या तर त्याबद्दल आणि आर्थिक वृत्तांतावर होणाऱ्या त्याच्या परिणामाबद्दल भाष्य करण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.

- c) लेखापरिक्षणाच्या दरम्यान आम्ही नमुना पडताळणीच्या आधारावर ३१/०३/१० रोजी असलेल्या, जिल्हा कार्यालयातील जतन केलेल्या रोख आणि बँकेच्या शिल्लकीच्या आकड्याची प्रत्यक्ष हाताने केलेली आणि संगणीकृत आकड्यांची तुलना केली, बऱ्याच ठिकाणी आम्हाला शिल्लकीमध्ये तफावत आढळली.
- d) आम्हाला असे ही आढळून आले की महामंडळाच्या अधिकाऱ्याकडून आकस्मिक पडताळणी केली जात नाही. रोख पुस्तक आणि किरकोळ रोख पुस्तकावर मुख्यार अधिकाऱ्यांची स्वाक्षरी केलेली नाही.
- १३) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (१३) प्रमाणे, विविध योजनांसाठी तरतूद केलेल्या निधीच्या नोंदी महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत म्हणून अशा योजनांच्या संदर्भात कर्जाच्या थकबाकीचे पृथक्करण उपलब्ध नाही. अशा योजनांवर निर्धीचा योग्य वापर होतोय किंवा नाही ते आम्ही सांगू शकत नाही.
- १४) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (१४) प्रमाणे, ३०/०९/२००० नंतर बीजभांडवल योजनांच्या अंतर्गत वाटप केलेल्या अर्थसहाय्याच्या संदर्भात प्रकल्पाच्या खर्चाच्या ५०% किंवा रु.१०,०००/- जी कमी असेल ती वाटप केलेल्या कर्जावरील अर्थसहाय्य म्हणून गणली जाईल खतावण्यांमध्ये आवश्यक ती दुरुस्ती करण्यात आलेली नाही आणि अशा प्रलंबित दुरुस्त्यांचा आर्थिक वृत्तांतावर होणारा परिणाम आणि बीज भांडवल कर्ज खात्याबद्दल खात्रीपूर्वक काही भाष्य करता येत नाही.
- १५) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (१५) प्रमाणे, महामंडळाने १९८७-८८ साली औरंगाबाद येथील महात्मा फुले मागासवर्गीय महामंडळाच्या कर्मचाऱ्यांने रु.५,२४,३०५/- ची अफरातफर केली, त्यासाठी कोणतीही तरतूद केलेली नाही म्हणून ह्या रकमेच्या वसूलीच्या शक्यतेवर आणि त्याच्या आर्थिक वृत्तांतावर होणाऱ्या परिणामावर आम्ही काही भाष्य करू शकत नाही.
- १६) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (१६) प्रमाणे, महामंडळाने कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या उचलींमूळे झालेल्या खर्चाचे तपशील दिले नाहीत. आमच्या असे लक्षात आले की कर्मचारी उचलींच्या खात्यात बऱ्याच वर्षांपासून काही रक्कम शिल्लक आहे आणि त्यांच्या तपशीलांच्या उपलब्धतेच्या अभावी तीच रक्कम पुढील वर्षी दाखविली जाते. कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या उचलींच्या अचूकतेबद्दल भाष्य करण्यास आम्ही असमर्थ आहोत. त्याचप्रमाणे त्याकारणाने जर काही दुरुस्त्या कराव्या लागल्या तर त्याबद्दल आणि आर्थिक वृत्तांता वर होणाऱ्या त्याच्या परिणामाबद्दल भाष्य करण्यास असमर्थ आहोत.
- १७) महामंडळाने आम्हाला कायदेशीर लेखा परीक्षण शुल्क खात्यातील शिल्लक रु.१२,०४,१४८/- चे तपशील दिलेले नाहीत. ह्या खात्यातील शिल्लकीच्या अचूकतेबद्दल आम्ही मत व्यक्त करू शकत नाही.
- १८) महामंडळाने मुदतीच्या ठेवीवरील व्याजाची नोंद रोख स्वरूपात ठेवली आहे. मुदतीच्या ठेवीवरील वाढीव व्याजाचे तपशील महामंडळाने जतन ही केले नाहीत आणि सादर ही केले नाही म्हणून मुदतीच्या ठेवीवरील व्याजाच्या अचूकते बद्दल आम्ही भाष्य करू शकत नाही.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

- १९) कंपनी अधिनियम १९५६ अन्वये, महामंडळाने वर्षाच्या प्रत्येक तिमाहीत एक सभा घेणे आवश्यक असते. तरी महामंडळाने ३१/१२/०९ रोजी संपणाऱ्या वर्षातील तिमाहीमध्ये कोणतीही सभा घेतलेली नाही.
- २०) स्थावर मालमतेमध्ये नाशिकची भाडेतत्वानंतरच्या जमिनीची किंमत रु.१७,५२,३३३/- आणि नागपूरच्या जमिनीची किंमत रु. ३,७५,५००/- समाविष्ट आहे. भाडेपट्टी कराराचा (Lease) अवधी ९९ वर्षे आहे. जमिनीच्या किमतीच्या अवमुल्याची कोणतीही तरतूद केलेली नाही. जमीन देखील स्वतंत्रपणे भाडेपट्टी ची म्हणून नोंद केलेली नाही.
- २१) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (१७) प्रमाणे, नागपूर येथील MIDC मधील बांधकामाच्या संदर्भात, महामंडळाकडे नागपूर MIDC मध्ये स्वतःच्या मालकीचा भूखंड आहे. आरंभीच्या काळात महामंडळाने ह्या भूखंडावर व्यापारी गाळे बांधण्याचे ठरविले होते आणि J.V.N. Enterprises ह्यांना रु.१,३१,०९,३००/- साठी कंत्राट दिले. दि. ३१/०३/१० पर्यंत महामंडळाने ह्या बांधकामासाठी रु.९६,१८,९०४/- खर्च केले. पण दि.३१/०३/१० पर्यंत बांधकाम पूर्ण झाले नाही. व्यवस्थापना कडून मिळालेल्या माहितीनुसार महामंडळ आणि कंत्राटदार ह्यांच्यात काही वाद आहे. कंत्राटदाराला द्यावयाची किंवा त्याच्याकडून मिळावयाची रक्कम नक्की किती ते सांगता येत नाही. महामंडळ कंत्राटदारवर खटला टाकायच्या आणि महाराष्ट्र शासनाकडून जादा निधी मागून दुसऱ्या कंत्राटदाराकडून काम पूर्ण करवून घेण्याच्या विचारात आहे.
- ज्याअर्थी बांधकाम पूर्ण झाले नाही त्याअर्थी रु.९६,१८,९०४/- ही रक्कम “ बांधकाम चालू असलेली इमारत, नागपूर” ह्या शीर्षकाखाली न मांडता काम चालू असलेले भांडवल ह्या शीर्षकाखाली असायल. हवी होती.
- २२) मेमोरेन्डम अँड आर्टिकल्स ऑफ असोसिएशन आणि रजिस्टर ऑफ कंपनीच्या नोंदीप्रमाणे महामंडळाचे अधिकृत भांडवल रु.७५,००,००,०००/- नसून रु.२,५०,००,०००/- आहे. जी ताळेबंदात दाखविली आहे. शिवाय भागभांडवल म्हणून दाखविलेली रक्कम (अनुसूची A प्रमाणे) रु.११८,३४,९९,०००/- आहे जी अधिकृत भांडवलापेक्षा अधिक आहे. ह्या रकमेत भाग अर्जाचे रु.११८,१९,९९,०००/- समाविष्ट आहेत. ह्या रु.११८,१९,९९,०००/- रकमेचे भाग (Shares) काढलेलेच (विकले) नाहीत.
- २३) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (१९) प्रमाणे, आणि अनुसूची E (स्थावर मालमत्ता), ह्या दोन्ही प्रमाणे रु.१,७७,५६२/- च्या यंत्रसामुग्रीची सद्यःस्थिती आणि ठिकाणांसंबंधीचे तपशील उपलब्ध नाहीत.
- २४) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (२२) प्रमाणे, लाभार्थींना दिलेल्या कर्जा संदर्भात किंवा कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या कर्जाच्या किंवा उचलीच्या संदर्भात महामंडळाने कोणतेही नियंत्रण खाते जतन केलेले नाही.
- २५) महामंडळाचे सातारा आणि बारामती येथील गाळ्यांचे तपशील आणि जर त्यातून मिळालेल्या किंवा मिळावयाच्या उत्पन्नाची आकडेवारी पडताळणी साठी आम्हाला उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.
- २६) लेखापरीक्षाच्या दरम्यान आम्ही नमूना पडताळणीच्या आधारावर काही लाभार्थींच्या खात्याची पडताळणी केली. ३१/०३/२०१० रोजी जिल्हा स्तरावरील लाभार्थींच्या खातावणीतील हाताने हिशोब करून मांडलेली अंतिम

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

शिल्लकीची आणि त्याच खात्यांच्या आम्हाला लेखापरीक्षणासाठी दिलेल्या संगणीकृत अंतिम शिल्लकीची तुलना केली. आम्हाला असे आढळून आले की बऱ्याच ठिकाणी या शिल्लकींमध्ये तफावत आहे.

- २७) जमाखर्चाचाच भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.(II) (२३) प्रमाणे, लाभार्थीच्या खात्यातील शिल्लकींच्या संदर्भात, ३१/०३/१० रोजी लाभार्थीच्या खात्यातील अंतिम शिल्लक रु.३७,४५,७२,३२९/- होती. मुद्दल आणि व्याज यांचे विभाजन केलेले उपलब्ध नव्हते. लाभार्थी निहाय आणि जिल्हा निहाय असे रु.३७,४५,७२,३२९/- या रकमेचे विभाजन उपलब्ध नव्हते. नमूना पडताळणीच्या दरम्यान असे लक्षात आले की काही लाभार्थीच्या खात्यात वजा अंतिम शिल्लक आहे. नमूना पडताळणीच्या वेळी असेही आढळून आले की लाभार्थीच्या खात्यातील अंतिम शिल्लकीचा हाताने हिशोब करून मांडलेल्या महामंडळाने जतन केलेल्या नोंदीशी मेळ बसत नाही म्हणून आम्ही रु.३७,४५,७२,३२९/- या शिल्लकीच्या अचूकतेबद्दल भाष्य करण्यास असमर्थ आहोत आणि या तफावतीचा आर्थिक वृत्तांतर काय परिणाम होईल हे पण सांगता येत नाही.
- २८) ज्या भाग भांडवलासाठी २५/०३/०९ रोजी शासकीय ठराव पास झाला होता ती रक्कम रु.६०,००,००,०००/- होती. पण प्रत्यक्षात १३/०४/०९ रोजी मिळालेल्या रु.६०,००,००,०००/- ह्या रकमेत महाराष्ट्र शासनाने राष्ट्रीयकृत बँकांचे देणे असलेल्या कर्जमाफीच्या रु.२३,०२,००,०००/- या रकमेचा समावेश आहे. ही राष्ट्रीयकृत बँकांच्या कर्जाचा उल्लेख (निर्देश) महामंडळाच्या खातावण्यांमध्ये कुठेही आढळत नाही.
- २९) यंत्रसामग्रीच्या मूळ किमतीत रु.१,७७,५६२ मध्ये वर्षभरात कुठेही घसान्याची तरतूद नाही. महामंडळाने नाशिक आणि नागपूर येथील भूखंडाच्या अवमूल्यनाची ही कुठे तरतूद केलेली नाही.
- ३०) ताळेबांदातील अनुसूची H प्रमाणे शासकीय हमी शुल्क खात्यात रु.४,५६,८०१ ची उणे शिल्लक दाखवली आहे. महामंडळाच्या नियमा प्रमाणे हमी शुल्क लाभार्थीकडून आधीच वसूल करण्यात येत असते आणि नंतर ते महाराष्ट्र शासनाला देते. म्हणून शासनाला देय असलेली रक्कम वसुलीपेक्षा अधिक राहू शकत नाही. या विसंगतीसाठी महामंडळाकडे कोणतेही स्पष्टीकरण नाही. म्हणून वर्षभरात शासनाला दिलेल्या रु.१३,४७,४६३/- या रकमेच्या अचूकतेबद्दल आणि ३१/०३/१० रोजी ह्या खात्यातील रु.४,५६,८०१/- ह्या वजा शिल्लकीच्या अचूकतेबद्दल आम्ही भाष्य करू शकत नाही. ३१/०३/१० रोजीच्या बँक खात्यातील आणि मंडळाच्या खात्यातील अंतिम शिल्लकीत ही तफावत आढळते.
- ३१) अनुसूची E प्रमाणे कार्यालयीन परिसर या शिर्षकाखाली भांडवल म्हणून गुंतवलेली रक्कम रु.२६,६२,५३३/- ही स्थावर मालमत्तेत समाविष्ट आहे. ही रक्कम म्हणजे महामंडळाने वर्षभरात मुंबई हाऊमसिंग आणि एरिया डेव्हलपमेंट बोर्डाला दिलेले रु. २६,६२,५३३/- आहेत. महाराष्ट्र शासनाकडून दि. २८/०८/०९ रोजी मिळालेल्या पत्रानुसार ही रक्कम SCA म्हणजे विशेष केंद्रीय सहाय्यता निधीतून द्यायला हवी. पुरेशी समर्थनीय कगदपत्रे, माहिती आणि स्पष्टीकरणाच्या अभावी ह्या पैसे चुकविण्याच्या (जमा खर्चाच्या) पद्धतीबद्दल आणि ह्यावर आकारलेल्या वर्षभरातील घसान्याच्या रकमेच्या अचूकते बद्दल भाष्य करण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.
- ३२) ताळेबांदातील अनुसूची H शिष्यवृत्ती निधी खात्यात ३१/०३/१० रोजी १,९६,७८७/- शिल्लक आहे. पण ही शिल्लक बँक खात्यातील ३१/०३/१० रोजीच्या तत्संबंधी शिल्लकीशी मेळ खात नाही. या तफावतीचा मेळ कुठेही लागत नाही.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

३३) कंपनी अधिनियम १९५६ च्या अनुसूची VI च्या भाग IV प्रमाणे आवश्यक ताळेबंदीचा सारांश आणि कंपनीच्या सर्व साधारण कार्याचे संक्षिप्त स्वरूप कंपनीने वार्षिक जमाखर्चाला जोडलेले नाही.

विविध संबंध, पुरेश्या माहितीच्या अभावी, जर नफ्या-तोट्याच्या पत्रकावर आणि आम्ही लेखापरिक्षण केलेल्या ताळेबंदावर, २(A), २(D), २(E), २(F), २(G), मध्ये नमूद केलेल्या कारणास्तव जर काही परिणाम होणार असतील तर ते कितपत असतील हे सांगण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.

e) आम्ही आणखी हे देखील नमूद करते की,

वरील सर्व मुद्दे विचारात घेता, लेखापालनाची तत्वे आणि जमाखर्चाच्या टिप्पणी (अनुसूची क), ज्या ३१/०३/२०१० रोजीच्या ताळेबंदाला आणि त्याच तारखेला संपणाऱ्या आर्थिक वर्षाच्या नफा तोटा पत्रकाला सलग्न आहे, सर्वांचा एकत्र विचार करुन,

आमच्या मते आम्हाला मिळालेल्या सर्व माहितीच्या आधारे आणि आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार महामंडळाच्या खातवण्या, भारतात सर्वसाधारण पणे मान्य असलेल्या लेखा पालनाच्या तत्वांना विचारात घेता, फारसे खरे आणि चांगले चित्र समोर येत नाही.

i) ३१/०३/१० रोजीच्या कंपनीच्या आर्थिक व्यवहाराचा ताळेबंद

ii) नफा तोटा पत्रकाच्या संदर्भात, त्याच तारखेला संपणाऱ्या वर्षाच्या नफ्याच्या संदर्भात

मे.ठाकुर, नाईक आणि देव कंपनी

सनदी लेखापाल,

संजय देव

भागीदार

M.No. ०३४५१३

F.R. No. ११०९३९००

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

मे.ठाकूर, नाईक आणि देव कंपनी

सनदी लेखापाल,

शांती कॉटेज, ठाकूर ब्लॉक्स २ रा माळा, शुभ मानस हॉटेलच्यावर,

गोखले रोड, नौपाडा, ठाणे (प.) ४०० ६०२

दुरध्वनी - ०२२/ २५४०२०६२/ २५४१०३३३ फॅक्स- ०२२/२५४०१३९८

लेखापरीक्षकांच्या अहवालाचे परिशिष्ट

(आर्थिक वर्ष २००९-२०१०)

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

यांच्या सभासदांसाठी

(त्याच तारखेच्या लेखा परीक्षणाच्या अहवालातील मुद्दा क्र.१ मध्ये दर्शविलेल्याप्रमाणे)

आम्हाला योग्य वाटलेल्या चाचणीच्या आधारे आणि आम्हाला मिळालेल्या माहिती व स्पष्टीकरणाच्या आधारे आम्ही नमुद करतो की,

१. a) महामंडळाने स्थावर मालमत्तेचे संपूर्ण तपशील, संख्यात्मक तपशील आणि स्थिती यांच्या सविस्तर नोंदीचे जतन केलेले नाही.
- b) आम्हाला सांगितल्याप्रमाणे व्यवस्थापनाकडून वर्षभरात स्थावर मालमत्तेची प्रत्यक्ष पाहणी झालेली नाही.
- c) आम्हाला सांगितल्याप्रमाणे वर्षभरात स्थावर मालमत्तेच्या लक्षणीय भागाची महामंडळाने विल्हेवाट लावलेली नाही.
२. आम्हाला कळविल्याप्रमाणे महामंडळाकडे यादी जतन केलेली नाही म्हणून आदेशाच्या परिच्छेद ii (a) (b) आणि (c) अन्वये नोंद करावयाची गरज महामंडळाला लागू होत आहे.
३. महामंडळाने (सेक्शन) विभाग ३०१ अन्वये आवश्यक असलेली नोंदवही जतन केलेली नाही म्हणून आम्ही कलम क्र. Iii (a) ते iii (g) आणि कलम V (a) आणि (b) यावर भाष्य करण्यास असमर्थ आहोत.
४. आवश्यक त्या कागदपत्रांच्या पुराव्यांच्या अभावी आम्ही हे सांगण्यास असमर्थ आहोत की कंपनीच्या आकारमानाच्या आणि उद्योगाशी सुसंगत अशी स्थावर मालमत्ता खरेदी करण्यासाठी अंतर्गत नियंत्रण यंत्रणा महामंडळात आहे किंवा नाही.
५. महामंडळाने जनतेकडून कोणत्याही ठेवी घेतलेल्या नाहीत म्हणून कंपनी ठेवी स्वीकृत नियम १९७८ च्या विभाग ५८A च्या तरतूदी लागू होत नाहीत.
६. स्वतंत्र सनदी लेखापालांनी अंतर्गत लेखापरीक्षण केलेले आहे आणि महामंडळाकडे अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल ठेवलेल्या आहे. तरी आमच्या मते कंपनीचे आकारमान आणि उद्योगाचे स्वरूप लक्षात घेता अंतर्गत लेखापरीक्षण पुरेसे नाही.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

७. आम्हाला असे कळविण्यात आले की केंद्र शासनाने कंपनी अधिनियम १९५६ च्या विभाग २०९ (i)(d) अन्वये (किंमतीच्या) खर्चाच्या नोंदी जतन करण्याची सूचना दिलेली नाही.
८. लेखापरीक्षण चालू असलेल्या वर्षासाठी भविष्य निर्वाह निधी चुकता केल्याचे चलन पडताळणीसाठी उपलब्ध करून देण्यात आले नव्हते. म्हणून आम्ही हे सांगू शकत नाही की भविष्य निर्वाह निधीचे पैसे योग्य अधिकृत अधिकाऱ्यांना ठरलेल्या अवधीत देण्यात आले किंवा नाही. आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार ३१/०३/१० रोजी सहा महिन्यांपेक्षा अधिक कालावधी साठी कोणतेही निर्विवाद असे कायदेशीर देणे थकलेले नव्हते.

आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार ३१/०३/१० रोजी आयकर, विक्रीकर, मालमत्ता कर, सेवाकर आयात शुल्क आणि उत्पादन शुल्क व करासंबंधात कोणतेच विवाद देणे देय नाही.

९. महामंडळाला वर्षभरात रोख नुकसान असे झाले नाही. ३१/०३/१० रोजीची संचित हानी रु. ३६,६०,४१,१५९/- आहे.
१०. आम्हाला मिळालेल्या माहितीनुसार आणि नोंदीच्या पडताळणीनुसार असे लक्षात येते की, महामंडळाने NSFDC जी विनातारण कर्ज घेतली होती ती थकलेली आहेत. NSFDC ला देणे असलेले एकूण व्याज ३१/०३/१० रोजी रु ९७,२८,९५६/- आहे.
११. सर्व आर्थिक व्यवहारांच्या बाबतीत, सर्व तारणपत्रे आणि महामंडळाने दिलेल्या कर्जां संदर्भातील इतर नोंदी जिल्हा कार्यालयात ठेवले आहेत. आम्ही त्याचे नमुना पडताळणी आधारावर ढोबळ मानाने तपासणी केली, आमच्या मते महामंडळाने दिलेल्या कर्जांच्या आणि तत्संबंधी कगदपत्रांच्या नोंदी (त्यांनी) मंडळाने नीट जतन केलेल्या नाहीत.
१२. महामंडळाने दिलेल्या कर्जांच्या संदर्भात, सर्व तारणपत्रे आणि इतर नोंदी महामंडळाच्या जिल्हा कार्यालयात ठेवले आहेत आणि त्यांचे नमुना पडताळणी आधारावर ढोबळमानाने परीक्षण केले आणि आम्ही असे मत व्यक्त करतो की,
 - a) महामंडळाने जमेच्या नोंदीच्या बाबतीत आर्थिक बाबींच्या संकेतांचे योग्य पालन केलेले नाही.
 - b) महामंडळाने कर्जांच्या प्रस्तावा संदर्भात मुल्यमापनाचे आणि परतफेडीच्या क्षमतेचे नीट धोरण आखलेले नाही.
 - c) ऋणकर्जांना त्यांची परतफेडीची क्षमता लक्षात न घेता परत फेडीची अनुसूची देण्यात आलेली आहे.
१३. आम्हाला दिलेल्या माहितीच्या आणि स्पष्टीकरणाच्या आधारे, महामंडळ भाग गुंतवणूकीचा कोणताही व्यवहार करत नाही. इतर गुंतवणूकीच्या बाबतीत महामंडळाने, गुंतवणूकीची तारीख, मिळालेले व्याज ज्याच्या अवधी पूर्ण होण्याच्या तारखा इ. नीट नोंदणी ठेवलेली नाही.
१४. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, मंडळाने इतरांनी बँकेकडून किंवा वित्तीय संस्थांकडून वर्षभरात घेतलेल्या कर्जांची कोणतीही हमी दिलेली नाही तरीपण मंडळाने योग्य ती कागदपत्रे, नोंदवह्या, जतन न केल्यामुळे, जर कोणाला हमी दिली असेल तर त्या हमीच्या Status ची खातरजमा करण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.
१५. कलमे (xvi), (xvii), (xix), (xx) मंडळाला लागू नाही

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

१६. कंपनीच्या अधिनियामाच्या विभाग ३०१ अन्वये आवश्यक असलेल्या कायदेशीर नोंदवह्या मंडळाने जतन केलेल्या नाहीत. आमच्या समोर ठेवलेल्या माहिती नुसार कंपनी पक्षपातीपणे कोणत्याही भागांचे वाटप केलेले नाही.
१७. महामंडळाने वर्षभरात जाहिरपणे लोकसहभागाच्या रूपात कोणताही पैसा उभा केलेला नाही.
१८. आमच्या परीक्षण पुस्तकांच्या आणि महामंडळाच्या ठेवलेल्या नोंदीवर आधारित आणि भारतात सर्वसाधारणपणे मान्य असलेल्या लेखापरीक्षणाच्या मानकांच्या आधारे आणि आम्हाला दिलेल्या माहितीच्या आणि स्पष्टीकरणाच्या आधारे, मंडळाशी किंवा मंडळाने केलेल्या आर्थिक अफरातफरीच्या बाबतीत आम्ही भाष्य करू शकत नाही.

मे.ठाकुर, नाईक आणि देव कंपनी
सनदी लेखापाल,
संजय देव
भागीदार
M.No. ०३४५१३
F.R. No. ११०९३९००

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मयो.), मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

३१ मार्च २०१० रोजीचा ताळेबंद

	अनुसूची	दि. ३१.०३.२०१० रोजी संपलेल्या वर्षासाठी	दि. ३१.०३.२००९ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी
निधीचे स्रोत			
भागधारकांचा निधी			
भागभांडवल	A	११८३४९९०००	११५३४९९०००
राखीव व जादा	B	०	०
एकूण		११८३४९९०००	११५३४९९०००
कर्ज निधी			
तारण कर्ज	C	०	०
विनातारण कर्ज	D	२५९४१७२२३	२५४१७२२३८
एकूण		२५९४१७२२३	२५४१७२२३८
एकूण असलेले उत्पन्न		१४४२९९६२२३	१४०७६७०२३८
निधीचे अर्ज			
स्थायर मालमत्ता			
एकूण शिल्लक मालमत्ता	E	२५७८३८१५	२३९१५२१५
वजा सींचित घसारा		५३९०६६८	४७१७०४५
एकूण		२०३९३१४७	१८३९८१७०
गुंतवणूक		०	०
चालू मालमत्ता, कर्ज, उचल			
रोकड व बँकेतील शिल्लक	F	७४९९६१४३०	१४०८२२११४
कर्ज आणि उचल	G	३९६९०६७०४	९७१५२५१९६
एकूण		११४६०६८१३४	११९९३४७३१०
तोटा-चालू कर्ज व तरतूदी			
चालू कर्ज	H	७६५९९६५१	९८२९६३२७
तरतूदी		१२९९४५६७	१२७३१३४७
एकूण		८९५८६२१८	११९०२७६७४
निव्वळ चालू मालमत्ता		१०५६४८१९१६	१००९३९९६३६
संकिर्ण खर्च निलेखित करणे			
नफा तोटा खाते	B	३६६०४११५९	३८७९५२४३२
व्यापारलक्ष्य एकूण निधी		१४४२९९६२२३	१४०७६७०२३८

त्या दिवशीच्या आमच्या अहवालाप्रमाणे-लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मयो.)
करीता-ठाकुर, नाईक आणि देव कंपनी

सनदी लेखापाल

एफआरएन नं. ३९००३०० डब्ल्यू

संजय देव

भागोदार

अध्यक्ष व्यवस्थापकीय संचालक

संचालक

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मया.), मुंबई		
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai		
३१ मार्च २०१० रोजी संपणाऱ्या वर्षाचे नफा तोटा पत्रक		
अनुसूची	३१ मार्च २०१० रोजी संपणारे वर्ष	३१ मार्च २००९ रोजी संपणारे वर्ष
जमा		
कर्जावरील वाढीव व्याज	१५४८०९३४	११६३४८१४
अर्जाचे नमुने	३२६६	१८८४६
बँक बचत खात्याचे व्याज	११९०१७१०	३४१८३८०
मुदतीच्या ठेवीवराल व्याज	५२९८१३४	६६२५०३
व्यवस्थापकीय अर्थसहाय्य	२९६०२०००	२३३९१०००
इतर पावत्या/ वरकड जमा	११९१८९	४३५२३
कर्मचारी कर्जावरील व्याज	०	०
SCA निधीतून (प्रशासकीय) निधीत स्थानांतरण	१८५०२२०	२८५००००
प्रशिक्षण निधी EDP	१०००	२८०४०
	६४९६४४५३	४२०४७१०६
खर्च		
वेतन, रोजगार, कर्मचारी लाभ, प्रशासकीय खर्च	२८५४९१४४	२६६४३९९४
प्रशासकीय खर्च		
मुख्यालय/ जिल्हा कार्यालय	५८४९७८५	६६३३०९५
	३४३९८९३९	३३२७७०८९
व्याजपूर्वीची मिळकत, घसारा कर	२९८६५५२४	८७७००१७
NSFDC ला दिलेले व्याज (कर्जावरील)	७२८०६२७	५५४०२५५
घसारा		
घसारा	२५५८४८१७	३२२९७६२
	६७३६२४	७३३६६६
निव्वळ नफा		
निव्वळ नफा	०	०
चालू वर्षाचा नफा	२१९११२७३	२४९६०९६
मागील वर्षातील शिल्लक	३८७९५२४३२	३९०४४८५२८
नफा तोटा		
नफा तोटा	३६६०४१५५	३८७९५२४३२

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (म.यो.), मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

ताळेबदीची अनुसूची

	३१ मार्च २०१० रोजी संपणारे वर्ष	३१ मार्च २००९ रोजी संपणारे वर्ष		
"A" भाग भांडवल अधिकृत ७५०००००० इक्विटी, भाग प्रत्येकी रु.१००/-	७५०००००००	७५०००००००		
सकृता	७५०००००००	७५०००००००		
वितरित केलेली, अवितरित प्रदत्त १५०० समभाग प्रत्येकी रु.१००	१५०००००	१५०००००		
भाग अर्ज	११८११११०००	११५११११०००		
एकूण	११८२६१११०००	११५३६११०००		
	१ एप्रिल २००९ रोजी शिल्लक	वर्षभरातील वाढ	DE	३१ मार्च २०१० रोजी शिल्लक
"B" राखीव आणि जादा नफा तोटा पत्रक	-३८७९५२४३२	२१९१२७३	०	-३६६०४११५९
सकृता	-३८७९५२४३२	२१९१२७३	०	-३६६०४११५९
	३१ मार्च २०१० रोजी संपणारे वर्ष	३१ मार्च २००९ रोजी संपणारे वर्ष		
"C" तारणवरील कर्जे	०	०		
"D" विनातारण कर्जे				
NSFDC	२४५४३०२६७	२४५४७६२४३		
NSFDC देय व्याज	९७२८९५६	४४३६९९५		
मुख्य निधी	२००००००	२००००००		
शासकिय महाकर्ज खाते	२२५८०००	२२५८०००		
एकूण	२५१४७७२२३	२५४१७१२३८		

त्या दिवशी आमच्या अहवालाप्रमाणे- लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (म.यो.)
करीता-ठाकुर,नाईक आणि देव कंपनी
सनदी लेखापाल
एफआरएन नं.३९००३०० डब्लू
संजय देव
भागीदार

अध्यक्ष

व्यवस्थापकीय संचालक

संचालक

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.), मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

ताळबंदीची अनुसूची

मालमत्तेचे विवरण	एकूण मालमत्ता				दर	घसारा			निव्वळ मालमत्ता		
	१ एप्रिल २००९ रोजी सुरवात	वाढ	वगळल्या नंतर	३१ मार्च २०१० रोजी संपलेले		१ एप्रिल २००९ रोजी सुरवात	वर्षासाठी	कपात	३१ मार्च २०१० संपणारे	३१ मार्च २०१० रोजी असलेले	१ मार्च २००९ रोजी असलेले
फनिचर व जोडण्या	८९४११२	०	०	८९४११२	१८.१०%	६४४८५१	४५११६	०	६८९९६७	२०४१४५	२४९२६१
कार्यालयाची इमारत	१४८९१०	२६६२५३३	०	२८११४४३	५%	१५११४	८१०६७	०	१७६९८१	२६३४४६२	५२९९६
कार्यालयीन साधनसामग्री	१४००३१	६०६७	०	१४६०९८	१३.९१%	७३३५८	१४८९	०	८२८४७	६३२५१	६६६७३
मोटारगाड्या	८३५७४६	०	०	८३५७४६	२५.८९%	३४३२९४	१२७४९६	०	४७०७९०	३६४९५६	४९२४५२
मोटारगाड्या पूणे, कोल्हापुर	५४१०३५	०	०	५४१०३५	२५.८९%	४९८७७८	१०९४०	०	५०९७१८	३१३१७	४२२५७
यंत्रसामग्री	१७७५६२	०	०	१७७५६२	०.००%	२५३१८	०	०	२५३१८	१५२२४४	१५२२४४
वीज जोडणी	५६९९	०	०	५६९९	१३.९१%	५४०४	४१	०	५४४५	२५४	२९५
फनिचर व जोडण्या (जिल्हा)	२३२०४४	०	०	२३२०४४	१८.१०%	२११०८८	२३४५	०	२२१४३३	१०६११	१२९५६
टंकलेखन यंत्र	४५०८०	०	०	४५०८०	१३.९१%	३६४१९	१२०५	०	३७६२४	७४५७	८६६२
सायकलोस्टाईल मशीन	१७०००	०	०	१७०००	१३.९१%	१४४२९	३५८	०	१४७८७	२२१३	२५७१
MIDC प्लॉट नाशिक, नागपूर	१७५२३३३	०	०	१७५२३३३	०.००%	०	०	०	०	१७५२३३३	१७५२३३३
बारामती येथील गाळा	२८४०२४०	०	०	२८४०२४०	५.००%	४८३९१२	११७८१६	०	६०१७२८	२२३८५१२	२३५६३२८
सातारा येथील गाळा	३६६४०००	०	०	३६६४०००	५%	५२२५७८	१५७०७१	०	६७९६४९	२९८४३५१	३९४१४२२
MIDC मधील बांधकाम चालू असलेली इमारत (नागपुर येथे)	९६१८९०४	०	०	९६१८९०४	०%	०	०	०	०	९६१८९०४	९६१८९०४
संगणक	१८१५५६३	०	०	१८१५५६३	४०%	१५१२३०१	८९३०५	०	१६८१६०६	१३३९५७	२२३२६२
वातानुकूलित यंत्र	१३३८९०	०	०	१३३८९०	१३.९१%	६०६०४	१०१९४	०	७०७९८	६३०९२	७३२८६
झरोक्स मशीन	२५३०६६	०	०	२५३०६६	१३.९१%	१००७९६	२११८१	०	१२१९७७	१३१०८९	१५२२७०
एकूण	२३११५२१५	२६६८६००	०	२५७८३८१५		४७१७०४४	६७३६२४	०	५३९०६६८	२०३९३१४८	१८३९८१७२
मागील वर्षी	२२९५५४३१	१५१७८४	०	२३११५२१५		३९८३३७६	७३३६६९	०	४७१७०४५	१८३९८१७१	१८९७२०५६

त्या दिवशी आमच्या अहवालाप्रमाणे-लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.)

करीता-ठाकुर, नाईक आणि देव कंपनी

सनदी लेखापाल

एफआरएन नं.3900300 डब्लू

संजय देव

भागीदार

अध्यक्ष

व्यवस्थापकीय संचालक

संचालक

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मयो.), मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Devlopment Corporation Ltd, Mumbai
ताळेबंदीची अनुसूची

	३१ मार्च २०१० रोजी संपणारे वर्ष	३१ मार्च २००९ रोजी संपणारे वर्ष
I. रोख व बँकेतील शिल्लकी		
खेळत भांडवल-मुख्यालय	३१२६३	३१२६३
खेळत भांडवल-जिल्हा कार्यालय	४५४०२१२	४४३४१७४
किरकोळ रक्कम मुख्यालय	१०७२८१	९७९७३
किरकोळ रक्कम जिल्हा कार्यालय	३६४७०८	३२७५८०
अनुसूची बँकेतील शिल्लक		
मुख्यालय	९९८५८९७१	६९०६८९९९
जिल्हा कार्यालयातील बँक शिल्लक	३००९४९९३	३१२०६६६९
मुदतीच्या ठेवी STDR	६०३७८९०००	३३७८९०००
मुदतीच्या ठेवी अवामी बँक	८३३१२७६	८३३१२७६
ट्रांझिट निधी	२०४३७२६	१५३५९८०
	१४९९६९४३०	१४८८२२४४४
"G" कर्ज आणि उचली		
(विनातारण व चांगले मानलेले)		
योजनासाठी कर्ज (विनातारण व व्यवस्थापनाने चांगले मानलेले)		
बीजभांडवल/लाभार्थीना NSFDC चे कर्ज	३७४५७२३२९	३९९७६३३६९
दूरध्वनी ठेवी	९१६२८	९१६२८
प्रलंबीत खाती (DR)	४२२२२०	४२२२२०
पुरवठादारांना दिलेल्या उचली		
शाशांगी इंजीनअरींग	३९९१६८	३९९१६८
कारस झरोक्स	९३०००	९३०००
भाग भांडवल (MM)	०	६००००००००
सिमरन झरोक्स	१५३९०००	१५३९०००
त्रिमूर्ती ऑटोमेशन	१३९५३६०	१३९५३६०
SCA निधी येणे	०	३०००००००
आणि व्यवस्थापकीय निधी येणे	०	१६७६०००
मालमत्ता कर येणे	१९९०४४	१९९०४४
कर्मचाऱ्यांची कर्जे व उचली		
कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या उचली	१२५९७८६	१५४२७८६
उत्सवासाठी उचली	८५३०४६	७९३०४६
कर्मचाऱ्यांची कर्जे व उचली	२००४७६४०	१७५९८९८३
व्यवस्थापकीय संचालकांच्या उचली	९५७००	९५७००
अध्यक्षांची उचल	६३७०५	६३७०५
कर्मचाऱ्यांच्या कर्जांची वसुली	-४४८६२००	-४४८६२००
मुख्यालय व जिल्हा कार्यालयांच्या खात्यातील तफावत	४६५८०२	४५०६०९
बीजेसाठीच्या ठेवी	१६७७५	९८८५
कार्यालयासाठीच्या ठेवी	३८७०९	३८७०९
	२९९९०६४९४	२९९९०६४९४

त्या दिवशी आमच्या अहवालाप्रमाणे- लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मयो.)

करीता-ठाकुर, नाईक आणि देव कंपनी

सनदी लेखापाल

एफआरएन नं. ३९००३०० डब्लू

संजय देव

भागोदार

अध्यक्ष

व्यवस्थापकीय संचालक

संचालक

लोकशाहिर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.), मुंबई			
Lokshahir Annabhau Sathe Devlopment Corporation Ltd, Mumbai			
ताळेबंदीची अनुसूची			
		३१ मार्च २०१० रोजी संपणारे वर्ष	३१ मार्च २००९ रोजी संपणारे वर्ष
H चालू करे			
फुटकळ धनको			
महिन्द्रा अण्ड महिन्द्रा-ट्रॅक्टर		७१२६५	७१२६५
प्रेस्टीज-ट्रॅक्टर		३६५१६०	३६५१६०
जेम्स ऑटोमोबाईल		२२१६७०	२२१६७०
पियोगो ट्रॅक्टर		७३७०९५	७३७०९५
कॉमनवेलथ ट्रॅक्टर		७३१०५६	७३१०५६
महिन्द्र गुजरात (ट्रॅक्टर) (नादेड)		७२६०००	७२६०००
वासन ऑटोमोबाईल्स		९०४६६५	९०४६६५
टाटा मोटर्स		४५००००	४५००००
डी हॉरिझॉन्टल (कॉम्प्युटर देय)		१०००	१०००
ठेवी (आय.एस.सैय्यद आणि कं)		११४४५०	६८७००
SCA निधी खाते		७२५२१३०४	९३०४२५४८
सुरवातीची शिल्लक	९३०४२५४८		
जादा निधी प्राप्त	६१६७४०००		
वजा TRAF व्यवस्थापन	-१८५०२२०		
वजा SCA खर्च (जिल्हा)	-८०३४५०२४		
	७२५२१३०४		
शिष्यवृत्ती निधी खाते		१९६७८७	९१६०६
सुरवातीची शिल्लक	९९६०६		
ज्यादा मिळालेले व्याज	१३९१८१		
वजा प्रदत्त	-३४०००		
	१९६७८७		
प्रशासकीय हमी शुल्क	८७७५६२	-४५६८०१	८७७५६२
वर्षभरात प्राप्त	१३१००		
	८९०६६२		
वर्षभरात कमी दिलेले	-१३४७४६३		
	७५५८९९		९८५१६३०७
खर्चाची तरतूद			
कायदेशीर लेखापालन शुल्क		१२०४१४८	१२४७५१८
खर्चाची तरतूद		३२६१२८१	२९८१०४१
स्वतःचे योगदान		८५२९१३८	८५०२७८८
		१९६६३६७	१९६६३६७

त्या दिवशी आमच्या अहवालाप्रमाणे-साहित्यरत्न लोकशाहिर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.)
 करीता-ठाकुर, नाईक आणि देव कंपनी
 सनदी लेखापाल
 एफआरएन नं. ३९००३०० डब्लू
 संजय देव
 भागीदार

अध्यक्ष

व्यवस्थापकीय संचालक

संचालक

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मयां.),मुंबई Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai ताळेबंदीची अनुसूची		
	३१ मार्च २०१० रोजी संपणारे वर्ष	३१ मार्च २००९ रोजी संपणारे वर्ष
I वेतन रोजगार व कर्मचाऱ्यांचे फायदे		
वेतन रोजगार आणि भत्ते	२८११६९४२	२६६२७८८७
व्यवस्थापकीय संचालकांचे वेतन	४३२२०२	१६१०७
एकूण	२८५४९१४४	२६७८८९५४
"J" प्रशासकीय खर्च		
महालेखापाल (A.E) A/C	०	८७२५
जाहिराती- Express A/C	११०६०	५११००
लेखापरीक्षण शुल्क खाते	१९६६३०	१९६६३०
बँक दर खाते	८०६१६	८८३३४
कुरीयर पार्सल आकार	०	१२२०९
डेटा (तपशील) नोंद खर्च	०	२५९४५
विज बिल खर्च	३६९४७७	२१९७५५
अध्यक्षांना मानधन	६००००	६००००
कायदेशीर आणि व्यवसायिक आकार	७९८६९	४९८५००
स्थानिक प्रवास खर्च	७३१६६७	२८७९७०
निवास खर्च	०	२६७०८
फुटकळ खर्च खाते	४३२२१७	६९०८१८
कार्यालयीन खर्च	२५००	३६१९५
मोटर गाडीचा खर्च	२६७४५५	१६४२७४
टपाल आणि तार खर्च	२२४७१४	१५०४९५
छपाई आणि लेखन सामग्री	५५५६४२	१५४५५४७
अल्पापहार खर्च	३६७५९६	३०४०४०
दुरुस्ती व देखभाल खर्च	२७७४४०	२१२३५६
भाडे	१११८८३५	४४४७०६
दुरध्वनी खर्च	५००१८७	४१४१४१
प्रशिक्षण खर्च	४५००	४९१९२५
प्रवास खर्च खाते	२१९७६७	५३५७४३
पाणी आकार खाते	१७७०	४६१२४
झरॉक्स व टंकलेखन	२१३६७५	१२०८५५
मालमत्ता कर (वार्षिक w/f-o-2000)	१३४१६८	०
एकूण	५८४९७८५	६६३३०९५

त्या दिवशी आमच्या अहवालाप्रमाणे-लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मयां.)
करीता-ठाकुर,नाईक आणि देव कंपनी
सनदी लेखापाल
एफआरएन नं.३९००३०० डब्लू
संजय देव
भागीदार

अध्यक्ष

व्यवस्थापकीय संचालक

संचालक

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

दि. ३१ मार्च, २०१०

“ अनुसूची K ”

१. लेखापालनाचे उळक धोरणांचे प्रकटीकरण

लेखापालनाचे सर्व साधारण संकेत-

- i. महामंडळ लेखापालनाच्या वाणिज्य पध्दतीचा अवलंब करते आणि जमा व खर्च वाढीव दराने मान्यता देते उदा. म्हणजे खर्च जेव्हा होतो तेव्हाच तो जमाखर्चात मांडला जातो मग पैसे चुकते केले असो अथवा नसो त्याचप्रमाणे पैसे प्रत्यक्षात मिळाले असोत अथवा नसोत व्यवहार झाल्याबरोबर ते जमा केले जातात.
- ii. हा जमा खर्च पारंपारिक दर तत्वावर आधारित चालू उद्योगाच्या लेखापालन तत्वावर आधारित तयार केला आहे.
- iii. विशिष्ट उल्लेख केला नसल्यास लेखापालनाच्या धोरणांमध्ये सातत्य असून भारतात सर्वसाधारण पणे स्विकृत असा लेखापालनाच्या तत्वांशी मेळ खातात

२. घसान्याची तरतूद (AS ६)

लेखापालन मानक ६ (AS ६)- घसारा लेखापालन यात निर्दिष्ट केलेल्या लेखापालन तत्वांना अनुसरून स्थावर मालमत्तेवर घसान्याची तरतूद केलेली आहे त्याप्रमाणे कंपनी अधिनियम १९५६ च्या विभाग २०५ (२) (b) प्रमाणे अवमुल्यनाच्या नाममात्र पध्दतीनुसार कंपनी अधिनियम १९५६ च्या अनुसूची XIV मध्ये नमूद केलेल्या दरानुसार घसान्याचा हिशोब करण्यात आला आहे. तरी यंत्रसामग्रीवर घसान्याची कोणतीही तरतूद ठेवलेली नाही. त्याचप्रमाणे नाशिक आणि नागपूरच्या भूखंडाच्या कीमतीच्या अवमुल्यनाची पण कोणतीही तरतूद केलेली नाही.

३. महसूल प्राप्ती (AS ९)

बीजभांडवल कर्जावरील आणि NSFDC लाभार्थी कर्ज, गुंतवणूकीवरील व्याज सर्वसाधारणपणे वाढीव दराने दाखवले आहे. पण जेथे मुदतीच्या ठेवीच्या पावत्या आणि वाढीव दराची प्रमाणपत्रे उपलब्ध नाहीत, तेथे महामंडळाने रोख दराने व्याज नोंदवले आहे.

४. स्थावर मालमत्ता (AS १०)

लेखापालनाच्या मानक (AS १०) प्रमाणे स्थावर मालमत्तेचे मुल्य कमी करून म्हणजेच आजच्या तारखेला संपादन मुल्य वजा संचित घसारा असे दाखवले आहे. तरी यंत्र सामग्रीसाठी घसान्याची तरतूद नाही आणि नाशिक व नागपूर येथील भूखंडाच्या किमतीच्या अवमूल्यनाचीपण तरतूद नाही.

५. शासकीय अनुदानाचे विवरण (AS १२)

ताळेबंदात शासनाकडून SCA निधीच्या रूपात मिळालेले अनुदान विद्यमान कर्ज म्हणून दाखवले आहे. ह्या निधीसाठी झालेल्या खर्चाची कपात कर्जाच्या रकमेतून करण्यात येते.

व्यवस्थापकीय सहायता निधीसाठी शासनाकडून मिळालेले अनुदान जमा खात्यात दाखवले आहे. जेव्हा की ह्या निधी अंतर्गत होणाऱ्या खर्चाची रक्कम खर्चामध्ये स्वतंत्र दाखवली आहे.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

६. गुंतवणूकी (AS १३)

महामंडळाने राष्ट्रीयकृत बँका, अनुसूचित बँकांमध्ये मुदतीच्या ठेवींच्या रूपात गुंतवणूक केली आहे.

त्या गुंतवणूकीपैकी एक गुंतवणूक अवामी सहकारी बँकेत आहे. जी आज दिवाळखोरीच्या वाटेवर आहे. या बँकेच्या खात्यात जर काही मुद्दल असेल तर त्या नुकसानभरपाईची कोणतीही तरतूद महामंडळाने केलेली नाही.

काही प्रकरणांमध्ये जेथे मुदतीच्या ठेवीचे तपशील उपलब्ध आहेत. तेथे महामंडळाने अशा गुंतवणूकीवरील व्याज वाढीव दराने नोंदविले आहे आणि असे करणे महामंडळाने अवलंबविलेल्या धोरणांशी विसंगत आहे परिणामस्वरूप आर्थिक वृत्तामध्ये दाखवलेल्या गुंतवणूकीचे मुल्य त्यांच्या वास्तविक मुल्यापेक्षा कमी आहे. कारण त्या गुंतवणूकी वरील वाढीव व्याजाला आर्थिक वृत्तांतामध्ये गुंतवणूकीच्या नोंदीत धरलेले नाही.

७. सेवानिवृत्तीचे फायदे-

महामंडळाने आपल्या कर्मचाऱ्यांना सेवा निवृत्तीनंतरचे फायदे देण्याचे दायित्व हिशोबात घेतलेले नाही तशी तरतूदही केलेली नाही आणि तेच वेतन तत्वावर गणण्यात आले आहे.

८. उसनवारी मूल्य-

वर्षभरात महामंडळाने उसनवार निधीतून कोणतीही लक्षणीय मालमत्ता प्राप्त केलेली नाही म्हणून वर्षभरात महामंडळाने अंगावर घेतलेली कर्जे (उसनवारी) AS १६ प्रमाणे मिळकतीमध्ये जमा केलेली आहेत.

९. कर दायित्व (AS २२)

व्यवस्थापनाच्या मते महामंडळाच्या उत्पन्नाला आयकर अधिनियम १९६१ च्या विभाग १०(२६ ब)

- अन्वये सूट देण्यात आल्यामुळे जमाखर्चात आयकराच्या हिशोबाची तरतूद केलेली नाही.

१०. अनाकलनीय मालमत्ता (AS २६)

ताळेबंदाच्या तारखेला महामंडळाकडे कोणतीही अनाकलनीय मालमत्ता नाही म्हणून AS २६ प्रमाणे कोणत्याही सादरीकरणाची गरज नाही.

११. मालमत्तेची मोडतोड

वर्षभरात कोणत्याच मालमत्तेची मोडतोड करण्यात आलेली नाही म्हणून (AS २८) प्रमाणे नफ्या तोट्याच्या खात्यात कोणतीही हानी दाखविण्यात आलेली नाही.

१२. तरतूदी, आकस्मिक कर्जे आणि आकस्मिक मालमत्ता-

- a. लेखापालनाची मानके २९ (AS २९) तरतूदी, आकस्मिक कर्जे आणि आकस्मिक मालमत्ता अन्वये लेखापालनाच्या तत्वानुसार कंपनीने वर्तमान दायित्वांच्या/ कर्जांच्या तरतूदी मागील घटना आणि विश्वसनीय अंदाजाच्या आधारे करण्यात आल्या आहेत.
 - b. खाली दिलेली काही आकस्मिक दायित्वे अशी आहेत ज्यांची तरतूद जमाखर्चाच्या लेखात केलेली नाही.
- १) आयकर अधिनियम १९६१ प्रमाणे आवश्यक असलेले विवरण सादर न केल्याबद्दल आणि लेखापरीक्षण न केल्याबद्दल दंड.
- २) कंपनी अधिनियम १९६१ प्रमाणे ROC कायद्यांतर्गत कायदेशीर बाबींची पूर्तता न केल्याबद्दल दंड.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

- ३) MIDC नागपूर येथील बांधकाम आणि सातारा येथील व्यापारी गाळ्यांच्या खरेदीच्या संदर्भात आकस्मिक दायित्व (कर्ज)
- c. जमाखर्चाच्या आर्थिक वृत्तांतामध्ये खालीलबाबींची तरतूद केलेली नाही.
- a. १९८७-८८ मध्ये रु.५,२४,३०५/- च्या अफरातफरी संबंधी तरतूद.
- b. महामंडळाच्या अध्यक्षकडून वसूल करावयाचे रु.६३,७०५/- आणि व्यवस्थापकीय संचालकांकडून वसूल करावयाचे रु.९५,७००/- या उचलीच्या रकमांची तरतूद.
- c. शशांगी इंजीनिअरिंग कडून रु.३,१९,१६८/-, कोरस झेरॉक्स कडून रु.९३,०००/-, सिमरन मोटर्स कडून रु.१५,३९,०००/- आणि त्रिमुर्ती ऑटोमेशन कडून रु.१३,९५,३६०/- ह्या वसूल करावयाच्या रकमांची तरतूद
- d. विविध योजनांतर्गत दिलेल्या वसूल न होण्या जोग्या कर्जांच्या, मुद्दलांच्या व व्याजांच्या रकमांची तरतूद.
- e. जिल्हा आणि विभागीय कार्यालयात वर्षभरात झालेल्या खर्चाची तरतूद जे ३०/०३/१० पर्यंत दिलेले नाहीत.
- f. २००९-१० या वर्षासाठी भारतीय जीवन विमा महामंडळाला गट उपदान विमा कराराच्या देणे असलेल्या हप्त्याची तरतूद भारतीय जीवन विमा निगम, मुंबई यांच्या २५/०९/१० रोजीच्या मिळालेल्या पत्रात एकूण संचित थकबाकी (शिल्लक देणे) ०१/०४/१० रोजी रु.९४,७६,४९३/- दाखवले आहे.
- g. २००६-०७ या वर्षाच्या लेखापरीक्षण शुल्काची (लेखापरीक्षणासाठी) सेवा शुल्कासह रु.२८,०९०/- ह्या रकमेच्या थकबाकीची तरतूद.
- h. १९९७-९८ ह्या वर्षात महामंडळाच्या धोरणा विरुद्ध अवामी सहकारी बँकेकडे रु.२०० लाखांच्या मुदतीच्या ठेवी ठेवण्यात आल्या अवामी बँक दिवाळखोर म्हणून घोषित करण्यात आली. महामंडळास ३१/०३/१० पर्यंत कोर्टाची फी वजा जाता रु.१,१६,६८,७२४/- मिळाले. महामंडळाने अवामी बँकेकडून मुदतीच्या ठेवीची रक्कम आणि त्यावरील व्याज वसूल करण्याची कोणतीही तरतूद केलेली नाही.

II. जमाखर्चाच्या टिप्पणी-

- A. दैनंदिन माहिती मिळत रहावी या हेतूने महामंडळाच्या जिल्हा कार्यालयात, विभागीय कार्यालयात आणि मुख्यालयात काही नोंदी हाताने (Manually) जतन केलेल्या आहे, तरी महामंडळाने जतन केलेल्या संगणकीकृत खतावण्या ज्या लेखापरीक्षकांना लेखापरीक्षणासाठी देण्यात आल्या त्याच महामंडळाच्या ३१/०३/१० रोजी संपणाऱ्या आर्थिक वर्षाच्या लेखापरीक्षणासाठी अस्सल/ अधिप्रमाणित मानल्या जातात.
१. कागदपत्रे आणि तपशील-
खालील कागदपत्रे आणि तपशील महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत. त्याच्या आर्थिक वृत्तांतावर काय परिणाम होईल हे नक्की सांगता येत नाही.
१. कंपनी अधिनियम १९५६ अन्वये सादर करावयाचे कायदेशीर विवरण/ कागदपत्रे/ फॉर्म, सादर केलेले नाही. त्याचप्रमाणे कायदेशीर नोंदवह्या आणि नोंदी ज्यावरील अधिनियमानुसार जतन करणे आवश्यक आहे. ज्या जतन केलेल्या नाहीत, याकारणाने जर काही दंडात्मक परिणाम होणार असतील तर आर्थिक वृत्तांतात त्याची तरतूद नाही.
२. महामंडळाने आयकर अधिनियमान्वये कर (महसूल) लेखापरीक्षण करविले नाही. लेखापरीक्षणाच्या वर्षासाठी आयकर विवरण देखील सादर केलेले नाही. आर्थिक वृत्तांतामध्ये, वरील कारणामुळे जर काही दंडात्मक परिणाम होणार असतील तर त्याची तरतूद केलेली नाही.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

३. लेखापरिक्षणाच्या वर्षासाठीच्या कापल्या गेलेल्या TDS चे, TDS च्या चलनाचे आणि जर सादर केले असेल तर TDS चे विवरणपत्र महामंडळाकडे उपलब्ध नव्हते.
४. विशेष केंद्रीय सहायता निधी (SCA Funds) च्या विनियोगाचे तपशील आणि त्याची लाभार्थी निहाय व उद्दीष्ट निहाय यादी महामंडळाकडे उपलब्ध नाही.
५. भाग अर्ज रक्कम रु.१,१८,१९,९९,०००/- यांचे दि.३१/०३/१० पर्यंतचे वाटप प्रलंबीत आहे अशा या रकमेचे तपशील महामंडळाकडे उपलब्ध नाही.
६. कर्जाचा अहवाल, शिलकीची खातरजमा आणि मिळालेल्या विनातारण कर्जाचा मेळ आणि थकबाकी रु.२४,९६,८८,२६७/- (NSFDC च्या कर्जावरील रु.९७,२८,९५६/- वगळता अनुसूची D ची एकूण रक्कम) जी दि.३१/०३/१० रोजी असावी ती महामंडळाकडे उपलब्ध नाही.
७. ताळेबंदात अनुसूची H (चालू कर्जे) मध्ये उल्लेख केलेल्या फुटकळ ऋणको/ व्यापारांच्या मुळ देयकांची किंवा शिलकीची खातरजमा महामंडळाकडे उपलब्ध नाही.
८. शिष्यवृत्ती निधी खात्यामधून वर्षभरात वाटप केलेल्या शिष्यवृत्ती संदर्भातील तपशील दाखवणारे कागदपत्र महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत.
९. महामंडळाकडे अनुसूची H च्या तरतूदी आणि खर्च या शिर्षकाखाली स्वःताचे योगदान दाखवलेल्या रु.८५,२९,१३८/- या रकमेचे पृथक्करण उपलब्ध नाही. याच्या अभावी महामंडळाला ती रक्कम त्या ठराविक खात्यांमध्ये टाकता आली नाही आणि वर मिळालेली रक्कम विचारात न घेता लाभार्थीच्या खात्यात व्याज आकारण्यात आलेले आहे.
१०. दुरुस्ती व देखभाल, अल्पोपहार, भाडे, कर, प्रवासखर्च, जाहिराती, छपाई आणि लेखनसामग्री इत्यादींच्या पावत्या व इतर तपशील.
११. स्थावर मालमत्ता नोंदवही ज्यात वर्षभराच्या खरेदीची रक्कम, बीजक क्रमांक, पैसे देण्याची पध्दत, ठिकाण इत्यादींचे तपशील महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत.
१२. वर्षभरात रु.६०६७/- रकमेच्या कार्यालयीन साहित्याच्या खरेदीच्या पुष्ट्यार्थ कागदपत्र व तपशील महामंडळाकडे उपलब्ध नाही.
१३. महामंडळाने जतन केलेल्या बँक खात्यांचे वृत्तांत आणि पासबूके महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत.
१४. अनुसूची F च्या रोख आणि बँक शिलकी या शीर्षकाखाली दाखवलेल्या रु.६०,३७,८९,०००/- रकमेच्या मुदतीच्या ठेवींचे तपशील खालील प्रमाणे आहेत.

०१/०४/०९ रोजीची सुरवातीची शिल्लक रु.	वर्षभरातील वाढ रु.	वर्षभरातील घट रु.	३१/०३/१० रोजीची अंतिम शिल्लक रु.
३,३७,८९,०००/-	७२,००,००,०००/-	१५,००,००,०००/-	६०,३७,८९,०००/-

रु.२५,१७,८९,०००/- रकमेच्या मुदतीच्या ठेवींच्या पावत्या, त्याच्या प्रती, झेरॉक्स प्रती महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत.

१५. अनुसूची G च्या अंतर्गत कर्ज आणि उचली या शीर्षकाखाली दूरध्वनी ठेवी म्हणून रु.९१,६२८/- या रकमेचे तपशील व पावत्या महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

१६. अनुसूची G च्या कर्ज व उचली या शीर्षकाखाली एकूण रु.१६,७७५/- पैकी रु.९८८५/- या रकमेचे वीज ठेवीचे तपशील महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत.
१७. अनुसूची G च्या कर्ज व उचली या शीर्षकाखाली रु.३८,७०१/- रकमेच्या कार्यालयीन ठेवीच्या पावत्यांचे तपशील महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत.
१८. अनुसूची G च्या कर्ज व उचली या शीर्षकाखाली रु.४,२२,२२०/- च्या प्रलंबीत खात्याचे तपशील महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत.
१९. विविध कपण्यांकडून वसूल करावयाच्या उचलीचे तपशील असे आहेत.
- | | |
|-------------------------|----------------|
| शशांगी इंजिनिअरिंग कडून | रु.३,१९,१६८/- |
| कोरस झेरॉक्स कडून | रु. ९३,०००/- |
| सिमरन मोटर्स कडून | रु.१५,३९,०००/- |
| त्रिमूर्ती ऑटोमेशन कडून | रु.१३,९५,३६०/- |
२०. महामंडळाच्या अध्यक्षांकडून वसूल करावयाच्या रु.६३,७०५/- आणि व्यवस्थापकीय संचालकांकडून वसूल करावयाच्या ९५,७००/- या उचलीचे तपशील महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत.
२१. कर्मचारी निहाय आणि योजना निहाय, कर्मचारी कर्जावरील वसूल करावयाचे व्याज आणि आजच्या तारखेपर्यंत वसूल केलेल्या रकमांसह, कर्मचारी कर्जाचे तपशील महामंडळाकडे नाहीत.
२२. कर्जवसूलीचे कर्मचारी निहाय व योजना निहाय तपशील महामंडळाकडे नाहीत.
२३. छापील अर्जाच्या फॉर्मचे तपशील व नोंदी, त्यांची विक्री, यादी असल्यास ती महामंडळाकडे उपलब्ध नाही.
२४. ताळेबंदाच्या अनुसूची G मध्ये आढळून आलेल्या जिल्हा कार्यालय आणि जिल्हा केंद्रामधील रु.४,६५,८०२/- च्या तफावतीचे तपशील महामंडळाकडे नाहीत.
२५. शिष्यवृत्ती आणि प्रशिक्षण योजनांसारख्या विविध योजनांतर्गत स्थानांतरित केलेल्या निर्धीच्या कागदपत्रांचे तपशील महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत
२६. महामंडळाने आणि महामंडळावर केलेल्या खटल्यांचे तपशील व त्यांची कागदपत्रे महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत.
२७. योजना निहाय आणि लाभार्थी निहाय सर्व कर्जांची यादी, त्यावरील व्याज त्याची खातरजमा आणि दि.३१/०३/१० रोजीची शिल्लक.
२८. कायदेशीर लेखापरीक्षण शुल्क खात्याच्या तरतूदीतील शिल्लक रु.१२,०४,१४८/- या रकमेचे तपशील.
२९. दि.३१/०३/१० रोजीच्या NSFDC कर्ज खात्यातील अंतिम शिल्लकीच्या वर्षनिहाय आणि २४,५४,३०,२६७/- LOI निहाय रचनेचे तपशील.
३०. वार्षिक सर्वसाधारण सभेचे आणि जर वर्षभरात विशेष सर्वसाधारण सभा घेतली असेल तर त्यांचे कार्यवृत्त.
३१. महाराष्ट्र शासनाकडून आलेल्या दि.३१/११/०४ रोजीच्या शासकीय ठरावानुसार प्रत्येक जिल्ह्यात, प्रत्येक योजनेचा लाभ घेणाऱ्या लाभार्थीच्या नावाची अंतिम यादी तयार करण्यासाठी एक समिती स्थापन करण्यात आली आहे. ह्या समित्यांच्या सभांचा कार्यवृत्तांत महामंडळाकडे उपलब्ध नाही.
३२. अनुसूची F मध्ये रोख आणि बँक शिल्लकी ह्या शीर्षकाखाली रु.२०,४३,७२६/- ह्या ट्रांझिट निधी खात्यातील तपशील आणि अनुषंगाने येणारे निर्मूलन.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

३३. वर्षभरात वापरलेल्या NSFDC निधीच्या संदर्भात NSFDC ला पाठवलेल्या निधीच्या विनियोगाच्या वृत्तांताच्या प्रती.
३४. सर्व थकबाकीदार ऋणकोंसाठी व स्थावरमालमत्तेसह सर्व प्रकारच्या खरेदीसाठी (वर्षभरात केलेल्या) जमाखर्चाचा वृत्तांत आणि शिलकीच्या खातरजमेची प्रमाणपत्रे.
३५. महामंडळाने जारी केलेली आणि महामंडळाला मिळालेली TDS प्रमाणपत्रे.
३६. मुख्यालय आणि विविध जिल्हा आणि विभागीय कार्यालयातील जमाखर्चाच्या वृत्तांताचा मेळ.
३७. कमी महत्वाच्या नोंदवह्या आणि खतावण्यांचा सर्वसाधारण खतावण्यांशी मेळ.
३८. भविष्य निर्वाह निधीचे पैसे चूकते केल्याची चलने.
३९. मार्च २००९ आणि एप्रिल २००९ ह्या महिन्यांसाठी जीवन विमा महामंडळाचे हप्ते भरण्याची चलने.
४०. मुख्यालय आणि महामंडळाच्या इतर कार्यालयांमध्ये दि.३१/०३/१० रोजी असलेल्या रोख व किरकोळ शिलकीच्या खातरजमेची प्रमाणपत्रे.
४१. दि.३१/०३/१० रोजी आकस्मिक कर्जाचे तपशील.
४२. मुख्यालयातील खालील बँक खात्यासाठी पासबूके
- | | |
|-----------------------|---------------------|
| खाते क्र. ११०००५००८५ | स्टेट बँक ऑफ इंडिया |
| खाते क्र. २७१२७ | बँक ऑफ इंडिया |
| खाते क्र. ११७०४ | स्टेट बँक ऑफ इंडिया |
| खाते क्र. २१८०११८९ | बँक ऑफ महाराष्ट्र |
| खाते क्र. ६००२८२२०८१४ | बँक ऑफ महाराष्ट्र |
| खाते क्र. ३००२८३६९२५३ | बँक ऑफ महाराष्ट्र |
४३. अनुसूची G कर्ज आणि उचली यात कर्मचारी कर्ज वसूली खात्यातील जमा शिल्लक रु.४४,८६,२००/- या रकमेचे पूर्ण तपशील महामंडळाकडे नाहीत.
२. महामंडळाने विविध महामंडळांकडून आणि एजन्सीजकडून कर्ज घेतलीत आणि ३१ मार्च २०१० रोजी व्याजासह एकूण शिल्लक रु.२५,९४,१७,२२३/- आहे. NSFDC ची व्याजासह देय थकबाकी रु.९७,२८,९५६/- वगळता इतर कर्जांच्या शिलकीची खातरजमा, जमाखर्चाचा वृत्तांत सोडून इतर मार्गाने कोणत्याही कर्जाबद्दल सूचना महामंडळाला मिळालेली नाही.
३. बीज भांडवल कर्ज आणि NSFDC ने लाभार्थींना दिलेली दि.३१/०३/१० रोजीची रु.३७,४५,७२,३२९/- ही रक्कम योजनांसाठी कर्ज ह्या एकाच शर्षकाखाली मांडली आहे. वरील कर्जाचे व्याजासह, लाभार्थी निहाय व योजनानिहाय योग्य पृथक्करण महामंडळाकडे उपलब्ध नाही. कर्जाचे बरेच हप्ते थकलेले असून देखील व्यवस्थापनाने व्याजासह सर्व कर्जांना चांगलेच गृहित धरले आहे.
४. कर्जाचे मुद्दल आणि व्याजाचे हप्ते वसूल करतानाच्या धोरणाच सातत्य नाही.
५. चालू आर्थिक वर्षासाठी कर्जफेड उशीर केल्याबद्दल किंवा न केल्याबद्दल लाभार्थींच्या कर्जखात्यावर कोणतेही दंडात्मक व्याज आकारलेले नाही.
६. शशांगी इंजिनिअरिंग महामंडळाकडून वसूल करावयाचे अनुसूची G मधील चालू मालमत्ता, कर्ज आणि उचली या शर्षकाखाली रु.३,१९,१६८/- ही उचल संदेहास्पद कर्ज असल्याचे दिसून येते. महामंडळाने त्यांना

20

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

- रु.२,९९,४६८/- या रकमेच्या वसूलीसाठी कायदेशीर नोटीस बजावली आहे. तरी पण त्या कंपनीवर केलेल्या खटल्यासंदर्भात कायदेशीर कागदपत्रे आढळत नाहीत. जमाखर्चात यासाठी कोणतीच तरतूद केलेली नाही.
७. व्यवस्थापकीय संचलकांकडून वसूल करावयाचे रु.९५,७००/- आणि महामंडळाच्या अध्यक्षंकडून वसूल करावयाचे रु.६३,७०५/- यांचे तपशील महामंडळाकडे उपलब्ध नाहीत महामंडळ याची खातरजमा करण्यास असमर्थ आहे की ह्या उचली वसूल करावयाच्या आहेत किंवा नाहीत.
८. १९९७-९८ मध्ये महामंडळाने आपल्या धोरणाविरुद्ध अवामी सहकारी बँकेत २०० लाख रुपयांच्या मुदतीच्या ठेवी ठेवल्या. ती बँक दिवाळखोर घोषित झाली कोर्टाने आकारलेल्या एकूण रकमेपैकी आतापर्यंत महामंडळाला रु.१,१६,६८,७२४/- मिळाले. मुदतीच्या ठेवीतील उर्वरित रकमेची (शिलकीची) आणि व्याजाची रक्कम अवामी बँकेकडून मिळण्याची कोणतीही तरतूद महामंडळाने केली नाही.
९. कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या कर्जाची, कर्मचारी निहाय आणि योजना निहाय तपशीलवार माहिती आणि कर्मचाऱ्यांकडून केलेल्या वसूलीचे तपशील महामंडळाकडे नाहीत.
१०. कर्मचाऱ्यांकडून वसूल करावयाच्या रकमेत अशा व्यक्तीकडून वसूल करावयाच्या रकमेचाही समावेश असू शकतो जे महामंडळाचे कर्मचारी नाहीत, (ताळेबंदाच्या तारखेला) म्हणून ह्या रकमेचा मेळ बसायला हवा आणि खातरजमाही व्हायला हवी. कर्मचाऱ्यांच्या ज्या कर्जाच्या रकमांची वसूली संदेहास्पद आहे त्यासाठी कोणतीच तरतूद नाही.
- ११. रोख आणि बँक शिलकी-**
- A. विविध बँकातील खात्यांचे, मुदतीच्या ठेवींसह रु.१२,९९,५३,९६४/- आणि ट्रांझिट निधी रु.२०,४३,७२६/- शिलकीची पडताळणी, पासबुके, आणि बँकांच्या अहवालाच्या उपलब्धतेच्या अभावी करता येत नाही म्हणून त्यांचा मेळ व खातरजमा व्हायची आहे. अशा प्रलंबित मेळेचा आर्थिक वृत्तांतावर होणाऱ्या परिणामाबद्दल निश्चित सांगता येत नाही.
- B. व्यवस्थापनाने आणि अंतर्गत लेखापरीक्षकांना रोख आणि किरकोळ रोख व्यक्तिशः पडताळून पाहिली नाही आणि त्या रकमा त्या त्या रोख पुस्तिकांमधल्या शिलकीप्रमाणे धरण्यात आल्या आहेत. शिलकीच्या खातरजमांची प्रमाणपत्रेही उपलब्ध नाहीत.
- C. महामंडळाच्या काही कार्यालयांमध्ये दि.३१/०३/०९ रोजी रोख पुस्तिकांमध्ये उणे शिल्लक आहे.
१२. बीज भांडवल योजना, NSFDC योजना अंतर्गत दिलेल्या कर्जाच्या आणि SCA (विशेष केंद्रीय सहायता) अंतर्गत दिलेले अनुदान या संदर्भातील तारणपत्रे, कागदपत्रे आणि जमाखर्च. जिल्हा कार्यालयात ठेवलेले आहेत. उचली आणि आर्थिक सहाय्यासाठीच्या अशा वैयक्तिक खतावण्या आणि नोंदी, जिल्हा कार्यालयातील स्वतःच्या योगदानासंदर्भातील खतावण्या, मधून मधून मेळ घालण्यासाठी आणि वर्ष अखेर एकत्रीकरणासाठी मुख्यालयात पाठवणे आवश्यक असते. महामंडळाला काही जिल्हा कार्यालयांकडून वेळच्यावेळी विवरणपत्रे मिळालेली नाहीत आणि म्हणून जिल्हा कार्यालये व मुख्यालयात योग्य मेळ बसत नाही.
१३. महामंडळाच्या विविध योजनांसाठी असलेल्या निर्धीच्या योग्य नोंदी नाहीत म्हणून अशा योजनांखालील कर्जाच्या थकलेल्या रकमांचे पृथक्करण महामंडळाकडे उपलब्ध नाही.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

१४. महाराष्ट्र शासनाच्या समाज कल्याण, सांस्कृतिक आणि क्रिडा विभागाने ३० सप्टेंबर १९९५ रोजी काढलेल्या पत्र क्र. MPC/१०९९/२९३/SCP-२ द्वारे आदेश काढला की रु.१०,०००/- किंवा प्रकल्प एकूण खर्चाच्या ५०% पैकी जी रक्कम कमी असेल ती, बीजभांडवल योजने अंतर्गत वाटप केलेल्या दि.३१/०८/१९८९ नंतरच्या कर्जासाठी अर्थसहाय्य म्हणून गणली जाईल तरी ताळेबंदाच्या तारखेला वरील प्रभाव आढळला नाही आणि खतावण्यांमध्ये आवश्यक त्या दुरुस्त्याही केलेल्या नाहीत. अशा प्रलंबित दुरुस्त्यांचा आर्थिक वृत्तांतर आणि वसूल करावयाच्या बीजभांडवल खात्यावर काय परिणाम होईल ते सांगता येत नाही.
१५. औरंगाबाद येथील महात्मा फूले मागासवर्गीय विकास महामंडळाच्या कर्मचाऱ्यांने १९८७-८८ मध्ये SCA विशेष केंद्रीय सहायता निधीत रु.५,२४,३०५/- ची अफरातफर केली त्यामुळे खात्यात उत्पन्न होऊ शकणाऱ्या दायित्वासाठी तरतूद केलेली नाही. या संबंधात अजूनही चौकशी चालू आहे.
१६. महामंडळाच्या मालकीचा भूखंड नागपूर येथे आहे. आरंभीच्या काळात त्या भूखंडावर व्यापारी गाळे बांधायचे असे महामंडळाने ठरवले आणि मे. JVN एंटरप्राइजेसना त्यासाठी रु.१,३१,०९,३००/- दिले. दि.३१/०३/१० पर्यंत महामंडळाने बांधकामासाठी रु.९६,१८,९०४/- खर्च केले. दि.३१/०३/१० पर्यंत हे बांधकाम पूर्ण झाले नाही. महामंडळ आणि कंत्राटदार ह्यांच्यात काहीतरी मतभेद आहेत. कंत्राटदाराला जर काही रक्कम द्यायची असेल किंवा त्याच्या कडून काही येणे असेल तर ते नक्की सांगता येत नाही. महामंडळ ह्या कंत्राटदारावर खटला दाखल करण्याच्या विचारात आहे आणि महाराष्ट्र शासनाकडून हे बांधकाम पूर्ण करण्यासाठी जादा निधी मंजूर करवून घेणार आहे.
१७. लेखापरीक्षकांच्या मानधनात समाविष्ट आहे.

	२००९-१०	२००८-०९
कायदेशीर लेखापरीक्षण शुल्क	रु.१,९६,६३०/-	रु.१,९६,६३०/-

- कायदेशीर लेखापरीक्षकांच्या २००६-०७ सालच्या मागील बाकी मध्ये सेवाशुल्कासह रु.२८०९०/- ह्या रकमेची तरतूद केलेली नाही वर निर्दिष्ट केलेल्या लेखापरीक्षकांच्या मानधनात सेवाशुल्क समाविष्ट आहे.
१८. रु.१,७७,५६२/- किमतीच्या यंत्रसामग्रीची सद्यस्थिती, ठिकाण यासारखे तपशील आणि जमाखर्चाचा भाग असलेली अनुसूची F (स्थावर मालमत्ता) इत्यादी उपलब्ध नाही.
१९. महामंडळाने आतापर्यंत कोणतेही सॉफ्टवेअर किंवा आकस्मिक मालमत्ता खरेदी केलेली नाही. म्हणून लेखापालन मानक AS २६ हे महामंडळाला लागू होत नाही.
२०. महामंडळ लाभार्थींना दिलेले कर्ज किंवा कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या उचली या साठी कोणतेही नियंत्रण खाते जतन करत नाही.
२१. लाभार्थींच्या खात्यात ३१/०३/२०१० रोजी अंतिम शिल्लक रु.३७,४५,७२,३२९/- आहे. मुद्दल आणि व्याज असे या रकमेचे पृथक्करण महामंडळाकडे उपलब्ध नाही. रु.३७,४५,७२,३२९/- या रकमेचे लाभार्थी निहाय, जिल्हा निहाय पृथक्करण महामंडळाकडे उपलब्ध नाही.
२२. भाग भांडवल रु.६०,००,००,०००/- समाविष्ट आहे. ज्यासाठी महाराष्ट्र शासनाने २५/०३/०९ रोजी ठराव पास केला पण प्रत्यक्षात १३/०४/०९ रोजी ती रक्कम मिळाली. रु.६०,००,००,०००/- ह्या रकमेत रु.२३,०२,००,०००/- जी रक्कम राष्ट्रीयकृत बँकांना द्यायची होती आणि महाराष्ट्र शासनाने कर्जमाफी दिली ही रक्कम पण समाविष्ट आहे. राष्ट्रीयकृत बँकाची ही कर्जे महामंडळाच्या लेखांमध्ये समाविष्ट नाहीत.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

२३. मूळ किंमत रु.१,७७,५६२/- असलेल्या यंत्रसामग्रीसाठी वर्षभरात कोणतीही तरतूद केलेली नाही. महामंडळाने नाशिक आणि नागपूर येथील भुखंडाच्या अवमुल्यनाची पण कोणतीच तरतूद केलेली नाही.
२४. महामंडळाने कोणतीही जागा लिक्व् अँड लायसेन्स ने किंवा भाडेपट्टीच्या कराराने घेतलेली नाही. म्हणून लेखापालन मानक AS १९ हे महामंडळाला लागू होत नाही.
२५. महामंडळाच्या धोरणानुसार, ह्या व्यतिरिक्त काही सांगितले नसल्यास मागील वर्षाचा जमा खर्च स्वतंत्र मांडलेला नाही आणि तो चालू आर्थिक वर्षातच धरला आहे.
२६. कंपनी अधिनियम १९५६ च्या अनुसूची VI च्या भाग II च्या परिच्छेद ४C आणि ४D ची तरतूद महामंडळाला लागू होत नाही.
२७. ह्या वर्षाच्या वर्गीकरणाची खातरजमा करण्यासाठी मागील वर्षाचे आकडे आवश्यक तेथे पुन्हा वेगळ्या गटात टाकून पुनःरचना करून मांडले आहेत.
- ३१/०३/२०१० रोजी संपणाऱ्या वर्षाच्या जमाखर्चाचा भाग असलेल्या अनुसूची A पासून K पर्यंत.
लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.), ह्यांच्या साठी.

अध्यक्ष

संचालक

संचालक

करिता ठाकुर, नाईक आणि देव कंपनी,
सनदी लेखापाल,
एफ.आर.क्र. ११०९३९ डब्लू
संजय एस देव
भागीदार
एम.नं.०३४५१३
दि.०९/०१/२०१३
ठाणे.

लोकशाहिर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd,
Mumbai

25th ANNUAL REPORT 2009-2010



No.	Subject	Page no.
1.	Board of Director	01
2.	Notice	02
3.	Board of Director's Report	03 to 04
4.	Comments of the Comptroller & Auditor General Of India	05 to 06
5.	Statutory Auditor's Report	07 to 21
6.	Balance Sheet as at 31 March 2010	22 to 28
7.	Notes on Accounts Forming Part of the Accounts	29 to 37

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

Board of Director for the year 2009-2010

Chairman :- Shri. Babasaheb Gopale (State Minister Status)

Director :- Hon'ble Commissioner
Social Welfare of Maharashtra
State, Pune.

Director :- Chief Executive Officer
Maharashtra State Khadi & Village Industries Board,
Mumbai

Managing Director :- Shri.D. M. Zombade
Managing Director,
L.A.S.D.C Ltd; Mumbai

-: Registered Office :-

Azad Nagar No. 2, Office Building No. 5
Veera Desai Road, Andheri (W),
Mumbai 400 053

-: Head Office :-

B-22, Kalyani Kendra, Ashokvan
Hanuman Tekdi, Borivali (E),
Mumbai-400 066.

Telephone no. 022/28977273 Fax no. 022/28961493
Web Site- www.lasdc.com E-mail- lasdc@rediffmail.com

-: Auditors :-

M/S Thakur, Naik & Deo Co,
Chartered Accountants
Shanti Cottage, Thakur Blocks, 2nd Floor, Gokhale Road,
Thane
Phone No. 022/25402062, 25410333
Fax- 022/25401398

-: Bankers :-

Bank Of Maharashtra, Versova Branch, Andheri (W), Mumbai

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

Head Office
B-22, Kalyani Kendra,
Ashokvan
Hanuman Tekdi,
Borivali (E),
Mumbai-400 066.

Telephone no. 022/28977273
Fax no. 022/28961493
E-mail- lasdc@rediffmail.com

No. SLASDC/AUDIT/MD/HO-2080/2014-15

Date – 22.08.2014

Notice

Notice is hereby given that the 34th Annual General Meeting of Sahityaratna Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd. Will be held on dated 11th September 2014 at B-22, Kalyani Kendra, Ashokvan, Hanuman Tekadi, Borivali (E) at 12.30 AM to transact the following business.

- 1) To read & approved of the Audited Accounts for the year 2009-10

By order of the Board of Directors of L.A.S.D.C.

Yours Faithfully

(S.K.Bawane)
Managing Director

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

(A Govt. Maharashtra undertaking)

BOARD OF DIRECTORS REPORT

TO,

The Member
Lokshahir Annabhau Sathe
Development Corporation Ltd;
Mumbai

The directors have the pleasure in submitting the 25th Annual Report of the Corporation as well as auditor's by the comptroller and Auditor General of India for the year ended 31st March 2010.

Schemes of the corporation-

Matang Community is one of the important community among the scheduled castes in Maharashtra. The Government has established A Lokshahir Annabhau Sathe Corporation, for the economic & social upliftment of this community. The implementation of the schemes by the corporation is as follows-

- 1) 50% SCA.
- 2) Training Scheme.
- 3) Margin Money scheme.
- 4) N.S.F.D.C. Scheme.

Share Capital-

The Lokshahir Annabhau sathe Development Corporation Ltd; has established on 11th July 1985. While formation of the corporation the authorized share capital was Rs. 2.50 Crore. Timely it has increased on 14th March 2004 it has raised to Rs. 50.00 Crore vide G.R. No. MPC-2012/P.K.158/S.C.A.-2 dtd. 14th & the same has been raised up Rs. 75.00 Crore Wide G.R. No. LAS-2006/P.K.179/S.C.A.-2 at 20th December 2006. Recently it has increased Rs.300 Crore vide G.R. No. LAS-2012/P.K 422/ Corporation Mantralay, Vistar Bhavan, Mumbai 400 032 dtd.26th June 2013.

Special Central Assistance-

During the year 2009-10 A Govt. Have provided total amount of Rs.616.74 Lakhs for the special central Assistance scheme to this corporation. The corporation has disbursed loan amounting 826.85 Lakhs to 6448 beneficiaries under special central assistance.

Margin Money Schemes-

Under the Margin Money loan scheme has disbursed loan amounting Rs. 233.35 Lakhs to 812 beneficiaries in financial year 2009-10.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

N.S.F.D.C. Scheme-

L.A.S.D.C. Ltd; is the authorized agency of
N.S.F.D.C. New Delhi from the year 1993-94 in the year 2009-10 term
loan Rs. NIL received & disbursed to 217 beneficiaries.

Board of Director

Chairman- Shri. Babasaheb Gopale (State Minister status)

Director :- Hon'ble Commissioner
Social Welfare of Maharashtra
State, Pune.

Director :- Chief Executive Officer
Maharashtra State Khadi & Village Industries Board,
Mumbai

Managing Director :- Shri. D. M. Zombade
Managing Director,
L.A.S.D.C Ltd; Mumbai

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

फॅक्स क्र. २२०९२३२६
२२०१४४३८

प्रमुख महालेखापरीक्षक III महाराष्ट्राचे कार्यालय
(महालेखाकार)
प्रतिष्ठा भवन, तळ मजला
१०१, महर्षि कर्वे मार्ग, मुंबई- ४०० ०२०
दि.

Email- agcommaumaharashtra@cag.gov.in

PLG/LP-III/VLP part- I/ Lokshahir/2009-10/264

Dtd- 13.08.2014

To,

The Managing Director
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd;
Mumbai.

Sub:- Comments of the comptroller & Auditro General of India under Section 619 (4) of companies Act, 1956 on the accounts of Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd;Mumbai for the year ended 31 march 2010.

Sir,

Please find enclosed certificate of the Comptroller and Auditro General of India under Section 619 (4) of the companies Act, 1956 on the accounts of Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd;Mumbai for the year ended 31 march 2010.

Five printed copies of Annual Report may be sent after holding of Annual General Meeting.

Enclosed : As above

Yours Faithfully,

ACCOUNTS GENERAL
(COMMERCIAL AUDIT)

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई

Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL
OF INDIA UNDER SECTION 619(4) OF THE COMPANIES ACT, 1956
ON THE ACCOUNTS OF LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE
DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED, MUMBAI FOR THE
YEAR ENDED 31 MARCH 2010.

The preparation of financial statement of Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Limited, Mumbai for the year ended 31 March 2010 in accordance with the financial reporting framework prescribed under the Companies Act, 1956 is the responsibility of the management of the company. The statutory Auditors appointed by the Comptroller and Auditor General of India under Section 619(2) of the Companies Act, 1956 are responsible for expressing opinion on these financial statements under Section 227 of the Companies Act, 1956 based on independent audit in accordance with the Auditing and Assurance Standards prescribed by their professional body, the Institute of Chartered Accountants of India. This is stated to have been done by them vide their Audit Reports dated 18 June 2014.

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India, have conducted a supplementary audit under Section 619(3)(b) of the Companies Act, 1956 of the financial statements of Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Limited, Mumbai for the year ended 31 March 2010. This supplementary audit has been carried out independently without access to the working papers of the Statutory Auditors and is limited primarily to inquiries of the Statutory Auditors and Company personnel and a selective examination of some of the accounting records. On the basis of my audit nothing significant has come to my knowledge which would give rise to any comment upon or supplement to Statutory Auditors' report under Section 619(4) of the Companies Act, 1956.

For And on behalf of the
Comptroller & Auditor General of India

PRINCIPAL ACCOUNTANT GENERAL
(AUDIT)-III

Place:

Date:

26

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

M/S.THAKUR NAIK & DEO
CHARTED ACCOUNTS
SHANTI COTTAGE, THAKUR BLOCKS,
2ND FLOOR, ABOVE SHUBHA MANAS HOTEL, GOKHALE ROAD,
NAUPADA, THANE (W)- 400 602
PHONE: 2540 2062,2541 03 33 FAX: 2540 1398

AUDITORS' REPORT

To,
The Members,
LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORORATION LIMITED
MUMBAI

We have audited the attached Balance sheet of **LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORORATION LIMITED**, as at 31st March, 2010 and also the Profit & Loss Account for the year ended on that date annexed thereto. These financial statements are the responsibility of the Company's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our Audit.

We have conducted the audit in accordance with the auditing standards generally accepted in India. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain the reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit includes examining, on test check basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by the management, as well as evaluating the overall financial statements presentation. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

1. As required by the Companies (Auditors' Report) Order, 2003 (as amended) (herein after referred to as "the Order") issued by the Central Government in terms of Section 227 (4A) of the Companies Act, 1956 and on the basis of such checks of the books and records of the company as we considered appropriate and according to the information and explanations given to us, we enclose in the Annexure, a statement on the matters specified in the paragraphs 4 and 5 of the said Order to the extent they are applicable to the corporation.
2. Further to our comments in the Annexure referred to above, we report that:
 - a) Following statutory registers / documents / statements and information were not made available for our verification.
 - 1) Statutory Registers required to be maintained under Companies Act, 1956, Statutory Returns/ forms filed, if any, under companies Act.
 - 2) Income tax Return for the Assessment year 2010-11 & income tax paid challans.
 - 3) TDS payment challans and TDS return for the period under Audit.
 - 4) Details of utilisation of the SCA Fund and the list of the same beneficiary wise and purpose wise, is not available with the corporation.
 - 5) Details of share Application money of Rs.1,18,19,99,000
 - 6) Balance confirmations and reconciliations of unsecured loans received and outstanding of Rs. 24,96,88,267/- (total of Schedule D excluding interest of Rs. 97,28,956/- on loan from NSFDC) as on 31.3.2010.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Devlopment Corporation Ltd, Mumbai

- 7) The details and/ or original bills or the balance confirmations of the sundry creditors mentioned in Schedule H under the head Current Liabilities.
- 8) The receipts from beneficiaries in respect of disbursement of scholarships given during the year from scholarship fund account.
- 9) The detailed break up of own contribution received Rs. 85,29,138/- from beneficiaries of the corporation shown under head "Provision for Expenses". In the absence of the same, corporation could not credit the same to the respective beneficiary account and the interest is charged on the said beneficiary accounts without considering the above amounts received.
- 10) Details/ external evidences of some expenses like repairs and maintenance, refreshment, rent rates and taxes, travelling, advertisement, printing and stationery, legal and professional fees,etc.
- 11) Details/ evidences pertaining to government fees paid for Rs. 13,47,463/- for the year 2009-10.
- 12) Fixed Asset register containing details such as year of purchase, amount, invoice number, mode of payment, location etc.
- 13) Details and Supporting papers for purchase the fixed assets of Rs. 6,067/- (Office Equipments).
- 14) Banks pass books/ statements of bank accounts maintained by the corporation as also correct bank reconciliation statements in several cases.
- 15) Details of investment in fixed deposit and Copies/ Xerox copies of the same and the balance confirmation from respective banks. The details of investments as provided to us are as follows.

Opening balance as on 1.4.2009 (Rs)	Increase during the year (Rs)	Decrease during the year (Rs)	Closing balance as on 31.3.2010 (Rs)
3,37,89,000	72,00,00,000	15,00,00,000	60,37,89,000

Out of the closing balance of Rs. 60,37,89,000 copies / zerox copies are not available for fixed deposits of Rs. 25,17,89,000.

- 16) The telephone deposit receipt of Rs. 91,628/-.
- 17) The Electricity deposit receipt of Rs. 16,775/-.
- 18) The Office Deposit receipt of Rs. 38,701/-.
- 19) Details of "suspense Account" of Rs. 4,22,220 under the head Loans & Advances (Schedule G).
- 20) The details of advance recoverable from Shashangi Engineering corporation of Rs. 3,19,168/-, Kores Xerox Rs. 93,000/-, Simron Motorts Rs.15,39,000/- and Trimurthy Automation Rs. 13,95,360/- .

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

- 21) The details of advance recoverable from the Chairman of Rs. 63,705/- and the advance recoverable from the Managing Director Rs. 95,700/- as appearing in Schedule "G" Loans & advances to Balance sheet.
- 22) The details of staff loan, staff wise and loan scheme wise along with interest recoverable on the same and amount recovered till date together with confirmation of such outstanding loans as on 31.03.2010.
- 23) Details of loan recovery made staff wise and loan scheme wise.
- 24) Details of printed application forms, sale of the same and inventory, if any, maintained by the corporation.
- 25) Details of difference of Rs.4,65,802 in Head office and district centres reflected in "Schedule G" of the Balance Sheet.
- 26) The Details and documents of the funds transferred under various schemes.
- 27) Details and documents relating to suit filed on/by the corporation.
- 28) The complete list of all loans scheme wise and beneficiary wise, along with interest on the same and confirmation of their balances as on 31/03/10.
- 29) Details of balance of Rs 12,04,148/- in provision of Statutory Audit Fees Account.
- 30) Details of year wise and LOI wise composition of closing balance of Rs. 24,54,30,267/- in NSFDC loan account as on 31-03-10.
- 31) As per Government Resolution dated 30/11/04 from Government of Maharashtra a Committee has been constituted in each district for finalising the names of beneficiaries under each Scheme. Minutes of the meetings of these committees are not made available to us.
- 32) The Details of "Funds in Transit" A/c shown under the head cash & bank Balances (Schedule F) of Rs. 20,43,726/-.
- 33) Copies of utilization reports sent to NSFDC in respect of NSFDC funds utilized during the year have not been made available to us in several cases.
- 34) Statements of accounts and Balance Confirmation Certificates for all the major purchases made during the year including the purchase of fixed assets.
- 35) TDS Certificates issued and received by the corporation.
- 36) Details for CPF and GPF payments
- 37) Group Saving Linked Insurance Challans for the month of November 2009 and February 2010.
- 38) Reconciliation statements for accounts between Head Office and various District and Regional offices.
- 39) Reconciliation of subsidiary registers / ledgers with general ledger.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

- 40) Certificates confirming cash/ petty cash balances as on 31-03-10 at various offices of the corporation including the Head Office.
- 41) Details of contingent liabilities as on 31-03-10.
- 42) No Provident Fund challans were available for verification.
- 43) LIC challans for the month of March 2009 and April 2009.
- 44) Invoices/ Bills for 'Printing & Stationary' and 'Telephone expenses'.
- 45) Supporting papers for the amounts repaid as well as refunded to NSFDC during the year amounting to Rs. 15,50,000 and Rs.4,84,642 respectively.
- 46) Details of an amount of Rs. 5,19,896/- shown as received from NSFDC during the year.
- 47) An amount of Rs. 1,34,168 has been booked in the Profit and Loss account towards Property Tax. Files pertaining to Property Tax have not been made available to us for verification. Hence, we are not in a position to comment upon the correctness of the amount paid and the period to which it pertains.
- 48) Pass books for the following bank accounts of Head Office:
 - Account No. 1100050085 with State Bank of India
 - Account No. 27127 with Bank of India
 - Account No. 11704 with State Bank of India
 - Account No. 21801189 with Bank of Maharashtra
 - Account No. 60028220814 with Bank of Maharashtra
 - Account No. 30028369253 with Bank of Maharashtra
- 49) The corporation does not have full details of credit balance of Rs.44,86,200 in the Staff Loan Recovery account (Schedule G-Loans and Advances).

Subject to the above and the matters mentioned in notes to accounts (No.1), we have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit.

- b) In our opinion, subject to the matters mentioned above, proper books of accounts as required by law have been kept by the Corporation so far as it appears from our examination of those books.
- c) The Balance Sheet and Profit & Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.
- d) The following accounting standards have not been complied with, while preparing the financial statements.
 - 1) Accounting Standard 3-Cash Flow Statement. The corporation has not prepared Cash Flow Statement for the year under report.
 - 2) Accounting Standard 5 "Prior Period Items & Change in Accounting Policies"

28

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

The Prior period items recorded in current year have not been disclosed separately by the corporation.

- 3) Accounting Standard 6 "Depreciation Accounting"
Depreciation has not been provided for on Machinery. Similarly amortisation of Cost of Land/Plot at Nashik and Nagpur has also not been provided for.
- 4) Accounting Standard 9 "Revenue Recognition"
 - a. Interest on Staff loan is not accounted.
 - b. Interest income on fixed deposit where details of fixed deposits and accrued interest certificates are not made available is accounted for on receipt basis.
- 5) Accounting standard 12 "Accounting of Government Grant"
Grant received from the Government in the form of Special Central Assistance (SCA) Fund is shown as current liability in balance sheet. Expenses incurred against this fund are directly deducted from the liability amount. Period wise details of this expenditure incurred are not available Hence amount utilised from the fund received during the year and that of the earlier years can not be quantified.

Similarly, grant received from the Government of Maharashtra towards Direction & Administration (D&A) is accounted for as income of the year.
- 6) Accounting standard 13 "Investment Accounting"
One of the Investments made is in "Avami Co-operative bank Ltd." which is under liquidation. The Corporation has not made any provision for the loss of principal.
- 7) Accounting standard 15 "Retirement Benefits"
Provision for liability towards retirement benefits has not been made in the accounts.
- 8) Accounting Standard 20-Earning Per Share.
The corporation has not disclosed Earning per Share during the year.
- 9) Accounting Standard 29 "Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets".

(a) Following items of provisions are not made in the financial statement of Accounts:

- 1) Provision for alleged fraudulent encashment in the year 1987-88 of Rs. 5,24,305/-
- 2) Provision for advance recoverable from the Chairman and Managing Director amounting to Rs. 63,705/- and Rs. 95,700/- respectively.
- 3) Provision for advance recoverable from Shashangi Engineering corporation of Rs. 3,19,168/-, Kores Xerox Rs. 93,000/-, Simron Motorts Rs.15,39,000/- and Trimurthy Automation Rs. 13,95,360/- .
- 4) Provision for irrecoverable interest and principle amount of loans given under various schemes.
- 5) Provision for Expenses at District and Regional Offices for the year which have not been paid for till 31/03/10.

- 6) Provision for Group Gratuity Policy premium payable to the Life Insurance Corporation of India for the year 2009-10. As per the minutes of the Board Meeting of the corporation held on 23-11-10, in the letter dated 25-09-10 received from the Life Insurance Corporation of India, Mumbai the total accumulated balance payable as on 01-04-10 has been shown as Rs. 94,76,493. Copy of this letter dated 25-09-10 has not been made available to us.
- 7) Provision of Rs. 28,090 (including service tax) for arrears of audit fee for statutory audit for the year 2006-07.
- 8) During the Year 1997-98 Fixed Deposits of Rs.200 lacs were placed with Awami Co-operative Bank Ltd. against the policy of the corporation. The Awami Co-operative Bank Ltd. was declared as defaulter. The corporation received 1,16,68,724/- till 31-03-10 from Awami Co-operative Bank Ltd. net of charges levied by the court. The corporation has not made any provision for the balance amount of fixed deposit and interest receivable from Awami co-operative Bank ltd.

(b) Following items of Contingent Liabilities are not disclosed in the financial statement of accounts under the separate head "Contingent Liabilities".

- 1) Penalty for non filling of Income tax return and non-conducting of Tax Audit as required by Income Tax Act, 1961.
- 2) Penalty for non filling of ROC returns/ statements in time and for not maintaining statutory registers as per Companies Act, 1956.
- 3) Contingent Liability in respect of Construction at MIDC Nagpur and also in respect of Purchase of Commercial Galas at Satara.

Subject to above, in our opinion, the Balance Sheet & Profit & Loss Account dealt with by this report comply with the applicable Accounting Standards referred to in sub-section (3C) of section 211 of the Companies Act, 1956.

- e) The accounts of the corporation for the financial year ended 30-03-2009 are yet to be approved and adopted by the members of company. Hence, the opening balances as on 01-04-2009 in the account for the financial year 2009-10 as also the previous year figures given in the 2009-10 accounts of the corporation are based on accounts of the financial year 2008-09 which are yet to be approved and adopted by the members of the corporation.
- f) In the absence of the relevant information and written representations of directors, we are unable to report as to whether any of the directors is disqualified as on 31st March, 2010 from being appointed as a director under section 274(1)(g) of the Companies Act, 1956.
- g) We report that :
 - 1) As per notes to Accounts (No.(II)(1)(1)) forming part of the Accounts regarding Statutory returns/ documents required to be filed under companies act, the corporation has not complied with the provisions of companies Act, and annual returns/forms, are not filed by the corporation. The statutory records and registers required to be maintained under the Act have also not been maintained. The impact of penalty and other consequences if any of these non compliances on the financial statements are neither quantified nor provided for. Similarly the non-compliances under the Income Tax Act can result into penalties which are not provided for.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

- 2) It is observed that there is substantial deviation in some of the expenses of the corporation. No satisfactory explanation for the variation is available. The list of such expenses is as follows:

Head of Expenses	2009-10 (Rs.)	2008-09 (Rs.)
Conveyance	7,31,667.00	2,87,970.00
Legal and professional fees	79,869.00	4,98,500.00
Miscellaneous exp.	4,32,217.00	6,90,818.00
Printing & Stationery	5,55,642.00	15,45,547.00
Rent, rates and taxes	11,18,835.00	4,44,706.00
Water charges	1,770.00	46,124.00
Property tax	1,34,168.00	0.00
Travelling	2,19,767.00	5,35,743.00
Training exp	4,500.00.00	4,91,925.00 -

- 3) As per note to accounts (No. (II)(1)(24)) forming part of the Accounts regarding differences in the balance of Head office, districts offices and regional offices, these remain unexplained and un-reconciled. We are unable to comment on the extent of consequent impact (currently not ascertainable), if any, on the financial statements.
- 4) As per notes to accounts (No.(II)(2)) forming part of the Accounts regarding Unsecured Loan taken, the loan balance confirmations are not obtained from respective corporations/bodies from which loans are taken except in the case of NSFDC, New Delhi. In the case of NSFDC, though a statement of account is available, the balance of principal loan as per the statement does not match with the figure as per the accounts.
- 5) As per notes to accounts (No.(II)3) forming part of the accounts the corporation has considered all loans including interest good and recoverable and not provided any amount for non recoverable amount though the recovery of the loans is not as per schedule. In the absence of the information we are unable to comment upon the extent of recoverability of the said loans and financial impact of the same on the financial statements.
- 6) As per notes to accounts (No.(II)4) forming part of the Accounts regarding amount recovered from beneficiary, corporation does not have consistent policy for accounting of interest and principal at the time of recovery of loans. In some cases, amount recovered is adjusted against the principal without adjusting it against the interest portion of loan. We are unable to comment upon the impact of this on the revenue of the corporation.
- 7) As per notes to accounts (No.(II)5) forming parts of Accounts regarding charging of penal interest, corporation has not charged penal interest for late payment / non payment to the defaulters. In the absence of the required data, we are unable to comment upon the impact of the same on the revenue of the corporation.
- 8) As per the notes to accounts (No.(II)6) forming part of the Accounts regarding advance given to suppliers, which are irrecoverable for many years, provisions are not made by the corporation in the financial statements. So we are unable to

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

comment upon the recoverability of the same and impact on the financial statements.

- 9) As per notes to accounts (No.(II)8) forming part of the Accounts regarding provision for fixed deposit, the corporation has not made any provision for the fixed deposit and interest recoverable from Awami co-operative Bank Ltd, subsequently declared as defaulter .In the absence of details of interest accrued on fixed deposit, the impact of the same is not ascertainable and we are also unable to comment upon the recoverability of this amount.

Closing Balance of Fixed deposit account excluding Fixed deposit with Awami co-op bank Ltd as on 31st March 2010 is Rs. 60,37,89,000/-.Out of this, details of deposits of Rs. 25,17,89,000/- have not been provided to us. We are, therefore, unable to comment upon the correctness of balance of Fixed Deposit Account.

- 10) As per notes to accounts (No.(II)9) forming part of the Accounts regarding staff loan; the corporation has not provided for Principal, Interest & Over dues on the staff loans, the recovery of which is not as per the schedule. We are unable to comment on the recoverability of these loans.

- 11) As per note to accounts (No.(II)10) forming part of the Accounts regarding staff loan recovery; recovery made from staff loan account during the year is not appropriated between principal amount and interest. We are unable to comment upon the correctness of balance of staff loan accounts and interest thereon.

- 12) (a) As per notes to Accounts (No. (II) 11 A) forming part of the Accounts regarding Bank Accounts maintained by the corporation. In the case of Head Office details of following Bank accounts are not made available to us.

Account No. 1100050085 with State Bank of India
Account No. 27127 with Bank of India
Account No. 11704 with State Bank of India
Account No. 21801189 with Bank of Maharashtra
Account No. 60028220814 with Bank of Maharashtra
Account No. 30028369253 with Bank of Maharashtra

(b) Bank Balance Confirmation Certificates are not available for any of the Bank accounts at Head Office. Details of the bank accounts at Regional Offices and district offices including Balance Confirmation Certificates have not been made available to us to our satisfaction except in the case of some bank accounts at Nasik, Jalgaon, Dhule, Nandurbar and Nagar. Following are some observations regarding bank accounts:-

- (i) It is observed that there are many bank accounts in the books of accounts of corporation where name of the bank and account number are not available with the corporation.
- (ii) It is observed that there are many bank accounts appearing in the books of accounts of corporation where there is balance in the bank accounts but there are no further transactions recorded in these bank accounts and balances have remain unchanged. Pass books/statements and latest confirmations are not available for these accounts.
- (iii) The corporation does not have a full list of all the bank accounts it is having at various places. The details of bank accounts

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

maintained at various places including their balances as on 31-03-10 as per records of the district / regional offices / Head Office do not match with the records as per the computerized accounts in many cases. The extent of differences cannot be ascertained.

So we are unable to verify the correctness of the bank Balance and comment upon the subsequent adjustments, if any, to be made and impact of the same on financial statements.

- (c) As per notes to Accounts (No.(II)11 B) forming part of the Accounts regarding Cash Balance & Petty Cash Book maintained by the corporation, the balance confirmations of cash balance are not produced to us for our verification. Further, as per notes to Accounts (No.(II)11 C) forming part of the Accounts there are negative cash balances as on 31-03-10 in the cash books of some of the offices of the corporation. So we are unable to verify the correctness of the Cash Balance, and comment upon the subsequent adjustments, if any, to be made and impact of the same on financial statements.
- (d) During the course of audit, we have compared on test check basis cash and bank balances as on 31.03.2010 as per manually maintained Cash and Bank Books at district offices with corresponding balances as per computerized accounts submitted to us for audit. We noticed differences in balances in many cases.
- (e) We have also observed that surprise verification of cash balances is not done by officers of the corporation. The Cash Book and the Petty Cash Book are not signed by any authorised officer.
- 13) As per notes to accounts (No.(II)13) forming part of the accounts proper records are not available with the corporation for the funds provided for various schemes and therefore bifurcation of outstanding loan amounts in respect of these schemes is not available. We are also unable to comment upon the proper utilisation of these funds as per scheme.
- 14) As per notes to Accounts (No.(II)14) forming part of the accounts regarding subsidy on loan disbursed under margin money scheme after 30/09/2000, 50% of the project cost or Rs. 10000/- whichever is less, will be considered as subsidy on loans disbursed. However the necessary adjustment has not been made in the books of accounts and impact of such pending adjustment on financial statement and margin money loan receivable account is not ascertainable.
- 15) As per notes to accounts (No.(II)15) forming part of the accounts, Corporation has not made any provision regarding the alleged fraudulent encashment in the year 1987-88 of Rs. 5,24, 305/- by an employee of the Mahatma Phule, Backward class Development Corporation at Aurangabad, So we are unable to comment upon the recoverability of this amount and impact of the same on financial statements.
- 16) As per note to accounts (No.(II)16) forming part of the accounts regarding Advances to staff, Corporation has not provided us details of expenses made against the advance given to staff. We have observed that there is balance in the advance to staff account for many years and due to non availability of details same balance is carried forwarded to subsequent year. We are unable to verify the

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

correctness of the Advances given to staff and comment upon the subsequent adjustments, if any, to be made and impact of the same on financial statements.

- 17) Corporation has not provided us the details of balance of Rs. 12,04,148/- in provision of Statutory Audit Fees Account. We are unable to comment upon the correctness of the balance in the said account.
- 18) Corporation has recorded interest on fixed deposit on cash basis. Corporation has not provided or maintained any details regarding interest accrued on fixed deposit. Hence we are unable to comment upon the correctness of the amount of interest on fixed deposit.
- 19) As per the provisions of the Companies Act, 1956, the corporation is required to hold one Board meeting in each calendar quarter. However, the corporation has not held any Board meeting during the quarter ended 31-12-2009.
- 20) The fixed assets include an amount of Rs. 17,52,333/- towards purchase of leasehold land at Nasik (Rs. 13,76,833) and at Nagpur (Rs. 3,75,500). The lease period is 99 years. No amortisation on the cost of land has been provided. The land has also not been separately disclosed as lease hold land.
- 21) As per Notes to Accounts (No.(II) 17) forming part of the accounts regarding construction at MIDC Nagpur, the corporation owns a plot of land at MIDC Nagpur. In the earlier year the corporation decided to build commercial shops on this plot and awarded the work to M/s. J.V.N. Enterprises for Rs. 1,31,09,300/- Till 31.03.2010 the corporation had capitalised an amount of Rs. 96,18,904/- against this construction. The construction was not completed till 31.03.2010. As per the information received from the management, there exists a dispute between the corporation and the contractor. Amount, if any payable to the contractor or receivable from the contractor cannot be quantified. The corporation is proposing to initiate legal action against the said contractor and also approach the Government of Maharashtra for sanction of additional funds to complete the construction work through another contractor.

Since the construction was not completed till 31.03.2010, the amount of Rs. 96,18,904 should have been shown as capital work in progress instead of as Fixed Asset under the head "Building under construction at MIDC, Nagpur".
- 22) The authorised share capital of the corporation as per the Memorandum and Articles of Association as also as per the Registrar of Companies (ROC) records is Rs. 2,50,00,000 and not Rs. 75,00,00,000 as stated in the Balance Sheet. Further the total amount under Share Capital as per Schedule A is Rs. 118,34,99,000 which is far exceeding the Authorised Capital. This amount includes Share Application money of Rs. 118,19,99,000. No shares have been issued against this amount of Rs. 118,19,99,000.
- 23) As per Notes to Accounts (No. (II) 19) forming part of the accounts regarding machinery, details like location and present condition in respect of machinery amounting to Rs. 1,77,562/- and forming part of schedule E(Fixed Assets) are not available.
- 24) As per Notes to Accounts (No.(II) 22) forming part of the accounts regarding control accounts, the corporation does not maintain any control accounts in respect of loans to beneficiaries or loans / advances to employees.

81

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

- 25) Data regarding use of galas of the corporation at Satara and Baramati and income, if any, received/ receivable from the same has not been made available to us for verification.
- 26) During the course of audit, we have verified on test check basis in the case of some of the beneficiaries accounts, the closing balances as on 31-03-2010 as per manually maintained beneficiaries ledger at district offices and compared the same with corresponding balances as per computerised accounts submitted to us for audit. We noticed differences in balances in many cases.
- 27) As per Notes to Accounts (No.(II) 23) forming part of the accounts regarding balances in beneficiaries accounts, the closing balance in beneficiaries accounts as on 31-03-10 is Rs. 37,45,72,329/- . The break up between principal and interest is not available. Beneficiary wise and district wise full break up of this amount of Rs. 37,45,72,329/- is also not available. During the test check we found that in the case of some beneficiaries the closing balances are negative. During the test check, we have also observed that in some cases the closing balances in the beneficiaries accounts do not match with the balances as per the manual records maintained by the corporation wherever such records were made available to us. We are therefore unable to comment up on correctness of the closing balance of Rs. 37,45,72,329/- and the impact of the difference on the financial statements.
- 28) The share capital includes an amount of Rs. 60,00,00,000 for which the Government Resolution was passed on 25-03-09, but the actual amount was received only on 13-04-09. The amount of Rs. 60,00,00,000 includes an amount of Rs. 23,02,00,000 meant for payment to the nationalized banks towards debt waiver approved by the Government of Maharashtra. These debts of the nationalized banks are not reflected in the books of accounts of the corporation.
- 29) No depreciation has been provided for the year on machinery with original cost of Rs. 1,77,562. The corporation has also not provided for the amortisation of the cost of lease hold land at Nasik and Nagpur.
- 30) The Government Guarantee Fees account (Schedule H to the Balance Sheet) shows a negative balance of Rs. 4,56,801. As per the practice followed by the corporation, the guarantee fee is first recovered from the beneficiaries and then paid to the Government of Maharashtra. Hence the payment to the Government can not be more than the recovery. The corporation has not been in a position to give any explanation for this anomaly. We therefore can not comment upon the correctness of the payment of Rs. 13,47,463 made to the Government during the year and the negative balance of Rs. 4,56,801 in this account as on 31-03-2010. The closing balance is also at variance with the balance in the corresponding bank account as on 31-03-2010.
- 31) The Fixed Assets (Schedule E) includes an amount of Rs. 26,62,533 capitalised during the year under the head Office Premises. This represents payment of Rs. 26,62,533 made by the corporation during the year to the Mumbai Housing and Area Development Board. As per letter dated 28-08-09 received from the Government of Maharashtra, this payment has to be made out of Special Central Assistance. In the absence of adequate supporting papers, documents and information and explanations we are not in a position to comment upon the correctness of the accounting treatment of this payment as also correctness of the amount of depreciation charged on this amount during the year.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

32) The Scholarship Fund account (Schedule H to the Balance Sheet) shows a balance of Rs. 1,96,787 as on 31-03-10. The balance does not match with the balance as on 31-03-10 in the corresponding Bank Account. No reconciliation for the difference has been made available to us.

33) The company has not prepared and attached to the annual accounts Balance Sheet Abstract as well as Company's General Business Profile as required by part IV of Schedule VI to the Companies Act,1956.

In the absence of the adequacy of the various relevant information, we are unable to quantify the various impacts, if any, on the Profit and Loss account and the Balance Sheet audited by us, resulting out of the matters mentioned in the 2(a), 2(d), 2(e), 2 (f) and 2 (g).

(h) We further report that;

Considering the above mentioned points, read together with accounting policies and notes to accounts (schedule "K") attached to and forming part of the Balance Sheet as at 31st March 2010, and Profit & Loss account for the year ended on that date,

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the accounts do not give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India,

- i) **In the case of Balance Sheet, of the state of affairs of the Company as at 31st March, 2010.**
- ii) **In the case of Profit & Loss Account, of the profit for the year ended on that date.**

FOR THAKUR NAIK & DEO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

SANJAY S DEO
PARTNER.
M. NO. 034513
F.R.NO.110939W

Date:

Place: THANE

ANNEXURE TO AUDITOR REPORT

On the basis of such checks as we considered appropriate and in terms of information and explanation given to us we state that:

1. (a) The Corporation has not maintained proper records showing full particulars including quantitative details and situation of fixed assets.

(b) As explained to us, all the assets have not been physically verified by the management during the year.

(c) As explained to us Corporation has not disposed of substantial part of the fixed assets during the year.
2. As informed to us the Corporation does not possess Inventory, Therefore reporting requirement under paragraph ii (a) (b) & (c) of the order are not applicable to the corporation.
3. We are unable to comment on Clause no. iii (a) to iii (g) and clause no. V (a) & (b) as the register required u/s 301 has not been maintained by the corporation.
4. In the absence of adequate documentary evidence we are unable to comment whether there is adequate internal control procedure commensurate with the size of the Company and the nature of its business, for the purchase of fixed assets.
5. The Corporation has not accepted any deposit from the public and therefore provisions of section 58A of the Companies Acceptance of Deposits Rules 1978 are not applicable.
6. The internal audit of the Corporation has been conducted by an independent Chartered Accountant and the internal audit report is on the records of the Corporation. However, we are of the opinion that internal audit system is not commensurate with the size of the company and nature of its business.
7. We are informed that the Central Government has not prescribed maintenance of any cost records u/s, 209 (I) (d) of the Companies Act, 1956 in respect of the Corporation.
8. Provident Fund payment challans for the year under audit were not made available to us for verification. Hence, we can not comment as to whether Provident Fund dues have been paid to the appropriate authorities within the stipulated time. According to the information and explanations given to us, no undisputed amounts of statutory dues were outstanding as on 31.03.2010 for a period of more than six months from the date they became payable.

According to the information and explanations given to us, there are no disputed dues as on 31-03-2010 in respect of income tax, sales tax, wealth tax, service tax, customs duty, excise duty and cess.
9. The corporation did not incur cash loss during the year. The accumulated loss as on 31-03-10 stands at Rs. 36,60,41,159.

Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

10. As per our information and verification of the records, corporation has taken unsecured loans from NSFDC which are outstanding. The overdue interest payable to NSFSC as on 31-03-10 is amounting to Rs. 97,28,956.
11. In the case of finance activities, all the security documents and other records in respect of loans granted by the Corporation are kept at District offices. We have broadly reviewed the same on test check basis. In our opinion, the Corporation has not maintained proper records and documents in respect of loans granted by it.
12. In the case of loans given by the corporation, all the security documents and other records in respect of these loans are kept at district offices, we have broadly reviewed the same on test check basis and we are of the view that;
 - a) Corporation has not complied with the prudential norms on income recognition.
 - b) Corporation does not have set policy for the appraisal of credit proposal and repayment capacity.
 - c) Scheme repayment schedule is given to the borrowers irrespective of their capacity of repayment.
13. According to the information and explanations given to us, the corporation is not dealing in any share investments. In case of other investments, corporation has not kept proper records of their date of investment, interest received, date of maturity etc.
14. According to information and explanations given to us, the Company has not given any guarantee for loans taken by others, from banks or financial institutions during the year. However, we are unable to confirm the status of guarantee, if any granted to others, as necessary documents /Register has not been maintained by the corporation.

3

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

15. The Clause no (xvi), (xvii) , (xix) and (xx) are not applicable to the corporation
16. The company has not maintained the statutory register required under section 301 of the Companies Act. According to the information produced before us, the company has not made any preferential allotment of shares
17. The Corporation has not raised any money by public issues during the year.
18. Based upon our examination of books and records of the corporation, carried out in accordance with the generally accepted auditing practices in India, and according to the information and explanations given to us, we are unable to comment upon any instance of material fraud on or by the company.

For THAKUR NAIK & DEO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

SANJAY S DEO
PARTNER
MEM NO. 034513
F.R. NO.110939W

DATE:

PLACE: THANE

Balance Sheet As At 31st March, 2010

(Amount in Rupees)

	Schedule	As on 31-03-2010	As on 31-03-2009
SOURCE OF FUNDS			
Shareholders' Funds	" A "	1183499000	1153499000
Share Capital			
Reserve & Surplus	" B "	0	0
	Total Rs.	1183499000	1153499000
Loan Funds			
Secured Loans	" C "	0	0
Unsecured Loans	" D "	259417223	254171238
		259417223	254171238
Total Funds Employed		1442916223	1407670238
APPLICATION OF FUNDS			
Fixed Assets	" E "		
Gross Block		25783815	23115215
Less : Accumulated Depreciation		5390668	4717045
		20393147	18398170
Net Block			
Investment		0	0
Current Assets, Loans & Advances	" F "		
Cash & Bank Balances	" G "	749161430	140822114
Loans & Advances		396906704	971525196
		1146068134	1112347310
Less : Current Liabilities & Provision	" H "		
Current Liabilities		76591651	98296327
Provision		12994567	12731347
		89586218	111027674
Net Current Assets		1056481916	1001319636
Miscellaneous Expenditure to the extent W/Off			
Profit & Loss accounts	" B "	366041159	387952432
Total Funds Utilised		1442916223	1407670238

As per our report of even date

FOR LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

For Thakur Naik & Deo
Chartered Accountants
FRN. 110939W

Sanjay S Deo
Partner
M. No. 34513
Place: Thane
Date:

Chairman
Place:
Date:

Managing Director
Director

**Profit and Loss Account For The Year Ended
31st March, 2010**

(Amount in Rupees)

	Schedule	For the year end. March 31, 2010	For the year end. March 31, 2009
INCOME			
Interest Accrued on Loans		15480934	11634814
Application Form		3266	18846
Bank Saving A/C Interest		11901710	3418380
Interest on Fixed Deposits		5298134	662503
Managerial Subsidy		29602000	23391000
Other Receipt / Miscellaneous Income		119189	43523
Interest on Staff Loans		0	0
Admn Fund Transfer from SCA Fund A/c		1850220	2850000
Training Fund -EDP		9000	28040
		64264453	42047106
EXPENSES			
Salaries, Wages and Employee Benefits	" 1 "	28549144	26643994
Administrative Expenses			
Head Office / District Offices	" J "	5849785	6633095
		34398929	33277089
Earning Before Interest, Depreciation & Tax		29865524	8770017
Interest Paid to Nsfdc on Loan		7280627	5540255
		22584897	3229762
Profit Before Depreciation			
Depreciation		673624	733666
Profit Before Tax		21911273	2496096
Provision for Tax		0	0
Net Profit		21911273	2496096
		21911273	2496096
		387952432	390448528
		(366041159)	(387952432)

Profit for the Current Year
Balance Brought Forward L.Y.
Profit and Loss Account balance C/F to Bal. Sheet
As per our report of even date

FOR LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

For Thakur Naik & Deo
Chartered Accountants
FRN. 110939W

Sanjay S Deo
Partner
M. No. 34513
Place: Thane
Date:

Chairman
Managing Director
Director
Director
Place:
Date:
23

Schedule to Balance Sheet

(Amount in Rupees)

	As on 31-03-2010	As on 31-03-2009
" A " SHARE CAPITAL		
Authorized 7500000 Equity Shares of Rs. 100 Each.	750000000	750000000
Total	750000000	750000000
Issued, Subscribed & Paid-up		
15000 Equity Shares of Rs.100 /- Each	1500000	1500000
Shares Application	1181999000	1151999000
Total	1183499000	1153499000

	Balance as at April 1,2009	Addition during the Year	De	Balance as at March 31,2010
" B " RESERVE AND SURPLUS				
Profit & Loss Account	(387952432)	21911273	0	(366041159)
Total	(387952432)	21911273	0	(366041159)

(Amount in Rupees)

	As on 31-03-2010	As on 31-03-2009
" C " SECURED LOANS	0	0
	0	0
" D " UNSECURED LOANS " D "		
N.S.F.D.C.	245430267	245476243
N.S.F.D.C. Interest Payable	9728956	4436995
Chief Min.Fund	2000000	2000000
Govt.Maha.Loan A/c	2258000	2258000
Total	259417223	254171238

As per our report of even date

FOR LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

For Thakur Naik & Deo
Chartered Accountants
FRN. 110939W

Sanjay S Deo
Partner
M. No. 34513
Place: Thane
Date:

Chairman Managing Director Director Director
Place:
Date:

LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD.
Schedule to Balance Sheet

" E " FIXED ASSETS

Description of the Assets	Gross Block				Rates	Depreciation			Net Block		
	Opening on April1,2009	Addition	On Deletion	Closing on March 31,2010		Opening on April1,2009	For the Year	Deduction	Closing on March 31,2010	As On 31-03-2010	As On 31-03-2009
Furniture& Fixture	894112	0	0	894112	18.10%	644851	45116	0	689967	204145	249261
Office Premises	148910	2662533	0	2811443	5.00%	95914	81067	0	176981	2634462	52996
Office Equipments	140031	6067	0	146098	13.91%	73358	9489	0	82847	63251	66673
Motor Car	835746	0	0	835746	25.89%	343294	127496	0	470790	364956	492452
Motor Car- Pune Reg.(Kolh	541035	0	0	541035	25.89%	498778	10940	0	509718	31317	42257
Machinery	177562	0	0	177562	0.00%	25318	0	0	25318	152244	152244
Electrical Fittings	5699	0	0	5699	13.91%	5404	41	0	5445	254	295
Furniture& Fixture-Dist.	232044	0	0	232044	18.10%	219088	2345	0	221433	10611	12956
Type Writer	45080	0	0	45080	13.91%	36419	1205	0	37624	7457	8662
Cyclostyle Machine	17000	0	0	17000	13.91%	14429	358	0	14787	2213	2571
MIDC Plot(Nashik/Nagpur)	1752333	0	0	1752333	0.00%	0	0	0	0	1752333	1752333
Gala at Baramati	2840240	0	0	2840240	5.00%	483912	117816	0	601728	2238512	2356328
Gala at Satara	3664000	0	0	3664000	5.00%	522578	157071	0	679649	2984351	3141422
Building under Construction at MIDC Nagpur	9618904	0	0	9618904	0.00%	0	0	0	0	9618904	9618904
Computers	1815563	0	0	1815563	40.00%	1592301	89305	0	1681606	133957	223262
Air Conditioner	133890	0	0	133890	13.91%	60604	10194	0	70798	63092	73286
Xerox Machine	253066	0	0	253066	13.91%	100796	21181	0	121977	131089	152270
Total	23115215	2668600	0	25783815		4717044	673624	0	5390668	20393148	18398172
Previous year	22955431	159784	0	23115215		3983376	733669	0	4717045	18398171	18972056

As per our report of even date

FOR LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

For Thakur Naik & Deo
Chartered Accountants
FRN. 110939W

Sanjay S Deo
Partner
M. No. 34513
Place: Thane
Date:

Chairman
Place:
Date:

Managing Director

Director

Director

28

LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

(Amount in Rupees)

	As on 31-03-2010	As on 31-03-2009
" F " CASH & BANK BALANCES		
Cash on Hand - Head Office	31263	31263
Cash on Hand - Dist. Offices	4540212	4434174
Petty Cash - Head Office	107281	97973
Petty Cash - Dist Offices	364708	327580
Balance with Schedule Banks		
Head Office	99858971	61068199
Bank Balances with Dist. Offices	30094993	31206669
Fixed Deposits - STDR	603789000	33789000
Fixed Deposits - Awami Bank	8331276	8331276
Fund In Transit	2043726	1535980
Total	749161430	140822114
" G " LOANS & ADVANCES		
(Unsecured & Considered Good)		
Loans for Schemes		
(Unsecured & Considered good by Management)		
Margin Money / NSFDC Loans to Beneficiaries	374572329	319763361
Telephone Deposits	91628	91628
Suspence A/C (Dr.)	4222220	4222220
Advance to Supplier		
Shashangi Engg.	319168	319168
Kores Xerox	93000	93000
Share Capital (mm) receivable	0	600000000
Simron Motors	1539000	1539000
Trimurthy Automation	1395360	1395360
SCA fund Receivable	0	30000000
Dir & Admn Fund Receivable	0	1676000
Property Tax Receivable	119044	119044
Staff Loans & Advances		
Advances to Staff	1259786	1542786
Festival Advances	853046	793046
Staff Loans & Advances	20047640	17598183
Advances To MD.	95700	95700
Advances To Chairman	63705	63705
Staff Loan Recovery	(4486200)	(4486200)
Diff. in District & Head Office Fund A/c	465802	450609
Deposits for Elec.	16775	9885
Deposits For Office	38701	38701
	396906704	971525196

As per our report of even date FOR LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

For Thakur Naik & Deo
Chartered Accountants
FRN. 110939W

Sanjay S Deo
Partner
M. No. 34513
Place: Thane
Date:

Chairman
Place:
Date:

Managing Director

Director

Director

LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

(Amount in Rupees)

	As on 31-03-2010	As on 31-03-2009
" H " CURRENT LIABILITIES		
Sundry Creditors		
Mahindra & Mahindra - Tractor	71265	71265
Prestige Tractor	365160	365160
Gems Automobiles	221670	221670
Piyogo Tractor	737095	737095
Common Wealth - Tractor	739056	739056
Mahindra Gujrat - Nanded- (Tractor)	726000	726000
Wasan Automobiles-Tractor	904665	904665
Tata Motors	450000	450000
D-Horizontal (Compter - payable)	1000	1000
Deposits (IS Sayyaed & co.)	114450	68700
SCA Fund A/c	72521304	93042548
Opening Balance	93042548	
Add. Fund Received	61674000	
Less : Traf. to Admn.	-1850220	
Less : SCA Expenses (Dist)	-80345024	
	72521304	
Scholarship Fund A/C		
Opening Balance	91606	91606
Add. Interest Recd.	139181	
Less : Paid	-34000	
	196787	
Government Guarantee Fees :		
Received During The Year	877562	877562
	13100	
	890662	
Less : Paid During The Yr.	-1347463	
	890662	
Total	-456801	98296327
Provision for Expenses		
Audit Fees- Statutory	1204148	1247518
Provision for Expenses	3261281	2981041
Own Contribution	8529138	8502788
	12994567	12731347

FOR LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

As per our report of even date

For Thakur Naik & Deo
Chartered Accountants
FRN. 110939W

Sanjay S Deo
Partner
M. No. 34513
Place: Thane
Date:

Chairman
Place:
Date:

Managing Director

Director

Director

Schedule to Profit and Loss Account

(Amount in Rupees)

	For the year end. March 31,2010	For the year end. March 31,2009
" I " SALARIES,WAGES & EMPLOYEE BENEFITS		
SALARIES , WAGES & ALLOWANCES	28116942	26627887
Salary To MD.	432202	16107
	28549144	26643994
" J " ADMINSTRATIVE EXPENSES		
Accountant Genral (A&E)A/C	0	8725
Advertisement Exp .A/C	11060	51100
Audit Fee A/C	196630	196630
Bank Commission Charges A/C	80616	88334
Courier /Parcel Chgs	0	12209
Data Entry Exp.	0	25945
Electricity Bill Exp.	369477	219755
Honorirum A/C	60000	60000
Legal & Professional Fees. A/C	79869	498500
Local Conveyance Exp. A/C	731667	287970
Lodging Charges A/C	0	26708
Misleneous Exp. A/C	432217	690818
Office Exp. A/C	2500	36195
Motor Car Expenses	267455	164274
Postage & Telegram Exp. A/C	224714	150495
Printing & Stationery A/C	555642	1545547
Refershment Exp. A/C	367596	304040
Repair & Maintance Exp .A/C	277440	212356
Rent , Rates & Taxes	1118835	444706
Telephone Exp .A/C	500187	414141
Tranning Fees A/C	4500	491925
Travelling Exp. A/C	219767	535743
Water Charges A/C	1770	46124
Xerox & Typing	213675	120855
Property Tax	134168	0
	5849785	6633095

As per our report of even date
For Thakur Naik & Deo
 Chartered Accountants
 FRN. 110939W

FOR LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

Sanjay S Deo
 Partner
 M. No. 34513
 Place: Thane
 Date:

Chairman Managing Director Director Director
 Place:
 Date:

NOTES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED
31ST MARCH 2010

SCHEDULE "K"

I) DISCLOSURE OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES:

1) Accounting Convention:

- i) The Corporation follows mercantile system of Accounting and recognises Income and Expenditure on Accrual Basis i.e. expenses are recognized as and when they accrue irrespective of whether the same have been paid or not and incomes are recognized as and when they accrue, irrespective of whether the same have been received or not.
- ii) These Accounts are prepared on the Historical cost basis and on the accounting principle of going concern.
- iii) Accounting policies not specifically referred to otherwise, are in consistent and in consonance with Generally Accepted Accounting Principles (GAAP).

2) Provision for Depreciation (AS 6):

Provision for Depreciation has been made on the Fixed Assets as per the accounting principles as laid down under Accounting Standard 6 (AS-6) 'Depreciation Accounting'. Accordingly depreciation has been calculated on Written down value method and in accordance with section 205 (2) (b) of the Companies Act, 1956 at the rates specified in schedule XIV to the Companies Act, 1956. However, depreciation has not been provided for on Machinery. Similarly amortisation of Cost of Land/Plot at Nashik and Nagpur has also not been provided for.

3) Revenue Recognition (AS 9):

Interest income on margin money loan and NSFDC beneficiary loans, Interest on Investment is accounted for generally on accrual basis. However in cases where accrued interest certificate is not available with the corporation the interest is accounted on cash basis.

4) Fixed Assets (AS 10):

Fixed Assets are stated at written down Value i.e. Cost of Acquisition less Accumulated Depreciation to date as per accounting standard 10 (AS 10). However, Depreciation has not been provided for on Machinery. Similarly amortisation of Cost of Land/Plot at Nashik and Nagpur has also not been provided for.

5) Accounting of Government Grant (AS 12):

Grant Received from Government in the form of Special Central Assistance (SCA) Fund is shown as current liability in balance sheet. Expenses incurred against this fund are directly deducted from the liability amount.

Grant received from Government towards Direction and Administration (D & A) is accounted as Income and credited to Profit & Loss account while Expenses incurred against this subsidy amount are separately accounted as expenditure.

6) Investments (AS 13):

The corporation has made investments in fixed deposits with Nationalised and schedule banks.

One of the investments made is in "Awami Co-operative Bank Ltd." which is under liquidation. The corporation has not made any provision for the loss of principal, if any, in the accounts.

Details of Fixed Deposits are not available in some cases. Hence accrued interest on the investments is not accounted for, which is contrary to the mercantile system followed by the corporation. Consequently the investments shown in the financials statements are not shown as their possible realisable values.

7) Retirement Benefits (AS 15):

The Corporation has not calculated and provided for the liability in respect of retirement benefits payable to the employees of the corporation and the same is accounted for on the payment basis.

8) Borrowing Cost (AS 16):

During the year corporation has not acquired any qualifying asset from borrowed funds and hence all the borrowing cost incurred by the company during the year is debited to revenue as per AS 16.

9) Tax Liability (AS 22):

Provision for Income Tax has not been calculated and provided for in the accounts as in the opinion of the management, the income of the corporation is exempt under section 10(26 B) of the Income tax Act, 1961.

10) Intangible Assets (AS 26):

Corporation does not own any Intangible asset as at Balance sheet date and hence no disclosure is required as per AS 26.

11) Impairment of Assets (AS 28):

During the year no asset is impaired as mentioned in AS 28 and hence no loss is charged to Profit & Loss Account as required by AS 28.

12) Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets (AS 29):

a) Except stated otherwise provisions for present obligations as a result of a past event have been generally made by the Company as per the accounting principles as laid down under Accounting Standard 29 (AS-29) 'Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets' on the basis of reliable estimate of the amount of obligation.

b) Following Contingent Liabilities are not provided for in the financial accounts.

1. Penalty for non filling of Income tax return and non-conducting of Tax Audit as required by Income Tax Act, 1961.
2. Penalty for non filling with Registrar of Companies (ROC) returns/forms/statements in time and for not maintaining statutory registers as per Companies Act, 1956.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

3. Contingent Liability in respect of Construction at MIDC Nagpur and also in respect of Purchase of Commercial Galas at Satara.
- c) Following items of provisions are not made in the financial statement of Accounts:
- a. Provision for alleged fraudulent encashment in the year 1987-88 of Rs. 5,24,305/-
 - b. Provision for advance recoverable from the Chairman and Managing Director amounting to Rs. 63,705/- and Rs. 95,700/- respectively.
 - c. Provision for advance recoverable from Shashangi Engineering corporation of Rs. 3,19,168/-, Kores Xerox Rs. 93,000/-, Simron Motorts Rs.15,39,000/- and Trimurthy Automation Rs. 13,95,360/
 - d. Provision for irrecoverable interest and principle amount of loans given under various schemes.
 - e. Provision for Expenses at District and Regional Offices for the year which have not been paid for till 31/03/10.
 - f. Provision for Group Gratuity Policy premium payable to the Life Insurance Corporation of India for the year 2009-10. In the letter dated 25-09-10 received from the Life Insurance Corporation of India, Mumbai the total accumulated balance payable as on 01-04-10 has been shown as Rs. 94,76,493.
 - g. Provision of Rs. 28,090 (including service tax) for arrears of audit fee for statutory audit for the year 2006-07.
 - h. During the Year 1997-98 Fixed Deposits of Rs.200 lacs were placed with Awami Co-operative Bank Ltd. against the policy of the corporation. The Awami Co-operative Bank Ltd. was declared as defaulter. The corporation received 1,16,68,724/- till 31-03-10 from Awami Co-operative Bank Ltd. net of charges levied by the court. The corporation has not made any provision for the Balance amount of fixed deposit and interest receivable from Awami co-operative Bank ltd.

II) NOTES TO THE ACCOUNTS

(A) Though for the purpose of getting information on a day to day basis, certain manual records have been maintained at the district and regional offices as also at the Head Office of the corporation, the computerized books of accounts maintained by the corporation and given to the auditors for the purpose of audit are to be taken as authentic books of accounts and basis for finalization and audit of accounts of the corporation for the year ended 31-3-10.

1) DOCUMENTS & DETAILS :

Following documents/ details are not available with the corporation and the effect of the same on the financial statements could not be ascertained by the corporation.

1. Statutory Returns/documents/forms required to be filed under companies Act, 1956, are not filed. Similarly Statutory Registers and Records required to be maintained under the Said Act have not been maintained. Penal consequences, if any, of the same are not provided for in the financial statements.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

2. Corporation has not conducted Tax Audit under Income Tax Act, and also has not filed the Income Tax Returns for the year under Audit. Penal consequences, if any, are not provided for in the financial statements.
3. The details of TDS Deducted and TDS Challans and TDS Returns (if filed) for the year under audit are not available with the corporation.
4. Details of utilisation of the SCA Fund and the list of the same beneficiary wise and purpose wise, is not available with the corporation.
5. Details and documents are not available regarding share application money of Rs. 1,18,19,99,000 which is pending for allotment as on 31/03/2010.
6. Loan statements, balance confirmations and reconciliations of unsecured loans received and outstanding of Rs. 24,96,88,267/- (total of Schedule D excluding interest of Rs. 97,28,956/- on loan from NSFDC) as on 31.3.2010 are not available with the corporation.
7. The details and original bills or the balance confirmations of the sundry creditors/ vendors mentioned in Schedule H (Current Liabilities) of the Balance Sheet are not available with corporation.
8. The documents regarding disbursement of scholarships given during the year from scholarship fund account are not available with the corporation.
9. The detailed break up of "own contribution" of Rs. 85,29,138/- shown under the head provision for expenses (Schedule H) is not available with the corporation. In the absence of the same, corporation could not credit the same to the respective beneficiary account and the interest is charged on the said beneficiary accounts without considering the above amounts received.
10. Details/ external evidences of some expenses like repairs and maintenance, refreshment, rent rates and taxes, travelling, advertisement, printing and stationery, etc.
11. Fixed Asset register giving details of year of purchase, amount, invoice no., mode of payment, location, etc is not available with the corporation.
12. Details and supporting papers for purchase of office equipment amounting to Rs. 6067/- during the year are not available with the corporation.
13. Bank pass books / statements of the bank accounts maintained by the corporation are not available with the corporation in several cases.
14. Following are the details of "Fixed deposit" of Rs. 60,37,89,000/- shown under the head "CASH & BANK BALANCES" (Schedule F).

Opening balance as on 1.4.2009 (Rs)	Increase during the year (Rs)	Decrease during the year (Rs)	Closing balance as on 31.3.2010 (Rs)
3,37,89,000	72,00,00,000	15,00,00,000	60,37,89,000

Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

Copies/ Xerox copies of the Fixed deposit receipts to the extent of Rs.25,17,89,000 are not available with the corporation.

15. The details of "Telephone deposit" under the head Loans & Advances (Schedule G) and Receipt of Rs. 91,628/- are not available with the corporation.
16. The Details of Electricity Deposit under the head loans and Advances (Schedule G) of Rs. 9,885/- (out of the total amount of Rs. 16,775) are not available with the corporation.
17. The details of "Office deposit" under the head Loans & Advances (Schedule G) and Receipt of Rs.38,701/- are not available with the corporation.
18. The details of "Suspense Account" of Rs. 4,22,220 under the head Loans & Advances (Schedule G) are not available with the corporation.
19. The details of advance recoverable from Shashangi Engineering corporation Rs.3,19,168/-, Kores Xerox Rs.93,000/-, Simron Motors Rs. 15,39,000/- and Trimurthy Automation Rs. 13,95,360/- are not available with the corporation.
20. Details of Advance recoverable from Chairman of Rs.63,705/- and the Advance recoverable from the Managing Director Rs.95,700/- are not available with the corporation.
21. Details of staff loan, staff wise and loan scheme wise, along with interest recoverable on the same and amount recovered till date are not available with the corporation.
22. Details of loan recovery made, staff wise and loan scheme wise are not available with the corporation.
23. The Details / Records of printed application forms, sales of the same, and inventory, if any, are not available with the corporation.
24. Details of difference of Rs.4,65,802 in Head office and district centres reflected in "Schedule G" of the Balance Sheet are not available with the corporation.
25. The Details and documents of the funds transferred under various schemes including scholarship and training scheme are not available with the corporation.
26. Details and documents relating to suit filed on/by the corporation are not available with the corporation.
27. The complete list of all loans, scheme wise and beneficiary wise, along with interest on the same and confirmation of their balances as on 31/03/10.
28. Details of balance of Rs. 12,04,148/- in provision of Statutory Audit Fees Account.
29. Details of year wise and LOI wise composition of closing balance of Rs 24,54,30,267/- in NSFDC loan a/c as on 31/03/2010.

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

30. The minutes book for Annual General Meeting and the Extra Ordinary General Meetings, if any, held during the year.
31. As per Government Resolution dated 30/11/04 from Government of Maharashtra a Committee has been constituted in each District for finalising the names of beneficiaries under each Scheme. Minutes of the meetings of the Committees are not available with the Corporation.
32. The Details of "Funds in Transit" A/c shown under the head cash & bank Balances (Schedule F), of Rs. 20,43,726/- and their subsequent clearance.
33. Copies of some utilization reports sent to NSFDC in respect of NSFDC funds utilized during the year.
34. Statements of accounts and Balance Confirmation Certificates for all the outstanding creditors for purchases made during the year including the purchase of fixed assets.
35. TDS Certificates issued and received by the corporation.
36. Reconciliation statements for accounts between Head Office and various District and Regional offices.
37. Reconciliation of subsidiary registers / ledgers with general ledger.
38. Provident Fund payment challans.
39. LIC premium payment challans for the month of March 2009 and April 2009.
40. Certificates confirming cash/ patty cash balances as on 31-03-10 at various offices of the corporation including the Head Office.
41. Details of contingent liabilities as on 31-03-10.
42. Pass books for the following bank accounts of Head Office:
 - Account No. 1100050085 with State Bank of India
 - Account No. 27127 with Bank of India
 - Account No. 11704 with State Bank of India
 - Account No. 21801189 with Bank of Maharashtra
 - Account No. 60028220814 with Bank of Maharashtra
 - Account No. 30028369253 with Bank of Maharashtra.
43. The corporation does not have full details of credit balance of Rs. 44,86,200 in the Staff Loan Recovery account (Schedule G-Loans and Advances).
- 2) Corporation has taken loans from different corporations and agencies and the total balance including interest as on 31st March, 2010 is Rs. 25,94,17,223/-. Corporation has not received balance confirmations for above said loans except confirmation by way of a statement of account of interest outstanding and payable to NSFDC (Rs. 97,28,956/-).
- 3) The loans including Margin money loans/ NSFDC Loans given to beneficiaries and outstanding as on 31-03-10 of Rs 37,45,72,329/- are accounted under single head

Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

"Loans for Schemes". The detailed breakup of the above loans, scheme wise and beneficiary wise, along with interest on the same is not properly available with the corporation. Management is following a policy of considering all loans including interest recoverable as and good irrespective of the number of outstanding instalments.

- 4) The consistent policy for accounting interest and principal at the time recovery of loans instalments is not being followed.
- 5) Penal interest on the beneficiary Loan accounts for late payment / non- payment has not been charged for the current financial year.
- 6) The advance recoverable from Shashangi Engineering corporation of Rs. 3,19,168 /- included in schedule "G" under the head Current Assets, Loans & Advances seems to be doubtful debt. The corporation has issued a legal notice to the party for recovery of amount of Rs. 2,99,468/-, However, the files relating to legal suits filed against the party are not traceable. No provision has been made in the accounts for the same.
- 7) Details of the advance recoverable from the Managing Director of Rs. 95,700 and from Chairman of the Corporation of Rs. 63,705/- are not available and corporation is unable to confirm whether the same are recoverable or not.
- 8) During the Year 1997-98 Fixed Deposits of Rs.200 lacs were placed with Awami Co-operative Bank Ltd. against the policy of the corporation. The Awami Co-operative Bank Ltd. was declared as defaulter. The corporation received 1,16,68,724/- till date from Awami Co-operative Bank Ltd. net of charges levied by the court. The corporation has not made any provision for the Balance amount of fixed deposit and interest receivable from Awami co-operative Bank Ltd.
- 9) The corporation does not have the employee-wise and scheme-wise details of the loans given to the staff as well as the details of the recovery made from the staff.
- 10) It may be possible that the amount receivable from staff may include the amount due from such person who may not be the employee of the corporation as on the date of the balance sheet. The amount is therefore subject to confirmation and reconciliation. No provisions are made for staff loans which are doubtful for recoveries.

11) Cash & Bank Balances

- A. Balances (excluding fixed deposits) in various bank accounts amounting to Rs.12,99,53,964 and fund in transit Rs. 20,43,726/- cannot be verified due to non-availability of pass books/ bank statements from the banks and are therefore subject to confirmation and reconciliation. The impact of pending reconciliation on the financial statements could not be ascertained.
- B. Cash and petty cash have not been physically verified by the management and Internal Auditors and are taken as per the balances in the respective cash books. Balance confirmation certificates are not available.
- C. There are negative cash balances as on 31-03-09 in the cash books of some of the offices of the corporation.

- 12) All the securities, documents and vouchers in respect of loans disbursed under Margin Money scheme, N.S.F.D.C. Scheme, subsidy granted under Special

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

Central Assistance Scheme and Income and expenditure are kept at District offices. Records of such Personal ledger for the advances and subsidy and own contribution ledger maintained at District Office level are required to be sent to the Head Office periodically for reconciliation and consolidation at the year end. The corporation has not received timely returns from some of the district offices and therefore the reconciliation between the Head Office Account and District offices could not be done properly.

- 13) Proper records are not available with the corporation for the funds provided for various schemes and therefore bifurcation of outstanding loan amounts in respect of these schemes cannot be made available.
- 14) Government of Maharashtra, social welfare and cultural Affairs & Sport Department vide letter no. MPC/1099/293/SCP-2 dated 30th September, 1995 has ordered that Rs. 10,000/- or 50% of the Total Project Cost whichever is less, will be considered as subsidy w.r.t. loans disbursed under the margin money scheme after 31/08/1989. However the said effect is not ascertained as on the date of the balance sheet and the necessary adjustments in the books of accounts have not been made. The impact of such pending adjustment on financial statements and margin money loans receivable account is not ascertainable.
- 15) No provision has been made in the accounts for liability that may arise on account of alleged fraudulent encashment in the year 1987-88 of Rs. 5,24,305/- under SCA Scheme by an employee of the Mahatma Phule Backward Class Development Corporation at Aurangabad branch, investigation in respect of which is said to be still in progress.
- 16) The corporation own a plot of land at MIDC Nagpur. In the earlier year the corporation decided to build commercial shops on this plot and awarded the work to M/s. J.V.N. Enterprises for Rs. 1,31,09,300. Till 31.03.2010 the corporation has capitalised an amount of Rs. 96,18,904/- against this construction. The construction was not completed till 31.03.2010. There exists a dispute between the corporation and the contractor. Amount, if any payable to the contractor or receivable from the contractor cannot be quantified. The corporation is proposing to initiate legal action against the said contractor and also approach the Government of Maharashtra for sanction of additional funds to complete the construction work through another contractor.

17) Auditors remuneration includes:-

	2009-10	2008-09
Statutory Audit Fees	Rs.1,96,630	Rs.1,96,630

Arrears of audit fees to the statutory auditors for the year 2006-07 amounting to Rs. 28,090 (inclusive of service tax) have not been provided for. Auditors Remuneration mentioned above is inclusive of Service Tax.

- 18) Details like location and present condition in respect of machinery amounting to Rs. 1,77,562/- and forming part of schedule E(Fixed Assets) are not available.
- 19) The corporation has not purchased any software or any other intangible asset so far. Hence Accounting Standard 26 (AS 26) is not applicable to the corporation.
- 20) The corporation does not maintain any control accounts in respect of loans to beneficiaries or loans / advances to employees.

41

लोकशाहीर अण्णाभाऊ साठे विकास महामंडळ (मर्या.) मुंबई
Lokshahir Annabhau Sathe Development Corporation Ltd, Mumbai

- 21) The closing balance in beneficiaries accounts as on 31-03-10 is Rs.37,45,72,329/-. The break up between principal and interest is not available. Beneficiary wise and district wise full break up of this amount of Rs. 37,45,72,329/-is also not available.
- 22) The share capital includes an amount of Rs. 60,00,00,000 for which the Government Resolution was passed on 25-03-09, but the actual amount was received only on 13-04-09. The amount of Rs. 60,00,00,000 includes an amount of Rs. 23,02,00,000 meant for payment to the nationalized banks towards debt waiver approved by the Government of Maharashtra. These debts of the nationalized banks are not reflected in the books of accounts of the corporation.
- 23) No depreciation has been provided for the year on machinery with original cost of Rs. 1,77,562. The corporation has also not provided for the amortization of the cost of lease hold land at Nasik and Nagpur.
- 24) The corporation has not taken any premises on leave and licence/lease basis. Hence, Accounting Standard 19 (AS 19) is not applicable to the corporation.
- 25) Unless stated otherwise, as per the policy of the corporation, the expenses/ income pertaining to the previous years have not been accounted for separately and have been considered for the current financial year.
- 26) The provisions of paragraphs 4C and 4D of Part II of Schedule VI of the Companies Act, 1956 are not applicable to the corporation.
- 27) Previous year's figures are regrouped, rearranged & recast wherever necessary to conform to this year' classification.

Schedules A to k form part of the Accounts for the year ended 31.03.2010.

For LOKSHAHIR ANNABHAU SATHE DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

CHAIRMAN

DIRECTOR

DIRECTOR

**FOR THAKUR NAIK & DEO
CHARTERED ACCOUNTANTS**

**SANJAY S DEO
PARTNER
M. NO. 034513
F.R.NO. 110939W**

**Date:
Place: THANE**