



वर्ष 2010-2011 के समेकित वार्षिक लेखे  
लेखा परीक्षा की रिपोर्ट सहित  
**Consolidated Annual Accounts with  
Audit Report for the Year 2010-2011**



**CONSOLIDATED ANNUAL ACCOUNTS  
WITH AUDIT REPORT  
FOR THE YEAR 2010-2011**



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

## INDEX

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

---

---

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

---

---

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

Previous year		S. No.	Expenditure	Amount	
1		2	3	4	
Rs.	P.			Rs.	P.
5,866,242,499.51		1	Salaries of Officers and Staff	5,518,375,311	44
1,394,563,047.20		2	Allowances & Honorarium	1,583,087,976	47
128,375,115.66		3	T.A. & L.T.C.	168,540,646	23
1,366,048,831.27		4	Pension/Family Pension/Death-cum-Retirement Gratuity	1,254,019,848	94
1,070,124.66		5	S.P.F., D.L.I. Benefits	2,259,744	30
2,129,348,356.43		6	(a) Other Charges (Recurring/ Non-recurring)	2,860,684,697	01
108,646,974.81			(b) Maintenance of office Buildings/ staff quarters	137,842,373	41
44,618,839.87		7	(a) Grants	42,684,026	49
0.00			(b) Refund of G.I. Savings Fund	0.00	
<b>11,038,913,789.41</b>			<b>Total Expenditure incurred on E.P.F. Scheme</b>	<b>11,567,494,624.29</b>	
		8	<b>Expenditure incurred on Administration of :</b>		
0.00			(a) Employees' Pension Scheme	0.00	
111,504,179.70			(b) E.D.L.I. Scheme	116,843,380	06
0.00			(c) A.E.C.D. Scheme	0.00	
9,925,596,662.61		9	Excess of Income over Expenditure	13,412,640,600	62
<b>21,076,014,631.72</b>			<b>TOTAL</b>	<b>25,096,978,604.97</b>	

**ORGANISATION  
FOR THE YEAR, 2010-2011  
FUND SCHEME, 1952)**

Previous year		S.	Income	Sch.	Amount
5		No.	7	No.	9
Rs.	P.	6		8	Rs. P.
		1.	Receipt by way of Administrative Charges, Inspection Charges and Penal Damages	(I)	20,351,965,962.81
16,997,959,790.12		2.	Interest earned on Investment of surplus Administrative Fund		4,558,585,726.95
3,698,796,411.99		3.	Receipt from Pension Fund and other Accounts	(II)	56,799,999.30
123,800,000.70		4.	Miscellaneous Receipts		129,626,915.91
255,458,428.91		5.	Excess of Expenditure over Income		0.00
0 00					
21,076,014,631.72		<b>TOTAL</b>			25,096,978,604.97

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

Previous year	S. No.		Expenditure	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
	0.00	1.	Excess Expenditure over income		0.00
	0 00	2.	Provision for Building Construction Fund		0 00
-12,651,901.72		3.	Provision for Maintenance (Repair, Renewal and Replacement) Fund		0.00
9,938,248,564.33		4.	Balance carried down to Balance Sheet	13,412,640,600.62	
<b>9,925,596,662.61</b>			<b>TOTAL</b>	<b>13,412,640,600.62</b>	

**ORGANISATION  
ACCOUNT (2010-2011)**

Previous year	S. No.		Income	Amount	
	Rs.	P.		Rs.	P.
9,925,596,662.61		1.	Excess of Income over expenditure	13,412,640,600.62	
	0.00	2.	Balance carried down to Balance Sheet		0.00
9,925,596,662.61		<b>TOTAL</b>		13,412,640,600.62	

<u>Previous Year :</u>	<u>Foot Note :</u>	<u>Current Year :</u>					
	(i) The accounts have been compiled on actual basis.						
Rs. 0.00 Lakh	(ii) Interest earned on investment of surplus Administration Fund of previous years included in the current year	Rs. 0.00 Lakh					
Rs. 0.00 Lakh	(iii) Expenditure incurred for Administration of Employees' Pension Scheme due from Govt.	Rs. 0.00 Lakh					
Rs. 0.00 Lakh	(iv) Expenditure incurred for Administration of A.E.C.D.	Rs. 0.00 Lakh					
	(v) <u>Estimated amount in arrear due from the employers but not received :</u>						
Rs. 10,967.17 Lakh	<table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 0 5px;">(a) Administrative charges</td> <td rowspan="3" style="font-size: 3em; padding: 0 10px;">}</td> <td rowspan="3"></td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 0 5px;">(b) Inspection charges</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 0 5px;">(c) Penal damages on Adm. Account</td> </tr> </table>	(a) Administrative charges	}		(b) Inspection charges	(c) Penal damages on Adm. Account	Rs. 11,589.99 Lakh
(a) Administrative charges	}						
(b) Inspection charges							
(c) Penal damages on Adm. Account							

Sd/-  
(RAJESH BANSAL)  
FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-  
(SAMIRENDRA CHATTERJEE)  
CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER



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

Previous year	S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount
Rs.    P.				Rs.    P.
1,429,894,003,769.82	1	Employees' Provident Fund A/c	III	1,635,573,503,948.08
83,186,902,666.02	2.	Inoperative Account	IV	149,148,057,050.33
1,765,266,649.48	3.	Special Reserve Fund A/c	V	1,932,687,738.18
	4.	<u>Interest Suspense A/c :</u>		
		(a) Balance in the Account to be credited to members Account upto 31.03.2011	VI	80,060,845,301.59
46,718,270,776.59		(b) Amount received during the year and to be credited to members Account next year	VI	144,550,639,667.61
123,269,531,482.46	5.	<u>Staff Provident Fund Account :</u>		
5,560,998,417.80		a) Staff Provident Fund A/c	VII	6,447,025,145.80
395,183,952.59		b) Staff Provident Fund Interest A/c	VIII	343,488,943.29
14,850,877,687.75	6.	Pension-cum-gratuity A/c (Staff)	IX	16,175,918,129.50
2,700,798,358.13	7.	Investment Fluctuation Account	X	2,700,798,358.13
6,243,367.46	8.	Security Deposits		8,912,387.46
<b>1,708,348,077,128.10</b>		<b>TOTAL</b>		<b>2,036,941,876,669.97</b>

ORGANISATION  
31ST MARCH, 2011  
FUND SCHEME, 1952)

Previous year	S. No.	Assets	Sch. No.	Amount	
				Rs.	P.
				Rs.	P.
	1.	<b>Investment Account :</b>			
1,696,473,032,394.55	a)	Employees' Provident Fund	XV	2,017,725,837,646.75	
6,205,001,149.45	b)	Staff Provident Fund A/c	XVI	7,149,030,569.03	
14,827,373,536.08	c)	Pension-cum-Gratuity Fund	XVII	16,146,823,695.82	
56,372,590,939.49	d)	Administration Fund	XVIII	69,164,475,269.49	
	2.	<b>Land and Building :</b>			
3,292,170,003.63	a)	Assets acquired		3,591,062,416.65	
1,397,588,168.44	b)	Advances paid		1,332,157,013.42	
328,264,047.13	3.	Recoverable Advances (Staff)	XIX	295,512,180.13	
672,582,655.21	4.	Special Reserve Fund (Recoverable)	XXIII	676,446,444.21	
27,629,746.20	5.	Security Deposits (Advance to parties)		28,857,370.20	
414,198,847.90	6.	Remittances in transit	XX	334,406,827.26	
56,733.20	7.	Cash in hand		78,169.20	
-8,098,337,416.91	8.	Cash in Bank (Both SBI & RBI)	XXI	-2,535,297,078.25	
1,781,490,627.89	9.	Sundry Debits	XXII	2,177,645,017.42	
1,773,693,641,432.26		<b>TOTAL</b>		2,116,087,035,541.33	

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

Previous year	S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount
Rs.    P.				Rs.    P.
1,708,348,077,128.10		Total B/F		2,036,941,876,669.97
7,972,721,339.24	9.	Building Construction Fund	XI	8,226,019,942.29
0.00	10.	Building Maintenance (repair, renewal & replacement) Fund	XII	0.00
54,400,069,715.67	11.	Revenue Surplus	XIII	67,812,396,947.29
1,789,383.02	12.	Group Insurance Scheme (New)		1,898,011.22
2,970,983,866.23	13.	Sundry Credits	XIV	3,104,843,970.56
1,773,693,641,432.26		<b>TOTAL</b>		<b>2,116,087,035,541.33</b>

**ORGANISATION**  
**31ST MARCH, 2011**  
**FUND SCHEME, 1952)**

Previous year	S. No.	Assets	Sch. No.	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
1,773,693,641,432.26		Total B/F		2,116,087,035,541.33	

1,773.693,641,432.26	TOTAL	2,116,087,035,541.33
----------------------	-------	----------------------

Previous Year	Foot Note	Current Year
	(i) The accounts have been compiled on actual basis.	
	(ii) Estimated amount due from the employers but not received	
Rs. 66,062.24 Lakh	(a) E.P.F. contribution	Rs. 71,317.12 Lakh
	(b) Penal damages on contribution, Adm. charges and Inspection charges	
Rs. 70,801.81 Lakh		Rs. 69,882.64 Lakh
	(iii) The investment of E.P.F., S.P.F. & Pension-cum-Gratuity Fund are shown in the Balance Sheet at cost price after amortisation.	
	(iv) Out of the Building construction Fund of Rs 822,60,19,942.29 the cost of Land and Building acquired as on 31.03 2011 including the advances paid is Rs. 492,32,19,430.07 and the balance of Rs. 330,28,00,512.22 is invested alongwith E.P.F Administration Fund.	
	(v) All the fixed Assets except Land & Building are treated as Revenue Expenditure and no depreciation is provided on Land & Building as per Manual provisions	

Sd/-  
**(RAJESH BANSAL)**  
 FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-  
**(SAMIRENDRA CHATTERJEE)**  
 CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

2009-2010		<u>SCHEDULE No. I</u>		2010-2011	
Rs.	P.			Rs.	P.
<u>Details of Income :</u>					
16,031,709,986.76		1.	Administration Charges	19,212,761,330.27	
886,367,437.57		2.	Inspection Charges	1,025,740,437.36	
48,347,164.96		3.	Penal Damages	56,111,099.48	
31,535,200.83		4.	7Q Interest	57,353,095.70	
<u>16,997,959,790.12</u>			<b>Total</b>	<u>20,351,965,962.81</u>	
 <u>SCHEDULE No. II</u>					
<u>Receipts from Pension fund and other Accounts :</u>					
	0.00	1.	From Pension Fund for Adm. of Employees' Pension Scheme, A.E (C.D.) Scheme		0.00
123,800,000.70		2.	From other Accounts	56,799,999.30	
<u>123,800,000.70</u>			<b>Total</b>	<u>56,799,999.30</u>	
<u>Details of receipt from other Accounts :</u>					
123,800,000.00		1.	From Administration A/c of E D.L.I. Scheme	56,800,000.00	
0.00		2.	From other Accounts	0.00	
<u>123,800,000.00</u>			<b>Total</b>	<u>56,800,000.00</u>	
<u>Less :</u>					
	0.00	1.	Amount transferred to other Accounts		0.00
	-0.70	2.	Transfer from Account No.2 to Account No.4 and vice versa as per Regional Offices Accounts and Central Office Accounts		0.70
<u>-0.70</u>			<b>Total</b>	<u>0.70</u>	
<u>123,800,000.70</u>			<b>Net Total</b>	<u>56,799,999.30</u>	

2009-2010			2010-2011	
Rs.	P.		Rs.	P.
<b>SCHEDULE No. III</b>				
<b>Employees' Provident Fund Account :</b>				
1,226,296,058,111.89		Balance as per last Balance Sheet	1,429,894,003,769.82	
Add :				
		1. Contribution (including refund of withdrawal and transferred securities) received	323,711,908,919.75	
264,086,217,704.01		2. Contributions received by way of transferred securities (H.Q Office contra.)	1,232,096,001.60	
1,495,779,429.07		3. Interest credited to members Account	87,195,329,988.50	
96,319,639,947.36		4. Other Receipts	14,189,467,728.80	
11,023,001,333.98				
<u>1,599,220,696,526.31</u>		Total	<u>1,856,222,806,408.47</u>	
Less :				
		1. Payment made during the year to outgoing members on final settlement	119,223,725,837.60	
109,372,615,144.74		2. Premia paid on members life insurance policy	279,074,887.00	
348,741,991.00		3. Loan paid during the year to the members	16,008,118,004.00	
16,141,275,088.00		4. Inoperative Account	69,731,073,396.31	
28,280,228,513.92		5. Miscellaneous payment amount of securities transferred back to exempted establishments	15,407,310,335.48	
15,183,832,018.83				
<u>169,326,692,756.49</u>		Total	<u>220,649,302,460.39</u>	
<u>1,429,894,003,769.82</u>		Balance as on 31st March	<u>1,635,573,503,948.08</u>	

2009-2010

Rs. P.

SCHEDULE No. IV

2010-2011

Rs. P.

Inoperative Account :

58,925,300,941.60		Balance as per last Balance Sheet
	<b>Add :</b>	
28,280,228,513.92	1.	Amount transferred during the year
<u>87,205,529,455.52</u>		<b>Total</b>
4,018,626,789.50	Less :	Amount paid during the year
<u>83,186,902,666.02</u>		<b>Balance as on 31st March</b>

83,186,902,666.02
69,731,073,396.31
<u>152,917,976,062.33</u>
<u>3,769,919,012.00</u>
<u>149,148,057,050.33</u>

SCHEDULE No. VSpecial Reserve Fund :

1,627,182,275.10		Balance as per last Balance Sheet
	<b>Add :</b>	
0.00	1.	Amount recovered from Employers
138,310,493.38	2.	Interest on S.R.F. Account
<u>1,765,492,768.48</u>		<b>Total</b>
	<b>Less :</b>	
226,119.00	1.	Amount paid from Special Reserve Fund
0 00	2.	Amount transferred to Death Relief Fund
<u>226,119.00</u>		<b>Total</b>
<u>1,765,266,649.48</u>		<b>Balance as on 31st March</b>

1,765,266,649.48
0 00
<u>167,700,331.70</u>
<u>1,932,966,981.18</u>
279,243.00
0.00
<u>279,243.00</u>
<u>1,932,687,738.18</u>

2009-2010		2010-2011	
Rs.	P.	Rs.	P.
<b>SCHEDULE No. VI</b>			
<b>Interest Suspense Account :</b>			
146,968,633,436.84		Balance as per last Balance Sheet	169,987,802,259.05
<b>Less :</b>			
96,319,639,947.36	1.	Interest credited to members account	87,195,329,988.50
8,825.00	2.	Intl. paid on deposits refunded to exmptd.estt.	0.00
3,761,120,548.42	3.	Interest paid to vendors	2,547,856,406.44
138,310,493.38	4.	Interest accrued on S.R.F. A/c adjusted	167,700,331.70
0.00	5.	Interest accrued of Fluctuation A/c adjusted	0.00
31,282,846.09	6.	Overdraft interest charged by Bank	16,070,230.82
<u>100,250,362,660.25</u>		<b>Total</b>	<u>89,926,956,957.46</u>
46,718,270,776.59		Balance in the Accounts to be credited to the subscribers account upto 31.03 2011	80,060,845,301.59
<b>Add :</b>			
122,333,938,224.02	1.	Interest realised on investment of securities	143,065,028,081.18
0.00	2.	Interest on S.B. Accounts (Central)	0.00
15,814,053.30	3.	Interest on S.B. Accounts (Regional)	21,390,988.93
34,458,812.00	4.	Interest on securities received from estts.	127,710,942.42
697,413.00	5.	Interest realised from members on loans	174,269.00
884,622,980.14	6.	Penal damages and 7Q Interest on belated contributions received during the year	1,336,335,386.08
0.00	7.	Amount of loss on sale of securites credited	0.00
<u>123,269,531,482.46</u>		<b>Total</b>	<u>144,550,639,667.61</u>
<u>169,987,802,259.05</u>		<b>Balance as on 31st March</b>	<u>224,611,484,969.20</u>



2009-2010		<u>SCHEDULE No. VII</u>		2010-2011	
Rs.	P.			Rs.	P.
<b>A. Staff Provident Fund Account :</b>					
4,417,283,056	43	Balance as per last Balance Sheet		5,527,353,506	93
<b>Add :</b>					
2,350,789,177	00	1. Contribution (including refund of withdrawal)		2,443,597,243	00
391,465,955	00	2. Interest credited to member's account		562,334,612	00
	00	3. Other receipts			00
<u>7,159,538,188</u>	<u>43</u>	<b>Total</b>		<u>8,533,285,361</u>	<u>93</u>
<b>Less :</b>					
795,305,930	50	1. Payment made during the year to outgoing members on final settlement		1,061,672,566	00
	00	2. Premia paid on members life insurance policy			00
291,690,762	00	3. Loan paid during the year to members		327,176,728	00
545,187,989	00	4. Other Payments (Transfer to other Regions)		752,579,408	00
<u>1,632,184,681</u>	<u>50</u>	<b>Total</b>		<u>2,141,428,702</u>	<u>00</u>
<u>5,527,353,506</u>	<u>93</u>	<b>Balance as on 31st March</b>		<u>6,391,856,659</u>	<u>93</u>
<b>B. S.P.F. A/c transferred from other Regions :</b>					
48,517,469	87	Balance as on 1st April, 2010		33,644,910	87
545,187,989	00	<b>Add :</b> Amount transferred out to the Regions		752,579,408	00
<u>593,705,458</u>	<u>87</u>	<b>Total</b>		<u>786,224,318</u>	<u>87</u>
560,060,548	00	<b>Less :</b> Amount received from other Regions		731,055,833	00
<u>33,644,910</u>	<u>87</u>	<b>Balance as on 31st March</b>		<u>55,168,485</u>	<u>87</u>
<u>5,560,998,417</u>	<u>80</u>	<b>Total (A+B)</b>		<u>6,447,025,145</u>	<u>80</u>

2009-2010

2010-2011

Rs.	P.	<u>SCHEDULE No. VIII</u>	Rs.	P.
<b>Staff Provident Fund Interest Account :</b>				
372,561,179.36		Balance as per last Balance Sheet	395,183,952.59	
Add :				
444,259,180.56	1.	Interest realised on investment of securities	521,131,718.14	
227.00	2.	Interest on S.B. Account	38,694.00	
<u>816,820,586.92</u>		Total	<u>916,354,364.73</u>	
Less :				
391,465,955.00	1.	Interest credited to members account	562,334,612.00	
30,170,679.33	2.	Interest paid to vendors	10,530,809.44	
<u>421,636,634.33</u>		Total	<u>572,865,421.44</u>	
<u>395,183,952.59</u>		Balance as on 31st March	<u>343,488,943.29</u>	
<b>SCHEDULE No. IX</b>				
<b>Pension-cum-Gratuity Account :</b>				
13,423,212,636.07		Balance as per last Balance Sheet	14,850,877,687.75	
Add :				
286,031,000.00	1.	Amount transferred from Account No. 4	70,966,224.00	
32.00	2.	Interest realised on S.B. Account	10,097.00	
1,168,355,578.83	3.	Interest realised on Securities during the year	1,270,955,844.65	
1,082,878,141.27	4.	Amount paid by the Regions from A/c No.2	1,183,763,287.18	
<u>15,960,477,388.17</u>		Total	<u>17,376,573,140.58</u>	
Less :				
1,082,878,141.27	1.	Payment made by the Regions	1,183,763,287.18	
26,721,559.15	2.	Interest paid to vendors during the year	16,891,723.90	
<u>1,109,599,700.42</u>		Total	<u>1,200,655,011.08</u>	
<u>14,850,877,687.75</u>		Balance as on 31st March	<u>16,175,918,129.50</u>	

2009-2010		<u>SCHEDULE No. X</u>		2010-2011	
Rs.	P.			Rs.	P.
		<u>Investment Fluctuation Account :</u>			
		A	Gain on redemption of securities accounted upto 2009-2010	2,700,798,358.13	
2,700,798,358.13		B	Gain on redemption of securities accounted		0.00
	0.00	C	Interest on Fluctuation Account		0.00
	0.00		<b>Total</b>	<b>2,700,798,358.13</b>	
<u>2,700,798,358.13</u>			Less : Amount amortised during the year		0.00
	0.00		<b>Balance as on 31st March</b>	<b>2,700,798,358.13</b>	
<u>2,700,798,358.13</u>				<u>2,700,798,358.13</u>	

		<u>SCHEDULE No. XI</u>			
		<u>Building Construction Fund :</u>			
7,723,141,849.23			Balance as per last Balance Sheet	7,972,721,339.24	
		Add :			
	0.00	1.	Provision made during the year		0.00
249,579,490.01		2.	Interest credited to the Fund	253,298,603.05	
<u>7,972,721,339.24</u>			<b>Balance as on 31st March</b>	<b>8,226,019,942.29</b>	
				<u>8,226,019,942.29</u>	

**NOTE :**

The cost of Land & Building acquired including advances paid as on 31.3.11 is Rs. 4,923,219,430.07 and the amount available for construction purposes as on 31.03.2011 is Rs. 3,302,800,512.22

2009-2010		<u>SCHEDULE No. XII</u>		2010-2011	
Rs.	P.	<u>Building Maintenance (repair, renewal, replacement) Fund :</u>		Rs.	P.
12,651,901.72			Balance as per last Balance Sheet		0.00
		<b>Add :</b>			
-12,651,901.72		1.	Amount appropriated from Revenue surplus		0.00
0.00		2.	Interest credited to the Fund		0.00
<u>0.00</u>			<b>Balance as on 31st March</b>	<u>0.00</u>	

		<u>SCHEDULE No. XIII</u>			
		<u>Revenue Surplus :</u>			
44,462,702,370.35			Balance as per last Balance Sheet	54,400,069,715.67	
		<b>Less :</b>			
2,186,584.01		1.	Amount adjusted by the Regional Offices	3,677,312.00	
		2.	Excess of Expenditure over Income during the year as transferred from Income and Expenditure Appropriation Account	0.00	
<u>0.00</u>			<b>Total</b>	<u>3,677,312.00</u>	
<u>2,186,584.01</u>					
		<b>Add :</b>			
1,305,365.00		1.	Amount adjusted by the Regional Offices	3,363,943.00	
		2.	Excess of Income over Expenditure during the year as transferred from Income and Expenditure Appropriation Account	13,412,640,600.62	
<u>9,938,248,564.33</u>			<b>Total</b>	<u>13,416,004,543.62</u>	
<u>9,939,553,929.33</u>			<b>Balance as on 31st March</b>	<u>67,812,396,947.29</u>	
<u>54,400,069,715.67</u>					

2009-2010		<u>SCHEDULE No. XIV</u>		2010-2011	
Rs.	P.			Rs.	P.
<b>Sundry Credits :</b>					
<b>A. Regional :</b>					
726,722,676.33	a	(i) Suspense Account (Unclassified) (EPF)		914,426,095.77	
379,798,866.77		(ii) Suspense Account (Admn. Fund)		333,966,355.51	
0.00	b	Erroneous Receipt		0.00	
53,534,921.47	c	Irregular payments		60,305,423.47	
22,537,651.11	d	Over Payments		29,010,723.96	
0.00	e	A.E.C.D. (D.A.) Account		0.00	
0.00	f	Amount repayable to E.D.L.I. Account		0.00	
86,691,518.50	g	New Pension Scheme		137,912,779.50	
<b>B. Central :</b>					
0.00	a	Excess credits in E.P.F. Investment Account		0.00	
0.00	b	Excess credits in S.P.F. Investment Account		0.00	
0.00	c	Excess credits in Pen-cum-grat fund inv. A/c		34,816.82	
0.00	d	Amount not accounted for by the Regions though received in A/c No.5 from A/c No.1		0.00	
121,313,339.00	e	Amount credited to Account No. 1 but not debited to A/c No. 5		121,313,339.00	
1,552,632,008.17	f	Excess credits to Account No. 5		1,469,131,851.65	
26,852,095.88	g	Excess credits to Account No. 8		37,841,795.88	
900,789.00	h	Excess credits to Account No. 9		900,789.00	
0.00	i	Adv. From Govt towards Disabilities Scheme		0.00	
<u>2,970,983,866.23</u>		<b>Total</b>		<u>3,104,843,970.56</u>	

2009-2010		<u>SCHEDULE No. XV</u>		2010-2011	
Rs.	P.			Rs.	P.
<u>Investment A/c of Employees' Provident Fund :</u>					
<b>A. Securities purchased centrally (cost price) :</b>					
1,435,364,634,240.79		Balance as per last Balance Sheet		1,684,368,021,023.00	
<b>Add :</b>					
392,149,495,875.21		1. Amount invested centrally (Cost Price)		375,375,770,113.39	
0.00		2. Gain on purchase of securities during the year		0.00	
<u>1,827,514,130,116.00</u>		<b>Total</b>		<u>2,059,743,791,136.39</u>	
<b>Less :</b>					
0.00		1. Loss on sale of securities during the year		0.00	
143,146,109,093.00		2. Value of securities redeemed during the year		55,355,060,862.79	
<u>143,146,109,093.00</u>		<b>Total</b>		<u>55,355,060,862.79</u>	
<u>1,684,368,021,023.00</u>		<b>Balance (A) as on 31st March</b>		<u>2,004,388,730,273.60</u>	
<b>B. Securities transferred by Regions :</b>					
10,609,231,942.48		Balance as per last Balance Sheet (A. Value)		12,105,011,371.55	
<b>Add :</b>					
1,495,779,429.07		1. Securities received (Accepted Value)		1,232,096,001.60	
0.00		2. Other Adjustments		0.00	
<u>12,105,011,371.55</u>		<b>Total</b>		<u>13,337,107,373.15</u>	
0.00		<b>Less :</b> 1. Securities returned back to establishments		0.00	
0.00		2. Other Adjustments		0.00	
<u>12,105,011,371.55</u>		<b>Balance (B) as on 31st March</b>		<u>13,337,107,373.15</u>	
<u>1,696,473,032,394.55</u>		<b>Total (A) + (B)</b>		<u>2,017,725,837,646.75</u>	

		<u>SCHEDULE No. XVI</u>			
<u>Investment Account of Staff Provident Fund :</u>					
5,062,555,954.07		Balance as per last Balance Sheet		6,205,001,149.45	
2,454,379,164.38		Add : Amount invested centrally (Purchase Price)		1,060,339,510.10	
<u>7,516,935,118.45</u>		<b>Total</b>		<u>7,265,340,659.55</u>	
1,311,933,969.00		<b>Less :</b> Value of Securities redeemed during the year		116,310,090.52	
<u>6,205,001,149.45</u>		<b>Balance as on 31st March</b>		<u>7,149,030,569.03</u>	

2009-2010  
Rs. P.

**SCHEDULE No. XVII**

2010-2011  
Rs. P.

**Investment Account of Pension-cum-Gratuity**

**Fund (Staff) :**

13,269,114,845.22	Balance as per last Balance Sheet	14,827,373,536.08
3,654,732,203.86	Add : Amount invested centrally (Purchase Price)	1,788,956,370.70
<u>16,923,847,049.08</u>	<b>Total</b>	<u>16,616,329,906.78</u>
2,096,473,513.00	Less : Value of securities redeemed during the year	469,506,210.96
<u>14,827,373,536.08</u>	<b>Balance as on 31st March</b>	<u>16,146,823,695.82</u>

**SCHEDULE No. XVIII**

**Investment Account of Administration Fund :**

46,424,215,037.49	Balance as per last Balance Sheet	56,372,590,939.49
10,248,375,902.00	Add : Investements made	12,791,884,330.00
<u>56,672,590,939.49</u>	<b>Total</b>	<u>69,164,475,269.49</u>
300,000,000.00	Less : Securities redeemed during the year	0.00
<u>56,372,590,939.49</u>	<b>Balance as on 31st March</b>	<u>69,164,475,269.49</u>

**SCHEDULE No. XIX**

**Recoverable Advances (Staff) as on 31-03-2011 :**

30,826,801.92	a	Conveyance advance	30,117,221.92
186,154,748.25	b	House Building advance	157,612,152.25
52,064.10	c	Fan advance	40,264.10
74,889.75	d	Warm Clothing advance	17,509.75
17,236,531.00	e	Festival advance	17,975,216.00
2,224,357.30	f	Natural Calamity advance	235,055.30
13,557,365.34	g	Advance of Pay/DVA/TA	13,811,630.34
1,216.75	h	Food grain advance	1,216.75
182,751.00	i	Advance to Staff Co-operative Canteen/Stores	181,760.00
74,417,169.85	j	Computer Advance	72,026,483.85
1,857,740.00	k	Unorganised Workers Social Security Scheme	1,857,740.00
1,678,411.87	l	Miscellaneous Payments	1,635,929.87
<u>328,264,047.13</u>		<b>Total</b>	<u>295,512,180.13</u>

2009-2010  
Rs. P.

2010-2011  
Rs. P.

SCHEDULE No. XX

Amount in Transit :

78,900,205.28	a	E.P.F. Account No. 4	77,281,378.28
323,277,219.37	b	E.P.F. Account No. 5	244,498,443.73
12,021,423.25	c	S.P.F. Account No. 8	12,627,005.25
0.00	d	Pension-cum-Gratuity Account No. 9	0.00
0.00	e	Head Office A/c No.4a	0.00
0.00	f	E.P.F. Investment Account	0.00
0.00	g	S.P.F. Investment Account	0.00
0.00	h	Pension-cum-Gratuity Fund Investment A/c	0.00
<u>414,198,847.90</u>		<b>Total</b>	<u>334,406,827.26</u>

SCHEDULE NO. XXI

Cash Book Balance as on 31-03-2011 :

<b>(A) State Bank of India :</b>			
-9,046,976,862.50	a	E.P.F. Account No. 1	-3,282,137,930.60
769,047,163.46	b	E.P.F. Account No. 2	996,126,359.95
135,420,028.27	c	E.P.F. Account No. 4	461,349,416.33
-238,917,473.67	d	E.P.F. Account No. 5	-855,836,750.58
14,225,430.62	e	E.P.F. Account No. 8	9,993,409.02
1,634.66	f	E.P.F. Account No. 9	7,555.66
23,414,661.02	g	Head Office	42,088,514.23
7,062,936.63	h	NATRSS	6,337,129.21
37,564,997.84	i	EPF Appellate Tribunal	44,487,434.84
<u>-8,299,157,483.67</u>		<b>Total (A)</b>	<u>-2,577,584,861.94</u>
<b>(B) Reserve Bank of India :</b>			
176,497,594.62	a	E.P.F. Investment Account	5,342,468.00
452,051.64	b	S.P.F. Investment Account	7,455,717.36
23,870,420.50	c	Pension-cum-Gratuity Investment A/c	29,489,598.33
<u>200,820,066.76</u>		<b>Total (B)</b>	<u>42,287,783.69</u>
<u>-8,098,337,416.91</u>		<b>Total (A) + (B)</b>	<u>-2,535,297,078.25</u>



2009-2010  
Rs. P.

2010-2011  
Rs. P.

**SCHEDULE NO. XXII**

**Sundry Debits :**

2009-2010		2010-2011	
Rs.	P.	Rs.	P.
<b>SCHEDULE NO. XXII</b>			
<b>Sundry Debits :</b>			
<b>A. Suspense Account (Unclassified) :</b>			
721,115,186.92	(i) Suspense Account (Unclassified) (EPF)	1,038,660,322.45	
178,040,774.47	(ii) Suspense Account (Admn. Fund)	179,643,933.74	
53,534,921.47	<b>B. Irregular Payments</b>	60,305,423.47	
22,537,651.11	<b>C. Over Payments</b>	29,010,723.96	
<b>D. Erroneous Debit to Account Nos. 5, 8 &amp; 9 :</b>			
397,096,451.70	a Excess accounted for by R.Os as transfer to A/c No.5 from A/c No.1 and vice-versa	397,096,451.70	
125,821,879.55	b Extra debit made to Account No.5 by bank	73,712,001.55	
262,727,348.70	c Amount debited to A/c No.5 but not credited to A/c No.1 & vice-versa	378,598,921.58	
20,438,794.97	d Excess accounted for by R.Os as transfer to A/c No.8 from A/c No.2 and vice-versa	20,438,794.97	
177,619.00	e Erroneous debit made to Account No.8	178,444.00	
0.00	f Erroneous debit made to Account No.9	0.00	
<b>1,781,490,627.89</b>	<b>Total</b>	<b>2,177,645,017.42</b>	

**SCHEDULE NO. XXIII**

**Special Reserve Fund (Recoverable) :**

670,891,950.21	Balance as per last Balance Sheet	672,582,655.21	
1,690,706.00	Add : Amount paid to Members during the year	3,991,817.00	
<b>672,582,656.21</b>	<b>Total</b>	<b>676,574,472.21</b>	
1.00	Less : Amount received from Employers	128,028.00	
<b>672,582,655.21</b>	<b>Balance as on 31st March</b>	<b>676,446,444.21</b>	

---

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

---

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

Previous year	S. No.	Receipts	Amount
Rs.    P.			Rs.    P.
1,100,538,082,616.81	1	Opening Balance as on 01-04-2010	1,249,110,097,375.40
99,305,242,771.43	2	(i) Contribution of Employers	115,879,375,779.21
3,017,500,000.00		(ii) Contribution of Govt. 2010-2011	1,088,600,000.00
		(iii) Arrears of contribution of Govt. up to the year 2009-2010	11,911,400,000.00
6,922,500,000.00	3.	Interest on the balance in the Public Account	40,793,000,000.00
35,989,400,000.00	4.	Interest on Saving Bank Account	4,061,508.29
7,774,198.97	5.	Interest received on Securities	68,087,912,421.92
59,326,275,576.00	6.	Penal Damages	654,246,849.94
522,913,802.68	7.	<u>Other receipts :</u>	
29,630,040.70		(a) Regional Contribution A/c No. 10	447,528,867.21
0.00		(b) Central Contribution A/c No. 11	0.00
1,305,659,319,006.59		<b>TOTAL</b>	<b>1,487,976,222,801.97</b>

SCHEME - 1995  
FOR THE YEAR 2010-11  
Account)

Previous year	S. No.	Payments	Amount	
			Rs.	P.
		1. <u>Amount paid to outgoing members/beneficiaries :</u>		
		(a) Amount of Employee's share with interest	0.00	0.00
19,502,726,214.51		(b) Withdrawal/Retirement benefits		20,916,988,467.67
3,604,072.00		(c) Life Assurance benefits		15,179,838.00
34,884,097,537.25		(d) Pension		38,394,769,851.28
		2. Amount paid as commission for disbursement of pension	174,573,904.26	152,844,380.02
		3. Amount paid towards Pension Fund Admn. Expenses	0.00	0.00
		4. Amount of securities transferred on grant of exemption	0.00	0.00
1,937,605,993.44		5. Amount paid as accrued interest on purchase of Securities		1,518,201,341.54
		6. <u>Other payments :</u>		
4,100,303.04		(a) Regional Contribution A/c No. 10		446,045,439.00
42,513,606.69		(b) Central Contribution A/c No. 11		25,009,980.55
1,249,110,097,375.40		7. Closing Balance as on 31-03-2011		1,426,507,183,503.91
1,305,659,319,006.59		<b>TOTAL</b>		<b>1,487,976,222,801.97</b>

Sd/-  
(RAJESH BANSAL)  
FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-  
(SAMIRENDRA CHATTERJEE)  
CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

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

Previous year	S. No.	Receipts	Amount	
Rs.	P.		Rs.	P.
		1. Amount received from Government towards cost of administration		-
0.00		2010-2011		0.00
		2. Amount received from Pension Fund towards Admn. Expenses	0.00	0.00
		3. Amount received from EPF Admn. Account C/F	0.00	0.00
0.00		<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>

SCHEME - 1995  
FOR THE YEAR 2010-11  
Account)

Previous year	S. No.		Payments	Amount			
	Rs.	P.		Rs.	P.	Rs.	P.
		1	Balance amount incurred from EPF Administration Account B/F as on 01.04.2010				0.00
		2	<u>Payment on Administration :</u>				
			<u>(i) Revenue Expenditure :</u>				
	0.00		(a) Salaries		0.00		
	0.00		(b) Allowance & Honorarium		0.00		
	0.00		(c) Travelling Allowance		0.00		
	0.00		(d) Pension Gratuity (Staff)		0.00		
	0.00		(e) S.P.F. D.L.I. Benefits		0.00		
	0.00		(f) Other Charges		0.00		
	0.00		(g) Grants		0.00		
	0.00		(h) Charges on maintenance and repairs of Office Building		0.00		
	<u>0.00</u>		<b>TOTAL</b>		<u>0.00</u>		0.00
			<u>(ii) Capital Expenditure :</u>				
	0.00		Construction (Office Building etc.)				0.00
	<u>0.00</u>		<b>TOTAL</b>				<u>0.00</u>

Sd/-  
(RAJESH BANSAL)  
FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-  
(SAMIRENDRA CHATTERJEE)  
CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

**EMPLOYEES' PENSION  
BALANCE SHEET AS AT**

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount	
Rs.	P.				Rs.	P.
1,249,110,097,375.40		1.	Employees' Pension Fund Contribution Account		1,426,507,183,503.91	
	0.00	2.	<u>Employees' Pension Fund Admn. A/c</u> : Amount incurred from EPF Administration Account			0.00
	0.00	3.	Investment Fluctuation Account			0.00
1,230,769,454.19		4.	Sundry Credits	I	1,272,585,754.83	
<b>1,250,340,866,829.59</b>			<b>TOTAL</b>		<b>1,427,779,769,258.74</b>	

**SCHEME-1995**  
**31ST MARCH, 2011**

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs.	P.				Rs. P.
458,061,120,241.86		1.	Employees' Pension Fund Contribution investment A/c. kept in Deposit with Public A/c.	II	511,854,120,241.86
791,331,011,933.31		2.	Investment in securities	III	915,754,322,913.61
		3.	Employees' Pension fund Admn. A/c.		
	0.00	(A)	Amount recoverable from Central Govt.		0.00
	0.00	(B)	Amount recoverable from Pension Fund		0.00
-977,567,713.18		4.	Cash Book Balance Contribution A/c.	IV	-1,647,340,824.98
290,018,385.89		5.	Remittance in Transit		289,904,761.78
1,636,283,981.71		6.	Sundry Debits	V	1,528,762,166.47
1,250,340,866,829.59			<b>TOTAL</b>		1,427,779,769,258.74

<u>Previous Year</u>	<u>Foot Note</u>	<u>Current Year</u>
Rs. 40,499.04 Lakh	1. Pension Contribution due from employers of exempted and unexempted establishments as on 31.03.2011	Rs. 44,719.70 Lakh
Rs.1111,84,36,590.00	2. Pension Contribution due from Government as on 31.03.2011	Rs.1425,53,00,444.00
Rs. 0.00 Lakh	3. Pension Administrative Cost due from Pension Fund as on 31.03.2011	Rs. 0.00 Lakh
Rs. 37,795.62 Lakh	4. Penal damages due on EPS contribution as on 31-03-2011	Rs. 39,182.68 Lakh
	5. The investment in securities are shown in Balance Sheet at cost price after amortisation.	
	6. The accounts have been compiled on actual basis.	

Sd/-  
(RAJESH BANSALI)  
FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-  
(SAMIRENDRA CHATTERJEE)  
CENTRAL PENSION FUND COMMISSIONER



2009-2010		<u>SCHEDULE No. I</u>		2010-2011	
Rs.	P.			Rs.	P.
<b>Sundry Credits :</b>					
506,171,114.76		1.	Account No. 10	645,795,068.84	
724,598,339.43		2.	Account No. 11	626,790,685.99	
<u>1,230,769,454.19</u>			<b>Balance as on 31st March :</b>	<u>1,272,585,754.83</u>	
<b><u>SCHEDULE No. II</u></b>					
<b><u>Amount kept in deposit with Public A/c :</u></b>					
412,131,720,241.86			Balance as per last Balance Sheet	458,061,120,241.86	
<b>Add :</b>					
0.00		(i)	Amount deposited in Public Account	0.00	
6,922,500,000.00		(ii)	Arrears of Govt. share upto 2009-10	11,911,400,000.00	
3,017,500,000.00		(iii)	Govt. share of contribution for 2010-11	1,088,600,000.00	
35,989,400,000.00		(iv)	Interest on Public Account	40,793,000,000.00	
<u>458,061,120,241.86</u>			<b>Balance as on 31st March :</b>	<u>511,854,120,241.86</u>	

2009-2010		SCHEDULE No. III		2010-2011	
Rs.	P.			Rs.	P.
<b>Investment in Securities :</b>					
<b>A. Securities purchased centrally (C.P.) :</b>					
689,642,512,118.33		Balance as per last Balance Sheet		791,331,011,933.31	
Add :					
156,542,241,055.98		1. Amount invested centrally (Cost Price)		160,345,920,941.10	
0.00		2. Gain on purchase of securities		0.00	
<u>156,542,241,055.98</u>		<b>Total</b>		<u>160,345,920,941.10</u>	
Less :					
0.00		1. Loss on sale of securities		0.00	
54,853,741,241.00		2. Securities redeemed during the year		35,922,609,960.80	
<u>54,853,741,241.00</u>		<b>Total</b>		<u>35,922,609,960.80</u>	
<u>791,331,011,933.31</u>		<b>Balance (A) as on 31st March :</b>		<u>915,754,322,913.61</u>	
<b>B. Securities transferred by Regions :</b>					
0.00		Balance as per last Balance Sheet (Accepted Value)		0.00	
Add :					
0.00		1. Securities received (Accepted Value)		0.00	
0.00		2. Other adjustment		0.00	
<u>0.00</u>		<b>Total</b>		<u>0.00</u>	
Less :					
0.00		Securities returned to establishments (Accepted Value)		0.00	
<u>0.00</u>		<b>Balance (B) as on 31st March :</b>		<u>0.00</u>	
<u>791,331,011,933.31</u>		<b>Total (A+B)</b>		<u>915,754,322,913.61</u>	

2009-2010  
Rs. P.

2010-2011  
Rs. P.

SCHEDULE No. IV

Cash Book Balance :

-1,329,635,997.42	1	Account No 10	-1,309,184,580.45
-640,782,813.77	2.	Account No. 11	-615,614,392.58
992,851,098.01	3	Balance with SBI Mumbai	277,458,148.05
<u>-977,567,713.18</u>		<b>Balance as on 31st March :</b>	<u>-1,647,340,824.98</u>

SCHEDULE No. V

Sundry Debits :

1,098,726,957.91	1.	Account No. 10	1,102,950,777.67
163,630,770.32	2.	Account No. 11	72,480,376.76
201,763,057.60	3.	Excess accounted for by R.Os as transfer from A/c.10 to 11 & vice-versa	201,763,057.60
172,163,195.88	4.	Amount debited to A/c No.11 but not credited to A/c No.10 & vice-versa	151,567,954.44
<u>1,636,283,981.71</u>		<b>Balance as on 31st March :</b>	<u>1,528,762,166.47</u>

---

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

---

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

Previous year	S. No.	Receipt	Amount
Rs.    P.			Rs.    P.
72,698,562,816.60	1	Opening Balance as on 01-04-2010	82,338,059,605.10
4,232,216,418.78	2.	(i) Contribution of Employers	4,800,098,848.22
0.00		(ii) Contribution of Government	0.00
0.00		(iii) Arrears of Contribution of Govt. for	0.00
3,913,500,000.00	3	Interest on investment in Public Account	4,246,100,000.00
2,078,945,938.73	4.	Interest on investment in securities	2,863,404,493.43
4,431,651.45	5.	Interest on S.B. Accounts	8,389,899.82
28,857,875.46	6.	Penal Damages	46,369,413.06
	7.	<u>Other receipts in :</u>	
52,103.00		Account No. 21	529,348.05
0.00		Account No. 25	0.00
<b>82,956,566,804.02</b>		<b>TOTAL</b>	<b>94,302,951,607.68</b>

INSURANCE SCHEME - 1976  
FOR THE YEAR 2010-11  
Account)

Previous year		S. No.	Payment	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
494,773,109.00		1.	Assurance Benefits	465,132,518.89	
	0.00	2.	Amount refunded to employers on grant of exemption		0.00
122,827,398.92		3.	Amount paid as accrued interest on purchase of securities	98,795,676.08	
		4.	<u>Other payments in :</u>		
893,611.00			Account No. 21	26,322,965.72	
13,080.00			Account No. 25	13,425.00	
82,338,059,605.10		5.	Closing Balance as on 31-03-2011	93,712,687,021.99	
82,956,566,804.02		TOTAL		94,302,951,607.68	

Sd/-  
(RAJESH BANSAL)  
FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-  
(SAMIRENDRA CHATTERJEE)  
CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

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

Previous year	S. No.	Receipts	Amount
Rs.    P.			Rs.    P.
13,044,625,192.53	1.	Opening Balance as on 01-04-2010	14,125,889,064.27
132,297,600.08	2.	Administrative Charges received from the employers during the year	146,120,321.30
20,590,571.90	3.	Inspection Charges received	26,200,463.40
1,506,404.75	4.	Penal Damages	3,718,266.30
0.00	5.	Amount received from Govt. towards cost of Administration of the fund for the year 2010-2011	0.00
1,039,296,667.00	6.	a) Interest received in investment from Administration A/c.	1,130,466,831.00
217,727.34		b) Interest on S.B. A/c.	366,471.52
0.00		c) Interest on Advances	0.00
27,110.29	7.	<u>Other receipts</u> :	
0.00		Account No. 22	96,241.81
		Account No. 24	0.00
<b>14,238,561,273.89</b>		<b>TOTAL</b>	<b>15,432,857,659.60</b>

INSURANCE SCHEME - 1976  
FOR THE YEAR 2010-11  
Account)

Previous year		S. No.	Payments	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
		1	<u>Payment on Administration</u>		
		(a)	<u>Revenue Expenditure</u> :	Rs.	P.
59,254,974.74		1	Salaries	55,741,164.76	
14,086,495.43		2	Allowance & Honoraria	15,990,787.65	
1,296,718.34		3	T.A. & L.T.C.	1,702,430.77	
13,798,473.04		4	Pension/Gratuity (Staff)	12,666,867.16	
10,809.34		5	Staff Provident Fund DLI Benefits	22,825.70	
		6	Other charges (Recurring and non-recurring)	28,895,805.03	
21,508,569.27		7	Grants	431,151.78	
450,695.35		8	Maintenance and repairs of office buildings etc.	1,392,347.21	
1,097,444.19			<b>TOTAL</b>	<b>116,843,380.06</b>	116,843,380.06
<u>111,504,179.70</u>					
		(b)	<u>Capital Expenditure</u>		
			Construction of office building/ staff quarters etc.		2,995,966.45
1,035,270.97					
		2.	<u>Other payments</u> :		
132,758.95			Account No. 22	236,459.04	
0.00			Account No. 24	0.00	
14,125,889,064.27		3.	Closing Balance as on 31-03-2011	15,312,781,854.05	
<u>14,238,561,273.89</u>			<b>TOTAL</b>	<b>15,432,857,659.60</b>	

Sd/-  
(RAJESH BANSAL)  
FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-  
(SAMIRENDRA CHATTERJEE)  
CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER



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

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Liabilities	Sch. No.		Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.	Rs.	P.
82,338,059,605.10		1.	Employees' Deposit Linked Insurance Fund A/c.			93,712,687,021.99	
14,125,889,064.27		2.	Employees' Deposit Linked Insurance Fund Adm. A/c.			15,312,781,854.05	
232,449,274.58		3.	Sundry Credits	I		205,228,933.99	
96,696,397,943.95			<b>TOTAL</b>			109,230,697,810.03	

**INSURANCE SCHEME - 1976**  
**31ST MARCH, 2011**

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs.	P.				Rs. P.
		1.	<u>Investment Account :</u>		
		a)	<u>Employees' Deposit Linked Insurance Fund Account :</u>		
31,998,519,738.36		(i)	Investment in securities	II	39,219,611,014.41
49,954,214,794.14		(ii)	Deposit in Public Account	III	54,200,314,794.14
		b)	<u>Employees' Deposit Linked Insurance Adm. Fund Account :</u>		
14,080,121,117.42		(i)	Amount invested in Term Deposits	IV	15,326,487,948.42
13,871,535.27		(ii)	Amount due from EPF Adm. A/c.	V	-49,167,811.24
413,525,866.52		2.	Cash Balance	VI	278,223,673.78
112,387,561.18		3.	Remittance in transit	VII	118,744,901.18
123,757,331.06		4.	Sundry Debits	VIII	136,483,289.34
96,696,397,943.95			<b>TOTAL</b>		109,230,697,810.03

<u>Previous Year</u>	<u>Foot Note</u>	<u>Current Year</u>
Rs. 3,212.51 Lakh	1. EDLI contribution due from employers as on 31.03.2011	Rs. 3,326.75 Lakh
Rs. 365.23 Lakh	2. EDLI Adm. and Inspection Charges due from employers as on 31-03-2011	Rs. 323.59 Lakh
Rs. 2,768.48 Lakh	3. Penal damages due on EDLI Contb., Adm. & Inspection Charges as on 31-03-2011	Rs. 2,875.39 Lakh
	4. The investment in securities are shown in Balance Sheet at cost price after amortisation.	
	5. The accounts have been compiled on actual basis.	

Sd/-  
(RAJESH BANSAL)  
FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-  
(SAMIRENDRA CHATTERJEE)  
CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

2009-2010		<u>SCHEDULE No. I</u>		2010-2011	
Rs.	P.			Rs.	P.
<b>Sundry Credits :</b>					
43,204,042.84		1.	Excess credit in A/c No. 21	42,914,761.34	
123,059,879.21		2.	Excess credit in A/c No. 25	96,639,209.21	
1,344,061.55		3.	Excess credit in R.B.I. A/c	1,344,061.55	
16,743,509.59		4.	Excess credit in A/c No. 22	16,102,457.50	
48,097,781.39		5.	Excess credit in A/c No. 24	48,228,444.39	
<u>232,449,274.58</u>			<b>Balance as on 31st March</b>	<u>205,228,933.99</u>	

		<u>SCHEDULE No. II</u>			
<b>A. Investment in Securities :</b>					
26,198,598,025.92			Balance as per last Balance Sheet	31,998,519,738.36	
<b>Add :</b>					
8,252,404,995.44			Amount invested centrally (Cost Price)	9,024,200,885.51	
<u>34,451,003,021.36</u>			<b>Total</b>	<u>41,022,720,623.87</u>	
<b>Less :</b>					
2,452,483,283.00			Securities redeemed during the year	1,803,109,609.46	
<u>31,998,519,738.36</u>			<b>Balance</b>	<u>39,219,611,014.41</u>	
<b>B. Securities transferred by Regions :</b>					
0.00			Balance as per last Balance Sheet (Accepted Value)	0.00	
<b>Add :</b>					
0.00		1.	Securities received (Accepted Value)	0.00	
0.00		2.	Other adjustments	0.00	
<u>0.00</u>			<b>Total</b>	<u>0.00</u>	
<b>Less :</b>					
0.00			Securities returned to Establishments (Accepted Value)	0.00	
<u>0.00</u>			<b>Balance B</b>	<u>0.00</u>	
<u>31,998,519,738.36</u>			<b>Balance as on 31st March (A+B)</b>	<u>39,219,611,014.41</u>	

2009-2010		2010-2011	
Rs.	P.	Rs.	P.
<b>SCHEDULE No. III</b>			
<b>Amount deposited in Public A/c :</b>			
46,040,714,794.14		Balance as per last Balance Sheet	49,954,214,794.14
0.00	1.	Deposits made during the year	0.00
0.00	2.	Govt. share of contribution	0.00
0.00	3.	Govt. share arrears	0.00
3,913,500,000.00	4.	Interest on balance in Public Account	4,246,100,000.00
<u>49,954,214,794.14</u>		Balance as on 31st March	<u>54,200,314,794.14</u>
<b>SCHEDULE No. IV</b>			
<b>Amount Invested :</b>			
13,012,824,450.42		Balance as per last Balance Sheet	14,080,121,117.42
<b>Add :</b>			
28,000,000.00	1.	Amount deposited during the year	115,900,000.00
1,039,296,667.00	2.	Interest on SDA during the year	1,130,466,831.00
<u>14,080,121,117.42</u>		<b>Total</b>	<u>15,326,487,948.42</u>
<b>Less :</b>			
0.00		Amount redeemed during the year	0.00
<u>14,080,121,117.42</u>		Balance as on 31st March	<u>15,326,487,948.42</u>

2009-2010		<u>SCHEDULE No. V</u>		2010-2011	
Rs.	P.			Rs.	P.
		<u>Amount due from E.P.F. Administration A/c :</u>			
		<u>A. Transaction in A/c No.24 :</u>			
2,610,985.94		Balance as per last Balance Sheet		13,871,535.27	
		<u>Add :</u>			
123,800,000.00		During the year		56,800,000.00	
		<u>Less :</u>			
	0.00	Amount received back			0.00
<u>126,410,985.94</u>		Balance as on 31st March		<u>70,671,535.27</u>	
		<u>B. Transaction in regard to A/c No.22 :</u>			
-112,539,450.67		Amount transferred to E.P.F. Account No.2 (Administration Expenses Share)		-119,839,346.51	
<u>13,871,535.27</u>		Balance as on 31st March (A+B)		<u>-49,167,811.24</u>	

		<u>SCHEDULE No. VI</u>			
		<u>Cash Book Balance :</u>			
305,551,529.92	1.	Account No. 21		179,912,971.24	
45,842,092.60	2.	Account No. 25		70,453,676.16	
8,268,644.24	3.	Account No. 22		6,980,663.62	
4,691,076.57	4.	Account No. 24		8,971,519.89	
49,172,523.19	5.	Balance with SBI		11,904,842.87	
<u>413,525,866.52</u>		Balance as on 31st March		<u>278,223,673.78</u>	

		<u>SCHEDULE No. VII</u>			
		<u>Remittance in Transit :</u>			
96,025,045.96	1.	From A/c No. 21 to 25		102,314,675.96	
532,224.15	2.	From Bank to A/c No. 25		532,224.15	
15,830,291.07	3.	From A/c No. 22 to 24		15,898,001.07	
<u>112,387,561.18</u>		Balance as on 31st March		<u>118,744,901.18</u>	

		<u>SCHEDULE No. VIII</u>			
		<u>Sundry Debits :</u>			
56,125,144.78	1.	Account No. 21		68,660,278.13	
15,756,458.45	2.	Account No. 25		16,252,539.88	
10,309,607.33	3.	Account No. 22		10,304,350.83	
11,720,441.32	4.	Account No. 24		11,720,441.32	
	5.	Excess accounted for by R.Os as transfer from A/c.22 to 24 & vice-versa		16,608,121.04	
16,608,121.04	6.	Excess accounted for by R.Os as transfer from A/c.21 to 25 & vice-versa		12,937,558.14	
<u>13,237,558.14</u>		Balance as on 31st March		<u>136,483,289.34</u>	
<u>123,757,331.06</u>					

**SEPARATE AUDIT REPORT OF THE COMPTROLLER & AUDITOR GENERAL OF INDIA  
ON THE ACCOUNTS OF EMPLOYEES' PROVIDENT FUND ORGANISATION  
FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH, 2011**

SEPARATE AUDIT REPORT – OBSERVATIONS	COMMENTS OF THE ORGANISATION
<p>We have audited the attached Balance Sheet of Employees' Provident Fund Organization (EPFO) as at 31 March 2011 and the Income &amp; Expenditure Account/Receipts &amp; Payment Account for the year ended on that date under Section 19 (2) of the Comptroller &amp; Auditor General's (Duties, Powers &amp; Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 5A (6) of the Employees' Provident Fund and Miscellaneous Provision Act, 1952. These financial statements include the accounts of 40 Regional offices (ROs) of the Employees' Provident Fund Organization. These financial statements are the responsibility of the EPFO's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.</p>	<p>1. No Comments, being factual.</p>
<p>2 This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules &amp; Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc., if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.</p>	<p>2. No Comments, being factual.</p>
<p>3 We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.</p>	<p>3. No Comments, being factual.</p>
<p>4. Based on our audit, we report that:</p> <p>i We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;</p> <p>ii The Balance Sheet and Income &amp; Expenditure Account/Receipts &amp; Payments Account dealt with by this report have not been drawn up in the Uniform Format approved by the Ministry of Finance.</p> <p>iii In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the EPFO as required under Section 5A (6) of the Employees' Provident Fund and Miscellaneous Provision Act, 1952 in so far as it appears from our examination of such books.</p> <p>iv We further report that:</p>	<p>4. The Accounts have been prepared in the format as provided under Para 55 of the Employees' Provident Fund Scheme, 1952 read with Section 5A (5) of the Employees' Provident Funds and Miscellaneous Provisions Act, 1952.</p>

**A. BALANCE SHEET**

**A.1. LIABILITIES**

**A.1.1 Balances under Interest Suspense Account (Schedule VI) – Rs. 22461.15 crore**

The above included Rs. 8006.08 crore available for crediting into Rs. 7.28 crore EPF subscribers' accounts pending upto 31.3.2011 and Rs. 14455.06 crore to be credited to subscribers' accounts during next year. The actual interest liability against the provision of Rs. 8006.08 crore in respect of 7.28 crore subscribers' accounts was not known to the EPFO. *In the absence of the working of the interest creditable to the subscribers' accounts we are not able to form an opinion on the adequacy of Rs. 8006.08 crore for pending accounts which could not be reviewed and verified in Audit.*

A.1.1 The actual interest liability to update 7.28 crore Accounts is not known but it can be said that Rs.8,006.08 crore may be sufficient to update the pending Accounts. The overall corpus of all the EPF members (7.28 crore of members) at the macro level has been taken into account and the actual interest due on it at the declared rate has been calculated. It will not make any difference even if all the 7.28 crore member accounts are updated or not. The total corpus on which interest is to be paid will be the sum of all these individual accounts which we have already considered.

**A.2. ASSETS**

**A.2.1. Investment**

There are differences between the figures of balance sheets and details of investments furnished by the EPFO in the Employees' Provident Fund (EPF), Staff Provident Fund (SPF), Pension-cum-Gratuity Fund, Employees' Pension Scheme (EPS) and Employees' Deposit Linked Insurance (EDLI) as tabulated below:

A.2.1. The difference in the holdings as shown in the Balance Sheet and in the holdings held in the investment section is essentially due to the fact that while the holdings are reflected at the cost price after amortization, in the Balance Sheet, they are kept at the face value in the investment section.

(Rs. in crore)

Source of investment	Balance Sheet of Employees' Provident Fund			Balance Sheet of Employees Pension Scheme	Balance Sheet of EDLI Scheme
	EPF	SPF	Pension-cum-Gratuity		
Balance as per Balance Sheet - 2010-11 (a)	201772.58 (schedule XV)	714.90 (schedule XVI)	1614.68 (schedule XVII)	142760.84 (schedule II & III)	9341.99 (schedule II & III)
<b>Details furnished by the EPFO:</b>					
Central Govt. Securities	47554.01	244.52	480.32	34099.50	1296.87
State Govt.	30904.75	136.90	349.45	16392.71	813.99
Govt. Guaranteed Securities	2406.64	2.55	9.20	2617.40	109.10
Special Deposit Scheme	52628.82	83.33	91.79	1400.52	2.50
Public Sector Financial Institutions/Pvt. Sector bonds	67569.79	235.39	662.55	36355.28	1695.17
Public Account	0.00	0.00	0.00	51185.41	5420.03
<b>Total (b)</b>	<b>201064.01</b>	<b>702.69</b>	<b>1593.31</b>	<b>142050.82</b>	<b>9337.66</b>
<b>Difference (a)- (b)</b>	<b>708.57</b>	<b>12.21</b>	<b>21.37</b>	<b>710.02</b>	<b>4.33</b>

The differential between the cost price after amortization and the face value would, therefore, depend upon the extent of premium paid and to the extent the premium thus paid has already been amortized. As securities are regularly purchased, the calculation of amortization is a dynamic and ongoing process and is handled through dedicated software for computing the same.

Differences need reconciliation.

<p><b>A.2.2</b> Balance Sheet of EPF Scheme and EPS exhibited minus balances of Rs. 253.52 crore and Rs. 164.73 crore against Cash in bank and Cash Book Balance respectively. Exhibition of minus balances is not in consonance with the accepted principles of accounting &amp; resulted in understatement of assets and liabilities both. Further, the EPFO did not disclose in accounts reason for minus balances.</p>	<p><b>A.2.2</b> The minus balances of Rs. 253.52 crore and Rs. 164.73 crore exhibited in EPF Scheme and EPS is actually Cash Book balances. Under 'New Fund Management System' (NFMS), the daily closing Bank balance in respect of A/c No.1 (EPF) and A/c No.10 (EPS) is on-line transferred to the respective Central Investment Accounts leaving a 'NIL' balance in the account. Due to this, the cheques issued by the Field Offices which have not yet been presented for payment results into negative balance in the Cash Book of A/c No.1 &amp; A/c No.10 of Field Offices. In fact, a negative balance shows best utilization of the Fund as lead time between the issue of cheque and corresponding debit of the account is exploited by the Organisation without actually providing for Fund equal to it and the same Fund is invested during that period for enhancing the earnings of the subscribers. Moreover, cheques issued are debited immediately in the Cash Book whereas debit is given by Bank much later. Thus, the minus balance in Cash Book is not a minus balance in Bank Account, which is being shown in assets side due to rigidity of the format of accounts approved by the CAG since inception.</p>
<p><b>A.2.3. Fixed Assets</b></p> <p>No depreciation had been provided on 'Buildings' resulting in overstatement of fixed assets and understatement of expenditure.</p> <p><b>A.2.4</b> Expenditure incurred on fixed assets except land and buildings, as per Accounting Policy No. (v) has been treated as revenue expenditure resulting in understatement of fixed assets and overstatement of revenue expenditure. This Accounting policy is in violation of Accounting Standard 10. Despite being pointed out in the report for the 2006-07, 2007-08 and 2008-09 and 2009-10 same practice continued in 2010-11.</p> <p><b>A.2.5</b> EPFO is using software including MS office. Further, software at a cost of Rs. 2.66 crore has also been purchased through NICS in 2010-11 which is being used in 28 offices. However, these Intangible assets have not been identified which is in violation of the Accounting Standard 26.</p> <p><i>Due to non-charging of depreciation on building, non-capitalisation of assets and intangible assets we are not able to form an opinion on the fixed assets held by EPFO and ROs.</i></p>	<p><b>A.2.3., A.2.4 &amp; A.2.5</b> As per provisions of the Accounting Manual of EPF Organisation, all the assets except land &amp; building are treated as revenue expenditure and no depreciation is provided on land &amp; building. This fact has also been disclosed by way of a footnote to the Balance Sheet as well as in note on the Accounting Policy of the EPFO forwarded with the Annual Accounts of the EPFO for the year 2010-11 and the same has been adopted as per the format of accounts prescribed by Govt. in consultation of CAG of India. Hence, the expenditure incurred on other items is part of revenue expenditure. This practice is being consistently followed since inception.</p>
<p><b>A.2.6 Remittance in transit (EPF- Schedule XX, EPS -item 5 of B/S and EDLI-Schedule VII)</b></p> <p>The Regional offices had transferred the funds of Rs. 74.30 crore, (EPF Scheme: Rs. 33.44 crore, Employees' Pension Scheme: 28.99 crore and Employees' Deposit Linked Insurance Scheme: Rs. 11.87 crore) to EPFO (HQ) classifying under the Head 'Remittances in Transit'. Organisation is also showing these amounts in the Balance Sheet under the same head and of which Rs. 69.91 crore which pertains to more than one year. Accounts need proper adjustment.</p>	<p><b>A.2.6</b> Out of Rs.74.30 crore, Rs.7.57 crore has been cleared after 31-03-2011. For rest of the amounts, the matter has been taken up with Field Offices and also with State Bank of India, Mumbai Main Branch.</p>



<p><b>B. Notes on Accounts and Accounting Policies</b></p> <p><b>B.1</b> The EPFO have incorporated few notes under its Balance Sheet/Income &amp; Expenditure Account which were not comprehensive as detailed below:</p> <p>(i) EPFO had also not given any disclosure about the arbitration case with M/s SISL for a claim of Rs 69.65 crore.</p> <p>(ii) EPFO have not disclosed the following information in respect of Interest Suspense Account.</p> <p>(a) The number of inoperative accounts and principal amount and interest thereon.</p> <p>(b) No. of accounts which were not updated, principal amount and interest thereon.</p>	<p><b>B.1 (i)</b> Since we maintain the Accounts of EPFO on Cash Basis, the information was not taken as part of Balance Sheet. The claim is at very primitive stage, therein EPFO is also entitled to file a counter claim. The final out-come will be decided by the Arbitrator after which it will be clear whether this will culminate as Asset or Liability to EPFO. Therefore, this is not being shown either in Liability or in Asset side of Balance Sheet.</p> <p><b>B.1 (ii)</b> The format of Balance Sheet has been approved by the Govt. in consultation of CAG of India. The Interest Suspense Account does not contain this information.</p>						
<p><b>C. General</b></p> <p><b>C.1 Common format of Accounts:</b> The Common Format of Accounts prescribed by the Government of India, Ministry of Finance in 2001 has not been adopted by the EPFO. Though agreed in 2007 the EPFO did not disclose definite time-frame for adoption of Common Format of Accounts.</p>	<p><b>C.1</b> Efforts are going on to prepare the Accounts in the Common Format prescribed by the Government of India, Ministry of Finance at the earliest.</p>						
<p><b>C.2 Annual valuation:</b> As per paragraph 32 Employees Pension Scheme, 1995, the Union Government is required to get annual valuation of the Employees' Pension Fund conducted by a Valuer appointed by it. The valuation exercise for the year 2006-07, 2007-08 and 2008-09 has been carried out by the appointed valuer; however, the report for the same is yet to be received. The annual valuation for the years 2009-11 is yet to be conducted. The valuation carried out for the years 2006-09 and pending valuation for the years 2009-11 could have an impact on the liabilities of EPFO.</p>	<p><b>C.2</b> The Valuer appointed by the Central Govt. has recently submitted the Actuarial Valuation Report for the period 2006-07. Remaining reports are awaited. The Central Govt. has not yet appointed Valuer for valuations due after the period 2008-09.</p> <p>The Central Board of Trustees administers the Employees' Pension Scheme, 1995 and all liabilities are enforceable against the Employees' Pension Fund.</p>						
<p><b>C.3 (i)</b> EPF Scheme Balance Sheet showed in Foot Notes Estimated amount due from the employees:-</p> <table border="1" data-bbox="203 1564 722 1700"> <tr> <td>(a)</td> <td>EPF Contribution-</td> <td>Rs. 713.17 crore</td> </tr> <tr> <td>(b)</td> <td>Penal Damages, Contribution, Admn. Charges and Inspection charges</td> <td>Rs. 698.83 crore</td> </tr> </table> <p>Exhibition of estimated figures instead of actual figures indicate that the EPF organization did not have sound and acceptable method of ascertaining dues.</p> <p>(ii) Similarly in the Foot Notes recorded in the Balance Sheet of EPS and EDLI, arrears in respect of Penal Damages and Admn./Inspection charges have been exhibited which are on the increase over the years.</p> <p>(iii) The facts of good or bad and doubtful debts in respect of dues recoverable from the Employers under all three schemes were not recorded in the accounts.</p>	(a)	EPF Contribution-	Rs. 713.17 crore	(b)	Penal Damages, Contribution, Admn. Charges and Inspection charges	Rs. 698.83 crore	<p><b>C.3 (i)</b> The figures furnished are not estimated, but actual assessed arrears, as reported by Regions through MIS-107 &amp; MIS-113. These figures are consolidated at MIS, EPF Head Office and the same is accordingly furnished. The dues are assessed after following the due process as specified in the Act &amp; Schemes framed thereunder.</p> <p>(ii) The figures furnished in Foot Notes of the Balance Sheet of EPS and EDLI are actual assessed arrears, as reported by Regions. The dues are assessed after following the due process as specified in the Act and Schemes framed thereunder and the same are being verified / audited by the respective A.Gs. of States.</p> <p>(iii) Since we maintain the Accounts of EPFO on Cash Basis, the good or bad and doubtful debts in respect of dues recoverable from the Employers under all three schemes were not recorded in the accounts.</p>
(a)	EPF Contribution-	Rs. 713.17 crore					
(b)	Penal Damages, Contribution, Admn. Charges and Inspection charges	Rs. 698.83 crore					

<p>C.4 Regional Office, Delhi, North is not maintaining individual head wise ledgers. The monthly receipt &amp; payment account is being prepared from the cash book and on the basis of 12 months individual receipt &amp; payment account the organization prepared its annual accounts. Thus, in the absence of the ledgers the authenticity of figures shown in the receipt &amp; payment account and income &amp; expenditure account could not be verified in audit.</p> <p>Moreover, the broad sheets in respect of various advances have not been prepared in the proper form and in the absence of which audit could not verify the opening and closing balances shown in the balance sheet.</p>	<p>C.4 The Regional Office, Delhi, North has now been maintaining the individual head wise ledgers of Receipts and Payment Account and broad sheets in respect of all advances in the proper form of accounts.</p>
<p><b>D: Grants-in-aid</b></p> <p>The Employees' Provident Fund Organization is mainly financed by receipts from the contributions and from the levy of administrative charges. No grants-in-aid was received by the organization from the Government of India during the year 2010-11.</p>	<p>D: No Comments, being factual.</p>
<p><b>E. Management letter</b></p> <p>Deficiencies which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of the Central Provident Fund Commissioner, EPFO through a management letter issued separately for remedial/corrective action.</p> <p>v. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance sheet and Income &amp; Expenditure Account/Receipts &amp; Payments Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.</p> <p>vi. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements subject to the observation mentioned in Paras A.1.1, A.2.3, A.2.4, and A.2.5 and other significant matters stated above and in Annexure to this Audit Report give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India.</p> <p>a. in so far as it relates to the Balance Sheet, of the state of affairs of the Employees' Provident Fund Organization as at 31 March 2011; and</p> <p>b. and in so far as it relates to Income &amp; Expenditure Account of the surplus for the year ended on that date.</p>	<p>E. Deficiencies observed by the C&amp;AG have been noted and corrective actions are being taken.</p> <p>v. No Comments, being factual.</p> <p>vi. No Comments, being factual/Audit Certificate</p>

For and on behalf of the C&AG of India

Place: New Delhi  
Dated: 16-01-2012

Sd/-  
Director General of Audit  
(Central Expenditure)

### Annexure to the Separate Audit Report

Separate Audit Report (Annexure) – Observations	Comments of the Organisation
<p><b>1. Adequacy of Internal audit system</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Out of the total 124 units, internal audit of 124 units were planned and achieved 100% of planned audit. This indicates that coverage of Internal Audit is adequate.</li> <li>• Proper follow up action was not taken to get the objections settled as 8214 paras were outstanding as on 31-3-2011.</li> </ul>	<p>1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• No Comments, being factual.</li> <li>• Follow up action by way of regular monitoring and issue reminders periodically is in place. D.O. letters are sent at the level of FA &amp; CAO to ACC (Z). The Internal Audit Parties also follow up with Field Offices concerned during subsequent Audit.</li> </ul>
<p><b>2. Adequacy of Internal Control System Monitoring</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 370 disciplinary cases were pending as on 31.3.2011</li> <li>• In the absence of Regional Office/Field office wise details of assets e.g. fixed assets, inventories, loans and advances, current liabilities, the reconciliation of the items as per financial books with subsidiary records were not feasible. Thus, internal control about reconciliation of assets and liabilities is deficient.</li> <li>• The Management's response to audit objections was not effective as 95 paras pertaining to period from 1988-89 to 2009-10 in r/o EPFO hqrs. were outstanding.</li> <li>• The Internal Control system of Regional Office Gurgaon and Faridabad was deficient as there was no Plan of rotation of duties of employees. Financial figures for loans and advances, sundry debtors, sundry creditors and other debits and credits appearing the financial statements were unconfirmed and unreconciled as the required registers of the respective items were not being maintained</li> </ul>	<p>2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• The respective Disciplinary Authorities are constantly being advised to monitor the pending cases and finalize the cases immediately. Further, the Inquiry Officers also have been advised to speed up the enquiries and submit their report to the concerned disciplinary authorities. The CVO has held a review meeting with PIOs of the Zones and has directed them to conduct the enquiries on a day to day basis.</li> <li>• All the registers such as fixed assets, inventories, loans and advances, current liabilities are being maintained in Field Offices. The observation raised is noted for strict compliance in future.</li> <li>• Regular follow up action was taken and meetings of ACC (HRM) and FA &amp; CAO were also taken up. Some old paras have also been dropped by CAG Office during the year.</li> <li>• The employees of RO, Gurgaon are being transferred from one seat to other within the office as per provisions of the Accounting Manual of the EPFO &amp; instructions received from Head Office from time to time.</li> </ul> <p>The Rotational Policy is adopted in all levels in RO, Faridabad. Employees are being rotated from one seat to other seat not only in Faridabad but and even transferred to Gurgaon, Karnal etc.</p> <p>The requisite registers regarding financial figures of loans and advances, sundry debtors, sundry creditors and other debits and credits are being maintained properly in Regional Office, Gurgaon and Faridabad.</p>
<p><b>3. System of Physical verification of assets</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• The physical verification of fixed assets of EPFO Hqrs for the year 2010-2011 had been conducted.</li> <li>• The physical verification of fixed assets of Regional office Gurgaon and Faridabad for the year 2010-2011 had not been conducted.</li> </ul>	<p>3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• No Comments, being factual.</li> <li>• Fixed assets have been verified by the Regional Office, Faridabad. A committee has been constituted for physical verification of fixed assets by the Regional Office, Gurgaon and the report of the committee is awaited.</li> </ul>
<p><b>4. System of Physical verification of inventory</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Physical verification in respect of books and publications and stationery and consumables provided to audit in respect of EPFO Hqrs. only.</li> </ul>	<p>4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• The Inventory of the said items are maintained and controlled locally, the details are being furnished to audit by the field offices directly during audit of the respective offices.</li> </ul>
<p><b>5. Regularity in payment of statutory dues.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• As per accounts, no payment over six month in respect of statutory dues was outstanding as on 31-3-2011.</li> </ul>	<p>5.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• No Comments, being factual.</li> </ul>

# वर्ष 2010-2011 के समेकित वार्षिक लेखे लेखा परीक्षा की रिपोर्ट सहित



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

## विषय - सूची

क्रम सं.	विषय	पृष्ठ
1.	आय और व्यय लेखा – कर्मचारी भविष्य निधि .....	48
2.	आय और व्यय विनियोजन लेखा – कर्मचारी भविष्य निधि .....	50
3.	तुलन पत्र – कर्मचारी भविष्य निधि .....	52
4.	अंशदान लेखा – कर्मचारी पेंशन निधि .....	70
5.	प्रशासन लेखा – कर्मचारी पेंशन निधि .....	72
6.	तुलन पत्र – कर्मचारी पेंशन निधि .....	74
7.	अंशदान लेखा – कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि .....	80
8.	प्रशासन लेखा – कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि .....	82
9.	तुलन पत्र – कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि .....	84
10.	लेखा परीक्षा रिपोर्ट .....	89
11.	लेखा परीक्षा प्रमाण-पत्र .....	94

---

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

---

कर्मचारी भविष्य  
वर्ष 2010-2011 का  
(कर्मचारी भविष्य

पिछला वर्ष	क्रम संख्या	व्यय	राशि
1	2	3	4
रूपये	पैसे		रूपये
5,866,242,499.51	1.	अधिकारियों और कर्मचारियों का वेतन	5,518,375,311.44
1,394,563,047.20	2.	भत्ते और मानदेय	1,583,087,976.47
128,375,115.66	3.	यात्रा भत्ता व अवकाश यात्रा रियायत	168,540,646.23
	4.	पेंशन/कुटुम्ब पेंशन/मृत्यु सह सेवा निवृत्ति उपदान	1,254,019,848.94
1,366,048,831.27			
1,070,124.66	5.	स्टाफ भविष्य निधि, नि.स.बी.लाभ	2,259,744.30
2,129,348,356.43	6.	(क) अन्य प्रभार (आवर्ती / अनावर्ती)	2,860,684,697.01
108,646,974.81		ख) कार्यालय भवन/स्टाफ क्वार्टरों का रखरखाव	137,842,373.41
44,618,839.87	7.	क) अनुदान	42,684,026.49
0.00		ख) सामूहिक बीमा बचत निधि की वापसी	0.00
<u>11,038,913,789.41</u>		कर्मचारी भविष्य निधि योजना पर किया गया कुल व्यय	<u>11,567,494,624.29</u>
	8.	<u>निम्नलिखित के प्रशासन पर व्यय :</u>	
0.00		क) कर्मचारी पेंशन योजना	0.00
111,504,179.70		ख) क.नि.स.बीमा योजना	116,843,380.06
0.00		ग) अतिरिक्त परिलब्धियां अनिवार्य निक्षेप योजना	0.00
9,925,596,662.61	9.	व्यय से आय की अधिकता	13,412,640,600.62
<u>21,076,014,631.72</u>		जोड़	<u>25,096,478,604.97</u>

निधि संगठन  
आय और व्यय लेखा  
निधि योजना, 1952)

पिछला वर्ष		क्रम संख्या	आय	अनु संख्या	राशि
5	6	7	8	9	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
16,997,959,790.12		1.	प्रशासकीय तथा निरीक्षण प्रभार और शास्तिक नुकसानी से प्राप्त आय	(I)	20,351,965,962.81
3,698,796,411.99		2.	अधिशेष प्रशासन निधि के निवेश पर अर्जित आय		4,558,585,726.95
123,800,000.70		3.	पेंशन निधि और अन्य खातों से प्राप्त आय	(II)	56,799,999.30
255,458,428.91		4.	विविध प्राप्त आय		129,626,915.91
0.00		5.	आय से व्यय की अधिकता		0.00
21,076,014,631.72			जोड़		25,096,978,604.97



कर्मचारी भविष्य  
आय और व्यय

पिछला वर्ष		क्रम संख्या	व्यय	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
	0.00	1.	आय से व्यय की अधिकता		0.00
	0.00	2.	भवन निर्माण निधि के लिए प्रावधान		0.00
		3.	रख-रखाव निधि का प्रावधान (मरम्मत, पुनर्नवीकरण और प्रतिस्थापन)		0.00
-12,651,901.72					
9,938,248,564.33		4.	तुलनपत्र में ले जाया गया शेष	13,412,640,600.62	
9,925,596,662.61			जोड़	13,412,640,600.62	

निधि संगठन  
विनियोजन लेखा (2010-2011)

पिछला वर्ष		क्रम संख्या	आय	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
9,925,596,662.61		1.	व्यय से आय की अधिकता	13,412,640,600.62	
	0.00	2.	तुलनपत्र में ले जाया गया शेष		0.00
9,925,596,662.61			जोड़	13,412,640,600.62	

पिछला वर्ष	पाद टिप्पणी	चालू वर्ष
	(i) लेखे वास्तविक आधार पर समेकित किये गये हैं	
0.00 लाख रूपये	(ii) चालू वर्ष में पिछले वर्ष के अधिशेष प्रशासन निधि पर अर्जित ब्याज को शामिल किया गया है	0.00 लाख रूपये
0.00 लाख रूपये	(iii) कर्मचारी पेंशन योजना के प्रशासन के लिए सरकार किया गया व्यय	0.00 लाख रूपये
0.00 लाख रूपये	(iv) अतिरिक्त परिलब्धियां अनिवार्य जमा योजना प्रशासन पर किया गया खर्च	0.00 लाख रूपये
	(v) <u>नियोक्ताओं से अप्राप्त बकाया की अनुमानित राशि</u>	
10,967.17 लाख रूपये	{ क) प्रशासकीय प्रभार ख) निरीक्षण प्रभार ग) प्रशासनिक लेखे पर शास्तिक नुकसानी }	11,589.99 लाख रूपये

ह०/-  
(राजेश बंसल)  
वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-  
(समीरेन्द्र चटर्जी)  
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

**कर्मचारी भविष्य  
31 मार्च, 2011  
(कर्मचारी भविष्य)**

पिछला वर्ष	क्रम संख्या	देयताएं	अनु. संख्या	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
1,429,894,003,769.82	1.	कर्मचारी भविष्य निधि खाता	III	1,635,573,503,948.08	
83,186,902,666.02	2.	निष्क्रिय खाता	IV	149,148,057,050.33	
1,765,266,649.48	3.	विशेष आरक्षित निधि खाता	V	1,932,687,738.18	
	4.	<u>ब्याज उचत खाता</u>			
46,718,270,776.59		क) 31.3.2011 तक सदस्यों के खाते में जमा की जानी वाली राशि	VI	80,060,845,301.59	
123,269,531,482.46		ख) वर्ष के दौरान प्राप्त और अगले वर्ष सदस्यों के खाते में जमा की जाने वाली राशि	VI	144,550,639,667.61	
	5.	<u>स्टाफ भविष्य निधि खाता</u>			
5,560,998,417.80		क) स्टाफ भविष्य निधि खाता	VII	6,447,025,145.80	
395,183,952.59		ख) स्टाफ भविष्य निधि ब्याज खाता	VIII	343,488,943.29	
14,850,877,687.75	6.	पेंशन तथा उपदान खाता (स्टाफ)	IX	16,175,918,129.50	
2,700,798,358.13	7.	निवेश अस्थिर खाता	X	2,700,798,358.13	
6,243,367.46	8.	प्रतिभूति जमा		8,912,387.46	
1,708,348,077,128.10		<b>जोड़</b>		2,036,941,876,669.97	

निधि संगठन  
तक का तुलनपत्र  
(निधि योजना, 1952)

पिछला वर्ष	क्रम संख्या		परिसम्पत्तियां	अनु संख्या	राशि	
	रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
		1.	<u>निवेश खाता</u>			
1,696,473,032,394.55			क) कर्मचारी भविष्य निधि	XV	2,017,725,837,646.75	
6,205,001,149.45			ख) स्टाफ भविष्य निधि खाता	XVI	7,149,030,569.03	
14,827,373,536.08			ग) पेंशन तथा उपदान निधि	XVII	16,146,823,695.82	
56,372,590,939.49			घ) प्रशासन निधि	XVIII	69,164,475,269.49	
		2.	<u>भूमि और भवन</u>			
3,292,170,003.63			क) अधिग्रहीत परिसम्पत्तियां		3,591,062,416.65	
1,397,588,168.44			ख) अदा किया गया अग्रिम		1,332,157,013.42	
328,264,047.13		3.	वसूली योग्य अग्रिम राशि (स्टाफ)	XIX	295,512,180.13	
672,582,655.21		4.	विशेष आरक्षित निधि (वसूली योग्य)	XXIII	676,446,444.21	
27,629,746.20		5.	सुरक्षित जमा (पार्टियों की अग्रिम राशि)		28,857,370.20	
414,198,847.90		6.	मार्गस्थ राशि	XX	334,406,827.26	
56,733.20		7.	नकद		78,169.20	
-8,098,337,416.91		8.	बैंक में नकद (भारतीय स्टेट बैंक एवं भारतीय रिजर्व बैंक दोनों में)	XXI	-2,535,297,078.25	
1,781,490,627.89		9.	विविध नामे	XXII	2,177,645,017.42	
1,773,693,641,432.26			<b>जोड़</b>		<b>2,116,087,035,541.33</b>	

कर्मचारी भविष्य  
31 मार्च, 2011  
(कर्मचारी भविष्य)

पिछला वर्ष		क्रम संख्या	देयताएं	अनु-संख्या	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
1,708,348,077,128.10			पिछले पृष्ठ से लाया गया जोड़		2,036,941,876,669.97	
7,972,721,339.24		9.	भवन निर्माण निधि	XI	8,226,019,942.29	
	0.00	10.	भवन रखरखाव (मरम्मत, पुनर्नवीकरण एवं प्रतिस्थापन) निधि	XII		0.00
54,400,069,715.67		11.	राजस्व अधिशेष	XIII	67,812,396,947.29	
1,789,383.02		12.	सामूहिक बीमा योजना (नई)		1,898,011.22	
2,970,983,866.23			विविध जमा	XIV	3,104,843,970.56	
1,773,693,641,432.26			जोड़		2,116,087,035,541.33	

निधि संगठन  
तक का तुलनपत्र  
निधि योजना, 1952)

पिछला वर्ष	क्रम संख्या	परिसम्पत्तियां	अनु. संख्या	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
1,773,693,641,432.26		पिछले वर्ष से लाया गया जोड़		2,116,087,035,541.33	

1,773,693,641,432.26	जोड़	2,116,087,035,541.33
----------------------	------	----------------------

पिछला वर्ष	पाद टिप्पणी	चालू वर्ष
	(i) लेखे वास्तविक आधार पर समेकित किये गये हैं ।	
	(ii) नियोक्ताओं से अप्राप्त अनुमानित बकाया राशि	
66,062.24 लाख रूपये	(क) कर्मचारी भविष्य निधि अंशदान	71,317.12 लाख रूपये
70,801.81 लाख रूपये	(ख) अंशदान पर दांडिक नुकसानी, प्रशासकीय प्रभार एवं निरीक्षण प्रभार	69,882.64 लाख रूपये
	(iii) कर्मचारी भविष्य निधि / स्टाफ भविष्य निधि एवं पेंशन सह सेवा निवृत्ति उपदान के निवेश को परिशोधन के बाद लागत मूल्य पर मूल्य के आधार पर दर्शाया गया है ।	
	(iv) रूपए 822,60,19,942.29 की भवन निर्माण निधि में से अधिग्रहण की गयी भूमि तथा भवन की लागत 31.03.2011 को जिसमें रूपये 492,32,19,430.07 अग्रिम अदा की गई राशि शामिल है और शेष रूपए 330,28,00,512.22 की राशि को कर्मचारी भविष्य निधि, प्रशासनिक निवेश के साथ निवेशित किया गया है ।	
	(v) सभी अचल सम्पत्तियां भूमि एवं भवन को छोड़कर राजस्व व्यय समझे गए हैं एवं मैनुअल में दिए गए उपबंधों के अनुसार भूमि एवं भवन पर कोई मूल्यहास नहीं दिया गया है ।	

ह०/-  
(राजेश बंसल)  
वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-  
(समीरेन्द्र चटर्जी)  
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

2009-2010		अनुसूची संख्या - 1		2010-2011	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
		<u>आय के ब्यौरे</u>			
16,031,709,986.76		1	प्रशासन प्रभार	19,212,761,330.27	
886,367,437.57		2	निरीक्षण प्रभार	1,025,740,437.36	
48,347,164.96		3	शास्तिक नुकसानी	56,111,099.48	
31,535,200.83		4	7-क्यू ब्याज	57,353,095.70	
<u>16,997,959,790.12</u>			<u>जोड़</u>	<u>20,351,965,962.81</u>	

		<u>अनुसूची संख्या -2</u>			
		<u>पेंशन निधि और अन्य खातों से प्राप्त आय</u>			
	0.00	1	कर्मचारी पेंशन योजना ए.ई. (सी डी)के प्रशासन के लिए पेंशन निधि से प्राप्त राशि		0.00
123,800,000.70		2	अन्य खातों से	56,799,999.30	
<u>123,800,000.70</u>			<u>जोड़</u>	<u>56,799,999.30</u>	
		<u>अन्य खातों से प्राप्तियों का ब्यौरा</u>			
123,800,000.00		1	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना के प्रशासन खाते से	56,800,000.00	
0.00		2	अन्य खातों से	0.00	
<u>123,800,000.00</u>			<u>जोड़</u>	<u>56,800,000.00</u>	
		<u>घटायें</u>			
0.00		1	अन्य खातों में अंतरित की गयी राशि	0.00	
		2	क्षेत्रीय कार्यालय के खाते और मुख्यालय के खाते के अनुसार खाता संख्या 2 से 4 अथवा इसके विपरीत किया गया अंतरण	0.70	
-0.70			<u>जोड़</u>	<u>0.70</u>	
<u>-0.70</u>			<u>शेष</u>	<u>56,799,999.30</u>	
<u>123,800,000.70</u>					

2009-2010		2010-2011	
रूपये	पैसे	रूपये	पैसे
<u>अनुसूची संख्या -3</u>			
<u>कर्मचारी भविष्य निधि लेखा</u>			
1,226,296,058,111.89		1,429,894,003,769.82	
	जोड़ें		
264,086,217,704.01	1	323,711,908,919.75	
1,495,779,429.07	2	1,232,096,001.60	
96,319,639,947.36	3	87,195,329,988.50	
11,023,001,333.98	4	14,189,467,728.80	
<u>1,599,220,696,526.31</u>	जोड़	<u>1,856,222,806,408.47</u>	
	घटायें		
109,372,615,144.74	1	119,223,725,837.60	
348,741,991.00	2	279,074,887.00	
16,141,275,088.00	3	16,008,118,004.00	
28,280,228,513.92	4	69,731,073,396.31	
15,183,832,018.83	5	15,407,310,335.48	
<u>169,326,692,756.49</u>	जोड़	<u>220,649,302,460.39</u>	
<u>1,429,894,003,769.82</u>	31 मार्च को शेष	<u>1,635,573,503,948.08</u>	



2009-2010		अनुसूची संख्या - 4		2010-2011	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
58,925,300,941.60		निष्क्रिय खाता	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	83,186,902,666.02	
28,280,228,513.92		जोड़ें	वर्ष के दौरान अंतरित की गयी राशि	69,731,073,396.31	
87,205,529,455.52			जोड़	152,917,976,062.33	
4,018,626,789.50		घटायें	वर्ष के दौरान अदा की गयी राशि	3,769,919,012.00	
83,186,902,666.02			31 मार्च को शेष	149,148,057,050.33	
<u>अनुसूची संख्या - 5</u>					
<u>विशेष आरक्षित निधि</u>					
1,627,182,275.10			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	1,765,266,649.48	
0.00		जोड़ें	नियोक्ताओं से वसूली गई राशि	0.00	
138,310,493.38		1	विशेष आरक्षित निधि खाते पर ब्याज	167,700,331.70	
1,765,492,768.48		2	जोड़	1,932,966,981.18	
226,119.00		घटायें	विशेष आरक्षित निधि लेखे से अदा की गई राशि	279,243.00	
0.00		1	मृत्यु राहत निधि में अंतरित की गई राशि	0.00	
226,119.00		2	जोड़	279,243.00	
1,765,266,649.48			31 मार्च को शेष	1,932,687,738.18	

2009-2010		2010-2011	
रूपये	पैसे	रूपये	पैसे
<u>अनुसूची संख्या - 6</u>			
<u>ब्याज उचित खाता</u>			
146,968,633,436.84			169,987,802,259.05
<u>घटायें</u>			
96,319,639,947.36	1	सदस्यों के खातों में जमा किया गया ब्याज	87,195,329,988.50
8,825.00	2	छूट प्राप्त स्थापनाओं को वापिस की गयी राशि पर अदा किया गया ब्याज	0.00
3,761,120,548.42	3	विक्रेताओं को अदा किया गया ब्याज	2,547,856,406.44
138,310,493.38	4	विशेष आरक्षित निधि खाते के ब्याज का समायोजन	167,700,331.70
0.00	5	अस्थिर खाते पर दिये गये ब्याज का समायोजन	0.00
31,282,846.09	6	बैंक द्वारा लगाया गया ओवर ड्राफ्ट ब्याज	16,070,230.82
<u>100,250,362,660.25</u>		<u>जोड़</u>	<u>89,926,956,957.46</u>
46,718,270,776.59		31.3 2011 तक अंशदाताओं के खाते में जमा किया जाने वाला लेखा शेष	80,060,845,301.59
<u>जोड़े</u>			
122,333,938,224.02	1	प्रतिभूतियों के निवेश पर वसूल किया गया ब्याज	143,065,028,081.18
0.00	2	बचत बैंक खातों पर ब्याज (केन्द्रीय)	0.00
15,814,053.30	3	बचत बैंक खातों पर ब्याज (क्षेत्रीय)	21,390,988.93
34,458,812.00	4	स्थापनाओं से प्राप्त प्रतिभूतियों पर वसूल किया गया ब्याज	127,710,942.42
697,413.00	5	ऋण पर सदस्यों से वसूल किया गया ब्याज	174,269.00
884,622,980.14	6	वर्ष के दौरान देरी से प्राप्त अंशदानों पर लगायी गयी शास्तिक नुकसानी और 7-क्यू ब्याज	1,336,335,386.08
0.00	7	प्रतिभूतियों के बेचने से हुई हानि को राशि	0.00
<u>123,269,531,482.46</u>		<u>जोड़</u>	<u>144,550,639,667.61</u>
<u>169,987,802,259.05</u>		<u>31 मार्च को शेष</u>	<u>224,611,484,969.20</u>

2009-2010		अनुसूची संख्या - 7		2010-2011	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
<b>क. स्टाफ भविष्य निधि लेखे</b>					
4,417,283,056.43		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष		5,527,353,506.93	
<b>जोड़ें</b>					
2,350,789,177.00		1	अंशदान (इसमें प्रत्याहरण की वापसी शामिल है)	2,443,597,243.00	
391,465,955.00		2	वर्ष के दौरान सदस्यों के खाते में जमा किया ब्याज	562,334,612.00	
0.00		3	अन्य प्राप्तियां	0.00	
<b>7,159,538,188.43</b>		<b>जोड़</b>		<b>8,533,285,361.93</b>	
<b>घटायें</b>					
795,305,930.50		1	वर्ष के दौरान निर्गामी सदस्यों को अंतिम निपटान के रूप में अदा की गयी राशि	1,061,672,566.00	
0.00		2	वर्ष के दौरान सदस्यों को जीवन बीमा पॉलिसियों पर प्रीमियम की अदायगी	0.00	
291,690,762.00		3	वर्ष के दौरान सदस्यों को दिया गया ऋण	327,176,728.00	
545,187,989.00		4	अन्य अदायगियां (अन्य क्षेत्रों को अंतरण)	752,579,408.00	
<b>1,632,184,681.50</b>		<b>जोड़</b>		<b>2,141,428,702.00</b>	
<b>5,527,353,506.93</b>		<b>31 मार्च को शेष</b>		<b>6,391,856,659.93</b>	
<b>ख. अन्य क्षेत्रों से अंतरित स्टाफ भविष्य निधि खाता</b>					
48,517,469.87		एक अप्रैल 2010 को शेष		33,644,910.87	
545,187,989.00		जोड़ें क्षेत्रों को अंतरित की गयी राशि		752,579,408.00	
593,705,458.87		<b>जोड़</b>		<b>786,224,318.87</b>	
560,060,548.00		घटायें अन्य क्षेत्रों से प्राप्त राशि		731,055,833.00	
<b>33,644,910.87</b>		<b>31 मार्च को शेष</b>		<b>55,168,485.87</b>	
<b>5,560,998,417.80</b>		<b>कुल (क + ख)</b>		<b>6,447,025,145.80</b>	

2009-2010		अनुसूची संख्या - 8		2010-2011	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
<u>स्टाफ भविष्य निधि ब्याज लेखा</u>					
372,561,179.36			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	395,183,952.59	
		जोड़ें			
444,259,180.56		1	प्रतिभूतियों के निवेश पर वसूल किया गया ब्याज	521,131,718.14	
	227.00	2	बचत बैंक खाते पर ब्याज	38,694.00	
<u>816,820,586.92</u>			जोड़	<u>916,354,364.73</u>	
<u>घटायें</u>					
391,465,955.00		1	सदस्यों के खाते में जमा किया गया ब्याज	562,334,612.00	
30,170,679.33		2	विक्रेताओं को अदा किया गया ब्याज	10,530,809.44	
<u>421,636,634.33</u>			जोड़	<u>572,865,421.44</u>	
<u>395,183,952.59</u>			31 मार्च को शेष	<u>343,488,943.29</u>	

अनुसूची संख्या - 9

<u>पेंशन तथा उपदान खाता</u>					
13,423,212,636.07			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	14,850,877,687.75	
		जोड़ें			
286,031,000.00		1	खाता संख्या 4 से अंतरित की गयी राशि	70,966,224.00	
	32.00	2	बचत बैंक खाते पर दिया गया ब्याज	10,097.00	
1,168,355,578.83		3	वर्ष के दौरान प्रतिभूतियों पर वसूल किया गया ब्याज	1,270,955,844.65	
1,082,878,141.27		4	क्षेत्रों द्वारा खाता संख्या 2 से दो गई राशि	1,183,763,287.18	
<u>15,960,477,388.17</u>			जोड़	<u>17,376,573,140.58</u>	
<u>घटायें</u>					
1,082,878,141.27		1	क्षेत्रों द्वारा अदा की गयी राशि	1,183,763,287.18	
26,721,559.15		2	वर्ष के दौरान विक्रेताओं को अदा किया गया ब्याज	16,891,723.90	
<u>1,109,599,700.42</u>			जोड़	<u>1,200,655,011.08</u>	
<u>14,850,877,687.75</u>			31 मार्च को शेष	<u>16,175,918,129.50</u>	

2009-2010  
रूपये    पैसे

2010-2011  
रूपये    पैसे

अनुसूची संख्या - 10

<u>निवेश अस्थिर खाता</u>			
2,700,798,358.13	क	वर्ष 2009 - 2010 तक छुड़ाई गयी प्रतिभूतियों पर लाभ	2,700,798,358.13
0.00	ख	छुड़ाई गयी प्रतिभूतियों पर लाभ	0.00
0.00	ग	अस्थिर खाते पर ब्याज	0.00
<u>2,700,798,358.13</u>		जोड़	<u>2,700,798,358.13</u>
0.00	घटायें	वर्ष के दौरान परिशोधित राशि	0.00
<u>2,700,798,358.13</u>		31 मार्च को शेष	<u>2,700,798,358.13</u>

अनुसूची संख्या - 11

<u>भवन निर्माण निधि</u>			
7,723,141,849.23		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	7,972,721,339.24
	जोड़ें		
0.00	1	वर्ष के दौरान किये गये प्रावधान	0.00
249,579,490.01	2	निधि में जमा किया गया ब्याज	253,298,603.05
<u>7,972,721,339.24</u>		31 मार्च को शेष	<u>8,226,019,942.29</u>

नोट

31.3.2011 को रूपये 4,923,219,430.07 की राशि भूमि एवं भवन अधिग्रहण की अग्रिम सहित लागत के रूप में अदा की तथा 31.3.2011 को रूपये 3,302,800,512.22 की राशि निर्माण कार्य हेतु उपलब्ध है।

2009-2010		2010-2011	
रूपये	पैसे	रूपये	पैसे
<u>अनुसूची संख्या -12</u>			
<u>भवन का रख-रखाव (भरम्मत, पुनर्नवीकरण, प्रतिस्थापन) निधि</u>			
12,651,901.72			0.00
	जोड़ें		
-12,651,901.72	1	राजस्व अधिशेष से विनियोजित राशि	0.00
0.00	2	निधि में जमा किया गया व्यय	0.00
<u>0.00</u>		<u>31 मार्च को शेष</u>	<u>0.00</u>
<u>अनुसूची संख्या - 13</u>			
<u>राजस्व अधिशेष</u>			
44,462,702,370.35			54,400,069,715.67
	घटाएँ		
2,186,584.01	1	क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा समायोजित की गयी राशि	3,677,312.00
0.00	2	वर्ष के दौरान आय पर व्यय की अधिकता के कारण आय और व्यय विनियोजन खाते से अंतरित की गयी राशि	0.00
<u>2,186,584.01</u>		<u>जोड़</u>	<u>3,677,312.00</u>
	जोड़ें		
1,305,365.00	1	क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा समायोजित की गयी राशि	3,363,943.00
9,938,248,564.33	2	वर्ष के दौरान व्यय पर आय की अधिकता के कारण आय और व्यय विनियोजन खाते से अंतरित राशि	13,412,640,600.62
<u>9,939,553,929.33</u>		<u>जोड़</u>	<u>13,416,004,543.62</u>
<u>54,400,069,715.67</u>		<u>31 मार्च को शेष</u>	<u>67,812,396,947.29</u>

2009-2010		अनुसूची संख्या - 14		2010-2011	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
<b>विविध जमा</b>					
<b>क. क्षेत्रीय</b>					
726,722,676.33		क	(i) उर्ध्व लेखा (अवर्गीकृत) (क.भ.नि)	914,426,095.77	
379,798,866.77			(ii) उर्ध्व लेखा (प्रशासन निधि)	333,966,355.51	
0.00		ख	दोषपूर्ण प्राप्तियां	0.00	
53,534,921.47		ग	अनियमित अदायगियां	60,305,423.47	
22,537,651.11		घ	अधिक अदायगियां	29,010,723.96	
0.00		ङ	ए इं सो डी (डी ए) खाता	0.00	
0.00		च	क.नि.स.बीमा खाते को देय राशि	0.00	
86,691,518.50		छ	नई पेशान योजना	137,912,779.50	
<b>ख. केन्द्रीय</b>					
0.00		क	क.भ.नि. निवेश खाते में अधिक जमा की गयी राशि	0.00	
0.00		ख	स्टाफ भविष्य निधि निवेश खाते में अधिक जमा की गयी राशि	0.00	
0.00		ग	पेंशन एवं उपदान निवेश खाते में अधिक जमा की गई राशि	34,816.82	
0.00		घ	खाता संख्या 1 से खाता संख्या 5 में प्राप्त राशि जिसे क्षेत्रों द्वारा जोड़ा नहीं गया	0.00	
121,313,339.00		ङ	खाता संख्या 1 में जमा की गयी परन्तु खाता संख्या 5 के नाम में नहीं डाली गयी राशि	121,313,339.00	
1,552,632,008.17		च	खाता संख्या 5 में अधिक जमा की गयी राशि	1,469,131,851.65	
26,852,095.88		छ	खाता संख्या 8 में अधिक जमा की गयी राशि	37,841,795.88	
900,789.00		ज	खाता संख्या 9 में अधिक जमा की गयी राशि	900,789.00	
0.00		झ	अशक्तता योजना हेतु सरकार से लिया गया अग्रिम	0.00	
<b>2,970,983,866.23</b>			<b>जोड़</b>	<b>3,104,843,970.56</b>	

2009-2010  
रूपये पैसे

2010-2011  
रूपये पैसे

अनुसूची संख्या -15

कर्मचारी भविष्य निधि निवेश खाता

क. केन्द्रीय रूप से खरीदी गयी प्रतिभूतियां (लागत मूल्य)

1,435,364,634,240.79		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	1,684,368,021,023.00
	जोड़ें		
392,149,495,875.21	1	केन्द्रीय रूप से निवेश की गयी राशि (लागत मूल्य)	375,375,770,113.39
0.00	2	वर्ष के दौरान प्रतिभूतियां खरीदने पर हुआ लाभ	0.00
<u>1,827,514,130,116.00</u>		<u>जोड़</u>	<u>2,059,743,791,136.39</u>
	घटावें		
0.00	1	वर्ष के दौरान प्रतिभूतियां बँचने पर हुई हानि	0.00
143,146,109,093.00	2	वर्ष के दौरान छुड़ायी गयी प्रतिभूतियों का मूल्य	55,355,060,862.79
<u>143,146,109,093.00</u>		<u>जोड़</u>	<u>55,355,060,862.79</u>
<u>1,684,368,021,023.00</u>		<u>31 मार्च का शेष (क)</u>	<u>2,004,388,730,273.60</u>
	<u>ख. क्षेत्रों द्वारा अंतरित की गयी प्रतिभूतियां</u>		
10,609,231,942.48		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष (स्वीकृत मूल्य)	12,105,011,371.55
	जोड़ें		
1,495,779,429.07	1	प्राप्त प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)	1,232,096,001.60
0.00	2	अन्य समायोजन	0.00
<u>12,105,011,371.55</u>		<u>जोड़</u>	<u>13,337,107,373.15</u>
0.00	घटावें: 1	स्थापनाओं को वापस की गयी प्रतिभूतियां	0.00
0.00	2	अन्य समायोजन	0.00
<u>12,105,011,371.55</u>		<u>31 मार्च को शेष (ख)</u>	<u>13,337,107,373.15</u>
<u>1,696,473,032,394.55</u>		<u>जोड़ (क + ख)</u>	<u>2,017,725,837,646.75</u>

अनुसूची संख्या -16

स्टाफ भविष्य निधि का निवेश खाता

5,062,555,954.07		पिछले वर्ष के तुलनपत्र के अनुसार शेष	6,205,001,149.45
2,454,379,164.38	जोड़ें	केन्द्रीय रूप से निवेश की गयी राशि (क्रय मूल्य)	1,060,339,510.10
<u>7,516,935,118.45</u>		<u>जोड़</u>	<u>7,265,340,659.55</u>
1,311,933,969.00	घटावें	वर्ष के दौरान छुड़ाई गयी प्रतिभूतियों का मूल्य	116,310,090.52
<u>6,205,001,149.45</u>		<u>31 मार्च को शेष</u>	<u>7,149,030,569.03</u>



2009-2010  
रूपये      पैसे

2010-2011  
रूपये      पैसे

अनुसूची संख्या - 17

		<u>पेंशन तथा उपदान निधि निवेश खाता (स्टाफ)</u>	
13,269,114,845.22		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	14,827,373,536.08
3,654,732,203.86	जोड़ें	केन्द्रीय रूप से निवेश की गयी राशि (क्रय मूल्य)	1,788,956,370.70
<b>16,923,847,049.08</b>		जोड़	<b>16,616,329,906.78</b>
2,096,473,513.00	घटायें :	वर्ष के दौरान छुड़ाये गयी प्रतिभूतियों का मूल्य	469,506,210.96
<b>14,827,373,536.08</b>		31 मार्च को शेष	<b>16,146,823,695.82</b>
<u>अनुसूची संख्या - 18</u>			
<u>प्रशासन निधि का निवेश खाता</u>			
46,424,215,037.49		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	56,372,590,939.49
10,248,375,902.00	जोड़ें	निवेशित राशि	12,791,884,330.00
<b>56,672,590,939.49</b>		जोड़	<b>69,164,475,269.49</b>
300,000,000.00	घटायें	वर्ष के दौरान छुड़ायी गयी प्रतिभूतिया	0.00
<b>56,372,590,939.49</b>		31 मार्च को शेष	<b>69,164,475,269.49</b>

अनुसूची संख्या - 19

31.3.2011 को वसूली योग्य अग्रिम (स्टाफ)

30,826,801.92	क	वाहन अग्रिम	30,117,221.92
186,154,748.25	ख	गृह निर्माण अग्रिम	157,612,152.25
52,064.10	ग	पंखा अग्रिम	40,264.10
74,889.75	घ	गर्म कपड़ा अग्रिम	17,509.75
17,236,531.00	ङ	त्थोहार अग्रिम	17,975,216.00
2,224,357.30	च	प्राकृतिक विपदा अग्रिम	235,055.30
13,557,365.34	छ	वेतन, दैनिक भत्ता/यात्रा भत्ता अग्रिम	13,811,630.34
1,216.75	ज	खाद्यान्न अग्रिम	1,216.75
182,751.00	झ	स्टाफ सहकारी कैटीन/स्टोर अग्रिम	181,760.00
74,417,169.85	ण	कम्प्यूटर अग्रिम	72,026,483.85
1,857,740.00	ट	असंगठित श्रमिक सामाजिक सुरक्षा योजना	1,857,740.00
1,678,411.87	ठ	विविध अदायगियाँ	1,635,929.87
<b>328,264,047.13</b>		जोड़	<b>295,512,180.13</b>

2009-2010		अनुसूची संख्या - 20		2010-2011	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
<b>अभिवहन में पड़ी राशि</b>					
78,900,205.28		क	क.भ.नि. लेखा संख्या 4	77,281,378.28	
323,277,219.37		ख	क.भ.नि. लेखा संख्या 5	244,498,443.73	
12,021,423.25		ग	स्टाफ भ.नि. लेखा संख्या 8	12,627,005.25	
0.00		घ	पेंशन तथा उपदान खाता संख्या 9	0.00	
0.00		ङ	मुख्यालय लेखा संख्या 4 ए	0.00	
0.00		च	क.भ.नि. निवेश लेखा	0.00	
0.00		छ	स्टाफ भ.नि. निवेश लेखा	0.00	
0.00		ज	पेंशन उपदान निधि निवेश लेखा	0.00	
<b>414,198,847.90</b>			<b>जोड़</b>	<b>334,406,827.26</b>	

**अनुसूची संख्या -21**

**31.03.2011 को रोकड़ बही शेष**

<b>क. भारतीय स्टेट बैंक</b>					
-9,046,976,862.50		क	क.भ.नि. लेखा संख्या 1	-3,282,137,930.60	
769,047,163.46		ख	क.भ.नि. लेखा संख्या 2	996,126,359.95	
135,420,028.27		ग	क.भ.नि. लेखा संख्या 4	461,349,416.33	
-238,917,473.67		घ	क.भ.नि. लेखा संख्या 5	-855,836,750.58	
14,225,430.62		ङ	क.भ.नि. लेखा संख्या 8	9,993,409.02	
1,634.66		च	क.भ.नि. लेखा संख्या 9	7,555.66	
23,414,661.02		छ	मुख्य कार्यालय	42,088,514.23	
7,062,936.63		ज	नाटर्स	6,337,129.21	
37,564,997.84		झ	क.भ.नि. अपीलीय अधिकरण	44,487,434.84	
<b>-8,299,157,483.67</b>			<b>जोड़ (क)</b>	<b>-2,577,584,861.94</b>	
<b>ख. भारतीय रिजर्व बैंक</b>					
176,497,594.62		क	क.भ.नि. निवेश खाता	5,342,468.00	
452,051.64		ख	स्टाफ भविष्य निधि निवेश खाता	7,455,717.36	
23,870,420.50		ग	पेंशन उपदान निवेश खाता	29,489,598.33	
<b>200,820,066.76</b>			<b>जोड़ (ख)</b>	<b>42,287,783.69</b>	
<b>-8,098,337,416.91</b>			<b>जोड़ (क) +( ख)</b>	<b>-2,535,297,078.25</b>	

2009-2010  
रूपये      पैसे

अनुसूची संख्या - 22

2010-2011  
रूपये      पैसे

विविध नामे

क. उचंत (अवर्गीकृत) खाता

721,115,186.92	क	उचंत खाता (अवर्गीकृत) (क.प.नि.)	1,038,660,322.45
178,040,774.47	ख	उचंत खाता (प्रशासन निधि)	179,643,933.74
53,534,921.47	ख.	अनियमित अदायगियां	60,305,423.47
22,537,651.11	ग.	अधिक अदायगियां	29,010,723.96

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

397,096,451.70	क	खाता संख्या 1 से खाता संख्या 5 में क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा अधिक दिखायी गयी अंतरित राशि और विलोमत:	397,096,451.70
125,821,879.55	ख	खाता संख्या 5 में बैंक द्वारा अतिरिक्त नामे की गई राशि	73,712,001.55
262,727,348.70	ग	खाता संख्या 5 से खाता संख्या 1 में एवं विलोमत: क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा अधिक दिखाई गई अंतरित राशि	378,598,921.58
20,438,794.97	घ	खाता संख्या 8 से खाता संख्या 2 में एवं विलोमत: क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा अधिक दिखाई गई अंतरित राशि	20,438,794.97
177,619.00	ङ	खाता संख्या 8 में गलती से कम की गयी राशि	178,444.00
0.00	च	खाता संख्या 9 में गलती से नामे की गयी राशि	0.00
<u>1,781,490,627.89</u>		<u>जोड़</u>	<u>2,177,645,017.42</u>

अनुसूची संख्या - 23

विशेष आरक्षित निधि (वसुलनीय)

670,891,950.21		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	672,582,655.21
1,690,706.00	जोड़े	वर्ष के दौरान सदस्यों को दी गई राशि	3,991,817.00
672,582,656.21		<u>जोड़</u>	676,574,472.21
1.00	घटाये	नियोक्ताओं से प्राप्त राशि	128,028.00
<u>672,582,655.21</u>		<u>31 मार्च को शेष</u>	<u>676,446,444.21</u>

---

---

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

---

---

कर्मचारी पेंशन  
वर्ष 2010-2011 का प्राप्ति और  
(अंशदान)

पिछला वर्ष	क्रम संख्या	प्राप्तियां	राशि
रूपये	पैसे		रूपये
			पैसे
1,100,538,082,616.81	1.	01.04 2010 को आदि शेष	1,249,110,097,375.40
99,305,242,771.43	2.	(i) नियोक्ता का अंशदान	115,879,375,779.21
3,017,500,000.00		(ii) सरकार का अंशदान 2010-2011	1,088,600,000.00
6,922,500,000.00		(iii) वर्ष 2009-2010 तक सरकार के अंशदान का बकाया	11,911,400,000.00
35,989,400,000.00	3.	लोक लेखे में बकाया पर ब्याज	40,793,000,000.00
7,774,198.97	4.	बचत बैंक खाते पर ब्याज	4,061,508.29
59,326,275,576.00	5.	प्रतिभृतियों पर प्राप्त ब्याज	68,087,912,421.92
522,913,802.68	6.	शास्तिक नुकसानी	654,246,849.94
	7.	अन्य प्राप्तियां	
29,630,040.70	(क)	क्षेत्रीय अंशदान लेखा संख्या 10	447,528,867.21
0.00	(ख)	केन्द्रीय अंशदान लेखा संख्या 11	0.00
1,305,659,319,006.59		जोड़	1,487,976,222,801.97

योजना-1995  
अदायगी लेखा  
लेखा)

पिछला वर्ष	क्रम संख्या	अदायगियां	राशि
रूपये	पैसे		रूपये
			पैसे
	1.	<u>सदस्यता छोड़ने वाले सदस्यों/ लाभ प्राप्तकर्ताओं को अदा की गयी राशि</u>	
0.00	(क)	कर्मचारियों के भाग की ब्याज सहित राशि	0.00
19,502,726,214.51	(ख)	प्रत्याहरण / सेवा निवृत्ति लाभ	20,916,988,467.67
3,604,072.00	(ग)	जीवन बीमा लाभ	15,179,838.00
34,884,097,537.25	(घ)	पेंशन	38,394,769,851.28
174,573,904.26	2.	पेंशन वितरण हेतु कमिशन के रूप में अदा की गयी राशि	152,844,380.02
0.00	3.	पेंशन निधि प्रशासनिक व्यय के रूप में अदा की गयी राशि	0.00
0.00	4.	छूट प्रदान करने पर अंतरित की गयी प्रतिभूतियों की राशि	0.00
1,937,605,993.44	5.	प्रतिभूतियों की खरीद पर उपाजित ब्याज के रूप में अदा की गयी राशि	1,518,201,341.54
4,100,303.04	6.	<u>अन्य भुगतान</u>	
42,513,606.69	(क)	क्षेत्रीय अंशदान लेखा संख्या 10	446,045,439.00
1,249,110,097,375.40	(ख)	केन्द्रीय अंशदान लेखा संख्या 11	25,009,980.55
	7.	अंतः शेष 31.03.2011 को	1,426,507,183,503.91
1,305,659,319,006.59		जोड़	1,487,976,222,801.97

ह०/-  
(राजेश बंसल)  
वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-  
(समीरेन्द्र चटर्जी)  
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

कर्मचारी पेंशन  
वर्ष 2010-2011 की प्राप्ति और  
(प्रशासन)

पिछला वर्ष	क्रम सं०	प्राप्तियां	राशि
रु० पै०			रु० पै०
	1.	प्रशासनिक खर्च के लिए सरकार से वर्ष 2010-2011 के लिए प्राप्त राशि	0.00
0.00			0.00
	2.	प्रशासनिक व्यय हेतु, पेंशन निधि से प्राप्त राशि	0.00
0.00			0.00
	3.	कर्मचारी भ.नि. प्रशासन वेतन से प्राप्त राशि, जिस अंतर्गत वेतन प्राप्त	0.00
0.00			0.00
		जोड़	
0.00			0.00

योजना-1995  
अदायगी लेखा  
लेखा)

वित्तवर्ष	क्रम संख्या	अदायगियां	राशि	राशि
रु० पें०			रु० पें०	रु० पें०
0.00	1.	कर्मचारी भविष्य निधि प्रशासन लेखे से खर्च की गई राशि के पश्चात 01 04.2010 को शेष आगे लाई गई राशि		0.00
	2.	<u>प्रशासन पर व्यय</u>		
	1)	<u>राजस्व व्यय</u>		
0 00		क. वेतन	0.00	
0.00		ख. भत्ते और मानदेय	0.00	
0 00		ग. यात्रा भत्ता	0.00	
0.00		घ. पेंशन उपदान (स्टाफ)	0.00	
0 00		ड. स्टाफ भविष्य निधि, निक्षेप सहबद्ध बीमा लाभ	0.00	
0 00		च. अन्य प्रभार	0.00	
0.00		छ. अनुदान	0.00	
0.00		ज. कार्यालय भवन स्टाफ क्वार्टर आदि को मरम्मत एवं रख रखाव प्रभार	0.00	
0.00		जोड़	0.00	0.00
	2)	<u>पूँजीगत व्यय</u>		
0.00		निर्माण कार्य (कार्यालय भवन इत्यादि)		0.00
0.00		जोड़		0.00

ह०/-  
(राजेश वंसल)  
वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-  
(समीरेन्द्र घटजी)  
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त



कर्मचारी पेंशन  
31 मार्च 2011

31 मार्च तक का शेष पिछला वर्ष		क्रम संख्या	देयताएं	अनुसूची संख्या	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
1,249,110,097,375.40		1.	कर्मचारी पेंशन निधि अंशदान लेखा		1,426,507,183,503.91	
	0.00	2.	कर्मचारी पेंशन निधि प्रशासन लेखा क.प.नि. के प्रशासन लेखे से व्यय की गई राशि			0.00
	0.00	3.	निवेश अस्थिर खाता			0.00
1,230,769,454.19		4.	विविध जमा	1	1,272,585,754.83	
1,250,340,866,829.59			जोड़		1,427,779,769,258.74	

योजना-1995  
तक का तुलन पत्र

31 मार्च तक का शेष पिछला वर्ष	क्रम सं०	परिसम्पत्तियां	अनुसूची सं०	राशि	
				रूपये	पैसे
458,061,120,241.86	1.	कर्मचारी पेंशन निधि अंशदान निवेश लोक लेखों में जमा रखी गई राशि	II	511,854,120,241.86	
791,331,011,933.31	2.	प्रतिभूतियों में निवेश	III	915,754,322,913.61	
	3.	कर्मचारी पेंशन निधि प्रशासन लेखा			
		क) केन्द्रीय सरकार से वसूल की जाने वाली राशि			0.00
		ख) पेंशन निधि से वसूली योग्य राशि			0.00
-977,567,713.18	4.	रोकड बही शेष / अंशदान लेखा	IV	-1,647,340,824.98	
290,018,385.89	5.	अभिवहन राशि		289,904,761.78	
1,636,283,981.71	6.	विविध नामे	V	1,528,762,166.47	
1,250,340,866,829.59		जोड़		1,427,779,769,258.74	

पिछला वर्ष	पद टिप्पणी	चालू वर्ष
40,499.04 लाख रूपए	1. 31.3.2011 तक छूट प्राप्त और अछूट प्राप्त स्थापनाओं के नियोक्ताओं से पेंशन अंशदान का बकाया पेंशन अंशदान	44,719.70 लाख रूपए
रूपए.1111,84,36,590.00	2. 31.3.2011 तक सरकार से पेंशन अंशदान का बकाया	1425,53,00,444.00 रूपए
0.00 लाख रूपए	3. 31.3.2011 तक पेंशन निधि से पेंशन प्रशासनिक लागत बकाया	0.00 लाख रूपए
37,795.62 लाख रूपए	4. 31-3-2011 तक कर्मचारी पेंशन योजना अंशदान पर शास्तिक नुकसानी	39,182.68 लाख रूपए
	5. परिशोधन के पश्चात् लागत मूल्य पर तुलनपत्र में प्रतिभूति में निवेश को दर्शाया गया है	
	6. वास्तविक आधार पर लेखों को समेकित किया गया है ।	

ह०/-  
(राजेश बंसल)  
द्वितीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-  
(समीरेन्द्र चटर्जी)  
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

2009 - 2010		अनुसूची सं०-I		2010-2011	
रू	पै०			रू०	पै०
<b>विविध जमा</b>					
506,171,114.76		1	लेखा संख्या 10	645,795,068.84	
724,598,339.43		2	लेखा संख्या 11	626,790,685.99	
<b>1,230,769,454.19</b>			<b>31 मार्च को शेष</b>	<b>1,272,585,754.83</b>	
		<b>अनुसूची सं० II</b>			
<b>लांक लेखे में रखी गई राशि</b>					
412,131,720,241.86			पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	458,061,120,241.86	
<b>जोड़े:</b>					
0.00		(1)	लांक लेखे में जमा की गई राशि	0.00	
6,922,500,000.00		(2)	2009-2010 तक सरकार के भाग का बकाया	11,911,400,000.00	
3,017,500,000.00		(3)	सरकार के भाग का अंशदान 2010-2011	1,088,600,000.00	
35,989,400,000.00		(4)	लांक लेखे पर ब्याज	40,793,000,000.00	
<b>458,061,120,241.86</b>			<b>31 मार्च को शेष</b>	<b>511,854,120,241.86</b>	
		<b>अनुसूची सं०- III</b>			
<b>प्रतिभूतियों में निवेश</b>					
<b>क केन्द्रीय-कृत रूप से खरीदी गई प्रतिभूतियां :(लागत मूल्य)</b>					
689,642,512,118.33			पिछले तुलन-पत्र के अनुसार बकाया	791,331,011,933.31	
<b>जोड़े:</b>					
156,542,241,055.98		1	केन्द्रीयकृत रूप से निवेशित राशि (लागत मूल्य)	160,345,920,941.10	
0.00		2	खरीदी गई प्रतिभूतियों पर लाभ	0.00	
<b>156,542,241,055.98</b>			<b>जोड़</b>	<b>160,345,920,941.10</b>	
<b>घटाये</b>					
0.00		1	प्रतिभूतियों की बिक्री पर हानि	0.00	
54,853,741,241.00		2	वर्ष के दौरान छुड़ाई गई प्रतिभूतियों	35,922,609,960.80	
<b>54,853,741,241.00</b>			<b>जोड़</b>	<b>35,922,609,960.80</b>	
<b>791,331,011,933.31</b>			<b>31 मार्च को शेष (क)</b>	<b>915,754,322,913.61</b>	
<b>ख क्षेत्रों द्वारा अन्तरित प्रतिभूतियां</b>					
0.00			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष (स्वीकृत मूल्य)	0.00	
<b>जोड़े</b>					
0.00		1	प्राप्त प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)	0.00	
0.00		2	अन्य सम्पोजन	0.00	
<b>0.00</b>			<b>जोड़</b>	<b>0.00</b>	
<b>घटाये:</b>					
0.00			स्थायनाओं को वापिस की गई प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)	0.00	
<b>0.00</b>			<b>शेष (ख)</b>	<b>0.00</b>	
<b>791,331,011,933.31</b>			<b>31 मार्च को जोड़ (क+ख)</b>	<b>915,754,322,913.61</b>	

2010-2011  
रु० पै०

2010-2011  
रु० पै०

अनुसूची सं०-IV

रोकड़ बरी शेष :

-1,329,635,997.42	1	लेखा संख्या 10	-1,309,184,580.45
-640,782,813.77	2	लेखा संख्या 11	-615,614,392.58
992,851,098.01	3	भारतीय स्टेट बैंक मुम्बई के पास बकय्या राशि	277,458,148.05
<u>-977,567,713.18</u>		31 मार्च को शेष	<u>-1,647,340,824.98</u>

अनुसूची सं०-V

विविध नामें

1 098,726,957.91	1	लेखा संख्या 10	1,102,950,777.67
163,630,770.32	2	लेखा संख्या 11	72,480,376.76
201,763,057.60	3	क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा खाता संख्या 10 से 11 तथा उसके विलोमतः अन्तरण के पश्चात् अधिक राशि	201,763,057.60
172,163,195.88	4	खाता संख्या 11 में घटाई गई राशि परन्तु खाता संख्या 10 में तथा विलोमतः जमा न कराई गई राशि	151,567,954.44
<u>1,636,283,981.71</u>		31 मार्च को शेष	<u>1,528,762,166.47</u>

---

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

---

कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा  
वर्ष 2010-2011 का प्राप्ति और  
(अंशदान

पिछला वर्ष	क्रम सं०		प्राप्तियां	राशि	
	रूपये	पैसे		रूपये	पैसे
72,698,562,816.60	1	01-04-2010 को आदि शेष	82,338,059,605.10		
4,232,216,418.78	2.	(i) नियोक्ताओं का अंशदान	4,800,098,848.22		
		(ii) सरकार का अंशदान		0.00	
		(iii) सरकार के अंशदान का बकाया		0.00	
3,913,500,000.00	3.	लोक लेखा में निवेश पर ब्याज	4,246,100,000.00		
2,078,945,938.73	4.	प्रतिभूतियों में निवेश पर ब्याज	2,863,404,493.43		
4,431,651.45	5.	बचत बैंक लेखे पर ब्याज	8,389,899.82		
28,857,875.46	6	शास्तिक नुकसानी	46,369,413.06		
	7.	अन्य प्राप्तियां			
52,103.00		क) लेखा संख्या 21	529,348.05		
0.00		ख ) लेखा संख्या 25		0.00	
82,956,566,804.02		जोड़	94,302,951,607.68		

योजना-1976  
अदायगी लेखा  
लेखा)

पिछला वर्ष		क्रम सं०	अदायगी	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
494,773,109.00		1.	बीमा लाभ	465,132,518.89	
	0.00	2.	छूट प्रदान करने पर नियोक्ताओं को वापिस की गई राशि		0.00
122,827,398.92		3.	प्रतिभूतियों की खरीद पर अर्जित ब्याज के रूप में अदा की गई राशि	98,795,676.08	
		4.	अन्य अदायगियां		
893,611.00			क) लेखा संख्या 21	26,322,965.72	
13,080 00			ख ) लेखा संख्या 25	13,425.00	
82,338,059,605.10		5.	अन्त शेष 31-03-2011	93,712,687,021.99	
82,956,566,804.02			जोड़	94,302,951,607.68	

ह०/-  
(राजेश बंसल)  
वित्तीय सलाहकार एव मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-  
(समीरेन्द्र चटर्जी)  
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

**कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा  
वर्ष 2010-2011 का प्राप्ति और  
(प्रशासन)**

पिछला वर्ष	क्रम सं०	प्राप्तियां	राशि
रू० पें०			रू० पें०
13,044,625,192.53	1.	01-04-2010 को आदि शेष	14,125,889,064.27
132,297,600.08	2.	वर्ष के दौरान नियोक्ताओं से प्राप्त प्रशासकीय प्रभार	146,120,321.30
20,590,571.90	3.	प्राप्त निरीक्षण प्रभार	26,200,463.40
1,506,404.75	4.	शास्तिक नुकसानी	3,718,266.30
0.00	5.	वर्ष 2010 -2011 के लिए निधि प्रशासन को लागत के रूप में सरकार से प्राप्त राशि	0.00
1,039,296,667.00	6.	क) प्रशासन लेखे से निवेश पर प्राप्त ब्याज	1,130,466,831.00
217,727.34		ख) बचत बैंक खाते पर ब्याज	366,471.52
0.00		ग) अग्रिम पर ब्याज	0.00
27,110.29	7.	<u>अन्य प्राप्तियां</u>	
0.00		क )लेखा संख्या 22	96,241.81
		ख )लेखा संख्या 24	0.00
<b>14,238,561,273.89</b>	<b>जोड़</b>		<b>15,432,857,659.60</b>



योजना-1976  
अदायगी लेखा  
लेखा)

पिछला वर्ष	क्रम संख्या	अदायगी	अदायगी	राशि
रु० पै०				रु० पै०
	1	प्रशासन व्यय		
	क)	राजस्व व्यय	रु० पै०	
59,254,974.74	(1)	वेतन	55,741,164.76	
14,086,495.43	(2)	भत्ते और मानदेय	15,990,787.65	
1,296,718.34	(3)	यात्रा भत्ता एवं अवकाश यात्रा रियायत	1,702,430.77	
13,798,473.04	(4)	पेशन/उपदान (स्टाफ)	12,666,867.16	
10,809.34	(5)	स्टाफ भविष्य निधि (क.नि.स.बो. लाभ)	22,825.70	
21,508,569.27	(6)	अन्य प्रभार (आवर्ती एवं अनावर्ती)	28,895,805.03	
450,695.35	(7)	अनुदान	431,151.78	
1,097,444.19	(8)	कार्यालय भवन आदि की मरम्मत एवं रख-रखाव	1,392,347.21	
111,504,179.70		जोड़	116,843,380.06	116,843,380.06
	ख)	पूँजीगत व्यय		
1,035,270.97		कार्यालय भवन / स्टाफ क्वार्टर्स आदि का निर्माण		2,995,966.45
	2	अन्य अदायगियां		
132,758.95	क)	लेखा संख्या 22		236,459.04
0.00	ख)	लेखा संख्या 24		0.00
14,125,889,064.27	3	31.03.2011 को अंत शेष		15,312,781,854.05
14,238,561,273.89		जोड़		15,432,857,659.60

ह०/-  
(राजेश बंसल)  
वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-  
(समीरेन्द्र चटर्जी)  
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध  
31 मार्च, 2011

31 मार्च को पिछले वर्ष का शेष	क्रम सं०	देयताएं	अनु.सं०	राशि
रु०	पै०			रु० पै०
82,338,059,605.10	1.	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि लेखा		93,712,687,021.99
14,125,889,064.27	2.	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि प्रशासन लेखा		15,312,781,854.05
232,449,274.58	3.	विविध जमा		205,228,933.99
96,696,397,943.95		जोड़		109,230,697,810.03

बीमा योजना-1976  
तक का तुलन पत्र

31 मार्च को पिछले वर्ष का शेष	क्रम सं०	परिसम्पत्तियां	अनु.सं०	राशि
रु०	पै०	I निवेश लेखा		रु० पै०
		क) कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि लेखा		
31,998,519,738.36		(i) प्रतिभूतियों में निवेश	II	39,219,611,014.41
49,954,214,794.14		(ii) लॉक लेखा में जमा	III	54,200,314,794.14
		ख) कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा प्रशासन निधि लेखा		
14,080,121,117.42		(i) सार्वधिक जमा में निवेश राशि	IV	15,326,487,948.42
		(ii) कर्मचारी भविष्य निधि प्रशासन लेखों में से देय राशि	V	-49,167,811.24
13,871,535.27		2 रोकड़ शेष	VI	278,223,673.78
413,525,866.52		3 मार्गस्थ राशि	VII	118,744,901.18
112,387,561.18		4 विविध नाम	VIII	136,483,289.34
123,757,331.06				
96,696,397,943.95		जोड़		109,230,697,810.03

0 00

पाद टिप्पणी

पिछला वर्ष	1.	31.3.2011 को नियोक्ताओं द्वारा देय कर्मचारी निक्षेप बीमा अंशदान	चालू वर्ष
3,212.51 लाख रूपये	2.	31.3.2011 को नियोक्ताओं द्वारा देय कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा प्रशासन प्रभार एवं निरीक्षण प्रभार	3,326.75 लाख रूपये
365.23 लाख रूपये	3.	31.3.2011 को नियोक्ताओं द्वारा देय कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध अंशदान, प्रशासन एवं निरीक्षण प्रभार पर देय शास्तिक नुकसानी	323.59 लाख रूपये
2,768.48 लाख रूपये	4.	परिशोधन के पश्चात् प्रतिभूतियों में निवेश को अंकित मूल्य के पर तुलनपत्र में दर्शाया गया है	2,875.39 लाख रूपये
	5.	वास्तविक आधार पर लेखों को संशोधित किया गया है।	

ह०/-

(राजेश बंसल)

वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-

(समीरेन्द्र घटजी)

केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

2009-2010		2010-2011	
रु०	पै०	रु०	पै०
		<u>अनुसूची संख्या -1</u>	
<u>विविध जमा</u>			
43,204,042.84	1	लेखा संख्या 21 में अधिक जमा	42,914,761.34
123,059,879.21	2	लेखा संख्या 25 में अधिक जमा	96,639,209.21
1,344,061.55	3	भारतीय रिजर्व बैंक लेखों में अधिक जमा	1,344,061.55
16,743,509.59	4	लेखा संख्या 22 में अधिक जमा	16,102,457.50
48,097,781.39	5	लेखा संख्या 24 में अधिक जमा	48,228,444.39
<u>232,449,274.58</u>		31 मार्च को शेष	<u>205,228,933.99</u>

		<u>अनुसूची संख्या - 11</u>	
		<b>क. प्रतिभूतियों में निवेश</b>	
26,198,598,025.92		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	31,998,519,738.36
		<b>जोड़े:</b>	
8,252,404,995.44		केन्द्रीय रूप से निर्धारित राशि (लागत मूल्य)	9,024,200,885.51
<u>34,451,003,021.36</u>		<b>जोड़</b>	<u>41,022,720,623.87</u>
		<b>घटायें</b>	
2,452,483,283.00		वर्ष के दौरान छुड़ाई गयी प्रतिभूतियाँ	1,803,109,609.46
<u>31,998,519,738.36</u>		<b>शेष</b>	<u>39,219,611,014.41</u>
		<b>ख. क्षेत्रों द्वारा अंतरित प्रतिभूतियाँ :</b>	
0.00		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष (स्वीकृत मूल्य)	0.00
		<b>जोड़े:</b>	
0.00	1	प्राप्त प्रतिभूतियाँ (स्वीकृत मूल्य)	0.00
0.00	2	अन्य समायोजन	0.00
<u>0.00</u>		<b>जोड़</b>	<u>0.00</u>
		<b>घटायें :</b>	
0.00		स्थापनाओं को वापिस की गई प्रतिभूतियाँ (स्वीकृत मूल्य)	0.00
<u>0.00</u>		<b>शेष ख</b>	<u>0.00</u>
<u>31,998,519,738.36</u>		<b>31 मार्च को शेष (क+ख) :</b>	<u>39,219,611,014.41</u>

2009-2010		अनुसूची संख्या - III		2010-2011	
रु०	पै०			रु०	पै०
		<u>लोक लेखे में जमा राशि</u>			
46,040,714,794.14			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	49,954,214,794.14	
	0.00	1	वर्ष के दौरान जमा की गयी राशि		0.00
	0.00	2	सरकार का अंशदान		0.00
	0.00	3	सरकार के भाग का बकाया		0.00
3,913,500,000.00		4	लोक लेखे में बकाया पर व्याज	4,246,100,000.00	
<u>49,954,214,794.14</u>			31 मार्च तक शेष	<u>54,200,314,794.14</u>	

		<u>अनुसूची संख्या - IV</u>			
		<u>निवेश की गयी राशि</u>			
13,012,824,450.42			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	14,080,121,117.42	
		<u>जोड़े</u>			
28,000,000.00		1	वर्ष के दौरान जमा की गयी राशि	115,900,000.00	
1,039,296,667.00		2	वर्ष के दौरान एस.डी.ए. पर व्याज	1,130,466,831.00	
<u>14,080,121,117.42</u>			जोड़	<u>15,326,487,948.42</u>	
		<u>घटाये</u>			
0.00			वर्ष के दौरान छुड़ायी गयी राशि	0.00	
<u>14,080,121,117.42</u>			31 मार्च को शेष	<u>15,326,487,948.42</u>	

		<u>अनुसूची संख्या - V</u>			
		<u>कर्मचारी भ.नि. प्रशासन लेखे में देय राशि</u>			
		<u>क. खाता संख्या 24 में लेनदेन</u>			
2,610,985.94			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	13,871,535.27	
		<u>जोड़े</u>			
123,800,000.00			वर्ष के दौरान	56,800,000.00	
		<u>घटाये</u>			
0.00			बागिस प्राप्त राशि	0.00	
<u>126,410,985.94</u>			31 मार्च को शेष	<u>70,671,535.27</u>	

		<u>ख. खाता संख्या 22 में लेनदेन</u>			
-112,539,450.67			क.भ.नि.लेखा संख्या 2 में अंतरित राशि (प्रशासन व्यय अंश)	-119,839,346.51	
<u>13,871,535.27</u>			31 मार्च को शेष (क+ख)	<u>-49,167,811.24</u>	

2009-2010

रु० पै०

2010-2011

रु० पै०

अनुसूची संख्या - VIरोकड़ बही शेष

305,551,529.92	1	लेखा सं०-21	179,912,971.24
45,842,092.60	2	लेखा सं०-25	70,453,676.16
8,268,644.24	3	लेखा सं०-22	6,980,663.62
4,691,076.57	4	लेखा सं०- 24	8,971,519.89
49,172,523.19	5	भारतीय स्टेट बैंक में राशि	11,904,842.87
<b>413,525,866.52</b>		<b>31 मार्च को शेष</b>	<b>278,223,673.78</b>

अनुसूची संख्या - VIIभारगस्थ राशि

96,025,045.96	1	लेखा संख्या 21 से 25 में	102,314,675.96
532,224.15	2	बैंक लेखे से लेखा 25 में	532,224.15
15,830,291.07	3	लेखा संख्या 22 से 24 में	15,898,001.07
<b>112,387,561.18</b>		<b>31 मार्च को शेष</b>	<b>118,744,901.18</b>

अनुसूची संख्या - VIIIविविध नामे

56,125,144.78	1	लेखा सं०- 21	68,660,278.13
15,756,458.45	2	लेखा सं०- 25	16,252,539.88
10,309,607.33	3	लेखा सं०- 22	10,304,350.83
11,720,441.32	4	लेखा सं०- 24	11,720,441.32
16,608,121.04	5	खाता संख्या 22 से 24 एवं 24 से 22 में अंतरण के रूप में क्षे.का. द्वारा बताई गयी अधिकतता	16,608,121.04
13,237,558.14	6	खाता संख्या 21 से 25 एवं 25 से 21 में अंतरण के रूप में क्षे.का. द्वारा बताई गयी अधिकतता	12,937,558.14
<b>123,757,331.06</b>		<b>31 मार्च को शेष</b>	<b>136,483,289.34</b>

**31 मार्च, 2011 को समाप्त वर्ष के लिए कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के लेखों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट**

अलग लेखा परीक्षा रिपोर्ट-टिप्पणियां	संगठन की अभ्यक्तियां
<p>हमने 31 मार्च, 2011 तक कर्मचारी भविष्य निधि संगठन (क.भ.नि.स.) के संलग्न तुलनपत्र और उस तिथि को समाप्त वर्ष के लिए क.भ.नि. एवं प्रकीर्ण उपबंध अधिनियम, 1952 की धारा 5ए(6) के साथ पठित नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के (दायित्व, शक्तियां एवं सेवा शर्तें) की धारा 19(2) के अंतर्गत आय एवं व्यय लेखे/प्राप्तियां एवं भुगतान लेखे की लेखा परीक्षा कर ली है। इन वित्तीय विवरणियों में कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के 40 क्षेत्रीय कार्यालयों के लेखे शामिल हैं। ये वित्तीय विवरणियां क.भ.नि.स. के प्रबंधन की जिम्मेदारी हैं। इन वित्तीय विवरणियों पर अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर अभिमत व्यक्त करना हमारी जिम्मेदारी है।</p> <p>2. इस पृथक लेखा परीक्षा में केवल वर्गीकरण, सर्वोत्तम लेखा प्रक्रियाओं के साथ समानरूपता, लेखा मांगक और प्रकटीकरण के मानदण्ड आदि से संबंधित लेखा निरूपण पर ही नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक (सी.ए.जी.) की टिप्पणियां निहित हैं। विधि अनुपालन, नियम व विनियम (औचित्य और नियमितता) और दक्षता एवं कार्यप्रणालन पहलुओं आदि के संबंध में वित्तीय विवरणों पर लेखा परीक्षा टिप्पणियों, यदि कोई हो तो उन्हें निरीक्षण रिपोर्ट/सी.जी.ए की लेखा परीक्षा रिपोर्टों के माध्यम से अलग से रिपोर्ट किया जाता है।</p> <p>3. भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा परीक्षा मानकों के अनुसार हमने लेखा परीक्षा की है। इन मानकों के अनुसार यह आवश्यक है कि लेखा परीक्षा इस प्रकार योजना बनाकर की जाए जिससे कि वित्तीय विवरणियों में गलत विवरण न होने के संबंध में उचित आश्वासन मिल सके। लेखा परीक्षा में वित्तीय विवरणियों में परीक्षण आधार पर प्रकटित राशियों को समर्थित करने वाले प्रमाणों को परखना शामिल है। वित्तीय विवरणियों के कुल प्रस्तुतिकरण के मूल्यांकन के अलावा, प्रबंध द्वारा बनाए गए महत्वपूर्ण प्राक्कलनों तथा लेखाकरण सिद्धान्तों का निर्धारण भी लेखा परीक्षा में सम्मिलित है। हमारा मानना है कि हमारी लेखा परीक्षा हमारे अभिमत का यथोचित आधार बनेगी।</p> <p>4. लेखापरीक्षा के आधार पर हम रिपोर्ट करते हैं कि :-</p> <p>(i) हमने ऐसी शर्तें सूचनाएं एवं स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं जो कि हमारी जानकारी और विश्वास के अनुसार लेखा परीक्षा के लिए आवश्यक हैं।</p> <p>(ii) तुलनपत्र और आय-व्यय लेखा/प्राप्तियां एवं भुगतान लेखा, जिन पर इस रिपोर्ट में विचार किया गया है उन्हें वित्त मंत्रालय द्वारा अनुमोदित एक समान फॉर्मेट में तैयार नहीं किया गया है।</p> <p>(iii) क.भ.नि.स. की लेखा बहियों की जांच के बाद हमारा यह विचार है कि क.भ.नि. एवं प्रकीर्ण उपबंध अधिनियम, 1952 की धारा 5ए(6) के अनुसार आवश्यक रूप में ही क.भ.नि.स. द्वारा लेखा बहियों एवं अन्य संबंधित रिकॉर्डों का रखरखाव किया जा रहा है।</p> <p>(iv) आगे हम रिपोर्ट करते हैं कि .</p>	<p>1.) तथ्यपूर्ण होने के कारण, कोई टिप्पणी नहीं।</p> <p>2.) तथ्यपूर्ण होने के कारण, कोई टिप्पणी नहीं।</p> <p>3.) तथ्यपूर्ण होने के कारण, कोई टिप्पणी नहीं।</p> <p>4.) कर्मचारी भविष्य निधि एवं प्रकीर्ण उपबंध अधिनियम, 1952 की धारा 5ए(5) के साथ पठित क.भ.नि.स., 1952 के धारा 55 के अंतर्गत उपलब्ध फॉर्मेट के अनुसार लेखों को तैयार किया गया।</p>

**ए तुलन पत्र**

**ए1 देयताएं**

**ए1.1 ब्याज उचित खाता के अन्तर्गत बकाया (अनुसूची vi) रु. 22461.15 करोड़**

उपरोक्ता में 8006.08 करोड़ रु., 7.28 करोड़, अंशदाताओं के खातों में जमा करने के लिए उपलब्ध हैं जो 31.03.2011 तक लंबित हैं और रु. 14455.06 करोड़ अगले वर्ष के दौरान अंशदाताओं के खातों में जमा किये जाने हैं। क.भ.नि.सं. को 7.28 करोड़ अंशदाताओं के खातों के संबंध में रु. 8006.08 करोड़ की व्यवस्था के विरुद्ध वास्तविक ब्याज देयता की जानकारी नहीं है। अंशदाताओं के खातों में जमा किये जाने योग्य ब्याज को जमा न किए जाने के कारण हम लंबित खातों के लिए रु. 8006.08 करोड़ की पर्याप्तता के संबंध में राय बनाने में सक्षम नहीं है, फिरकी लेखापरीक्षा में सत्यापन नहीं किया जा सका है।

ए-1.1, 7.28 करोड़ लेखों के लिए वास्तविक ब्याज देयता अपडेट करने की जानकारी नहीं है लेकिन यह कहा जाता है कि लंबित लेखों को अपडेट करने के लिए रु. 8006.08 करोड़ पर्याप्त हैं। कर्मचारी भविष्य निधि के सदस्यों की (7.28 करोड़ सदस्य) समग्र राशि को वृहत स्तर पर लेखों में लिया गया है और इस पर घोषित दर पर वास्तविक देय ब्याज की गणना की गई है। इसमें कोई अंतर नहीं आएगा भले ही 7.28 करोड़ सदस्यों के खातों को अपडेट किया जाए अथवा नहीं। कुल संचित राशि, जिस पर ब्याज दिया जाना है, इन अलग-अलग खातों का कुल योग होगा, जिस पर हम पहले ही विचार कर चुके हैं।

**ए 2 परिसंपत्तियां**

**ए 2.1, निवेश**

कर्मचारी भविष्य निधि संगठन द्वारा प्रस्तुत कर्मचारी भविष्य निधि (क.भ.नि.) स्टाफ भ.नि. (एस.पी.एफ.), पेंशन कग ग्रेज्युटी निधि, क.पे.यो. (ई पी.एस.) एवं क.नि.स.बी.यो. (ई.डी.एल.आई.) के तुलन पत्र एवं निवेश के विवरण में अंतर है जैसा कि निम्नलिखित तालिका में दर्शाया गया है :

(रु. करोड़ों में)

निवेश का स्त्रोत	क.भ.नि. का तुलन पत्र			क.पे.यो. का तुलन पत्र	ई.डी.एल.आई. यो.का तुलन पत्र
	क.भ.नि.	स्टाफ भ.नि.	पेंशन कग ग्रेज्युटी		
2010-11 (ए) तुलन पत्र के अनुसार शेष क.भ.नि.सं. द्वारा प्रस्तुत विवरण	201772.58 (अनुसूची XV)	714.90 (अनुसूची XVI)	1614.68 (अनुसूची XVII)	142760.84 (अनुसूची II एवं III)	9341.99 (अनुसूची II एवं III)
केंद्रीय सरकार की प्रतिभूतियां	47554.01	244.52	480.32	34099.60	1296.87
राज्य सरकार द्वारा जारी की गई प्रतिभूतियां	30904.75	136.90	349.45	16392.71	813.99
विशेष जमा योजना	2406.64	2.55	9.20	2617.40	109.10
निवेश जमा योजना	57628.82	83.33	91.79	1400.52	2.50
सांकेतिक क्षेत्र वित्तीय संस्था/निजी क्षेत्र बॉन्ड्स	67569.79	235.39	662.55	36355.28	1695.17
लोक लेखा	0.00	0.00	0.00	51185.41	5420.03
कुल (बी)	201064.01	702.69	1593.31	142050.82	9337.68
अंतर (ए) (बी)	708.57	12.21	21.37	710.02	4.33

अंतर का समाधान किया जाना अपेक्षित है।

ए 2.1 संपत्ति में अंतर जैसा कि तुलन पत्र एवं निवेश भाग में रोकी गई संपत्ति में दिखाया गया है, मुख्यतः इस कारण से है कि जब संपत्ति लागत मूल्य पर परिशोधन के पश्चात् तुलन पत्र में दिखाई गई है तो उन्हें निवेश अनुभाग में अंकित मूल्य पर रखा गया है।

परिशोधन के बाद लागत मूल्य एवं अंकित मूल्य में अंतर, भुगतान किये गए प्रीमियम की सीमा पर निर्भर है और इस प्रकार किये गये प्रीमियम के भुगतान का परिशोधन किया गया है। क्योंकि प्रतिभूतियां प्रायः ही खरीदी जाती हैं, परिशोधन की गणना सक्रिय एवं एक सतत प्रक्रिया है और इसका परिकलन प्रमाणिक सॉफ्टवेयर के माध्यम से संवाहित किया जाता है।



ए.2.2 कर्मचारी भविष्य निधि योजना तथा कर्मचारी पेंशन योजना के तुलन पत्र में बैंक में राशि एवं रोकड़ बही शेष में क्रमशः 253.52 करोड़ रुपए तथा 164.73 करोड़ रुपए का ऋणात्मक शेष सामने आया। ऋणात्मक शेष का सामने आना लेखाकरण के स्वीकार्य सिद्धांतों के अनुरूप नहीं है तथा इसके परिणामस्वरूप परिसंपत्तियों एवं देयताओं दोनों में न्यूनोक्ति सामने आई। यही नहीं, कर्मचारी भविष्य संगठन लेखों में ऋणात्मक शेष का कारण नहीं बताता।

ए.2.2 कर्मचारी भविष्य निधि योजना तथा कर्मचारी पेंशन योजना में दर्शाया गया 253.52 करोड़ रुपए तथा 164.73 करोड़ रुपए का ऋणात्मक शेष वास्तव में रोकड़ बही शेष है। 'नई निधि प्रबन्धन प्रणाली' (एन एफ एम एस) के अंतर्गत लेखा संख्या-1

(क.भ.नि) तथा लेखा संख्या 10 (क.पे.यो.) से संबंधित दैनिक अंतः बैंक शेष को संबंधित केन्द्रीय निवेश लेखों में ऑन-लाईन अंतरित किया जाता है जिससे लेखों में शेष 'शून्य' नजर आता है। इस कारण, फील्ड कार्यालयों द्वारा जारी बैंकों को जब भुगतान हेतु प्रस्तुत नहीं किया जाता, उस स्थिति में फील्ड कार्यालयों के लेखा संख्या 1 तथा लेखा संख्या 10 की रोकड़ बही में नकारात्मक शेष सामने आता है। वस्तुतः नकारात्मक शेष निधि का सर्वोत्तम उपयोग दर्शाता है क्योंकि बैंक जारी करने तथा लेखों से उसके डेबिट किए जाने के बीच के समय का संगठन द्वारा उपयोग किया जाता है जिसमें समान निधि को वास्तव में उपलब्ध कराए बिना, उसी निधि का उस अवधि के दौरान निवेश किया जाता है जिससे अभिदाताओं की आय में वृद्धि होती है। साथ ही, जारी किए गए बैंकों को तत्काल रोकड़ बही में डेबिट कर दिया जाता है जबकि बैंक द्वारा काफी देर बाद डेबिट किया जाता है। अतः रोकड़ बही का ऋणात्मक शेष बैंक खाते में ऋणात्मक शेष नहीं होता, जिसे प्रारंभ से ही नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा अनुमोदित लेखा फॉर्मेट की कठोरता के कारण परिसंपत्ति में दर्शाया जाता है।

### ए.2.3 अचल परिसंपत्तियां

'भवन' पर कोई मूल्यहास उपलब्ध नहीं कराया गया जिसके परिणामस्वरूप अचल परिसंपत्तियों में अत्युक्ति (Overstatement) तथा व्यय में न्यूनोक्ति (Understatement) सामने आई।

ए.2.4 लेखा नीति संख्या (V) के अनुसार, भूमि एवं भवन को छोड़कर अचल परिसंपत्तियों पर किए गए व्यय को राजस्व व्यय माना जाता है जिसके परिणामस्वरूप अचल परिसंपत्तियों में अत्युक्ति तथा व्यय में न्यूनोक्ति सामने आती है यह लेखा नीति लेखा मानक 10 का उल्लंघन है। 2006-07, 2007-08 तथा 2008-09 एवं 2009-10 की रिपोर्ट में उल्लेख करने के बावजूद 2010-11 में वही बात दोहराई गई।

ए.2.3., ए.2.4 तथा ए.2.5 कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के लेखा मैन्युअल के उपबंधों के अनुसार, भूमि एवं भवन को छोड़कर बाकी सभी परिसंपत्तियों को राजस्व व्यय माना जाता है तथा भूमि एवं भवन पर मूल्यहास उपलब्ध नहीं है। इस तथ्य को तुलन-पत्र में पाद-टिप्पणी के रूप में तथा वर्ष 2010-11 के कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के वार्षिक लेखों के साथ अग्रपिठित कर्मचारी भविष्य निधि संगठन की लेखा नीति पर नोट में भी दर्शाया गया तथा उसे सरकार द्वारा भारत के नियंत्रक एवं

<p>ए.2.5 कर्मचारी भविष्य निधि संगठन एम एस ऑफिस सहित सॉफ्टवेयर प्रयोग कर रहा है। साथ ही, वर्ष 2010-11 में एन आई सी एरा आई के माध्यम से 266 करोड़ रूपए के मूल्य का सॉफ्टवेयर खरीदा गया जिसे 28 कार्यालयों में प्रयोग किया जा रहा है। तथापि, इन अमूर्त परिसंपत्तियों की पहचान नहीं की गई जोकि लेखा मानक 26 का उल्लंघन है।</p> <p>भवन पर मूल्यवृद्धि न लगाने, परिसंपत्तियों का पूंजीकरण न करने के कारण हम कर्मचारी भविष्य निधि संगठन तथा क्षेत्रीय कार्यालय की अचल परिसंपत्तियों का पूंजीकरण न करने के कारण हम कर्मचारी भविष्य निधि संगठन तथा क्षेत्रीय कार्यालय की अचल परिसंपत्तियों के विषय में राय बनाने में राक्षम नहीं हैं।</p>	<p>महालेखा परीक्षक के साथ परामर्श के पश्चात् निर्धारित लेखों के फार्मेट के अनुसार अपनाया गया। तथापि, अन्य मदों पर किया गया व्यय राजस्व व्यय का ही हिस्सा है। इसी पद्धति को शुरुआत से ही लगातार अपनाया जा रहा है।</p>
<p>ए.2.6 मार्गस्थ प्रेषण (क.म.नि.- अनुसूची xx, क.पें.यो. तुलन पत्र का मद 5 तथा क.नि.स.बी. यो.-अनुसूची VII)</p> <p>क्षेत्रीय कार्यालयों ने कर्मचारी भविष्य निधि संगठन (मुख्यालय) को 'मार्गस्थ प्रेषण' शीर्ष के अंतर्गत 74.30 करोड़ रूपए की राशि अंतरित की (क.म.नि. योजना 33.44 करोड़ रूपए, कर्मचारी पेंशन योजना 28.99 करोड़ रूपए, कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना: 11.87 करोड़ रूपए) संगठन द्वारा राशि को उसी शीर्ष के अंतर्गत तुलन-पत्र में भी दर्शा रहा है तथा जिसमें से 69.91 करोड़ रूपए एक वर्ष से अधिक से संबंधित है। लेखों में उपयुक्त समायोजन की आवश्यकता है।</p>	<p>ए.2.6 74.30 करोड़ रूपए में से 7.57 करोड़ रूपए 31.03.2011 के बाद निपटा दिये गये। बाकी की राशि के लिए, इस मामले को फील्ड कार्यालयों तथा भारतीय स्टेट बैंक, मुंबई मुख्य शाखा के साथ उठाया गया।</p>
<p>ख. लेखों तथा लेखा नीतियों पर नोट</p> <p>ख.1 कर्मचारी भविष्य निधि संगठन ने अपने तुलन-पत्र/आय एवं व्यय लेखों के अंतर्गत कुछ नोट्स को शामिल किया है जो कि निम्नलिखित विवरण के अनुसार व्यापक नहीं हैं:</p> <p>(i) कर्मचारी भविष्य निधि संगठन में 69.65 करोड़ रूपए के दावों के लिए मैसर्स एस आई एस एल के साथ मध्यस्थता मामले के बारे में भी कुछ नहीं बताया है।</p> <p>(ii) कर्मचारी भविष्य निधि संगठन ने ब्याज उचित खाते के संबंध में निम्नलिखित जानकारी नहीं दी:</p> <p>(क) निष्क्रिय खातों की संख्या, मूल राशि तथा उस पर ब्याज की राशि।</p> <p>(ख) अद्यतन न किए गए खातों की संख्या, मूल राशि तथा उस पर ब्याज की राशि।</p>	<p>ख.1(i) चूंकि हम कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के लेखों का रख रखाव रोकड़ आधार पर करते हैं, इसलिए इस जानकारी को तुलन पत्र के भाग के रूप में नहीं लिया गया। दावा काफी प्रारंभिक स्तर पर है, जिसमें कर्मचारी भविष्य निधि संगठन जवाबी दावा दायर करने का भी पत्र है। अंतिम निर्णय मध्यस्थ द्वारा लिया जाएगा जिसके बाद यह स्पष्ट होगा कि यह कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के लिए परिसंपत्ति के रूप में सामने आएगा अथवा देयता के रूप में सामने आएगा। इसलिए इसे ना तो तुलन पत्र में परिसंपत्ति के रूप में दिखाया गया और ना ही देयता के रूप में दिखाया गया।</p> <p>ख.1(ii) तुलन पत्र का फार्मेट सरकार द्वारा भारत के नियंत्रक एवं महा लेखा परीक्षक के साथ परामर्श के पश्चात् अनुमोदित किया जाता है। ब्याज अचंत खाते में यह जानकारी नहीं होती।</p>

ग. सामान्य

ग.1 लेखों का सामान्य फॉर्मेट: वित्त मंत्रालय, भारत सरकार द्वारा वर्ष 2001 में निर्धारित लेखों के सामान्य फॉर्मेट को कर्मचारी भविष्य निधि संगठन द्वारा नहीं अपनाया गया। हालांकि 2007 में सहमत होने के बावजूद कर्मचारी भविष्य निधि संगठन ने लेखों के सामान्य फॉर्मेट को अपनाने हेतु निश्चित समय-सीमा के विषय में नहीं बताया।

ग.1 वित्त मंत्रालय, भारत सरकार द्वारा निर्धारित लेखों के सामान्य फॉर्मेट को शीघ्र अपनाने के प्रयास जारी हैं।

ग.2 वार्षिक मूल्यांकन: कर्मचारी पेंशन योजना, 1995 के पैरा 32 के अनुसार, केन्द्र सरकार के लिए एक मूल्यांकनकर्ता की नियुक्ति करके उसके द्वारा कर्मचारी पेंशन निधि का वार्षिक मूल्यांकन करवाना आवश्यक है। नियुक्त मूल्यांकनकर्ता द्वारा वर्ष 2006-07, 2007-08 तथा 2008-09 की मूल्यांकन प्रक्रिया की गई; तथापि उसकी रिपोर्ट प्राप्त होनी बाकी है। वर्ष 2009-11 के लिए वार्षिक मूल्यांकन अभी किया जाना है। वर्ष 2006-09 में किए गए मूल्यांकन तथा वर्ष 2009-11 के लंबित मूल्यांकन का कर्मचारी भविष्य निधि संगठन की देयताओं पर प्रभाव पड़ेगा।

ग.2 केन्द्र सरकार द्वारा नियुक्त मूल्यांकनकर्ता ने हाल ही में 2006-07 की अवधि के लिए एक्यूरीयल मूल्यांकन रिपोर्ट प्रस्तुत की है। बाकी की रिपोर्टों की प्रतीक्षा है। केन्द्र सरकार ने अभी 2008-09 की अवधि के बाद के मूल्यांकन हेतु मूल्यांकनकर्ता की नियुक्ति नहीं की है। केन्द्रीय न्यासी बोर्ड, क.पे. यो. को प्रशासित करता है तथा सभी देयताएं क.पे.नि. के विरुद्ध प्रवर्तनीय हैं।

ग.3(i) कर्मचारी भविष्य निधि योजना के तुलन-पत्र की पाद-टिप्पणियों में कर्मचारियों से देय संभावित राशि दर्शाई गई:

(क)	क.भ.नि. अंशदान	713.17 करोड़ रु
(ख)	शास्तिक नुकसानी, अंशदान, प्रशासकीय प्रभार तथा निरीक्षण प्रभार	698.83 करोड़ रु

वास्तविक आंकड़ों के स्थान पर संभावित आंकड़े दर्शाने से यह पता चलता है कि कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के पास देयों के निर्धारण के लिए अच्छा एवं स्वीकार्य तरीका मौजूद नहीं है।

(ii) इसी प्रकार कर्मचारी पेंशन योजना तथा क.नि.स.बी. के तुलन पत्र में रिकॉर्ड की गई पाद टिप्पणियों में, शास्तिक नुकसानी तथा प्रशासकीय/निरीक्षण प्रभार से संबंधित बकाया दर्शाया गया है जो कि पिछले वर्षों में बढ़ रहा है।

(iii) सभी तीनों योजनाओं के अंतर्गत नियोक्ताओं से वसूलनीय देय से संबंधित अच्छे अथवा बुरे तथा संदिग्ध ऋण को लेखों में रिकॉर्ड नहीं किया गया है।

ग.3(ii) दिए गए आंकड़े संभावित नहीं हैं बल्कि क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा एम आई एस-107 एवं एम आई एस-113 के द्वारा भेजे गए वास्तविक निर्धारित बकाया है। इन आंकड़ों को एम आई एस. क.भ.नि. मुख्यालय में समेकित किया गया तथा तदनुसार इसे प्रस्तुत किया गया। देय का निर्धारण नियम एवं उसके अंतर्गत बनाई गई योजनाओं में उल्लिखित निर्धारित प्रक्रिया के अनुसार किया गया।

(ii) कर्मचारी पेंशन योजना तथा क.नि. स.बी. के तुलन पत्र की पाद टिप्पणियों में दिए गए आंकड़े वास्तविक निर्धारित बकाया है, जिन्हें क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा दिया गया है। अधिनियम एवं इसके अन्तर्गत रचित योजनाओं में विनिर्दिष्ट अपेक्षित प्रक्रिया को अपनाने के पश्चात् ही देयों का निर्धारण किया जाता है और इन्हें संबंधित राज्यों के महालेखाकार द्वारा सत्यापित/लेखा परीक्षित किया जाता है।

(iii) चूंकि हम क.भ.नि.सं. के लेखों का रख-रखाव रोकड़ आधार पर करते हैं, अतः सभी तीनों योजनाओं के अंतर्गत नियोक्ताओं से वसूलनीय देय से संबंधित अच्छे अथवा बुरे तथा संदिग्ध ऋण को लेखों में रिकॉर्ड नहीं किया गया है।

<p>सी.4 क्षेत्रीय कार्यालय, दिल्ली उत्तर द्वारा अलग-2 शीर्षवार खाता बही का अनुरक्षण नहीं किया जा रहा है। मासिक प्राप्ति एवं भुगतान खाता, रोकड़ बही से तैयार किया जा रहा है तथा 12 माह के प्रथक-प्रथक प्राप्ति एवं भुगतान खाते के आधार पर संगठन द्वारा अपने वार्षिक खाते तैयार किए गए। अतः खाता बही के अभाव में, प्राप्ति एवं भुगतान खाते तथा आय एवं व्यय खाते में दर्शाए गए आंकड़ों की प्रामाणिकता लेखापरीक्षण में सत्यापित नहीं की जा सकती।</p> <p>इसके अतिरिक्त, विभिन्न अग्रिमों के संबंध में ब्रॉड शीट उचित रूप में नहीं बनाई गई हैं जिसके अभाव में लेखा परीक्षा के समय तुलनपत्र में दर्शाए गए आरंभिक शेष तथा अंतः शेष को भी सत्यापित नहीं किया जा सका।</p>	<p>सी.4 क्षेत्रीय कार्यालय, दिल्ली उत्तर द्वारा अब प्राप्ति एवं भुगतान खाते का अलग-2 शीर्षवार खाता बही तथा सभी अग्रिमों के संबंध में लेखों के उचित रूप में ब्रॉड शीट का अनुरक्षण किया जा रहा है।</p>
<p>डी सहायक अनुदान कर्मचारी भविष्य निधि संगठन प्रमुख रूप में अंशदान से प्राप्तियाँ तथा प्रशासनिक प्रभारों की उगाही से वित्त पोषित है। वर्ष 2010-11 के दौरान संगठन द्वारा भारत सरकार से कोई सहायक अनुदान प्राप्त नहीं किया गया।</p>	<p>डी: तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं।</p>
<p>ई प्रबंधन पत्र लेखापरीक्षा रिपोर्ट में सम्मिलित नहीं की गई कमियों को सुधारक/निवारक कार्रवाई हेतु अलग से जारी प्रबंधन पत्र के द्वारा केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त, कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के ध्यान में लाया गया है।</p> <p>v. पिछले पैरा में दी गई टिप्पणियों के रहते, हम रिपोर्ट करते हैं कि तुलन पत्र तथा आय एवं व्यय खाते/प्राप्तियाँ एवं भुगतान खाते लेखा पुस्तिका के अनुसार सही हैं।</p> <p>vi. हमारे विचार में तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरणों के अनुसार, पैरा ए.1.1, ए.2.3, ए.2.4, तथा ए.2.5, में दी गई टिप्पणियों के रहते तथा ऊपर वर्णित अन्य महत्वपूर्ण मामले में तथा इस लेखापरीक्षा रिपोर्ट में वर्णित मामले एक सत्य तथा उचित पक्ष सामने रखते हैं जो कि भारत में सामान्य रूप से स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के अनुरूप है।</p> <p>ए. जहां तक तुलनपत्र का संबंध है, कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के 31 मार्च, 2011 की स्थिति को तथा</p> <p>बी. जहां तक प्राप्ति एवं भुगतान खाते के संबंध में उस तिथि को समाप्त वित्तीय वर्ष के अधिशेष का संबंध है।</p>	<p>ई: नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक द्वारा पाई गई कमियों को नोट कर लिया गया है तथा निवारक कार्रवाई की जा रही है।</p> <p>v. तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं।</p> <p>vi. तथ्यों पर आधारित/लेखा प्रमाण पत्र होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं।</p>

भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की ओर से/के लिए

स्थान: नई दिल्ली  
दिनांक: 16-01-2012

ह0/-  
महानिदेशक लेखा परीक्षा  
(केन्द्रीय व्यय)

**पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट का परिशिष्ट**

पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट (परिशिष्ट)-टिप्पणियां	संगठन की टिप्पणियां
<p>1. आंतरिक लेखापरीक्षा तंत्र की पर्याप्तता</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 124 इकाइयों में से, 124 इकाइयों के आंतरिक लेखापरीक्षण की योजना बनाई गई तथा नियोजित लेखापरीक्षा का 100% प्राप्त किया गया। इससे यह पता चलता है कि आंतरिक लेखापरीक्षा की कवरेज पर्याप्त है।</li> <li>• आपत्तियों का निपटान करने के लिए उचित अनुवर्ती कार्रवाई नहीं की गई क्योंकि दिनांक 31.3.2011 तक 8214 पैरा लंबित थे।</li> </ul>	<p>1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं।</li> <li>• नियमित मॉनीटरिंग तथा आवधिक रूप से अनुस्मारक जारी करने के द्वारा अनुवर्ती कार्रवाई की जा रही है। वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी के स्तर से अपर केंद्रीय भविष्य निधि आयुक्त (अंचल) को अर्धशासकीय पत्र भेजे गए हैं। आगामी लेखापरीक्षा के दौरान आंतरिक लेखा दल संबंधित फील्ड कार्यालयों की अनुवर्ती कार्रवाई पर नजर रखेंगे।</li> </ul>
<p>2. आंतरिक नियंत्रण तंत्र की पर्याप्तता मॉनीटरिंग</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• दिनांक 31.3.2011 तक 370 अनुशासनिक मामले लंबित थे।</li> <li>• क्षेत्रीय कार्यालय/फील्ड कार्यालय बार परिसंपत्तियों के विवरण जैसे अचल संपत्ति, संपत्ति सूची, ऋण एवं अग्रिम, चालू दायित्व आदि के अभाव में मदों को उनके पूरक रिकार्ड के साथ वित्तीय पुस्तक के अनुसार मिलान करना संभव नहीं था। अतः परिसंपत्तियों एवं दायित्वों के मिलान के संबंध में आंतरिक नियंत्रण दोषपूर्ण है।</li> </ul>	<p>2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• संबंधित अनुशासनात्मक प्राधिकारी को बार बार लंबित मामलों को मॉनीटर करने तथा मामलों का निपटान करने के लिए परामर्श दिया जा रहा है। आगे, जांच अधिकारियों को भी जांच में तेजी लाने की सलाह दी गई है तथा संबंधित अनुशासनात्मक प्राधिकारी को अपनी रिपोर्ट प्रस्तुत करने के लिए कहा गया है। मुख्य सतर्कता अधिकारी द्वारा अंचल के जनसूचना अधिकारियों (पी. आई. ओ.) के साथ समीक्षा बैठक की गई है तथा उन्हें दैनिक आधार पर जांच करने के निर्देश दिए गए हैं।</li> <li>• फील्ड कार्यालयों में सभी रजिस्ट्रों जैसे अचल संपत्ति, सामान सूची, ऋण एवं अग्रिम, वर्तमान अदायगियों आदि का अनुरक्षण किया जा रहा है। उठाई गई आपत्ति को भविष्य में कड़ाई से अनुपालन हेतु नोट कर लिया गया है।</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>लेखा परीक्षा आपतियों की ओर प्रबंधन का रवैया प्रभावी नहीं था क्योंकि क.भ.नि.सं के संबंध में 1988-89 से 2009-10 की अवधि से संबंधित 95 पैरा लंबित हैं।</li> <li>क्षेत्रीय कार्यालय गुडगांव तथा फरीदाबाद का आंतरिक नियंत्रण तंत्र दोषपूर्ण था क्योंकि कर्मचारियों की ड्यूटी के रोटेशन की कोई योजना नहीं थी। ऋण एवं अदायगियों के लिए वित्तीय आकड़े, विविध देनदारों, विविध लेनदारों तथा अन्य नामे तथा जमा जो कि वित्तीय विवरण में दिखाए गए हैं उनकी पुष्टि तथा मिलान नहीं किया गया है क्योंकि इन मदों से संबंधित वांछित रजिस्टर का रख रखाव नहीं किया गया है।</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>नियमित अनुवर्ती कार्रवाई की गई तथा अपर केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त (भा. सं. प्र.) तथा वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी की बैठकें हुईं। कुछ पुराने पैरा को वर्ष के दौरान नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा हटा दिया गया।</li> <li>क्षेत्रीय कार्यालय गुडगांव के कर्मचारियों को, कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के लेखा प्रक्रिया मैनुअल तथा मुख्यालय से समय - समय पर प्राप्त निदेशों के अनुसार कार्यालय में ही एक सीट से दूसरी सीट पर स्थानांतरित किया गया है।</li> </ul> <p>क्षेत्रीय कार्यालय फरीदाबाद में सभी स्तरों पर रोटेशन नीति को अपनाया जाता है। कर्मचारियों को एक सीट से दूसरी सीट पर न केवल फरीदाबाद बल्कि गुडगांव, करनाल आदि में भी स्थानांतरित किया जाता है।</p> <p>ऋण एवं अग्रिम, विविध देनदारों, विविध लेनदारों तथा अन्य नामे तथा जमा के वित्तीय आंकड़ों से संबंधित वांछित रजिस्टर उचित रूप से क्षेत्रीय कार्यालय गुडगांव तथा फरीदाबाद में अनुरक्षित किए जा रहे हैं।</p>
<p>3. परिसंपत्तियों के भौतिक सत्यापन का तंत्र</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>वर्ष 2010-2011 के लिए कर्मचारी भविष्य निधि संगठन मुख्यालय की अचल संपत्ति का भौतिक सत्यापन किया गया है।</li> <li>वर्ष 2010-2011 के लिए क्षेत्रीय कार्यालय गुडगांव तथा फरीदाबाद की अचल संपत्ति का भौतिक सत्यापन नहीं किया गया है।</li> </ul>	<p>3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं।</li> <li>क्षेत्रीय कार्यालय फरीदाबाद द्वारा अचल संपत्ति का भौतिक सत्यापन किया गया है। क्षेत्रीय कार्यालय, गुडगांव द्वारा अचल संपत्ति के भौतिक सत्यापन हेतु एक समिति का गठन किया गया है तथा समिति की रिपोर्ट प्रतीक्षित है।</li> </ul>

<p>4. सामान-सूची के भौतिक सत्यापन की व्यवस्था</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• कर्मचारी भविष्य निधि संगठन मुख्यालय मात्र के संबंध में लेखा परीक्षा पार्टी को दी गई पुरतकें एवं प्रकाशन और लेखा-सामग्री तथा उपभोज्य वस्तुओं का भौतिक सत्यापन</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• कथित वस्तुओं की सामान-सूची स्थानीय तौर पर अनुरक्षित एवं नियंत्रित की जाती हैं, क्षेत्रीय कार्यालयों के लेखा-परीक्षण के दौरान संबंधित कार्यालयों द्वारा वांछित विवरण प्रस्तुत किए जाते हैं।</li> </ul>
<p>5. सांविधिक देयों के भुगतान में नियमितता</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• लेखों के अनुसार 31.3.2011 तक सांविधिक देयों के संबंध में पिछले 6 महीनों से कोई भुगतान बकाया नहीं है।</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• तथ्यों पर आधारित होने के कारण, कोई टिप्पणी नहीं।</li> </ul>