शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित, नाशिक-२

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

चौदावा वार्षिक अहवाल

सन २०१२-२०१३

मुख्य कार्यालय

आदिवासी विकास भवन,
तिसरा मजला, राम गणेश गडकरी चौक
जुना आग्रा रोड, नाशिक-२
फो. ०२५३-२५७१७८२, २५७६८६०, २३१५८६०

SHABARI ADIVASI VITTA VA VIKAS MAHAMANDAL MARYADIT, NASHIK-2

(A Govt. of Maharashtra Undertaking)

FOURTEENTH ANNUAL REPORT

2012 -2013

Head Office

AdivasiVikasBhavan".

3rd Floor, Ram Ganesh Gadkari Chowk,

Old Agra Road,Nashik-422 002.

Phone- 2571782/2576860/2315860

SHABARI ADIVASI VITA VA VIKAS MAHAMANDAL
MYDT.,NASHIK-2 *Regd office "AdivasiVikasBhavan". 3rd Floor, Ram Ganesh
GadkariChowk,Old Agra Road,Nashik- 422 002.
Phone- 576860.571782 Fax- (0253)2571560
(A Govt. of Maharashtra Undertaking)

ANNUAL ACCOUNTS FOR THE PERIOD 1st APRIL, 2012 TO 31st MARCH, 2013

Registration No.of Institute		25-13247
Date of Registration		15" January, 1999.
Directors Report for the period		1st April, 2012 to 31st March, 2013
Statutory Auditors Report for the period		1st April, 2012 to 31st March, 2013
Name of Statutory Auditor and Address		M/s Sabadra & Sabadra Chartered Accountants 7,Sumangal Builders House, Sadhu Vaswani Road, Near MICO Circle, Holaram Colony, Nashik 422 002
Balance sheet, Profit &Loss A/c , and Notes for the period		1st April, 2012 to 31st March, 2013

शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित, नाशिक -२

नोंदणीकृत कार्यालय - "आदिवासी विकास भवन", तिसरा मजला, रामगणेश गडकरी चौक, जुना आग्रा मार्ग, नाशिक - ४२२००२
दुरध्वनी : २५७५८९३, २५७६८६०, २५७१७८२, फॅक्स : (०२५३) २५७१५६०

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

१ एप्रिल, २०१२ ते ३१ मार्च, २०१३ या कालावधीचे वार्षिक लेखे

संस्थेचा नोंदणी क्रमांक		२५-१३२४७
नोंदणीचा दिनांक		१५ जानेवारी, १९९९
संचालकांचा अहवाल - कालावधी		१ एप्रिल, २०१२ ते ३१ मार्च, २०१३
संवैधानिक लेखापरीक्षा अहवाल - कालावधी		१ एप्रिल, २०१२ ते ३१ मार्च, २०१३
संवैधानिक लेखापरीक्षकाचे नाव व पत्ता		मे. साबद्रा ॲण्ड साबद्रा, सनदी लेखापाल ७, सुमंगल बिल्डर हाऊस, साधु वासवानी रोड, एम.आय.डी.सी. सर्कल जवळ, होलाराम कॉलनी, नाशिक - ४२२ ००२
ताळेबंद, नफा व तोट्याचा हिशोब आणि टिपण्या - कालावधी.		१ एप्रिल, २०१२ ते ३१ मार्च, २०१३

SHABARI ADIVASI VITTA VA VIKAS MAHAMANDAL MARYADIT, NASHIK-2
(A Govt. of Maharashtra Undertaking)

Index

Sr. No.	Particulars	Page No.
1	Board of Director for the year 2012-13	2
2	Notice of Annual General Meeting	4
3	Directors Report	6
4	Auditors Report	12
5	Annexure to Auditors Report	18
6	Annex - A	26
7	Balance Sheet	38
8	Profit & Loss A/c	40
9	Notes forming part of the Accounts for the year ended 31st March, 2013	42
10	Significant Accounting Policies	48
11	Letter of the Principal Accountant General & Comments on Accounts for the year 2012-13 by Comptroller & Auditor General of India	54

शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित., नाशिक - २
(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

अनुक्रमणिका

अ.क्र.	तपशिल	पृष्ठ क्र.
१	संचालक मंडळ सन २०१२ - २०१३	३
२	सर्वसाधारण बैठकीची सुचना	५
३	संचालकांचा अहवाल	७
४	लेखापरिक्षकांचा अहवाल	१३
५	लेखापरिक्षण अहवालाचे सहपत्र	१९
६	सहपत्र - अ	२७
७	ताळेबंद	३९
८	नफा तोटा पत्रक	४१
९	दिनांक ३१ मार्च, २०१३ रोजीच्या पत्रकांवरील टिपण्या	४३
१०	लेख्यांची स्पष्ट धोरणे	४९
११	प्रधान महालेखापाल यांचे पत्र व भारताचे महालेखाकार यांचे सन २०१२-१३ चे लेख्यांवरील अभिप्राय	५५

Board of Directors 2012-13

संचालक मंडळ २०१२-१३

Board of Directors for the year 2012-2013

1.Hon. Shri. Babanrao Pachpute
Chairman
Shabari Adivasi Vitta Va Vikas Mahamandal Maryadit, Nashik 422002, and
Hon. Minister, Tribal Development, Maharashtra State

2.Hon. Shri. Rajendra Gavit.
Vice Chairman
Shabari Adivasi Vitta Va Vikas Mahamandal Maryadit, Nashik 422002 and
Hon. Minister of State, Tribal Development, Maharashtra State

3.Hon. Principal Secretary
Tribal Development, Mantralaya, Mumbai-400032.

4.Hon. Commissioner
Tribal Development, (M.S.) Adivasi Vikas Bhavan, Nashik-422 002.

5.Hon. Deputy Secretary
Tribal Development, Mantralaya, Mumbai-400 032.

6.Hon. Managing Director
Shabari Adivasi Vitta Va Vikas Mahamandal Maryadit, Nashik-422002

शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित., नाशिक - २
(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

संचालक मंडळ सन २०१२ - १३

१. मा. श्री. बबनराव पाचपुते
अध्यक्ष
शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित., नाशिक - २ तथा
मा. मंत्री महोदय, आदिवासी विकास, महाराष्ट्र राज्य

२. मा. श्री. राजेंद्र गावित
उपाध्यक्ष
शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित., नाशिक - ४०० ००२ तथा
मा. राज्य मंत्री महोदय, आदिवासी विकास, महाराष्ट्र राज्य

३. मा. प्रधान सचिव,
आदिवासी विकास, मंत्रालय, मुंबई - ४०० ०३२

४. मा. आयुक्त
आदिवासी विकास (म.रा.) आदिवासी विकास भवन, नाशिक - ४२२ ००२

५. मा. उपसचिव
आदिवासी विकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई - ४०० ०३२

६. मा.व्यवस्थापकीय संचालक
शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित., नाशिक - ४२२ ००२

SHABARI ADIVASI VITA VA VIKAS MAHAMANDAL MYDT.,NASHIK-2

*Regd office "AdivasiVikasBhavan". 3rd Floor, Ram Ganesh GadkariChowk,Old Agra Road,Nashik-422 002.
Phone- 576860.571782 Fax- (0253)571560

(A Govt. of Maharashtra Undertaking)

No.SAVVM/adm/AGM/493/2017
Nashik – 2, Dated : 10/11/2017

NOTICE

NOTICE is hereby given that Annual General Meeting of the members of Shabari Adivasi Vitta Va Vikas Mahamandal Maryadit, Nashik will be held on 6th December, 2017 at 4.30 p.m at Mantralaya, in the Chember of Hon. Minister, Tribal Development Department, Mumbai to transact the following business :

ORDINARY BUSINESS :-

1. To receive consider and adopt the audited Balance Sheet and Profit and Loss Account for the year ended 31st March, 2013 and report of the Board of Directors & Auditors thereon.
2. To discuss on the qualification / remarks made by controller and Auditor General of India.
3. Authorization to submit of Final Accounts for the year 2012-2013 to state legislature.
4. To discuss any other matter with permission of the Chair.

By order of the Board

Sd/-
Managing Director
Shabari Adivasi Vitta Va Vikas
Mahamandal Maryadit, Nashik

NOTES

1. A member entitled to attend and vote at the meeting is entitle to appoint a proxy to attend and vote instead of himself / herself and proxy need not be a member of the Company. Proxies in order to be effective, must be received by the company not less than 48 hours before the commencement of the meeting.
2. In the absence of quorum, the meeting will be adjoined and will be held again after half an hour after the scheduled time and such meeting will not have quorum.

शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादीत, नाशिक

रजि.ऑफीस "आदिवासी विकास भवन " २ रा मजला, राम गणेश गडकरी चौक,जुना आग्रा रोड, नाशिक- ४२२ ००२.
दुरध्वनी - २५७५८९३, २५७१७८२, २५७६८६०, तार - ट्रायबलकॉर्प, फॅक्स- (०२५३) २५७१५६०
Web- W.W.W.mahatdc.com. mail- msctdensk @sancharnet.in

जा.क्र.शआविविम/प्रकल्प/वा.स.स./४९३/२०१७
नाशिक - २, दिनांक - १०/११/२०१७

नोटीस

या द्वारे अशी नोटीस देण्यात येते की, शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्या., नाशिक-२ यांच्या भागधारकांची वार्षिक सर्वसाधारण सभा दिनांक ०६/१२/२०१७ रोजी संध्याकाळी ४.३० वाजता मा. मंत्री, आदिवासी विकास यांचे दालन, मंत्रालय, मुंबई येथे खालील प्रमाणे कामकाज करण्यासाठी घेण्यात येणार आहे.

नियमीत कामकाज :-

१. संचालकांचा अहवाल, दि.३१ मार्च, २०१३ रोजी संपलेल्या वर्षाचे नफातोटा पत्रक व त्या तारखेचा ताळेबंद व संचालक मंडळाचा अहवाल व तसेच लेखारीक्षकांचा अहवाल स्विकारणे व त्यास मान्यता देणे.
२. भारत सरकार यांचे महालेखापाल (वाणिज्य लेखापरीक्षण), महाराष्ट्र, मुंबई यांच्यामार्फत प्राप्त अहवालावर चर्चा करणे.
३. सन २०१२-१३ चे अंतिम लेखे विधी मंडळास सादर करण्या बाबतचे अधिकार देणे बाबत.
४. मा.अध्यक्ष यांचे परवानगीने येणा-या आयत्या वेळेच्या विषयावर चर्चा करणे.

संचालक मंडळाचे आदेशान्वये

सही/-
व्यवस्थापकीय संचालक
शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्या.,
नाशिक-२

टिप :-

१. सभासदास सभेस हजर राहुन मत देणेचे हक्क आहे. सभासद त्यांच्या जागेवर सभेस हजर राहण्यासाठी व मत देण्यासाठी इतर कोणत्याही व्यक्तीची नेमणुक करु शकतात. सदर व्यक्ती कंपनीचा सभासद असणे आवश्यक नाही. सभासदाने त्यांच्या जागेवर इतर व्यक्ती हजर राहणे बाबतचा आदेश हा सभा सुरु होणेच्या किमान ४८ तास अगोदर कंपनीस देणे आवश्यक आहे.
२. सभेसाठी आवश्यक असणारी गणपुर्ती न झाल्यास सदरच्या सभेचे कामकाज तहकुब करण्यात येईल आणि सभेच्या नियोजीत वेळेनंतर अर्ध्या तासाने सदरची सभा पुन्हा घेण्यात येईल व त्यासाठी अशा गणपुर्तीची आवश्यकता राहणार नाही.

DIRECTORS REPORT

SHABARI ADIVASI VITA VA VIKAS MAHAMANDAL MYDT.,NASHIK-2

TO,
The MEMBERS,

Shabari Adiwasi Vitta Va Vikas Mahamandal Maryadit.

Your Directors have pleasure in submitting their Fourteenth Annual Report together with the audited accounts of the Company for the year ended 31st March 2013. Vide GRN.No.AVM.2396/45/p.k.39/k-3 Government of Maharashtra has approved for the establishment of the Mahamandal & accordingly "Shabari Adiwasi Vitta Va Vikas Mahamandal Maryadit" was incorporated on 15th January 1999 as Government Company pursuant to section 617 of the Companies Act, 1956 with an object to promote, aid assist, finance and undertake programmes of Agricultural development, Marketing, processing, supply and storage of Agricultural products, small scale units, construction, welfare of scheduled tribes and to provide financial and technical assistance to the person belonging to scheduled tribes.

The Govt. of Maharashtra and Central Government has provided capital assistance. For the activities of the Mahamandal. National ST's Finance and development corporation (NSTFDC) has also provided the loan during the year. The Mahamandal has sanctioned and disbursed the loans and advance of Rs. 54,06,04,583/-.

The Financial results in brief are as under.

Particulars	**Amount in Rs.**
Income	6,95,70,685/-
Expenditure	2,52,24,750/-
Profit earned	4,43,45,935/-

The Board of Mahamandal plans to fulfill its object by extending assistance and support to large number of scheduled tribe people and to make the awareness among the people in the coming years and expects to receive more capital from Govt. of Maharashtraand and Central Government.

DIRECTORS

During the year Shri. Vilas Thakur, I.A.S was transferred and Shri. Sambhajirao Surkunde, I.A.S was Appointed as Director in his place.

संचालकांचा अहवाल
शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित, नाशिक-२.

प्रति,
सदस्य,

शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादीत.

दिनांक ३१ मार्च,२०१३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या, आपल्या कंपनीच्या लेखापरिक्षित लेख्यांसह तेरावा वार्षिक अहवाल सादर करण्यास आपल्या संचालकांना आनंद होत आहे. महाराष्ट्र शासनाने शासन आदेश क्रं. आविम-२३९६/४५/प्र.क्र.३९, का-३, अन्वये शबरी महामंडळाचे स्थापनेस मान्यता दिली व त्यानुसार शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळाची स्थापना कंपनी कायदा १९५६ चे कलम क्रमांक ६१७ अन्वये दि. १५ जानेवारी,१९९९ रोजी करण्यांत आली, ही स्थापना अनुसुचीत जमातीच्या व्यक्तिंसाठी कृषी विकासाच्या योजना हाती घेवून त्यांचा विकास करणे, उत्पादन, निर्मीती, व्यवस्थापन आणि विपणन यांच्या तंत्राचा विकास करणे, लघु उद्योग, बांधकाम व तसेच आदिवासी विकासाच्या व विविध स्वयंरोजगाराच्या योजनांसाठी तांत्रीक व आर्थिक सहाय्य करणे इत्यादी उद्दीष्टांसाठी करण्यांत आली.

महाराष्ट्र शासनाकडून व तसेच केंद्र शासनाकडून महामंडळास भाग भांडवल सहाय्य देण्यांत येते. महामंडळाच्या विविध कर्ज योजनांसाठी राष्ट्रीय अनुसुचित जमाती वित्त व विकास महामंडळाने कर्ज पुरवठा केलेला आहे. महामंडळाने रु.५४,०६,०४,५८३/- इतक्या रकमेचे कर्ज मंजूर व वाटप केलेले आहेत.

संक्षिप्त वित्तीय परिणाम पुढील प्रमाणे आहेत.

तपशिल	रक्कम रु.
उत्पन्न	६,९५,७०,६८५/-
खर्च	२,५२,२४,७५०/-
झालेला नफा	४,४३,४५,९३५/-

अनुसूचित जमातीच्या जास्तीत जास्त लोकांना सहाय्य, मदत करुन आपला उद्देश पूर्ण करणे, अशी महामंडळाच्या संचालक मंडळाची योजना आहे, तसेच आगामी वर्षात या लोकांमध्ये जागृती करण्याचा महामंडळाचा मानस आहे, व त्यासाठी महाराष्ट्र शासनाकडून व केंद्र शासनाकडून महामंडळास आणखी भांडवल मिळणे अपेक्षीत आहे.

संचालक :

चालू वर्षात श्री. विलास ठाकुर, भा.प्र.से. हे संचालक मंडळामधुन निवृत्त झाले व श्री. संभाजीराव सुरकुंडे, भा.प्र.से. यांची संचालक मंडळावर नियुक्ती करण्यात आली.

AUDITORS

M/s Sabadra & Sabadra, Chartered Accountants were appointed as statutory auditors of the Mahamandal to conduct the Audit for the year 31/03/2013.

Conservation of energy, technology absorption, foreign exchange earnings and outgo:

The said clause is not applicable to the Mahamandal.

PARTICULARS OF THE EMPLOYEES

There are no employees drawing the remuneration prescribed under section 217 (2-A) of the Companies Act, 1956.

SUBSIDIARY COMPANIES

There are no subsidiary companies of the Mahamandal and no statement under section 212 of the Companies Act is annexed.

DIRECTORS RESPONSIBILITY STATEMENT

The Directors confirm:

1) That in the preparation of the annual accounts, the applicable accounting standards have been followed, along with proper explanation relating to material departures:

2) That they have selected such accounting policies and applied them consistently and made judgments and estimates that are reasonable and prudent, so as to give a true and fair view of the state of affairs of the Company at the end of the financial year and of the profit or loss of the Company for that period.

3) That they have taken proper and sufficient care for the maintenance of adequate accounting records, in accordance with the provisions of the Companies Act, 1956 for safeguarding the assets of the Company and for preventing and detecting fraud and other irregularities; and

लेखा परिक्षक :

मे. साबद्रा ॲण्ड साबद्रा, सनदी लेखापाल यांची महामंडळाचे संवैधानिक लेखापरिक्षक म्हणून दिनांक ३१/०३/२०१३ च्या लेखापरिक्षणसाठी नियुक्ती करण्यांत आली.

उर्जेचे रुपांतरण, तंत्रज्ञान समावेश, विदेशी चलन, मिळकत आणि खर्च

उक्त खंड महामंडळास लागू नाही.

कर्मचा-यांचा तपशिल.

कंपनी अधिनियम,१९५६ च्या कलम २१७(२-अ) अन्वये विहित केल्या प्रमाणे कोणत्याही कर्मचाऱ्याला पारिश्रमिक मिळत नाही.

दुय्यम कंपन्याः

महामंडळाच्या कोणत्याही दुय्यम कंपन्या नाहीत आणि कंपनी अधिनियमाच्या कलम २१२ अन्वये कोणतेही विवरणपत्र जोडण्यांत आलेले नाही.

संचालकांच्या जबाबदारी संबंधीचे निवेदनः

संचालकांनी खात्री केलेली आहे की :

१. वार्षिक लेखे तयार करतांना, साधनसामुग्री निर्गमनाशी संबंधीत असलेल्या योग्य स्पष्टीकरणासह लागू असलेल्या लेखांकन मानकांचे अनुसरण करण्यांत आलेले आहे.

२. निवडक लेखांकन धोरणे सुसंगतपणे लागू करण्यांत आली असुन संचालकांनी वित्तीय वर्षाच्या शेवटी कंपनीच्या कारभाराची सत्य व रास्त स्थिती आणि त्या कालावधीतील नफा - तोटयाच्या हिशोबाची योग्य माहिती देण्याकरीता संयुक्तीक व दुरदर्शी निर्णय घेतले व अंदाजपत्रके तयार केली आहेत.

३. कंपनीच्या मालमत्तेकरीता संरक्षक उपाय योजना करण्यासाठी आणि अपहार व इतर अनियमितता शोधून काढण्यासाठी व त्यांना प्रतिबंध करण्यासाठी, कंपनी अधिनियम, १९५६ च्या तरतुदी नुसार, पर्याप्त लेखांकन अभिलेखाचे परिक्षण करण्यासाठी योग्य व पुरेशी काळजी घेण्यांत आली आहे, आणि

4) That they have prepared the annual accounts on a going concern basis.

EXPLANATION TO THE AUDITOR'S REMARKS

Qualifications as stated in Auditors Report were discussed and noted by the Board and decided to comply for the regularization and removal of the same, before finalization of the accounts of the next year.

FIXED ASSETS

No fixed assets were acquired and revalued during the year.

ACKNOWLEDGEMENT

In the end, your Directors wish to express their gratitude and appreciation to the State Govt., Company's bankers, employees and our associates for the support and encouragement accorded to the Mahamandal and look forward to their continued support and involvement.

For and on the behalf of the Board

Place : Nashik

Sd/-
Managing Director
Shabari Adivasi Vitta Va Vikas
Mahamandal Maryadit, Nashik-2

४. चालू संस्था तत्वावर वार्षिक लेखे तयार करण्यांत आलेले आहेत.

लेखापरिक्षकाच्या अभिप्रायांचे स्पष्टीकरणः

लेखापरिक्षकांच्या अहवालात नमूद केलेल्या अहर्ताबाबत चर्चा करण्यांत आली आणि महामंडळाने त्यांची नोंद घेवून असे ठरविले की, पुढील वर्षाच्या लेख्यांना अंतिम रुप देण्यापुर्वी ते नियमाधिन करण्यांत येतील आणि त्यांचे निराकरण करण्यांत येईल.

स्थिरमत्ताः

चालु वर्षात कोणत्याही स्थिर मत्ता घेण्यांत आलेल्या नाहीत.

अभिस्विकृतीः

अखेरीस, राज्य शासन, कंपनीचे बँक व्यवसायी, कर्मचारी आणि आपल्या सहका-यांनी महामंडळाला दिलेले सहकार्य व उत्तेजन याबद्दल संचालक आपले आभारी आहेत. भविष्यात आपणांकडून असेच निरंतर सहकार्य मिळेल, अशी त्यांना आशा वाटते.

संचालक मंडळासाठी व त्यांच्यावतीने

ठिकाण : नाशिक.

सही/-
व्यवस्थापकीय संचालक,
शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्या.
नाशिक-२.

Independent Auditor's Opinion

To the Members of –
SHABARI ADIWASI VITTA VA VIKAS MAHAMANDAL MARYADIT
Nashik

Report on the Financial Statements

We have audited the accompanying financial statements of **SHABARI ADIWASI VITTA VA VIKAS MAHAMANDAL MARYADIT** ("the Company"), which comprise the Balance Sheet as at 31st March, 2013 and the Statement of Profit and Loss for the year then ended, and a summary of the significant accounting policies and other explanatory information.

MANAGEMENT'S RESPONSIBILITY FOR THE FINANCIAL STATEMENTS

The Company's Management is responsible for the preparation of these financial statements that give a true and fair view of the financial position and financial performance of the Company in accordance with the Accounting Standards referred to in sub-section (3C) of section 211 of the Companies Act, 1956 ("the Act"). This responsibility includes the design, implementation and maintenance of internal control relevant to the preparation and presentation of the financial statements that give a true and fair view and are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

AUDITORS' RESPONSIBILITY

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We have conducted our audit in accordance with the Standards on Auditing issued by the Institute of Chartered Accountants of India. Those Standards require that we comply with the ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

स्वतंत्र लेखापरिक्षकांचे मतप्रदर्शन

प्रति सदस्य,
शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित, नाशिक

आर्थिक पत्रकांवरील अहवाल

आम्ही शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळाच्या (''कंपनी'') सोबतच्या वित्तीय पत्रकांचे लेखापरिक्षण केलेले आहे, त्यामध्ये दिनांक ३१/०३/२०१३ रोजीच्या ताळेबंदाचा व त्या वर्षिच्या नफातोटा पत्रकाचा व महत्वाच्या लेखाविषयक धोरणाचा व इतर स्पष्टिकरणात्मक धोरणाचा अंतर्भाव आहे.

वित्तीय पत्रकांबाबत व्यवस्थापनाची जबाबदारी

कंपनीच्या वित्तीय स्थितीची व वित्तीय कामगिरीची सत्य व रास्त स्थिती दर्शविणारी व कंपनी कायदा, १९५६ चे कलम २११ व उपकलम (३ क) चे अनुरोधाने आवश्यक असलेल्या लेखाविषयास मानकांस अनुसरुन असलेली वित्तीय लेखापत्रके तयार करण्याची जबाबदारी कंपनीच्या व्यवस्थापनीची आहे. सत्य व रास्त स्थिती दर्शविणारी व अपहार किंवा चूकामुळे सामग्रीच्या चूकीच्या निवेदनाशिवाय असलेली व अंतर्गत नियंत्रणाची रचना, अवलंब व देखभाल इ. नुसार असणारी वित्तीय पत्रके तयार करणे व ती सादर करणे इत्यादींचा जबाबदारीमध्ये समावेश होतो.

लेखापरिक्षकांची जबाबदारी

आमच्या लेखापरिक्षणाच्या आधारे या वित्तीय विवरणपत्रांवर मत व्यक्त करणे ही आमची जबाबदारी आहे. भारताच्या सनदी लेखापाल संस्थेकडुन निर्गमीत करण्यात आलेल्या लेखापरिक्षण मानकांस अनुसरुन आम्ही लेखापरिक्षण केलेले आहे. या मानकांनुसार वित्तीय विवरणपत्रामध्ये चूकीची माहिती दिलेली नाही, याची योग्य ती हमी मिळविण्याच्या दृष्टीने व नैतीक बाबींची पुर्तता केलेल्या आराखडयानुसार लेखापरिक्षणामध्ये उपाययोजना करणे व ती पुर्ण करणे आवश्यक असते. वित्तीय पत्रकांमधील खुलासे व रकमा यांचेशी संबंधित पुरावा मिळणेकामी आवश्यक असलेल्या पध्दतीचा अवलंब करण्याचा लेखापरिक्षणामध्ये समावेश होतो.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and the disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers the internal control relevant to the Company's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of the accounting estimates made by the Management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

<u>OPINION</u>

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the financial statements give the information required by the Act in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India:

(a) in the case of the Balance Sheet, of the state of affairs of the Company as at 31st March, 2013, and

(b) in the case of the Statement of Profit and Loss, of the profit of the Company for the year ended on that date.

<u>REPORT ON OTHER LEGAL AND REGULATORY REQUIREMENTS</u>

1. As required by the Companies (Auditors Report) Order, 2003 issued by Central Government of India in terms of sub section (4A) of section 227 of the Companies Act, 1956. We enclose the annexure of statement on the matters specified in the paragraphs 4 and 5 of the said order to the extent applicable.

2. As required by Section 227(3) of the Act, we report that:

वित्तीय पत्रकांमधील खुलासे व रकमा यांचेशी संबंधीत पुरावा मिळणेकामी आवश्यक असलेल्या पद्धतीचा अवलंब करण्याचा लेखापरिक्षणामध्ये समावेश होतो. लेखापरिक्षकांचे निवाडयानुसार पध्दतीचा अवलंब करण्यात येतो, ज्यामध्ये अपहार अथवा वित्तीय चूकांमुळे पत्रकांमधील सामग्री विषयक चूकीच्या निवेदनाच्या जोखमीचे मुल्यांकन करणेविषयीचा समावेश होतो. सदरच्या जोखीमीचे मुल्यांकन करतांना लेखापरिक्षकांकडुन कंपनीची वित्तीय विवरणपत्रे तयार करण्याची व त्यांच्या रास्त प्रदर्शन करण्यासंबंधिची कंपनीची अंतर्गत नियंत्रण पद्धती विचारात घेण्यात येते व त्यायोगे परिस्थितीशी अनुरुप लेखापरिक्षण पद्धतीचा आराखडा तयार करण्यात येतो. व्यवस्थापनाकडून अनुसरण्यात येणा-या लेखाविषय धोरणांच्या व लेखाविषयक अंदाजांच्या योग्यतेचे मुल्यमापन करणे व तसेच प्रदर्शित करण्यात आलेल्या वित्तीय विवरणपत्रांचे सर्वांगीण मुल्यमापन करणे याचा देखील लेखापरिक्षणामध्ये समावेश होतो.

आम्ही प्राप्त केलेला लेखापरिक्षण पुरावा लेखापरिक्षणाविषयक आमचे मत व्यक्त करण्यासाठी पुरेसा व योग्य असल्याबाबत आम्हाला विश्वास वाटतो.

<u>मतप्रदर्शन</u>

आमच्या मते व आम्हास देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणाच्या आधारे, कंपनीची वित्तीय पत्रके कायद्याच्या अनुरोधाने आवश्यक ती माहिती देत असून भारतामध्ये सर्वसाधारणपणे अनुसरण्यात येणा-या लेखांकन तत्वास अनुसरुन सत्य व रास्त स्थिती दर्शवितात.

अ) ताळेबंदाच्या बाबतीत दिनांक ३१ मार्च, २०१३ रोजी असल्याप्रमाणे कंपनीच्या कामकाजाची स्थिती आणि
ब) नफातोटयाचे विवरणपत्राच्या बाबतीत त्या दिनांकास संपणा-या वर्षाचा नफा

<u>इतर कायदेशिर व नियामकांचे पूर्ततेसंबंधीचा अहवाल</u>

१) केंद्र शासनाने कंपनी कायदा, १९५६ चे अधिनियम २२७ चे कलम ४ (अ) अन्वये सन २००३ मध्ये निर्गमीत केलेल्या आदेशास अनुसरुन सदरच्या आदेशातील परिच्छेद क्रमांक ४ व ५ अन्वये नमूद करावयाच्या बाबींचे निवेदन सोबतच्या सहपत्रामध्ये आम्ही जोडीत आहोत.

२) कायद्याचे कलम २२७ (३) चे आवश्यकतेस अनुसरुन, आम्ही निवेदन करतो की,

(a) We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit.

(b) In our opinion, proper books of accounts as required by the law have been kept by the Company so far as it appears from our examination of those books.

(c) The Balance Sheet and Statement of Profit and Loss dealt with by this Report are in agreement with the books of accounts.

(d) In our opinion, the Balance Sheet, and Statement of Profit and Loss comply with the Accounting Standards referred to in sub-section (3C) of section 211 of the Act subject to our Notes in **ANNEX - A**.

(e) Accounts for the Financial Year 2011 - 12 are not placed before the Annual General meeting of the company since no AGM was held before signing of our report for the Financial Year 2012 - 13.

(f) Report as per the directions issued by Comptroller & Auditor General of India u/s 143(5) for the Financial Year 2012 - 13 is enclosed separately.

(g) **We have to draw attention to certain issued which are attached to this report separately as ANNEX - A which is part of this report and the report is subject to the issues stated herein. Observations relating to Head Office and Branches are separately issued.**

(h) On the basis of the written representations received from the directors as on 31st March, 2013 taken on record by the Board of Directors, none of the directors is disqualified as on 31st March, 2013 from being appointed as a director in terms of clause (g) of sub-section (1) of section 274 of the Act.

For **SABADRA & SABADRA**
CHARTERED ACCOUNTANTS
FRN : 108921W

Sd/-
Ashish A Trivedi, ACA
Membership No. 149043

21.04.2017
Nashik

अ) आमच्या लेखापरिक्षणाच्या प्रयोजनार्थ व आमच्या मते व माहितीप्रमाणे, आवश्यक अशी सर्व माहिती व स्पष्टीकरणे आम्ही प्राप्त केलेली आहेत.

ब) आमच्या मते, कायद्यानुसार आवश्यक असलेली सर्व लेखापुस्तके कंपनीने ठेवलेली असून तसे सदरच्या पुस्तकांची तपासणी केली असता दिसुन येते.

क) या अहवालाशी संबंधीत असलेले ताळेबंद आणि नफातोटा पत्रक हे लेखापुस्तकांशी जुळणारे आहेत.

ड) आमच्या मतानुसार कंपनी कायदा, १९५६ च्या कलम २११ चे उपकलम (३ क) मध्ये नमूद करण्यात आल्यानुसार निश्चीत करण्यात आलेल्या मानकांची पूर्तता सदरच्या अहवालासोबत जोडण्यात आलेले ताळेबंद व नफातोटा पत्रकाच्या अधिन राहून करीत आहेत.

इ) सन २०१२-१३ चे अहवालावर आमची स्वाक्षरी होण्यापुर्वी वार्षिक सर्वसाधारण सभा घेण्यात आलेली नसल्याने आर्थिक वर्ष २०११-१२ चे लेखे वार्षिक सर्वसाधारण सभेपुढे सादर करण्यात आलेले नाहीत.

फ) भारताचे नियंत्रक व महालेखापाल यांचेकडून कलम १४३ (५) अन्वये निर्गमीत करण्यात आलेल्या सूचनांचे अनुरोधाने आर्थिक वर्ष २०१२-१३ चा अहवाल स्वतंत्रपणे जोडलेला आहे.

ग) आम्ही या अहवालासोबत जोडण्यात आलेल्या परिशीष्ट अ मधील काही बाबींवर आपले लक्ष वेधु इच्छितो, जो आमच्या अहवालाचा भाग असून सदरचा अहवाल हा त्यामध्ये नमूद केलेल्या बाबींशी संबंधीत आहे. मुख्य कार्यालय व शाखा कार्यालये यांचेशी संबंधीत निरीक्षणे स्वतंत्रपणे जोडलेली आहेत.

ह) आम्हास ३१ मार्च, २०१३ करीता संचालकाडून लेखी स्वरुपात प्राप्त झालेल्या व संचालकांनी नोंद घेतल्यानुसार दिनांक ३१ मार्च, २०१३ रोजी कायद्याचे कलम २७४ चे उपकलम (१) खंड (ग) चे अनुरोधाने कोणतेही संचालक त्यांचे संचालक पदाचे नियुक्तिस अपात्र झालेले नाहीत.

साबद्रा ॲन्ड साबद्रा
सनदी लेखापाल यांचे करीता
संस्था नोंदणी क्र.१०८९२१ डब्ल्यु

स्वाक्षरी
(आशिष ए. त्रिवेदी, ए.सी.ए.)
सभासद क्र. १४९०४३

२१.०४.२०१७
नाशिक

ANNEXURE TO AUDITORS REPORT

SHABARI ADIWASI VITTA VA VIKAS MAHAMANDAL MARYADIT

Referred to in paragraph 3 of our report of even date on the financial statements for the year ended 31st March 2013 on the basis of test checks as were considered appropriate and according to the records of the company and information and explanation given to us during the course of audit, we report that –

(i)(a) The company has maintained records showing full particulars including quantitative details and situation of fixed assets.

(i)(b) As explained to us and on the basis of available record, fixed assets have not been physically verified by the management during the year.

(i)(c) During the year, there was no sale of substantial part of fixed assets and hence, the going concern of the company has not affected.

(ii)(a) The inventories have not been physically verified by the management during the year.

(ii)(b) The inventories have not been physically verified by the management during the year and hence, comments regarding reasonableness and adequacy of the procedure for physical verification of the inventories followed by the management can not be given.

(ii)(c) The company is not maintaining proper records of inventory. Company has stock of toolkits only for which provision for diminution in value has not been made.

(iii)(a) The company has not granted any loans, secured or unsecured to the companies, firms or other parties covered in the register maintained under section 301 of the Companies Act, 1956. Therefore, paragraphs 4(iii)(a),(b),(c)&(d) of the Order are not applicable.

लेखापरीक्षण अहवालाचे जोडपत्र

शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादीत नाशिक-२

आमच्या ३१ मार्च, २०१३ चे आर्थिक पत्रकांचे दिनांकास परिच्छेद क्र.३ मध्ये नमुद केलेल्या आमचे चाचणी तपासणीच्या आधारे व दिसुन आलेल्या योग्यतेनुसार व आम्हास देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणाच्या अनुरोधाने आम्ही नमुद करतो की,

१. (अ) कंपनीकडून कायम मालमत्तेची संख्या व ठिकाण इत्यादिंचा संपूर्ण तपशील दर्शविणारे रेकॉर्ड ठेवण्यात आलेले आहे.

१. (ब) आम्हास देण्यात आलेल्या स्पष्टीकरणानुसार व उपलब्ध केलेल्या रेकॉर्डचे अनुरोधाने, व्यवस्थापनाकडून चालू वर्षात कायम मालमत्तेची प्रत्यक्ष तपासणी करण्यात आलेली नाही.

१. (क) कंपनीकडून चालू वर्षात कायम मालमत्तेचा सारभूत भाग विक्री करण्यात आलेला नाही आणि त्यामुळे कंपनीच्या चालु स्थितीवर त्याचा परिणाम झालेला नाही.

२. (अ) व्यवस्थापनाकडून चालू वर्षात शिल्लक साठयाची प्रत्यक्ष तपासणी करण्यात आलेली नाही.

२. (ब) व्यवस्थापनाकडून चालू वर्षात शिल्लक साठयाची प्रत्यक्ष तपासणी करण्यात आलेली नाही व त्यामुळे व्यवस्थापनाच्या प्रत्यक्ष साठा तपासणी पद्धतीच्या पुर्ततेबाबत व योग्यतेबाबत अभिप्राय देता येत नाहीत.

२. (क) कंपनीकडुन शिल्लक साठ्याच्या नोंदी योग्य प्रकारे ठेवण्यात येत नाहीत. कंपनीकडे फक्त टुलकिटचा साठा असुन त्यासाठीच्या किमतीमधील घटीची तरतुद करण्यात आलेली नाही.

३. (अ) कंपनीकडून इतर कंपनी, संस्था अथवा त्रयस्थ व्यक्तिंना कंपनी कायदा, १९५६ च्या कलम ३०१ अन्वये ठेवण्यात येणा-या नोंदीमध्ये समाविष्ट असणारे कोणतेही प्रतिभूत व अप्रतिभूत कर्ज देण्यात आलेले नाही. त्यामुळे सदरच्या आदेशातील परिच्छेद ४(३)(अ), (ब), (क) व (ड) लागु होत नाहीत.

(iv) There are adequate internal control procedures commensurate with the size of the company and nature of its business with regard to purchase of inventory and fixed assets. During the course of our audit, we have not observed any continuing failure to correct major weaknesses in internal control. However, there is no control over advances to staff.

(v)(a) In our opinion and according to the information and explanation given to us, there are not contracts or arrangements referred to in section 301 of the Companies Act, 1956 during the year to be entered in the register to be maintained under that section.

(v)(b) In our opinion and according to the information and explanation given to us, there are no contracts or arrangements referred to in section 301 of the Companies Act, 1956 and hence, clause relating to reasonable of the transactions is not applicable.

(vi) The company has neither accepted nor invited any deposits falling within the purview of section 58A or section 58AA of the Companies Act, 1956 during the financial year.

(vii) The company does not have any internal audit system commensurate with the size and nature of its business.

(viii) The Central Government has not prescribed maintenance of cost records under clause (d) of sub section (1) of section 209 of the Companies Act, 1956.

(ix)(a) The company is not regular in depositing undisputed statutory dues with the appropriate authorities such as Profession Tax Rs.4,089/- payable for more than six months in case of various branches.

(ix)(b) According to the information and explanation given to us, there are no disputed unpaid statutory dues pending for more than six months.

४. कंपनीची व्याप्ती व व्यवसायाचे स्वरुप यांचेशी अनुरुप असलेल्या साठ्याच्या व स्थिर मालमत्तेच्या खरेदीसाठीची पुरेशी तपासणी यंत्रणा आहे. आमच्या लेखापरिक्षणामध्ये अंतर्गत नियंत्रण पद्धतीमध्ये सुधारणा होणे आवश्यक असल्याबाबतची कोणतीही सततची कसुर निदर्शनास आलेली नाही. तथापी, कर्मचारी अग्रिमवर कोणतेही नियंत्रण नाही.

५. अ) आमच्या मते व आम्हास देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार, कंपनी कायदा, १९५६ च्या कलम ३०१ अन्वये नोंदविण्यासंबंधीचे कोणतेही करार अथवा व्यवस्था करण्यात आलेले नाहीत.

ब) आमच्या मते व आम्हास देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार कंपनी कायदा, १९५६ च्या कलम ३०१ अन्वये नोंदविण्यासंबंधीचे कोणतेही करार अथवा व्यवस्था कंपनीकडून करण्यात आलेले नाहीत, त्यामुळे या व्यवहारांच्या योग्यतेबाबतचे कलम लागू होत नाही.

६. कंपनीने, कंपनी कायदा, १९५६ च्या कलम ५८ अ व ५८ अअ च्या कक्षेत येणा-या कोणत्याही ठेवी स्विकारलेल्या नाहीत व मागविलेल्या नाहीत.

७. कंपनीची व्याप्ती व व्यवसायाचे स्वरुपास विचारात घेता कंपनीकडे कोणतीही अंतर्गत लेखापरिक्षण यंत्रणा नाही.

८. केंद्र शासनाकडुन कंपनी कायदा, १९५६ च्या कलम २०९ च्या कलम (ड) च्या उपकलम (१) अंतर्गतच्या नमुन्यातील परिव्यय नोंदी विहीत करण्यात आलेल्या नाहीत.

९. अ) वादग्रस्त नसलेल्या देय रकमांचा भरणा कंपनीकडुन संबंधीत खात्यांकडे वेळेवर करण्यात येत नाही, जसे निरनिराळ्या शाखांचे बाबतीत व्यवसाय कर रक्कम रु.४०८९/- चा भरणा सहा महिन्यांपेक्षा अधिक कालावधीपासून प्रलंबित आहे.

९. ब) आम्हास देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार वादग्रस्त नसलेल्या कोणत्याही वैधानिक देय रकमा सहा महिन्यांपेक्षा जास्त कालावधीपासून प्रलंबित नाहीत.

(x) The company have accumulated losses as at 31.03.2012. The company has not incurred loss during the financial year covered under audit and immediately preceding financial year.

(xi) In our opinion and according to the information given to us, the company is regular in payment of dues to financial institutions.

(xii) In our opinion according to the explanation and information given to us, the company has not granted any loans and advances on the basis of security by way of pledge of shares and other securities.

(xiii) In our opinion, the company is not chit fund or a nidhi / mutual benefit fund / society. Therefore, the provisions of clause 4(xiii)(a), (b), (c) & (d) of the Order are not applicable to the company.

(xiv) In our opinion, the company is not dealing in or trading in shares, securities, debentures and other investments. Therefore, the provisions of clause 4(xiv) of the Order are not applicable to the company.

(xv) In our opinion, according to the explanation and information given to us, the company has not given guarantees for loans taken by others from the banks.

(xvi) Company has availed term loan facility from National Scheduled Tribes Finance & Development Corporation, New Delhi. The repayment is not regular. Amount due but not paid for more than six months can not be calculated with reasonable accuracy.

(xvii) According to the information and explanations given to us and on an overall examination of the Balance Sheet of the company, we report that the funds raised on short term basis have not been used for long term investment.

(xviii) The company has not made preferential allotment of shares during the year to the parties and companies covered in the register maintained under section 301 of the Companies Act, 1956.

१०. कपनीस दिनांक ३१/०३/२०१२ अखेर संचित तोटा आहे. लेखापरिक्षणाच्या आर्थिक वर्षात व त्यापूर्वीच्या आर्थिक वर्षात कंपनीस तोटा झालेला नाही.

११. आम्हास देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार कंपनीकडुन वित्तीय संस्थांना देय असणा-या रकमांची अदायगी नियमीतपणे करण्यात येते.

१२. आम्हास देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने समभाग किंवा इतर कोणतेही सुरक्षा तारण घेऊन कर्ज अथवा अग्रिम दिलेले नाहीत.

१३. आमच्या मतानुसार ही कंपनी चिटफंड अथवा निधी / परस्पर लाभफंड / संस्था नाही. त्यामुळे कलम क्र.४ (८) (अ), (ब), (क) व (ड) च्या आदेशातील तरतुदी कंपनीस लागू होत नाहीत.

१४. आमच्या मते कंपनीकडून समभाग, प्रतिभूती, ऋणपत्रे किंवा इतर कोणत्याही गुंतवणुकीचे व्यवहार करण्यात येत नाहीत. त्यामुळे कलम क्र.४ (१४) च्या आदेशातील तरतुदी कंपनीस लागू होत नाहीत.

१५. आमच्या मते व आम्हास देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने इतर कोणासही त्यांनी बँकेकडुन घेतलेल्या कर्जास हमी दिलेली नाही.

१६. कंपनीने राष्ट्रीय अनुसूचीत जमाती वित्त व विकास महामंडळाकडून मुदत कर्ज घेतलेले आहे. त्याची परतफेड नियमीतपणे करण्यात येत नाही. सहा महिन्यांपेक्षा जास्त कालावधीपासुन देय असलेल्या परंतु अदा न केलेल्या रकमेची परिगणना अचूकपणे करता येत नाही.

१७. आम्हास देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि ताळेबंदाच्या संपुर्ण तपासणी नुसार आम्ही कळवितो की, कंपनीने अल्प मुदतीसाठी उभारलेल्या निधीचा वापर दिर्घमुदतीच्या गुंतवणुकीसाठी केलेला नाही.

१८. कंपनीने, कंपनी कायदा, १९५६ चे कलम ३०१ अन्वये ठेवलेल्या रजिस्टरमध्ये समावेश होणा-या कोणत्याही व्यक्तिस व कंपनीस चालु वर्षात प्राधान्य स्वरुपातील हक्कभागाचे वाटप केलेले नाही.

(xix) The company has not issued any debentures during the year and therefore, question of creating security in respect thereof does not arise.

(xx) The company has not made any public issue during the year and therefore disclosing the end use of money does not arise.

(xxi) According to the information and explanations given to us, based upon the audit procedures performed and representation made by the management, we have noticed following frauds -

Branch	Nature of fraud	Amount involved Rs.
Kinvat	Advance taken by staff member for deposit into bank and the amount has not been deposited in bank timely.	10,000/-

The above table does not include frauds detected prior to 31.03.2012 which are reported by the earlier auditors and necessary action is being taken by the management of the company in this behalf.

For **SABADRA & SABADRA**
CHARTERED ACCOUNTANTS
FRN : 108921W

Sd/-

21.04.2017
Nashik

Ashish A Trivedi, ACA
Membership No. 149043

१९. कंपनीने चालु वर्षात कोणत्याही ऋणपत्रांचे वाटप केलेले नाही, त्यामुळे त्यावर कोणतेही तारण स्थापीत करण्याचा प्रश्न उद्भवत नाहीत.

२०. कंपनीने चालू वर्षात कोणतेही सार्वजनिक वितरण केलेले नाही आणि त्यामुळे त्यातील रकमेचा वापर नमुद करण्याची आवश्यकता नाही.

२१) आम्हास देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार, आम्ही अनुसरलेल्या लेखापरिक्षण पद्धतीस अनुसरुन व व्यवस्थापनाकडून दर्शविण्यात आल्यानुसार, आम्हास खालील अपहार निदर्शनास आलेले आहेत.

शाखा	अपहाराचे स्वरुप	समाविष्ट रक्कम रु.
किनवट	बँकेत रक्कम भरणा करणेकामी कर्मचा-यांने अग्रिम घेणे व बँकेकडे वेळीच रक्कम भरणा न करणे.	१०,०००/-

दिनांक ३१/०३/२०१२ पुर्वी निदर्शनास आलेल्या अपहारांचा उपरोक्त तक्त्यात समावेश केलेला नाही, जे यापुर्वीच्या लेखापरिक्षकांनी कळविलेले होते व कंपनीच्या व्यवस्थापनाकडून त्याबाबत आवश्यक ती कारवाई करण्यात येत आहे.

साबद्रा ॲन्ड साबद्रा
सनदी लेखापाल यांचे करीता
संस्था नोंदणी क्र.१०८९२१ डब्ल्यु

स्वाक्षरी
(आशिष ए. त्रिवेदी, ए.सी.ए.)
सभासद क्र.१४९०४३

२१.०४.२०१७
नाशिक

ANNEX - A

Statement of observations as mentioned in 4(v) of the Statutory Auditor's Report

SN	Observation
1	We have made an attempt to analyze the data made available to us. It was observed that there are 4594 (Prev Year 4507) borrowers having debit balance amounting to Rs.54,06,04,581/- (Prev Year Rs.50,08,25,778/-) and 505 (Prev Year 517) borrowers having credit balance amounting to Rs.98,35,706/- (Prev Year Rs.1,13,05,211/-). Thus, Branch has total 5099 beneficiaries from whom net sum of Rs.53,07,68,875/- (Prev Year Rs.48,95,20,567/-) is recoverable. During the year there are no recovery in 3850 (Prev Year 3863) borrower account having balance Rs.40,11,84,467/- (Prev Year Rs.36,87,47,371/-). This constitutes 83.80% (Prev Year 85.71%) number of borrowers having debit balance and 74.21% (Prev Year 73.63%) in terms of amount recoverable from the borrowers. The branch-wise details of the same are as under -

Branch	Total Beneficiaries		Beneficiaries having Credit balance		Beneficiaries having Debit balance		Beneficiaries having no recovery during the year		% of non recovery account to beneficiaries having debit balance in	
	Nos.	Amount Rs.	Nos.	Amount Rs.	Nos.	Amount Rs.	Nos.	Amount Rs.	Nos.	Amt
Chandrapur	219	16,751,187/-	23	3,17,598/-	196	1,70,68,785/-	130	62,97,598/-	66.33	36.90
Deori	209	2,44,58,719/-	13	3,02,185/-	196	2,47,60,904/-	169	1,49,67,344/-	86.22	60.45
Dharani	198	1,74,39,793/-	14	2,13,851/-	184	1,76,53,644/-	165	1,21,99,328/-	89.67	69.10
Gadhchiroli	244	1,90,50,828/-	16	2,32,759/-	228	1,92,83,587/-	193	1,37,98,381/-	84.65	71.56
Head Office	3	-1,87,290/-	1	2,00,000/-	2	12,710/-	2	12,710/-	100.00	100.00
Jawhar	285	1,83,24,085/-	57	4,95,386/-	228	1,88,19,471/-	175	1,09,96,354/-	76.75	58.43
Junnar	501	6,44,57,487/-	65	11,68,004/-	436	6,56,25,491/-	359	4,56,92,926/-	82.34	69.63
Kinwat	192	1,25,14,144/-	27	5,81,750/-	165	1,30,95,894/-	102	41,95,171/-	61.82	32.03
Nagpur	382	1,42,92,674/-	67	9,29,637/-	315	1,52,22,311/-	265	87,74,567/-	84.13	57.64
Nandurbar	1141	18,33,66,104/-	88	24,64,667/-	1053	18,58,30,771/-	1032	17,89,78,739/-	98.01	96.31
Nashik	948	9,83,63,879/-	39	5,23,290/-	909	9,88,87,169/-	808	7,45,24,187/-	88.89	75.36
Yawal	159	84,90,484/-	15	3,50,583/-	144	88,41,067/-	122	67,09,413/-	84.72	75.89
Yawatmal	618	5,34,46,781/-	80	20,55,996/-	538	5,55,02,777/-	328	2,40,37,749/-	60.97	43.31
Total	5099	53,07,68,875/-	505	98,35,706/-	4594	54,06,04,581/-	3850	40,11,84,467/-	83.80	74.21

सहपत्र - अ

<u>संवैधानीक लेखापरिक्षकांच्या अहवालामधील ४ (५) मध्ये नमुद केलेल्या निरीक्षण बाबींचा तक्ता</u>

अ.क्र.	निरीक्षण
१	आम्हास उपलब्ध करुन देण्यात आलेल्या डेटाचे पृथक्करण करण्याचा आम्ही प्रयत्न केलेला आहे. त्यानुसार असे निदर्शनास आले की त्यामध्ये ४५९४ कर्जदारांची (मागिल वर्षाची ४५०७) येणे बाकी रक्कम रु.५४,०६,०४,५८१/- (मागिल वर्षाची रु. ५०,०८,२५,७७८/-) इतकी असून ५०५ कर्जदारांची (मागिल वर्षी ५१७) जमा बाकी रु.९८,३५,७०६/- (मागिल वर्षाची रु. १,१३,०५,२११/-) इतकी आहे. यावरुन शाखा कार्यालयांकडील एकुण ५०९९ कर्जदारांकडून निव्वळ रक्कम रु. ५३,०७,६८,८७५/- (मागिल वर्षाची रु. ४८,९५,२०,५६७/-) वसुलपात्र आहे. चालू वर्षी ३८५० कर्जदारांकडून (मागिल वर्षी ३८६३) त्यांचेकडील एकुण रक्कम रु. ४०,११,८४,४६७/- (मागिल वर्षी रु. ३६,८७,४७,३७१/-) कोणतीही वसुली झालेली नाही. यावरुन कर्जदारांकडून वसुलपात्र असलेल्या रकमेच्या बाबतीत ८३.८०% (मागिल वर्षी ८५.७१%) कर्जदारांकडील येणे रक्कम ७४.२१% (मागिल वर्षी ७३.६३%) इतकी आहे असे दिसते. याबाबतचा शाखानिहाय तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

शाखा	एकुण लाथार्थी संख्या रक्कम रु.		जमा बाकी असलेले लाभार्थी संख्या		येणे बाकी असलेले लाभार्थी		चालू वर्षात कोणतीही वसुली न झालेले लाभार्थी		जमा बाकी असलेल्या लाभार्थीपैकी कोणतीही वसुली न झाल्याची टक्केवारी	
	संख्या	रक्कम रु.	संख्या	रक्कम रु.	संख्या	रक्कम रु.	संख्या	रक्कम रु.	संख्या	रक्कम रु.
चंद्रपुर	२१९	१,६७,५१,१८७/-	२३	३,१७,५९८/-	१९६	१,७०,६८,७८५/-	१३०	६२,९७,५९८/-	६६.३३	३६.९०
देवरी	२०९	२,४४,५८,७१९/-	१३	३,०२,१८५/-	१९६	२,४७,६०,९०४/-	१६९	१,४९,६७,३४४/-	८६.२२	६०.४५
धारणी	१९८	१,७४,३९,७९३/-	१४	२,१३,८५१/-	१८४	१,७६,५३,६४४/-	१६५	१,२१,९९,३२८/-	८९.६७	६९.१०
गडचिरोली	२४४	१,९०,५०,८२८/-	१६	२,३२,७५९/-	२२८	१,९२,८३,५८७/-	१९३	१,३७,९८,३८१/-	८४.६५	७१.५६
मुख्य कार्यालय	३	-१,८७,२९०/-	१	२,००,०००/-	२	१२,७१०/-	२	१२,७१०/-	१००.००	१००.००
जव्हार	२८५	१,८३,२४,०८५/-	५७	४,९५,३८६/-	२२८	१,८८,१९,४७१/-	१७५	१,०९,९६,३५४/-	७६.७५	५८.४३
जुन्नर	५०१	६,४४,५७,४८७/-	६५	११,६८,००४/-	४३६	६,५६,२५,४९१/-	३५९	४,५६,९२,९२६/-	८२.३४	६९.६३
किनवट	१९२	१,२५,१४,१४४/-	२७	५,८१,७५०/-	१६५	१,३०,९५,८९४/-	१०२	४१,९५,१७१/-	६१.८२	३२.०३
नागपुर	३८२	१,४२,९२,६७४/-	६७	९,२९,६३७/-	३१५	१,५२,२२,३११/-	२६५	८७,७४,५६७/-	८४.१३	५७.६४
नंदुरबार	११४१	१८,३३,६६,१०४/-	८८	२४,६४,६६७/-	१०५३	१८,५८,३०,७७१/-	१०३२	१७,८९,७८,७३९/-	९८.०१	९६.३१
नाशिक	९४८	९,८३,६३,८७९/-	३९	५,२३,२९०/-	९०९	९,८८,८७,१६९/-	८०८	७,४५,२४,१८७/-	८८.८९	७५.३६
यावल	१५९	८४,९०,४८४/-	१५	३,५०,५८३/-	१४४	८८,४१,०६७/-	१२२	६७,०९,४१३/-	८४.७२	७५.८९
यवतमाळ	६१८	५,३४,४६,७८१/-	८०	२०,५५,९९६/-	५३८	५,५५,०२,७७७/-	३२८	२,४०,३७,७४९/-	६०.९७	४३.३१
एकुण	५०९९	५३,०७,६८,८७५/-	५०५	९८,३५,७०६/-	४५९४	५४,०६,०४,५८१/-	३८५०	४०,११,८४,४६७/-	८३.८०	७४.२१

	The efforts of the branch staff and administration from Head Office failed to recover the installments of the loans regularly. It was observed that income collected in cash / realized income is not enough to serve the branch expenses. Highest ratio of non recovery accounts is 98% which indicates that the staff is negligent in recovery of the loans. The management of the company should fix the staff responsibility for recovery of the loans, give targets for the recovery and regularly review the recovery position.
2	During the course of our audit we have asked the branches to submit a statement of "All loan files are available" or "Following files are not available". Only a few branches submitted the same and other branches have not submitted the same. It is recommended that all the branches should be inspected by the Head Office to verify the books of accounts and other documents and to ensure whether the record is actually available or not.
3	Reconciliation of Head Office and Branches shows net credit amount of Rs.42,16,337/-. Some of the un-responded entries are from 2000 - 2001. There are some petty balances which are pending corrections. The impact of the transactions on the financial statements of the company can not be ascertained. Possibility of fraud not yet detected but parked in these entries can not be denied.
4	Interest Receivable (Loans & Advances) amounting to Rs.75,28,961/- under various schemes against which neither list was made available to us nor any amount has been recovered during the F. Y. 2011 - 12 & 2012 - 13. In the absence of any list, we are unable to comment on the same. It was explained to us that the said amount is accounted at the time of take over of assets and liabilities from MSCTDC and the same are required to be adjusted.
5	The company used to charge simple interest on loans given to the beneficiaries whether the borrower is paying the same regularly or not. The unrealized interest has been debited to the Profit & Loss A/c every year and the same is credited to “Unrealized Interest Reserve” under Reserve & Surplus. Previously the amount of unrealized interest for each individual beneficiary has not been maintained and unrealized interest recovered during the year has not been reversed in any preceding Financial Year.

	कर्जाच्या हप्त्यांची नियमीत वसुली करणेबाबतचे शाखांकडील कर्मचारी व मुख्य कार्यालयाचे प्रशासन यांचे प्रयत्न विफल झालेले आहेत. असे निदर्शनास आले की जमा झालेले उत्पन्न / प्राप्त उत्पन्न शाखा कार्यालयांचे खर्च भागविण्यास पुरेसे नाही. वसुली न होण्याचे जास्तीत जास्त प्रमाण ९८% असून त्यावरुन असे दिसते की, कर्जवसुलीचे बाबतीत कर्मचारी वर्ग निष्काळजी आहे. कंपनीच्या व्यवस्थापनाकडून कर्जाचे वसुलीचे बाबतीत जबाबदारी निश्चीत करण्यात यावी, वसुलीचा लक्षांक देण्यात येऊन वसुलीच्या स्थितीबाबतचा नियमीतपणे आढावा घेण्यात यावा.
२	आमचे लेखापरिक्षण कालावधीमध्ये आम्ही शाखांना "सर्व कर्ज नस्ती उपलब्ध आहेत" किंवा "खालील कर्ज नस्ती उपलब्ध नाहीत" याबाबतचे निवेदन सादर करण्यास सांगितलेले होते. केवळ काही शाखांनी ते सादर केलेले असून इतर शाखांनी ते सादर केलेले नाही. मुख्य कार्यालयाकडून सर्व शाखांची तपासणी करण्यात येऊन त्यांचेकडील लेखापुस्तकांची सत्यता पडताळणी व तसेच रेकॉर्ड प्रत्यक्ष उपलब्ध आहे किंवा नाही याबाबत खात्री करण्यात यावी अशी शिफारस करण्यात येत आहे.
३	मुख्य कार्यालय व शाखा कार्यालये यांच्यामधील खाते रुजुवातीमध्ये रु.४२,१६,३३७/- इतकी निव्वळ जमा रक्कम दिसत आहे. काही प्रलंबित नोंदी २०००-२००१ पासूनच्या आहेत. काही किरकोळ रकमा दुरुस्तीसाठी प्रलंबित आहेत. या व्यवहारांचा कंपनीच्या वित्तीय विवरण पत्रांवर होणा-या परिणामांची शहानिशा करता येत नाही. या नोंदीमध्ये अफरातफरीच्या असलेल्या परंतु निदर्शनास न आलेल्या बाबींचा समावेश असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.
४	निरनिराळ्या योजनांतर्गत व्याज येणे (कर्जे व अग्रिम) रु.७५,२८,९६१/- ची यादी आम्हास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नसून सन २०११-१२ पासून कोणत्याही रकमेची वसुली करण्यात आलेली नाही. कोणतीही यादी उपलब्ध नसल्यामुळे आम्हाला यावर भाष्य करता येत नाही. आम्हास असे स्पष्टीकरण देण्यात आले की, महाराष्ट्र राज्य सहकारी आदिवासी विकास महामंडळाकडील मत्ता व जबाबदारी वर्ग करण्याचे वेळेच्या हिशोबनोंदीच्या ह्या रकमा असून त्यांचे समायोजन होणे आवश्यक आहे.
५	कंपनीकडून लाभार्थींना देण्यात आलेल्या कर्जाची त्यांचेकडून नियमीतपणे फेड करण्यात येत असल्यास अथवा नसल्यास देखील कर्जावर सरळव्याज आकारणी करण्यात येते. अप्राप्त व्याज दरवर्षी नफातोटा खात्यावर नावे टाकण्यात येते व ते "राखीव व अतिरीक्त" चे अंतर्गत अप्राप्त व्याज राखीव खात्यावर जमा करण्यात येते. यापुर्वी लाभार्थीकडुन अप्राप्त असलेल्या व्याजाची वैयक्तिक नोंद ठेवण्यात आलेली नाही व चालू वर्षात वसूल केलेले व्याज उलटविण्यात आलेले नाही.

	During the year under review the working for account wise unrealized interest was done by the staff members. Unrealized Interest as on 31.03.2013 worked out at Rs.664.56 Lacs as against the balance in account amounting to Rs.912.35 Lacs (including overdue interest recognized for the year). Therefore, excess amount recognized in earlier years amounting to Rs.247.79 Lacs has been credited to Profit & Loss A/c under the head "Exceptional Items" Due to this the net profit of the company is increased substantially
6	Proper explanation for the nature of liability and details of amount payable to TDC, Nashik amounting to Rs. 83,02,005/- has not been given to us. Balance Confirmation from TDC has not been provided. Moreover, the payments are not made since long time. Company has investments in FDRs on one hand and long outstanding amounts payable on other hand. The necessary corrective decision should be taken by the management.
7	Amounts receivable on Loans to beneficiaries are net of credit balances amounting to Rs.98.35 Lacs. These amounts should be refunded to the beneficiaries. The amount of credit is on account of – A] Beneficiary share received but loan not yet disbursed. B] Excess recovery on loan account not yet refunded. C] Recovery on loan accounts where effect of overdue loan waiver scheme 2008 has been given without considering the recoveries till the date of waiver entry passed in the books of accounts. The necessary working to quantify the said amounts be made and the management should take decision as to whether the said sums are repayable or not. If the sums are payable, these should be paid at war front and if not payable, the same should be properly accounted for.
8	R.O. Yavatmal A/c shows long outstanding credit balance amounting to Rs.2,00,000/- for which no details are available.

	अहवाल वर्षामध्ये खातेनिहाय अप्राप्त व्याजाचे लेखे तयार करण्याचे काम कर्मचारी वर्गाकडून करण्यात आलेले आहे. दिनांक ३१/०३/२०१३ अखेर रु.६६४.५६ लक्ष इतके अप्राप्त व्याज परिगणित करण्यात आलेले आहे व त्यापोटी सदरच्या खात्यावर रु. ९१२.३५ लक्ष इतकी शिल्लक आहे. (या वर्षातील कालबाह्य ठरविण्यात आलेले व्याज समाविष्ट करुन) त्यामुळे यापुर्वीच्या वर्षामध्ये ठरविण्यात आलेल्या जादा व्याजाची रु.२४७.७९ ची राक्कम नफातोटा खात्यावर "अपवादात्मक बाबी" या शिर्षाखाली जमा करण्यात आलेली आहे. यामुळे कंपनीच्या नफ्यामध्ये मोठया प्रमाणात वाढ झालेली आहे.
६	आदिवासी विकास महामंडळास देय असलेल्या रक्कम रु.८३,०२,०००५/- च्या दायीत्वाच्या स्वरुपाचे स्पष्टीकरण आम्हास देण्यात आलेले नाही. आदिवासी विकास महामंडळाकडील बाकी मान्यता पत्र उपलब्ध करण्यात आलेले नाही. त्याशिवाय या रकमेची अदायगी प्रदीर्घ कालावधीपासून करण्यात आलेली नाही. कंपनीकडे एका बाजुस मुदतठेव गुंतवणुकी असून दुस-या बाजूस प्रलंबित जुन्या देय रकमा आहेत. व्यवस्थापनाकडून आवश्यक तो सुधारणात्मक निर्णय घेण्यात यावा.
७	लाभार्थीकडून येणे असलेली रक्कम ही जमा रक्कम रु.९८.३५ लक्ष वजा करुन असलेली निव्वळ रक्कम आहे. या रकमांचा परतावा लाभार्थ्यांना करण्यात यावा. या जमा रकमा या खालील खात्यांवरील आहेत. अ) लाभार्थींचा स्वहिस्सा प्राप्त परंतु कर्जवाटप अद्याप करण्यात आलेले नाही. ब) कर्ज खात्यावर जादा वसुलीचा परतावा होणे बाकी. क) कर्जमाफीचा योजना २००८ चे व्यवहार करण्यात आलेल्या खात्यांवर आजपर्यंत करण्यात आलेली वसुली विचारात न घेता कर्जमाफी व्यवहारांची नोंद लेखापुस्तकात करणे. सदरच्या रकमा प्रमाणित करणेबाबत आवश्यक कार्यवाही करण्यात यावी. सदरच्या रकमा परतावापात्र आहेत किंवा नाहीत याबाबत व्यवस्थापनाकडून निर्णय घेण्यात यावा. जर या रकमा परतावापात्र असतील तर त्यांचा परतावा युद्धपातळीवर करण्यात यावा, त्यांचे लेखांकन योग्यरितीने करण्यात यावे.
८	शाखा कार्यालय यवतमाळचे लेख्यांमध्ये रु.२,००,०००/- ची रक्कम प्रलंबित जमा शिल्लक दर्शविलेली आहे. त्याबाबतचा तपशिल उपलब्ध नाही.

9	Several advances are given to staff members for travelling, tour, festival, food grain, etc. Some advances are outstanding for more than two year in case of all branches. Some accounts have credit balance (excess recovery). Internal Control over advances needs to be strengthened. It was told to us that the process of sanction of diary took long time due to non availability of staff. The same are sanctioned during F.Y. 2015 - 16 & 2016 - 17. As prudent practice the expenses incurred during the year should be debited to Profit & Loss A/c in that Financial Year. The expenses incurred during the year not booked (pending advance) should be booked as expenses on Balance Sheet date.
10	Debit and credit balances of the parties are subject to confirmation and reconciliation. There are several pending litigations of the parties.
11	In case of Vehicle Loans, we have observed that the R C Book of the vehicles financed are not available in many cases and Insurance cover of almost all vehicles are expired.
12	Deductions from Salary such as Credit society, Profession Tax, Provident Fund, Income Tax, Festival Advance, etc. shows unpaid amounts of previous years in case of Head Office and almost all branches. The staff members should verify whether the amounts are still payable / receivable or not.
13	Salary payments above Rs. 20,000/- are made by cash in many cases. The said amounts will be disallowed as per the provisions of Income Tax Act, 1961. Cash payments are against the policy of government.
14	The branches has paid gratuity, leave encashment and other terminal benefits to the staff members during the year for which necessary calculation of income tax deduction at source has not been provided to us for verification.
15	There are several debit and credit balances on account of Fifth Pay Scale and Sixth Pay Scale A/c. The amounts should be recovered / paid and proper accounting entries for the same be passed.
16	The company is showing Stock of Toolkits amounting to Rs.29.01 Lacs. It was orally explained to us that the stock is old and outdated. The beneficiaries are not accepting the same. As per the Accounting Standards and prudent Accounting practice the same should be valued at lower of cost or net realizable value.

९	कर्मचारी वर्गास प्रवास, सण, धान्य इ. साठी अनेक अग्रिम देण्यात आलेले आहेत. त्यापैकी काही अग्रिम सर्व शाखांचे बाबतीत दोन वर्षापेक्षा जास्त कालावधीपासुन वसुलपात्र आहे. काही खात्यांवर जमा शिल्लक आहे. (जादा वसुली) अग्रिमचे बाबतीत प्रभावीपणे अंतर्गत नियंत्रण ठेवण्यात यावे. आम्हास असे सांगण्यात आले की कर्मचारी वर्ग उपलब्ध नसल्यामुळे दैनंदिनी मंजुरीसाठी जास्त कालावधी लागला. त्या सन २०१५-१६ व २०१६-१७ मध्ये मंजुर करण्यात आलेल्या आहेत. धोरणात्मक पध्दतीनुसार चालू वर्षातील खर्च त्याच वर्षाच्या नफातोटा पत्रकांत नावे टाकणे आवश्यक आहे. चालू वर्षात करण्यात आलेले परंतु नोंदविण्यात न आलेले खर्च (प्रलंबित अग्रिम) ताळेबंदाच्या तारखेचे खर्च म्हणुन नोंदविण्यात यावेत.
१०	त्रयस्थ पक्षकारांकडील येणे देणे रकमा ह्या मान्यतेच्या व खातेरुजुवातीच्या अधिन आहेत. त्रयस्थ पत्रकांरांचे अनेक दावे प्रलंबित आहेत.
११	वाहन कर्जाच्या बाबतीत, आमच्या असे निदर्शनास आले की, वाहनांची नोंदणी प्रमाणपत्रे उपलब्ध नाहीत व जवळपास सर्व वाहनांचे वीमाछत्र संपलेले आहे.
१२	मुख्य कार्यालय व शाखांकडील वेतनामधील कपातीच्या रकमा, जसे सहकारी पतसंस्था, व्यवसायकर, भविष्यनिर्वाह निधी, आयकर, सण अग्रिम इत्यादी मागील वर्षापासून अदत्त आहेत. सदरच्या रकमा अद्याप देय / वसुलपात्र आहेत किंवा कसे याबाबतची तपासणी कर्मचारी वर्गाकडून करण्यात यावी.
१३	अनेक बाबतीत रु.२०,०००/- चे वरील वेतनाची अदायगी रोखीने करण्यात आलेली आहे. आयकर कायदा, १९६१ च्या तरतुदीनुसार अशा रकमा नामंजुर होतील. रोख अदायगी शासनाच्या धोरणाशी विसंगत आहे.
१४	शाखा कार्यालयांनी चालू वर्षामध्ये उपदान, रजा रोखीकरण व इतर अग्रिम लाभविषयक रकमांची अदायगी केलेली असून सदरच्या स्त्रोतामधील आवश्यक असलेली आयकर कपातीबाबतची परिगणना आम्हास तपासणीसाठी उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही.
१५	पाचवा वेतन आयोग श्रेणी व सहावा वेतन आयोग श्रेणी यावरील खात्यांवर अनेक जमा व नावे शिलका आहेत. या रकमांची वसूली / अदायगी करण्यात यावी व त्यांच्या उचीत हिशोबी नोंदी घेण्यात याव्यात.
१६	कंपनीने रु.२९.०१ लक्ष इतक्या रकमेचा टूलकिटसाठा दर्शविलेला आहे. आम्हास असे तोंडी स्पष्टीकरण देण्यात आले की, हा साठा जुना व कालबाह्य आहे. लाभार्थीकडून तो स्विकारला जात नाही. लेखांकन मानके व धोरणात्मक लेखांकन पध्दतीनुसार त्यांचे मुल्यांकन कमी किंमत अथवा निव्वळ प्राप्त होणारी रक्कम यानुसार करण्यात यावे.

<table>
<tr><td>17</td><td>Mortgage Deeds should be executed for the amount of Loan sanctioned. Presently these are entered into at the amount of DD i.e. Loan Sanctioned plus margin amount paid by the borrower. This cause loss of beneficiary for an amount equal to the additional Stamp Duty.

In many cases the Mortgage Deed was not available in the loan file / not executed.</td></tr>
<tr><td>18</td><td>Proper Stamp Duty has not been paid for executing mortgage deed which causes loss of revenue to the State of Maharashtra.</td></tr>
<tr><td>19</td><td>Company is not complying with the provisions of The Companies Act, 1956. Filings of various documents with ROC are pending.
A] Share Capital of the company as per the MCA website is Rs. 28,29,16,000/- whereas the share capital as per the Audited Financial Statements for the F.Y. 2012 - 13 it is Rs.35,14,74,000/-
B] Company has share application money pending allotment amounting to Rs. 3210.47 Lacs. The allotment is pending more than one year. As per the provisions of Companies Act the allotment should be made within prescribed time.</td></tr>
<tr><td>20</td><td>Paid up share capital of the company as on 31.03.2013 is as under -
<table>
<tr><th>Shareholding of</th><th>Amount of Capital Rs.</th><th>%</th></tr>
<tr><td>Central Government</td><td>3,52,00,000/-</td><td>10.01%</td></tr>
<tr><td>Government of Maharashtra</td><td>31,62,74,000/-</td><td>89.99%</td></tr>
<tr><td>Total</td><td>35,14,74,000/-</td><td>100%</td></tr>
</table>

The shareholding pattern of the company is 49% Central Government and 51% State Government. The said ratio of shareholding has not been adhered to.</td></tr>
<tr><td>21</td><td>OtherAdvances includes 13 parties having opening debit balance amounting to Rs.91.23 Lacs(Highest Rs.51.49 Lacs and Lowest Rs.1,200/-) and 3 parties having credit balance (Highest Rs.3,120/- and Lowest Rs.19/-). There are no transactions in these ledgers. The transactions relating to purchases / supplies are not accounted for in past in some cases due to issues in supplies relating to quality, quantity, specification, documentation, etc. The management of the company should consider these pending issues and guide the staff members for the proper accounting / adjustment of the transactions.</td></tr>
</table>

१७	गहाणखत हे कर्जमंजुरीच्या रकमेचे करण्यात यावे. सध्या ते धनाकर्षाच्या रकमेचे म्हणजे मंजूर कर्ज अधिक कर्जदाराने भरलेली मार्जीन रक्कम यानुसार करण्यात येते. त्यामुळे लाभार्थीचे अतिरीक्त नोंदणी शुल्क रकमेचे नुकसान होते. अनेक प्रकरणांचे बाबतीत कर्जनस्तीमध्ये गहाणखत उपलब्ध नव्हते / केलेले नव्हते.
१८	गहाणखत करतांना नोंदणी शुल्क योग्य प्रकारे भरण्यात आलेले नाही. त्यामुळे महाराष्ट्र शासनाच्या उत्पन्नाचे नुकसान झालेले आहे.
१९	कंपनी, कंपनी कायदा १९५६ च्या तरतुदींची पूर्तता करीत नाही. कंपनी निबंधक यांचेकडे अनेक दस्तऐवज दाखल करणे प्रलंबित आहे. अ) कंपनी व्यवहार मंत्रालयाचे वेबसाइनुसार कंपनीचे भागभांडवल रु.२८,२९,१६,०००/- इतके आहे. तथापी सन २०१२-१३ चे लेखापरिक्षीत आर्थिक पत्रकांनुसार भागभांडवल रु.३५,१४,७४,०००/- इतके आहे. ब) कंपनीच्या प्रलंबित भागभांडवलाची रक्कम रु.३२१०.४७ लक्ष इतकी आहे. आवेदन एक वर्षापेक्षा जास्त कालावधीपासून प्रलंबित आहे. कंपनी कायद्यातील तरतुदीनुसार हे आवेदन विहीत कालावधीमध्ये करण्यात यावे.
२०	कंपनीचे दिनांक ३१/०३/२०१३ रोजी भरणा झालेले भागभांडवल खालीलप्रमाणे.

भागभांडल	भागभांडवलाची रक्कम रु.	टक्केवारी
केंद्र शासन	३,५२,००,०००/-	१०.०१%
महाराष्ट्र शासन	३१,६२,७४,०००/-	८९.९९%
एकुण	३५,१४,७४,०००/-	१००%

	कंपनीच्या भागभांडवालाचा आकृतीबंध ४९% केंद्र शासन व ५१% राज्य शासन याप्रमाणे आहे. सदरच्या भागभांडवलाचे गुणोत्तर पाळण्यात आलेले नाही.
२१	इतर अग्रिमांमध्ये १३ पार्टीचा समावेश असून येणे रक्कम रु.९१.२३ लक्ष इतकी आहे. (जास्तीत जास्त रु.५१.४९ लक्ष व कमीत कमी रु.१२००/-) व ३ पार्टींना रक्कम देय आहे. (जास्तीत जास्त रु.३१२०/- कमीत कमी रु.१९/-). सदरच्या खात्यांवर कोणतेही व्यवहार नाहीत. सदरचे व्यवहार पूर्वीच्या खरेदी / पुरवठा यांचेशी संबंधित असून काही पुरवठा प्रकरणामधील दर्जा, संख्या, तपशिल, दस्तऐवज इत्यादी कारणाने त्यांचे लेखांकन करण्यात आलेले नाही. कंपनीच्या व्यवस्थापनाने सदरच्या प्रलंबित प्रकरणांमध्ये लक्ष घालुन या व्यवहारांचे लेखांकन समायोजन होणेकामी कर्मचा-यांना मार्गदर्शन करावे.

	During the year an advance amounting to Rs.56.27 Lacs has been granted to M/s Akash Automotives in February 2013 and the same was received back in the month of October and November 2013 without interest.
22	There are opening credit balances of Reserve Fund Rs.1,34,000/- and Revolving Fund Rs.80,15,993/- grouped under Sundry Liabilities (Current Liabilities). At the same time there is long outstanding Interest Receivable under ARS, Eklavya, Heavy Truck, Sarathi, Tempo Trax, Tractor, Kalpataru, Photo Stat machine schemes amounting to Rs.75,28,961/- List of the persons from whom interest is receivable is not available. Moreover, there is no recovery / recovery efforts in these accounts. These balances need to be reconciled, reviewed and properly accounted for. The company has no plans for reducing the said balances.
23	The company has not made provision against the doubtful Loans to beneficiaries & Other Advances. The amount of doubtful loans to beneficiaries is around Rs.35 Crores to Rs.40 Crores. Due to non provision the profit of the company has been overstated.
24	Effect of decisions of Hon'ble Court in cases of recoveries from beneficiaries as well as other cases filed by / against company has not been given in the books of accounts. The company should give effect of all such cases.
25	The company has not filed return of income tax as required under the provisions of Income Tax Act, 1961 since incorporation of the company.

For **SABADRA & SABADRA**
CHARTERED ACCOUNTANTS
FRN : 108921W

Sd/-
Ashish A Trivedi, ACA
Membership No. 149043

21.04.2017
Nashik

	चालू वर्षी माहे फेब्रुवारी २०१३ मध्ये मे. आकाश आटोमोटीव्ह यांना रु.५६.२७ लक्ष इतके अग्रिम देण्यात आलेले असून ते माहे आक्टोबर व नोव्हेंबर, २०१३ मध्ये व्याजरहीत परत प्राप्त झालेले आहे.
२२	राखीव निधी रु.१,३४,०००/- व समवर्तक निधी रु.८०,१५,९९३/- च्या आरंभी जमा शिलका असून त्यांचे वर्गिकरण इतर जबाबदा-यांचे (चालू जबाबदा-या) अंतर्गत करण्यात आलेले आहे. त्याचवेळेस प्रदिर्घ कालावधीपासून ऑटो रिक्षा, एकलव्य मोठा ट्रक, सारथी, टेम्पो टॅक्स, ट्रॅक्टर, कल्पतरु फोटोस्टॅट मशिन योजना या योजनांवरील रु.७५,२८,९६१/- इतकी व्याज रक्कम येणे आहे. ज्या व्यक्तिकडुन व्याज येणे आहे त्यांची यादी उपलब्ध नाही. तसेच या खात्यांवरील वसूली / वसूलीचे प्रयत्न नाहीत. या शिलकांची खातेरुजुवात, आढावा व योग्य लेखांकन होणे आवश्यक आहे. सदरच्या शिलका कमी करणेकामी कंपनीने कोणत्याही योजना केलेल्या नाहीत.
२३	कंपनीकडून संशयीत लाभार्थी कर्ज व इतर अग्रिम यांची तरतुद करण्यात आलेली नाही. लाभार्थींकडील संशयीत कर्जाची रक्कम जवळपास रु.३५ कोटी ते ४० कोटी इतकी आहे. तरतुद न केल्याने कंपनीचा नफा जास्त दर्शविण्यात आलेला आहे.
२४	कंपनीने लाभार्थींकडील वसूलीसाठी केलेल्या व इतर दाखल केलेल्या केसेस / कपनी विरुद्ध दाखल झालेल्या केसेस यांचेवरील मा.न्यायालयाने दिलेल्या निर्णयांचा परिणाम लेखापुस्तकांत देण्यात आलेला नाही. सदरच्या सर्व केसेसचा परिणाम कंपनीकडून देण्यात यावा.
२१	आयकर कायदा,१९६१ च्या तरतुदीनुसार आवश्यक असलेले आयकर विवरण पत्र कंपनीने कंपनीच्या स्थापनेपासुन दाखल केलेले नाही.

साबद्रा ॲन्ड साबद्रा
सनदी लेखापाल यांचे करीता
संस्था नोंदणी क्र.१०८९२१ डब्ल्यु

स्वाक्षरी
(आशिष ए. त्रिवेदी, ए.सी.ए.)
सभासद क्र. १४९०४३

२१.०४.२०१७
नाशिक

SHABARI ADIWASI VITTA VA VIKAS MAHAMANDAL MARYADIT, NASHIK

CIN : U74210MH1999SGC118747

Balance Sheet as at 31st March, 2013

Sr. No.	Paticulars	Notes	Rupees	As at 31st March, 2013 Rupees	As at 31st March, 2012 Rupees
I.	**EQUITY AND LIABILITIES**				
	Shareholders' funds				
	Share Capital	I	351474000		351469000
	Share application money pending allotment	I	321047000		241047000
	Reserves and surplus	II	103613106		36796812
				776134106	
	Non-current liabilities				
	Long-Term Borrowings	III		294019863	306216794
	Current liabilities				
	Other Current Liabilities	IV		48882259	61607001
			Total	1119036228	997136607
II.	**APPLICATION OF FUNDS**				
	Non-current assets				
	Fixed Assets				
	Tangible Assets	V	574527		440685
	Non-Current Investments				
	Long-Term Loans and Advances	VI-D	555143046		511715761
				555717573	512156446
	Current assets				
	Interest Accrued	VI-A	21314140		20014296
	Cash and Bank Balance	VI-B	459103371		421376350
	Other Current Assets	VI-C	82901144		43589515
				563318655	
			Total	1119036228	997136607
	NOTES ON ACCOUNTS				-

The Schedules referred to above form an integral part of the Balance Sheet.

This is the Balance Sheet referred to in our report of even date.

for **SABADRA & SABADRA,**
CHARTERED ACCOUNTANTS
FRN : 108921W

For and on behalf of the Board of Directors
SHABARI ADIWASI VITTA VA VIKAS MAMANDAL MARYADIT, NASHIK

Sd/-
ASHISH A. TRIVEDI, ACA
Membership No. 149043

Sd/-
Managing Director
Shabari Adivasi Vitta Va Vikas
Mahamandal Maryadit, Nashik-2

Sd/-
Deputy Secretary
Tribal Development Department
Mantralay, Mumbai 400 032

Place :- Nashik
Date :-21/04/2017

शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादीत, नाशिक

CIN : U74210MH1999SGC118747

दिनांक ३१/०३/२०१३ रोजीचा ताळेबंद

अ.क्र.	तपशिल	अनूसुची क्र.	रकमा (रु.)	दिनांक ३१/०३/२०१३	दिनांक ३१/०३/२०१२
				रकमा (रु.)	रकमा (रु.)
I.	**भांडवल व दायीत्व**				
	भागधारकांचा निधी				
	भाग भांडवल	१	351474000		351469000
	आवेदन रक्कम प्रलंबीत वाटप	१	321047000		241047000
	राखीव निधी व शिल्लक	२	103613106		36796812
				776134106	
	दिर्घकालीन दायित्व				
	दिर्घकालीन कर्ज	३		294019863	306216794
	चालु दायित्व				
	इतर चालु दायित्व	४		48882259	61607001
			एकुण	1119036228	997136607
II.	**निधीचे उपयोजन**				
	दिर्घकालीन मत्ता				
	स्थिर मत्ता				
	मूर्त मत्ता	५	574527		440685
	दिर्घकालीन गुंतवणुक				
	दिर्घ मुदत कर्ज व अग्रिम	६ - ड	555143046		511715761
				555717573	512156446
	चालु मत्ता				
	उपार्जित व्याज	६ - अ	21314140		20014296
	रोख आणि बँक शिल्लक	६ - ब	459103371		421376350
	इतर चालु मत्ता	६ - क	82901144		43589515
				563318655	
			एकुण	1119036228	997136607
	लेख्यांवरील टिपण्या				-

वर निर्देशित केलेली अनूसुची आमच्या समदिनांकाच्या
ताळेबंदाचा अंतर्गत भाग आहे.
साबद्रा ॲण्ड साबद्रा
सनदी लेखापाल
संस्था नोंदणी क्रमांक : १०८९२१ डब्लु

संचालक मंडळासाठी व त्यांच्या वतीने
शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादीत, नाशिक

स्वाक्षरी
आशिष ए. त्रिवेदी, ए.सी.ए.
सभासद क्रमांक १४९०४३

स्वाक्षरी
व्यवस्थापकीय संचालक
शबरी आदिवासी वित्त व विकास
महामंडळ मर्यादीत, नाशिक - २

स्वाक्षरी
उप सचिव
आदिवासी विकास विभाग
मंत्रालय, मुंबई - ४०० ०३२

ठिकाण : नाशिक
दिनांक : २१/०४/२०१७

SHABARI ADIWASI VITTA VA VIKAS MAHAMANDAL MARYADIT, NASHIK

CIN : U74210MH1999SGC118747

Statement of Profit & Loss Account for the year ended 31st March, 2013

Paticulars	Notes	As at 31st March, 2013	As at 31st March, 2012
		Rupees	Rupees
INCOME			
Revenue From Operations		**27645295**	23670080
Less : Unrealized Interest		**22821658**	20803596
		4823637	2866484
Other Income	VII	**64747048**	62401501
	Total	**69570685**	65267985
EXPENDITURE			
Salary, Allowances & Other Expenses	VIII	**6563865**	7458830
Finance Cost	IX	**10307414**	10375163
Depreciation	V	**204797**	234132
Other Expenses	X	**2115065**	2134212
Government Gaurantee Fees	-	**6033609**	6088849
	Total	**25224750**	26291186
OPERATING PROFIT		44345935	38976799
ADD: Exceptional / Prior Period Items	M	24428017	0
NET PROFIT		68773952	38976799
Add : Balance of Loss brought from previous year		-31616525	-70593324
APPROPRIATIONS			
Balance carried to the Balance Sheet		37157427	-31616525
NOTES ON ACCOUNTS			

The Schedules referred to above form an integral part of the Balance Sheet.
This is the Balance Sheet referred to in our report of even date.

for **SABADRA & SABADRA,**
CHARTERED ACCOUNTANTS
FRN : 108921W

For and on behalf of the board of Directors
SHABARI ADIWASI VITTA VA VIKAS MAHAMADAL ,MARYADIT, NASHIK

Sd/-
ASHISH A. TRIVEDI, ACA
Membership No. 149043

Sd/-
Managing Director
Shabari Adivasi Vitta Va Vikas
Mahamandal Maryadit, Nashik-2

Sd/-
Deputy Secretary
Tribal Development Department
Mantralay, Mumbai 400 032

Place :- Nashik
Date :-21/04/2017

शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादीत, नाशिक

CIN : U74210MH1999SGC118747

दिनांक ३१ मार्च, २०१३ रोजी संपलेल्या वर्षाचे नफा - तोटा पत्रक

तपशिल	टिपा	दिनांक ३१/०३/२०१३	दिनांक ३१/०३/२०१२
		रोजीच्या रकमा (रु.)	रोजीच्या रकमा (रु.)
उत्पन्न			
योजनांतर्गत मिळालेले उत्पन्न		**27645295**	23670080
वजा - अप्राप्त व्याज		**22821658**	20803596
		4823637	2866484
इतर उत्पन्न	७	**64747048**	62401501
	एकुण	**69570685**	65267985
खर्च			
पगार, भत्ते व इतर खर्च	८	**6563865**	7458830
वित्तीय खर्च	९	**10307414**	10375163
घसारा	५	**204797**	234132
इतर खर्च	१०	**2115065**	2134212
शासन थकहमी शुल्क	-	**6033609**	6088849
	एकुण	**25224750**	26291186
चालू नफा		44345935	38976799
अधिक - अपवादात्मक / पुर्वीच्या कालावधीच्या बाबी	म	24428017	0
निव्वळ नफा		68773952	38976799
अधिक - मागील वर्षावरुन पुढे आणलेली तोटा रक्कम		-31616525	-70593324
विनीयोजन			
ताळेबंदास वर्ग केलेली शिल्लक रक्कम		37157427	-31616525
लेख्यांवरील टिपण्या			

वर निर्देशित केलेली अनूसुची आमच्या समदिनांकाच्या
ताळेबंदाचा अंतर्गत भाग आहे.
साबद्रा ॲण्ड साबद्रा
सनदी लेखापाल
संस्था नोंदणी क्रमांक : १०८९२१ डब्लु

संचालक मंडळासाठी व त्यांच्या वतीने
शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादीत, नाशिक

स्वाक्षरी	स्वाक्षरी	स्वाक्षरी
आशिष ए. त्रिवेदी, ए.सी.ए.	व्यवस्थापकीय संचालक	उप सचिव
सभासद क्रमांक १४९०४३	शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादीत, नाशिक - २	आदिवासी विकास विभाग मंत्रालय, मुंबई - ४०० ०३२

ठिकाण : नाशिक
दिनांक : २१/०४/२०१७

SHABRI ADIWASI VITTA VA VIKAS MAHAMANDAL MARYADIT, NASHIK

CIN : U74210MH1999SGC118747

Notes forming part of the Accounts for the year ended 31st March, 2013

Particulars		As at 31st March, 2013 Rupees	As at 31st March, 2012 Rupees
I : SHARE CAPITAL			
Authorised Capital			
100,00,000 (Prev Year 1,00,00,000) Equity Shares of Rs. 100 each		1000000000	1000000000
Total		1000000000	1000000000
Issued, subscribed and paid up			
3514740 (Prev Year 3514690) Equity shares of Rs. 100 each fully paid up		351474000	351469000
Share Application Money pending allotment		321047000	241047000
Total		672521000	592516000
II : RESERVES & SURPLUS			
A. Profit & Loss A/c		37157427	-31616525
B. Interest Suspense Account			
Opening Balance	68413337		47609741
Add : Additional Provision during the year	22821658		20803596
Less : Exceptional Items - Reversal of Overdue Interest	24779316		0
Closing Balance		66455679	68413337
Total		103613106	36796812
III : LONG TERM BORROWINGS			
A. Secured loans		0	0
B. Unsecured loans			
From Companies		294019863	306216794
(Against State Government Guarantee)			
Interest rate is as per schemes.		294019863	306216794
Total		294019863	306216794
IV : OTHER CURRENT LIABILITIES			
Sundry creditors for expenses		839369	3153945
Credit Balances on Beneficieries Loan A/c		9835706	11305212
Inter Branch Accounts		4216338	3365698
Tribal Develpoment Corporation Ltd.		8302005	8049543
Sundry Liabilities		15229701	23574814
Provision for Gratuity		6965220	5933431
Provision for Leave Salary		3493921	6224358
Total		48882260	61607001
VI : CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES			
A. Interest accrued		21314140	20014296
B. Cash and bank balances			
Cash in hand		296343	307558
Balance with scheduled banks :			
On current accounts		109726313	102959628
On deposits accounts		349080715	318109164
Sub Total		459103371	421376350

शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादीत, नाशिक

CIN : U74210MH1999SGC118747

दिनांक ३१ मार्च, २०१३ रोजीच्या पत्रकावरील टिपण्या

तपशिल		दिनांक ३१/०३/२०१३ रोजीच्या रकमा (रु.)	दिनांक ३१/०३/२०१२ रोजीच्या रकमा (रु.)
१. भाग भांडवल			
अधिकृत भाग भांडवल			
१००,००,००० (मागील वर्ष १,००,००,०००) प्रत्येकी रु.१०० चे सममुल्य भाग		**१०००००००००**	१००००००००००
एकुण		**१०००००००००**	१००००००००००
विक्रीस काढलेले अभिदत्त आणि भरणा केलेले भागभांडवल			
३५१४७४० (मागील वर्ष ३५१४६९०) पुर्णतः भरणा केलेली प्रत्येकी रु.१०० चे सममुल्य भाग		**३५१४७४०००**	३५१४६९०००
आवेदन रक्कम प्रलंबीत वाटप		**३२१०४७०००**	२४१०४७०००
एकुण		**६७२५२१०००**	५९२५१६०००
२. राखीव व अतिरीक्त			
अ. नफा - तोटा खाते		**३७१५७४२७**	-३१६१६५२५
ब. संशयीत व्याज खाते			
(चालु वर्षाचे सुरुवाती पर्यंतचे वसुल न झालेले व्याज)	६,८४,१३,३३७		४७६०९७४१
अधिक : चालु वर्षाची तरतुद	२,२८,२१,६५८		२०८०३५९६
वजा : अपवादात्मक बाबी - कालबाह्य व्याज	२,४७,७९,३१६		०
अखेर शिल्लक		**६६४५५६७९**	६८४१३३३७
एकुण		**१०३६१३१०६**	३६७९६८१२
३ दीर्घ मुदत कर्जे			
अ. प्रतिभुती कर्जे		**०**	०
ब. अप्रतीभूत कर्जे			
कंपनीकडून घेतलेले (राज्य शासनाचे हमीवर)		**२९४०१९८६३**	३०६२१६७९४
योजनानिहाय व्याज दरानुसार		**२९४०१९८६३**	३०६२१६७९४
एकुण		**२९४०१९८६३**	३०६२१६७९४
४. इतर चालु दायीत्वे			
खर्चापोटी किरकोळ धनको		**८३९३६९**	३१५३९४५
लाभार्थी कर्ज खात्यावरील जमा रक्कम		**९८३५७०६**	११३०५२१२
शाखांतर्गत खाते		**४२१६३३८**	३३६५६९८
आदिवासी विकास महामंडळास देय रक्कम		**८३०२००५**	८०४९५४३
किरकोळ दायीत्व		**१५२२९७०१**	२३५७४८१४
उपदान तरतुद		**६९६५२२०**	५९३३४३१
रजा वेतन तरतुद		**३४९३९२१**	६२२४३५८
एकुण		**४८८८२२६०**	६१६०७००१
६. चालु मत्ता, कर्जे व अग्रिम			
अ. उपार्जित व्याज		**२१३१४१४०**	२००१४२९६
ब. रोख व बँक शिल्लक			
रोख शिल्लक		**२९६३४३**	३०७५५८
अनुसूचीत बँकेतील शिल्लक रक्कम			
चालु खात्यावरील		**१०९७२६३१३**	१०२९५९६२८
ठेव खात्यावरील		**३४९०८०७१५**	३१८१०९१६४
एकुणांत बेरीज		**४५९१०३३७१**	४२१३७६३५०

C. Other current assets		
a) Share Application Money Receivable from Govt.	80000000	40000000
b) Stock Toolkit	2901144	3589515
Sub Total	82901144	43589515
D. Loans and advances		
Loans to Beneficiaries	540604583	499940690
Out of above, Unsecured Loans amounts to Rs. 10,43,78,847/-		
Other Advances	14538463	11775071
Sub Total	555143046	511715761
Total	1118461701	976681626
VII : OTHER INCOME		
Bank Interest - FDR & SB	33828759	32100261
Sale of loan application & tender forms	23630	46630
Grant from State Government for salary & administartive expenses	30800000	29750000
Misc. Income	94659	504610
Total	64747048	62401501
VIII : SALARY, ALLOWANCES & OTHER EXPENSES		
Salary &Allowances	5074374	5760303
Bonus	84000	113675
Ex- Gratia	48500	88500
Leave Salary	644676	683584
Medical Exps.	120329	108668
Gratuity Exps.	348261	387086
Employers Contri. FPF 8.33%	98462	118488
Employers Contri. CPF 3.67%	43498	52333
Employers Contri. Adm DILS 1.1%	12989	15714
Employers Contri. Adm 0.5%	6011	7146
Employers Contri. Adm DILS 0.01%	146	174
Other Allowance	82619	123159
Total	6563865	7458830
IX : FINANCE COST		
Interest on unsecured loan	10307414	10375163
Total	10307414	10375163
X : OTHER EXPENSES		
Bank Charges	31583	31162
Auditors' remuneration		
As fees for Audit (Inclusive of Service Tax)	158700	164808
As fees for Tax Audit (Inclusive of Service Tax)	23805	17697
Travelling & Conveyance	391751	463545
Postage & Telephone	223079	173540
Printing & Stationery	100442	240375
Entertainment Expenses	124331	194361
Office Expenses	569114	632086
Advertisements	2011	1792
Professional & Legal Expenses	436762	184163
Repairs & Maintenance	53487	30683
Total	2115065	2134212

क	**इतर चालु मत्ता**		
	अ) शासनाकडुन भागभांडवल येणे	**८००००००००**	४०००००००
	ब) टुलकिटचा साठा	**२९०११४४**	३५८९५१५
	एकुणांत बेरीज	**८२९०११४४**	४३५८९५१५
ड	**कर्ज व अग्रिम**		
	लाभार्थ्यांना दिलेले कर्ज	**५४०६०४५८३**	४९९९४०६९०
	त्यापैकी अप्रतिभूत कर्ज रु.१०,४३,७८,८४७/-		
	इतर अग्रिम	**१४५३८४६३**	११७७५०७१
	एकुणांत बेरीज	**५५५१४३०४६**	५११७१५७६१
	एकुण	**१११८४६१७०१**	९७६६८१६२६
६	**इतर उत्पन्न**		
	बचत खाते व मुदत ठेव खात्यावरील व्याज	**३३८२८७५९**	३२१००२६१
	कर्ज अर्जाचा नमुना व निविदा यांचे फॉर्मसची विक्री	**२३६३०**	४६६३०
	वेतन व प्रशासकीय खर्चासाठी राज्य शासनाचे अनुदान	**३०८०००००**	२९७५००००
	किरकोळ उत्पन्न	**९४६५९**	५०४६१०
	एकुण	**६४७४७०४८**	६२४०१५०१
७	**वेतन, भत्ते व इतर खर्च**		
	वेतन व भत्ते	**५०७४३७४**	५७६०३०३
	बोनस	**८४०००**	११३६७५
	सानुग्रह अनुदान	**४८५००**	८८५००
	रजा वेतन	**६४४६७६**	६८३५८४
	वैद्यकीय खर्च	**१२०३२९**	१०८६६८
	उपदान खर्च	**३४८२६१**	३८७०८६
	व्यवस्थापन हिस्सा इ.पी.एफ. ८.३३%	**९८४६२**	११८४८८
	व्यवस्थापन हिस्सा सी.पी.एफ. ३.६७%	**४३४९८**	५२३३३
	प्रशासकीय खर्च डी.आय.एल.एस. १.१%	**१२९८९**	१५७१४
	प्रशासकीय खर्च ०.५%	**६०११**	७१४६
	प्रशासकीय खर्च डी.आय.एल.एस. ०.०१%	**१४६**	१७४
	इतर भत्ते	**८२६१९**	१२३१५९
	एकुण	**६५६३८६५**	७४५८८३०
८	**वित्तीय खर्च**		
	अप्रतिभूत कर्जावरील व्याज	**१०३०७४१४**	१०३७५१६३
	एकुण	**१०३०७४१४**	१०३७५१६३
९	**इतर खर्च**		
	बँक चार्जेस	**३१५८३**	३११६२
	लेखापरिक्षकांचे परिश्रमिक		
	लेखापरिक्षण शुल्क (सेवाकरासह)	**१५८७००**	१६४८०८
	कर लेखापरिक्षण शुल्क (सेवाकरासह)	**२३८०५**	१७६९७
	प्रवास व वाहन खर्च	**३९१७५१**	४६३५४५
	टपाल व दुरध्वनी खर्च	**२२३०७९**	१७३५४०
	मुद्रण व लेखन सामग्री	**१००४४२**	२४०३७५
	अल्पोपहार खर्च	**१२४३३१**	१९४३६१
	कार्यालयीन खर्च	**५६९११४**	६३२०८६
	जाहिरात खर्च	**२०११**	१७९२
	व्यावसायीक व कायदेशिर खर्च	**४३६७६२**	१८४१६३
	दुरुस्ती व देखभाल खर्च	**५३४८७**	३०६८३
	एकुण	**२११५०६५**	२१३४२१२

Note V : FIXED ASSETS

	COST				DEPRECIATION				NET BLOCK	
Description	**As at 1st April, 2012**	**Additions during the year**	**Deductions during the year**	**As at 31st March, 2013**	**As at 1st April, 2012**	**For the year 2011-12**	**Adjustments during the year**	**Up to 31st March, 2013**	**As at 31st March, 2013**	**As at 31st March, 2012**
	Rupees	**Rupees**	**Rupees**	**Rupees**	**Rupees**	**Rupees**	**Rupees**	**Rupees**	**Rupees**	**Rupees**
Vehicles	485142	0	0	485142	470289	3845	0	474134	11008	14853
Furniture	575521	0	0	575521	458674	21149	0	479823	95698	116847
Computers	3510710	289889	0	3800599	3208099	178117	0	3386216	414383	302611
Dead Stock	7750	48750	0	56500	1376	1686	0	3062	53438	6374
Total	**4579123**	**338639**	**0**	**4917762**	**4138438**	**204797**	**0**	**4343235**	**574527**	**440685**
Prev. year	4571373	7750	0	4579123	3904306	234132	0	4138438	440685	667066

Note - All the assets are freehold.

टिप : ५ कायम मालमत्ता

	किंमत				झिज				नक्त शिल्लक	
तपशिल	**दिनांक १ एप्रील, २०१२ रोजी**	**चालु वर्षातील वाढ**	**चालु वर्षातील घट**	**दिनांक ३१ मार्च, २०१३ रोजी**	**दिनांक १ एप्रील, २०१२ रोजी**	**चालु वर्ष २०११-१२**	**चालु वर्षातील समायोजति**	**दिनांक ३१ मार्च, २०१३ पर्यंत**	**दिनांक ३१ मार्च, २०१३ रोजी**	**दिनांक ३१ मार्च, २०१२ रोजी**
	रुपये	**रुपये**	**रुपये**	**रुपये**	**रुपये**	**रुपये**	**रुपये**	**रुपये**	**रुपये**	**रुपये**
वाहने	४८५१४२	०	०	४८५१४२	४७०२८९	३८४५	०	४७४१३४	११००८	१४८५३
फर्निचर	५७५५२१	०	०	५७५५२१	४५८६७४	२११४९	०	४७९८२३	९५६९८	११६८४७
संगणक	३५१०७१०	२८९८८९	०	३८००५९९	३२०८०९९	१७८११७	०	३३८६२१६	४१४३८३	३०२६११
डेड स्टॉक	७७५०	४८७५०	०	५६५००	१३७६	१६८६	०	३०६२	५३४३८	६३७४
एकुण	**४५७९१२३**	**३३८६३९**	**०**	**४९१७७६२**	**४१३८४३८**	**२०४७९७**	**०**	**४३४३२३५**	**५७४५२७**	**४४०६८५**
मागिल वर्ष	४५७१३७३	७७५०	०	४५७९१२३	३९०४३०६	२३४१३२	०	४१३८४३८	४४०६८५	६६७०६६

टिप - सर्व मत्ता पूर्ण मालकीच्या आहेत.

NOTES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31st March, 2013

S.N	Significant Accounting Policies	
A)	**Corporate information** The company is registered under the Companies Act, 1956. The company is a Government Company having 51% holding of Mahatrashtra State Government and 49% holding of Government of India. The company is registered with the prime object to provide loans at concessional rates to the people of tribal community.	
	System of accounting	
1.	The Company generally follows the mercantile system of accounting and recognises the income and expenditure on an accrual basis, except those with significant uncertainties.	
2.	Financial statements are based on historical costs. These costs are not adjusted to reflect the impact of the changing value in the purchasing power of money.	
B)	**'Fixed assets and depreciation**	
1.	Fixed assets are carried at cost of acquisition less depreciation.	
2.	The depreciation is provided on reducing balance basis at the rates specified in Schedule XIV of The Companies Act, 1956.	
3.	Depreciation has been provided on pro-rata basis having regard to the date of additions / deductions in respect of additions / deductions during the year.	
C)	**Revenue recognition** Interest on loans given the beneficiaries has been accounted on accrual system on simple interest charging method.	
D)	**Government Grants** Government grants are recognised only when realised or are reasonably assured to be realised, so as to comply with the accounting standrd issued by the ICAI.	
E)	**Retirement benefits** Provision for gratuity is not made on the basis of actuarial valuation. In the opinion of the Management of the company, required provision has been made and separate investment has been made for the purpose of gratuity.	

दिनांक ३१ मार्च,२०१३ रोजी संपणा-या वर्षासाठीच्या लेख्यांचा भाग असलेल्या टिपण्या

अ. क्र	लेख्यांची स्पष्ट धोरणे	
अ)	**संस्थेची माहिती** कंपनीची नोंदणी कंपनी कायदा, १९५६ अन्वये करण्यात आलेली आहे. सदरची कंपनी ही शासकीय कंपनी असुन कंपनीच्या भागभांडवलमध्ये ५१% हिस्सा महाराष्ट्र सरकारचा असुन ४९% हिस्सा भारत सरकारचा आहे. आदिवासी समाजातील व्यक्तिना सवलतीच्सा दरात कर्जपुरवठा करण्याच्या मुख्य उद्देशाने या कंपनीची नोंदणी करण्यात आलेली आहे.	
	लेखांकनाची पद्धत	
१.	कंपनी सर्वसाधारणपणे लेखांकनाची वाणिज्यीक पद्धती अनुसरते आणि अनिश्चीत बाबींव्यतिरीक्त उपार्जनाच्या आधारावर उत्पन्न व खर्चास मान्यता देते.	
२.	वित्तीय विवरणपत्रे ही अभिलेखांतर्गत परिव्यावर आधारलेली असतात. या परिव्ययाचे पैशांच्या क्रयशक्तीमधील बदलत्या मुल्यांचा परिणाम दर्शविण्यासाठी समायोजन केले जात नाही.	
ब)	**स्थिरमत्ता व घसारा**	
१.	मत्ता संपादनाच्या किमतीमधुन घसारा वजा करुन स्थिरमत्ता काढण्यात येते.	
२.	कंपनी अधिनियम, १९५६ च्या अनुसूची १४ मध्ये विनिर्दिष्टे केलेल्या दराने कमी होत जाणा-या शिलकेच्या आधारे घसा-याची तरतुद करण्यात येते.	
३.	वर्षामधील वाढीच्या / कपातीच्या बाबतीत वाढीचा / कपातीचा दिवस विचारात घेऊन यथा प्रमाणाच्या आधारे घसा-याची तरतुद करण्यात आलेली आहे.	
क)	**महसुलास मान्यता** लाभार्थींना देण्यात आलेल्या कर्जावरील व्याज उपार्जनाच्या आधारे सरळ व्याज पद्धतीने हिशोबात घेण्यात येते.	
ड)	**शासकीय अनुदान** शासकीय अनुदान प्राप्त झालेले असल्यास अथवा प्राप्त होणार असल्यास, त्यांचा समावेश भारतीय सनदी लेखापाल संस्थेने निर्गमीत केलेल्या लेखांकन प्रमाणकांचे पूर्ततेनुसार करण्यात आलेला आहे.	
इ)	**सेवानिवृत्ती विषयक लाभ** उपदानाची तरतुद ही प्रत्यक्ष गणना तत्वावर करण्यात आलेली नाही. व्यवस्थापनाचे मतानुसार आवश्यक ती तरतुद करण्यात आलेली असून उपदानाच्या तरतुदीची स्वतंत्रपणे गुंतवणुक करण्यात आलेली आहे.	

F) **Deferred Taxation**

The income of the company is exempt in pursuance of section 10(26B) of the Income Tax Act,1961 and as such the provision for deferred tax asset or deferred tax liability is not made.

G) **Unsecured Loan**

The Company has availed loan from National Scheduled Tribes Finance & Development Corporation, New Delhi (NSTFDC) against guarantee of the Maharashtra State Government. Amount payable to NSTFDC includes interest payable till Balance Sheet date.

H) **Inter Branch Accounts**

Balance to the credit / debit of Inter branch accounts appearing under Current Liabilities represents unreconciled entries between Head Office on one hand & branches on the other hand. The Impact of these unreconciled entries on Profit & Loss account of the Company and on assets & liabilities of the Company can not be ascertained.

I) **Loans to Beneficiaries**

a) As per circular issued by RBI vide reference DNBS (PDCC No. 12 / 02.01 / 99 - 2000 date 13.1.2000, it was clarified that the RBI provision as to prudential norms, liquidity norms are not applicable to the Government Company incorporated under section 617 of the Companies Act, 1956.

b) Loans to beneficiaries are sanctioned under various schemes as financed by NSTFDC. The balances of the loan accounts are inclusive of unrealised interest to the extent of Rs. 6,64,55,679/- and subject to confirmation and reconciliation, if any.

c) Provision for bad & doubtful debts has not been made in respect of the loans to beneficiaries. The balances of the loan accounts are inclusive of overdue unrecovered principal amount. The impact of non provision for doubtful debts on profit or loss of the Company can not be ascertained.

J) **Sundry Creditors for expenses**

Balances are subject to confirmation and reconciliation, if any.

K) **Govt. Guarantee Fees**

Govt. Guarantee Fees paid to state government is charged separately to Profit & Loss Account on cash basis .

फ)	**विस्थगित कराधान** आयकर अधिनियम १९६१ च्या कलम १० चे (२६ ब) अन्वये कंपनीच्या उत्पन्नास सूट असून स्थगित कर मत्ता किंवा स्थगित कर दायित्व यासाठी अशी तरतुद केलेली नाही.	
ग)	**अप्रतिभूती कर्ज** कंपनीने राष्ट्रीय अनुसूचीत जमाती वित्त व विकास महामंडळ नवी दिल्ली (एन.एस.टी.एफ.डी.सी.) यांचेकडुन महाराष्ट्र शासनाच्या हमीवर कर्ज घेतलेले आहे. राष्ट्रीय अनुसूचीत जमाती वित्त व विकास महामंडळास देय असलेल्या रकमेमध्ये ताळेबंदाच्या तारखेपर्यंतच्या व्याज रकमेचा समावेश आहे.	
ह)	**शाखांतर्गत खाते** चालू मत्ता अंतर्गत येणा-या शाखाअंतर्गत खात्यांच्या जमा / नावे शिलका ह्या एका बाजुस मुख्य कार्यालयातील व दुस-या बाजुला शाखांमधील मेळ न घेतलेल्या व्यवहारांच्या आहेत. या मेळ न घेतलेल्या नोंदींचा नफातोटा खात्यावरील व तसेच मत्ता व दायित्वांवरील परिणाम निश्चीत करता येत नाही.	
आय)	**लाभार्थींना कर्जे**	
अ.	भारतीय रिझर्व बँकेने संदर्भ डी. एन. बि. एस. पीडीसीसी क्र.१२/२००१/९९-२००० दिनांक १३/०१/२००० अन्वये निर्गमीत केलेल्या परिपत्रकानुसार असे स्पष्ट होते की, भारतीय रिझर्व बँकेच्या, प्रतीबंधात्मक मानके, तरलता मानके इत्यादी विषयाच्या तरतुदी ह्या कपनी अधिनियम, १९५६ च्या कलम ६१७ अन्व्ये स्थापीत झालेल्या शासकीय कंपनीस लागू होत नाहीत.	
ब.	राष्ट्रीय अनुसूचीत जमाती वित्त व विकास महामंडळाने केलेल्या वित्त पुरवठ्यानुसार विविध योजनांअर्गत लाभार्थ्यांना कर्ज मंजुर करण्यात येते. सदरच्या कर्ज खात्यांच्या शिल्लक रकमांमध्ये रु.६,६४,५५,६७९/- इतक्या वसुल न झालेल्या व्याजाचा समावेश असून त्या मान्यतेच्या व खातेरुजवातीच्या अधिन आहेत.	
क.	लाभार्थ्यांच्या कर्जाच्या बुडीत व संशयीत कर्जासाठी तरतुद करण्यात आलेली नाही. कर्ज खात्याच्या शिल्लकांमध्ये वसुल न झालेल्या मुद्दलीच्या थकीत रकमेचा समावेश आहे. संशयीत कर्जाची तरतुद केलेली नसल्यामुळे त्याचा कंपनीच्या नफा किंवा तोटा यावरील परिणाम निश्चीत करता येत नाही.	
ज)	**खर्चासाठी दायीत्वे** काही शिल्लक रकमा असल्यास त्या मेळ घेण्याच्या व खातेरुजवातीच्या अधिन आहेत.	
क)	**शासन थकहमी शुल्क** शासनास अदा करण्यात आलेल्या शासन थकहमी शुल्क रकमेची आकारणी नफातोटा खात्यावर, रोख आकारणी तत्वावर करण्यात आलेली आहे.	

L)	**ADDITIONAL INFORMATION PURSUANT TO THE PROVISIONS OF PARAGRAPHS 3 AND 4 OF PART II OF SCHEDULE VI TO THE COMPANIES ACT, 1956 :** The information as required by para 3, 4, 4A, 4B, 4C and 4D of part II of Schedule VI to the Companies Act, 1956 has not been furnished since it is either nil or not applicable. The information required by Part IV of Schedule VI to the Companies Act, 1956.	
a.	On the basis of the information available with the Company, there are no amounts payable, to Small Scale & Ancillary Industrial Undertakings, as defined by the Interest on Delayed Payments to Small & Ancillary Industrial Undertaking Act, 1992, which were overdue and outstanding at the close of the year, nor are there any delays in payments to the said Industrial Undertakings during the relevant year.	
b.	According to the information available with the Company, there are no amounts outstanding and due for more than 30 days in excess of Rs. 1 Lac to Small Scale Undertakings as stipulated by Notification issued on 22nd February, 1999 in the Gazette of India (GSR No. 129 (E) dated 22nd February, 1999) issued by the Department of Company Affairs, Ministry of Law, Justice and Company Affairs, Government of India.	
M)	Exceptional / Prior Period Items amounting to Rs. 2,44,28,017/- includes Short provison of Gratuity Rs. 29,97,372 /- (Dr), Excess provision of Leave Salary written back Rs. 26,46,073/- and Unrealised Interest written back amounting to Rs. 2,47,79,316/- respectively.	
N)	Previous year's figures have been re-grouped / re-arranged wherever necessary.	

The Schedules referred to above form an integral part of the Balance Sheet.
This is the Balance Sheet referred to in our report of even date.
for SABADRA & SABADRA,
CHARTERED ACCOUNTANTS
FRN : 108921W

For and on behalf of the Board of Directors
SHABARI ADIWASI VITTA VA VIKAS MAHAMANDAL MARYADIT, NASHIK

Sd/-	Sd/-	Sd/-
ASHISH A. TRIVEDI, ACA	Managing Director	Deputy Secretary
Membership No. 149043	Shabari Adivasi Vitta Va Vikas	Tribal Development Department
	Mahamandal Maryadit, Nashik-2	Mantralay, Mumbai 400 032

Nashik
Date : 21/04/2017

ल)	**कंपनी अधिनियम १९५६ च्या अनुसूची सहामधील भाग २ च्या परिच्छेद ३ व ४ च्या तरतूदीनुसार अतिरिक्त माहिती:-** कंपनी अधिनियम १९५६ च्या अनुसूची सहा मधील भाग दोनच्या परिच्छेद ३, ४, ४ अ, ४ ब, ४क व ४ ड अन्वये आवश्यक असलेली माहीती एकतर काही नाही किंवा लागू नाही म्हणून सादर करण्यात आलेली नाही. कंपनी अधिनियम १९५६ च्या अनुसूची सहाच्या भाग चार अन्वये आवश्यक असलेल्या माहीतीसाठी - अ) लघु व सहाय्यभूत उद्योग उपक्रम, अधिनियम १९९२ अन्वये प्रलंबित प्रदानांवरील व्याजाची व्याख्या केल्याप्रमाणे, कंपनीकडे उपलब्ध असलेल्या माहीतीवरुन कंपनी वर्षा अखेरीस थकीत व अदत्त अशा रकमांवर लघु व सहाय्यभूत उद्योग उपक्रमांना कोणत्याही रकमांचे देणे लागत नाही किंवा तीला संबंधित वर्षात सदरच्या उद्योग उपक्रमांना रकमा देण्यात कोणताही विलंब झालेला नाही. ब) भारत सरकारच्या कंपनी कार्य विभागाने विधी, न्याय व कंपनी कार्ये मंत्रालयाचे भारताच्या राजपत्रात २२ फेब्रुवारी, १९९९ रोजी प्रसिध्द केलेल्या अधिसूचनेत अट घातल्याप्रमाणे लघु उद्योग उपक्रमांना, तीस दिवसांपेक्षा अधिक कालावधीसाठी रु.१/- लाखापेक्षा अधिक रक्कम असलेल्या कोणत्याही रकमा थकीत किंवा देय नाहीत, असे कंपनीकडे उपलब्ध असलेल्या माहितीवरुन निदर्शनास येते.	
म)	अपवादात्मक / पुर्वीच्या कालावधीच्या रु.२,४४,२८,०१७/- बाबींमध्ये अनुक्रमे कमी उपदान तरतुद रु.२९,९७,३७२/- (नावे), जादा केलेली रजा रोखीकरणाची तरतुद कमी करणे रु.२६,४६,०७३/- व अप्राप्त व्याजाची रद्द केलेली नोंदणी रु.२,४७,७९,३१६/- इत्यादींचा समावेश आहे.	
न)	मागील वर्षाच्या रकमांची आवश्यक त्या ठिकाणी फेरमांडणी / फेरआखणी करण्यात आलेली आहे.	

वर निर्देशित केलेली अनूसुची आमच्या समदिनांकाच्या ताळेबंदाचा अंतर्गत भाग आहे.

साबद्रा ॲण्ड साबद्रा

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्रमांक : १०८९२१ डब्लु

संचालक मंडळासाठी व त्यांच्या वतीने

शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादीत, नाशिक

स्वाक्षरी	स्वाक्षरी	स्वाक्षरी
आशिष ए. त्रिवेदी, ए.सी.ए.	व्यवस्थापकीय संचालक	उप सचिव
सभासद क्रमांक १४९०४३	शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादीत, नाशिक - २	आदिवासी विकास विभाग मंत्रालय, मुंबई - ४०० ०३२

ठिकाण : नाशिक

दिनांक : २१/०४/२०१७

COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA UNDER SECTION 619 (4) OF THE COMPANIES ACT, 1956 ON THE ACCOUNTS OF SHABARI ADIVASI VITTA VA VIKAS MAHAMANDAL MARYADIT, NASHIK FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH, 2013.

The preparation of financial statements of **'Shabari Adivasi Vitta Va Vikas Mahamandal Maryadit,' Nashik** for the year ended **31 March 2013** in accordance with the financial reporting framework prescribed under the companies Act, 1956 is the responsibility of the management of the company. The Statutory Auditors appointed by the Comptroller and Auditor General of India under Section 619 (2) of the Companies Act, 1956 are responsible for expressing opinion on the Financial Statements under Section 227 of the Companies Act, 1956 based on independent audit in accordance with the Auditing and Assurance Standards Prescribed by their professional body the Institute of Chartered Accountants of India. This is stated to have been done by them vide their Audit Report dated **21 April 2017.**

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India have conducted a supplementary audit of the Financial Statement of **Shabari Adiwasi Vitta Va Vikas Mahamandal Maryadit, Nashik** for the year ended **31 March 2013** under Section 619 (3) (b) of the Companies Act, 1956. This supplementary audit has been carried out independently without access to the working papers of the Statutory Auditors and is limited primarily to inquiries of the Statutory Auditors and Company personnel and a selective examination of some of the accounting records. Based on my supplementary audit, I would like to highlight the following significant matters under Section 619 (4) of the Companies Act, 1956 which have come to my attention and which in my view are necessary for enabling a better understanding of the Financial Statement and the related Audit Report :

COMMENTS ON FINANCIAL POSITION

Balance Sheet
Equity and Liabilities
Current Liabilities
Other Current Liabilities (Note IV) Rs.4,88,82,260/-
Sundry Liability Rs.1,52,29,701/-

भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांचे कंपनी कायदा १९५६ चे कलम ६१९(४) अन्वये शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित, नाशिक यांचे दि. ३१ मार्च २०१३ रोजी संपलेल्या वर्षाचे लेख्यांवरील अभिप्राय.

शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित, नाशिक यांची **दि. ३१ मार्च २०१३** अखेरची आर्थिक पत्रके ही कंपनी कायदा, १९५६ मधील आर्थिक अहवाला संबधीच्या विहीत नमुन्यात तयार केलेली असून, ती तयार करण्याची जबाबदारी कंपनीच्या व्यवस्थापनाची आहे. कंपनी कायदा, १९५६ चे कलम ६१९(२) नुसार संवैधानिक लेखापरिक्षकांची नियुक्ती भारताचे नियंत्रक व महालेखापाल यांनी केली असून लेखापरिक्षकांनी भारतीय सनदी लेखापाल संस्थेच्या व्यवसायीकांनी तयार केलेल्या प्रमाणकांना अनुसरून कंपनी कायदा, १९५६ चे कलम २२७ अन्वये आर्थिक पत्रकावर मतप्रदर्शन केलेले असून त्यास ते जबाबदार आहेत. लेखापरिक्षकांचे मतप्रदर्शन त्यांनी दिनांक २१ एप्रील, २०१७ रोजी सादर केलेल्या अहवालामध्ये नमुद केलेले आहे.

भारताचे नियंत्रक व महालेखापाल यांच्यावतीने मी **शबरी आदिवासी वित्त व विकास महामंडळ मर्यादित, नाशिक** यांचे **दि. ३१/०३/२०१३ रोजीच्या आर्थिक पत्रकांचे** कंपनी कायदा १९५६ चे कलम ६१९ (३) (ब) नुसार लेखापरिक्षण केलेले आहे. सदरचे लेखापरिक्षण हे स्वतंत्रपणे व संवैधानिक लेखापरिक्षकांच्या कामकाज पत्रकांचा आधार न घेता करण्यात आलेले असुन ते प्रथमतः संवैधानीक लेखापरिक्षकांच्या चौकशीच्या मर्यादेत काही निवडक लेखा प्रकारांची तपासणी करुन करण्यात आलेले आहे. माझ्या पुरवणी लेखापरिक्षणाच्या आधारे कंपनी कायदा, १९५६ च्या कलम ६१९ (४) नुसार माझ्या निदर्शनास आलेल्या खालील प्रमाणे बाबींवर लक्ष वेधण्यात येत आहे व त्या माझ्या मते हिशोबपत्रकांचे व त्यासोबतच्या लेखापरिक्षण अहवालाचे चांगल्या प्रकारे आकलन होण्यासाठी आवश्यक आहेत.

वित्तीय स्थितीवरील भाष्ये

ताळेबंद
भांडवल व जबाबदा-या
चालू जबाबदा-या
इतर चालू जबाबदा-या (टिपणी क्र.४) रु.४,८८,८२,२६०/-
किरकोळ जबाबदा-या रु.१,५२,२९,७०१/-

1. This does not include an amount of Rs.2,85,778/- (Rs.1,57,500/- + Rs.1,28,278/-) being liability for payment of digitization work awarded to M/s Sprinstar IT Solution in 2012-13 and executed in the same year. The Payment for the work was released during 2013-14

This has resulted in understatement of expenses and liabilities by Rs.2.86 lakh and overstatement of profit for the year to that extent.

Tribal Development Corporation Ltd. Rs.83,02,005/-

2. The Company was formed in January 1999 by transferring the assets and liabilities of the Maharashtra State Co-operative Tribal Development Corporation Limited (TDC). At the time of the above transfer, an amount of Rs.83.02 lakh was treated as receivable towards interest and other charges from various beneficiaries. However, the list of beneficiaries was not provided to the Company and in the absence of the list, recovery was impossible. This amount has since been lying in the books of accounts as receivable.

Similarly, at the time of transfer, an amount of Rs.182 lakh was payable to the TDC and its creditors and the same has been lying in the books acoounts of the Company as payable since then. The Company incorrectly netted off the receivable from the beneficiaries against payable to TDC and its creditors. This has resulted in understatement of Other Current Liabilities with consequent understatement of loans and advances (loan to beneficiaries) by Rs.83.02 lakh.

This point had been raised during the accounts audit for the year 2011-12. However, the same accounting treatment has been repeated in the year 2012-13

Application of Funds
Non Current Assets
Non – Current Investments
Long Term Loans and Advances (Note VI-D) Rs.55,51,43,046/-
Loans to Beneficiaries Rs.54,06,04,583/-

१. यामध्ये मे.स्प्रीनस्टार आयटी सोल्युशन यांना सन २०१२-१३ मध्ये देण्यात आलेल्या व त्याच वर्षामध्ये पूर्ण करण्यात आलेल्या डिजीटायझेशनच्या कामाच्या अदायगिच्या देय रक्कम रु.२,८५,७७८/- (रु.१,५७,५०० + रु. १,२८,२७८/-) चा समावेश करण्यात आलेला नाही. सदरच्या कामाची अदायगी सन २०१३-१४ मध्ये करण्यात आलेली आहे.

याचा परिणाम रु.२.८६ ने सदरच्या वर्षाचा खर्च व जबाबदारी कमी दर्शविण्यात व नफा जास्त दर्शविण्यात झालेला आहे.

आदिवासी विकास महामंडळ मर्यादित रु.८३,०२,००५/-

२. कंपनीची स्थापना सन १९९९ मध्ये महाराष्ट्र राज्य सहकारी आदिवासी विकास महामंडळाच्या मत्ता व जबाबदा-या वर्ग करुन करण्यात आलेली आहे. सदरच्या रकमा वर्ग करतेवेळी रु.८३.०२ लक्ष इतकी रक्कम विविध लाभार्थींकडून व्याज व इतर आकारणीपोटी येणे मानण्यात आलेली होती. तथापी कंपनीस लाभार्थींची यादी उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही व यादी अभावी वसूली अशक्य होती. सदरची रक्कम लेखापुस्तकांमध्ये येणे खात्यावर दिसत आहे.

त्याचप्रमाणे वर्ग करतेवेळी रु.१८२ लक्ष इतकी रक्कम आदिवासी विकास महामंडळ व त्यांचे धनको यांना देय होती व ती त्यावेळेपासून कंपनीचे हिशोबीपुस्तकांत देणे खात्यावर दिसत आहे. कंपनीने चूकीने आदिवासी विकास महामंडळ व त्यांचे धनको यांना देय असलेल्या रकमेच्या सापेक्ष लाभार्थींकडील निव्वळ येणे रक्कम दर्शविलेली आहे. याचा परिणाम इतर चालू जबाबदा-या कमी दर्शविण्यात व परिणामी कर्ज व अग्रिम (लाभार्थींना कर्जे) रु.८३.०२ लक्षने कमी दर्शविण्यात झालेला आहे.

सदरचा मुद्दा सन २०११-१२ चे लखापरिक्षणाचे लेखापरिक्षणामध्ये उपस्थित करण्यात आलेला आहे. परंतु सन २०१२-१३ मध्ये ह्याच लेखांकन बाबींची पुनरावृत्ती करण्यात आलेली आहे.

निधीचा उपयोग
चालू नसलेल्या मत्ता
चालू नसलेल्या गुंतवणुका

दिर्घ मुदतीची कर्जे व अग्रिम (टिपणी ६ - ड)	**रु.५५,५१,४३,०४६/-**
लाभार्थींना कर्जे	**रु.५४,०६,०४,५८३/-**

3. The above does not include Rs.38.47 lakh towards 11 vehicles (2 tractor, 7 Auto, 2 truck) distributed to beneficiaries during the year 2012-13. Payments to suppliers for the same were made in 2013-14. Loan to benefiaciary should have been booked at the time of distribution of vehicles / machines i.e. in the year 2012-13 which was not done. This has resulted in understatement of loans to beneficiaries and other current liabilities to the extent of Rs.38.47 lakh.

Other Advances Rs. 1,45,38,463/-

4. This includes Rs.6.18 lakh paid as advance towards purchase of digital cameras. The digital cameras were delivered to the beneficiaries in 2010-11. The advance should have been adjusted against the Loan to Beneficiaries Account. Non Adjustment resulted in understatement of loans to beneficiaries and overstatement of other advances by Rs.6.18 lakh.

   This point had been raised during the accounts audit for the year 2011-12. However, he same accounting treatment has been repeated in the year 2012-13.

OTHER COMMENT

5. Other Expense (Note no. X) does not include honorarium of Company Secretary of Rs.15000/- (Rs.2500/- per month for 6 months) from October, 2012 to March, 2013 which was paid in 2013.14.

This has resulted in understatement of Expenses and Liability by Rs.0.15 lakh and overstatement of profit for the year to that extent.

For and on behalf of
The Comptroller and Auditor General of India

Place : Mumbai
Date : 28.09.17

Sd/-
(P.Madhavi)
ACCOUNTANT GENERAL (Audit)- III

३. यामध्ये सन २०१२-१३ मध्ये वाटप करण्यात आलेल्या ११ वाहनांच्या (२ टॅक्टर्स, ७ ऑटो, २ ट्रक) रक्कम रु.३८.४७ लक्षचा समावेश केलेला नाही. या पुरवठादारांची अदायगी सन २०१३-१४ मध्ये करण्यात आलेली आहे. लाभार्थींच्या कर्जाची नोदंणी वाहने / मशिनरी यांचा पुरवठा करतेवेळी म्हणजे सन २०१२-१३ मध्ये करणे आवश्यक असतांना ते करण्यात आलेले नाही. याचा परिणाम रु.३८.४७ लक्षने लाभार्थींची कर्जे व इता चालू जबाबदा-या कमी दर्शविण्यात झालेला आहे.

इतर अग्रिम रु.१,४५,३८,४६३/-

४. यामध्ये डिजीटल कॅमेरे खरेदीसाठी अदा करण्यात आलेल्या रु.६.१८ लक्षचे अग्रिमचा समावेश आहे. डिजीटल कॅमेरांचा पुरवठा लाभार्थींना सन २०१०-२०११ मध्ये करण्यात आलेला होता. या अगिमचे समायोजन लाभार्थींचे कर्ज खात्यावर होणे आवश्यक होते. समायोजन न होण्याचा परिणाम रु.६.१८ लक्षने लाभार्थींचे कर्ज कमी दर्शविण्यात व इतर अग्रिम जादा दर्शविण्यात झालेला आहे.

ही बाब सन २०११-१२ च्या लेख्यांचे लेखापरिक्षणमध्ये उपस्थित करण्यात आलेली होती. परंतु सन २०१२-१३ मध्ये ह्याच लेखांकन बाबींची पुनरावृत्ती करण्यात आलेली आहे.

इतर अभिप्राय

५. इतर खर्चामध्ये (दिपणी क्र.१०) ऑक्टोबर, २०१२ ते मार्च, २०१३ या कालावधीसाठी कंपनी सचिव यांना द्यावयाच्या रु.१५,०००/- (प्रतीमाह रु.२५००/- ६ महिन्यांसाठी) चा समावेश करण्यात आलेला नाही. ज्याची अदायगी सन २०१३-१४ मध्ये केलेली आहे.

याचा परिणाम र.०.१५ लक्षने खर्च व जबाबदारी कमी दर्शविण्यात व त्या प्रमाणात नफा जास्त दर्शविण्यात झालेला आहे.

भारताचे नियंत्रक व महालेखाकार यांच्या वतीने

स्वाक्षरी
(पी. माधवी)
महालेखापाल (लेखापरीक्षण) II

ठिकाण :- मुंबई
दिनांक :- २८/०९/२०१७