

(फक्त कार्यालयीन उपयोगासाठी)



तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

(महाराष्ट्र शासन अंगिकृत)

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव
कार्यालयाचा सन २०१९-२० चा स्वतंत्र लेखा
परिक्षा अहवाल (Separate Audit Report) व
त्यावरील अनुपालन.
(मराठी व इंग्रजी आवृत्ती)

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

(फक्त कार्यालयीन उपयोगासाठी)



तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

(महाराष्ट्र शासन अंगिकृत)

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव यांचा
सन २०१९-२० करीताचा स्वतंत्र लेखा परिक्षा अहवाल
(मराठी अनुवाद)

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

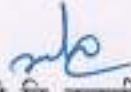
तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

अनुक्रमणिका

अ.क्र.	विषय	पृष्ठ क्रमांक	
		पासून	पर्यंत
१	स्वतंत्र लेखा परिक्षा अहवाल सादर करण्यासाठी झालेल्या विलंबाची कारणे	१	१
२	तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगांव यांच्या दि.३१/३/२०२० रोजी संपलेल्या सन २०१९-२०२० या आर्थिक वर्षाचा ताळेबंद (मराठी अनुवाद)	२	१७
३	मा.भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी सन २०१९-२०२० च्या वार्षिक लेख्यावरील निर्गमित केलेला स्वतंत्र लेखापरीक्षण अहवाल व त्यावरील महामंडळाचे अनुपालन (मराठी अनुवाद)	१८	२७
४	तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगांव यांच्या दि.३१/३/२०२० रोजी संपणाऱ्या सन २०१९-२० या आर्थिक वर्षाचा ताळेबंद (इंग्रजी)	२८	६६
५	मा.भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी सन २०१९-२०२० च्या वार्षिक लेख्यावरील निर्गमित केलेला अंतिम स्वतंत्र लेखापरीक्षण अहवाल	६७	७४
६	मा.भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी सन २०१९-२० च्या वार्षिक लेख्यावरील निर्गमित केलेला स्वतंत्र लेखापरीक्षण अहवाल व त्यावरील महामंडळाचे अनुपालन (इंग्रजी)	७५	७७

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगांव सन २०१९-२०२० च्या
२२ वा वार्षिक वित्तीय अहवाल विलंबाची कारणे.

१. महामंडळाचे सनदी लेखापाल यांचेकडून वार्षिक लेखा दिनांक ३०/०३/२०२१ रोजी प्राप्त झाला.
२. सन २०१९-२०२० चा ताळेबंदास विधीमंडळाच्या पटलावर ठेवण्यासाठी नियामक मंडळाच्या ६५ व्या दिनांक १२/११/२०२१ च्या बैठकीत मान्यता प्रदान करण्यासाठी ठेवण्यात आला होता. त्यास ठराव क्र. ६५.३ अन्वये मान्यता प्रदान केली आहे.
३. सन २०१९-२० चा वार्षिक लेखा अहवाल महालेखापाल, मुंबई यांना या कार्यालयाचे पत्र क्र. कासं/तापाविम/लेखा-३/५६४९/२०२१ दिनांक २३/१२/२०२१ अन्वये सादर करण्यात आला.
४. महालेखापाल, मुंबई यांचे मार्फत दिनांक ०५/०१/२०२२ ते दिनांक २०/०१/२०२२ या कालावधीत सर्टीफिकेशन ऑडीट करण्यात आले.
५. महालेखापाल, मुंबई यांचेकडून सन २०१९-२०२० चा प्रारूप स्वतंत्र लेखापरीक्षा अहवाल दिनांक १६/०३/२०२२ रोजी प्राप्त झाला.
६. सदर अहवालाचा अभिप्रायासह अनुपालन अहवाल या महामंडळाचे पत्र जा.क्र. कासं/तापाविम/लेखा ३/१८०५/२०२२ दि. १८/०४/२०२२ अन्वये महालेखापाल, मुंबई यांना सादर करण्यात आला.
७. महालेखापाल यांचेकडून अंतिम पृथक लेखापरीक्षा अहवाल (Separate Audit Report) त्यांचे पत्र क्र. एस.ए.आर./ता.पा.वि.म/२०१९-२०/१०८ दि. २७/०५/२०२२ अन्वये या महामंडळास विधीमंडळात ठेवण्यासाठी दिनांक २१/०६/२०२२ रोजी प्राप्त झाला.
८. सदरील अहवाल महामंडळाचे पत्र क्र. कासं/तापाविम/लेशा ३/३५४०/२०२२ दिनांक ०८/०९/२०२२ अन्वये शासनास विधीमंडळाच्या हिवाळी अधिवेशनात पटलावर ठेवण्याच्या मान्यतेसाठी पाठविण्यात आला.


(श्री. दि. दळवी)

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी
तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ
जळगाव



तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव
सिंचन भवन, आकाशवाणी चौक
जळगाव ४२५००१

आर्थिक वर्ष सन २०१९-२०२० या वित्तीय वर्षाचा
स्वतंत्र लेखापरिक्षा अहवाल आणि वित्तीय प्रपत्रे

स्वतंत्र लेखापरीक्षा अहवाल

सदस्य

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

आर्थिक विवरणांचा अहवाल

आम्ही ३१ मार्च २०२० रोजीच्या समावेश असलेल्या 'तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव यांच्या सोबतच्या वित्तीय विवरण यांचे लेखापरीक्षण केले आहे, त्या दिनांकाला संपलेल्या वर्षाचा प्रकल्प व विकास खात्याचे विवरण पत्र व सारांश या अहवालाच्या संदर्भात केलेल्या महत्त्वपूर्ण लेखा धोरण आणि अन्य स्पष्टीकरणात्मक माहितीबाबत आम्ही स्वाक्षरी केल्या आहेत.

आर्थिक विधानांसाठी व्यवस्थापनाची जबाबदारी:

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ अधिनियम, १९९८ नुसार या वित्तीय निवेदनांच्या तयारी आणि सादरीकरणासाठी महामंडळाचे व्यवस्थापन जबाबदार आहे. जे सर्वसाधारणपणे भारतात स्वीकारल्या गेलेल्या लेखा तत्त्वांनुसार महामंडळाच्या आर्थिक स्थिती आणि वित्तीय कामगिरीबद्दल लेखा मानकांसह खरा आणि योग्य दृष्टिकोन देते.

या जबाबदा-यांमध्ये महामंडळाच्या मालमत्तांचे रक्षण करण्यासाठी तसेच घोटाले व इतर अनियमितता रोखणे व त्यांचा शोध घेणे व योग्य हिशेब धोरणांची अंमलबजावणी करणे, निर्णय घेणे व अंदाज करणे आवश्यक आहे. अशा कायद्याच्या तरतुदीनुसार पुरेशा लेखा अभिलेखाची देखभाल करणे देखील समाविष्ट आहे. एक वाजवी व विवेकी आहेत आणि पुरेसे अंतर्गत आर्थिक नियंत्रित यंत्रणेची आखणी, अंमलबजावणी व देखभाल, जे लेखा रेकॉर्डची अचूकता आणि संपूर्णता सुनिश्चित करण्यासाठी प्रभावीपणे कार्य करीत आहेत, जे निष्पक्षतेचे वर्णन करतात अशा वित्तीय बाबींची पूर्तता आणि पूर्वसूचनाशी संबंधित आहेत. फसवणूकीमुळे किंवा त्रुटीमुळे झाले आहे किंवा नाही हे पहाणे आणि ते भौतिक चुकीच्या वापरापासून मुक्त आहेत.

लेखा परीक्षकांची जबाबदारी

आमच्या लेखा परीक्षणाच्या आधारे या आर्थिक मुद्यांवर मत व्यक्त करण्याची आमची जबाबदारी आहे. आम्ही कायद्याच्या तरतुदी आणि त्यानुसार बनविलेले नियम, लेखा आणि लेखापरीक्षण मानके आणि त्या कायद्याच्या तरतुदीनुसार लेखापरीक्षण अहवालात समाविष्ट करणेस आवश्यक असलेल्या बाबींचा विचार केला आहे.

आम्ही आमचे लेखापरीक्षण कायद्यानुसार निर्दिष्ट केलेल्या ऑडिटिंगच्या मानदंडांच्या अनुसार आणि भारतीय चार्टर्ड अकाउंटंट्सच्या इन्स्टिट्यूट ऑफ इंडियाने जारी केलेल्या इतर अधिकृत घोषणेनुसार केले आहे, ही मानके आणि घोषणेनुसार आम्ही नैतिक आवश्यकतांचे पालन केले पाहिजे आणि योजना तयार केली पाहिजे आणि आर्थिक पत चुकण्यांपासून मुक्त आहेत की नाही या बद्दल वाजवी आश्वासन मिळविण्यासाठी लेखापरीक्षण केले पाहिजे.

आर्थिक लेखांमधील रक्कम आणि लेखापरीक्षणविषयक पुरावे मिळविण्यासाठी एका लेखा परीक्षणात प्रक्रिया समाविष्ट असते. निवडलेल्या कार्यपद्धती फसवणूकीमुळे किंवा त्रुटीमुळे झाली आहे की वित्तीय विवरणपत्रांच्या भौतिक गैरवर्तन करण्याच्या जोखमीच्या मूल्यांकनासह लेखा परीक्षकाच्या निर्णयावर अवलंबून असते. ती जोखीम मूल्यमापन करताना, लेखा परीक्षकांनी आर्थिक परिस्थितीतील योग्य आराखड्यांची आखणी करण्याच्या दृष्टीने खरा आणि न्याय्य दृष्टिकोन दर्शविणारी आर्थिक पत्रके तयार करण्यासाठी संबंधित अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे मानली. एका लेखा परीक्षणामध्ये वापरल्या गेलेल्या लेखा धोरणांची योग्यता आणि व्यवस्थापनाने केलेल्या लेखा अंदाजांच्या वाजवीपणाचे मूल्यांकन करणे तसेच वित्तीय विधानांचे सर्वतोपरी सादरीकरणाचे मूल्यांकन करणे देखील समाविष्ट आहे.

आमच्याकडून प्राप्त केलेले लेखा परीक्षण विषयक पुरावे लेखापरीक्षण पुरावे स्वतंत्र असून आर्थिक बाबीबाबत आमच्या लेखापरीक्षण मतास आधार प्रदान करण्यास पुरेसे आणि योग्य आहेत.

मत:

साधारणपणे भारतभर स्वीकारल्या जाणा-या लेखाविषयक तत्वांनुसार आमच्या मते आणि आमच्या उत्कृष्ट माहितीनुसार आणि आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार, वरील स्वतंत्र वित्तीय तपशील कायद्यानुसार आवश्यक माहिती देतात.

अ) महामंडळाच्या शिल्लक पत्रिकेच्या बाबतीत, ३१ मार्च २०१८ अखेर कामकाजाची स्थिती:

ब) प्रकल्प व विकास खात्याच्या बाबतीत, त्या तारखेला संपलेल्या वर्षा अखेरच्या कार्याचे मूल्य:

इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकता बाबत अहवाल

१) आम्ही कायद्याच्या आवश्यकतेनुसार अहवाल देतो कि,

अ) आम्हास ज्ञात ज्ञानानुसार व श्रद्धेनुसार आमच्या लेखा परिक्षणासाठी आवश्यक असलेली सर्व माहिती आणि स्पष्टीकरणांची मागणी केली आणि प्राप्त केली;

ब) आमच्या मते कायद्यानुसार आवश्यक असणारी लेखा पुस्तके महामंडळाकडून ठेवण्यात आली आहेत आणि आतापर्यंत आमच्या तपासणीत दिसून आले आहेत.

क) या अहवालाद्वारे व्यवहार केलेला ताळेबंद आणि प्रकल्प व विकास खाते हिशेबांच्या पुस्तकांशी कटिबद्ध आहेत.

ड) आमच्या मते, ताळेबंद आणि प्रकल्प आणि विकास खाते लेखामानकांचे पालन करतात.

ई) आमच्या मते आणि आमच्या सर्वोत्तम ज्ञान आणि श्रद्धेनुसार आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार लेखा परीक्षण अहवालात आम्ही आवश्यक त्या बाबी समाविष्ट केलेल्या आहेत.

२) इन्व्हेस्टर एज्युकेशन अँड प्रोटेक्शन फंडामध्ये महामंडळाने हस्तांतरित करावयाची रक्कम सर्वसामान्यांकडून घेतलेल्या व्याजाच्या थकबाकीसाठी आणि रोखे तत्व म्हणून परिगणित करून वर्ग केली जाईल.

के ए पी व्ही ए एल टी अँड कंपनी
सनदी लेखापाल करीता

स्वप्निल एस. ठोले
सनदी लेखापाल (भागीदार)

एम नं. १८४८४३
एफआरएन १४२३१०डब्ल्यू
UDIN : 21184843AAAAAC6504

ठिकाण: औरंगाबाद
दिनांक ३०/०३/२०२१

दिनांक ३१ मार्च २०२० रोजी संपलेल्या वित्तीय वर्षाचा तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव यांच्या लेखापरिक्षा अहवालाच्या परिच्छेद (अ) मधील परिशिष्ट

1. महाराष्ट्र शासन, पाटबंधारे विभागाने दि. ०६/०१/१९९९ च्या अधिनियमाद्वारे दिनांक १-१-१९९८ रोजी तापी पाटबंधारे विकास महामंडळाच्या पक्षात रक्कम रुपये २०४६.७३ कोटींची संपत्ती हस्तांतरित केली आहे. महामंडळाच्या संबंधित विभागाद्वारे प्रमाणपत्रासह मालमत्तांचे हे मूल्यमापन करणे आवश्यक आहे. जे महालेखाकार (एजी) द्वारे प्रमाणित केले आहे. स्वतंत्र विभाग आणि मंडळाच्या मालमत्ता व दायित्वांच्या ताळमेळाची प्रक्रिया सुरू आहे. काही विभाग / मंडल कार्यालये अगोदरच्या कालावधीत महाराष्ट्र शासनास परत करण्यात आली. अशा प्रभागांशी संबंधित सर्व मालमत्ता आणि दायित्वे यांची शिल्लक योग्य पडताळणीनंतर महाराष्ट्र शासनास परत करणे आवश्यक आहे.
2. रॅमिटन्स इन ट्रांझिट' चा ताळमेळ करणे सुरू आहे आणि तो पूर्ण झाल्यावर संबंधित खात्यात नांवे आणि जमा करण्यात येतील.
3. साठा, स्टोअर्स आणि स्पेअर्सचे मूल्य महामंडळ ठरवते आणि संबंधित कार्यकारी अभियंत्याद्वारे प्रमाणित केले जाते. हें साठे भौतिक पडताळणीच्या आणि वरील सामग्रीच्या सद्यस्थितीच्या आधारे योग्य मूल्यांकनच्या अधीन आहेत. स्टॉक खात्यात ताळमेळाचे काम सुरू आहे आणि ते पूर्ण झाल्यावर वापरानुसार त्याचा परिणाम संबंधित विभागाच्या खात्यात वर्ग केले जाईल.
4. आस्थापना व कार्य रोख शिल्लक संबंधित विभाग कार्यकारी अभियंता / युनिट हेड यांच्या प्रमाणपत्राच्या आधारे प्रत्येक विभाग / मंडळ कार्यालयांकरिता आमच्या वार्षिक अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवालात नमूद केलेले आहेत.
5. पेमेंट आणि हस्तांतरणासाठी मुख्यालयातील ऑपरेशन, कलेक्शन, एआयबीपी, एलआय स्कीम कुऱ्हा वढोदा आणि व्हीटीपीयूवायची खाते पत हस्तांतरणाच्या पत्राच्या मदतीने व वैयक्तिक खात्यातुन (PLA) कोषागाराकडील धनादेशाद्वारे केली जातात.
6. हा निधी मुख्य कार्यालयाकडून मंडल कार्यालयाकडे आणि त्यानंतर विभाग कार्यालयांकडे वर्ग केला जातो. तथापि, त्यांचा ताळमेळ अद्याप होणे आहे. या एलओसी इन ट्रांझिट साठी दिनांक ३१ मार्च २०२० रोजी शिल्लक रु. ९११४९२९२५/- एवढी आहे. आमच्यामते महामंडळाची स्थापना झाल्यापासून सर्व विभागांच्या लेखा पुस्तकात योग्य तो स्पष्ट परिणाम देण्याकरीता समायोजनाचे काम करणे आवश्यक आहे.
7. लेखा ठेवण्याच्या दुहेरी नोंद प्रणालीचे अनुसरण महामंडळ करीत आहे तसेच पाटबंधारे विभागाने मासिक लेखा प्रणाली व विविध प्रपत्रे यामध्येही लेखा ठेवला जातो. खाती प्रमाणित करताना आम्ही दोन्ही सिस्टम च्या माहितीवर अवलंबून आहोत.
8. देय असलेली रक्कम, अनुदान, आंतरविभागिय साठा खाते शिल्लक खाते शिल्लक / ठेवी ताळमेळ या बाबी समायोजन आणि दृढीकरणाच्या अधीन आहेत.
9. विविध मालमत्तावरील घसारा आकरणी न केल्यामुळे मालमत्तांचे मूल्य घसारा प्रमाणामध्ये वाढलेले दिसत आहे आणि त्या प्रमाणात तूट कमी दिसत आहे.

10. धरणांची पूर्ण कामे आणि योजनांमध्ये घसा-याची गणना करण्यासाठी महामंडळाने त्यांचे मालमत्ता मूल्य काम पूर्ण धरण / योजना व प्रगतीपथावर व सध्या चालू असलेल्या कामामध्ये विभाजन करणे आवश्यक आहे.
11. महामंडळ व्यापारी उपक्रमांसाठी नव्हे तर सामाजिक उपक्रमांसाठी धरणे बांधण्याचे कामकाज हाताळत आहे आणि म्हणूनच कॅश फ्लो स्टेटमेंट्ससाठी एएस-३ लागू नाही.
12. रोखलेखा पद्धती वापरली जात असलेने येण्यायोग्य उत्पन्न व देय असलेल्या रकमेची तरतूद करण्यात आलेली नाही.
13. प्रत्येक कार्यालय नफा किंवा तोटा हे 'निव्वळ प्रलंबीत नफा' या मध्ये विभागणी करत असुन ते स्थावर मालमत्ता या गटामध्ये येतात.
14. डब्ल्यूएमआर प्रलंबीत असणाऱ्या प्रमुख बाबी च्या प्रमाणात आकस्मिक दायित्व हे प्रमाणित नाही. हे शिर्ष प्रमाणित करण्यासाठी प्रयत्न केले पाहिजेत.
15. महाराष्ट्र शासनाच्या सूचनेनुसार महामंडळ सिंचन व बिगर सिंचन कामांसाठी जल शुल्क घेत आहे. निर्देशानुसार निश्चित केलेली रक्कम बँक खात्यात जमा करण्यासाठी बँक खाती कार्यान्वित केली गेली आहे, अशा जल शुल्काची रक्कम प्रकल्पाच्या देखभाल व आस्थापना खर्चासाठी वापरली जाते आणि म्हणून ती महाराष्ट्र शासनाचे भांडवली योगदान मानले आहे.
16. महामंडळाच्या कामकाजाचा व्याप लक्षात घेता अंतर्गत तपासणी व कार्यपद्धती बळकट करण्यास वाव आहे.
17. महामंडळ, रोखेधारक आणि विश्वस्त यांच्यात त्रिपक्षीय यंत्रणेने सुरक्षित केलेल्या सर्व रोख्यांची अदायगी महामंडळाने केलेली आहे. त्या अनुषंगाने दिलेली तारणमुक्तता प्रक्रियेत आहे.

के ए पी व्ही ए एल टी अँड कंपनी
सनदी लेखापाल

स्वप्निल एस. ठोले

एम नं. १८४८४३
एफआरएन १४२३१०डब्ल्यू

ठिकाण: औरंगाबाद
दिनांक ३०/०३/२०२१

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

दिनांक ३१ मार्च २०२० रोजीचा ताळेबंद

दिनांक ३१-०३-२०१९ रोजीची रक्कम	दायित्व	दिनांक ३१-०३-२०२० रोजीची रक्कम	दिनांक ३१-०३-२०१९ रोजीची रक्कम	मत्ता	दिनांक ३१-०३-२०२० रोजीची रक्कम
११५७६३७२८९७५	महाराष्ट्र शासनाचे जमा भांडवल (परिशिष्ट-१ प्रमाणे)	१३०७१४४९५१८३	१०९८७५६५२०२३	स्थायी मत्ता (परिशिष्ट ३ प्रमाणे)	१२५५३६३८८६६६
४६४३२६०५६४	चालू उत्तरदायित्व आणि तरतुदी (परिशिष्ट-२ प्रमाणे)	५४८४२६०००४	१६९८७३२७४	गुंतवणूक (परिशिष्ट ४ प्रमाणे)	१३५२७०३६७
			१०३६१४६४२४२	कर्ज, अग्रिमे आणि विद्यमान मालमत्ता (परिशिष्ट ५ प्रमाणे)	१०५२७०९६१५४
१२०४०६९८९५३९	एकुण रु.	१३६१९८७५५१८७	१२०४०६९८९५३९	एकूण रु.	१३६१९८७५५१८७
आमच्या दिनांक अहवालानुसार के ए पी व्ही ए एल टी आणि कंपनी सनदी लेखापाल यांचेकरिता		तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव यांचे करिता			
(सनदी लेखापाल स्वप्निल एस. ठोले भागीदार) एम.नंबर १८४८४३ एफआरएन: १४२३१० डब्ल्यू		कार्यकारी संचालक			
दिनांक ३० मार्च, २०२१ स्थळ, औरंगाबाद		मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी			

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

दिनांक ३१ मार्च २०२० रोजीचा प्रकल्प विकास लेखा

मागील वर्षानुसार	तपशील	रक्कम	मागील वर्षानुसार	तपशील	रक्कम
३७६६७३४८	निर्देशन व प्रशासनिक खर्च (परिशिष्ट ६ प्रमाणे)	६८१७०७००	२२५११५९	एस डी आर व्याज (परिशिष्ट ८ प्रमाणे)	५४९६२७६९
			२९५५९०४८	इतर महसूलापासून (परिशिष्ट ६ प्रमाणे)	७१७६६७५
	निर्लेखित रोखे सेवा शुल्क (परिशिष्ट ७ प्रमाणे)		५८५७१४१	प्रकल्प कामांवर वर्ग करण्यात आलेला संबंधित वर्षासाठीचा तोटा / तूट	६०३१२५६
३७६६७३४८	एकुण रु.	६८१७०७००	३७६६७३४८	एकूण रु.	६८१७०७००
<p>आमच्या दिनांकीत अहवालानुसार के ए पी व्ही ए एल टी आणि कंपनी सनदी लेखापाल यांचेकरिता</p> <p>(सनदी लेखापाल स्वजिल एस. ठोले भागीदार)</p> <p>एम.नंबर १८४८४३</p> <p>एफआरएन: १४२३१० डब्ल्यू</p> <p>दिनांक ३० मार्च २०२१</p> <p>स्थळ, औरंगाबाद</p>		<p>तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव यांचे करिता</p> <p>कार्यकारी संचालक</p> <p>मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी</p>			

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

परिशिष्ट - १ महाराष्ट्र शासनाकडून प्राप्त भाग भांडवल		
तपशील	दि.३१-०३-२०२० ची रक्कम	दि.३१-०३-२०१९ ची रक्कम
सुरुवातीची शिल्लक	६१२१७२२५४४५	५४०९१८२१९७९
अधिक : सन २०१८-१९ मध्ये प्राप्त	२६१७९३००००	-
अधिक : चालू वर्षात प्राप्त भांडवल	११९१८५६४७९८	७०१७८३८८६९
अधिक : जल शुल्क		
सिंचनाकरिता	१२८७५४०३	२७८१३१३०
बिगर सिंचनाकरिता	१३१०१०००७	७९७५१४६७
एकुण	७५८९७६०५६५३	६१२१७२२५४४५
वेतनापोटी प्राप्त अनुदान	७६१९७३०००	५९९९२७०००
वजा : निर्देशन व प्रशासनिक खर्चाकरिता वर्ग रक्कम	(७१५७९८०००)	(५५००३००००)
वजा : प्रगतीपथावरील प्रकल्पांकरिता वर्ग रक्कम	(४६१७५०००)	(४९८९७०००)
अनुदान		
आदिवासीकरिता अनुदान	५४४४९०९९३३	५४४४९०९९३३
जल वापर संस्था	२६२०००	२६२०००
रोखे विमोचन	१२९९८४०००००	१२९९८४०००००
एआयबीपी करिता	१७५६२९२३०५९	१७४५६५३७०५९
एमपीव्ही साह्याकरिता	२०५११११००	२०५११११००
अवर्षण क्षेत्रातील कामांकरिता	१४५८०००००	१४५८०००००
खानदेश पॅकेज करिता	४३७५८८७२८७	४३७५८८७२८७
हुडको कडून	१०००००००००	१०००००००००
नाबार्ड कडून	१७७९२५३७६७	१६१५२५३७६७
नर्मदा विकास विभागाकडून	१०५६७९०००	१०५६७९०००
भारतीय जीवन विमा निगम कडून	३३९६०००००	३३९६०००००
व्हीआयडीसीकडून उपसा सिंचन प्रकल्पांकरिता	६२९७८६४०५२	६२९७८६४०५२
व्हीटीपीयुएसवाय कडून	९८६७१२७३२	९८६७१२७३२
शासकीय हमी फी मधून	३५४२३७६०००	३५४२३७६०००
भुसंपादन व पुनर्वसनाकडून	३२११०६००	३२११०६००
एकुण रु.	१३०७१४४९५१८३	११५७६३७२८९७५

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव परिशिष्ट २ चालू उत्तरदायित्व आणि तरतुदी		
तपशील	दि.३१-०३-२०२० ची रक्कम	दि.३१-०३-२०१९ ची रक्कम
सार्वजनिक बांधकाम ठेवी	१५१८१४८९७५	१३५५०००१९७
तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ व महाराष्ट्र शासन यांच्यातील समायोजन खाते		
आस्थापना	-	४४६८
महालेखाकार नागपूर व विभाग यांच्यातील समायोजन	३७४९३७८५३	३७४९३७६४१
महाराष्ट्र शासन (सीएसएसए) जूना आणि प्राप्ती आणि वसुली	१८५८८५४५४	१७९१०१८०२
देय असलेला स्थानिक उपकर	९४५८४४४८	१८२४२२३१५
VTPUSY करिताची रक्कम	६००००००००	६००००००००
साहित्य खरेदी (निलंबन लेखा)	१५७२२१६९१	१५७१२३९१७
निलंबन लेखा जमा (प्रलंबीत टीआरएफ)	(५३९२६१७७)	(५०४२३३०५)
आस्थापना विषयक निलंबन निधी	(९१३७४३७)	(१०१७२३८१)
ऑपरेशन खाते निलंबन निधी	(६०४४६२४४)	(५३५५९१०५)
मध्यंतरी भरणा	१६३९२८११४१	१८९९६६८६७२
बॉण्ड सिरीजची देयता	२३९०३५०	२३९०३५०
इतर तरतुदी	२५६३८३४	६८४८०९१
स्थानिक निधी उपकर	१३२८३३८२४	-
संक्रमणावस्तेतील पतपत्र	९११४९२९२५	-
शासनाच्या वतीने समायोजन लेखा	(११४८८५३५)	-
सहकारी संस्था कर्ज अग्रिम	(८२०९८)	(८२०९८)
एकुण रुपये	५४८४२६०००४	४६४३२६०५६४

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

परिशिष्ट ३ स्थिर मालमत्ता		
तपशील	दि.३१-०३-२०२० ची रक्कम	दि.३१-०३-२०२१ ची रक्कम
तापी पाटबंधारे विकास महामंडळाची स्थिर मालमत्ता	२०४६७३०००००	२०४६७३०००००
प्रगती पथावरील प्रकल्प प्रकल्पांवरील भांडवली खर्च		
भांडवल :		
प्रकल्पावरील खर्च	(१५०९२५३४९)	(१०४७५०३४९)
मोठे पाटबंधारे प्रकल्प	४१७५४७५९३०९	३३२०११४२६८७
मध्यम पाटबंधारे प्रकल्प	४०६३९३२१४१५	३६६७६३७४९९५
लघु पाटबंधारे प्रकल्प	१६१४८१९४६५७	१३६५४६४८६८१
निचरा योजनेचे योगदान	२६३०००	२६३०००
न्यायालयाच्या आदेशानुसार भुसंपादन	१५५९४८७९३	१५५९४८७९३
पुरनिर्यंत्रणासाठी देखभाल दुरुस्ती	९६५०६०९७	५६१७७२४९
प्रकल्प कामांवरील प्रशासनिक व दुरुस्ती खर्च		
मोठे पाटबंधारे प्रकल्प	६३४९६१९५३	५६१०११९४७
मध्यम पाटबंधारे प्रकल्प	५४३९६०८८३	५४३९६०८८३
लघु पाटबंधारे प्रकल्प	१९३५६१९९३	१७१९४४११५
लाभक्षेत्र विकास प्राधिकरण	१७८२५२२८	१७८२५२२८
निवासी इमारती	१२४११०२८८	११२२१५४२२
अनिवासी इमारती	१७२२८४५५	१६११८९९२
मशिनरी व साधनसामुग्री	८२१७४६४१	८२१७४६४१
निरीक्षण - इंधन व इतर यांसह मोटारसायकल	२५१५३४२५६	२४१९८२२२८
प्रकल्प आणि यंत्रणा	१४५८५१६६	१४५८५१६६
हत्यारे व प्रकल्प	३०५०५५२	३०५०५५२
वाहने	७९७२३२७	७९७२३२७
कार्यालयीन साहित्य आणि संगणक साहित्य	२३४०८२४	२३४०८२४
संबंधीत वर्षासाठी प्रकल्प व विकास वरील निव्वळ तोटा/तुट	५३२३१८२८०	
वाटपासाठी थकीत असलेली प्रकल्प कामे		-
चालू आर्थिक वर्षात झालेला निव्वळ तोटा / तुट	४२१३३४६८७४	४२०७३१५६१८
विभागाकडील नक्त साठा शिल्लक	(२१३९५०९७४)	(२१३९५०९७४)
एकुण रु.	१२५५३६३८८६६६	१०९८७५६५२०२३

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ जळगाव		
परिशिष्ट ४ गुंतवणूक		
तपशील	दि.३१-०३-२० ची रक्कम	दि.३१-०३-१९ ची रक्कम
मुदत ठेव	१३५२७०३६७	१६९८७३२७४
एकुण रु.	१३५२७०३६७	१६९८७३२७४

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ जळगाव		
परिशिष्ट ५ सध्याची मालमत्ता, कर्ज आणि अग्रिमे		
तपशील	दि.३१-०३-२० ची रक्कम	दि.३१-०३-१९ ची रक्कम
a) सध्यास्थितीतला		
१. रोख शिल्लक		
रोख आणि धनादेश स्वरूपात हात शिल्लक	७७९७२४६०	१९४५५०९
कामाविषयी ची रोख शिल्लक	-	-
२. बँकेतील शिल्लक		
चालू खाते	३११८७९०६०७	१२३७७३५५२५
जमाखाते	२०२५६४४६३	१७४९१४५८०
AIBP खाते	१०८१५९३	१०८१५९३
VIDC खाते	८३५९३५	८३५९३५
VTPUSY खाते	२०६९	२०६९
वैयक्तिक लेजर खाता	-	१९२१३१४२००
रोखे सेवा खाते	३२२२३६४	३२२२३६४
महसूल जमा खाते	३४९१३२२४९५	२२४८६६३८३
इतर बँक खाते	-	२२१०८०९४५२
IDBI बँक खाते क्र ०४८२१०४०००१४७२००	९४५५११	७५२१५२९००
RBI डेफ फंड खाते	२६६५००	२६६५००
३. कमी मुदतीच्या ठेवी		
चालू खाते	५३३०६९०९७	१४१०३४९८९३
संचय खाते	१०८०००००००	१०८०००००००
व्हीआयडीसी खाते	(१३४९८७८)	(१३४९८७८)
रोखे मालिका	२०४५४२४	२०४५४२४
इतर गुंतवणूक	३२९८१६८७२	४३४४५५५९
एकुण चालू मालमत्ता (a)	८८४०५८५५१२	९०६३६३८००८
b. कर्ज आणि अग्रिमे		
किरकोळ सामाजिक कामांची अग्रिमे	१६२३४२०७०९	१३२४५२३६६५
रोख तडजोड खाते	३०८०९१४०७	२१९४११९०५
LOC	(२८८५३३३१०)	(२८८५३३३१०)
कर वजाती	३०९३०६३२	२८४३३१२५

आगाऊ कर वसुली	२६०४९१०४	२६०४९१०४
अग्रिम खाते	(२४१३११७६)	(२४७७०८६४)
वेतन अग्रिमे	(८७४१२)	(८७४१२)
उत्सव अग्रिमे	(४२४०४७)	१३६५८०५
इतर वसुली	८४०४०	८४०४०
DPDC निधी	६३१४७२५	६३१४७२५
घर भाडे व उत्सव अग्रिम	(५६३१०)	१८३१७१
जादा वेतन अग्रिमे	(२८७१०)	(२८७१०)
मोटर सायक अग्रिम	(२१७३९)	(२१७३९)
महाराष्ट्र शासनाकडून मिळणारी		
१. आस्थापनाविषयक खर्चापोटी	४९०२७२९	२४४४३
२. कामांच्या खर्चापोटी	-	४८७८२८६
एकुण कर्जे आणि अग्रिमे (b)	१६८६५१०६४२	१२९७८२६२३४
चालू मालमत्ता, कर्जे आणि अग्रिमे (a+b)	१०५२७०९६१५४	१०३६१४६४२४२

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ जळगाव		
परिशिष्ट ६		
निर्देशन आणि प्रशासकीय खर्च		
तपशील	दि.३१-०३-२० ची रक्कम	दि.३१-०३-१९ ची रक्कम
a) वेतन आणि अग्रिमे	६९१०१८५८१	५०३४०२१६७
वाहतूक खर्च	८६१७०६४	१३३५०२५८
कार्यालयीन खर्च	६०५७६७००	५११४००९७
व्यावसायिक सेवासाठीची रक्कम	११८९१०७	४९९२३६८
वाहन-इंधन व दुरुस्ती	७५३७२९४	५६३२२०३
अंतर्गत लेखापरिक्षकाचे मानधन	३३१८५५६	६७६६३६
जाहिरात, विक्री व प्रसिद्धी	५०४६०९०	४०९६२२९
बॅकेत शुल्क व कमिशन	२७७६१	८६७८६
संगणक साहित्य	३८३१७९३	२१११९८८
आस्थापनाविषयक खर्च	-	-
M&R खर्च	३०८१२२	-
इतर खर्च	-	१४७६९
भाडे, दर व कर	२४९७६३२	२१९३८४७
उपनिबंधकांचे शुल्क	-	-
M&R पूर व नियंत्रण	-	-
एकुण	७८३९६८७००	५८७६९७३४८

वजाती महाराष्ट्र शासनाकडून वेतनाकरिता मिळालेले अनुदान चालू वर्षी	(७१५७९८०००)	(५५००३००००)
मागील वर्षी	-	-
एकूण	६८१७०७००	३७६६७३४८
b) महसूल पावती		
आवर्ती खर्च	-	-
लिलाव व निविदा शुल्क	४८९८४९	११८३३१८
भाडे प्राप्त	९३५५०	७६५०९
HR वसूली	-	-
मासेमारी शुल्क	७४४२२२	१४६१९९२
माहितीचा अधिकार कायदा फी	१३९०	३२६९२
इतर / संकीर्ण प्राप्त	४७०९७७१	६३५२२१३
महसूली जमा	२७३१७५	१९७२८०५६
भंगार विक्री	-	-
घर बांधणी अग्रिम व्याज	-	-
विद्युत देयक वसूली	-	-
आयकर परताव्यावरील व्याज	१७५२६४	-
कंत्राटदारांकडून दंड वसूली	६८९४५४	७२४२६८
एकूण	७१७६६७५	२९५५९०४८
प्रकल्प व विकास खाते. दिग्दर्शन व प्रशासनिक खर्च (a - b) रु.	६०९९४०२५	८१०८३००

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ जळगाव		
परिशिष्ट ८ मिळालेली व्याज रक्कम		
तपशील	दि.३१-०३-२० ची रक्कम	दि.३१-०३-१९ ची रक्कम
१. लघु कालावधीच्या ठेवी	५४९६२७६९	२२५११५९
एकूण रु.	५४९६२७६९	२२५११५९

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ जळगाव

परिशिष्ट ९

लेखाविषयक टिपणी

महत्वपूर्ण लेखा धोरणांचा सारांश:

सर्वसाधारण :

१. हिस्टोरीकल कॉस्ट कन्व्हेन्शन पद्धतीनुसार खाती काढली गेली आहेत. स्थिर मालमत्तेचे मूल्य महाराष्ट्र शासनाच्या पाटबंधारे विभागाकडून दि. 1/1/1998 रोजी महामंडळाने ताब्यात घेतलेल्या मालमत्तेचे निश्चित मुल्याप्रमाणे आणि त्यानंतर महामंडळाच्या अधिका-यांनी प्रमाणित केले प्रमाणे आहे.
२. महामंडळाने प्रामुख्याने रोख हिशोब पद्धती अनुसरली आहे.

स्थिर मालमत्ता :

अहवाल वर्षात खरेदी केलेली मालमत्तेचे मूल्य प्रासंगिक खर्च आणि स्थापन खर्चासह केले आहे.

घसारा :

महामंडळाने स्थिर मालमत्तेवर घसारा आकारणी केला नाही. तसेच भारताचे नियंत्रक तथा महालेखा परिक्षक यांचेकडून घसारा आकारणीचे दर प्राप्त करून घेतले नाही.

यादी :

विभाग व मंडळ कार्यालयाच्या व्यवस्थापनाने नमूद केलेल्या मूल्यांवर स्टॉकचे मूल्यांकन केले गेले आहे. लेखा पुस्तकानुसार रु. २१३९५०९७४.४५ (जमा शिल्लक) बरेच वर्षांपासून जशीच्या तशी पुढे ओढण्यात आला असल्याने त्याचा लेखा पुस्तकात योग्य तो परिणाम दर्शविण्यासाठी त्या रकमेचे समायोजन करणे आवश्यक आहे असे आमचे मत आहे.

निवृत्ती विषयक लाभ :

महामंडळाच्या कर्मचा-यांना सेवानिवृत्ती कोणतेही लाभ देय असण्याचे उत्तरदायित्व हे महाराष्ट्र सरकारचे आहे. महामंडळाचे कर्मचारी हे महाराष्ट्र शासनाकडून प्रतिनियुक्ती विना भत्ते प्रतिनियुक्तीवर आहेत आणि म्हणूनच सेवानिवृत्ती लाभासाठी एएस -१५ अंतर्गत कोणतीही तरतूद करण्यात आलेली नाही.

संबंधीत पक्षाचे प्रकटीकरण :

सदरचे महामंडळ हा महाराष्ट्र शासनाने अंगिकृत केलेले असल्याने संबंधीत पक्ष प्रकटीकरणाची (Related Party Disclosure) आवश्यकता नाही.

महाराष्ट्र शासन व इतरांकडून प्राप्त निधी बाबतचा तपशील

महामंडळाला महाराष्ट्र शासन व इतरांकडून वर्षभरात एकूण रक्कम रुपये १२५८.२१८३ कोटी निधी प्राप्त झाला आहे. त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे :

अक्र.	तपशील	रक्कम रुपये कोटीमध्ये
१.	वेतन अनुदान (चालू वर्षी)	७६.१९७३
	वेतन (गत वर्षाचे - शिल्लक अनुदान)	निरंक
२.	भांडवली योगदान - महाराष्ट्र शासन PMKSY पंतप्रधान कृषी सिंचन योजना	निरंक
३.	भांडवली योगदान - विदर्भ पाटबंधारे विकास महामंडळ	निरंक
४.	भांडवली योगदान - महाराष्ट्र शासन (जल शुल्क)	१.२८७५
५.	भांडवली योगदान - महाराष्ट्र शासन बिगर सिंचन	१३.१०१०
६.	भांडवली योगदान - नाबार्ड	१६.४०००
७.	भांडवली योगदान - न वापरलेल्या ठेवीवरील व्याज	६.७१७१
८.	भांडवली योगदान - महाराष्ट्र शासन	९७७.७३१८
९.	भांडवली योगदान- विकास व विस्तारीकरण	१०.००००
१०.	भांडवली योगदान - मोठे व मध्यम प्रकल्प	२०.३०५७
११.	भांडवली योगदान - लघु प्रकल्प	निरंक
१२.	भांडवली योगदान - पुनर्स्थापना	निरंक
१३.	पूर नियंत्रणासाठी शासन अनुदान	०.६३९३
१४.	पाटबंधारे योजनांच्या ठेवीवरील व्याज	निरंक
१५.	भांडवली योगदान - VIDC नागपुर	१२२.७०००
१६.	पुनर्निर्धारणासाठी अनुदान	२.५०००
१७.	अनुदान - A.I.B.P.	१०.६३८६
	एकुण	रु. १२५८.२१८३

टीप:

- महालेखाकार, नागपुर यांच्या निर्देशानुसार महामंडळाच्या नॉनऑपरेटीव्ह खात्यामध्ये मुदत ठेव मध्ये ठेवलेल्या रु. ६.७१७१ कोटी पासून मिळालेले व्याज हे अनुदानच असल्याने ते भांडवली अंशदानामध्ये घेण्यात आले आहे.

शासन अनुदान प्राप्ती आणि खर्च :

वर्षाच्या सुरुवातीला अखर्चीत अनुदान रु. १०४२.४४३७ कोटी होते. वर्षभरात महामंडळाला रुपये १२५८.२१८३ कोटी अनुदान प्राप्त झाले. (महाराष्ट्र शासनाच्या वतीने पाणी शुल्क आणि अनुदानावर हस्तांतरित करण्यात आलेल्या अल्प मुदतीच्या ठेवीवरील व्याजासह), वर्षाच्या अखेरीस एकूण अनुदान रु. १०५८.२७०९ कोटी पैकी रु. १२४२.३९११ कोटी खर्च शिल्लक राहिला आहे.

सिंचन व बिगर सिंचना मधुन प्राप्त जल शुल्क :

वर्षभरात महाराष्ट्र शासनाच्या वतीने पाटबंधारे आणि बिगर सिंचन उद्देशाने पाणी शुल्क वसुली करणे हे महाराष्ट्र शासनाचे भांडवली योगदान मानले जाते कारण हे प्रकल्पांच्या देखभाल व आस्थापना खर्चासाठी वापरले जाते.

सिंचन : महामंडळाला सिंचनासाठी देण्यात आलेल्या पाण्याचे शुल्कापीटी १२८७५४०३/- रुपये निधी प्राप्त झाला आहे.

बिगर सिंचन : बिगर सिंचन: बिगर सिंचन कडून ६० %, संकलन हे केंद्रस्थ अधिकारी यांचेकडे वर्ग केले जाते म्हणून ही रक्कम एकूण रकमेतून वजा केली आहे. केंद्रस्थ कार्यालयाकडून मिळणा-या ९% चा हिस्सा म्हणजे भांडवली योगदान मानला आहे. ज्याचा तपशील खालीलप्रमाणे :

अक्र.	तपशील	रक्कम रुपये
१.	वर्षभरातील जमा रक्कम	१८१७३५८८८.८०
२.	अधिक : केंद्रस्थ कार्यालयाकडून प्राप्त हिस्सा	१२११५७२५९.२०
३.	वजा : केंद्रस्थ कार्यालयाला पाठविलेली रक्कम	(१७१८८३१४१.००)
	एकुण	१३१०१०००७.००

देय स्थानिक उपकर:

वर्षभरात महामंडळाने विभागीय कार्यालयामार्फत स्थानिक उपकर खात्यात रक्कम रुपये २२७४१८२७२/- जमा केले आहेत. स्थानिक उपकर लवकरात लवकर भरणे आवश्यक आहे.

रोखे व त्यावरील व्याज यांचे परतफेडीसाठी बँक खातेतील शिल्लक :

मागील वर्षभरात महामंडळाने देय व्याजाच्या रकम व रोखे रक्कमेचे धनादेश देय दिनांकास अदा करणेसाठी त्या उद्देशाने उघडलेल्या स्वतंत्र खात्यांमधून त्याची परतफेड करण्याच्या पद्धतीचा अवलंब केला आहे.

उपलब्ध माहितीनुसार या खात्यांमधील शिल्लक आणि त्यापैकी व्याज व रोख्यांवरील देय रकमा ही माहिती खात्यांमध्ये प्रतिविधित होते तसेच व्याज मार्गाने या बँक खातेतील शिल्लक रकमेवरील प्राप्ती जशी झाली तशी नोंदवली गेली.

प्रकल्पांवरील रुपांतरीत अस्थायी आस्थापनेसाठी वेतन अनुदान :

वर्षभरात रुपांतरीत अस्थाई आस्थापना कर्मचा-यांच्या वेतनासाठी देय अनुदान व विशिष्ट प्रकल्पांकरिता महामंडळाकडून देण्यात आलेल्या अनुषंगाने ते संबंधीत प्रगती पथावरील प्रकल्पांच्या कामांवर जमा केले आहे.

मागील वर्षाची आकडेवारी :

मागील वर्षाची आकडेवारीचे जेथे आवश्यक असेल तेथे पुर्न एकत्रिकरण, पुनर्रचना आणि पुर्न वर्गीकरण करण्यात आले आहे.

के ए पी व्ही ए एल टी अँड कंपनी
सनदी लेखापाल

स्वप्निल एस. ठोले

एम नं. १८४८४३
एफआरएन १४२३१०डब्ल्यू
UDIN : 21184843AAAAAC6504

ठिकाण: औरंगाबाद
दिनांक ३०/०३/२०२१

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव

नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव चा
दिनांक ३१ मार्च-२०२० अखेर केलेला स्वतंत्र लेखा परिक्षा अहवाल

- (१) नियंत्रक व महालेखापरिक्षक (कर्तव्ये, अधिकार आणि सेवेच्या शर्ती) अधिनियम-१९७१ मधील कलम क्र-१९(३) तसेच तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ अधिनियम-१९९७ कलम ४७(२) अन्वये तापी पाटबंधारे विकास महामंडळाच्या दिनांक ३१/०३/२०२० रोजीच्या ताळेबंदाचे तसेच प्रकल्प विकास लेखा परिक्षण आम्ही केले आहे. मार्च २०२१ पर्यंत लेखापरिक्षण सोपविण्यात आले आहे. वार्षिक लेखे ही महामंडळाची जबाबदारी आहे. आम्ही केलेल्या लेखा परिक्षणावर आधारित वार्षिक लेख्यांवर मत व्यक्त करण्याची जबाबदारी आमची आहे.
- (२) लेखांकना संबंधीत वर्गीकरण, खात्रीकरण तसेच सुयोग्य लेखांकन पद्धती, मानके व लेखे ठेवणे विषयक पद्धती इ. वर भारताचे नियंत्रक व महालेखाकार यांचे श्रे, स्वतंत्र लेखा परिक्षा अहवालात समाविष्ट करण्यात आलेली आहेत. विहित कायदे, नियम, विनियम (प्राधान्यता व नियमितता) आणि परिणाम तथा कार्यक्षमतेबाबतची मते इ. अनुसरून आर्थिक व्यवहारांच्या लेखा परिक्षणातील श्रे स्वतंत्ररित्या निरीक्षण अहवालाद्वारे वा नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांच्या लेखा परिक्षण अहवालाद्वारे कळविण्यात आलेली आहेत.
- (३) भारतात सर्वसाधारणपे स्विकृत करण्यात आलेल्या लेखा परिक्षणाचे मानकानुसार आम्ही लेख्यांचे लेखा परिक्षण केले आहे. वार्षिक लेखे हे सर्वसाधारणपणे दोष रहित असल्याची खात्री पटविण्यासाठी मानकानुसार आम्ही नियोजन व लेखा परिक्षण करावे असे या मानकानुसार अपेक्षित आहे. सदरचे लेखा परिक्षण हे लेखे व त्या पृष्ठार्थ जोडलेली सोबतची वित्तीय विवरणे, कागदपत्रे या आधारे केलेले आहे. लेखा परिक्षणात व्यवस्थापने विचारात घेतलेली लेखांकनाची मुलतत्वे, लेखांकनाची विवरणपत्रे, तक्ते, लेख्यांचे सादरीकरण इ. बाबी विचारात घेतलेल्या आहेत. आम्हास विश्वास आहे की, आम्ही व्यक्त करीत असलेल्या मतांना आम्ही केलेल्या परिक्षण पुरेसा आधार होऊ शकतो. लेखा परिक्षणाचे मत देतांना सर्वकष बाबींच्या आधारे निर्णय घेण्यात आलेला आहे.
- (४) आम्ही केलेल्या लेखा परिक्षणाचे आधारे आम्ही अहवाल सादर करतो की,
 - ४.१ आमच्या ज्ञानानुसार व विश्वासानुसार लेखा परिक्षणाकरीता आवश्यक असलेली सर्व प्रकारची माहिती तथा स्पष्टीकरणे आम्ही प्राप्त केली आहे.
 - ४.२ तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ अधिनियम-१९९७ च्या क्र-IV मधील कलम-४७(१) मध्ये महामंडळाने मान्य केलेल्या नमुन्यात ताळेबंद व प्रकल्प विकास लेखा तयार करण्यात आलेला आहे. महामंडळाच्या सन २०१९-२० च्या वार्षिक लेख्यांना दि. १२/११/२०२१ रोजी झालेल्या बैठकीत मान्यता देण्यात आलेली आहे.
 - ४.३ योग्य ती लेखा पुस्तके व आवश्यक असलेली सर्व संबंधीत अभिलेखे योग्य रित्या ठेवलेली आहे, असे आमचे मतानुसार व आम्ही तपासणी केलेल्या लेख्यातून दिसून आले आहे.

आम्ही पुढील अहवाल देत आहोत.....

५. ताळेबंद

५.१ दायित्व

५.१.१. चालू दायित्व आणि तरतुदी (परिशिष्ट क्र. २) रु. ५४८.४३ कोटी

i) महामंडळान १९९९ ते २०१९ या कालावधीत रु. १.५२ कोटीचे २१५ धनादेश जारी केले होते, जे कालबाह्य झाले होते. तथापि, कालबाह्य झालेले धनादेश परत जमा केले गेले नाहीत त्याचा परिणाम दायित्व आणि मालमत्तेचे रु. १.५२ कोटी कमी केले गेले.

ii) महाराष्ट्र शासनाने, जलसंपदा विभागाने (दि. १७ आणि २९ नोव्हेंबर २०१६) पाटबंधारे व्यवस्थापन विभाग राज्यातील पाच पाटबंधारे विकास महामंडळाकडे (IDCs) हस्तांतरित केले आहेत. पाण्याची विक्री. शासन निर्णयानुसार, घरगुती आणि औद्योगिक वापरासाठी पाण्याच्या विक्रीवर वसूल केलेल्या पाणी शुल्कापैकी ६० टक्के, राज्यस्तरीय सिंचन निधी खात्यात (MKVDC द्वारे राखले जाणारे) हस्तांतरित करणे आवश्यक होते ज्यातून निधी वितरित केला जाणार होता. प्रत्येक पाटबंधारे विकास महामंडळाद्वारे तयार केलेल्या सिंचन क्षमतेनुसार सर्व पाटबंधारे विकास महामंडळ. प्रमाणे रु. १७.८७ कोटी (संकलित केलेल्या रु. २९.८० कोटी बिगर सिंचन पाणी शुल्काच्या ६० टक्के) राज्यस्तरीय सिंचन निधी खात्यात हस्तांतरित केले जातील, फक्त रु. १६.६९ कोटी हस्तांतरित करण्यात आले. प्रलंबित हस्तांतरण रक्कम उत्तरदायित्व म्हणून दर्शविण्यात आली नाही परिणामी चालू दायित्वे आणि तरतुदीचे कमी लेखण्यात आले आणि महाराष्ट्र सरकारच्या भांडवली योगदानाचे रु. १.१८ कोटी.

६. सर्वसाधारण:

६.१ स्थिर मालमत्ता (परिशिष्ट क्र. ३) रु. १२५५३.६४ कोटी.

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ (TIDC), अधिनियम १९९७ च्या कलम ४४ नुसार, महामंडळ अशा दरांवर आणि भारताचे नियंत्रक आणि महालेखा परीक्षक आणि राज्य सरकारशी सल्लामसलत करून विनिर्दिष्ट केलेल्या अटींवर घसारा निधीसाठी तरतूद करेल. महामंडळाने पूर्ण झालेले प्रकल्प ओळखले नाहीत आणि या कायद्याच्या तरतुदीनुसार घसारा निधीची तरतूद केलेली नाही. त्यामुळे मालमत्तेचे मूल्य अतिरिंजित आहे. दर आणि अटींच्या अनुपस्थितीत, लेखापरीक्षणात ओव्हरस्टेटमेंटच्या मर्यादेचे मूल्यांकन केले जाऊ शकले नाही.

६.२ शिल्लक न जुळवणे

जळगाव मध्यम प्रकल्प विभाग क्रमांक २ आणि वाघूर धरण विभागाच्या मासिक खात्यांशी वित्तीय विवरणपत्रात दिसल्याप्रमाणे खालील खाते शीर्षामधील शिल्लकींचा ताळमेळ केला गेला नाही.

अ. क्र.	तपशिल	रक्कम रु. (रुपये कोटीत)
कार्यकारी अभियंता, जळगाव मध्यम प्रकल्प विभाग क्र. २, जळगाव		
१	शेळगाव बॅरेज मध्यम प्रकल्पावरील खर्च	४६४.३३
२	वरखेडे लॉढे बॅरेज प्रकल्पावरील खर्च	२७५.४९
३	गोरणा नदीवर सात बॅरेज वरील खर्च	१.७३
४	सार्वजनिक बांधकाम ठेव	१०.९१
५	एम.पी.डब्ल्यू. अग्रिम	०.१३
कार्यकारी अभियंता, वाघूर धरण विभाग, जळगाव		
१	मोठया सिंचन प्रकल्पावरील खर्च	९७७.५६
२	सार्वजनिक बांधकाम ठेव	१६.२३
३	एम.पी.डब्ल्यू. अग्रिम	२४.७०

७. लेखापरिक्षण टिप्पण्यांचे परिणाम

मागील परिच्छेदांमध्ये दिलेल्या लेखापरिक्षण टिप्पण्यांचा निव्वळ परिणाम असा आहे की ३१/०३/२०२० पर्यंत, दायित्वे आणि मालमत्ता रु. १.५२ कोटी

८ व्यवस्थापन पत्र :-

लेखा परिक्षण अहवालात ज्या कमतरता अंतर्भूत करण्यात आलेल्या नाहीत त्या सुधारण्यासाठी या स्वतंत्र व्यवस्थापन पत्राद्वारे महामंडळाच्या निर्देशनास आणल्या आहेत.

९. पुर्वीच्या परिच्छेदातील निरीक्षणाच्या आधारे आम्ही मत व्यक्त करतो की ताळेबंद आणि प्रकल्प विकास लेखा हे लेखा पुस्तकाकानुसार बरोबर आहेत.

१०. आमच्या मते आणि आमच्या ज्ञानानुसार व आम्हांला दिलेल्या स्पष्टीकरणांच्या आधारे सदर वित्तीय विवरणपत्रे हे लेखा टिपणी आणि अर्थपूर्ण लेखांकन पद्धती वर दिलेल्या अर्थपूर्ण बाबी आणि या लेखा परिक्षण अहवालातील परिशिष्टात नमुद इतर बाबी ह्या सर्वसामान्यापणे भारतात स्वीकारल्या जाणाऱ्या लेखांकन पद्धती बाबत योग्य प्रामाणिक व अनुरूप दृष्टीकोन देतात.

शासनांतर्गत तापी पाटबंधारे विकास महामंडळाची दि. ३१/०३/२०२० च्या स्थितीस अनुसरूनचा ताळेबंद पुरता आणि त्या वर्षी संपलेल्या तारखेस प्रकल्प विकास लेख्या करीता.

करीता भारताचे नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक
यांच्या वतीने

सही/-

(एस. के. जयपुरीयार)

स्थळ : मुंबई

दिनांक :- २७/०५/२०२२

प्रधान महालेखाकार (लेखापरिक्षा)-१ महाराष्ट्र

परिशिष्ट

१) स्थावर मालमत्तेची प्रत्यक्ष तपासणी

संबंधित मंडळ कार्यालय / विभाग कार्यालय / उप विभाग कार्यालयांद्वारे स्थावर मालमत्तेची प्रत्यक्ष तपासणी केले जाते.

२) अंतर्गत नियंत्रण पद्धतीची यथार्थता आणि अंतर्गत लेखा परिक्षण.

अंतर्गत नियंत्रण प्रणाली आणि अंतर्गत लेखापरीक्षणाची महामंडळाच्या अंतर्गत चार मंडळ कार्यालये, १७ विभाग कार्यालये आणि त्यांची उपविभाग कार्यालये आहेत, तथापि, महामंडळाच्या अधिकाऱ्याकडून अधीनस्थ कार्यालयांचे कोणतेही अंतर्गत लेखापरीक्षण केले जात नाही. सनदी लेखापालाकडून लेखापरिक्षण करण्यात आले आहे. महामंडळाच्या खात्यांचे अंतर्गत लेखापरीक्षण द्वारे सन २०१९-२० पर्यंत सनदी लेखापालाकडून लेखापरिक्षण करण्यात आलेले आहे.

न जुळलेले "ट्रान्झिट अंतर्गत प्रेषण", "ट्रान्झिटमध्ये क्रेडिटचे पत्र", ऋण स्टॉक शिल्लक, न जुळलेले अनुदान, चालू दायित्वांतर्गत जुनी असंयोजित/असंयोजित शिल्लक (आस्थापना खाते, विभाग आणि महालेखाकार, नागपूर यांच्यातील समायोजन खाते, सहकारी सोसायटी कर्ज आगाऊ खाते), साहित्य खरेदी निलंबित खाते महामंडळातील कमकुवत अंतर्गत नियंत्रण दर्शवते.

३) वैधानिक देय रक्कम भरण्याची नियमितता

३१ मार्च २०२० पर्यंत सहा महिन्यांत कोणतीही वैधानिक देय रक्कम प्रलंबित नाही.

सही/-

वरीष्ठ लेखापरिक्षक / एस.ए.आर.

खात्यांवरील लेखापरिक्षण टिप्पण्यांचे परिणाम

दायित्वे

अधोरेखित

परिच्छेद क्रमांक	रक्कम (रुपये कोटीत)
५.१.१ (i)	१.५२
एकूण	१.५२

रु. १.५२ कोटी कमी केलेले दायित्वे

मालमत्ता

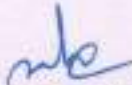
अधोरेखित

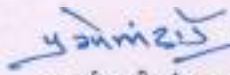
परिच्छेद क्रमांक	रक्कम (रुपये कोटीत)
५.१.१ (i)	१.५२
एकूण	१.५२

रु. १.५२ कोटी कमी केलेली मालमत्ता

सही/-

वरीष्ठ लेखापरिक्षक / एस.ए.आर.


मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ,
जळगाव


कार्यकारी संचालक,
तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ,
जळगाव

महालेखापाल (लेखापरीक्षण)-1, महाराष्ट्र, मुंबई यांचे कार्यालय

क्र.एस.ए.आर./ता.पा.वि.म./२०१९-२०/१०९

दिनांक २७/०५/२०२२

प्रति,
कार्यकारी संचालक,
तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ
सिंचन भवन, आकाशवाणी चौक,
जळगांव - ४२५ ००१

विषय:- व्यवस्थापन पत्र- सन २०१९-२० च्या वार्षिक अहवालात आढळून आलेल्या त्रुटी

आम्ही तापी पाटबंधारे विकास महामंडळाचे सन २०१९-२० चे वार्षिक लेखा परीक्षण केले आणि सदरचा अहवाल दि. 27/05/2022 रोजी सादर केला आहे. सदर लेखा परीक्षणाचे वेळी आढळून आलेल्या त्रुटी मध्ये आवश्यक त्या बाबींची पूर्तता करणेस्तव कळविण्यात येत आहेत. त्या खालीलप्रमाणे.

दायित्वे

महाराष्ट्र शासनाकडून भांडवली योगदान (परिशिष्ट १) रु. १३,०७१.४५ कोटी

१. महाराष्ट्र पाटबंधारे वित्तीय महामंडळाने रु. २०.५१ कोटींचे सुरक्षित कर्ज तापी पाटबंधारे विकास महामंडळास दिले आहे. 'सुरक्षित कर्ज' म्हणून वेगळे दाखवण्याऐवजी वरील खाते शिर्षाखाली अनुदान म्हणून चुकीचे दाखवले गेले. पुढील वर्षीच्या वार्षिक अहवालामध्ये याचे पुनरवलोकन आणि सुधारणा केली जाऊ शकते.

२. आर्थिक विवरणानुसार ए.आय.बी.पी. आणि नाबार्ड अंतर्गत मिळालेल्या अनुदानामध्ये आणि लेखापरीक्षणासाठी तयार केलेल्या नोंदीनुसार अनुक्रमे ७.३० काटी आणि ८२.७० कोटींचा फरक दिसून आला. याचा ताळमेळ घेतला जाऊ शकतो आणि विशिष्ट योजनेसाठी मिळालेले अनुदान केवळ योजनेनुसार अनुदान स्थितीचे चित्रण करण्यासाठी विशिष्ट खाते शिर्षाखाली जमा केले जाऊ शकते.

मालमत्ता

चालु मालमत्ता, कर्ज व अग्रिम रक्कम (परिशिष्ट 5) रु. १६८.६५ कोटी.

विदर्भ पाटबंधारे विकास महामंडळाकडे मुदत ठेवीवर मिळणाऱ्या व्याजाच्या ऐवजी “विदर्भ पाटबंधारे विकास महामंडळाकडून अल्प मुदतीच्या ठेवी” असे दर्शविले गेलेले रु. १३.५० लाख कर्ज शिल्लक आहे. सन २०२०-२१ च्या वार्षिक लेख्यांमध्ये चुकीचे वर्गीकरण दुरुस्त केले जाऊ शकते.

पुढे वेतन अग्रिम (०.८७ लाख) उत्सव अग्रिम (४.२४ लाख) घरभाडे व उत्सव अग्रिम (०.५६ लाख), जादा वेतन अग्रिम (०.२८ लाख) आणि मोटार सायकल अग्रिम (०.२२ लाख) या शिर्षाखाली दाखवण्यात आलेले शिल्लक कर्जे चुकीचे वर्गीकरण करण्यात आले. चालु मालमत्ता सन २०२०-२१ च्या वार्षिक लेख्यांमध्ये सुधारल्या जाऊ शकतात.

सर्वसाधारण :

१. प्रकल्प विकास खाते

उत्पन्न

जास्त दाखवलेल्या उत्पन्नाबाबत : रु. १.११ कोटी

एसडीआर व्याज (परिशिष्ट ८) : रु. ५.४९ कोटी.

१ अल्प मुदत गुंतवणुक (परिशिष्ट ८) वर मिळालेल्या व्याजाच्या आकड्यांमध्ये आणि लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या नोंदींमध्ये नमूद केलेल्या आकडेवारीमध्ये रु. १.११ कोटींचा फरक होता. सन २०२०-२१ च्या वार्षिक लेख्यांमध्ये याचा ताळमेळ घेता येऊ शकतो.

२. एक वर्षापेक्षा जास्त कालावधीसाठी मुदत ठेवीवर मिळालेले व्याज महाराष्ट्र शासनाकडून भांडवली योगदान अंतर्गत विचारात घेतले गेले तर अल्प मुदतीच्या मुदत ठेवीवर मिळालेल्या व्याजाची रक्कम प्रकल्प विकास खात्याअंतर्गत व्याज उत्पन्न म्हणून गृहीत धरण्यात आले. ही वस्तुस्थिती खात्यांतील नोंदींमध्ये योग्यरित्या दाखवली जाऊ शकते.

आपला विश्वासू

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी/एस.ए.आर.

**तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगाव यांचे सन २०१९-२० या आर्थिक वर्षातील स्वतंत्र लेखा परिक्षा
अहवालावरील अनुपालन**

५. ताळेबंद:

५.१ दायित्व:

५.१.१ चालू दायित्व आणि तरतुदी (परिशिष्ट क्र. २) रु. ५४८.४३ कोटी

i) महामंडळाने विभाग व मंडळ कार्यालयांना महामंडळाच्या लेखापुस्तकांमधील मुदत संपलेले धनादेश पुन्हा जमा करण्यासाठी सुचना दिलेल्या आहे. आम्ही पाठपुरवा करू आणि आर्थिक वर्षाच्या अखेरीस मुदत संपलेले धनादेश योग्यरित्या खात्यात जमा केले जातील याची खात्री करू.

ii) कोकण पाटबंधारे विकास महामंडळाने बिगर सिंचन शुल्काशी संबंधित सिंचन निधीमध्ये हस्तांतरणाची रक्कम महामंडळाकडून बिगर सिंचन शुल्क प्राप्त झाल्यावर केली जाते. चालू वर्षात मार्च २०२१ महिन्याचे बिगर सिंचन शुल्क ३१ मार्च २०२१ रोजी प्राप्त झाले होते आणि त्यासाठी बिगर सिंचन शुल्काची रक्कम दि. १८ एप्रिल, २०२१ रोजी महाराष्ट्र कृष्णा खोरे विकास महामंडळाच्या खात्यात हस्तांतरीत करण्यात आली होती ती रक्कम रु. १,१८,२१,४००/- होती. बँक ऑफ महाराष्ट्र मधील खाते क्र. ६०२६६८२१५०७ मधील आवश्यक असलेली रक्कम राज्य निधीमध्ये रीतसर हस्तांतरीत करण्यात आली आहे. महामंडळाचा हिशोब हा रोख आधारावर चालतो त्यामुळे मागील वर्षी रक्कम प्रभावान प्रदान केली गेली नाही.

६. सर्वसाधारण:

६.१ स्थिर मालमत्ता (परिशिष्ट क्र. ३) रु. १२५५३.६४ कोटी.

महालेखापालांच्या सल्याने घसाराचा दर महाराष्ट्र शासनाच्या जलसंपदा विभागाने अद्याप ठरवावयाचा आहे. घसारा दर निश्चित केल्यानंतर तापी पाटबंधारे विकास महामंडळा, जळगावच्या स्थिर मालमत्तेवर घसारा आकारण्यासाठी आवश्यक ती कार्यवाही केली जाईल. प्रत्येक वर्षी महालेखापालांच्या लेखापरिक्षणमध्ये या प्रश्नाकडे लक्ष वेधले गेले आहे आणि घसारा न ठेवल्याबद्दल स्वतंत्र लेखा परिक्षा अहवालात स्पष्टीकरण दिले आहे.

६.२ शिल्लक न जुळवणे

महामंडळाच्या स्थापनेपासून या बाबीवर ताळमेळ केला गेला नाही आणि आम्ही या सर्व बाबीवर एजन्सी नियुक्त करण्याची प्रक्रीया करत आहोत. भविष्यात आम्ही या बाबीवर योग्य ती दुरुस्ती आणि त्यात सामंजस्य सुनिश्चित करू.

तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ, जळगांव

लेखा परिक्षण अहवालास जोडलेली अनुसूची

1) स्थिर मालमत्तेची प्रत्यक्ष तपासणी करणेबाबत

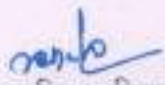
अभिप्राय- निरंक


2) अंतर्गत नियंत्रण पद्धत व लेखा परिक्षण पद्धतीचे यथार्थतेबाबत

अभिप्राय- निरंक

3) वैधानिक रकमांची वेळीच अदायगी करणेबाबत.....

अभिप्राय- निरंक


मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ,
जळगांव


कार्यकारी संचालक,
तापी पाटबंधारे विकास महामंडळ,
जळगांव

(for office use only)



**TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION,
JALGAON**
(Undertaking of Govt. of Maharashtra)

**SEPARATE AUDIT REPORT ON THE ACCOUNT
OF TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT
CORPORATION, JALGAON
FOR THE YEAR 2019-20
(ENGLISH EDITION)**

**TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION,
JALGAON**



TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION

FINANCIAL STATEMENTS

**FOR THE FINANCIAL YEAR
2019 – 2020.**

Audited By :

KAPVALT & Co.

Chartered Accountants

*Office No. G-40, Khivansara Mayfair Apartment,
Ulkanagari, Aurangabad - 431009.*

Mob No. : 9763477577

TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION

TAX AUDIT REPORT

Financial Year 2019-2020

Assessment Year 2020-2021



Prepared by:- SWAPNIL SUBHASHCHAND
THOLE

Address & Contact Details :-

Office No G-40
Khivansara Mayfair Apartment
Ulkanagari
Aurangabad
Maharashtra
431005

FORM NO. 3CA

[See rule 6G (1) (a)]

Audit report under section 44AB of the Income-tax Act, 1961, in a case where the accounts of the business or profession of a person have been audited under any other law

1. We report that the statutory audit of

Name : **TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION**

Address : **SINCHAN BHAVAN AKASHWANI CHOWK**

City : **JALGAON**

State : **Maharashtra**

Pincode : **425001**

PAN : **AACCT7606E**

was conducted by **us KAPVALT and Co.,** in pursuance of the provisions of **Income Tax Act** and **We** annex here to a copy of **our** audit report dated **30/03/2021** along with a copy each of

(a) the audited Profit and loss account for the period beginning from **01/04/2019** to ending on **31/03/2020**

(b) the audited balance sheet as at *** 31/03/2020** ; and

(c) documents declared by the said Act to be part of, or annexed to, the **Profit and loss account** and balance sheet

2. The statement of particulars required to be furnished under section 44AB is annexed here with in Form No. 3CD.

3. In **our** opinion and to the best of **our** information and according to examination of books of account including other relevant documents and explanation given to **us** , the particulars given in the said Form No. 3CD are true and correct. Subject to the following observations / Qualification if any



S/n	Qualification Type	Observations/Qualifications
1	Records produced for verification of payments through account payee cheque were not sufficient	With regard to clause 21 (d) of the annexed Form No. 3 CD, We have relied on the Assessee certificate that there is no amount inadmissible under Sections 40A(3) and 40A(3A) of the Act, read with rule 6DD thereto, except as mentioned in the said clause therein, since it is not possible for us to verify whether the expenditure/ payments in excess of Rs 20,000 or Rs 35,000, as applicable e, have been made otherwise than by account payee cheque or account payee bank draft as the necessary evidence is not in the possession of the assessee. However the assessee has represented that all such payments relating to expenditure covered u/s. 40A(3) of the Act read with Rule 6DD, were made either by account payee cheques drawn on a bank or by account payee bank drafts.
2	TDS returns could not be verified with the books of account.	With regard to clause 21 (d) of the annexed Form No. 3 CD, We have relied on the certificate that there is no amount inadmissible under Sections 40A(3) and 40A(3A) of the Act, read with rule 6DD thereto, except as mentioned in the said clause therein, since it is not possible for us to verify whether the expenditure/ payments in excess of Rs 20,000 or Rs 35,000, as applicable, have been made otherwise than by account payee cheque or account payee bank draft as the necessary evidence is not in the possession of the assessee. However the assessee has represented that all such payments relating to expenditure covered u/s. 40A(3) of the Act read with Rule 6DD, were made either by account payee cheques drawn on a bank or by account payee bank drafts.
3	Others	These Financial Statements is the responsibility of the Management of the Corporation with respect to the preparation of these financial statements that gives true and fair view of the financial position, Financial performances in accordance with the accounting principles generally accepted in India including the Accounting Standards specified under section 145 of the Income Tax Act 1961. Further, All Incomes of the Corporation are exempt from Tax under the Income Tax Act since the Corporation is Government Owned Entity.
4	Others	Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on my audit. We have taken into account the provisions of the Act, the accounting and auditing standards and matters which are required to be included in the audit report under the provisions of the Act and the Rules made there under. We have conducted Our audit in accordance with Guidance Note on Tax Audit under Section 44AB of the Income-tax Act, 1961 and Standard on Auditing issued by the Institute of Chartered Accountants of India. 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 auditors judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. We believe that the audit evidence We have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for Our audit opinion on these financial statements.
5	Others	Information furnished pertaining to Point No.34 has been provided to the extent Information made available to us.





(Signature and stamp/seal of the signatory)

Name : **SWAPNIL SUBHASHCHAND THOLE**
Place : **AURANGABAD** Membership No : **184843**
Date : **30/03/2021** FRN (Firm Registration No) : **142310W**
Address : **Office No G-40 Khivansara Mayfair Apartment**
Ulkanagari
City : **Aurangabad** Pincode : **431005**
State : **Maharashtra**
UDIN NO : **21184843AAAAAC6504**

FORM NO. 3 CD

[See rule 6 G (2)]

Statement of particulars required to be furnished under section 44 AB of the Income-tax Act, 1961**PART - A**

1. Name of the Assessee **TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION**
2. Address of the Assessee **SINCHAN BHAVAN , AKASHWANI CHOWK
JALGAON , Maharashtra , 425001**
3. Permanent Account Number **AACCT7606E**
4. Whether the assessee is liable to pay indirect tax like excise duty, service tax, sales tax, goods and services tax, customs duty, etc. if yes, please furnish the registration number or GST number or any other identification number allotted for the same? **No**
5. Status **Company**
6. Previous Year From **01/04/2019** To **31/03/2020**
7. Assessment Year **2020-2021**
8. Indicate the relevant clause of section 44AB under which the audit has been conducted

S/n	Relevant clause of section 44AB under which the audit has been conducted
1	Clause 44AB(a)- Total sales/turnover/gross receipts of business exceeding specified limits

- 8a. Whether the assessee has opted for taxation under section 115BA/115BAA/115BAB * **No**
- Section under which option exercised **Select**

PART-B

9. (a) If firm or Association of Persons, indicate names of partners / members and their profit sharing ratios. In Case of AOP, whether shares of member are indeterminate or unknown?

S/n	Name	Profit Sharing Ratio (%)
1	--- N.A ---	

- (b) If there is any change in the partners or members or in their profit sharing ratio since the last date of the preceding year, the particulars of such change.

S/n	Date of Change	Name of Partner / Member	Type of change	Old Profit sharing ratio	New profit Sharing Ratio	Remarks
1		--- N.A ---				

- 10 (a) Nature of business or profession, (If more than one business or profession is carried on during the previous year, nature of every business or profession)

S/n	Sector	Sub Sector	Code
1	MANUFACTURING	Other manufacturing n.e.c.	04097

- (b) If there is any change in the nature of Business or Profession, the particulars of such change

S/n	Business	Sector	Sub Sector	Code
1		--- N.A ---		



11. (a) Whether books of account are prescribed under section 44AA, if yes, list of books so prescribed.

No

S/n	Books Prescribed
1	--- N.A ---

(b) List of books of account maintained and the address at which the books of accounts are kept. (In case books of account are maintained in a computer system, mention the books of account generated by such computer system. If the books of accounts are not kept at one location, please furnish the addresses of locations along with the details of books of accounts maintained at each location.)

S/n	Book Maintained	Address Line 1	Address Line 2	City or Town or District	State	PinCode
1	CASH BOOK	SINCHAN BHAVAN	AKASHWANI CHOWK, JALGAON	JALGAON	Maharashtra	425001
2	BANK BOOK	SINCHAN BHAVAN	AKASHWANI CHOWK, JALGAON	JALGAON	Maharashtra	425001
3	LEDGER	SINCHAN BHAVAN	AKASHWANI CHOWK, JALGAON	JALGAON	Maharashtra	425001
4	STOCK REGISTER	SINCHAN BHAVAN	AKASHWANI CHOWK, JALGAON	JALGAON	Maharashtra	425001
5	BOOKS OF OTHER BOOKS & ABSTRACTS AS GIVEN IN MAHARASHTRA PUBLIC WORKS CODE & MANUALS	SINCHAN BHAVAN	AKASHWANI CHOWK, JALGAON	JALGAON	Maharashtra	425001
6	ACCOUNTS ARE MAINTAINED CIRCLE / DIVISION WISE AND COMPILED AT HEAD OFFICE ON COMPUTER SYSTEM	SINCHAN BHAVAN	AKASHWANI CHOWK, JALGAON	JALGAON	Maharashtra	425001

(c) List of books of account and nature of relevant documents examined.

S/n	Books Examined
1	CASH BOOK
2	BANK BOOK
3	LEDGER
4	STOCK REGISTER
5	BOOKS OF OTHER BOOKS & ABSTRACTS AS GIVEN IN MAHARASHTRA PUBLIC WORKS CODE & MANUALS
6	ACCOUNTS ARE MAINTAINED CIRCLE / DIVISION WISE AND COMPILED AT HEAD OFFICE ON COMPUTER SYSTEM

12. Whether the profit and loss account includes any profits and gains assessable on presumptive basis, if yes, indicate the amount and the relevant section (44AD, 44AE, 44AF, 44B, 44BB, 44BBA, 44BBB, Chapter XII-G, First Schedule or any other relevant section.)

No

S/n	Section	Details	Amount (Rs.)
1	--- N.A ---		



13 (a) Method of accounting employed in the previous year.

Cash system

(b) Whether there has been any change in the method of accounting employed vis-a-vis the method employed in the immediately preceding previous year.

No

(c) If answer to (b) above is in the affirmative, give details of such change, and the effect thereof on the profit or loss.

S/n	Particulars	Increase in Profit (Rs.)	Decrease in Profit (Rs.)
1	--- N.A ---		

(d) Whether any adjustment is required to be made to the profit or loss for complying with the provisions of income computation and disclosure standards notified under section 145(2).

No

(e) If answer to (d) above is in the affirmative give details of such adjustments.

S/n	Particulars	Increase in Profit (Rs.)	Decrease in Profit (Rs.)	Net Effect (Rs.)
1	--- N.A ---			
	Total:	0	0	0

(f) Disclosure as per ICDS.

S/n	Particulars	Disclosure
1	--- N.A ---	

14 (a) Method of valuation of closing stock employed in the previous year.

Inventory has been valued at
value certified by management
at cost without prov. for
losses in value

(b) In case of deviation from the method of valuation prescribed under section 145A, and the effect thereof on the profit or loss, please furnish:

No

S/n	Particulars	Increase in Profit (Rs.)	Decrease in Profit (Rs.)
1	--- N.A ---		

15. Give the following particulars of the capital asset converted into stock-in-trade:-

S/n	Description of capital asset	Date of acquisition	Cost of acquisition	Amount at which the asset is converted into stock-in-trade
	(a)	(b)	(c)	(d)
1	--- Nil ---			

16. Amount not credited to Profit and loss account being -

(a) The items falling within in the scope of section 28 :-

S/n	Description	Amount (Rs)
1	--- Nil ---	

(b) The proforma credits, drawbacks, refund of duty of customs or excise or service tax, or refund of sales tax or value added tax or Goods and Services Tax, where such credits, drawbacks or refunds are admitted as due by the authorities concerned;

S/n	Description	Other Details	Amount (Rs.)
1	--- Nil ---		

(c) Escalation claims accepted during the previous year :-



S/n	Description	Amount (Rs)
1	--- Nil ---	

(b) Details of contributions received from employees for various funds as referred to in section 36(1)(va):

S/n	Nature of Fund	Sum Received from Employees	Due Date for Payment	The Actual Amount Paid	The actual date of payment to the concerned authorities
1		--- Nil ---			

21. (a) Please furnish the details of amounts debited to the profit and loss account, being in the nature of capital, personal, advertisement expenditure etc

1. Capital expenditure

S/n	Particulars	Amount (Rs.)
1	--- Nil ---	

2. Personal expenditure

S/n	Particulars	Amount (Rs.)
1	--- Nil ---	

3. Advertisement expenditure in any souvenir, brochure, tract, pamphlet or the like published by a political party

S/n	Particulars	Amount (Rs.)
1	--- Nil ---	

4. Expenditure incurred at clubs being entrance fees and subscriptions

S/n	Particulars	Amount (Rs.)
1	--- Nil ---	

5. Expenditure incurred at clubs being cost for club services and facilities used,

S/n	Particulars	Amount (Rs.)
1	--- Nil ---	

6. Expenditure by way of penalty or fine for violation of any law for the time being force

S/n	Particulars	Amount (Rs.)
1	--- Nil ---	

7. Expenditure by way of any other penalty or fine not covered above

S/n	Particulars	Amount (Rs.)
1	--- Nil ---	

8. Expenditure incurred for any purpose which is an offence or which is prohibited by law



S/n	Particulars	Amount (Rs.)
1	--- Nil ---	

(b) Amounts inadmissible under section 40(a):-

(i) as payment to non-resident referred to in sub-clause (i)

(A) Details of payment on which tax is not deducted:

S/n	Date of payment	Amount of payment	Nature of payment	Name of the Payee	PAN of the Payee, if available	Address Line 1	Address Line 2	City or Town or District	Pincode
1				--- Nil ---					

(B) Details of payment on which tax has been deducted but has not been paid during the previous year or in the subsequent year before the expiry of time prescribed under section 200(1)

S/n	Date of payment	Amount of payment	Nature of payment	Name of the Payee	PAN of the Payee	Address Line 1	Address Line 2	City or Town	Pincode	Amount of tax deducted
1				--- Nil ---						

(ii) as payment referred to in sub-clause (ia)

(A) Details of payment on which tax is not deducted:

S/n	Date of payment	Amount of payment	Nature of payment	Name of the Payee	PAN of the Payee	Address Line 1	Address Line 2	City or Town	Pincode
1				--- Nil ---					

(B) Details of payment on which tax has been deducted but has not been paid on or before the due date specified in sub-section (1) of section 139.

S/n	Date of payment	Amount of payment	Nature of payment	Name of the Payee	PAN of the Payee	Address Line 1	Address Line 2	City or Town	Pincode	Amount of tax deducted	Amount out of (VI) deposited, if any
1				--- Nil ---							

(iii) as payment referred to in sub-clause (ib)

(A) Details of payment on which levy is not deducted:

S/n	Date of payment	Amount of payment	Nature of payment	Name of the Payee	PAN of the Payee	Address Line 1	Address Line 2	City or Town	Pincode
1				--- Nil ---					

(B) Details of payment on which levy has been deducted but has not been paid on or before the due date specified in sub-section (1) of section 139.

S/n	Date of payment	Amount of payment	Nature of payment	Name of the Payee	PAN of the Payee	Address Line 1	Address Line 2	City or Town	Pincode	Amount of tax deducted	Amount out of (VI) deposited, if any
1				--- Nil ---							

(iv) fringe benefit tax under sub-clause (ic)

(v) wealth tax under sub-clause (iia)

(vi) royalty, license fee, service fee etc. under sub-clause (iib)

(vii) salary payable outside India/to a non resident without TDS etc. under sub-clause (iii)

S/n	Date of payment	Amount of payment	Name of the Payee	PAN of the Payee, if available	Address Line 1	Address Line 2	City or Town or District	Pincode
1				--- Nil ---				



(viii) payment to PF /other fund etc. under sub-clause (iv)

(ix) Tax paid by employer for perquisites under sub-clause (v)

(c) Amounts debited to profit and loss account being, interest, salary, bonus, commission or remuneration inadmissible under section 40(b)/40(ba) and computation thereof;

S/n	Particulars	Section	Amount debited to P/L A/C	Amount admissible	Amount inadmissible	Remarks
1			--- Nil ---			

(d) Disallowance/deemed income under section 40A(3):

(A) On the basis of the examination of books of account and other relevant documents/evidence, whether the expenditure covered under section 40A(3) read with rule 6DD were made by account payee cheque drawn on a bank or account payee bank draft. If not, please furnish the details:

Yes

S/n	Date of payment	Nature of Payment	Amount	Name of the payee	PAN of the payee
1			--- N.A ---		

(B) On the basis of the examination of books of account and other relevant documents/evidence, whether the payment referred to in section 40A(3A) read with rule 6DD were made by account payee cheque drawn on a bank or account payee bank draft. If not, please furnish the details of amount deemed to be the profits and gains of business or profession under section 40A(3A);

Yes

S/n	Date of payment	Nature of Payment	Amount	Name of the payee	PAN of the payee
1			--- N.A ---		

(e) Provision for payment of gratuity not allowable under section 40A(7);

(f) Any sum paid by the assessee as an employer not allowable under section 40A(9);

(g) Particulars of any liability of a contingent nature;

S/n	Nature Of Liability	Amount (Rs.)
1	--- Nil ---	

(h) Amount of deduction inadmissible in terms of section 14A in respect of the expenditure incurred in relation to income which does not form part of the total income;

S/n	Particulars	Amount (Rs.)
1	--- Nil ---	

(i) Amount inadmissible under the proviso to section 36(1)(iii).

22 Amount of interest inadmissible under section 23 of the Micro, Small and Medium Enterprises Development Act, 2006.

0

23 Particulars of any payment made to persons specified under section 40A(2)(b).

S/n	Name of Related Person	PAN of Related Person	Relation	Nature of transaction	Payment Made (Amount)
1			--- Nil ---		

24 Amounts deemed to be profits and gains under section 32AC or 32AD or 33AB or 33ABA or 33AC.

S/n	Section	Description	Amount (Rs.)
1		--- Nil ---	



25 Any amount of profit chargeable to tax under section 41 and computation thereof.

S/n	Name of person	Amount of income	Section	Description of Transaction	Computation if any
1			--- Nil ---		

26 (i) In respect of any sum referred to in clause (a), (b), (c), (d), (e) or (f) of section 43B, the liability for which:-

(A) pre-existed on the first day of the previous year but was not allowed in the assessment of any preceeding previous year and was

(a) paid during the previous year;

S/n	Section	Nature of liability	Amount (Rs.)
1		--- Nil ---	

(b) not paid during the previous year;

S/n	Section	Nature of liability	Amount (Rs.)
1		--- Nil ---	

(B) was incurred in the previous year and was

(a) paid on or before the due date for furnishing the return of income of the previous year under section 139(1);

S/n	Section	Nature of liability	Amount (Rs.)
1		--- Nil ---	

(b) not paid on or before the aforesaid date.

S/n	Section	Nature of liability	Amount (Rs.)
1		--- Nil ---	

(State whether sales tax, customs duty, excise duty or any other indirect tax, levy, cess, impost, etc., is passed through the profit and loss account.)

No

27. (a) Amount of Central Value Added Tax credits, Input Tax Credit (ITC) availed of or utilised during the previous year and its treatment in the profit and loss account and treatment of outstanding Central Value Added Tax credits / Input Tax Credit (ITC) in the accounts.

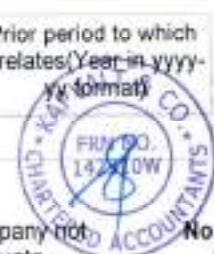
No

S/n	CENVAT / ITC	Amount (Rs.)	Treatment in Profit and loss Accounts
1	Opening Balance	--- Nil ---	0
2	Credit Availed	0	0
3	Credit Utilized	0	0
4	Closing/Outstanding Balance	0	0

(b) Particulars of income or expenditure of prior period credited or debited to the profit and loss account.

S/n	Type	Particulars	Amount (Rs.)	Prior period to which it relates (Year in yyyy-mm format)
1		--- Nil ---		

28. Whether during the previous year the assessee has received any property, being share of a company not being a company in which the public are substantially interested, without consideration or for inadequate consideration as referred to in section 50(2)(viii), if yes, please furnish the details of the same



S/n	Name of the person from which shares received	PAN of the person, if available	Name of the company whose shares are received	CIN of the company	No. of Shares Received	Amount of consideration paid	Fair Market value of the shares
1			--- N.A ---				

29. Whether during the previous year the assessee received any consideration for issue of shares which exceeds the fair market value of the shares as referred to in section 56(2)(viib) if yes, please furnish the details of the same No

S/n	Name of the person from whom consideration received for issue of shares	PAN of the person, if available	No. of Shares issued	Amount of consideration received	Fair Market value of the shares
1			--- N.A ---		

29.A (a) Whether any amount is to be included as income chargeable under the head 'income from other sources' as referred to in clause (ix) of sub section (2) of section 56? (Yes \ No) No

29.A (b) If yes, Please furnish the following details:

S/n	Nature of income	Amount
1	--- N.A ---	

29.B (a) Whether any amount is to be included as income chargeable under the 'head income from other sources' as referred to in clause (x) of sub section (2) of section 56? (Yes \ No) No

29.B (b) If yes, Please furnish the following details:

S/n	Nature of income	Amount (in Rs.)
1	--- N.A ---	

30. Details of any amount borrowed on hundi or any amount due thereon (including interest on the amount borrowed) repaid, otherwise than through an account payee cheque. [Section 69D] No

S/n	Name of the person from whom amount borrowed or repaid on hundi	PAN of the person, if available	Address Line 1	Address Line 2	City or Town or District	State	Pincode	Amount borrowed	Date of Borrowing	Amount due including interest	Amount repaid	Date of Repayment
1					--- Nil ---							

30 A(a). Whether primary adjustment to transfer price, as referred to in sub-section (1) of section 92CE has been made during the previous year. No

30 A(b). If yes, Please furnish the following details:

S/n	Under Which clause of sub-section (1) of section 92CE primary adjustment is made 2	Amount (in Rs.) of primary adjustment	Whether the excess money available with the associated enterprise is required to be repatriated to India as per the provisions of sub section (2) of section 92CE	If yes, whether the excess money has been repatriated within the prescribed time	If no, the amount (in Rs.) of imputed interest income on such excess money which has not been repatriated within the prescribed time	Expected date of repatriation of money
1			--- N. A. ---			

30 B(a). Whether the assessee has incurred expenditure during the previous year by way of interest or of simila nature exceeding one crore rupees as referred to in sub section (1) of section 94B No

30 B(b). If yes, Please furnish the following details:



S/n	Amount (in Rs.) of expenditure by way of interest or of similar nature incurred	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (EBITDA) during the previous year (in Rs.)	Amount (in Rs.) of expenditure by way of interest or of similar nature as per (i) above which exceeds 30% of EBITDA as per (ii) above	Details of interest expenditure brought forward as per sub-section (4) of section 94B	Details of interest expenditure carried forward as per sub-section (4) of section 94B
			--- N. A. ---	Assessment Year	Amount (in Rs.)
1					

30 C(a). Whether the assessee has entered into impermissible avoidance arrangement, as referred to in section 96, during the previous year. (This clause is kept in abeyance till 31st March, 2021) **No**

C(b). If yes, Please furnish the following details:

S/n	Nature of the impermissible avoidance arrangement	Others	Amount (in Rs.) of tax benefit in the previous year arising, in aggregate, to all the parties to the arrangement
1		--- N. A. ---	

31 (a) Particulars of each loan or deposit in an amount exceeding the limit specified in section 269SS taken or accepted during the previous year :-

S/n	Name of the lender or depositor	Address of the lender or depositor	PAN (if available with the assessee) of the lender or depositor	Amount of loan or deposit taken or accepted	Whether the loan/deposit was squared up during the Previous Year	Maximum amount outstanding in the account at any time during the Previous Year	Whether the loan or deposit was taken or accepted by cheque or bank draft or use of electronic clearing system through a bank account	In case the loan or deposit was taken or accepted by cheque or bank draft, whether the same was taken or accepted by an account payee cheque or an account payee bank draft
				--- Nil ---				
1								

(b) Particulars of each specified sum in an amount exceeding the limit specified in section 269SS taken or accepted during the previous year:-

S/n	Name of the person from whom specified sum is received	Address of the person from whom specified sum is received	Permanent Account Number (if available with the assessee) of the person from whom specified sum is received	Amount of specified sum taken or accepted	Whether the specified sum was taken or accepted by cheque or bank draft or use of electronic clearing system through a bank account	In case the specified sum was taken or accepted by cheque or bank draft, whether the same was taken or accepted by an account payee cheque or an account payee bank draft.
				--- Nil ---		
1						

Note :

31 b(a). Particulars of each receipt in an amount exceeding the limit specified in section 269ST, in aggregate from a person in a day or in respect of a single transaction or in respect of transactions relating to one event or occasion from a person, during the previous year, where such receipt is otherwise than by a cheque or bank draft or use of electronic clearing system through a bank account

S/n	Nature of the payer	Address of the payer	Permanent Account Number (if available with the assessee of the payer)	Nature of the Transaction	Amount of receipt	Date of receipt
1			--- Nil ---			

Note :

31 b(b). Particulars of each receipt in an amount exceeding the limit specified in section 269ST, in aggregate from a person in a day or in respect of a single transaction or in respect of transactions relating to one event or occasion from a person, received by a cheque or bank draft, not being an account payee cheque or an account payee bank draft, during the previous year :-



S/n	Name of the payer	Address of the payer	Permanent Account Number (if available with the assessee of the payer)	Amount of receipt
1			--- Nil ---	

Note :

31 b(c). Particulars of each payment made in an amount exceeding the limit specified in section 269ST, in aggregate to a person in a day or in respect of a single transaction or in respect of transactions relating to one event or occasion to a person, otherwise than by a cheque or bank draft or use of electronic clearing system through a bank account during the previous year

S/n	Nature of the payee	Address of the payee	Permanent Account Number (if available with the assessee of the payee)	Nature of the Transaction	Amount of Payment	Date of Payment
1			--- Nil ---			

Note :

31 b(d). Particulars of each payment in an amount exceeding the limit specified in section 269ST, in aggregate to a person in a day or in respect of a single transaction or in respect of transactions relating to one event or occasion to a person, made by a cheque or bank draft, not being an account payee cheque or an account payee bank draft, during the previous year

S/n	Name of the payee	Address of the payee	Permanent Account Number (if available with the assessee of the payee)	Amount of Payment
1			--- Nil ---	

Note :

(c) Particulars of each repayment of loan or deposit in an amount exceeding the limit specified in section 269T made during the previous year

S/n	Name of the payee	Address of the payee	PAN(if available with the assessee) of the payee	Amount of the repayment	Maximum amount outstanding in the account at any time during the previous year	Whether the repayment was made by cheque or bank draft or use of electronic clearing system through a bank account.	In case the repayment was made by cheque or bank draft, whether the same was repaid by an account payee cheque or an account payee bank draft.
1				--- Nil ---			

Note:

(Particulars at (a) and (b) need not be given in the case of a Government company, a banking company or a corporation established by a Central, State or Provincial Act.)

(d) Particulars of repayment of loan or deposit or any specified advance in an amount exceeding the limit specified in section 269T received otherwise than by a cheque or bank draft or use of electronic clearing system through a bank account during the previous year:—

S/n	Name of the payee	Address of the payee	Permanent Account Number (if available with the assessee) of the payer	Amount of repayment of loan or deposit or any specified advance received otherwise than by a cheque or bank draft or use of electronic clearing system through a bank account during the previous year
1			--- Nil ---	



(e) Particulars of repayment of loan or deposit or any specified advance in an amount exceeding the limit specified in section 269T received by a cheque or bank draft which is not an account payee cheque or account payee bank draft during the previous year:—

S/n	Name of the payee	Address of the payee	Permanent Account Number (if available with the assessee) of the payer	Amount of repayment of loan or deposit or any specified advance received otherwise than by a cheque or bank draft or use of electronic clearing system through a bank account during the previous year
		--- Nil ---		
1				

Note :

32 (a) Details of brought forward loss or depreciation allowance, in the following manner, to the extent available

--- Nil ---

S/n	Assessment Year	Nature of loss/allowance	Amount as returned (if the assessed depreciation is less and no appeal pending then take assessed)	All losses/allowances not allowed under section 115BAA	Amount as adjusted by withdrawal of additional depreciation on account of opting for taxation under section 115BAA (To be filled in for assessment year 2020-21 only)	Amount as assessed (give reference to relevant order)		Remark
						Amount	Order U/S & Date	
1								

(b) Whether a change in share holding of the company has taken place in the previous year due to which the losses incurred prior to the previous year cannot be allowed to be carried forward in terms of section 79.

NA

(c) Whether the assessee has incurred any speculation loss referred to in section 73 during the previous year.

No

If yes, please furnish the details of the same.

(d) Whether the assessee has incurred any loss referred to in section 73A in respect of any specified business during the previous year.

No

If yes, please furnish the details of the same.

(e) In case of a company, please state that whether the company is deemed to be carrying on a speculation business as referred in explanation to section 73.

No

If yes, please furnish the details of the same.

33. Section-wise details of deductions, if any admissible under Chapter VIA or Chapter III (Section 10A, Section 10AA).

No

S/n	Section under which deduction is claimed	Amounts admissible as per the provision of the Income-tax Act, 1961 and fulfils the conditions, if any, specified under the relevant provisions of Income-tax Act, 1961 or Income-tax Rules, 1962 or any other guidelines, circular, etc, issued in this behalf.
1		--- Nil ---



34 (a) Whether the assessee is required to deduct or collect tax as per the provisions of Chapter XVII-B or Chapter XVII-EB, if yes please furnish:

S/n	Tax deduction and collecti on Account Number (TAN)	Section	Nature of payment	Total amount of payment or receipt of the nature specified in column(3)	Total amount on which tax was required to be deducted or collected out of (4)	Total amount on which tax was deducted or collected at specified rate out of(5)	Amount of tax deducted or collected out of (6)	Total amount on which tax was deducted or collected at less than specified rate out of(7)	Amount of tax deducted or collected on (8)	Amount of tax deducted or collected not deposited to the credit of the Central Government out of (8) and (9)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
1	NSKE0046 9A	194J	Fees for professional or technical services	3318556	1146420	1146420	114642	0	0	0

(b) Whether the assessee is required to furnish the statement of tax deducted or tax collected within the prescribed time If Yes, Please furnish the details:

Yes

S/n	Tax deduction and collection Account Number (TAN)	Type of Form	Due date for furnishing	Date of furnishing, if furnished	Whether the statement of tax deducted or collected contains information about all Details / transactions which are required to be reported	If not, Please furnish list of details/transactions which are not reported
1	NSNK00832G	Form 24Q	31/07/2019	08/07/2019	Yes	
2	NSNK00832G	Form 24Q	31/10/2019	04/10/2019	Yes	
3	NSNK00832G	Form 24Q	31/01/2020	13/01/2020	Yes	
4	NSNK00832G	Form 24Q	31/07/2020	17/06/2020	Yes	
5	NSKT04142F	Form 26Q	31/07/2019	22/07/2019	Yes	
6	NSKT04142F	Form 26Q	31/10/2019	14/10/2019	Yes	
7	NSKT04142F	Form 26Q	31/01/2020	05/02/2020	Yes	
8	NSKT04142F	Form 26Q	31/07/2020	15/05/2020	Yes	
9	NSKE01697D	Form 26Q	31/07/2019	31/07/2019	Yes	
10	NSKE01697D	Form 26Q	31/10/2019	11/10/2019	Yes	
11	NSKE01697D	Form 26Q	31/01/2020	06/01/2020	Yes	
12	NSKE01697D	Form 26Q	31/07/2020	26/06/2020	Yes	
13	NSKE01697D	Form 24Q	31/07/2019	06/09/2019	Yes	
14	NSKE01697D	Form 24Q	31/10/2019	11/10/2019	Yes	
15	NSKE01697D	Form 24Q	31/01/2020	06/01/2020	Yes	
16	NSKE01697D	Form 24Q	31/07/2020	11/06/2020	Yes	
17	NSKM02667A	Form 26Q	31/07/2019	09/07/2019	Yes	
18	NSKM02667A	Form 26Q	31/07/2020	10/07/2020	Yes	
19	NSKM02241B	Form 24Q	31/07/2019	25/07/2019	Yes	



20	NSKM02241B	Form 24Q	31/10/2019	17/10/2019	Yes	
21	NSKM02241B	Form 24Q	31/01/2020	01/01/2020	Yes	
22	NSKM02241B	Form 24Q	31/07/2020	23/06/2020	Yes	

(c) Whether the assessee is liable to pay interest under section 201(1A) or section 206C(7), if yes, please furnish:

No

S/n	Tax deduction and collection Account Number (TAN)	Amount of interest under section 201(1A)/206C(7) is payable	Amount paid out of column (2) along with date of payment.
			Amount Date of Payment
1		--- N.A ---	

35 (a) In the case of a trading concern, give quantitative details of principal items of goods traded;

S/n	Item Name	Unit Name	Opening stock	Purchases during the pervious year	Sales during the pervious year	Closing stock	Shortage/ excess, if any
1				--- N.A ---			

(b) In the case of manufacturing concern, give quantitative details of the principal items of raw materials, finished products and by-products.

(A) Raw materials:

S/n	Item Name	Unit Name	Opening stock	Purchases during the pervious year	Consumption during the pervious year	Sales during the pervious year	Closing stock	Yield of finished products	Percentage of yield	Shortage/ excess, if any
1					--- N.A ---					

(B) Finished products :

S/n	Item Name	Unit Name	Opening stock	Purchases during the pervious year	Quantity manufactured during the pervious year	Sales during the pervious year	Closing stock	Shortage/ excess, if any
1					--- N.A ---			

(C) By-products

S/n	Item Name	Unit Name	Opening stock	Purchases during the pervious year	Consumption during the pervious year	Sales during the pervious year	Closing stock	Shortage/ excess, if any
1					--- N.A ---			

36 In the case of Domestic Company, details of tax on distributed profits under section 115-O in the following forms :-

S/n	Total amount of distributed profits	Amount of reduction as referred to in section 115-O(1A)(i)	Amount of reduction as referred to in section 115-O(1A)(ii)	Total tax paid thereon	Date of Payment with Amounts
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)
				Amount	Date of Payment
1			--- Nil ---		



36 A(a) Whether the assessee has received any amount in the nature of dividend as referred to in sub clause (e) of clause (22) of section 2:

No

36 A(b). If yes, Please furnish the following details:

S/n	Amount received (in Rs.)	Date of receipt
1	--- Nil ---	

37. Whether any cost audit was carried out ?

NA

If yes, give the details, if any, of disqualification or disagreement on any matter/item/value/quantity as may be reported/identified by the cost auditor.

38. Whether any audit was conducted under the Central Excise Act, 1944 ?

NA

If yes, give the details, if any, of disqualification or disagreement on any matter/item/value/quantity as may be reported/identified by the auditor.

39. Whether any audit was conducted under section 72A of the Finance Act, 1994 in relation to valuation of taxable services as may be reported/identified by the auditor. ?

NA

If yes, give the details, if any, of disqualification or disagreement on any matter/item/value/quantity as may be reported/identified by the auditor.

40. Details regarding turnover, gross profit, etc., for the previous year and preceding previous year:

S/n	Particulars	Previous Year			Preceding previous Year		
1	Total Turnover of the assessee	0	0	0	0	0	0
2	Gross Profit / Turnover	0	0	0	0	0	0
3	Net Profit / Turnover	0	0	0	0	0	0
4	Stock-in-Trade / Turnover	0	0	0	0	0	0
5	Material consumed / Finished goods produced	0	0	0	0	0	0

(The details required to be furnished for principal items of goods traded or manufactured or services rendered)

41. Please furnish the details of demand raised or refund issued during the previous year under any tax laws other than Income-tax Act, 1961 and Wealth tax Act, 1957 alongwith details of relevant proceedings.

S/n	Financial year to which demand/refund relates to	Name of other Tax law	State	Other Indirect Tax/duty	Type (Demand raised/Refund received)	Date of demand raised/refund received	Amount	Remarks
1				--- Nil ---				

42 (a) Whether the assessee is required to furnish statement in Form No.61 or Form No.61A or Form No.61B?

No

42 (b) If yes, Please furnish the following details:

S/n	Income Tax Department Reporting Entity Identification Number	Type of Form	Due Date for furnishing	Due Date for furnishing, if furnished	Whether the Form contains information about all details / furnished transactions which are required to be reported	If not, please furnish list of the details / transactions which are not reported
1				--- Nil ---		

43 (a) Whether the assessee or its parent entity or alternate reporting entity is liable to furnish the report as referred to in sub-section (2) of section 286.

No

43 (b) If yes, Please furnish the following details:



S/n	Whether report has been furnished by the assessee or its parent entity or an alternate reporting entity	Name of parent entity	Name of alternate reporting entity (if applicable)	Date of furnishing of report
1		--- Nil ---		

43 (c) If Not Due , Please enter expected date of furnishing the report

44. Break-up of total expenditure of entities registered or not registered under the GST :(This Clause is applicable from 31st March, 2021) Select

S/n	Total amount of Expenditure incurred during the year	Relating to goods or services exempt from GST	Relating to entities filling under composition schema	Relating to other registered entities	Total Payment to registered entities	Expenditure relating to entities not registered under GST
1			--- Nil ---			



Place : AURANGABAD

Name : SWAPNIL SUBHASHCHAND THOLE

Date : 30/03/2021

Membership Number : 184843

FRN (Firm Registration No.) : 142310W

Address : Office No G-40 Khivansara Mayfair Apartment, Ulkanagari Aurangabad Maharashtra 431005

UDIN No : 21184843AAAAAC6504

Annexure (A)**18. STATEMENT OF ADDITIONS DETAILS**

S/n	Description of the Block of Assets/ Class of Assets	Rate	Date of Purchase	Date put of use	Amount	Adjustment on Account of CENVAT	Adjustment on Account of Exchange Rate Change	Adjustment on Account of Subsidy Grant	Total Amount
1									
Total					0	0	0	0	0

18. STATEMENT OF DEDUCTION

S/n	Description of the Block of Assets/ Class of Assets	Rate	Date of sale	Amount
1				
Total				0





INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To
The Members of
TAPI Irrigation Development Corporation, Jalgaon

Report on the Financial Statements :

We have audited the accompanying financial statements of **'TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION, JALGAON' (the Corporation)**, which comprise the Balance Sheet as at **31st March 2020**, the Statement of Project and Development Account for the year ended on that date, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information, which we have signed under reference to this report.

Management's Responsibility for the Financial Statements:

The Corporation's Management is responsible for the preparation and presentation of these financial statements as per TIDC Act, 1998 that give a true and fair view of the financial position and financial performance of the Corporation in accordance with the Accounting principles generally accepted in India, including the accounting standards.

This responsibility also includes maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Act for safeguarding the Assets of the Corporation and for preventing and detecting frauds and other irregularities, selection and application of appropriate accounting policies, making judgments and estimates that are reasonable and prudent, and design, implementation and maintenance of the adequate internal financial controls, that were operating effectively for ensuring the accuracy and completeness of the accounting record, relevant to the preparation and presentation of 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 taken into account the provisions of the Act and the rules made thereunder including the accounting and auditing standards and matters which are required to be included in the Audit report under the provisions of the Act and the Rules made thereunder.

We conducted our audit in accordance with the Standards on Auditing specified under the Act and other applicable authoritative pronouncement issued by the Institute of Chartered Accountants of India. Those Standards and pronouncement require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.



An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers Internal Financial Controls relevant to the Corporation's preparation of the financial statements that give a true and fair view 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 on the standalone financial statements.

Opinion :

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the aforesaid standalone 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 Corporation as at 31st March 2020;
- b) In the case of the Project & Development Account, of the value of work carried out for the year ended on that date;

Report on Other Legal and Regulatory Requirements:

1) As required by the Act, we report that:

- a) We have sought and obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;
- b) In our opinion, proper books of account as required by law have been kept by the Corporation so far as appears from our examination of those books.
- c) The Balance Sheet and Project and Development Account dealt with by this Report are in agreement with the books of account.
- d) In our opinion, the Balance Sheet & Project and Development Account comply with Accounting Standards.
- e) With respect to the other matters to be included in the Auditors report, in our opinion and to the best of our knowledge and belief and according to the information and explanation given to us



2) The amount to be transferred to the Investor Education and Protection Fund by the Corporation is to be worked out for outstanding dues of interest and principal of bonds, taken from general public.

For KAPVALT & Co.,
Chartered Accountants



(CA Swapnil S. Thole)
Partner

M.No. 184843

FRN : 142310W

UDIN : 21184843AAAAAC6504



Place : Aurangabad

Date : 30th March 2021.

Annexure referred to in Paragraph (a) of our report of even date on the accounts for the year ended 31st March 2020 of TAPI Irrigation Development Corporation, Jalgaon :

1. The Government of Maharashtra, Irrigation Department has transferred net assets worth 2046.73 crores on 01/01/1998 in favor of the TIDC by an Act dated 06/01/1998. The said value of Assets is to be corroborated with the certification by the respective divisions of the Corporation, which maintain accounts certified by Account General (AG).

The process of reconciling individual Division's and Circle's assets & liabilities is in progress.


Some of the division/circle offices were re-transferred to Government of Maharashtra in earlier years. The balances of all the assets and liabilities pertains to such divisions need to be retransferred to Government of Maharashtra after due verification.

2. 'Remittance in Transit' is under reconciliation and corresponding debit and credits will be given to respective account on completion of the reconciliation.
3. Stocks, Stores & Spares are valued by the corporation and are certified by the respective Executive Engineers. These stocks are subject to physical verification and correct valuation based on the present state of the said material. Stock account is under reconciliation and the net effect of the consumption will be given in the respective division accounts on the completion of such reconciliation.
4. The Establishment & Work cash balance are on the basis of certification by respective Executive Engineers / Unit Head as mentioned and remarked in our Annual Internal Audit Reports for each division/ circle offices.
5. The bank accounts for Operation, Collection, AIBP, LI Scheme- Kurha Vadokha and VTPUSY of the Head office for making of payment and transfers are made with the help of Letters of Credit & transfer of funds from Personal Ledger Account (PLA) by treasury Cheques.
6. The funds are transferred from Head Office to Circle offices and thereafter to division offices. However, their reconciliation is yet to be done. Balance as on 31st March 2020 for 'LOC in Transit' of ₹ 911492925/-. In our opinion, The Reconciliation of all the offices from inception should be done in order to provide proper clarity in the Books of Accounts.
7. The Corporation is following double entry system of Accounting & has also continued maintenance of monthly accounts system in various forms prevailing in the erstwhile Irrigation Department. While certifying the Accounts we have relied upon information from both the systems.



8. Balances of Creditors, Grants, Inter Division Balances, Stock Account balances, Deposits are subject to reconciliations / confirmations.
9. Depreciation is not charged on various assets and assets stands to be overstated to that extent and deficit understated.
10. The Corporation needs to bifurcate the existing balance in 'Project Work in Progress' into the completed dams/ schemes and current work in progress. This will be required for calculation of depreciation on completed dams/ schemes. Also, Reconciliation of Project WIP should be done and completed projects shall be transferred to Fixed Assets to present accurate view of Project WIP and Fixed Assets.
11. The Corporation is handling activities of the construction of dam for social activities and not commercial activities and therefore AS-3 for Cash Flow Statements is not applicable.
12. No provision has been made in the Accounts for Income receivable and Expenses payable in view of cash system of accounting being followed.
13. The Profit or Loss in each of the offices is being Transferred Net Profit Pending Allocations which is group under Fixed Assets.
14. The head 'Contingent Liability', to the extent of major item like pending WMR etc. is not quantified. Efforts should be made to quantify this head.
15. The corporation is receiving water charges from Irrigation and Non-Irrigation as per instructions from Government of Maharashtra. As per instructions designated accounts have been operated with bank for collections of the said charges. The receipt of such water charges would be utilized for maintenance and establishment expenses of the projects and therefore has been considered as capital contribution from Government of Maharashtra.
16. There is scope for strengthening the internal check and procedures within the working of the Corporation considering the size of the Corporation.
17. The Corporation has repaid for all the bonds secured by a Tripartite mechanism between the Corporation, the bond holders and the trustees. The mortgage security given against the same is to be released and in process.

For KAPVALT & Co.,
Chartered Accountants


(CA Swapnil S. Thole)
Partner
M.No. 184843
FRN : 142310W



Place : Aurangabad
Date : 30th March 2021.

TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION - JALGAON					
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2020					
As on 31.03.19 Amount ₹	Liabilities	As on 31.03.20 Amount ₹	As on 31.03.19 Amount ₹	Assets	As on 31.03.20 Amount ₹
115763728975	Capital Contribution by GOM (Schedule - I)	130714495183	109875652023	Fixed Assets (Schedule - III)	125536388666
4643260564	Current Liabilities & Provisions (Schedule - II)	5484260004	169873274	INVESTMENTS : (Schedule - IV)	135270367
			10361454242	Current Assets, Loans & Advances (Schedule - V)	10527096154
120406989539	Total ₹...	136198755187	120406989539	Total ₹...	136198755187

As per Our Report of Evendate

For K A P V A L T & Co.,
Chartered Accountants

[Signature]

(CA Swapnil S. Thole)

Partner

M.No. 184843

FRN : 142310W

Date : 30th March 2021.

Place : Aurangabad.

FOR TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION JALGAON

[Signature]

Executive Director

[Signature]

Chief Accounts & Financial Officer

TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION - JALGAON					
PROJECT DEVELOPMENT ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2020					
Previous Year	Particulars	Amount ₹	Previous Year	Particulars	Amount ₹
37667348	To Direction & Administration Expenses (Schedule - VI)	68170700	2251159	By SDR Interest (Schedule - VIII)	54962769
-	To Bond Servicing Expenses Written off (Schedule - VII)	-	29559048	By Other Revenue (Schedule - VI)	7176675
-			5857141	By Net Deficit (Loss) for the year transferred to Project Works	6031258
37667348	Total ₹...	68170700	37667348	Total ₹...	68170700

As per Our Report of Eventdate
For K A P V A L T & Co.,
Chartered Accountants



(CA Swapnil S. Thole)
Partner
M.No. 184843
FRN : 142310W

Date : 30th March 2021.
Place : Aurangabad.

FOR TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION JALGAON

Executive Director

Chief Accounts & Financial Officer

TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATON, JALGAON		
SCHEDULE - I : CAPITAL CONTRIBUTION FROM GOM		
Particulars	As on 31.03.20 Amount ₹	As on 31.03.19 Amount ₹
Opening Balance	61217225445	54091821979
Add : Capital Contribution for F.Y.2018-19 (Refer Note)	2617930000	-
Add : Capital Contribution during the year	11918564798	7017838869
Add : Water Charges (Net)		
- Irrigation Purpose	12875403	27813130
- Non-Irrigation Purpose	131010007	79751467
TOTAL	75897805653	61217225445
Grant for Salary Payments	761973000	599927000
Less : Trf. To Direction & Administration Expenses	(715798000)	(550030000)
Less : Trf. To Project Work In Progress	(46175000)	(49697000)
GRANTS		
For Adivasi Grant	5444909933	5444909933
For Water Utilisation Institutes	262000	262000
For Redemption of Bonds	12998400000	12998400000
For A.I.B.P	17562923059	17466537059
For MPVC Contribution	205111100	205111100
For Drought Relief Work	145800000	145800000
For Grant- Khandesh Package	4375887287	4375887287
From HUDCO	1000000000	1000000000
From NABARD	1779253767	1615253767
From Narmada Development Division	105679000	105679000
From LIC	339600000	339600000
From VIDC for LI Project	6297864052	6297864052
From VTPUSY	986712732	986712732
From Govt. Guarantee Fees	3542376000	3542376000
From Land Acquisition & Rehabilitation	32110600	32110600
Total ₹...	130714495183	115763728975

TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATON, JALGAON		
SCHEDULE - II : CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS		
Particulars	As on 31.03.20 Amount ₹	As on 31.03.19 Amount ₹
Public Work Deposits	1518148975	1355000197
Adjustment A/c Suspense Between TIDC & GOM		
Establishment	-	4468
Adj. A/c between Division & AG Nagpur (WMR)	374937853	374937641
Adj. A/c of Receipts & Recoveries for GOM - CSSA (OLD)	165885454	179101802
Local Cess Payable	94584448	182422315
VTPUSY Payable	600000000	600000000
Material Purchase Suspense A/c	157221691	157123917
Collection A/c Suspense (Pending Trf.)	(53926177)	(50423305)
Establishment A/c Suspense	(9137437)	(10172381)
Operation A/c Suspense (Pending Trf.)	(60446244)	(53558105)
Remittance In Transit	1639281141	1899668672
Bond Series Payable	2390350	2390350
Other Provisions	2563834	6848091
Local Fund Cess	132833824	-
LOC in Transit	911492925	-
Adjustment Account on Behalf of Government	(11468535)	-
Co Op Society Loan Adv	(82098)	(82098)
Total ₹...	5484260004	4643280564



TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATON, JALGAON		
Schedule - III: - FIXED ASSETS		
Particulars	As on 31.03.20 Amount ₹	As on 31.03.19 Amount ₹
Total Assets of Tapi Irrigation Development Corp.	20467300000	20467300000
ADD: Project Work In Progress		
Capital Expenditure on Projects		
Project Work In Progress	(150925349)	(104750349)
Major Irrigation Projects	41754759309	33201142887
Medium Irrigation Projects	40639321415	38878374995
Minor Irrigation Projects	16148194657	13654648881
Drainage Scheme Contribution	263000	263000
Land Aquisition As Per Court Order	155948793	155948793
M & R Flood & Controlling	98508097	56177249
ADD: - Maint. & Admn. Exp. On Proj. Works		
Major Irrigation Projects	634961953	561011947
Medium Irrigation Projects	543960883	543960883
Minor Irrigation Projects	193561993	171944115
Command Area Development Authority	17825228	17825228
Residential Building	124110288	112215422
Non - Residential Building	17228455	16118992
Machinery & Equipment	82174641	82174641
Inspection - Motor Vehicle Ind Fuels Etc.	251534256	241982228
Plant & Machinery	14585166	14585166
Tools & Plants	3050552	3050552
Vehicles	7972327	7972327
Office Equipment & Computer Peripherals	2340824	2340824
Capital Outlay on Major & medium Projects	532316280	
Net Deficit/Loss for the year from Project & Development A/c		
Pending Allocation to Project Work		-
Net Deficit / Loss During the year	4213346874	4207315618
Net Stock Balance with Division	(213950974)	(213950974)
Total ₹...	125536388666	109875652023

TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATON, JALGAON		
Schedule - IV: - INVESTMENTS		
Particulars	Amount ₹	Amount ₹
Fixed Deposits	135270367	169873274
Total ₹...	135270367	169873274



TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATON, JALGAON		
SCHEDULE - V :- CURRENT ASSETS, LOANS & ADVANCES		
Particulars	As on 31.03.20 Amount ₹	As on 31.03.19 Amount ₹
(a) CURRENT ASSETS		
<u>Cash & Bank Balance</u>		
1) <u>Cash Balance</u>		
Cash and Cheques in Hand	77972460	1945509
Works Cash Balance	-	-
2) <u>Bank Balance</u>		
Operation Account	3118790607	1237735525
Collection Account	202564463	174914580
AIBP Account	1081593	1081593
VIDC Account	835935	835935
VTIPUSY Account	2069	2069
Personal Ledger Account	-	1921314200
Bond Series Account	3222364	3222364
Revenue Collection Accounts	3491322495	224866383
Other Bank Accounts (10 Nos.)		2210809452
IDBI A/C No.0482104000147200	945511	752152900
RBI DEAF FUND ACCOUNT	266500	266500
3) <u>Short Term Deposits from</u>		
Operation Account	533069097	1410349893
Collection Account	1080000000	1080000000
VIDC Account	(1349878)	(1349878)
Bond Series	2045424	2045424
Other Investments	329816872	43445559
TOTAL CURRENT ASSETS (a)	8840585512	9063638008
(b) LOANS & ADVANCES		
Miscellaneous Public Works Advances	1623420709	1324523665
Cash Settlement Suspense Account	308091407	219411905
LOC in Transit	(288533310)	(288533310)
Tax Deducted at Source	30930632	28433125
Advance Taxes	26049104	26049104
Imprest Account	(24131176)	(24770884)
Salary Advance	(87412)	(87412)
Festival Advance	(424047)	1365805
Other Recovery	84040	84040
DPDC Funds	6314725	6314725
House Rent & Festival Advance	(56310)	183171
Excess Pay Advance	(28710)	(28710)
Motor Cycle Advance	(21739)	(21739)
<u>Receivable From GOM</u>		
1) Against Establishment Payments	4902729	24443
1) Against Works Payments	-	4878286
TOTAL LOANS & ADVANCES (b)	1686510642	1297826234
TOTAL CURRENT ASSETS LOANS & ADVANCES (a+b)	10527096154	10361464242



TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATON, JALGAON		
SCHEDULE - VI : - DIRECTION AND ADMINISTRATION EXPENSES		
Particulars	As on 31.03.20 Amount ₹	As on 31.03.19 Amount ₹
(a) Salary & Allowances	691018581	503402167
Travelling Expenses	8617064	13350258
Office Expenses	60576700	51140097
Payment for Professional Services	1189107	4992368
Vehicle - Fuel & Repairs	7537294	5632203
Internal Auditor's Remuneration	3318556	676636
Advertisement, Sales & Publicity	5046090	4096229
Bank Charges & Commission	27781	86786
Computer Consumables	3831793	2111988
Establishment Expenses	-	-
M & R Expenses	308122	-
Other Expenses	-	14769
Rent Rates & Taxes	2497632	2193847
Registrar Fees	-	-
M & R Flood & Controlling	-	-
	783868709	587897348
Less :		
Salary Grants Received From GOM		
- Current Year	(715798000)	(550030000)
- Previous Year	-	-
TOTAL ₹	68170700	37667348
(b) Less : REVENUE RECEIPTS		
Commitment Charges	-	-
Auction & Tender Fees	489849	1163318
Rent Received	93550	76509
Dept HR Recovery	-	-
Fishery Charges	744222	1461992
Information Act Fees	1390	32692
Other / Miscellaneous Receipts	4709771	6352213
Revenue Receipts	273175	19728056
Scrap Sale	-	-
HBA Interest	-	-
Electricity Bill Recovery	-	-
Interest on Income Tax Refund	175264	-
Penalty from Contractor	689454	724268
TOTAL ₹	7176675	29559048
NET DIRECTION & ADMINISTRATION EXPENSES PROJECT & DEVELOPMENT ACCOUNT (a-b)	60994025	8108300



TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATON, JALGAON		
<u>SCHEDULE - VIII :- INTEREST RECEIVED FROM</u>		
Particulars	As on 31.03.20 Amount ₹	As on 31.03.19 Amount ₹
1) Short Term Deposits	54962769	2251159
TOTAL ₹	54962769	2251159



TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION, JALGAON

SCHEDULE - IX

NOTES TO ACCOUNTS:

SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES:

GENERAL:

1. The Accounts have been drawn up under the Historical Cost Convention Method. The value of fixed assets includes assets taken over by the Corporation from east while Irrigation Dept., Govt. of Maharashtra with effect from 01/01/1998 and then certified by the officials of the Corporation.
2. The Corporation has generally followed CASH System of Accounting.

FIXED ASSETS:

Assets purchased during the year are valued at Cost including the incidental expenses and installation expenses.

DEPRECIATION:

Corporation has not charged Depreciation on Fixed Assets, neither obtain Comptroller & Auditor General of India for rates to be charged.

INVENTORY:

Valuation of Stock taken at values stated by the Management being division and circle offices. As per Books of Account is ₹ 213950974.45 (Credit Balance) has been carried forward from year to years. We suggest for Reconciliation of the same and to take proper accounting effect.

RETIREMENT BENEFITS:

Any liability for payment of retirement benefits to the employees of the Corporation is Liability of the Govt. of Maharashtra as the employees of the Corporation are on deputation from the Government without deputation allowances and therefore no provision has been made under AS-15 for retirement benefits.

RELATED PARTY DISCLOSURE:

The Corporation being State Govt. of Maharashtra Undertaking Related Party Disclosure is not applicable.



RECEIPTS OF GRANTS FROM GOVERNMENT OF MAHARASHTRA AND OTHERS :

The Corporation has received total of ₹ 1258.2183 Crores during the year under various heads from Government of Maharashtra and Others.

Details of the said grants as below:

Sr. No.	Particulars	₹ in Crores
1.	Salary Grant (Current Year)	76.1973
	- Salary (Previous Year – Unspent Grants)	Nil
2.	Capital Contribution – GOM – PMKSY	Nil
3.	Capital Contribution – VIDC for LI Project	Nil
4.	Capital Contribution – GOM – Irrigation (Water Charges)	1.2875
5.	Capital Contribution – GOM- Non-Irrigation	13.1010
6.	Capital Contribution – NABARD	16.4000
7.	Capital Contribution – Interest on Non-Operative Deposits	6.7171
8.	Capital Contribution – GOM	977.7318
9.	Capital Contribution – Expansion & Development	10.0000
10.	Capital Contribution – Major & Medium	20.3057
11.	Capital Contribution – Minor Project	Nil
12.	Capital Contribution – Rep. Ren & Reestablishment	Nil
13.	Grant from Govt. Flood Control	0.6393
14.	Interest on Deposits for Irrigation Scheme	Nil
15.	Capital Contribution from VIDC Nagpur	122.7000
16.	Grants for Rescheduling	2.5000
17.	Grant – A.L.B.P.	10.6386
	TOTAL	₹ 1258.2183

Notes:

1. During the year interest income earned on deposits of pending funds from Non-Operative Account kept in bank fixed deposits of ₹ 6.7171 crore has been added to the capital contribution as interest owned / owed to said grants and following the view expressed by Accountant General (Audit)-II, Nagpur - 440001, Maharashtra.

GOVERNMENT GRANTS RECEIPTS AND EXPENDITURES :

Unspent grant at the beginning of the year was of ₹ 1042.4437 Crores. During the year corporation has received ₹ 1258.2183 Crores (including water charges on behalf of Government of Maharashtra and interest on short term deposits transferred to grants). Expenditure for the year of ₹ 1242.3911 Crores remains balance of grant at the end of the year of ₹ 1058.2709 Crores.



WATER CHARGES FROM IRRIGATION AND NON - IRRIGATION :

During the year water charges collection on behalf of Government of Maharashtra from Irrigation and Non- Irrigation Purpose being considered as capital contribution from Government of Maharashtra as the same being utilized for maintenance and establishment expenses for the projects.

Irrigation: During the year corporation received ₹ 12875403/- of Water Charges from Irrigation Purpose.

Non-Irrigation: 60% of the collection from Non-Irrigation being transferred to the Nodal officer and therefore the said amount is being reduced from the gross collection. Receipt of share of 9% from Nodal office is being considered as capital contribution. The details of the funds as below:

Sr. No.	Particular	Amount in ₹
1.	Collection during the year	181735888.80
2.	Add: Share Receipt from Nodal Office	121157259.20
3.	Less: Transfer of Collection to Nodal Office	(171883141.00)
	Total	131010007.00

LOCAL CESS PAYABLE :

During the year Corporation has collected ₹ 227418272/- on account of Local Cess through the division offices. The said local cess need to be settled/ paid at the earliest.

BALANCES IN BANK ACCOUNT FOR REPAYMENT OF BONDS AND PAYMENT OF INTEREST :

The Corporation has followed the practice in earlier year of issuing cheques for payment of interest and towards repayment of bonds on due dates from separate designated accounts opened for the purpose.

The balances in these accounts and against of which liabilities for outstanding of bonds and interest on bonds are reflected in the accounts to the extent information available. Also, Income from such bank balances by way of interest was recorded as and when received.

SALARY GRANTS ON CRT FOR PROJECTS :

During the year grants received for making of payment towards salary of CRT employees and as issued from the corporation against the specified project, the same has been credited to the Project Work in Progress Account.



PREVIOUS YEAR FIGURES :

Previous year figures are regrouped, rearranged, re-casted and reclassified wherever necessary.

*For K A P V A L T & Co.,
Chartered Accountants*



*CA Swapnil Thole
Partner*

M. No. 184843

FRN :142310W

UDIN : 21184843AAAAAC6504



*FOR TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT
CORPORATION, JALGAON*



Executive Director



*Chief Accounts &
Finance officer*

Place : Aurangabad.

Date : 30th March 2021.

Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the Accounts of Tapi Irrigation Development Corporation, Jalgaon for the year ended 31 March 2020

We have audited the attached Balance Sheet of Tapi Irrigation Development Corporation (Corporation), Jalgaon as at 31 March 2020 and the Project Development Account for the year ended as on that date under Section 19(3) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers & Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 47 (2) of the Tapi Irrigation Development Corporation Act, 1997. The audit has been entrusted upto March 2021. These Financial Statements are the responsibility of the Corporation's Management. Our responsibility is to express an opinion on these Financial Statements based on our audit.

2. This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller & Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms *etc.* Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules & Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, *etc.* if any are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.

3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the Financial Statements are free from material mis-statements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the Financial Statements. Audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by the Management, as well as evaluating the overall presentation of Financial Statements. We believe that our audit provides reasonable basis for our opinion.

4. Based on our audit, we report that:

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

4.2 The Balance Sheet and Project Development Account dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the Corporation under section 47(1) of Maharashtra TIDC Act, 1997. The Annual Accounts for the year 2019-20 were approved by the Corporation in the meeting held on 12 November 2021.

4.3 In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the Corporation in so far as it appears from our examination of such books.

We further report that:

5. Balance Sheet

5.1 Liabilities

5.1.1 Current Liabilities & Provisions (Schedule -II): ₹ 548.43 Crore

(i) The Corporation had issued 215 cheques amounting to ₹ 1.52 crore during the period 1999 to 2019, which had become time-barred. However, the time-barred cheques were not written back resulting in understatement of Liabilities and Assets by ₹ 1.52 crore.

(ii) Government of Maharashtra, Water Resource Department, transferred (17 and 29 November 2016) the Irrigation Management Divisions to the five Irrigation Development Corporation (IDCs) in the State for carrying out repairs and maintenance of completed irrigation projects including collection of water charges on the sale of water. As per the Government Resolutions, 60 per cent of the water charges collected on the sale of water for domestic and industrial use, were required to be transferred to a State Level Irrigation Fund Account (maintained by MKVDC) from which funds were to be distributed to all the IDCs as per the irrigation potential created by each IDC.

As against ₹ 17.87 crore (60 per cent of ₹ 29.80 crore non-irrigation water charges collected) to be transferred to State Level Irrigation Fund Account, only ₹ 16.69 crore was transferred. The amount pending transfer was not shown as liability resulting in understatement of Current Liabilities and Provisions and overstatement of Capital Contribution from Government of Maharashtra by ₹ 1.18 crore.

6. General

6.1 Fixed Assets (Schedule III) : ₹ 12,553.64 crore

As per Section 44 of the Tapi Irrigation Development Corporation (TIDC), Act 1997 the Corporation shall make provision for depreciation fund at such rates and on such terms as may be specified by the Comptroller and Auditor General of India and in consultation with the State Government. The Corporation has not identified the completed projects and has not made provision for depreciation fund as required under the provisions of this Act. The value of assets is, therefore, overstated. In absence of rates and terms not having been laid down, the extent of overstatement could not be assessed in audit.

6.2 Non reconciliation of balances

The reconciliation of the balances in the following account heads as appearing in the financial statement has not been done with the monthly accounts of the Jalgaon Medium Project Division No.2 and Waghur Dam Division.

Sr.No.	Particulars	Amount (₹ in crore)
Executive Engineer, Jalgaon Medium Project Division No.2		
1.	Expenditure on Shelgaon Barrage Medium Project	464.33
2.	Expenditure on Varkede Londh Barrage	275.49
3.	Expenditure on Seven Barage on gorna River	1.73
4.	Public works deposit	10.91
5.	MPW Advance	0.13
Executive Engineer, Waghur Dam Division, Jalgaon		
1.	Expenditure on Major Irrigation Projects	977.56
2.	Public works deposit	16.23
3.	MPW Advance	24.70

7. Effects of Audit comments

The net impact of audit comments given in the preceding paragraphs is that as on 31 March 2020, Liabilities and Assets were understated by ₹ 1.52 crore.

8. Management Letter

Deficiencies which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of Corporation through a management letter issued separately for remedial/corrective action.

9. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Project Development Account dealt with by this report are in agreement with the books of Accounts.

10. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said Financial Statements read together with the Notes on Accounts and Significant Accounting Policies and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India.

In so far as it relates to the Balance Sheet, of the State of affairs of the Tapi Irrigation Development Corporation, Jalgaon as at 31 March 2020 ; and

In so far as it relates to the Project Development Account of the Net Deficit for the year ended on that date.

For and on behalf of the CAG of India

Place: Mumbai

Dated : 27/05/2022



(S.K. Jaipuriyar)

Principal Accountant General (Audit)-I, Maharashtra

Annexure

1. Physical verification of fixed assets

Physical verification of fixed assets and inventory is done by the respective Subdivision/Division/Circle offices.


2. Adequacy of internal control system and internal audit

There are four circle Offices, 17 Divisions Offices and their Sub-Division Offices under the Corporation however, no internal audit of the subordinate offices was being carried out by the Corporation's official. The audit was conducted by Chartered Accountants. The Internal Audit of Accounts of Corporation was conducted by Chartered Accountant upto 2019-20.

The unreconciled "remittance under transit", "Letter of credit in transit", negative stock balance, unreconciled grants, old unadjusted/unreconciled balance under current liabilities (Establishment account, Adjustment account between Division and AG Nagpur, Co-op Society Loan advance account), material purchase suspense account indicates weak internal control in the Corporation.

3. Regularity in payment of Statutory dues

No statutory dues were pending payment over six months as on 31 March 2020.


Sr. Audit Officer/SAR

गोपनीय
CONFIDENTIAL

Effects of Audit Comments on Accounts

Liabilities

Understatement

Para no	Amount (₹ in crore)
S.1.1 (i)	1.52
Total	1.52


Liabilities understated by ₹ 1.52 crore

Assets

Understatement

Para no	Amount (₹ in crore)
S.1.1 (i)	1.52
Total	1.52

Assets understated by ₹ 1.52 crore.


Sr. Audit Officer/SAR.


Chief Accounts & Finance Officer
Tapi Irrigation Development Corporation
Jaigaon


Executive Director
Tapi Irrigation Development Corporation
Jaigaon



भारतीय लेखापरीक्षा और लेखा विभाग
INDIAN AUDIT AND ACCOUNTS DEPARTMENT
प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा)-I का कार्यालय
OFFICE OF THE PRINCIPAL ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT)-I,
प्रतिष्ठा भवन, १०१, महर्षी कर्वे मार्ग, मुंबई - ४०० ०२०
PRATISHTHA BHAVAN, 101, MAHARSHI KARVE MARG, MUMBAI - 400 020



क्र. / No.

दिनांक/ Date: 27/05/2022

एस.ए.आर./ता.पा.वि.म./2019-20/ 109

सेवा मे,

कार्यकारी निदेशक,

तापी पाटबंधारे विकास महामंडल,

सिंचन भवन, आकाशवाणी चौक,

जलगांव - 425001

Sub : Management letter – Deficiencies noticed in the Annual Accounts for the year 2019-20.

महोदय,

The Annual Accounts of Tapi Irrigation Development Corporation, Jalgaon for the year 2019-20 were audited and Separate Audit Report was issued on 27/05/2022. During the course of audit, issues which were not included in the Separate Audit Report but which require action on the part of the Management are given below:

Liabilities

Capital Contribution from GoM (Schedule I): ₹ 13,071.45 crore

1. Secured Loan of ₹ 20.51 crore received from Maharashtra Patbandhare Vittiya Corporation Ltd was incorrectly shown as grant under the above account head instead of showing the same separately as "Secured Loans". This may be reviewed and rectified in next year's annual accounts.

2. The grants received under AIBP and NABARD as per the financial statement and as per the records produced to audit revealed difference of ₹ 7.30 crore and ₹ 82.70 crore respectively. This may be reconciled and grants received for particular scheme may be accounted under the specific account head only to depict scheme-wise grant status.

Assets

Current Assets, Loans and Advances (Schedule V): ₹ 168.65 crore

Current Assets: ₹ 884.06 crore

The above includes a negative balance of ₹ 13.50 lakh depicted as 'short term deposits from Vidarbha Irrigation Development Corporation Limited.(VIDC)' instead of as interest earned on fixed deposit with Vidarbha Irrigation Development Corporation Limited. The misclassification may be rectified in the Annual Accounts for the year 2020-21.

Further, negative balances shown under the heads Salary advance (₹ 0.87 lakh), Festival advances (₹ 4.24 lakh), House rent and Festival advances (₹ 0.56 lakh), Excess Pay Advance (₹ 0.28 lakh) and Motor Cycle Advance (₹ 0.22 lakh) was misclassified under Current Assets which may be rectified in the Annual Accounts for the year 2020-21.

General:

1. Project Development Account

Income

Overstatement of Income : ₹.1.11 Crore

SDR Interest (Schedule VIII) : ₹.5.49 Crore

1. There was difference of ₹ 1.11 crore in the figures of interest received on Short Term Deposit (Schedule VIII) and the figures mentioned in the records furnished to audit. This may be reconciled in the Annual accounts for the year 2020-21.

2. Interest received on fixed deposit for a period of more than one year was considered under Capital Contribution from GoM whereas the amount of interest received on short term fixed deposit was treated as interest income under Project Development Account. This fact may be suitably disclosed in the Notes to Accounts.

भवदीय,



वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी/एस.ए. रजा .

TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION, JALGAON

'Sinchan Bhavan", Akashwani Chowk, Jalgaon-425 001 Phone No. 2221290, 2221142 Fax No.2221605

Email- edtidc_jalgn@wrд.maharashtra.gov.in / tidcjal@gmail.com

Website - www.mahatidc.com

COMPLIANCE OF THE SEPARATE AUDIT REPORT ON THE ACCOUNT OF TAPI IRRIGATION DEVELOPMENT CORPORATION, JALGAON FOR THE YEAR 2019-2020.

5. Balance Sheet

5.1 Liabilities

5.1.1. Current Liabilities and Provisions (Schedule – II) : ` 548.43 Crores

- i) We have duly intimated the Division & Circle Offices to reverse the Time Barred Cheques in the Books of Accounts of the Corporation. We shall take further follow up and ensure that the Time Barred Cheques are duly reversed at the end of the Financial Year.
- ii) We would like to state that the amount of Transfer to the Irrigation Fund maintained by KVDC pertaining to Non-Irrigation Charges is done as and when Non-Irrigation charges are received by the Corporation. During the Current Year, The Non-Irrigation charges for the month of March 2021 were received on 31st March 2021 and for which the amount of Non-Irrigation Charges were transferred to MKVDC Account on 18th April 2021 amounting to Rs.1,18,21,440/- from Bank of Maharashtra having Account No. 60266821507. The amount as required has been duly transferred to the State Fund. Further to state that the Corporation follows Cash basis of Accounting and hence the effect has not been provided in Previous Year.

6. General

6.1 Fixed Assets (Schedule III) : 12553.64 Crores

We would like to state that the rate of Depreciation are yet to be decided by the Water Resources Department of Government Maharashtra (GOM) with the consultation of Accountant General.

Necessary actions will be taken for charging the depreciation on Fixed Assets of the Tapi Irrigation Development Corporation, Jalgaon after finalizing of rate depreciation.

The query has been pointed out Every Year in AG Audit and an explanation is given to the SAR for non-provision of depreciation.

5.2 Non reconciliation of Balances :

We would like to state that Reconciliation of these aspects have not been conducted since the inception of the Corporation and we are under process of appointing an agency for reconciliation of all these aspects. We shall ensure rectification of these balances and reconciliation of the same in near future.

ANNEXURE :

1. Physical verification of fixed assets :


No comment required in this clause.

2. Adequacy of internal control system and internal audit :

No comment required in this clause.

3. Regularity in payment of Statutory dues :

No comment required in this clause.


Chief Accounts & Finance Officer
Tapi Irrigation Development
Corporation, Jalgaon


Executive Director
Tapi Irrigation Development
Corporation, Jalgaon
