सत्यमेव जयते
Government of India
NCGG
National Centre for Good Governance

लोक सभा/राज्य सभा के पटल पर
रखे जाने वाले कागज
अधिप्रमाणित

डॉ. जितेन्द्र सिंह
राज्य मंत्री (स्वतंत्र प्रभार),
उत्तर पूर्वी क्षेत्र विकास मंत्रालय,
राज्य मंत्री प्रधान मंत्री कार्यालय,
कार्मिक, लोक शिकायत तथा पेंशन मंत्रालय,
परमाणु उर्जा विभाग तथा अंतरिक्ष मंत्रालय,
भारत सरकार

संपरीक्षित लेखा विवरण

2019-20

राष्ट्रीय सुशासन केंद्र

प्रशासनिक सुधार और लोक शिकायत विभाग, भारत सरकार का स्वायत्त संस्थान

हिमांशु मल्होत्रा एंड एसोसिएट्स
चार्टेड अकाउंटेंटस

आरजेड-44, साऊथ एक्स.पार्ट-3, शुक्र बाजार,
उत्तम नगर, नई दिल्ली-110059
cahimanshumalhotra@gmail.com
मोबाइल: 91-9313829732
:+91-9899633450

स्वतंत्र लेखा परीक्षक रिपोर्ट
प्रति सदस्यगण

अर्हताप्राप्त राय

हमने राष्ट्रीय सुशासन केन्द्र (निकाय) के वित्तीय विवरणों की ऑडिट की है जिनमें 31 मार्च, 2020 तक का तुलन-पत्र (बेलेंसशीट), उस तिथि को समाप्त वर्ष का आय-व्यय का विवरण तथा प्राप्तियां एवं भुगतान विवरण,और वित्तीय विवरणों के नोट्स,सहित महत्वपूर्ण लेखाकरण-नीतियों का सार सम्मिलित हैं।

हमारी राय और हमारी श्रेष्ठ जानकारी में तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरणों के अनुसार संलग्न वित्तीय विवरण 31 मार्च,2020 को निकाय की वित्तीय स्थिति की सही और निष्पक्ष राय देते हैं जो प्रबंधन के समक्ष प्रस्तुत टिप्पणियों के अध्यधीन है।

हमने इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड अकाउन्टेंट्स ऑफ इण्डिया (आईसीएआई) द्वारा जारी ऑडिटिंग के मानकों के अनुसार अपनी ऑडिट संचालित की है। उन मानकों के तहत हमारे उत्तरदायित्वों को हमारी रिपोर्ट के वित्तीय विवरण खंड के लेखा परीक्षा के लिए लेखा परीक्षक के उत्तरदायित्व में अधिक विस्तार से वर्णित किया गया है। हम नैतिक अपेक्षाओं के अनुसार निकाय से स्वतंत्र हैं जो वित्तीय विवरणों के हमारे ऑडिट के लिए प्रासंगिक हैं, और हमने इन अपेक्षाओं के अनुसार अपनी अन्य नैतिक जिम्मेदारियों को पूरा किया है। हमें विश्वास है कि हमें प्राप्त ऑडिट साक्ष्य हमारी ऑडिट राय का आधार प्रमाणित करने के लिए पर्याप्त और उचित है।

प्रबंधन और वित्तीय विवरणों के संचालन प्रभारी के उत्तरदायित्व

प्रबंधन पूर्वोक्त लेखाकरण मानकों के अनुसार वित्तीय विवरण तैयार करने और सही प्रस्तुतीकरण और इस तरह के आंतरिक नियंत्रण जैसाकि प्रबंधन आवश्यक समझता है ताकि वित्तीय विवरण तैयार करने में सक्षम हो जो सामग्री के गलत आकलन,चाहे वे कपट या त्रुटिपूर्ण के कारण हों, से परे हैं, के लिए उत्तरदायी है। वित्तीय विवरणों को तैयार करने के लिए, प्रबंधन सुनाम-प्रतिष्ठान के रूप में निकाय की क्षमता का आकलन करने, जहां लागू हो, सुनाम-प्रतिष्ठान से संबंधित मामलों का प्रकटीकरण करने और लेखाकरण के सुनाम-प्रतिष्ठान आधार का उपयोग करने के लिए उत्तरदायी है, जब तक कि प्रबंधन का आशय निकाय का परिसमापन करने या परिचालन बंद करने का नहीं है अथवा, ऐसा करने का कोई वास्तविक विकल्प नहीं है। निकाय की वित्तीय रिपोर्टिंग प्रक्रिया के निरीक्षण के लिए वित्तीय विवरणों के संचालन प्रभारी उत्तरदायी हैं।

वित्तीय विवरणों की लेखा परीक्षा के लिए लेखा परीक्षक का उत्तरदायित्व

हमारा उद्देश्य इस बारे में समुचित आश्वासन प्राप्त करना है कि क्या वित्तीय विवरण गलत आकलन, चाहे वे कपटपूर्ण या त्रुटि के कारण हों, से पूर्णतः परे हैं और लेखापरीक्षक रिपोर्ट जारी करना जिसमें हमारी राय भी शामिल है। समुचित आश्वासन उच्च स्तर का आश्वासन है, लेकिन यह गारंटी नहीं है कि ऑडिट मानकों के अनुसार संचालित ऑडिट सदैव ही

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES
New Delhi
Chartered Accountants

किसी सामग्री के गलत आकलन का पता लगाएगा जब भी यह विद्यमान होगा। गलत आकलन कपट या त्रुटि से उत्पन्न हो सकती हैं और इसे विचारणीय सामग्री माना जा सकता है यदि व्यक्तिगत या समूह के रूप में, इन वित्तीय विवरणों के आधार पर उपयोगकर्ताओं के आर्थिक निर्णयों के प्रभावित होने की यथोचित संभावना है।

ऑडिट मानकों के अनुसार ऑडिट के भाग के रूप में, हम पेशेवर निर्णय लेते हैं और पूरे ऑडिट में पेशेवर संदेह को बनाए रखते हैं। हम निम्नलिखित भी करते हैं:

- वित्तीय विवरणों की सामग्री, चाहे कपट या त्रुटि के कारण, के गलत आकलन के जोखिमों की पहचान करना और उनका पता लगाना तथा उन जोखिमों के प्रति संवेदी रहते हुए ऑडिट प्रक्रियाओं को डिजाइन करना एवं निष्पादन करना, और ऑडिट साक्ष्य प्राप्त करना जो हमारी राय को आधार प्रदान करने के लिए पर्याप्त और उचित हो। कपट के परिणामस्वरूप उत्पन्न सामग्री के गलत आकलन का पता नहीं लगाने का जोखिम त्रुटि के परिणामस्वरूप उत्पन्न जोखिम से अधिक है, क्योंकि कपट में मिलीभगत, जालसाजी, जानबूझकर चूक, मिथ्या कथन, या आंतरिक नियंत्रण की अवहेलना शामिल हो सकती है।
- ऑडिट प्रक्रियाओं को डिजाइन करने के लिए ऑडिट के लिए संगत आंतरिक नियंत्रण की समझ प्राप्त करना है जो इन परिस्थितियों में उपयुक्त है, न कि इसका प्रयोजन निकाय की आंतरिक नियंत्रण की प्रभावकारिता पर राय व्यक्त करना है।

  प्रयुक्त लेखाकरण नीतियों की उपयुक्तता और प्रबंधन द्वारा किए गए लेखाकरण आकलनों और संबंधित प्रकटीकरण की विश्वसनीयता का मूल्यांकन करना।
- लेखाकरण के आधार पर सुनाम-प्रतिष्ठान के प्रबंधन के प्रयोग की उपयुक्तता और प्राप्त ऑडिट साक्ष्यों के आधार पर, क्या ऐसी घटना या परिस्थितियों से संबंधित किसी सामग्री की अनिश्चितता है जो निकाय के सुनाम-प्रतिष्ठान के रूप में जारी रहने की क्षमता पर गंभीर रूप से संदेह उत्पन्न कर सकती है, का निष्कर्ष निकालना। यदि हम यह निष्कर्ष निकालते हैं कि किसी सामग्री की अनिश्चितता मौजूद है, तो हमें अपने वित्तीय विवरणों में प्रकटीकरण से संबंधित हमारे लेखा परीक्षक रिपोर्ट या यदि इस तरह का प्रकटीकरण अपर्याप्त हैं, तो हमारी राय को संशोधित करने के लिए ध्यान आकर्षित करना अपेक्षित होगा। हमारे निष्कर्ष हमारे लेखा परीक्षक रिपोर्ट की अद्यतन तारीख तक प्राप्त ऑडिट साक्ष्य पर आधारित हैं। हालांकि, भावी घटनाओं या परिस्थितियों के कारण निकाय सुनाम-प्रतिष्ठान के रूप में जारी नहीं रह सकता है।

  हमने अन्य मामलों के साथ, ऑडिट के योजनाबद्ध कार्यक्षेत्र और समयसीमा एवं महत्वपूर्ण ऑडिट निष्कर्षों सहित, हमारे ऑडिट के दौरान पहचान में आए आंतरिक नियंत्रण में किन्हीं गंभीर कमियों के संबंध में संचालन प्रभारी को सूचित कर दिया है।

कृते हिमांशु मल्होत्रा एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड अकाउंटेंटस्
एफआरएन-032352एन
हिमांशु मल्होत्रा,एफसीए
प्रपाइअटर
एम नं.-514581
स्थान - नई दिल्ली
दिनांक - 06/11/2020
यूडीआईएन- 20514581AAAAAM8946

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

राष्ट्रीय सुशासन केंद्र (समेकित)
31 मार्च 2020 की स्थिति के अनुसार तुलन पत्र

देयताएं	2019-20	2018-19	परिसंपत्तियां	2019-20	2018-19
पूंजीगत निधि (संलग्नक "क" के अनुसार)	3,83,77,759	3,43,25,423	**स्थिर परिसंपत्तियां** (संलग्नक "ङ" के अनुसार)	22,73,001	26,20,237
अन्य निधियां (संलग्नक "ख" के अनुसार)	11,03,48,264	9,37,87,411	**निवेश** सावधि जमा	5,14,28,109	5,80,43,229
अन्य परियोजनाओं के शेष (संलग्नक "ग" के अनुसार)	61,19,477	63,11,720	**मौजूदा परिसंपत्तियां ऋण व अग्रिम** (संलग्नक "च" के अनुसार)	11,10,15,058	7,85,75,377
मौजूदा देयताएं एवं प्रावधान (संलग्नक "घ" के अनुसार)	98,70,669	48,14,289			
कुल	**16,47,16,169**	**13,92,38,843**	**कुल**	**16,47,16,169**	**13,92,38,843**

संलग्न समसंख्यक तारीख की हमारी रिपोर्ट के अनुसार
कृते हिमांशु मल्होत्रा एंड एसोसिएट्स
चार्टेड अकाउंटेंटस्
एफआरएन-032352एन

हिमांशु मल्होत्रा,एफसीए
प्रपाइअटर
एम नं.-514581

स्थान - नई दिल्ली
दिनांक 06/11/2020

कृते राष्ट्रीय सुशासन केंद्र

(संदीप गर्ग)
वित्त अधिकारी

राष्ट्रीय सुशासन केंद्र (समेकित)

31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिए आय और व्यय लेखा

व्यय	2019-20	2018-19	आय	2019-20	2018-19
वेतन	3,07,20,799	2,85,82,980	भारत सरकार से प्राप्त	3,74,78,840	3,77,10,491
सामान्य निधि हेतु नियोक्ता का अंशदान	8,14,425	8,45,970	बचत खाता ब्याज	27,65,885	28,21,584
कार्यालय व्यय	29,89,505	32,14,640	एफडीआर पर ब्याज	44,26,340	49,99,367
कार्यशाला व्यय	8,70,423	1,44,341	परियोजनाओं से आय -	1,37,16,787	33,27,200
			(संलग्नक-छ)		
समाचार पत्र,पत्रिका व सावधिक पत्रिकाएं	44,563	51,311	एमजीनरेगा	-	11,02,830
चिकित्सा व्यय\चिकित्सक शुल्क	6,73,660	6,92,840	राष्ट्रीय माध्यमिक शिक्षा अभियान	-	12,35,800
जल प्रभार	69,500	58,056	विविध प्राप्तियां	1,00,241	-
विद्युत व्यय	1,87,928	3,15,579	टीडीएस रिफंड पर ब्याज	1,41,033	-
भोजन व आवास व्यय	1,41,494	2,88,802			
लेखा परीक्षक शुल्क/पेशेवर शुल्क	90,149	2,29,219			
टेलीफोन व्यय	47,972	63,054			
परिचालित वाहनों की लागत	1,53,105	1,49,880			
जेनरेटर के लिए ईंधन	-	2,49,920			
मरम्मत व अनुरक्षण(वाहन)	45,320	26,858			
यात्रा व यात्रा साधन व्यय	6,14,312	8,72,142			
नवीकरण, मरम्मत व अनुरक्षण	-	19,12,050			
समयोपरि व रात्रि भत्ता	57,442	36,626			
बैंक प्रभार	1,330	1,003			
छुट्टी नकदीकरण	15,94,791	19,50,326			

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOC... New Delhi

ग्रेच्यूटी	26,00,437	27,02,024			
पृथक निधि	1,25,00,000	11,50,000			
मूल्यह्रास	3,59,636	4,28,960			
व्यय पर अधि आय	40,52,335	72,30,691			
कुल	5,86,29,126	5,11,97,272	कुल	5,86,29,126	5,11,97,272

कृते राष्ट्रीय सुशासन केंद्र

(संदीप गर्ग)
वित्त अधिकारी

संलग्न समसंख्यक तारीख की हमारी रिपोर्ट के अनुसार
कृते हिमांशु मल्होत्रा एंड एसोसिएट्स
चार्टेड अकाउंटेंटस्
एफआरएन-032352एन

हिमांशु मल्होत्रा,एफसीए
प्रपाइअटर
एम नं.-514581

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

स्थान - नई दिल्ली
दिनांक - 06/11/2020

राष्ट्रीय सुशासन केंद्र (समेकित)
31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्तियां और भुगतान लेखा

प्राप्तियां	2019-20	2018-19	भुगतान	2019-20	2018-19
आरंभिक शेष			लेखा परीक्षक शुल्क / पेशेवर शुल्क	30,149	2,04,439
एसबीआई खाता -10365192023	2,62,05,295	1,47,54,313	वेतन	3,07,20,799	2,85,82,980
एसबीआई खाता -31947340622	42,004	45.399	भविष्य निधि के प्रति नियोक्ता का अंशदान	8,14,425	8,45,970
नकद	22,870	39,368	कार्यालय व्यय	29,89,505	32,14,640
एसबीआई खाता **(दिल्ली** कार्यालय)	4,68,98,588	3.98,16,689	समाचार पत्र, पत्रिकाओं और सावधिक पत्रिका	44,563	51,311
एफडीआर	5,53,87,339	5,10,45,683	चिकित्सा व्यय	6,73,660	6,92,840
			जल प्रभार	69.500	58,056
अन्य परियोजनाओं से प्राप्त निधियां			भोजन और आवास व्यय	1,41,494	2,88,802
(संलग्नक के अनुसार)	4,31,95,659	3,08,31,596	छुट्टी नकदीकरण		3,23,033
			ग्रेच्युटी	-	3,81,635
राजस्व प्राप्तियां			विद्युत व्यय	1,87,928	3,15,579
भारत सरकार से प्राप्त अनुदान	3,74,78,840	3,77,10,491	टेलीफोन व्यय	47,972	63,054
अग्रिम सहायता अनुदान	50,21,160	47,89,509	वाहन परिचालन की लागत	1,53,105	1,49,880
परियोजना से आय	1,30,91,787	33,27,200	परियोजना से व्यय- पीपीपी गुजरात दिल्ली	18,50,000	-
एफडीआर पर ब्याज	42.43,533	48,24,155	मरम्मत और रखरखाव (वाहन)	45,320	26,858
बचत खाता से ब्याज	27,65,885	28,21,584	यात्रा और यात्रा साधन व्यय	6,14,312	8,72,142
कार्यशाला पीपीपी गुजरात	22,27,500	-	नवीनीकरण, मरम्मत और रखरखाव	-	19,12,050
कार्यशाला जम्मू और कश्मीर	89,70,000	-	जेनरेटर के लिए ईंधन		2,49,920
आयकर रिफंड	15,75,580	-	समयोपरि भत्ता और रात्रि भत्ता	57,442	36,626
परियोजनाओं से प्राप्तियां -दिल्ली	44,86,125	-	परियोजनाओं पर व्यय- जम्मू व कश्मीर	37,93,750	
विविध प्राप्तियां	1,00,242	-	कार्यशाला व्यय	8,70,423	1,44,341
			बैंक प्रभार	1,330	1,003
			प्रयुक्त पृथक निधि (वित्त वर्ष 2016-17)	1,34,375	3,63,809
			अन्य परियोजनाओं पर व्यय		
			(संलग्नक के अनुसार)	5,30,50,278	2,19,95,815
			अन्य		
			एके कश्यप एंड कंपनी	24,780	22,538
			टीडीएस (वित्त वर्ष 2019-20)	13,77,984	6,52,570
			स्थिर परिसंपत्तियां-दिल्ली	12,400	-
			अग्रदाय -दिल्ली	15,000	-
			अग्रिम-ए के मिश्रा	90,000	-
			अंत शेष		
			एसबीआई खाता -10365192023	3,07,42,493	2,62.05,295
			एसबीआई खाता -31947340622	28,040	42,004
			नकद	42,787	22,870

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

			एसबीआई खाता (दिल्ली कार्यालय)	6,38,82,120	4,68,98,588
			एफडीआर	5,92,06,473	5,53,87,339
कुल	25,17,12,407	19,00,05,987	कुल	25,17,12,407	19,00,05,987

कृते राष्ट्रीय सुशासन केंद्र

(संदीप गर्ग)
वित्त अधिकारी

संलग्न समसंख्यक तारीख की हमारी रिपोर्ट के अनुसार
कृते हिमांशु मल्होत्रा एंड एसोसिएट्स
चार्टेड अकाउंटेंटस्
एफआरएन-032352एन

हिमांशु मल्होत्रा,एफसीए
प्रपाइअटर
एम नं.-514581

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

स्थान - नई दिल्ली
दिनांक - 06/11/2020

राष्ट्रीय सुशासन केंद्र (समेकित)

पूंजीगत निधि का संलग्नक क'

विवरण	2019-20	2018-19
आरंभिक शेष	3,43,25,423	2,70,94,732
जोडे: व्यय पर अधि आय	40,52,335	72,30,691
कुल	**3,83,77,759**	**3,43,25,423**

अन्य निधियों का संलग्नक "ख"

विवरण	2019-20	2018-19
आरंभिक शेष- संचित निधियां (क)	4,30,91,540	4,30,91,540
ग्रेच्यूटी निधि व छुट्टी नकदीकरण(आरंभिक शेष)	3,16,55,630	2,77,07,948
जोडे: वर्ष के दौरान	41,95,228	39,47,682
कुल (ख)	3,58,50,858	3,16,55,630
पृथक निधि का आरंभिक शेष (वित्तीय वर्ष 2016-17)	19,40,000	19,40,000
वित्तीय वर्ष 2017-18 के लिए पृथक निधि	1,66,70,000	1,66,70,000
वित्तीय वर्ष 2018-19 के लिए पृथक निधि	11,50,000	11,50,000
	1,97,60,000	1,97,60,000
घटाएं: वित्तीय वर्ष 2017-18 में उपयोग (पृथक निधि 16-17)	3,55,950	3,55,950.00
घटाएं: वित्तीय वर्ष 2018-19 में उपयोग (पृथक निधि 16-17)	3,63,809	3,63,809.00
घटाएं: वित्तीय वर्ष 2019-20 में उपयोग (पृथक निधि 16-17)	1,34,375	-
	8,54,134	7,19,759
वित्तीय वर्ष 2019-20 के लिए पृथक निधि	1,25,00,000	-
कुल (ग)	3,14,05,866	1,90,40,241
कुल (क+ख+ग)	**11,03,48,264**	**9,37,87,411**

वर्तमान देयताओं का संलग्नक "घ"

विवरण	2019-20	2018-19
देय लेखा परीक्षा शुल्क	60,000	24,780
सहायता अनुदान	98,10,669	47,89,509
कुल	**98,70,669**	**48,14,289**

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

मौजूदा परिसंपतियां ऋण एवं अग्रिम का संलग्नक "च"

विवरण	2019-20	2018-19
टीडीएस (2008-09)	1,83,675	1,83,675
टीडीएस (2009-10)	7,86,146	7,86,146
टीडीएस (2012-13)	6,06,438	6,06,438
टीडीएस (2013-14)	8,82,955	8,82,955
टीडीएस (2014-15)	8,60,290	8,60,290
टीडीएस (2016-17)	-	5,52,874
टीडीएस (2017-18)	-	7,98,432
एफडी पर प्राप्त ब्याज	1,05,98,779	-
टीडीएस (2019-20)	16,43,765	-
टीडीएस (2018-19)	6,52,570	7,35,810
एसबीआई खाता -10365192023	3,07,42,493	2,62,05,295
एसबीआई खाता - 31947340622	28,040	42,004
नकद	42,787	22,870
अग्रदाय	15,000	-
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	6,38,82,120	4,68,98,588
अग्रिम- ए.के. मिश्रा	90,000	-
कुल	**11,10,15,058**	**7,85,75,377**

कृते राष्ट्रीय सुशासन केंद्र

(संदीप गर्ग)
वित्त अधिकारी

कृते हिमांशु मल्होत्रा एंड एसोसिएट्स
चार्टेड अकाउंटेंटस
एफआरएन-032352एन

हिमांशु मल्होत्रा,एफसीए
प्रपाइअटर
एम नं.-514581

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

स्थान - नई दिल्ली
दिनांक - 06/11/2020

राष्ट्रीय सुशासन केंद्र (समेकित)

संलग्नक "ग" अन्य परियोजनाओं का शेष

विवरण	01.04.2019 की स्थिति के अनुसार आरंभिक शेष	वर्ष के दौरान प्राप्त अनुदान	कुल	वर्ष के दौरान उपयोग किया गया अनुदान	31.03.2020 की स्थिति के अनुसार शेष
मसूरी					
बांग्लादेश सी.एस.कार्यक्रम 16-27.9.2019	-	27,10,650.00	27,10,650.00	30,51,440.00	(3,40,790.00)
बांग्लादेश सी.एस.कार्यक्रम 25.2 से 9.3.2019	9,60,659.00	5,05,575.00	14,66,234.00	11,67,640.00	2,98,594.00
बांग्लादेश सी.एस.कार्यक्रम 29.7 से 9.8.2019		22,32,300.00	22,32,300.00	21,23,162.00	1,09,138.00
बांग्लादेश सी.एस.कार्यक्रम 30.12 से 10.1.2020		23,12,025.00	23,12,025.00	18,91,223.00	4,20,802.00
बांग्लादेश कार्यक्रम 20-21.1.2020		15,02,550.00	15,02,550.00	15,07,263.00	(4,713.00)
बांग्लादेश कार्यक्रम 8-19.7.2019		23,12,025.00	23,12,025.00	22,49,145.00	62,880.00
एमसीटीपी कम्बोडियाईका. 2-6.12.2019				18,15,326.00	(18,15,326.00)
एमसीटीपी गैम्बियन का. 10-21.6.2019		21,96,875.00	21,96,875.00	25,46,003.00	(3,49,128.00)
एमसीटीपी मालदीव 18-30.11.2019			-	26,76,583.00	(26,76,583.00)
एमसीटीपी मालदीव का. 16-28.9.2019		17,94,900.00	17,94,900.00	32,82,293.00	(14,87,393.00)
एमसीटीपी मालदीव का. 3-15.2.2020			-	3,48,693.00	(3,48,693.00)
एमसीटीपी मालदीव का. 6-13.12.2019			-	15,28,863.00	(15,28,863.00)
एमसीटीपी म्यांमार 15-27.7.2019		27,74,400.00	27,74,400.00	24,13,825.00	3,60,575.00
एमसीटीपी म्यांमार का. 25. से 6.4.2019		16,79,600.00	16,79,600.00	14,61,658.00	2,17,942.00
एमसीटीपी म्यांमार का. 18-30.11.2019		22,84,800.00	22,84,800.00	14,31,361.00	8,53,439.00
एमसीटीपी म्यांमार का. 6-18.1.2020		22,32,300.00	22,32,300.00	13,25,246.00	9,07,054.00
एमसीटीपी मालदीव 8-20.4.2019		30,05,100.00	30,05,100.00	22,56,255.00	7,48,845.00
कोल इंडिया का. 10-14.2.2020		12,33,650.00	12,33,650.00	1,65,418.00	10,68,232.00
कोल इंडिया का.11-15.2.2019	(4,43,603.00)	12,33,650.00	7,90,047.00	3,18,113.00	4,71,934.00
कोल इंडिया का. 24-28.6.2019		12,52,350.00	12,52,350.00	7,16,758.00	5,35,592.00

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

कोल इंडिया का. 2-6.9.2019		12,33,650.00	12,33,650.00	6,28,512.00	6,05,138.00
केआरसी एडीएम/सीईओ का.	(97,675.00)		(97,675.00)		(97,675.00)
केआरसी राष्ट्रीय कार्यशाला 27-28.2.2019	2,93,612.00		2,93,612.00	50,079.00	2,43,533.00
केआरसी पीडीएम ईटीएचआईएस का. 6-	4,26,954.00		4,26,954.00	76,240.00	3,50,714.00
केआरसी पीडीएम का. 20-24.2.2018	6,94,718.00		6,94,718.00		6,94,718.00
केआरसी एसबीएम हजारीबाग का. 7-	2,78,188.00		2,78,188.00		2,78,188.00
केआरसी एसबीएम हजारीबाग का. 6-	2,89,494.00		2,89,494.00		2,89,494.00
केआरसी जेडएसबीपी का.	(12,53,919.00)		(12,53,919.00)		(12,53,919.00)
एमडीपी लोक सभा सचि.का. 23-27.9.2019		11,50,000.00	11,50,000.00	7,03,628.00	4,46,372.00
एमडीपी राज्य सभा का. 6-10.5.2019		10,45,000.00	10,45,000.00	4,83,766.00	5,61,234.00
ओडिशा का. 10-14.2.2020		9,31,500.00	9,31,500.00	1,26,581.00	8,04,919.00
ओडिशा का. 13-17.1.2020		11,08,600.00	11,08,600.00	6,19,667.00	4,88,933.00
जलवायु परिवर्तन केंद्र	42,004.00	1,036.00	43,040.00	15,000.00	28,040.00
कुल(क)	**11,90,432.00**	**3,67,32,536.00**	**3,79,22,968.00**	**3,69,79,741.00**	**9,43,227.00**
दिल्ली					
जम्मू व कश्मीर		89,70,000.00	89,70,000.00	37,93,750.00	51,76,250.00
कुल (ख)	-	**89,70,000.00**	**89,70,000.00**	**37,93,750.00**	**51,76,250.00**
कुल जोड़ (क+ख) -	**11,90,432.00**	**4,57,02,536.00**	**4,68,92,968.00**	**4,07,73,491.00**	**61,19,477.00**

कृते राष्ट्रीय सुशासन केंद्र

(संदीप गर्ग)
वित्त अधिकारी

कृते हिमांशु मल्होत्रा एंड एसोसिएट्स
चार्टेड अकाउंटेंटस्
एफआरएन-032352एन

हिमांशु मल्होत्रा,एफसीए
प्रपाइअटर
एम नं.-514581
स्थान - नई दिल्ली
दिनांक - 6/11/2020

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

राष्ट्रीय सुशासन केंद्र (समेकित)

<u>स्थिर परिसंपत्तियों का संलग्नक "ङ"</u>

विवरण	01.04.19 की स्थिति के अनुसार डब्ल्यूडीवी	30-9-19 तक परिवर्धन	30-9-19 के बाद परिवर्धन	बिक्री/ निपटान	कुल	मूल्यह्रास दर	मूल्यह्रास	31.03.20 की स्थिति के अनुसार डब्ल्यूडीवी
1.कम्प्यूटर/प्रिंटर/सॉफ्टवेयर	70,018	-		-	70,018	**40%**	28,007	42,011
2.फर्नीचर	10,36,686	-		-	10,36,686	**10%**	1,03,669	9,33,017
3. संयंत्र और मशीनरी -					-			
क. इलेक्ट्रॉनिक उपकरण	5,05,780	-	-	-	5,05,780	**15%**	75,867	4,29,913
ख. उपस्कर	1,72,508	-	-	-	1,72,508	**15%**	25,876	1,46,632
ग. ईपीएबीएक्स सिस्टम	1,24,720	-	-	-	1,24,720	**15%**	18,708	1,06,012
घ. वाहन	3,31,138	-	-	-	3,31,138	**15%**	49,671	2,81,467
ङ. कॉपियर	2,87,782	-	-	-	2,87,782	**15%**	43,167	2,44,615
च. मोबाइल फोन	23,498	-	-	-	23,498	**15%**	3525	19,973
छ. फैक्स मशीन	4,559				4,559	**15%**	684	3,875
ज. माइक्रोवेव	3,522	-	-	-	3,522	**15%**	528	2,994
झ. स्टील अलमीरा	6,603	-	-	-	6,603	**15%**	990	5,613
ञ. वाटर डिस्पेंसर	5,113	-	-	-	5,113	**15%**	767	4,346
ट. पेपर श्रेडर मशीन	2,150	-	-	-	2,150	**15%**	323	1,828
ठ. एयर कंडीशनर	25,287	-	-	-	25,287	**15%**	3793	21,494
ड. फ्रिज			12,400	-	12,400	**15%**	930	11,470
4. पुस्तकालय पुस्तकें	20,873	-	-	-	20,873	**15%**	3,131	17,742
कुल	**26,20,237**		12,400	-	**26,32,637**		**3,59,636**	**22,73,001**

कृते राष्ट्रीय सुशासन केंद्र

(प्रदीप गर्ग)
वित्त अधिकारी

कृते हिमांशु मल्होत्रा एंड एसोसिएट्स
चार्टड अकाउंटेंटस्
एफआरएन-032352एन

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

हिमांशु मल्होत्रा,एफसीए
प्रपाइअटर
एम नं.-514581

स्थान - नई दिल्ली
दिनांक - 06/11/2020

राष्ट्रीय सुशासन केंद्र (समेकित)

संलग्नक छ परियोजनाओं से आय

विवरण	01.04.2019 की स्थिति के अनुसार आरंभिक शेष	वर्ष के दौरान प्राप्त अनुदान	कुल	व्यय	झ और ङ में परियोजनाओं से आय का अतंरण
बांग्लादेश सी.एस.कार्य. 10-22.7.2017	(2,37,378.00)	8,75,250.00	6,37,872.00	-	6,37,872.00
बांग्लादेश सी.एस.कार्य. 11-23.9.2017	(6,80,192.00)	12,50,483.00	5,70,291.00		5,70,291.00
बांग्लादेश सी.एस.कार्य. 1-13.1.2018	(37,538.00)	9,23,875.00	8,86,337.00		8,86,337.00
बांग्लादेश सी.एस.कार्य. 13-25.11.2017	(4,07,446.00)	8,99,562.00	4,92,116.00		4,92,116.00
बांग्लादेश सी.एस.कार्य. 27.8 से 8.9.2018	(2,84,566.00)	6,65,852.00	3,81,286.00	6,530.00	3,74,756.00
बांग्लादेश सी.एस.कार्य. 29.1 से 10.2.2018	(1,56,796.00)	8,50,937.00	6,94,141.00		6,94,141.00
बांग्लादेश सी.एस.कार्य. 30.7 से 11.8.2018	6,19,495.00		6,19,495.00	6,535.00	6,12,960.00
बांग्लादेश सी.एस.कार्य. 3-15.10.2017	(4,48,997.00)	6,80,750.00	2,31,753.00	-	2,31,753.00
बांग्लादेश सी.एस.कार्य. 5-17.2.2018	(3,51,412.00)	7,78,000.00	4,26,588.00		4,26,588.00
बांग्लादेश सी.एस.कार्य. 5-17.3.2018	(2,56,517.00)	7,29,375.00	4,72,858.00		4,72,858.00
बांग्लादेश डी. सी. कार्य. 13-22.9.2017	3,60,062.00	2,95,750.00	6,55,812.00	4,89,473.00	1,66,339.00
बांग्लादेश डी. सी. कार्य.15-24.11.2017	22,497.00	3,80,250.00	4,02,747.00	1,53,200.00	2,49,547.00
बांग्लादेश डी. सी. कार्य. 29.3 से 7.4.2017	(3,29,024.00)	3,37,375.00	8,351.00	-	8,351.00
बांग्लादेश डी. सी. कार्य. 29.8 से 7.9.2018	(9,67,948.00)	11,84,250.00	2,16,302.00	1,09,095.00	1,07,207.00
एएलडीपी अफ्रीकन कार्य. 7-19.3.2017	(2,96,474.00)	4,61,312.00	1,64,838.00	-	1,64,838.00
कोल इंडिया कार्य. 16-20.7.2018	5,82,916.00		5,82,916.00	5,900.00	5,77,016.00

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

सीटीए कार्य. 23.5 से 1.6.2018	3,63,579.00		3,63,579.00	3,200.00	3,60,379.00
केआरसी झारखंड कार्य. 16-18.4.2018	6,12,975.00		6,12,975.00	5,00,373.00	1,12,602.00
केआरसी एसबीएम 4-6.1.2018	2,51,788.00		2,51,788.00	70,162.00	1,81,626.00
केआरसी एसबीएम बोकारो 29-31.10.2017	3,95,882.00		3,95,882.00	72,468.00	3,23,414.00
केआरसी एसबीएम बोकारो कार्य. 7-9.9.2017	2,79,589.00		2,79,589.00	-	2,79,589.00
केआरसी एसबीएम हजारीबाग कार्य. 20-22.7.2018	4,00,196.00		4,00,196.00	1,44,936.00	2,55,260.00
केआरसी एसबीएम हजारीबाग कार्य. 24-26.9.2018	(4,61,671.00)	6,36,227.00	1,74,556.00	20,866.00	1,53,690.00
एमडीपी लोक सभा कार्य. 11-15.6.2018	5,56,863.00		5,56,863.00	6,500.00	5,50,363.00
एमडीपी राज्य सभा कार्य. 21-25.5.2018	4,23,610.00		4,23,610.00	6,900.00	4,16,710.00
पीएचईडी इंजीनियर कार्य. 18-22.12.2017	3,74,869.00		3,74,869.00	-	3,74,869.00
पीएचईडी इंजीनियर कार्य. 24-27.4.2017	1,05,794.00		1,05,794.00		1,05,794.00
पीएचईडी इंजीनियर कार्य. 29.1 से 2.2.2018	5,69,189.00		5,69,189.00	-	5,69,189.00
पीएचईडी इंजीनियर कार्य. 6-10.3.2018	4,74,825.00		4,74,825.00	-	4,74,825.00
पीपीएंडजी ओडिशा कार्य. 22-26.10.2018	4,13,093.00		4,13,093.00	3,600.00	4,09,493.00
पीपीएंडजी ओडिशा कार्य. 28.1 से 1.2.2018	3,23,400.00		3,23,400.00	2,91,445.00	31,955.00
लोक नीति व गव.कार्य. 11-15.12.2017	4,05,018.00		4,05,018.00		4,05,018.00
लोक नीति व गव.कार्य. 12-16.2.2018	2,83,598.00		2,83,598.00		2,83,598.00
लोक नीति व गव.कार्य. 15-19.1.2018	77,806.00		77,806.00		77,806.00
लोक नीति व गव.कार्य. 1-5.8.2017	1,40,286.00		1,40,286.00		1,40,286.00
लोक नीति व गव.कार्य. 21-25.5.2018	4,62,475.00		4,62,475.00		4,62,475.00
लोक नीति व गव.कार्य. 6-10.11.2017	3,47,498.00		3,47,498.00		3,47,498.00

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES Chartered Accountants New Delhi

एसएईबी परिदृश्य असम कार्य.4-16.3.3019	11,89,945.00		11,89,945.00	10,87,567.00	1,02,378.00
कुल (क)	**51,21,289.00**	**1,09,49,248.00**	**1,60,70,537.00**	**29,78,750.00**	**1,30,91,787.00**
दिल्ली					
पीपीपी गुजरात	-	24,75,000.00	24,75,000.00	18,50,000.00	6,25,000.00
कुल (ख)	**-**	**24,75,000.00**	**24,75,000.00**	**18,50,000.00**	**6,25,000.00**
कुल जोड़	**51,21,289.00**	**1,34,24,248.00**	**1,85,45,537.00**	**48,28,750.00**	**1,37,16,787.00**

कृते राष्ट्रीय सुशासन केंद्र

(संदीप गर्ग)
वित्त अधिकारी

कृते हिमांशु मल्होत्रा एंड एसोसिएट्स
चार्टेड अकाउंटेंटस्
एफआरएन-032352एन

हिमांशु मल्होत्रा,एफसीए
प्रपाइअटर
एम नं.-514581
स्थान - नई दिल्ली
दिनांक - 06/11/2020

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

राष्ट्रीय सुशासन केंद्र

31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिए लेखा का भाग बनने वाली अनुसूचियां

अनुसूची-छ महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां और लेखा नोट्स

1. **महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां**

i. तैयारी का आधार

सामान्यतः स्वीकृत लेखाकरण सिद्धांतों के अनुसार महत्वपूर्ण लागत परिपाटी के तहत उपार्जन आधार पर वित्तीय विवरण तैयार किए जाते हैं, और लागू लेखाकरण मानकों का अनुपालन किया जाता है। जब तक अन्यथा उल्लेख न किया जाए, संस्थान द्वारा लेखाकरण नीतियों को निरंतर लागू किया जाता रहा है।

ii. अनुमान का उपयोग

सामान्यतः स्वीकृत लेखाकरण सिद्धांतों के अनुरूप वित्तीय विवरणों को तैयार करने के लिए प्रबंधन को अनुमान और आकलन करने की आवश्यकता होती है जो वित्तीय विवरणों की तारीख पर रिपोर्ट की गई परिसंपत्तियों और देयताओं की राशि तथा आकस्मिक देनदारियों के प्रकटीकरण को प्रभावित करती है। वास्तविक परिणाम अनुमान से भिन्न हो सकते हैं। लेखाकरण अनुमानों में कोई भी संशोधन वर्तमान और भावी अवधि में स्वीकार्य है।

iii. स्थिर परिसंपत्ति और मूल्यह्रास

क) संचित मूल्यह्रास को घटाकर स्थिर परिसंपत्ति के मूल्य का उल्लेख किया जाता है। अधिग्रहण या निर्माण के लागत में माल ढुलाई, ड्यूटियां, करों और अन्य आकस्मिक व्यय शामिल हैं।

ख) मूल्यह्रास नीचे दिए गए दरों पर ह्रासित मूल्य पद्धति से किया जाता है:

स्थिर परिसंपत्तियां	**मूल्यह्रास दर**
कंप्यूटर / प्रिंटर / सॉफ्टवेयर	40%
फर्नीचर और फिक्स्चर	10%
इलेक्ट्रॉनिक उपकरण / उपस्कर	15%
ईपीएबीएक्स सिस्टम	15%
वाहन	15%
फोटो कॉपियर	15%
मोबाइल फोन / फैक्स मशीन / माइक्रोवेव	15%
अलमीरा /वाटर डिस्पेंसर	15%
पेपर श्रेडर / रेफ्रिजरेटर	15%
पुस्तकालय पुस्तक	15%

ग) ये दरें परिसंपत्तियों के अपेक्षित उपयोग काल के संकेत हैं।

घ) वर्ष के दौरान किए गए स्थिर संपत्तियों के परिवर्धन के संबंध में, आनुपातिक आधार पर मूल्यह्रास किया जाता है।

iv. निवेश

निवेश जो सुलभता से परिवर्तनीय होते हैं और एक वर्ष की अवधि के लिए किए जाते हैं, को वर्तमान निवेश के रूप में वर्गीकृत किया गया है। अन्य सभी निवेशों को दीर्घकालिक निवेश के रूप में वर्गीकृत किया गया है।

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES • Chartered Accountants • New Delhi

वर्तमान निवेश को व्यक्तिगत निवेश के आधार पर निर्धारित लागत और उचित मूल्य से कम पर किया जाता है। दीर्घकालिक निवेश लागत पर किए जाते हैं; हालाँकि, अस्थायी के अलावा, मूल्य में ह्रास का प्रावधान किया जाता है। निवेश की बिक्री पर लाभ/ हानि की गणना उनकी औसत लागत के संदर्भ में की जाती है।

v. राजस्व मान्यता

निम्नलिखित राजस्व के तहत मान्यता प्राप्त हैं:

क) ग्राहक द्वारा सेवाओं की स्वीकृति पर परियोजनाओं के पूरा होने के वर्ष में प्रशिक्षण परियोजनाओं/ कार्यशालाओं की आय को मान्यता दी गई।

ख) जमा, बॉन्ड में निवेश पर ब्याज को उपार्जन के आधार पर मान्यता प्राप्त है।

ग) बचत खाता ब्याज को प्राप्तियों के आधार पर मान्यता प्राप्त है।

घ) वेतन के लिए सहायता अनुदान/ सामान्य और पूंजीगत परिसंपत्तियों को वर्ष के दौरान उपयोग की गई सीमा तक क्रमशः आय और व्यय लेखा तथा स्थिर परिसंपत्तियों में स्थानांतरित कर दिया जाता है।

vi. विशिष्ट कार्यशाला/ परियोजना से संबंधित अनुदान का लेखाकरण

विशिष्ट कार्यशाला/ परियोजना से संबंधित अनुदान को कार्य संपन्न होने पर आय के रूप में गणना की गई है।

vii. आकस्मिक देयताएं

संस्थान प्रावधान करता है कि जब किसी पिछले कार्य के परिणामस्वरूप वर्तमान में कोई दायित्व होता है जहां आर्थिक संसाधनों का बहिर्गमन संभावित है और दायित्व की मात्रा का विश्वसनीय अनुमान किया जा सकता है। आकस्मिक देयता के संबंध में प्रकटीकरण किया जाता है जब निम्नलिखित होता है:

- संभावित दायित्व, जिसकी मौजूदगी की पुष्टि एक या एकाधिक अनिश्चित घटनाओं के होने/ न होने से होगी और यह पूरी तरह से संस्थान के नियंत्रण में नहीं है;
- वर्तमान दायित्व, जहां यह संभव नहीं है कि दायित्व का निपटान करने के लिए आर्थिक लाभ को सम्मिलित कर संसाधनों का बहिर्गमन अपेक्षित होगा;
- वर्तमान दायित्व, जहां विश्वसनीय अनुमान नहीं लगाया जा सकता है।

2. लेखा नोट्स

i. आयकर अधिनियम, 1961 के खंड 11 (2) के तहत संचित या पृथक निधियां

पिछले वित्तीय वर्ष 2016-17, 2017-18 और 2018-19 के दौरान संस्थान द्वारा आयकर अधिनियम, 1961 के खंड 11 (2) के अनुपालन में "अवसंरचना सृजन और मरम्मत व रख-रखाव" के प्रयोजनार्थ अभिनिर्धारित राशि के रूप में क्रमशः रु. 940000/-, रु. 6670000/-रु. और 1150000/ -रू. की राशि पृथक रखी गई। जैसा कि आयकर अधिनियम, 1961 के खंड 11 (2) (ख) के तहत विनिर्दिष्ट किया गया है, उपरोक्त अभिनिर्धारित राशि को आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 11 (5) में विनिर्दिष्ट विधि या रीतियों में स्टेट बैंक ऑफ इंडिया में जमा के माध्यम से निवेश किया गया है।

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

इसके अतिरिक्त चालू वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान संस्थान ने आगामी वर्षों में व्यय किए जाने के लिए "अवसंरचना सृजन और मरम्मत व रख-रखाव" के प्रयोजनार्थ आयकर अधिनियम, 1961 के खंड 11 (2) के तहत उक्त अभिनिर्धारित निधि में रु.1,25,00,000/- की राशि पृथक रखी गई। उक्त अभिनिर्धारित निधि को आयकर अधिनियम, 1961 के खंड 11 (2) (ख) के तहत यथाविनिर्दिष्ट अद्यतन तुलन-पत्र के अनुसार आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 11 (5) में विनिर्दिष्ट विधि या रीतियों में अभी जमा या निवेश किया जाना है।

ii. आयकर रिफंड

वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान आयकर विभाग ने दिनांक 08/04/2019 को निर्धारण वर्ष 2017-18 के लिए रु.8,26,080/- की राशि रिफंड की है जिसमें रु. 60,010/- का ब्याज सम्मिलित है।

वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान आयकर विभाग ने दिनांक 15/05/2019 को निर्धारण वर्ष 2018-19 के लिए रु.8,61,7901- की राशि रिफंड की है जिसमें रु.52,280/- का ब्याज सम्मिलित है।

iii. सूक्ष्म, लघु और मध्यम उद्यम अधिनियम 2006 के प्रावधानों के तहत रिपोर्ट/ प्रदान किए जाने हेतु कोई अपेक्षित धनराशि नहीं है।

iv. सभी खाता प्राप्य-राशियां और देय-राशियां लेखा-समाधान एवं पुष्टि के अध्यधीन हैं।

v. पिछले वर्ष के आंकडों को जहां आवश्यक समझा गया, पुनः एकत्रित/ पुनः व्यवस्थित किया गया है।

कृते हिमांशु मल्होत्रा एंड एसोसिएट्स
चार्टेड अकाउंटेंटस्
एफआरएन-032352एन

हिमांशु मल्होत्रा,एफसीए
प्रपाइअटर
एम नं.-514581
स्थान - नई दिल्ली
दिनांक 06/11/2020

HIMANSHU MALHOTRA & ASSOCIATES * Chartered Accountants * New Delhi

(संदीप गर्ग)
वित्त अधिकारी