



वैधानिक लेखापरीक्षकांचा अहवाल

(महाराष्ट्र सहकारी संस्था कायदा १९६० च्या कलम ८१(१) आणि महाराष्ट्र सहकारी संस्था नियम १९६१ नियम ६९ (३) अंतर्गत)

प्रति,

अध्यक्ष / सचिव,

देवगिरी नागरी सहकारी पतसंस्था मर्यादीत जालना

टाऊन हॉल, कचेरी रोड, जुना जालना, जालना ४३१२१३

संदर्भ :- आपले नेमणूक पत्र ठराव क्रमांक ०७ वार्षिक सभा दिनांक ०२-०९-२०१८.

आर्थिक विवरण पत्रकाबाबत वैधानिक लेखापरीक्षकाचा अहवाल :-

- आम्ही, देवगिरी नागरी सहकारी पतसंस्था मर्यादीत जालना या संस्थेचे दिनांक ०१-०४-२०१८ ते ३१-०३-२०१९ या वर्षातील आर्थिक विवरण पत्रकांचे लेखापरीक्षण केलेले असून त्यामध्ये दिनांक ३१ मार्च २०१९ रोजीचा ताळेबंद, या सहकारी वर्षाचा नफा तोटा पत्रक आणि त्यामध्ये समाविष्ट केलेल्या हिशोबाच्या घोरणाचा अर्थपूर्ण सारांश व इतर स्पष्टीकरणात्मक माहितीचा समावेश आहे

आर्थिक विवरण पत्रकाबाबत व्यवस्थापनाची जबाबदारी :

- महाराष्ट्र सहकारी संस्था अधिनियम, १९६० आणि त्या अंतर्गत बनविलेले नियमान्वये आर्थिक विवरण पत्रके तयार करण्याची जबाबदारी व्यवस्थापनाची आहे. सदर जबाबदारीमध्ये आर्थिक पत्रके तयार करताना अपहार किंवा चूक यामुळे होणाऱ्या लक्षणीय चुकांपासून मुक्त राहतील अशा प्रकारचे अंतर्गत नियंत्रण ठेवणे बाबत संकल्पना तयार करणे व ते अंमलात आणणे याचा समावेश असेल.

लेखापरीक्षकाची जबाबदारी :

- आर्थिक हिशोब पत्रके बनविणे हि संस्थेच्या व्यवस्थापनाची जबाबदारी असून त्यावर मत प्रदर्शन करणे हि आमची जबाबदारी आहे. आम्ही, आमचे लेखापरीक्षण हे भारतीय सनदी लेखापाल संस्था यांनी तयार केलेल्या प्रचलित तपासणीसाठी लागू असलेले मानदंड व महाराष्ट्र सहकारी संस्था कायद्यास अनुसरून केलेले आहे. या मानदंडानुसार आम्हाला आमच्या तपासणीची आखणी आणि अंमलबजावणी अशा प्रकारे करावी लागते कि, ज्या जोगे ह्या हिशोबात लक्षणीय चुका नाहीत ह्याची सर्वसाधारण खात्री पटेल.
- लेखापरीक्षेमध्ये लेखापरीक्षणांमधील जे उघड न केलेले दोष आणि रक्कम यातील पुरावा जमा करण्याची पद्धत आहे व ते लेखापरीक्षकाच्या अभिप्रायावर अवलंबून आहे. यामध्ये महत्वाच्या चुकीच्या आर्थिक विवरणपत्रकांमधील धोक्याचे निर्धारण करण्याची पद्धत जर ती फसवणूक किंवा चुकीमुळे असेल त्यावर अवलंबून आहे. संस्थेने तयार केलेले आर्थिक विवरण, अंतर्गत नियंत्रण आणि रास्त सादरीकरण विनियोजनेच्या वापराची पद्धत उचित परिस्थितीत योग्य आहे. लेखापरीक्षेमध्ये जमा खर्चाच्या मूल्यांकनाच्या विनियोजनेचा वापर आणि जमा खर्चाचा अंदाज त्याचप्रमाणे संपूर्ण आर्थिक विवरणपत्रकाचे सादरीकरण यांचा समावेश होतो.
- आमच्या लेखापरीक्षणासाठी माझ्या संपूर्ण ज्ञानाप्रमाणे व विश्वासाप्रमाणे जरूर ती माहिती, पुरावे व खुलासे आम्हाला उपलब्ध झाले आहेत.

अभिप्राय :

- आमच्या मते व आम्हाला मिळालेल्या माहिती व खुलास्याच्या आधारे व आवश्यक असलेल्या माहितीच्या आधारे सदर संस्थेचे हिशोब व एकत्रित दिलेल्या टिपणी या महाराष्ट्र सहकारी संस्थाचा १९६० चा कायदा, महाराष्ट्र सहकारी संस्था

8-402, WING 'B', 4th FLOOR, SPACE OLYMPIA BUILDING,
GUTGIRNI CHOWK, GARKHEDA, AURANGABAD 431 005 MAH.
PH. NO. 0240 - 2344025 CELL 9422291502
E-mail : cappkala@gmail.com



नियम १९६१ व इतर लागू असलेल्या कायद्यानुसार तसेच संस्थासाठी लागणारे निबंधकाने वेळोवेळी जारी केलेले परिपत्रकानुसार आणि भारतामध्ये सर्वसाधारणपणे वापरली जाणारी हिशोबी तत्वानुसार सत्य व रास्त स्थिती दर्शवितात आणि -

अ. ताळेबंदबाबतीत दिनांक ३१-०३-२०१९ ची संस्थेची स्थिती.

ब. नफा तोटा पत्रकाच्या बाबतीत, या दिनांकास संपणाऱ्या सहकार वर्षाच्या अगर मुदतीच्या संस्थेच्या नफ्याची आमच्या सोबत जोडलेल्या लेखापरीक्षण अहवाल भाग 'अ', 'ब' 'क' मध्ये दिलेल्या अवलोकनास पात्र राहून सत्य व रास्त स्थिती दर्शवित आहे.

इतर कायदेशीर आणि नियामक बाबींवरील अहवाल :

- महाराष्ट्र सहकारी संस्था अधिनियमातील तरतुदीनुसार ताळेबंद व नफा आणि तोटा पत्रक तयार करण्यात आलेली आहेत.
- आम्ही अहवाल लिहून देतो कि,
अ. लेखापरीक्षणाच्या उद्देशासाठी आमच्या संपूर्ण ज्ञानाप्रमाणे, माहितीप्रमाणे व विश्वासाप्रमाणे जरूर ती सर्व माहिती व खुलासे आम्हाला उपलब्ध झालेले आहेत व ते पुरेसे आहेत.
ब. आमच्या तपासणीतून जितपत दृष्टोपत्तीस येईल त्याप्रमाणे संस्थेने केलेलं व्यवहार हे संस्थेच्या अधिकार मर्यादेच्या आतील आहेत.
क. आमच्या लेखापरीक्षणासाठी संस्थेच्या कार्यालयाकडून व तिच्या शाखांकडून आलेले विवरणपत्रे योग्य व परिपूर्ण आहेत.
- आमच्या मताप्रमाणे ताळेबंद व नफा आणि तोटा पत्रक यांचे अनुपालन लक्षांकन मानकाप्रमाणे आहे.
- आम्ही आणखी अहवाल लिहून देतो कि,
अ. या अहवाला संदर्भातील ताळेबंद व नफा आणि तोटा पत्रक हे हिशोबाची पुस्तके व विवरण पत्रकानुसार जुळतात.
ब. आमच्या मते पुस्तकांच्या तपासणीतून जितपत दृष्टोपत्तीस येईल त्याप्रमाणे संस्थेने कायद्यानुसार आवश्यक अशी योग्य ती हिशोबाची पुस्तके ठेवलेली आहेत.
क. संस्थेच्या शाखांचे हिशोबांचे तपासणी करून आलेले शाखा लेखापरीक्षकांचे अहवाल हे आमच्या लेखापरीक्षण अहवाल तयार करताना योग्य त्या ठिकाणी विचारात घेण्यात आलेले आहेत.
ड. संस्थेस चालू तपासणी कालावधीसाठी ऑडीट वर्ग " अ " देण्यात येत आहे.

करिता ,

प्रसन्ना पी. काला अँड असोसिएट्स
(सनदी लेखापाल / सी.ए)

(Signature)

नाव :- प्रसन्ना प्रकाशचंद काला
(प्रोपरायटर)

मे. न. १०४६८६

स्थळ : जालना

दिनांक :- २८-०६-२०१९

सहकार पॅनल क्रमांक. १७१६३

