



लेखा परीक्षा रिपोर्ट और
उस पर की गई कार्रवाई
Audit Report & Action taken thereon
2015-16



**31 मार्च, 2016 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास, मुंबई
के लेखों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट
SEPARATE AUDIT REPORT OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL
OF INDIA ON THE ACCOUNTS OF JAWAHARLAL NEHRU PORT TRUST, MUMBAI FOR
THE YEAR ENDED 31 MARCH 2016**

महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102(2) के साथ पठित नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, शक्तियाँ एवं सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अंतर्गत हमने 31 मार्च, 2016 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के संलग्न तुलनपत्र और उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ-हानि लेखे की लेखापरीक्षा की है। यह वित्तीय विवरण जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास प्रबंधन का उत्तरदायित्व है। इन वित्तीय विवरणों पर अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर राय देना हमारी जिम्मेदारी है।

2. इस पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में केवल वर्गीकरण, सर्वश्रेष्ठ लेखाकरण नीतियों के साथ अनुरूपता, लेखाकरण मानकों तथा प्रकटीकरण मानकों आदि के संबंध में लेखाकरण प्रक्रिया पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक (सी ए जी) की टिप्पणियों का समावेश है। विधि, नियमों एवं विनियमों (औचित्य एवं नियमितता) के अनुपालन तथा प्रभावशीलता एवं निष्पादन पक्षों आदि के संबंध में वित्तीय लेन-देन पर यदि लेखा-परीक्षा के कोई प्रेक्षण होते हैं तो वे निरीक्षण रिपोर्टों धनियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की लेखा परीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से अलग से बताए जाते हैं।
3. हमने अपनी लेखापरीक्षा भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार की है। इन मानकों की अपेक्षा के अनुसार हमें यह लेखा परीक्षा इस प्रकार करनी है कि यह आश्वासन प्राप्त हो कि वित्तीय विवरणों में आर्थिक रूप से गलत बयानी नहीं है। लेखापरीक्षा में राशियों के समर्थन में साक्ष्य और वित्तीय विवरणों में प्रकटन की नमूना आधार पर जाँच शामिल होती है। लेखा परीक्षा में प्रयुक्त लेखाकरण सिद्धांतों का मूल्यांकन तथा प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण प्राक्कलनों और वित्तीय विवरणों के सम्पूर्ण प्रस्तुतीकरण का आकलन भी शामिल होता है। हमें विश्वास है कि हमारी लेखा-परीक्षा हमारे द्वारा दी गई राय के लिए एक उचित आधार प्रस्तुत करती है।

We have audited the attached Balance Sheet of Jawaharlal Nehru Port Trust as at 31 March 2016 and the Profit and Loss Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 102(2) of Major Port Trust's Act, 1963. These financial statements are the responsibility of the Jawaharlal Nehru Port Trust'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 and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules and 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 about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.



4. लेखा-परीक्षा के आधार पर हम यह सूचित करते हैं कि-
- (i) हमने वे सभी सूचनाएँ और स्पष्टीकरण प्राप्त किए हैं जो हमारी सर्वोत्तम जानकारी और विश्वास के अनुसार लेखापरीक्षा करने के लिए प्राप्त करने आवश्यक थे ।
- (ii) इस रिपोर्ट के तुलन-पत्र तथा लाभ एवं हानि लेखे महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 102 (1) के तहत न्यासी मंडल द्वारा अनुमोदित प्रपत्र में तैयार किए गए हैं ।
- (iii) हमारी राय में और हमारे द्वारा की गई लेखा बहियों की जाँच से यह प्रतीत होता है कि जनेप न्यास ने महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102 (1) के तहत अपेक्षित लेखा बहियों एवं अन्य सम्बद्ध अभिलेखों का उचित रख-रखाव किया है ।
- (iv) हम यह भी सूचित करते हैं कि :

क. तुलन-पत्र

क. 1. नियत परिसम्पत्तियाँ :

क. 1.1 भूमि – रु. 289.81 करोड़ (अनुसूची 3)

पत्तन के अधिकार में कुल 7249.36 एकड़ भूमि थी जिसमें से 261.36 एकड़ की सरकारी भूमि पत्तन के नाम पर नहीं है । इसे लेखा पर टिप्पणियों में स्पष्ट नहीं किया गया है ।

यह विषय वर्ष 2014-15 की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में भी उठाया गया था । किन्तु, प्रबंधन द्वारा कोई सुधारक कार्रवाई नहीं की गई है ।

क. 2 वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण तथा अग्रिम

क. 2.1 निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज – रु. 199.47 करोड़ (अनुसूची-6)

क. 2.2 राष्ट्रीयकृत बैंकों में सावधि जमा रसीदें रु. 3393.35 करोड़ (अनुसूची – 6)

उपर्युक्त में ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स में फरवरी, 2014 में जमा की गई रु. 71.19 करोड़ और उस पर प्रोद्भूत रु. 20.12 करोड़ के ब्याज की राशि शामिल है । ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स ने जनेप न्यास को अक्तूबर, 2015 में सूचित किया कि बैंक ने जनेप न्यास द्वारा जारी निदेशों के अनुसार कार्रवाई की और कोई सावधि जमा रसीदें जारी नहीं की जा सकती हैं। ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स ने जनेप न्यास को यह भी सूचित किया कि मामला सीबीआई, मुंबई की विशेष अदालत में लंबित है और सीबीआई की अदालत के फैसले का इंतजार करना

4. Based on our audit, we report that:

- (i) We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;
- (ii) The Balance Sheet and the Profit and Loss Account dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the Board of Trustees under Section 102(1) of the Major Port Trusts Act, 1963;
- (iii) In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the Jawaharlal Nehru Port Trust as required under Section 102(1) of the Major Port Trusts Act, 1963 in so far as it appears from our examination of such books.
- (iv) We further report that:

A. Balance Sheet

A.1 Fixed Assets

A.1.1 Land - Rs.289.81 crore (Schedule 3)

Total land in the possession of the Port is 7249.36 acres out of which land admeasuring 261.36 acres is not in the name of the Port. This has not been disclosed in the Notes Forming Part of Accounts.

This issue was also raised in the Separate Audit Report for the year 2014-15. However, no corrective action has been taken by the management.

A.2 Current Assets, Loans and Advances

A.2.1 Interest Accrued on Investments – Rs.199.47 crore (Schedule 6)

A.2.2 TDR with Nationalised Banks –Rs.3393.35crore (Schedule 6)

The above includes an amount of Rs.71.19 crore deposited in February 2014 with Oriental Bank of Commerce (OBC) and interest accrued amounting to Rs.20.12 crore. OBC intimated (February 2015) JNPT that the bank acted according to the instructions issued by JNPT and no fixed deposit receipt / term deposit receipt could be issued. OBC also intimated JNPT that the matter was pending in the Court of



बाध्यताकारी है।

यह मामला क्योंकि सीबीआई की अदालत में लंबित है और जनेप न्यास के पास रु. 71.19 करोड़ की सावधि जमा रसीद नहीं है, उसे रु. 71.19 करोड़ के संदिग्ध निवेश तथा उस पर रु. 20.12 करोड़ के प्रोद्भूत ब्याज के लिए प्रावधान करना चाहिए था। इससे रोकड़ एवं बैंक शेष रु. 71.19 करोड़, निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज रु. 20.12 करोड़ और लाभ रु. 91.31 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।

यह विषय वर्ष 2013-14 एवं 2014-15 की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में भी उठाया गया था। किन्तु, प्रबंधन द्वारा कोई सुधारक कार्रवाई नहीं की गई है।

क. 2.3 वस्तुसूचियाँ – रु. 16.07 करोड़ (अनुसूची – 6)

इसमें उन मदों का रु. 5.93 करोड़ का मूल्य शामिल है जिन्हें पाँच वर्षों से अधिक समय से हटाया नहीं गया है। "पत्तन न्यासों की वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए साझा फ्रेमवर्क" के अनुसार समय के व्यतिक्रम के कारण मूल्य हानि को संज्ञान में लेते हुए वस्तुसूची के कालापेक्षी/अचल मदों के मूल्यहास के लिए एक नीति बनाए जाने की आवश्यकता है। तथापि वस्तुसूची के मूल्य में पत्तन ने निवल नकदीकरण मूल्य का आकलन नहीं किया है और यदि कोई मूल्यहास के लिए प्रावधान हों, तो वे नहीं किए गए हैं।

यह विषय वर्ष 2013-14 एवं 2014-15 की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में भी उठाया गया था। किन्तु, प्रबंधन द्वारा कोई सुधारक कार्रवाई नहीं की गई है।

क. 2.4 ठेकेदारों को अग्रिम – रु.188.81 करोड़ (अनुसूची 6)

जनेप न्यास ने इंडियन एज्युकेशन सोसायटी को उनके व्यय को पूरा करने के लिए भुगतान किया है। अप्रैल, 2012 से मार्च, 2016 तक की अवधि के लिए रु.9.36 करोड़ राशि के अग्रिम का 31 मार्च, 2016 तक समायोजन नहीं हुआ था। जनेप न्यास ने भुगतान किए गए अग्रिम के आधार पर व्यय के लिए भी प्रावधान किया है। अग्रिमों तथा प्रावधानों का समायोजन न होने के कारण वर्तमान परिसम्पत्तियों, ऋणों तथा अग्रिमों और वर्तमान देयताओं तथा प्रावधानों को रु.9.36 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।

the order of the CBI Court.

As the matter is pending in the CBI Court and JNPT did not have fixed deposit receipt / term deposit receipt for Rs.71.19 crore, it should have provided for doubtful investment of Rs. 71.19 crore and interest accrued amounting to Rs. 20.12 crore. This has resulted in overstatement of Cash and Bank Balances by Rs. 71.19 crore, overstatement of Interest Accrued on Investments by Rs. 20.12 crore and overstatement of profit by Rs. 91.31 crore.

This issue was also raised in the Separate Audit Report for the years 2013-14 and 2014-15. However, no corrective action has been taken by the management.

A.2.3 Inventories –Rs.16.07 crore (Schedule 6)

The above includes Rs. 5.93 crore being the value of items not moved for more than five years. As per the 'Common Framework for financial reporting for Port Trusts' a policy for the depreciation of slow/non-moving items of inventory needs to be formulated to take cognizance of the loss of value due to efflux of time. However, the Port has not estimated the net realisable value and not provided for diminution, if any, in the value of the inventory.

This issue was also raised in the Separate Audit Report for the years 2013-14 and 2014-15. However, even after assurance no corrective action has been taken by the management.

A.2.4 Advance to Contractors - Rs. 188.81 crore (Schedule 6)

JNPT made payments to Indian Education Society for meeting its expenses. Advances amounting to Rs. 9.36 crore remained unadjusted as on 31 March 2016, for the period April 2012 to March 2016. JNPT also made provision for the expenses based on the advances paid. The non-adjustment of advances and provisions has resulted in overstatement of Current Assets, Loans and Advances and Current Liabilities and Provisions by Rs. 9.26 crore.



ख. लेखों पर लेखा परीक्षा टिप्पणियों का प्रभाव

- पूर्ववर्ती अनुच्छेदों में दी गई टिप्पणियों का कुल प्रभाव यह है कि परिसंपत्तियों को रु. 100.67 करोड़, देयताओं को रु. 9.36 करोड़ और लाभ को रु. 91.31 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।
- (v) पूर्ववर्ती अनुच्छेदों में हमारे प्रेक्षकों के अधीन यह सूचित किया जाता है कि इस रिपोर्ट में संदर्भित तुलन पत्र तथा लाभ एवं हानि लेखे लेखा बहियों के अनुरूप हैं।
- (vi) हमारी राय में और हमें दी गई सर्वोत्तम सूचना और स्पष्टीकरण के अनुसार, लेखाकरण नीतियों और लेखा टिप्पणियों के साथ पठित तथा उपर्युक्त उल्लिखित महत्वपूर्ण विषयों और इस लेखा-परीक्षा रिपोर्ट के अनुबंध-I में उल्लिखित अन्य विषयों के अधीन उक्त वित्तीय विवरण भारत में सामान्य तौर पर स्वीकृत लेखाकरण सिद्धान्तों की अनुरूपता की दृष्टि से सही एवं उचित स्थिति प्रस्तुत करते हैं जहाँ तक कि वे :
- (क) जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के मंडल के कार्यों की स्थिति के 31 मार्च, 2016 के अनुसार तुलन पत्र से संबंधित हैं, तथा
- (ख) उक्त तारीख को समाप्त वर्ष को पत्तन के लाभ के लाभ तथा हानि लेखा से संबंधित हैं।
5. जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के 31 मार्च, 2016 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम दिखाने वाले लेखों का पुनर्विलोकन अनुबंध-II में दिया गया है।

भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक
के लिए तथा उनकी ओर से

(रूप राशि)

वाणिज्यिक लेखा परीक्षा की प्रधान निदेशक
एवं पदेन सदस्य, लेखा-परीक्षा मंडल-I, मुंबई

स्थान : मुंबई

दिनांक : 27 सितम्बर, 2016

B. Effect of Audit Comments on Accounts

- The net impact of the comments given in preceding paras is that the assets were overstated by Rs. 100.67 crore, liabilities overstated by Rs. 9.36 crore and profit overstated by Rs. 91.31 crore.
- (v) Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts;
- (vi) 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 Accounting Policies and Notes to Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in **Annexure-I** to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India:
- (a) In so far as it relates to Balance Sheet, of the state of affairs of Jawaharlal Nehru Port Trust Board at 31 March 2016; and
- (b) In so far as it relates to the Profit and Loss Account of the profit for the year ended on that date.
5. A Review of Accounts showing the summarized financial results of Jawaharlal Nehru Port Trust for three years ended 31 March 2016 is given in **Annexure-II**.

For and on behalf of the

Comptroller and Auditor General of India

(Roop Rashi)

Principal Director of Commercial Audit and
Ex-officio Member, Audit Board-I, Mumbai

Place: Mumbai,

Date: 27 September 2016



अनुबंध - I ANNEXURE-I

- 1 आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता :
पोत परिवहन मंत्रालय के निदेशों के अनुसार पत्तन ने वर्ष 2015-16 की आंतरिक लेखा परीक्षा के लिए सनदी लेखाकार फर्म को नियुक्त किया है। काम के दायरे में कर अनुपालन, प्रशासन, सम्पदा ष पत्तन योजना एवं विकास शामिल है। लेखा परीक्षा दिसंबर 2015 तक पूरी की गई है। आंतरिक लेखा परीक्षक द्वारा किसी प्रकार की कमियाँ नहीं बताई हैं।
- 2 आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता :
निम्नलिखित कारणों से आंतरिक नियंत्रण प्रणाली को मजबूत बनाने की आवश्यकता है :
 - (i) बैंक मिलान विवरण में रु.0.51 करोड़ को शामिल करके 395 असमायोजित मद हैं। इसके अलावा, वर्ष 2010-11 और 2011-12 के दौरान संकलन के लिए भेजे गए रु.0.12 करोड़ के चेकों के बारे में भी स्पष्टता नहीं है।
 - (ii) बकाया देयताओं, अग्रिम आदि के लिए किए गए प्रावधान की समीक्षा में कमियाँ देखी गई हैं।
 - (iii) जमा शेषों में चल रहे कार्य शामिल हैं।
 - (iv) मार्च 2014 से मार्च 2015 तक से संबंधित कानूनी फीस के लिए किए गए रु. 3.52 करोड़ के प्रावधान को शामिल करके वर्तमान देयताएं एवं प्रावधान के मामलों के समर्थन में कोई बिल/दावे नहीं हैं।
 - (v) एपीएम टर्मिनल प्रा० लि० द्वारा तैयार किए गए सकल राजस्व विवरणों की लेखा परीक्षा और सत्यापन करने के लिए जनेप न्यास द्वारा नियुक्त किए गए सनदी लेखाकार ने वर्ष 2013-14 और 2014-15 के लिए लेखा परीक्षा पूरी की है। तथापि, रिपोर्ट अभी भी न्यासी मण्डल द्वारा अनुमोदित होनी है। वर्ष 2015-16 के लिए लेखा परीक्षा 31 मार्च, 2016 तक आयोजित नहीं की गई है।
- 3 नियत परिसम्पत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली
जनेप न्यास ने वर्ष 2015-16 के लिए नियत परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन किया और उसमें कोई कमियाँ नहीं दिखाई हैं।
- 4 सांविधिक देयों के भुगतान में नियमितता
पत्तन ने सांविधिक देयों का भुगतान नियमित रूप से किया है।
- 5 वस्तुसूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली
वर्ष 2015-16 के लिए भंडार अनुभाग की अभिरक्षा एवं नियंत्रण के तहत आने वाले सामानों एवं कलपुर्जों का प्रत्यक्ष सत्यापन किया गया है।

(सी.एस. पनवार)
उप निदेशक

स्थान : मुंबई
दिनांक : 27 सितम्बर, 2016

1. **Adequacy of Internal Audit System**
As per directives of Ministry of Shipping, the Port appointed a firm of Chartered Accountants for Internal Audit for the year 2015-16. The scope of work includes tax compliance, Administration, Estate/Port Planning the Development. The Audit was completed up to December 2015. No deficiencies were pointed out by the Internal Auditors.
2. **Adequacy of Internal Control System**
The internal Control System requires strengthening for the following reasons:
 - (i) There were 395 unreconciled items involving Rs. 0.51 crore in the Bank Reconciliation Statement. Further, cheques amounting to Rs. 0.12 crore sent for collection during 2010-11 and 2011-12 were not cleared:
 - (ii) Weaknesses were observed in the system of review of provision for outstanding liabilities, advances, etc.;
 - (iii) Work-in-Progress includes credit balances:
 - (iv) Current Liabilities and Provisions includes Rs. 3.52 crore towards provision for legal fees pertaining to March 2014 to March 2015 not backed by any bills/claims; and
 - (v) The Chartered Accountants appointed by JNPT to audit and certify the statements of gross revenue furnished by APM Terminal Private Limited (APMTPL) have completed the audit for the years 2013-14 and 2014-15. However, the reports are yet to be approved by the Board of Trustees. Audit for the year 2015-16 have not been conducted till 31 March 2016.
3. **System of Physical Verification of Fixed Assets**
JNPT has conducted Physical Verification of Fixed Assets for the year 2015-16 and there were no deficiencies.
4. **Regularity in payment of statutory dues**
The Port was regular in making payment of statutory dues.
5. **System of Physical Verification of Inventory**
Physical Verification of stores and spares under the custody and control of store section was conducted for the year 2015-16.

(C. S. Panwar)
Deputy Director

Place: Mumbai,
Date: 27 September 2016.



अनुबंध – II ANNEXURE-II

भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक द्वारा 31 मार्च, 2016 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के लेखों की समीक्षा

Review of Accounts of Jawaharlal Nehru Port Trust for three years ended 31 March 2016 by the Comptroller and Auditor General of India

(लेखों की समीक्षा भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की प्रथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल लेखा परीक्षा प्रेक्षणों पर विचार किए बिना की गई है)

(The Review of Accounts has been prepared without taking into account the audit observations contained in the Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India)

1. वित्तीय स्थिति / Financial position

31 मार्च, 2016 को समाप्त पिछले तीन वर्षों में विस्तृत शीर्षों के अंतर्गत जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति इस प्रकार रही :
The financial position of Jawaharlal Nehru Port Trust under the broad headings for three years ended 31 March 2016 is given follow:

(लेखा परीक्षा प्रेक्षण / Audit Observations)

(करोड़ रुपयों में / Rs. in Crores)

विवरण / Particulars	2013-14	2014-15	2015-16
(क) देयताएँ / (A) LIABILITIES			
i) पूंजी आरक्षित / Capital Reserve	3301.26	3608.32	3608.32
ii) अन्य आरक्षित / Other Reserve	2461.69	2710.72	3429.41
iii) प्रतिभूत ऋण / Borrowings	41.32	41.32	41.32
iv) आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liability	102.48	144.38	183.35
v) वर्तमान देयताएं तथा प्रावधान / Current Liabilities and Provisions	1987.56	2292.49	2602.93
योग / Total	7894.31	8797.23	9865.33
(ख) परिसम्पत्तियाँ / (B) ASSETS			
i) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	1142.94	2335.99	2392.65
ii) चालू कार्य / Works-in-Progress	1194.56	107.68	240.48
iii) निवेश /Investment	55.00	58.00	73.30
iv) वर्तमान परिसम्पत्तियाँ तथा ऋण और अग्रिम / Current Assets and Loans and Advances	5464.55	6260.12	7125.27
v) आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Assets	0.00	0.00	0.00
अन्य परिसम्पत्तियाँ / विविध व्यय / Other Assets/Misc. Expenditure			
i) नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator	37.26	35.44	33.63
ii) एस वी आर एस व्यय / SVRS Expenditure	0.00	0.00	0.00
योग / Total	7894.31	8797.23	9865.33



(लेखा परीक्षा प्रेक्षण / Audit Observations)

(करोड़ रुपयों में / Rs. in Crores)

विवरण / Particulars	2013-14	2014-15	2015-16
ग. कार्यचालन पूंजी* / (C) Working Capital*	3476.99	3967.63	4522.34
घ. निवल मूल्य** / (D) Net Worth**	5762.95	6319.04	7037.73
च. नियोजित पूंजी*** / (E) Capital Employed***	4619.93	6303.63	6914.99
छ. निवल अधिशेष (विनियोजन के पहले) //(F) Net Surplus (before appropriation)	521.49	556.40	718.91
ज. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ**** (प्रतिशत में) //(G) Return on Capital Employed**** (%)	11.29	08.83	10.40
झ. नियोजित पूंजी (चालू कार्य सहित) //(H)Capital Employed (including Work-in-Progress)	5814.49	6411.30	7155.47
ञ. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) (प्रतिशत में) (I) Return on Capital Employed (Including Work-in-Progress) (%)	8.97	8.68	10.05

- * कार्यचालन पूंजी वर्तमान परिसम्पत्तियों में से वर्तमान देयताओं को घटाकर निकाली गई राशि को दिखाती है।
- * Working Capital represents Current Assets minus Current Liabilities.
- ** निवल मूल्य पूंजी आरक्षित और अन्य आरक्षित तथा अधिशेष / कम घाटे को दिखाता है।
- ** Net Worth represents Capital Reserves and other Reserves plus surplus/less deficit .
- *** नियोजित पूंजी निवल नियत परिसम्पत्तियों तथा कार्यशील पूंजी दिखाती है।
- *** Capital Employed represents Net Fixed Asset plus Working Capital.
- **** नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ नियोजित पूंजी पर कुल अधिशेष (विनियोग से पहले) के प्रतिशत को दिखाता है।
- **** Return on Capital Employed represents percentage of Net Surplus (before appropriation) to Capital Employed.

2. कार्यचालन परिणाम / Working Results

पत्तन के 31 मार्च, 2016 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के कार्यचालन परिणाम सारांश रूप से नीचे दिए जा रहे हैं :

The Working Results of Jawaharlal Nehru Port Trust for the last three years ended 31 March 2016 are summarized below:

(लेखा परीक्षा प्रेक्षण / Audit Observations)

(करोड़ रुपयों में / Rs. in Crores)

विवरण / Particulars	2013-14	2014-15	2015-16
(क) राजस्व / (A) Revenue			
(i) प्रचालन आय / Operating Income	1345.29	1508.08	1665.10
(ii) गैर प्रचालन आय / Non-Operating Income	352.43	301.33	319.60
योग / Total	1697.72	1809.41	1984.70
(ख) व्यय / (B) Expenditure			
(i) प्रचालन व्यय / Operating Expenditure	611.03	671.51	693.12
(ii) गैर-प्रचालन व्यय / Non-Operating Expenditure	311.24	293.88	132.11
योग / Total	922.27	965.39	825.23
(ग) असाधारण मदें / Extra ordinary items	0.00	0.00	72.85
पूर्व अविधि प्रभार / Prior period charges	8.39	1.60	-5.00
कर से पहले निवल अधिशेष Net surplus before tax	767.06	842.42	1091.62
घटाएँ : कर के लिए प्रावधान / Less : Provision for Tax	255.42	244.43	333.96
जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता / परिसम्पत्तियाँ Add/Less: Deferred tax liability/assets	5.30	41.90	38.97
जोड़ें : कल्याण निधि और आधारित संरचना आरक्षित से आहरण Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve	15.15	0.31	0.22
(घ) विनियोग से पहले निवल अधिशेष / Net Surplus before appropriation	521.49	556.40	718.91
(ङ) घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण (E) Less : Mandatory Appropriation, Transfers to Res. Funds, etc.,	423.85	481.94	227.54
(च) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित अधिशेष / घाटा (F) Surplus / Deficit transferred to General Reserve	97.64	74.46	491.37
(छ) के लिए निवल अधिशेष करने का प्रतिशत : (G) Percentage of Net Surplus to :			
(i) प्रचालन आय / Operating Income	38.76	36.89	43.18
(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	45.63	23.82	30.05
(iii) निवल मूल्य / Net Worth	9.05	8.81	10.22



3. अनुपात विश्लेषण (परिसमापनता एवं ऋण शोधन क्षमता)
Ratio Analysis (Liquidity and Solvency)

जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास की परिसमापनता तथा ऋण शोधन क्षमता एवं वित्तीय स्थिति के संबंध में कुछ महत्वपूर्ण अनुपातों को नीचे दिखाया गया है :

Some of the important ratios on liquidity and solvency and on financial health of Jawaharlal Nehru Port Trust are shown below:

(लेखा परीक्षा प्रेक्षण / Audit Observations)

(करोड़ रुपयों में / Rs. in Crores)

के अनुपात / RATIO OF	2013-14	2014-15	2015-16
क वर्तमान देयताओं के लिए वर्तमान परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) (a) The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	274.94	273.07	273.74
ख वर्तमान देयताओं के लिए शीघ्र विक्रेय परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (b) Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	770.15	780.47	890.62
ग प्रचालनीय आय के लिए विविध देनदार का प्रतिशत (c) Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	40.36	40.19	39.05
घ पूंजी आरक्षित एवं सामान्य आरक्षित के लिए ऋण का प्रतिशत (d) Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	1.21	1.09	0.97
कर पूर्व लाभ का प्रतिशत Percentages of Profit before tax to:			
(i) निवल मूल्य / Net Worth	13.31	13.33	15.51
(ii) नियोजित पूंजी / Capital Employed	16.60	13.36	15.79
(iii) प्रचालनीय आय / Operating Income	57.02	55.86	65.56

(सी.एस.पनवार) / (C. S. Panwar)
उप निदेशक / Deputy Director

स्थान : मुंबई / Mumbai
दिनांक : 27 सितम्बर, 2016 / 27 September 2016



31 मार्च, 2016 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास, मुंबई के लेखों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट
PORT'S REPLY/ACTION TAKEN NOTE FOR SEPARATE AUDIT REPORT OF THE
COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA ON THE ACCOUNTS OF
JAWAHARLAL NEHRU PORT TRUST, NAVI MUMBAI FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH, 2016

खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's Reply / Action Taken Note
क / A.	तुलन-पत्र / Balance Shee	पत्तन की स्थापना के लिए केंद्र एवं राज्य सरकार ने जनेप न्यास को 7249.36 एकड़ भूमि सौंपी जिसका विवरण इस प्रकार है :
क / A. 1	नियत परिसम्पत्तियाँ / Fixed Assets	For setting up the Port, the Central Government and State Government allotted 7249.36 acres of land to JNPT, the details of which are as under :
क / A. 1.1	भूमि - रु. 289.81 करोड़ (अनुसूची 3) Land - Rs.289.81 crore (Schedule 3)	1. निजी भूमि / Private land - 2890.00 एकड़ / acre 2. सरकारी भूमि / Govt. land - 1312.36 एकड़ / acre 3. लवण पटल भूमि / Saltpan Land - 3047.00 एकड़ / acre
	पत्तन के अधिकार में कुल 7249.36 एकड़ भूमि थी जिसमें से 261.36 एकड़ की सरकारी भूमि पत्तन के नाम पर नहीं है। इसे लेखा पर टिप्पणियों में स्पष्ट नहीं किया गया है।	यह भूमि विभिन्न अंतरण करारों और राज्य सरकारों द्वारा जारी आदेशों के अनुसार जनेप न्यास की है। तथापि 7/12 सारांश के अनुसार भूमि स्वामित्व का अंतरण एक प्रलंबित मुद्दा है। जनेप न्यास ने 7/12 सारांश के अनुसार सभी भूमि क्षेत्रों की पहचान प्रलेखन कार्य और हस्तांतरण के लिए फरवरी, 2014 में मेसर्स ड्रीम टैग नामक एजेन्सी की नियुक्ति की है। एजेन्सी ने इस कार्य का पहला चरण पूरा लिया है और निम्नलिखित भूमि 7/12 के अनुसार अंतरित कार्रवाई है :
	Total land in the possession of the Port is 7249.36 acres out of which Government land admeasuring 261.36 acres is not in the name of the Port. This has not been disclosed in the Notes Forming Part of Accounts.	These lands belong to JNPT as per the various transfer deeds and orders passed by the State Govt. However, the transfer of ownership as per 7/12 extracts was a long pending issue. JNPT appointed one agency, M/s. Dream Tag, in Feb., 2014 to identify all land areas, documentation work and transfer the same as per 7/12 extracts. The agency has carried out the Phase-I of its work and got following lands transferred as per 7/12 extracts.
	यह विषय वर्ष 2013-14 एवं 2014-15 की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में भी उठाया गया था। किन्तु, प्रबंधन द्वारा कोई सुधारक कार्रवाई नहीं की गई है।	1. निजी भूमि / Private land - 2890.00 एकड़ / acre 2. सरकारी भूमि / Govt. land - 1051.00 एकड़ / acre 3. लवण पटल भूमि / Saltpan Land - 3047.00 एकड़ / acre
	This issue was also raised in the Separate Audit Report for the years 2013-14 and 2014-15. However, even after assurance no corrective action has been taken by the management.	पत्तन ने 261.36 एकड़ की सरकारी भूमि को जनेप न्यास के नाम पर अंतरित करने का प्रस्ताव रायगड के कलेक्टर और कोंकण प्रभाग के कमिश्नर के माध्यम से प्रस्तुत किया है। कोंकण प्रभाग के कमिश्नर का अनुमोदन प्राप्त होते ही उसे महाराष्ट्र सरकार को उनके अनुमोदन और जनेप न्यास के नाम पर भूमि के अंतरण के लिए भेजा जाएगा।
		The Port has already initiated the proposal for transfer of Government land in the name of JNPT for an area admeasuring 261.36 acres through Collector Raigad & Commissioner Konkan Division. Once the approval of Commissioner, Konkan Division is obtained, the same will be forwarded to the Govt. of Maharashtra for their approval and for transfer of land in the name of JNPT.
		अन्य भूमि जैसे 2890.00 एकड़ की निजी भूमि, 1051 एकड़ की सरकारी भूमि और 3047 एकड़ की लवणपटल भूमि का स्वामित्व जनेप न्यास के नाम पर है और यह राजस्व अभिलेख अर्थात ग्राम प्रपत्र सं. 7/12 सारांश में उपलब्ध है।
		The title of lands such as Private land admeasuring 2890.00.0 acre, Government land 1051.00.0 acre and Saltpan Land 3047.00.0 acre is transferred in the name of JNPT. The same is available in the revenue record i.e. village form No.7/12 extract.
		यह पुनः स्पष्ट किया जाता है कि 7249.36 एकड़ (261.36 एकड़ सहित) की भूमि पत्तन के कब्जे में है। भूमि को पत्तन के नाम पर अंतरित करने की (पूर्व में बताई गई) प्रक्रिया जारी है। इसलिए, इसे पत्तन लेखों की टिप्पणियों में स्पष्ट नहीं किया गया है।
		It is clarified that the land admeasuring 7249.36 acres (including 261.36 acres) is in the possession of Port. The issue of transfer of land in the name of Port is under process (as discussed above). Hence, the same is not disclosed in the Notes Forming Part of Accounts.



खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's Reply / Action Taken Note
क / A. 2	वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण एवं अग्रिम Current Assets, Loans and Advances	यह सुस्पष्ट रूप से कहा जाता है कि नकद एवं बैंक शेषों, निवेशों पर प्रोद्भूत ब्याज और लाभ में रु. 91.31 करोड़ की कोई अत्युक्ति नहीं है । It is to categorically state that there is no overstatement of cash & bank balance, overstatement of interest accrued on investments and overstatement of profit by Rs.91.31 crores.
क / A. 2.1	निवेशों पर प्राप्त ब्याज – रु. 199.47 करोड़ (अनुसूची – 6) Interest Accrued on Investments – Rs.199.47 crore (Schedule 6)	जनेप न्यास और ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स के बीच का लेन-देन एक बैंक और उसके ग्राहक के बीच एक वैध एवं उचित लेन देन है । पत्तन ने यह राशि बैंक को अंतरित की थी जिसका बैंक प्राधिकारियों द्वारा अपयोजन किया गया । Transaction between JNPT and OBC is a valid and legitimate transaction between bank and its customer. The Port has transferred this amount to the bank which have been misappropriated by the bank authorities.
क / A. 2.2	राष्ट्रीयकृत बैंकों में सावधि जमा रसीदें – रु. 3393.35 करोड़ (अनुसूची – 6) TDR with Nationalised Banks – Rs.3393.35 crore (Schedule 6) उपर्युक्त में ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स में फरवरी, 2014 में जमा की गई रु. 71.19 करोड़ और उस पर प्रोद्भूत रु. 20.12 करोड़ के ब्याज की राशि शामिल है। ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स ने जनेप न्यास को अक्टूबर, 2015 में सूचित किया कि बैंक ने जनेप न्यास द्वारा जारी निदेशों के अनुसार कार्रवाई की और कोई सावधि जमा रसीदें जारी नहीं की जा सकती हैं। ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स ने जनेप न्यास को यह भी सूचित किया कि मामला सीबीआई, मुंबई की विशेष अदालत में लंबित है और सीबीआई की अदालत के फैसले का इंतजार करना बाध्यताकारी है । The above includes an amount of Rs. 71.19 crore deposited in February 2014 with Oriental Bank of Commerce (OBC) and interest accrued amounting to Rs.20.12 crore. OBC intimated (February 2015) JNPT that the bank acted according to the instructions issued by JNPT and no fixed deposit receipt / term deposit receipt could be issued. OBC also intimated JNPT that the matter was pending in the Court of Special Judge, CBI, Mumbai and it was obligatory to wait for the order of the CBI Court.	बैंक कर्मचारियों का कदाचार उनका आंतरिक मामला है और बैंक को जमाकर्ता को उपयुक्त रूप से प्रतिपूर्ति करनी होगी । उक्त दावा वैध एवं सजीव दावा है । यहाँ यह ध्यान दिया जाना चाहिए कि इस मामले को जनेप न्यास के मुख्य सतर्कता अधिकारी द्वारा सीबीआई को भेजा गया था और तदनंतर प्राथमिक सूचना रिपोर्ट दायर की गई थी । यहाँ यह बताना भी संगत है कि ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स एक सूचीकृत इकाई है और यह देखा गया है कि उपर्युक्त मामले को धोखाधड़ी घोषित किए जाने के परिणामस्वरूप और बैंक द्वारा उक्त रु.71.19 करोड़ की राशि वित्त वर्ष 2014-15 की शेष तीन तिमाहियों में समान रूप से चुकाने के लिए प्रावधान करने हेतु उनके दि.01.10.2014 के पत्र सं. डीबीओडी सं.बीपी.5119.04.048/2014-15 के संदर्भ में भारतीय रिजर्व बैंक ने विशेष मामले के रूप में अनुमति दे दी है । Misconduct of the bank employee is an internal matter of the bank and bank will have to suitably compensate the depositor. The subject matter is a valid and alive claim. It may be noted that the matter was referred to CBI by CVO of JNPT and FIR has been subsequently lodged. It is relevant to point out that OBC is a listed entity and it is seen that consequent upon the declaration of the above case as a fraud and as permitted by RBI at the request of the bank as a special case in terms of their letter No. DBOD No.BP.5119.04.048/2014-15 dated 01.10.2014 to amortise the provisioning requirement for the above said amount of Rs.71.19 crores equally over the remaining three quarters of the financial year 2014-15.



खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's Reply / Action Taken Note
	<p>यह मामला क्योंकि सीबीआई की अदालत में लंबित है और जनेप न्यास के पास रु. 71.19 करोड़ की सावधि जमा रसीद नहीं है, उसे रु. 71.19 करोड़ के संदिग्ध निवेश तथा उस पर रु. 20.12 करोड़ के प्रोद्भूत ब्याज के लिए प्रावधान करना चाहिए था। इससे रोकड़ एवं बैंक शेष रु. 71.19 करोड़, निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज रु. 20.12 करोड़ और लाभ रु. 91.31 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।</p> <p>As the matter is pending in the CBI Court and JNPT did not have fixed deposit receipt / term deposit receipt for Rs.71.19 crore, it should have provided for doubtful investment of Rs.71.19 crore and interest accrued amounting to Rs.20.12 crore. This has resulted in overstatement of Cash and Bank Balances by Rs.71.19 crore, overstatement of Interest Accrued on Investments by Rs.20.12 crore and overstatement of profit by Rs.91.31 crore</p> <p>यह विषय वर्ष 2013-14 एवं 2014-15 की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में भी उठाया गया था। किन्तु, प्रबंधन द्वारा कोई सुधारक कार्रवाई नहीं की गई है।</p> <p>This issue was also raised in the Separate Audit Report for the years 2013-14 and 2014-15. However, no corrective action has been taken by the management.</p>	<p>पत्तन शेष राशि को प्रोद्भूत ब्याज सहित वापस करने के लिए बैंक के समक्ष मामले को उठा रहा है। बैंक का कहना है कि वे इस मामले में सीबीआई की विशेष अदालत के फैसले का पालन करेंगे। अतः मामला न्यायाधीन है। पत्तन ने इस मामले के शीघ्र निपटान के लिए अनुरोध किया है।</p> <p>The Port is following up the matter with the Bank to remit the balance amount along with accrued interest. The bank has taken a stand that it would obey the order of Special CBI Court in this matter. Hence, the matter is sub-judice. The Port has requested for early disposal of the case.</p> <p>सीबीआई द्वारा रु. 3.40 करोड़ की अतिरिक्त राशि वसूल की गई है और ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स को अंतरित की गई है। आगे जनेप न्यास को अंतरण की प्रक्रिया जारी है। पत्तन ने राष्ट्रीय उपभोक्ता विवाद निपटान आयोग में ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स के विरुद्ध पहले ही शिकायत दर्ज कराई है ताकि मामले का शीघ्र निपटान हो और शेष राशि उस पर देय ब्याज सहित वसूल की जाए। राष्ट्रीय उपभोक्ता विवाद निपटान आयोग ने 5 अक्तूबर, 2016 को मामले की सुनवाई की और जनेप न्यास की शिकायत स्वीकार कर ली। अगली सुनवाई 13 मार्च, 2017 को है।</p> <p>An additional amount of Rs.3.40 crs has been recovered by CBI and transferred to OBC. Further transfer to JNPT is in process. The Port has already filed complaint with National Consumers Dispute Redressal Commission (NCDRC) against OBC being another forum to expedite the matter & recover balance amount alongwith interest thereon. NCDRC heard the matter on 05th Oct., 2016 and admitted complaint of JNPT and next hearing has been fixed on 13th March, 2017.</p> <p>पत्तन आश्वस्त है कि मूल धनराशि ब्याज सहित वसूल कर ली जाएगी। इसलिए संदिग्ध निवेश और प्रोद्भूत ब्याज के लिए कोई प्रावधान नहीं किया गया है क्योंकि वह वैध रूप से वसूली योग्य है।</p> <p>Port is confident that the principal amount along with interest thereon shall be fully recovered. Hence, provision for doubtful investment and accrued interest has not been made as the same is legally recoverable.</p>



खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's Reply / Action Taken Note
क / A. 2.3	<p>वस्तुसूचियाँ—रु. 16.07 करोड़ (अनुसूची – 6) Inventories—Rs.16.07 crore (Schedule 6)</p> <p>इसमें उन मदों का रु. 5.93 करोड़ का मूल्य शामिल है जिन्हें पाँच वर्षों से अधिक समय से हटाया नहीं गया है। पत्तन न्यासों की वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए साझा फ्रेमवर्क के अनुसार समय के व्यतिक्रम के कारण मूल्य हानि को संज्ञान में लेते हुए वस्तुसूची के कालापेक्षी/अचल मदों के मूल्यहास के लिए एक नीति बनाए जाने की आवश्यकता है। तथापि वस्तुसूची के मूल्य में पत्तन ने निवल नकदीकरण मूल्य का आकलन नहीं किया है और यदि कोई मूल्यहास के लिए प्रावधान हों, तो वे नहीं किए गए हैं।</p> <p>The above includes Rs.5.93 crore being the value of items not moved for more than five years. As per 'Common Framework for Financial Reporting for Port Trusts' a policy for the depreciation of slow / non-moving items of inventory needs to be formulated to take cognizance of the loss of value due to efflux of time. However, the Port has not estimated the net realizable value and not provided for diminution, if any, in the value of the inventory.</p> <p>यह विषय वर्ष 2013-14 एवं 2014-15 की फूथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में भी उठाया गया था। किन्तु, प्रबंधन द्वारा कोई सुधारक कार्रवाई नहीं की गई है।</p> <p>This issue was also raised in the Separate Audit Report for the years 2013-14 and 2014-15. However, even after assurance no corrective action has been taken by the management.</p>	<p>अप्रयुक्त मदों को निकालने के लिए मार्च, 2014 में कार्रवाई की गई थी और रु. 32.48 लाख की 428 अप्रयोज्य/अप्रयुक्त मदों के निपटान के लिए अनुमोदन प्राप्त कर लिया गया है।</p> <p>An exercise for weeding out obsolete items was carried out in March, 2014 and approval has been taken for disposal of 428 unserviceable/unused items costing Rs.32.48 lakhs.</p> <p>वर्तमान वित्तीय वर्ष, अर्थात् 2016-17 में रु. 25.36 लाख मूल्य के 06 अचल कल पुर्जों का निपटान दि. 25.02.2016 को हुई ई-नीलामी सं. 18202 में रु. 1,75,000/- (कर निकालकर) में किया गया। इन अचल कल पुर्जों को वर्तमान वित्तीय वर्ष 2016-17 के दौरान लेखा बहियों में बट्टे खाते में डाला गया है।</p> <p>In the current financial year i.e. 2016-17, 06 number of items of non-moving spares having a book value of Rs.25.36 lakhs have been disposed off at Rs.1,75,000/- (excluding taxes) vide e-auction no.18202 dated 25-02-2016. These non-moving spares have been written off from the books of accounts during the current financial year 2016-17.</p> <p>यद्यपि, लेखाकरण मानक-2 "वस्तुसूचियों का मूल्यांकन" के अनुसार यह आवश्यक है कि वस्तुसूची को लागत या बाजार भाव में से जो भी कम हो, पर आँका जाएगा। पर ऐसे अचल कल पुर्जों के बाजार भाव का आवधिक रूप से निर्धारण करना व्यवहारिक रूप से कठिन होता है। इसलिए, पत्तन वस्तुसूचियों को लागत आधार पर ही जाहिर करता है।</p> <p>Though AS-2 'Valuation of Inventories' requires that inventory shall be valued at cost of market value whichever is lower, however, it is practically difficult to ascertain the market value of such non-moving spares periodically, hence the Port continues to disclose the value of the inventory at its cost.</p>
क 2.4	<p>टेकेदारों को अग्रिम— रु.188.81 करोड़ (अनुसूची 6)</p> <p>जनेप न्यास ने इंडियन एज्युकेशन सोसायटी को उनके व्यय को पूरा करने के लिए भुगतान किया है। अप्रैल, 2012 से मार्च, 2016 तक की अवधि के लिए रु.9.36 करोड़ राशि के अग्रिम का 31 मार्च, 2016 तक समायोजन नहीं हुआ था। जनेप न्यास ने भुगतान किए गए अग्रिम के आधारपर व्यय के लिए भी प्रावधान किया है। अग्रिमों तथा प्रावधानों का समायोजन न होने के कारण वर्तमान परिसम्पत्तियों, ऋणों तथा अग्रिमों और वर्तमान देयताओं तथा प्रावधानों को रु. 9.36 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।</p> <p>JNPT made payments to Indian Education Society for meeting its expenses. Advances amounting to Rs. 9.36 crore remained unadjusted as on 31 March 2016, for the period April 2012 to March 2016. JNPT also made provision for the expenses based on the advances paid. The non-adjustment of advances and provisions has resulted in overstatement of Current Assets, Loans and Advances and Current Liabilities and Provisions by Rs. 9.36 crore.</p>	<p>विद्यालय संबंधी व्यय के लिए प्रावधान उन्हें दिए गए अग्रिमों के आधार पर लेखों में पहले ही किया गया है। वर्ष 2012-13 तथा 2013-14 के क्रमशः रु 2.09 करोड़ तथा 2.10 करोड़ के अग्रिमों का वर्तमान वित्तीय वर्ष के दौरान निपटान किया गया है। वित्तीय वर्ष 2014-15 तथा 2015-16 संबंधित अग्रिमों का भुगतान यथासमय किया जाएगा।</p> <p>The provision for school running expenses have already been made in the accounts based on advances paid to the school. During the current financial year Advances amounting to Rs. 2.09 Crs and Rs.2.10 Crs pertaining to year 2012-13 and 2013-14 respectively have been settled. Advances pertaining to FY 2014-15 & FY 2015-16 shall also be settled in due course.</p>
ख / B	<p>लेखों पर लेखा परीक्षा टिप्पणियों का प्रभाव</p> <p>पूर्ववर्ती अनुच्छेदों में दी गई टिप्पणियों का कुल प्रभाव यह है कि परिसंपत्तियों को रु. 100.67 करोड़, देयताओं को रु. 9.36 करोड़ और लाभ को रु. 91.31 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।</p> <p>The net impact of the comments given in preceding paras is that the assets were overstated by Rs. 100.67 crore, liabilities overstated by Rs. 9.36 crore and profit overstated by Rs.91.31 crore.</p>	<p>ऊपर दिए गए उत्तरों को ध्यान में रखते हुए यहा कहा जाता है कि इस वर्ष परिसंपत्तियों तथा लाभ को बढ़ाकर नहीं दिखाया गया है।</p> <p>In view of the replies furnished above it is stated that there is no overstatement of assets and profit for the year.</p>



खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's Reply / Action Taken Note
------------------------	----------------------	--

लेखा परीक्षा रिपोर्ट का अनुबंध - I / Annexure - I to Audit Report.

1.	<p>आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता: Adequacy of Internal Audit System</p> <p>पोत परिवहन मंत्रालय के निदेशों के अनुसार पत्तन ने वर्ष 2015-16 की आंतरिक लेखा परीक्षा के लिए सनदी लेखाकार फर्म को नियुक्त किया है। काम के दायरे में कर अनुपालन, प्रशासन, सम्पदा / पत्तन योजना एवं विकास शामिल है। लेखा परीक्षा दिसंबर 2015 तक पूरी की गई है। आंतरिक लेखा परीक्षक द्वारा किसी प्रकार की कमियाँ नहीं बताई हैं।</p> <p>As per directives of Ministry of Shipping, the Port appointed a firm of Chartered Accountants for Internal Audit for the year 2015-16. The scope of work includes tax compliance, Administration, Estate / Port Planning and Development. The audit was completed up to December 2015. No deficiencies were pointed out by the Internal Auditors.</p>	<p>आंतरिक लेखा परीक्षा कार्य सुदृढ़ करने के लिए उक्त कार्य को आउटसोर्स करने का निर्णय लिया गया और पत्तन द्वारा पेशेवर सनदी लेखाकार फर्म से सेवाएं ली गई हैं। मंत्रालय ने दि.8 जुलाई, 2014 के पत्र सं०पीडी-13६14६2014-पीपीपी द्वारा निर्देश दिया कि पत्तन के आंतरिक लेखा परीक्षा कार्य भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा बनाए गए पैनल के लेखा परीक्षकों से ही पूरे करवाए जाएँ। पत्तन ने निविदा प्रक्रियाओं का विधिवत रूप से पालन करने के बाद आंतरिक लेखा परीक्षा व्यवस्था को सुदृढ़ करने के लिए नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा बनाए गए पैनल से मेसर्स तलाटी एण्ड तलाटी को वर्ष 2014-15 और 2015-16 के लिए नियुक्त किया। उनके साथ किया गया करार वर्ष 2016-17 तक बढ़ाया गया।</p> <p>In order to strengthen the Internal Audit function the same has been outsourced and the services of professional Chartered Accountant Firm has been obtained by the Port. Ministry has directed vide No.PD-13/14/2014-PPP Cell dtd.8th July, 2014 that the internal audit of the Port should be carried out by the Auditors from the Panel maintained by C&AG of India. The Port, after duly following the tendering process, has appointed M/s.Talati & Talati for the financial years 2014-15 & 2015-16, from the Panel maintained by C&AG, in order to strengthen the Internal Audit system. Their engagement has been further extended to FY 2016-17.</p>
2.	<p>आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता :</p> <p>निम्नलिखित कारणों से आंतरिक नियंत्रण प्रणाली को मजबूत बनाने की आवश्यकता है: The Internal Control System requires strengthening for the following reasons:</p> <p>(i) बैंक मिलान विवरण में रु.0.51 करोड़ को शामिल करके 395 असमायोजित मद हैं। (ii) There were 395 unreconciled items involving Rs.0.51 crore in the Bank Reconciliation Statement.</p> <p>इसके अलावा, वर्ष 2010-11 और 2011-12 के दौरान संकलन के लिए भेजे गए रु.0.12 करोड़ के चेकों के बारे में भी स्पष्टता नहीं है। Further, cheques amounting to Rs.0.12 crore sent for collection during 2010-11 and 2011-12 were not cleared;</p>	<p>पत्तन द्वारा बैंक समाधान के लंबित मदों की पहचान करने के लिए सभी प्रयास किए जा रहे हैं और तत्पश्चात 116 प्रविष्टियों का समाधान कर लिया गया है। लेन-देन का संपूर्ण विवरण प्राप्त करने के लिए विशेष रूप से पार्टी के नाम पर आवश्यक प्रविष्टियां करने के लिए संबंधित बैंकों से ब्यौरा मांगा जा रहा है।</p> <p>All efforts are being taken by the Port for identifying the pending items in the bank reconciliation and subsequently 116 entries have been cleared. Details are being obtained from the respective banks for providing complete details of the transaction for passing necessary entries and more specifically name of the party.</p> <p>लेन-देन की प्रकृति की पहचान पर यथोचित प्रविष्टियां जारी की जाएँगी। Appropriate entries will be passed upon identification of the nature of the transaction.</p>



खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's Reply / Action Taken Note
------------------------	----------------------	--

लेखा परीक्षा रिपोर्ट का अनुबंध - I / Annexure - I to Audit Report.

	<p>(ii) बकाया देयताओं, अग्रिम आदि के लिए किए गए प्रावधान की समीक्षा में कमियाँ देखी गई हैं।</p> <p>(ii) Weaknesses were observed in the system of review of provision for outstanding liabilities, advances, etc.;</p> <p>(iii) जमा शेषों में चल रहे कार्य शामिल हैं।</p> <p>(iii) Work-in-Progress includes credit balances;</p> <p>(iv) मार्च 2014 से मार्च 2015 तक से संबंधित कानूनी फीस के लिए किए गए रु. 3.52 करोड़ के प्रावधान को शामिल करके वर्तमान देयताएं एवं प्रावधान के मामलों के समर्थन में कोई बिल / दावे नहीं हैं।</p> <p>(iv) Current Liabilities and Provisions includes Rs.3.52 crore towards provision for legal fees pertaining to March 2014 to March 2015 not backed by any bills / claims; and</p> <p>(v) एपीएम टर्मिनल प्रा० लि० द्वारा तैयार किए गए सकल राजस्व विवरणों की लेखा परीक्षा और सत्यापन करने के लिए जनेप न्यास द्वारा नियुक्त किए गए सनदी लेखाकार ने वर्ष 2013-14 और 2014-15 के लिए लेखा परीक्षा पूरी की है। तथापि, रिपोर्ट अभी भी न्यासी मण्डल द्वारा अनुमोदित होनी है। वर्ष 2015-16 के लिए लेखा परीक्षा 31 मार्च, 2016 तक आयोजित नहीं की गई है।</p> <p>(v) The Chartered Accountants appointed by JNPT to audit and certify the statements of gross revenue furnished by APM Terminal Private Limited (APMTPL) have completed the audit for the years 2013-14 and 2014-15. However, the reports are yet to be approved by the Board of Trustees. Audit for the year 2015-16 have not been conducted till 31 March 2016.</p>	<p>वित्तीय वर्ष के अंत में उत्पन्न हुई बकाया देयताओं का प्रोद्भूत व्यय के भुगतान के लिए उपयोग किया जाता है। किसी अतिरिक्त उत्पन्न देयता की समीक्षा की जाती है और उसे अगले वित्तीय वर्ष में प्रतिक्रमित किया जाता है।</p> <p>Outstanding liabilities created at the end of financial year are utilized for payment of accrued expenses. Any excess liability created is reviewed and reversed in succeeding financial year.</p> <p>इन प्रविष्टियों की पहचान की गई है और वर्तमान वित्तीय वर्ष में सुधार किया जाएगा।</p> <p>These entries have been identified and corrections will be carried out in current financial year.</p> <p>स्थिति की समीक्षा की गयी और वित्तीय वर्ष 2013-14 एवं 2014-15 से संबंधित रु. 3.52 करोड़ की राशि को वर्तमान वित्तीय वर्ष में प्रतिक्रमित किया गया।</p> <p>The position was reviewed and the amount of Rs.3.52 Crs pertaining to FY 2013-14 & 2014-15 has already been reversed in the current financial year.</p> <p>वर्ष 2014-15 के लिए लेखा परीक्षा का कार्य पूरा कर लिया गया है और सक्षम प्राधिकारियों से अनुमोदन हासिल किया जा रहा है।</p> <p>Audit for the financial year 2014-15 has been completed and the approval of the Competent Authority is being obtained.</p> <p>वित्तीय वर्ष 2015-16 के लिए लेखा परीक्षा का कार्य प्रगति पर है और यह नवम्बर, 2016 के मध्य तक पूरा हो जाएगा।</p> <p>Audit for the financial year 2015-16 is in progress and will be completed by mid of November, 2016.</p>
--	---	--



खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's Reply / Action Taken Note
------------------------	----------------------	--

लेखा परीक्षा रिपोर्ट का अनुबंध - I / Annexure - I to Audit Report.

3.	<p>नियत परिसम्पत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली System of Physical Verification of Fixed Assets</p> <p>जनेप न्यास ने वर्ष 2015-16 के लिए नियत परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन किया और उसमें कोई कमियाँ नहीं दिखाई हैं । JNPT has conducted Physical Verification of Fixed Assets for the year 2015-16 and there were no deficiencies.</p>	तथ्यात्मक / Factual.
4.	<p>सांविधिक देयों के भुगतान में नियमितता Regularity in payment of statutory dues</p> <p>पत्तन ने सांविधिक देयों का भुगतान नियमित रूप से किया है । The Port was regular in marking payment of statutory dues</p>	तथ्यात्मक / Factual.
5.	<p>वस्तुसूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली System of Physical Verification of Inventory</p> <p>वर्ष 2015-16 के लिए भंडार अनुभाग की अभिरक्षा एवं नियंत्रण के तहत आने वाले सामानों एवं कलपुर्जों का प्रत्यक्ष सत्यापन किया गया है । Physical verification of stores and spares under the custody and control of store section was conducted for the year 2015-16.</p>	तथ्यात्मक / Factual.



खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's Reply / Action Taken Note
------------------------	----------------------	--

लेखा परीक्षा रिपोर्ट का अनुबंध - II / Annexure - II to Audit Report.

1.	<p>वित्तीय स्थिति / Financial position 31 मार्च, 2016 को समाप्त पिछले तीन वर्षों में विस्तृत शीर्षों के अंतर्गत जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति इस प्रकार रही :</p> <p>Financial position of Jawaharlal Nehru Port Trust under the broad headings for three years ended 31 March 2016 was as follows:</p> <p style="text-align: right;">(करोड़ रुपयों में / Rs. in crore)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण / PARTICULAR</th> <th>2013-14</th> <th>2014-15</th> <th>2015-16</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(क) देयताएँ / (A) LIABILITIES</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>i) पूंजी आरक्षित / Capital Reserve</td> <td>3301.26</td> <td>3608.32</td> <td>3608.32</td> </tr> <tr> <td>ii) अन्य आरक्षित / Other Reserve</td> <td>24.61</td> <td>2710.72</td> <td>3429.41</td> </tr> <tr> <td>iii) प्रतिभूत ऋण / Borrowings</td> <td>41.32</td> <td>41.32</td> <td>41.32</td> </tr> <tr> <td>iv) आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liability</td> <td>102.48</td> <td>144.38</td> <td>183.35</td> </tr> <tr> <td>v) वर्तमान देयताएँ तथा प्रावधान / Current Liabilities and Provisions</td> <td>1987.56</td> <td>2292.49</td> <td>2602.93</td> </tr> <tr> <td>योग / Total</td> <td>7894.31</td> <td>8779.23</td> <td>9865.33</td> </tr> <tr> <td>(ख) परिसम्पत्तियाँ / (B) ASSETS</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>i) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets</td> <td>1142.94</td> <td>2335.99</td> <td>2392.65</td> </tr> <tr> <td>ii) चालू कार्य / Works-in-Progress</td> <td>1194.56</td> <td>107.68</td> <td>240.48</td> </tr> <tr> <td>iii) निवेश / Investment</td> <td>55.00</td> <td>58.00</td> <td>73.30</td> </tr> <tr> <td>iv) वर्तमान परिसम्पत्तियाँ तथा ऋण और अग्रिम / Current Assets and Loans and Advances</td> <td>5464.55</td> <td>6260.12</td> <td>7125.27</td> </tr> <tr> <td>v) आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Assets</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>vi) अन्य परिसम्पत्तियाँ / विविध व्यय / Other Assets/Misc. Expenditure</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>vii) नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator</td> <td>37.26</td> <td>35.44</td> <td>33.63</td> </tr> <tr> <td>viii) एस वी आर एस व्यय / SVRS Expenditure</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>योग / Total</td> <td>7894.31</td> <td>8797.23</td> <td>9865.33</td> </tr> <tr> <td>ग. कार्यचालन पूंजी* / (C) Working Capital*</td> <td>3476.99</td> <td>3967.63</td> <td>3967.63</td> </tr> <tr> <td>घ. निवल मूल्य** / (D) Net Worth**</td> <td>5762.95</td> <td>6319.04</td> <td>6319.04</td> </tr> <tr> <td>च. नियोजित पूंजी*** / (E) Capital Employed***</td> <td>4619.93</td> <td>6303.63</td> <td>6303.63</td> </tr> <tr> <td>छ. निवल अधिशेष (विनियोजन के पहले) / (F) Net Surplus (before appropriation)</td> <td>521.49</td> <td>556.40</td> <td>718.91</td> </tr> <tr> <td>ज. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ**** (प्रतिशत में) / (G) Return on Capital Employed**** (%)</td> <td>11.29</td> <td>08.83</td> <td>10.40</td> </tr> <tr> <td>झ. नियोजित पूंजी (चालू कार्य सहित) / (H) Capital Employed (including Work-in-Progress)</td> <td>5814.49</td> <td>6411.30</td> <td>7155.47</td> </tr> <tr> <td>ञ. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) (प्रतिशत में) / (I) Return on Capital Employed (Including Work-in-Progress) (%)</td> <td>8.97</td> <td>8.68</td> <td>10.05</td> </tr> </tbody> </table> <p>* कार्यचालन पूंजी वर्तमान परिसम्पत्तियों में से वर्तमान देयताओं को घटाकर निकाली गई राशि को दिखाती है। * Working Capital represents Current Assets minus Current Liabilities. ** निवल मूल्य पूंजी आरक्षित और अन्य आरक्षित तथा अधिशेष / कम घाटे को दिखाता है। ** Net Worth represents Capital Reserves and other Reserves plus surplus/less deficit. *** नियोजित पूंजी निवल नियत परिसम्पत्तियों तथा कार्यशील पूंजी दिखाती है। *** Capital Employed represents Net Fixed Asset plus Working Capital. **** नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ नियोजित पूंजी पर कुल अधिशेष (विनियोग से पहले) के प्रतिशत को दिखाता है। **** Return on Capital Employed represents percentage of Net Surplus (before appropriation) to Capital Employed.</p>	विवरण / PARTICULAR	2013-14	2014-15	2015-16	(क) देयताएँ / (A) LIABILITIES				i) पूंजी आरक्षित / Capital Reserve	3301.26	3608.32	3608.32	ii) अन्य आरक्षित / Other Reserve	24.61	2710.72	3429.41	iii) प्रतिभूत ऋण / Borrowings	41.32	41.32	41.32	iv) आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liability	102.48	144.38	183.35	v) वर्तमान देयताएँ तथा प्रावधान / Current Liabilities and Provisions	1987.56	2292.49	2602.93	योग / Total	7894.31	8779.23	9865.33	(ख) परिसम्पत्तियाँ / (B) ASSETS				i) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	1142.94	2335.99	2392.65	ii) चालू कार्य / Works-in-Progress	1194.56	107.68	240.48	iii) निवेश / Investment	55.00	58.00	73.30	iv) वर्तमान परिसम्पत्तियाँ तथा ऋण और अग्रिम / Current Assets and Loans and Advances	5464.55	6260.12	7125.27	v) आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Assets	0.00	0.00	0.00	vi) अन्य परिसम्पत्तियाँ / विविध व्यय / Other Assets/Misc. Expenditure				vii) नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator	37.26	35.44	33.63	viii) एस वी आर एस व्यय / SVRS Expenditure	0.00	0.00	0.00	योग / Total	7894.31	8797.23	9865.33	ग. कार्यचालन पूंजी* / (C) Working Capital*	3476.99	3967.63	3967.63	घ. निवल मूल्य** / (D) Net Worth**	5762.95	6319.04	6319.04	च. नियोजित पूंजी*** / (E) Capital Employed***	4619.93	6303.63	6303.63	छ. निवल अधिशेष (विनियोजन के पहले) / (F) Net Surplus (before appropriation)	521.49	556.40	718.91	ज. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ**** (प्रतिशत में) / (G) Return on Capital Employed**** (%)	11.29	08.83	10.40	झ. नियोजित पूंजी (चालू कार्य सहित) / (H) Capital Employed (including Work-in-Progress)	5814.49	6411.30	7155.47	ञ. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) (प्रतिशत में) / (I) Return on Capital Employed (Including Work-in-Progress) (%)	8.97	8.68	10.05	<p>वित्तीय स्थिति में दिखाए गए आंकड़ों को एतद्वारा निम्नलिखित प्रेक्षकों के अधीन पुष्ट किया जाता है :</p> <p>The figures mentioned in the Financial position are hereby confirmed subject to the following observations:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. पूंजी पर प्रतिलाभ की गणना करते समय पत्तन ने ब्याज से प्राप्त आय तथा भुगतान किए गये ब्याज के लिए समायोजन करता है, जो लेखा परीक्षा ने नहीं किया है। 1. While calculating Return on Capital Employed Port makes adjustments for interest earnings and interest paid which has not been made by Audit. 2. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ के परिकलन के लिए पत्तन द्वारा अपनाई गई पद्धति लेखा परीक्षा से भिन्न है। नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ की गणना करते समय पत्तन स्रोत पर कर कटौती, असाधारण मदों, नि.प्र.ह. प्रचालकों को सौंपे गए शेडों तथा आयकर के प्रावधान हेतु समायोजन करता है। 2. The method followed by the Port differs with that of Audit for calculation of ROCE. Port makes adjustments for TDR, EOI, Sheds handed over to BOT Operators and provision for Income Tax while calculating the ROCE.
विवरण / PARTICULAR	2013-14	2014-15	2015-16																																																																																																			
(क) देयताएँ / (A) LIABILITIES																																																																																																						
i) पूंजी आरक्षित / Capital Reserve	3301.26	3608.32	3608.32																																																																																																			
ii) अन्य आरक्षित / Other Reserve	24.61	2710.72	3429.41																																																																																																			
iii) प्रतिभूत ऋण / Borrowings	41.32	41.32	41.32																																																																																																			
iv) आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liability	102.48	144.38	183.35																																																																																																			
v) वर्तमान देयताएँ तथा प्रावधान / Current Liabilities and Provisions	1987.56	2292.49	2602.93																																																																																																			
योग / Total	7894.31	8779.23	9865.33																																																																																																			
(ख) परिसम्पत्तियाँ / (B) ASSETS																																																																																																						
i) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	1142.94	2335.99	2392.65																																																																																																			
ii) चालू कार्य / Works-in-Progress	1194.56	107.68	240.48																																																																																																			
iii) निवेश / Investment	55.00	58.00	73.30																																																																																																			
iv) वर्तमान परिसम्पत्तियाँ तथा ऋण और अग्रिम / Current Assets and Loans and Advances	5464.55	6260.12	7125.27																																																																																																			
v) आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Assets	0.00	0.00	0.00																																																																																																			
vi) अन्य परिसम्पत्तियाँ / विविध व्यय / Other Assets/Misc. Expenditure																																																																																																						
vii) नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator	37.26	35.44	33.63																																																																																																			
viii) एस वी आर एस व्यय / SVRS Expenditure	0.00	0.00	0.00																																																																																																			
योग / Total	7894.31	8797.23	9865.33																																																																																																			
ग. कार्यचालन पूंजी* / (C) Working Capital*	3476.99	3967.63	3967.63																																																																																																			
घ. निवल मूल्य** / (D) Net Worth**	5762.95	6319.04	6319.04																																																																																																			
च. नियोजित पूंजी*** / (E) Capital Employed***	4619.93	6303.63	6303.63																																																																																																			
छ. निवल अधिशेष (विनियोजन के पहले) / (F) Net Surplus (before appropriation)	521.49	556.40	718.91																																																																																																			
ज. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ**** (प्रतिशत में) / (G) Return on Capital Employed**** (%)	11.29	08.83	10.40																																																																																																			
झ. नियोजित पूंजी (चालू कार्य सहित) / (H) Capital Employed (including Work-in-Progress)	5814.49	6411.30	7155.47																																																																																																			
ञ. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) (प्रतिशत में) / (I) Return on Capital Employed (Including Work-in-Progress) (%)	8.97	8.68	10.05																																																																																																			



खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's Reply / Action Taken Note																																																																																								
2.	<p>कार्यचालन परिणाम / Working Results पत्तन के 31 मार्च, 2016 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के कार्यचालन परिणाम सारांश रूप से नीचे दिए जा रहे हैं : The Working Results of Jawaharlal Nehru Port Trust for the last three years ended 31 March 2016 are summarized below:</p> <p style="text-align: right;">(करोड़ रुपयों में / Rs. in crore)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण / PARTICULAR</th> <th>2013-14</th> <th>2014-15</th> <th>2015-16</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(क) राजस्व / (A) Revenue</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(i) प्रचालन आय / Operating Income</td> <td>1345.29</td> <td>1508.08</td> <td>1665.10</td> </tr> <tr> <td>(ii) गैर प्रचालन आय / Non-Operating Income</td> <td>352.43</td> <td>301.33</td> <td>319.60</td> </tr> <tr> <td>योग / Total</td> <td>1697.72</td> <td>1809.40</td> <td>1984.70</td> </tr> <tr> <td>(ख) व्यय / (B) Expenditure</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(i) प्रचालन व्यय / Operating Expenditure</td> <td>611.03</td> <td>671.51</td> <td>693.12</td> </tr> <tr> <td>(ii) गैर-प्रचालन व्यय / Non-Operating Expenditure</td> <td>311.24</td> <td>293.88</td> <td>132.11</td> </tr> <tr> <td>योग / Total</td> <td>922.27</td> <td>965.39</td> <td>825.23</td> </tr> <tr> <td>(ग) असाधारण मदें / Extra ordinary items</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>72.85</td> </tr> <tr> <td>पूर्व अविधि प्रभार / Prior period charges</td> <td>8.39</td> <td>1.60</td> <td>-5.00</td> </tr> <tr> <td>कर से पहले निवल अधिशेष Net surplus before tax</td> <td>767.06</td> <td>842.42</td> <td>1091.62</td> </tr> <tr> <td>घटाएँ : कर के लिए प्राक्धान / Less : Provision for Tax</td> <td>255.42</td> <td>244.43</td> <td>333.96</td> </tr> <tr> <td>जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता / परिसम्पत्तियाँ Add/Less: Deferred tax liability/assets</td> <td>5.30</td> <td>41.90</td> <td>38.97</td> </tr> <tr> <td>जोड़ें : कल्याण निधि और आधारित संरचना आरक्षित से आहरण Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve</td> <td>15.15</td> <td>0.31</td> <td>0.22</td> </tr> <tr> <td>(घ) विनियोग से पहले निवल अधिशेष / Net Surplus before appropriation</td> <td>521.49</td> <td>556.40</td> <td>718.91</td> </tr> <tr> <td>(ङ) घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण (E) Less : Mandatory Appropriation, Transfers to Res. Funds, etc.,</td> <td>423.85</td> <td>481.94</td> <td>227.54</td> </tr> <tr> <td>(च) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित अधिशेष / घाटा (F) Surplus / Deficit transferred to General Reserve</td> <td>97.64</td> <td>74.46</td> <td>491.37</td> </tr> <tr> <td>(छ) के लिए निवल अधिशेष करने का प्रतिशत : (G) Percentage of Net Surplus to :</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(i) प्रचालन आय / Operating Income</td> <td>38.76</td> <td>36.89</td> <td>43.18</td> </tr> <tr> <td>(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets</td> <td>45.63</td> <td>23.82</td> <td>30.05</td> </tr> <tr> <td>(iii) निवल मूल्य / Net Worth</td> <td>9.05</td> <td>8.81</td> <td>10.22</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण / PARTICULAR	2013-14	2014-15	2015-16	(क) राजस्व / (A) Revenue				(i) प्रचालन आय / Operating Income	1345.29	1508.08	1665.10	(ii) गैर प्रचालन आय / Non-Operating Income	352.43	301.33	319.60	योग / Total	1697.72	1809.40	1984.70	(ख) व्यय / (B) Expenditure				(i) प्रचालन व्यय / Operating Expenditure	611.03	671.51	693.12	(ii) गैर-प्रचालन व्यय / Non-Operating Expenditure	311.24	293.88	132.11	योग / Total	922.27	965.39	825.23	(ग) असाधारण मदें / Extra ordinary items	0.00	0.00	72.85	पूर्व अविधि प्रभार / Prior period charges	8.39	1.60	-5.00	कर से पहले निवल अधिशेष Net surplus before tax	767.06	842.42	1091.62	घटाएँ : कर के लिए प्राक्धान / Less : Provision for Tax	255.42	244.43	333.96	जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता / परिसम्पत्तियाँ Add/Less: Deferred tax liability/assets	5.30	41.90	38.97	जोड़ें : कल्याण निधि और आधारित संरचना आरक्षित से आहरण Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve	15.15	0.31	0.22	(घ) विनियोग से पहले निवल अधिशेष / Net Surplus before appropriation	521.49	556.40	718.91	(ङ) घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण (E) Less : Mandatory Appropriation, Transfers to Res. Funds, etc.,	423.85	481.94	227.54	(च) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित अधिशेष / घाटा (F) Surplus / Deficit transferred to General Reserve	97.64	74.46	491.37	(छ) के लिए निवल अधिशेष करने का प्रतिशत : (G) Percentage of Net Surplus to :				(i) प्रचालन आय / Operating Income	38.76	36.89	43.18	(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	45.63	23.82	30.05	(iii) निवल मूल्य / Net Worth	9.05	8.81	10.22	<p>वित्तीय स्थिति में दिखाए गए आंकड़ों को एतद् द्वारा पुष्ट किया जाता है। The figures mentioned in the Financial position are hereby confirmed.</p>
विवरण / PARTICULAR	2013-14	2014-15	2015-16																																																																																							
(क) राजस्व / (A) Revenue																																																																																										
(i) प्रचालन आय / Operating Income	1345.29	1508.08	1665.10																																																																																							
(ii) गैर प्रचालन आय / Non-Operating Income	352.43	301.33	319.60																																																																																							
योग / Total	1697.72	1809.40	1984.70																																																																																							
(ख) व्यय / (B) Expenditure																																																																																										
(i) प्रचालन व्यय / Operating Expenditure	611.03	671.51	693.12																																																																																							
(ii) गैर-प्रचालन व्यय / Non-Operating Expenditure	311.24	293.88	132.11																																																																																							
योग / Total	922.27	965.39	825.23																																																																																							
(ग) असाधारण मदें / Extra ordinary items	0.00	0.00	72.85																																																																																							
पूर्व अविधि प्रभार / Prior period charges	8.39	1.60	-5.00																																																																																							
कर से पहले निवल अधिशेष Net surplus before tax	767.06	842.42	1091.62																																																																																							
घटाएँ : कर के लिए प्राक्धान / Less : Provision for Tax	255.42	244.43	333.96																																																																																							
जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता / परिसम्पत्तियाँ Add/Less: Deferred tax liability/assets	5.30	41.90	38.97																																																																																							
जोड़ें : कल्याण निधि और आधारित संरचना आरक्षित से आहरण Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve	15.15	0.31	0.22																																																																																							
(घ) विनियोग से पहले निवल अधिशेष / Net Surplus before appropriation	521.49	556.40	718.91																																																																																							
(ङ) घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण (E) Less : Mandatory Appropriation, Transfers to Res. Funds, etc.,	423.85	481.94	227.54																																																																																							
(च) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित अधिशेष / घाटा (F) Surplus / Deficit transferred to General Reserve	97.64	74.46	491.37																																																																																							
(छ) के लिए निवल अधिशेष करने का प्रतिशत : (G) Percentage of Net Surplus to :																																																																																										
(i) प्रचालन आय / Operating Income	38.76	36.89	43.18																																																																																							
(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	45.63	23.82	30.05																																																																																							
(iii) निवल मूल्य / Net Worth	9.05	8.81	10.22																																																																																							



खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's Reply / Action Taken Note																																				
3.	<p>अनुपात विश्लेषण (परिसमापनता एवं ऋण शोधन क्षमता) Ratio Analysis (Liquidity and Solvency) पत्तन न्यास की परिसमापनता तथा ऋण शोधन क्षमता एवं वित्तीय स्थिति के संबंध में कुछ महत्वपूर्ण अनुपातों को नीचे दिखाया गया है :</p> <p>Some of the important ratios on liquidity and solvency and on financial health of Port Trust are shown below:</p> <p style="text-align: right;">(करोड़ रुपयों में / Rs. in crore)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण / PARTICULAR</th> <th>2013-14</th> <th>2014-15</th> <th>2015-16</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>क वर्तमान देयताओं के लिए वर्तमान परिसम्पत्तिलयों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) (a) The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)</td> <td>274.94</td> <td>273.07</td> <td>273.74</td> </tr> <tr> <td>ख वर्तमान देयताओं के लिए शीघ्र विक्रेय परिसम्पत्तियाँ का प्रतिशत (b) Percentage of Quick Assets to Current Liabilities</td> <td>770.15</td> <td>780.47</td> <td>890.62</td> </tr> <tr> <td>ग प्रचालनीय आय के लिए विविध देनदार का प्रतिशत (c) Percentage of Sundry Debtors to Operating Income</td> <td>40.36</td> <td>40.19</td> <td>39.05</td> </tr> <tr> <td>घ पूंजी आरक्षित एवं सामान्य आरक्षित के लिए ऋण का प्रतिशत (d) Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve</td> <td>1.21</td> <td>1.09</td> <td>0.97</td> </tr> <tr> <td>कर पूर्व लाभ का प्रतिशत Percentages of Profit before tax to:</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(i) निवल मूल्य / Net Worth</td> <td>13.31</td> <td>13.33</td> <td>15.51</td> </tr> <tr> <td>(ii) नियोजित पूंजी / Capital Employed</td> <td>16.60</td> <td>13.36</td> <td>15.79</td> </tr> <tr> <td>(iii) प्रचालनीय आय / Operating Income</td> <td>57.02</td> <td>55.86</td> <td>65.56</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण / PARTICULAR	2013-14	2014-15	2015-16	क वर्तमान देयताओं के लिए वर्तमान परिसम्पत्तिलयों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) (a) The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	274.94	273.07	273.74	ख वर्तमान देयताओं के लिए शीघ्र विक्रेय परिसम्पत्तियाँ का प्रतिशत (b) Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	770.15	780.47	890.62	ग प्रचालनीय आय के लिए विविध देनदार का प्रतिशत (c) Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	40.36	40.19	39.05	घ पूंजी आरक्षित एवं सामान्य आरक्षित के लिए ऋण का प्रतिशत (d) Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	1.21	1.09	0.97	कर पूर्व लाभ का प्रतिशत Percentages of Profit before tax to:				(i) निवल मूल्य / Net Worth	13.31	13.33	15.51	(ii) नियोजित पूंजी / Capital Employed	16.60	13.36	15.79	(iii) प्रचालनीय आय / Operating Income	57.02	55.86	65.56	<p>कार्यचालन परिणाम में दिखाए गए आंकड़ों को एतद् द्वारा पुष्ट किया जाता है। तथापि, वित्तीय स्थिति के अनुबंध -II के क्र.सं. 1 के संबंध में हमारे उत्तर में स्पष्ट किए अनुसार पत्तन की नियोजित पूंजी के परिकलन की पद्धति लेखा परीक्षा द्वारा उपयोग की जा रही पद्धति से भिन्न है, इसी कारण क्र.सं. (च) पर उल्लिखित नियोजित पूंजी के लाभ का प्रतिशत लेखा परीक्षा द्वारा परिकलन किए गए प्रतिशत से भिन्न है।</p> <p>The figures mentioned in working results are hereby confirmed. However, as explained in our reply to Sr no.1- Annexure-II – Financial Position, the Port's method of calculation of Capital Employed is different than the method used by Audit, hence the percentage of profit to capital employed mentioned at sr no. (e) shall differ with the percentage calculated by Audit.</p>
विवरण / PARTICULAR	2013-14	2014-15	2015-16																																			
क वर्तमान देयताओं के लिए वर्तमान परिसम्पत्तिलयों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) (a) The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	274.94	273.07	273.74																																			
ख वर्तमान देयताओं के लिए शीघ्र विक्रेय परिसम्पत्तियाँ का प्रतिशत (b) Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	770.15	780.47	890.62																																			
ग प्रचालनीय आय के लिए विविध देनदार का प्रतिशत (c) Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	40.36	40.19	39.05																																			
घ पूंजी आरक्षित एवं सामान्य आरक्षित के लिए ऋण का प्रतिशत (d) Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	1.21	1.09	0.97																																			
कर पूर्व लाभ का प्रतिशत Percentages of Profit before tax to:																																						
(i) निवल मूल्य / Net Worth	13.31	13.33	15.51																																			
(ii) नियोजित पूंजी / Capital Employed	16.60	13.36	15.79																																			
(iii) प्रचालनीय आय / Operating Income	57.02	55.86	65.56																																			