

**Compliance of Internal Audit 2025-26 Q1**

Sr. No.	Name of CBO	Internal Audit Para	Compliance
1.	Krushi Vidnyan FPC	<p>As per the data and information provided to us, the third tranche of Rs. 1,87,000/- has been released to Krushi Vidnyan FPC Ltd. whereas according to Clause B of the Grant Agreement dated December 12, 2022, the disbursable amount should have been Rs. 1,60,000/- resulting in an excess release of tranche of Rs. 27,000/- . Further, as per sub-clause 8A.8.3 of Clause 8A.8 under Chapter 8 – “Fund Flow Arrangement” of the Financial Management Manual (FMM), it is stipulated that 100% of the first tranche and 70% of the total amount released under the second tranche must be utilized before the release of the third tranche. Upon verification, it has been observed that the Books of Accounts (BOA) reflect an expenditure of Rs. 2,88,156/-, whereas as per the guidelines, the minimum required utilization should have been Rs. 3,35,300/-, resulting in a short utilization of Rs. 47,144/-. Further, the Utilization Certificate was not found on records.</p>	<p>As per Sanction order dated 20.09.2022 the total Project Cost is 26.62 lakh and subsidy amount is 15.97 lakh according to that 1<sup>st</sup> Tranche Rs. 7.98 and 2<sup>nd</sup> Tranche Rs.4.79 lakh paid to CBO. As per the revised sanction order dated 13.01.2025 project cost was increased to 27.14 lakh and subsidy amount increased to 16.28. As per the revised subsidy amount 3<sup>rd</sup> tranche Rs. 1.62 lakh and remaining amount of 1<sup>st</sup> &amp; 2<sup>nd</sup> tranche Rs.0.25 paid to CBO (3<sup>rd</sup> Tranche 1.62+0.25=1.87) therefore amount paid to CBO in 3<sup>rd</sup> Tranche is correct. In 1<sup>st</sup> tranche subsidy amount Rs. 7.98 lakh and CBO equity Rs. 5.32 lakh total Rs.13.30 lakh has been substantially utilized. In 2<sup>nd</sup> Tranche subsidy amount Rs. 4.79 lakh and CBO equity Rs. 3.19 lakh total amount is Rs. 7.98. out of which 6.14 utilized which is more than 70%.</p>

*(Signature)*  
16/12/2025

-Nodal officer  
PIU Agriculture,  
State of Maharashtra's Agribusiness &  
Rural Transformation Project, Pune

**मा. बाळासाहेब ठाकरे कृषी व्यवसाय व ग्रामीण परिवर्तन (स्मार्ट) प्रकल्प  
(जागतिक बँक सहाय्यित उपक्रम)  
प्रकल्प अंमलबजावणी कक्ष, कृषि**

- वाचा :- १) शासन निर्णय कृषि व पदुम विभाग क्र. कृव्यप्र/४६१९/ प्रक्र. ७०/८- अे दि. ११/०९/२०१९  
२) मा.बाळाराहेब ठाकरे कृषि व्यवसाय व ग्रामीण परिवर्तन प्रकल्प (स्मार्ट) अंतर्गत राज्यस्तरीय उपप्रकल्प मंजूरी समिती ८ वी सभा दि.१२.०९.२०२२ चे इतिवृत्त.  
३) या कार्यालयाचे मूल्यसाखळी उपप्रकल्प मंजूरी आदेश क्र.३२८ दिनांक २०.०९.२०२२.  
४) पीसीएमयु कार्यालयाचे पत्र जा.क्र.६२/२०२५,दि.०९.०९.२०२५

**मूल्यसाखळी उपप्रकल्प सुधारित मंजूरी आदेश**

संदर्भ क्र. १ च्या शासन निर्णयान्वये, मा.बाळासाहेब ठाकरे कृषि व्यवसाय व ग्रामीण परिवर्तन (स्मार्ट) प्रकल्पाच्या प्रकल्प अंमलबजावणीस मान्यता देण्यात आली आहे.

संदर्भ क्र. २ अन्वये, मा. बाळासाहेब ठाकरे कृषि व्यवसाय व ग्रामीण परिवर्तन (स्मार्ट) प्रकल्पांतर्गत प्रकल्प संचालक, स्मार्ट यांच्या अध्यक्षतेखाली राज्यस्तरीय उपप्रकल्प मंजूरी समितीची ८ वी सभा संपन्न झाली. यामध्ये सदर मूल्यसाखळी उपप्रकल्पास मंजूरी दिलेली आहे.

संदर्भ क्र.३ अन्वये, या कार्यालयामार्फत निर्गमित केलेले मूल्यसाखळी उपप्रकल्प मंजूरी आदेश रद्द करण्यात येत आहेत.

संदर्भ क्र.४ अन्वये, मा. बाळासाहेब ठाकरे कृषि व्यवसाय व ग्रामीण परिवर्तन (स्मार्ट) प्रकल्पांतर्गत मा. प्रकल्प संचालक, स्मार्ट यांनी निर्गमित केलेल्या पत्राव्दारे कृषि विज्ञान फार्मर प्रो. कं.लि., बडेगाव,सावनेर,नागपूर यांच्या सभासदांच्या धान्याची रवच्छता व प्रतवारी तसेच साठवूणक करुन योग्य बाजार भावाने खरेदीदारास विक्री करणे या उपप्रकल्पास सुधारित मान्यता देण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशील	उपप्रकल्पातील प्रस्तावित रक्कम	शासकीय मापदंडानुसार ग्राह्य रक्कम	मापदंडानुसार देय अनुदान
१	Construction of Warehouse २५० M.T.	२५.८५	२५.८५	१५.५१
	<b>एकुण</b>	२५.८५	२५.८५	१५.५१
२	Preliminary Expenses		१.२९	०.७७
	<b>Grand Total</b>		२७.१४	१६.२८

सदर उपप्रकल्पातील घटक निहाय समितीने शासकीय मापदंडानुसार ग्राह्य केलेली रक्कम व स्मार्ट प्रकल्पातून देय अनुदान इ. बाबींचा तपशील खालील प्रमाणे :-

सदर उपप्रकल्पास शोबतच्या अटी व शर्तीनुसार सुधारित मंजूरी देण्यात येत आहे.

एकूण प्रकल्प किंमत:- रु. २७.१४लाख  
मंजूर अंतर व्यवहार्यता (VGF) निधी (अनुदान):- रु. १६.२८लाख  
सोबत- अटी व शर्ती

१५

अशोक किरनळी  
प्रमुख, प्रकल्प अंमलबजावणी यंत्रणा, कृषि  
स्मार्ट प्रकल्प तथा कृषि संचालक, आत्मा  
कृषि आयुक्तालय, पुणे

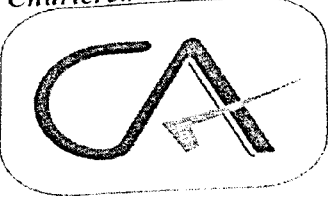
जा.क्र.कृ.आ./स्मार्ट/मु.उ.मं.आ/ १८ /२०२५  
दि. ३१/०१/२०२५

प्रति,

अध्यक्ष/संचालक कृषि विज्ञान फार्मर प्रो. कं.लि., बडेगाव, सावनेर, नागपूर उपप्रकल्पाची  
तातडीने अंमलबजावणी सुरु करावी.

प्रत :-

- १) मा. प्रकल्प संचालक स्मार्ट, पुणे यांना महितीस्तव सविनय सादर.
- २) विभागीय प्रकल्प अंमलबजावणी कक्ष, नागपूर सदर प्रकल्पाची अंमलबजावणी व  
सनियंत्रण सोबतच्या अटी व शर्ती नुसार करण्यात यावे.
- ३) जिल्हा प्रकल्प अंमलबजावणी कक्ष, नागपूर सदर प्रकल्पाची अंमलबजावणी व  
सनियंत्रण सोबतच्या अटी व शर्ती नुसार करण्यात यावे.



### UTILISATION CERTIFICATE

This is to certify that, M/s. Krushi Vighyan Farmers Producer Company Limited Has received and utilized the funds as mentioned in below table.

#### SOURCE OF FUND PROJECT COST APPROVED UNDER SMART

Particulars	Approved Cost	First Tranche 50% Received	Second Tranche 30% Received
SMART Capital Subsidy	1596000	798000	479000
Term Loan Disbursement	0	0	0
Own Contribution	1064000	532000	319000
<b>Total</b>	<b>2660000</b>	<b>1330000</b>	<b>798000</b>

#### UTILISATION OF FUNDS

Particulars	Utilisation In Rs
FIRST TRANCHE 50% RECEIVED	13,30,000
FIRST TRANCHE 30% RECEIVED	7,98,000
TOTAL AMOUNT UTILISE FOR 1800MT WH BUILDING CONSTRUCTION	1944212
<b>BALANCE C/F</b>	<b>183788</b>

This certificate is issued as per the Information and Explanations and Documents provided by the company without any financial liability on our part.

Note: Attached Expenditure Certificate for the reference

For PANKAJ KOTHARI.  
CHARTERED ACCOUNTANTS

Place: NAGPUR  
Date: 16/05/2025  
UDIN : 25140679BMLBMB1223



*(Handwritten Signature)*

(CA Pankaj Kothari)  
M.No. 140679