



उत्तर प्रदेश पावर कारपोरेशन लिमिटेड

(उ०प्र० सरकारका उपक्रम)

U.P. POWER CORPORATION LIMITED

(Govt. of Uttar Pradesh Undertaking)

CIN No. U32201UP1999SGC024928

Corporate Accounts

2nd Floor, Shakti Bhawan Extension,

14-Ashok Marg, Lucknow 226001

Phone: (0522) 2288480

Fax : (0522) 2288480

E mail : uppclcorporate@gmail.com

कारपोरेट लेखा

द्वितीय तल, शक्ति भवन विस्तार,

14-अशोक मार्ग, लखनऊ 226001

Phone: (0522) 2288480

Fax : (0522) 2288480

ई-मेल : uppclcorporate@gmail.com

पत्रांक:- / पी०सी०एल० / सी०ए०-बी०एस० / 100(iii)

दिनांक: 08 जुलाई, 2020

कार्यालय ज्ञाप

उत्तर प्रदेश पावर कारपोरेशन लि० के व्ययों को सहायक विद्युत वितरण कम्पनियों एवं अन्य कम्पनियों पर भारण एवं अंतरण से सम्बन्धित प्रबन्ध निदेशक, उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि० के कार्यालय ज्ञाप संख्या 743-कार्य/चौदह-पाकालि/2020-24-के/2020/लेखास्कन्ध दिनांक 10 जून, 2020, जिसमें लेखा स्कन्ध द्वारा लेखा प्रक्रिया निर्गत करने हेतु निर्देशित किया गया है, के अनुक्रम में एतद्वारा निम्नलिखित लेखा-प्रक्रिया निर्धारित की जाती है:-

- भारित व्यय को अन्तरित करने हेतु डेबिट नोट/इन्वाइस आदि निर्गत करने पर लेखा समूह-28 (प्राप्तियों)के निम्नलिखित पूर्व निर्धारित लेखाशीर्षों में सम्बन्धित कम्पनी को डेबिट किया जायेगा :-

लेखाशीर्ष	एकाउन्ट हेड का नाम
28.8721	Receivable on Account of expenses allocated by UPPCL to KESCO (Existing Account Code)
28.8731	Receivable on Account of expenses allocated by UPPCL to Mad.VVNL(Existing Account Code)
28.8741	Receivable on Account of expenses allocated by UPPCL to Pur.VVNL(Existing Account Code)
28.8751	Receivable on Account of expenses allocated by UPPCL to Pas.VVNL(Existing Account Code)
28.8761	Receivable on Account of expenses allocated by UPPCL to Dak.VVNL(Existing Account Code)
28.8771	Receivable on Account of expenses allocated by UPPCL to UP RVU N L (New Account Code)
28.8781	Receivable on Account of expenses allocated by UPPCL to UPJVNL (New Account Code)
28.8791	Receivable on Account of expenses allocated by UPPCL to UPPTCL (New Account Code)

उपरोक्त डेबिट बुकिंग के सापेक्ष व्ययों से सम्बन्धित लेखा समूह 74,75,76,78 एवं 83 के अन्तर्गत निम्नलिखित लेखाशीर्षों का आवंटन किया जाता है, जिसमें क्रेडिट बुकिंग की जायेगी:-

लेखाशीर्ष	एकाउन्ट हेड का नाम
75.910	Employees cost charged to capital works. (75.9 is now revised as 75.910)
75.972	Expenses allocated to discoms-KESCO (Existing Account Code)
75.973	Expenses allocated to discoms- Mad.VVNL (Existing Account Code)
75.974	Expenses allocated to discoms-Pur.VVNL (Existing Account Code)
75.975	Expenses allocated to discoms-Pas.VVNL (Existing Account Code)
75.976	Expenses allocated to discoms-Dak.VVNL (Existing Account Code)
75.977	Expenses allocated to UP RVU N L (New Account Code)
75.978	Expenses allocated to UPJVNL (New Account Code)
75.979	Expenses allocated to UPPTCL (New Account Code)

उपरोक्त मदों में क्रेडिट की गयी धनराशियों का मदवार विवरण एक अलग पंजिका में रखा जाय।

- प्रगतिशील कार्यों (W.I.P.-AG 14) पर अधिष्ठान व्यय (Esstt. Cost, AG- 75) को निर्धारित व्यवस्था के अन्तर्गत पूंजीकृत करने के पश्चात अवशेष अधिष्ठान व्ययों (Esstt. Cost) को भारित व अन्तरित किया जायेगा।
- अधिष्ठान व्यय (Esstt. Cost) को पूंजीकृत करने हेतु लेखा समूह-75 में पूर्व निर्धारित लेखा शीर्ष 75.9 के स्थान पर लेखाशीर्ष 75.910 आवंटित किया जाता है।
- व्ययों के भारण हेतु जारी डेबिट नोट/इन्वाइस के विरुद्ध प्राप्त धनराशि अथवा समायोजन पर लेखा समूह-28 के उक्त सम्बन्धित लेखाशीर्षों में क्रेडिट तथा बैंक अथवा समायोजन से सम्बन्धित एकाउन्टहेड/लेखाशीर्ष को डेबिट किया जायेगा। प्रभावी अनुश्रवण हेतु व्यय भारण के सम्बन्ध में एक अलग पंजिका का रख-रखाव किया जाय जिसमें भारण एवं अंतरण के विरुद्ध प्राप्त धनराशि/समायोजन आदि का पूर्ण विवरण अंकित किया जाय।
- नियमानुसार लागू विधिक करों की देयता होने,भुगतान करने, आईटी0सी0 प्राप्त करने आदि के सम्बन्ध में पूर्व निर्धारित लेखाशीर्षों में लेखांकन किया जाय।

मुख्य महाप्रबन्धक (लेखा एवं सम्प्रेक्षा)

पत्रांक:- 437 / पी0सी0एल0/सी0ए0-बी0एस0/ 100(iii) तद्दिनांक

प्रतिलिपि निम्नलिखित को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित:-

1. अधिशासी निदेशक (वित्त), उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, शक्ति भवन, लखनऊ।
2. उप महाप्रबन्धक (सम्प्रेक्षा/लेखा प्रशासन/निधि प्रबन्ध/टैक्स), उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, शक्ति भवन लखनऊ।
3. उप महाप्रबन्धक (लेखा), परिक्षेत्रीय लेखा कार्यालय (सा0प्र0), उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, महानगर लखनऊ को इस आशय से प्रेषित कि कृपया परिक्षेत्र से सम्बन्धित सभी लेखीय इकाईयों को लेखांकन प्रक्रिया से अवगत कराने का कष्ट करें।
4. लेखाधिकारी/सहायक लेखाधिकारी (मुख्यालय भुगतान इकाई-लो0को0 992/निधि प्रबन्ध, लो0को0 991 व 994/केन्द्रीय भुगतान प्रकोष्ठ, लो0को0 396,/पी0एम0यू0, लो0को0 998), उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, शक्ति भवन लखनऊ।
5. समस्त आहरण वितरण अधिकारी, उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, लखनऊ।
6. अनुभाग अधिकारी, स0प्र0-12, अनुभाग (कक्ष सं0 230), द्वितीय तल, शक्ति भवन मुख्यालय, लखनऊ, को इस आशय से प्रेषित कि लेखांकन प्रक्रिया सम्बन्धी विषय पर निर्गत इस कार्यालय ज्ञाप को यथा स्थान प्रकाशित/संकलित कराने का कष्ट करें।
7. अधिशासी अभियन्ता, वेबसाइट, उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, रूम न0 409, चतुर्थ तल, शक्ति भवन के वेबसाइट पर अपलोड करने हेतु।

(ए0 सी0 पाण्डेय)

उप महाप्रबन्धक (लेखा)