

निलंब खाता(तों) में शेष राशि को बनाए रखने पर लेखापरीक्षकों का प्रमाण-पत्र  
 ..... को समाप्त तिमाही / वर्ष के लिए

(डीपीपीएस, आरबीआई के संबंधित क्षेत्रीय कार्यालय को गैर-बैंक भुगतान एग्रीगेटर (पीए) द्वारा तिमाही / वर्ष के अंत से एक पखवाड़े के भीतर प्रस्तुत किया जाना है )

(राशि रूपये में)

क्र.सं.	मदें	लेखापरीक्षक(कों) की टिप्पणियां	
1.	पीए का नाम और पता		
2.	लेखापरीक्षक का नाम और पता		
3.	निलंब खाते वाले बैंक का विवरण	(1) निलंब खाता 1: बैंक का नाम शाखा का पता खाता सं. (2) निलंब खाता 2: बैंक का नाम शाखा का पता खाता सं.	
4.	तिमाही/वर्ष की शुरुआत में संस्था की बकाया देयता (ग्राहक से 'टीपी' के अनुसार पहले ही राशि संगृहीत और व्यापारी को देय बकाया राशि)	₹	
5.	तिमाही / वर्ष की शुरुआत में निलंब खाता(तों) में शेष राशि	निलंब खाता 1	निलंब खाता 2
		₹	₹
6.	तिमाही / वर्ष के दौरान निलंब खाते में डेबिट	निलंब खाता 1	निलंब खाता 2
		₹	₹
	ए. विभिन्न व्यापारियों / सेवा प्रदाताओं को भुगतान	₹	₹
	बी. व्यापारी के विशिष्ट निर्देशों पर किसी अन्य खाते में भुगतान	₹	₹
	सी. विफल / विवादित लेनदेनों के लिए रिफंड दर्शाने वाला अंतरण		
	डी. मध्यवर्ती संस्थाओं को कमीशन का भुगतान	₹	₹
	ई. विज्ञापन गतिविधियों, प्रोत्साहनों, केश-बैंक आदि के अंतर्गत प्राप्त राशि का भुगतान	₹	₹
एफ. अन्य निलंब खाते में अंतरित राशियां	₹	₹	
7.	तिमाही / वर्ष के दौरान निलंब खाते में जमा राशियां	निलंब खाता 1	निलंब खाता 2
	ए. माल / सेवाओं की खरीद के लिए विभिन्न व्यक्तियों से भुगतान	₹	₹

	बी. व्यापारी / पीए द्वारा प्री-फंडिंग सी. विफल / विवादित / लौटाए गए / रद्द किए गए लेनदेनों के लिए रिफंड दर्शाने वाला अंतरण डी. विज्ञापन गतिविधियों, प्रोत्साहनों, कैश-बैंक आदि के अंतर्गत आगे व्यापारियों को अंतरित करने के लिए प्राप्त भुगतान। ई. अन्य निलंब खाते से प्राप्त निधियां	₹ ₹	₹ ₹
8.	तिमाही / वर्ष के अंत में निलंब खाता(तों) में शेष राशि	₹	₹
9.	तिमाही / वर्ष के अंत में संस्था की बकाया देयता (ग्राहक से पहले ही 'टीपी' के अनुसार संगृहीत और व्यापारी को देय राशि)	₹	
10.	लेखापरीक्षक दैनिक आधार पर निलंब खाते (खातों) के अंतिम शेष के साथ संस्था की बकाया देयता को सत्यापित करेगा। क्या निलंब खाते (खातों) में पड़ी राशि हर समय संस्था की बकाया देयता को पूरा करने के लिए पर्याप्त थी?  यदि नहीं,  (i) शेष में कमी वाले दिवसों की संख्या  (ii) कमी वाले प्रत्येक दिवस को निलंब खाता (खातों) में कम पड़ने वाली राशि  यदि हाँ,  (i) न्यूनतम राशि, जिसके द्वारा निलंब खाते की शेष राशि (कोर पोर्शन सहित) तिमाही के दौरान ईओडी पर संस्था की बकाया देयता को पार कर गई  (ii) वह तिथि जिस पर तिमाही के दौरान न्यूनतम राशि द्वारा ईओडी पर निलंब खाते की शेष राशि (कोर पोर्शन सहित) संस्था की बकाया देयता को पार कर गई।		
11.	(i) तिमाही / वर्ष के दौरान प्रत्येक निलंब खाता(तों) में अलग-अलग न्यूनतम शेष राशि (कोर पोर्शन सहित) (ii) तिमाही / वर्ष के दौरान प्रत्येक निलंब खाता(तों) में अलग-अलग अधिकतम शेष राशि (कोर पोर्शन सहित)	₹ ₹	₹ ₹
12.	क्या प्रत्येक निलंब खाता(तों) के लिए कोर पोर्शन निलंब खाते वाले संबंधित बैंक (कों) में ही रखा जा रहा है? बैंक में परिवर्तन की स्थिति में, विवरण दिया जाए		
13.	तिमाही/वर्ष के अंत में निलंब खातों में से प्रत्येक के लिए कोर पोर्शन में अनुमत शेष राशि (इस परिपत्र के पैरा 8.15 के अनुसार)।		
14.	तिमाही/वर्ष के अंत में निलंब खाताओं में से प्रत्येक के लिए कोर पोर्शन में वास्तविक शेष राशि		

15.	क्या प्रत्येक निलंब खाते के लिए कोर पोर्शन की शेष राशि पर संस्था द्वारा अलग-अलग ब्याज अर्जित किया जा रहा है?		
16.	क्या संस्था द्वारा बनाए रखे गए कोर पोर्शन की शेष राशि तिमाही / वर्ष के दौरान कोर पोर्शन के अनुमत मूल्य से अधिक हो गई थी?  यदि हाँ,  (i) कोर पोर्शन में अधिकता वाले दिवसों की संख्या (ii) अधिकता वाले प्रत्येक दिन कोर पोर्शन में अधिक राशि		
17.	प्रत्येक बैंक के साथ अलग-अलग भुगतान के लिए रजिस्टर किए गए व्यापारियों की संख्या  (i) तिमाही/वर्ष की शुरुआत में (ii) तिमाही/वर्ष के अंत में		
18.	अंतर-निलंब खाता अंतरणों का लेनदेनवार विवरण जिसे नीचे दी गई सारणी में प्रस्तुत किया जाना है		

अंतर-निलंब खाता अंतरण विवरण				
क्र. सं.	तारीख	डेबिट किए गए निलंब खाते का नाम (निलंब 1 अथवा 2)	लेनदेन की राशि	टिप्पणियां

अन्य सूचना:

a) व्यापारियों को भुगतान के लिए लगा औसत समय:

ख) भुगतान एग्रीगेटर और भुगतान गेटवे के विनियमन पर दिशानिर्देशों के पैरा 8.4 में व्यापारियों को भुगतान के लिए निर्धारित समय-सीमा से कोई विचलन (विवरण सहित):

ग) इस प्रमाण-पत्र के उद्देश्य हेतु लेखापरीक्षक द्वारा दी जाने वाली कोई अन्य जानकारी, जिसे वे इंगित करना चाहें:

स्थान:

दिनांक:

मुहर:

हस्ताक्षर :

नाम और पदनाम :