अनुलग्नक 2.2

समाप्त तिमाही/वर्ष के लिए एस्क्रो खाते/खातों में शेष राशि के रखरखाव पर लेखा परीक्षक का प्रमाणपत्र:

(गैर-बैंक भुगतान एग्रीगेटर - ऑनलाइन, भुगतान एग्रीगेटर - भौतिक द्वारा तिमाही/वर्ष की समाप्ति से एक पखवाड़े के भीतर डीपीएसएस, आरबीआई के संबंधित क्षेत्रीय कार्यालय में जमा किया जाना है)

(राशि रु. में)

क्र.सं.	**विषय**		**लेखा परीक्षक/लेखा परीक्षकों की टिप्पणियाँ**	
1.	पीए का नाम और पता			
2.	लेखा परीक्षक का नाम और पता			
3.	एस्क्रो बैंक विवरण जैसे	(1) एस्क्रो खाता 1: बैंक का नाम शाखा का पता खाता संख्या (2) एस्क्रो खाता 2: बैंक का नाम शाखा का पता खाता संख्या		
4.	तिमाही/वर्ष की शुरुआत में संस्था की बकाया देयता (व्यापारियों को देय राशि और अधिग्रहण करने वाले बैंकों द्वारा एस्क्रो में निपटाई गई राशि)		₹	
5.	तिमाही/वर्ष की शुरुआत में एस्क्रो खाते(खातों) का शेष		एस्क्रो खाता 1	एस्क्रो खाता 2
			₹	₹
6.	तिमाही/वर्ष के दौरान एस्क्रो खाते(खातों) में डेबिट		एस्क्रो खाता 1	एस्क्रो खाता 2
	क. माल/सेवाओं/निवेशों की बिक्री के लिए, ऑनबोर्ड किए गए व्यापारियों को भुगतान ख. खरीद लेनदेन के प्रत्यावर्तन के लिए भुगतानकर्ता के खाते में जमा की जाने वाली धनवापसी ग. व्यापारी को धनराशि के अंतिम निपटान के लिए, लेनदेन प्रवाह का हिस्सा रहे किसी अन्य पीए या पीए-सीबी-I को भुगतान घ. किसी व्यापारी के विशिष्ट निर्देश पर, भौतिक या ऑनलाइन उपस्थिति वाले किसी अन्य खाते (तृतीय पक्ष) को भुगतान, जिसका वार्षिक कारोबार ₹40 लाख से अधिक या वार्षिक निर्यात कारोबार ₹5 लाख से अधिक हो, बशर्ते कि तृतीय पक्ष वह आदाता हो जो अंतर्निहित लेनदेन के लिए माल, सेवाओं या निवेश उत्पादों की खरीद/वितरण हेतु भुगतानकर्ता के साथ संपर्क करता हो।		₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹	₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹
7.	तिमाही/वर्ष के दौरान एस्क्रो खाते में जमा		एस्क्रो खाता 1	एस्क्रो खाता 2

	क. व्यापारियों के लिए भुगतानकर्ताओं से धन की प्राप्ति, माल/सेवाओं/निवेशों की खरीद के लिए ऑनबोर्ड की गई ख. अन्य पीए से उनके व्यापारी को निपटान के लिए धन की प्राप्ति ग. व्यापारियों द्वारा शुरू की गई धन वापसी (विफल/विवादित/वापस किए गए/रद्द किए गए लेनदेन) घ. स्वयं/व्यापारी के धन के माध्यम से पूर्व-निधिकरण।	₹ ₹	₹ ₹
8.	तिमाही/वर्ष के अंत में एस्क्रो खाते(खातों) का शेष	₹	₹
9.	तिमाही/वर्ष के अंत में संस्था की बकाया देयता (व्यापारियों को देय राशि और अधिग्रहण करने वाले बैंकों द्वारा एस्क्रो में निपटाई गई राशि)	₹	
10.	लेखा परीक्षक संस्था की बकाया देनदारियों का सत्यापन एस्क्रो खाते(खातों) के समापन शेष के साथ दैनिक आधार पर करेगा। क्या एस्क्रो खाते(खातों) में संस्था की बकाया देनदारियों को हर समय पूरा करने के लिए पर्याप्त शेष राशि थी? यदि नहीं, तो (i) शेष राशि में कमी के दिनों की संख्या (ii) प्रत्येक दिन जिस दिन कमी थी, एस्क्रो खाते(खातों) में कम राशि यदि हाँ, तो (i) तिमाही के दौरान ईओडी पर इकाई की बकाया देयता से एस्क्रो शेष की न्यूनतम राशि अधिक रही। (ii) वह तिथि जिस दिन तिमाही के दौरान एस्क्रो शेष राशि ईओडी पर इकाई की बकाया देयता से न्यूनतम राशि से अधिक हो गई।		
11.	(i) तिमाही/वर्ष के दौरान प्रत्येक एस्क्रो खाते में अलग-अलग न्यूनतम शेष राशि (ii) तिमाही/वर्ष के दौरान प्रत्येक एस्क्रो खाते में अलग-अलग अधिकतम शेष राशि		
12.	प्रत्येक बैंक के साथ भुगतान के लिए पंजीकृत व्यापारियों की संख्या अलग-अलग: (i) तिमाही/वर्ष की शुरुआत में (ii) तिमाही/वर्ष के अंत में		
13.	अंतर-एस्क्रो हस्तांतरण का लेन-देनवार विवरण नीचे दी गई तालिका में प्रस्तुत किया जाना है।		

अंतर-एस्क्रो खाता स्थानांतरण विवरण				
क्रमांक	**दिनांक**	**डेबिट किए गए एस्क्रो खाते का नाम (एस्क्रो 1 या 2)**	**लेन-देन राशि**	**टिप्पणी**

अन्य जानकारी:

क) व्यापारियों को भुगतान में लगने वाला औसत समय:

ख) कोई अन्य जानकारी जो लेखा परीक्षक इस प्रमाणपत्र के प्रयोजनार्थ बताना चाहे:

स्थान :

दिनांक : हस्ताक्षर :

स्टाम्प : नाम और पदनाम: