



PRIYA KAUSHIK & CO.
Chartered Accountants

परीक्षण विवरण

वर्ष 2019-20

कार्यालय नगर पालिका गढ़ी मलहरा जिला छतरपुर म. प्र.

क्रं.	व्योरे	टिप्पणी
राजस्व की लेखा परीक्षा		
1	विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच	हमारे द्वारा विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच की गई है जिसका विवरण हमारे द्वारा प्रस्तुत आय व्यय पत्रक में किया गया है।
2	रेवेन्यू रिसिप्ट को रिसिप्ट बुक से जांचना एवं जांच करना की जो पैसा प्राप्त हुआ है वह निर्धारित बैंक में जमा किया गया है	हमारे द्वारा रेवेन्यू रिसिप्ट बुक में जांचा गया एवं देखा गया की जो पैसा प्राप्त हुआ है वह निर्धारित बैंक में जमा किया गया है
3	ऐसेस मामले जहाँ नगदी जमा करने में 02 दिन से अधिक का समय लगा	ऐसे मामले विवरणी (J) में दर्शाया गया है।
4	रोकड़ वही में प्रविष्टियों की जाँच।	हमारे द्वारा केषिन् केषबुक एवं लेखापाल केषबुक में प्रविष्टियों की जांच की गई। लेखापाल केषबुक की जाँच के दौरान हमें कुछ अंक गणितीय त्रुटियाँ मिली जिसे हमारे द्वारा आय-व्यय पत्रक में सही कर लिया गया एवं लेखापाल को केषबुक में सुधर कराया गया है। केषबुक में प्रविष्टिया समय पर एवम मदवार नहीं की गई।
5	मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्य एवं लक्ष्यों की प्राप्ति	हमने लेखापाल से इस पद मुद्दे पर चर्चा की लेखापाल द्वारा हमें सूचित किया की हमारे द्वारा मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्यों की प्राप्ति हेतु सूचित किया की हमारे द्वारा मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्यों की प्राप्ति हेतु उपयुक्त कार्य एवं बसूली की जाती है।
6	एफ.डी. आर. पर ब्याज की प्राप्ति की जांच एवं उसका रोकड़ वही में लेखांकन	हमारे द्वारा एफ. डी. आर. एवं उन पर ब्याज की जानकारी मांगी गई परन्तु जांच के दौरान पाया गया कि वर्ष के दौरान कोई व्ही एफ.डी. आर. नहीं किया गया अंकेक्षण में पाया गया की संस्थान ने बियाज का सनधरण नहीं किया है ऐसा प्रतीत होता है संस्थान ने थक को रेनू नहीं किया गया इसलिए संस्थान की रिसीप्ट एंड पेमेंट में इनकम बियाज की राशि से काम दिखाया गया है अंकेक्षण के दौरान एफडीआर की जानकारी चाही गई क्योंकि में उपलब्ध नहीं हो सकी इस कारण इस विषय पर टिप्पणी करना संभव नहीं है रोकड़ वही में एफडीआर की संख्या 488474 रुपए है इसका सत्यापन नहीं हो सका
व्यय की लेखा परीक्षा		
1	सभी योजनाओं के अंतर्गत किये गये व्ययों की जाँच	लेखापाल द्वारा सभी योजनाओं पर किये गए व्ययों की जानकारी नहीं दी गई इसलिए हमारी रिपोर्ट जो जानकारी हमें नहीं मिली उसी आधार पर संधारित की गई है
2	रोकड़ वही में प्रविष्टियां एवं उनका प्रासंगिक वाउचर से जाँच	हमने रोकड़ वही में प्रविष्टियां एवं प्रासंगिक वाउचरों की जाँच रेंडम बेसिस की जाँच के दौरान लगभग सभी चीजे सही पाई गई।
3	रोकड़ वही में मासिक बैलेंस की जाँच।	हमने रोकड़ वही की मासिक शेष की जाँच की जो की बैंक खाते के अनुसार

HIG- 510, BDA COMPLEX, 7 NO. STOP, SHIVAJI NAGAR, BHOPAL

Mb. No. 9981502022, 9893339515

Email Id:- kaushikprateekca@gmail.com





PRIYA KAUSHIK & CO.

Chartered Accountants

		नहीं पाई गई निकाय के लेखापाल द्वारा बैंक की पुस्तकों की एंट्री माहवार एवं मदवार नहीं की गई
4	विशेष योजनाओं में किये गए व्ययों को उस योजना के अंतर्गत मिली राशि के अनुरूप होने की जाँच	हमारे द्वारा स्कीम वाइस सारे व्ययों की जाँच की गई और पाया गया की व्यय कोष आबंटन तक ही सीमित है।
5	व्ययों का भारत सरकार/राज्य सरकार अनुसार जारी दिशा निर्देशों के अनुसार होने की जाँच	यहाँ समस्त व्यय का भारत सरकार/राज्य सरकार अनुसार जारी दिशा निर्देशों के अनुसार ही किये गए।
6	फाइनेंसियल प्रापर्टी की जाँच। सारे व्यय सक्षम वित्तीय एवं प्रशासकीय प्राधिकारी द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये जाने के उपरांत किये गए हों।	हमारे सारी फाइल वित्तीय वर्ष 2019-20 की दी गई। सारे व्यय सक्षम वित्तीय एवं प्रशासनिक प्राधिकारी द्वारा उयनकी सीमा में स्वीकृत किये
7	वे सभी मामले जहाँ पर उचित स्वीकृति प्राप्त नहीं हुई।	सभी मामलों को उचित स्वीकृति प्राप्त हुई।
8	योजना एवं परियोजना अनुसार यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की जाँच। एवं यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिला करना एवं अचल संपत्ति का सृजन	उपयंत्री लोक निर्माण विभाग नगर परिषद के द्वारा प्रस्तुत अवलेख अनुसार शासन की योजनाओं के UC उपयोगिता प्रमाण निर्धारित समय सीमा में भेजा जाना नहीं पाया गया।
बुक कीपिंग की लेखा परीक्षा		
1	सभी खाते वही एवं स्टोर की जाँच।	हमने कैशियर कैशबुक, लेखापाल कैशबुक, वाउचर, प्रापर्टी, टैक्स रजिस्टर, दुकान किराया रजिस्टर और स्टार्स रजिस्ट्रों की जांच की, हमें उसमें जो भी विसंगतियां प्राप्त हुई। जिन्हें साल के अंत में सुधार के लिए जाने का आश्वासन दिया गया।
2	सभी खाते वही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरूप बनाए गए होने की जाँच।	सभी खाते वही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरूप बनाए गए।
3	एडवांस रजिस्टर की जांच। एडवांस की शर्तों के अनुसार समय से खातों में करना एवं उनकी वसूली की जाँच।	वर्ष 2019-20 में निकाय द्वारा कोई भी अग्रिम ऋण नहीं दिया गया।
4	बैंक रेकन्सिलेशन की जाँच।	हमारे द्वारा बी. आर. एस. की मांग की गई, इस सन्दर्भ में लेखापाल द्वारा बताया गया की उनके द्वारा बी. आर. एस नहीं बनाए गए।
5	ग्रांट रजिस्टर की सभी प्रविष्टियों की जाँच एवं उनकी प्राप्ति एवं भुगतान का रोकड़ बही में प्रविष्टियों से मिलान।	लेखापाल द्वारा ग्रांट रजिस्टर नहीं बनाया गया है, जिससे सभी ग्रांट की राशि सही तरीके से अलग अलग मद में प्रस्तुत नहीं की गयी है।
6	अचल संपत्ति के रजिस्टर का अन्य रिकार्ड्स से मिलान।	अचल संपत्ति रजिस्टर नहीं बनाया गया है, अधिकारियों को चाहिए की सारी अचल संपत्ति की फिजिकल वेरिफिकेशन अचल संपत्ति रजिस्टर बनाया जाय एवं आगामी सम परीक्षा में उपलब्ध कराया जाये।
7	परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान।	हमारे द्वारा परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान किया गया जिसमें समस्त प्राप्तियां एवं भुगतान शासन के नियमों के अनुसार ही किये गये।
निविदाएं/ बोली की लेखा परीक्षा		
1	यू. एल. बी. द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जांच।	यू. एल. बी. द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की टेंडर फाइल उपलब्ध नहीं कराई गई।
2	सभी निविदा बोलियों में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन होने की जांच।	निविदा फाइल उपलब्ध नहीं कराई गई।
3	निर्माण एवं रखरखाव की अवधि में सभी निविदा शुल्क/बिड प्रोसेसिंग शुल्क/परफॉरमेंस गारंटी की प्राप्ति की जांच।	निविदा फाइल उपलब्ध नहीं कराई गई।
4	ऐसे मामले जहाँ पर बैंक गारंटी, बिड प्रोसेसिंग शुल्क/परफॉरमेंस गारंटी एवज में प्राप्त हुई हो, उनको जारी किये गये बैंक द्वारा सत्यापन।	हमने लेखापाल के साथ इस मामले पर चर्चा की है और लेखापाल ने हमें बताया की वर्तमान में कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं की जाती है।
5	बैंक गारंटी की शर्तों की जांच एवं ऐसे बैंक गारंटी	लागू नहीं।

HIG- 510, BDA COMPLEX, 7 NO. STOP, SHIVAJI NAGAR, BHOPAL

Mb. No. 9981502022, 9893339515

Email Id:- kaushikprateekca@gmail.com





PRIYA KAUSHIK & CO.

Chartered Accountants

	जो यू. एल. बी. के हित में न हो उनका उल्लेख	
6	बैंक गारंटी की एक्सटेंशन की जाँच।	लागू नहीं।
E	अनुदान और ऋण की लेखा परीक्षा	
1	केंद्र सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जाँच।	जानकारी मांगने पर लेखापाल ने बताया की केंद्र सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस मद में उपयोग किया गया है।
2	राज्य सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जाँच।	जानकारी मांगने पर लेखापाल ने बताया की राज्य सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस मद में उपयोग किया गया है।
3	फिजिकल इन्फ्रास्ट्रक्चर के लिए प्रदान किये गये ऋण एवं उनकी उपयोगिता की जाँच। फिजिकल इन्फ्रास्ट्रक्चर के रेवेन्यू मैकेनिज्म पर टिप्पणी एवं उस फिजिकल इन्फ्रास्ट्रक्चर से रेवेन्यू उत्पन्न ना होने के संभावित कारणों पर टिप्पणी।	लागू नहीं।
4	कैपिटल रिसिप्ट्स / ग्रांट्स सामान्य खर्चों के लिये प्राप्त लोन के पैसों में डायवर्सन के मामलों की जाँच।	ऑडिट के दौरान कोई भी ऐसा मामला सामने नहीं आया।
F	अनुदान और ऋण की लेखापाल	
1	केंद्र सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जाँच।	जानकारी मांगने पर लेखापाल ने बताया की केंद्र सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस मद में उपयोग किया गया है।
2	राज्य सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जाँच।	जानकारी मांगने पर लेखापाल ने बताया की राज्य सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस मद में उपयोग किया गया है।
3	फिजिकल के लिए प्रदान किये गये ऋण एवं उनकी उपयोगिता की जाँच। फिजिकल इन्फ्रास्ट्रक्चर के रेवेन्यू मैकेनिज्म पर टिप्पणी एवं उस फिजिकल इन्फ्रास्ट्रक्चर से रेवेन्यू उत्पन्न ना होने के संभावित कारणों पर टिप्पणी।	लागू नहीं।
4	कैपिटल रिसिप्ट्स / ग्रांट्स सामान्य खर्चों के लिये प्राप्त लोन के पैसों में डायवर्सन के मामलों की जाँच।	ऑडिट के दौरान कोई भी ऐसा मामला सामने नहीं आया।
	अन्य	
1	आयकर अधिनियम में निर्धारित दर पर TDS कटौति की जाँच जाता है।	हमारे द्वारा TDS कटौति की जाँच की गई जिसमें पाया गया की TDS आयकर अधिनियम 1961 के अनुसार में निर्धारित दर पर नहीं काटा जाता है।
2	काटा गया TDS समय पर विभाग को जमा किये जाने की जाँच।	TDS समय पर आयकर विभाग में जमा नहीं किया गया।
3	TDS के दर से भुगतान पर ब्याज कैषबुक में दर्ज किया गया अथवा नहीं।	नहीं।
4	होर्डिंग्स पर विज्ञापन कर के लिए राजस्व में निर्धारित MPMAM के अनुसार खातों में दर्ज किया गया अथवा नहीं।	नहीं।
5	वहनों के लिए लोग बुक बनाए गए अथवा नहीं।	वहनों के लिए लोग बुक बनाए गए।
6	राजस्व के बकाया के लिए प्रावधान किए गए अथवा नहीं।	राजस्व के बकाया के लिए कोई प्रावधान नहीं किये गए।
7	वर्ष के दौरान खरीदी गई स्थाई संपत्ति MPMAM में निर्धारित एफएआर नियमों में अपडेट की जाती है अथवा नहीं।	लेखापाल द्वारा अचल संपत्ति रजिस्टर नहीं बनाया गया है। अचल संपत्ति की खरीदी और बिक्री की विवरण आय व्यय पत्रक में है। अधिकारियों को चाहिए की सारी संपत्ति की फिजिकल वेरिफिकेशन करायी जाये।
8	वहन बीमा कैषबुक में ठीक से दर्ज की जाती है।	वाहन का बीमा कैषबुक में दर्ज नहीं है।
9	सभी ओपनिंग बैलेंस सर्टिफिकेट ULB के साथ उपलब्ध होने की जाँच।	ओपनिंग बैलेंस ULB सर्टिफिकेट के साथ उपलब्ध नहीं है

HIG- 510, BDA COMPLEX, 7 NO. STOP, SHIVAJI NAGAR, BHOPAL

Mb. No. 9981502022, 9893339515

Email Id:- kaushikprateekca@gmail.com





PRIYA KAUSHIK & CO.
Chartered Accountants

10	भविष्य निधि में कर्मचारियों योगदान के लिए उचित रिकार्ड बनाने की जाँच ।	भविष्य निधि में कर्मचारियों के योगदान के लिए उचित रिकार्ड बनाए जा रहे हैं ।
11	वाउचर बिलों के समर्थन के साथ उपलब्ध है अथवा नहीं ।	वाउचर बिलों के समर्थन के साथ उपलब्ध है ।

As per our audit report enclosed and to be read along with the audit report and Notes to the account which are forming integral part of the financial statements.

For Priya Kaushik & co.
Chartered Accountants



CA. Prateek Kaushik
Partner
M.No. 401728

Bhopal , 28.10.2020

HIG- 510, BDA COMPLEX, 7 NO. STOP, SHIVAJI NAGAR, BHOPAL
Mb. No. 9981502022, 9893339515
Email Id:- kaushikprateekca@gmail.com

Nagar Parishad Gadhi Malehara
Distt. Chhatarpur (M.P.)
Receipts and Payments
1-Apr-2019 to 31-Mar-2020

Particulars	Amount	Amount	Particulars	Amount	Amount
Opening Balance		14596891.00	Indirect Exp.		52443892.00
Bank Accounts (Sch "A")	14596891.00		Advertisement Exp.	1478650	
Indirect Incomes		64251025.00	Anudaan	809273.00	
Amanat	4000.00		Audit Fee	50400.00	
Anudaan	655836.00		Registration Charges	91152.00	
Advertisement	6797.00		CC Road EXP.	1253545.00	
Bajar Basuli	145310.00		CLEANING EXP.	6500.00	
Bhumi Kiraya	186825.00		CONSTRUCTION EXP.	4229330.00	
Cancel Water Conection (Nal)	52390.00		Cancel Water Conection (Nal)	10000.00	
Dainik Bhumi Kiraya	41849.00		Diesal and Petrol Exp.	1306483.00	
Dukan Kiraya Income	455243.00		DPR EXP.	345738.00	
GST	136820.00		Furnitures, Fixture, Fitting And Electicals Appliances	6514654.00	
Grant	60741412.00		Electricity Exp.	1004674.00	
Jalkar Income	808460.00		E-Tender Loading Charge	706335.00	
Marriage House Rent	97500.00		Extracurricular activity	2335344.00	
Namantaran Fee	15700.00		FUNCTION AND FESTIVAL EXP.	715588.00	
New Nal Conection	32630.00		GST	183394.00	
Nivda Suchna	10800.00		Insurance Exp.	192374.00	
Other Income	114395.00		Meeting Exp.	35570.00	
Pani Tanker	19950.00		Mobile and Telephone Exp.	34537.00	
Praman - Patra	13015.00		MP Online Payment/ Challan Fee	60000.00	
Property Tax	42494.00		Other Equipment	90688.00	
Ration Card Income	210.00		Other Exp.	39524.00	
Samekit Tax Income	643185.00		Printing and Stationary Exp.	160881.00	
Upkar	23704.00		Professiona Fee	491910.00	
Tender Form Sale Income	2500.00		Repair and maintenance	9017891.00	
			Salary and Other Allowances	18811913.00	
			Security Deposit Refund	380973.00	
			Swachchhta Mishan Exp	49500.00	
			Tour and Travels	781820.00	
			Vidhayak Swechha Anudan Nidhi	100734.00	
			Water Supply Exp.	1154517.00	
			Closing Balance		26404024.00
			Bank Accounts (Sch "B")	26404024.00	
Total		78847916.00	Total		78847916.00

As per our audit report neclosed and to be read along with the audit report and Notes to the account which are forming integral part of the financial statememnts.

For Priya Kaushik & co.
Chartered Accountants



CA. Prateek Kaushik
Pratner

M.No. 401728

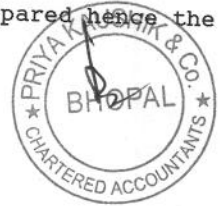
hopal , 28.10.2020

1. आय व्यय पंजी को उचित तरीके से तैयार नहीं किया गया है, जिसमे प्राप्त एवं भुगतान दोनों की प्रविष्टि करने में त्रुटि की गयी है, अतः निकाय को आय एवं व्यय पंजी को संशोधित करना चाहिए

2. We have compiled the financial data only and done the audit of the financial data. Our audit do not cover the forensic angle or the forensic audit and our audit is not objected to identify the fraud or embezelment if any. Identification of the fraud or embezzelment is the duty of the management and management should establish that internal control which are sufficient to restrict occurrence of such events and in our openion the internal control is weak and it should be made more strenghten.

3. The compilation of records and vouchers are the prime responsibility of the management / audtee and we have given our report based on the records and vouchers produced before us.

4. Reconciliation of the bank accounts :- Bank reconciliation statements are not prepared hence the bank balances are subject to reconciliation and confirmation.



Nagar Parishad Gadhi Malehara
Bank Accounts
as on 01.04.2019

Sch "A"	
Particulars	Balance
SBI Bank Chhatarpur A/c No. 3260	246.36
PNB Bank Chhatarpur A/c No. 7942	44522.50
Central Bank of India Chhatarpur A/c No. 301	500.00
SBI Bank Hatwara Chhatapur A/c No. 4050	5991703.94
SBI Bank Gadhi Malehara A/c No. 5241	54993.18
SBI Bank Gadhi Malehara -6304	559333.20
SBI Bank Gadhimalehara A/c No. 28219	1643586.96
SBI Bank Gadhimalehara A/c No. 4695	10000.00
Madhya Bharat Gramin Bank A/c No. 3792	1388911.40
Madhya Bharat Gramin Bank Gadhimalehara -2895	13454.00
Jila Sahkari Bank Gadhimalehara A.C No.	9165.46
Jila Sahkari Bank Maharajpur -STDR	1000000.00
SBI GRAMIN BANK Gadhimalehara STDR	330474.00
SBI GRAMIN BANK Gadhimalehara STDR-2	3550000.00
Grand Total	14596891.00

Nagar Parishad Gadhi Malehara
Bank Accounts
as on 31.03.2020

Sch "B"	
Particulars	Balance
SBI Bank Chhatarpur A/c No. 3260	246.36
PNB Bank Chhatarpur A/c No. 7942	44522.50
Central Bank of India Chhatarpur A/c No. 301	500.00
SBI Bank Hatwara Chhatapur A/c No. 4050	11395254.40
SBI Bank Gadhimalehara A/c No. 28219	98103.00
Madhya Bharat Gramin Bank A/c No. 3792	3810888.40
Madhya Bharat Gramin Bank Gadhimalehara -2895	13454.00
Jila Sahkari Bank Gadhimalehara A.C No.	9165.46
Jila Sahkari Bank Maharajpur -STDR	1000000.00
SBI GRAMIN BANK Gadhimalehara STDR	330474.00
SBI GRAMIN BANK Gadhimalehara STDR-2	3550000.00
DBI BANK CHHATARPUR 1628104000107204	6151416.00
Grand Total	26404024.12



REVISED ABSTRACT SHEET FOR REPORTING ON PARA NO. 8 (a) & (b) FOR FINANCIAL YEAR 2019-20

Name Of ULB :- Nagar Parishad Gadi Malehra Dist. Chhatarpur (M.P.)

Name Of Auditor:- Priya Kaushik & Co., Bhopal

Para 8 (a) Percentage of Revenue Expenditure
(Establishment, salary, operation & maintenance)
With Respect To Revenue Receipts (Tax & Non Tax)

Sr.No.

PARTICULAR	AMOUNT
1 Revenue Expenditure	39486856
2 Revenue Receipts	62024550

Percentage

0.63

Para 8 (a) Percentage of Capital Expenditure With Total
Expenditure

Sr.No.

PARTICULAR	AMOUNT
1 Capital Expenditure	12957036
2 Total Expenditure	52443892

Percentage

0.24

Whether all the temporary advance have been fully
received or not

Whether Bank Reconciliation statements is being
regularly prepared.

No Such Case Found

Bank Reconciliation statements is not
being regularly prepared.

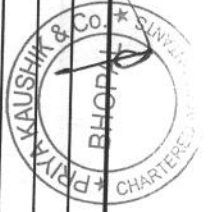


Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2019-20

Name Of ULB :- Nagar Parishad Gadi Malehra, Dist. Chhatarpur (M.P.)

Name Of Auditor:- Priya Kaushik & Co., Bhopal

Sr.No.	Parameters	Descriptions			Observation In Brief	Suggestions
1	Audit of Revenue	Receipts in Rs.				
	राजस्व कर वसूली	Year 2018-19	Year 2019-20	% of Growth		
(i)	संपत्ति कर	21617	42494	96%	There are some revenue receipts which has been Deposited less from counter files of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
(ii)	समेकित कर	598295	643185	7.5%	There are some revenue receipts which has been deposited less from counter files of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
(iii)	नगरीय विकास उपकर	10095	20050	98%	There are some revenue receipts which has been deposited less from counter files of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
(iv)	शिक्षा उपकर	1724	3664	100%		
	कुल योग	631731	709393	12%		
	गैर राजस्व वसूली					
(i)	भवन / भूमि किराया	756171	926727	23%	There are some revenue receipts which has been deposited less from counter files of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
(ii)	जल उपभोक्ता प्रभार	148840	861040	478.8%	There are some revenue receipts which has been deposited less from counter files of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
(iii)	ठोस अपशिष्ट प्रबंधन उपभोक्ता प्रभार	1550	0	100%		
(iv)	अन्य कर / शल्क	2660794	819253	-69%	There are some revenue receipts which has been deposited less from counter files of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
	कुल योग	3567355	2607020	-27%		
	महायोग	4199086	3316413	-21%		

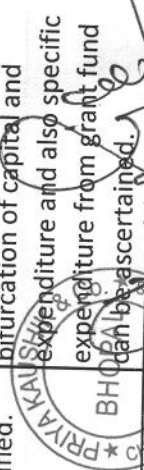


Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2019-20

Name Of ULB :- Nagar Parishad Gadi Malehra Dist.

Chhatarpur (M.P.) Name Of Auditor:- Priya Kaushik & Co.,

Sr.No.	Parameters	Descriptions	Observation In Brief	Suggestions
1	Audit of Revenue	There is reduction in Tax Collection.	Tax Amount is decreased from last year.	UC should prepare Quarter wise details for all taxes
2	Audit of Expenditure	Nagar Parishad has not properly maintained scheme wise /project wise expenses	Utilization certificate and work register has not provide us for audit.	NA
3	Audit of Book Keeping	Cashbook was not maintained properly.	Gadi Malehra Municipality has not maintained cashbook on the basis of date of bank passbook entries.	
4	Audit of FDR	FDR are not produced before us hence we are unable to comment upon the same	FDR are not produced before us hence we are unable to comment upon the same	FDR register should be maintained and FDR should be timely renewed and interest should be booked accordingly
5	Audit of Tenders/Birds	Tenders allotted on quotation/limited tender basis are not made available before us for variation therefore we are unable to give our opinion on the same.	Not Applicable	Not Applicable
6	Audit of Grants & Loans	ULB has not prepared any utilization certificate; grant register was not properly updated.	Since UC are not prepared hence unable to comment upon the same.	Grant should be utilized proper way
7	Incidence relating to diversion of funds from Capital Receipts/Grants/Loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/project to another	Grant register was not update, and also no separate records were prepared from where diversion of funds can be ascertained.	Project wise scheme wise head wise records i.e. Scheme wise cash book are not prepared from where specific receipt & payments could be identified.	Proper book keeping for project wise scheme wise income & expenditure should be maintained so that bifurcation of capital and expenditure and also specific expenditure from grant fund can be ascertained.



Seal & Signature of Auditor