# अंकेक्षण प्रतिवेदन वित्तीय बर्ष

## 2020-21

## नगर परिषद अमरपाटन

## जिला सतना (मध्यप्रदेष) 485775


By R A M S & Associates

Address : In Front of HP Gas Agency, Prem Nagar,

Satna (Madhya Pradesh) 485001

CA Abhishek Shrivastava (Partner)

CA Ravi Mahtele (Partner)

Contact No. : 9131214150, 9630988775

Email : caravimahtele@gmail.com

M/S R A M S & ASSOCIATES
Chartered Accountants

# अंकेक्षण की रिपोर्ट

प्रति,

सी.एम.ओ.

नगर परिषद अमरपाटन

जिला - सतना (मध्यप्रदेश) 485775

हमने नगर परिषद अमरपाटन, जिला - सतना (मध्यप्रदेश) की 31/03/2021 की तारीख को समाप्त अवधि के लिए प्राप्ति एवं भुगतान खाता का परीक्षण हमारे द्वारा किया गया है। ये वित्तीय विवरण नगर परिषद की जिम्मेदारी है, हमारी जिम्मेदारी, अपने अंकेक्षण कार्य के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर अपना अभिमत प्रस्तुत करना है।

हमने अपना लेखा परीक्षा कार्य भारत में सामान्यतया लेखा परीक्षा मानकों के आधार पर किया है। इन मानकों के अन्तर्गत यह अपेक्षा की जाती है कि हम अपनी लेखा परीक्षा की योजना को इस प्रकार बनायें और उसे इस प्रकार निष्पादित करें, जिससे हम समुचित रूप से इस बारे में आश्वस्त हो जायें कि वित्तीय विवरण हर तरह से निर्धारित रिपोर्टिंग ढाँचे के अनुसार तैयार किया गया है, इसमें विषय वस्तु संबंधित कोई दोष पूर्ण विवरण नहीं दिए गए हैं, लेखा परीक्षा में राशि के समर्थन और वित्तीय विवरणों में प्रकटीकरण संबंधी साक्ष्यों का नमूना परीक्षण आधार पर जांच सम्मिलित है, लेखा परीक्षा के अंतर्गत प्रबंधन द्वारा प्रयुक्त लेखा सिद्धांतों तथा प्रमुख आंकलनों का निर्धारण तथा समग्र वित्तीय विवरण की प्रस्तुति का मूल्यांकन भी किया जाता है, हमें विश्वास है कि हमारा लेखा परीक्षा कार्य हमारे अभिमत के लिए समुचित आधार प्रदान करता है और हम अपनी टिप्पणियां Annexure "A" में संलग्न करते हुए रिपोर्ट करते हैं :-

उपरोक्त संदर्भित प्रतिवेदन में की गई टिप्पणियों के अतिरिक्त हम रिपोर्ट करते हैं कि :-

1. हमारे द्वारा वे सभी सूचना एवं स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए गए हैं, जो कि हमारे अंकेक्षण के उद्देश्य से हमारे बेहतर ज्ञान एवं भरोसे के लिए आवश्यक है।

Alok Shrivastava

R A M S & Associates
Chartered Accountant
Satna (M.P.)

M/S R A M S & ASSOCIATES
Chartered Accountants

2. जैसा कि हमारे द्वारा लेखा पुस्तकों के किए गए परीक्षण से प्रकट होता है हमारी यह राय है कि परिषद द्वारा वे सभी उचित लेखा पुस्तकें रखी गई है जो कि विधि द्वारा अनिवार्य थी।

3. अपनी लेखा परीक्षा तथा हमें प्रदान की गई सूचना एवं स्पष्टीकरण के आधार पर हमारा विचार है कि संलग्न वित्तीय विवरण संलग्नक 'अ' के साथ पढ़ते हुए सही एवं सटीक चित्रण प्रस्तुत करता है :-

a. इस समय समाप्त वर्ष के लिए समेकित प्राप्ति एवं भुगतान खाते के प्राप्ति एवं भुगतान के संबंध में।

दिनांक :- 21-12-2021
स्थान :- सतना

वास्ते
M/s R A M S & Associates
(Chartered Accountant)

R A M S & Associates Chartered Accountant Satna (M.P.)

CA Abhishek Shrivastava
(Partner)
Membership. No. 444281
UDIN : 22444281ADANGF9658

## Audit Report

नगर परिषद अमरपाटन, जिला - सतना (म.प्र.) 485775
"ANNEXURE - A" TO THE STATUTORY AUDIT REPORT OF EVEN DATE
(31 मार्च 2021 को समाप्ति वर्ष के लिए)

### 1. Audit of Revenue:-

i. ऑडिट के दौरान हमने पाया कि सभी रेवेन्यू (राजस्व) आगम विधिवत पुस्तकों में लिखे गए हैं।
ii. हमारे द्वारा सभी राजस्व आयका अंकेक्षण किया गया जो कि समय से बैंक में जमा कर दिए गए हैं।
iii. बैंक में जमा करने में कोई देरी नहीं हुई है।

### 2. Audit of Expenditures:-

i. हमारे द्वारा सभी खर्चों का स्कीम के अनुसार व्यय देख लिया गया है।
ii. कैशबुक की सभी प्रविष्टियों को संबंधित बाउचर के साथ चेक कर लिया गया है।
iii. कैशबुक का माहवार बैलेंसिंग पूर्ण रूप से सही है और जरूरत के अनुसार अकाउंटेंट को भूल सुधार के बारे में बता कर प्रविष्टि करा दी गई है।
iv. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्चे स्कीम के अंतर्गत निर्धारित सीमा में किए गए हैं यानहीं इसके संबंध में कोई भी दस्तावेज (Budget) उपलब्ध नहीं कराया गया है।
v. हर माह की कैशबुक को चेक किया गया एवं जहां पर त्रुटियां पाई गई वहां पर अकाउंटेंट को गाइड किया गया।
vi. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सारे खर्च सक्षम अधिकारी एवं स्वीकृत अधिकारी के सीमा के अनुरूप ही किया गया है।
vii. हमारे द्वारा टेस्ट चेक के बेसिस पर पाया गया कि परिषद द्वारा किए गए खर्चे ऑडिट के प्रोपराइटरी कांसेप्ट को पूर्ण करता है।

R A M S & Associates Chartered Accountant Satna (M.P.)

viii. हमारे द्वारा टेस्ट चेक के आधार पर चेक किए गए खर्चों पर ऐसा कोई खर्च सामने नहीं आया है जिसे निर्धारित अधिकारी की अनुमति के बिना पास किया गया हो।

xi. ऑडिट के दौरान हमने पाया ULB द्वारा ULB Utilisation Certificate बनाये गए हैं।

3. Audit of Book Keeping :-

i. हमारे समक्ष प्रस्तुत सभी रिकॉर्ड देख लिए गए हैं। परिषद द्वारा आय व्यय तथा बैलेंस शीट नहीं बनाई गई है साथ ही अचल संपत्ति रजिस्टर भी नहीं बनाया गया है।

ii. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि अग्रिम से संबंधित प्रविष्टियों का समायोजन सही तरीके से किया जा रहा है।

iii. परिषद द्वारा बैंक रिकॉन्सिलिएशन स्टेटमेंट नहीं बनाया गया है जो कि बनाया जाना जरूरी हैं।

iv. अंकेक्षण के दौरान हमें स्थायी संपत्ति रजिस्टर नहीं दिखाया गया है एवं हमने यह पाया है कि स्थाई संपत्ति का भौतिक सत्यापन भी जो कि 1 वर्ष में एक बार किया जाना चाहिए, नहीं किया गया है।

v. हमारे द्वारा टेस्ट चेक बेसिस पर ग्रांट को कैशबुक एवं बैंक स्टेटमेंट के माध्यम से सत्यापित किया गया है।

vi. अंकेक्षण के दौरान हमें डेड स्थायी संपत्तियों का रजिस्टर नहीं दिखाया गया है और ना ही उसके बिक्री इत्यादि (Sale etc.) के कोई प्रलेख दिखाए गए हैं।

vii. अंकेक्षण के दौरान हमें Waste/Scrap रजिस्टर नहीं दिखाया गया।

4. Audit of FDR :-

i. स्थायी जमा रजिस्टर (FDR) दिखाया गया एवं सुधार के निर्देश दिए गए है।

ii. हमारे समक्ष जो एफ. डी. आर. भौतिक सत्यापन के लिए उपलब्ध कराई गई है उनसे संबंधित जानकारी निम्नवत है :- (Refer Annexure : 01)

iii. परिषद द्वारा स्थायी जमा रजिस्टर (FDR) दिखाया गया पर अपडेट नहीं था जिससे यह स्पष्ट हो सके कि पूर्व में कितनी एफ.डी. (FD) परिषद के द्वारा कराई गई है और वर्ष के दौरान यदि कोई एफ.डी.आर. परिपक्व (Mature) हुई है तो उस पर प्राप्त होने वाले ब्याज की राशि को सत्यापित किया जा सके।

iv. कुछ एफ.डी. पर ब्याज की गणना में भी गलती थी जिसे हमारे द्वारा सुधार करवाया गया है।

R A M S & Associates Chartered Accountant Satna (M.P.)

Alok Shrivastava

5. <u>Audit of Tenders/Bids</u> :- हमारे द्वारा टेंडर एवं बिड का अवलोकन किया गया है जिसमें निम्न कमियां ज्ञात हुई है :-

i. अंकेक्षण के दौरान हमें टेंडर रजिस्टर नहीं बनाया गया जिससे यह ज्ञात हो सके कि वर्ष के दौरान कितने टेंडर किए गए और साथ ही वर्ष के दौरान कितने कार्य पूर्ण किए गए हैं उसे सत्यापित किया जा सके।
ii. टेंडर में प्राप्त एवं लौटाई गई अमानत राशियों का एक पृथक रजिस्टर बनाया जाना अनिवार्य है।

6. <u>Audit of Grants/Loans</u> :-
i. ग्रांट जो भी केंद्र व राज्य सरकार से प्राप्त हुई है उसके संबंध में आवंटन पत्र दिखाया गया।
ii. हमारे द्वारा सभी ग्रांट जो भी केंद्र और राज्य सरकार से प्राप्त हुई है वह सब बैंक स्टेटमेंट से चेक किया गया है।
iii. परिषद द्वारा मूल ढांचे को बनाने के लिए किसी भी प्रकार का लोन नहीं लिया गया है।

7. <u>Other Observations</u> :-

i. नगर पालिका परिषद के द्वारा कोई भी प्रोविजन 31 मार्च में भुगतान योग्य व्यय के लिए नहीं बनाया गया है जैसे :- बिजली बिल, कर्मचारी वेतन इत्यादि।
ii. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि अलग-अलग परिषदों द्वारा आय और व्यय के एक ही स्वभाव (Nature) के बावजूद अलग-अलग लेखा शीर्षकों में बुक किया है अतः ऐसी स्थिति में उच्च प्रबंधन द्वारा आय एवं व्यय शीर्षकों की कोडिंग की जानी चाहिए जिससे खाता शीर्षक के चयन में एकरूपता (Uniformity) बनी रहे।
iii. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि सामान्यतया नगर परिषदों में पाई जाने वाली संपत्तियां (जो कि Physically उपलब्ध हैं) नगर परिषदों की बुक में दर्ज नहीं है। प्रबंधन द्वारा ऐसी सभी स्थाई संपत्तियों को चिन्हित कर अपनी बुक्स में इनका लिया जाना अनिवार्य किया जाए जिससे इन पर भौतिक नियंत्रण हो सके।
iv. केवल प्राप्ति एवं भुगतान खाता ही प्रबंधन द्वारा पूर्व वर्ष से बनाया जा रहा है, जबकि 'Balance Sheet'

Alok Shrivastava

R A M S & Associates Chartered Accountant Satna (M.P.)

एवं आय व व्यय का बनना सुनिश्चित किया जाना परिषद के हित में है।

v. अंकेक्षण के दौरान हमने कुछ ठेकेदारों के भुगतान की फाइलों की जांच की जिसमें कई कमियां ज्ञात हुई विवरण नीचे दिया गया है :-

(1) लेबर रिपोर्ट नहीं लगी है।

vi. परिषद की पुस्तकें दोहरी लेखा प्रणाली में बनाई जानी चाहिए एवं मासिक बैंक रिकंसिलेसन बनाया जाना चाहिए।

vii. परिषद की पुस्तकें ऑनलाइन प्लेटफॉर्म पर बनाई जानी चाहिए ताकि किसी भी समय उनका विश्लेषण सी.एम.ओ. एवं उनसे उच्च अधिकारियों द्वारा किया जा सके।

दिनांक :- 21-12-2021

स्थान :- सतना

वास्ते

M/s R A M S & Associates

(Chartered Accountant)

R A M S & Associates Chartered Accountant Satna (M.P.)

Abhk Shrivastava

CA Abhishek Shrivastava

(Partner)

Membership. No. 444281

UDIN : 22444281ADANGF9658

## नगर परिषद अमरपाटन, जिला - सतना (म.प्र.) 485775

### प्राप्ति एवं भुगतान खाता

### For the Period of 01 April 2020 to 31 March 2021

| प्राप्ति | रकम | रकम | भुगतान | रकम | रकम |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| पूर्व शेष | | | | | |
| हस्तरथ रोकड़ | | | | | |
| बैंक शेष | 34498070.00 | 34498070.00 | | | |
| | | | | | |
| आय | | | व्यय | | |
| स्टैण्ड पार्किंग वसूली | 231200.00 | | वेतन स्थाई कर्मचारी | 731062.00 | |
| बाजार बैठकी शुल्क | 170131.00 | | ड्रेस कोड | 208596.00 | |
| कचरा शुल्क | 189155.00 | | स्वा0 अस्थाइ स्था0 | 2537554.00 | |
| निविदा प्रपत्र शुल्क | 4000.00 | | फॉयर वाहन अस्थाई | 304150.00 | |
| ई-टेण्डरिंग फार्म राशि | 110000.00 | | अतिरिक्त स्वा0 सफाई पारिश्रमिक भुगतान | 42560.00 | |
| आनलाईन जमा | 3760934.00 | | कार्य0 अस्थाई वेतन | 246282.00 | |
| सम्पत्तिकर चालू | 328432.00 | | नियमित अधि0 कर्म0 वेतन | 16352864.00 | |
| सम्पत्तिकर बकाया | 383030.00 | | वेतन भुगतान | 1683655.00 | |
| जलकर चालू | 345006.00 | | जल प्रदाय अस्थाई सा0 | 166462.00 | |
| जलकर कर बकाया | 262920.00 | | भाविष्य निधि | 142200.00 | |
| जल कर अधिभार | 16885.00 | | परिभाषित पेंशन | 1077518.00 | |
| समेकित कर चालु | 119866.00 | | वेतन एरियस | 138181.00 | |
| समेकित कर बकाया | 374363.00 | | वाहन बीमा नवीनीकरण भुगतान | 39712.00 | |
| नगरीय विकास उपकर बकाया | 142510.00 | | प्रसुति सहायता राशि | 32880.00 | |
| नगरीय विकास उपकर चालू | 110554.00 | | बैक ऋण | 33000.00 | |
| शिक्षा उपकर बकाया | 70398.00 | | व्रति कर | 72592.00 | |
| शिक्षा उपकर चालू | 89645.00 | | वेतन एरियर भुकतान | 41664.00 | |
| शिक्षा कर अधिभार | 10324.00 | | 7 वां वेतन मान | 197509.00 | |
| भवन आवदेन/ अन्य आवेदन शुल्क | 25358.00 | | ई.पी.एफ जमा | 1280315.00 | |
| भवन नामान्तारण शुल्क | 10545.00 | | प्रिटिंग कार्य | 7880.00 | |
| दुकान नामान्तरण शुल्क | 5000.00 | | जी0पी0एफ | 378600.00 | |
| भवन अनुज्ञा | 53890.00 | | टेलीफोन बिल भुकतान | 39996.00 | |
| दुकान किराया चालू | 1330517.38 | | विधुत मरम्मत कार्य | 103412.00 | |
| दुकान किराया बकाया | 367553.92 | | जल प्रदाय मरम्मत समग्री | 217180.00 | |
| अनुज्ञाप्ति शुल्क | 197558.88 | | कार्या0 अन्य समग्री भुकतना | 140501.00 | |
| अनपति प्रमाण पत्र | 31859.00 | | निर्वाचन कार्य | 29730.00 | |
| नकल शुल्क | 544.00 | | JCB किराया | 468857.00 | |
| मंगल भवन किराया | 18900.00 | | प्रोजेक्टर का भुगतान | 57050.00 | |
| टेंकर किराया | 50700.00 | | कार्यलय कक्ष मरम्मत | 68604.00 | |
| नल कनेक्शन विछेद शुल्क | 500.00 | | नल कूप खनन कार्य | 260163.00 | |
| नवीन नल कनेक्शन राशि | 141900.00 | | हैण्ड पंप सामग्री मरम्मत | 247573.00 | |
| रोड कटिंग शुल्क | 17674.00 | | मैजिक वाहन मरम्मत | 57194.00 | |
| सूचना का अधिकार/ प्रमाण पत्र / अनापत्ति | 918.00 | | टैंकर/टैक्टर मरम्मत | 127401.00 | |
| वापसी राशि | 9000.00 | | मोटर पंप मरम्मत सामग्री | 250801.00 | |
| विज्ञापन शुल्क | 5020.00 | | स्वाच्छता सामग्री | 2038294.00 | |

RAMS & Associates Chartered Accountant Satna (M.P.)

Alok Shrivastava

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| अमानत राशि | 286810.00 | | सुलभ शौचालय व्यवस्था | 125495.00 | |
| मंगल भवन किराया | 2100.00 | | प्रचार प्रसार | 174737.00 | |
| ब्याज राशि | 680693.00 | | स्वच्छता अन्य कार्य | 757990.00 | |
| अंतरण राशि | 44186437.00 | | स्वच्छता एनजीओ फीस | 99600.00 | |
| सामुदायिक भवन किराया | 1000.00 | | जल प्रदाय मरम्मत | 84828.00 | |
| दुकान प्रीमियम | 2905325.00 | | विद्युत बिल | 5543894.00 | |
| वापसी राशि | 5750.00 | | डीजल व्यय | 903415.00 | |
| आडिट अवेक्षण शुल्क | 32796.00 | | आडिटर फीस | 732674.00 | |
| फल्खा दुकान भूमि किराया | 13228.00 | | लोकनिर्माण सामग्री | 172309.00 | |
| SGST | 95035.60 | | मुख्यमंत्री अधोसंरचना | 518205.00 | |
| CGST | 95211.72 | | DPR भुगतान / कन्सलटेन्ट का भुगतान | 820777.00 | |
| पेनाल्टी | 11453.56 | | अन्य निर्माण | 60978.00 | |
| वासूली की एडवास राशि | 18163.21 | | अमानत राशि वापसी | 5000.00 | |
| मैला टैंकर राशि | 8040.00 | **57328834.27** | वाटर हारवेस्टिंग | 31000.00 | |
| | | | वाहन मरम्मत | 474200.00 | |
| **शासन द्वारा अनुदान** | | | वाहन मरम्मत सामग्री | 38150.00 | |
| हार्कर्स कार्नर अनुदान | 715000.00 | | हुडको किस्त | 370379.00 | |
| प्रसुति सहायता राशि | 115080.00 | | कार्य0आ0 | 442408.00 | |
| 15 वा वित आयोग | 20742000.00 | | अन्तरण /टासफर राशि | 44186437.00 | |
| मुख्यमंत्री शहरी अधोसंरचना विकास योजना | 8000000.00 | | व्यक्तिगत शौचलय निर्माण | 84000.00 | |
| मुद्रक शुल्क | 1945000.00 | | पेयजल परिवहन | 96903.00 | |
| यात्री कर | 1585000.00 | | प्रिटिंग कार्य /कम्प्यूटर मरम्मत | 94003.00 | |
| प्रधानमंत्री आवास | 26200000.00 | | स्टेशनरी भुगतान | 303091.00 | |
| चुंगी | 19823400.00 | | विधिक व्यय | 18000.00 | |
| **राज्यवित्त आयोग** | 4539000.00 | | विधिक मानदेय | 15600.00 | |
| सडक मरम्त मद | 1159000.00 | | विविध अन्य | 53610.00 | |
| **मूलभूत सुविधा** | 4597000.00 | **89420480.00** | बैंक चार्ज | 457.40 | |
| | | | IT कटौती | 218579.00 | |
| | | | IT कटौती कर्मचारी | 1000.00 | |
| | | | अरथाई मछली मार्केट | 15444.00 | |
| | | | I/w | 77119.00 | |
| | | | GST जमा बावत | 263071.00 | |
| | | | SD Retrun | 379487.00 | |
| | | | रायल्टी | 68166.00 | |
| | | | भवन अनुज्ञा शुल्क वापसी | 11316.00 | |
| | | | सर्वे का भुगतान | 477600.00 | |
| | | | **GST** रिर्टन शुल्क | 48350.00 | |
| | | | टेन्ट का भुगतान | 199665.00 | |
| | | | टोल टैक्स बेरियर का भुगतान | 1085.00 | |
| | | | प्रधानमंत्री आवास योजना ब्याज राशि | 22968.00 | |
| | | | फिंगर बायोमैट्रिक मशीन क्रय बावत | 10500.00 | |
| | | | शुलभ शौचालय व्यवस्था | 89356.00 | |
| | | | vighayapan prakashan | 146294.00 | |
| | | | सूचना प्रकाशन | 55537.00 | |
| | | | आनलाईन आवेदन फीडिग कार्य | 4000.00 | |
| | | | बैनर पोस्टर का भुगतान | 81360.00 | |
| | | | स्टेशनरी का भुगतान | 82200.00 | |
| | | | घर–घर शौचलय निर्माण कार्य | 39000.00 | |
| | | | स्वतंत्रता दिवस व्यवस्था व्यय | 3500.00 | |

R A M S & Associates Chartered Accountant Satna (M.P.)

Alok Shrivastava

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | वाहन बीमा | 62598.00 | |
| | | | मत्यु अनुग्रह राशि | 40000.00 | |
| | | | समाचार पत्र/पत्रिका | 61127.00 | |
| | | | टेक्टर टाली भुगतान | 734643.00 | |
| | | | मोटर पम्प मरम्मत | 479565.00 | |
| | | | CA आडिट फीस | 17250.00 | |
| | | | दुकान मरम्मत कार्य | 39071.00 | |
| | | | वापसी राशि | 573634.00 | |
| | | | आनलाईन निविदा | 12180.00 | |
| | | | tds gst जमा बवात | 306432.00 | |
| | | | गणतंत्र दिवस व्यवस्था/ सामग्री भुगतान | 13800.00 | |
| | | | अलावा लकडी भुगतान | 41250.00 | |
| | | | जीप किराया/बस किराया | 235620.00 | |
| | | | आनलाईन वसूली छुट | 21.00 | |
| | | | आडिट शुल्क | 356060.00 | |
| | | | वृक्षा रोपण पौधा क्रय | 16400.00 | |
| | | | रिर्टन दाखिल बावत भुगतान | 56300.00 | |
| | | | **covid-19** सहायता राशि | 29514.00 | |
| | | | **covid-19** सामग्री भुगतान | 207103.00 | |
| | | | पौसरा कार्य | 98078.00 | |
| | | | अर्जित अवकास नगदीकरण भुगतान | 3626028.00 | 95332403.40 |
| | | | | | |
| | | | **पूंजीगत व्यय** | | |
| | | | पाईप लाईन विस्तार | 3588533.00 | |
| | | | रोड निर्माण | 2050158.00 | |
| | | | समतली करण कार्य | 263950.00 | |
| | | | रोड निर्माण/पुलिया | 595721.00 | |
| | | | क्रशर डस्ट भुगतान | 678325.00 | |
| | | | रोड मरम्मत | 1705078.00 | |
| | | | नाली निर्माण/मरम्मत | 731605.00 | |
| | | | नाली निर्माण मरम्मत | 118824.00 | |
| | | | समुदायीक शौचलय निर्माण | 48960.00 | |
| | | | स्वच्छ भारत मिशन से मैजिक वाहन क्रय | 1563826.00 | |
| | | | प्रधानमंत्री आवास योजना | 5300000.00 | |
| | | | वार्ड 03 पडक्का एम.आर.एफ निर्माण/मरम्मत | 192609.00 | |
| | | | न्यू मैजिक वाहन का भुगतान | 496648.00 | |
| | | | जल प्रदाय सामग्री | 1391625.00 | |
| | | | विघुत सामग्री | 1273925.00 | |
| | | | बाल अध्यान पार्क सामग्री | 254663.00 | |
| | | | समायोजन स्काई लिप्ट वाहन | 84376.00 | 20338826.00 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | **अंतिम शेष** | | |
| | | | हस्तरथ रोकड़ | 0.00 | |
| | | | बैंक शेष | 65576154.87 | 65576154.87 |
| | | | | | |
| | **योग** | **181247384.27** | | **योग** | **181247384.27** |

R A M S & Associates
Chartered Accountant
Satna (M.P.)

Abstract Sheet for Reporting on Audit Paras for Financial Year 2020-21
Name of ULB: Amarpatan
Name of Auditor: R A M S & Associates

| S. No. | Particular | Year 2019-20 | Year 2020-21 | Growth (%) | Observation in Brief | Suggetion |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Property Tax | 540074 | 711462 | 0.32 | | Management has to review the property tax and collection must be ascertained. Revision of property Tax is one of the action that can increase the revenue. |
| 2 | Samaykit Kar | 315712 | 494229 | 0.57 | | Management has to review the samaykit tax and collection must be ascertained. Revision of samaykit Tax is one of the action that can increase the revenue. |
| 3 | Urban Development Tax | 183973 | 253064 | 0.38 | | |
| 4 | Education Cess | 114026 | 160043 | 0.40 | | This tax and fees should be properly collected in month wise and timely deposited in bank to can remove the irregularities |
| | Sub total | 1153785 | 1618798 | | | |
| | | | | | | |
| | Non Tax Revenue | | | | | |
| 1 | Bhawan kiraya | 2965905.08 | 1698071.30 | -0.43 | | Management has to review the Rent and collection must be ascertained. Revision of Rent is one of the action that can increase the revenue. |
| | Sub total | 2965905.08 | 1698071.30 | | | |
| | Grand Total | 4119690.08 | 3316869.30 | | | |

Seal and Signature of Auditor

R A M S & Associates
Chartered Accountant
Satna (M.P.)

Alok Shrivastava

Name of ULB: Amarpatan

Name of Auditor: R A M S & Associates

| S. No | Patculars | Description | Observation in Brief | Suggestions |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Audit of Expenditure | | Expenses voucher were not being properly approved by any competent authority, booking of expenses in cash book must be in approved head. Expenses properly entered in cash book as per voucher. | Proper approved system must be implemented and expenses must be classified properly in capital and revenue. |
| 2 | Audit of Book Keeping | | Cash system of accounting Is being implemented. Books are maintained manually. | Book keeping in system by using any software will result in time and cost reduction as well further if management want to continue the menual system from Subsidaries books must also be maintained like cheque issue register tax/charges uncollected etc. |
| 3 | Audit of FDR | | During audit of FDRs we observed that in case of renewal of FDRs interest recieved were not accounted properly. | It is suggested that FDRs accounting must be done accurately and FDRs reciepts must be kept in very secure manner. Management has to properly review the FDRs renewal and must ensure the accounting of interest received |
| 4 | Audit of Tenders/ Bids | | Tender Files verified and found competitive bidding procedure followed. | Security register should be maintained. |
| 5 | Audit of Grants & Loans | | Verified and found to be in line. | UC certificates should be maintained. |

R A M S & Associates Chartered Accountant Satna (M.P.)

Alok Shrivastava

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 6 | Incidences relating to diversion of fund from capital receipts/Grants/loans to revenue nature expenditure and from one scheme/project to another | | No such cases found during audit period. | |
| 7 | a) Percentage of Revenue Expenditure (Establishment, Salary, Operation & maintenance) with respect to revenue receipts (Tax and non tax) Excluding Octroi, Entry Tax, Stamp Duty and other grants etc. | | | |
| | b) Percentage of Capital Expenditure with Respect to Total expenditure | 20338826/115671052 =17.58 | | |

R A M S & Associates Chartered Accountant Satna (M.P.)

Alok Shrivastava

**Name of ULB: Amarpatan**
**Bank Account Details**

| S.No. | Bank Neme | Account No | Balance as on 31/03/2021 |
|---|---|---|---|
| 1 | SBI | 53052169430 | 21996291.17 |
| 2 | Axis Bank | 920010054990368 | 22056121 |
| 3 | Axis Bank | 38997752817 | 3166620.45 |
| 4 | ICICI Bank | 413101000160 | 8503457.36 |
| 5 | Indian Bank | 20313422431 | 1186436 |
| 6 | Indian Bank | 50372003142 | 2826011 |
| 7 | Union Bank | 636901010050155 | 7125961.82 |
| | | | |
| | | | |
| A | Balance as per Pass Book | | 66860898.80 |
| | | | |
| B | Balance as per Cash Book | | 65576154.87 |
| | | | |
| | Difference | | **-1284743.93** |

Place Satna

Date 21-12-2021

Seal and Signature of Auditor

RAMS & Associates Chartered Accountant Satna (M.P.)

Alok Shrivastava