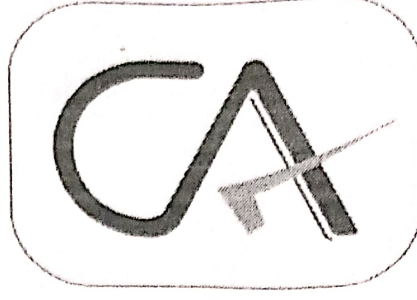




लक्ष्मी
५-५-२२

अंकेक्षण प्रतिवेदन वित्तीय वर्ष

2020-21

नगर परिषद अमरपाटन

जिला सतना (मध्यप्रदेश) 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



अंकेक्षण की रिपोर्ट

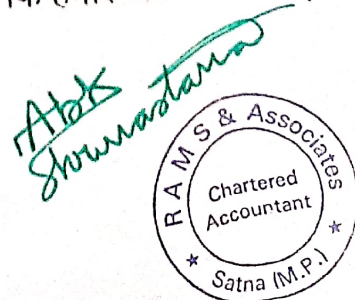
प्रति,
सी.एम.ओ.
नगर परिषद अमरपाटन
जिला - सतना (मध्यप्रदेश) 485775

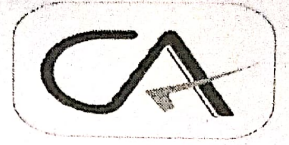
हमने नगर परिषद अमरपाटन, जिला - सतना (मध्यप्रदेश) की 31/03/2021 की तारीख को समाप्त अवधि के लिए प्राप्त एवं भुगतान खाता का परीक्षण हमारे द्वारा किया गया है। ये वित्तीय विवरण नगर परिषद की जिम्मेदारी है, हमारी जिम्मेदारी, अपने अंकेक्षण कार्य के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर अपना अभिमत प्रस्तुत करना है।

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।





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 हैं 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 :-

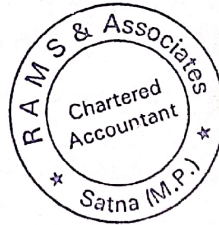
a. इस समय समाप्त वर्ष के लिए समेकित प्राप्ति एवं भुगतान खाते के प्राप्ति एवं भुगतान के संबंध में।

दिनांक :- 21-12-2021

स्थान :- सतना

वास्ते

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



Abhishek Shrivastava

CA Abhishek Shrivastava
(Partner)

Membership. No. 444281

UDIN : 22444281ADANGF9658



Audit Report

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

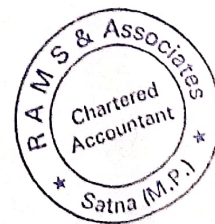
"ANNEXURE - A" TO THE STATUTORY AUDIT REPORT OF EVEN DATE
(31 मार्च 2021 को समाप्ति वर्ष के लिए)

1. Audit of Revenue:-

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

2. Audit of Expenditures:-

- हमारे द्वारा सभी खर्चों का स्कीम के अनुसार व्यय देख लिया गया है।
- कैशबुक की सभी प्रविष्टियों को संबंधित बाउचर के साथ चेक कर लिया गया है।
- 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।
- हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्चों स्कीम के अंतर्गत निर्धारित सीमा में किए गए हैं यानहीं इसके संबंध में कोई भी दस्तावेज (Budget) उपलब्ध नहीं कराया गया है।
- हर माह की कैशबुक को चेक किया गया एवं जहां पर त्रुटियां पाई गईं वहां पर अकाउंटेंट को गाइड किया गया।
- हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सारे खर्च सक्षम अधिकारी एवं स्वीकृत अधिकारी के सीमा के अनुरूप ही किया गया है।
- हमारे द्वारा टेस्ट चेक के बेसिस पर पाया गया कि परिषद द्वारा किए गए खर्चों ऑडिट के प्रोपराइटी कांसेप्ट को पूर्ण करता है।



Abk
Sharma



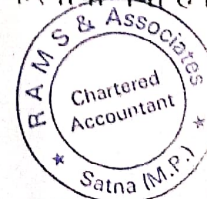
- viii. हमारे द्वारा टेस्ट चेक के आधार पर चेक किए गए खर्चों पर ऐसा कोई खर्च सामने नहीं आया है जिसे निर्धारित अधिकारी की अनुमति के बिना पास किया गया हो।
- xi. ऑडिट के दौरान हमने पाया ULB द्वारा ULB Utilisation Certificate बनाये गए हैं।

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 हैं।
- 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।



Atk Shrivastava

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

- 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।
- टेंडर में प्राप्त एवं लौटाई गई अमानत राशियों का एक पृथक रजिस्टर बनाया जाना अनिवार्य है।

6. Audit of Grants/Loans :-

- ग्रांट जो भी केंद्र व राज्य सरकार से प्राप्त हुई है उसके संबंध में आवंटन पत्र दिखाया गया।
- हमारे द्वारा सभी ग्रांट जो भी केंद्र और राज्य सरकार से प्राप्त हुई है वह सब बैंक स्टेटमेंट से चेक किया गया है।
- परिषद द्वारा मूल ढांचे को बनाने के लिए किसी भी प्रकार का लोन नहीं लिया गया है।

7. Other Observations :-

- 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।
- 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।
- 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।
- केवल प्राप्ति एवं भुगतान खाता ही प्रबंधन द्वारा पूर्व वर्ष से बनाया जा रहा है, जबकि 'Balance Sheet'

Abhishek Sharma





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 हुईं
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।

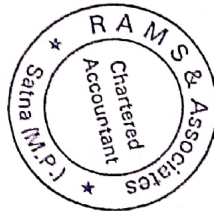
vii. परिषद की पुस्तकें ऑनलाइन प्लेटफॉर्म पर बनाई जानी चाहिए ताकि किसी भी समय उनका विश्लेषण सी.एम.ओ. एवं उनसे उच्च अधिकारियों द्वारा किया जा सके।

दिनांक :- 21-12-2021

स्थान :- सतना

वास्ते

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



Abhishek Shrivastava

CA Abhishek Shrivastava
(Partner)

Membership. No. 444281

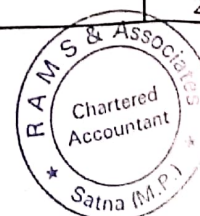
UDIN : 22444281ADANGF9658

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

प्राप्ति एवं भुगतान खाता

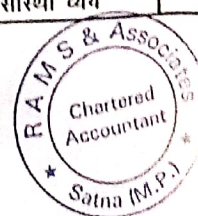
For the Period of 01 April 2020 to 31 March 2021

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



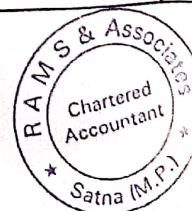
Alak Shrivastava

अमानत राशि	286810.00		सुलभ शौचालय व्यवस्था	125495.00	
भवन भवन किराया	2100.00		प्रचार प्रसार	174737.00	
व्याज राशि	680693.00		स्वास्थ्य अन्य कार्य	757990.00	
प्रचरण राशि	44186437.00		स्वास्थ्य पुनर्जीवो फीस	99600.00	
सामुदायिक भवन किराया	1000.00		जल प्रदाय मरम्मत	84828.00	
दुकान पीपिंग	2905325.00		विप्लव निल	5543894.00	
वापरा राशि	5750.00		जीजल व्यय	903415.00	
आडिटर अकौण्ट शुल्क	32796.00		आडिटर फीस	732674.00	
पुनरा 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	
वास्तु की एडवांस राशि	18163.21		अमानत राशि वापसी	5000.00	
मैला टैकर राशि	8040.00	57328834.27	वाटर इन्फ्रेस्ट्रक्चर	31000.00	
शासन द्वारा अनुदान			वाहन मरम्मत	474200.00	
हार्डवेयर कनेक्शन अनुदान	715000.00		वाहन मरम्मत सामग्री	38150.00	
प्रशस्ति सहायता राशि	115080.00		हुडको किराया	370379.00	
15 वा वित्त आयोग	20742000.00		कार्योद्धार	442408.00	
मुख्यमंत्री शहरी अधोसंरचना विकास योजना	8000000.00		अन्तर्गण / टारगट राशि	44186437.00	
मुद्रक शुल्क	1945000.00		व्यावसायिक शौचालय निर्माण	84000.00	
यात्री कर	1585000.00		पेयजल परिवहन	96903.00	
प्रधानमंत्री आवास	26200000.00		ड्रिडिंग कार्य / कंप्यूटर मरम्मत	94003.00	
हानी	19823400.00		स्टेशनरी भुगतान	303091.00	
राज्यवित्त आयोग	4539000.00		विधिक व्यय	18000.00	
सड़क मरम्मत मद	1159000.00		विधिक मानदेय	15600.00	
मूलभूत सुविधा	4597000.00	89420480.00	विभिन्न अन्य	53610.00	
			बैंक चार्ज	457.40	
			IT कटौती	218579.00	
			IT कटौती कर्मचारी	1000.00	
			अस्थायी गछली मार्केट	15444.00	
			l/w	77119.00	
			GST जमा वावत	263071.00	
			SD Retrun	379487.00	
			सयल्ली	68166.00	
			भवन अनुज्ञा शुल्क वापसी	11316.00	
			सर्वे का भुगतान	477600.00	
			GST रिटर्न शुल्क	48350.00	
			टेन्ट का भुगतान	199665.00	
			टोल टैकरा वेरिगर का भुगतान	1085.00	
			प्रधानमंत्री आवास योजना व्याज राशि	22968.00	
			किंगडम त्रिगोमेट्रिक मशीन क्रय वावत	10500.00	
			सुलभ शौचालय व्यवस्था	89356.00	
			vighayapan prakashan	146294.00	
			सूचना प्रकाशन	55537.00	
			ऑनलाइन आवेदन फीडिंग कार्य	4000.00	
			बैनर पोस्टर का भुगतान	81360.00	
			स्टेशनरी का भुगतान	82200.00	
			घर-घर शौचालय निर्माण कार्य	39000.00	
			स्वतंत्रता दिवस व्यवसाय व्याज	3500.00	



Abhishek Shrivastava

			वाहन बीमा	62598.00	
			मृत्यु 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	
			lds gst जमा ववात	306432.00	
			गणतंत्र दिवस व्यवस्था/ सागरी भुगतान	13800.00	
			अलावा लकड़ी भुगतान	41250.00	
			जीप किराया/बस किराया	235620.00	
			आनलाईन वसूली छुट	21.00	
			आडिट शुल्क	356060.00	
			वृक्षा रोपण पौधा कय	16400.00	
			रिर्टन दाखिल वावत भुगतान	56300.00	
			covid-19 सहायता राशि	29514.00	
			covid-19 सामग्री भुगतान	207103.00	
			पोसरा कार्य	98078.00	
			अर्जित अवकास नगदीकरण भुगतान	3626028.00	95332403.40
			पूजीगत व्यय		
			पाईप लाईन विस्तार	3588533.00	
			रोड निर्माण	2050158.00	
			समतली करण कार्य	263950.00	
			रोड निर्माण/पुलिया	595721.00	
			कशर 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 कय	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	
			विद्युत सामग्री	1273925.00	
			बाल अध्यान पार्क सागरी	254663.00	
			समायोजन स्काई लिफ्ट वाहन	84376.00	20338826.00
			अंतिम शेष		
			हस्तरथ रोकड	0.00	
			बैंक शेष	65576154.87	65576154.87
			योग	181247384.27	योग 181247384.27



Handwritten signature: AHS Shrivastava

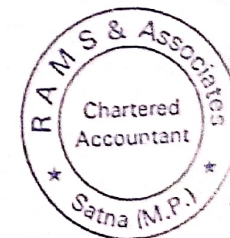
Abstract Sheet for Reporting on Audit Paras for Financial Year 2020-21

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			

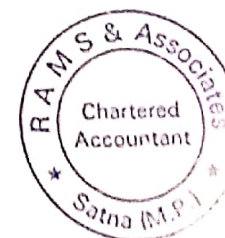
Seal and Signature of Auditor



Abh Shrivastava

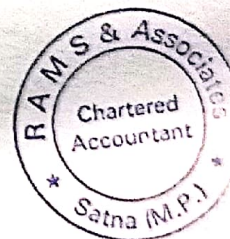
Name of ULB: Amarpatan
Name of Auditor: R A M S & Associates

S. No	Particulars	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 manual system from Subsidiaries 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 received were not accounted properly.	It is suggested that FDRs accounting must be done accurately and FDRs receipts 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.



Alok Sharma

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		



Atok Shumanastava

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

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

Place
Date

Satna

21-12-2021

Seal and Signature of Auditor



*Atok
Sharma Satna*