Prem chand & Co.
Chartered Accountants

अंकेक्षक की रिपोर्ट

प्रति,
सी.एम.ओ.
नगर परिषद् कोटर ,
सतना (म0प्र0)

हमने नगर परिषद, **कोटर**, सतना (म0प्र0) की 31/03/2021 की तारीख को समाप्त अवधि के लिये प्राप्ति एवं भुगतान खाता का परीक्षण जो कि 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 समान्यतया स्वीकृत लेखा परीक्षा मानकों के आधार पर किया है। इन मानको के अन्तर्गत यह अपेक्षा कि जाती है कि हम अपनी लेखा परीक्षा की योजना को इस प्रकार बनाये और उसे इस प्रकार निष्पादित करें, जिससे हम समूचित रूप से इस बारे में आष्वस्त हो जाये कि वित्तीय विवरण हर तरह से निर्धारित रिपोर्टिंग ढ़ांचे के अनुसार तैयार किया गया है, इसमें विषय वस्तु संबंधित कोई दोषपूर्ण विवरण नहीं दिये गये है, लेखा परीक्षा में राषि के समर्थन और वित्तीय विवरणों में प्रकटीकरण संबंधी साक्ष्यों का नमूना परीक्षण आधार पर जांच सम्मिलित है, लेखा परीक्षा के अन्तर्गत प्रबन्धन द्वारा प्रयुक्त लेखा सिद्धांतों तथा प्रमुख आकलनों का निर्धारण तथा समग्र वित्तीय विवरण कि प्रस्तुति का मूल्यांकन भी किया जाता है, हमें विष्वास हैं कि हमारा लेखा परीक्षा कार्य हमारे अभिमत के लिये एक समूचित आधार प्रदान करता है और हम अपनी टिप्पणीया प्रतिवेदन **''अ''** में संलग्न करते हुए रिपोर्ट करते है :–

उपरोक्त संदर्भित प्रतिवेदन में की गई टिप्पणीयों के अतिरिक्त हम रिपोर्ट करते हैं कि :–

1. हमारे द्वारा वे सभी सूचना एवं स्पष्टिकरण प्राप्त कर लिये गये हैं, जो कि हमा अंकेक्षण के उद्देष्य से हमारे बेहतर ज्ञान एवं भरोसे के लिए आवश्यक थे

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

5-6, Housing Board Shop, Semaria Chowk, Satna (M.P.)
Office no. 07672-403801, Mobile : 98274-06561 Email : premsanjaycasatna@gmail.com

2. जैसा कि हमारे द्वारा लेखा पुस्तकों के किये गये परीक्षण से प्रकट होता है, हमारी यह राय है कि परिषद् द्वारा वे सभी उचित लेखा पुस्तकें रखी गई है जो कि विधि द्वारा अनिवार्य थी।
3. अपनी लेखा परीक्षा तथा हमें प्रदान कि गई सूचना एवं स्पष्टिकरण के आधार पर हमारा विचार है कि संलग्न वित्तीय विवरण संलग्नक ''अ'' के साथ पढ़ते हुए सही एवं सटीक चित्रण प्रस्तुत करता हैः–

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

वास्ते
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

दिनांकः– **15.07.2022**
स्थानः– **सतना**

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी०ए० सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 22415011ANQQBB7206

DRAFTED

Audit Report

नगर परिषद, **कोटर**, सतना (म0प्र0)

"ANNEXURE-A" TO THE STATUTORY AUDIT REPORT OF EVEN DATE

(31 मार्च 2021 को समाप्ति वर्ष के लिए)

1. गत वर्षो से सम्बन्धित अंकेक्षण प्रतिवेदन/पालन प्रतिवेदन (यदि कोई है) अंकेक्षण के दौरान हमें नही दिखाया गया।

2. **Audit of Revenue:–**

i. आडिट के दौरान हमनें पाया कि सभी रेवेन्यू (राजस्व) आगम विधिवत् पुस्तकों में लिखे गए है।
ii. हमारे द्वारा सभी राजस्व आय का अंकेक्षण किया गया जो कि समय से बैंक में जमा कर दिए गए है।
iii. बैंक में जमा करने में कोई देरी नही हुई है।
iv. अंकेक्षण दौरान हमने पाया कि नगर परिषद कि करों कि वसूली अत्याधिक रूप से बकाया है जिसकी जल्द से जल्द वसूली की जानी चाहिए। बकाया करों से सम्बधित जानकारी निम्नवत है (Refer Annexure: 01)

3. **Audit of Expenditure:–**

i. हमारे द्वारा सभी खर्चो का स्कीम के अनुसार व्यय देख लिया गया।
ii. कैशबुक की सभी प्रविष्टयों को सम्बन्धित बाउचर के साथ चेक कर लिया गया है।
iii. कैशबुक का माहवार बैलेंसिंग पूर्णरूप से सही है और जरूरत के अनुसार एकाउन्टेन्ट को भूलसुधार के बारे में बता कर प्रविष्टि करा दी गयी है।
iv. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्चे स्कीम के अन्तर्गत निर्धारित सीमा में किए गए हैं कि नही इसके सम्बन्ध मे कोई भी दस्तावेज(Budget) उपलब्ध नही कराया गया है।
v. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्च भारत सरकार/सी.एम.ओ. की गाइड लाइन के अनुसार ही किए गए है।
vi. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि कुछ बहुत पुराने खर्चो का भुगतान किया गया है जिनके संबंध में हमें देरी के कारण नहीं बतायें गये है जिनसे सम्बंधित जानकारी निम्नवत है ।

vii. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सारे खर्च सक्षम अधिकारी एवं स्वीकृत अधिकारी के सीम के अनुरूप ही किया गया है।

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

5-6, Housing Board Shop, Semaria Chowk, Satna (M.P.)
Office no. 07672-403801, Mobile : 98274-06561 Email : premsanjaycasatna@gmail.com

viii. सभी खर्चो के बाउचर पर पेड एंण्ड कैन्सिल(Paid & cancel)की सील नही लगी है। जानकारी निम्नवत है:-

4. **Audit of Book keeping:-**

i. हमारे समक्ष प्रस्तुत सभी रिकार्ड देख लिए गए है।

ii. हमारे समक्ष स्टाक पंजी प्रस्तुत की गई है परंन्तु यह पंजी लेखांकन नियम के तहत नहीं बनी है जो कि Urban Local Bodies द्वारा सामान्यतया बनायी जाती है। जिससे कि स्टाक का भौतिक सत्यापन भी नही किया गया है।

iii. बैंक खातों के बैलेंस का Reconciliation प्रस्तुत नही किया गया है।

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

v. अंकेक्षण के दौरान हमें डेड स्थायी सम्पतियों का राजिस्टर नहीं दिखाया गया है और ना ही उसके बिकी इत्यादि (sale etc) के कोई प्रलेख दिखाए गए।

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

5. **Audit of FDR:-**

i. हमे स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नही है।

ii. हमारे समक्ष जो एफ.डी.आर. भौतिक सत्यापन के लिये उपलब्ध करायी गयी है उनसे सम्बधिंत जानकारी निम्नवत है– (Annexure: 02)

iii. परिषद द्वारा स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नही था जिससे यह स्पष्ट हो सके कि पूर्व मे कितनी FD परिषद के द्वारा करायी गयी 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।

6. **Audit of Tenders/Bids:-** हमारे द्वारा टेण्डर एवं बिड का अवलोकन किया गया है, जिसमे निम्न कमिया ज्ञात हुई है:–

i. अंकेक्षण के दौरान हमें टेन्डर रजिस्टर नही दिखाया गया जिससे यह ज्ञात हो सके कि वर्ष मे दौरान कितने टेन्डर किए गये और साथ ही वर्ष के दौरान कितने कार्य पूर्ण किये गये है उसे सत्यापित किया जा सके।

ii. टेन्डर में प्राप्त एवं लौटायी गयी अमानत राषियों का एक प्रथक रजिस्टर बनाया जाना अनिवार्य है।

iii. अंकेक्षण के दौरान ये पाया गया की नगर परिषद् कोटर में क्रय करने के लिए जो निविदा मंगवाए गए वो हमें प्रदान नहीं किये गए इसलिए वित्तीय वर्ष २०१९ –२० के लिए E – टेंडरिंग से प्राप्त एवं स्वीकृत दरो का सत्यापन नहीं किया जा सका

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

7. Audit of Grants/Loans:-

i. ग्रांट जो भी केन्द्र व राज्य सरकार से प्राप्त हुई है उसके सम्बन्ध मे कोई आवंटन पत्र नही दिखाया गया।

ii. हमारे द्वारा सभी ग्रांट जो भी केन्द्र व राज्य सरकार से प्राप्त हुई है वो सब बैंक स्टेटमेन्ट से चेक किया गया है

8. Other Observation:-

i. नगर पालिका परिषद के द्वारा कोई भी प्रोवीजन 31 मार्च में भुगतान योग्य व्ययों के लिए नही 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 (A/C Haed) में बुक किया है अतः ऐसी स्थिति मे उच्च प्रबन्धन 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 मे पायी जाने वाली सम्पत्तियॉ (जो कि Physically उपलब्ध हैं) नगर परिषदों की बुक में दर्ज नहीं हैं।प्रबन्धन द्वारा ऐसी सभी स्थायी सम्पत्तियों कों चिन्हित कर अपनी बुक्स में इनका लिया जाना अनिवार्य किया जाए जिससे इन पर भौतिक नियन्त्रण हो सके।

iv. वाहन लॉगबुक सत्यापन के लिए उपलब्ध नही कारायी गयी

v. केवल प्राप्ति भुगतान खाता ही प्रबन्धन द्वारा पूर्व वर्ष से बनाया जा रहा है Balance Sheet का बनना सुनिष्चित किया जाना परिषद के हित मे है।

vi. अंकेक्षण के दौरान हमने कुछ ठेकेदारो के भुगतान की फाइलों की जांच कि जिसमे कई कमियॉ ज्ञात हुई विवरण नीचे दिया गया हैः–

(1) गुणवक्ता रिपोर्ट नही लगी है।

(2) लेवर रिपोर्ट नही लगी है।

(3) कार्य पूर्ण करने की फोटो नही लगी है।

(4) कार्य प्रारम्भ करने और कार्य पूर्ण करने कि जांच रिपोर्ट संलग्न नही है।

(5) कार्य पूर्ण करने का प्रमाण पत्र संलग्न नही है।(completion Certificate)

vii. अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद् कोटर के द्वारा बैंको के समाधान पत्रक हमें प्रदान नहीं किया गया

viii. अंकेक्षण के दौरान निकाय के बैंक स्टेटमेंट का अवलोकन करने पर ये पाया गया की २४००००० की राशि क्रेडिट हुयी है जिसका व्योरा मांगने पर नगर परिषद् कोटर द्वारा ये बताया गया की तत्कालीन कंप्यूटर ऑपरेटर के द्वारा प्रधान मंत्री आवास योजना एवं कर्मचारी भविष्य निधि का पैसा वास्तविक लाभार्थियों के खातों में न करके अपने सगे सम्बन्धियों के खातों में क्रेडिट किया जिसकी वसूली उसके भाई विपिन विश्वकर्मा से की गयी। जिसका विवरण निम्न प्रकार से ळे

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

दिनांक	राशि	अकाउंट नंबर
31/12/2020	600000	50374469441
31/12/2020	1700000	50374469441
17/02/2021	100000	50374469441

ix. अंकेक्षण के दौरान ये पाया गया की EPF के भुगतान के लिए अधिकृत बैंक SBI था किन्तु भुगतान किसी अन्य अकाउंट में किया गया है एवं भुगतान के सम्बन्ध में शाखा द्वारा हमें कोई भी चालान प्रदान नहीं किये गए किन्तु खाते का अवलोकन करने पे ये पाया गया की निम्न दिनांकों में राशि निकाय के खाते से डेबिट हुई है जिसका विवरण नीचे दी गयी तालिका में उल्लेखित है

दिनांक	राशि	प्राप्तकर्ता का नाम	अकाउंट नंबर
04/05/2020	66170	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकर्मा	36052776134 36243275814
02/06/2020	66130	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकर्मा	36052776134 36243275814
13/07/2020	65930	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकर्मा	36052776134 36243275814
30/07/2020	66130	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकमा	36052776134 36243275814
09/09/2020	64128	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकमा	36052776134 36243275814
11/11/2020	64021	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकमा	36052776134 36243275814
12/11/2020	64021	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकमा	36052776134 36243275814
05/12/2020	631594	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकमा	36052776134 36243275814

x. अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद् कोटर के अस्थाई श्रमिकों के नियुक्ति एवं मजदूरी के भुगतान के सम्बन्ध में कोई भी दस्तावेज नगर परिषद् कोटर द्वारा हमें प्रस्तुत नहीं किया गया अतः हम इस भुगतान के सम्बन्ध में कोई टिपण्णी करने में असमर्थ है

xi. अंकेक्षण के दौरान निकाय के खाते का अवलोकन करने पे ये पाया गया की तत्कालीन कंप्यूटर ऑपरेटर के द्वारा प्रधान मंत्री आवास योजना का पैसा वास्तविक लाभार्थियों के खातों मे क्रेडिटं न करके अपने सगे सम्बन्धियों के खातों में क्रेडिट किया जिसका विवरण नीचे दी गयी तालिका में उल्लेखित है

दिनांक	राशि	प्राप्तकर्ता का नाम	अकाउंट नंबर
03/11/2018	1000000	मुकेश कुमार वर्मा	59074130005
22/08/2019	100000	पूजा विश्वकर्मा	36243275814

PREM CHAND & CO. SATNA CHARTERED ACCOUNTANTS

02/11/2019	100000	राममूर्ति विश्वकर्मा	59072494282
16/11/2019	100000	राममूर्ति विश्वकर्मा	59072494282
27/11/2019	100000	राममूर्ति विश्वकर्मा	59072494282
06/01/2020	100000	यशोदा विश्वकर्मा	59143004131
15/01/2020	200000	यशोदा विश्वकर्मा	59143004131
22/01/2020	100000	यशोदा विश्वकर्मा	59143004131
04/02/2020	600000	यशोदा विश्वकर्मा	59143004131

xii. अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद् कोटर के द्वारा संयुक्त रूप से बने व्यक्तिगत शौचालय के निर्माण के लिए ठेकेदार एवं लागत की दरो का चुनाव किस प्रकार किया गया इस सम्बन्ध में कोई भी दस्तावेज प्रस्तुत नहीं किया गया इसलिए हम इस सम्बन्ध में कोई टिपण्णी करने में असमर्थ है।

xiii. अंकेक्षण के दौरान वाहनों के वार्षिक किराये के निर्धारण के सम्बन्ध में नगर परिषद् कोटर द्वारा हमें कोई भी दस्तावेज प्रस्तुत नहीं किया गया जिस कारण से हम इस व्यय के सम्बन्ध में कोई भी टिपण्णी करने में असमर्थ है।

xiv. अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद् कोटर द्वारा पेयजल परिवहन व्यय में दर का निर्धारण किस प्रकार किया गया है इस सम्बन्ध में कोई भी दस्तावेज हमारे समक्ष प्रस्तुत नहीं किया गया इसलिए हम इस व्यय के सम्बन्ध में कोई भी टिपण्णी करने में असमर्थ है

xv. अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद् कोटर द्वारा डीजल व्यय के सम्बन्ध में कोई भी दस्तावेज हमारे समक्ष प्रस्तुत नहीं किया गया जिसमे की वाहनों के नंबर की जानकारी प्राप्त हो सके इसलिए हम इस व्यय के सम्बन्ध में कोई भी टिपण्णी करने में असमर्थ है

xvi. **अंकेक्षण के दौरान स्कंध का अवलोकन करने पर स्कंध की स्थिति से सम्बंधित जो जानकारी प्राप्त हुई जिसका व्योरा निम्नलिखित है**

क्र	सामग्री का नाम	३१/०३/२०२१ को शेष
1	रिटर्न बॉल	5 नग
2	सुलुस वाल	3 नग
3	टेल पीस	6 नग
4	जी ऑय पाइप	440 नग
5	सुलुस वाल	6 नग
7	फ्लैंच	26 नग
8	एल्वा	10 नग
9	बैंड	10 नग

PREM CHAND & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS SATNA (M.P.)

10	निपुल	10 नग
11	निपुल	10 नग
12	सॉकेट जी ऑय	40 नग
13	जी ऑय पाइप	200 नग
14	निपुल टेल पीस	28 नग

हैंडपंप सामग्री

क्र	सामग्री का नाम	३१/०३/२०२१ को शेष
1	जी ऑय पाइप	100 नग
2	सॉकेट जी ऑय	20 नग
3	लिंक रॉड	80 नग
4	हैंडिल	15 नग
5	कन्वर्शन हेड	20 नग
6	वटर	07 नग
8	हैंडपंप बॉडी कम्पलीट सेट	26 नग
9	हैंड पंप पोडिस्टेल	29 नग
10	हैंडिल चौन	45 नग
11	एक्सेल	35 नग
12	बैरिंग 6204	55 नग
13	अपर बॉल	20 नग
14	लोअर बॉल	20 नग
15	अपर बॉल गोली वॉशर	75 नग
16	गाइड वासर	150 नग
17	सिलेंडर कम्पलीट सेट	11 नग

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

5-6, Housing Board Shop, Semaria Chowk, Satna (M.P.)
Office no. 07672-403801, Mobile : 98274-06561 Email : premsanjaycasatna@gmail.com

18	सिलेंडर कैप	10 नग
19	कैप वासर	100 नग
20	बॉडी नट बोल्ट	200 नग
21	चौन नट बोल्ट	100 नग
22	अपर बॉल गाइड	25 नग
23	लिंक रॉड सॉकेट	50 नग
24	सलेंडर रॉड	11 नग
25	सलेंडर शिल्प	20 नग
26	बॉडी ज्वाइंटेर शिफ्ट	05 नग

उपभोज्य एवं सफाई सामग्री

क्र	सामग्री का नाम	३१/०३/२०२१ को शेष
1	विविध रसीद	115 नग
2	मस्टर फॉम	109 नग
3	सम्पत्तिकर मांग पंजी	8 नग
4	वाहन लाग बुक	12 नग
5	बाजार बैठकी रसीद	185 नग
6	एम् बी	11 नग

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

xvii. अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद् कोटर के खाते से विभिन्न मदों में किये गए भुगतानों के सम्बन्ध में नियंत्रण का भारी आभाव पाया गया जिसके अंतर्गत 2 खातों (प्रधानमंत्री आवास योजना एवं भविष्य निधि) से ऑनलाइन भुगतानों के लिए OTP जनरेट करने के लिए रजिस्टर्ड मोबाइल नंबर निकाय में पदस्थ तत्कालीन कंप्यूटर ऑपरेटर का पाया गया एवं अन्य भुगतानों में भी इस बात सत्यापन किये बिना की क्या वास्तव में राशि लाभार्थियों को प्राप्त हुयी है या नहीं , CMO के द्वारा राशि स्थान्तरण की OTP तत्कालीन कंप्यूटर ऑपरेटर को दे दी जाती है जो की निकाय में आर्थिक नियंत्रण भारी अभाव को दर्शाता है।

xviii. अंकेक्षण के दौरान निम्न भुगतानों के सम्बन्ध में नगर परिषद कोटर के द्वारा हमें कोई भी चालान प्रस्तुत नहीं किया गया इसलिए हम इन भुगतानों के सम्बन्ध कोई भी टिपण्णी करने में असमर्थ है।

1. कर्मचारी भविष्य निधि
2. नगरीय विकास उपकर का शासकीय अंशदान
3. गौंड खनिज उपकर
4. करकर कल्याण उपकर
5. वृति कर

दिनांकः– 15.07.2022
स्थानः– सतना

वास्ते
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी0ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 22415011ANQQBB7206

NAGAR PARISHAD KOTAR

BANK ACCOUNT DETAILS

BANK NAME	ACCOUNT NO	BALANCE AS ON 31/03/2021
Allahabad Bank (Indian Bank of India)	50374469441	2500000.00
Madhyachal Gramin Bank	8070222183	974708.50
Madhyachal Gramin Bank	8070221804	0.00
Panjab national bank	2912010029270	154357.00
Panjab national bank	2912010059280	1212714.02
Jila Sahkari Kandery Bank	668011036388	261981.00
Central bank of india	3025166547	5556389.00
State Bank of India	34601933567	21230215.26
State Bank of India	38277054335	8611853.00
(A) Balance as per Pass Book		**40502217.78**
(B) Balance as per Cash Book		**40744680.42**
Difference (A-B)		**-242462.64**

e

Per"ANNEXURE-A"

— सतना

: 15/07/2022

As per our report of even date attached

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी० ए० सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता कमांक– 415011

UDIN: 22415011ANQQBB7206

Abstract Sheet for reporting on Audit Paras (audit observations) for Financial Year 2020-21

Name of ULB:- Nagar Parishad Koter

Name of Auditor:- Prem chand & Co. Satna (M.P.)

Sr. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
2	**Audit of Expenditure**	Detailed Audit of Revenue & Capital Expenditure	Expenses vouchers were not being properly approved by any competent authority, booking of expenses in the cash book must be in approved head.	Proper approved system must be implemented and expenses must be classified properly in capital and revenue.
3	**Audit of Book Keeping**	Audit of Book Keeping containing audit of Accounting System	Cash system of accounting is being implemented. Books are maintained manually.	Book keeping in system by using any software will result in time saving and cost reduction as well, further if management want to continue the manual system some subsidiaries books must also be maintained like-cheque issue register, tax/charges uncollected etc.
4	**Audit of FDR**	Detailed Audit of Interest	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.
5	**Audit of Tenders/ Bids**	Detailed Audit of Document related to tender	All Documents required to verify tendors not Provided to us during the audit.	In case of tender all the process mentioned in M.P Bhandar kraya niyam/any other specified process must be followed properly and completely.

PREM CHAND & CO. SATNA M.P.

प्राप्ति भुगतान खाता

For The Period 01 April 2020 To 31 March 2021

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
			व्यय		
पूर्व शेष					
हस्तस्थ रोकड़	0.00		नियमित वेतन	5,604,609.00	
बैंक शेष	43,998,662.86	43,998,662.86	अस्थाई वेतन	4,086,447.00	
			भविष्य निधि	966,338.00	
आय			यात्रा व्यय	9,481.00	
अमानत राशि	5,921.00		आयकर कटौती	85,760.00	
बाजार बैठकी	11,785.00		गणतंत्र दिवस व्यवस्था	29,328.00	
सम्पतिकर	45,425.00		वाहन बीमा नवीनीकरण भुगतान	9,255.00	
जलकर	72,498.00		यात्रा देयक टक्सी किराया	35,672.00	
समेकित कर	79,700.00		समाचार पत्र/ पत्रिका	1,863.00	
नगरी विकास उपकर	15,334.00		मौटर पंप सामग्री मरम्मत	283,203.00	
शिक्षा उपकर	11,436.00		स्वाच्छता सामग्री	387,099.00	
अधिभार कर	3,933.00		मृत्यु अृयेष्टि	85,000.00	
सूचना का अधिकार/ प्रमाण पत्र/अनाप	330.00		नलकूप खनन कार्य	119,683.00	
भवन अवेदन/अन्य आवेदन शुल्क	230.00		जी0पी0एफ	205,500.00	
भवन अनुज्ञा	1,500.00		मानदेय भत्ता अध्याझ पार्षद	162,500.00	
विविध अन्य	19,345.00		टेलीफोन बिल भुकतान	33,460.00	
ब्याज राशि	95,313.00		विधुत मरम्मत कार्य	129,889.00	
टैंकर किराया	3,200.00		अनुग्रह राशि	200,000.00	
नल कनेक्सन विछेद शुल्क	11,122.00		बैंक चार्ज	1,012.44	
नवीन नल कनेक्शन राशि	151.00		जल पदाय मरम्मत सामग्री	2,099,266.00	
शौचालय अंशदान	115,600.00		अलाव व्यवस्था	4,000.00	
ऑडिट आपत्ति	3,620.00	496,443.00	स्वाच्छता कार्य	228,858.00	
			कार्यलय कक्ष मरम्मत	14,841.00	
शासन द्वारा अनुदान			SD	598,750.00	
15 वां वित्त आयोग	10,113,000.00		जी0एस0टी	55,706.00	
यात्री कर	152,000.00		प्रचार प्रसार	33,500.00	
राज्यवित्त आयोग	1,758,000.00		विधुत समग्री	1,810,976.00	
Emtex dep लिंक रोड			जल प्रदाय मरम्मत	1,139,044.00	
स्वाच्छता शुल्क	3,287,000.00		विधुत विल	875,418.00	
चुंगी क्षतिपूर्ति	8,830,209.00		डीजल व्यय	291,863.00	
सड़क मरम्मत मद	855,000.00		मिशन नगरोदय	23,300.00	
मूलभूत सुविधा	1,780,000.00		टी0डी0एस जीएसटी	48,203.00	
मुद्रांक शुल्क	93,000.00	26,868,209.00	वर्दी क्रय	123,720.00	
संदेहस्पद वसूली		1,961,573.00	जे सी बी किराया	50,262.00	
			कंप्यूटर मरम्मत	24,762.00	
अधोसंरचना		700,000.00	वाहन मरम्मत	88,743.00	
			पेयजल परिवहन	544,981.00	
			अधिवक्ता भुगतान	47,600.00	
			कोविड 19	104,978.00	
			अग्निशामक यन्त्र	48,168.00	
			स्टेशनरी भुगतान	303,166.00	
			निर्माण	101,351.00	
			विधिक व्यय	45,824.00	
			स्वर्णजयंती राशि वापस	1,024,324.00	
			अधोसंरचना	6,000,000.00	28,167,703.44
			संदेहस्पद भुगतान		777,934.00

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.)

			पूँजीगत व्ययः–		
			रोड निर्माण	553,810.00	
			मुक्तिधाम निर्माण	79,555.00	
			शौचालय निर्माण	1,975,054.00	
			कचरा वाहन क्रय	1,195,390.00	
			पुलिया निर्माण	172,506.00	
			नाली निर्माण	308,738.00	
			पंख/बिजली सामग्री	30,398.00	
			फर्निचार	19,119.00	4,334,570.00
			अंतिम शेष		
			हस्तरथ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	40,744,680.42	40,744,680.42
योग		**74,024,887.86**	योग		**74,024,887.86**

Note

As Per"ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी0 ए0 सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता कमांक– 415011

UDIN: 22415011ANQQBB7206

स्थानः– सतना

दिनांकः– 15.07.2022

NAGAR PARISHAD KOTAR
BANK ACCOUNT DETAILS

BANK NAME	ACCOUNT NO	BALANCE AS ON 31/03/2021
Allahabad Bank (Indian Bank of India)	50374469441	2500000.00
Madhyachal Gramin Bank	8070222183	974708.50
Madhyachal Gramin Bank	8070221804	0.00
Panjab national bank	2912010029270	154357.00
Panjab national bank	2912010059280	1212714.02
Jila Sahkari Kandery Bank	668011036388	261981.00
Central bank of india	3025166547	5556389.00
State Bank of India	34601933567	21230215.26
State Bank of India	38277054335	8611853.00
(A) Balance as per Pass Book		40502217.78
(B) Balance as per Cash Book		40744680.42
Difference (A-B)		-242462.64

er"ANNEXURE-A"

– सतना

15/07/2022

As per our report of even date attached

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

सी० ए० सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता कमांक– 415011

UDIN: 22415011ANQQBB7206

CASH FLOW STATEMENT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2021

(In Rupees)

Particulars	31st March 2021	31st March 2020
A. Cash Flow From Operating Activities		
Profit after Tax	77,446,508.02	-
Adjustments for:		
Amortization Of Expenses	-	-
Depreciation	-	-
Operating profit before working capital changes	**77,446,508**	-
Adjustment for Change in working capital:		
(Increase)/Decrease in Short term Loans & Advances	-	-
(Increase)/Decrease in Inventories	-	-
(Increase)/Decrease in Other Current Assets	-	-
Increase/(Decrease) in short term Provisions		-
Increase/(Decrease) in other current liabilities	62,235.00	-
Cash generated from operations	62,235.00	-
Less: Income taxes (paid)/refunded	-	-
Net Cash Flows From Operating Activities	**77,508,743**	
B. Cash Flows From Investing Activities		
Expenditure on Gross Block	-	-
Investment in other Long Term Loans & Advances	-	-
Net Cash Flow From Investing Activities	-	-
C. Cash Flows From Financing Activities		
Share Application Monet Received during the year	-	-
Long Term Borrowings	-	-
Net Cash Flow From Financing Activities	-	-
Net Increase In Cash and Cash Equivalents (A+B+C)	77,508,743	-
Opening Balance of Cash and Cash Equivalents	132,410,142	132,410,142
Closing Balance of Cash and Cash Equivalents	209,918,885	132,410,142

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS SATNA (M.P.)

सी० ए० सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 22415011ANQQBB7206

प्रधानमंत्री आवास योजना
नगर परिषद् चित्रकूट सतना (म0प्र0)
प्राप्ति भुगतान खाता
For The Period 01 April 2020 To 31 March 2021

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			व्यय		
हस्तस्थ रोकड़	0.00		संदेहस्पद भुगतान		2,400,000.00
बैंक शेष	2,618,968.00	2,618,968.00			
आय					
ब्याज राशि		1,581,138.00			
संदेहस्पद वसूली		2,400,000.00	अंतिम शेष		
मकान का नक्श		525,000.00	हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	4,725,106.00	4,725,106.00
योग		7,125,106.00	योग		7,125,106.00

Note

As Per"ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी0 ए0 सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता कमांक– 415011

UDIN: 22415011ANQQBB7206

स्थान:– सतना

दिनांक:– 15.07.2022

Name of ULB: KOTAR

Name of Auditor: Prem chand & Co.

S/NO	PARTICUALR	YEAR 2019-20	YEAR 2020-21	GROWTH	Observation in Brief	Suggestion
	Audit of Revenue					
1	Property Tax	46963	45425.00	3.27%	During the year income decresed by (1538)	Management has to review the sampati tax and collection must be ascertained. Revision of sampati kar is one of action that can increase the revenue.
2	Samaykit Kar	83884.00	79700.00	4.99%	During the year income decresed by (4184)	Management has to review the samaykit tax and collection must be ascertained. Revision of samaykit kar is one of action that can increase the revenue.
3	Urban Development tax	18084.00	15334.00	15.21%	During the year income decresed by (2750)	
4	Education Cess	14612.00	11436.00	21.74%	During the year income decresed by (3176)	This tax and Fees should be properly collected in month wise and timely deposited in bank, so can remove the irregularities
	Sub Total	**163543.00**	**151895.00**			
	Non tax Revenue					
1	Rent	26680.00	14985.00	44%	During the year income decresed by (11695)	Management has to review the Rent and collection must be ascertained. Revision of rent is one of action that can increase the revenue.
2	Water	100009.00	72498.00	28%	During the year income decresed by (27511)	
	Sub Total	**126689.00**	**87483.00**			
	Grant Total	**290232.00**	**239378.00**			

PREM CHAND & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS