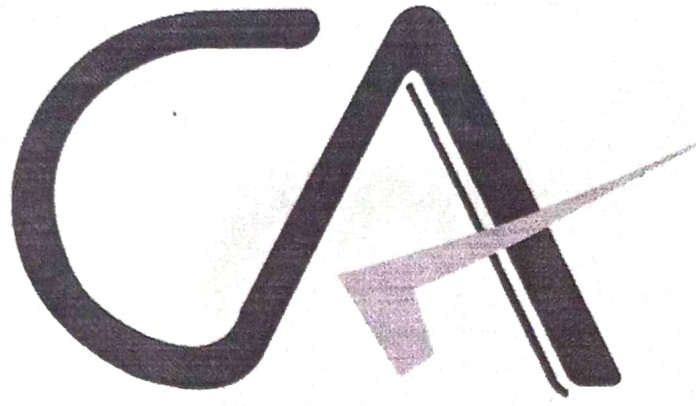




अंकेक्षण प्रतिवेदन वित्तीय वर्ष

1 अप्रैल 2021 से 31 मार्च 2022 तक

नगर परिषद
कोटर, सतना (म.प्र.)

मेसर्स

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

5.6 हाउसिंग बोर्ड शॉप, सेमरिया चौक

सतना (म.प्र.)

ईमेल : premsanjaycasatna@gmail.com

फोन न : 07672-223166 MOBILE : 98274-06561

अंकेक्षक की रिपोर्ट

प्रति,
सी.एम.ओ.
नगर परिषद् कोटर,
सतना (म०प्र०)

हमने नगर परिषद्, कोटर, सतना (म०प्र०) की 31/03/2022 की तारीख को समाप्त अवधि के लिये प्राप्त एवं भुगतान खाता का परीक्षण जो कि हमारे द्वारा किया गया है। ये वित्तीय विवरण नगर परिषद् 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 मानकों 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 आश्वस्त हो जाये कि वित्तीय विवरण हर तरह से निर्धारित रिपोर्टिंग ढांचे के अनुसार तैयार किया गया है, इसमें विषय वस्तु संबंधित कोई दोषपूर्ण विवरण नहीं दिये गये 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 अन्तर्गत प्रबन्धन द्वारा प्रयुक्त लेखा सिद्धांतों तथा प्रमुख आकलनों का निर्धारण तथा समग्र वित्तीय विवरण कि प्रस्तुति का मूल्यांकन भी किया जाता है, हमें विश्वास है 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 हैं :-

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 हमारे अंकेक्षण के उद्देश्य से हमारे बेहतर ज्ञान एवं भरोसे के लिए आवश्यक है।
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 है:-

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

दिनांक- 19.11.2022

स्थान- सतना

वास्ते

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार



[Handwritten Signature]

सी०ए० सुशील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 23415011BGSAZS3482

Audit Report

नगर परिषद, कोटर, सतना (म०प्र०)

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

(31 मार्च 2022 को समाप्ति वर्ष के लिए)

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

2. Audit of Revenue:—

- i. आडिट के दौरान हमने पाया कि सभी रेवेन्यू (राजस्व) आगम विधिवत् पुस्तकों में लिखे गए हैं।
- ii. हमारे द्वारा सभी राजस्व आय का 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।
- iv. अंकेक्षण दौरान हमने पाया कि नगर परिषद कि करें कि वसूली अत्याधिक रूप से बकाया है जिसकी जल्द से जल्द वसूली की जानी चाहिए।

3. Audit of Expenditure:—

- i. हमारे द्वारा सभी खर्चों का स्कीम के अनुसार व्यय देख लिया गया।
- ii. कैशबुक की सभी प्रविष्टियों 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 खर्च स्कीम के अन्तर्गत निर्धारित सीमा में किए गए हैं कि नहीं इसके सम्बन्ध में कोई भी दस्तावेज (Budget) उपलब्ध नहीं 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 हैं।
- vi. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि कुछ बहुत पुराने खर्चों का भुगतान किया गया है जिनके संबंध में हमें देरी के कारण नहीं बताये गये हैं।
- vii. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सारे खर्च सक्षम अधिकारी एवं स्वीकृत अधिकारी के सीमा के अनुरूप ही किया गया है।
- viii. सभी खर्चों के बाउचर पर पेड एण्ड कैंसिल(Paid & cancel)की सील नहीं लगी है।





4. Audit of Book keeping:-

- i. हमारे समक्ष प्रस्तुत सभी रिकार्ड देख लिए गए हैं।
- ii. हमारे समक्ष स्टॉक पंजी प्रस्तुत की गई है परन्तु यह पंजी लेखांकन नियम के तहत नहीं बनी है जो कि Urban Local Bodies द्वारा सामान्यतया बनायी जाती है। जिससे कि स्टॉक का भौतिक सत्यापन भी नहीं किया गया है।
- iii. बैंक खातों के बैलेंस का Reconciliation प्रस्तुत नहीं 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 सम्पत्तियों का रजिस्टर नहीं दिखाया गया है और ना ही उसके बिक्री इत्यादि (sale etc) के कोई प्रलेख दिखाए गए।
- vi. अंकेक्षण के दौरान हमें Waste/Scrap रजिस्टर नहीं दिखाया गया।

5. Audit of FDR:-

- i. हमें स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नहीं है।
- ii. परिषद द्वारा स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नहीं था जिससे यह स्पष्ट हो सके कि पूर्व में 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, जिसमें निम्न कमियां ज्ञात हुई हैं:-

- i. अंकेक्षण के दौरान हमें टेण्डर रजिस्टर नहीं दिखाया गया जिससे यह ज्ञात हो सके कि वर्ष में दौरान कितने टेण्डर किए गये और साथ ही वर्ष के दौरान कितने कार्य पूर्ण किये गये हैं उसे सत्यापित किया जा सके।
- ii. टेण्डर में प्राप्त एवं लौटायी गयी अमानत राशियों का एक प्रथक रजिस्टर बनाया जाना अनिवार्य है।
- iii. अंकेक्षण के दौरान ये पाया गया की नगर परिषद कोटर में क्रय करने के लिए जो निविदा मंगवाए गए वो हमें प्रदान नहीं किये गए इसलिए वित्तीय वर्ष 2021 -2022 के लिए E – टेंडरिंग से प्राप्त एवं स्वीकृत दरो का सत्यापन नहीं किया जा सका।

7. Audit of Grants/Loans:-

- i. ग्रांट जो भी केन्द्र व राज्य सरकार से प्राप्त हुई है उसके सम्बन्ध में कोई आवंटन पत्र नहीं 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 2022 में भुगतान योग्य व्ययों 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 (A/C Haed) में बुक किया है अतः ऐसी स्थिति में 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 में पायी जाने वाली सम्पत्तियाँ (जो कि Physically उपलब्ध हैं) नगर परिषदों की बुक में दर्ज नहीं हैं। प्रबन्धन द्वारा ऐसी सभी स्थायी सम्पत्तियों को 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 नहीं कारायी गयी।
- v. केवल प्राप्ति भुगतान खाता ही प्रबन्धन द्वारा पूर्व वर्ष से बनाया जा रहा है Balance Sheet का बनना सुनिश्चित किया जाना परिषद के हित में है।
- vi. अंकेक्षण के दौरान हमने कुछ ठेकेदारों के भुगतान की फाइलों की जांच कि जिसमे कई कमियाँ ज्ञात हुई विवरण नीचे दिया गया है:-
- (1) गुणवक्ता रिपोर्ट नहीं लगी है।
 - (2) लेबर रिपोर्ट नहीं लगी है।
 - (3) कार्य पूर्ण करने की फोटो नहीं लगी है।
 - (4) कार्य प्रारम्भ करने और कार्य पूर्ण करने कि जांच रिपोर्ट संलग्न नहीं है।
 - (5) कार्य पूर्ण करने का प्रमाण पत्र संलग्न नहीं है। (completion Certificate)
- vii. नगर परिषद कोटर के अंतर्गत किये गए सिविल वर्क के कार्यों का भौतिक सत्यापन अंकेक्षण दल के द्वारा नहीं किया गया है।
- viii. अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद कोटर के द्वारा बैंको के समाधान पत्रक हमें प्रदान नहीं किया गया





- 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 यह राशि और विवरण वर्ष 2020 - 2021 का है जो आज दिनांक तक वापस प्राप्त नहीं हुई 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 विश्वकर्मा	36052776134 36243275814
09/09/2020	64128	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकर्मा	36052776134 36243275814
11/11/2020	64021	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकर्मा	36052776134 36243275814
12/11/2020	64021	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकर्मा	36052776134 36243275814
05/12/2020	631594	राजकुमार विश्वकर्मा पूजा विश्वकर्मा	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 टिपणी करने में असमर्थ है।
- xi. अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद् कोटर के द्वारा संयुक्त रूप से बने व्यक्तिगत शौचालय के निर्माण के लिए ठेकेदार एवं लागत की दरों का चुनाव किस प्रकार किया गया इस सम्बन्ध में कोई भी दस्तावेज प्रस्तुत नहीं किया गया इसलिए हम इस सम्बन्ध में कोई टिपणी करने में असमर्थ है।
- xii. 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 टिपणी करने में असमर्थ है।
- xiii. 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 टिपणी करने में असमर्थ है।





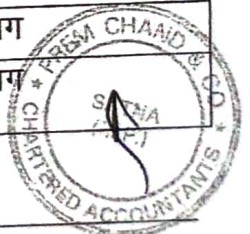
- XIV. अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद कोटर द्वारा डीजल व्यय के सम्बन्ध में कोई भी दस्तावेज हमारे समक्ष प्रस्तुत नहीं किया गया जिसमें की वाहनों के नंबर की जानकारी प्राप्त हो सके इसलिए हम इस व्यय के सम्बन्ध में कोई भी टिपणी करने में असमर्थ है।
- XV. अंकेक्षण के दौरान स्कंध का अवलोकन करने पर स्कंध की स्थिति से सम्बंधित जो जानकारी दिनांक 31/03/2022 की प्राप्त हुई जिसका व्योरा निम्नलिखित है।

जलप्रदाय सामग्री

क्र.	सामग्री का नाम	31/03/2022 को शेष
1.	नान रिटर्न बॉल चिड़िया 2 इन्च	5 नग
2.	सुलुस वाल 6 इन्च	3 नग
3.	टेल पीस 4 इन्च	6 नग
4.	जी ऑय पाइप 6 इन्च	440 नग
5.	सुलुस वाल 4 इन्च	6 नग
6.	फलैच	26 नग
7.	एल्वा	10 नग
8.	बेंड 6 इन्च	10 नग
9.	निपुल 6*12	10 नग
10.	निपुल 6*9	10 नग
11.	निपुल 6*6	10 नग
12.	निपुल टेल पीस	28 नग
13.	केबल वायर 6 MM	100 मीटर
14.	सॉकेट 2 इन्च	30 नग
15.	सॉकेट 6 इन्च	40 नग

हैंडपंप सामग्री

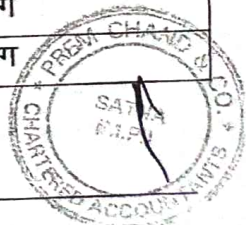
क्र.	सामग्री का नाम	31/03/2022 को शेष
1	सॉकेट जी ऑय	20 नग
2	लिंक रॉड	100 नग
3	एक्सेल वॉशर	350 नग
4	कन्वर्शन हेड	7 नग
5	वाटर चेंबर	15 नग
6	हैंडपंप-बॉडी कम्प्लीट सेट	26 नग
8	हैंड पंप पोडिस्टेल	25 नग



9	हैंडिल चैन	10 नग
10	एक्सेल	65 नग
11	बेरिंग 6204	10 नग
12	अपर बॉल	40 नग
13	लोअर बॉल	40 नग
14	अपर बॉल गोली वॉशर	300 नग
15	लोअर बॉल गाइड वॉशर	50 नग
16	सिलेंडर कम्पलीट सेट	20 नग
17	सिलेंडर कैप	30 नग
18	सिलेंडर कैप वासर	30 नग
19	बॉडी नट बोल्ट	50 नग
20	चैन नट बोल्ट	60 नग
21	अपर बॉल गाइड वॉशर	50 नग
22	लिक रॉड सॉकेट	10 नग
23	सिलेंडर रॉड	30 नग
24	सिलेंडर शिल्प	20 नग
25	बॉडी ज्वाइंटर	09 नग
26	कन्वर्शन हेन्डल	06 नग
27	वॉशर 2 नंबर	01 नग

प्रिन्ट एंड स्टेशनरी सामग्री

क्र.	सामग्री का नाम	31/03/2022 को शेष
1	मास्क	114 नग
2	मस्टर फार्म	49 नग
3	रजिस्टर 1 दिस्ता	01 नग
4	रजिस्टर 2 दिस्ता	05 नग
5	खाद रजिस्टर 4 दिलसत	01 नग





6	वाहन लाग बुक	08 नग
7	संग्रहण रजिस्टर	03 नग
8	बाजार बैठकी रसीद	166 नग
9	एम् बी	08 नग

कन्जूम सामग्री

क्र.	सामग्री का नाम	31/03/2022 को शेष
1	मास्क	200 नग
2	सोडियम हाइड्रो क्लोराइड	65 लीटर
3	फोगिंग आयल	200 लीटर
4	मलेरिया आयल	5 लीटर
5	लैपटॉप	01 नग
6	प्रिंटर	01 नग
7	ब्लीचिंग पाउडर	50 किलो ग्राम
8	थेमोलिक पाउडर	50 किलो ग्राम
9	फॉगिंग चार्जर	02 नग
10	पी पी टी किट	30 नग

xvi. 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. गौड खनिज उपकर
4. करकर कल्याण उपकर
5. वृत्ति कर

दिनांक:- 19.11.2022

स्थान:- सतना

वास्ते

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार



[Signature]

सी०ए० सुशील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 41501

UDIN: 23415011BGSAZS3482

For The Period 01 April 2021 To 31 March 2022

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
0.00	40,744,680.42	40,744,680.42	व्यय		
			नियमित वेतन	6,562,791.00	
			अस्थायी वेतन	3,523,828.00	
			सातवें वेतन	955,824.00	
			भविष्य निधि	387,050.00	
			यात्रा व्यय	8,444.00	
			आयकर कटौती	263,268.00	
			गणतंत्र दिवस व्यवस्था	45,672.00	
			वाहन बीमा नवीनीकरण भुगतान	9,069.00	
			यात्रा देयक टक्की किराया	55,463.00	
			समाचार पत्र/ पत्रिका	13,678.00	
			मोटर पंप सामग्री मरम्मत	147,871.00	
			स्वाच्छता सामग्री	1,255,607.00	
			मृव्य अर्थेष्टि	10,000.00	
			नलकूप खनन कार्य	48,649.00	
			जीपीएफ	1,084,182.00	
			टैंकर किराया	86,856.00	
			टेलीफोन बिल भुगतान	33,693.00	
			विद्युत मरम्मत कार्य	587,403.00	
			बैंक चार्ज	967.60	
			जल पदाय मरम्मत सामग्री	20,120.00	
			अलाव व्यवस्था	3,920.00	
			स्वाच्छता कार्य	655,245.00	
			कार्यलय कक्ष मरम्मत	159,960.00	
			जीपीएसटी	279,653.00	
			प्रचार प्रसार	222,661.00	
			विद्युत समग्री	48,497.00	
			जल प्रदाय मरम्मत	47,780.00	
			विद्युत विल	616,799.00	
			डीजल व्यय	490,487.00	
			मिशन नगरोदय	500,000.00	
			वर्दी क्रय	185,124.00	
			जे सी बी किराया	125,940.00	
			ऑडिट व्यय	37,100.00	
			कंप्यूटर मरम्मत	19,176.00	
			वाहन मरम्मत	46,858.00	
			फ्लेक्स बैनर	178,722.00	
			पेयजल परिवहन	87,399.00	
			अधिवकता भुगतान	67,220.00	
			पौधा क्रय	1,920.00	
			अंशदायी पेंशन	722,553.00	
			स्टेशनरी भुगतान	32,807.00	
			डी पी आर	91,200.00	
			निर्माण	27,300.00	
			मोटर पंप क्रय	17,881.00	
			विधिक व्यय	512,064.00	
			अमानत राशि वापस	1,000.00	
			कोविड 19	123,308.00	
					20,403,009



नगर परिषद, कोटर, सतना (मोप्रो)

11

		पूँजीगत व्यय:-		
		रोड निर्माण	967,664.84	
		मुक्तिधाम निर्माण	114,516.00	
		शौचालय निर्माण	112,468.00	
		ट्रैक्टर वाहन क्रय	526,064.00	
		फायर वाहन क्रय	2,187,288.00	
		मडपंप क्रय	351,979.00	
		कम्प्यूटर सामग्री	151,878.00	
		नाली निर्माण	135,967.00	
		फर्निचर	17,400.00	4,565,224.84
		अंतिम शेष	0.00	
		हस्तस्थ रोकड़	39,652,876.00	39,652,876.00
		बैंक शेष		
योग		64,621,110.44	योग	64,621,110.44

As per our report of even date attached

ANNEXURE-A"

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

[Signature]

सी० ए० सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 23415011BGSAZS3482



सतना

19.11.2022

**NAGAR PARISHAD KOTAR
BANK ACCOUNT DETAILS**

BANK NAME	ACCOUNT NO	BALANCE AS ON 31/03/2022
Madhyachal Gramin Bank	8070222183	974059.50
Panjab national bank	2912010029270	1248691.00
Panjab national bank	2912010059280	158917.00
Jila Sahkari Kandery Bank	668011036388	270016.00
Central bank of india	3025166547	5710772.00
State Bank of India	34601933567	22670617.94
State Bank of India	38277054335	8611204.00
(A) Balance as per Pass Book		39644277.44
(B) Balance as per Cash Book		39652876.00
Difference (A-B)		-8598.56

As per our report of even date attached

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार



[Signature]

सी० ए० सुशील नियम

साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 23415011BGSAZS3482

Per "ANNEXURE-A"

सतना

दि 19/11/2022

**प्रधानमंत्री आवास योजना
नगर परिषद् कोटर सतना (म0प्र0)
प्राप्ति भुगतान खाता
For The Period 01 April 2021 To 31 March 2022**

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
रोकड़	0.00		व्यय	19,570,000.00	
	4,725,106.00	4,725,106.00	प्रधानमंत्री आवास योजना भुगतान	4,725,106.00	24,295,106.
			भोपाल वापस भेजी गयी राशि		
आवास योजना			अंतिम शेष	0.00	
हस्तस्थ राशि		19,620,000.00	हस्तस्थ रोकड़	50,000.00	50,000.
			बैंक शेष		
		24,345,106.00	योग		24,345,106.00

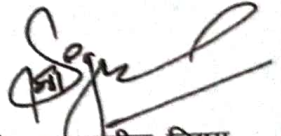
As per our report of even date attache

ANNEXURE-A"

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार



सी0 ए0 सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 23415011BGSAZS3482



सतना

19.11.2022

NAGAR PARISHAD KOTAR
CASH FLOW STATEMENT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2022

(In Rupees)

	31st March 2022	31st March 2021
Flow From Operating Activities		
Net Profit After Tax	3,473,420.42	77,446,508.02
Adjustments for:		
Provision Of Expenses	-	-
Depreciation	-	-
Operating profit before working capital changes	<u>3,473,420</u>	<u>77,446,508</u>
Adjustment for Change in working capital:		
Increase/Decrease in Short term Loans & Advances	-	-
Increase/Decrease in Inventories	-	-
Increase/Decrease in Other Current Assets	4,565,224.84	169,174,204.58
Increase/Decrease in short term Provisions	-	62,235.00
Increase/Decrease in other current liabilities	-	<u>169,236,439.58</u>
Profit generated from operations	<u>4,565,224.84</u>	-
Income taxes (paid)/refunded	-	-
Cash Flows From Operating Activities	<u>(1,091,804)</u>	<u>(91,665,462)</u>
Cash Flows From Investing Activities		
Capital Expenditure on Gross Block	-	-
Receipts from sale of other Long Term Loans & Advances	-	-
Cash Flow From Investing Activities	-	-
Cash Flows From Financing Activities		
Application Money Received during the year	-	-
Term Borrowings	-	-
Cash Flow From Financing Activities	-	-
Decrease In Cash and Cash Equivalents (A+B+C)	<u>(1,091,804)</u>	<u>(91,665,462)</u>
Opening Balance of Cash and Cash Equivalents	40,744,680	132,410,142
Closing Balance of Cash and Cash Equivalents	39,652,876	40,744,680

वास्ते,
 प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
 सनदी लेखाकार



[Signature]
 सी० ए० सुशील निगम
 साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 23415011BGSAZS3482

सतना

दिनांक:- 19.11.2022

Abstract Sheet for reporting on Audit Para's (audit observations) for Financial Year 2021-22

Name of ULB:- Nagar Parishad Kotar

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 tenders 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.



6	Audit of Grants & Loans	Detailed audit of fund given by central or state government	During the course of audit we have found that grant received were recorded properly in the books.	Organization of grant must be ensure the fulfillment of condition associated with the grant.
7	Incidences relating to diversion of funds from Capital receipts/ Grants/Loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/project to another	Nil	No such cases found during period under audit.	

Sr. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
8	Any Other			
	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			



Seal & Signature of Auditor

NOO	PARTICULARS	YEAR 2020-21	YEAR 2021-22	GROWTH	Observation in Brief	Suggestion
	Audit of Revenue					
1	Property Tax	45425.00	87641.00	92.94%	During the year income increased by (42216)	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	79700.00	223632.00	180.59%	During the year income increased by (143932)	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	15334.00	39785.00	159.46%	During the year income increased by (24451)	
4	Education Cess	11436.00	23523.00	105.69%	During the year income increased by (12087)	This tax and Fees should be properly collected in month wise and timely deposited in bank, so can remove the irregularities
	Sub Total	151895.00	374581.00			
	Non tax Revenue					
1	Rent	14985.00	10680.00	29%	During the year income decreased by (4305)	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	72498.00	159130.00	119%	During the year income increased by (86632)	
	Sub Total	87483.00	169810.00			
	Grant Total	239378.00	544391.00			

