

कार्यालय नगर परिषद लिधौरा खास जिला-टीकमगढ़ म.प्र.

क्र० / 660 / आडिट / लेखा / न०परि० / 2022

लिधौराखास दिनांक 08-07-2022

प्रति, ✓

संयुक्त संचालक
(वित्त)

नगरीय प्रशासन एवं विकास
मध्य प्रदेश भोपाल

विषय :- वित्तीय वर्ष 2021-22 के नगरीय निकाय की लेखाओं की संपरीक्षा प्रेषित ।

संदर्भ :- पत्र क्र./आडिट/लेखा/शा-4(क) / 265 / 2022 / 7469 भोपाल
दिनांक 21.04.2022

—000—

उपरोक्त विषयांतर्गत संदर्भित पत्र के पालन में नगर परिषद लिधौराखास की संपरीक्षा लेखा / आडिट रिपोर्ट वर्ष 2021-22 की संपरीक्षा चार्ट अकाउंटेड के द्वारा कराई गई जिसकी आडिट रिपोर्ट श्रीमान की ओर सादर प्रेषित है ।

संलग्न :- आडिट रिपोर्ट


मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद लिधौरा खास
जिला - टीकमगढ़ म.प्र.

लिधौराखास दिनांक 08-07-2022

पृ०क्र० / / आडिट / लेखा / न०परि० / 2022

प्रतिलिपि :-

1. संयुक्त संचालक नगरीय प्रशासन एवं विकास सागर संभाग सागर म०प्र० की ओर सूचनार्थ ।
2. ई-नगर पालिका नगरीय प्रशासन एवं विकास भोपाल म०प्र० की ओर सूचनार्थ ।


मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद लिधौरा खास
जिला - टीकमगढ़ म.प्र.

ATUL KUMAR & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS



19, Infront of Post Office, Near Govt. Hospital
Prithvipur, Distt. Niwari (M.P.) - 472338
E-mail : caprathvipur@gmail.com
carakesh786@gmail.com
Mob. : 7974483516, 9584965099

AUDIT REPORT

FINANCIAL YEAR-2021-22

NAGAR PARISHAD LIDHORA KHAS DISTT- TIKAMGARH



Independent Auditors ' Report

TO,

JOINT DIRECTOR,
URBAN DEVELOPMENT AND ENVIROMENT DEPARTMENT
MADHYA PRADESH, BHOPAL

Report on the Financial Statements

We have audited the accompanying financial statements of Nagar Parishad ,Lidhora , District Tikamgarh (M.P) which comprise the receipt & Payment as at 31 March 2022 .

Management's Responsibility for the Financial Statements

The Management of the Nagar Parishad is responsible for the preparation of these receipt & Payment that give a true and fair view of the Receipt & Payment position , in accordance with Urban Local Bodies Act and Madhya Pradesh Municipalities Act 1961. This responsibility also includes the maintenance of adequate accounting records in accordance with the provision of the Act for safeguarding of the assets of the Nagar Palika and for preventing and detecting the frauds and other irregularities ; selection and application of appropriate accounting policies , making judgments and estimates that are reasonable and prudent ; and design , implementation and maintenance of internal financial control , that were operating effectively for ensuring the accuracy and completeness of the accounting records , relevant to the preparation and presentation of the receipt & Payment that give a true and fair view and are free from material misstatement , whether due to fraud or error .

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit

We have taken into account the provisions of the Act, the accounting and auditing standards and

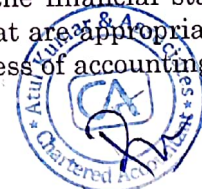
Matters which are required to be included in the audit report under the provisions of the Act and the Rules made there under.

We conducted our audit in accordance with the Standards on Auditing specified of the Act Those Standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement .

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the

Financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal financial control relevant to the Nagar Parishad preparation of the financial statements that give true and fair view in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies

मु.प्र. नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद-लिधौरा खास
जिला-टीकमगढ़ (म.प्र.)



used and the reasonableness of the accounting estimates made by Management of the Nagar Parishad, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion on the financial statements.

Opinion

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the

Aforesaid financial statements give the information required by the Act in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India

(a) In the case of the Receipt & Payment, of the Receipts & Payment of the Nagar Parishad as at March 31 2022:

Report on other Legal and Regulatory Requirements

1. As required by the order of Joint director of Urban Development & Environment Department, we give in Annexure - A (Detailed Check List including remark thereon) .

2. Further , we report , subject to qualified opinion as mentioned supra and other remark mentioned in annexure forming part of report that :

- a . We have sought and obtained all the information and explanation which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit.
- b . In our opinion proper book of account as required by law have been kept by Nagar Parishad Lidhora .
- c . The receipt and payment are in agreement with cashier cash book and cash book maintained by the account officer.

For ATUL KUMAR & ASSOCIATED
(Chartered Accountants)

Firm Reg:- No.01982C

Place: Prithvipur

Dated :20/06/2022



RAKESH KUMAR SHRIWAS
(Partner)
Membership No:-450636

UDIN : -22450636ALGSCT8073

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद-लिधौरा खास
जिला-टीकमगढ़(म.प्र.)

कार्यालय नगर परिषद लिधौरा जिला - टीकमगढ (म.प्र.)

प्राप्ति भुगतान वित्तीय वर्ष 2021-22

प्राप्ति	राशि	भुगतान	राशि
<u>बैंक खाते (प्रारम्भिक शेष)</u>		<u>भुगतान</u>	
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 0302	63998121.01	अधिकारी कर्मचारी वेतन स्थाई	4549711.00
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 4037	4551163.02	भविष्य निधि	442565.00
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 4785	8984486.70	अवकाश नगदीकरण	448632.00
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 0531	16299990.56	परिभाषित पेंशन अंशदान	273581.00
बैंक ऑफ बडौदा 9312	479520.70	अस्थाई कर्मचारी वेतन	3644916.00
		ईपीएफ	1026514.00
<u>प्राप्ति</u>		अधिवक्ता मानदेय	7200.00
समेकित कर चालू	20520.00	विद्युत कर्मचारी अस्थाई	10000.00
समेकित कर बकाया	173240.00	एरियर्स	63392.00
जलकर चालू	3008.00	विद्युत देयक	2287627.16
जलकर बकाया	35298.00	डीजल	408218.81
नामांतरण शुल्क	48725.00	सफाई कार्य	28725.84
निविदा प्रपत्र टेण्डर	47000.00	कोविड 19 व्यय प्रचार प्रसार	85288.32
विज्ञापन शुल्क	18850.00	कोविड 19 व्यय व्यय	16883.00
रोको टोको अर्थ दण्ड	250300.00	सार्वजनिक शौचालय मरम्मत	27224.00
पानी टेंकर	6300.00	वाहन किराया	71715.00
मैला टेंकर	10500.00	शामयाना किराया	82910.00
भुगतान उपरांत राशि वापिसी	62864.00	सी एम हेल्पलाईन	5900.00
अन्य राशि	5455.00	ऑनलाईन टेण्डर	30380.00
दुकान किराया चालू	3200.00	कंप्यूटर सामग्री क्रय एवं मरम्मत	8270.00
दुकान किराया बकाया	1600.00	विज्ञापन	64900.00
अर्थ दण्ड	500.00	मुनादी	14700.00
अंत्येष्टी सहायता	45000.00	निविदा	40867.00
मुख्यमंत्री अधोसंचारना तृतीय चरण	800000.00	फ्लेक्स / वेनर	34174.48
अमानत राशि	3000.00	डीपीआर	218273.66
फायर वाहन	5000.00	वाहन मरम्मत	282988.50
15 वॉ वित्त आयोग	6867000.00	वाहन बीमा / फिटनिस	135488.27
मूलभूत	3048000.00	वाहन सामग्री क्रय	19659.60
राज्यवित्त आयोग	2779265.00	कानूनी प्रकरण व्यय	11000.00
निर्यात कर	13000.00	सी. सी. रोड निर्माण कार्य	220893.31
सड़क मरम्मत	2070000.00	सार्वजनिक शौचालय निर्माण कार्य	287999.83
		व्यक्तिगत शौचालय निर्माण कार्य	48960.00

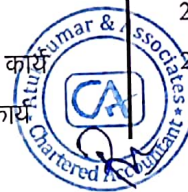


मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद-लिधौरा खास
जिला-टीकमगढ(म.प्र.)

कार्यालय नगर परिषद लिधौरा जिला - टीकमगढ (म.प्र.)

प्राप्ति भुगतान वित्तीय वर्ष 2021-22

प्राप्ति	राशि	भुगतान	राशि
<u>बैंक खाते (प्रारम्भिक शेष)</u>		<u>भुगतान</u>	
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 0302	63998121.01	अधिकारी कर्मचारी वेतन स्थाई	4549711.00
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 4037	4551163.02	भविष्य निधि	442565.00
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 4785	8984486.70	अवकाश नगदीकरण	448632.00
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 0531	16299990.56	परिभाषित पेंशन अंशदान	273581.00
बैंक ऑफ बड़ौदा 9312	479520.70	अस्थाई कर्मचारी वेतन	3644916.00
		ईपीएफ	1026514.00
<u>प्राप्ति</u>		अधिवक्ता मानदेय	7200.00
समेकित कर चालू	20520.00	विद्युत कर्मचारी अस्थाई	10000.00
समेकित कर बकाया	173240.00	एरियर्स	63392.00
जलकर चालू	3008.00	विद्युत देयक	2287627.16
जलकर बकाया	35298.00	डीजल	408218.81
नामांतरण शुल्क	48725.00	सफाई कार्य	28725.84
निविदा प्रपत्र टेण्डर	47000.00	कोविड 19 व्यय प्रचार प्रसार	85288.32
विज्ञापन शुल्क	18850.00	कोविड 19 व्यय व्यय	16883.00
रोको टोको अर्थ दण्ड	250300.00	सार्वजनिक शौचालय मरम्मत	27224.00
पानी टैंकर	6300.00	वाहन किराया	71715.00
मैला टैंकर	10500.00	शामयाना किराया	82910.00
भुगतान उपरांत राशि वापिसी	62864.00	सी एम हेल्पलाईन	5900.00
अन्य राशि	5455.00	ऑनलाईन टेण्डर	30380.00
दुकान किराया चालू	3200.00	कंप्यूटर सामग्री क्रय एवं मरम्मत	8270.00
दुकान किराया बकाया	1600.00	विज्ञापन	64900.00
अर्थ दण्ड	500.00	मुनादी	14700.00
अंत्येष्टी सहायता	45000.00	निविदा	40867.00
मुख्यमंत्री अधोसंचारना तृतीय चरण	800000.00	फ्लेक्स / वेनर	34174.48
अमानत राशि	3000.00	डीपीआर	218273.66
फायर वाहन	5000.00	वाहन मरम्मत	282988.50
15 वॉ वित्त आयोग	6867000.00	वाहन बीमा / फिटनेस	135488.27
मूलभूत	3048000.00	वाहन सामग्री क्रय	19659.60
राज्यवित्त आयोग	2779265.00	कानूनी प्रकरण व्यय	11000.00
निर्यात कर	13000.00	सी. सी. रोड निर्माण कार्य	220893.31
सड़क मरम्मत	2070000.00	सार्वजनिक शौचालय निर्माण कार्य	287999.83
		व्यक्तिगत शौचालय निर्माण कार्य	48960.00



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद-लिधौरा खास
जिला-टीकमगढ(म.प्र.)

प्राप्ति भुगतान वित्तीय वर्ष 2021-22

प्राप्ति	राशि	भुगतान	राशि
यात्रीकर	529000.00	मटेरियल सामग्री	18940.00
मुद्रांकन	355660.00	अधोसंरचना नाला / नाली सी सी निर्माण प्रथम	377959.81
चुंगीक्षति	15722140.00	अधोसंरचना नाला / नाली सी सी निर्माण द्वितीय	924066.04
फीकल स्लज	530000.00	प्रधानमंत्री आवास योजना	7925000.00
बाजार बैठकी ठेका राशि	563160.00	आवास योजना खाते की उपलब्ध राशि	21034991.00
बाजार बैठकी दैनिक एवं साप्ताहिक	24550.00	आयकर	92188.86
नल कनेक्शन विच्छेद	180.00	उपकार	23349.86
सूचना का अधिकार नकल फीस शुल्क	32.00	रायल्टी	73541.00
सूचना का अधिकार आवेदन शुल्क	160.00	जीसटी	60712.86
पेंशन राशि वापिसी	6600.00	वृत्तिकर	24164.00
भवन निर्माण शुल्क	62433.00	निविदा / विज्ञापित	13320.00
भवन कर्मकार मण्डल मजदूरी कार्ड	15.00	सी ए कार्य	46750.00
प्रमाण पत्र शुल्क	1130.00	सफाई कर्मचारियों के उपयोग हेतु	26100.00
बैंक ब्याज	263659.00	सफाई सामग्री	557938.54
आवेदन शुल्क	820.00	जलप्रदाय सामग्री	82249.20
आवास योजना हितग्राही राशि वापिसी	114991.44	हैंडपम्प सामग्री	128135.26
पीएमएबाई आवास	12560000.00	फिनायल	39208.00
स्वच्छ भारत मिशन 20 सार्वजनिक शौचालय	1721000.00	कीटनाशक सामग्री	34104.00
अधिक भुगतान की गई राशि	54.00	मुनादी	1500.00
स्थानांतरण राशि	56086.15	हुडको ऋण किस्त	357539.00
		कूलर, पंखा मोटर / स्टाटर क्रय	9626.00
		विद्युत सामग्री क्रय	681903.00
		विद्युत सामग्री मरम्मत	71113.50
		कूलर पंखा मोटर मरम्मत	46257.60
		स्टेशनरी क्रय	103780.80
		फोटोकॉपी	8986.00
		वृक्षारोपण	56120.00
		स्वच्छता सर्वेक्षण कार्य व्यय	30082.00
		स्वागत समारोह	12530.00
		अन्य फुटकर व्यय	39673.40
		बेल्डिंग कार्य	9460.00

08/07/22
मुख्य कार्यपालक
नगरपालिका-लिधौरा
जिला न्यायिक मण्डल (म.प.)



प्राप्ति भुगतान वित्तीय वर्ष 2021-22			
प्राप्ति	राशि	भुगतान	राशि
		नाली जाल / गाटर	55576.00
		कलर पेंट पुताई कार्य	95158.00
		अंलाब	30282.00
		सी सी टीवी कैमरा मरम्मत एवं क्रय	27361.00
		निर्वाचन कार्य	1581.00
		डे एन यू एल एम योजना	15000.00
		राशि अंतरण	1444970.17
		बैंक चार्ज	2032.89
		जे सी बी मशीन कार्य	73992.00
		बजट	24500.00
		<u>बैंक अंतिम शेष</u>	
		स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 0302	78588967.60
		स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 4037	5612287.97
		स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 4785	9240195.70
		स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 0531	0.00
		बैंक ऑफ बडौदा 9312	119825.74
		स्वच्छ भारत मिशन खाता 0630	0.00
योग	143142577.58	योग	143142577.58

NOTE:- WE HAVE AUDITED THE ACCOUNTS BASED ON INFORMATION & DOCUMENTS PRODUCED BEFORE US

PLACE : PRITHVIPUR

DATED : 20/06/2022

PAN : AADFA9457A

FRN NO:- 001982C

CHIEF MUNICIPAL OFFICER

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद-लिथोरा रासि
जिला-दीक्षी (म.प्र.)
SINGNATURE

ACCOUNTANT

SINGNATURE

UDIN : 22450636ALGSCT8073

FOR ATUL KUMAR & ASSOCIATES

CHARTERED ACCOUNTANTS

(RAKESH KUMAR SHRIVAS)

PARTNER

(M.NO:- 450636)

कार्यालय नगर परिषद लिधौरा जिला - टीकमगढ (म.प्र.)

आय व्यय वित्तीय वर्ष 2021-22

व्यय	राशि	आय	राशि
अधिकारी कर्मचारी वेतन स्थाई	4549711.00	समेकित कर चालू	20520.00
भविष्य निधि	442565.00	समेकित कर बकाया	173240.00
अवकाश नगदीकरण	448632.00	जलकर चालू	3008.00
परिभाषित पेंशन अंशदान	273581.00	जलकर बकाया	35298.00
अस्थाई कर्मचारी वेतन	3644916.00	नामांतरण शुल्क	48725.00
ईपीएफ	1026514.00	निविदा प्रपत्र टेण्डर	47000.00
अधिवक्ता मानदेय	7200.00	विज्ञापन शुल्क	18850.00
विद्युत कर्मचारी अस्थाई	10000.00	रोको टोको अर्थ दण्ड	250300.00
एरियर्स	63392.00	पानी टैंकर	6300.00
विद्युत देयक	2287627.16	मैला टैंकर	10500.00
डीजल	408218.81	भुगतान उपरांत राशि वापिसी	62864.00
सफाई कार्य	28725.84	अन्य राशि	5455.00
कोविड 19 व्यय प्रचार प्रसार	85288.32	दुकान किराया चालू	3200.00
कोविड 19 व्यय व्यय	16883.00	दुकान किराया बकाया	1600.00
सार्वजनिक शौचालय मरम्मत	27224.00	अर्थ दण्ड	500.00
वाहन किराया	71715.00	अंत्येष्टी सहायता	45000.00
शामयाना किराया	82910.00	मुख्यमंत्री अधोसंचारना तृतीय चरण	800000.00
सी एम हेल्पलाईन	5900.00	अमानत राशि	3000.00
ऑनलाईन टेण्डर	30380.00	फायर वाहन	5000.00
कंप्यूटर सामग्री क्रय एवं मरम्मत	8270.00	15 वॉ वित्त आयोग	6867000.00
विज्ञापन	64900.00	मूलभूत	3048000.00
मुनादी	14700.00	राज्यवित्त आयोग	2779265.00
निविदा	40867.00	निर्यात कर	13000.00
फ्लेक्स / वेनर	34174.48	सड़क मरम्मत	2070000.00
डीपीआर	218273.66	यात्रीकर	529000.00
वाहन मरम्मत	282988.50	मुद्रांकन	355660.00
वाहन बीमा / फिटनेस	135488.27	चुंगीक्षति	15722140.00
वाहन सामग्री क्रय	19659.60	फीकल स्लज	530000.00
कानूनी प्रकरण व्यय	11000.00	बाजार बैठकी ठेका राशि	563160.00
सी. सी. रोड निर्माण कार्य	220893.31	बाजार बैठकी दैनिक एवं साप्ताहिक	24550.00
सार्वजनिक शौचालय निर्माण कार्य	287999.83	नल कनेक्शन विच्छेद	180.00



व्यक्तिगत शौचालय निर्माण कार्य	48960.00	सूचना का अधिकार नकल फीस शुल्क	32.00
मटेरियल सामग्री	18940.00	सूचना का अधिकार आवेदन शुल्क	160.00
अधोसंरचना नाला / नाली सी सी निर्माण प्रथम	377959.81	पेंशन राशि वापिसी	6600.00
अधोसंरचना नाला / नाली सी सी निर्माण द्वितीय	924066.04	भवन निर्माण शुल्क	62433.00
प्रधानमंत्री आवास योजना	7925000.00	भवन कर्मकार मण्डल मजदूरी कार्ड	15.00
आवास योजना खाते की उपलब्ध राशि	21034991.00	प्रमाण पत्र शुल्क	1130.00
आयकर	92188.86	बैंक ब्याज	263659.00
उपकार	23349.86	आवेदन शुल्क	820.00
रायल्टी	73541.00	आवास योजना हितग्राही राशि वापिसी	114991.44
जीसटी	60712.86	पीएमएवाई आवास	12560000.00
वृत्तिकर	24164.00	स्वच्छ भारत मिशन 20 सार्वजनिक शौचालय	1721000.00
निविदा / विज्ञापि	13320.00	अधिक भुगतान की गई राशि	54.00
सी ए कार्य	46750.00	स्थानांतरण राशि	56086.15
सफाई कर्मचारियों के उपयोग हेतु	26100.00		
सफाई सामग्री	557938.54		
जलप्रदाय सामग्री	82249.20		
हैंडपम्प सामग्री	128135.26		
फिनायल	39208.00		
कीटनाशक सामग्री	34104.00		
मुनादी	1500.00		
हुडको ऋण किस्त	357539.00		
कूलर ,पंखा मोटर / स्टाटर क्रय	9626.00		
विद्युत सामग्री क्रय	681903.00		
विद्युत सामग्री मरम्मत	71113.50		
कूलर पंखा मोटर मरम्मत	46257.60		
स्टेशनरी क्रय	103780.80		
फोटोकॉपी	8986.00		
वृक्षारोपण	56120.00		
स्वच्छता सर्वेक्षण कार्य व्यय	30082.00		
स्वागत समारोह	12530.00		
अन्य फुटकर व्यय	39673.40		
बेल्डिंग कार्य	9460.00		



नाली जाल / गाटर	55576.00		
कलर पेंट पुताई कार्य	95158.00		
अलाब	30282.00		
सी सी टीवी कैमरा मरम्मत एवं क्रय	27361.00		
निर्वाचन कार्य	1581.00		
डे एन यू एल एम योजना	15000.00		
राशि अंतरण	1444970.17		
बैंक चार्ज	2032.89		
जे सी बी मशीन कार्य	73992.00		
बजट	24500.00		
		अधिशेष/घाटा	752004.98
योग	49581300.57	योग	49581300.57

NOTE:- WE HAVE AUDITED THE ACCOUNTS BASED ON INFORMATION AND DOCUMENTS PRODUCED BEFORE US

PLACE : PRITHVIPUR

DATED : 20/06/2022

PAN : AADFA9457A

FRN NO:- 001982C

UDIN NO. :-22450636ALGSCT8073

CHIEF MUNICIPAL OFFICER

मुख्य नगर पालिका अधिकारी

नगर परिषद - नारायण खोस

सिंगनापुर (म.प्र.)

SIGNATURE

ACCOUNTANT
SIGNATURE

FOR ATUL KUMAR & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS
(RAKESH KUMAR SHRIVAS)
PARTNER
(M.NO:- 450636)

कार्यालय नगर परिषद लिधौरा जिला - टीकमगढ़ (म.प्र.)

वर्ष 2021-22

परीक्षण विवरण

हमारी फर्म के द्वारा नगर परिषद लिधौरा का वित्तीय वर्ष 2021-22 का अंकेक्षण किया गया इस अंकेक्षण को विभाग द्वारा प्रदान किये गये स्कोप ऑफ ऑडिट के अनुसार छह बिंदुओं में हमारी अंकेक्षण रिपोर्ट तैयार की, हमारी रिपोर्ट निकाय के द्वारा प्रदान की गई दस्तावेजों के आधार पर तैयार की गई है।

क्र.	व्योरे	टिप्पणी
1	राजस्व की लेखा परीक्षा	
i	विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच	हमारे द्वारा विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच की गई जिसका विवरण हमारे द्वारा प्रस्तुत आय व्यय पत्रक में किया गया है।
ii	रेवेन्यु 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 रेवेन्यु रिसिप्ट को रिसिप्ट बुक से जांचा गया एवं देखा गया की जो पैसा प्राप्त हुआ है वह निर्धारित बैंक में जमा किया गया है
iii	राजस्व संग्रह का प्रतिशत बढ़ना / घटना	ऐसे मामले पाये नहीं गये हैं
iv	ऐसे मामले जहाँ नगदी जमा करने में 02 दिन से अधिक का समय लगा	ऐसे मामले पाये नहीं गये हैं
v	रोकड़ वही में प्रविष्टियों की जाँच।	हमारे द्वारा केशियर केशबुक प्रविष्टियों की जांच की गई। लेखापाल केशबुक की जाँच के दौरान हमें कुछ अंक गणितीय त्रुटियाँ मिली जिसे हमारे द्वारा आय-व्यय पत्रक में सही कर लिया गया।
vi	मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्य एवं लक्ष्यों की प्राप्ति	हमने लेखापाल से इस मुद्दे पर चर्चा की लेखापाल द्वारा हमें सूचित किया की हमारे द्वारा मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्यों की प्राप्ति हेतु उपयुक्त कार्य एवं बसूली की जाती है।
vii	ऍफ़.डी.आर. पर व्याज की प्राप्ति की जांच एवं उसका रोकड़ वही में लेखांकन	ऐसे केस सामने नहीं आये हैं
viii	ऐसे मामले जहाँ, कम व्याज दरों पर निवेश किया जाता है, उसे आयुक्त / सीएमओ के संज्ञान में लाया जाएगा	ऐसे केस सामने नहीं आये हैं
2	व्यय की लेखा परीक्षा	
i	सभी योजनाओं के अंतर्गत किये गए व्ययों की जाँच	लेखापाल द्वारा सभी योजनाओं पर किये गए व्ययों की जानकारी दी गई जिन्हें जांच के दौरान सही पाया गया।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी,
नगर परिषद-लिधौरा खास
जिला-टीकमगढ़(म.प्र.)



ii	रोकड़ वही में प्रविष्टियां एवं उनका प्रासंगिक वाउचर से जाँच	हमने रोकड़ वही में प्रविष्टियों एवं प्रासंगिक वाउचरों की जाँच की, जाँच के दौरान लगभग सभी चीज़ें सही पाई गईं
iii	रोकड़ वही में मासिक बेलेंस की जाँच।	हमने रोकड़ वही की मासिक शेष की जाँच की जो की बैंक खातों के शेष के सामानांतर पाई गईं।
iv	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 सिमित है।
v	व्ययों का भारत सरकार / राज्य सरकार अनुसार जारी दिशा निर्देशों के अनुसार होने की जाँच	हाँ समस्त व्यय का भारत सरकार / राज्य सरकार अनुसार जारी दिशा निर्देशों के अनुसार ही किये गए।
vi	फाइनेंसियल प्रॉपर्टी की जाँच। सारे व्यय सक्षम वित्तीय एवं प्रशासनिक प्राधिकारी द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये जाने के उपरांत किये गए हों	हमें सारी फ़ाइल वित्तीय वर्ष 2021-22 की दी गई। सारे व्यय सक्षम वित्तीय एवं प्रशासनिक प्राधिकारी द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये जाने के उपरांत ही किये गए।
vii	वे सभी मामले जहाँ पर उचित स्वीकृति प्राप्त नहीं हुई	सभी मामलों को उचित स्वीकृति प्राप्त हुई
viii	योजना एवं परियोजना अनुसार यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की जाँच। एवं यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिलान करना एवं अचल संपत्ति का सृजन	हमारे द्वारा योजना एवं परियोजना अनुसार यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की जाँच की गई एवं यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिलान करने पर सारे व्यय उचित पाए गए
ix	अस्थायी अग्रिम पूरी तरह से वसूली	ऐसे कोई भी मामले सामने नहीं आये।
3	बुक कीपिंग की लेखा परीक्षा	
i	सभी खाते वही एवं स्टोर की जाँच।	हमने केशियर केशबूक, लेखापाल केशबूक, वाउचर, प्रॉपर्टी, टैक्स रजिस्टर, दुकान किराया रजिस्टर और स्टोर्स रजिस्ट्रों की जाँच की, हमें उसमें जो भी विसंगतियां प्राप्त हुईं। जिन्हें साल के अंत में सुधार लिया गया
ii	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।
iii	एडवांस रजिस्टर की जाँच। एडवांस को शर्तों के अनुसार समय से खातों में करना एवं उनकी वसूली की जाँच	वर्ष 2021-22 में कोई भी एडवांस नहीं दिया गया
iv	अस्थायी अग्रिम पूरी तरह से वसूली	ऐसे कोई भी मामले सामने नहीं आये।
v	बैंक रेकन्सलेशन की जाँच।	हमारे द्वारा बी. आर.एस. की जाँच कि गई है एवं नगर परिषद के द्वारा बी. आर.एस. बनाये गये हैं।



मुख्य नगर पालिका अधिकारी,
नगर परिषद-लिथोरा खास
जिला-टीकमगढ़ (म.प्र.)

vi	ग्रांट रजिस्टर की सभी प्रविष्टियों की जाँच एवं उनकी प्राप्ति एवं भुगतान का रोकड़ बही में प्रविष्टियों से मिलान।	लेखापाल द्वारा ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है, जिसमें सभी ग्रांट की राशी सही तरीके से अलग अलग मद में प्रस्तुत की गयी है।
vi	अचल संपत्ति के रजिस्टर का अन्य रिकार्ड्स से मिलान।	हमारे द्वारा अचल संपत्ति के रजिस्टर एवं रिकॉर्ड की जांच की गई जिसमें सब चीज़ें उचित पाई गई परन्तु अधिकारियों को चाहिए की सारी अचल संपत्ति की फिजिकल वेरिफिकेशन कराया जाये।
vii	परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान।	हमारे द्वारा परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान किया गया जिसमें समस्त प्राप्तियां एवं भुक्तान शासन के नियमों अनुसार ही किये गए
4	एफ.डी.आर के लेखापरीक्षा	
i	फिक्स्ड डिपोजिट एवं टर्म डिपोजिट की जांच।	वित्तीय वर्ष 2021-22 में कोई भी फिक्स्ड डिपोजिट नहीं किया गया।
ii	फिक्स्ड डिपोजिट के उचित रिकार्ड्स एवं उनके नवीनीकरण की जांच।	इस वित्तीय वर्ष 2021-22 में कोई भी नहीं एफ.डी. नहीं बनाई गई है।
iii	ऐसे मामले जहां पर फिक्स्ड डिपॉजिट्स एवं टर्म डिपॉजिट्स का निवेश कम ब्याज दर पर किया गया।	ऐसे कोई भी मामले सामने नहीं आये।
iv	एफ.डी.आर/ टी.डी.आर पर अर्जित ब्याज का, कैश बुक की प्रविष्टियों से जांच।	ऐसे कोई भी मामले सामने नहीं आये।
5	निविदाएं/ बोली की लेखा परीक्षा।	
i	यु.एल.बी. द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/ बोली की जांच।	हमारे द्वारा लेखापाल से यु.एल.बी. द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/ बोली की जानकारी मांगी गयी, हमें टेंडर फाइल वित्तीय वर्ष 2021-22 में सन्तुलन है।
ii	सभी निविदा बोलियों में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन होने की जांच।	जानकारी प्राप्त नहीं।
iii	निर्माड एवं रखरखाव की अवधि में सभी निविदा शुल्क/बिड प्रोसेसिंग शुल्क/परफॉर्मेंस गारंटी की प्राप्ति की जांच।	हमारे द्वारा लेखापाल से यु.एल.बी. द्वारा आमंत्रित सभी निविदा शुल्क/बिड प्रोसेसिंग शुल्क/परफॉर्मेंस गारंटी/की प्राप्ति आदि उचित पाया गया।
iv	ऐसे मामले जहां पर बैंक गारंटी, बिड प्रोसेसिंग शुल्क/परफॉर्मेंस गारंटी एवज में प्राप्त हुई हो, उनका 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।
v	बैंक गारंटी की शर्तों की जांच एवं ऐसे बैंक गारंटी जो यु.एल.बी. के हित में ना हो उनका उल्लेख।	लागू नहीं।



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद-लिधौरा खास
जिला-टीकमगढ़(म.प्र.)

vi	बैंक गारंटी की एक्सटेंशन की जांच।	लागू नहीं।
6	अनुदान और ऋण की लेखापरीक्षा	
i	केंद्र सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जांच।	जानकारी मांगने पर लेखाकार ने बताया की केंद्र सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस मद में उपयोग किया गया है।
ii	राज्य सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जांच।	जानकारी मांगने पर लेखाकार ने बताया की राज्य सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस मद में उपयोग किया गया है।
iii	फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के लिए प्रदान किये गये ऋण एवं उनकी उपयोगिता की जांच। फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के रेवेन्यू मैकेनिज्म पर टिप्पड़ी एवं उस फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर से रेवेन्यू उत्पन्न ना होने के संभावित कारणों पर टिप्पड़ी।	लागू नहीं।
iv	कैपिटल रिसिप्ट्स/ ग्रांट्स सामान्य खर्चों के लिया प्राप्त लोन के पैसों में डायवर्सन के मामले की जांच।	ऑडिट के दौरान कोई भी ऐसा मामला सामने नहीं आया।
PLACE : PRITHVIPUR DATED : 20/06/2022 PAN : AADFA9457A FRN NO:- 001982C UDIN:-22450636ALGSCT8073 FOR ATUL KUMAR & ASSOCIATES CHARTERED ACCOUNTANTS (RAKESH KUMAR SHRIVAS) PARTNER (M.NO:- 450636)		

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद-लिधौरा खास
जिला-टीकमगढ़ (म.प्र.)

Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2021-22

Name Of ULB :- Nagar Parishad Lidhora Dist..Tikamgarh (M.P.)

Name Of Auditor:- ATUL KUMAR & ASSOCIATES

S.N.	Parameters	Descriptions	Observation In Brief	Suggestions
1	Audit Of revenue	Increase of samekit kar , Jalkar and other taxes from last year	Increase of overall Revenue from last Year	The management should recover the sampati, samekit,nagariye upkar and siksha upkar of the current year and the arrears of the previous years so that the ULB revenue will be increase.
2	Audit of Expenditure	There is decution in Tax Collection.	Tax Amount is decreased from last year.	UC should prepare Quarter wise details for all taxes .
3	Audit of Book Keeping	Nagar Parishad Parishad has properly maintained scheme wise /project wise expenses	Utilization certificate and work ragerster has provide us for audit.	Not Applicable
4	Audit of FDR	Not Applicable	Not Applicable	Not Applicable
5	Audit of Tenders/Birds	Tenders allotted on quotation/limited tender basis are maintained.	Not Applicable	Not Applicable
6	Audit of Grans & loans	ULB has prepared utilization certificate,and grant register was properly updated.	Not Applicable	Grant should be utilized in proper way



मुख्य नगर पालिका, लखनऊ
नगर परिषद-लखनऊ (म.प्र.)
जिला-टीकमगढ़ (म.प्र.)

Seal & Signature of Auditor
Atul Kumar & Associates
Chartered Accountants

कार्यालय नगर परिषद लिधौरा जिला - टीकमगढ (म.प्र.)

बैंक समाधान पत्रक

Nagar Parishad Lidhora has provided closing cash book and bank account balances for few accounts as on 31st march, 2022 as follows:-

क्र.	बैंक का नाम	खाता क्र.	बैंक बैलेंस	कैशबुक बैलेंस	अंतर राशि
1	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 0302	0302	78588967.60	78588967.60	0.00
2	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 4037	4037	5612287.97	5612287.97	0.00
3	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 4785	4785	9240195.70	9240195.70	0.00
4	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 0531	0531	0.00	0.00	0.00
5	बैंक ऑफ बड़ोदा 9312	9312	119825.74	119825.74	0.00
6	स्वच्छ भारत मिशन खाता 0630	0630	6002.00	0.00	6002.00
			<u>93567279.01</u>	<u>93561277.01</u>	<u>6002.00</u>

Bank Reconciliation Statement as on March 31, 2022

ACCOUNT NO-0630

Particulars		Amount	Rs.	Amount	Rs.
A	Balance as per Cash Book			1721000	
B	Add: Op Bal Diff			0	
	Amount deposit in bank but not recorded in cash book				
	25.03.2022 Interest Credit but not record in cash book			6002	
	Less: Op Bal Diff			1727002	
				0	
D	Balance as per Pass book			1727002	

मुख्य नगर पंचायत लिधौरा
नगर परिषद- लिधौरा खासा
जिला-टीकमगढ (म.प्र.)



Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2021-22

Name Of ULB :- Nagar Parishad Lidhora Dist. Tikamgarh (M.P.)
Name Of Auditor:- Atul Kumar & Associates

Sr.No.	Parameters	Descriptions			Observation In Brief	Suggestions
1	Audit of Revenue					
	राजस्व कर वसूली	Receipts in Rs.				
		Year 2020-21	Year 2021-22	Growth In %		
(i)	संपत्तिकर	-	-	-		
(ii)	समेकित कर	155655	193760	24.48	Growth has been observed	Same Growth rate should be maintain in future
(iii)	नगरीय विकास उपकर	-	-	-		
(iv)	शिक्षा उपकर	-	-	-		
	कुल योग	155655	193760	24.48		
	नगर राजस्व वसूली					
(i)	भवन / भूमे किराया	33200	4800	-85.54	Negative Growth has been observed	Better recovery policies should be apply
(ii)	जल उपभोक्ता प्रभार	19249.00	38306.00	99.00	Growth has been observed	Same Growth rate should be maintain in future
(iii)	ठोस अपशिष्ट प्रबंधन उपभोक्ता प्रभार	-	-	-		
(iv)	अन्य कर / शुल्क	1206265	1623155	34.56	Growth has been observed	Same Growth rate should be maintain in future
	कुल योग	1258714	1666261	32.38		
	महायोग	1414369	1860021	31.51		




 दिनांक 02/01/22
 मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद-लिधौरा खास
 जिला-टीकमगढ़ (म.प्र.)

Revised Abstract Sheet For Reporting on Audit paras																								
2021-22 INCOME & EXPENDITURE INFORMATION																								
Sno	Division	District	ULB	ULB Type	REVENUE RECEIPTS					CAPITAL RECEIPTS				TOTAL RECEIPTS	REVENUE EXPENDITURE									
					PROPERTY TAX	OTHER TAX REVENUE	FEE & USER CHARGES	REVENUE FROM MUNICIPAL PROPERTY	ASSINGED REVENUE	REVENUE GRANTS CONTRIBUTION & SUBSIDIES	OTHER INCOME	CAPITAL RECEIPTS	CENTRAL FINANCE COMMISSION RECEIPTS		STATE FINANCE RECEIPTS	OTHER GRANTS	ESTABLISHMENT EXPENSES	ADMINISTRATIVE EXPENSES	OPERATION & MAINTENANCE CHARGES	INTEREST & FINANCE CHARGES	OTHER EXPENSES	LOAN REPAYMENT (PRINCIPAL)	OTHER CAPITAL EXPENDITURE	TOTAL EXPENDITURE
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	SAGAR	THANGARH	LUDHIANA NHAS	NAGAR PARISHAD	193760.00	626016	132165.00	26600.00	47000.00	45000.00	256435.00	504254.59	6867000.00	2779505.00	37348800.00	46829295.59	1275118.16	72956.58	299697.36	0	137288	0	32183410.84	49581902.57



दिनांक 22/05/22
 मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद-लुधियारा खास
 जिला-टीकमगढ़(म.प्र.)

कार्यालय नगर परिषद लिधौरा जिला - टीकमगढ (म.प्र.)

जिला - टीकमगढ (म.प्र.)

तुलन पत्रक वित्तीय वर्ष:- 01/04/2021 to 31/03/2022

LIABILITIES	AMOUNT	ASSETS	AMOUNT
CAPITAL FUND		BANK BALANCES	93561277.01
Opening Balances 94313281.99		STATE BANK OF INDIA 0302 78588967.60	
Less: Deficit 752004.98	93561277.01	STATE BANK OF INDIA 4037 5612287.97	
		STATE BANK OF INDIA 4785 9240195.70	
		BANK OF BARODA 9312 119825.74	
Total	93561277.01	Total	93561277.01

As per our report of even date attached

For Atul Kumar & Associates

Chartered Accountants



Rakesh Kumar Shrivastava
(Partner)

FRN:-01982C

MN:-450636

UDIN-22450636ALGSCT8073

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद-लिधौरा खास
जिला-टीकमगढ (म.प्र.)