

## अंकेक्षण प्रतिवेदन

प्रति,  
मुख्य नगर पालिका परिषद् अधिकारी  
नगर पालिका नेपानगर,  
जिला बुरहानपुर (म.प्र.)

### 1. वित्तीय विवरण पर रिपोर्ट

हमारे द्वारा नगर पालिका परिषद्, नेपानगर के वित्तीय वर्ष 31-03-2022 कि समाप्ति वर्ष पर सलग्न प्राप्त एवं भुगतान विवरण तथा आय एवं व्यय विवरण शामिल है. का अंकेक्षण किया गया है जो कि लेखा परीक्षा नियम के प्रावधानों के अंतर्गत है।

### 2. वित्तीय विवरणों के लिए प्रबंधन की जिम्मेदारी

भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के मानको के अनुसार वित्तीय विवरण तैयार करना संस्था का दायित्व है, जिसमें अंकेक्षण की जा रही संस्था के उचित वित्तीय विवरण बनाने तथा आंतरिक नियंत्रणों को स्थापित करना, कार्यान्वयन एवं रख रखाव करना शामिल है, जो कि सही और उचित छवि प्रस्तुत करे, अंकेक्षण में कोई धोखाधड़ी या कोई त्रुटीवश कोई सारवान गलत कथन ना हो।

### 3. लेखा परीक्षको का दायित्व

हमारा दायित्व अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर मत प्रकट करना है हमने विलीय विवरणों की लेखा जाँच इंस्टिट्यूट ऑफ चार्टर्ड अकाउंटेंट ऑफ इंडिया द्वारा जारी लेखा परीक्षा मानको के अनुसार की है, उन मानको में अपेक्षित है कि हम नैतिक अपेक्षाओं का पालन करे तथा अपनी लेखा परीक्षा आपको आश्वासन दे कि प्रस्तुत उपरोक्त वित्तीय विवरण त्रुटी मुक्त है।

किसी बही लेखा परीक्षा में वित्तीय विवरणों की राशी व प्राप्तियों सम्बंधित प्रक्रिया का चयन, वित्तीय विवरणों में धोखाधड़ी व त्रुटिपूर्ण कथन की जोखिम, आंकलन सहित अंकेक्षक पर निर्भर करती है। उपर्युक्त कार्यविधि व अंकेक्षण में लेखा परीक्षक संस्था की तैयारी व वित्तीय विवरणों के सही प्रस्तुतीकरण व सम्बंधित आंतरिक नियंत्रण पर विचार करता है, परन्तु अंकेक्षक का उद्देश्य परिषद की आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की उपयुक्तता के सम्बन्ध में अपना मत प्रकट करना नहीं है।

किसी अंकेक्षण में प्रबंधन द्वारा लेखांकन की अनुमानित उपयुक्तता व युक्तिमुक्त होने का मल्यांकन तथा वित्तीय विवरणों का समय प्रस्तुतीकरण करना इत्यादि सम्मिलित होता है।

हम पण विश्वास है कि आपके द्वारा प्रदाय लेखा परीक्षा साक्ष्य, हमारे अंकेक्षण का आधार बनने के लिए पर्याप्त और उपयुक्त है।

### 4. अभिमत

संस्था द्वारा प्राप्त सूचनाओं, स्पष्टीकरण व वित्तीय विवरणों के आधार पर हमारा मत निम्नानुसार है -

(क) प्राप्त एवं भुगतान विवरण तथा सम्बंधित आवश्यक विवरण वाचा सही पर सलग्न है, जो कि 31 मार्च 2022 के कार्यकलापों का सही और उचित प्रतिप्रेषण प्रस्तुत करता है।

26 NOV 2022



**A.K. MANTRI & ASSOCIATES**  
CHARTERED ACCOUNTANTS  
1st Floor, Sunrise Plaza,  
39, Kamla Nehru Marg, Freeganj,  
UJJAIN-456010 (MP) India.  
Tel : +91-734-2524106, 4012150  
mantriak@rediffmail.com, www.mantriak.in

Scanned with CamScanner

अन्य विविध और नियामक अपेक्षाओं पर रिपोर्ट -

१. हमारे मतानुसार नगर पालिका परिषद् नेपानगर द्वारा प्राप्ति एवं भुगतान विवरण के शेष बहियों में दर्शित शेषों से मिलन करने पर सही पाए गए हैं।

२. तत्कालीन वर्ष के दौरान नेपानगर नगर पालिका परिषद् द्वारा तैयार लेखों का प्राप्ति एवं भुगतान विवरण निम्नानुसार है -

- रोकड़ पुस्तिका - लेखापाल केशबूक

३. यह कि अंकेक्षण कार्य उन विन्दुओं पर किया गया जिनका विवरण ऑडिट प्रारूप में दिया गया है।

४. हमारे अनुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं भुगतान का विवरण मध्यप्रदेश नगर अधिनियम के तहत किये गए तथा जहां अनियमितता पाई गयी वह संलग्न रिपोर्ट में दर्शाई गयी है।

५. हमारे मतानुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं भुगतान का विवरण एकल प्रविष्टि प्रणाली से किया गया है।

5. अभिमत का आधार

जो विवरण अभिमत का आधार बनाते हैं, वे इस रिपोर्ट में बताए गए हैं।

6. मामलों का जोर

हमारे द्वारा में बताए गए निम्नानुसार मामलों पर ध्यान आकर्षित करते हैं, जो रिपोर्ट में संलग्न हैं:

क) भारत के चार्टर्ड एकाउंटेंट के संस्थान द्वारा जारी किए गए स्थानीय निकायों के लिए लेखांकन मानकों के बदले मैन्युअल के अनुसार तैयार किए गए खाते

ख) राजस्व और पूंजी के रूप में आय और व्यय की प्रकृति का गैर द्विभाजन।

ग) मैन्युअल के तहत निर्धारित अचल संपत्तियां, सुरक्षा और अन्य रजिस्टर नहीं बनाये गए।

घ) राजस्व रजिस्टर सही ढंग से बनाये नहीं गए क्योंकि इसमें पिछले वर्षों के बकाया । प्राप्ति का रिकॉर्ड नहीं है।

ड) PF एवं ESIC के प्रावधानों का पालन नहीं किया गया।

इन मामलों के संबंध में हमारी राय संशोधित नहीं है।

7. हम आगे रिपोर्ट करते हैं

क) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले के संभावित प्रभाव को छोड़कर उन सभी सूचनाओं और स्पष्टीकरणों को प्राप्त किया जो हमारे ऑडिट के उद्देश्य से हमारे ज्ञान और विश्वास के लिए सबसे अच्छे ।

ख) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले के संभावित प्रभावों को छोड़कर, हमारी राय में, नगर लेखा नियमावली द्वारा अपेक्षित उचित हिसाब किताबों को ULB द्वारा रखा गया है।



26 NOV 2022

ग) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले को छोड़कर, रसीद और भुगतान खाता शहरी स्थानीय निकायों के लिए लागू नगर लेखा नियमावली और लेखा मानकों का अनुपालन करता है।

घ) ऊपर वर्णित अभिमत का आधार पर वर्णित मामलों को छोड़कर, हमारी राय में, ULB के कामकाज पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ सकता है।

ड) खातों और अन्य मामलों से जुड़े रखरखाव के संबंध में योग्यता, जैसा कि ऊपर अभिमत का आधार में \_\_\_\_\_ कहा गया है।

च) ULB की वित्तीय रिपोर्टिंग और इस तरह के नियंत्रणों के संचालन प्रभावशीलता पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण की पर्याप्तता के संबंध में, 'ऑडिट रिपोर्ट' में हमारी संलग्न रिपोर्ट देखें।

दिनांक: 26 NOV 2022.

स्थान: उज्जैन



For A. K. MANTRI & ASSOCIATES  
CHARTERED ACCOUNTANTS

(ARVIND MANTRI)  
PARTNER

M. No. - 072768 ; FRN - 003697C



**परीक्षण विवरण**

वर्ष 2021-2022

नगर पालिका परिषद्

| क्र.सं.                       | व्यक्ति                                                                          | टिप्पणी                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>राजस्व की लेखा परीक्षा</b> |                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1                             | विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच।                                      | हमारे द्वारा निकाय को प्राप्त विभिन्न करो / प्राप्तियों को सेम्पलिंग के आधार पर जांचा गया एवं सही पाया गया। निकाय द्वारा हमें आय एवं व्यय पत्रक प्रदान किया है, उसका हमारे द्वारा अवलोकन किया गया एवं जो त्रुटियाँ प्राप्त हुई हैं। उनका सुधार किया गया।<br><b>निकाय द्वारा आय एवं व्यय पत्रक पत्रक १ में सलग्न है।</b>                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2                             | रेवेन्यू रिसीप्ट को रिसीप्ट बुक से जाचना एवं जाँच करना की जो पैसा प्राप्त हुआ है | हमारे द्वारा रेवेन्यू रिसीप्ट को रिसीप्ट बुक से जांचा गया एवं। वह। देखा गया कि जो पैसा प्राप्त हुआ उसे निर्धारित बैंक में जमा निर्धारित बैंक खाते में जमा किया गया है।।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3                             | निकाय द्वारा प्राप्त विभिन्न कर, अन्य प्राप्तियों और व्यय का तुलनात्मक विश्लेषण  | पूर्व वर्ष के आय एवं व्यय पत्रक में। निकाय द्वारा प्राप्त विभिन्न कर एवं अन्य प्राप्तियों का तुलनात्मक विश्लेषण पत्रक २ में सलग्न है                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4                             | ऐसे मामले जहाँ नगदी जमा करने में दो दिन से अधिक का समय लगा।                      | ऐसे कोई भी मामले नहीं पाये गये ना ही कैश जमा करने में दो दिन से अधिक समय लगा। Note: अंकेक्षण के दौरान पाया गया की निकाय को मिली आय। कि राशि का हिसाब कैशियर कैशबुक एवं अकाउंटेंट कैशबुक में अगले दिन लिखा जाता है एवं नगद भी बैंक में अगले दिन ही जमा किया जाता है। इस सन्दर्भ में पूछे जाने पर अधिकारियों ने बताया की जिस दिन नगद प्राप्त होता है उस दिन केवल चालान में रिकॉर्डिंग की जाती है जबकि नगद अगले दिन जमा किया जाता है। निकाय की यह लेखांकन व्यवस्था उचित नहीं है, अधिकारियों को चाहिए की वह इस व्यवस्था में सुधार कर अनिमित्यता को दूर करे। |
| 5                             | रोकड़ बही में प्रविष्टियों की जाँच।                                              | हमारे द्वारा कैशियर कैशबुक एवं लेखापाल कैशबुक में। प्रविष्टियों की जाँच की गई और जो भी त्रुटियाँ पाई गई उनका सुधार किया गया।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 6                             | मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्य एवं लक्ष्यों की प्राप्ति।                             | हमने अधिकारियों के साथ इस मुद्दे पर चर्चा की अधिकारियों द्वारा हमें सूचित किया कि इस तरह का लक्ष्य निर्धारित एवं उपलब्धि कि कोई व्यवस्था नहीं है                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



मुख्य नगर पालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद्  
नेपानगर (म.प्र.)

*(Signature)*  
लेखापाल

नगर पालिका परिषद्  
नेपानगर (म.प्र.)

26 NOV 2022

|   |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                                                        | । केवल वर्ष के प्रारम्भ में जो बजट बनाया जाता है वही निकाए द्वारा प्रयोग में लिया जाता है।                                                                                                                                                                              |
| 7 | एफ.डी.आर. पर ब्याज की प्राप्ति की जाँच एवं उसका रोकड़ बही में लेखांकन। | हमारे द्वारा एफ.डी.आर. रजिस्टर मांगने पर निकाय के द्वारा बताया गया कि अभी तक कुल 59 Lakhs and 15000 रुपये की स्थाई जमा (FD) कराई है। निकाए द्वारा स्थाई जमा पर ब्याज का लेखा सालाना न कर के स्थाई जमा कि परिपक्ता पर ही किया जाता है, जिसमें सुधार की जरूरत है।         |
| 8 | ऐसे मामले जहाँ पर कम ब्याज दर से निवेश किया गया है।                    | ऑडिट के दौरान कोई भी ऐसा मामला सामने नहीं आया।                                                                                                                                                                                                                          |
| 9 | अन्य                                                                   | 1. बचत खाता ब्याज -यह पाया गया कि निकाए द्वारा बचत खाते पर ब्याज का लेखा पासबुक में जमा दिनांक को ना करके अन्य दिनांक में किया गया है।<br>2. योजनागत खाते में ब्याज -यह पाया गया कि निकाय द्वारा योजनागत खाते पर ब्याज का लेखा सिर्फ योजनागत कैशबुक में ही किया गया है। |

#### व्यय की लेखा परीक्षा

|   |                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | सभी योजनाओं के अंतर्गत किये गए व्ययों की जाँच।                                            | हमारे द्वारा सभी योजनाओं पर व्यय की जानकारी मांगी गई। इस संबंध में हमें व्ययों के वाउचर एवं कैशबुक प्रदान की गई, लेखापाल ने हमें बताया कि योजनागत के लिए अलग कैशबुक बनाई गई है, परंतु योजनागत मदों में किये गए व्यय के प्रविष्टि मात्र योजना की कैशबुक में ही की गई है एवं मुख्य कैशबुक में योजनागत खर्च की प्रविष्टि नहीं की जाती है इस कारण व्यय की वास्तविक स्थिति का पता लगाना संभव नहीं है। |
| 2 | रोकड़ बही में प्रविष्टियाँ एवं उनका प्रासंगिक वाउचर्स से जाँच।                            | हमने रोकड़ बही में प्रविष्टियाँ एवं उनका प्रासंगिक वाउचर्स की जाँच की, जिसे जांच के दौरान सही पाया गया।                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3 | रोकड़ बही के मासिक बैलेंस की जाँच।                                                        | निकाय द्वारा मासिक बैंक रिकन्सिलेशन नहीं बनाया जाता है अतः हमने रोकड़ बही की अंतिम शेष राशि (31/03/2022 कि स्थिति में) को बैंक खाते एवं बैंक रिकन्सिलेशन से मिलाया                                                                                                                                                                                                                               |
| 4 | विशेष योजनाओं में किये गए व्ययों को उस योजना के अंतर्गत मिली राशि के अनुरूप होने की जाँच। | हमारे द्वारा विशेष योजनाओं पर व्यय की जानकारी मांगी गई, इस संबंध में हमें व्ययों की कैशबुक प्रदान की है, लेखापाल ने हमें बताया कि योजनाओं के लिए अलग कैशबुक बनाई गई है। हमारे द्वारा व्ययों के                                                                                                                                                                                                   |



26 NOV 2022

मुख्य नगर पालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद्  
नेपानगर (म.प्र.)

लेखापाल  
नगर पालिका परिषद्  
नेपानगर (म.प्र.)

|                                   |                                                                                                                                                                          | वाउचर की कैशबुक से चेकिंग की गई जो कि सही पाए गए।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|---------|----------|---------|----------|---------|--------|---------|--------|
| 5                                 | व्ययों का भारत सरकार/राज्य सरकार द्वारा जारी जारी दिशा-निर्देश के अनुसार होने की जांच।                                                                                   | हाँ, सभी व्यय भारत सरकार /राज्य सरकार द्वारा जारी दिशानिर्देश के अनुसार ही किये गए हैं।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |
| 6                                 | फाइनेंशियल प्रोप्राइटी की जांच।                                                                                                                                          | हमारे द्वारा फाइनेंशियल प्रोप्राइटी की जाँच की गई। एवं पाया गया कि सभी व्यय सक्षम अधिकारियों द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये गए हैं एवं PIC द्वारा स्वीकृती दी गई है।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |
| 7                                 | वे सभी मामले जहां पर उचित स्वीकृत प्राप्त नहीं हुए।                                                                                                                      | हमने वाउचर्स व दस्तावेज़ की जाँच की एवं वह सही पाये गए।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |
| 8                                 | योजना एवं परियोजना अनुसार यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट्स की जांच एवं यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिलान करना एवं अचल संपत्ति का सृजन। | हमें कोई यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट्स नहीं दिया गया, लेखापाल से इस संदर्भ में बातचीत पर मालम हुआ की ऐसे कोई भी प्रमाण पत्र उपलब्ध नहीं हैं। लेखापाल ने बताया कि अभी इस वर्ष में कोई भी योजना एवं परियोजना निष्पारित नहीं हुई हैं।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |
| 9                                 | अन्य                                                                                                                                                                     | <p>निकाय को चाहिए कि वह प्रत्येक भुगतान के समय मासिक रूप से सभी सप्लायर से जीएसटी प्रावधानों के पालन एवं सभी विवरणियाँ उनके द्वारा प्रस्तुत कर दी गई है, ऐसा एक शपथपत्र निकाय को प्रस्तुत करे।</p> <p>निकाय की वित्त वर्ष 2007-08 से वर्ष 2014-15 तक टीडीएस में कुल 562610 रुपये की मांग टीडीएस पोर्टल पर दिखाई दे रही है। इस संबंध में उचित उत्तर समय पर दिया जाना चाहिए। अतः निकाय को चाहिए कि तुरंत टी डी एस सम्बंधित त्रुटियों का जल्द से जल्द निराकरण किया जाये एवं सम्बन्धित प्रावधानों के लिए सलाहकार या कर्मचारी को नियुक्त किया जाये।</p> <p>पोर्टल पर डिमांड पुराने वर्षों की दिखाई दे रही है</p> <table><tr><th>वर्ष</th><th>टी डी एस डिमांड</th></tr><tr><td>2007-08</td><td>1,76,630</td></tr><tr><td>2008-09</td><td>3,85,580</td></tr><tr><td>2012-13</td><td>260.00</td></tr><tr><td>2014-15</td><td>140.00</td></tr></table> | वर्ष | टी डी एस डिमांड | 2007-08 | 1,76,630 | 2008-09 | 3,85,580 | 2012-13 | 260.00 | 2014-15 | 140.00 |
| वर्ष                              | टी डी एस डिमांड                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |
| 2007-08                           | 1,76,630                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |
| 2008-09                           | 3,85,580                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |
| 2012-13                           | 260.00                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |
| 2014-15                           | 140.00                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |
| <b>बुक कीपिंग की लेखा परीक्षा</b> |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |
| 1                                 | सभी खाते बही एवं स्टोर्स की जांच।                                                                                                                                        | हमने केशियर कैशबुक, लेखापाल कैशबुक, वाउचर, रसीद कट्टा, प्रॉपर्टी टैक्स रजिस्टर, जलकर रजिस्टर, दुकान किराया रजिस्टर और स्टोर्स रजिस्ट्रों की जाँच की,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |                 |         |          |         |          |         |        |         |        |



मुख्य नगरपालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद्  
नेपानगर (म.प्र.)

लेखापाल  
नगर पालिका परिषद्  
नेपानगर (म.प्र.)

26 NOV 2022



|     |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |               |    |  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|----|--|
|     |                                                                                                                 | <p>हमें उसमे कई विसंगतिया प्राप्त हुई जिनका उल्लेख उक्त निहित स्थान पर किया गया है।</p> <p>निकाय द्वारा कोई भी अचल संपत्ति का रजिस्टर नहीं बनाया गया है साथ ही साथ निकाय द्वारा रेवेन्यू एवं कैपिटल एक्सपेंडीचर को अलग-अलग नहीं दर्शाया गया है।</p> <p>निकाय द्वारा टेंडर क्लोजर रजिस्टर नहीं बनाया गया है, इसके आभाव में ज्ञात करना कठिन हो जाता है कि साल में कौनकौनसे टेंडर पुरे हुए और कौन-कौन से नहीं , भविष्य में इसे बनाया जाना चाहिए एवं इसका सत्यापन भी अधिकारियों के द्वारा किया जाना चाहिए।</p> |     |               |    |  |
| 2   | सभी खाते वही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरूप बनाए गए होने की जांच।                                            | <p>अंकेक्षण के दौरान यह पाया गया है कि निकाय द्वारा प्राप्त सामग्री को तुरंत ही भंडारण पंजी से जारी दिखाया गया है किन्तु इसे तभी जारी किया जाना चाहिए जब आवश्यकता हो, भविष्य में इस बात का विशेष ध्यान रखा जाना चाहिए ताकि सही भंडारण पंजी बनाया जा सके।</p>                                                                                                                                                                                                                                               |     |               |    |  |
| 3   | एडवांस रजिस्टर की जांच एडवांस को शर्तों के अनुसार समय से खातों में दर्ज करना एवं उनकी वसूली की जांच।            | <p>निकाय द्वारा एडवांस रजिस्टर बनाया गया एवं हमारे द्वारा उसकी जांच की और लेखपाल यह बताने में असमर्थ है की निकाय का कितना अग्रिम बकाया है।</p> <table><tr><td>नाम</td><td>अग्रिम भुगतान</td></tr><tr><td colspan="2">NA</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                  | नाम | अग्रिम भुगतान | NA |  |
| नाम | अग्रिम भुगतान                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |               |    |  |
| NA  |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |               |    |  |
| 4   | बैंक रेकन्सिलिएशन की जांच।                                                                                      | <p>हमारे द्वारा 31/03/2022 की स्थिति में बी.आर.एस की जाँच की गई एवं सही पाये गये।</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |               |    |  |
| 5   | ग्रांट रजिस्टर की सभी प्रविष्टियों की जांच एवं उनकी प्राप्ति एवं भुगतान का रोकड़ बही में प्रविष्टियों से मिलान। | <p>निकाय द्वारा ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है, एवं लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदानों मुख्य बैंक खाते एसबीआई में प्राप्त हो रहे हैं , जिससे किस मद में राशि प्राप्त हुई है , इसकी पहचान समय पर नहीं हो पा रही है। साथ ही साथ अनुदान से संबन्धित बैंक खातों में प्राप्त ब्याज की राशि को निकाय द्वारा अपनी आय में शामिल नहीं किया गया।</p>                                                                                                                                        |     |               |    |  |
| 6   | अचल संपत्ति के रजिस्टर का अन्य रिकार्ड्स से मिलान ।                                                             | <p>निकाय द्वारा अचल संपत्ति का रजिस्टर नहीं बनाया गया है। अचल संपत्ति का क्राय मुल्य या निर्माण लागत संपत्ति रजिस्टर में नहीं दर्शाया गया। अचल संपत्ति का फिजिकल वेरीफिकेशन हमारे द्वारा नहीं किया गया है। अधिकारियों को चाहिए कि वो जल्द से जल्द अचल संपत्ति के रजिस्टर को बनाने के आदेश दे</p>                                                                                                                                                                                                           |     |               |    |  |



लेखपाल  
नगर पालिका परिषद  
नेमानगर (म.प्र.)

मुख्य नगर पालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद  
नेमानगर (म.प्र.)

26 NOV 2022

|   |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                                                                                                                  | साथ ही नगर परिषद के बैलेंस शीट बनाने का आदेश दिए जाये एवं नगर परिषद के सारी अचल संपत्ति का फिजिकल वेरिफिकेशन भी कराया जाये।                                                                                                                                          |
|   | परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान।                                                                                    | निकाय गांट रजिस्टर बनाया गया है जो कि अपूर्ण स्थिति में है, एवं लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदान मुख्य बैंक खाते में प्राप्त हो रहे हैं , जिससे किस मद में राशि प्राप्त हुई है , जिसकी पहचान समय पर नहीं हो पा रही है।                   |
| D | एफ.डी.आर के लेखा परीक्षा                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1 | फिक्स्ड डिपोजिट एवं टर्म डिपोजिट की जांच।                                                                                        | हमारे द्वारा एफ.डी.आर रजिस्टर मांगने पर निकाय के द्वारा बताया गया कि अभी तक कुल 59 lakhs and 51000 /- रुपये की स्थाई जमा (FD) कराई है । निकाय द्वारा स्थाई जमा पर ब्याज का लेखा सालाना न कर के स्थाई जमा कि परिपक्वता पर ही किया जाता है, जिसमें सुधार की जरूरत है । |
| 2 | फिक्स्ड डिपॉजिट्स के उचित रिकार्ड्स एवं उनके नवीनीकरण की जांच ।                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3 | ऐसे मामले जहां पर फिक्स्ड डिपोजिट एवं टर्म डिपोजिट का निवेश कम ब्याज दर पर किया गया।                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4 | एफडीआर /टीडीआर पर अर्जित ब्याज का कैश बुक की प्रविष्टियों से जांच।                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| E | 'निविदाएं /बोली की लेखा परीक्षा                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1 | यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जांच।                                                                                | लेखापाल द्वारा हमें यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जानकारी प्रस्तुत नहीं की गई, जिसके कारण वश हम टिपण्णी देने में असमर्थ है।                                                                                                                            |
| 2 | सभी निविदा बोलियों में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन होने की जाँच।                                                     | लेखापाल द्वारा हमें यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जानकारी प्रस्तुत नहीं की गई, जिसके कारण वश हम टिपण्णी देने में असमर्थ है।                                                                                                                            |
| 3 | शल्क बिड प्रोसेसिंग शुल्क /परफॉर्मेंस गारंटी की प्राप्ति की जांच।                                                                | लेखापाल द्वारा हमें यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जानकारी प्रस्तुत नहीं की गई, जिसके कारण वश हम टिपण्णी देने में असमर्थ है।                                                                                                                            |
| 4 | ऐसे मामले जहां पर बैंक गारंटी, बिड प्रोसेसिंग परफॉर्मेंस गारंटी के एवज में प्राप्त हुई हो, उनका जरी किये गए 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।                                                                                                                                         |
| 5 | बैंक गारंटी की शर्तों की जाँच एवं ऐसे बैंक गारंटी जो U.L.B के हित में ही उनका उल्लेख।                                            | लागू नहीं।                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 6 | बैंक गारंटी के एक्सटेंशन की जाँच।                                                                                                | लागू नहीं।                                                                                                                                                                                                                                                           |
| F | अनुदान और ऋण की लेखा परीक्षा                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1 | राज्य /केंद्र सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जाँच।                                                        | निकाय द्वारा गांट रजिस्टर बनाया गया है ।लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदान मुख्य बैंक खाते एसबीआई में प्राप्त हो रही है।                                                                                                                   |

26 NOV 2022



मुख्य नगर पालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद,  
मेयानगर (म.प्र.)

लेखापाल  
नगर पालिका परिषद  
मेयानगर (म.प्र.)



|   |                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                                                                                                                                                                                                              | है, जिससे किस मद में राशि प्राप्त हुई है, जिसकी पहचान समय पर नहीं हो पा रही है।                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2 | फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के लिए प्रदान किये गए ऋण एवं उनकी उपयोगिता की जाँच।<br>फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के रेवेन्यू मैकेनिज्म पर टिप्पणी एवं उस फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर से रेवेन्यू उत्पन्न न होने के संभावित कारणों पर टिप्पणी। | अपने लेखा परीक्षा के दौरान लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि ऋण से उत्पन्न संपत्ति वांछित राजस्व उत्पन्न की है वह गैर-पीढ़ी के राजस्व के संभावित कारणों पर भी टिप्पणी करेगा। गैर-पीढ़ी के राजस्व के संभावित कारण उसी का लाभ उठाया गया है और नियमित रूप से किस्त का भुगतान तिमाही आधार पर किया गया है।                                                               |
| 3 | कैपिटल रिसीप्ट / ग्रांट्स / सामान्य खर्चों के लिया प्राप्त लोन के पैसों में डाइवर्जन के मामले की जाँच।                                                                                                                       | ऑडिट के दौरान कुछ मामले सामने आये जो कि पत्रक 3 में दर्शाए गए हैं।                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4 | अन्य                                                                                                                                                                                                                         | गलती से परिषद ने पिछले वर्ष की बैलेंस शीट में वाहन की सूची के अनुसार इनका मूल्य संपत्ति में लेने से छूट गया था। इसलिए वर्ष 2021-22 के दौरान इन संपत्तियों का मूल्य पुनः सामान्य निधि से समायोजित कर बैलेंस शीट की संपत्तियों में सम्मिलित किया गया है। इस समायोजन को परिषद द्वारा एक प्रमाण पत्र से स्थापित किया गया है तथा वाहनों का मूल्य भी परिषद द्वारा प्रमाणित किया गया है। |

अनुदान की सूची निम्नानुसार है जिसमें प्राप्त अनुदान उपयोग और शेष राशि का विवरण भी है

| S.NO. | Grant Head                        | Opening Balance | Amount Received | Total Expenditure | Closing balance |
|-------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 1     | विशिष्ट अनुदान                    | 21,655          | -               | 21,655            | NIL             |
| 2     | १२ व वित्त आयोग                   | 36,63,000       | -               | 13,03,289         | 23,59,711       |
| 3     | राज्य वित्त आयोग                  | 8,57,028        | 96,00,000       | 6,81,046          | 97,75,982       |
| 4     | सड़क मरम्मत अनुदान                | 19,90,117       | 53,23,000       | 30,36,687         | 42,76,430       |
| 5     | १३वा वित्त आयोग                   | 31,54,000       | -               | 31,54,000         | NIL             |
| 6     | १३वा वित्त विशेष क्षेत्र अनुदान   | 6,61,894        | -               | 6,61,894          | NIL             |
| 7     | १३वा वित्त विशेष परफॉरमेंस अनुदान | 18,38,932       | -               | 18,38,932         | NIL             |
| 8     | अमानत                             | 15,02,770       | -               | 1,58,820          | 13,43,950       |
| 9     | मुख्य मंत्री अधोसंरचना भाग -२     | 62,57,005       | -               | -                 | 62,57,005       |



मुख्य नगरपालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद  
नेपालनगर (म.प्र.)

लेखापाल  
नगर पालिका परिषद  
नेपालनगर (म.प्र.)

26 NOV 2022

Reporting on Audit Paras for Financial Year 2021-22

Name of ULB: Nagar Prishad Nepa Nagar Dist.Burhanpur (MP)

Name of Audit firm: A.K. MANTRI & ASSOCIATES

| S.No. | PARAMETERS           | DESCRIPTION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | OBSERVATION IN BRIEF                                                                                                                                                                              | SUGGESTION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Audit of Income      | Verification of Income & Grants loans etc.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Incomes properly entered in cash book and same has been deposited in Bank within 2 Days. Detailed observation in point A of Audit Report.                                                         | ULB is recommended to prepare monthly and quarterly target for collecting revenues.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2     | Audit of Expenditure | <p>01. Some Voucher are found without signed by CMO / President.</p> <p>02. In some cases, we found that council has purchased material from unregistered firms. •#</p> <p>03. Some Vouchers are not found at the time of Audit.</p> <p>04. Some Vouchers are found without Note sheet.</p> <p>05. <u>The council has paid most of expenses in Cash above 5000/-</u></p> <p>06. <u>In the context of cash payment, cash is withdrawn from the bank by the council in the name of the employee of the council and later the payment is made to the party concerned.</u></p> <p>07. <u>Overwriting has been done at some places in the cash book which creates doubts</u></p> | <p>There were some discrepancies observed, they are as follow:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Signature of Chairman\ CMO\ Accountant has not found in Salary note sheet.</li> </ul> | <p>1. Council should properly follow the purchase rules.</p> <p>2. Voucher must be signed by the concerned officer.</p> <p>3. Council should purchase material through registered dealer and through proper valid bill.</p> <p>04. Sanctioned letter should be attached with Voucher.</p> <p>4. The council is advised that such behaviour should not be done in future and payment should be done by check only</p> |



26 NOV 2022

मुख्य नगर प्रशासिका अधिकारी  
नगर प्रशासिका परिषद्  
नेपा नगर (म.प्र.)

नगर प्रशासिका परिषद्  
नेपा नगर (म.प्र.)

|   |                                                                                    |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                               |
|---|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                                                                    |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                 | 05. The Council is advised not to make such cuts in the Cash Book.                                                                                                                            |
| 3 | Audit of Book Keeping                                                              | Verification of Books of Accounts and stores are maintained as per accounting rules and advance register Bank reconciliation statement, grant register, fixed asset register. | All books are not maintained as per accounting rules applicable. Income & Expenditure are not bifurcated into the capital and revenue nature. List of records not provided for verification is given in point C of Audit Report | ULB should maintain books and registers as per accounting rules applicable.                                                                                                                   |
| 4 | Audit FDR/TDR                                                                      | Verify fixed deposits and term deposits and their maintenance                                                                                                                 | Detail given in point D of Audit Report.                                                                                                                                                                                        | ULB should maintain proper documents of FDR's and its renewal Proper records should be maintained for interest accrued / received in FDRC                                                     |
| 5 | Audit of Tenders/Bids                                                              | Verify Tenders/Bids invited by ULB and competitive tendering                                                                                                                  | Documents for Tenders and Bids Not Provided for Verification.                                                                                                                                                                   | Complete file should be maintained stating the detail of all the tenders and bids issued during the year, detailing of tender fee bid processing fee/performance guarantee should be property |
| 6 | Audit of grants & Loans                                                            | Verification of Grant received from Government and its utilization                                                                                                            | Details of grants and loans provided point F of Audit Report.                                                                                                                                                                   | ULB should prepared Grant Register and its utilization certificate.                                                                                                                           |
| 7 | Verify whether any diversion of funds from grant received for any specific purpose |                                                                                            | Details of diversion of funds from grant received for any specific purpose provided in point F of Audit Report.                                                                                                                 | Grant register should be regularly maintained and acknowledging receipt of grant shall be kept in                                                                                             |

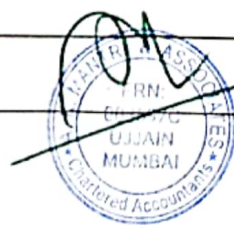
26 NOV 2022

मुख्य नगर पालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद  
नेपानगर (म.प्र.)

नगर पालिका परिषद  
नेपानगर (म.प्र.)



|    |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                             |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | records for their reference.                                                |
| 8  | Whether all the temporary advances are returned/ adjusted or not                                                                                  |                                                                                                                                                                 | Details of temporary advances have been provided in point C.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Temporary Advances register should be maintained by ULB                     |
| 9  | Whether Bank Reconciliation statement is prepared on regularly basis or not                                                                       | Verification of Monthly BRS                                                                                                                                     | Bank reconciliation statement has been provided and found correct.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | BRS should be prepared on monthly basis.                                    |
| 10 | Audit of Grants & Loans                                                                                                                           | 01. Grants Register Was complete 02. Some Payments were made more than grant amount received.                                                                   | 01. Municipal council has received and utilized grant from Central Govt.<br>02. Grant Register was found with detail of opening balances, closing balances & amount which paid excessively, from which head it head adjusted<br>03. We examine all the grants receive from the State government and its utilization.<br>04 During Audit we found that some grants are like mixed nature Le. Capital & revenue nature therefore in that cases we can't bifurcate how much portion belongs to revenue or capital. Except that all grants use for the purpose for which grants have received. | Grants Register must be Prepared as per ULB approved format.                |
| 11 | Incidences relating to diversion of fund from Capital receipts/ grants/Loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/Project to another | We didn't found any Incidences relating to diversion of funds from Capital Receipts\Grants\ Loans to Revenue Nature Expenditure and from one Scheme to another. | No any fund diversion was found                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Council must not use any fund other than objective which was sanctioned for |
| 12 | Any Other                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                             |
| 13 | Whether all the temporary advances have been fully recovered or not.                                                                              |                                                                                                                                                                 | Details not provided.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | NA                                                                          |
| 14 | Whether bank reconciliation                                                                                                                       |                                                                                                                                                                 | BRS not prepared by the ULB.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ULB should prepare                                                          |



मुख्य नगरपालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद्  
नेपालनगर (म.प्र.)

लेखापाल  
नगर पालिका परिषद्  
नेपालनगर (म.प्र.)

26 NOV 2022

|    |                                                   |  |                                                   |                     |
|----|---------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|---------------------|
|    | statements is being regularly prepared            |  |                                                   |                     |
| 15 | Bank balance Certificate and Interest certificate |  | Bank balance Certificate and Interest certificate | Should be obtained. |

## बैंक समाधान विवरण पत्र

| विवरण                                                  | राशि     |
|--------------------------------------------------------|----------|
| अंतिम शेष दिनांक 31 /03 /2022 केश बुक अनुसार           | 62794354 |
| घटाए केश बुक जोड़ अंतर पृष्ठ संख्या 92 एवं 116         | 145286   |
| जोड़े बैंक ब्याज की राशि केश बुक में नहीं ली गई        | 35122    |
| जोड़े केश बुक अंतर राशि                                | 62684190 |
|                                                        | 186846   |
|                                                        | 62871036 |
|                                                        | Total    |
| बैंक अंतिम शेष दिनांक 31 /03 /2022 बैंक पास बुक अनुसार |          |
| भारतीय स्टेट बैंक खाता संख्या 29012                    | 12423982 |
| बैंक ऑफ इंडिया खाता संख्या 20                          | 19254015 |
| मध्य प्रदेश ग्रामीण बैंक खाता संख्या 388               | 23014915 |
| एक्सिस बैंक खाता संख्या 21514737                       | 933527   |
| एच डी एफ सी बैंक खाता संख्या 358880391                 | 477485   |
| नागरिक सहकारी साख संस्था खाता संख्या                   | 79482    |
| जिला सहकारी केंद्रीय बैंक खाता संख्या 21330            | 772630   |
| जिला सहकारी केंद्रीय बैंक संचित निधि सावधि जमा         | 5915000  |
|                                                        | Total    |
|                                                        | 62871036 |



26 NOV 2022

मुख्य नगरपालिका अधिकारी  
नगर पालिका पाठ  
नेपानगर (म.प्र.)

लेखापाल  
नगर पालिका...  
नेपानगर (म.प्र.)

नगर पालिका परिषद नेपालनगर  
बैलेस शीट 31.03.2022

| दायित्व                |                 |                | सम्पति                                    |                |                |
|------------------------|-----------------|----------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| विवरण                  | राशि            | राशि           | विवरण                                     | राशि           | राशि           |
| जनरल फण्ड              | 14,25,55,003.00 | 7,39,95,541.00 | सम्पति:-                                  |                | 1,11,24,505.00 |
| घटाए = व्यय का आधिक्य  | 6,85,59,462.00  |                | कार्यलय भवन फर्नीचर एवं उपकरण व्यय        | 12,89,505.00   |                |
| घटाए:-हुडको लोन भुगतान | -               |                | परिषद वाहन(वर्तमान संपति चार्ट के अनुसार) | 98,35,000.00   |                |
|                        |                 |                | अतिम शेष                                  |                |                |
|                        |                 |                | SBI 29012                                 | 1,24,23,982.00 |                |
|                        |                 |                | Jila Sahakari kendriya Bank 21330         | 7,72,630.00    |                |
|                        |                 |                | Nepa Nagar Nagarik Sahakari Sanstha 2     | 79,482.00      |                |
|                        |                 |                | Bank of India Nepanagar-20                | 1,92,54,015.00 |                |
|                        |                 |                | Madhya Pradesh Gramin Bank 00388          | 2,30,14,915.00 |                |
|                        |                 |                | Axis Bank Burhanpur-14737                 | 9,33,527.00    |                |
|                        |                 |                | HDFC-880391                               | 4,77,485.00    |                |
|                        |                 |                | FDR No-60639607901                        | 59,15,000.00   |                |
| दायित्व                |                 |                |                                           |                | 6,28,71,036.00 |
| प्रारंभिक शेष में अंतर |                 |                |                                           |                |                |
| को-ऑपरेटिव 474         |                 |                |                                           |                |                |
| योग                    |                 | 7,39,95,541.00 | योग                                       |                | 7,39,95,541.00 |

We confirm the correctness of the above particulars.  
कृते नगर पालिका परिषद नेपालनगर

Subject to our report of even date annexed

स्थान : उज्जैन  
दिनांक : 26 NOV 2022

मुख्य नगरपालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद  
नेपालनगर (म.प्र.)

लेखापाल  
नगर पालिका परिषद  
नेपालनगर (म.प्र.)

कृते ए.के.मन्त्री एण्ड एसोसिएट्स  
For A. K. MANTRI & ASSOCIATES  
CHARTERED ACCOUNTANTS  
(ARVIND MANTRI)  
PARTNER  
M. No. - 072768 ; FRN - 003697C

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स



अरविन्द कुमार मन्त्री  
पार्टनर  
फर्म रजि.नं.-003697C



नगर पालिका परिषद नेपालनगर  
आय व्यय पत्रक 31.03.2022 को समाप्त होने वाले वर्ष के लिए

| विवरण                                                         | रशि            | रशि | विवरण                       | रशि            |
|---------------------------------------------------------------|----------------|-----|-----------------------------|----------------|
| वेतन भत्ते                                                    | 2,78,28,086.00 |     | भुनी कतिपुर्ति              | 4,44,23,071.00 |
| बैक प्रभार                                                    | 1,593.00       |     | संपत्तिकर बकाया             | 22,372.00      |
| डोरीआर का भुगतान                                              | 5,22,118.00    |     | संपत्तिकर चालू              | 70,195.00      |
| स्वच्छता सामग्री                                              | 15,92,245.00   |     | संपत्तिकर बकाया             | 8,00,774.00    |
| जलप्रदाय सामग्री                                              | 1,18,609.00    |     | संपत्तिकर चालू              | 1,56,472.00    |
| जल प्रदाय वाहन सुधार संधारन                                   | 17,500.00      |     | गुमटी बिदाया बाकी           | 15,640.00      |
| लोक निर्माण आरसीसी शोड निर्माण                                | 3,25,435.00    |     | विकास उपकर बकाया            | 18,133.00      |
| जन स्वास्थ्य शौचालय निर्माण                                   | 25,41,395.00   |     | विकास उपकर चालू             | 34,146.00      |
| कार्यलय उपकरण मरम्मत खर्च                                     | 91,795.00      |     | सरपंच रशि                   | 82,611.00      |
| जन स्वास्थ्य जिविर खर्च                                       | 1,43,339.00    |     | नगरद्वै गुल्क               | 3,43,765.00    |
| स्टेशनरी खर्च                                                 | 5,35,350.00    |     | साफकारी साइमैस गुल्क        | 3,000.00       |
| सीसी रोड निर्माण                                              | 4,07,06,691.00 |     | जोब कार्ड गुल्क             | 735.00         |
| स्वच्छता मिशन खर्च                                            | 97,350.00      |     | विवाह प्रमाण पत्र गुल्क     | 300.00         |
| स्वच्छता उपकरण खर्च                                           | 18,736.00      |     | पापी टैक्स् गुल्क           | 32,000.00      |
| कार्यलय फनीचर                                                 | 3,36,214.00    |     | आवेदन गुल्क                 | 45,880.00      |
| जल प्रदाय मरम्मत खर्च                                         | 1,24,263.00    |     | रामन कार्ड गुल्क            | 580.00         |
| स्वच्छता मिशन पुनर्निर्माण खर्च                               | 86,000.00      |     | सुचना का अधिकार आवेदन       | 4,084.00       |
| वाहन किराया खर्च                                              | 5,04,800.00    |     | स्वर्ण रथ वाहन गुल्क        | 9,000.00       |
| वाहन मरम्मत व्यय                                              | 9,81,078.00    |     | आयदा प्रमाण पत्र गुल्क      | 10.00          |
| अमानत वापसी खर्च                                              | 2,36,414.00    |     | टैडर फॉर्म                  | 6,30,000.00    |
| अन्य खर्च                                                     | 11,35,237.00   |     | अंताही सहायता संचनालय       | 20,000.00      |
| गार्डन खर्च , वृक्षा रोपण , ट्रेकिंग ग्राउंड खाद निर्माण खर्च | 32,51,509.00   |     | भ्यान्ड रशि                 | 52,07,294.00   |
| आगनवाही भवन निर्माण                                           | 70,34,192.00   |     | जोब कार्ड गुल्क             | 1,830.00       |
| कर्मचारी ईपीएफ का भुक्तान किया                                | 69,66,520.00   |     | मुद्रांक गुल्क अनुदान       | 1,44,000.00    |
| जीएसटी का भुगतान                                              | 21,17,212.00   |     | निर्वात कर राशी अनुदान      | 9,92,082.00    |
| सूच्य किरण खर्च                                               | 50,190.00      |     | मुद्रा प्रमाण पत्र गुल्क    | 100.00         |
| जल प्रदाय सुधार संधारन कार्य                                  | 10,500.00      |     | विद्युत NOC गुल्क           | 1,840.00       |
| विद्युत खर्च                                                  | 7,98,237.00    |     | विाहा उपकर चालू             | 32,545.00      |
| उद्यान सौंदर्यीकरण खर्च                                       | 3,30,743.00    |     | शिखा उपकर बकाया             | 10,861.00      |
| स्वच्छता सर्वेक्षण खर्च                                       | 3,38,270.00    |     | लिज रेट हाल साल             | 1,902.00       |
| विद्युत सामग्री व्यय                                          | 20,961.00      |     | लिज रेट बकाया               | 12,744.00      |
| मरम्मत , एवं अन्य खर्च                                        | 28,38,784.00   |     | जलकर बकाया                  | 5,88,555.00    |
| राष्ट्रीय त्योहार खर्च                                        | 62,140.00      |     | जलकर चालू                   | 7,26,514.00    |
| सिद्धि मरम्मत का खर्च                                         | 1,64,086.00    |     | सेफ्टी टैक सफाई गुल्क       | 46,500.00      |
| राष्ट्रीय त्योहार खर्च                                        | 2,84,294.00    |     | मोटर पंर वात गुल्क          | 12,250.00      |
| बिजली बिल एवं विद्युत सामग्री खर्च                            | 1,81,57,639.00 |     | समर्पण प्रमाण पत्र          | 90.00          |
| जलप्रदाय खर्च एवं जलप्रदाय सामग्री खर्च                       | 29,37,919.00   |     | देबलपमेंट गुल्क             | 5,200.00       |
| अल्पेष्टि सरायवा                                              | 55,000.00      |     | गोपनी किराया चालू           | 52,182.00      |
| खेल मैदान का खर्च                                             | 3,71,189.00    |     | विद्युत अनारपति आवेदन       | 10.00          |
| एलपीएस का भुगतान                                              | 1,01,180.00    |     | विद्युत अनारपति प्रमाण पत्र | 450.00         |
| भवन का किराया                                                 | 40,500.00      |     | जनम अग्रप्रतिमा प्रमाण पत्र | 300.00         |
| भविष्य निर्धि का भुगतान                                       | 4,41,600.00    |     | समर्पण प्रमाण पत्र          | 520.00         |
| सड़क मरम्मत का खर्च                                           | 35,37,969.00   |     | विवाह प्रमाण पत्र           | 150.00         |
| डोबल खर्च                                                     | 35,92,452.00   |     | मंगल भवन किराया रशि         | 6,600.00       |
| बिजली सामग्री खर्च                                            | 1,87,802.00    |     | गुमटी किराया चालू           | 26,200.00      |



26 NOV 2022

लेखापाल  
नगर पालिका परिषद  
नेपालनगर (म.प्र.)

मुख्य नगरपालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद  
नेपालनगर (म.प्र.)

|                                                                            |                        |                                          |                        |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|------------------------|
| तुलिया निर्माण खर्च                                                        | 9,15,935.00            | अनर्पित प्रमाण पर मुल्क                  | 760.00                 |
| स्वास्थ्य सामग्री खर्च                                                     | 89,360.00              | वेतन राशि निकाय कोष                      | 3,548.00               |
| बाडा खर्च                                                                  | 92,943.00              | अल्पेष्टि सहायता राशि                    | 20,000.00              |
| बीमा खर्च                                                                  | 1,74,420.00            | पेसन राशि अनुदान                         | 31,200.00              |
| मुग्री गरीबी असाधारण व्यय                                                  | 1,15,682.00            | कर्म प्रमाण पर                           | 70.00                  |
| सफाई खर्च                                                                  | 9,250.00               | साहकरी लाइसेंस मुल्क                     | 4,000.00               |
| सांस्कृतिक कार्यक्रम                                                       | 1,33,737.00            | वैयक्तिक खात विवेक राशि                  | 31,200.00              |
| वर्कशेड फीस , कानूनी प्रभार , ऑडिट फीस खर्च                                | 1,13,700.00            | नल कनेक्शन                               | 18,460.00              |
| सामान्य प्रशासनिक व्यय                                                     | 5,000.00               | अंतर जाती NOC प्रमाण पर                  | 300.00                 |
| स्कूल निर्माण खर्च                                                         | 6,36,024.00            | अमानत राशि                               | 78,590.00              |
| आरसीसी राइक निर्माण खर्च                                                   | 14,09,392.00           | सम्बल अनुदान                             | 45,000.00              |
| आर सी सी रोड , टोन रोड निर्माण एवं मरम्मत                                  | 3,11,755.00            | कच्चे से उत्पादित प्लास्टिक विक्रय मुल्क | 5,778.00               |
| अग्नि बाहन उपकरण खर्च                                                      | 24,780.00              | मुग्री नामदर्भ मुल्क                     | 5,600.00               |
| आयकर व्यय                                                                  | 17,36,567.00           | मुग्री अमानत मुल्क                       | 30,000.00              |
| टैपल्टी खर्च                                                               | 9,11,576.00            | सारांश राशि                              | 38.00                  |
| अनुदान निकाय निधि व्यय                                                     | 1,92,758.00            | पुराने टावर बिजली राशि                   | 2,200.00               |
| सेमिनार/शेड खर्च                                                           | 11,000.00              | नविन जीव कार्ड मुल्क                     | 75.00                  |
| परिषद की बैठक का खर्च                                                      | 3,22,040.00            | फायर बाहन किराया                         | 3,800.00               |
| बाउन्ड्री वॉल निर्माण खर्च                                                 | 10,78,383.00           | मुलभुज सुविधा अनुदान                     | 44,04,000.00           |
| नाली क्रासिंग , मरम्मत एवं निर्माण                                         | 1,04,74,996.00         | वाणिज्यकर अधिभार अनुदान                  | 39,05,000.00           |
| जे सी सी मशीन किराया                                                       | 6,65,192.00            | चंदना चेक प्राप्त                        | 15,600.00              |
| इस्टेब्लिश प्रदाय                                                          | 4,60,620.00            | समायोजन राशि                             | 24,890.00              |
| फिट नाराक एवं जन स्वास्थ्य स्वच्छता सामग्री अन्य व्यय , मरम्मत , सिविल आदि | 58,62,127.00           | कांथी टाउन मुल्क                         | 1,200.00               |
| निर्वाचन खर्च                                                              | 2,86,539.00            | नक्कल अनुदान                             | 2,32,000.00            |
| मिनी बस स्टैंड खर्च                                                        | 3,04,908.00            | अन्य आय                                  | 63,328.00              |
| अनुग्रह सहायता राशि खर्च                                                   | 2,01,943.00            | होट बाजार वसुली राशी                     | 5,28,683.00            |
| फेसिंग मशीन खर्च                                                           | 1,99,656.00            | ल्योर अग्रिम वापस बमा                    | 31,496.00              |
| स्टाय डेम खर्च                                                             | 1,14,600.00            | सड़क मरम्मत अनुदान                       | 53,23,000.00           |
| कोरोना बचाव सामग्री                                                        | 32,722.00              | संसदीय अनुदान                            | 6,00,000.00            |
| भवन मरम्मत एवं निर्माण                                                     | 8,39,947.00            | राज्य शासन से प्राप्त अनुदान             | 68,36,113.00           |
| कार्यकार उपकर                                                              | 10,29,991.00           | 15 वा वित्त अधोग अनुदान                  | 1,02,95,000.00         |
| ई निविदा अपलोड                                                             | 72,000.00              | अनुदान                                   | 23,42,000.00           |
| एस . सी . राशि भुगतान                                                      | 11,46,594.00           | राम्य वित्त आयोग अनुदान                  | 96,00,000.00           |
| लगान भुगतान                                                                | 42,300.00              |                                          |                        |
| अवकाश नगदीकरण                                                              | 7,88,510.00            |                                          |                        |
| असाधारण अधिप                                                               | 26,90,000.00           |                                          |                        |
| कमालिया फीस                                                                | 12,500.00              |                                          |                        |
| परिभाषित पैसा                                                              | 4,57,391.00            |                                          |                        |
| कर्मचारी वृत्तिभर भुगतान                                                   | 46,670.00              |                                          |                        |
| पी एस आवास लोगो पैडिंग खर्च                                                | 1,15,876.00            |                                          |                        |
| डाक खर्च                                                                   | 2,000.00               |                                          |                        |
| मुगु अनुग्रह राशि खर्च                                                     | 2,50,000.00            |                                          |                        |
| हुडको कल किरा                                                              | 3,21,358.00            |                                          |                        |
| स्वीडर अग्रिम                                                              | 4,30,000.00            |                                          |                        |
| सी सी टीवी कैमरा खर्च                                                      | 8,58,000.00            |                                          |                        |
| <b>TOTAL</b>                                                               | <b>16,76,25,878.00</b> | <b>TOTAL</b>                             | <b>16,76,25,878.00</b> |

We confirm the correctness of the above particulars.

For A. K. MANTRI & ASSOCIATES  
CHARTERED ACCOUNTANTS

Subject to our report of even date annexed

कृते ए.के.मन्त्री एण्ड एसोसिएट्स  
कार्डर्ड एकाउंटेंट्स

स्थान : उन्नेर  
दिनांक :

26 NOV 2022

कृते नगर पालिका परिषद नेपालनगर

मुख्य नगर पालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद  
नेपालनगर (म.प्र.)

लेखापाल  
नगर पालिका परिषद  
नेपालनगर (म.प्र.)

(ARVIND MANTRI & ASSOCIATES)  
PARTNER  
M. No. - 072768 ; FRN - 003697C



अरविन्द कुमार मन्त्री  
पार्टनर  
कर्म रजि.नं.-003697C

नगर पालिका परिषद नेपालका  
प्राप्ति भागान पत्रक 01.04.2021 से 31.03.2022

| विवरण                      | राशि            | विवरण                                                     | राशि           |
|----------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|----------------|
| प्राम्थिक बैंक बैलेस       | 13,14,30,498.00 | वेतन भत्ते                                                | 2,78,28,086.00 |
| मुगी क्षतिपूर्ति           | 4,44,23,071.00  | बैंक प्रभार                                               | 1,593.00       |
| संपत्तिकर बकाया            | 22,372.00       | दोषीआर का भुगतान                                          | 5,22,118.00    |
| संपत्तिकर चालू             | 70,195.00       | स्वच्छता सामग्री                                          | 15,92,245.00   |
| समेकितकर बकाया             | 8,00,774.00     | जलप्रदाय सामग्री                                          | 1,18,609.00    |
| समेकितकर चालू              | 1,56,472.00     | जल प्रदूष बाह्य सुधार संभार                               | 17,500.00      |
| मुम्पटी किराया बाकी        | 15,640.00       | लोक निर्माण आरसीसी शोध निर्माण                            | 3,25,435.00    |
| विकास उपकर बकाया           | 18,133.00       | जन स्वास्थ्य जीवालय निर्माण                               | 25,41,395.00   |
| विकास उपकर चालू            | 34,146.00       | कार्यलय उपकरण मरम्मत खर्च                                 | 91,795.00      |
| सरपार्ब राशि               | 82,611.00       | जन स्वास्थ्य शिविर खर्च                                   | 1,43,339.00    |
| नामदर्ब शुल्क              | 3,43,765.00     | स्टेशनरी खर्च                                             | 5,35,350.00    |
| सारकारी लाइसेंस शुल्क      | 3,000.00        | सीसी रोड निर्माण                                          | 4,07,06,691.00 |
| जोब कार्ड शुल्क            | 735.00          | स्वच्छता मिशन खर्च                                        | 97,350.00      |
| विवाह प्रमाण पत्र शुल्क    | 300.00          | स्वच्छता उपकरण खर्च                                       | 18,736.00      |
| पानी टैक्स शुल्क           | 32,000.00       | कार्यलय फर्नीचर                                           | 3,36,214.00    |
| आवेदन शुल्क                | 45,880.00       | जल प्रदूष मरम्मत खर्च                                     | 1,24,263.00    |
| एमन कार्ड शुल्क            | 580.00          | स्वच्छता मिशन पुनर्निर्माण खर्च                           | 86,000.00      |
| मुक्ता का अधिकार आवेदन     | 4,084.00        | वाहन किराया खर्च                                          | 5,04,800.00    |
| स्वर्ण रत्न वाहन शुल्क     | 9,000.00        | वाहन मरम्मत खर्च                                          | 9,81,078.00    |
| आपदा प्रमाण पत्र शुल्क     | 10.00           | अमानत वापसी खर्च                                          | 2,36,414.00    |
| टैडर फीस                   | 6,30,000.00     | अन्य खर्च                                                 | 11,35,237.00   |
| अवरोहती सहायता संभारालय    | 20,000.00       | गार्डन खर्च, नृशा रोपण, ट्रेनिंग ग्राउंड खान निर्माण खर्च | 32,51,509.00   |
| ब्याज राशि                 | 52,07,294.00    | आगनवादी भवन निर्माण                                       | 70,34,192.00   |
| जोब कार्ड शुल्क            | 1,830.00        | कर्मचारी ईपीएफ का भुक्तान किया                            | 69,66,520.00   |
| मुद्राक शुल्क अनुदान       | 1,44,000.00     | जीएसटी का भुगतान                                          | 21,17,212.00   |
| अनुदान                     | 23,42,000.00    | सूर्य किरण खर्च                                           | 50,190.00      |
| निर्यात कर राजी अनुदान     | 9,92,082.00     | जल प्रदूष सुधार संभार कार्य                               | 10,500.00      |
| मुक्त प्रमाण पत्र शुल्क    | 100.00          | विज्ञापन खर्च                                             | 7,98,237.00    |
| विद्युत NOC शुल्क          | 1,840.00        | उद्यान सीढीकरण खर्च                                       | 3,30,743.00    |
| निशाना उपकर चालू           | 32,545.00       | स्वच्छता सर्वेक्षण खर्च                                   | 3,38,270.00    |
| निशाना उपकर बकाया          | 10,861.00       | विद्युत सामग्री खर्च                                      | 20,961.00      |
| निशाना उपकर चालू           | 1,902.00        | मरम्मत, एवं अन्य खर्च                                     | 28,38,784.00   |
| निशाना उपकर बकाया          | 12,744.00       | राष्ट्रीय त्योहार खर्च                                    | 62,140.00      |
| जलकर बकाया                 | 5,88,555.00     | महिर मरम्मत का खर्च                                       | 1,64,086.00    |
| जलकर चालू                  | 7,26,514.00     | राष्ट्रीय त्योहार खर्च                                    | 2,84,294.00    |
| मेन्ट्री टैक सकार्ड शुल्क  | 46,500.00       | बिजली बिल एवं विद्युत सामग्री खर्च                        | 1,81,57,639.00 |
| मोटर पत्र का शुल्क         | 12,250.00       | जलप्रदाय खर्च एवं जलप्रदाय सामग्री खर्च                   | 29,37,919.00   |
| सामान्य प्रमाण पत्र        | 90.00           | अत्यधिक सहायता                                            | 55,000.00      |
| डेबलमेन्ट शुल्क            | 5,200.00        | खेत मैदान का खर्च                                         | 3,71,189.00    |
| गोमती बिजली चालू           | 52,182.00       | एनपीएस का भुगतान                                          | 1,01,180.00    |
| विद्युत अनवरति आवेदन       | 10.00           | भवन का किराया                                             | 40,500.00      |
| विद्युत अनवरति प्रमाण पत्र | 450.00          | भविष्य निधि का भुगतान                                     | 4,41,600.00    |
| कमल अग्रजिवा प्रमाण पत्र   | 300.00          | सड़क मरम्मत का खर्च                                       | 35,37,969.00   |
| कमल अग्रजिवा प्रमाण पत्र   | 520.00          | दोस्त खर्च                                                | 35,92,452.00   |
| विज्ञापन प्रमाण पत्र       | 150.00          | बिजली सामग्री खर्च                                        | 1,87,802.00    |
| कमल भवन बिजली राशि         | 6,600.00        | तुलिया निर्माण खर्च                                       | 9,15,935.00    |
|                            |                 | स्वास्थ्य सामग्री खर्च                                    | 89,360.00      |

26 NOV 2022



लोकापाल  
नगर पालिका परिषद  
नेपालगर (म.प्र.)

मुख्य नगरपालिका अधिकारी  
नगर पालिका परिषद  
नेपालगर (म.प्र.)





**FIXED ASSETS**

| S. NO. | PARTICULARS                          | Quantity | W.D.V. AS ON<br>01.04.2021 | ADDITION |           | DELETIONS | TOTAL               | W.D.V. AS ON<br>31.03.2022 |
|--------|--------------------------------------|----------|----------------------------|----------|-----------|-----------|---------------------|----------------------------|
|        |                                      |          |                            | Ist Half | Iind Half |           |                     |                            |
| 1      | Tata Mejik                           | 8        | 24,00,000.00               | -        | -         |           | 24,00,000.00        | 24,00,000.00               |
| 2      | Tractor                              | 3        | 15,00,000.00               | -        | -         |           | 15,00,000.00        | 15,00,000.00               |
| 3      | Tata Small Truck (Fire vehicle)      | 1        | 12,00,000.00               | -        | -         |           | 12,00,000.00        | 12,00,000.00               |
| 4      | Tata Small Truck (Swarg Rath/Vidyut) | 2        | 24,00,000.00               | -        | -         | -         | 24,00,000.00        | 24,00,000.00               |
| 5      | Tractor Troly & Tank                 | 6        | 10,00,000.00               |          |           |           | 10,00,000.00        | 10,00,000.00               |
| 6      | Water Tankar                         | 10       | 5,00,000.00                |          |           |           | 5,00,000.00         | 5,00,000.00                |
| 7      | Road Rollar                          | 1        | 4,00,000.00                |          |           |           | 4,00,000.00         | 4,00,000.00                |
| 8      | Tata Small Truck (Fire Vehicle)      | 1        | 3,00,000.00                |          |           |           | 3,00,000.00         | 3,00,000.00                |
| 9      | Tractor (Scrap)                      | 1        | 1,00,000.00                |          |           |           | 1,00,000.00         | 1,00,000.00                |
| 10     | Ambesador Car                        | 1        | 35,000.00                  | -        | -         | -         | 35,000.00           | 35,000.00                  |
|        | <b>TOTAL</b>                         |          | <b>98,35,000.00</b>        | -        | -         | -         | <b>98,35,000.00</b> | <b>98,35,000.00</b>        |

PLACE :

DATE : 26 NOV 2022

UJJAIN



We confirm the correctness of the above particulars

लेखापुस्तक  
नगर पालिका परिषद  
मेरानगर (म.प्र.)

मुख्य लेखापुस्तक अधिकारी  
नगर पालिका परिषद  
मेरानगर (म.प्र.)