AUDIT REPORT

FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2022

OF

NAGAR PARISHAD AGAR

DISTRICT: AGAR MALWA (M.P.)

R S P H & ASSOCIATES

Chartered Accountants

"205, Mani Trade Centre"

8/3, Shanku Marg, Ujjain (M.P.)

514-C, Chetak Centre Annex, 12/2, R.N.T. Marg, Indore (M.P.)

Contact : 0734-2562165, 9425917455

Email – indore@rsphindia.com

Scanned with OKEN Scanner

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) – 456010
M – 9425917455, 9977123000
Email – casaurabhsodani@gmail.com

अंकेक्षण रिपोर्ट

नगर पालिका परिषद् आगर, जिला आगर मालवा (म.प्र)

वित्तीय विवरणों पर प्रतिवेदन

हमारे द्वारा **नगर पालिका परिषद् आगर, जिला आगर मालवा (म.प्र.)** का **वित्तीय वर्ष** 2021-22 का वित्तीय अंकेक्षण का कार्य पूर्ण किया गया है जिसके तहत नगर पालिका परिषद् के 1 **अप्रैल** 2021 **से** 31 **मार्च** 2022 तक के समस्त अभिलेख / प्रपत्रों का निरिक्षण किया गया तथा नगर पालिका परिषद् द्वारा तैयार किया गया प्राप्ति एवं भुगतान खाता इस प्रतिवेदन के साथ संलग्न किया जा रहा है। पालिका परिषद् द्वारा लेखो को दोहरा लेखा प्रणाली के आधार पर तैयार किये जाता इसलिए आय एवं व्यय खाता एवं चिट्ठा बनाये जा सकते। हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान उन समस्त अंकेक्षण मानको का पालन किया गया है जो अंकेक्षण हेतु आवशयक है। इसके अतिरिक्त हमारे द्वारा संचानालय, नगरीय प्रशासन एवं विकास भोपाल (म.प्र.) द्वारा प्रतिपादित निर्देशों / परिपत्रो एवं अधिनियमों का पालन किया गया है।

अंकेक्षण के दौरान हमारे द्वारा जो आपत्तिया एवं अनियमितता पाई गयी है हमने उन पर पालिका परिषद् के अधिकारियो के साथ विचार विमर्श किया है एवं जो अनियमितता संचानालय के समक्ष प्रस्तुत करने के योग्य है हम उन्हें इस प्रतिवेदन के साथ संलग्न कर रहे है।

वित्तीय विवरणों के सम्बन्ध में पालिका परिषद् के उत्तरदायित्व

भारत में प्रचलित एवं मान्य लेखांकन सिद्धांत एवं लेखांकन मानको के अनुसार प्राप्ति एवं भुगतान खाता तैयार करने का उत्तरदायित्व नगर पालिका परिषद् का है। इसके अतिरिक्त वित्तीय विवरणों को तैयार एवं प्रस्तुत करते समय सम्बंधित आन्तरिक नियंत्रण स्थापित करने एवं प्रतिपालन करने का उत्तरदायित्व भी उपरोक्त में शामिल है जिससे यह सुनिश्चित किया जा सके की प्राप्ति भुगतान खाता "सही एवं उचित" चित्र प्रस्तुत करते है एवं महत्वपूर्ण मिथ्यावर्णनों से मुक्त है जो की कपट या त्रुटी के कारण हो सकता है।

अंकेक्षक का उत्तरदायित्व

हमारी जिम्मेदारी उपरोक्त "प्राप्ति भुगतान खाता" एवं "आय व्यय खाता" के सम्बन्ध में अंकेक्षण राय जारी करने की है जो की हमारे अंकेक्षण पर आधारित है। हमारे द्वारा अंकेक्षण भारतीय इंस्टिट्यूट ऑफ़ चार्टर्ड अकाउंटेंट ऑफ़ इंडिया द्वारा जारी अंकेक्षण मानको के अनुसार किया गया है। उपरोक्त अंकेक्षण मानक के अनुसार यह जरुरी है कि अंकेक्षण के दौरान हमारे द्वार नैतिक मूल्यों का ध्यान रखा जाये तथा अंकेक्षण की योजना एवं निष्पादन इस तरह से किया जाये की इस बात का उचित आश्वासन दिया जा सके की प्राप्ति एवं भुगतान खाता महत्वपूर्ण मिथ्या वर्णनों से मुक्त है।

एक लेखापरीक्षा के अंतर्गत प्राप्ति और भुगतान खातों में राशि और प्रकटीकरण के बारे में अंकेक्षण साक्ष्य प्राप्त करने के लिए प्रक्रियाएं करना शामिल है। चयनित प्रक्रियाएं अंकेक्षक के फैसले पर निर्भर करती हैं। जिसमें महत्वपूर्ण मिथ्यावर्णन के सम्बन्ध में जोखिमो का निर्धारण (जो कि प्राप्ति एवं भुगतान खातो में कपट या त्रुटी के कारण हो सकती है) करना शामिल है। उपरोक्त जोखिमो के निर्धारण में अंकेक्षक उन आतंरिक नियंत्रणों के बारे में विचार करता है जो की संस्थान के प्राप्ति एवं भुगतान खातो को तैयार करने एवं प्रस्तुत करने से सम्बंधित है। तत्पश्चात अंकेक्षण प्रक्रिया का निर्माण किया जाता है जो की सम्बंधित परिस्थितियों के अनुसार उपयुक्त हो किन्तु लेखांकन सिद्धांत एवं लेखांकन पूर्वानुमान की प्रभावशीलता के सम्बन्ध में अंकेक्षक अपनी राय जारी नहीं कर सकता जो की प्रबंधन द्वारा लिए गए है। हमें इस बात का विश्वास है कि हमारे द्वारा उचित एवं पर्याप्त अंकेक्षण साक्ष्य प्राप्त कर लिए गए है। जिनके आधार पर हमारी अंकेक्षण राय जारी की गयी है। इसके अतिरिक्त जहा उचित समझा गया वहा नमूना परिक्षण जाँच की गयी है।

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with OKEN Scanner

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) – 456010
M – 9425917455, 9977123000
Email – casaurabhsodani@gmail.com

अंकेक्षण राय

नगर पालिका परिषद् द्वारा प्रदान की गयी समस्त सूचनाओ एवं स्पष्टीकरण के अनुसार हमारी राय में उपरोक्त प्राप्ति एवं भुगतान खाता एवं आय व्यय खाता उचित एवं सही चित्र प्रस्तुत करते है। एवं भारत में प्रचलित एवं मान्य लेखांकन सिद्धांत एवं लेखांकन मानको के अनुसार बनाये गए है। **परन्तु नगर** पालिका **परिषद् द्वारा प्रदान किये गए प्राप्ति एवं भुगतान खाते का अवलोकन करते समय कुछ विसंगतिया पायी गयी है । जिनका विवरण निचे दिया गया है –**

1) प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अंतर्गत वर्ष 2021-22 में चालू एवं बकाया **संपत्ति कर** से वसूली की राशि क्रमशः Rs. 16,77,998.00/-, Rs. 7,02,765.00/- दर्शायी गयी है । परन्तु श्री मान मुख्य कार्यपालन अधिकारी द्वारा को हस्ताक्षरित कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 18,24,130.00/- Rs. 6,42,272.00/- दर्शायी गयी है । **जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs.85,639.00/- से कर वसूली को कम दर्ज करना प्रकट करता है ।**

2) प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अंतर्गत वर्ष 2021-22 में चालू एवं बकाया **समेकित कर** से वसूली की राशि क्रमशः Rs. 3,66,035.00/-, Rs. 5,21,231.00/- दर्शायी गयी है । कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 3,54,450.00/- Rs. 4,58,427.00/- दर्शायी गयी है । **जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 74,389.00/- से कर वसूली को कम दर्ज करना प्रकट करता है ।**

3) प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अंतर्गत वर्ष 2021-22 में चालू एवं बकाया **जल कर** से वसूली की राशि क्रमशः Rs. 19,40,389.00/-, Rs.8,40,854.00/- दर्शायी गयी है । परन्तु कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 18,68,650.00/- Rs. 7,87,356.00/- दर्शायी गयी है । **जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 1,25,237.00/- से कर वसूली को अधिक दर्ज करना प्रकट करता है ।**

वास्ते आर. एस. पी. एच. एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

दिनांक:- 10.07.2022
स्थान:- उज्जैन

R.S.P.H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

सीए सौरभ सोडानी
पार्टनर
मे. न. – 406575
UDIN:- 22406575ARFCCY5073

CA

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) – 456010
M – 9425917455, 9977123000
Email – casaurabhsodani@gmail.com

प्रदान किये गए अंकेक्षण क्षेत्र के अनुसार अवलोकन

नगर पालिका परिषद् आगर , जिला आगर मालवा (म.प्र)
वितीय वर्ष समाप्ति की दिनांक 31.03.2022

आय का अंकेक्षण : (Audit of Income)

I. नगर पालिका परिषद् आगर द्वारा प्राप्तियो के लेखो के लिए रोकड़ पद्धति को अपनाया गया तथा उपरोक्त पद्धति से तैयार किये गए लेखो के अनुसार प्राप्त आय का अंकेक्षण किया गया है ।

II. आय से सम्बंधित प्राप्तियो को केशियर कैश बुक, अकाउंटेंट कैश बुक एवं सम्बंधित बैंक काउंटरफॉइल से मिलान कर लिया गया है ।

III. मुख्य कार्यपालन अधिकारी के आदेश के अनुसार समस्त प्राप्तियो को प्राप्त होने के दिवस से दो दिनों के अन्दर बैंक मे जमा करवाना होता है इस आदेश का भालीभांति पालन किया गया है|

IV. संपत्ति कर, समेकित कर, शिक्षा उपकर, नगरीय विकास उपकर एवं अन्य करो से प्राप्त आय का संकलन एवं वर्तमान स्थिति से गत वर्ष की तुलना का विवरण निम्नानुसार उल्लेखित किया गया है –

आय की मद	वितीय वर्ष 2021- 22 की प्राप्ति	वितीय वर्ष 2020-21 की प्राप्ति (As per PY Audit Report)	कमी / वृद्धि	कमी / वृद्धि का प्रतिशत
सम्पति कर	23,80,763/-	21,51,328/-	2,29,435/-	10.66%
समेकित कर	8,87,266/-	30,34,596/-	-21,47,330/-	-70.76%
जल कर	27,81,243/-	35,50,747/-	-7,69,504/-	-21.67%
नगरीय विकास उपकार	41,58,254/-	4,45,785/-	37,12,469/-	832.79%
शिक्षा कर	15,99,971/-	8,25,956/-	7,74,015/-	93.71%

V. रोकड़ पुस्तक की प्रविष्टियो को प्राप्ति एवं भुगतान वाउचर तथा केशियर कैश बुक से मिलान कर लिया गया है ।

VI. नगर पालिका परिषद् से प्राप्त सूचनाओ के अनुसार आय के वसूली का मासिक एवं त्रेमासिक लक्ष्य के स्थान पर वार्षिक लक्ष्य प्राप्त होता है इस क्रम में आय वसूली के तुलनात्मक आंकड़े वास्तविक आंकड़ो के साथ दर्शाए गए है जो की निम्नलिखित है –

आय की मद	वितीय वर्ष 2021-22 (कुल मांग)	वितीय वर्ष 2021- 22 (वास्तविक प्राप्ति)	कमी / वृद्धि	वसूली का प्रतिशत
सम्पति कर	30,17,882/-	23,80,763/-	-6,37,119/-	26.76%
समेकित कर	25,24,296/-	8,87,266/-	-16,370,30/-	-184.50%
जल कर	99,18,217/-	27,81,243/-	-71,36,974/-	-256.61%

VII. नगर पालिका परिषद् द्वारा वित्तीय वर्ष 2021-22 में वसूले गए कर व् शुल्क की विस्तृत जानकारी Annexure-c में दी गयी है ।

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with OKEN Scanner

व्ययों का अंकेक्षण : (Audit of Expenditure)

I. अंकेक्षण प्रक्रिया के दौरान समस्त योजनाओ के अंतर्गत किये जाने वाले व्ययों को अवलोकित कर लिया गया है । जहा विसंगतिया पाई गयी है उनका विवरण **संलग्रक क्रमांक – 1** में दिया गया है ।

II. हमारे द्वारा कैश बुक की प्रविष्टियो को सम्बंधित वाउचर के साथ सत्यापित किया गया है उनका विवरण **संलग्रक क्रमांक – 1** में दिया गया है ।

III. हमारे द्वारा कैश बुक के मासिक बैलेंस की जाँच की गयी है जिसमे योग की त्रुटिया नहीं पाई गयी परंतु मासिक रूप से बनाये गए बैंक समाधान पत्रों में कुछ राशियों का मिलान नहीं किया जा सका है।

IV. हमारे द्वारा नगर पालिका परिषद् की विभिन्न योजनाओ के अंतर्गत किये जाने वाले व्ययों की जाँच प्राप्त रिकार्ड्स के अनुसार की गयी है एवं किसी भी योजना में प्राप्त अनुदानो से अधिक राशी का व्यय नहीं किया गया है।

V. हमारे द्वारा यह जाँच की गयी है की नगर पालिका परिषद् द्वारा किये गए व्यय भारत सरकार एवं राज्य सरकार द्वारा जारी कानून, नियम, निर्देशन एवं दिशा निर्देश के अनुसार किये गए है ।

VI. हमारे द्वारा यह जाँच की गयी है की नगर पालिका परिषद् द्वारा किये गए व्यय के सम्बन्ध में वित्तीय स्वामित्व का पालन किया गया है एवं व्ययों को वित्तीय एवं प्रशासनिक स्वीकृति के अनुसार किया गया है परंतु जहा विसंगतिया पाई गयी उनका विवरण **संलग्रक क्रमांक – 1** में दिया गया है ।

VII. अंकेक्षण के दौरान कोई एसा मामला नहीं पाया गया जहा व्ययों के संबध में उचित स्वीकृति नहीं ली गयी हो एवं गत वर्ष के अंकेक्षण के अवलोकनो का परिपालन करने के संबध में व्यापक रूप से भी कोई अनियमितता नहीं पाई गयी ।

VIII. परियोजनाओ के उपयोगिता प्रमाण पत्र के सम्बन्ध में अंकेक्षण के समय यह पाया गया की सभी मामलो में उपरोक्त प्रमाण पत्र जारी नहीं किये जाते । किन्तु जहा उच्च रिपोर्टिंग अथॉरिटी को रिपोर्ट करना हो वहा उपयोगिता प्रमाण पत्र जारी किया जाता है ।

बही खातो का अंकेक्षण : (Audit of Book Keeping)

I. नगर पालिका परिषद् द्वारा रखे गए समस्त लेखो जैसे – रोकड़ पुस्तक, रोकडिया रोकड़ पुस्तक, अनुदान पंजी, स्थाई जमा पंजी, स्टॉक एवं स्टोर पंजी, कर्मचारी अग्रिम पंजी, आदि की जाँच हमारे द्वारा की गयी है ।

II. नगर पालिका परिषद् को अपने लेखे मध्यप्रदेश म्युनिसिपल एकाउंटिंग मेंनुअल (MPMAM) के अनुसार रखने होते हे जो की नहीं रखे गए है ।

III. हमारे द्वारा किये गए अंकेक्षण के दौरान प्राप्त सूचनाओ एवं स्पष्टीकरण के आधार पर नगर पालिका परिषद् द्वारा अग्रिम केवल कर्मचारियों को दिया जाता है ठेकेदारो एवं अन्य व्यक्तियों को नहीं इस हेतु हमारे द्वारा अग्रिम पंजी का सत्यापन किया गया परंतु उपरोक्त पंजी सम्पूर्ण रूप से तैयार नहीं की गयी है एवं कुछ विसंगतिया पाई गयी है।

IV. अंकेक्षण के दौरान अनुदान पंजी में प्रविष्टिया सम्पूर्ण रूप से की गयी थी । अनुदान के सम्बन्ध मे प्राप्ति एवं भुगतान की जानकारी प्राप्त कर उनका रोकड़ पुस्तक से मिलान कर लिया गया है।

V. अंकेक्षण के दौरान स्थाई संपत्तियों की पंजिका अंकेक्षण हेतु उपलब्ध नहीं करवाई गयी इस हेतु स्थाई संपत्ति के सत्यापन के सम्बन्ध में कोई राय जारी नहीं की जा सकती है ।

VI. अंकेक्षण के दौरान प्ररियोजना निधि के सम्बन्ध में वर्ष भर में हुई प्राप्ति एवं भुगतान का लेखा रजिस्टर में अपडेट किया गया है ।

स्थाई जमाओ का अंकेक्षण : (Audit of FDR's)

I. नगर पालिका परिषद् द्वारा स्थायी जमा (FDR's) के संबंध में कोई जानकारी एवं स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ है । अत : वित्तीय वर्ष 2021-22 में कोई स्थायी जमा (FDR's) बैंक में जमा की

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with OKEN Scanner

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) – 456010
M – 9425917455, 9977123000
Email – casaurabhsodani@gmail.com

गयी है या नहीं एवं पर्याप्त लेखे रखे गए है या है नहीं इस संबंध में कोई अंकेक्षण राय जारी नहीं की जा सकती ।

II. फिक्स्ड डिपाजिट का रजिस्टर एवं फिक्स्ड डिपाजिट की मूल प्रतिया के संबंध में जाँच नहीं की गयी है । अतः नवीनीकरण की आवश्यकता के संबंध में कोई राय जारी नहीं की जा सकती ।

III. नगर परिषद् द्वारा स्थायी जमा (FDR's) के संबंध में कोई जानकारी एवं स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ है । अत : वित्तीय वर्ष 2021-22 के अंतर्गत FDR's को कम ब्याज दर पर रखने के विषय पर कोई राय जारी नहीं की जा सकती ।

निविदाओ का अंकेक्षण : (Audit of Tender)

I. हमारे द्वारा नगर पालिका परिषद् आगर द्वारा वित्तीय वर्ष 2021-22 में जारी की गयी निविदाओ का अंकेक्षण नमूना परिक्षण आधार पर किया गया जिसमे कोई व्यापक विसंगतिया नहीं पाई गयी एवं निविदा प्रक्रिया पूर्णतः ऑनलाइन माध्यम से सम्पूर्ण की गयी है ।

II. प्रतिस्पर्धात्मक निविदा प्रक्रियाओ का निविदा के समय ध्यान रखा गया है ।

III. अंकेक्षण के दौरान निविदा के समय लिया गया निविदा शुल्क एवं निष्पादन गारंटी जो की निर्माण और रखरखाव समयावधि के लिए होता हे । कि जाँच परिक्षण आधार पर कर ली गयी है

IV. अंकेक्षण के दौरान किसी निविदा के सम्बन्ध में बैंक गारंटी लेने का कोई रिकॉर्ड जाँच हेतु उपलब्ध नहीं करवाया गया ।

अनुदानों एवं ऋण का अंकेक्षण : (Audit of Grant's & Loan)

I. हमारे द्वारा नगर पालिका परिषद् आगर द्वारा वित्तीय वर्ष 2021-22 में प्राप्त किये गए अनुदानों का अंकेक्षण किया गया जिसमे कुछ विसंगतिया नहीं पाई गयी ।

II. अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर सम्पूर्ण प्रविष्टियो सहित प्रदान किया गया अत : केंद्र सरकार से प्राप्त अनुदान एवं उसके उपयोगीकरण उचित प्रकार किया गया है ।

III. अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर सम्पूर्ण प्रविष्टियो सहित प्रदान किया गया अत : राज्य सरकार से प्राप्त अनुदान एवं उसके उपयोगीकरण उचित प्रकार किया गया है ।

IV. अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर में सम्पूर्ण रूप से प्रविष्टिया पाई गयी । नगर पालिका परिषद् द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग आगमगत खर्चो में नहीं किया गया हे ।

वास्ते आर. एस. पी. एच. एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

दिनांक:- 10.07.2022
स्थान :- उज्जैन

सीए सौरभ सोडानी
पार्टनर
में. न. – 406575
UDIN:- 22406575ARFCCY5073

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with OKEN Scanner

NAGAR PALIKA PARISHAD AGAR

Receipts & Payment Account

For the Period From 1st April 2021 to 31st March 2022

Receipts		Amount	Payments		Amount
To Opening Balances					
BANK OF INDIA 18968	5980.95		**Deposits Received**		
BOI 440 CD	377175.62		**From Contractors/Suppliers**		
HDFC 50100131237410	8865691.00		Earnest Money Deposit	1001477.00	
HDFC 50100315325000	449450.00		Security Deposit	320400.00	**1,321,877.00**
HDFC 50200011277373	34074.00				
HDFC 50200026542450	37512749.00				
ICICI BANK 386001000051	3986842.00				
ICICI BANK 386005000018	42003.00		**Other Liabilities**		
IDBI 181610400009812	144196.00		Creditors	53778949.00	
JILA SAHKARI 22180	276947.00		Employee Liabilities	42575793.00	
MPGB 015410110000043	1757629.00		Recoveries Payable	1833011.00	
MPGB 015420100000021	164861.89		Secured Loans	486000.00	**98,673,753.00**
MPGB 01542010000334	302446.81				
MPGB 016910110000260	-46900.00				
PNB 780002100000110	-232003.00				
SBI 00000053027020230	1594071.75		**Investments**		
SBI 53027020241	1601354.60		F D R	18500000.00	**18,500,000.00**
SBI 53027020252	1179.03				
SBI 90805	9190196.66				
SBI DIN DAYAL 36814492388	18995.50				
VIJAY BANK 788601011000537	2636519.60	**68,683,460.41**	**Capital Account**		
			Other Grants	1643787.00	
Capital Receipts			Pension	1337254.00	
Consolidated Grants From State Govt.	61168428.00		SAMAJIK SURKSHA PENSTION	21168.00	**3,002,209.00**
Grants for Road Development	6057000.00	**67,225,428.00**			
Deposits Received					
From Contractors/Suppliers			**Establishment Expenses**		
Earnest Money Deposit	1007777.00		Salaries, Wages And Bonus	17912483.00	
Security Deposit	480600.00	**1,488,377.00**	Benefits And Allowances	472988.00	
			Other Terminal & Retirement Benefits	953392.00	**19,338,863.00**
Deposit Works					
Water Conection	661282.00	**661,282.00**			
Other Liabilities					

Scanned with OKEN Scanner

Recoveries Payable	912487.00		**Administrative Expenses**		
Advance Collection of Revenues	426000.00	**1,338,487.00**	Rent, Rates and Taxes	74768.00	
			Office Maintenance	7661176.00	
Sundry Debtors (Receivables)			Communication Expenses	24170.00	
Receivables For Property Taxes Bakaya	702765.00		Books & Periodicals	6990.00	
Receivable For Samekit Kar Bakaya	521231.00		Printing and Stationery	89144.00	
Receivable For Water Tax Bakaya	840854.00		Travelling & Conveyance	1754903.00	
Dukan Kiraya Bakaya	2737917.00		Insurance	192768.00	
Consolidated Education Tax Bakaya	491130.00		Legal Expenses	41000.00	
Town Development Cess Bakaya	229540.00	**5,523,437.00**	Professional and Other Fees	1559173.00	
			Advertisement And Publicity	74100.00	
			Other Administrative Expenses	5731810.50	**17,210,002.50**
Rates & Tax Revenue					
Consolidated Property Tax Chalu	1677998.00				
Consdtd, Integrtd, Samekit Kar- on Prop Chalu	366035.00				
Water Tax (Incl Fee & Charges)	1940389.00				
Tax on Anilals	1050887.00				
Advertisement Tax	15600.00				
Professional Tax	9564.00		**Operations & Maintenance**		
Town Development Cess	3928714.00		Power & Fuel	2958837.00	
Education Cess	1108841.00	**10,098,028.00**	Bulk Purchases	139391.00	
			Repairs & Maintenance Infrastructure Assets	751521.00	
			Repairs & Maintenance Civic Amenities	2677239.00	
			Repairs & Maintenance Buildings	112550.00	
Assigned Revenues & Compensations			Repairs & Maintenance Vehicles	95779.00	
Compensation in Lieu Of Taxes & Duties	40815921.00	**40,815,921.00**	Repairs & Maintenance Furniture	17725.00	
			Repairs & Maintenance Office Equipments	36347122.00	
Rental Income From Municipal Properties			Repairs & Maintenance Electrical Appliances	8270.00	**43,108,434.00**
Rent From Civic Amenities					
Rent From Markets	742508.00				
Dukan Kiraya Chalu	3073988.00				
Rent From Community Halls	232863.00				
Mutation Fee	4425329.00				
Bus Stand Dhakal Sulk	958764.00				
Rent From Office Buildings	6480.00				
Rent From Lease of Lands	350.00		**Interest & Finance Charges**		
Other Rents	31440.00	**9,471,722.00**	Bank Charges	37668.96	**37,668.96**

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with OKEN Scanner

Fees & User Charges					
Consoli Fees for Certificate Or Extract	59660.00				
Consolidated Penalties and Fines	297772.00		**Programme Expenses**		
User Charges	158525.00		Own Programme	130000.00	**130,000.00**
Recovery Charges for Damages Roads	17535.00				
Other Fees	4066356.00				
Other Charges	6480.00	**4,606,328.00**			
			Revenue Grants, Contribution and Subsidies		
Sale & Hire Charges			Pradhan Mantri Awash Yojna	24493927.00	**24,493,927.00**
Sale Of Products	2744996.00				
Sale of Forms & Publications	2826649.18				
Sale of Others	23754.00	**5,595,399.18**			
			Provisions and Write Off		
Revenue Grants, Contribution & Subsidies			Other Fees & User Charges	904075.00	**904,075.00**
Consolidated Revenue Grants	5565581.00				
PMAY Scheme	37530929.00	**43,096,510.00**			
			Prior Period		
Income From Investments			Consolidated Prior Period Expenses	2911158.24	**2,911,158.24**
Interest	256610.00	**256,610.00**			
			Closing Balance		
Interest Earned			BOI 440 CD	692468.96	
Interest From Bank Accounts	140248.00	**140,248.00**	HDFC 50100131237410	60507.00	
			HDFC 50100315325000	2626.00	
			HDFC 50100208402582	4.00	
Other Income			ICICI BANK 386001000051	102515.00	
Consolidated Miscellaneous Income	1868494.00	**1,868,494.00**	ICICI BANK 386005000018	5095003.00	
			SBI 00000053027020230	14045473.39	
Prior Period			SBI 53027020241	2667337.25	
Consolidated Prior Period Income	2508852.11	**2,508,852.11**	SBI 53027020252	1179.03	
			SBI 90805	9440855.66	
			VIJAY BANK 788601011000537	1638646.71	**33,746,616.00**
		263378583.70			**263378583.70**

नोट :- उक्त प्राप्ति भुगतान खाता नगर पालिका परिषद् आगर द्वारा तैयार किया गया है। हमारे द्वारा उक्त खाते का अवलोकन किया गया है जिसके सम्बन्ध में पायी गयी विसंगतियों का विवरण अंकेक्षण प्रतिवेदन के अंतर्गत अंकेक्षण राय में दिया गया है।

Chief municipal officer

Municipal officer

For R S P H & Associates
Chartered Accountants

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

CA Saurabh Sodani
Partner
M. No. 406575
UDIN:- 22406575ARFCCY5073

Place: Ujjain
Date: 10.07.2022

Scanned with OKEN Scanner

NAGAR PALIKA PARISHAD AGAR

Income & Expenditure Account

For the Period From 1st April 2021 to 31st March 2022

Expenditure		Amount	Income		Amount
Revenue Expenditure			Rates & Tax Revenue		
Establishment Expenses			**Rates & Tax Revenue**		
Salaries, Wages And Bonus	17912483.00		Consolidated Property Tax Chalu	1677998.00	
Benefits And Allowances	472988.00		Consdtd, Integrtd, Samekit Kar- on Prop Chalu	366035.00	
Other Terminal & Retirement Benefits	953392.00	**19,338,863.00**	Water Tax (Incl Fee & Charges)	1937589.00	
			Education Tax	10525.00	
			Tax on Anilals	1050887.00	
Administrative Expenses			Advertisement Tax	15600.00	
Rent, Rates and Taxes	74768.00		Professional Tax	9564.00	
Office Maintenance	7661176.00		Development Tax	12000.00	
Communication Expenses	24170.00		Town Development Cess	3916714.00	
Books & Periodicals	6990.00		Education Cess	1098316.00	**10,095,228.00**
Printing and Stationery	89144.00				
Travelling & Conveyance	1754903.00		**Assigned Revenues & Compensations**		
Insurance	192768.00		Compensation in Lieu Of Taxes & Duties	40815921.00	**40,815,921.00**
Legal Expenses	41000.00				
Professional and Other Fees	1559173.00		**Rental Income From Municipal Properties**		
Advertisement And Publicity	74100.00		**Rent From Civic Amenities**		
Other Administrative Expenses	5731810.50	**17,210,002.50**	Rent From Markets	742508.00	
			Dukan Kiraya Chalu	3073988.00	
Operations & Maintenance			Rent From Community Halls	232863.00	
Power & Fuel	2958837.00		Mutation Fee	4425329.00	
Bulk Purchases	139391.00		Bus Stand Dhakal Sulk	958764.00	
Repairs & Maintenance Infrastructure Assets	751521.00		Rent From Office Buildings	6480.00	
Repairs & Maintenance Civic Amenities	2677239.00		Rent From Lease of Lands	350.00	
Repairs & Maintenance Buildings	112550.00		Other Rents	31440.00	**9,471,722.00**
Repairs & Maintenance Vehicles	95779.00				
Repairs & Maintenance Furniture	17725.00		**Fees & User Charges**		

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Repairs & Maintenance Office Equipments	36347122.00		Consoli Fees for Certificate Or Extract	59660.00	
Repairs & Maintenance Electrical Appliances	8270.00	**43,108,434.00**	Consolidated Penalties and Fines	297772.00	
			User Charges	158525.00	
			Recovery Charges for Damages To Roads	17535.00	
Interest & Finance Charges			Fees Remission and Refund	5480.00	
Bank Charges	37668.96	**37668.96**	Other Fees	4066356.00	
			Other Charges	6480.00	**4,611,808.00**
			Sale & Hire Charges		
Programme Expenses			Sale Of Products	2744996.00	
Own Programme	130000.00	**130,000.00**	Sale of Forms & Publications	2826649.18	
			Sale of Others	23754.00	**5,595,399.18**
Revenue Grants, Contribution and Subsidies			**Revenue Grants, Contribution & Subsidies**		
Pradhan Mantri Awash Yojna	24493927.00	**24,493,927.00**	Consolidated Revenue Grants	5565581.00	
			PMAY Scheme	37530929.00	**43,096,510.00**
Provisions and Write Off			**Income From Investments**		
Other Fees & User Charges	904075.00	**904,075.00**	Interest	256610	**256610**
Prior Period			**Interest Earned**		
Consolidated Prior Period Expenses	2911158.24	**2,911,158.24**	Interest From Bank Accounts	140248.00	**140,248.00**
Deposits Received			**Other Income**		
From Contractors/Suppliers			Consolidated Miscellaneous Income	1868494.00	**1,868,494.00**
Earnest Money Deposit	1001477.00				
Security Deposit	320400.00	**1,321,877.00**	**Prior Period**		
			Consolidated Prior Period Income	2508852.11	**2,508,852.11**

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Other Liabilities					
Creditors	53778949.00		**Capital Receipts**		
Employee Liabilities	42575793.00		Consolidated Grants From State Govt.	61168428.00	
Recoveries Payable	1833011.00		Grants for Road Development	6057000.00	**67,225,428.00**
Secured Loans	486000.00	**98,673,753.00**			
			Deposits Received		
			From Contractors/Suppliers		
Capital Account			Earnest Money Deposit	1007777.00	
Other Grants	1643787.00		Security Deposit	480600.00	**1,488,377.00**
Pension	1337254.00				
SAMAJIK SURKSHA PENSTION	21168.00	**3,002,209.00**	**Deposit Works**		
			Water Conection	661282.00	**661,282.00**
Investments			**Other Liabilities**		
F D R	18500000.00	**18,500,000.00**	Recoveries Payable	912487.00	
			Advance Collection of Revenues	426000.00	**1,338,487.00**
			Sundry Debtors (Receivables)		
			Receivables For Property Taxes Bakaya	702765.00	
			Receivable For Samekit Kar Bakaya	3979818.00	
			Receivable For Water Tax Bakaya	838174.00	**5,520,757.00**
Income Excess Over Expenditure		-	**Expenditure Excess Over Income**		**34,936,844.41**
		229631967.70			**229631967.70**

Chief municipal officer

Municipal officer

For R S P H & Associates
Chartered Accountants

R S P H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

CA Saurabh Sodani
Partner
M. No. 406575
UDIN:- 22406575ARFCCY5073

Place: Ujjain
Date: 10.07.2022

Scanned with OKEN Scanner

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) – 456010
M – 9425917455, 9977123000
Email – casaurabhsodani@gmail.com

नगर परिषद् आगर , जिला आगर मालवा (म.प्र)
वितीय वर्ष समाप्ति की दिनांक 31.03.2022

व्ययों से सम्बंधित आपत्तियाँ

संलग्नक -1

नगर परिषद् आगर में अंकेक्षण के दौरान व्ययों के वाउचर्स एवं बिलों का अवलोकन नमूना परिक्षण जाँच आधार पर किया गया जिसमे निम्न विसंगतिया पाई गयी –

- नगर पालिका परिषद द्वारा आमंत्रित की जाने वाली निविदा के अंतर्गत निविदा मूल्य कर सहित होता है इसलिए यह सुनिश्चित किया जाना चाहिए कि सप्लायर द्वारा सामग्री के सप्लाय के संबंध में जारी किए जाने वाले बिलो पर उचित रूप से जीएसटी चार्ज किया जाए एवं सामग्री की राशि और उन पर चार्ज जीएसटी की राशि कुल निविदा मूल्य (कर सहित) के बराबर हो ताकि संबंधित सप्लायर द्वारा वस्तु एवं सेवा कर अधिनियम के तहत उचित बिल जाए किया जाए एवं कर अपवंचन नहीं किया जा सके ।

- नगर पालिका परिषद आगर द्वारा संबंधित अंकेक्षण वर्ष में कुछ खरीदी वस्तु एवं सेवा कर के अंतर्गत पंजीकृत व्यापारियों से की गई परंतु उनके द्वारा बिल पर जीएसटी की राशि उल्लेखित नहीं की गई ।
- नगर पालिका परिषद आगर द्वारा संबंधित अंकेक्षण वर्ष में परीक्षण जांच के दौरान कुछ विषयों के संबंध में बिल सप्लायर के लेटर हेड पर पाए गए सप्लायर द्वारा उचित एवं पर्याप्त बिल जारी नहीं किए
- गए हैं

वास्ते आर. एस. पी. एच. एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

दिनांक:- 10.07.2022
स्थान:- उज्जैन

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

सीए सौरभ सोडानी
पार्टनर
मे. न. – 406575
UDIN:- 22406575ARFCCY5073

Scanned with OKEN Scanner

Annexure - C

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

Name of ULB :- Nagar Palika Parishad Agar, Dist. Agar Malwa (M.P.)
Name of Auditors :- R S P H & Associates Chartered Accountants

Sr. No	Parameters	Description			Observation in Brief	Suggestions
1	Audit of Revenue					
	राजस्व कर वसूली	Receipts in Rs.				
		Year 2020-21	Year 2021-22	% of Growth		
(i)	संपत्तिकर	2151328	2380763	10.66	नगर पालिका परिषद् द्वारा वर्तमान अंकेक्षण वर्ष में राजस्व कर की वसूली पिछले वर्ष की तुलना में अधिक कि है।	नगर पालिका परिषद द्वारा नव निर्मित संपत्तियों को परिषद् के रिकॉर्ड में समय से दर्ज करना चाहिए।
(ii)	समेकित कर	3034596	877266	-71.09		
(iii)	नगरीय विकास उपकर	445785	4158254	832.79		
(iv)	शिक्षा उपकर	825956	1599971	93.71		
	कुल योग	**6457665**	**9016254**	39.62		
	गैर राजस्व वसूली	Receipts in Rs.				
(i)	भवन भूमि किराया	0	0	0.00	नगर पालिका परिषद् द्वारा गैर राजस्व वसूली पिछले वर्ष से कम हुई है ।	
(ii)	जल उपभोक्ता प्रभार	3550747	2781243	-21.67		
(iii)	अन्य कर / शुल्क	0	0	-		
	कुल योग	**3550747**	**2781243**			
	महा योग	**10008412**	**11797497**			

नोट :- वर्ष 2020-21 की कर वसूली की राशि सम्बंधित वर्ष की अंकेक्षण रिपोर्ट से ली गयी है। परन्तु उक्त वर्ष में भी इस वर्ष की तरह कर वसूली पत्रक एवं प्राप्ति भुगतान खाते में लिए गए आंकड़े परस्पर अंतर प्रकट करते है।

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with OKEN Scanner

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

Name of ULB :- Nagar Palika Parishad Agar, Dist. Agar Malwa (M.P.)

Name of Auditors :- R S P H & Associates Chartered Accountants

Sr. No	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
1	व्ययों का अंकेक्षण	अंकेक्षक का यह दायित्व है की वह इस तथ्य की जाँच करे कि नगर पालिका परिषद् द्वारा किया समस्त व्यय दी गई स्वीकृति के अनुसार है एवं समस्त व्यय उचित रूप से प्राधिकृत है।	हमारे द्वारा वित्तीय वर्ष 2021-22 में नगर पालिका परिषद् द्वारा समस्त योजनाओ के अंतर्गत किये जाने वाले व्यय हेतु बनाये गए समस्त वाउचर्स एवं उनके संलग्नको का अंकेक्षण नमूना परिक्षण आधार पर किया गया है। जहा विसंगतिया पाई गयी उनका विवरण संलग्नक क्रमांक -1 में दिया गया है।	अंकेक्षण वर्ष के दौरान व्ययों के अंकेक्षण में पाया गया कि नगर पालिका परिषद् द्वारा किये कुछ व्ययो को करते समय वित्तीय स्वामित्व अवधारणा का ध्यान नहीं रखा गया है अत एव इसका ध्यान रखा जाये।
2	खाता बहियों का अंकेक्षण	अंकेक्षक का यह दायित्व है कि वह समस्त खाता बहियों एवं स्टोर्स का सत्यापन करे।	हमारे द्वारा नगरपालिका परिषद् द्वारा रखे गए समस्त लेखो की जाँच की गयी है जैसे रोकड़ पुस्तक, रोकडिया रोकड़ पुस्तक, अनुदान पंजी, स्थाई जमा पंजी, स्टॉक एवं स्टोर पंजी, कर्मचारी अग्रिम पंजी, आदि। लेकिन इनमे से अनुदान पंजी, स्थाई जमा पंजी, कर्मचारी अग्रिम पंजी उचित प्रकार से तैयार नहीं की गयी है।	नगर पालिका परिषद् को अपने लेखे मध्यप्रदेश म्युनिसिपल एकाउंटिंग मेंनुअल (MPMAM) के अनुसार रखने होते हे जो की नहीं रखे गए है। अत एव उपरोक्त मेनुअल के अनुसार खाता बही रखे जाये।

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with OKEN Scanner

3	स्थाई जमाओ का अंकेक्षण	अंकेक्षक का यह दायित्व हे कि वह समस्त स्थाई जमाओ का अंकेक्षण करे|	नगर परिषद् द्वारा स्थायी जमा (FDR's) के संबंध में कोई जानकारी एवं स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ है। अत : वित्तीय वर्ष 2020-21 में कोई स्थायी जमा (FDR's) बैंक में जमा की गयी है या नहीं एवं पर्याप्त लेखे रखे गए है या है नहीं इस संबंध में कोई अंकेक्षण राय जारी नहीं की जा सकती।	--
4	निविदाओ का अंकेक्षण	नगर पालिका परिषद् द्वारा आमंत्रित की गयी निविदाओ का अंकेक्षण करना।		निविदाओ की सम्बन्ध में की गयी परिक्षण जॉंच में पाया गया कि ज्यादातर निविदाओ में जिन बोलीदाता द्वारा आवेदन किया गया हे एवं वे वर्तमान में पहले से ही नगर परिषद् को सप्लाय अथवा सेवाए दे रहे है ।
5	अनुदानों एवं ऋणों का अंकेक्षण	केंद्र सरकार एवं राज्य सरकार द्वारा प्रदान किये गए समस्त अनुदानों एवं उनके उपयोगीकरन का अंकेक्षण।	हमारे द्वारा नगर पालिका परिषद् द्वारा वित्तीय वर्ष 202 अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर सम्पूर्ण प्रविष्टियो सहित प्रदान किया गया अत : केंद्र सरकार एवं राज्य सरकार से प्राप्त अनुदान एवं उसके उपयोगीकरण उचित प्रकार किया गया है|	नगर पालिका परिषद् द्वारा ऋणों के संबध में उचित रजिस्टर बनाना चाहिए।

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with OKEN Scanner

6	नगर परिषद् द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग	अंकेक्षण करना की नगर परिषद् द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग आगमगत व्ययों या अन्य परियोजनाओ में किया गया है या नहीं|	नगर परिषद् द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग आगमगत खर्चो में नहीं किया गया है।	नगर परिषद् द्वारा ऋणों के संबध में उचित रजिस्टर बनाना चाहिए
7	(अ) आगमगत व्ययों का (स्थापना, वेतन, संचालन एवं रखरखाव) आगमगत आयो (करो और करो के आलावा जिसमे शामिल नहीं है - चुंगी, प्रवेश कर, मुद्रण शुल्क) से प्रतिशत	आगमगत व्ययों का (स्थापना, वेतन, संचालन एवं रखरखाव) आगमगत आयो (करो और करो के आलावा जिसमे शामिल नहीं है - चुंगी, प्रवेश कर, मुद्रण शुल्क) से प्रतिशत	नगर परिषद् द्वारा वर्ष भर के आगमगत आयो एवं व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया पृथक रूप से रजिस्टर में समय से अपडेट नहीं की गयी है।	नगर परिषद् द्वारा वर्ष भर के आगमगत आयो एवं व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया रजिस्टर में समय से अपडेट करना चाहिए|
	(ब) पूंजीगत व्ययों से कुल व्ययों का %	पूंजीगत व्ययों से कुल व्ययों का %	नगर पालिका परिषद् द्वारा वर्ष भर के आगमगत आयो एवं व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया पृथक रूप से रजिस्टर में अपडेट नहीं की गयी है।	नगर पालिका परिषद् द्वारा वर्ष भर के पूंजीगत व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया रजिस्टर में अपडेट करना चाहिए|
8	अल्पावधि के अग्रिमो का अंकेक्षण	नगर पालिका परिषद् द्वारा दिए गए अल्पावधि अग्रिमो का अंकेक्षण	--	--
9	बैंक समाधान के सम्बन्ध में अंकेक्षण	अंकेक्षण करना की बैंक समाधान पत्र नियत अवधि में बनाये गए है या नहीं।	नगर पालिका परिषद् द्वारा मासिक आधार पर बैंक समाधान पत्रक नहीं बनाये गए है।	नगर पालिका परिषद् द्वारा मासिक समाधान पत्रक बनाये जाना चाहिए।

दिनांक:- 10.07.2022
स्थान:- उज्जैन

वास्ते आर. एस. पी. एच. एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

सीए सौरभ सोडानी
पार्टनर
में. न. - 406575
UDIN:- 22406575ARFCCY5073

Scanned with OKEN Scanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Palika Parishad of AGAR

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2022

STATE BANK OF INDIA - A/C no. - 53027020241

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2022	2,667,337.25

Add: Creditated at Statement but not teken in cash book

Date	Amount	
		-

Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2022	**2,667,337.25**
Diffirence	

STATE BANK OF INDIA A/C no. - 53027020230

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2022	14,045,473.39

Add : Credit at Statement but not taken at cash book

Date	**Amount**

Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2022	**14,045,473.39**
Diffirence	-

STATE BANK OF INDIA A\C no.- 53027020252

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2022	1,179.03
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2022	**1,179.03**
Diffirence	

STATE BANK OF INDIA A/c No. - 30724690805

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2022	9,440,855.66
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2022	**9,440,855.66**
Diffirence	

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with OKEN Scanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Palika Parishad of AGAR

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2022

H D F C BANK A/C NO. 50100208402582

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2022	4
	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2022	4
Diffirence	

H D F C BANK A/c No : - 50100315325000

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2022	2,626
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2022	2,626
	-

H D F C BANK A/C no :- 50100131237410

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2022	60,507
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2022	60,507
Diffirence	

RSPH & Associates
Chartered Accountants
UJJAIN

Scanned with OKEN Scanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Palika Parishad of AGAR

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2022

BANK OF INDIA A/C no :- 95521100000440

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2022	692,468.96
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2022	**692,468.96**
Diffirence	

ICICI BANK 386001000051

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2022	102,515.00
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2022	**102,515.00**
Diffirence	

ICICI BANK 386005000018

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2022	5,095,003.00
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2022	**5,095,003.00**
Diffirence	

VIJAY BANK 788601011000537

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2022	1,638,646.71
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2022	**1,638,646.71**
Diffirence	

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with OKEN Scanner