कार्यालय नगर परिषद चित्रकूट, जिला-सतना (म.प्र.)

E-mail - cmochitrakoot@mpurban.gov.in Phone : 07670-265329, Fax - 07670-265677

क्रमांक / न0प0 / लेखा / 5288 / 2023 चित्रकूट, दिनांक : 14-9-2023

प्रति,

अपर आयुक्त
संचालनालय, नगरीय प्रशासन एवं विकास
मध्यप्रदेश भोपाल।

विषयः– चार्टर्ड एकाउंटेन्ट द्वारा वित्त वर्ष 2021–22 का प्रस्तुत ऑडिट रिपोर्ट बावत्।

––00––

विषयान्तर्गत लेख है कि नगर परिषद् चित्रकूट निकाय का चार्टर्ड एकाउंटेन्ट द्वारा वित्त वर्ष 2021–22 का ऑडिट किया गया है।

अतः चाही गयी वाँछित ऑडिट रिपोर्ट संलग्न कर आपकी ओर प्रेषित किया जा रहा है।

संलग्नः–वर्ष 2021–22 का ऑडिट रिपोर्ट।

(विशाल सिंह)
मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट,
जिला–सतना (म.प्र.)

"कोई भी मतदाता मतदान से ना छूटे"

अंकेक्षण प्रतिवेदन वित्तीय वर्ष

1 अप्रैल 2021 से 31 मार्च 2022 तक

नगर परिषद् चित्रकूट सतना
(म0प्र0)

मेसर्स

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स
5.6 हाउसिंग बोर्ड शॉप, सेमरिया चौक
सतना (म.प्र)

9827406561

अंकेक्षक की रिपोर्ट

प्रति,

सी.एम.ओ.

नगर परिषद, चित्रकूट,

सतना (म0प्र0)

हमने नगर परिषद, चित्रकूट, सतना (म0प्र0) की 31/03/2022 की तारीख को समाप्त अवधि के लिये प्राप्ति एवं भुगतान खाता का परीक्षण जो कि हमारे द्वारा किया गया है । ये वित्तीय विवरण नगर परिषद की जिम्मेदारी है, हमारी जिम्मेदारी, अपने अंकेक्षण कार्य के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर अपना अभिमत प्रस्तुत करना है।

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

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

1. हमारे द्वारा वे सभी सूचना एवं स्पष्टिकरण प्राप्त कर लिये गये हैं, जो कि हमारे अंकेक्षण के उद्देष्य से हमारे बेहतर ज्ञान एवं भरोसे के लिए आवष्यक है।
2. जैसा कि हमारे द्वारा लेखा पुस्तकों के किये गये परीक्षण से प्रकट होता है, हमारी यह राय है कि परिषद् द्वारा वे सभी उचित लेखा पुस्तकें रखी गई है जो कि विधि द्वारा अनिवार्य थी।
3. अपनी लेखा परीक्षा तथा हमें प्रदान कि गई सूचना एवं स्पष्टिकरण के आधार पर हमारा विचार है कि संलग्न वित्तीय विवरण संलग्नक "अ" के साथ पढ़ते हुए सही एवं सटीक चित्रण प्रस्तुत करता है:-

PREMCHAND & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS SATNA (M.P.)

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

दिनांकः— 07.09.2023
स्थानः— सतना

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

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

सी0ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक— 415011
UDIN: 23415011BGSBPN5630

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट
जिला-सतना (म०प्र०)

DRAFTED

Audit Report

नगर परिषद चित्रकूट सतना (म0प्र0)

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

(31 मार्च 2022 को समाप्ति वर्ष के लिए)

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

2. Audit of Revenue:–

i. आडिट के दौरान हमनें पाया कि सभी रेवेन्यू (राजस्व) आगम विधिवत् पुस्तकों में लिखे गए है।

ii. हमारे द्वारा सभी राजस्व आय का अंकेक्षण किया गया जो कि समय से बैंक में जमा कर दिए गए है।

iii. बैंक में जमा करने में कोई देरी नही हुई है।

iv. अंकेक्षण दौरान हमने पाया कि नगर परिषद कि करों कि वसूली अत्याधिक रूप से बकाया है जिसकी जल्द से जल्द वसूली की जानी चाहिए। बकाया करों से सम्बधित जानकारी निम्नवत है (Refer Annexure: 01)

3. Audit of Expenditure:–

i. हमारे द्वारा सभी खर्चो का स्कीम के अनुसार व्यय देख लिया गया।

ii. कैशबुक की सभी प्रविष्टियों को सम्बन्धित बाउचर के साथ चेक कर लिया गया है।

iii. कैशबुक का माहवार बैलेंसिंग पूर्णरूप से सही है और जरूरत के अनुसार एकाउन्टेन्ट को भूलसुधार के बारे में बता कर प्रविष्टि करा दी गयी है।

iv. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्चे स्कीम के अन्तर्गत निर्धारित सीमा में किए गए हैं कि नही इसके सम्बन्ध मे कोई भी दस्तावेज(Budget) उपलब्ध नही कराया गया है।

अ॰ हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्च भारत सरकार/सी.एम.ओ. की गाइड लाइन के अनुसार ही किए गए है। नोट शीट भुगतान सही बैंक ऑनलाइन प्रति भुगतान किश खाते में हो रहा उसका कोई प्रामी नहीं है। प्रधान मंत्री योजना में खाता जो प्राप्त हुआ हा उमी भोपाल खाते में जामा का खाता बंद करना था जो नहीं हुआ है

vi. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि कुछ बहुत पुराने खर्चो का भुगतान किया गया है जिनके संबंध में हमें देरी के कारण नहीं बतायें गये है जिनसे सम्बंधित जानकारी निम्नवत है ।

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

PREM CHAND & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

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

4. Audit of Book keeping:-

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

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

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

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

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

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

5. Audit of FDR:-

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

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

iii. परिषद द्वारा स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नही था जिससे यह स्पष्ट हो सके कि पूर्व मे कितनी FD परिषद के द्वारा करायी गयी है। और बर्ष के दौरान यदि कोई एफ.डी.आर. परिपक्व (Mature) हुई है तो उस पर प्राप्त होने वाले ब्याज की राशि को सत्यापित किया जा सके।

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

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

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

PREM CHAND & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

7. **Audit of Grants/Loans:-**

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

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

8. **Other Observation:-**

i. नगर पालिका परिषद के द्वारा कोई भी प्रोवीजन 31 मार्च में भुगतान योग्य व्ययों के लिए नही बनाया गया है, जैसे :– बिजली बिल कर्मचारी वेतन इत्यादि।

ii. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि अलग–अलग परिषदों द्वारा आय और व्यय के एक ही स्वभाव(Nature)के बावजूद अलग–अलग लेखा शीर्षकों (A/C Haed) में बुक किया है अतः ऐसी स्थिति मे उच्च प्रबन्धन द्वारा आय एवं व्यय शीर्षकों की कोडिंग की जानी चाहिए जिससे खाता शीर्षक के चयन में एकरूपता(Uniformity) बनी रहे।

iii. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि सामान्यतया नगर परिषदों मे पायी जाने वाली सम्पत्तियॉ (जो कि Physically उपलब्ध हैं) नगर परिषदों की बुक में दर्ज नहीं हैं।प्रबन्धन द्वारा ऐसी सभी स्थायी सम्पत्तियों कों चिन्हित कर अपनी बुक्स में इनका लिया जाना अनिवार्य किया जाए जिससे इन पर भौतिक नियन्त्रण हो सके।

iv. वाहन लॉगबुक सत्यापन के लिए उपलब्ध नही कारायी गया।

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

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

(1) गुणवक्ता रिपोर्ट नही लगी है।

(2) लेवर रिपोर्ट नही लगी है। लेबर ठेकेदार की लगती है।

(3) कार्य पूर्ण करने की फोटो नही लगी है। प्रचलित कार्यो की फोटो लगायी जाएगी।

(4) कार्य प्रारम्भ करने और कार्य पूर्ण करने कि जांच रिपोर्ट संलग्न नही है। रीवा के अंतिम देयक अनुमोदन के समय रिपोर्ट तैयार की जाएगी।

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

दिनांकः– 07.09.2023
स्थानः– सतना

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

सी0ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 23415011BGSBPN5630

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट
जिला-सतना (म0प्र0)

प्राप्ति भुगतान खाता

For The Period 01 April 2021 To 31 March 2022

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
रोकड़	0.00		व्यय		
बैंक	82,948,338.25		नियमित वेतन	19,221,876.00	
		82,948,338.25	मानदेय वेतन	154,067.00	
आय			विद्युत भत्ता	46,292.00	
सम्पत्तिकर			वाहन भत्ता / भाड़ा	141,632.00	
शिक्षा उपकर	365782.00		मंदिर खर्च	305,031.00	
विकास उपकर	63,385.00		मेला व्यय	40,571.00	
जलकर	29,042.00		पेंशन निधि	141,292.00	
भवन किराया	397,721.00		कम्प्यूटर भाड़ा	314,303.00	
दुकान किराया	2,045,747.00		मंदिर धर्म पारायण	137,015.00	
धर्मशाला से आय	126,148.00		डीजल	1,355,539.00	
फोटोकॉपी से आय	1,131,860.00		कम्प्यूटर सामग्री / मरम्मत	87,656.00	
नाई गुमटी से आय	1,620.00		बैंक चार्ज	36,584.00	
समेकित कर से आय	10,940.00		विज्ञापन	202,800.00	
वाहन पार्किंग से आय	1,220,631.00		अग्रिम	600,000.00	
तहबाजारी से आय	1,865,470.00		दूरभाष	4,914.00	
रोशनी सफाई से आय	115,630.00		स्टेशनरी	481,952.00	
चढ़ौती राशि से आय	13,630,934.00		अभिकर्ता फीस	1,962,168.00	
प्रतिलिपि से आय	1,532,201.00		विद्युतीकरण	10,508,499.00	
विवाह पंजी से आय	854.00		प्याउ सामग्री	59,064.00	
दान पात्र से आय	187.00		हुडको ऋण	286,934.00	
मड टैंक से आय	461,224.00		जल प्रदाय सामग्री	5,132,828.00	
टेंकर शुल्क से आय	23,590.00		जी.एस.टी. भुगतान	37,543.00	
राशन कार्ड शुल्क से आय	1,400.00		श्रमकर	193,874.00	
निविदा से आय	493.00		सुरक्षा निधि	275,400.00	
शव वहन किरया	42,447.00		अवकास नगदीकरण	1,137,719.00	
वहन किरया	149,495.00		विद्युत समाग्री / मरम्मत	968,064.00	
अन्य कर	12,836.00		पौधे क्रय	6,961.00	
नवीन नल कनेक्शन से आय	18,373.00		वाहन मरम्मत	1,893,049.00	
नाव लाईसेन्स से आय	30,366.00		वाहन बीमा	234,207.00	
अमानत राशि निविदा से आय	1,350.00		नदी सफाई	10,080.00	
	692221.00		दीनदयाल रसोई	1,439,259.00	
बैंक से प्राप्त ब्याज	658,940.00	24,265,105.00	प्रदुषण नियंत्रक बोर्ड	1,976,954.00	
			हैण्ड पम्प समाग्री	1,045,037.00	
शासन से प्राप्त अनुदान			आग वाली लकडी	31,683.00	
सड़क मरम्मत			ट्रैक्टर किराया	7,244.00	
चुंगी	2,306,346.00		टेंकर किराया	31,683.00	
यात्रीकर	19,781,513.00		वाहन किराया	296,688.00	
राज्यवित्त	3,956,699.00		क्रेन किराया	10,080.00	
मूलभूत	1,000,000.00		वन मण्डल फीस	47,869.00	
15 वा वित्त आयोग	30,000,000.00		ट्रन्च लैटीन किराया	144,038.00	
शासन से प्राप्त अन्य	36,000,000.00	93,044,558.00	ध्वनि प्रसारण सामग्री किराया	4,800.00	

PREM CHAND & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

				1,343,093.00	
			ज.सी.बी. किराया	4,914.00	
			सी.सी.टी.वी. किराया	10,000.00	
			विद्युत किराया	1,599,775.00	
			कचरा मशीन	39,621.00	
			टी.वी. प्रसारण	4,485.00	
			वाटर हारवेस्ट	2,428,799.00	
			स्वच्छता सामग्री	20,623.00	
			पेपर ब्लाक	3,182,033.00	
			उत्सव		59,646,592.00
			कार्य प्रगति परः–		
			पूँजीगत व्ययः–		
			रोड डामरीकरण/निर्माण	24,451,622.00	
			सी.सी. रोड निर्माण	3,020,825.00	
			नाली निर्माण	5,134,608.00	
			पुलिया निर्माण	10,870,397.00	
			शौचालय निर्माण	166,507.00	
			टीन शेड निर्माण	1,379,077.25	
			पहाड़ पहुचमार्ग निर्माण	265,810.00	
ट			विद्यालय निर्माण	1,175,472.00	
			गेट निर्माण	152,961.00	
			प्रतीक्षालय निर्माण	1,335,884.00	
					47,953,163.25
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	92658246.00	92,658,246.00
te		200,258,001.25	योग		200,258,001.25

Per"ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

नः– सतना

ांकः– 07.09.2023

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 23415011BGSBPN5630

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट
जिला-सतना (म0प्र0)

प्रधानमंत्री आवास योजना
नगर परिषद् चित्रकूट सतना (म०प्र०)
प्राप्ति भुगतान खाता
For The Period 01 April 2021 To 31 March 2022

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			व्यय		
हस्तस्थ रोकड़	0.00		आवास व्यय		13,597,000.00
बैंक शेष	25,035,125.00	25,035,125.00	बैंक चार्ज		619.00
आय			भोपाल कार्यालय च्छल में फंड ट्रांसफर		15,012,506.00
ब्याज राशि		16,573.00			
,शासन से प्राप्त		4,700,000.00	अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	1,141,573.00	1,141,573.00
योग		29,751,698.00	योग		29,751,698.00

Note

As Per"ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थानः– सतना
दिनांकः– 07.09.2023

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

सी० ए० सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 23415011BGSBPN5630

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट
जिला-सतना (म०प्र०)

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

Name of ULB:- Nagar Parishad CHATRIKOOT
Name of Auditor:- Prem chand & Co. Satna (M.P.)

Sr. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
2	**Audit of Expenditure**	Detailed Audit of Revenue & Capital Expenditure	Expenses vouchers were not being properly approved by any competent authority, booking of expenses in the cash book must be in approved head.	Proper approved system must be implemented and expenses must be classified properly in capital and revenue.
3	**Audit of Book Keeping**	Audit of Book Keeping containing audit of Accounting System	Cash system of accounting is being implemented. Books are maintained manually.	Book keeping in system by using any software will result in time saving and cost reduction as well, further if management want to continue the manual system some subsidiaries books must also be maintained like- cheque issue register, tax/charges uncollected etc.
4	**Audit of FDR**	Detailed Audit of Interest	During audit of FDRs we observed that in case of renewal of FDRs interest received were not accounted properly.	It is suggested that FDRs accounting must be done accurately and FDRs receipts must be kept in very secure manner. Management has to properly review the FDRs renewal and must ensure the accounting of interest received.
5	**Audit of Tenders/ Bids**	Detailed Audit of Document related to tender	All Documents required to verify tenders not Provided to us during the audit.	In case of tender all the process mentioned in M.P Bandar kayak infamy/any other specified process must be followed properly and completely.

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट
जिला-सतना (म०प्र०)

PREM CHAND & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS SATNA

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

Sr. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
8	Any Other a) Percentage of Revenue Expenditure (Establishment, Salary, Operation & Maintenance) with respect to Revenue Receipts (Tax and non tax) excluding Octroi, Entry Tax, Stamp Duty and other grants etc.			
	b) Percentage of Capital Expenditure with respect to Total Expenditure			

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट
जिला-सतना (म०प्र०)

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

Seal & Signature of Auditor

NAGAR PARISHAD CHITRAKOOT
BANK ACCOUNT DETAILS

S/NO	BANK NAME	ACCOUNT NO	BALANCE AS ON 31/03/2022
1	Indian Bank	21635240729	10275225.44
2	Indian Bank	50344219189	1141573.00
3	Union bank of india	421402010010159	8118.50
4	MG Bank	8074701070	26664379.45
5	MG Bank	8074705042	10141732.35
6	ICICI BANK	726001000096	1128350.06
7	SBI	63024996651	90317324.14
8	SBI	39731138429	2886667.00
9	SBI	33933306161	1363760.50
10	SBI	11509999933	280746.00
11	SBI	11510000259	1410621.00
12	SBI	1509999116	61715.00
16	Kotak Mahindera Bank	4413011189	21762.00
	(A) Balance as per Pass Book		**145701974.44**
	(B) Balance as per Cash Book		93,799,819.00
	Difference (A-B)		**51902155.44**

Note
As Per"ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थानः– सतना
दिनांकः– 07.09.2023

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

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

सी० ए० सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011

UDIN : 23415011BGSBPN5630

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट
जिला-सतना (म०प्र०)

Abstract Sheet for Reorting on Audit paras for Financial Year 2022-2023

Name of ULB: CHITRAKOOT

Name of Auditor: Prem chand & Co.

S/NO	PARTICUALR	YEAR 2020-21	YEAR 2021-22	GROWTH	Observation in Brief	Suggestion
	Audit of Revenue					
1	Property Tax	380718.00	365782.00	65.29%	During the year income decresed by (14936)	Management has to review the sampati tax and collection must be ascertained. Revision of sampati kar is one of action that can increase the revenue.
2	Samaykit Kar	471861.00	1220631.00	60.89%	During the year income increased by (748770)	Management has to review the samaykit tax and collection must be ascertained. Revision of samaykit kar is one of action that can increase the revenue.
3	Urban Development tax	97397.00	29042.00	21.89%	During the year income decresed by (68355)	
4	Education Cess	84356.00	63385.00	24.61%	During the year income decresed by (20971)	This tax and Fees should be properly collected in month wise and timely deposited in bank, so can remove the irregularities
	Sub Total	**1034332.00**	**1678840.00**			
	Non tax Revenue					
5	Rent	670869.00	2171895.00	14.96%	During the year income incresed by (1501026)	Management has to review the Rent and collection must be ascertained. Revision of rent is one of action that can increase the revenue.
6	Water	577433.00	397721.00	33.62%	During the year income decresed by (179712)	
	Sub Total	**1248302.00**	**1248302.00**			
	Grant Total	**2282634.00**	**2282634.00**			

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट
जिला-सतना (म०प्र०)

Seal & Signature of Auditor

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

Name of ULB- Nagar Parishad Chitrakoot Satna (M.P)
CASH FLOW STATEMENT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2022

(In Rupees)

Particulars	31st March 2022	31st March 2021
A. Cash Flow From Operating Activities		
Profit after Tax	58,133,184.00	(6,340,691.75)
Adjustments for:		-
Amortization Of Expenses	-	-
Depreciation	-	
Operating profit before working capital changes	58,133,184	(6,340,692)
Adjustment for Change in working capital:		-
(Increase)/Decrease in Short term Loans & Advances	-	-
(Increase)/Decrease in Inventories	-	2,806,264.75
(Increase)/Decrease in Other Current Assets	47,953,163.25	-
(Increase)/(Decrease) in short term Provisions		1,630,130.00
Increase/(Decrease) in other current liabilities	(470,113.00)	4,436,394.75
Cash generated from operations	47,483,050.25	-
Less: Income taxes (paid)/refunded	-	
Net Cash Flows From Operating Activities	9,709,908	(7,516,827)
B. Cash Flows From Investing Activities		
Expenditure on Gross Block	-	-
Investment in other Long Term Loans & Advances	-	-
Net Cash Flow From Investing Activities	-	-
C. Cash Flows From Financing Activities		
Share Application Monet Received during the year	-	-
Long Term Borrowings	-	-
Net Cash Flow From Financing Activities	-	-
Net Increase In Cash and Cash Equivalents (A+B+C)	9,709,908	(7,516,827)
Opening Balance of Cash and Cash Equivalents	82,948,338	90,465,164
Closing Balance of Cash and Cash Equivalents	92,658,246	82,948,338

0.00

As per our report of even date attached

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

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

सी० ए० सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता क्रमांक– 415011
UDIN: 23415011BGSBPN5630

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट
जिला-सतना (म०प्र०)

स्थान:– सतना
दिनांक:– 07.09.2023