T VAIDYA & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS

CA Ritesh Gupta (Partner)
FCA, DISA, FAFD, ADR, CCCA
Mob.: 9425910666
e-mail: catvaidya@gmail.com

# अंकेक्षण रिपोर्ट

2021– 2022

## नगर परिषद जोबट , जिला - अलीराजपुर

हमारे द्वारा नगर परिषद् जोबट, जिला - अलीराजपुर के दिनांक 31 मार्च 2022 को समाप्त होने वाले वित्तीय वर्ष के संलग्न प्राप्ति एवं भुगतान खाते की जांच की गयी है और उस सन्दर्भ में हम प्रमाणित करते हैं कि :

1. हमारे द्वारा अंकेक्षण भारत में उन सामान्यतः मान्य मानको का प्रतिपालन करते हुए निश्पादित किया गया हैं।
2. हमारे परीक्षण हेतु जो सूचनाऍ एवं स्पप्टीकरण आवश्यक थे वे सभी हमे प्रबंधन से प्राप्त हुए है।
3. हमारी राय मे लेखा–पुस्तके व्यवस्थित रूप में रखी गई जैसा कि संस्था की लेखा–पुस्तको के निरीक्षण से प्रतीत होता है।
4. प्राप्ति एवं भुगतान खाते लेखा–पुस्तको के अनुसार सही एवं उचित चित्रण प्रस्तुत करते हैं ।
5. लेखा पुस्तके रोकड विधि एवं एकल प्रविश्टि पद्धति के अनुसार बनाई गई हैं।
6. हमारी राय मे तथा हमारी अधिकतम सूचना एवं हमे दिये गये स्पप्टीकरण के अनुसार है–

   i. प्राप्ति एवं भुगतान खाते नगर परिषद् के दिनांक 31 मार्च 2022 को समाप्त हुए वर्ष की प्राप्ति एवं भुगतान का सही दिग्दर्शन करते है।

   ii. लेखा पुस्तकों के सम्बंध में हमारी अंकेक्षण आपत्तियाँ एवं टिप्पणियाँ विवरण सहित संलग्न है।

T Vaidya & Associates FRN 011400C Chartered Accountants

**For T Vaidya & Associates**
(Chartered Accountants)
Ritesh Gupta
CA Ritesh Gupta (Partner)
UDIN : 23408167BGYRDR8679
Date : 30/03/2023



Scanned with CamScanner

# अंकेक्षण रिपोर्ट

## नगर परिषद् जोबट

### वित्तीय विवरणों पर प्रतिवेदन

1. हमारे द्वारा नगर परिषद् **जोबट** जिला– **अलीराजपुर** (म.प्र.) का वित्तीय वर्ष **2021-22** का वित्तीय अंकेक्षण का कार्य पूर्ण किया गया है जिसके तहत नगर पालिका के **1 अप्रैल 2021 से 31 मार्च 2022** तक के समस्त अभिलेख / प्रपत्रों का निरिक्षण किया गया तथा नगर पालिका द्वारा तैयार किया गया प्राप्ति एवं भुगतान खाता इस प्रतिवेदन के साथ संलग्न किया जा रहा है । पालिका द्वारा लेखो को एकल लेखा प्रणाली के आधार पर तैयार किया गया हैं । 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 ।
2. अंकेक्षण के दौरान हमारे द्वारा जो आपत्तिया एवं अनियमितता पाई गयी है हमने उन पर पालिका 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 के उत्तरदायित्व

3. भारत में प्रचलित एवं मान्य लेखांकन सिद्धांत एवं लेखांकन मानको के अनुसार प्राप्ति एवं भुगतान खाता तैयार करने का उत्तरदायित्व नगर पालिका 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

4. 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 द्वारा 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

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates Chartered Accountants FRN 011400C

Scanned with CamScanner

अंकेक्षण राय जारी की गयी है । इसके अतिरिक्त जहा उचित समझा गया वहा नमूनापरिक्षण जाँच की गयी है ।

## <u>अंकेक्षण राय</u>

5. नगर पालिका 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 द्वारा प्रदान किये गए प्राप्ति एवं भुगतान खाते का अवलोकन करते समय कुछ विसंगतिया पायी गयी है । जिनका विवरण निचे दिया गया है –**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

For T Vaidya & Associates
Chartered Accountants
Partner



Scanned with CamScanner

## अंकेक्षण आपत्तियाँ एवं टिप्पणियाँ :-

### (I) आगम अंकेक्षण:-

1. नगर परिषद् द्वारा आगम को एकल लेखा प्रणाली के आधार पर अभिलेखित किया जाता है।
2. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि सामान्यत: नगर परिषद द्वारा स्थानीय कर वसुली को नगद एवं ऑनलाइन माध्यम से प्राप्त किया जाता है, नगद प्राप्ति को निश्चित समय सीमा में निर्दिष्ट बैंक खाते में जमा कराया जाता है एवं इसके सन्दर्भ में रोकड़ बही में उचित प्रविष्टीयाँ की गयी है।
3. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि नगर परिषद के वर्ष 2021-22 के बजट अनुसार आगम की वसूली त्रेमासिक/मासिक आधार पर बजट एवं वास्तविक वसूली में भिन्नता पाई गयी है।
4. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि प्रचलित बैंक ब्याज की दर से कम पर निवेश नहीं किया गया है।
5. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि संपत्ति कर एवं अन्य करो की वसूली नवीन पद्दति जैसे ऑनलाइन ट्रान्सफर या POS मशीन द्वारा की जाती है।
6. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि केश बुक का लेखांकन उचित तरीको से नही किया गया हैं जोड़ घटाव की गलतिया केश बुक लेखांकन में की गई हैं , एवं जनवरी माह के पश्चात से केश बुक में प्रतिदिन अंतिम शेष भी नहीं दिखाया गया है | तथा बैंक समाधान विवरण इसलिए अंकेक्षण वर्ष में तैयार नहीं किया गया है |

### (II)लेखा परीक्षक की जिम्मेदारी:-

1. हमारी जिम्मेदारी है कि हम अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर राय व्यक्त करें। हमअधिनियम और M.P.M.A.M लेखा और लेखा परीक्षा के प्रावधानों को ध्यान में रखा है।
2. हमने अपनी अंकेक्षण का निष्पादन मध्य प्रदेश लेखा परीक्षा मैन्युअल के तहत निदिर्ष्ट अंकेक्षण मानको के अनुसार किया ।

   उन मानको की आवशकता हैं की अंकेक्षण के दोरान नैतिक अवाश्क्ताओ और योजनाओ का पालन करे तथा इस वारे में उचित आश्वाशन प्राप्त करे की वितीय विवरण सामग्री गलत विवरण से मुक्त हैं ।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants



Scanned with CamScanner

## (III) योग्य राय :-

1. नगर पालिका 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 ।

## (IV) व्यय अंकेक्षण :-

2. नगर परिषद द्वारा सामान्यतः सरकार के द्वारा जारी दिशा-निर्देशों, अधिनियम एवं विनियमों के अंतर्गत व्ययों को किया गया है ।
3. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि सामान्यतः नगर परिषद द्वारा समस्त व्ययों की स्वीकृति वित्तीय एवं प्रशासनिक स्वीकृति सीमा के अंतर्गत सक्षम प्राधिकारी द्वारा किया गया है ।
4. EPF के अंशदान मे नियोक्ता और कर्मचारी के अंशदान को रोकड़ पुस्तक में प्रथकीकृत किया गया है।

## (V) लेखा बहियों के रखरखाव का अंकेक्षण :-

5. नगर परिषद द्वारा वर्ष के दौरान लेखाबहियो का रखरखाव लागु होने वाले लेखांकन नियमो के अनुसार किया गया है एवं लेखांकन "एकल प्रविष्टि विधि" (Single Entry System) एवं नगदी आधारित (Cash Basis) लेखांकन पद्दति के आधार किया गया है ।
6. नगर परिषद् द्वारा लेखांकन "एकल प्रविष्टि विधि" (Single Entry System) एवं नगदी आधारित (Cash Basis) लेखांकन किया गया है एवं परिषद् द्वारा उसी पद्धति के आधार पर आय व्यय पत्रक बनाकर प्रदान किया गया है अतः हमने उसी आय व्यय पत्रक को आधार मानकर केशबूक एवं प्रदान किये गए उपलब्ध वाउचर्स का रैंडम तरीके से अंकेक्षण किया है , एवं उसी के आधार पर अंकेक्षण रिपोर्ट तैयार की गई है ।
7. जैसा की हमें बताया गया है कि नगर परिषद द्वारा लेखावर्ष 2021-22 एवं इसके पूर्ववर्ती वर्षो के लिए अलग टेलीफोन पंजी, समाचार पंजी, वाद पंजी, चेक इशू पंजी, अचल संपत्ति पंजी, निर्माण कार्यो की पंजी, सौदा पंजी तैयार नहीं किये गये है । समस्त खातो के लिए केवल एक ही रोकड़ बही बनायी गयी हैं।
8. स्टोर रजिस्टर, कर वसूली रजिस्टर प्रथक से बनाया गया हैं।

## (VI) एफडीआर का अंकेक्षण :-

1. अंकेक्षण के दौरान हमने यह पाया गया कि एफडीआर की मूलप्रति नगर परिषद के समक्ष मौजूद है एवं सुरक्षित है

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants



Scanned with CamScanner

2. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि प्रचलित बैंक ब्याज की दर से कम पर एफडीआर में निवेश नहीं किया गया है

## (VII) टेंडर/ बिड का अंकेक्षण :-

1. अंकेक्षण के दौरान हमने यह पाया कि टेंडर एवं अनुबंध प्रतिलिपि नगर परिषद के समक्ष मौजूद एवं सुरक्षित है ।

## (VIII) ग्रांट्स एवं ऋणों का अंकेक्षण :-

1. नगर परिषद द्वारा केंद्र एवं राज्य सरकार से विभिन्न योजनाओ के अंतर्गत प्राप्त ग्रांट्स का लेखांकन रोकड़ बही में किया गया है एवं इसके सन्दर्भ में किये गये व्ययों का उचित प्रकार से लेखांकन किया गया है ।
2. समस्त अनुदान एवं पूंजीगत प्राप्ति को भी सामान्य लेखा बही में प्रविष्ट किया जाता है, अनुदान के लिए योजनावार प्रथक पंजी बनाई गयी है एवं हमें बताया गया हे कि वेतन,विद्युत बिल एवं ऋण का पुनर्भुगतान अनुदान खाते से किया जाता है ।
3. अंकेक्षण के दौरान हमने यह पाया कि ऋण का पुनर्भुगतान त्रेमासिक आधार पर सुचारू रूप से किया जा रहा हे एवं उचित प्रकार से लेखांकित किया गया है ।
4. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि हुडको लोन के भुगतान में मूलधन एवं ब्याज की प्रविष्टि को रोकड़ पुस्तक मे प्रथक नहीं किया गया है ।

## (IX) अन्य अंकेक्षण टिप्पणियाँ :-

1. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान यह पाया गया कि विज्ञापन व्ययों में गणतन्त्र दिवस, स्वतंत्रता दिवस जैसे अवसरों पर शुभकामना एवं बधाई सन्देश सभी दैनिक समाचार पत्रों में प्रकाशित किया जाता है एवं ऐसे विज्ञापनों से परिषद को कोई लाभ नहीं होता है जबकि आर्थिक क्षति अवश्य होती है।
2. हमारी सलाहनुसार परिषद् को उपार्जित आधारित दोहरी प्रविष्ठी लेखांकन प्रणाली का अपनाकर व्यवहारों का लेखांकन 'मध्य प्रदेश निगम लेखांकन मेनुअल' के अनुसार करना चाहिए।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

For T Vaidya & Associates
(Chartered Accountants)

T Vaidya & Associates FRN 011400C Chartered Accountants

CA Ritesh Gupta (Partner)
Date : 30/03/2023



Scanned with CamScanner

# NAGAR PARISHAD JOBAT (M.P.)

## RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT

(FOR THE PERIOD FROM 01.04.2021 TO 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| HEAD OF ACCOUNT | Schedules | Current Year | HEAD OF ACCOUNT | Schedules | Current Year |
|---|---|---|---|---|---|
| **Opening Balances** | | | | | |
| Cash / Bank Balances (Including Imprest) | | - | | | |
| **Balances with Banks** | | 13,242,298.68 | | | |
| **OPERATING RECEIPTS** | | | **OPERATING PAYMENTS** | | |
| Tax Revenue | RP - 1 | 2,544,783.00 | Establishment Expenses | RP - 10 | 160,980.00 |
| Assigned Revenues And Compensation | RP - 2 | 13,593,238.00 | Administrative Expenses | RP - 11 | 2,777,800.00 |
| Rental Income From Municipal Properties | RP - 3 | 1,477,187.00 | Operations And Maintainance | RP - 12 | 2,289,381.00 |
| Fees And User Charges | RP - 4 | 3,613,838.00 | Interest And Finance Charges | RP - 13 | 422,314.00 |
| Sales And Hire Charges | RP - 5 | 29,995.00 | Programme Expenses | RP - 14 | 50,460.00 |
| Revenue Grants, Contibution And Subsidies | RP - 6 | - | Revenue Grants, Contribution And Subsidies | RP - 15 | 305,248.00 |
| Income From Investments | RP - 7 | - | Purchase of Stores | RP - 16 | - |
| Interest Earned | RP - 8 | 174,004.00 | Prior-Period Expenses (Net) | RP - 17 | 48,394.00 |
| Other Income | RP - 9 | 123,248.00 | Miscelleneous exp. | | - |
| Misclleneous (Rectification) | | 16,461.00 | Transfer to General Activity Fund EXP. | | - |
| | | | | | |
| **NON-OPERATING RECEIPTS** | | | **NON-OPERATING PAYMENTS** | | |
| | | | Municipal Fund | | |
| | | | Other Payables - Sundry Creditors | RP - 24 | 34,411,452.00 |
| Loans Received | RP - 18 | - | Earmarked Funds | RP - 25 | - |
| Deposits Received | RP - 19 | 14,225,723.00 | Acquisition / Purchase of Fixed Assets | RP - 26 | - |
| Grant and Contribution for Specific Purposes | RP - 20 | 34,724,145.00 | Capital Work in Progress | | - |
| Earmarked Funds | RP - 21 | - | Grant and Contribution for Specific Purposes | RP - 27 | - |
| Realisation of Investment- Special Fund | | - | Repayment of Loans | | |
| Realisation of Investment- General Fund | | - | Loans & Advances to Employees (Net) | | - |
| Deposit Works | RP - 22 | - | Loans and Advances to Contractors (Net) | | - |
| fund in transit | | - | Loans and Advances to Others (Net) | | - |
| Adv recoverd from contractor | | - | Investment - Special Fund | | |
| Realisation of Sundry Debtors | RP - 23 | 1,406,891.00 | Investment - General Fund(other Fund) FD | | |
| Rectification of Cash Book Mistakes (Net) | | | Deposits with External Agencies | | |
| Adv recoverd from Employee | | - | Prepaid Expenses | | |
| Sale Fixed Asset | | - | Excess Payments | | |
| other income | | - | Other Payments - Deposit work | | 11,573,650.00 |
| Recovery payable | | - | Other Payments - Deposit Received | | |
| Recovery Advance Revenue | | - | Other-Payments | | |
| Sundry Creditors | | | **Closing Balances** | | |
| | | | Cash / Bank Balances (Including Imprest) | | |
| | | | **Balances with Banks / Treasury/** | | 33,132,132.68 |
| **TOTAL** | | **85,171,811.68** | **TOTAL** | | **85,171,811.68** |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

**For T Vaidya & Associates**
**Chartered Accountants**

T Vaidya & Associates Chartered Accountants FRN 011400C

Ritesh Gupta

**CA Ritesh Gupta (Partner)**

Date : 30/03/2023

Scanned with CamScanner

# NAGAR PARISHAD JOBAT (M.P.)

## Schedules to Receipt and Payment Account 2021-22

### SCHEDULE RP - 1: Tax Revenue

**(For the year ending on 31.03.2022)**

**(AMOUNT IN RUPEES)**

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 11001 | Property Tax | 914,611 |
| 11002 | Water Tax | 884,981 |
| 11005 | Lighting Tax | - |
| 11003 | Severage Tax | 87,100 |
| 11004 | Conservancy Tax | 383,571 |
| 11006 | Education Tax | 141,806 |
| 11008 | Animal tax | - |
| 11007 | Vehicla tax | - |
| 11011 | Advetisement Tax | - |
| 11008 | Other Taxes | 132,714 |
| | **Sub Total Tax Revenue** | **2,544,783** |
| | Less: Rent Remission and Refund | - |
| | Sub - Total | - |
| | **Total Rental Income from Municipal Properties** | **2,544,783** |

### SCHEDULE RP - 2 : Assigned Revenues & Compensation

**(For the year ending on 31.03.2022)**

**(AMOUNT IN RUPEES)**

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 12010 | Taxes And Duties Collected By Others | 183,000 |
| 12020 | Compensation In Lieu Of Taxes And Duties | 13,410,238 |
| 12030 | Compensation In Lieu Of Concessions | - |
| | **Sub Total Assigned Revenues & Compensation** | **13,593,238** |

### SCHEDULE RP - 3: Rental Income from Municipal Properties

**(For the year ending on 31.03.2022)**

**(AMOUNT IN RUPEES)**

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 13010 | Rent From Civic Amenities | 1,477,187.00 |
| 13020 | Rent From Office Building | - |
| 13030 | Rent From Guest Houses | - |
| 13040 | Rent From Lease Of Lands | |
| 13080 | Other Rents | - |
| | Sub - Total | 1,477,187.00 |
| | Less: Rent Remission and Refund | |
| | Sub - Total | - |
| | **Total Rental Income from Municipal Properties** | **1,477,187.00** |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

## SCHEDULE RP - 4: Fees and User Charges - Income Head Wise

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 14010 | Empanelment And Registration Charges | 467,180.00 |
| 14011 | Licensing Fees | |
| 14012 | Fees For Grant Of Permit | - |
| 14013 | Fees For Cetificate Or Extract | 17,370.00 |
| 14014 | Development Charges | - |
| 14015 | Regularisation Fees | - |
| 14020 | Penalties And Fines | - |
| 14040 | Other Fees | 510,000.00 |
| 14050 | Consumption Cess | 6,850.00 |
| 14060 | Entry fee | |
| 14070 | Services / Administrative Charges | 950.00 |
| 14080 | Other Charges | 2,611,488.00 |
| | **Sub - Total** | **3,613,838.00** |
| | **Less:** Fee Remission and Refund | |
| | Sub - Total | - |
| | **Total Income from Fees & User Charges** | **3,613,838.00** |

## Nagar Parishad jobat (M.P.)

## SCHEDULE RP - 5: Sale & Hire Charges

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 15010 | sale of Trees | - |
| 15011 | Sale Of Forms And Publications | 29,995.00 |
| 15040 | Hire Charges For Vehicles | - |
| 15030 | Sale Others | - |
| 15041 | Hire Charges On Equipments | |
| | **Total Income from Sale & Hire Charges** | **29,995.00** |

## SCHEDULE RP - 6: Revenue Grants, Contributions & Subsidies

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 16010 | Revenue Grants | - |
| | **Total Revenue Grants, Contributions & Subsidies** | - |

## SCHEDULE RP - 7: Income from Investments - General Fund

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 17010 | Interest From Fixed Deposit | - |
| | **Total Income from Investments** | - |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

## SCHEDULE RP - 8: Interest Earned
(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 17110 | Interest From Bank Account | 174,004.00 |
| 17180 | Other Interest | |
| | | |
| | Total - Interest Earned | 174,004.00 |

## SCHEDULE RP - 9: Other Income
(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 18011 | Lapsed Deposit | |
| 18030 | Profit on Disposal of Fixed assets | - |
| 18040 | Recovery From Employees | - |
| 18050 | Unclaimed refund | - |
| 18080 | Miscellaneous Income | 123,248.00 |
| | Total - Other Income | 123,248.00 |

## SCHEDULE RP - 10: Establishment Expenses
(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 21010 | Salaries, Wages And Bonus | 130,209.00 |
| 21020 | Benefits And Allowances | - |
| 21030 | Pension | 30,771.00 |
| 21040 | Other Terminal And Retirement Benefits | - |
| 21028 | 6th Pay Arrear | |
| | Total - Establishment Expenses | 160,980.00 |

# Nagar Parishad jobat (M.P.)

## SCHEDULE RP - 11: Administrative Expenses
(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 22010 | Rent Rates and Taxes | 36,000.00 |
| 22011 | Office Maintenane | 381,103.00 |
| 22012 | Communication Expenses | 40,280.00 |
| 22020 | Books And Periodicals | 3,475.00 |
| 22021 | Printing And Stationary | 383,247.00 |
| 22030 | Travelling And Conveyance | 3,420.00 |
| 22040 | Insurance | 127,662.00 |
| 22050 | Audit Fees | 159,740.00 |
| 22051 | Legal Expenses | 116,268.00 |
| 22052 | Professional And Other Fees | - |
| 22060 | Advertisement And Publicity | 1,462,065.00 |
| 22061 | Donation & other exp. | - |
| 22080 | Other Administrative Expense | 64,540.00 |
| | Sub Total - Administrative Expenses (a) | 2,777,800.00 |
| | Refund of Administrative Expenses | |
| | Sub - Total Administrative Expenses (b) | |
| | Total - Administrative Expenses (Net) (a-b) | 2,777,800.00 |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

Vaidya & Associates Chartered Accountants FRN 011400C

Scanned with CamScanner

## SCHEDULE RP - 12: Operations & Maintenance Expenses

(For the year ending on 31.03.2022)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 23010 | Power And Fuel | 94,080.00 |
| 23020 | Bulk Purchases | 455,082.00 |
| 23030 | Consumption of Stores | 544,210.00 |
| 23040 | Hire Charges | 152,965.00 |
| 23050 | Repair And Maintainance-Infrastructure Asset | 804,234.00 |
| 23051 | Repair And Maintainance-Civic Amenities | - |
| 23052 | Repair And Maintainance-Buildings | 19,750.00 |
| 23053 | Repair And Maintainance-Vehicles | 156,290.00 |
| 23054 | Repair And Maintainance-Furniture | 5,920.00 |
| 23055 | Repair And Maintainance-Office Equipments | 56,850.00 |
| 23056 | Repair And Maintainance-Electrical Appliances | - |
| 23057 | Repair And Maintainance-Others/ Plant & Machinary | - |
| 23059 | Repari & Maintanance Stachue | - |
| 23080 | Other Operating And Maintainance Expenses | - |
| | | |
| | Total - Operations & Maintenance Expenses | 2,289,381.00 |

## SCHEDULE RP - 13: Interest & Finance Charges

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 24020 | Interest-Loans from State Govt. | - |
| 24050 | Bank-Intrest | 418,420.00 |
| 24070 | Bank Charges | 3,894.00 |
| 24080 | Other Finance Expenses | - |
| | | |
| | Total - Interest & Finance Charges | 422,314.00 |

## SCHEDULE RP - 14: Programme Expenses

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 25010 | Election Expenses | 50,460.00 |
| 25020 | Own Programme | |
| 25030 | Share In Programme Of Others | |
| 25040 | Others' Programme | |
| | | |
| | Total - Programme Expenses | 50,460.00 |

## Nagar Parishad jobat (M.P.)

## SCHEDULE RP - 15: Revenue Grants, Contributions & Subsidies

(For the year ending on 31.03.2022)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 26010 | Grants | 19,890.00 |
| 26020 | Contributions | 285,358.00 |
| | Total - Revenue Grants, Contributions & Subsidies | 305,248.00 |

Scanned with CamScanner

## SCHEDULE RP - : Miscellaneous Exp.

(For the year ending on 31.03.2022)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 27100 | Miscellaneous Exp. | |
| | | - |
| | Total - Revenue Grants, Contributions & Subsidies | . |

## SCHEDULE RP - : Transfer to General Activity Fund EXP.

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 29070 | Transfer to Urban Poor Settlements (Slums) and Social Welfare | - |
| 29091 | Transfer into Transfer into Corporator Fund | - |
| | Total | - |

## SCHEDULE RP - 16: Stores Purchased

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 4301000 | Stores - PHE<br>Stores - Aushdhalya | |
| | Total - Stores Purchased | - |

## SCHEDULE RP - 17: Prior Period Items (Net)

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 28520 | Other-Revenues | - |
| | Sub - Total Income (a) | - |
| | | |
| 28500 | Expenses | 48,394.00 |
| 28550 | Refund Of Taxes | |
| | Sub - Total Expenses (b) | 48,394.00 |
| | Total - Prior Period (Net) (a-b) | 48,394.00 |

## SCHEDULE RP - 18: Loan Received

(For the year ending on 31.03.2022)

460

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 3312000 | **Loan from State Government** | |
| | | |
| 3313000 | **Loan from Other Government Agencies** | |
| | Ashray Nidhi - Collector, KHANDWA/IHSDP | - |
| | Loan from Hudco | - |
| 3313100 | **Joint Director (Sanyukt Sanchalak)** | |
| | For Janbhagidari Work - Nadi Safai | |
| | | |
| | Total - Loans Received | |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

# Nagar Parishad jobat (M.P.)

## SCHEDULE RP - 19: Deposits Received (Net)

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 3401011 | From Contractors | 14,224,223.00 |
| 3402000 | From Revenues /Rain water Harvesting System | 1,500.00 |
| 3408000 | From Others | - |
| | Total - Deposits Received (Net) | 14,225,723.00 |

## SCHEDULE RP - 20: Grant & Contribution for Specific Purpose Received

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 320100 | Grant from Central Government | - |
| | census | - |
| | M.P. Fund | - |
| | BRGF(Duda) | - |
| | 12th Finance Commission | - |
| | 13th Finance Commission | - |
| | 14th Finance Commission | - |
| | 15th Finance Commission | 9,105,000.00 |
| | Ray/Pm Aavas | - |
| | Amrut Yojana | - |
| | P.M. Aavas Yojana | - |
| | Swachh Bharat Mission | |
| | SSA | - |
| | NULM | - |
| 320200 | Grant from State Government | - |
| | MLA Fund | - |
| | Mulbhut | 2,814,000.00 |
| | State Finance Commision | 2,289,219.00 |
| | Special Fund | - |
| | Socail Security | - |
| | Swm | - |
| | Kanyaddan | - |
| | CM Infra | 600,000.00 |
| | Antodaya | - |
| | DUDA | - |
| | colony Vikash | - |
| | Janbhagidaari | - |
| | Adim Jati Kalyan | - |
| | Road Development | 16,823,000.00 |
| | 0-14 child survey | - |
| | CM Swachta | - |
| | RAY | - |
| | Saniirman | - |
| | Samabal Yojana | - |
| | Singhast | - |
| | Grant-Others | 14,926.00 |
| | Water Distribution pipe line | 3,078,000.00 |

T Vaidya & Associates Chartered Accountants FRN 011400C

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

Scanned with CamScanner

| | | |
|---|---|---|
| 320300 | Grant form Other Govt. Agencies | |
| | Fund For water tanker | - |
| | Fund For Fire Tender | - |
| | Jan Ganna Sarvey Fund | - |
| | UIDSSMT | |
| | MPUSP | |
| | MPUIIP | |
| | Rain Basera | |
| | IHSDP | |
| 320 800 | Grant-Others | |
| | Beneficiary Contribution-IHSDP | - |
| | Beneficiary Contribution-Toilet | - |
| | Beneficiary Contribution-Pm Aavas Yojana | - |
| | | |
| | Total - Grant & Contribution for Specific Purpose | 34,724,145.00 |

## Nagar Parishad jobat (M.P.)

### SCHEDULE RP - 21: Earmarked Funds Received

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 3111001 | Special-Fund | - |
| 3117002 | General Provident Fund | - |
| 3111030 | Colony Development Fund | - |
| 3111022 | Ashray Nidhi | - |
| | Total - Earmarked Funds Received | - |

### SCHEDULE RP - 22: Deposits Works (Net)

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 3411000 | Civil Works | - |
| 3418001 | Labour Board | - |
| 3418015 | Central -Gov-Viklang Pension | - |
| 3418022 | CM Kanyadan Yojana | - |
| 3418023 | Antyoday Mela | |
| 3418000 | Others | |
| | Total - Deposits Works (Net) | - |

### SCHEDULE RP - 23: Realisation of Sundry Debtors

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 4311000 | Property Taxes | 541,262.00 |
| 4313005 | Water Taxes | - |
| 4312000 | Other Taxes | 642,419.00 |
| 4313015 | Fees and User Charges | - |
| 4314000 | Other | 223,210.00 |
| 4315001 | Compensation in Lieu of Octroi | |
| 4315004 | Compensation in Lieu of Travellers Tax | - |
| | Total - Realisation of Sundry Debtors | 1,406,891.00 |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

& Associates FRN 011400C Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

## SCHEDULE RP - 24: Payment to Sundry Creditors (Net)
(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 3501000 | Creditors | |
| 3501100 | Employee Liabilities | 14,573,391.00 |
| 3502000 | Recoveries Payable (Net) | 18,568,773.00 |
| 3503000 | Government Dues Payable | 1,269,288.00 |
| 3504000 | Refunds payable | |
| 3504100 | Advance Collection of Revenues | |
| 3508000 | Others | |
| | | - |
| | Total - Payment to Sundry Creditors (Net) | 34,411,452.00 |

## SCHEDULE RP - 25: Earmarked Funds Paid
(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 3117001 | Pension Fund-NPS | |
| 3117002 | GPF | |
| 3101002-1 | Social Security Fund | |
| | | - |
| | | - |
| | Total - Earmarked Funds Paid | - |

## Nagar Parishad jobat (M.P.)

## SCHEDULE RP - 26: Acquisition / Purchase of Fixed Assets ( Including WIP)
(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 4101000 | Land | |
| 4102000 | - Building including Class -II Civil structures | |
| 4103000 | - Roads & Bridges | |
| 4103100 | - Sewerage and Drainage | |
| 4103200 | - Water Ways | |
| 4103300 | - Public Lighting | |
| 4103400 | Swm | |
| 4104000 | - Plant & Machinery | |
| 4105000 | - Vechicle | |
| 4106000 | - Office & Other Equipment | |
| 4107000 | - Furniture & Fixture | |
| 4108000 | - Statue & Heritage | |
| 4108300 | - Parks & Playgrounds | |
| 4130000 | - Assets from Specific Grants | |
| 4121012 | CWIP | |
| 4140000 | - Assets from Special Fund | |
| | | - |
| | Total - Acquisition / Purchase of Fixed Assets | - |

T Vaidya & Associates Chartered Accountants FRN 011400C

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

Scanned with CamScanner

## SCHEDULE RP - 27: Grant & Contribution for Specific Purpose (Payments)

(For the year ending on 31.03.2022)

(AMOUNT IN RUPEES)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 320100 | **Grant from Central Government** | |
| | NULM | |
| | Ray(Refund Govt) | - |
| | BRGF(Duda) | - |
| | 12th Finance Commission | - |
| | 13th Finance Commission | |
| | SSA | |
| | MP Fund | |
| | PM Aavas Yojana | - |
| | Mid Day Meal | |
| 320200 | **Grant from State Government** | |
| | MLA Fund | - |
| | Sambal Yojana | |
| | BPL | |
| | Mulbhut/ Rajya Vitta / Sadak | |
| | Sanniraman | |
| | Jeela Sahari vikash Abhikaran | |
| | DUDA | |
| | CM Knayadaan | |
| | Socail Security | |
| | Antoyadaya Mela | |
| | Janbhagidaari | |
| | Water Distribution | |
| 320300 | **Grant form Other Govt. Agencies** | |
| | UIDSSMT | |
| | MPUIIP | |
| | MPUSP | |
| **320 800** | **Grant-Others** | |
| | Beneficiary Contribution-IHSDP | |
| | Beneficiary Contribution-PM Aavas Yojana | - |
| | Beneficiary Contribution-Public Toilet | - |
| | | 0.00 |
| | **Total - Grant & Contribution for Specific Purpose** | - |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

TABLE :1

# Nagar Parishad Jobat
## Income And Expenditure Statement
## For The Period From 1st April 2021 to 31st March 2022

| Account Code | ITEM/ HEAD OF ACCOUNT | Schedule No. | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|---|
| A | **INCOME** | | |
| 110 | Tax Revenue | IE-1 | 2,544,783 |
| 120 | Assigned Revenues & Compensation | IE-2 | 13,673,399 |
| 130 | Rental Income From Municipal Properties | IE-3 | 1,477,187 |
| 140 | Fees & User Charges | IE-4 | 3,613,838 |
| 150 | Sale & Hire Charges | IE-5 | 29,995 |
| 160 | Revenue Grants, Contributions & Subsidies | IE-6 | (0) |
| 170 | Income From investments | IE-7 | - |
| 171 | Interest Earned | IE-8 | 93,843 |
| 180 | Other Income | IE-9 | 123,248 |
| | **TOTAL -INCOME** | | **21,556,293** |
| B | **EXPENDITURE** | | |
| 210 | Establishment Expenses | IE-10 | 20,618,180 |
| 220 | Administrative Expenses | IE-11 | 11,492,054 |
| 230 | Operations & Maintenance | IE-12 | 4,473,015 |
| 240 | Interest & Finance Expenses | IE-13 | 422,314 |
| 250 | Programme Expenses | IE-14 | 50,460 |
| 260 | Revenue Grants, Contributions & Subsidies | IE-15 | 305,248 |
| 270 | Provisions & Write Off | IE-16 | - |
| 271 | Miscellaneous Expenses | IE-17 | - |
| 272 | Depreciation | Annexure | - |
| 290 | Transfer to General Activity Fund | Annexure | - |
| 291 | Transfer into Transfer into Corporator Fund | Annexure | - |
| | **TOTAL - EXPENDITURE** | | **37,361,271** |
| C | **Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure before prior period items (A-B)** | | **(15,804,978)** |
| D | **Add/Less : Prior Period items (Net)** | IE-18 | 31,683 |
| E | **Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure after prior period items (C-D)** | | **(15,836,661)** |
| F | **Less : Transfer to Reserve Funds** | | - |
| G | **Net Balance being surplus / deficit carried over to Municipal Fund (E-F)** | | **(15,836,661)** |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

**For T Vaidya & Associates**
(Chartered Accountants)
For T Vaidya & Associates Chartered Accountants
Partner
CA Ritesh Gupta (Partner)
Date : 30/03/2023

Scanned with CamScanner

Nagar Parishad Jobat

## SCHEDULE FORMING PART OF INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT

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

**Schedule IE-1 : Tax Revenue**

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 1100100 | Property Tax | 914,611.00 |
| 1100200 | Water Tax | 884,981.00 |
| 1100300 | Severage Tax (Including Fees & charges) | 87,100.00 |
| 1100400 | Conservancy Tax | 383,571.00 |
| 1100600 | Education Tax | 141,806.00 |
| 1100700 | Vehicle Tax | |
| 1100800 | Tax on Animals | |
| 1101000 | Professional Tax | |
| 1101100 | Advertisement Tax | |
| 1108000 | Other Taxes | 132,714.00 |
| | Sub-Total | |
| 1109000 | Less : Tax Remissions and Refund | |
| | Sub-Total | |
| | Total Tax Revenue | 2,544,783.00 |
| | | |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

Nagar Parishad Jobat

Schdule Forming Part Of Income And Expenditure Statement

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

Schedule IE-2 : Assigned Revenues & Compensation

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 1201000 | Taxes and Duties collected by others | 183,000 |
| 1202000 | Compensation in lieu of Taxes/ duties | 13,490,399 |
| | | |
| | **Total assigned revenues & Compensation** | **13,673,399** |
| | | |

Schedule IE-3 : Rental Income from Municipal Properties

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 1301000 | Rent From Civic Amenities | 1,477,187 |
| 1302000 | Rent From Office Building | |
| 1304000 | Rent From lease of lands | |
| 1308000 | Other Rents | |
| | Sub-Total | |
| 1309000 | Less : Rent Remissions and Refund | |
| | Sub-Total | |
| | **Total Rental Income From Municipal Properties** | **1,477,187** |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates * FRN 011400C * Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

Nagar Parishad Jobat

Schdule Forming Part Of Income And Expenditure Statement

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

Schedule IE-4 : Fees & User Charges-Income head-wise

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 1401000 | Empanelment & Registration Charges | 467,180.00 |
| 1401100 | Licensing Fees | |
| 1401200 | Fees for Grant Permit | |
| 1401300 | Fees for Certificate or Extract | 17,370.00 |
| 1401400 | Development Charges | 510,000.00 |
| 1401500 | Regulaziation fees | 6,850.00 |
| 1402000 | Penalties and Fines | |
| 1404000 | other Fees | |
| 1405000 | User Charges | |
| 1406000 | Entry Fees | |
| 1407000 | Service/ Administrative Charges | 950.00 |
| 1408000 | other Charges | 2,611,488.00 |
| | Sub-Total | |
| 1409000 | Less : Rent Remissions and Refund | |
| | Sub-Total | |
| | **Total Income from Fees & User Charges** | **3,613,838.00** |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

Nagar Parishad Jobat

Schdule Forming Part Of Income And Expenditure Statement

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

Schedule IE-5 : Sale & Hire Charges

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 1501000 | Sale of Products | |
| 1501100 | Sale of Forms & Publications | 29,995 |
| | Total Income from sale & hire charges- income head wise | 29,995 |
| | | |

Schedule IE-6 : Revenue Grants , Contributions & Subsidies

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 1601000 | Revenue Grant | - |
| 1602000 | Re-imbursement of Expenses | - |
| 1603000 | Contribution towards schemes | - |
| | Total Revenue Grants ,Contributions & Subsidies | (0) |
| | | |

Schedule IE-7 : Income from Investments-General Fund

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 1701000 | Interest on Investments & Accured Interest | - |
| | Total Income from Investments | - |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

# Nagar Parishad Jobat

## Schdule Forming Part Of Income And Expenditure Statement

## For The Period From 1st April 2021 to 31st March 2022

**Schedule IE-8 : Interest Earned**

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 1711000 | Interest From Bank Accounts | 93,843 |
| | Less- Scheme Account Intrest | - |
| | **Total Interest Earned** | **93,843.00** |
| | | |

**Schedule IE-9 : Other Income**

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 1801000 | Deposits Forfeited | - |
| 1804000 | Recovery from Employees | - |
| 1805000 | Unclaimed Refund / Liab./ Rectification | |
| 1808000 | Miscellaneous Income | 123,248 |
| 1803000 | Sale of Immovable Assets | - |
| | **Total other Income** | **123,248** |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

## Nagar Parishad Jobat
## Schdule Forming Part Of Income And Expenditure Statement
## For The Period From 1st April 2021 to 31st March 2022

### Schedule IE-10 : Establishment Expenses

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 2101000 | Salaries, Wages and Bonus | 20,433,931 |
| 2102000 | Benefits and Allownce | |
| 2103000 | Pension | 30,771 |
| 2104000 | Other Terminal & Retirement Benefits | 153,478 |
| | Total Establishment Expenses | 20,618,180 |

### Schedule IE-11 : Administrative Expenses

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 2201000 | Rent, Rates and Taxes | 36,000 |
| 2201100 | Office Maintenance | 4,243,583 |
| 2201200 | Communication Expenses | 81,980 |
| 2202000 | Books & Periodicals | 3,475 |
| 2202100 | Printing & Stationary | 732,051 |
| 2203000 | Travelling & Conveyance | 3,864,632 |
| 2204000 | Insurance | 127,662 |
| 2205000 | Audit Fees | 184,740 |
| 2205100 | Leagal Expenses | 151,268 |
| 2205200 | Professional and other Fees | |
| 2206000 | Advertisement and Publicity | 2,013,523 |
| 2206100 | Membership & subscriptions | |
| 2208000 | Other Administrative Expenses | 53,140 |
| | Penaliteis & charges | - |
| | E-Nagar Palika | - |
| | Total Administrative Expenses | 11,492,054 |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

Schdule Forming Part Of Income And Expenditure Statement
For The Period From 1st April 2021 to 31st March 2022

Schedule IE-12 : Operations & Maintenance

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 2301000 | Power & Fuel | 94,080 |
| 2302000 | Bulk Purchase | 1,111,937 |
| 2303000 | Consumption of Stores | 954,066 |
| 2304000 | Hire Charges | 252,265 |
| 2305000 | Repairs & Maintenance - Infrastructure Assets | 1,130,840 |
| 2305100 | Repairs & Maintenance - Civic Amenities | |
| 2305200 | Repairs & Maintenance - Building | 311,847 |
| 2305300 | Repairs & Maintenance - Vehicles | 460,810 |
| 2305400 | Repairs & Maintenance - Furniture | 5,920 |
| 2305500 | Repairs & Maintenance - Office Equipments | 56,850 |
| 2305600 | Repairs & Maintenance - Electrical Appliances | 94,400 |
| 2305700 | Repairs & Maintenance- Plant & Machinary | |
| 2305900 | Repairs & Maintenance - Others | |
| 2308000 | Other Operating & Maintenance Expenses | |
| | Total Operations & Maintenance | 4,473,015 |

Schedule IE-13 : Interest & Finance Charges

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 2405000 | Interest on Loans From Banks & other Financial Institutions | 418,420 |
| 2407000 | Bank Charges | 3,894 |
| 2408000 | Other Finance Expense | - |
| | Total Interest & Finance Charges | 422,314 |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

Nagar Parishad Jobat

Schdule Forming Part Of Income And Expenditure Statement

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

**Schedule IE-14 : Programme Expenses**

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 2501000 | Election Expenses | 50,460 |
| 2502000 | Own Programms | - |
| 2503000 | Share in Programs of others | - |
| 2504000 | Social Security Schemes Expense | - |
| | **Total Programme Expenses** | 50,460 |

**Schedule IE-15 : Revenue Grants , Contributions & Subsidies**

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 2601000 | Grants [specify details] | 19,890 |
| 2602000 | Contributions [specify details] | 285,358 |
| 2603000 | Subsidies [specify details] | - |
| | **Total Revenue Grants, Contributions & Subsidies** | 305,248 |

**Schedule IE-16 : Provisions & Write off**

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 2701000 | Provisions for doubtful receivables | - |
| 2702000 | Provision for other assets | - |
| 2703000 | Revenues written off | - |
| 2704000 | Assets Written off | - |
| 2705000 | Miscellaneous Expenses Written Off | |
| | **Total Provisions & Write off** | - |
| **Account Code** | **Annexure** | |
| 2901000 | Transfer to General Activity Fund | - |

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

मुख्य नगर पालिका अधि...
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

Scanned with CamScanner

## Nagar Parishad Jobat
## Schdule Forming Part Of Income And Expenditure Statement
## For The Period From 1st April 2021 to 31st March 2022

### Schedule IE-17 : Miscellaneous Expenses

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 2711000 | Loss on disposal of Assets | |
| 2712000 | Loss on disposal of Investments | - |
| 2718000 | Other Miscellaneous Expenses | - |
| | **Total Miscellaneous Expenses** | - |

### Schedule IE-18 : Prior Period Items (Net)

| Account Code | Particulars | Current Year (Rs.) |
|---|---|---|
| 1850000 | Income | - |
| 1851001 | Taxes | - |
| 1852001 | Other- Revenues | - |
| 1853001 | Recovery of revenues written off | - |
| 1854001 | Other Income | - |
| | **Sub Total Income (a)** | - |
| 2850000 | Expenses | 31,683 |
| 2855001 | Refund of Taxes | - |
| 2856001 | Refund of other Revenues | - |
| 2858080 | other Expenses | - |
| | **Sub Total Expense (b)** | **31,683** |
| | Total Prior Period (Net) (a-b) | **31,683** |

### Schedule - Annexure

| | | |
|---|---|---|
| 2905000 | Transfer to Public Health, Safety, and Diseases Control Activity | - |
| 2907000 | Transfer to Urban Poor Settlements (Slums) and Social Welfare | - |
| | **Total** | - |

### Schedule - A1 Transfer into Transfer into Corporator

| | | |
|---|---|---|
| 2910000 | Transfer into Transfer into Corporator Fund | - |
| | **Total** | - |

नगर परिषद जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

Annexure - C

## Abstract Sheet For Reporting on Audit Paras for Financial Year 2021-22

| Sr.No. | Parameters | 2020-21 | 2021-22 | % in Growth | Observation in Brief | Suggestions |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Name of ULB | Jobat | | | | |
| | Name of Auditor | Partani Badjatya & Associates | | | | |
| Sr.No. | Parameters | Description | | | Observation in Brief | Suggestions |
| 1 | Audit of Revenue | | | | | |
| | राजस्व कर वसूली | Reciepts in RS. | | | | |
| | | 2020-21 | 2021-22 | % in Growth | | |
| a) | संपति कर | 1,088,273 | 914,611 | -15.96% | विगत वर्ष 2020-21 की तुलना में वित वर्ष 2021-22 में संपति कर आगम की वसूली में 15.96% प्रतिशत की कमी हुई है। | निकाय में सम्पतिकर की वसूली में कमी संतोषजनक नहीं है निकाय को समीक्षा करना चाहिए और कारणों का पता लगाया जाना चाहिए। |
| b) | जल कर | 1,565,140 | 884,981 | -43.46% | विगत वर्ष 2020-21 की तुलना में वित वर्ष 2021-22 में जल कर आगम की वसूली में 43.46% प्रतिशत की कमी हुई है। | निकाय में जलकर की वसूली में कमी संतोषजनक नहीं है निकाय को समीक्षा करना चाहिए और कारणों का पता लगाया जाना चाहिए। |
| c) | शिक्षा उपकर | 182,614 | 141,806 | -22.35% | विगत वर्ष 2020-21 की तुलना में वित वर्ष 2021-22 में शिक्षा उपकर आगम की वसूली में 22.35% प्रतिशत की कमी हुई है। | निकाय में जलकर की वसूली में कमी संतोषजनक नहीं है निकाय को समीक्षा करना चाहिए और कारणों का पता लगाया जाना चाहिए। |
| d) | अन्य कर - समेकित एवं विकास उपकर | 391,512 | 132,714 | -66.10% | विगत वर्ष 2020-21 की तुलना में वित वर्ष 2021-22 में अन्य कर की वसूली में 66.10% प्रतिशत की कमी हुई है। | निकाय में अन्य कर की वसूली में कमी संतोषजनक नहीं है निकाय को समीक्षा करना चाहिए और कारणों का पता लगाया जाना चाहिए। |
| | कुल योग | 3,227,539 | 2,074,112 | | | |
| | गैर राजस्व वसूली | | | | | |
| a) | भवन भूमि किराया | 708135 | 1477187 | 108.60% | विगत वर्ष 2020-21 की तुलना में वित वर्ष 2021-22 में कर की वसूली में 108.60% प्रतिशत की वृद्धि आयी है। | निकाय को किराये की वसूली में आयी वृद्धि संतोषजनक है। |
| | | 708135 | 1477187 | | | |
| | महा योग | 3,935,674 | 3551299 | | | |

For Municipal Council Jobat

(Accounts Officer)

(Chief Municipal Officer)

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद जोबट
अलीराजपुर (म.प्र.)

For T Vaidya & Associates
(Chartered Accountants)

T Vaidya & Associates
FRN 011400C
Chartered Accountants

Ritesh Gupta

CA Ritesh Gupta (Partner)

Date : 30/03/2023

Scanned with CamScanner

| Abstract Sheet For Reporting on Audit Paras for Financial Year 2021-2022 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Name of ULB | | Jobat | | |
| Name of Auditor | | T Vaidya & Associates | | |
| Sr. | Parameters | Description | Observation in Brief | Suggestions |
| 1 | Audit of Expenditure | | नगर परिषद द्वारा सामान्यता सरकार के द्वारा जारी दिशा-निर्देशों, अधिनियम एवं विनियमों के अंतर्गत व्ययों को किया गया है। सामान्यता नगर परिषद द्वारा समस्त व्ययों की स्वीकृति वित्तीय एवं प्रशासनिक स्वीकृति सीमा के अंतर्गत सक्षम प्राधिकारी द्वारा किया गया है। | नगर परिषद् को व्यय करते समय औचित्यता का ध्यान रखना चाहिए, साथ ही रोकड़ बही का अन्य व्यय रजिस्टर से मिलान समय समय पर किया जाना चाहिए |
| 2 | Audit of Book keeping | | लेखांकन "एकल प्रविष्टि विधि" (Single Entry System) एवं नगदी आधारित (Cash Basis) लेखांकन पद्दति के आधार किया गया है। | नगर परिषद् को लेखांकन नियमो के अंतर्गत आने वाले सभी रजिस्टर व लेखापुस्तक बनायीं जनि चाहिए |
| 3 | Audit of FDR | | अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि प्रचलित बैंक ब्याज की दर से कम पर एफडीआर में निवेश नहीं किया गया है। एफडीआर की मूलप्रति नगर परिषद के समक्ष मौजूद है एवं सुरक्षित है। | नगर परिषद द्वारा निवेशो के लिए एक रजिस्टर बनाना चाहिए तथा समय समय पर उसे अपडेट भी |
| 4 | Audit of Tenders/Bids | | अंकेक्षण के दौरान हमने यह पाया कि टेंडर एवं अनुबंध प्रतिलिपि नगर परिषद के समक्ष मौजूद एवं सुरक्षित है। | - |
| 5 | Audit of Grants & Loans | | नगर परिषद द्वारा केंद्र एवं राज्य सरकार से विभिन्न योजनाओ के अंतर्गत प्राप्त ग्रांट्स का लेखांकन रोकड़ बही में किया गया है एवं इसके सन्दर्भ में किये गये व्ययों का उचित प्रकार से लेखांकन किया गया है। समस्त अनुदान एवं पूंजीगत प्राप्ति को भी सामान्य लेखा बही में प्रविष्ट किया जाता है अनुदान के लिए कोई विशेष पंजी नहीं बनाई गयी है एवं हमें बताया गया है कि वेतन, विघुत बिल एवं ऋण का पुनर्भुगतान अनुदान खाते से किया जाता है। | नगर परिषद् को पृथक से अनुदान रजिस्टर बनाना चाहिए एवं अनुदान के उपयोग का भी रिकॉर्ड रखा जाना चाहिए |
| 6 | Incidences relating to diversion of funds from Capital receipts/Grants/Loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/project to another | | समस्त अनुदान एवं पूंजीगत प्राप्ति को भी सामान्य लेखा बही में प्रविष्ट किया जाता है अनुदान के लिए कोई विशेष पंजी नहीं बनाई गयी है एवं हमें बताया गया है कि वेतन, विघुत बिल एवं ऋण का पुनर्भुगतान अनुदान खाते से किया जाता है। | नगर परिषद् को पृथक से अनुदान रजिस्टर बनाना चाहिए एवं अनुदान के उपयोग का भी रिकॉर्ड रखा जाना चाहिए |
| 7 | a) percentage of Revenue Expenditure (Establishment, Salary, Operation & Maintenance) with respect to Revenue Reciepts (Tax and non Tax) excluding Octroi, Entry Tax, Stamp Duty and other grants etc. | 20.87% | वर्ष के दौरान कुल आगम प्राप्ति, (ओक्ट्राई एंव अन्य ग्रांट्स) को छोड़कर 7635808 रूपये है तथा आगम व्यय 36583249, (आगम ग्रांट्स, कॉन्ट्रिब्यूशन सब्सिडी) को शामिल नहीं किया गया हैं। | नगर परिषद् को अगमगत आय में वृद्धि के लिए प्रयास में वृद्धि करना चाहिए |
| | b) percentage of Capital Expenditure with respect to Total Expenditure | 11.15% | वर्ष के दौरान कुल पूंजीगत व्यय 4078332 रूपये किया गया जो की कुल आगम व्यय 36583249 रूपये की तुलना में कम हैं (आगम व्यय में, आगम ग्रांट्स, कॉन्ट्रिब्यूशन सब्सिडी को शामिल नहीं किया गया हैं) | - |
| 8 | Whether all the Temporary advances have been fully recovered or not. | | अंकेक्षण के दौरान हमें यह सूचित किया गया की परिषद् द्वारा वर्तमान में किसी प्रकार का कोई अस्थाई अग्रिम नहीं हैं। | - |
| 9 | Whether the Bank Reconciliation statement have been regulerly prepared | | बैंक समाधान विवरण पिछले कई वर्षो से तैयार नहीं किये गये थे, परन्तु इस वर्ष उपलब्ध खातो का बैंक समाधान पत्रक बनाया गया है | - |

**For Municipal Council Jobat**

(Chief Municipal Officer)

(Accounts Officer)

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् जोबट
जिला अलीराजपुर (म.प्र.)

For T Vaidya & Associates
(Chartered Accountants)

For T Vaidya & Associates
Chartered Accountants

CA Ritesh Gupta (Partner)

Partner

Date: 30/03/202