अंकेक्षण प्रतिवेदन वित्तीय वर्ष

1 अप्रैल 2021 से 31 मार्च 2022 तक

नगर परिषद

मैहर , सतना (म.प्र)

मेसर्स

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

चार्टड एकाउन्टेन्ट्स

5-6 हाउसिंग बोर्ड शॉप, सेमरिया चौक

सतना (म.प्र)

ईमेल: premsanjaycasatna@gmail.com

फोन न : 07672-223166 MOBILE : 98274-06561

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद, मैहर
जिला-सतना (म.प्र.)

Prem chand & Co.
Chartered Accountants

अंकेक्षक की रिपोर्ट

प्रति,
सी.एम.ओ.
नगर परिषद, मैहर,
सतना (म0प्र0)

हमने नगर परिषद, मैहर, 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।

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद मैहर
जिला-सतना (म.प्र.)

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

5-6, Housing Board Shop, Semaria Chowk, Satna (M.P.)
Office no. 07672-403801, Mobile : 98274-06561 Email : premsanjaycasatna@gmail.com

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

दिनांकः— 18.09.2022
स्थानः— सतना

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

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

सी0ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक— 415011
UDIN: 22415011BBZHTU4643

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद् मैहर
जिला-सतना (म.प्र.)

Audit Report

नगर पालिका परिषद, मैहर, 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।

3. **Audit of Expenditure:–**

   i. हमारे द्वारा सभी खर्चो का स्कीम के अनुसार व्यय देख लिया गया।
   ii. कैशबुक की सभी प्रविष्टयों 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।
   v. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्च भारत सरकार/सी.एम.ओ. की गाइड लाइन के अनुसार ही किए गए है।
   vi. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सारे खर्च सक्षम अधिकारी एवं स्वीकृत अधिकारी के सीमा के अनुरूप ही किया गया है।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद, मैहर
जिला-सतना (म.प्र.)

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

4. Audit of Book keeping:-

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

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

iii. खाताबही (Ledger) एवं अमानत राशि रजिस्टर नही बनाए गए हैं।

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

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

vi. अंकेक्षण के दौरान हमे डेड स्टाक रजिस्टर नही दिखाया गया है और नाहि उसके बिक्री इत्यादि (Sale etc.)के कोई प्रलेख दिखाए गए।

vii. 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. एफ.डी.आर. हमे भौतिक सत्यापन के लिये उपलब्ध नही करायी गयी है।

iii. परिषद द्वारा स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नही है 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 हैः–

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।

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद, मैहर
जिला–सतना (म.प्र.)

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

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, परन्तु इसका कोई भी अलग से रजिस्टर नही बनाया गया है।

8. Other Observation:-

i. 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 उच्च्व प्रबन्धन द्वारा आय एवं व्यय शीर्षकों की कोडिंग की जानी चाहिए जिससे खाता शीर्षक के चयन में एकरूपता(Uniformity) बनी रहे।

ii. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि सामान्यतया नगर पालिका 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। ऐसी सम्पत्तियों में शामिल हैः–

- Computer, Printer
- Furniture.
- Vehicle (Fire,Dog Catcher Vehile etc)
- CCTV Camera, Projector.
- Fire Existinguser.
- Water Tank.
- JCB.
- Samudaik Bhawan/Mangal Bhawan.
- Air Conditioner, Water purifier.
- Office Building.
- Almirah.
- Fan.
- Ran Basera, Public Toilets,Haat/Bazar,Park etc.(if owner ship is with Nagar Parishad)

iii. 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।

iv. 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।

v. वाहन लॉगबुक सत्यापन के लिए उपलब्ध नही कारायी गयी।

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

vi. अंकेक्षण के दौरान शौचालय निधि के हितग्राहियों को दी गयी राशि रुपये 518156.00 का विवरण हमारे समक्ष प्रस्तुत नहीं किया गया।

vii. 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।
(3) कार्य पूर्ण करने की फोटो नही लगी है।
(4) कार्य प्रारम्भ करने और कार्य पूर्ण करने कि जांच रिपोर्ट संलग्न नही है।
(5) कार्य पूर्ण करने का प्रमाण पत्र संलग्न नही है।

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

दिनांकः– 18.09.2022
स्थानः– सतना

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

सी0ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 22415011BBZHTU4643

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद्, मैहर
जिला–सतना (म.प्र.)

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म०प्र०)

प्राप्ति भुगतान खाता

For The Period 01 April 2021 To 31 March 2022

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			नियमित वेतन	22569129.00	
हस्तस्थ रोकड	0.00		विनियमित वेतन	6217557.00	
एफ डी आर	15000000.00		परिषद् पदाधिकारी मानदेय	175620.00	
बैंक शेष	108650487.00	123650487.00	सामुदायिक संगठन मानदेय	58500.00	
			दैनिक वेतन	23539407.00	
आय			अधिवक्ता मानदेय	412000.00	
समेकित कर	1457456.00		अवकाश वेतन	47755.00	
सम्पत्ति कर	13166132.00		टेन्ट किराया	1195384.00	
शिक्षा उपकर	1749324.00		कार्यालय आकस्मिक	516233.00	
विकास उपकर	2579703.00		मृत्यु अनुग्रह राशि	133300.00	
अधिभार	749158.00		विद्युत बिल	5941984.00	
जलकर	3808516.00		स्ट्रीट लाईट शहरी	4562644.00	
दुकान किराया	2892990.00		स्ट्रीट लाईट ग्रामीण	369393.00	
नल संयोजन	293470.00		डीजल व्यय	5167748.00	
नल विच्छेदन राशि	17530.00		विद्युत सामग्री	5853278.00	
अतिक्रमण अर्थदण्ड	57600.00		डोर-टू-डोर कचरा कलेक्शन	6535435.00	
स्वच्छता शुल्क	1524588.00		फायर सामग्री मरम्मत	192204.00	
दुकान प्रीमीयम	1234129.00		भविष्य निधि	7472720.00	
दुकान जी.एस.टी	400575.00		जी.पी.एफ	2196909.00	
साहूकारी लाइसेंस शुल्क	25000.00		अपील प्रकाशन	128399.00	
आवेदन शुल्क	20915.00		प्रचार/प्रसार	91480.00	
सूचना अधिकार नकल शुल्क	6940.00		अग्रिम राशि	141328.00	
विविध शुल्क	134961.00		सरकार भत्ता	94857.00	
विकास शुल्क	4729497.00				
अमानत राशि	75500.00		भोजन पैकेट	145334.00	
दीगर बैठकी वसूली	220493.00		देवीजी	12421687.00	
प्रदर्शन कर	1000.00		नलकूप खनन	77843.00	
नामान्तरण	27500.00		निविदा प्रकाशन	228904.00	
पानी टेंकर शुल्क	30700.00		स्टेशनरी एवं प्रीटींग	1417819.00	
भवन निर्माण अनुज्ञा	301840.00		एल.डब्ल्य	797897.00	
नाका शुल्क	1350.00		विविध व्यय	5087658.00	
श्रमिक कार्ड शुल्क	105.00		स्वास्थ्या सामग्री	6372281.00	
सामान जप्ती	300.00		जल प्रदाय मरम्मती कार्य	1360999.00	
आवास योजना शुल्क	84000.00		अलाव लकड़ी	570213.00	
नामाकन शुल्क	1600.00		आई-टी	2000814.00	
अनुबंध पत्र शुल्क	10000.00		रॉयल्टी	1581313.00	
भावपत्र शुल्क	128100.00		सामाजिक न्याय प्रशिक्षण	32000.00	
नवीन प्लाट अनुबंध शुल्क	10000.00		गरबधा सौंदर्यीकरण	777118.00	
प्रीमीयम राशि प्लाट	5000.00		जिला खनिज मद	2415950.00	
फटाका शुल्क	3000.00		वृत्तिकर	91484.00	
सब्जीमंडी आवेदन	800.00		यात्रा भत्ता	33129.00	
दीगर बाजार	122979.00		दुकान जी.एस.टी	488462.00	
फायर वाहन /जे सी बी शुल्क	6636.00		आयकर रिटर्न (TDS)	1806317.00	
अवकाश नगदीकरण	500.00		पौसरा श्रमिक व्यय	13250.00	
बस स्टैण्ड	415537.00		नगरीय विकास उपकर	1423682.00	
मैला टेंकर	22190.00		हुडकों ऋण किस्त	1250860.00	
बिकाऊ शुल्क	23500.00		विद्युत मरम्मती कार्य	234126.00	
मंगल भवन आश्रण फीस	17600.00		कोरोना व्यवस्था	176405.00	
सब्जी मंडी बैठकी वसूली	277102.00		फिल्टर हाउस	3377732.00	
विवाह पंजीयन	6560.00		वाहन किराया	1076055.00	
प्लाट किराया	80000.00		वाहन मरम्मत	1425500.00	
सब्जीमंडी प्लाट शुल्क	950617.00		परिभाषित अंशदान	2132194.00	
विवाह प्रमाणपत्र	1650.00		वाहन रजिस्ट्रेशन	80000.00	
इश्तहार फीस	4500.00		पेवर ब्लॉक	596081.00	
पॉलीथीन जप्ती फीस	2400.00		इन्टरनेट	136860.00	
मास्क दण्ड	15270.00		बैंक चार्जेज	68101.00	
			एस.डी./पी.जी राशि वापसी	1512206.00	
नवीनीकरण	10699.00		मिनरल वाटर	13470.00	
विद्युत ,नओसी	2570.00		वाटर हार्वेस्टिंग अमानत	72000.00	
झंडा दिवस वसूली	245.00		अमानत नल कनेक्शन	750.00	
			अवकाश नगदीकरण	2490818.00	
प्रसमन शुल्क	46000.00		अमानत राशि बारातघर	40000.00	
भू भटक शुल्क	386499.00		स्वागत	37819.00	
शौचालय शुल्क	77711.00		जल प्रदाय	64125.00	
शौचालय अमानत	20000.00		NSKDFC लोन किस्त	1149031.00	
विज्ञापन शुल्क	31138.00		एस.डी.आर.एफ	1349365.00	
बैंक ब्याज	2361236.00		विधायक मद	538123.00	
अन्य आय	951827.00		मिनी स्मार्ट सिटी	4721807.00	
दुकान नाम परिवर्तन शुल्क	429673.00		मुख्यमंत्री अधोसंरचना	2459216.00	
बरात घर आश्रण फीस	184000.00		जल प्रदाय सामग्री एवं पाईप	5022578.00	162782640.00
निविदा फार्म विकी	199600.00	43398011.00	एरियर वेतन		645970.00

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

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

शासन से प्राप्त अनुदान :-			**पूंजीगत व्यय:-**		
15 वित्त आयोग	28575000.00		रोड निर्माण	4444522.00	
मूलभूत सुविधा	11405000.00		लोक निर्माण	36563300.00	
राज्य वित्त आयोग	9452320.00		शौचालय निर्माण	105334.00	
यात्रिकर क्षतिपूर्ति	2338000.00		सड़क मरम्मत	4037327.00	
चुंगी क्षतिपूर्ति	59613818.00		बाउंड्रीवाल निर्माण	308098.00	
सड़क मरम्मत	9699000.00		आगनबाड़ी निर्माण	451091.00	
मुद्रांक शुल्क	9945022.00		चबूतरा/पुलिया निर्माण	216013.00	
कोरोना महामारी	300000.00		काम्प्लेक्स बिल्डिंग	275756.00	
ऑनलाइन शुल्क प्राप्त	4888396.00		अस्थायी डेम निर्माण	391311.00	
अंधोसंरचना	2582700.00		लिज़्जी नदी गहरीकरण	459977.00	
MP RDC/ मिनी स्मार्ट सिटी	10000000.00		घाट निर्माण	1031324.00	
एस.डी.आर.एफ	25212000.00	174011256.00	नाली निर्माण कार्य	9894876.00	
			भवन मरम्मत/निर्माण	1724049.00	
			पम्प हाउस निर्माण	2780775.00	62683753.00
			Health Fund (Transfer To Directorate Bhopal)		5290021.00
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	109657370.00	109657370.00
योग		**341059754.00**	**योग**		**341059754.00**

0.00

Note:
As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

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

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 22415011BBZHTU4643

स्थान:– सतना
दिनांक:– 18.09.2022

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद, मैहर
जिला-सतना (म.प्र.)

प्रधान मंत्री आवास योजना

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

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	81400000.00	
बैंक शेष	4495464.00	**4495464.00**	बैंक चार्ज	620.00	
			शासन से प्राप्त अनुदान वापस	42464000.00	123864620.00
आय					
शासन से प्राप्त अनुदान	117900000.00		**अंतिम शेष**		
बैंक से प्राप्त ब्याज	369156.00		हस्तस्थ रोकड़	0.00	
आवास योजना राशि वापस	1100000.00	119369156.00	बैंक शेष	0.00	**0.00**
योग		**123864620.00**	योग		**123864620.00**
					0.00

Note:

As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

Note:

राशि रिफंड उपरांत शासन स्तर पर संगलिक खाता में प्राप्त के राशि उपलब्ध के आधार पर प्रधानमंत्री आवास योजना हितग्राहियो को भुगतान किया गया है।

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

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

सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN : 22415011BBZHTU4643

स्थानः– सतना
दिनांकः– 18.09.2022

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद, मैहर
जिला–सतना (म.प्र.)

स्वच्छ भारत मिशन योजना

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

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		टॉयलेट कंस्ट्रशन		2128727.00
बैंक शेष	7016748.00	7016748.00			
आय					
बैंक से प्राप्त ब्याज	155594.00	155594.00			
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	5043615.00	
			बैंक शेष	0.00	5043615.00
योग		7172342.00	योग		7172342.00
					0.00

Note:
As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

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

सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 22415011BBZHTU4643

स्थानः– सतना
दिनांकः– 18.09.2022

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगरपालिका परिषद,मैहर
जिला–सतना (म.प्र.)

आई.डी.एस.एम.टी. योजना

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

प्राप्ति भुगतान खाता

For The Period 01 April 2021 To 31 March 2022

प्राप्ति	रकम		भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			**पूँजीगत व्यय:-**		
हस्तस्थ रोकड़	0.00		भवन निर्माण		1452218.00
बैंक शेष	23787371.00	23787371.00			
			व्यय		
आय			आयकर एवं अन्य कर	197098.00	
दुकान किराया	386501.00		डी पी आर	133325.00	
अन्य आय	104512.00		बैंक चार्ज	60.00	330483.00
बैंक से प्राप्त ब्याज	660799.00	1151812.00			
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	23156482.00	23156482.00
योग		**24939183.00**	**योग**		**24939183.00**

0.00

Note:

As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

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

सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 22415011BBZHTU4643

स्थान:– सतना
दिनांक:– 18.09.2022

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद, मैहर
जिला–सतना (म.प्र.)

NULM योजना

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

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		प्रशासनिक व्यय	181794.00	
बैंक शेष	9041810.50	9041810.50	बैंक चार्ज	44.50	
			प्रशिक्षण व्यय	420405.00	
आय			दिन दयाल रसोई	632496.00	
शासन से प्राप्त अनुदान	2000000.00		रैन बसेरा	2255369.00	
बैंक से प्राप्त ब्याज	117444.00	2117444.00	आयकर एवं अन्य कर	155665.00	
			शासन से प्राप्त अनुदान वापस	5669803.00	9315576.50
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़		0.00
			बैंक शेष	1843678.00	1843678.00
योग		11159254.50	योग		11159254.50

0.00

Note:

As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

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

सी0 ए0 सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता कमांक– 415011

UDIN: 22415011BBZHTU4643

स्थानः– सतना

दिनांकः– 18.09.2022

मुख्य नगरपालिका अधिकारी

नगर पालिका परिषद, मैहर

जिला–सतना (म.प्र.)

Name of ULB- Nagar Palika Parishad Maihar Satna (M.P)

Name of Firm : Prem chand & Co.

Sr.No	Particular	Year 2021	Year 2022	% of Growth	observation in brief	Suggestion
	Audit of Revenue					
1	Sampati Kar	8984365.00	13166132.00	32%	During the year income Increased by (4181767)	Property tax should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
2	Samaykit Kar	909968.00	1457456.00	38%	During the year income Increased by (547488)	Samaykit tax should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
3	Bikash Kar	1790395.00	2579703.00	31%	During the year income Increased by (789308)	Bikash tax should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
4	Shiksha Upkar	1094515.00	1749324.00	37%	During the year income Increased by (654809)	Shiksha Upkar should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
	Total	12779243.00	18952615.00			

नगर पालिका परिषद, मैहर जिला-सतना (म.प्र.)

	Gair Rajaswa Wasoli					
1	Jal Upbhokta Prabhar	2303914.00	3808516.00	40%	During the year income Increased by (1504602)	Jan upbhokta Prabhar should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
2	Building Rent	6316455.00	2892990.00	18%	During the year income Decreased by (3423465)	Building Rent should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
			0			
	Total	**8620369.00**	**6701506.00**			

Seal & Signature of Auditor

Seal & Signature of Auditor

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद्, मैहर
जिला–सतना (म.प्र.)

For: PREM CHAND & CO.
Chartered Accountants
FRN-000-275-C

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

SUSHIL NIGAM
Partner
M.No.-415011

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

Name of ULB:- Nagar Parishad MAIHAR

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 tendors not Provided to us during the audit.	In case of tender all the process mentioned in M.P Bhandar kraya niyam/any other specified process must be followed properly and completely.

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

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 was recorded properly in the books.	Utilization of grant received must be ensuring 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 नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद, मैहर
जिला-सतना (म.प्र.)

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

For: PREM CHAND & CO.
Chartered Accountants
FRN-000-275-C

SUSHIL NIGAM
Partner
M.No.-415011

Seal & Signature of Auditor