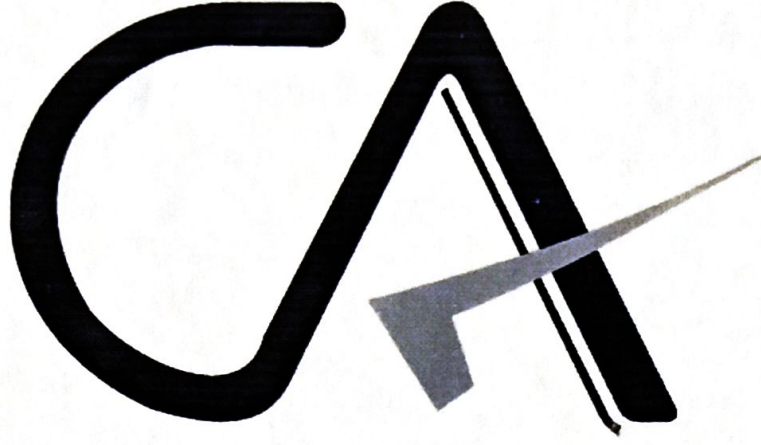




अंकेक्षण प्रतिवेदन वित्तीय वर्ष

1 अप्रैल 2021 से 31 मार्च 2022 तक

नगर परिषद
मैहर , सतना (म.प्र.)

मेसर्स

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

5-6 हाउसिंग बोर्ड शॉप, सेमरिया चौक

सतना (म.प्र.)

ईमेल: premsanjaycasatna@gmail.com

फोन न : 07672-223166 MOBILE : 98274-06561

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

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 मानकों 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 आश्वस्त हो जाये कि वित्तीय विवरण हर तरह से निर्धारित रिपोर्टिंग ढांचे के अनुसार तैयार किया गया है, इसमें विषय वस्तु संबंधित कोई दोषपूर्ण विवरण नहीं दिये गये हैं, लेखा परीक्षा में राशि 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 विश्वास है 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 हैं :-

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 उद्देश्य से हमारे बेहतर ज्ञान एवं भरोसे के लिए आवश्यक 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, संलग्न "अ" के साथ पढ़ते हुए सही एवं सटीक चित्रण प्रस्तुत करता है।

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



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

दिनांक:- 18.09.2022

स्थान:- सतना

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार



सी0ए0 सुशील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 22415011BBZHTU4643

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

Audit Report

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म०प्र०)

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

(31 मार्च 2022 को समाप्ति वर्ष के लिए)

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

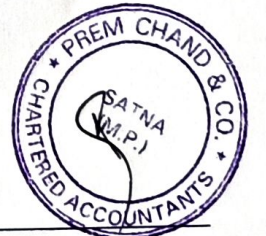
2. Audit of Revenue:-

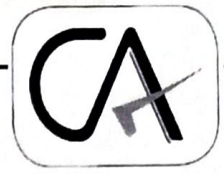
- आडिट के दौरान हमने पाया कि सभी रेवेन्यू (राजस्व) आगम विधिवत् पुस्तकों में लिखे गए हैं।
- हमारे द्वारा सभी राजस्व आय का अंकेक्षण किया गया जो कि समय से बैंक में जमा कर दिए गए हैं।
- बैंक में जमा करने में कोई देरी नहीं हुई है।

3. Audit of Expenditure:-

- हमारे द्वारा सभी खर्चों का स्कीम के अनुसार व्यय देख लिया गया।
- कैशबुक की सभी प्रविष्टियों को सम्बन्धित बाउचर के साथ चेक कर लिया गया है।
- 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।
- हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्च स्कीम के अन्तर्गत निर्धारित सीमा में किए गए हैं कि नहीं इसके सम्बन्ध में कोई भी दस्तावेज (Budget) उपलब्ध नहीं कराया गया है।
- हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्च भारत सरकार/सी.एम.ओ. की गाइड लाइन के अनुसार ही किए गए हैं।
- 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.)





4. Audit of Book keeping:-

- i. हमारे समक्ष प्रस्तुत सभी रिकार्ड देख लिए गए हैं।
- ii. हमारे समक्ष स्टॉक पंजी नहीं प्रस्तुत की गई है जिससे यह स्पष्ट हो सके कि लेखांकन नियम के तहत बनी है और Urban Local Bodies द्वारा सामान्यतया बनायी जाती है। स्टॉक का भौतिक सत्यापन भी नहीं किया गया है।
- iii. खाताबही (Ledger) एवं अमानत राशि रजिस्टर नहीं बनाए गए हैं।
- iv. बैंक खातों के बैलेंस का Reconciliation प्रस्तुत नहीं किया गया है।
- v. अंकेक्षण के दौरान हमें स्थायी सम्पत्ति रजिस्टर नहीं 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 हमें डेड स्टॉक रजिस्टर नहीं 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. हमें स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नहीं है।
- ii. एफ.डी.आर. हमें भौतिक सत्यापन के लिये उपलब्ध नहीं करायी गयी है।
- iii. परिषद द्वारा स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नहीं है जिससे यह स्पष्ट हो सके कि पूर्व में कितनी FD परिषद के द्वारा करायी गयी है। और वर्ष 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, जिसमें निम्न कमिया ज्ञात हुई हैं:-

- i. अंकेक्षण के दौरान हमें टेण्डर रजिस्टर नहीं दिखाया गया जिससे यह ज्ञात हो सके कि वर्ष में दौरान कितने टेण्डर किए गये और साथ ही वर्ष के दौरान कितने कार्य पूर्ण किये गये हैं उसे सत्यापित किया जा सके।
- ii. टेण्डर में प्राप्त एवं लौटायी गयी अमानत राशियों का एक प्रथक रजिस्टर बनाया जाना अनिवार्य है।

[Signature]
मुख्य कार्यपालिका अधिकारी
नगर पालिका परिषद, मैहर
जिला-सतना (म.प्र.)





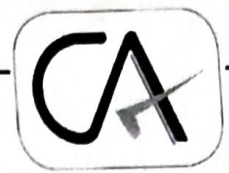
7. Audit of Grants/Loans:-

- i. ग्रांट जो भी केन्द्र व राज्य सरकार से प्राप्त हुई है उसके सम्बन्ध में कोई आवंटन पत्र नहीं 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 नहीं 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 में उच्च 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 में पायी जाने वाली सम्पत्तियाँ (जो कि Physically उपलब्ध हैं) नगर परिषदों की बुक में दर्ज नहीं हैं। प्रबन्धन द्वारा ऐसी सभी स्थायी सम्पत्तियों को चिन्हित कर अपनी बुक्स में इनका लिया जाना अनिवार्य किया जाए जिससे इन पर भौतिक नियन्त्रण हो सके। ऐसी सम्पत्तियों में शामिल हैं:-
 - Computer, Printer
 - Furniture.
 - Vehicle (Fire, Dog Catcher Vehicle etc)
 - CCTV Camera, Projector.
 - Fire Extinguisher.
 - 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 सुनिश्चित किया जाना परिषद के हित में है।
- iv. नगर पालिका परिषद के द्वारा कोई भी प्रोजेक्शन 31 मार्च में भुगतान योग्य व्ययों के लिए नहीं बनाया गया है, जैसे :- बिजली बिल कर्मचारी वेतन इत्यादि।
- v. वाहन लॉगबुक सत्यापन के लिए उपलब्ध नहीं कारायी गयी।

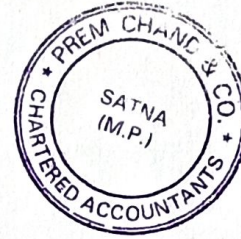




- vi. अंकेक्षण के दौरान शौचालय निधि के हितग्राहियों को दी गयी राशि रुपये 518156.00 का विवरण हमारे समक्ष प्रस्तुत नहीं किया गया।
- vii. अंकेक्षण के दौरान हमने कुछ ठेकेदारों के भुगतान की फाइलों की जांच कि जिसमे कई कमियाँ ज्ञात हुई विवरण नीचे दिया गया है:-
- (1) गुणवक्ता रिपोर्ट नहीं लगी है।
 - (2) लेवर रिपोर्ट नहीं लगी है।
 - (3) कार्य पूर्ण करने की फोटो नहीं लगी है।
 - (4) कार्य प्रारम्भ करने और कार्य पूर्ण करने की जांच रिपोर्ट संलग्न नहीं है।
 - (5) कार्य पूर्ण करने का प्रमाण पत्र संलग्न नहीं है।

दिनांक:- 18.09.2022

स्थान:- सतना



वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

सी०ए० सुशील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 22415011BBZHTU4643

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

For The Period 01 April 2021 To 31 March 2022

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



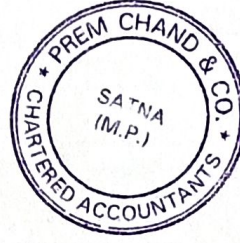
नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म०प्र०)

शासन से प्राप्त अनुदान :-		सूचीगत 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	
घुगी क्षतिपूर्ति	59613818.00	बारंझीवाल निर्माण	308098.00	
सड़क मरम्मत	9699000.00	आगनबाड़ी निर्माण	451091.00	
मुदांक शुल्क	9945022.00	घबूतरा/पुलिया निर्माण	216013.00	
कोरोना महामारी	300000.00	काम्प्लेक्स बिल्डिंग	275756.00	
ऑनलाइन शुल्क प्राप्त	4888396.00	अस्थायी डेम निर्माण	391311.00	
अंधोसरचना	2582700.00	लिज्जी नदी गहरीकरण	459977.00	
MP RDC/ विनी स्मार्ट सिटी	10000000.00	घाट निर्माण	1031324.00	
एस डी.आर.एफ	25212000.00	नाली निर्माण कार्य	9894876.00	
		मवन मरम्मत/निर्माण	1724049.00	
		पम्प हाउस निर्माण	2780775.00	62683753.00
		Health Fund (Transfer To Directorate Bhopal)		5290021.00
		अंतिम शेष	0.00	
		हस्तस्थ रोकड़	109657370.00	109657370.00
		बैंक शेष		
योग		योग		341059754.00
				0.00

Note:

As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached



वास्ते,
प्रेमचन्द प्रपंड कम्पनी
सनदी लेखाकार

सी० ए० हुरील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 22415011BBZHTU4643

स्थान:- सतना

दिनांक:- 18.09.2022

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

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

Note:

As per "ANNEXURE-A"

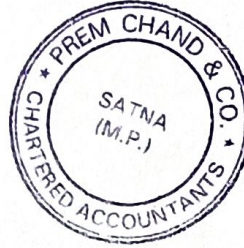
As per our report of even date attached

Note:

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

स्थान:- सतना

दिनांक:- 18.09.2022



वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

सी० ए० सुशील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN : 22415011BBZHTU4643

(Signature)

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

स्वच्छ भारत मिशन योजना
नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म.प्र.)
प्राप्ति भुगतान खाता
For The Period 01 April 2021 To 31 March 2022

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष	0.00	7016748.00	व्यय		2128727.00
हस्तस्थ रोकड़	7016748.00		टॉयलेट कंस्ट्रक्शन		
बैंक शेष		155594.00	अंतिम शेष	5043615.00	5043615.00
आय	155594.00		हस्तस्थ रोकड़	0.00	
बैंक से प्राप्त ब्याज			बैंक शेष		
योग		7172342.00	योग		7172342.00

0.00

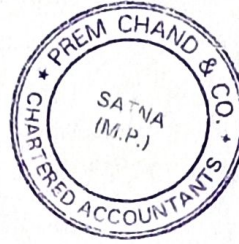
Note:

As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थान:- सतना

दिनांक:- 18.09.2022



वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

सी० ए० सुशील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 22415011BBZHTU4643

Dr. G. P. Singh

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

आई.डी.एस.एम.टी. योजना
नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म.प्र.)
प्राप्ति भुगतान खाता
For The Period 01 April 2021 To 31 March 2022

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

Note:

As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

0.00



वास्ते,
 प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
 सनदी लेखाकार

सी० ए० सुशील निगम
 साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 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

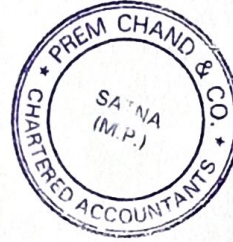
Note:

As per "ANNEXURE-A"

0.00

As per our report of even date attached

स्थान:- सतना
दिनांक:- 18.09.2022



वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार
[Signature]
सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 22415011BBZHTU4643

[Signature]

[Signature]
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			

जिला-सतना (म.प्र.)

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 tenders 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.



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 कार्यालयी अधिकारी
नगर पालिका, मीर
मिला-सतना (म.प्र.)



For: PREM CHAND & CO.
Chartered Accountants
FRN-000-275-C
Seal & Signature of Auditor
SO SHIL NIGAM
Partner
M.No.-415011