

AUDIT REPORT AND ANNUAL STATEMENT OF ACCOUNTS



NAME : NAGAR PARISHAD BIJAWAR
ADDRESS : BIJAWAR, DIST. CHHATARPUR
STATUS : Urban Local Body
FINANCIAL YEAR : 2022-2023
PERIOD : 01/04/2022 To 31/03/2023

GDK & ASSOCIATES

Chartered Accountants

1ST FLOOR, ABOVE BANDHAN BANK, HANS VILLA,
BANGALI KALI TIRAHA GOPALGANJ SAGAR (M.P.)

Mobile No :- 090393-07485

OFFICE No :- 79997-14227

E-MAIL :- camayankkesharwani@gmail.com

UDIN:- 23430007BGWOMI6095



GDK & ASSOCIATES

CHARTERED ACCOUNTANTS

Office : Sagar, Bhopal, Indore, Pune

CA. Mayank Kesharwani

Partner

FCA, M.Com

1st Floor, Above Bandhan Bank, Hans Villa,
Bangali Kali Tiraha, Gopal Ganj, Sagar (M.P.)
Cell : 09039307485, 6260056004
Office : 7999714227

To,

**Chief Municipal Officer
Nagar Parishad Bijawar
District Chhatarpur (M.P)**

Subject: Audit Report of Nagar Parishad Bijawar for the financial year 2022-23.

We GDK & Associates, Chartered Accountants have Carried out Audit of Nagar Parishad Bijawar for The period from 01/04/2022 to 31/03/2023.

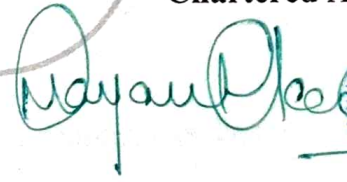
We certify that the records of Nagar Parishad had been checked by us in accordance with the guidelines provided to us. Our report on irregularities/discrepancies observed in the working of the Nagar Parishad is given in enclosed report.

We confirm having discussed the irregularities/discrepancies noticed during the course of our audit with the CMO.

Place: Sagar(MP)

Date: 09/10/2023

**For M/s GDK & Associates
Chartered Accountants**




Mayank Kesharwani

Partner

M. No. 430007

The Report has been discussed with me.


**मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर (Bijawar, Chhatarpur, M.P.)**



CA. Mayank Kesharwani

Partner

FCA, M.Com

GDK & ASSOCIATES

CHARTERED ACCOUNTANTS

Office : Sagar, Bhopal, Indore, Pune

1st Floor, Above Bandhan Bank, Hans Villa,
Bangali Kali Tiraha, Gopal Ganj, Sagar (M.P.)

Cell : 09039307485, 6260056004

Office : 7999714227

AUDITOR'S REPORT

We have audited the annexed Receipt & Payment account of **NAGAR PARISHAD BIJAWAR DIST. CHHATARPUR (M.P.)** as at **31st March, 2023**. These financial statements are the responsibility of the Nagar Parishad Bijawar Dist. Chhatarpur (M.P.).

This responsibility also includes maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Act for safeguarding the assets of the ULB and for preventing and detecting frauds and other irregularities; selection and application of appropriate accounting policies; making judgments and estimates that are reasonable and prudent; and design, implementation and maintenance of adequate internal financial controls, that were operating effectively for ensuring the accuracy and completeness of the accounting records, relevant to the preparation and presentation of the financial statements that give a true and fair view and are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

We conducted the above audit in accordance with the auditing standards generally accepted in India. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit includes examining, on a test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statement presentation. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion

Opinion

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, palika parishad had maintained books of accounts relating to receipt and payment account. However, relating to balance sheet we cannot express an opinion as no relevant documentation were shown relating to the figures appearing in balance sheet.

The Receipt & Payment account is in arrangement with the books of account maintained at the office at Nagar Palika Parishad Bijwar Dist. Chhatarpur (M.P.).

Place: Sagar (MP)

Date: 09/10/2023

For:. GDK & Associates
CHARTERED ACCOUNTANTS



CA. Mayak
Kesharwani
(Partner)

UDIN : 23430007BGWOMI6095

परीक्षण विवरण

वर्ष 2022-23

नगर परिषद बिजावर जिला छतरपुर

क्रं	व्यौरे	टिप्पणी
A	राजस्व की लेखा परीक्षा	
1	विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच।	निकाय द्वारा हमें आय-व्यय पत्रक प्रदान किया है, हमारे द्वारा आय-व्यय के सपोर्ट में खतोनी की मांग की गई, इस दौरान लेखापाल ने बताया की निकाय द्वारा खतोनी नहीं बनाई गई है निकाय द्वारा टैली सॉफ्टवेयर में कैशबुक की फीडिंग की जाती है हमारे द्वारा प्रदान किये गए आय-व्यय का कैश बुक से मिलन किया गया है, निकाय द्वारा आय- व्यय पत्रक सलंग्न है।
2	रेवेन्यू रिसीप्ट को रिसीप्ट बुक से जाचना एवं जाँच करना की जो पैसा प्राप्त हुआ है वह निर्धारित बैंक खाते में जमा किया गया है।	हमारे द्वारा रेवेन्यू रिसीप्ट को रिसीप्ट बुक से जांचा गया एवं देखा गया की जो पैसा प्राप्त हुआ उसे निर्धारित बैंक में जमा किया गया है।
3	ऐसे मामले जहां नगदी जमा करने में 02 दिन से अधिक का समय लगा।	Note: अंकेक्षण के दौरान पाया गया की निकाय को मिली आय कि राशी का हिशाब केशियर कैश बुक एवं अकाउंटेंट कैश बुक में अगले दिन लिखा जाता है एवं नगद भी बैंक में अगले दिन ही जमा किया जाता है। इस सन्दर्भ में पूछे जाने पर अधिकारियों ने बताया की जिस दिन नगद प्राप्त होता है उस दिन केवल चालान में रिकॉर्डिंग की जाती है जबकि नगद अगले दिन जमा किया जाता है।
4	रोकड़ वही में प्रविष्टियों की जाँच।	हमारे द्वारा केशियर कैशबुक एवं लेखापाल कैशबुक में प्रविष्टियों की जाँच की गई।
5	मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्य एवं लक्ष्यों की प्राप्ति।	हमने अधिकारियों के साथ इस मुद्दे पर चर्चा की अधिकारियों द्वारा हमें इस संबंध में वार्षिक वसूली पत्रक उपलब्ध कराया गया जिससे निम्न जानकारी प्राप्त हुई।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जि. छतरपुर (म.प्र.)



मद	वार्षिक मांग	वार्षिक वसूली	वसूली का प्रतिशत
संपत्ति कर	1495000.00	1125764.00	75.30%
समेकित कर	580000.00	490704.00	84.60%
नगरीय विकास उपकर	175000.00	284609.00	162.63 %
शिक्षा उपकर	200000.00	451484.00	225.74 %
भूमि भवन किराया	500000.00	339202.00	67.84%
जल उपभोक्ता प्रभार	800000.00	987033.00	123.37 %

6 एफ़. डी. आर. पर व्याज की प्राप्ति की जाँच एवं उसका रोकड़ बही में लेखांकन।

हमारे द्वारा एफ.डी.आर रजिस्टर मांगने पर निकाय के द्वारा बताया गया कि उन्होंने स्थाई जमा (FD) नहीं बनाई गई है

7 ऐसे मामले जहाँ पर कम व्याज दर से निवेश किया गया है।

लागू नहीं

B

व्यय की लेखा परीक्षा

1 सभी योजनाओं के अंतर्गत किये गए व्ययों की जाँच।

हमारे द्वारा सभी योजनाओं पर व्यय की जानकारी मांगी गई, इस संबंध में हमें व्ययों के वाउचर एवं कैश बुक प्रदान की है, लेखापाल ने हमें बताया की सारे खर्चे कैश बुक में ही रिकॉर्ड किये गए हैं। हमारे द्वारा व्ययों के वाउचर की कैश बुक से चेकिंग की गई जो की सही पाए गए। निकाय को चाहिए की वो जल्द से जल्द सभी योजनाओं के अंतर्गत किये गए व्ययों का हिसाब अलग से मेन्टेन करे।

निकाय वाउचर को लेखा शाखा में और नोटशीट को कार्य से सम्बंधित शाखा में रखती है अतः निकाय को सारे दस्तावेज लेखा शाखा में ही रखना चाहिये।



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिवहन विभाग (जि.प्र.प्र.प्र.)

2	रोकड़ बही में प्रविष्टियाँ एवं उनका प्रासंगिक वाउचर्स से जाँच।	हमने रोकड़ बही में प्रविष्टियाँ एवं उनका प्रासंगिक वाउचर्स की जाँच की, जिसे जांच के दौरान सही पाया गया। कुछ मामलो में नोटशीट या वाउचर उपलब्ध नहीं थे जिन्हे मांग करने पर उपलब्ध कराया गया है।
3	रोकड़ बही के मासिक बैलेंस की जांच।	हमने रोकड़ बही की मासिक शेष राशि की जांच की जो कि बैंक खाते के शेष राशि के सामानांतर पाई गई।
4	विशेष योजनाओं में किये गए व्ययों को उस योजना के अंतर्गत मिली राशि के अनुरूप होने की जांच।	हमारे द्वारा विशेष योजनाओं पर व्यय की जानकारी मांगी गई, इस संबंध में हमें व्ययों के वाउचर एवं कैश बुक प्रदान की है, लेखापाल ने हमें बताया की सारे खर्चे कैश बुक में ही रिकॉर्ड किये गए हैं एवं उनका कोई अलग से रिकॉर्ड तैयार नहीं किया गया है। हमारे द्वारा व्ययों के वाउचर की कैश बुक से चेकिंग की गई जो की सही पाए गए। निकाय को चाहिए की वो जल्द से जल्द विशेष योजनाओं के अंतर्गत किये गए व्ययों का हिसाब अलग से मेन्टेन करे।
5	व्ययों का भारत सरकार/ राज्य सरकार द्वारा जारी दिशा निर्देश के अनुसार होने की जांच।	हाँ, सभी व्यय भारत सरकार राज्य सरकार द्वारा जारी दिशा निर्देश के अनुसार ही किये गए हैं।
6	फिनांशियल प्रॉपर्टी की जांच, सारे व्यय सक्षम वित्तीय एवं प्रशासनिक प्राधिकारी द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये जाने उपरान्त किये गए हो।	निरंक
7	वे सभी मामले जहां पर उचित स्वीकृत प्राप्त नहीं हुए।	निरंक
8	योजना एवं परियोजना अनुसार यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट्स की जांच। एवं यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिलानकरना एवं अचल संपत्ति का सृजन।	लेखापाल से इससंदर्भ में बातचीत पर मालूम हुआ की निकाय द्वारा यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट्स बनाये गये हैं एवं लेखापाल द्वारा यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट को योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिलान किया गया है

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जि. उत्तरप्रखर (म.प्र.)



बुक कीपिंग की लेखा परीक्षा

C		
1	सभी खाते बही एवं स्टोर्स की जांच ।	निकाय द्वारा सारी आय एवं व्यय को केवल कैश बुक में ही दर्ज किया गया है, निकाय द्वारा कोई भी खतोनी नहीं बनाई गई है। खतोनी का न बनाया जाना निकाय की लापरवाही को दर्शाता है, निकाय को जल्द से जल्द खतोनी बनानी चाहिए एवं भविष्य में नियमित रूप से खतोनी की जानी चाहिए।
2	सभी खाते बही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरूप बनाए गए होने की जांच ।	लेखापाल द्वारा बताया गया की सभी खाते बही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरूप बनाए गए।
3	एडवांस रजिस्टर की जांच । एडवांस को शर्तों के अनुसार समय से खातों में दर्ज करना एवं उनकी वसूली की जांच ।	हमारे द्वारा एडवांस रजिस्टर एवं अन्य दस्तावेज की मांग किये जाने पर लेखापाल द्वारा बताया गया की यहाँ पर कोई भी अग्रिम नहीं दिया गया है एवं ऐसा कोई भी रजिस्टर नहीं बनाया गया है।
4	बैंक रेकन्सिलिएशन की जांच ।	परिषद् द्वारा बैंक रेकन्सिलिएशन विवरण बनाये गए है।
5	ग्रांट रजिस्टर की सभी प्रविष्टियों की जांच एवं उनकी प्राप्ति एवं भुगतान का रोकड़ बही में प्रविष्टियों से मिलान ।	निकाय द्वारा कोई भी ग्रांट रजिस्टर नहीं बनाया गया है, एवं लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला की ग्रांट सीधा बैंक खातो में आ जाती है एवं रोकड़ में उसकी प्रविष्टि कर ली जाती है। अधिकारियों को चाहिए कि वो अलग ग्रांट रजिस्टर बनने के आदेश दे ताकि सरकार एवं अन्य संस्थओं से मिली ग्रांट के आये एवं व्यय की जानकारी अलग रखी जा सके एवं अध्ययन के लिए रियल टाइम उपलब्ध रह सके।
6	अचल संपत्ति के रजिस्टर का अन्य रिकार्ड्स से मिलान ।	हमने लेखापाल से पूछा और पाया की यहाँ पर कोई भी अचल संपत्ति का रजिस्टर नहीं बनाया जाता। एवं अचल संपत्ति की खरीदी और बिक्री की विवरण आय व्यय पत्रक में हैं ।
7	परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान ।	निकाय द्वारा कोई भी ग्रांट रजिस्टर नहीं बनाया गया है, एवं लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला की ग्रांट सीधा बैंक खातो में आ जाती है एवं रोकड़ में उसकी प्रविष्टि कर ली जाती है। अधिकारियों को चाहिए कि वो अलग ग्रांट रजिस्टर बनने के आदेश दे ताकि सरकार एवं अन्य संस्थओं से मिली ग्रांट के आये एवं व्यय की जानकारी अलग रखी जा सके एवं अध्ययन के लिए रियल टाइम उपलब्ध रह सके।



(Signature)

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जि. छतरपुर (म.प्र.)

D	एफडीआर के लेखा परीक्षा	
1	फिक्स्ड डिपाजिट एवं टर्म डिपाजिट की जांच ।	निकाय के अधिकारियों से पूछताछ के दौरान पता चला की निकाय द्वारा कोई एफ डी इस वित्तीय वर्ष में नहीं बनाई गई है ।
2	फिक्स्ड डिपॉजिट्स के उचित रिकार्ड्स एवं उनके नवीनीकरण की जांच ।	लागू नहीं
3	ऐसे मामले जहां पर फिक्स्ड डिपाजिट एवं टर्म डिपाजिट का निवेश कम ब्याज दर पर किया गया ।	लागू नहीं
4	एफडीआर / टीडीआर पर अर्जित ब्याज का, केशबुक की प्रविष्टियों से जांच ।	लागू नहीं
E	निविदाएं / बोली की लेखा परीक्षा	
1	यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जांच।	हमारे द्वारा लेखापाल से यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जानकारी मांगी गई, परन्तु निकाय द्वारा कोई भी निविदा रजिस्टर वर्ष के लिए नहीं बनाया गया है ।
2	सभी निविदा बोलियों में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन होने की जाँच ।	सभी निविदा बोलियों में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन किया गया ।
3	निर्माण एवं रख रखाव की अवधि में सभी निविदा शुल्क / बिड प्रोसेसिंग शुल्क /परफॉरमेंस गारंटी की प्राप्ति की जांच ।	हमारे द्वारा यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा / बोली की जांच कि गई एवं जाच के दौरान यह पाया गया कि सभी निविदा शुल्क / बिड प्रोसेसिंग शुल्क /परफॉरमेंस गारंटी सही दर से प्राप्त कि गई है ।मद में दर्ज किया गया हैं।
4	ऐसे मामले जहां पर बैंक गारंटी, बिड प्रोसेसिंग शुल्क / परफॉरमेंस गारंटी के एवज में प्राप्त हुई हो ,उनका जारी किये गए बैंक द्वारा सत्यापन ।	हमने लेखाकार के साथ इस मामले पर चर्चा की है और लेखाकार ने हमें बताया की वर्तमान में कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं कि जाती हैं।

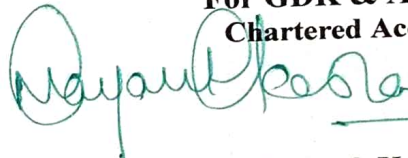

 मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद बिजावर, जि. छतरपुर (म.प्र.)



अनुदान और ऋण की लेखापरीक्षा

केंद्र सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जाँच।	जानकारी मांगने पर लेखापाल ने बताया की केंद्र सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस ही मद में उपयोग किया गया है।
राज्य सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जाँच।	जानकारी मांगने पर लेखापाल ने बताया की राज्य सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस ही मद में उपयोग किया गया है।
3 फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के लिए प्रदान किये गए ऋण एवं उनकी उपयोगिता की जाँच। फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के रेवेन्यू मैकेनिज्म पर टिपण्णी एवं उस फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर से रेवेन्यू उत्पन्न न होने के संभावित कारणों पर टिपण्णी।	लागू नहीं
4 कैपिटल रिसीट / ग्रांट्स / सामान्य खर्चों के लिया प्राप्त लोन के पैसों में डायवर्सन के मामलों की जाँच।	लागू नहीं

Place: Sagar (MP)
Date: 09/10/2023


For GDK & Associates
Chartered Accountants

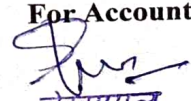

Mayank Kesharwani
Partner

M.No. 430007

UDIN: 23430007BGWOMI6095

For Chief Municipal Officer


 मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद बिजावर, जि. छतरपुर (म.प्र.)
Nagar Parishad Bijawar

For Accountant

 लेखापाल
 नगर परिषद बिजावर
 जिला छतरपुर (म.प्र.)
Nagar Parishad Bijawar

Abstract Sheet for reporting on Audit Financial Year 2022-2023

Name of ULB : **NAGAR PARISHA BIJAWAR DIST. CHHATARPUR (M.P.)**

Name of Auditor: **GDK & ASSOCIATES CHARTERED ACCOUNTANTS**

Sr. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
1	Audit of Expenditure		During the course of audit it was also observed that all the expenditure was dully approved by the competent authority and was dully supported along with the vouchers as required.	
2	Audit of Book Keeping		It was observed that Books of Accounts was maintained on the basis of Cash Basis	Dual Entry Basis of accounts to be maintained
3	Audit of FDR/TDR		Interest Accrued on FDR has if any not been recognized as income in books of accounts during the financial year 2020-2021	Interest Accrued on FDR has to be recognized as income in books of accounts.
4	Audit of Tenders/Bids		Generally ULB had followed prescribed procedures for Tenders/Bids.	
5	Audit of Grants & Loans		No such Major observation were observed	Revenue generation from the mentioned loan is Nil. It is suggested that loan to be taken and simultaneously revenue generation activity to be there.
6	Incidences relating to diversion of funds from Capital receipts to Revenue Nature Expenditure and from one scheme.		No such Major deviation and observation were observed	


मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जि. छतरपुर (म.प्र.)



7	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.	107.06%	Revenue Expenditure as mentioned Rs.34052707/- and Revenue Receipts as mentioned is Rs.31805677/- . Therefore percentage required is 107.06%	Revenue generation of Nagar Parishad Should be improved so that the revenue expenses can be meet up.
8	b) Percentage of Capital Expenditure with respect to Total Expenditure	61.67%	Capital Expenditure as mentioned Rs.22115019/- and Capital Receipts as mentioned is Rs. 35858000/-Therefore for percentage required is 61.67%	As informed there is an Capital Work in progress by nagar parishad
9	Whether all the Temporary advances have been fully recovered or not		As informed by the Nagar palika , all temporary advances were received at the end of the financial year	
10	Whether Bank Reconsialiation Statement have been regularly prepared or not.		Bank Reconsialiation were maintained during the financial year . At the end of the year it has been reconcilled..	




 मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद बिजावर, जि. छत्तसपुर (म.प्र.)

Revised Abstract Sheet For Reporting on Audit Paras
2022-23 INCOME & EXPENDITURE INFORMATION

S N o.	Division	District	ULB Name	ULB Type	REVENUE RECEIPTS						CAPITAL RECEIPTS					TOTAL RECEIPTS
					PROPERTY TAX	OTHER TAX REVENUE	FEE & USER CHARGES	REVENUE FROM MUNICIPAL PROPERTY	REVENUE ASSIGNED	REVENUE SUBSIDIES	OTHER INCOME	CAPITAL RECEIPT	CENTRAL FINANCE COMMISSION RECEIPTS	STATE FINANCE COMMISSION RECEIPTS	OTHER GRANTS	
1	Chhatarpur	Chhatarpur	NAGAR PARISHAD BIJAWAR	NAGAR PARISHA D	1125764	2294562	1484819	339202	24335832	38438650	2225498					70244327



(Signature)
 मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद बिजावर, जि. छतरपुर (म.प्र.)

Revised Abstract Sheet For Reporting on Audit Paras

2022-23 INCOME & EXPENDITURE INFORMATION

REVENUE EXPENDITURE							TOTAL EXPENDITUR E
ESTABLIS HMENT EXPENCES	ADMINIST RATIVE EXPENSES	OPRATIO N & MAINTEN ANCE CHARGES	INTEREST & FINANCE CHARGES	OTHER EXPENSES	LOAN REPAY MENT	OTHER CAPITAL EXPENDITURE	
23561721	8122064	2368609	313	368168	0	21746851	56167726

AS PER OUR REPORT OF EVEN DATE
AS PER BOOKS OF ACCOUNTS.

For: GDK & Associates
Chartered Accountants.




मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जि. छत्तारपुर (म.प्र.)

MAYANK KESHARWANI
(Partner)
FRN.No.

UDIN: 23430007BGWOMI6095



NAGAR PARISHAD - BIJAWAR DIST. CHHATTARPUR (M.P.)
Balance Sheet as on 31 st March 2023

Particulars	Amount In Rs.	Amount In Rs.
Sources Of Funds		
Municipal General Fund	222,008,478	222,008,478
Reserves And Surplus		
General Reserves	(2,247,030)	
Total Reserves & Surplus		(2,247,030)
Government Grants		
Grants Opening	88,428,546	-
Received During the year	35,858,000	
Utilize during the year	(368,168)	123,918,378
Loans		
Current Liabilities & Provisions		
Opening Shop Premium	8,949,392	
Shop Premium Received	2,580,650	
Deposits Received	-	11,530,042
Total Sources of Funds	355,209,868	355,209,868
Application of Funds		
Fixed Assets		
A. Land	13,187,492	
B. Buildings	154,683,021	
C. Road & Bridges	68,957,061	
D. Sewerage & Drainage	20,673,204	
E. Water ways	4,544,741	
F. Public Lighting	11,549,752	
G. Plant & Machinery	4,405,656	
H. Vehicles	13,413,340	
I. Office & other equipments	1,662,106	
J. Furniture, fixtures, fittings and electrical appliances	1,017,870	
Capital Work-In- Progress		294,094,243
Total Fixed Assets		
Investments		
Current Assets , Loans & Advances		
Deposits	747,533	
Cash and bank Balances	60,368,093	61,115,626
	355,209,868	355,209,868

Note : We have audited the accounts based on information and documents produced before us.

AS PER OUR REPORT OF EVEN DATE
AS PER BOOKS OF ACCOUNTS.

For: GDK & Associates
Chartered Accountants.

(Signature)
MAYANK KESHARWANI
(Partner)



UDIN : 23430007BGWOMI6095

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जि. छत्तरपुर (म.प्र.)



NAGAR PARISHAD - BIJAWAR DIST. CHHATTARPUR (M.P.)

Income & Expenditure Account

From 01-04-2022 To 31-03-2023

Expenditure	Amount In Rs.	Income	Amount In Rs.
Revenue Expenses		Revenue Receipts	
Salaries, Wages and Bonus	23,561,721	Water Tax	987,033
Office Maintenance	2,743,304	Consolidated Tax	490,704
Communication Expenses	5,807	Property Tax	1,125,764
Printing and Stationery	158,428	Surcharge	80,732
Traveling & Conveyance	1,122,807	Town Development Cess	284,609
Legal Expenses	136,300	Education Cess	451,484
Advertisement and Publicity	478,020	Compensation in Lieu of Taxes/ Duties	24,335,832
Other Administrative Expenses	3,477,398	Rental Income From Municipal Properties	339,202
Hire Charges Vehicel & Machinery	251,066	Application Fees	116,475
Repairs & Maintenance- Water Ways	646,398	Parking Fees	217,200
Repairs & Maintenance- Vehicles	473,223	Other Fees	1,151,144
Repairs & Maintenance- office & Other Equipments	304,566	Sale of Tender Paper	206,000
Garbage & Clearance Expenses	693,356	Sale of Garbage & Rabbish	13,050
Bank Charges	313	Interest	1,277,475
		Other Income	728,973
		Excess of Expenditure over Income carried to B/S	2,247,030
Total	34,052,707	Total	34,052,707

Note : We have audited the accounts based on information and documents produced before us.

AS PER OUR REPORT OF EVEN DATE

AS PER BOOKS OF ACCOUNTS.

For: GDK & Associates
Chartered Accountants.



MAYANK KESHARWANI
(Partner)

UDIN : 23430007BGWOMI6095

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जि. छत्तरपुर (म.प्र.)



NAGAR PARISHAD - BIJAWAR DIST. CHHATTARPUR (M.P.)

RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNT

From 01-04-2022 To 31-03-2023

RECEIPTS	AMOUNT IN RS.	AMOUNT IN RS.	PAYMENTS	AMOUNT IN RS.	AMOUNT IN RS.
Opening Balance					
Cash in hand	-		Establishment Expenses		
Cash in Bank	46,291,492	46,291,492	Salaries, Wages and Bonus	23,561,721	23,561,721
(As per Annexure - 1)					
			Administrative Expenses		
Tax Revenue			Office Maintenance	2,743,304	
Water Tax	987,033		Communication Expenses	5,807	
Consolidated Tax	490,704		Printing and Stationery	158,428	
Property Tax	1,125,764		Traveling & Conveyance	1,122,807	
Surcharge	80,732		Legal Expenses	136,300	
Town Development Cess	284,609		Advertisement and Publicity	478,020	
Education Cess	451,484	3,420,326	Other Administrative Expenses	3,477,398	8,122,064
Assigned Revenues & Compensation			Operations & Maintenance		
Compensation in Lieu of Octroi	23,482,848		Hire Charges Vehicel & Machinery	251,066	
Compensation in Lieu of Stamp Duty	852,984	24,335,832	Repairs & Maintenance- Water Ways	646,398	
			Repairs & Maintenance- Vehicles	473,223	
Rental Income From Municipal Properties			Repairs & Maintenance- office & Other Equipments	304,566	
Rent from Market	244,702		Garbage & Clearance Expenses	693,356	2,368,609
Rent From Lease of Land	94,500	339,202			
			Fixed Assets		
Fees & charges			Land	1,665,516	
Application Fees	116,475		Buildings	7,833,572	
Licensing Fees- Vendors	346,500		Road & Bridges	7,847,129	
Water Tanker Charges	28,730		Waterways	2,149,314	
Building Permission	69,225		Public Lighting	1,004,954	
Parking Fee	217,200		Gym Equipment	149,270	
Garbage User Charges	395,760		Vehicles	651,036	
Nal Connection Charges	59,800		Office & Other Equipments	446,060	21,746,851
Misc Fee	251,129	1,484,819			
Sale & Hire Charges			Loan & Finance		
Sale of Garbage & Rabbish	13,050		Bank Charges	313	313
Sale of Tender Paper	206,000	219,050			
			Revenue ,Grant , Contribution & Subsidies		
Other Income					

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जिला चतरपुर (म.प्र.)



Interest	1,277,475				
Other Income	728,973	2,006,448	Sambal Yojana	140,000	
			Other Grants	228,168	368,168
Grants, Contributions & Subsidies					
Rec.	35,858,000	35,858,000	Closing Balance		
Shop Premium Received	2,580,650	2,580,650	Cash in Bank (As per Annx -1)	60,368,093	60,368,093
Total	116,535,819	116,535,819	Total	116,535,819	116,535,819

Note : We have audited the accounts based on information and documents produced before us.

AS PER OUR REPORT OF EVEN DATE
AS PER BOOKS OF ACCOUNTS.

For: GDK & Associates
Chartered Accountants.



MAYANK KESHARWANI
(Partner)

UDIN: 23430007BGWOMI6095

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
(नगर परिषद बिजावर जि. उत्तरप्रदेश प्र.)



Annexure - 1

NAGAR PARISHAD - BIJAWAR DIST. CHHATTARPUR (M.P.)

Details of Bank Balances as per Cash Book

S.No	Name	Account No	Balance as on 01-04-2022	Balance as on 31-03-2023
1	State Bank Of India	11401470628	13,705,973	14,815,049
2	Madhyanchal Gramin Bank	8060363169	4,590,595	4,928,203
3	Allahabad Bank	50430382612	193,612	-
4	State Bank Of India	37376086589	5,656,447	4,941,604
5	State Bank Of India	38532968577	22,144,865	35,683,238
	Total		46,291,492	60,368,093

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जि. छत्तरपुर (म.प्र.)





Annexure - 2

NAGAR PARISHAD BIJAWAR DIST. CHHATARPUR (M.P.)

Details of Difference in Bank Balances as per the Cash Book and Bank Statements

(Amount In Rs.)

S.No	Name	Account No	Balance as on 31-03-2023		Difference
			As per Cash Book	As per Bank Statement	
1	State Bank Of India	11401470628	14,815,049	14,815,049	-
2	Madhyanchal Gramin Bank	8060363169	4,928,203	4,928,203	-
3	Allahabad Bank	50430382612	-	-	-
5	State Bank Of India	37376086589	4,941,604	4,941,604	-
6	State Bank Of India	38532968577	35,683,238	35,683,238	-
	TOTAL		60,368,093	60,368,093	-

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जि. छत्तरपुर (म.प्र.)





Annexure - 3

NAGAR PARISHAD - BIJAWAR DIST. CHHATTARPUR (M.P.)

for the period from 01-04-2022 to 31-03-2023

Comparison of Budget Receipts and Actual Receipts

Particulars	Amount as per Budget	Actual Amount	Difference	Difference in %
Samekit Kar- Consolidated	580,000	490,704	(89,296)	(15)
Property Tax- Consolidated	1,495,000	1,125,764	(369,236)	(25)
Water Tax -consolidated	800,000	987,033	187,033	23
Compensation Octroi	30,000,000	23,482,848	(6,517,152)	(22)
Urban Development Cess - Consolidated	175,000	284,609	109,609	63
Rent- Lease of Land current year	500,000	339,202	(160,798)	(32)
Stamp Duty	500,000	852,984	352,984	71
Shop Premium	20,000,000	2,580,650	(17,419,350)	(87)
Tender Sales	50,000	206,000	156,000	312
Education Cess- Consolidated	200,000	451,484	251,484	126
Permission Fee- Building Plan	50,000	69,225	19,225	38
Interest-other Receivables	1,500,000	1,277,475	(222,525)	(15)
Grant Go MP- Mulbhoot	10,000,000	3,886,000	(6,114,000)	(61)
Grant GoMP-Road Development	2,000,000	3,261,000	1,261,000	63
Grant State Finance Commission	9,000,000	3,948,000	(5,052,000)	(56)
Grant Other Decentralization	145,525,000	27,001,349	(118,523,651)	(81)
Total	222,375,000	70,244,327	(152,130,673)	

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जि. छत्तारपुर (म.प्र.)





Annexure - 4

BANK RECONCILIATION STATEMENT

BANK RECONCILIATION STATEMENT
STATE BANK OF INDIA : A/c No. 11401470628
As on 31-03-2023

Particulars		Amount In Rs.
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2023		14,815,049
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2023		14,815,049

BANK RECONCILIATION STATEMENT
STATE BANK OF INDIA : A/c No. 38532968577
As on 31-03-2023

Particulars		Amount In Rs.
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2023		35,683,238
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2023		35,683,238

BANK RECONCILIATION STATEMENT
STATE BANK OF INDIA : A/c No. 37366086589
As on 31-03-2023

Particulars		Amount In Rs.
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2023		4,941,604
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2023		4,941,604

BANK RECONCILIATION STATEMENT
Madhyanchal Gramin Bank :- 8060363169
As on 31-03-2023

Particulars		
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2023		4,928,203
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2023		4,928,203

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बिजावर, जि. छत्तरपुर (म.प्र.)

