



दिनांक 05/01/2024

सेवा में,

जाइंट डायरेक्टर,

अर्बन एडमिनिस्ट्रेशन एंड डेवलपमेंट डिपार्टमेंट,

इंदौर (मध्यप्रदेश)

आदरणीय महोदय,

विषय: धार नगर पालिका परिषद के वैधानिक अंकेक्षण के सन्दर्भ में।

आपके पत्र क्रमांक 6625/लेखा/2023 दिनांक 13/12/2023 के दिशानिर्देशों

के अनुरूप हमने धार नगर परिषद का वर्ष 2022-23 का वैधानिक अंकेक्षण किया।

हमारे अवलोकन की विस्तृत रिपोर्ट **ANNEXURE A** में प्रस्तुत की गयी है।

रिसीप्ट एंड पेमेंट अकाउंट **ANNEXURE B** में प्रस्तुत किया गया है।

Scope of Work का प्रमाण **ANNEXURE C** में दिया गया है।

उपर्युक्त बिन्दु क्रमानुसार प्राप्त करें।

कृते : महाजन एण्ड शाह
सनदीलेखाकार

(फर्म पंजीयन क्र. 012618C)


सी.ए. संजय महाजन
(सदस्यता क्र. 401206)



UDIN : 24401206BKDPPT4868



सेवा में,

जाइंट डायरेक्टर,

अर्बन एडमिनिस्ट्रेशन एंड डेवलपमेंट डिपार्टमेंट,

इंदौर (मध्यप्रदेश)

वित्तीय विवरणों पर रिपोर्ट :

हमने धार नगर पालिका परिषदधार के दिनांक 31 मार्च 2023 को समाप्त वर्ष का संलग्न प्राप्त एवं खर्च विवरण व्याख्यात्मक सूचनाएँ शामिल हैं, की लेखा परीक्षा नियम के प्रावधानों के अंतर्गत की है।

वित्तीय विवरणों के लिये प्रबंधन का दायित्व :

इन वित्तीय विवरणों, जो भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा सिद्धान्तों के अनुसार संस्था की वित्तीय स्थिति, वित्तीय कामकाज का सही और उचित चित्र लाये, को तैयार करना प्रबंधन का दायित्व है और जिसमें वित्तीय विवरण बनाने और प्रस्तुत करने संबंधी ऐसे आंतरिक नियंत्रणों की डिजाइन, कार्यान्वयन और रखरखाव करना शामिल है, जो सही और उचित विवरण प्रस्तुत करें और जिसमें धोखाधड़ी या त्रुटिवश कोई सारवान गलत कथन न हो।

वित्तीय विवरण संस्था प्रबंधन ने इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड एकाउंटेंट ऑफ इंडिया द्वारा जारी विहित लेखा मानक वित्तीय रिपोर्टिंग के अनुसार बनाये हैं।

लेखा परीक्षकों का दायित्व

हमारा दायित्व अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर मत प्रकट करना है, हमने वित्तीय विवरणों को लेखा परीक्षा इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड एकाउंटेंट ऑफ इंडिया द्वारा परीक्षा मानकों के अनुसार की है उन मानकों में अपेक्षित है कि हम नैतिक अपेक्षाओं का पालन करें और हम अपनी लेखा परीक्षा यह युक्तियुक्त आश्वासन प्राप्त करने के लिये आयोजित और संपन्न करें कि ये वित्तीय विवरण किसी प्रकार के सारवान गलत कथन से मुक्त हैं।

किसी भी लेखा परीक्षा में वित्तीय विवरणों की राशियों और प्रकटनों के बारे में लेखा परीक्षकीय प्राप्त करने की प्रक्रिया का चयन वित्तीय विवरणों में धोखाधड़ी से या त्रुटिवश सारवान गलत कथन की जोखिम के आकलन सहित लेखा परीक्षक के निर्णय पर निर्भर है इन जोखिमों का आकलन करने में लेखा परीक्षक तत्कालीन परिस्थितियों में उपयुक्त लेखा परीक्षा डिजाइन करने के लिये संस्था की तैयारी और वित्तीय विवरणों के सही प्रस्तुतीकरण से संबंधित



आंतरिक नियंत्रण पर विचार करता है, परन्तु लेखा परीक्षक का उद्देश्य सोसाइटी के आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की उपयुक्तता के सम्बंध में अपना मत प्रकट करना नहीं होता है।

किसी भी लेखा परीक्षा में प्रबंधन द्वारा प्रयुक्त लेखांकन नीतियों की उपयुक्तता और अनुमानों के युक्ति युक्त होने का मूल्यांकन तथा वित्तीय विवरणों के समग्र प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन करना भी सम्मिलित होता है।

हमारा विश्वास है कि हमारे द्वारा प्राप्त किये गये लेखा परीक्षा साक्ष्य, हमारी लेखा परीक्षा सम्मति का आधार बनने के लिये पर्याप्त और उपयुक्त है।

अभिमत

हमें प्राप्त सूचनाओं तथा हमें दिये गये स्पष्टीकरणों के अनुसार और जैसा कि संस्था के वित्तीय विवरणों में दर्शित है, हमारे मत के अनुसार –

- (क) प्राप्ति एवं खर्च विवरण और सभी सम्बंधित आवश्यक विवरण वाला एक संपूर्ण और सही तुलनापत्र है जो 31 मार्च 2023 के कार्यकलापो का सही और उचित विवरण सामने लाने के लिये उचित प्रकार से बनाया गया है।
- (ख) उपरोक्त संस्था दोहरा लेखा प्रणाली के आधार पर लेखांकन प्रक्रिया का पालन नहीं करती है। इसलिए यहाँ पर हम चिट्ठा पत्र एवं आय व्यय खाता प्रस्तुत नहीं कर सकते हैं।

अन्य विधिक और नियामक अपेक्षाओं पर रिपोर्ट

- (1) यह कि धार नगर पालिका परिषद् द्वारा उपकेक्षण पहली बार कराया गया जिसके तहत प्राप्ति एवं खर्च विवरण के 01-04-22 से 31-03-2023 के वाकियात जो किताबों में बताये गये हैं वो सही पाए गए।
- (2) वर्ष के दौरान नगर पालिका परिषद् द्वारा निम्नलिखित बुक्स ऑफ एकाउंट्स बताई गयी जिनके अनुसार

• रोकड़ पुस्तिका

- (3) यह की अंकेक्षण कार्य उन बिंदुओं पर किया गया जिनका विवरण ऑडिट प्रारूप में दिया गया है।
- (4) हमारे मतानुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं खर्चों का विवरण मध्यप्रदेश नगर अधिनियम के तहत किये गए तथा जहां अनिमिलियता पायी गयी वह हमारे संलग्न रिपोर्ट में दर्शाई गयी है।
- (5) हमारे मतानुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं खर्चों का विवरण एकल प्रविष्टि प्रणाली से किया गया है।

कृते : महाजन एण्ड शाह

(फर्म पंजीयन क. 012618C)

सनदीलेखाकार

स्थान : इन्दौर

दिनांक 05/01/2024



(सी.ए. संजय महाजन)

सदस्यता क. 401206

UDIN : 24401206BKDPPT4868



धार नगर पालिका परिषद – धार (मध्यप्रदेश)

वर्ष 01.04.2022 से 31.03.2023

ANNEXURE A

हमारे अंकेक्षण के दौरान हमें निम्नलिखित बिंदुओं पर अवलोकन पाए गए :-

a) General Observation:

1 नगर पालिका परिषदधार द्वारा निम्नलिखित बुक्स आफ एकाउंट्स एवं व्हाउचर प्रस्तुत किये जिनके आधार पर हमारे द्वारा अंकेक्षण किया गया है:

- रोकड़ रजिस्टर
- बैंक रजिस्टर
- ग्रांट रजिस्टर
- आवक रजिस्टर एवं उनके रसीद कट्टे
- जावक रजिस्टर
- भुगतान व्हाउचर

2. हमारे द्वारा सभी आवक खाते जैसे जलकर, प्रॉपर्टी टेक्स , पशु पंजीयन इत्यादी का उनके रसीद कट्टो से टेस्ट चेक बेसिस पर चेक किया और उनको सही पाया।



सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

b) **Audit of book keeping :**

1. नीचे लिखे हुए बैंक खातों की प्रारंभिक एवं अंतिम राशि उनके बैंक स्टेटमेंट्स से अलग पायी गयी :

बैंक का नाम	पास बुक की राशि	केशबुक राशि	अंतर की राशि	रिमांक
पोस्ट ऑफीस टाईम्स डिपोजिट	00	165000	165000	विगत वर्षों से केश बुक में मान राशि दर्शायी जा रही है।

C) **Audit of Revenue:**

1. प्रापर्टी टैक्स आवक रजिस्टर के अंकेक्षण के दौरान हमने पाया की कुछ खाताधारी से वसूली लम्बे समय से नहीं की गयी है। कुछ बैलेंस इस प्रकार है :

करदाता का संपत्ति आईडी	बकाया मांग
1003908116	60740
1003908117	65493
1004029747	47802
1003964007	55970
1003939057	53624

- 2 शॉप रेंट आवक रजिस्टर के अंकेक्षण के दौरान हमने पाया की कुछ खातेदारों से वसूली लम्बे समय से नहीं की गयी है कुछ कैसेस इस प्रकार है :

मार्केट	करदाता का नाम	बकाया मांग
एकता मार्केट	श्री सत्यनारायण	4248 / -
भोज शॉपिंग कॉम्प्लेक्स	श्री अरविंद लाल सिंह	4284 / -



सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

भोज शॉपिंग कॉम्प्लेक्स	श्री शंशाक कुमार	13831 / -
------------------------	------------------	-----------


d) **Audit of Tenders:**

हमारे द्वारा वर्ष 2022-2023 मे परिषद् आमंत्रित सभी निविदाए की रेन्डम सम्पलिंग के रुप से जॉच की गयी और चयन प्रक्रिया को पाया गया।

e) **Audit of Grants and loans:**

हमारे द्वारा परिषद् को मिले अनुदानों और उनके समकक्ष किये गए सभी खर्चों का विस्कृत रुप से अंकेक्षण किया गया।




सहायक नगरपालिकाधिकारी
 न.पा.परिषद, धार


Chief Municipal Officer
 Nagar Palika, Dhar (M.P.)

Revised Abstract Sheet for Reporting of Audit Paras for the Financial year 2022-2023

Name of ULB: Dhar

Name of Auditor – CA Sanjay Mahajan

Sr- No.	Parameters	Description			Observation in Brief
	राजस्व कर वसूली	Receipts in Rs.			
		2021-2022	2022-2023	% Growth	
I	सम्पत्ति कर Property Tax	1,63,55,512	1,91,12,943	16.86%	There has been good recovery in the current year 2022-2023. Old dues were duly recovered in the current year
II	समेकितकर Consolidate Tax	29,75,048	30,18,769	1.47%	There has been good recovery in the current year 2022-2023. Old dues were duly recovered in the current year
III	शिक्षा उपकर Education Tax	31,53,252	36,68,320	16.33%	There has been good recovery in the current year 2022-2023. Old dues were duly recovered in the current year
	कुल योग Total	2,24,83,812	2,58,00,032	14.75%	



सहायक निरवाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

कार्यालय नगर पालिका परिषद धार जिला धार (म.प्र.)
प्राप्ति-भुगतान पत्रक वर्ष 2022-23

प्राप्ति का विवरण	राशि	भुगतान का विवरण	राशि
प्राथमिक शेष नागद		(क) सामान्य प्रशासन और संपहण कर	
विभिन्न बैंको में केश बुक अनुसार प्राथमिक शेष-		सामान्य प्रशासन वेतन	2789911
बैंक ऑफ इंडिया 9944	5420599	सामान्य प्रशासन महंगाई	864919
बैंक ऑफ इंडिया 0259	26651	सामान्य प्रशासन अस्थाई	2469912
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	200119	कार्यालयन सामग्री मुद्रण	1705371
एक्सेस बैंक 3770	9934	राजस्व वेतन	9179878
कोटक महेंद्र बैंक 0123	1013315	राजस्व महंगाई	2818918
पोस्ट ऑफिस डीपोजिट	165000	स्टेशनरी	686651
एक्सेस बैंक 870 PMAY	3739	टाईपिंग कार्य / कम्प्यूटर सा.क.एव रिपेरिंग	111030
इंडियन बैंक 2087	7387718	विज्ञापन / विज्ञप्ति	1816017
एच डी एफ सी बैंक 10571	9721389	पार्षद देय भत्ता अलाउंस	823180
एक्सेस बैंक ऑफ इंडिया 3810	892802	फोटोकॉपी	157263
बचन बैंक	14625852		23423050
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 4143	25202310		
	64669428		
		(ख) सार्वजनिक सुरक्षा	
(क) नगर पालिका कर व दर :-		फायर विभाग वेतन	3479653
चुगी	108406658	फायर विभाग महंगाई	1072457
यात्रीकर	4617000	फायर वाहन डीजल	107670
सम्पत्तिकर बकाया	10112948	फायर वाहन मरम्मत	202090
सम्पत्तिकर विद्यमान	8999995	इले.वेतन	220394
समेकितकर बकाया	2168997	इले.महंगाई	68666
समेकितकर विद्यमान	849772	विद्युत सामग्री कय	2253391
शिक्षा उपकर बकाया	1855354	स्ट्रीट लाइट विद्युत बिल	10259654
शिक्षा उपकर विद्यमान	1812966	विनियमित वेतन	21137769
अधीभार	1491983	जल प्रदाय अस्थाई	9455795
टेलिफोन केबल रोड कटाई	558016	जल प्रदाय मरम्मत संचारण	5270994
पशु पंजीयन फिस	145432	जल प्रदाय विद्युत बिल	23409765
स्वच्छता उपकर बकाया	1880291	जल प्रदाय वाहन टैकर मरम्मत	199125
विज्ञापन कर	23620	क्लिनिंग एलम	3014464
	142923032		
(ख) विशेष अधिनियमों के अन्तर्गत प्राप्ति:-		सीतापाट एव अन्य तालाबों पर व्यय	
बाजार फिस	1200686	स्वास्थ्य विभाग डीजल	3674598
उपकर बकाया	1956289	कचरा गाडी / कचरा ट्राली	12921346
उपकर विद्यमान	1802176		96747831
स्वच्छता उपकर विद्यमान	1897970		
भवन प्रमाण पत्र	104195	अन्य व्यय:-	
दुकान किराया	1613592	सफाई सामग्री	861544
अनापत्ति प्रमाण पत्र	16110	फिनाईल एव अन्य किटनाशक	761953
उपमोक्ता शुल्क बकाया		लावारिश लाश दाहसंस्कार	31100
	2803981	स्वास्थ्य विभाग अधिकारी एव कर्मचारी का वेतन	652576
उपमोक्ता शुल्क विद्यमान	2244919	स्वास्थ्य विभाग अस्थाई	11802490
दुकान निलामी	0	स्वास्थ्य विभाग महंगाई	203295
काजी हाउस	4800	कुए व जलाशय की मरम्मत	152778
गुमास्ता लायसेंस / नदीनीकरण	0	जल प्रदाय टेलिफोन	13540
कचरा संग्रहण वाहन शुल्क	9200	वाहन किराया	2595423
	13653918	जीप डीजल	
(ग) नगर पालिका की सम्पत्ति से और करारोपण को छोड़कर अन्य स्रोतों से प्राप्त राजस्व आय :-			203053
भगार निलामी	0	मेला टैकर मरम्मत एव कय	0
आवेदन शुल्क	12825	जेसीबी मरम्मत	239710
कालोनी हस्ताक्षरण शुल्क	1499381	शौचालय एव मूत्रालय मरम्मत	113788

सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)



प्रतिलिपि शुल्क	2002		जे.सी.बी. डीजल	821607	
सूचना के अधिकार प्रतिलिपि शुल्क	9258		दूध टायर फ्रय	801723	
गदा पानी निकासी से आय	62400		फर्नीचर	215573	
राशन कार्ड प्रमाण पत्र शुल्क / पुराना सामान विक्रय से आय	1120		सफाई किताब वेतन	30658776	
नामांतरण शुल्क	1292794		सफाई किताब महगाई	9501967	
समझौता शुल्क	289920		वाहन रिपेरिंग	4123349	
न पा निधि घर ब्याज	1652407		उद्यान किताब वेतन	3131030	
स्टाम्प ड्यूटी	7460640		उद्यान किताब महगाई	977983	
श्रमिक पजीयन शुल्क / पथ विक्रेता	150		बगीचा सोन्दरीकरण	5613384	
अस्थाई मण्डप भूमि किरया	301979		कर्मचारियों को अन्य सुविधाएं	1048471	
भुज सागर से आय	844900		सार्वजनिक एवं घोषणा ऐलान	215518	
मिनी ट्रेन स्लाटर हाउस	35175		वाहन बिमा	405341	
कायाकन्य अभियान	15400000		ई पी एफ	0	
शुल्क शौचालय	2000	28866951	झोली एवं तालाबों का संरक्षण	0	
			लोक निर्माण वेतन	2292568	
(घ) अनुदान और अंशदान (सामान्य और विशेष प्रायोजन) :-			लोक निर्माण महगाई	693910	
मूलभूत सुविधा	21655000		लोक निर्माण अस्थाई	2985681	
सड़क मरम्मत	14929000		भवन निर्माण एवं रिपेरिंग	1519704	
राज्य वित्त आयोग	25334000		मूलभूत सुविधा पैक्जल प्रकाश एवं सफाई व्यवस्था	8285906	
13 / 14 / 15 वित्त आयोग	52922000		सड़क मरम्मत	24112940	
पीएमएवाय	0		नाली मरम्मत एवं चेम्बर निर्माण	1303723	
विधायक निधि	7667878		15 वे वित्त आयोग से व्यय	24947765	
शासन द्वारा अन्य मद से प्राप्त अनुदान	1400000		हुडको ऋण पुनर्भुगतान	7255449	
	150000		विधायक निधि	1337013	
कलेक्टर द्वारा अन्य मद से प्राप्त अनुदान	1142000	125199878	राज्य वित्त	15293308	
			कलेक्टर मद	1965595	
(ङ) जलकर :-			मु.श.अपॉसरचना-2	974212	
जलकर	15345030		स्वच्छता सर्वेक्षण	5591037	
जलकर से अन्य आय	389100		प्रधानमंत्री आवास योजना	0	
तालाब से आय	0	15734130	वास्तुविद कार्य	1467087	
			सबल योजना	10000	
(च) असाधारण और ऋण :-			टैट व्यवस्था	2182915	
भवन निर्माण अनुज्ञा	3408209		जल शक्ति अभियान	0	
विवरणी टेंडर फार्म बिक्री	1850015		निर्वाचन	319269	
विविध	199633		स्वागत समारोह	772904	
समायोजन	689175		समाचार पत्र पत्रिका	18000	
अमानत	307200		जनभागीदारी	362500	
निक्षेप	30438185		कानूनी प्रभार	551420	
स्वच्छ भारत मिशन	300000		कालिका माता एवं अन्य मेला	431717	
एस.डी.आर.एफ योजना	8351000		दशहरा उत्सव	236801	
मु.म.अ. फॉस-3	50000000		राष्ट्रीय पर्व	788560	
जनभागीदारी योजना	856304		टेलीफोन	106694	
सार्वजनिक प्रदर्शनी मेला	1207046	97606767	पेशन अर्पदान	2212023	
			विधि	2576043	
			कर्मचारी वर्दी	81200	
			कर्मचारी मेडीकल एवं अन्य व्यय	564582	
			आउटसोर्स	18916873	
			एस डी आर एफ योजना	9729641	
			मु.म.श. स्वच्छता	195900	
			निक्षेप वापसी	22483251	
			अमानत वापसी	126000	237838163

सहायक लेखक अधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)



		विभिन्न बैंको में केश बुक अनुसार अंतिम शेष—		
		बैंक ऑफ बड़ौदा 9844	39081	
		बैंक ऑफ बड़ौदा 0259	26651	
		स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 1539	205578	
		एक्सरेस बैंक 3770	30018660	
		पोस्ट ऑफिस डीपोजिट	165000	
		एक्सरेस बैंक 870	1303481	
		इंडियन बैंक 2087	4682970	
		एच डी एफ सी बैंक 10571	4746297	
		एक्सरेस बैंक ऑफ इंडिया 3810	468587	
		बंधन बैंक	13134767	
		मध्य प्रदेश ग्रामीण बैंक 2258	8967605	
		एक्सरेस बैंक 8835	363811	
		स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 4143	66522572	130645060
महायोग:-		488654104	महायोग:-	488654104



सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

नगर पालिका परिषद् धार जिला धार
वर्ष 2022-23 की मदवार आय

क्रमांक	आय के मद	कुल आय राशि
1	2	3
1	चुंगी	108408658
2	यात्रीकर	4617000
3	सम्पत्तिकर बकाया	10112948
4	सम्पत्तिकर विद्यमान	8999995
5	समेकितकर बकाया	2168997
6	समेकितकर विद्यमान	849772
7	शिक्षा उपकर बकाया	1855354
8	शिक्षा उपकर विद्यमान	1812966
9	अधीभार	1491983
10	टेलिफोन केबल रोड कटाई	558016
11	विज्ञापन कर	23620
12	पशु पंजीयन फिस	145432
13	स्वच्छता उपकर बकाया	1880291
14	बाजार फिस	1200686
15	उपकर बकाया	1956289
16	उपकर विद्यमान	1802176
17	स्वच्छता उपकर विद्यमान	1897970
18	कांजी हाउस	4800
19	गुमास्ता लायसेंस / नवीनीकरण	0
20	भवन प्रमाण पत्र	104195
21	दुकान किराया	1613592
22	अनापत्ति प्रमाण पत्र	16110
23	उपभोक्ता शुल्क बकाया	2803981
24	उपभोक्ता विद्यमान शुल्क	2244919
25	दुकान निलामी से आय	0
26	भंगार निलामी	0
27	अस्थायी मण्डप भूमि किराया	301979
28	पिकनिक स्पॉट रें वसेरा किराया	0
29	कम्पोस्ट खाद्य	0
30	वृक्षा घास फल से बिक्री से आय	0
31	खाद्य लाइसेंस	0
32	शुलभ शौचालय	2000
33	मिनी ट्रेन स्लाटर हाउस	35175
34	आवेदन शुल्क	12825
35	कालोनी हस्ताक्षरण शुल्क	1499381

सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद्, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)



36	प्रतिलिपि शुल्क	2002
37	स्पाट फाईन	0
38	सूचना के अधिकार प्रतिलिपि शुल्क	9258
39	गंदा पानी निकासी से आय	62400
40	मुंज सागर से आय	844900
41	रेशन कार्ड प्रमाण पत्र शुल्क / पुराना सामान विक्रय से आय	1120
42	नामांतरण शुल्क	1292794
43	समझौता शुल्क	289920
44	न.पा.निधि पर व्याज	1652407
45	स्टाम्प ड्यूटी	7460640
46	श्रमिक पंजीयन शुल्क / पथ विक्रेता	150
47	कायाकल्प अभियान	15400000
48	मूलभूत सुविधा	21655000
49	सड़क मरम्मत	14929000
50	राज्य वित्त आयोग	25334000
51	15 वां वित्त आयोग	52922000
52	संबल योजना	0
53	विधायक निधि	7667878
54	एस.डी.आर.एफ योजना	8351000
55	विशेष निधि	0
56	शासन द्वारा अन्य मद से प्राप्त अनुदान	1400000
57	कलेक्टर द्वारा अन्य मद से प्राप्त अनुदान	1142000
58	जनभागीदारी योजना	856304
59	पीएमएवाय	0
60	लाडली बहना योजना	150000
61	जलकर	15345030
62	जलकर से अन्य आय / नया नल कनेक्शन	389100
63	तालाब से आय	0
64	कचरा संग्रहण वाहन शुल्क	9200
65	भवन निर्माण अनुज्ञा	3408209
66	विवरणी टेण्डर फार्म बिक्री	1850015
67	सार्वजनिक प्रदर्शनी मेला	1207046
68	विविध	199633
69	समायोजन	689175
70	अमानत	307200
71	निक्षेप	30438185
72	स्वच्छ भारत मिशन	300000
73	मु.म.अ. फेस-3	50000000
	योग	423984676

सहायक निस्वाधिकारी
न.पा. परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)



नगर पालिका परिषद धार जिला धार
वर्ष 2022-23 की मदवार व्यय

क्रमांक	व्यय के मद	कुल व्यय राशि
1	2	3
1	सामान्य प्रशासन वेतन	2789911
2	सामान्य प्रशासन महंगाई	864919
3	सामान्य प्रशासन अस्थाई	2469912
4	कार्यालयन सामग्री मुद्रण	1705371
5	राजस्व वेतन	9179878
6	राजस्व महंगाई	2818918
7	डाक व्यय	0
8	स्टेशनरी	686651
9	कर्मचारी वदी	81200
10	कर्मचारी मेडीकल एवं अन्य व्यय	564582
11	टाईपिंग कार्य / कम्प्यूटर सा.क.एवं रिपेरिंग	111030
12	फनीचर	215573
13	विज्ञापन / विज्ञापित	1816017
14	पार्षद देय भत्ता अलाउंस	823180
15	फोटोकापी	157263
16	फायर विभाग वेतन	3479653
17	फायर विभाग महंगाई	1072457
18	फायर विभाग अस्थाई	0
19	फायर वाहन मरम्मत	202090
20	यात्रा भत्ता	0
21	फायर वाहन डीजल	107670
22	इले.वेतन	220394
23	इले. अस्थाई	0
24	इले.महंगाई	68666
25	विद्युत सामग्री क्य	2253391
26	स्ट्रीट लाईट विद्युत बिल	10259654
27	राजस्व अस्थाई	0
28	विनियमित वेतन	21137769
29	जल प्रदाय अस्थाई	9455795
30	जल प्रदाय मरम्मत संधारण	5270994
31	जलप्रदाय विद्युत बिल	23409765
32	जल प्रदाय वाहन टैकर मरम्मत	199125
33	जल प्रदाय टेलिफोन	13540
34	खर्चिंग एलम	3014464
35	सीतापाट एवं अन्य तालाबों पर व्यय	3674598
36	कचरा गाडी / कचरा ट्राली	0
37	स्वास्थ्य विभाग डीजल	12921346
38	साफाई सामग्री	861544

सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)



39	फिनाईल एवं अन्य किटनाशक	761953
40	लावारिश लाश दाहसंस्कार	31100
41	स्वास्थ्य विभाग अधिकारी एवं कर्मचारी का वेतन	652576
42	स्वास्थ्य विभाग महंगाई	203295
43	स्वास्थ्य विभाग अस्थाई	11802490
44	कुए व जलाशय की मरम्मत	152778
45	वाहन किराया	2595423
46	जीप डीजल	203053
47	मेला टैंकर मरम्मत एवं क्य	0
48	जेसीबी मरम्मत	239710
49	कार्यालयीन अन्य विद्युत बिल	0
50	शौचालय एवं मूत्रालय मरम्मत	113788
51	जे.सी.बी. डीजल	821607
52	टयूब टायर क्य	801723
53	सफाई विभाग वेतन	30658776
54	सफाई विभाग महंगाई	9501967
55	वाहन रिपेरिंग	4123349
56	कांजी हाउस	0
57	उद्यान विभाग वेतन	3131030
58	उद्यान विभाग महंगाई	977983
59	उद्यान विभाग अस्थाई	0
60	बगीचा सौन्दर्यीकरण	5613384
61	कर्मचारियों को अन्य सुविधाएं	1048471
62	घास क्य	0
63	मिनी ट्रेन मरम्मत	0
64	सार्वजनिक एवं घोषणा ऐलान	215518
65	वाहन बिमा	405341
66	स्वच्छता सर्वेक्षण	0
67	ई.पी.एफ.	0
68	झीलो एवं तालाबों का संरक्षण	0
69	मु.म.कन्यादान	0
70	जनभागीदारी	362500
71	लोक निर्माण वेतन	2292568
72	लोक निर्माण महंगाई	693910
73	लोक निर्माण अस्थाई	2985681
74	भवन निर्माण एवं रिपेरिंग	1519704
75	मूलभूत सुविधा पेयजल प्रकाश एवं सफाई व्यवस्था	8285906
76	सड़क मरम्मत	24112940
77	नाली मरम्मत एवं चेम्बर निर्माण	1303723


सहायक नगरपालिका अधिकारी
 न.पा.परिषद, धार


Chief Municipal Officer
 Nagar Palika, Dhur (M.P.)



78	15 वे वित्त आयोग से व्यय	24947765
79	एस डी आर एफ योजना	9729641
80	हुडको ऋण पुर्नभुगतान	7255449
81	विधायक निधि	1337013
82	राज्य वित्त	15293308
83	कलेक्टर मद	1965595
84	मु.म.श. स्वच्छता	195900
85	मु.श.अधोसंरचना-2	974212
86	समाचार पत्र पत्रिका	18000
87	स्वच्छता सर्वेक्षण	5591037
88	प्रधानमंत्री आवास योजना	0
89	वास्तुविद कार्य	1467087
90	संबल योजना	10000
91	टेंट व्यवस्था	2182915
92	जल शक्ति अभियान	0
93	निर्वाचन	319269
94	स्वागत समारोह	772904
95	कानूनी प्रभार	551420
96	कालिका माता एवं अन्य मेला	431717
97	दशहरा उत्सव	236801
98	राष्ट्रीय पर्व	788560
99	टेलीफोन	106694
100	ऑडिट शुल्क	0
101	पेशन अंशदान	2212023
102	विविध	2576043
103	विशेष निधि	0
104	आउटसोर्स	18916873
105	अमानत वापसी	126000
106	निक्षेप वापसी	22483251
	कुल योग	358009044



सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

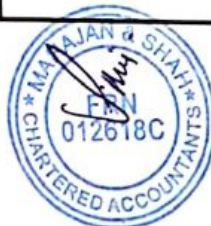
ANNEXURE C

The auditor's scope of work:

The auditor's scope of work is indicative, but not limited to the followings.

A	Audit of Revenue:	
1	The auditor is responsible for audit of revenue from various sources.	We have verified all the revenue accounts with their respective receipt books.
2	He is also responsible to check the revenue receipts from the counter files of receipt books and verify that the money received is duly deposited in respective bank account.	The amount received through different revenue sources have been deposited in the bank on the same day when received. While inspecting the documents and applying analytical procedures on the information provided, we have found that the organisation has deposited on time.
3	Delay beyond 2 working days shall be immediately brought to the notice of Commissioner/CMO.	No such delay was found in the audit period covered by us.
4	The entries in cash book shall be verified.	All entries have been verified.
5	The auditor shall specifically mention in the report, the revenue recovery against the quarterly and monthly targets. Any lapses in revenue recovery shall be part of the report.	No Lapses were observed in recovery of previous year revenue and current years revenue. There has been substantial increase in revenue.
6	The auditor shall verify the interest income from FDR's and verify that interest income is duly and timely accounted for in cash book.	There were no fixed or term deposits made by the corporation in the financial year.
7	The cases where, the investment are made on lesser interest rates shall be brought to the notice of the Commissioner/CMO.	There were no investments made by the corporation in the financial year.
B	Audit of Expenditure:	
1	The auditor is responsible for audit of expenditure under all the schemes.	We have audited the expenditure on random sampling basis under different schemes.
2	He is also responsible for checking the entries in cash book and verifying them from relevant vouchers.	We have verified the same on random sampling basis.
3	He should also check monthly balances of the cash book and guide the accountant to rectify errors, if any.	Daily as well as monthly balances have been audited.
4	He shall verify that the expenditure for a particular scheme is limited to the funds allocated for that particular scheme any over payment shall be brought to the notice of the Commissioner/CMO.	There were no such cases which needs to be reported.
5	He shall also verify that the expenditure is accordance with the guidelines. Directives, acts and rules issued by Government of India/State Government	As per our audit all the expenses are made under the framework of the guidelines issued by government of India / State government.
6	During the audit financial propriety shall also be checked. All the expenditure shall be supported by financial and administrative sanctions accorded by competent authority and shall be limited to the administrative and financial limits of the sanctioning authority.	All the expenses vouchers had proper note sheets and authorization signatures attached to them.
7	All the cases where appropriate sanctions have not been obtained shall be reported and the compliance of audit observations shall be ensured during the audit. Non compliances of audit paras shall be brought to the notice of Commissioner/ CMO.	All expenses vouchers above 10000 Rs were specially authorized by a higher authority along with the chief officer.


सहायक निरीक्षक **Chief Municipal Officer**
न.पा.परिषद, धार **Nagar Palika, Dhar (M.P.)**



8	The auditor shall be responsible for verification of scheme wise project wise Utilization Certificates (UCs). UC's shall be tallied with the income & expenditure records and creation of Fixed Asset.	No such cases were observed. All the utilization certificates relating to the works completed in the financial year have been issued and no pendency's were observed.
9	He shall also verify that the expenditure is accordance with the guidelines. Directives, acts and rules issued by Government of India/State Government	As per our audit all the expenses are made under the framework of the guidelines issued by government of India / State government.
10	During the audit financial propriety shall also be checked. All the expenditure shall be supported by financial and administrative sanctions accorded by competent authority and shall be limited to the administrative and financial limits of the sanctioning authority.	All the expenses vouchers had proper note sheets and authorization signatures attached to them. All expenses vouchers above 10000 Rs were specially authorized by a higher authority along with the chief officer.
11	All the cases where appropriate sanctions have not been obtained shall be reported and the compliance of audit observations shall be ensured during the audit. Non compliances of audit paras shall be brought to the notice of Commissioner/ CMO.	No such cases were observed.
12	The auditor shall be responsible for verification of scheme wise project wise Utilization Certificates (UCs). UC's shall be tallied with the income & expenditure records and creation of Fixed Asset.	All the utilization certificates relating to the works completed in the financial year have been issued and no pendency's were observed
C Audit of Book Keeping:		
1	The auditor is responsible for audit of all the books of accounts as well as stores	We have been provided only with Receipts & Payments A/c. Balance Sheet and Income and Expenditure account was not prepared on accrual basis as single entry sysem is being followed in ULB. So we have conducted as per prevalling single entry system
2	He shall verify that all the books of accounts and stores are maintained as per Accounting Rules applicable to Urban Local Bodies. Any discrepancies shall be brought to the notice of Commissioner/CMO.	We have been provided only with Receipts & Payments A/c. Balance Sheet and Income and Expenditure account was not prepared on accrual basis as single entry sysem is being followed in ULB. So we have conducted as per prevalling single entry system
3	The auditor shall verify advance register and see that all the advances are timely recovered according to the conditions of advances. All the cases of non-recovery shall be specifically mentioned in audit report.	Advance register was duly maintained by the ULB.
4	Bank reconciliation statements (BRS) shall be verified from the records of ULB and the bank concerned. If bank reconciliation statements are not prepared, the auditor will help in the preparation of BRS.	BRS have not been made by the corporation.
5	He shall be responsible for verifying the entries in the Grant register. The receipts and payments of grants shall be duly verified from the entries in the cash book.	Grant Register were updated regularly.

सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)



6	The auditor shall verify the fixed asset register from other records and discrepancies shall be brought to the notice of Commissioner/CMO.	No fixed assets register has been maintained by the Municipal Corporation and previous one was not updated.
7	The auditor shall reconcile the accounts of receipt and payments especially for project funds.	We have verified the reconciliation of the accounts of receipts and payments for project fund from respective documents on random sample basis.
D Audit of FDR:		
1	The auditor is responsible for audit of all fixed deposits and term deposits	There Were No FDR's
2	It shall be ensured that proper records of FDR's are maintained and all renewals are timely done.	No fixed or term deposits have been made by the municipal corporation but interest of Rs. 16,52,407/- was received by the municipality on the saving bank account and the same has been verified by us.
3	The cases where FDR's/TDR's are kept at low rate of interest than the prevailing rate shall be immediately brought to the notice of Commissioner /CMO.	There were no FDR's
4	Interest earned on FRD/TDR shall be verified from entries in the cash book	There were no FDR's
E Audit of Tenders/Bids:		
1	The auditor is responsible for audit of all tenders/bids invited by the ULB's.	We have verified Tenders and bids on random sampling
2	He shall check whether competitive tendering procedures are followed for all bids.	E-Tendering process is applicable for all tenders above Rs 100000/- .For tenders below Rs. 100000/- table quotations were submitted by prospective contractors (at least three quotes).Nagar Parishad after considering all the quotations.give the contract to competent contractor as per define rules.
3	He shall verify the receipts of tender fee/bid processing fee/ performance gurantee both during the construction and maintainance period.	We have verified Tenders and bids on random sampling
4	The bank gurantees, if received in lieu of bid processing fee/ performance gurantee shall be verified from the issuing banks.	No Bank Guarantee is received.
5	The conditions of BG's shall also be verified ; any BG with any such condition which is against the interest of the ULB shall be verified and brought to the notice of Commissioner / CMO.	No Bank Guarantee is received.
6	The cases of extension of BG's shall be brought to the notice of Commissioner/ CMO. Proper guidance to extend the BG's shall also be given to ULB's	No Bank Guarantee is received.
7	The contract closures shall also be verified by the auditor.	We have verified the contracts on random test check basis

सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)



F.	Audit of Grants and Loans:	
1	The auditor is responsible for audit of grants given by Central Government and its utilization.	Verified.
2	He is responsible for audit of grants received from State Government and its utilization.	Verified.
3	He shall perform audit of loans provided for physical infrastructure and its utilization. During this audit the auditor shall specifically comment on the revenue mechanism i.e. whether the asset created out of the loan has generated the desired revenue or not. He shall also comment on the possible reason for non-generation of revenue	Verified.
4	The auditor shall specifically point out any diversion of funds from capital receipts/grants / loans to revenue expenditure	We have verified it on random Sampling and no such instances were found.



सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

BANK RECONCILIATION STATEMENT

NAME OF THE BANK : AXIS BANK
ACCOUNT NO : 916020003853810
PERIODICITY : 01.04.2022 TO 31.03.2023

PARTICULARS	AMOUNT
BAL AS PER CASH BOOK	468587
Add: Cheque issued but not presented	13562
Cheque received but not cleared	530000
RK Engineering cheque	46021
Less: Cheque collected but not presented	
BAL AS PER BANK	966128

BANK RECONCILIATION STATEMENT

NAME OF THE BANK : State Bank Of India 4143
PERIODICITY : 01.04.2022 TO 31.03.2023

PARTICULARS	AMOUNT
BAL AS PER CASH BOOK	66522572
Add:- Cheque Issued but not presented	
Adhyaksh Mohadya Bhatta	28800
Karmchari Vetan	6692
	35492
BAL AS PER BANK	66558064

BANK RECONCILIATION STATEMENT

NAME OF THE BANK : HDFC 0571
PERIODICITY : 01.04.2022 TO 31.03.2023

PARTICULARS	AMOUNT
BAL AS PER CASH BOOK	4746297
LESS:- Cheque collected but not presented	
Cheque No 000118 of Kotak Mahindra Bank Cleared on 05/04/2023	199052
Cheque No 423097 of Union Bank India Cleared on 05/04/2023	825436
Cheque No 005563 of Bank of Baroda Cleared on 05/04/2023	23190
Cheque No 000085 of Bank of Baroda Cleared on 05/04/2023	4511
Cheque No 386312 of Shivalik Bank Cleared on 05/04/2023	24029
Cheque No 000201 of RBL Bank Cleared on 05/04/2023	38507
Cheque No 000668 of State Bank of India Not cleared	34995
Cheque No 000012 of Bandhan Bank Not cleared	3000
Cheque No 317257 State Bank of India Not cleared	200
Cheque No 290029 of State Bank of India cleared on 05/04/2023	2850
	1155770
BAL AS PER BANK	3590527



सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

BANK RECONCILIATION STATEMENT

NAME OF THE BANK : AXIS 33870
PERIODICITY : 01.04.2022 TO 31.03.2023

PARTICULARS		AMOUNT
BAL AS PER CASH BOOK		1303481
Less:		
Cheque collected but not presented		
Cheque No 000120 of Kotak Mahindra Bank Cleared after 31/03/23		1083024
Cheque No 000119 of Kotak Mahindra Bank Cleared after 31/03/23		216605
BAL AS PER BANK		3852




सहायक नस्वाधिकारी
न.पा.परिषद, धार


Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

स्कोप ऑफ ऑडिट के अंतर्गत हमने अप्रैल 2022 से मार्च 2023 की वास्तविक आय का उसकी अनुमानित आय से तुलना की जो इस प्रकार है :-

क्रमांक	आय के शीर्ष	अनुमानित आय वर्ष 2022-2023 (राशि लाखों में)	वास्तविक आय	अन्तर
1	समेकितकर बकाया	4200000	2168997	(2031003)
2	समेकितकर विद्यमान	1800000	849772	(950228)
3	सम्पत्तिकर बकाया	17300000	10112948	(7187052)
4	सम्पत्तिकर विद्यमान	11500000	8999995	(2500005)
5	नगरीय विकास उपकर विद्यमान	2600000	1802176	(797824)
6	नगरीय विकास उपकर बकाया	4600000	1956289	(2643711)
7	शिक्षा उपकर विद्यमान	2600000	1812966	(787034)
8	शिक्षा उपकर बकाया	4400000	1855354	(2544646)
9	सामान्य स्वच्छता उपकर विद्यमान	1600000	1897970	297970
10	सामान्य स्वच्छता उपकर बकाया	2100000	1880291	(219709)
11	उपभोक्ता शुल्क बकाया, विद्यमान	4000000	5048900	1048900
12	चुंगी क्षतिपूर्ति	180000000	108406658	(71593342)
13	यात्री कर क्षतिपूर्ति	22000000	4617000	(17383000)
14	अधीमार	1400000	1491983	91983
15	शो टेक्स	60000	0	(60000)
16	विज्ञापन	1000000	23620	(976380)
17	पशु पंजीयन शुल्क	800000	145432	(654568)
18	बाजार फीस	1500000	1200686	(299314)
19	टेलीफोन केबल	7500000	558016	(6941984)
20	कॉजी हाऊस	25000	4800	(20200)
21	गंदा पानी विक्रय से आय/सेफटी टैंक शुल्क	300000	62400	(237600)
22	समझौता शुल्क	700000	289920	(410080)
23	न.पा. निधि /अन्य मदों पर ब्याज	15000000	1652407	(13347593)
24	स्टाम्प ड्यूटी	90000000	1652407	(88347593)
25	सब्जी मण्डी /एस.पी.डी.ए. दुकान निलामी से आय	100000000	8351000	(91649000)
26	निकष	55000000	30438185	(24561815)
27	समायोजन	10000000	689175	(9310825)
28	अमानत	6000000	307200	(5692800)



सहायक लेखाधिकारी
न.पा.परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)