A

अंकेक्षण प्रतिवेदन

प्रति,
मुख्य नगर पालिका परिषद् अधिकारी
नगर पालिका परिषद् महिदपुर ,
जिला उज्जैन (म.प्र)

1. वित्तीय विवरण पर रिपोर्ट

हमारे द्वारा नगर पालिका परिषद्, महिदपुर के वित्तीय वर्ष 31-03-2023 कि समाप्ति वर्ष पर सलग्न प्राप्ति एवं भुगतान विवरण तथा आय एवं व्यय विवरण शामिल है. का अंकेक्षण किया गया है जो कि लेखा परीक्षा नियम के प्रावधानों के अंतर्गत है।

2. वित्तीय विवरणों के लिए प्रबंधन की जिम्मेदारी

भारत में सामान्यत: स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के मानको के अनुसार वित्तीय विवरण तैयार करना संस्था का दायित्व है, जिसमे अंकेक्षण की जा रही संस्था के उचित वित्तीय विवरण वनाने तथा आतंरिक नियंत्रणों को स्थापित करना, कार्यान्वयन एवं रख रखाव करना शामिल है, जो कि सही और उचित छवि प्रस्तुत करे, अंकेक्षण में कोई धोखाधड़ी या कोई त्रुटीवश कोई सारवान गलत कथन ना हो।

3. लेखा परीक्षको का दायित्व

हमारा दायित्व अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर मत प्रकट करना है हमने विलीय विवरणों की लेखा जाँच इंस्टिट्यूट ऑफ चार्टर्ड अकाउंटेंट ऑफ़ इंडिया द्वारा जारी लेखा परीक्षा मानको के अनुसार की है, उन मानको में अपेक्षित है कि हम नैतिक अपेक्षाओ का पालन करे तथा अपनी लेखा परीक्षा आपको आश्वासन दे कि प्रस्तुत उपरोक्त वित्तीय विवरण त्रुटी मुक्त है।

किसी बही लेखा परीक्षा में वित्तीय विवरणों की राशी व प्राप्तियो सम्बंधित प्रक्रिया का चयन, वित्तीय विवरणों में धोखाधड़ी व त्रुटिपूर्ण कथन की जोखिम, आंकलन सहित अंकेक्षक पर निर्भर करती है। उपर्युक्त कार्यविधि व अंकेक्षण में लेखा परीक्षक संस्था की तैयारी व वित्तीय विवरणों के सही प्रस्तुतीकरण व सम्बंधित आंतरिक नियंत्रण पर विचार करता है, परन्तु अंकेक्षक का उद्देश्य परिषद की आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की उपयुक्तता के सम्बन्ध में अपना मत प्रकट करना नहीं है।

किसी अंकेक्षण में प्रवंधन द्वारा लेखांकन की अनुमानित उपयुक्तता व युक्तिमुक्त होने का मल्यांकन तथा वित्तीय विवरणों का समय प्रस्तूतीकरण करना इत्यादि सम्मलित होता है।

हमें पूर्ण विश्वास है कि आपके द्वारा प्रदाय लेखा परीक्षा साक्ष्य, हमारे अंकेक्षण का आधार बनने के लिए पर्याप्त और उपयुक्त है।

For A. K. MANTRI & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS

(ARVIND MANTRI)
PARTNER
M/No.-072768 ; FRN-003697C

A.K. MANTRI & ASSOCIATES FRN: 003697C UJJAIN Chartered Accountants

12 DEC 2023

A.K. MANTRI & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS
1st Floor, Sunrise Plaza,
39, Kamla Nehru Marg, Freeganj,
UJJAIN-456010 (MP) India.
Tel : +91-734-2524106, 4012150
mantriak@rediffmail.com, www.mantriak.in

Scanned with CamScanner

4. अभिमत

संस्था द्वारा प्राप्त सूचनाओ, स्पष्टीकरण व वितीय विवरणों के आधार पर हमारा मत निम्नानुसार है -

(क) प्राप्ति एवं भुगतान विवरण तथा सम्बंधित आवश्यक विवरण वाला सही पत्र सलग्न है, जो कि 31 मार्च2023 के कार्यकलापों का सही और उचित प्रारूप प्रस्तुत करता है।

अन्य विविध और नियामक अपेक्षाओं पर रिपोर्ट -

१. हमारे मतानुसार नगर पालिका परिषद् महिदपुर द्वारा प्राप्ति एवं भुगतान विवरण के शेष बहियों में दर्शित शेषों से मिलन करने पर सही पाए गए है।

२. तत्कालीन वर्ष के दौरान महिदपुर नगर पालिका परिषद् द्वारा तैयार लेखो का प्राप्ति एवं भुगतान विवरण निम्नानुसार है -

- रोकड़ पुस्तिका - लेखापाल केशबूक

३. यह कि अंकेक्षण कार्य उन विन्दुओं पर किया गया जिनका विवरण ऑडिट प्रारूप में दिया गया है।

४. हमारे अनुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं भुगतान का विवरण मध्यप्रदेश नगर अधिनियम के तहत किये गए तथा जहा अनियमितता पाई गयी वह सलग्न रिपोर्ट में दर्शाई गयी है।

५. हमारे मतानुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं भुगतान का विवरण एकल प्रविष्टि प्रणाली से किया गया है।

5. अभिमत का आधार

जो विवरण अभिमत का आधार बनाते हैं, वे इस रिपोर्ट में बताए गए हैं।

6. मामलों का जोर

हमारे द्वारा में बताए गए निम्नानुसार मामलों पर ध्यान आकर्षित करते हैं, जो रिपोर्ट में संलग्न है:

क) भारत के चार्टर्ड एकाउंटेंट के संस्थान द्वारा जारी किए गए स्थानीय निकायों के लिए लेखांकन मानकों के बदले मैनुअल के अनुसार तैयार किए गए खाते

ख) राजस्व और पूंजी के रूप में आय और व्यय की प्रकृति का गैर द्विभाजन।

ग) मैनुअल के तहत निर्धारित अचल संपत्तियां, सुरक्षा और अन्य रजिस्टर नहीं बनाये गए।

घ) राजस्व रजिस्टर सही ढंग से बनाये नहीं गए क्यूंकि इसमें पिछले वर्षों के बकाया । प्राप्ति का रिकॉर्ड नहीं है।

ङ) PF एवं ESIC के प्रावधानों का पालन नहीं किया गया।

इन मामलों के संबंध में हमारी राय संशोधित नहीं है।

7. हम आगे रिपोर्ट करते हैं

FRN: 003697C UJJAIN Chartered Accountants

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

12 DEC 2023

Scanned with CamScanner

क) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले के संभावित प्रभाव को छोड़कर उन सभी सूचनाओं और __ स्पष्टीकरणों को प्राप्त किया जो हमारे ऑडिट के उद्देश्य से हमारे ज्ञान और विश्वास के लिए सबसे अच्छे है ।

ख) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले के संभावित प्रभावों को छोड़कर, हमारी राय में, नगरलेखा नियमावली द्वारा अपेक्षित उचित हिसाब किताबों को ULB द्वारा रखा गया है।

ग) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले को छोड़कर, रसीद और भुगतान खाता शहरी स्थानीयनिकायों के लिए लागू नगर लेखा नियमावली और लेखा मानकों का अनुपालन करता है।

घ) ऊपर वर्णित अभिमत का आधार पर वर्णित मामलों को छोड़कर, हमारी राय में, ULB के कामकाजपर प्रतिकूल प्रभाव पड़ सकता है।

ङ) खातों और अन्य मामलों से जुड़े रखरखाव के संबंध में योग्यता, जैसा कि ऊपर अभिमत का आधार में ___ कहा गया है।

च) ULB की वित्तीय रिपोर्टिंग और इस तरह के नियंत्रणों के संचालन प्रभावशीलता पर आंतरिक वितीयनियंत्रण की पर्याप्तता के संबंध में, 'ऑडिट रिपोर्ट' में हमारी संलग्न रिपोर्ट देखें।

For A. K. MANTRI & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS

दिनांक: 12 DEC 2023

स्थान:

UDIN: 23072768BGQWBK9104

A.K. MANTRI & ASSOCIATES FRN: 003697C UJJAIN Chartered Accountants

(ARVIND MANTRI)
PARTNER
M.No.-072768 ; FRN-003697C

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

परीक्षण विवरण

वर्ष 2022-2023

नगर पालिका परिषद् महिदपुर

	ब्यौरे	टिप्पणी
	राजस्व की लेखा परीक्षा	
1	विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच।	हमारे द्वारा निकाय को प्राप्त विभिन्न करो /प्राप्तियो को सेम्पलिंग के आधार पर जांचा गया एवं सही पाया गया | निकाय द्वारा हमें आय एवं व्यय पत्रक प्रदान किया है, उसका हमारे द्वारा अवलोकन किया गया एवं जो त्रुटियाँ प्राप्त हुई है। उनका सुधार किया गया। परिषद् को अपने आय एवं व्ययों को कैपिटल नेचर एवं रेवेन्यू नेचर में बताना अनिवार्य है परन्तु खर्चो को इस तरह अलग अलग नहीं किया गया है जिसके कारण हम सही स्थिति में आय एवं व्यय पत्रक को सत्यापित करने में असमर्थ है , भविष्य में खर्चो को अलग अलग किया जाना चाहिए। **निकाय द्वारा आय एवं व्यय पत्रक पत्रक १ में सलंग्न है।**
2	रेवेन्यू रिसीप्ट को रिसीप्ट बुक से जाचना एवंजाँच करना की जो पैसा प्राप्त हुआ है	हमारे द्वारा रेवेन्यू रिसीप्ट को रिसीप्ट बुक से जांचा गया एवं | वह | देखा गया कि जो पैसा प्राप्त हुआ उसे निर्धारित बैंक मे जमा निर्धारित बैंक खाते में जमा किया गया है। |
3	निकाय द्वारा प्राप्त विभिन्नकर, अन्य प्राप्तियो और व्यय का तुलनात्मक विश्लेषण	पूर्व वर्ष के आय एवं व्यय पत्रक मे| निकाय द्वारा प्राप्त विभिन्य कर एवं अन्य प्राप्तियो का तुलनात्मक विश्लेषणपत्रक २ मे सलग्न है
4	ऐसे मामले जहां नगदी जमा करने मे दो दिन सेअधिक का समय लगा।	ऐसे कोई भी मामले नहीं पाये गये ना ही कैश जमा करने मे दो दिन से अधिक समय लगा। Note: अंकेक्षण के दौरान पाया गया की निकाय को मिली आय | कि राशि का हिसाब कैशियर कैशबुक एवं अकाउंटेंट कैशबुक में अगले दिन लिखा जाता है एवं नगद भी बैंक में अगले दिन ही जमा किया जाता है। इस सन्दर्भ में पूछे जाने पर अधिकारियो ने बताया की जिस दिन नगद प्राप्त होता है उस दिन केवल चालान में रिकॉर्डिंग की जाती है जवकि नगद अगले दिन जमा किया जाता है। निकाय की यह लेखांकन व्यवस्था उचित नहीं है, अधिकारयों को चाहिए की वह इस व्यवस्था में सुधार कर अनिमियता को दूर करे।

H.K. MAITRI & ASSOCIATES FRN: 003697C UJJAIN Chartered Accountants

12 DEC 2023

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

5	रोकड़ बही में प्रविष्टियों की जाँच।	हमारे द्वारा केशियर कैश बुक एवं लेखापाल कैश बुकमें। प्रविष्टियों की जाँच की गई और जो भी त्रुटियाँ पाई गई उनका सुधार किया गया।
6	मासिक एवं त्रेमासिक लक्ष्य एवं लक्ष्यों की प्राप्ति।	हमने अधिकारियो के साथ इस मुद्दे पर चर्चा की अधिकारियो द्वारा हमें सूचित किया कि इस तरह का लक्ष्य निर्धारित एवं उपलब्धि कि कोई व्यवस्था नही है । केवल वर्ष के प्रारम्भ मे जो बजट बनाया जाता है वही निकाए द्वारा प्रयोग मे लिया जाता है।
7	एफ.डी.आर. पर ब्याज की प्राप्ति की जाँच एवंउसका रोकड़ बही में लेखांकन।	हमारे द्वारा एफ.डी.आर रजिस्टर मांगने पर निकाय के द्वारा बताया गया कि अभी तक कुल **10,17,33,909** करोड़ रुपये की स्थाई जमा (FD) कराई है। निकाए द्वारा स्थाई जमा पर ब्याज का लेखा सालाना न कर के स्थाई जमा कि परिपक्ता पर ही कियाजाता है, जिसमे सुधार की जरूरत है।
8	ऐसे मामले जहां पर कम ब्याज दर से निवेशकिया गया है।	ऑडिट के दौरान कोई भी ऐसा मामला सामने नहीं आया।
9	अन्य	1. बचत खाता ब्याज -यह पाया गया कि निकाए द्वाराबचत खातो पर ब्याज का लेखा पासबुक मे जमा दिनांक को ना करके अन्य दिनांक मे किया गया है । 2. योजनागत खातो मे ब्याज -यह पाया गया कि निकायद्वारायोजनागत खातो पर ब्याज का लेखा सिर्फ योजनागत कैशबुक मे ही किया गया है।
	व्यय की लेखा परीक्षा	
1	सभी योजनाओं के अंतर्गत किये गए व्ययों कीजाँच।	हमारे द्वारा सभी योजनाओं पर व्यय की जानकारी मांगी गई. इस संबंध में हमें व्ययों के वाउचर एवं कैशबुक प्रदान की गई, | लेखापाल ने हमें बताया की योजनागत के लिए अलग कैशबुक बनाई गई है, परंतु योजनागत मदों मे किये गए व्यय के प्रविष्टि मात्र योजना की कैशबुक मे ही की गई है एवं मुख्य कैशबुक मे योजनागत खर्च की प्रविष्टि नहीं की जाती है इस कारण व्यय की वास्तविक स्थिति का पता लगाना संभव नहीं है।
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। |
3	रोकड़ बही के मासिक बैलेंस की जांच।	निकाय द्वारा मासिक बैंक रिकन्सिलेशन नहीं बनाया जाता है अतः हमने रोकड़ बही की अंतिम शेषराशि

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

1 2 DEC 2023

A.K. [illegible] & ASSOCIATES FRN 003697C UJJAIN Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

		(31/03/2023 कि स्थिति में) को बैंक खाते एवं बैंक रिकन्सिलेशन से मिलाया
4	विशेष योजनाओं में किये गए व्ययों कोउसयोजना के अंतर्गत मिली राशि के अनुरुप होने कीजांच।	हमारे द्वारा विशेष योजनाओं पर व्यय कि जानकारी मांगी गई,इस संबंध में हमें व्ययों की कैशबुक प्रदान की है, लेखापाल ने हमें बताया की योजनाओ के लिए अलग कैशबुक बनाई गई है। हमारे द्वारा व्ययों के वाउचर की कैशबुक से चेकिंग की गई जोकि सही पाए गए।
5	व्ययों का भारत सरकार/राज्य सरकार द्वाराजारी जारी दिशा-निर्देश के अनुसार होने की जांच।	हाँ, सभी व्यय भारत सरकार /राज्य सरकार द्वारा जारी दिशानिर्देश के अनुसार ही किये गए हैं।
6	फाइनेंशीयल प्रोप्राईटी की जांच।	हमारे द्वारा फाइनेंशीयल प्रोप्राईटी की जाँच की गई।एवं पायागया कि सभी व्यय सक्षम अधिकारियों द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये गए हैं एवं PIC द्वारा स्वीकृती दी गई है।
7	वे सभी मामले जहां पर उचित स्वीकृत प्राप्त नहींहुए|	हमने वाउचर्स व दस्तावेज़ की जाँच की एवं वह सही पाये गए।
8	योजना एवं परियोजना अनुसार यूटिलाइजेशनसर्टिफिकेट्स की जांच एवं यूटिलाइजेशनसर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसारआय एवं व्यय से मिलान करना एवं अचल संपतिका सृजन।	हमें कोई यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट्स नहीं दिया गया, लेखापाल से इस संदर्भ में बातचीत पर मालम हआ की ऐसे कोई भी प्रमाण पत्र उपलब्ध नहीं हैं। लेखापाल ने बताया कि अभी इस वर्ष मे कोई भी योजना एवं परियोजना निष्पारित नहीं हुई हैं।
9	अन्य	जीएसटी प्रावधान के अनुसार निकाय ने सामान्य करदाता के रूप में भी रजिस्ट्रेशन लिया हैं निकाय को चाहिए कि वह प्रत्येक भुगतान के समय मासिकरूप से सभी सप्लायर से जीएसटी प्रावधानों के पालन एवंसभी विवरणियाँ उनके द्वारा प्रस्तुत कर दी गई है, ऐसा एक शपथपत्र निकाय को प्रस्तुत करे।
	बुक कीपिंग की लेखा परीक्षा	
1	सभी खाते बही एवं स्टोर्स की जांच।	हमने केशियर कैशबुक, लेखापाल कैशबुक, वाउचर, रसीद कट्टा, प्रॉपर्टी टैक्स रजिस्टर, जलकर रजिस्टर, दुकान किराया रजिस्टर और स्टोर्स रजिस्टरों की जाँच की, हमें उसमे कई विसंगतिया प्राप्त हुई जिनका उल्लेख उक्त निहित स्थान पर किया गया है। निकाय द्वारा कोई भी अचल संपति का रजिस्टर नहीं बनाया गया है साथ ही साथ निकाय द्वारा रेवेन्यू एवं कैपिटल एक्सपेंडीचर को अलग-अलग नहीं दर्शाया गया निकाय द्वारा टेंडर क्लोज़र रजिस्टर नहीं बनाया गया

A.K. MANTRI & ASSOCIATES FRN: 003697C UJJAIN Chartered Accountants

12 DEC 2023

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

		है, इसके आभाव में ज्ञात करना कठिन हो जाता है कि साल में कौन कौन से टेंडर पुरे हुए और कौन-कौन से नही , भविष्य में इसे बनाया जाना चाहिए एवं इसका सत्यापन भी अधिकारियो के द्वारा किया जाना चाहिए।
2	सभी खाते वही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरुपवनाए गए होने की जांच।	अंकेक्षण के दौरान यह पाया गया है कि निकाय द्वारा प्राप्त सामग्री को तुरंत ही भंडारण पंजी से जारी दिखाया गया है किन्तु इसे तभी जारी किया जाना चाहिए जब आवश्यकता हो, भविष्य में इस बात का विशेष ध्यान रखा जाना चाहिए ताकिसही भंडारण पंजी बनाया जा सके।
3	एडवांस रजिस्टर की जांच एडवांस को शर्तो केअनुसार समय से खातों में दर्ज करना एवं उनकीवसूलीकी जांच।	निकाय द्वारा एडवांस रजिस्टर बनाया गया एवं हमारे द्वारा उसकी जांच की और लेखपाल यह बताने में असमर्थ है की निकाय का कितना अग्रिम बकाया है। <table><tr><th>नाम</th><th>अग्रिम भुगतान</th></tr><tr><td colspan="2">NA</td></tr></table>
4	बैंक रेकन्सिलीऐशन की जांच।	हमारे द्वारा 31/03/2023 की स्थिति में बी.आर.एस कीजाँच की गई एवं सही पाये गये।
5	ग्रांट रजिस्टर की सभी प्रविष्टियों की जांचएवंउनकी प्राप्ति एवं भुगतान का रोकड़ बही मेंप्रविष्टियों से मिलान।	निकाय द्वारा ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है, एवं लेखापाल सेइस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदानों मुख्य बैंक खाते एसबीआई मे प्राप्त हो रहे है ,जिससे किस मद मे राशि प्राप्त हुई है , इसकी पहचान समय पर नहीं हो पा रही है। साथ ही साथ अनुदान से संबन्धित बैंक खातो मे प्राप्त ब्याज की राशि को निकाय द्वारा अपनी आय मे शामिल किया गया है
6	अचल संपति के रजिस्टर का अन्य रिकार्ड्स सेमिलान ।	निकाय द्वारा अचल संपति का रजिस्टर नहीं बनाया गया है। अचल संपति का क्राय मुल्य या निर्माण लागत संपति रजिस्टर मे नहीं दर्शाया गया। अचल संपति का फिजिकल वेरीफिकेशन हमारे द्वारा नहीं किया गया है। अधिकारिओ को चाहिए कि वो जल्द से जल्द अचल संपति के रजिस्टर को बनाने के आदेश दे साथ ही नगर परिषद के बैलेंस शीट बनाने का आदेश दिए जाये एवं नगर परिषद के सारी अचल संपति का फिजिकल वेरिफिकेशन भी कराया जाये।
	परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान।	निकाय ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है जो कि अपूर्ण स्थिति में है, एवं लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदान मुख्य बैंक खाते में प्राप्त हो रहे है , जिससे किसमद मे राशि प्राप्त हुई है

FRN: 003697C UJJAIN Chartered Accountants

1 2 DEC 2023

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

		, जिसकी पहचान समय पर नहीं हो पा रही है।
D	एफ.डी.आर के लेखा परीक्षा	
1	फिक्स्ड डिपाजिट एवं टर्म डिपाजिट की जांच।	हमारे द्वारा एफ.डी.आर रजिस्टर मांगने पर निकाय के द्वाराबताया गया कि अभी तक कुल 10,17,33,909 करोड़ रुपये की स्थाईजमा (FD) कराई है। निकाए द्वारा स्थाई जमा पर ब्याज कालेखा सालाना न कर के स्थाई जमा कि परिपक्ता पर ही किया जाता है, जिसमे सुधार की जरूरत है।
2	फिक्स्ड डिपॉजिट्स के उचित रिकाईस एवं उनकेनवीनीकरण की जांच ।	
3	ऐसे मामले जहां पर फिक्स्ड डिपाजिट एवं टर्मडिपाजिट का निवेश कम ब्याज दर परकिया गया|	
4	एफडीआर /टीडीआर पर अर्जित ब्याज का कैश बुक की प्रविष्टियों से जांच।	
E	'निविदाएं /बोली की लेखा परीक्षा	
1	यु.एल.वी द्वारा आमंत्रित सभीनिविदा/बोली की जांच।	लेखापाल द्वारा हमे यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जानकारी प्रस्तुत नहीं की गई, जिसके कारण वश हम टिपण्णी देने में असमर्थ है।
2	सभी निविदा बोलियों मे प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन होने की जाँच।	लेखापाल द्वारा हमे यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जानकारी प्रस्तुत नहीं की गई, जिसके कारणवश हम टिपण्णी देने में असमर्थ है।
3	शल्क बिड प्रोसेसिंग शुल्क /परफॉरमेंस गारंटी की प्राप्ति की जांच।	लेखापाल द्वारा हमे यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जानकारी प्रस्तुत नहीं की गई, जिसके कारणवश हम टिपण्णी देने में असमर्थ है।
4	ऐसे मामले जहां पर बैंक गारंटी, बिड प्रोसेसिंग परफॉरमेंस गारंटी के एवज में प्राप्त हुई हो, उनका जरी किये गए बैंक द्वारा सत्यापन।	हमने लेखापाल के साथ इस मामले पर चर्चा की है औरलेखापाल ने हमें बताया की वर्तमान में कोई बैंक गारंटीस्वीकार नहीं की जातीहैं।
5	बैंक गारंटी की शर्तों की जॉच एवं ऐसे बैंक गारंटीजो U.L.B के हित मन ही उनका उल्लेख।	लागू नहीं।
6	बैंक गारंटी के एक्सटेंशन की जॉच।	लागू नहीं।
F	अनुदान और ऋण की लेखापरीक्षा	
1	राज्य /केंद्र सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जाँच।	निकाय द्वारा ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है |लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदान मुख्य बैंक खातो एसवीआई में प्राप्त हो रही है ,जिससे किस मद मे राशि प्राप्त हुई है, जिसकी पहचान समय पर नहीं हो पा | रही है।
2	फिजिकल इफ्रास्ट्रक्चर के लिए प्रदान किये गए ऋण एवं उनकी उपयोगिता की जाँच। फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के रेवेन्यू मैकेनिज्म पर टिपण्णी एवं उस फिजिकलइंफ्रास्ट्रक्चर से रेवेन्यू उत्पन न होने के संभावित कारणों परटिपण्णी।	अपने लेखा परीक्षा के दौरान लेखापाल से इस बारे में चर्चाकरने पर पता चला कि ऋण से उत्पन्न संपति वाछित राजस्व उत्पन्न की है वह गैर-पीढ़ी के राजस्व के संभावित कारणों पर भी टिप्पणी करेगा। गैर-पीढ़ी के राजस्व के संभावित कारण उसी का लाभ उठाया जाता है और नियमित रूप से किस्त का भुगतान

FRN 003697C UJJAIN Chartered Accountants

12 DEC 2023

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

		तिमाही आधार पर किया गया है।
3	कैपिटल रिसीप्ट /ग्रांट्स /सामान्य खर्चो के लिया प्राप्त लोन के पैसो में डाइवर्ज़न के मामलो की जाँच ।	ऑडिट के दौरान कुछ मामले सामने आये जो कि पत्रक ३ मेंदर्शाए गए हैं।

मद का नाम	2022	2023	टिपण्णी
	वास्तविक राशि	वास्तविक राशि	
शिक्षा उपकार बकाया	53,227	93,638	पिछले वर्ष की तुलना में वृद्धि हुई है
शिक्षा उपकार चालू	1,33,114	1,22,273	पिछले वर्ष की तुलना में कमी हुई है
संपत्ति कर बकाया	2,05,946	2,94,674	पिछले वर्ष की तुलना में वृद्धि हुई है
संपत्ति करचालू	4,85,965	4,42,273	पिछले वर्ष की तुलना में कमी हुई है
समेकित करबकाया	2,93,850	3,09,400	पिछले वर्ष की तुलना में वृद्धि हुई है
समेकित करचालू	2,93,600	2,73,262	पिछले वर्ष की तुलना में कमी हुई है

UDIN: 23072768BGQWBK9104

For A. K. MANTRI & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS

(ARVIND MANTRI)
PARTNER
M.No.-072768 ; FRN-003697C

12 DEC 2023

A. K. MANTRI & ASSOCIATES
FRN: 003697C
UJJAIN
Chartered Accountants

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

Reporting on Audit Paras for Financial Year 2022-23

Name of ULB: Nagar Prishad Mahidpur Dist.Ujjain (MP)

Name of Audit firm: A.K. MANTRI & ASSOCIATES

S.No.	PARAMETERS	DESCRIPTION	OBSERVATION INBRIEF	SUGGESTION
1	Audit of Income	Verification of Income & Grants loans etc.	Incomes properly entered in cash book and same has been deposited in Bank within 2 Days. Detailed observation in point A of Audit Report.	ULB is recommended to prepare monthly and quarterly target for collecting revenues.
2	Audit of Expenditure	01. Some Voucher are found without signed by CMO / President. 02. In some cases, we found that council has purchased material from unregistered firms. 03. Some Vouchers are not found at the time of Audit. 04. Some Vouchers are found without Note sheet.	There were some discrepancies observed, they are as follow: • Signature of Chairman\ CMO\ Accountant has not found in Salary note sheet.	1. Council should properly follow the purchase rules. 2. Voucher must be signed by the concerned officer. 3. Council should purchase material through registered dealer and through proper valid bill. 04.Sanctioned letter should be attached with Voucher. 4. The council is advised that such behaviour should not be done in future and payment should be done by check only. 05. The Council is advised not to make such cuts in the Cash Book.
3	Audit of Book Keeping	Verification of Books of Accounts and stores are maintained as per accounting rules and advance register Bank	All books are not maintained as per accounting rules applicable. Income & Expenditure are not	ULB should maintain books and registers as per accounting rules applicable.

A.K. MANTRI & ASSOCIATES FRN: 003697C UJJAIN Chartered Accountants

12 DEC 2023

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

		reconciliation statement, grant register, fixed asset register.	bifurcated into the capital and revenue nature. List of records not provided for verification is given in point C of Audit Report	
4	Audit FDR/TDR	Verify fixed deposits and term deposits and their maintenance	Detail given in point D of Audit Report.	ULB should maintain proper documents of FDR's and its renewal Proper records should be maintained for interest accrued / received in FDRC
5	Audit of Tenders/Bids	Verify Tenders/Bids invited by ULB and competitive tendering	Documents for Tenders and Bids Not Provided for Verification.	Complete file should be maintained stating the detail of all the tenders and bids issued during the year, detailing of tender fee bid processing fee/performance guarantee should be property
6	Audit of grants & Loans	Verification of Grant received from Government and its utilization	Details of grants and loans provided point F of Audit Report.	ULB should prepared Grant Register and its utilization certificate.
7	Verify whether any diversion of funds from grant received for any specific purpose		Details of diversion of funds from grant received for any specific purpose provided in point F of Audit Report.	Grant register should be regularly maintained and acknowledging receipt of grant shall be kept in records for their reference.
8	Whether all the temporary advances are returned/ adjusted or not		Details of temporary advances have been provided in point C.	Temporary Advances register should be maintained by ULB
9	Whether Bank Reconciliation statement is prepared on regularly	Verification of Monthly BRS	Bank reconciliation statement has been provided and found	BRS should be prepared on monthly basis.

A.K. ... & ASSOCIATES FRN: 00...69C UJJAIN Chartered Accountants

12 DEC 2023

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

	basis or not		correct.	
10	Audit of Grants & Loans	01. Grants Register Was complete 02. Some Payments were made more than grant amount received.	01.Municipal council has received and utilized grant from Central Govt. 02. Grant Register was found with detail of opening balances, closing balances & amount which paid excessively, from which head it head adjusted 03. We examine all the grants receive from the State government and its utilization. 04 During Audit we found that some grants are like mixed nature Le. Capital & revenue nature therefore in that cases we can't bifurcate how much portion belongs to revenue or capital. Except that all grants use for the purpose for which grants have received.	Grants Register must be Prepared as per ULB approved format.
11	Incidences relating to diversion of fund from Capital receipts/ grants/Loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/Project to another	We didn't found any Incidences relating to diversion of funds from Capital Receipts\Grants\ Loans to Revenue Nature Expenditure and from one Scheme to another.	No any fund diversion was found	Council must not use any fund other than objective which was sanctioned for

UDIN: 23072768BGQWBK9104

12 DEC 2023

A. K. MANTRI & ASSOCIATES
FRN: 003697C
UJJAIN
Chartered Accountants

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

NAGAR PARISHAD MAHIDPUR
(MAHIDPUR DIST UJJAIN (MP)
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2023

LIABLITIES			ASSETS		
Prticulars	**Amount**	**Amount**	**Prticulars**	**Amount**	**Amount**
Fund			FIXED ASSETS-(SCHEDULE-A)	19,56,55,283.00	19,56,55,283.00
Opening Balance	35,69,60,048.00				
ADD:- Surplus/(Loss)	77,60,968.00				
		34,91,99,080.00			
			Cash & Bank Balance		
Current Liabilities					
Amant	8,32,454.00		FDR	10,17,33,909.00	
CT	- 418.00		Axis Bank-20800	16,07,342.00	
EPF	- 5,29,435.00		BOI-3796	40,81,828.00	
GPF	9,870.00		ICICI Bank-00145	2,68,657.00	
Gst Deduction	1,27,545.00		SBI-2939	3,04,91,059.00	
Gst	58,827.00		SBI-70147	3,43,80,385.00	
Insurance	- 26,028.00		SBI-73080	34,36,021.00	17,59,99,201.00
Labour Welfare Tax	- 75,924.00				
Parivar Kalyan	7,18,600.00				
Pension Anshdan	- 10,03,006.00		Staff Advance		75,000.00
Pension Gurantee	1,01,215.00				
Professional Tax	10,20,906.00				
Royalty	3,48,176.00				
SD	17,63,198.00				
Shope Premium	1,66,32,575.00				
TDS IT	21,18,032.00				
Vat Tax	11,258.00				
Withheld Amount	1,24,559.00				
Grain Advance	2,98,000.00	2,25,30,404.00			
	TOTAL	**37,17,29,484.00**		TOTAL	37,17,29,484.00

We confirm the correctness of the above particulars.
For NAGAR PARISHAD MAHIDPUR

Subject to our report of even date annexed
FOR A.K. MANTRI & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS

A.K. MANTRI & ASSOCIATES
FRN: 003697C
UJJAIN
Chartered Accountants

ARVIND MANTRI
PARTNER
M.No. 72768

Place: UJJAIN
Date: 12 DEC 2023 **PRESIDENT**
UDIN:-23072768BGQWBK9104

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

NAGAR PARISHAD MAHIDPUR
(MAHIDPUR DIST UJJAIN (MP)
Income & Expenditure Account for the Year Ending on 31st March 2023

EXPENDITURE			INCOME		
Particulars	**Amount**	**Amount**	**Particulars**	**Amount**	**Amount**
ESTABLISHMENT EXPENSES:-			**TAX INCOME :-**		
To Salary Daily Wages	95,26,438.00		By Sampatti Kar Bakaya	2,94,674.00	
To Temporary Employee Salary	60,49,678.00		By Sampatti Kar	4,42,273.00	
To Councilor Remuneration	2,20,800.00		By Samekit Kar Bakaya	3,09,400.00	
To Employee Earned Leave	39,18,379.00		By Samekit Kar	2,73,262.00	
To Salary Arrear	2,34,057.00		By Samekit Kar Surcharge	24,799.00	
To NPS Employer Contribution	12,53,088.00		By Swachta Kar Bakaya	1,04,795.00	
To EPF Employer Contribution	14,41,989.00		By Swachta Kar	7,38,709.00	
To Revenue Establishment Expenses	37,54,682.00		By Shiksha Upkar Bakaya	93,638.00	
To General Administration Establishment Expenses	39,37,832.00	3,03,36,943.00	By Shiksha Upkar	1,22,273.00	
			By Vikas Upkar Bakaya	99,471.00	
POWER & FUEL:-			By Vikas Upkar	1,50,325.00	26,53,619.00
To Office Electric Expenses	87,615.00				
To Water Supply Electric Charges	18,88,828.00		**RENT INCOME :-**		
To Electric Demand Charges	20,700.00		By Shope Rent Bakaya	8,63,317.00	
To Electricity Department Expenses	80,000.00		By Shope Rent	14,97,433.00	
To Maila Electricity Expenses	4,08,273.00		By Shope Rent -GST	3,98,480.00	27,59,230.00
To Electric Material Expenses	26,10,071.00				
To Electricity Bill Gangwadi Water Works	37,58,897.00		**GRANT IN AID (CENTRAL GRANT):-**		
To Street Lighet Electric Charges	25,69,735.00		By 15Th Vitt Aayog	1,70,92,000.00	
To Disel Exp	46,20,389.00	1,60,44,508.00	By PMAY Grant	23,000.00	1,71,15,000.00
PROFESSIONAL CHARGES:-			**STATE GRANT:-**		
To Legal Expenses	30,000.00		By Chungikar Shatipurti	3,63,37,302.00	
To Accounting Charges	1,66,000.00	1,96,000.00	By Sarak Maramat	50,31,000.00	
			By Rajya Vitt Aayog	76,71,000.00	
REPAIR & MAINTAINANCE:-			By Mulbhut Suvidha	67,00,000.00	
To Other Repaire	7,53,549.00		By Chif Minister Kanyadan	3,85,000.00	
To Tractor/Trolly Repaire	6,91,335.00		By Special Vidhayak Nidhi Swechanudan	5,32,500.00	
To Mazick Repaire	2,08,416.00		By Special Nidhi Biodivercity	5,00,000.00	
To JCB Repaire	90,110.00	17,43,410.00	By Special Nidhi Kayaklap	98,00,000.00	
			By Samekit Anudan	37,62,000.00	7,07,18,802.00

12 DEC 2023

A.K. MANTRI & ASSOCIATES
FRN: 003697C
UJJAIN
Chartered Accountants

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

OTHER EXPENSES:-					
To Head Exp	12,39,966.00		**OTHER INCOME :-**		
To Flex Printing Expenses	3,90,164.00		By Sabjee Mandi	68,320.00	
To Rent of Tant	4,13,287.00		By Sabjee Mandi-GST	13,672.00	
To Temporary Expenses	3,62,100.00		By Bazar Baithak	3,81,300.00	
To Stationery Expenses	1,49,938.00		By Bazar Baithak-GST	68,638.00	
To Fire Fighting Installation Expenses	13,29,132.00		By Atirikt Shulk	7,622.00	
To Material Purchase	29,28,580.00		By Atikraman Shulk	2,800.00	
To Water Supply installation expenses	44,39,047.00		By Jal Abhikar Bakaya	22,24,950.00	
To Water Supply expenses	21,200.00		By Jal Abhikar	41,34,602.00	
To Health Establishment expenses	5,46,382.00		By Jal Abhikar -Surcharge	6,110.00	
To Pesticide material purchase	50,67,416.00		By Jal Sayojan	9,56,135.00	
To Vehicle Insurance	32,623.00		By Sundry Road (Nal Conection)	2,09,000.00	
To Other expenses	3,23,200.00		By Nal Shifting	14,700.00	
To Cleaning installation expenses	1,89,61,831.00		By Avedan Shulk	13,933.00	
To Cleaning Material expenses	1,87,663.00		By Rashan Card	1,390.00	
To Public Works Establishment Expenses	21,57,920.00		By Online Tander fee	3,46,500.00	
To Shope Construction Expenses	1,38,220.00		By Namantran Shulk	1,07,200.00	
To Building Construction Expenses	37,10,774.00		By Advertisment Shulk	63,800.00	
To CC Road Construction Expenses	1,85,38,755.00		By Mandap Malwa Shulk	2,650.00	
To DPR Testing Expenses	99,535.00		By Pashu Vadh Shulk	12,080.00	
To Paper Block Expenses	6,07,604.00		By Pashu Panjiyan (Hat)	22,850.00	
To Garden Expenses	21,14,121.00		By Pratilipi Shulk	1,457.00	
To Chamber Plat Expenses	14,47,664.00		By Pani Tankar	3,100.00	
To Other Construction Expenses	7,84,453.00		By JCB Rent	2,400.00	
To Expenses from MLA Fund	5,22,500.00		By Dukan Namantran	70,120.00	
To GST Deposit	4,94,074.00		By Dukan Primium	49,77,736.00	
To Income Tax Deposit	7,98,905.00		By Licence Shulk	1,41,000.00	
To TDS Deposit	5,75,556.00		By Amanat Received	34,539.00	
To Photocopy Expenses	64,847.00		By Ladlee Behna Camp	90,000.00	
To deposit return	3,08,198.00		By Other Income	47,112.00	
To Advertisement Expenses	3,60,882.00		By Income Tax -Contractor	8,66,483.00	
To Telephone Expenses	33,344.00		By GST TDS -Contractor	7,78,652.00	
To Travling Allowances	19,395.00		By SD -Contractor	13,84,971.00	
To Radio Promotion Expenses	24,840.00		By LWT -Contractor	1,94,839.00	
To Bank Expenses	6,844.00		By With held deposit -Contractor	3,11,044.00	
To Maila Expenses	22,28,010.00		By EPF deposit	7,53,059.00	
To Vehicle Rent	94,793.00		By Professional Tax	1,85,348.00	
To Kanyadaan Material Expenses	4,17,782.00		By Pension Contribution	16,86,760.00	

A.K. MANTRI & ASSOCIATES • Chartered Accountants • FRN: 003697C UJJAIN

1 2 DEC 2023

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

To Painting expenses	95,804.00		By Insurance	5,440.00	
To Sanitation Survey Expenses	41,99,775.00		By HRA	2,400.00	
To Election expenses	5,76,255.00		By Parivar Beema Kalyan Bachat	1,09,600.00	
To Festival expenses	2,55,347.00		By Grain Advance	64,000.00	
To Plant purchase Expenses	2,550.00		By Audit objection Jama	677.00	
To Excess Refund Expenses	81,500.00		By Excess Payment Refund	1,17,812.00	
To Chief Minister Funeral Plan Expenses	6,50,000.00		By Payment Adjustment	2,00,000.00	
To Chief Minister Anugrah Sahayata	2,00,000.00		By dirty water auction	86,200.00	
To CMO Building Material Expenses	35,400.00		By Bone contract auction	50,000.00	
To Martyr's Day Expenses	1,93,925.00	7,82,32,101.00	By Chief Minister Antyoshti Sahayta	3,40,000.00	
			By Zan Kalyan Anugrah Sahayta	2,00,000.00	
			By Mundrank Shulk	15,88,059.00	
			By Nirwachan Pramanpatra Shulk	13,684.00	
			By Nirwachan Deposit Rashi	33,000.00	
			By Plothin Sales Penelty	2,400.00	
			By Commercial Swachta Shulk	2,000.00	
			By Bhawan Nirman Anumati Shulk	2,67,346.00	
			By Gangwadee Maila Vidyut Demand	2,00,000.00	
			By Gangwadee Maila Shop Rent	3,29,215.00	
			By Gangwadee Maila Bazar Baiyhak	6,500.00	
			By Shaeed Dewas Rashi Prapt	2,00,000.00	
			By NULM Received	23,948.00	
			By Spotfine	47,700.00	
			By Khudai Permission fee	2,95,018.00	
			By Sales of Flag	1,981.00	2,43,73,852.00
			BANK INTEREST:-		
			Bank Interest Received	11,71,491.00	11,71,491.00
To Excess of Income over Expenditure			To Excess of Expenditure over Income		77,60,968.00
	TOTAL	**12,65,52,962.00**		**TOTAL**	**12,65,52,962.00**

We confirm the correctness of the above particulars.

Place: Ujjain
Date: 1 2 DEC 2023
UDIN:-23072768BGQWBK9104

For NAGAR PARISHAD MAHIDPUR

PRESIDENT

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Subject to our report of even date annexed
FOR A.K. MANTRI & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS
FRN 003697C UJJAIN

ARVIND MANTRI
PARTNER
M.No. 72768

Scanned with CamScanner

NAGAR PARISHAD MAHIDPUR
(MAHIDPUR DIST UJJAIN (MP)
RECEIPT & PAYMENT ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2023

RECEIPTS			PAYMENTS		
Prticulars	**Amount**	**Amount**	**Prticulars**	**Amount**	**Amount**
Op. Balance:-			**ESTABLISHMENT EXPENSES:-**		
To Bank FDR	10,17,33,909.00		By Salary Daily Wages	95,26,438.00	
To Axis Bank-20800	12,18,300.00		By Temporary Employee Salary	60,49,678.00	
To BOI-3796	33,35,915.00		By Councilor Remuneration	2,20,800.00	
To ICICI Bank-00145	2,60,745.00		By Employee Earned Leave	39,18,379.00	
To SBI-2939	3,57,32,974.00		By Salary Arrear	2,34,057.00	
To SBI-70147	4,00,49,622.00		By NPS Employer Contribution	12,53,088.00	
To SBI-73080	19,05,296.00	18,42,36,761.00	By EPF Employer Contribution	14,41,989.00	
			By Revenue Establishment Expenses	37,54,682.00	
TAX INCOME :-			By General Administration Establishment Expenses	39,37,832.00	3,03,36,943.00
To Sampatti Kar Bakaya	2,94,674.00				
To Sampatti Kar	4,42,273.00		**POWER & FUEL:-**		
To Samekit Kar Bakaya	3,09,400.00		By Office Electric Expenses	87,615.00	
To Samekit Kar	2,73,262.00		By Water Supply Electric Charges	18,88,828.00	
To Samekit Kar Surcharge	24,799.00		By Electric Demand Charges	20,700.00	
To Swachta Kar Bakaya	1,04,795.00		By Electricity Department Expenses	80,000.00	
To Swachta Kar	7,38,709.00		By Maila Electricity Expenses	4,08,273.00	
To Shiksha Upkar Bakaya	93,638.00		By Electric Material Expenses	26,10,071.00	
To Shiksha Upkar	1,22,273.00		By Electricity Bill Gangwadi Water Works	37,58,897.00	
To Vikas Upkar Bakaya	99,471.00		By Street Lighet Electric Charges	25,69,735.00	
To Vikas Upkar	1,50,325.00	26,53,619.00	By Disel Exp	46,20,389.00	1,60,44,508.00
RENT INCOME :-			**PROFESSIONAL CHARGES:-**		
To Shope Rent Bakaya	8,63,317.00		By Legal Expenses	30,000.00	
To Shope Rent	14,97,433.00		By Accounting Charges	1,66,000.00	1,96,000.00
To Shope Rent -GST	3,98,480.00	27,59,230.00			
			REPAIR & MAINTAINANCE:-		
GRANT IN AID (CENTRAL GRANT):-			By Other Repaire	7,53,549.00	
To 15Th Vitt Aayog	1,70,92,000.00		By Tractor/Trolly Repaire	6,91,335.00	
To PMAY Grant	23,000.00	1,71,15,000.00	By Mazick Repaire	2,08,416.00	
			By JCB Repaire	90,110.00	17,43,410.00
STATE GRANT:-					
To Chungikar Shatipurti	3,63,37,302.00		**OTHER EXPENSES:-**		
To Sarak Maramat	50,31,000.00		By Head Exp	12,39,966.00	
To Rajya Vitt Aayog	76,71,000.00		By Flex Printing Expenses	3,90,164.00	
To Mulbhut Suvidha	67,00,000.00		By Rent of Tant	4,13,287.00	
To Chif Minister Kanyadan	3,85,000.00		By Temporary Expenses	3,62,100.00	
To Special Vidhayak Nidhi Swechanudan	5,32,500.00		By Stationery Expenses	1,49,938.00	
To Special Nidhi Biodivercity	5,00,000.00		By Fire Fighting Installation Expenses	13,29,132.00	
To Special Nidhi Kayaklap	98,00,000.00		By Material Purchase	29,28,580.00	
To Samekit Anudan	37,62,000.00	7,07,18,802.00	By Water Supply installation expenses	44,39,047.00	
			By Water Supply expenses	21,200.00	

12 DEC 2023

FRN: UJJAIN Chartered Accountants

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

OTHER INCOME :-			By Health Establishment expenses	5,46,382.00	
To Sabjee Mandi	68,320.00		By Pesticide material purchase	50,67,416.00	
To Sabjee Mandi-GST	13,672.00		By Vehicle Insurance	32,623.00	
To Bazar Baithak	3,81,300.00		By Other expenses	3,23,200.00	
To Bazar Baithak-GST	68,638.00		By Cleaning installation expenses	1,89,61,831.00	
To Atirikt Shulk	7,622.00		By Cleaning Material expenses	1,87,663.00	
To Atikraman Shulk	2,800.00		By Public Works Establishment Expenses	21,57,920.00	
To Jal Abhikar Bakaya	22,24,950.00		By Shope Construction Expenses	1,38,220.00	
To Jal Abhikar	41,34,602.00		By Building Construction Expenses	37,10,774.00	
To Jal Abhikar -Surcharge	6,110.00		By CC Road Construction Expenses	1,85,38,755.00	
To Jal Sayojan	9,56,135.00		By DPR Testing Expenses	99,535.00	
To Sundry Road (Nal Conection)	2,09,000.00		By Paper Block Expenses	6,07,604.00	
To Nal Shifting	14,700.00		By Garden Expenses	21,14,121.00	
To Avedan Shulk	13,933.00		By Chamber Plat Expenses	14,47,664.00	
To Rashan Card	1,390.00		By Other Construction Expenses	7,84,453.00	
To Online Tander fee	3,46,500.00		By Expenses from MLA Fund	5,22,500.00	
To Namantran Shulk	1,07,200.00		By GST Deposit	4,94,074.00	
To Advertisment Shulk	63,800.00		By Income Tax Deposit	7,98,905.00	
To Mandap Malwa Shulk	2,650.00		By TDS Deposit	5,75,556.00	
To Pashu Vadh Shulk	12,080.00		By PhoBycopy Expenses	64,847.00	
To Pashu Panjiyan (Hat)	22,850.00		By deposit return	3,08,198.00	
To Pratilipi Shulk	1,457.00		By Advertisement Expenses	3,60,882.00	
To Pani Tankar	3,100.00		By Telephone Expenses	33,344.00	
To JCB Rent	2,400.00		By Travling Allowances	19,395.00	
To Dukan Namantran	70,120.00		By Radio Promotion Expenses	24,840.00	
To Dukan Primium	49,77,736.00		By Bank Expenses	6,844.00	
To Licence Shulk	1,41,000.00		By Maila Expenses	22,28,010.00	
To Amanat Received	34,539.00		By Vehicle Rent	94,793.00	
To Ladlee Behna Camp	90,000.00		By Kanyadaan Material Expenses	4,17,782.00	
To Other Income	47,112.00		By Painting expenses	95,804.00	
To Income Tax -Contractor	8,66,483.00		By Sanitation Survey Expenses	41,99,775.00	
To GST TDS -Contractor	7,78,652.00		By Election expenses	5,76,255.00	
To SD -Contractor	13,84,971.00		By Festival expenses	2,55,347.00	
To LWT -Contractor	1,94,839.00		By Plant purchase Expenses	2,550.00	
To With held deposit -Contractor	3,11,044.00		By Excess Refund Expenses	81,500.00	
To EPF deposit	7,53,059.00		By Chief Minister Funeral Plan Expenses	6,50,000.00	
To Professional Tax	1,85,348.00		By Chief Minister Anugrah Sahayata	2,00,000.00	
To Pension Contribution	16,86,760.00		By CMO Building Material Expenses	35,400.00	
To Insurance	5,440.00		By Martyr's Day Expenses	1,93,925.00	7,82,32,101.00
To HRA	2,400.00				
To Parivar Beema Kalyan Bachat	1,09,600.00		**By Purchase of Fixed Assets:-**		
To Grain Advance	64,000.00		Computer & CCTV Camara	2,24,815.00	
To Audit objection Jama	677.00		Table & Chaire	2,51,777.00	4,76,592.00
To Excess Payment Refund	1,17,812.00				
To Payment Adjustment	2,00,000.00		Closing Balance:		
To dirty water auction	86,200.00		Bank FD	10,17,33,909.00	
To Bone contract auction	50,000.00		By Axis Bank-20800	16,07,342.00	
To Chief Minister Antyoshti Sahayta	3,40,000.00		By BOI-3796	40,81,828.00	

A.K. MANTRY & ASSOCIATES
FRN: 003697C
UJJAIN
Chartered Accountants

12 DEC 2023

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

To Zan Kalyan Anugrah Sahayta	2,00,000.00		By ICICI Bank-00145	2,68,657.00	
To Mundrank Shulk	15,88,059.00		By SBI-2939	3,04,91,059.00	
To Nirwachan Pramanpatra Shulk	13,684.00		By SBI-70147	3,43,80,385.00	
To Nirwachan Deposit Rashi	33,000.00		By SBI-73080	34,36,021.00	17,59,99,201.00
To Plothin Sales Penelty	2,400.00				
To Commercial Swachta Shulk	2,000.00				
To Bhawan Nirman Anumati Shulk	2,67,346.00				
To Gangwadee Maila Vidyut Demand	2,00,000.00				
To Gangwadee Maila Shop Rent	3,29,215.00				
To Gangwadee Maila Bazar Baiyhak	6,500.00				
To Shaeed Dewas Rashi Prapt	2,00,000.00				
To NULM Received	23,948.00				
To Spotfine	47,700.00				
To Khudai Permission fee	2,95,018.00				
To Sales of Flag	1,981.00	2,43,73,852.00			
BANK INTEREST:-					
To Bank Interest Received	11,71,491.00	11,71,491.00			
	TOTAL	**30,30,28,755.00**		**TOTAL**	**30,30,28,755.00**

We confirm the correctness of the above particulars.

Subject to our report of even date annexed

For NAGAR PARISHAD MAHIDPUR

Place: Ujjain
Date: 12 DEC 2023
UDIN: 23072768BGQWBK9104

PRESIDENT

FOR A.K. MANTRI & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS
ARVIND MANTRI
PARTNER
M.No. 72768

A.K. MANTRI & ASSOCIATES Chartered Accountants FRN: 003697C UJJAIN

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

S NO	FD NO	NAME OF BANK	DATE	HEAD	AMOUNT
1	31813762182	State Bank of India	01-07-2011	संचित निधि	14,96,387.00
2	31813748758	State Bank of India	01-07-2011	संचित निधि	5,37,522.00
3	32937251432	State Bank of India	12-04-2013	संचित निधि	21,00,000.00
4	37443648035	State Bank of India	29-12-2017	IHSDP	50,00,000.00
5	37443589644	State Bank of India	29-12-2017	-	61,00,000.00
6	38608550341	State Bank of India	16-07-2019	न पा निधि (दुकान प्री)	1,00,00,000.00
7	38608549868	State Bank of India	16-07-2019	न पा निधि (दुकान प्री)	1,00,00,000.00
8	38651010416	State Bank of India	01-08-2019	मु म अधोसरचना	1,60,00,000.00
9	39568465677	State Bank of India	11-08-2020	मु म अधोसरचना	2,00,00,000.00
10	39582373877	State Bank of India	18-08-2020	संचित निधी	45,00,000.00
11	40308442738	State Bank of India	23-07-2021	भु म अधोसरचना फेस २	50,00,000.00
12	40308442852	State Bank of India	23-07-2021	भु म अधोसरचना फेस २	50,00,000.00
13	40308442104	State Bank of India	23-07-2021	भु म अधोसरचना फेस २	50,00,000.00
14	40308442240	State Bank of India	23-07-2021	भु म अधोसरचना फेस २	50,00,000.00
15	921040068295222	Axis Bank	23-07-2021	ई नगर पालिका	50,00,000.00
16	40308351157	State Bank of India	23-07-2021	संचित निधी	10,00,000.00
				TOTAL	10,17,33,909.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

12 DEC 2023

Scanned with CamScanner

FIXED ASSETS

SCHEDULE-A

S. NO.	PARTICULARS	Opening Balance AS ON 01.04.2022	ADDITION		DELEITIONS	TOTAL	Closing Balance AS ON 31.03.2023
			Ist Half	IInd Half			
1	Almirah	17,196.00	-	-	-	17,196.00	17,196.00
2	Anganwadi Building	5,30,998.00	-	-	-	5,30,998.00	5,30,998.00
3	Battery JCB	1,15,090.00	-	-	-	1,15,090.00	1,15,090.00
4	Bio Matric Machine	7,400.00	-	-	-	7,400.00	7,400.00
5	Boundry Wall	11,78,983.00	-	-	-	11,78,983.00	11,78,983.00
6	Bus Stand	2,15,79,490.00	-	-	-	2,15,79,490.00	2,15,79,490.00
7	CCTV	49,285.00	-	-	-	49,285.00	49,285.00
8	Center Lighting	6,66,792.00	-	-	-	6,66,792.00	6,66,792.00
9	CFL	10,05,048.00	-	-	-	10,05,048.00	10,05,048.00
10	ConcreteRoad	5,79,53,628.00	-	-	-	5,79,53,628.00	5,79,53,628.00
11	Damar Road	49,01,699.00	-	-	-	49,01,699.00	49,01,699.00
12	Dharamshala	1,60,367.00	-	-	-	1,60,367.00	1,60,367.00
13	Electric Material	24,62,505.00	-	-	-	24,62,505.00	24,62,505.00
14	Electric Poll	2,76,248.00	-	-	-	2,76,248.00	2,76,248.00
15	FagMachine	5,00,400.00	-	-	-	5,00,400.00	5,00,400.00
16	Furniture	4,56,327.00	-	-	-	4,56,327.00	4,56,327.00
17	Garbage Vehicle	35,60,000.00	-	-	-	35,60,000.00	35,60,000.00
18	GPS System	79,840.00	-	-	-	79,840.00	79,840.00
19	Grass Cutter Machine	6,199.00	-	-	-	6,199.00	6,199.00
20	Incinator Machine	4,70,000.00	-	-	-	4,70,000.00	4,70,000.00
21	Invertore Battery	49,107.00	-	-	-	49,107.00	49,107.00
22	JCB	14,19,684.00	-	-	-	14,19,684.00	14,19,684.00
23	Jhula	97,000.00	-	-	-	97,000.00	97,000.00
24	Movable Toilet	2,26,000.00	-	-	-	2,26,000.00	2,26,000.00
25	NaliNirman	1,26,45,613.00	-	-	-	1,26,45,613.00	1,26,45,613.00
26	New Work	3,90,07,593.00	-	-	-	3,90,07,593.00	3,90,07,593.00
27	Nirman Work	62,29,162.00	-	-	-	62,29,162.00	62,29,162.00
28	Pani Ki Tanki	54,750.00	-	-	-	54,750.00	54,750.00
29	Paver Block	18,75,321.00	-	-	-	18,75,321.00	18,75,321.00
30	Peyjal Youjna	38,60,118.00	-	-	-	38,60,118.00	38,60,118.00
31	Pipe Line	20,29,459.00	-	-	-	20,29,459.00	20,29,459.00
32	Printer	89,180.00	-	-	-	89,180.00	89,180.00
33	Puliya	27,843.00	-	-	-	27,843.00	27,843.00
34	Shed Nirman	90,570.00	-	-	-	90,570.00	90,570.00
35	School Building	13,41,975.00	-	-	-	13,41,975.00	13,41,975.00
36	Shop	82,95,908.00	-	-	-	82,95,908.00	82,95,908.00
37	Sports Ground	6,27,706.00	-	-	-	6,27,706.00	6,27,706.00
38	Stret Lieght	22,09,783.00	-	-	-	22,09,783.00	22,09,783.00
39	Toilet	27,47,153.00	-	-	-	27,47,153.00	27,47,153.00
40	Toilet Personal	67,70,146.00	-	-	-	67,70,146.00	67,70,146.00
41	Tractore	10,53,440.00	-	-	-	10,53,440.00	10,53,440.00
42	Traffice Management	14,16,953.00	-	-	-	14,16,953.00	14,16,953.00
43	Tube Well	69,84,252.00	-	-	-	69,84,252.00	69,84,252.00
44	Water Cooler	52,480.00	-	-	-	52,480.00	52,480.00
45	Computer & CCTV Camara	-	2,24,815.00	-	-	2,24,815.00	2,24,815.00
46	Table & Chaire	-	2,51,777.00	-	-	2,51,777.00	2,51,777.00
	TOTAL	**19,51,78,691.00**	**4,76,592.00**	-	-	**19,56,55,283.00**	**19,56,55,283.00**

PLACE :
DATE : 12 DEC 2023

A.K. MANTRI & ASSOCIATES FRN-003697C UJJAIN Chartered Accountants

We confirm the correctness of the above particulars

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

Scanned with CamScanner

Bank Reconciliation Statement Bank of India 911310100003796		
Balance as Per Book		40,81,828.00
Less:- Amount Entered in Bank Book but not in Bank Satement		6,07,263.13
Balance as per Bank Statement		**34,74,564.87**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, महिदपुर

12 DEC 2023

Scanned with CamScanner