

नगर परिषद चित्रकूट जिला-म.प्र.
अंकिता रिपोर्ट (C.A.)
वर्ष 2018-2019

1) AUDIT OF REVENUE

As per the scope of audit defined by the prescribed authority, we have verified the revenue from various sources has been received by the Nagar Parishad, Chitrakoot and duly entered in the Cash book maintained by the Nagar Parishad.

We have also verified that all the revenue receipts has been duly deposited by the proper officer in the respective account of the Nagar Parishad and also evidence of depositing the same has been duly accounted in the Cash Book of the Nagar Parishad, Chitrakoot

All the revenue receipts in a day has been deposited in the same day but in case, the amount of revenue is not been deposited on the same day then, the same has been duly deposited on next working day.

As per the defined scope of audit by the prescribed authority and for better understanding and presentation of the revenue receipt we have also accounted revenue receipts on the percentage basis from various sources so the we can trace the highest and lowest level of percentage from various source of income.

2) AUDIT OF EXPENSE

As per the scope of audit defined by the prescribed authority, we have found that expense have been incurred by the Nagar Parishad, Chitrakoot and duly entered in the cash book maintained by Nagar Parishad, Chitrakoot. We have also verified it with relevant voucher.

We have performed vouching procedure as per the Standard of Auditing. We have also checked the monthly balance of Cash book and found correct.

We have also verified the expense incurred is in accordance with the guidelines, directives, Acts and rules issued by the State Govt of MP. We have also verified that all expenditure were supported by Administrative sanction accorded by competent authority.

**3) AUDIT OF BOOK
KEEPING**

We have audited the books of account of Nagar Parishad, Chitrakoot for the year ended 31.03.2019. We have also audited the cash book, voucher, bills and other supporting documents as provided for audit to obtain reasonable assurance about their correctness.



मुख्य नगर पालिका अधिकारी

We have verified the advances from the cash book maintained by the Nagar Parishad, Chitrakoot and also we have verified the same through advance register maintained for the year ended 31.03.2019

We have not verified the Fixed Asset Register because it was provided during audit.

We have verified Receipt and Payment on the basis of project fund from the Cash Book and Project Fund book of Nagar Parishad for the year ended 31.03.2019.

4) AUDIT OF FDR

We have verified the interest income credited and it has been duly been accounted in the books.

5) AUDIT OF TENDERS

We have audited the tenders and bids which are organized by the Nagar Parishad for the year ended 31.03.2019

We have verified the tenders from the record maintained for the year ended 31.03.2019. Sufficient Bank guarantees have been taken against the tender issued during the year.

We have verified that there is no condition on Banks Gurantees which is against the interest of Nagar Parishad.

We have verified all the Tenders issued during the year and bids against Tender. Same has been Reported as per Annexure 2.

6) AUDIT OF GRANTS AND LOAN

We have verified the Grants and Loans given by Central Govt for the growth and development of society as a whole. We have also verified the Grants given by State Govt and its utilization for development of Basis Infrastructure of areas falling under jurisdiction of Nagar Parishad.

We have verified all revenue expenses incurred and entered in cash book and there is no diversion of fund has been traced.



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट
जिला सतना (म.प्र.)

We have also verified Grant wise allocation of Expenses and the balances which are carried forward to the next year for expended and also the grants received during the year along with expenses incurred for the particular purpose shown as per Annexure 3.

7) BANK RECONCONCILIATION STATEMENT

We have not been provided with the bank Statement of the Nagar Parishad, Chitrakoot . Hence for effective control it is suggested to prepare Bank Reconciliation Statement on monthly basis .

8) AUDIT CONCLUSION

We have audited the Receipt and Payment account of Nagar Parishad, Chitrakoot for the year ended 31.03.2019 and the schedules along with annexure attached thereto with it. We have concluded that financial management of Nagar Parishad was deficient for non maintenance of Key records like Fixed Asset Register, Preparation of unrealistic budget and improper management of revenue earning assets.

Income of the Nagar Parishad was not enough to meet the obligations. To meet establishment cost and for providing civic services, the Nagar Parishad continued to rely on Govt Grants.

The taxes, rent, Fees were imposed by Nagar Parishad were neither revised at regular intervals. Nor collected in time resulting in accumulation of arrears.

There was considerable shortage of staff in Nagar Parishad which adversely affected its functioning.

We have audited the Receipts and Payment account for the year ended 31.03.2019 same is annexed with report.

We have audited the revenue income on cash basis of accounting. The same is deposited on the same day or next day of the receipt in Bank account maintained.

We have audited the revenue expense on cash basis of accounting and the same is crossed checked with the cheque number issued of respective bank to the particular vendor for the payment of contract value so that we can assure about the payment from respective bank.

We have also computed the closing balance of cash and bank as per the receipt and payment account of Nagar Parishad Chitrakoot for the year ended 31.03.2019 and same is reported as per Schedule



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद चित्रकूट

ANNEXURE 5
PERCENTAGE OF CAPITAL EXPENDITURE WITH RESPECT TO REVENUE TOTAL EXPENDITURE

S.NO	Particulars	Amount
1	हण्डपप सामग्री क्रय	1,96,680.00
2	जल प्रदाय सामग्री क्रय	7,61,825.00
3	विधुत सामग्री क्रय	9,09,816.00
4	निर्माण सामग्री क्रय	1,19,818.00
5	स्वच्छता सामग्री क्रय	9,41,587.00
6	शौचालय निर्माण	11,46,867.00
7	नाली निर्माण	9,38,377.00
8	भवन निर्माण	11,60,480.00
9	रोड निर्माण	63,65,117.00
10	सी सी रोड निर्माण	47,70,225.00
11	व्यक्तिगत शौचालय निर्माण	5,19,143.00
12	बाउंड्रीवाल निर्माण	19,18,837.00
13	डब्लू बी. एम. रोड निर्माण	15,74,081.00
14	ट्री गार्ड निर्माण	68,018.00
15	ड्री.पी.आर. निर्माण	21,879.00
16	सामुदायिक भवन निर्माण	3,84,928.00
17	अस्थाई शौचालय निर्माण	9,60,442.00
18	फर्नीचर	2,28,852.00
19	बैटरी	39,104.00
	TOTAL CAPITAL EXPENSES DURING THE YEAR	2,30,26,076.00
	TOTAL EXPENSES DURING THE YEAR	9,43,62,003.00
	PERCENTAGE OF CAPITAL EXPENDITURE WITH RESPECT TO TOTAL EXPENDITURE	24.40



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् चिन्नकूट
जिला सतना (म.प्र.)

ABSTRACT SHEET For Reporting on Audit Paras for Financial Year 2018-19

Name of ULB- CHITRAKOOT, Nagar Parishad
Name of the Auditor- CA

Sr.No	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
1	Audit of Revenue			
	Revenue Tax collection	Receipts in Rs.		
		Year 2017-18	Year 2018-19	% Growth
(i)	Property Tax	226565.00	2203469.00	872.55
(ii)	Consolidated Tax	247940.00	339205.00	36.81
(iii)	Town Development cess	50828.00	78509.00	54.46
(iv)	Education cess	47067.00	81141.00	72.39
	Total (A)	572400.00	2702324.00	
	Non-Revenue Tax collection			
(i)	Rent from Land & Building	551917.00	602010.00	9.08
(ii)	Water consumer Surcharge	1113776.00	1123286.00	0.85
(iii)	Surcharge from Solid Waste	0.00	0.00	0.00
(iv)	Other Taxes/ Fess	18173496.00	20574818.00	13.21
	Total (B)	19839189.00	22300114.00	
	Grand Total (A+B)	20411589.00	25002438.00	
			Details were shown in Schedule B and Schedule C annexed to Receipt and Payment Account..	No adverse irregularity found.



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् चित्रकोट
जिला सप्तरी (म.प्र.)

Annexure 2

स. क्र.	कार्य का नाम	NIT No	अमानत राशि	निविदा जारी करने की तिथि	सफल निविदाकार का नाम	कार्य की स्थिति
1	वार्ड क्र. 14 रामदास के घर से सज्जन माली के घर तक सी.सी. रोड का निर्माण	69682	1,500.00	29-09-2018	श्री धर त्रिपाठी	कार्य प्रगति पर है
2	वार्ड क्र. 10 राति राम यादव के घर से मुख्य सड़क मार्ग टाटा गेट तक नाली का निर्माण	69688	14,000.00	29-09-2018	श्री मनीष पाण्डेय	कार्य पूर्ण हुआ
3	वार्ड क्र. 14 रामेश्वर के घर से चुनभदन के घर तक सी.सी. रोड का निर्माण	69689	4,500.00	29-09-2018	श्री धर त्रिपाठी	कार्य पूर्ण हुआ
4	वार्ड क्र. 05 वीर पुरवा बस्ती से यादव बस्ती तक डामर रोड का निर्माण	69733	18,100.00	29-09-2018	कामद ट्रेडिंग कम्पनी	कार्य पूर्ण हुआ
5	वार्ड क्र. 14 रजवा पटेल से बस्ती तक सी.सी. रोड का निर्माण	69734	25,000.00	29-09-2018	कामद ट्रेडिंग कम्पनी	कार्य पूर्ण हुआ
6	वार्ड क्र. 14 चौबेपुर संस्कृत विद्यालय की बाउंड्री का निर्माण	62628	4,500.00	17-07-2018	किशोर कांटेक्टर	कार्य पूर्ण हुआ
7	वार्ड क्र. 03 गोरिहार मंदिर से राम मनोहर तक नाली का निर्माण	62629	9,825.00	17-07-2018	श्री मनीष पाण्डेय	कार्य प्रगति पर है
8	वार्ड क्र. 11 मुला विश्वाकर्मा के घर से नन्द किशोर के घर तक सी.सी. रोड का निर्माण	62630	2,600.00	17-07-2018	किशोर कांटेक्टर	कार्य पूर्ण हुआ
9	वार्ड क्र. 14 चौबेपुर में सामुदायिक भवन की बाउंड्री का निर्माण	24598-1	5,121.00	08-03-2019	प्रिंस पावर	कार्य पूर्ण हुआ
10	वार्ड क्र. 04 पटवारी के घर से उदयभान तक नाली का निर्माण	24598-2	3,941.00	08-03-2019	कमलेश ट्रेडर्स	अनुबंध कराया जा रहा है
11	वार्ड क्र. 02 कुम्हार बस्ती में सी.सी. रोड का निर्माण	24598-3	3,702.00	08-03-2019	श्री धर त्रिपाठी	अनुबंध कराया जा रहा है
12	वार्ड क्र. 10 में सी.सी. रोड का निर्माण	24598-4	3,433.00	08-03-2019	श्री राम निकास त्रिपाठी	अनुबंध कराया जा रहा है

मुख्य नगर पालिका अधिकारी

नगर परिषद् चिन्मकूट

जिला सतना (म.प्र.)





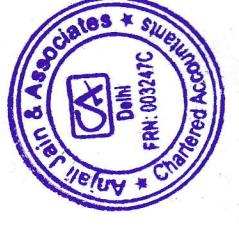
13	वार्ड क्र. 10 में आलम से पीपल पेड़ तक नाली का निर्माण	24598-5	3,881.00	08-03-2019	श्री राम निकास त्रिपाठी	अनुबंध कराया जा रहा है
14	वार्ड क्र. 10 में गर्गे के घर से मुलाब के घर तक नाली का निर्माण	24598-6	2,363.00	08-03-2019	श्री राम निकास त्रिपाठी	अनुबंध कराया जा रहा है
15	वार्ड क्र. 10 में राम राज दिक्षित के घर से यादव के घर तक नाली का निर्माण	24598-7	2,476.00	08-03-2019	श्री राम निकास त्रिपाठी	अनुबंध कराया जा रहा है
16	वार्ड क्र. 09 में लक्ष्मी नारायण मंदिर से विद्यालय तक सी.सी. रोड का निर्माण	24598-9	8,026.00	08-03-2019	बाला जी क.	कार्य प्रगति पर है
17	वार्ड क्र. 09 में बस स्टैंड से भरत घाट तक नाली का निर्माण	24598-10	2,563.00	08-03-2019	तीरथ प्रसाद	अनुबंध कराया जा रहा है
18	वार्ड क्र. 15 में हैण्ड पम्प से बुद्ध लाल के घर तक सी.सी. रोड का निर्माण	24598-11	2,536.00	08-03-2019	कामद ट्रेडिंग कम्पनी	कार्य प्रगति पर है
19	वार्ड क्र. 11 में सी.सी. रोड का निर्माण	24598-12	9,401.00	08-03-2019	श्री राम निकास त्रिपाठी	अनुबंध कराया जा रहा है
20	वार्ड क्र. 15 में कब्रिस्तान की बाउंड्री का निर्माण	24598-13	7,190.00	08-03-2019	प्रिंस पावर	कार्य पूर्ण हुआ
21	वार्ड क्र. 12 रघुराज के घर से राम प्रताप तक सी.सी. रोड का निर्माण	24598-14	2,199.00	08-03-2019	सुशील शुक्ला	कार्य प्रगति पर है
22	वार्ड क्र. 04 पटवारी के घर से उदयभान तक सी.सी. रोड का निर्माण	24598-15	3,392.00	08-03-2019	तीरथ प्रसाद	अनुबंध कराया जा रहा है
23	काशी के घर से विजय यादव के घर तक नाली का निर्माण	24598-16	2,801.00	08-03-2019	कमलेश ट्रेडर्स	कार्य प्रगति पर है
24	वार्ड क्र. 04 में गर्गे कटी से श्याम दीन के घर तक नाली का निर्माण	24598-17	6,752.00	08-03-2019	कमलेश ट्रेडर्स	कार्य प्रगति पर है
25	वार्ड क्र. 04 में राजा यादव से सन्तु के घर तक नाली का निर्माण	24598-18	3,171.00	08-03-2019	कमलेश ट्रेडर्स	कार्य प्रगति पर है
26	वार्ड क्र. 04 में मुलायम सिंह यादव से मुन्नी माली के घर तक नाली का निर्माण	24598-19	2,995.00	08-03-2019	कमलेश ट्रेडर्स	कार्य प्रगति पर है

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् चित्तूर
जिला सतना (म.प्र.)

27	वाई.क. 10 में अग्रिम निवेश के घर में राज पुष्पारी के घर तक सी.सी. रोड का निर्माण	24598-20	1,890.00	08-03-2019	श्री धर त्रिपाठी	अनुबंध कराया जा रहा है
28	वाई.क. 14 में रामेश्वर कोठी के घर से पुनर्बन के घर तक सी.सी. रोड का निर्माण	24598-21	3,973.00	08-03-2019	कामद ट्रेडिंग कम्पनी	अनुबंध कराया जा रहा है

1	विद्युत सामग्री आपूर्ति	62302	40,000.00	2018-19	नेशनल ट्रेडर्स रीवा	कार्य पूर्ण हुआ
2	विद्युत सामग्री आपूर्ति	62302	40,000.00	2018-19	डी.के. हाईवेयर रीवा	कार्य पूर्ण हुआ
3	विद्युत सामग्री आपूर्ति	62302	40,000.00	2018-19	कमलेश ट्रेडर्स	कार्य पूर्ण हुआ
4	विद्युत सामग्री आपूर्ति	62302	40,000.00	2018-19	रमेश तिवारी	कार्य पूर्ण हुआ
5	विद्युत सामग्री आपूर्ति	62302	40,000.00	2018-19	श्री धर त्रिपाठी	कार्य पूर्ण हुआ
6	विद्युत सामग्री आपूर्ति	62302	40,000.00	2018-19	किशन इंटरप्राइजेज	कार्य पूर्ण हुआ
7	हैण्ड पंप सामग्री आपूर्ति	62301	30,000.00	2018-19	श्री धर त्रिपाठी	कार्य पूर्ण हुआ
8	हैण्ड पंप सामग्री आपूर्ति	62301	30,000.00	2018-19	रमेश तिवारी	कार्य पूर्ण हुआ
9	हैण्ड पंप सामग्री आपूर्ति	62301	30,000.00	2018-19	कमलेश ट्रेडर्स	कार्य पूर्ण हुआ
10	हैण्ड पंप सामग्री आपूर्ति	62301	30,000.00	2018-19	गुप्ता एंड संस	कार्य पूर्ण हुआ
11	हैण्ड पंप सामग्री आपूर्ति	62301	30,000.00	2018-19	नेशनल ट्रेडर्स रीवा	कार्य पूर्ण हुआ
12	स्टेशनरी सामग्री आपूर्ति	62292	16,000.00	2018-19	कमलेश ट्रेडर्स	कार्य पूर्ण हुआ
13	स्टेशनरी सामग्री आपूर्ति	62292	16,000.00	2018-19	गायत्री क.	कार्य पूर्ण हुआ
14	जल प्रदाय सामग्री आपूर्ति	61324	40,000.00	2018-19	श्री धर त्रिपाठी	कार्य पूर्ण हुआ
15	जल प्रदाय सामग्री आपूर्ति	61324	40,000.00	2018-19	कमलेश ट्रेडर्स	कार्य पूर्ण हुआ
16	जल प्रदाय सामग्री आपूर्ति	61324	40,000.00	2018-19	नेशनल ट्रेडर्स रीवा	कार्य पूर्ण हुआ
17	जल प्रदाय सामग्री आपूर्ति	61324	40,000.00	2018-19	गुप्ता एंड संस	कार्य पूर्ण हुआ
18	स्वच्छता सामग्री आपूर्ति	62244	40,000.00	2018-19	डी.के. हाईवेयर रीवा	कार्य पूर्ण हुआ
19	स्वच्छता सामग्री आपूर्ति	62244	40,000.00	2018-19	कमलेश ट्रेडर्स	कार्य पूर्ण हुआ
20	स्वच्छता सामग्री आपूर्ति	62244	40,000.00	2018-19	रमेश तिवारी	कार्य पूर्ण हुआ
21	स्वच्छता सामग्री आपूर्ति	62244	40,000.00	2018-19	गायत्री क.	कार्य पूर्ण हुआ

Note :As explained to us the above list of tenders are provided to us and as explained to us there are no more tenders



मुख्य नगर पालिका अधिकारी

नगर पालिका चित्रकूट

जिला सतना (म.प्र.)

Annexure 1				
S.No. / PAN No.	Bank Name	Amount	Matured Dte	Status
1. /15-281523	Wadhyanchal Gramnin bank	11,36,856.00	03-05-2023	
2. /15-281524	Wadhyanchal Gramnin bank	5,04,057.00	03-05-2023	
3. /15-281525	Wadhyanchal Gramnin bank	4,35,008.00	03-05-2023	
4. /15-281526	Wadhyanchal Gramnin bank	4,18,653.00	04-05-2023	
5. /15-281527	Wadhyanchal Gramnin bank	6,76,052.00	04-05-2023	
6. /15-281528	Wadhyanchal Gramnin bank	3,04,306.00	04-05-2023	
7. /15-281529	Wadhyanchal Gramnin bank	6,06,041.00	04-05-2023	
8. 124521	Allahabad bank	1,72,744.00	12-04-2023	
9. 124522	Allahabad bank	3,55,609.00	12-04-2023	



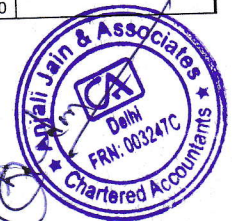
मुख्य नगर पालिका अधिवक्ता
नगर परिषद् चित्रकूट
जिला सतना (म.प्र.)

नगर परिषद् चित्रकूट जिला सतना (म.प्र.)
वित्तीय वर्ष 2018-2019

विवरण	राशि	राशि	भुगतान	राशि	राशि
स्थापना व्यय					
नियमित कर्मचारी वेतन				1,78,92,365.00	
मस्टर कर्मचारी वेतन				93,64,352.00	
जी.पी.एफ. & पेंशन अंशदान				36,99,933.00	
अध्यक्ष/पाषर्द मानदेय				2,44,540.00	
दैनिक कर्मचारी वेतन				7,20,614.00	
कर्मचारी अवकाश नगदीकरण				2,39,541.00	3,21,61,345.00
प्रशासनिक व्यय					
यात्रा व्यय				64,787.00	
ध्वनि प्रसारण किराया				2,24,858.00	
स्टेशनरी				8,60,445.00	
विज्ञापन				1,35,767.00	
विधुत देयक - सड़क बत्ती				80,60,837.00	
विधुत देयक - जल प्रदाय				51,72,153.00	
विधुत देयक - घरेलू				39,28,847.00	
दूरभाष				36,112.00	
पोस्टेज				2,000.00	
अधिवक्ता शुल्क				34,000.00	
अंकेक्षण फीस				42,252.00	
गंगा आरती				42,041.00	
अन्य व्यय				11,70,671.00	1,97,74,770.00
किराया खर्च					
विधुत सामग्री किराया				10,09,122.00	
टैंकर किराया				1,05,725.00	
नाव किराया				10,500.00	
जे.सी.बी. किराया				57,083.00	
सी.सी.टी.बी. किराया				90,548.00	
टैट किराया				14,82,455.00	27,55,433.00
संचालन & रखरखाव					
डीजल & पेट्रोल				12,67,200.00	
वाहन बीमा				5,832.00	
वाहन मरम्मत				41,419.00	
जल प्रदाय मरम्मत				1,22,249.00	
जनरेटर मरम्मत				8,500.00	
भवन मरम्मत				39,122.00	
दीपावली मेला मरम्मत				2,57,125.00	17,41,447.00
सामग्री क्रय					
हैण्डपंप सामग्री क्रय				1,96,680.00	
जल प्रदाय सामग्री क्रय				7,61,825.00	
विधुत सामग्री क्रय				9,09,816.00	
निर्माण सामग्री क्रय				1,19,818.00	
स्वच्छता सामग्री क्रय				9,41,587.00	29,29,726.00
निर्माण कार्य					
शौचालय निर्माण				11,46,867.00	
नाली निर्माण				9,38,377.00	
भवन निर्माण				11,60,480.00	
रोड निर्माण				63,65,117.00	
सी सी रोड निर्माण				47,70,225.00	
व्यक्तिगत शौचालय निर्माण				5,19,143.00	
बाउंड्रीवाल निर्माण				19,18,837.00	
डब्लू. बी. एम. रोड निर्माण				15,74,081.00	
ट्री गाई निर्माण				68,018.00	
डी.पी.आर. निर्माण				21,879.00	
सामुदायिक भवन निर्माण				3,84,928.00	
अस्थाई शौचालय निर्माण				9,60,442.00	1,98,28,394.00
अचल सम्पत्तियां					
फनीचर				2,28,852.00	
बैटरी				39,104.00	2,67,956.00
अनुदान & अंशदान सहायता					
यू आई डी एसएस एम टी योजना				1,22,82,137.00	

मुख्य नगर पालिका अधिकारी

नगर परिषद् चित्रकूट



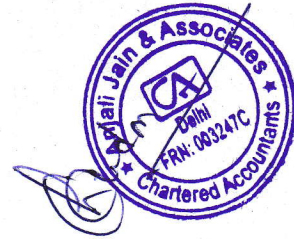
		अनुग्रह सहायता संबल	1,05,000.00	1,23,87,137.00
		अन्य भुगतान		
		अमानत राशि	3,69,777.00	
		आयकर	7,39,168.00	
		श्रमकर	2,72,998.00	
		हडको ऋण अदायगी	10,78,161.00	
		कर्मचारी अश्रिम	55,691.00	25,15,795.00
		अंतिम शेष राशि		
		हाथ में शेष राशि		
		बैंक में शेष राशि	18,56,51,365.00	
		योग में अन्तर की राशि	(18,98,764.00)	18,37,52,601.00
		27,81,14,604.00	योग	27,81,14,604.00



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् चित्रकूट
जिला सतना (म.प्र.)

Annexure 3

प्रकार का काम	प्रारंभिक शेष	प्राप्त राशि (2018-19)	व्यय राशि (2018-19)	शेष राशि
सिटी फिल्म	-	34,09,000.00	34,59,078.00	(50,078.00)
सिटी फिल्म	-	70,06,000.00	70,13,366.00	(7,366.00)
सिटी फिल्म अयोग	1,14,12,915.00	2,25,30,000.00	1,51,24,862.00	1,88,18,053.00
सिटी फिल्म अयोग	-	60,24,000.00	60,68,525.00	(44,525.00)
सिटी फिल्म	-	2,65,80,376.00	2,61,70,421.00	4,09,955.00
सिटी फिल्म	-	32,60,000.00	33,47,327.00	(87,327.00)
सिटी फिल्म	-	2,56,190.00	2,61,538.00	(5,348.00)
सिटी फिल्म अयोग योजना	-	4,86,80,000.00	3,18,00,000.00	1,68,80,000.00
सिटी फिल्म अयोग	-	11,50,000.00	1,05,000.00	10,45,000.00
सिटी फिल्म अयोग	48,19,316.00	-	17,89,964.00	30,29,352.00
सिटी फिल्म	1,27,18,514.00	1,86,52,000.00	35,96,781.00	2,77,73,733.00
सिटी फिल्म अयोग	5,51,46,324.00	-	14,18,837.00	5,37,27,487.00
सिटी फिल्म अयोग एम टी योजना	2,92,86,597.00	-	1,22,82,137.00	1,70,04,460.00
सिटी फिल्म सेवा	4,74,002.00	-	22,052.00	4,51,950.00
सिटी फिल्म पर पर विवरण	2,00,000.00	-	-	2,00,000.00
सिटी फिल्म योजना	15,11,488.00	-	-	15,11,488.00
सिटी फिल्म योजना	20,79,214.00	-	11,31,795.00	9,47,419.00
सिटी फिल्म	11,80,000.00	-	-	11,80,000.00
सिटी फिल्म अनुदान	50,68,410.00	-	25,12,562.00	25,55,848.00
सिटी फिल्म एवं स्मार्ट सिटी फिल्म	-	30,00,000.00	23,88,555.00	6,11,445.00



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका चित्रकूट
जिला सतना (म.प्र.)

अंतर की राशि

व्यय राशि

योग के अंतर की राशि दिनांक 14.09.2019 में जोड़ा गया

दिनांक 31.07.2018 की समस्त आय	1,50,662.00	
दिनांक 15.10.2018 की समस्त आय	7,540.00	
दिनांक 05.07.2018 के योग में अंतर	1,000.00	
दिनांक 04.08.2018 के योग में अंतर	1,905.00	
दिनांक 09.08.2018 के योग में अंतर	9,204.00	
दिनांक 25.09.2018 के योग में अंतर	3.00	
दिनांक 18.10.2018 के योग में अंतर	6.00	
दिनांक 22.10.2018 के योग में अंतर	7,320.00	
दिनांक 05.02.2018 के योग में अंतर	7,289.00	1,84,929.00


व्यय राशि

दिनांक 02.05.2018 के योग में अंतर	2	
दिनांक 29.06.2018 के योग में अंतर	3	
दिनांक 26.10.2018 के योग में अंतर	15852	
दिनांक 30.01.2019 के योग में अंतर	2048370	
दिनांक 30.03.2019 के योग में अंतर	2	
दिनांक 09.11.2018 में व्यय 20,000 है और कैश बुक में 2000 दर्ज है	18000	
दिनांक 09.11.2018 में व्यय 732 कैश बुक में 2000 दर्ज है	732	
दिनांक 09.11.2018 में व्यय 732 कैश बुक में 2000 दर्ज है	732	20,83,693.00

योग अंतर की राशि

(18,98,764.00)

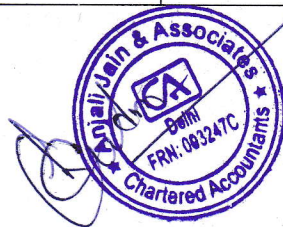



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् चित्रकूट
खिला सतना (म.प्र.)

ABSTRACT SHEET For Reporting on Audit Paras for Financial Year 2018-19

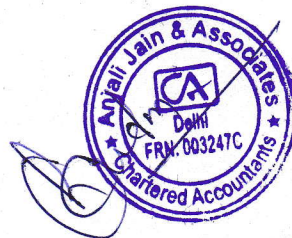
Name of ULB- Chitrakoot ,Nagar Parishad
Name of the Auditor- CA

Sr.No	Parameters	Description	Observation	Suggestion
1	Audit of Revenue	1. We have audited different items of receipt like rent, property tax, water tax, and shop rent wherein we have applied detailed audit procedures. We have verified rojnamcha and cash register where we have found no errors. All collection has been recorded in cash book register. As per annexure 6	1) Parishad has properly deposited all collections made from different sources in bank account during audit period. 2) Staff of parishad have deposited their collections within 2 working days. However in some case due to public holiday amount was not deposited timely. 3) We have not been provided with monthly/ quarterly targets of revenue receipts therefore not able to submit comparison sheet.	Monthly/ quarterly targets should be fixed so that its comparison with the actual can be possible and necessary action should be taken accordingly.
2	Audit of Expenditure	Details were given as per Annexure 1	No irregularities in expenses were observed	Proper binding of the vouchers not done. Bank charges the vouchers are not maintained.
3	Audit of book Keeping	Following Register were maintained: 1) Grant Register 2) Cash Book 3) Advance Register 4) Cheque Book issue register Register	During year no 18 date 8-05-2018 legal fees 34500/- no tds deducted has been deducted as Tax deducted at source u/s 194C for various payments made to contractor. However quarterly TDS return has not been filed.	In cash book register in no of instances entries has been corrected by cutting or overcutting. Special attention should be given that the mistakes are not allowable while writing in cash book register. It is advised to file quarterly TDS return to avoid the penalties under Income Tax Act 1961. Fixed asset register is to be maintained and fixed asset to be numbered. Hence it is advised to number the fixed assets to avoid misusing of assets. The following register to be maintained 1) Expense Book 2) Income Book 3) Fixed Asset register 4) security Deposit Register
4	Audit of FDR	As per Annexure 1	No FDR are there in which renewal is pending	Parishad have to adopt practice for regularly making FDR of amounts which have time for the utilisation at appropriate interest rate with the Bank so as to avoid any revenue loss on it.
5	Audit of Tender/Bids	Details were given As per Annexure 2 attached	Proper Tendering procedures were followed.	1. List of black listed / non performing contractors should be prepared and circulated at department level. 2. Parishad has to follow the procedure of issuing notice to the person to whom tender has been allotted and agreement has been made with them has failed to execute the work order in time



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् चित्रकूट
जिला सतना (म.प्र.)

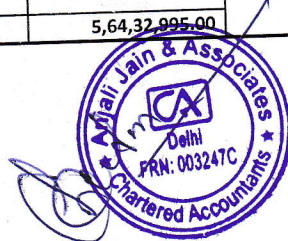
6	Audit of Grants & Loans	Details were given as per Annexure 3	Grants were expended as per the schemes they were sanctioned.	Grant wise bank accounts should be maintained. Excess expenditure has been done as compared to the grant received the details are as per Annexure 3
7	Incidences Relating to diversion of Funds from Capital receipts/grants/loans to revenue nature. Expenditure from one project/scheme to another	No such incidences were encountered during the course of audit.	No such incidences were encountered during the course of audit.	Parishad should give special attention for making payment by using the fund of the same scheme.
8	a) Percentage of revenue expenditure (establishment, salary, operation and maintainence) with respect to revenue receipts (tax and non-tax) excluding octroi, Entry tax, stamp duty and other grants etc.	Percentage of revenue expenditure with respect to revenue receipts is 219.19%. Such higher percent is because the revenue expense is expended from grant received by the department also. Details of the same is given as per Annexure 4 attached.	Percentage of revenue expenditure with respect to revenue receipts is 219.19%. Such higher percent is because the revenue expense is expended from grant received by the department also. Details of the same is given as per Annexure 4 attached.	ULB is required to complete its Receipt and payment income and Expenditure and Balance sheet timely and before audit so that it must be checked and annexed with the audit report.
9	b) Percentage of capital Expenditure with respect to Total Expenditure	Percentage of capital Expenditure with respect to Total Expenditure is 24.40%. Details of the same is given as per Annexure 5 attached.	Percentage of capital Expenditure with respect to Total Expenditure is 24.40%. Details of the same is given as per Annexure 5 attached.	ULB is required to complete its Receipt and payment income and Expenditure and Balance sheet timely and before audit so that it must be checked and annexed with the audit report.
10	Whether Bank reconciliation statement have been regularly prepared	Bank reconciliation statement have not been prepared annually.	Bank reconciliation statement should be prepared at the end of each month for effective control.	Bank reconciliation statement should be prepared at the end of each month for effective control. Bank Closing balance is not tallying with the closing figures of bank account as on 31-03-



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् चित्रकूट
जिला रातना (म.प्र.)

ANNEXURE 4
PERCENTAGE OF REVENUE EXPENSES WITH RESPECT TO REVENUE RECEIPTS

S.NO	Particular	Revenue Receipts	Particular	Revenue Payments	PERCENTAGE OF REVENUE EXPENSE WITH REVENUE RECEIPTS
1	जलकर	11,23,286.00	नियमित कर्मचारी वेतन	1,78,92,365.00	
2	समेकित कर	3,39,205.00	मस्टर कर्मचारी वेतन	93,64,352.00	
3	सम्पत्ति कर	22,03,469.00	जी.पी.एफ. & पेंशन अंशदान	36,99,933.00	
4	विकाश उपकार	78,509.00	अधक्षय/पाषर्द मानदेय	2,44,540.00	
5	शिक्षा उपकार	81,141.00	दैनिक कर्मचारी वेतन	7,20,614.00	
6	भवन किराया	3,99,438.00	कर्मचारी अवकाश नगदीकरण	2,39,541.00	
7	दुकान किराया	2,02,572.00	यात्रा व्यय	64,787.00	
8	फायर वाहन	4,000.00	ध्वनि प्रसारण किराया	2,24,858.00	
9	टैकर किराया	17,207.00	स्टेशनरी	8,60,445.00	
10	वाहन पार्किंग	19,40,734.00	विज्ञापन	1,35,767.00	
11	फोटोग्राफी	2,71,303.00	विधुत देयक - सड़क बल्बी	80,60,837.00	
12	तहबाजारी	3,34,310.00	विधुत देयक - जल प्रदाय	51,72,153.00	
13	रोशनी सफाई	1,35,36,973.00	विधुत देयक - घरेलू	39,28,847.00	
14	चादोत्री	9,45,727.00	दुरभाष	36,112.00	
15	सूहाग बिक्री	328.00	पोस्टेज	2,000.00	
16	फल माला	6,70,355.00	अधिवक्ता शुल्क	34,000.00	
17	आवेदन पत्र	7,232.00	अंकेक्षण फीस	42,252.00	
18	भवन निर्माण स्वीकृति	2,97,451.00	गंगा आरती	42,041.00	
19	विवाह पंजीयन	230.00	अन्य व्यय	11,70,671.00	
20	नवीन कनेक्शन	5,000.00	विधुत सामग्री किराया	10,09,122.00	
21	पाईप बिक्री	9,97,000.00	टैकर किराया	1,05,725.00	
22	स्टेशनरी बिक्री	15,150.00	नाव किराया	10,500.00	
23	शू स्टैंड	13,62,680.00	जे.सी.बी. किराया	57,083.00	
24	पशु पंजीयन	4,650.00	सी.सी.टी.बी. किराया	90,548.00	
25	राशन कार्ड	2,910.00	टैट किराया	14,82,455.00	
26	नाई मंडन	5,000.00	डीजल & पेट्रोल	12,67,200.00	
27	भवन निर्माण तहबाजारी	56,332.00	वाहन बीमा	5,832.00	
28	नाव लाईसेंस	6,590.00	वाहन मरम्मत	41,419.00	
29	निविदा फीस	81,000.00	जल प्रदाय मरम्मत	1,22,249.00	
30	मल टैंक	12,656.00	जनरेटर मरम्मत	8,500.00	
31	अन्य आय	7,43,225.00	भवन मरम्मत	39,122.00	
32			दीपावली मेला मरम्मत	2,57,125.00	
	Total Revenue Receipts	2,57,45,663.00	Total Revenue Payments	5,64,32,895.00	219.19



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् चित्रकूट
जिला रातना (म.प्र.)