KRA & Co.

CHARTERED ACCOUNTANTS

(An ISO 9001:2008 Certified and Peer Reviewed Firm Serving Since 1979)

ANNUAL AUDIT REPORT

1st April 2019 to 31st March 2020

NAME OF AGENCY: NAGARPALIKA PARISHAD, AMANGANJ (M.P.)

ADDRESS: NAGARPALIKA PARISHAD, AMANGANJ (M.P.)

NAME OF SCHEME: ALL SCHEMES

FINANCIAL YEAR: 2019-20

ASSESSMENT YEAR: 2020-21

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद अमानगंज

KOTWALI ROAD, NEAR TEEN BATTI, SAGAR, MP, 470002

Email ID: kra.bhopal@gmail.com Website: www.kra.co.in

KRA & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS
(ICAI Reg. No 020266N)
Office: Kotwali Road, Near Teen Bati, Madhya Pradesh, Sagar 470002
Email: kra.bhopal@gmail.com

AUDITOR'S REPORT

We have audited the attached Receipt and Payment of **NAGAR PALIKA PARISHAD, AMANGANJ, PANNA (M.P.) as at 31st March, 2020** for the year ended on that date annexed thereto. These financial statements are the responsibility of the **NAGAR PALIKA PARISHAD, AMANGANJ, PANNA (M.P.)**. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

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

In our opinion and to best of our information and according to the explanation given to us, the said accounts, subject to the notes gives the true and fair view in confirmity with the accounting principles generally accepted in India

In the case of Receipt and Payment Account of the receipt and Payment of during the year ended on 31st March 2020.

Date: **28th September, 2020**

Place: **Sagar (M.P.)**

For & on behalf of:
KRA & Co.
CHARTERED ACCOUNTANTS

KRA and Co. Chartered Accountants

CA. Rajat Goyal
Partner
M.No. 503150

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद अमानगंज
जि.पन्ना(म.प्र.)

नगर पालिका परिषद, अमानगंज जिला पन्ना

प्राप्ति और भुगतान पत्रक 01.04.2019 से 31.03.2020 तक

RECEIPTS	AMOUNT	AMOUNT	PAYMENTS	AMOUNT	AMOUNT
To Opening Exp			**By Establishment Exp**		
बैंक	12,390,462.00		कर्मचारी वेतन एवं भत्ते	11,844,976.00	
नगद	.	12,390,462.00	अस्थाई एवं मजदूरी व्यय	6,959,542.00	
			अध्यक्ष एवं उपाध्यक्ष मानदेय	12,000.00	
Tax Revenues			पार्षद मानदेय	324,650.00	
			वेतन एरियर्स	342,639.00	
सम्पत्तिकर	261,180.00		जीपीएफ एवं जीआईएस	1,160,380.00	20,644,187.00
जलकर	146,541.00				
समेकितकर	349,719.00				
शिक्षा उपकर	6,605.00		**Administrative Exp**		
नगरीय विकास उपकर	91,066.00		लेखा परीक्षा फीस	35,400.00	
जी एस टी राशि	22,998.00		चेयर स्थापित करने का भुगतान	201,934.00	
दुकान हस्तांतरण	5,000.00		मटेरियल एवं टूल्स	241,853.00	
टेंडर राशि	13,410.00	896,519.00	जीप किरायो का भुगतान	380,695.00	
			फोटोग्राफी वीडियो ग्राफी	34,100.00	
Assigned Revenues and Compensations			समाचार एवं विज्ञापन का भुगतान	318,778.00	
यात्रीकर क्षतिपूर्ति	251,000.00		जे.सी.बी भाडे का भुगतान	279,697.00	
चुंगी क्षतिपूर्ति	14,811,319.00	15,062,319.00	विविध व्यय	3,550,493.95	
			फलैक्स एण्ड बैनर का भुगतान	368,134.00	
			कार्यालय रखरखाव व्यय	66,552.00	
Rental Income from Municipal Properties			फोटोकापी एवं स्टेशनरी व्यय	131,549.00	
			कम्प्यूटर वर्क और समाग्री का भुगतान	56,835.00	
बाजार किराया	275,630.00		टेंट समाग्री एवं व्यवस्था का भुगतान	351,184.00	
दखल फीस	363,385.00		पुरूसकार वितरण	32,183.00	
दुकान प्रीमियम	1,663,151.00		शासकीय याजनाओं का प्रचार – प्रसार	49,800.00	
नवीन जल संयोजन शुल्क	16,958.00		टेलीफोन व्यय	11,079.00	
रिलांस जिओं डी डी एन अंतिम शेष	262,000.00		अंत्येष्टी एवं अनुग्रह सहायता राशि का भुगतान	2,046,770.00	
दुकान किराया बकाया	116,710.00		अन्य भुगतान	13,396,375.35	21,553,412.30
दुकान किराया चालू	1,669,707.00				
अर्थ दण्ड	1,250.00				
प्लाट किराया बकाया	3,676.00		**Operation & Maintainance**		
प्लाट किराया चालू	120,456.00				
सांची दूध डिब्बा किराया	10,225.00		विद्युत व्यय	4,392,270.00	
मजदूरी कार्ड	3,000.00		नदी, कुऑं एवं तालाब मार्ग रखरखाव एवं मरम्मत व्यय	392,577.00	

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद अमानगंज
जि.पन्ना(म.प्र.)

विशेष निधि	5,093,696.00		पेट्रोल एवं डीजल व्यय	2,641,252.00	
ई–टेंडरिंग फार्म विक्रय	459,809.00		स्वच्छता एवं संरक्षण सामग्री क्रय	3,639,922.00	
राशन कार्ड एवं अन्य फार्म विक्रय	460.00		कीटनाशक एवं दवाईया क्रय	419,848.00	
निर्यात कर अनुदान	108,000.00		जलप्रदाय पम्प रखरखाव एवं मरम्मत व्यय	2,867,219.00	14,355,088.00
चौदहवां वित /15 वां वित्त	10,876,237.00				
अंतेष्टी अनुग्रह राशि	2,000,000.00		**Construction Work**		
शौचालय निर्माण अंशदान	2,720.00				
विविध आय	6,547,561.00	**29,594,631.00**	नये रास्तों सड़को और नालियों का निर्माण	9,015,191.00	
			मरम्मत रखरखाव और नवीनी करण	133,790.00	
Fees & User Charges			प्रधानमंत्री आवास योजना	72,180.00	
भवन निर्माण अनुमति शुल्क	38,910.00		मुख्यमंत्री जल आवर्धन योजना	10,977,610.00	
प्रमाणपत्र शुल्क	3,279.00		मु.म.श.अधो.संरचना) एफ.डी/एफ.डी.आर	2,075,463.00	
विवाह पुजीयन शुल्क	1,000.00		एफ.डी की राशि का भुगतान	92,867.00	
नामांतरण शुल्क	7,000.00		बाउंडीवाल निर्माण	69,990.00	22,437,091.00
लेबर एवं प्लम्बिंग पंजीयन शुल्क	93,946.00		**Government Duties & Taxes**		
अन्य शुल्क	70,053.00	**214,188.00**	आयकर	111,447.00	
			वृत्तिकर	108,320.00	
Revenue Grants Contribution and Subsidies			विधि एवं सलाहकार	1,033,812.00	1,253,579.00
सडक मरम्मत एवं अनुरक्षण.	127,000.00				
मूलभूत योजना	5,475,000.00		**Loans, Advances & Deposits**		
अन्य अनुदान	1,696,758.00				
जल संवर्धन योजना	13,552,676.00	**20,851,434.00**	हुडको लोन भुगतान	489,865.40	
			बैंक चार्जस	1,319.62	491,185.02
Central Grant					
राज्य वित्त आयोग (14 वित्त)	4,953,476.00	4,953,476.00	**Closing Balances**		
Interest Earned			बैंक	5,529,409.68	5,529,409.68
समेकित बैंक ब्याज प्राप्त	100,923.00		नगद		
बैंक हस्तांतरण की राशि	2,200,000.00	**2,300,923.00**			
Total -	**86,263,952.00**	**86,263,952.00**	Total -	86,263,952.00	86,263,952.00

As per our report of even date attached

PLACE : SAGAR
DATE : 28/09/2020

For : KRA. & Co.
Chartered Accountants

CA Rajat Goyal

KRA and Co. Chartered Accountants

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद अमानगंज
जि.पन्ना(म.प्र.)

संलग्न ऑडिट नोट

भाग प्राप्ति और भुगतान का

नगर परिषद् अमानगंज जिला –पन्ना

आय का अंकेक्षण

1. हमारे द्वारा विभिन्न स्तोत्रों से आय का अंकेक्षण नमूना आधार पर किया गया है
2. परिषद् द्वारा दैनिक कर वसूली अगले कार्य/तीन दिवस के अंदर बैंक में जमा की गयी ।
3. नगर परिषद् के द्वारा पिछले वर्ष 2018-19 की अपेक्षा मोजूदा वर्ष 2019-20 में अधिक कर वसूली की गयी ।
4. परिषद् द्वारा समाधी जमा पर ब्याज उसके Maturity पर कैश बुक में लिया जाता है
5. जाँच के दौरान ऐसा कोई मामला सामने नहीं आया जहाँ परिषद् द्वारा बाजार प्रचलित दर से कम में FDR बनवायी गयी हो ।

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद अमानगंज
जि.पन्ना(म.प्र.)

व्यय का अंकेक्षण

1. हमारे द्वारा सभी मदों के व्यय की जाँच नमूना आधार पर की गयी।
2. हमारे द्वारा परिषद् की केशबूक की प्रविष्टी संबंधित वाउचर से किया गया जहा कुछ वाउचर में कमिया पाई गयी
3. हमारे द्वारा केशबूक के मासिक शेष का मिलान किया गया जिसमे पाया गया की मासिक रूप से बैंक समाधान पत्रक का संधारण नहीं किया गया एवं निकाय को लेखांकन नियमो के अनुसार, बैंक समाधान पत्रक संधारित करना अनिवार्य है जिससे बैंक पास बुक एवं रोकड में अंतर का मिलान किया जा सके।
4. परिषद् द्वारा अचल संपत्ति का विवरण नही बनाया गया एवं अतिशीघ्र अचल संपत्ति प्रपत्र संधारित करना प्रस्तावित है ।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद अमानगंज
जि.पन्ना(म.प्र.)

बुक संधारण अंकेक्षण

1. हमारे द्वारा रोकड़ बही के साथ स्टोर की भी जाँच की गयी जहा पर भौतिक सत्यापन रिपोर्ट 31.03.2020 की स्तिथि में उपलब्ध नही कराइ गई ।
2. परिषद् दोहरी प्रविष्टी कैश सिस्टम का पालन कर रहा है ।
3. परिषद् द्वारा अनुदान पंजी संधारित नही की गयी ।
4. स्थाई संपत्ति पंजी जाँच के लिए कोई अन्य रिकॉर्ड नही बनाया गया अतः उसका मिलान अन्य दस्तावेजो से करना संभव नही है ।
5. आय व्यय पंजी संधारित नही की गयी ।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद अमानगंज
जि.पन्ना(म.प्र.)

निविदायो/विज्ञप्ति अंकेक्षण

1. परिषद् द्वारा प्रतिस्पर्धी ई टेंडर प्रक्रिया का पालन किया गया ।
2. परिषद् द्वारा की हुई ई टेंडर/बोली फीस की प्रविष्टीयों की जाँच की गयी ।
3. परिषद् द्वारा ऐसा कोई अनुबंध नही किया गया है जिसमे गारंटी की आवश्कता हो परन्तु परिषद् द्वारा अनेक अनुबंध में गारंटी राशि ले ली गयी ।

अनुदान एवं कर्ज अंकेक्षण

1. परिषद् द्वारा निम्न मदों (राज्य/केंद्र सरकार से प्राप्त) में राशि प्राप्त हुई है

मद	राशि
राज्य वित्त आयोग	49,53,476.00
चौदहवा वित्त	10,876,237.00
मूलभूत सुविधा	54,75,000.00
चुंगी क्षतिपूर्ति	14,811,319.00
सड़क मरम्मत	1,27,000.00
यात्रीकर	2,51,000.00
निर्यातकर	1,08,000.00

2. अवलोकन के दौरान ऐसा कोई मामला सामने नही आया जहा पूंजीगत अनुदान को राजस्व व्यय हेतु भुगतान किया गया हो या एक प्रोजेक्ट की राशि दुसरे प्रोजेक्ट हेतु उपयोग की गई हो ।

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद अमानगंज
जि.पन्ना(म.प्र.)

आंकेक्षण के दौरान लेखांकन कार्य में विसंगति पायी गयी जिसे अतिशीघ्र मिलान कर सुधार करना प्रस्तावित है

क्रमांक	विवरण	रोकड़ के अनुसार	बैंक के अनुसार	अंतर	पिछले वित्तीय वर्ष की आंकेक्षण प्रतिवेदन के अनुसार	अंतर	वार्षिक प्राप्ति/भुगतान खाते के अनुसार	अंतर	बैंक समाधान पत्रक अनुसार
		अ	ब	अ - ब	स	अ - स	द	अ - द	
१	प्रारंभिक शेष	1,21,87,373.93	1,20,42,448.63	1,44,925.30	1,23,90,462	(2,03,088.07)	1,84,000,61.28	(6212687.35)	संधारित नहीं किया गया
२	अंतिम शेष	1,77,46,076.71	1,74,74,524.80	2,71,551.91	-	-	55,29,409.68	1.22.16.667.03	संधारित नहीं किया गया

निकाय द्वारा सीमित अंतराल में उपरोक्त सभी दस्तावेज का मिलान नहीं किये जाने के फलस्वरूप उपरोक्त विसंगतियां उत्पन्न हुई है, अतः उपरोक्त सभी लेखांकन दस्तावेज में पायी गयी त्रुटियों का अतिशीघ्र मिलान किया जाना प्रस्तावित है

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद अमानगंज
जि.पन्ना(म.प्र.)

नगर परिषद् अमानगंज जिला पन्ना
बैंक खातों में शेष

S. No.	Bank Name	A/c No.	As on 31.03.2020
1	State Bank of India	11390631074	299,733.09
2	Kshetriye Gramin Bank	664006063690	455,719.00
3	Central Bank of India	3288651827	54,707.00
4	Post Office	401630	5,000.00
5	State Bank of India	63003337411	10,281,332.76
6	HDFC Bank	50200029569162	3,189.65
7	Axis Bank	918010068081918	978.00
8	HDFC Bank	50100225238901	273,517.30
9	ICICI Bank	726201000092	4,318,793.00
10	Canara Bank	4114101002435	1,781,555.00
Total			**17474524.80**

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद अमानगंज
जि.पन्ना(म.प्र.)

कार्यालय नगर परिषद् अमानगंज, जिला पन्ना (म0प्र0)

क0/ 509 /2021 अमानगंज दिनांक 02-3-202

प्रति,

संयुक्त संचालक

नगरीय प्रशासन एवं विकास विभाग, सागर

संभाग सागर

विषय : नगरीय निकायों की सीए ऑडिट रिर्पोट वर्ष 2019–20 प्रेषित करने के संबंध में।

संदर्भ : कार्या. संयुक्त संचालक का पत्र क./सी.ए.,ऑडिट/2021/780 सागर दिनांक 17.02.2021

महोदय,

विषयान्तर्गत संदर्भित पत्र के परिपालन में नगर परिषद् अमानगंज की सीए ऑडिट रिर्पोट वर्ष 2019–20 तैयार करवा कर आपकी ओर सादर सम्प्रेषित है।

संलग्न : सी.ए. रिर्पोट वर्ष 2019–20

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् अमानगंज
जिला – पन्ना (म0प्र0)

पृ0क0/510 / अमानगंज दिनांक 02-03-202

प्रतिलिपि :

1. अपर आयुक्त, नगरीय प्रशासन एवं विकास मध्यप्रदेश भोपाल की ओर सूचनार्थ।
2. संयुक्त संचालक (वित्त) नगरीय प्रशासन एवं विकास मध्यप्रदेश भोपाल की ओर सूचनार्थ।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् अमानगंज
जिला – पन्ना (म0प्र0)