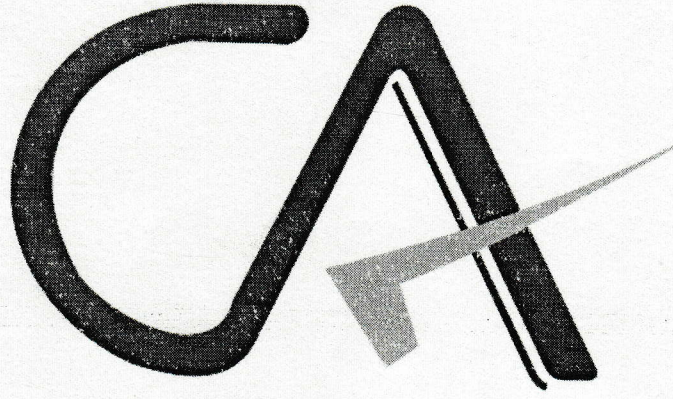




अंकेक्षण प्रतिवेदन वित्तीय वर्ष

1 अप्रैल 2019 से 31 मार्च 2020 तक

नगर परिषद्
चित्रकूट सतना (म.प्र.)

मेसर्स

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

5.6 हाउसिंग बोर्ड शॉप, सेमरिया चौक
सतना (म.प्र.)

e mail : premsanjaycasatna@gmail.com

phone no. 07672223166 MOBILE: 9827406561

अंकेक्षक की रिपोर्ट

प्रति,

सी.एम.ओ.

नगर परिषद् चित्रकूट,

सतना (म०प्र०)

हमने, नगर परिषद् चित्रकूट सतना (म०प्र०) की 31/03/2020 की तारीख को समाप्त अवधि के लिये प्राप्त एवं भुगतान खाता का परीक्षण जो कि हमारे द्वारा किया गया है। ये वित्तीय विवरण नगर परिषद की जिम्मेदारी है, हमारी जिम्मेदारी, अपने अंकेक्षण कार्य के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर अपना अभिमत प्रस्तुत करना है।

हमने अपना लेखा परीक्षा कार्य भारत में समान्यतया स्वीकृत लेखा परीक्षा मानकों के आधार पर किया है। इन मानकों के अन्तर्गत यह अपेक्षा कि जाती है कि हम अपनी लेखा परीक्षा की योजना को इस प्रकार बनाये और उसे इस प्रकार निष्पादित करें, जिससे हम समूचित रूप से इस बारे में आश्वस्त हो जाये कि वित्तीय विवरण हर तरह से निर्धारित रिपोर्टिंग ढांचे के अनुसार तैयार किया गया है, इसमें विषय वस्तु संबंधित कोई दोषपूर्ण विवरण नहीं दिये गये हैं, लेखा परीक्षा में राशि के समर्थन और वित्तीय विवरणों में प्रकटीकरण संबंधी साक्ष्यों का नमूना परीक्षण आधार पर जांच सम्मिलित है, लेखा परीक्षा के अन्तर्गत प्रबन्धन द्वारा प्रयुक्त लेखा सिद्धांतों तथा प्रमुख आकलनों का निर्धारण तथा समग्र वित्तीय विवरण कि प्रस्तुति का मूल्यांकन भी किया जाता है, हमें विश्वास है कि हमारा लेखा परीक्षा कार्य हमारे अभिमत के लिये एक समूचित आधार प्रदान करता है और हम अपनी टिप्पणीया प्रतिवेदन "अ" में संलग्न करते हुए रिपोर्ट करते हैं :-

उपरोक्त संदर्भित प्रतिवेदन में की गई टिप्पणीयों के अतिरिक्त हम रिपोर्ट करते हैं कि :-

1. हमारे द्वारा वे सभी सूचना एवं स्पष्टिकरण प्राप्त कर लिये गये हैं, जो कि हमारे अंकेक्षण के उद्देश्य से हमारे बेहतर ज्ञान एवं भरोसे के लिए आवश्यक है।
2. जैसा कि हमारे द्वारा लेखा पुस्तकों के किये गये परीक्षण से प्रकट होता है, हमारी यह राय है कि परिषद् द्वारा वे सभी उचित लेखा पुस्तकें रखी गई है जो कि विधि द्वारा अनिवार्य थी।

3. अपनी लेखा परीक्षा तथा हमें प्रदान कि गई सूचना एवं स्पष्टिकरण के आधार पर हमारा विचार है कि संलग्न वित्तीय विवरण संलग्नक "अ" के साथ पढ़ते हुए सही एवं सटीक चित्रण प्रस्तुत करता है:-

a. इस समय समाप्त वर्ष के लिये समेकित प्राप्ति एवं भुगतान खाते के प्राप्ति एवं भुगतान के संबंध में।

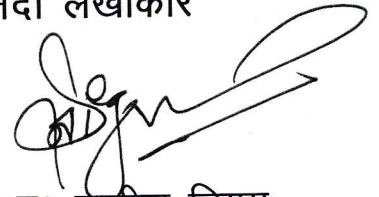
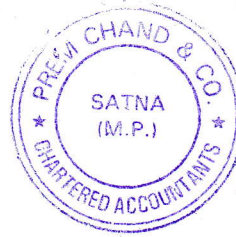
दिनांक:- 18.11.2020

स्थान:- सतना

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

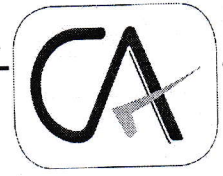


सी०ए० सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN:20415011AAAAPC2998



DRAFTED
Audit Report

नगर परिषद् चित्रकूट सतना (म0प्र0)

“ANNEXURE-A” TO THE STATUTORY AUDIT REPORT OF EVEN DATE
(31 मार्च 2020 को समाप्ति वर्ष के लिए)

1. गत वर्षों से सम्बन्धित अंकेक्षण प्रतिवेदन/पालन प्रतिवेदन (यदि कोई है) अंकेक्षण के दौरान हमें नहीं दिखाया गया।

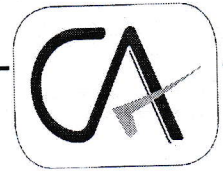
2. Audit of Revenue:-

- i. आडिट के दौरान हमने पाया कि सभी रेवेन्यू (राजस्व) आगम विधिवत् पुस्तकों में लिखे गए हैं।
- ii. हमारे द्वारा सभी राजस्व आय का अंकेक्षण किया गया जो कि समय से बैंक में जमा कर दिए गए हैं।
- iii. बैंक में जमा करने में कोई देरी नहीं हुई है।
- iv. अंकेक्षण दौरान हमने पाया कि नगर परिषद् कि करें कि वसूली अत्याधिक रूप से बकाया है जिसकी जल्द से जल्द वसूली की जानी चाहिए। बकाया करें से सम्बन्धित जानकारी निम्नवत है (Refer Annexure: 01)

3. Audit of Expenditure:-

- i. हमारे द्वारा सभी खर्चों का स्कीम के अनुसार व्यय देख लिया गया।
- ii. कैशबुक की सभी प्रविष्टियों को सम्बन्धित बाउचर के साथ चेक कर लिया गया है।
- iii. कैशबुक का माहवार बैलेंसिंग पूर्णरूप से सही है और जरूरत के अनुसार एकाउन्टेन्ट को भूलसुधार के बारे में बता कर प्रविष्टि करा दी गयी है।
- iv. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्च स्कीम के अन्तर्गत निर्धारित सीमा में किए गए हैं कि नहीं इसके सम्बन्ध में कोई भी दस्तावेज(Budget) उपलब्ध नहीं कराया गया है।
- v. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्च भारत सरकार/सी.एम.ओ. की गाइड लाइन के अनुसार ही किए गए हैं।
- vi. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि कुछ बहुत पुराने खर्चों का भुगतान किया गया है जिनके संबंध में हमें देरी के कारण नहीं बताये गये हैं जिनसे सम्बन्धित जानकारी निम्नवत है।
- vii. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सारे खर्च सक्षम अधिकारी एवं स्वीकृत अधिकारी के सीमा के अनुरूप ही किया गया है।
- viii. सभी खर्चों के बाउचर पर पेड एण्ड कैंसिल(Paid & cancel)की सील नहीं लगी है। जानकारी निम्नवत है:-





4. Audit of Book keeping:-

- i. हमारे समक्ष प्रस्तुत सभी रिकार्ड देख लिए गए हैं।
- ii. हमारे समक्ष स्टॉक पंजी प्रस्तुत की गई है परन्तु यह पंजी लेखांकन नियम के तहत नहीं बनी है जो कि Urban Local Bodies द्वारा सामान्यतया बनायी जाती है। जिससे कि स्टॉक का भौतिक सत्यापन भी नहीं किया गया है।
- iii. बैंक खातों के बैलेंस का **Reconciliation** प्रस्तुत नहीं किया गया है।
- iv. अंकेक्षण के दौरान हमें स्थायी सम्पत्ति रजिस्टर दिखाया गया है परन्तु हमने यह पाया कि स्थायी सम्पत्ति का भौतिक सत्यापन भी जो कि वर्ष में एक बार किया जाना चाहिए, नहीं किया गया है।
- v. अंकेक्षण के दौरान हमें डेड स्थायी सम्पत्तियों का रजिस्टर नहीं दिखाया गया है और ना ही उसके बिक्री इत्यादि (sale etc) के कोई प्रलेख दिखाए गए।
- vi. अंकेक्षण के दौरान हमें **Waste/Scrap** रजिस्टर नहीं दिखाया गया।

5. Audit of FDR:-

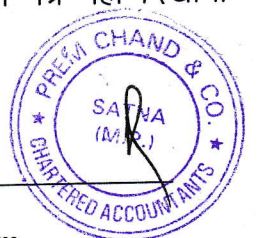
- i. हमें स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नहीं है।
- ii. हमारे समक्ष जो एफ.डी.आर. भौतिक सत्यापन के लिये उपलब्ध करायी गयी है उनसे सम्बन्धित जानकारी निम्नवत है— (Annexure: 02)
- iii. परिषद द्वारा स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नहीं था जिससे यह स्पष्ट हो सके कि पूर्व में कितनी FD परिषद के द्वारा करायी गयी है। और वर्ष के दौरान यदि कोई एफ.डी.आर. परिपक्व (Mature) हुई है तो उस पर प्राप्त होने वाले ब्याज की राशि को सत्यापित किया जा सके।

6. Audit of Tenders/Bids:- हमारे द्वारा टेण्डर एवं बिड का अवलोकन किया गया है, जिसमें निम्न कमियां ज्ञात हुई हैं:-

- i. अंकेक्षण के दौरान हमें टेण्डर रजिस्टर नहीं दिखाया गया जिससे यह ज्ञात हो सके कि वर्ष में दौरान कितने टेण्डर किए गये और साथ ही वर्ष के दौरान कितने कार्य पूर्ण किये गये हैं उसे सत्यापित किया जा सके।
- ii. टेण्डर में प्राप्त एवं लौटायी गयी अमानत राशियों का एक प्रथक रजिस्टर बनाया जाना अनिवार्य है।

7. Audit of Grants/Loans:-

- i. ग्रांट जो भी केन्द्र व राज्य सरकार से प्राप्त हुई है उसके सम्बन्ध में कोई आवंटन पत्र नहीं दिखाया गया।





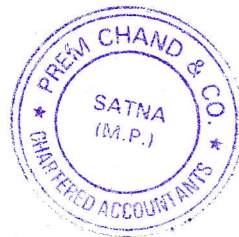
- ii. हमारे द्वारा सभी ग्रांट जो भी केन्द्र व राज्य सरकार से प्राप्त हुई है वो सब बैंक स्टेटमेन्ट से चेक किया गया है

8. Other Observation:-

- i. नगर पालिका परिषद के द्वारा कोई भी प्रोजेक्शन 31 मार्च में भुगतान योग्य व्ययों के लिए नहीं बनाया गया है, जैसे :- बिजली बिल कर्मचारी वेतन इत्यादि।
- ii. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि अलग-अलग परिषदों द्वारा आय और व्यय के एक ही स्वभाव(Nature)के बावजूद अलग-अलग लेखा शीर्षकों (A/C Haed) में बुक किया है अतः ऐसी स्थिति में उच्च प्रबन्धन द्वारा आय एवं व्यय शीर्षकों की कोडिंग की जानी चाहिए जिससे खाता शीर्षक के चयन में एकरूपता(Uniformity) बनी रहे।
- iii. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि सामान्यतया नगर परिषदों में पायी जाने वाली सम्पत्तियाँ (जो कि **Physically** उपलब्ध हैं) नगर परिषदों की बुक में दर्ज नहीं हैं। प्रबन्धन द्वारा ऐसी सभी स्थायी सम्पत्तियों को चिन्हित कर अपनी बुक्स में इनका लिया जाना अनिवार्य किया जाए जिससे इन पर भौतिक नियन्त्रण हो सके।
- iv. वाहन लॉगबुक सत्यापन के लिए उपलब्ध नहीं कारायी गया।
- v. केवल प्राप्त भुगतान खाता ही प्रबन्धन द्वारा पूर्व वर्ष से बनाया जा रहा है **Balance Sheet** का बनना सुनिश्चित किया जाना परिषद के हित में है।
- vi. अंकेक्षण के दौरान हमने कुछ ठेकेदारों के भुगतान की फाइलों की जांच कि जिसमें कई कमियाँ ज्ञात हुई विवरण नीचे दिया गया है:-
 - (1) गुणवक्ता रिपोर्ट नहीं लगी है।
 - (2) लेबर रिपोर्ट नहीं लगी है। लेबर ठेकेदार की लगती है।
 - (3) कार्य पूर्ण करने की फोटो नहीं लगी है। प्रचलित कार्यों की फोटो लगायी जाएगी।
 - (4) कार्य प्रारम्भ करने और कार्य पूर्ण करने की जांच रिपोर्ट संलग्न नहीं है। रीवा के अंतिम देयक अनुमोदन के समय रिपोर्ट तैयार की जाएगी।
 - (5) कार्य पूर्ण करने का प्रमाण पत्र संलग्न नहीं है।(completion Certificate)

दिनांक:- 18.11.2020

स्थान:- सतना



वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

सी०ए० सुशील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

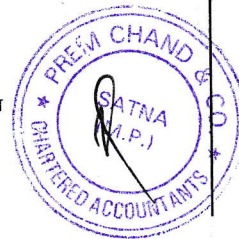
UDIN: 20415011AAAAPC2998

नगर परिषद् चित्रकूट सतना (म0प्र0)

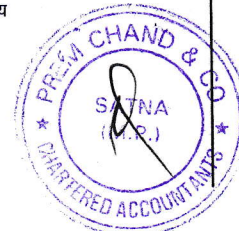
प्राप्ति भुगतान खाता

For The Period 01 April 2019 To 31 March 2020

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष	0.00	183,752,601.00	व्यय		
हरतस्थ रोकड			नाव किराया	19,000.00	
बैंक शेष	183,752,601.00		टेन्ट सामग्री किराया	3,520,249.00	
			ट्रन्च लैटीन किराया	1,347,078.00	
आय			ध्वनि प्रसारण सामग्री किराया	1,342,765.00	
सम्मत्तिकर	1,097,072.00		विज्ञापन	404,172.00	
शिक्षा उपकर	111,901.00		अग्रिम	77,061.00	
विकास उपकर	124,707.00		दूरभाष	66,797.00	
जलकर	869,930.00		स्टेशनरी	661,894.00	
भवन किराया	291,491.00		आयकर	1,878,256.00	
दुकान किराया	148,808.00		नियमित वेतन	18,183,557.00	
फूलमाला से आय	1,021,615.00		अधिवक्ता फीस	34,804.00	
फोटोग्राफी से आय	97,085.00		डी.पी.आर. (स्मार्ट सिटी)	2,435,796.00	
नाई मुण्डन से आय	14,090.00		सी.सी.टी.वी. किराया	547,677.00	
शूटिंग से आय	152,255.00		विद्युतीकरण	326,055.00	
समेकित कर से आय	293,267.00		जे.सी.बी. किराया	695,554.00	
वाहन पार्किंग से आय	3,469,053.00		दीपावली मेला कार्य	952,793.00	
तहबजारी से आय	348,575.00		14वां वित्त	29,702.00	
रोशनी सफाई से आय	10,634,930.00		प्याउ सामग्री	33,797.00	
चढौत्री राशि से आय	843,200.00		यू.आई.डी.एस.एस.एम.टी. योजना	16,157,414.00	
प्रतिलिपि से आय	2,086.00		विद्युत किराया	4,192,942.00	
विवाह पंजी से आय	550.00		सडक बत्ती	9,389,070.00	
दान पात्र से आय	356,486.00		घरेलू विद्युत किराया	1,103,585.00	
मड टैंक से आय	18,406.00		यात्रा देयक	40,255.00	
आवेदन शुल्क से आय	3,782.00		स्वच्छता सामग्री	438,145.00	
राशन कार्ड शुल्क से आय	756.00		जलप्रदाय विद्युत देयक	7,893,625.00	
निविदा से आय	581,473.00		कम्प्यूटर मस्टर	675,271.00	
स्थल प्रतिवेदन से आय	1,000.00		संविदा पम्प चालक	568,589.00	
नवीन नल कनेक्शन से आय	8,000.00		हरियाली मस्टर	265,646.00	
सर्वो शांतिशालय शुल्क	7,000.00		दैनिक संविदा मस्टर	243,485.00	
पशुपंजी से आय	40,580.00		अध्यक्ष पार्षद मानदेय	209,780.00	
नाव लाईसेंस से आय	3,900.00		भविष्य निधि	1,147,716.00	
प्रमाण पत्र जारी करने से आय	2,074.00		हैण्ड पम्प मस्टर	380,435.00	
स्वच्छता जुर्माना से आय	26,650.00		स्वच्छता मस्टर	6,166,601.00	
अग्रिम समायोजन	3,792.00		राजस्व मस्टर	23,180.00	
प्रमाण पत्र जारी करने से आय (लाकर)	1,052,723.00		क्रेन किराया	82,660.00	
अन्य कर	297,864.00		मुख्य मंत्री अधोसंरचना राशि वापसी	50,000,000.00	
व्हील वेयर से आय	5,600.00		आवास किराया	105,189.00	
पाइप बिक्री से आय	4,400.00		ई. निविदा	30,000.00	
होलडिंग शुल्क से आय	1,000.00		रिटैनिंग वाल	406,884.00	
अमानत राशि	459,210.00		पेय जल सामग्री	193,757.00	
बैंक से प्राप्त व्याज	847,886.00	23,243,197.00	जलप्रदाय मस्टर	1,667,207.00	
			बर्दी आपूर्ति	51,060.00	
शासन से प्राप्त अनुदान			कम्प्यूटर आपूर्ति/क्रय	87,192.00	
सडक मरम्मत	642,000.00		अनुग्रह सहायता	96,982.00	
चुगी	23,811,895.00		डीजल	1,650,583.00	
यात्रीकर	1,792,000.00		कम्प्यूटर सामग्री/मरम्मत	31,619.00	
राज्यवित्त	4,732,000.00		नर्सरी खाद्य	5,800.00	
मूलभूत	3,151,000.00		गोदावरी मस्टर	293,795.00	
14 वां वित्त आयोग	30,170,551.00		जलप्रदाय मरम्मत	183,590.00	
मुन्दांक शुल्क	1,305,000.00		फोटोकापी/छायाप्रति	51,793.00	
यात्रीकर अनुदान	1,120,000.00		नदी गेट परिश्रम	61,231.00	
विशेष अनुदान	5,000,000.00		हुडको ऋण	1,551,019.00	
सर्व शिक्षा अभियान	2,179,200.00		बजट फाइल	25,000.00	
शासन से प्राप्त अन्य	10,414,538.00		गंगा आरती	63,290.00	
डी.एम.एफ. योजना	9,637,000.00	93,955,184.00	खज्जी सफाई	82,960.00	
			पेंशन अंशदान	492,392.00	
			जी.एस.टी. भुगतान	933,544.00	
			श्रमकर	531,459.00	
			सुरक्षा निधि	8,711.00	
			स्वत्पाहार	64,973.00	



जल प्रदाय समायो	1,730,499.00	
विद्युत संयोजन	349,324.00	
मेला मस्टर	139,322.00	
शौचालय आपूर्ति	878,846.00	
जनरेटर मरम्मत	36,370.00	
अवकास नगदीकरण	1,051,120.00	
पोस्टेज क्रय	2,000.00	
विद्युत समायो/मरम्मत	1,712,166.00	
निविदा प्रकाशन	89,020.00	
जी एस टी शीटर्न फाइल	10,500.00	
पौधे क्रय	333,632.00	
विनियमित वेतन	3,746,151.00	
टैंकर किराया	225,292.00	
वाहन किराया	190,530.00	
मड टैंक	904.00	
ई. नगर पालिका	85,500.00	
वाहन मरम्मत	194,283.00	
फ्लैक्स बैनर	537,736.00	
वाहन बीमा	150,704.00	
जलप्रदाय विद्युत संयोजन	317,023.00	
जी.पी.एफ.	2,379,934.00	
संविदा मानदेय	34,855.00	
फूल माला	2,700.00	
वाहन बैटरी/आपूर्ति	18,295.00	
अमानत राशि	175,218.00	
भवन पुताई	858,082.00	
कुर्सी आपूर्ति	46,656.00	
हैण्ड पम्प समायो	462,678.00	
आस्थाई विद्युत संयोजन	200,000.00	
प्याउ श्रमिक / मस्टर	141,700.00	
संविदा वर्ग	34,950.00	
शिलालेख	42,168.00	
बारी कमीशन	324,128.00	
टी.वी. प्रसारण	96,000.00	
विविध व्यय	84,372.00	
भवन मरम्मत	288,300.00	
टायर क्रय	8,794.00	
बल्ली किराया	17,718.00	
सातवां वेतन	6,082,436.00	
मेला मरम्मत	435,533.00	
वाटर हारवेस्ट	70,214.00	
विद्युत मस्टर	1,080.00	
पेपर ब्लाक	995,933.00	
चिकित्सा आपूर्ति	30,256.00	
बोर सफाई	33,674.00	
बैंक चार्ज	13,365.23	
स्वच्छता कार्य मानदेय	78,300.00	164,943,697.23
कार्य प्रगति पर:-		
सिविल वर्क निर्माण कार्य		174,645.00
पूँजीगत व्यय:-		
रोड डामरीकरण/निर्माण	4,417,964.00	
सी.सी. रोड निर्माण	5,928,459.00	
डबलू.बी.एम. रोड निर्माण	23,296,533.77	
नाली निर्माण	6,439,014.00	
पुलिया निर्माण	224,999.00	
शौचालय निर्माण	257,717.00	
टीन शेड निर्माण	1,501,309.00	
टैंक निर्माण	15,958.00	
व्यक्तिगत शौचालय	116,280.00	
भवन निर्माण	371,210.00	
चबुतरा निर्माण	120,190.00	
रैम्प निर्माण	131,302.00	
सामुदायिक भवन	795,689.00	
रैन बसेरा निर्माण	769,446.00	



		वाउन्ड्री निर्माण/भवन वाउन्ड्रीवाल निर्माण	981,405.00	45,367,475.77
		अंतिम शेष		
		हस्तस्थ रोकड़	0.00	
		बैंक शेष	90465164.00	90,465,164.00
योग		300,950,982.00	योग	300,950,982.00

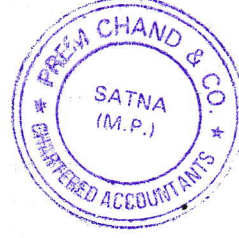
Note

As Per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थान:- सतना

दिनांक:- 18.11.2020



वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सन्दीप लेखाकार

[Signature]
सी० ए० सुशील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 20415011AAAAAPC2998

प्रधानमंत्री आवास योजना
नगर परिषद् चित्रकूट सतना (म0प्र0)

प्राप्ति भुगतान खाता
For The Period 01 April 2019 To 31 March 2020

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष हस्तस्थ रोकड़ बैंक शेष	0.00 21,571,284.00	21,571,284.00	व्यय आवास व्यय		2,100,000.00
आय व्याज राशि		784,057.00	अंतिम शेष हस्तस्थ रोकड़ बैंक शेष	0.00 20,255,341.00	20,255,341.00
योग		22,355,341.00	योग		22,355,341.00

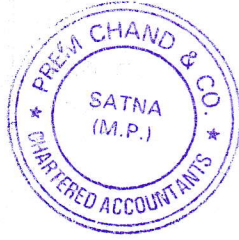
Note

As Per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थान:- सतना

दिनांक:- 18.11.2020



वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN: 20415011AAAAPC2998

Abstract Sheet for Reorting on Audit paras for Financial Year 2019-2020

Name of ULB: CHITRAKOOT

Name of Auditor: Prem Chand & Co.

S/NO	PARTICULAR	YEAR 2018-29	YEAR 2019-20	GROWTH	Observation in Brief	Suggestion
	Audit of Revenue					
1	Property Tax	2203469.00	1097072.00	50.00%	During the year income decreased by (1106397)	Management has to review the sampati tax and collection must be ascertained. Revision of sampati kar is one of action that can increase the revenue.
2	Samaykit Kar	339205.00	293267.00	13.54%	During the year income decreased by (45938)	Management has to review the samaykit tax and collection must be ascertained. Revision of samaykit kar is one of action that can increase the revenue.
3	Urban Development tax	78509.00	124707.00	58.84%	During the year income increased by (46198)	
4	Education Cess	81141.00	111901.00	37.91%	During the year income increased by (30760)	This tax and Fees should be properly collected in month wise and timely deposited in bank, so can remove the irregularities
	Sub Total	2702324.00	1626947.00			
	Non tax Revenue					
5	Rent	602010.00	788874.00	31%	During the year income increased by (186864)	Management has to review the Rent and collection must be ascertained. Revision of rent is one of action that can increase the revenue.
6	Water	1123286.00	869930.00	23%	During the year income decreased by (253356)	
	Sub Total	1725296.00	1658804.00			
	Grant Total	4427620.00	3285751.00			



NAGAR PARISHAD CHITRAKOOT
BANK ACCOUNT DETAILS

<u>S/NO</u>	<u>BANK NAME</u>	<u>ACCOUNT NO</u>	<u>BALANCE AS ON</u> <u>31/03/2020</u>
1	Allahabad Bank	50344219189	20255341.00
2	Allahabad Bank	61635240729	8759762.44
3	Allahabad Bank	21635204178	891729.00
4	Allahabad Bank	20028120428	3613700.00
5	Union bank of india	421402010010159	7590.50
6	Union bank of india	421402010000356	221085.06
7	SBI	63024996651	78387764.83
8	SBI	33933306161	1365058.00
9	SBI	358400437885	145676.00
10	SBI	34716990413	373630.75
11	SBI	11509999933	280746.48
12	SBI	11510000259	1410621.42
13	SBI	1509999116	61715.37
14	Central bank of india	3029215935	4907090.00
15	ICICI BANK	726001000096	3037000.00
16	Kotak Mahindera Bank	4413011189	2502838.00
17	Canara Bank	4596101003161	52435.00
18	MG Bank	8074701070	8815354.05
19	MG Bank	8074705042	8814764.35
20	MG Bank	8047729438	447649.00
	(A) Balance as per Pass Book		144351551.25
	(B) Balance as per Cash Book		90,465,164.00
	Difference (A-B)		53886387.25

Note

As Per "ANNEXURE-A"

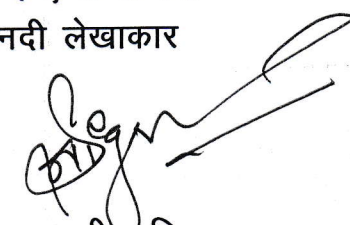
As per our report of even date attached

स्थान:- सतना

दिनांक:- 22.10.2020



वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार


सी० ए० सुशील निगम
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN : 20415011AAAAPC2998

NAGAR PARISHAD CHITRAKOOT
BANK ACCOUNT DETAILS

<u>S/NO</u>	<u>BANK NAME</u>	<u>ACCOUNT NO</u>	<u>BALANCE AS ON</u> <u>31/03/2020</u>
1	Allahabad Bank	50344219189	20255341.00
2	Allahabad Bank	61635240729	8759762.44
3	Allahabad Bank	21635204178	891729.00
4	Allahabad Bank	20028120428	3613700.00
5	Union bank of india	421402010010159	7590.50
6	Union bank of india	421402010000356	221085.06
7	SBI	63024996651	78387764.83
8	SBI	33933306161	1365058.00
9	SBI	358400437885	145676.00
10	SBI	34716990413	373630.75
11	SBI	11509999933	280746.48
12	SBI	11510000259	1410621.42
13	SBI	1509999116	61715.37
14	Central bank of india	3029215935	4907090.00
15	ICICI BANK	726001000096	3037000.00
16	Kotak Mahindera Bank	4413011189	2502838.00
17	Canara Bank	4596101003161	52435.00
18	MG Bank	8074701070	8815354.05
19	MG Bank	8074705042	8814764.35
20	MG Bank	8047729438	447649.00
	<u>(A) Balance as per Pass Book</u>		144351551.25
	<u>(B) Balance as per Cash Book</u>		90,465,164.00
	<u>Difference (A-B)</u>		53886387.25

Note

As Per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थान:- सतना

दिनांक:- 22.10.2020



वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

सी० ए० सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 415011

UDIN : 20415011AAAAPC2998

Abstract Sheet for reporting on Audit Paras (audit observations) for Financial Year 2019-20

Name of ULB:- Nagar Parishad CHATRIKOOT

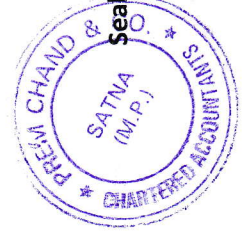
Name of Auditor:- Prem chand & Co. Satna (M.P.)

Sr. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
2	Audit of Expenditure	Detailed Audit of Revenue & Capital Expenditure	Expenses vouchers were not being properly approved by any competent authority, booking of expenses in the cash book must be in approved head.	Proper approved system must be implemented and expenses must be classified properly in capital and revenue.
3	Audit of Book Keeping	Audit of Book Keeping containing audit of Accounting System	Cash system of accounting is being implemented. Books are maintained manually.	Book keeping in system by using any software will result in time saving and cost reduction as well, further if management want to continue the manual system some subsidiaries books must also be maintained like- cheque issue register, tax/charges uncollected etc.
4	Audit of FDR	Detailed Audit of Interest	During audit of FDRs we observed that in case of renewal of FDRs interest received were not accounted properly.	It is suggested that FDRs accounting must be done accurately and FDRs receipts must be kept in very secure manner. Management has to properly review the FDRs renewal and must ensure the accounting of interest received.
5	Audit of Tenders/ Bids	Detailed Audit of Document related to tender	All Documents required to verify tenders not Provided to us during the audit.	In case of tender all the process mentioned in M.P Bhandar kraya niyam/any other specified process must be followed properly and completely.



6	Audit of Grants & Loans	Detailed audit of fund given by central or state government	During the course of audit we have found that grant received were recorded properly in the books.	Utilization of grant received must be ensure the fulfillment of condition associated with the grant.
7	Incidences relating to diversion of funds from Capital receipts/ Grants/Loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/project to another	Nil	No such cases found during period under audit.	

Sr. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
8	Any Other			
	a) Percentage of Revenue Expenditure (Establishment, Salary, Operation & Maintenance) with respect to Revenue Receipts (Tax and non tax) excluding Octroi, Entry Tax, Stamp Duty and other grants etc.			
	b) Percentage of Capital Expenditure with respect to Total Expenditure			



[Signature]
Seal & Signature of Auditor