

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, KAKARHATI (M.P.)

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

NAME OF SCHEME: ALL SCHEMES

FINANCIAL YEAR: 2019-20

ASSESSMENT YEAR: 2020-21

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, KAKARHATI, 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, KAKARHATI, 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 conformity 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: 20th February, 2021

Place: Sagar (M.P.)

For & on behalf of:

KRA & Co.

CHARTERED ACCOUNTANTS

CA. Rajat Goyal

Partner

M.No. 503150



मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पालिका ककरहटी
पन्ना जिला (म.प्र.)

नगर पालिका परिषद, ककरहटी जिला पन्ना
प्राप्ति और भुगतान पत्रक 01.04.2019 से 31.03.2020 तक

RECEIPTS	AMOUNT	AMOUNT	PAYMENTS	AMOUNT	AMOUNT
To Opening Exp बैंक भण्ड	36,790,067.00	36,790,067.00	By Establishment Exp कर्मचारी वेतन एवं भत्ते अब्साई एवं गजदूरी काय मस्टर कार्मिंदी का भुगतान घाईद मनदेय वेतन दरिफर्स जीपीएफ एवं जीआइएस वेतन एवं अक्षतान	6,412,948.00 1,279,279.00 2,500,879.00 185,050.00 953,513.00 374,548.00 100,740.00	11,806,957.00
Tax Revenues समयवित्तकर जलकर समयवित्तकर शिक्षा उपकर नगरीय विकास उपकर	101,652.00 58,988.00 133,080.00 2,137.00 25,104.00		Administrative Exp विद्युत व्यय विश्राम व्यय बैंक चार्जस वाता भत्ता वाहन मिलावा वाहन बीमा कार्यालय व्यय स्टेशनरी एवं फोटोकॉपी काय डस्टबिन कंवे	1,619,323.00 106,690.00 2,400.00 6,120.00 92,963.00 36,243.00 143,062.00 100,722.00 71,104.00	
Assigned Revenues and Compensations जांजीकर सतिपूरी चुगी सतिपूरी	415,000.00 9,760,402.00	10,175,402.00	Operation & Maintenance पेट्रोल एवं डीजल व्यय जलप्रदाय तथा रखरखाव एवं मरम्मत व्यय विद्युत सामग्री सवकता सामग्री साइडवॉलक ट्राली का भुगतान जलवा एवं स्वीडिंग कीट नाशक फाउन्डर / फिनेल / स्लीपिंग जॉबि सामग्री कन्स्ट्रक्शन एवं सामग्री जे.सी.पी. / डिवाइडर, ट्रेक्टर विनय कम्प्यूटर सामग्री / मरम्मत मैथाल टायलेंट का भुगतान मुनीकरण / समतासीकरण एसी पी.एस. सिस्टम का भुगतान	168,734.00 1,263,779.00 385,926.00 561,400.00 246,356.00 155,216.00 18,646.00 130,043.00 40,572.00 182,622.00 485,622.00 112,304.00 59,422.00	2,178,627.00
Rental Income from Municipal Properties भाऊर किराया दुकान शीनियस नदीन जल सफाईकाय भुलक दुकान किराया अनागर संधि टैकर किराया खुले में शीप दुर्माया शशि बसस्टेण्ड टैका विशिव आय	239,500.00 49,750.00 19,087.00 225,215.00 69,000.00 34,850.00 355.00 117,300.00 731,707.00	1,476,764.00			
Fees & User Charges राशन कार्ड एवं अन्य नाम विकय प्रमाणपत्र भुलक टैकर शशि	2,065.00 7,414.00 51,675.00	61,154.00			

संलग्न ऑडिट नोट

भाग प्राप्ति और भुगतान का

नगर परिषद् ककरहटी जिला -पन्ना

आय का अंकेक्षण

1. हमारे द्वारा विभिन्न स्त्रोत्रों 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 मौजूदा वर्ष 2019-20 में अधिक कर वसूली की गयी ।
4. परिषद् द्वारा समाधी जमा पर ब्याज उसके Matruity 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 ।

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 नियमों के अनुसार, बैंक समाधान पत्रक संधारित करना अनिवार्य है जिससे बैंक पास बुक एवं रोकड़ 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 ।

बुक संधारण अंकेक्षण

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

निविदायो/विज्ञप्ति अंकेक्षण

1. परिषद् द्वारा प्रतिस्पर्धी ई टेंडर प्रक्रिया का पालन किया गया ।
2. परिषद् द्वारा की हुई ई टेंडर/बोली फीस की प्रविष्टियों की जाँच की गयी ।
3. परिषद् द्वारा ऐसा कोई अनुबंध नहीं किया गया है जिसमे गारंटी की आवश्यकता 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	16,70,000.00/-
मूलभूत सुविधा	60,59,000.00/-
चुंगी क्षतिपूर्ति	97,60,402.00/-
सड़क मरम्मत	11,94,000.00/-
यात्रीकर	4,15,000.00/-
निर्यातकर	40,450.00/-

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

आँकड़ों के दौरान लेखांकन कार्य में विसंगति पायी गयी जिसे अतिथीय मिलान कर सुधार करना प्रस्तावित है

क्रमांक	विवरण	रोकड़ के अनुसार	बैंक के अनुसार	अंतर	पिछले वित्तीय वर्ष की आँकड़ों 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	3,48,09,977.00	3,12,42,784.70	35,67,192.30	3,67,90,067.00	(19,80,090.00)	3,48,099,77.00	(0.00)	संघारित नहीं किया गया
२	अंतिम शेष	4,52,26,097.18	4,45,91,312.09	6,34,785.09	-	-	4,64,94,952.82	12,68,855.64	संघारित नहीं किया गया

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

अंकेक्षण के दौरान यह पाया गया की निम्न तालिका अनुसार रोकड़ बही में गणना त्रुटि पायी गयी

क्रमांक	बही	पृष्ठ क्रमांक	राशि में अंतर	टिप्पणि
१	रोकड़ बही	54	19,073.00/-	पृष्ठ पर गणना त्रुटि
२	रोकड़ बही	62	2.00/-	
३	रोकड़ बही	64	900.00/-	
४	रोकड़ बही	127	700.25/-	

नगर पालिका परिषद, ककरहटी जिला पन्ना
बैंक खातों में शेष

S. No.	Bank Name	A/c No.	As on 31.03.2020
1	State Bank of India	11563552052	541,110.40
2	State Bank of India	11563552063	461,572.00
3	State Bank of India	11563552074	260,384.00
4	State Bank of India	53033060015	16,129,348.48
5	Bank of Baroda	5529010000299	3,067,954.70
6	Canara Bank	4114101002499	24,123,288.00
7	Canara Bank	66400204618	6,011.00
8	Post Office	91303	1,524.00
9	Canara Bank	11563552018	119.51
Total			44,591,312.09