कार्यालय नगर परिषद करही–पाडल्या खुर्द जिला–खरगोन (म.प्र.)

Phone- 07283-255088 Email-cmokarhi@mpurban.gov.in

क्रमांक/425 /2021 करही–पाडल्या खुर्द दिनांक/ 17/06 /2021

प्रति,

संयुक्त संचालक महोदय
नगरीय प्रशासन एवं विकास
इंदौर संभाग इंदौर

विषयः– नगरीय निकायो की **CA Audit Report** वर्ष 2019–20 प्रेषित करने के संबंध में।

संदर्भः– आपका पत्र क्रमांक/शा.–8/CA Audit Report वर्ष 2019–20 प्रेषित करने के संबंध में।

--------00--------

उपरोक्त विषयार्तगत संदर्भित पत्र में सादर निवेदन है, कि श्रीमान द्वारा वर्ष 2019–20 के अप्राप्त लेखे निकाय द्वारा अनुबंधित **CA** से पुर्ण कराकर प्रमाणित प्रति विशेष वाहक हस्ते अनिवार्य रुप से श्रीमान के कार्यालय को उपलब्ध कराने हेतु निकाय को निर्देशित किया है।

अतः चाही गई **CA Audit Report** वर्ष 2019–20 के लेखे बैंलेस शीट एवं बी.आर.एस शीट श्रीमान की ओर पत्र के संलग्न सादर प्रेषित है।

संलग्नः–1– **CA Audit Report** वर्ष 2019–20

2– बैलेंस शीट और बी.आर.एस शीट

(प्रियंक पाण्ड्या)
मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् करही पाडल्या खुर्द
जिला– खरगोन म.प्र.

अंकेक्षण प्रतिवेदन

वर्षः–2019–20

नगर परिषद् करही पाडल्या खुर्द जिला खरगोन मध्यप्रदेश

<u>परिचालकः–</u>

1. निकाय का नाम : नगर परिषद करही पाडल्या खुर्द
2. लेखा वर्ष : 2019–20
3. पदाधिकारी –

अध्यक्ष	:	श्रीमती आशा वासूरे
मुख्य नगर पालिका अधिकारी	:	श्री रूपसिंग सोलंकी
लेखापाल	:	श्री सतीश पाटीदार

अंकेक्षण प्रतिवेदन

प्रति,
प्रबंध संचालक,
मुख्य नगर पालिका अधिकारी,
नगर परिषद् करही पडल्या,
जिला खरगोन (म.प्र)

1. वित्तीय विवरण पर रिपोर्ट

हमारे द्वारा नगर परिषद् करही पडल्या के वित्तीय वर्ष 31-03-2020 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 बनाने तथा आंतरिक 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 वित्तीय विवरणों की लेखा जाँच इंस्टिट्यूट ऑफ़ 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 से 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 प्रबंधन द्वारा लेखांकन की अनुमानित उपयुक्तता व युक्तिमुक्त होने का मूल्यांकन तथा वित्तीय विवरणों का ससमय प्रस्तुतीकरण करना इत्यादि सम्मलित होता है।

G D K & ASSOCIATES
FRN NO. 002150

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाड़ल्या खुर्द

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

4. अभिमत

संस्था द्वारा प्राप्त सूचनाओ,स्पष्टीकरण व वित्तीय 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 मार्च 2020 के कार्यकलापों का सही और उचित प्रारूप प्रस्तुत करता है।

अन्य विविध और नियामक अपेक्षाओं पर रिपोर्ट -

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

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

- ✓ लेखापाल केशबुक
- ✓ केशियर केशबुक
- ✓ योजनाओं की केशबुक

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

क) भारतीय चार्टर्ड एकाउंटेंट 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) PF एवं ESIC के प्रावधानों का पालन नहीं किया गया।

ङ) राजस्व रजिस्टर सही ढंग से बनाये नहीं गए क्योंकि इसमें पिछले वर्षों के बकाया / प्राप्ति का रिकॉर्ड नहीं है।

इन मामलों के संबंध में हमारी राय संशोधित नहीं है।

GDK & ASSOCIATES FRN ...092...

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाड़ल्या खुर्द

7. हम आगे रिपोर्ट करते हैं

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 थे।

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

ग) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले को छोड़कर, प्राप्ति एवं भुगतान खाता शहरी स्थानीय निकायों 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 कामकाज पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ सकता है।

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

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

जी. डी. के. एंड एसोसिएट्स
(चार्टर्ड एकाउंटेंट्स)
फर्म पंजीयन क्र. 002159C

GDK & ASSOCIATES CA FRN NO.-002159C

सीए आनंद जैन
(साझेदार)
सदस्यता क्र. 427705
UDIN: 20427705AAAADW9951

दिनांक: 12/10/2020
स्थान: इंदौर

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाड़ल्या खुर्द

परीक्षण विवरण

वर्ष 2019-2020

नगर परिषद, करही पाडल्या

क्रं	ब्यौरे	टिप्पणी
A	राजस्व की लेखा परीक्षा	
1	विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच।	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 एवं जाँच करना की जो पैसा प्राप्त हुआ है वह निर्धारित बैंक खाते मे जमा किया गया है।	हमारे द्वारा रेवेन्यू रिसीप्ट को रिसीप्ट बुक से जांचा गया एवं देखा गया कि जो पैसा प्राप्त हुआ उसे निर्धारित बैंक मे जमा किया गया है।
3	निकाय द्वारा प्राप्त विभिन्य कर एवं अन्य प्राप्तियो का तुलनात्मक विश्लेषण।	पूर्व वर्ष के आय एवं व्यय पत्रक मे निकाय द्वारा प्राप्त विभिन्न कर, अन्य प्राप्तियो और व्यय का तुलनात्मक विश्लेषण **पत्रक २** मे सलग्न है।
4	ऐसे मामले जहां नगदी जमा करने मे 02 दिन से अधिक का समय लगा।	03-01-2020 को प्राप्त राशी Rs. 220 दिनांक 06-01-2020 को जमा किये गये इसके अलावा एसे कोई भी मामले नहीं पाये गये ना ही कैश जमा करने मे 2 दिन से अधिक समय लगा। Note: अंकेक्षण के दौरान पाया गया की निकाय को मिली आय कि राशि का हिसाब कैशियर कैश बुक एवं अकाउंटेंट कैश बुक 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 जबकि

D.K. & ASSOCIATES FRN NO.-002133C

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाड़ल्या खुर्द

		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 अनियमियत्ता को दूर करे।
5	रोकड़ बही में प्रविष्टियों की जाँच।	हमारे द्वारा कैशियर कैशबुक एवं लेखापाल कैशबुक में प्रविष्टियों की जाँच की गई और जो भी त्रुटियाँ पाई गई उनका सुधार किया गया।
6	मासिक एवं त्रैमासिक 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 की कोई व्यवस्था नही है।केवल वर्ष के प्रारम्भ मे जो बजट बनाया जाता है वही निकाए द्वारा प्रयोग मे लिया जाता है।
7	एँफ़. डी. आर. पर ब्याज की प्राप्ति की जाँच एवं उसका रोकड़ बही में लेखांकन।	हमारे द्वारा एफ.डी.आर. रजिस्टर मांगने पर निकाय के द्वारा बताया गया कि वह अभी तक कुल 25 लाख रुपये की स्थाई जमा (FD) कराई है, जबकि संचित निधि एवं अन्य बैंक खातो मैं लाखों रूपया पड़ा है जिस पर बैंक 4% या उससे कम ब्याज दे रही है। FD नहीं कराने का कोई भी उचित जवाब प्रदान नहीं किया गया है। अधिकारियों को चाहिए की वो भविष्य में जमा राशि की FD बनवाई जाना चाहिए। निकाय द्वारा स्थाई जमा पर ब्याज का लेखा सालाना ब्याज सर्टिफिकेट के अनुसार किया जाता है।
8	ऐसे मामले जहां पर कम ब्याज दर से निवेश किया गया हे।	ऑडिट के दौरान कोई भी ऐसा मामला सामने नहीं आया।
9	अन्य	1. **बचत खाता ब्याज** –यह पाया गया कि निकाए द्वारा बचत 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 निकाय द्वारा योजनागत खातो पर ब्याज का लेखा सिर्फ योजनागत कैशबुक मे ही किया गया है।
B	**व्यय की लेखा परीक्षा**	

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाडल्या खुर्द

1	सभी योजनाओं के अंतर्गत किये गए व्ययों की जाँच।	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 लगान 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 ।	हमने रोकड़ बही की मासिक शेष राशि को बैंक खाते एवं बैंक रिकन्सिलेशन से मिलाया गया व सही पाया गया ।
4	विशेष योजनाओं में किये गए व्ययों को उस योजना के अंतर्गत मिली राशि के अनुरुप होने की जांच ।	हमारे द्वारा विशेष योजनाओं पर व्यय कि जानकारी मांगी गई, इस संबंध में हमें व्ययों के वाउचर एवं कैशबुक प्रदान की है, लेखापाल ने हमें बताया कि योजनाओ के लिए अलग कैशबुक बनाई गई है । हमारे द्वारा व्ययों के वाउचर की कैशबुक से चेकिंग की गई जो कि सही पाए गए ।
5	व्ययों का भारत सरकार/राज्य सरकार द्वारा जारी दिशानिर्देश के अनुसार होने की जांच ।	हाँ, सभी व्यय भारत सरकार /राज्य सरकार द्वारा जारी दिशानिर्देश के अनुसार ही किये गए हैं।
6	फ़ाइनेंशीयल प्रोप्राईटी की जांच ।	हमारे द्वारा फ़ाइनेंशीयल प्रोप्राईटी की जाँच की गई, एवं पाया गया 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 नहीं हुए।	कुछ वाउचर्स व दस्तावेज़ पर उपयुक्त अधिकारी के हस्ताक्षर नहीं पाये गए।
8	योजना एवं परियोजना अनुसार यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट्स की जांच । एवं यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिलान करना एवं अचल संपत्ति का सृजन।	हमें यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट्स प्रदान किये गये, जो कि सही पाए गए। लेखापाल ने बताया कि सभी इस वर्ष मे कोई भीयोजना एवं परियोजना निष्पारित नहीं हुई हैं ।
9	अन्य	व्ययो के अंकेक्षण के दौरान हमें ऐसे कई खर्चे नहीं पाये गए

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाडल्या खुर्द

		जहा टीडीएस काटा जाना था, परंतु नहीं काटा गया। **1. जीएसटी संबन्धित त्रुटिया -** 1. कुछ बिलो मे सप्लायर द्वारा जीएसटी नं बिना दर्शाया जीएसटी चार्ज किया जबकि जीएसटी के प्रावधान के तहत जीएसटी चार्ज करने के लिए जीएसटी नं. दर्शाना अनिवार्य है। 2. कुछ बिलो मे सप्लायर द्वारा जीएसटी नं. गलत पाया गया। इससे यह प्रतीत होता है की संबंधित सप्लायर ने बिना जीएसटी मे रजिस्ट्रेशन लिये जीएसटी आरोपित किया। 3. कुछ बिलो मे सप्लायर द्वारा जीएसटी की राशि को अलग से दर्शाया नहीं गया जबकि जीएसटी के प्रावधान के तहत जीएसटी की राशि अलग से दर्शाना अनिवार्य है। 4. कुछ वाउचर के साथ जीएसटी,टीडीएस आदि जमा किये जाने के चालान नहीं पाये गये।
C	**बुक कीपिंग की लेखा परीक्षा**	
1	सभी खाते बही एवं स्टोर्स की जांच।	हमने केशियर कैशबुक, लेखापाल कैशबुक, वाउचर, रसिद कट्टा, प्रॉपर्टी टैक्स रजिस्टर, जलकर रजिस्टर, और स्टोर्स रजिस्टरों की जाँच की, हमें उसमें कई विसंगतिया प्राप्त हुई जिनका उल्लेख उक्त निहित स्थान पर किया गया है। निकाय द्वारा कोई भी अचल संपत्ति का रजिस्टर नहीं बनाया गया है, साथ ही साथ निकाय द्वारा रेवेन्यू एवं कैपिटल एक्सपेंडीचर को अलग-अलग नहीं दर्शाया गया है। निकाय द्वारा टेंडर रजिस्टर नहीं बनाया गया है, इससे यह स्पष्ट नही हो पता है कि वर्ष में कितने टेंडर प्राप्त हुए है , भविष्य में टेंडर रजिस्टर पर विशेष ध्यान देने कि आवश्यकता है और उसे पूर्ण किया जाना अनिवार्य है , साथ ही साथ इसे सही तरीके से बनाना भी अनिवार्य है।

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाडल्या

		निकाय द्वारा टेंडर क्लोज़र रजिस्टर नहीं बनाया गया 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। डेड स्टॉक रजिस्टर नही बनाया गया है इसके अभाव में ये बताना मुश्किल है कि वर्ष में कौनसी सामग्री डेड हो गई है भविष्य में इसे बनाना चाहिए एवं इसका सत्यापन भी अधिकारियो के द्वारा किया जाना चाहिए।
2	सभी खाते बही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरुप बनाए गए होने की जांच।	अंकेक्षण के दौरान यह पाया गया है कि निकाय द्वारा प्राप्त सामग्री को तुरंत ही भंडारण पंजी में जारी दिखाया गया है किन्तु इसे तभी जारी किया जाना चाहिए जब आवश्यकता हो, भविष्य में इस बात का विशेष ध्यान रखा जाना चाहिए ताकि सही भंडारण पंजी बनाया जा सके ।
3	एडवांस रजिस्टर की जांच एडवांस को शर्तों के अनुसार समय से खातों में दर्ज करना एवं उनकी वसूलीकी जांच।	हमारे द्वारा एडवांस रजिस्टर एवं अन्य दस्तावेज की मांग किये जानेपर लेखापाल द्वारा बताया गया की यहाँ पर कोई भी अग्रिम नहीं दिया गया है एवं ऐसा कोई भी रजिस्टर नहीं बनाया गया है। अग्रिम ना दिए जाने कि स्थिति में भी रजिस्टर बनाया जाना चाहिए।
4	बैंक रेकन्सिलीऐशन की जांच।	हमारे द्वारा बी.आ.एस की जाँच की गई एवं सही पाये गये।
5	ग्रांट रजिस्टर की सभी प्रविष्टियों की जांच एवं उनकी प्राप्ति एवं भुगतान का रोकड़ बही में प्रविष्टियों से मिलान।	निकाय द्वारा ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है, परन्तु वह अपूर्ण स्थिति में पाया गया,एवं लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदानों मुख्य बैंक खाते एसबीआई - शाखा महेश्वर मे प्राप्त हो रहे है, और योजनओं के अनुदान योजनओं के बैंक खातों में प्राप्त किये जाते हैं साथ ही साथ अनुदान से संबन्धित बैंक खातो मे प्राप्त ब्याज की राशि को निकाय द्वारा अपनी आय मे शामिल किया जाता है।
6	अचल संपत्ति के रजिस्टर का अन्य रिकाड्र्स से मिलान।	निकाय द्वारा अचल संपत्ति के रजिस्टर नहीं बनाये गये। अचल संपत्ति रजिस्टर कि अनुपस्थिति में हमारे लिए यह सम्भव नहीं था कि आंकडों की शुद्धता और विश्वसनीयता को सत्यापित किया जा सके। अधीकारियों को चाहिए की

		वो जल्द से जल्द अचल संपत्ति के रजिस्टर को बनाने के आदेश दे साथ ही नगर परिषद् को बैलेंस शीट बनाने का आदेश दिए जाये एवं नगर परिषद् के सारी अचल संपत्ति का फिजिकल वेरिफिकेशन भी कराया जाये।
7	परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान।	निकाय द्वारा ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है, परन्तु वह अपूर्ण स्थिति में पाया गया,एवं लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदानों मुख्य बैंक खाते एसबीआई - शाखा महेश्वर मे प्राप्त हो रहे है, और योजनओं के अनुदान योजनओं के बैंक खातों में प्राप्त किये जाते हैं साथ ही साथ अनुदान से संबन्धित बैंक खातो मे प्राप्त ब्याज की राशि को निकाय द्वारा अपनी आय में शामिल किया जाता 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 द्वारा बताया गया कि वह अभी तक कुल 25 लाख रुपये की स्थाई जमा (FD) कराई है, जबकि संचित निधि एवं अन्य बैंक खातो मैं लाखों रूपया पड़ा है जिस पर बैंक 4% या उससे कम ब्याज दे रही है। FD नहीं कराने का कोई भी उचित जवाब प्रदान नहीं किया गया है। अधिकारियों को चाहिए की वो भविष्य में जमा राशी की FD बनवाई जाना चाहिए।निकाए द्वारा स्थाई जमा पर ब्याज का लेखा सालाना ब्याज सर्टिफिकेट के अनुसार किया जाता है।
2	फिक्स्ड डिपॉजिट्स के उचित रिकार्ड्स एवं उनके नवीनीकरण की जांच।	
3	ऐसे मामले जहां पर फिक्स्ड डिपाजिट एवं टर्म डिपाजिट का निवेश कम ब्याज दर परकिया गया।	
4	एफडीआर /टीडीआर पर अर्जित ब्याज का कैशबुक की प्रविष्टियों से जांच।	

E	**`निविदाएं /बोली की लेखा परीक्षा।**	
1	यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जांच।	लेखापाल द्वारा हमे यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जानकारी प्रस्तुत कि गई, जिनका टेस्ट बेसिस पर हमारे द्वारा अवलोकन किया गया। हमारे द्वारा ठेकेदारों को किए गए भुक्तान एवं उन पर काटे गए टैक्स एवं टी.डी.एस रिटर्न कि जानकारी मांगी गई जो कि हमे प्रस्तुत की गई।

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाडल्या खुर्द

2	सभी निविदा बोलियों मे प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन होने की जाँच ।	सभी निविदाओ कि बोलियों मे प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन होने की जाँच कि गई। कुछ मामले छोड़कर सभी निविदाओं में प्रतिस्पर्धी निदित प्रणाली का पालन किया गया है इस बारे में हमे बताया गया कि भण्डार क्रय नियमानुसार ही समस्त क्रय किये गए है, एवं PIC द्वारा समस्त खर्च स्वीकृत किये गए हैं।
3	निर्माण एवं रखरखाव की अवधि में सभी निविदा शुल्क /बिड प्रोसेसिंग शुल्क/परफॉरमेंस गारंटी की प्राप्ति की जांच ।	हमारे द्वारा यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जांच कि गई एवं जाँच के दौरान यह पाया गया कि सभी निविदा शुल्क / बिड प्रोसेसिंग शुल्क /परफॉरमेंस गारंटी सही दर से प्राप्त कि गई है एवं पाया गया है कि कुछ मामले छोड़कर सभी में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन किया गया । इस बारे में हमे यह बताया गया कि कुछ वर्ष पुरानी दरों पर पूर्व में स्वीकृत निविदायो पर ही कार्या आवंटित किये गए।
4	ऐसे मामले जहां पर बैंक गारंटी, बिड प्रोसेसिंग शुल्क /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 और लेखापाल ने हमें बताया की वर्तमान में कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं कि जाती हैं।
5	बैंक गारंटी की शर्तों की जाँच एवं ऐसे बैंक गारंटी जो U.L.B के हित मै न हो उनका उल्लेख ।	लागू नहीं।
6	बैंक गारंटी के एक्सटेंशन की जाँच ।	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, परन्तु वह अपूर्ण स्थिति में पाया गया,एवं लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदानों मुख्य बैंक खाते एसबीआई - शाखा महेश्वर मे प्राप्त हो रहे है, और योजनओं के अनुदान योजनओं के बैंक खातों में प्राप्त किये जाते हैं साथ ही साथ अनुदान से संबन्धित बैंक खातो मे प्राप्त ब्याज की राशि को निकाय द्वारा अपनी आय मे शामिल किया जाता है।

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाड़ल्या खुर्द

2	फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के लिए प्रदान किये गए ऋण एवं उनकी उपयोगिता की जाँच। फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के रेवेन्यू मैकेनिज्म पर टिपण्णी एवं उस फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर से रेवेन्यू उत्पन न होने के संभावित कारणों पर टिपण्णी।	अपने लेखा परीक्षा के दौरान लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि ऐसा कोई भी ऋण निकाय द्वारा नहीं लिया गया है।
3	कैपिटल रिसीप्ट /ग्रांट्स /सामान्य खर्चों के लिया प्राप्त लोन के पैसो में डायवर्सन के मामलो की जाँच।	ऑडिट के दौरान कोई भी ऐसा मामला सामने नहीं आया।

अनुदानों की सूची निम्नानुसार है, जिसमे प्राप्त अनुदान, उपयोग और शेष राशी का विवरण भी है -

S. no.	Grant Head	Opening balance	Amount Received	Total Expenditure	Closing Balance
1	सड़क मरम्मत	15,02,803.74	5,72,000	2,37,600.18	18,37,203.56
2	मुलभूत सुविधा	42,85,943.8	23,64,000	50,70,243.29	15,79,700.51
3	राज्य वित्त आयोग	13,54,599.86	15,63,000	26,86,991.6	2,30,608.26
4	मुद्रांक शुल्क	10,00,99.4	3,91,000	1,03,595.72	3,87,503.68
5	चुंगी क्षतिपूर्ति	12,27,774.62	91,72,886	1,15,53,921	-11,53,260.38
6	14 वा वित्त आयोग	44,60,995.6	73,76,000	5,103,85[illegible].4	67,33,136.2
7	प्रधानमंत्री आवास योजना	24,29,099	5,95,746	10,50,000	19,74,845
8	मुख्यमंत्री संबल योजना	23,10,000	12,00,000	27,50,009.44	5,79,990.56
9	स्वच्छता भारत मिशन योजना	5,14,560	19,82,000	19,14,642	5,81,918
10	विधायक निधि	4,60,212.82	1,40,000	2,04,800.24	3,95,412.58
11	फायर वाहन क्रय	24,98,146	1,45,398	0	26,43,544
12	मुख्यमंत्री अधोसंरचना	65,19,931.75	1,03,486	57,87,501.61	8,35,916.14

जी. डी. के. एंड एसोसिएट्स
(चार्टर्ड एकाउंटेंट्स)
फर्म पंजीयन क्र. 002159C

& ASSOCIATES CA FRN NO.-002159C

सीए आनंद जैन
(साझेदार)
सदस्यता क्र. 427705
UDIN: 20427705AAAADW9951

दिनांक: 12/10/2020
स्थान: इंदौर

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाड़ल्या खुर्द

नगर परिषद, करही
वर्ष 2019-20
प्राप्ति भुगतान खाता

प्राप्तियां	राशि	भुगतान	राशि
प्रारंभिक रोकड़ शेष	**42,790,411**	जलप्रदाय सामग्री क्रय	1,326,337
जलकर वसूली जमा	539,040	प्रधानमंत्री आवास योजना	2,524,734
बाज़ार बैठक शुल्क	135,940	मुख्यमंत्री अधोसरचना योजना	6,531,762
पानी टेंकर शुल्क जमा	16,200	वाहन किराया	218,158
नवीन नल कनेक्शन शुल्क जमा	34,500	विद्युत बिल	2,761,372
प्रमाणपत्र शुल्क जमा	20,100	ऑडियो जिंगल बिल भुगतान	10,000
समेकित कर शुल्क जमा	33,480	जी एस टी टी डी एस	192,482
अस्थाई भूमि शुल्क	68,868	आयकर टैक्स	278,331
सड़क मरम्मत	572,000	दैवेभी वेतन	7,144,165
टी डी एस रिफंड	5,816	पार्षद मानदेय	270,082
चुंगी क्षतिपूर्ति प्राप्त	9,173,006	स्थाई वेतन	3,173,730
स्वेच्छा से विधायक द्वारा राशि जमा	140,000	सार्वजनिक शोचालय मरम्मत क्रय	71,500
मुख्यमंत्री जन कल्याण संबल योजना	1,200,000	संबल योजना	2,600,009
मुख्यमंत्री स्वछता मिशन मटेरियल रिकवरी	732,000	परिभाषित पंशन	462,688
मुख्यमंत्री अधोसरंचना योजना	163,560	जी पी एफ	41,947
राज्य वित्त आयोग	1,563,000	मास्टर वेतन	474,713
मुलभुत सुविधा	2,364,000	डीजल क्रय	429,551
वेतन वापसी	15,400	टायर क्रय	53,560
मुद्रांक शुल्क	391,000	जलप्रदाय शाखा रिपेरिंग क्रय	64,244
ब्याज प्राप्त	289,642	चुना पाउडर क्रय	173,639
विविध आय	1,954,806	नुक्कड़ नाटक क्रय	35,000
नामान्तरण शुल्क	206,550	बैंक चार्ज	2,494
१४ वां वित्त आयोग	7,376,000	स्टेशनरी क्रय	170,686
अन इ अफ टी कमिश्नर	135,743	वेबसाइट रखरखाव क्रय	17,905
मुख्यमंत्री आर्थिक कल्याण स्वरोजगार योजना एवं मुख्यमंत्री कृषक उधमी योजना	672,200	मुख्यमंत्री आर्थिक कल्याण स्वरोजगार योजना एवं मुख्यमंत्री कृषक उधमी योजना	672,200
मुख्यमंत्री अधोसरचना योजना	202,105	एल इ डी स्ट्रीट लाइट क्रय	520,493
प्रधानमंत्री आवास योजना	633,272	सूचना प्रकाशन बिल	10,000
		फ्लेक्स क्रय	192,304
		फूल एवं माला क्रय	14,800
		पेयजल कुआँ किराया	380,702
		कम्पुटर रिपेयर कार्य	34,940
		ट्रेक्टर इंजन ऑइल पार्ट्स क्रय	9,659
		स्वच्छता शाखा	872,191
		बीमा शुल्क	19,835
		डिजिटल सिग्नेचर क्रय	86,851
		जी एस टी रिटर्न फीस	22,500
		मोटर रिपेरिंग क्रय	61,207
		मुरुम क्रय	213,893
		ई-टेंडर	30,004
		विज्ञप्ति प्रकाशन	88,160
		सी सी रोड निर्माण	1,381,054
		इ पालिका कंसल्टेंट बिल भुगतान	7,500
		अमानत राशि वापस	13,000
		एल इ डी लाइट क्रय	621,204
		विडिओ एंड फोटोग्राफी बिल भुगतान	50,634
		जे सी बी किराया	411,250

D K & ASSOCIATES

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाडल्या खुर्द

		विज्ञापन क्रय	96,503
		कम्प्यूटर सामग्री क्रय	63,219
		पेंटिंग बिल स्वच्छ सर्वेक्षण सर्वे	173,214
		ऑनलाइन कार्य बिल भुगतान	2,400
		चिल्ड वाटर बोटल क्रय	32,200
		रंगाई पुताई क्रय	45,893
		जी एस टी रजिस्ट्रेशन	15,000
		क़ानूनी प्रभार	24,000
		जी एल बजट निर्माण एवं अपलोडिंग	20,000
		कूलर किराया	9,001
		ट्रेंचिंग ग्राउंड टिन रोड निर्माण क्रय	24,500
		ट्रेंचिंग ग्राउंड टिन एम आर एफ सेंटर निर्माण क्रय	991,123
		ट्रेंचिंग ग्राउंड टिन FSTP निर्माण क्रय	376,614
		कचरा वाहन क्रय	546,905
		स्वल्पाहार क्रय	264,081
		विद्युत सामग्री क्रय	264,318
		टेंट किराया	452,469
		पौधक्रय	18,550
		पेयजल परीक्षण फीस	9,610
		पर्वो पर अन्य क्रय	325,688
		अन्य	40,704
		जी पी एस सिस्टम क्रय	63,200
		अन्त्येष्ठी राशि	163,397
		वाहन रिपेयरिंग	49,572
		एस्टीमेट निर्माण एवं कंसल्टेंसी क्रय	113,034
		प्राक्कलन निर्माण कार्य	76,200
		एन जी ओ कार्य बिल भुगतान	144,000
		लोहे की नाव क्रय	45,000
		सी. ए. कार्य बिल भुगतान	55,000
		अधिसूचना प्रकाशन बिल	30,244
		सामुदायिक भवन निर्माण विधायक निधि	254,300
		मुख्यमंत्री अधोसंरचना योजना	5,795,977
		प्रधानमंत्री आवास योजना	1,150,069
		अंतिम रोकड़ शेष	**24,949,183**
	71,428,639		**71,428,639**

नोट: 1. ऑडिट रिपोर्ट के साथ संलग्न।

जी. डी. के. एंड एसोसिएट्स
(चार्टर्ड एकाउंटेंट्स)
फर्म पंजीयन क्र. 002159C

ASSOCIATES CA FRN NO. 002159C

सीए आनंद जैन
(साझेदार)
सदस्यता क्र. 427705

(मुख्य नगर पालिका अधिकारी)

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाड़ल्या खुर्द

नगर परिषद, करही
वर्ष 2019-20
आय व्यय खाता

व्यय	राशि	आय	राशि
जलप्रदाय सामग्री क्रय	1,326,337	जलकर वसूली जमा	539,040
वाहन किराया	218,158	बाज़ार बैठक शुल्क	135,940
विदयुत बिल	2,761,372	पानी टैंकर शुल्क जमा	16,200
नविन नल कनेक्शन शुल्क जमा	34,500	अस्थाई भूमि शुल्क	68,868
प्रमाणपत्र शुल्क जमा	20,100	सड़क मरम्मत	572,000
समेकित कर शुल्क जमा	33,480	टी डी एस रिफंड	5,816
ऑडियो जिंगल बिल भुगतान	10,000	चुंगी क्षतिपूर्ति प्राप्त	9,173,006
जी एस टी टी डी एस	192,482	स्वेच्छा से विधायक द्वारा राशि जमा	140,000
आयकर टैक्स	278,331	मुख्यमंत्री स्वछता मिशन मटेरियल रिकवरी	732,000
दैवेभो वेतन	7,144,165	राज्य वित्त आयोग	1,563,000
पार्षद मानदेय	270,082	मुलभुत सुविधा	2,364,000
स्थाई वेतन	3,173,730	वेतन वापसी	15,400
सार्वजनिक शोचालय मरम्मत क्रय	71,500	मुद्रांक शुल्क	391,000
परिभाषित पेंशन	462,688	ब्याज प्राप्त	289,642
जी पी अफ राशि	41,947	विविध आय	1,954,806
मास्टर वेतन	474,713	नामान्तरण शुल्क	206,550
डीजल क्रय	429,551	१४ वां वित्त आयोग	7,376,000
टायर क्रय	53,560	अन इ अफ टी कमिश्नर	135,743
जलप्रदाय शाखा रिपेरिंग क्रय	64,244		
चुना पाउडर क्रय	173,639	**व्यय की आय पर अधिकता**	**221,537**
नुक्कड़ नाटक क्रय	35,000		
बैंक चार्ज	2,494		
स्टेशनरी क्रय	170,686		
वेबसाइट रखरखाव क्रय	17,905		
एल इ डी स्ट्रीट लाइट क्रय	520,493		
सूचना प्रकाशन बिल	10,000		
फ्लेक्स क्रय	192,304		
फूल एवं माला क्रय	14,800		
पेयजल कुआँ किराया	380,702		
कम्पुटर रिपेयर कार्य	34,940		
ट्रेक्टर इंजन ऑइल पार्ट्स क्रय	9,659		
स्वच्छता शाखा	872,191		
बीमा शुल्क	19,835		
डिजिटल सिग्नेचर क्रय	86,851		
जी एस टी रिटर्न फीस	22,500		
मोटर रिपेरिंग क्रय	61,207		
मुरुम क्रय	213,893		
ई-टेंडर	30,004		
विज्ञप्ति प्रकाशन	88,160		
सी सी रोड निर्माण	1,381,054		
ई पालिका कंसल्टेंट बिल भुगतान	7,500		
अमानत राशि वापस	13,000		
एल इ डी लाइट क्रय	621,204		
विडिओ एंड फोटोग्राफी बिल भुगतान	50,634		

G D K & ASSOCIATES FRN NO. 002158C

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाडल्या खुर्द

जे सी बी किराया	411,250		
विज्ञापन क्रय	96,503		
कम्प्यूटर सामग्री क्रय	63,219		
पेंटिंग बिल स्वच्छ सर्वेक्षण सर्वे	173,214		
ऑनलाइन कार्य बिल भुगतान	2,400		
चिल्ड वाटर बोटल क्रय	32,200		
रंगाई पुताई क्रय	45,893		
जी एस टी रजिस्ट्रेशन	15,000		
क़ानूनी प्रभार	24,000		
जी एल बजट निर्माण एवं अपलोडिंग	20,000		
कूलर किराया	9,001		
कचरा वाहन क्रय	546,905		
स्वल्पाहार क्रय	264,081		
विद्युत सामग्री क्रय	264,318		
टेंट किराया	452,469		
पौधेक्रय	18,550		
पेयजल परिक्षण फीस	9,610		
पर्वो पर अन्य क्रय	325,688		
अन्य	40,704		
जी पी एस सिस्टम क्रय	63,200		
अन्तेष्ठी राशि	163,397		
वाहन रिपेरिंग	49,572		
एस्टीमेट निर्माण एवं कंसल्टेंसी क्रय	113,034		
प्राक्कलन निर्माण कार्य	76,200		
एन जी ओ कार्य बिल भुगतान	144,000		
लोहे की नाव क्रय	45,000		
सी. ए. कार्य बिल भुगतान	55,000		
अधिसूचना प्रकाशन बिल	30,244		
सामुदायिक भवन निर्माण विधायक निधि	254,300		
	25,900,548		**25,900,548**

नोटः 1. उपरोक्त आय व्यय पत्रक में रेवेन्यु एवं कैपिटल खर्चों व आयों को अलग अलग नहीं दर्शाया गया है। अतः आय व्यय की वास्तविक स्थिति का पता
2. ऑडिट रिपोर्ट के साथ संलग्न।

जी. डी. के. एंड एसोसिएट्स
(चार्टर्ड एकाउंटेंट्स)
फर्म पंजीयन क्र. 002159C

K & ASSOCIATES CA FRN NO -002159C

सीए आनंद जैन
(साझेदार)
सदस्यता क्र. 427705

(मुख्य नगर पालिका अधिकारी)

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाड़ल्या खुर्द

नगर परिषद, करही
वर्ष 2019-20
तुलना पत्रक

मद का नाम	2019-20		2018-19	विकास दर	टिप्पणी
	बजट राशि	वास्तविक राशि	वास्तविक राशि		
संपत्तिकर	2,700,000	-	-	-	पिछले वर्ष की तरह में इस वर्ष में भी संपत्तिकर में आय नहीं हुई है
विकास उपकर	240,000	-	-	-	पिछले वर्ष की तरह में इस वर्ष में भी विकास उपकर में आय नहीं हुई है
शिक्षा उपकर	250,000	-	-	-	पिछले वर्ष की तरह में इस वर्ष में भी शिक्षा उपकर में आय नहीं हुई है
समेकित कर	700,000	33,480	-	-	पिछले वर्ष की तरह में समेकित कर में अच्छी वृद्धि हुई है
जल उपभोक्ता प्रभार	2,400,000	539,040	758,000	-28.89%	पिछले वर्ष की तरह में जलकर उपभोक्ता प्रभार में कमी हुई है
अन्य कर	1,000,000	1,954,806	758,000	157.89%	पिछले वर्ष की तरह में अन्य कर में अच्छी वृद्धि हुई है

टिपण्णी : निकाय द्वारा नियमित रूप से आय को बढ़ने और करो एवं प्रभारो की वसूली के प्रयास किये जा रहे है, भविष्य में नियमित रूप से लक्ष्य तय करके और प्रयास किये जायेगे |

जी. डी. के. एंड एसोसिएट्स
(चार्टेड एकाउंटेंट्स)
फर्म पंजीयन क्र. 002159C

सीए आनंद जैन
(साझेदार)
सदस्यता क्र. 427705

(मुख्य नगर पालिका अधिकारी)
मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाड़ल्या खुर्द

Reporting on Audit Paras for Financial Year 2019-20

Name of ULB: **Nagar Parishad, Karhi Padliya, District; Khargone**

Name of Auditor: **GDK & Associate**

S. no.	Parameters	Description	Observation in brief	Suggestions
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. There has been good recovery under head 'Anya Kr' in current year. Detailed observation in point A of Audit Report.	ULB is recommended to prepare monthly and quarterly target for collecting revenues.
2	Audit of Expenditure	Verification of Expenditures, Directives, and rules under all schemes and entries of expenditures in cash book, Diversion of funds, financial propriety of expenditures scheme project wise utilization certificate.	Expenses properly entered in cash book as per vouchers. Bank reconciliation has not been prepared on monthly basis. Detailed observation in point B of Audit Report.	ULB is recommended to verify cash book with other registers on regular basis.
3	Audit of Book Keeping	Verification of Books of Accounts and stores are maintained as per accounting rules and advance register Bank rreconciliation statement, grant register, fixed asset register.	All books are not maintained as per accounting rules applicable. Income & Expenditure are not bifurcated into the capital and revenue nature. List of records not provided for verification is given in point C of Audit Report.	ULB should maintain books and registers as per accounting rules applicable.
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 it renewal.
5	Audit of Tenders/Bids	Verify Tenders/Bids invited by ULB and competitive tendering procedures followed	Documents for Tenders and Bids Not Provided for Verification.	

GDK & ASSOCIATES FRN No. 02159C

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाड़ल्या खुर्द

6	Audit Of grants & Loans	Verification of Grant received from Government and its utilization	Details of grants and loans provided in point E 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 grant received and utilized have been provided but register is found incomplete. As per the certificates provided no diversion of fund has been found.	Grant register should be regularly maintained.
8	Whether all the temporary advances are returned / adjusted or not		No temporary advances have been provided during the year.	Though temporary advances have not been given but a register should be maintained.
9	Whether Bank Reconciliation statement is prepared on regularly basis or not	Verification of Monthly BRS	Bank reconciliation statement has been provided and found correct.	BRS should be prepared on monthly basis.

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाड़ल्या खुर्द

बैंक समाधान पत्रक
MAIN CASHBOOK
31-03-2020 की स्थिति में

Particulars		Amount
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book		**22,002,351**
Less : Interest income debited in cash book but not found in statement	37,291	37,291
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		**21,917,959**
SBI-46300	12,996,250	
SBI-83560	1,424,412	
SBI-54058	579,971	
JSMB- 11856	2,666,192	
NJGB -00001	1,041,167	
BOI -00127	4,295	
FD-SBI 87	1,294,639	
FD-SBI 43	1,294,639	
FD-NJGB 35	616,384	
Difference (unreconcilled)		**47,101.28**

बैंक समाधान पत्रक
प्रधानमंत्री आवास योजना
31-03-2020 की स्थिति में

Particulars		Amount
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book		**2,007,938**
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		**2,007,938**
BOI 04543	1,439,116	
ICICI -01661	568,822	
Difference (unreconcilled)		-

बैंक समाधान पत्रक
मुख्यमंत्री अधोसंरचना योजना
31-03-2020 की स्थिति में

Particulars		Amount
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book		**937,891**
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		**937,891**
BOI 04565	937,891	
Difference (unreconcilled)		-

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाडल्या खुर्द

K & ASSOCIATES

बैंक समाधान पत्रक

मुख्यमंत्री आर्थिक कल्याण एवं स्वरोजगार योजना

31-03-2020 की स्थिति में

Particulars		Amount
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book		**1,003**
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		**1,003**
NJB (ARTHIK) - 00002	1,003	
Difference (unreconcilled)		-

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, करही पाइल्यां खुर्द

G D K & ASSOCIATES
FRN NO. 002158C