

नगर परिषद
कुकड़ेश्वर,
जिला: नीमच (म.प्र.)

ऑडिट रिपोर्ट - 2019-20

ऑडिटर

पितलिया एण्ड कंपनी

चार्टर्ड एकाउंटेंट

प्रधान कार्यालय : 304, पावापुरी भवन, एम. जी. रोड, बोरीवली (पूर्व), मुंबई: 400 066

शाखा कार्यालय: 05, रतन निवास, गांधीचौराहा, पिपलियामंडी, मन्दसौर, (म.प्र.) 458664

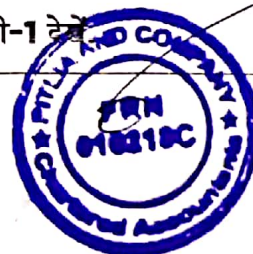
+91 9022854334, 9867242087 abhishekpitla@gmail.com

नगर परिषद, कुकड़ेश्वर

ऑडिट रिपोर्ट: 2019-20

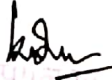
क्र. सं.	विवरण	ऑडिटर का अवलोकन
1.	राजस्व का ऑडिट	
I	ऑडिटर विभिन्न स्रोतों से राजस्व की जाँच के लिए जिम्मेदार है।	ऑडिटर ने नगर परिषद अधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए दस्तावेज (राजस्व से सम्बंधित) का लेखा परीक्षा किया है, इस सम्बन्ध में निष्कर्ष नीचे दिए गए हैं :
II.	ऑडिटरप्राप्त राजस्व का रसीद पुस्तकों के काउंटर फ्राइलों से मिलान करने के लिए जिम्मेदार है और प्राप्त राजस्व विधिवत संबंधित बैंक खाते में जमा किया जाता है उसकी भी जाँच करें।	ऑडिटर ने प्राप्त राजस्व को रसीद पुस्तकों के काउंटर फ्राइलों और बैंक खातों से जाँच कि है और पाया कि नगर परिषद ने नियमित रूप से राजस्व की प्राप्ति संबंधित बैंक खाते में समय पर जमा किया है।
III.	प्राप्त राजस्व कार्यकारी दिनों से ज्यादा देरी हो तो, आयुक्त/सीएमओ के नोटिस में तुरंत लाया जाएगा।	ऑडिट के दौरान इस प्रकार का कोई मामला सामने नहीं आया है।
IV	ऑडिटर द्वारा कैश बुक की प्रविष्टियों सत्यापित किया जाएगा।	ऑडिटर ने कैश बुक की प्रविष्टियों की जाँच कि है जो विधिवत पाई गयी है।
V	ऑडिटर को रिपोर्ट में त्रैमासिक और मासिक लक्ष्यों के विरुद्ध राजस्व वसूली का विशेष रूप से उल्लेख होगा। राजस्व वसूली में किसी भी प्रकार की खामियों	ऑडिटर ने लक्ष्यों के विरुद्ध राजस्व वसूली का लेखा परीक्षा किया है, इस सम्बन्ध में निष्कर्ष के लिए: अनुसूची-1 देखें

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



	ऑडिटर रिपोर्ट का एक हिस्सा होगी।	
VI	ऑडिटर एफ. डी. ब्याज खातों की जाँच करेगा और ब्याज आय विधिवत और समय पर रोकड़ बही में प्रविष्ट कि हे उसकी जाँच भी करें।	ऑडिटर ने कैश बुक की प्रविष्टियों की जाँच कि है और ब्याज आय विधिवत और समय पर प्रविष्ट पाई गयी है।
VII	यदिनिवेश कम ब्याज दरों पर किया होतो मामलों को आयुक्त /सी. एम. ओ.के नोटिस में तुरंत लाया जाएगा।	ऑडिट के दौरान इस प्रकार का कोई मामला सामने नहीं आया है।

2.	<u>खर्चों का ऑडिट:</u>	
I	ऑडिटर सभी योजनाओं के अंतर्गत व्यय की लेखा परीक्षा के लिए जिम्मेदार है।	ऑडिटर ने नगर परिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए दस्तावेज (खर्चों से सम्बंधित) का लेखा परीक्षा की है, इस सम्बन्ध में निष्कर्ष नीचे दिए गए है:
II	ऑडिटर रोकड़ बही में व्यय सम्बंधित प्रविष्टियों और वाउचर की जाँच करने के लिए जिम्मेदार है।	ऑडिटर ने कैश बुक में व्यय सम्बंधित की प्रविष्टियों एवं प्रासंगिक वाउचर की जाँच कि है जो विधिवत पाई गयी है।
III	ऑडिटर मासिक रोकड़ बही की शेष राशि की जाँच करेगा और यदि कोई त्रुटि पाई गयी हे तो सुधार के लिए एकाउंटेंट को गाइडकरने लिए जिम्मेदार है।	ऑडिट के दौरान पाया गया की नगर परिषद कैश बुक शेष एवं बैंक बुक शेष मिलान निरंतर रूप से (मासिक/ त्रैमासिक) नहीं करती है। यह मिलान वार्षिक आधार पर करती है। ऑडिट अवधि में भी दोनों शेष भिन्न पाए गए हे अनुसूची -2 देखें. सुधार के लिए निर्देश देने कि सलाह दी जाती है।
IV	ऑडिटर जाँच करेगा की विशेष योजना के लिए	ऑडिट के दौरान इस प्रकार का कोई मामला


 मुख्य नगर सचिव/अधिकारी
 नगर परिषद, कानपुर (म.प्र.)



	आंतरिक धनराशि उच्च विशेष योजना के लिए व्यय करने के लिए सीमित है, यदि निश्चित सीमा से अधिक व्यय किया है तो भुगतान आयुक्त / सी. एम. ओ. की सूचना में लाया जाएगा।	सामने नहीं आया है जो आयुक्त / सी. एम. ओ. की सूचना में लाया जाएगा।
V	ऑडिटर जाँच करेगा, कि व्यय दिशानिर्देश एवं सरकार द्वारा जारी किए गए अधिनियमों और नियमों के अनुसार है।	ऑडिटर ने नगर परिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए दस्तावेज (खर्चों से सम्बंधित) का लेखा परीक्षा कि है और पाया की नगर परिषद ने जो भी खर्च किये है वो दिशा निर्देश एवं नियमों के अनुसार है। A) वर्ष २०१९-२० में निचे दी गई पार्टियों के सम्बन्ध में GST का कटौती किया गया परन्तु GSTR 7 return फाइल नहीं किया गया जिसके कारण GST पास ऑन नहीं की जा सकी B) निचे दी गई पार्टियों के सम्बन्ध में TDS वर्ष २०१९-२० हेतु नहीं काटा गया विवरण इस प्रकार है अनुसूची -3 देखें
VI	ऑडिटर विनियम संपत्ति भी चेक करेगा तथा जाँच करेगा, कि सभी खर्च विनियम एवं प्रशासनिक अधिकारी द्वारा प्रतिबंध किये गए है अथवा नहीं तथा प्रतिबंधित सीमा में खर्च किये है।	ऑडिटर ने पाया की नगर परिषद ने जो भी खर्च किये है वो विनियम एवं प्रशासनिक अधिकारी द्वारा प्रतिबंध (सैंक्शन) किये गए है, सीमा में खर्च किये है।
VII	वे सभी मामले जिनमे उचित प्रतिबंध (सैंक्शन) नहीं ली गयी है ऑडिटर उन्हें रिपोर्ट करेगा, ऑडिटरगत ऑडिट अवलोकन का अनुपालन हुआ के नहीं यह भी सुनिश्चित	ऑडिट के दौरान इस प्रकार का कोई मामला सामने नहीं आया है जो आयुक्त / सी. एम. ओ. की सूचना में लाया जाएगा।

[Signature]
मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



	करेगा, यदि अवलोकन का अनुपालन नहीं हुआ तो आयुक्त / सी. एम. ओ. की सूचना में लाया जाएगा।	
VIII	ऑडिटर योजना और परियोजना के अनुसार उपयोगिता प्रमाण पत्र (यु. सी.) का सत्यापन करेगा, यह उपयोगिता प्रमाण पत्र आय, व्यय एवं स्थायी संपत्तिके निर्माण से मिलान होना चाहिए।	नगर परिषद द्वारा उपयोगिता प्रमाण पत्र (यु. सी.) वर्ष 2019-20 के लिए बनाया गया ! इस प्रकार संपत्ति के निर्माण कार्य प्रचलित है उपयोगिता प्रमाण पत्र (यु. सी.) नहीं बनाया गया

3.	बुक कीपिंग का ऑडिट:	
I	ऑडिटर लेखा खातों की जाँच के लिए जिम्मेदार है, लेखा खातों अच्छी तरह से स्टोर हैंकी नहीं उसकी भी सूचना करेगा।	ऑडिटर ने नगर परिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए लेखा खातों की परीक्षा कि है, इस सम्बन्ध में निष्कर्ष नीचे दिए गए हैं:
II	ऑडिटर जाँच एवं सूचना के लिए जिम्मेदार हैकी नगर परिषद द्वारा उपलब्ध कराए गए खाते को लेखा नियमों के अनुसार लागू बनाए है और अच्छी तरह से स्टोर किये हुए है।	ऑडिटर ने नगर परिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए खातों जाँच कि है और पाया की नगर परिषद ने खाते को लेखा नियमों के अनुसार बनाए है ! अनुसूची - 4 देखें
III	ऑडिटर अग्रिम रजिस्टर की जाँच करें और यह रिपोर्ट करेकी सभी अग्रिमों की पुनर्प्राप्ति शर्तों के अनुसार समय हो रही हैं। गैर-वसूली के सभी मामलों का विशेष रूप से ऑडिट रिपोर्ट में उल्लेख किया जाएगा।	ऑडिट के दौरान इस प्रकार का कोई मामला सामने नहीं आया है जो आयुक्त / सी. एम. ओ. की सूचना में लाया जाए।




 मुख्य नगरपालिका अधिकारी
 नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)

IV	बैंक सुलहस्टेटमेंट (बी. आर. एस.) कामिलाननगर पारिषद (यु. एल. बी.) के रिकार्ड्स और संबंधित बैंक के रिकॉर्ड से किया जायेगा। यदि नगर पारिषद बैंक सुलहस्टेटमेंट तैयार नहीं कर रहे हैं विशेष रूप से ऑडिट रिपोर्ट में उल्लेख किया जाएगा।	ऑडिट के दौरान पाया गया की नगर पारिषद कैश बुक शेष एवं बैंक बुक शेष मिलान निरंतर रूप से (मासिक/ त्रैमासिक) नहीं करती है। यह मिलान वार्षिक आधार पर करती है। ऑडिट अवधि में भी दोनों शेष भिन्न पाए गए हे अनुसूची -2 देखें. सुधार के लिए निर्देश देने कि सलाह दी जाती है।
V	ऑडिटर अनुदान रजिस्टर में की गई प्रविष्टियाँ सत्यापित करने के लिए जिम्मेदार होगा। अनुदान सम्बंधित प्राप्तिया और भुगतान का मिलान रोकड़ बही की प्रविष्टियों से किया जाएगा।	ऑडिटर ने नगर पारिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए अनुदान रजिस्टर और रोकड़ बही की प्रविष्टियों जाँच कि है और लेखा नियमों अनुरूप पाया है।
VI	ऑडिटर स्थायी संपत्ति रजिस्टर एवं अन्य दस्तावेज की जाँच करने के लिए जिम्मेदार होगा। यदि स्थायी संपत्ति रजिस्टर एवं अन्य दस्तावेज उचित अवस्था में नहीं पाए या कुछ खामिया हो तो तुरंत आयुक्त / सी. एम. ओ. की सूचना में लाया जाएगा।	ऑडिटर ने नगर पारिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए स्थायी संपत्ति रजिस्टर एवं अन्य दस्तावेज की जाँच कि है और लेखा नियमों अनुरूप पाया है।
VII	ऑडिटर विशेष रूप से परियोजना निधि के भुगतान और प्राप्तियों के खातों का मिलान करेगा।	ऑडिटर ने नगर पारिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए परियोजना निधि सम्बंधित दस्तावेज की जाँच कि है और लेखा नियमों अनुरूप पाया है।

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पारिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



Page 10

4.	स्थायी जमा (ऍफ़. डी.) का ऑडिट:	
I	ऑडिटर सभी स्थायी जमा (ऍफ़.डी.) एवं टर्म जमा का ऑडिट करने लिए जिम्मेदार है।	ऑडिटर ने नगर परिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए सभी स्थायी जमा (ऍफ़.डी.) एवं टर्म जमा की परीक्षा कि हे, इस सम्बन्ध में निष्कर्ष नीचे दिए गए है:
II	ऑडिटर यह सुनिश्चित करेगा कि स्थायी जमा (ऍफ़.डी.) एवं टर्म जमाका समुचित रिकॉर्ड रखा जाता है और सभी स्थायी जमा (ऍफ़.डी.) एवं टर्म जमा का नवीकरण समय पर कर रहे हैं।	ऑडिटर ने नगर परिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए सभी स्थायी जमा (ऍफ़.डी.) एवं टर्म जमा की परीक्षा कि है, नगर परिषद द्वारा स्थायी जमा (ऍफ़.डी.) एवं टर्म जमा का नवीकरण समय पर किया जा रहा हैं।
III	यदि नगर परिषद ने ऍफ़.डी. एवं टर्म जमाप्रचलित दर से कम ब्याज दरों पर निवेश किया हैंतोऐसे मामलों को तुरंत आयुक्त / सी. एम. आ.का सूचना में लाया जाएगा।	ऑडिट के दौरान इस प्रकार का कोई मामला सामने नहीं आया है जो आयुक्त / सी. एम. ओ.की सूचना में लाया जाए।
IV	ऑडिटर द्वारा ऍफ़.डी. एवं टर्म जमापर अर्जित व्याज सम्बंधित प्रविष्टियोंको नही खाना में सत्यापित किया जायेगा।	ऑडिटर ने नगर परिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए रोकड़ नही की प्रविष्टियों जाँच कि है पाया की नगर परिषद ने अर्जित व्याज सम्बंधित प्रविष्टियाँ को लेखा नियमों के अनुरूप सालाना प्रविष्ट किया है।

5.	निविदाएं/बोलियोंका ऑडिट:	
I	ऑडिटर सभी निविदाएं/बोली जो नगर परिषद	ऑडिटर ने नगर परिषद प्राधिकारी द्वारा


 मुख्य नगरपालिका अधिकारी
 नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



	द्वारा आगंत्रित की गयी थीकी जाँच करने लिए निम्नोत्तर है।	उपलब्ध कराए गए सभी निविदाएं/बोली सम्बंधित दस्तावेज की परीक्षा कि है, इस सम्बन्ध में निष्कर्ष नीचे दिए गए है :
II	ऑडिटर जाँच करेगा कि नगर परिषद द्वारा प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रिया सभी बोलियों के लिए अपनाई गयीहैं।	इस सम्बन्ध में ऑडिटर का यह निष्कर्ष हे की नगर पालिका ने निविदा प्रक्रिया का पालन तो किया हे परन्तु कुछ खामिया भी पाई गयी हे: अनुसूची -5 देखें.
III	ऑडिटर निर्माण या रखरखाव सम्बंधित कार्य की निविदा शुल्क/बोली प्रोसेसिंग शुल्क / परफॉर्मेंस गारंटी की रसीदों को सत्यापित करेगा।	ऑडिटर ने नगर परिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए सम्बंधित दस्तावेज (निविदा शुल्क/ बोली प्रोसेसिंग शुल्क / परफॉर्मेंस गारंटी की रसीद) की जाँच कि हे और नियमों अनुरूप पाया हे ।
IV	यदिनगर परिषद ने निविदा के सम्बन्ध में प्रोसेसिंग शुल्कतथा परफॉर्मेंस गारंटीके स्थान पर बैंक गारंटीस्वीकार की हे तो उसका भी सत्यापन किया जायेगा।	नगर परिषद द्वारा कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं की गयी है।
V	यदिनगर परिषद ने निविदा के सम्बन्ध बैंक गारंटीस्वीकार को हेतो बैंक गारंटी को शर्तेंभीसत्यापित करें, यदि शर्तें नगर परिषद के हित के विरुद्ध हे तो तुरंतआयुक्त / सी. एम. ओ.की सूचना में लाया	नगर परिषद द्वारा कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं को गया हे।



Kdm
मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)

	जाएगा।	
VI	नगरीनगर परिषद द्वारा स्वीकार की गई बैंक गारंटीके विस्तार के सम्बंधित मामलों आयुक्त/सीएमओकी सूचना में लाया जाएगा तथा ऑडिटर मार्गदर्शन प्रदान करेगा।	नगर परिषद द्वारा कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं की गयी है।
VII	ऑडिटर द्वारा अनुबंध बंद सत्यापित किये जाएंगे	अनुबंध बंद की जाँच की और संतोष जनक पाया।

6	<u>अनुदान और ऋणका ऑडिट:</u>	
I	ऑडिटर नगर परिषद द्वारा लिया गया ऋण एवं सरकार द्वारा दिए गए अनुदान और उसके उपयोग की जाँचके लिए जिम्मेदार है।	ऑडिटर ने नगर परिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए ऋण एवं सरकारी अनुदान सम्बंधित दस्तावेज की परीक्षा कि है, इस सम्बन्ध में निष्कर्ष नीचे दिए गए है:
II	ऑडिटर राज्य सरकार द्वारा दिए गए अनुदान और उसके उपयोग की जाँचके लिए जिम्मेदार है	ऑडिटर ने नगर परिषद प्राधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए राज्य सरकार अनुदान और उसके उपयोग सम्बंधित दस्तावेज की परीक्षा कि है.
III	ऑडिटर नगर परिषद द्वारा लिया गया ऋण (जो भौतिक बुनियादी ढांचे के लिया था) और उसके उपयोग की जाँचके लिए जिम्मेदार है।	नगर परिषद द्वारा ऑडिट की अवधी में किसी भी प्रकार का लोन नहीं लिया है
IV	ऑडिटर ऑडिट के दौरान विशेष रूप से राजस्व तंत्र पर टिप्पणी करेगा, ऑडिटर यह रिपोर्ट करेगा की ऋण जो संपत्ति ऋण लेकर बनायीं गयी है, उससे वांछित राजस्व उत्पन्न हो	नगर परिषद द्वारा लोन नही लिया गया है



मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)

	भी रही है या नहीं।	
V	ऑडिटर गैर -राजस्व के लिए संभावित कारणों पर टिप्पणी करेगा।	ऑडिट के दौरान पाया गया है की, फायर त्रिगेड सम्बंधित लोग बुक में नगर परिषद द्वारा निरन्तर रूप से प्रविष्टियाँ नहीं की जा रही है, लोग बुक की प्रविष्टियाँ संतोष जनक नहीं पाई गयी है अनुसूची -4 देखें
VI	ऑडिटर विशेष रूप से इंगित करेगा की नगर परिषद ने पूंजीगत प्राप्ति यों /अनुदान/ऋण का विचलन किसी भी राजस्व खर्चों में तो नहीं किया है।	ऐसे कोई विशिष्ट विचलन नहीं पाया गया है.

वर्ष २०१९-२० के सम्बन्ध में आय एवं व्यय खाता तथा प्राप्ति एवं भुगतान खाता अनुसूची क. 6 और 7 में सलग्न है

धन्यवाद

फॉर पितलिया एड कपनी

चार्टर्ड एकाउंटेंट

फर्म पंजीयन क्र. 016218 सी

Atorismucom



Kdm
मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)

सी. ए. अभिषेक पितलिया

पंजीयन क्र. 413249

दिनांक: 17-08-2020

UDIN: 20413249AAAACZ5185

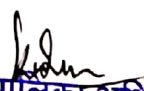
स्थान: पितलिया मंडी

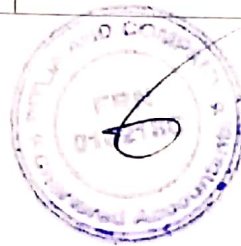
अनुसूची क्र.1

A) राजस्व लक्ष्य और वसूली का विवरण:

Details Regarding Revenue Collection against the Budgeted Targets

S.N.	Particular	Budget 19-20	Audited Actual 19-20	Actual Achievement as per Budget
1	सम्पत्तिकर चालु	385000	213231	55.38%
2	सम्पत्तिकर बकाया	75000	9431	12.57%
3	समेकितकर चालु	550000	336600	61.20%
4	समेकितकर बकाया	200000	59390	29.70%
5	जलकर चालु	600000	381970	63.66%
6	जलकर बकाया	350000	118838	33.95%
7	दुकान किराया चालु	500000	111144	22.23%
8	दुकान किराया बकाया	150000	131000	87.33%
9	शिक्षा उपकर चालु	8000	4240	53.00%
10	शिक्षा उपकर बकाया	1000	100	10.00%
11	विकास उपकर चालु	125000	70073	56.06%
12	विकास उपकर बकाया	20000	3112	15.56%
	कुल योग	2964000	1439218	

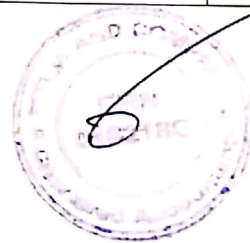

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद्, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



B) वास्तविक राजस्व और वास्तविक वसूली का विवरण 2018-19 एवं 2019-20 और ग्रोथ

S.N.	Particular	Audited Actual 18-19	Audited Actual 19-20	Growth	% Growth
1	सम्पत्तिकर चालु	221792	213231	-8561	-3.86%
2	सम्पत्तिकर बकाया	17986	9431	-8555	-47.56%
3	समेकितकर चालु	383250	336600	-46650	-12.17%
4	समेकितकर बकाया	66930	59390	-7540	-11.27%
5	जलकर चालु	408720	381970	-26750	-6.54%
6	जलकर बकाया	105874	118838	12964	12.24%
7	दुकान किराया चालु	128510	111144	-17366	-13.51%
8	दुकान किराया बकाया	142014	131000	-11014	-7.76%
9	शिक्षा उपकर चालु	4368	4240	-128	-2.93%
10	शिक्षा उपकर बकाया	355	189	-166	-46.76%
11	विकास उपकर चालु	72720	70073	-2647	-3.64%
12	विकास उपकर बकाया	5833	3112	-2721	-46.65%
	कूल योग	1556352	1439216	-119134	

K. S. M.
मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकडेश्वर (म. प्र.)

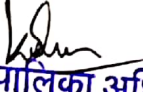


अनुसूचीक. 2

बैंक बैलेंस एवं कॅश बुक बैलेंस मिलान सम्बंधित विवरण

ऑडिट के दौरान पाया गया की नगर परिषद द्वारा कॅश बुक शेष एवं बैंक बुक शेष मिलान निरंतर रूप से (मासिक/ त्रैमासिक) नहीं किया जाता है। यह मिलान वार्षिक आधार पर करती है। ऑडिट अवधि में दोनों शेष मिलान पाए गए हैं और उसका विवरण इस प्रकार है:

बैंक नाम	बैंक खाता	बैंक स्टेटमेंट अनुसार शेष राशि	कॅश बुक अनुसार शेष राशि	अंतर की राशि	अंतर का कारण
SBI Manasa	63040939250	4801022.00	4801022.00	-	-
CBI KUK	2275687798 (9093)	241582.00	241582.00	-	-
JSB KUK	662034007728 (2707)	426095.00	426095.00	-	-
JSB KUK	662034000824 (523)	77891.00	77891.00	-	-
CBI kuk.	3591034251	3801913.00	3801913.00	-	-
CBI kuk.	3615210512	9346.00	9346.00	-	-
Axis Bank	917010058479755	2373456.00	2373456.00	-	-
Canara Bank	5687101002743	2915225.00	2915225.00	-	-
FDR	JSB (2707)	2954677.00	2954677.00	-	-
Total		17601207.00	17601207.00	-	-


मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)

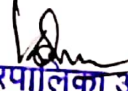


अनुसूची क्र. 3

A) वर्ष 2019-20 में निचे दी गई पार्टियों के सम्बन्ध में GST का कटौत किया गया परन्तु GSTD 7

return फाइल नहीं किया गया जिसके कारण GST पास ऑन नहीं की जा सकी विवरण इस प्रकार है

Sno	Challan Date	Party Name	GST TDS Dedcuted @ 2%	GST Challan Deposited
1	19-04-2019	TS Enterprises	28408	30952
2	19-04-2019	Suresh Prabhu Chikli	2544	
3	17-05-2019	Labour Industries	67625	82185
4	17-05-2019	Vushnu Rathor	9260	
5	17-05-2019	Marshi Uttam Swami Jal Simiti	5300	
6	19-06-2019	Labour Industries	11857	17178
7	19-06-2019	Suresh Prabhu Chikli	5321	
8	19-06-2019	TS Enterprises	18520	34148
9	19-06-2019	Suresh Prabhu Chikli	15628	
10	17-08-2019	Others		50278
11	17-08-2019	Others		10502
12	19-09-2019	Others		87496
		Total		312739


मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद्, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



B) निचे दी गई पार्टियों के सम्बन्ध में TDS वर्ष २०१९-२० हेतु नहीं काटा गया विवरण इस प्रकार है

S.No.	V No	Voucher Date	Party Name	Section	Amount	TDS Rate	TDS not Deducted
1	116	22-06-2019	Chaudhry Tent	194C	97097	2%	1941.94
2	117	22-06-2019	Manish Purohit	194C	47402	2%	948.04
3	118	22-06-2019	Kushwa Sound	194C	41800	2%	836
4	293	01-10-2019	Chodhary Tent	194C	90900	2%	1818
5	318	14-10-2019	Vishwkarma Engineering	194C	75000	2%	1500
6	335	23-10-2019	Mangesh Bhachawat	194J	51000	10%	5100
7	350	05-11-2019	A Singhai And Co.	194J	41300	10%	4130
8	359	11-11-2019	Chaudhry Traders	194C	61050	2%	1221
9	401	03-12-2019	Abid Hussian	194C	55000	2%	1100
			Total		560549		18594.98

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद्, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



अनुसूचीक्र. 4

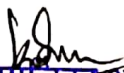
फायर ब्रिगेड सम्बंधित विवरण -

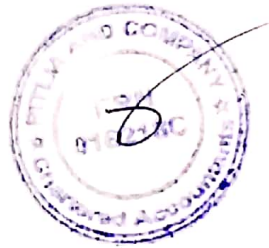
ऑडिट के दौरान पाया गया है की, फायर ब्रिगेड सम्बंधित लोग बुक में नगर परिषद द्वारा निरन्तर रूप से प्रविष्टियाँ नहीं की जा रही है, लोग बुक की प्रविष्टियाँ संतोष जनक नहीं पाई गयी है. ऑडिटर एक और महत्वपूर्ण तथ्य रोशनी डालना चाहते है, नियम के अनुसार यदि फायर ब्रिगेड नगर परिषद सीमा के बहार बुलाई जाती है तो सम्बंधित नगर परिषद या ग्राम पंचायत जिसके सीमा क्षेत्र में फायर ब्रिगेड बुलाई गयी है, उससे शासन द्वारा निर्धारित शुल्क चार्ज किया जाना चाहिए, नगर परिषद द्वारा इस प्रकार के कोई शुल्क अभी तक वसूला नहीं गया है, प्रबंधन को इस तथ्य के सम्बन्ध में नगर परिषद से चर्चा करना चाहिए और सुधर के लिए तुरंत उचित आदेश देने की सलाह दी जाती है।

अनुसूचीक्र. 5

निविदाएं / बोलियों सम्बंधित विवरण:

ऑडिटर ने नगर परिषद द्वारा निमंत्रित निविदा सम्बंधित दस्तवेज की जाँच की और पाया कि नगर परिषद ने नियम के अनुसार निविदा प्रक्रिया का पालन किया है, परन्तु ऑडिटर ने कुछ अनियमितता कि खोज है, कुछ कंस्ट्रक्शन ठेके निश्चित कार्य अवधि (कार्य आदेश में इंगित समय के भीतर) में पूर्ण नहीं हुए है तथा नगर परिषद द्वारा किसी प्रकार का समय विस्तार भी नहीं प्रदान किया है ! परिषद द्वारा कार्य अविधि बढ़ाये जाने का प्रावधान प्रचलित है ।


मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



अनुसूची क्र. 6

प्राप्ति एवमं भुगतान खाता वर्ष २०१९-२०

अनु.क्र.	प्राप्ति शीर्ष	वास्तविक प्राप्ति	अनु.क्र.	भुगतान शीर्ष	वास्तविक भुगतान
	प्रारंभिक शेष 01.04.2019	2,54,26,822	(क)	सागान्य प्रशासन और संग्रहण प्रगार/सागान्य प्रशासन कार्यालय स्थापना	62,46,934
(क)	नगर पालिका कर व दर	1,24,94,500	(ख)	सार्वजनिक सुरक्षा	20,61,943
(ख)	नगर पालिका की संपत्ति करारोपण को छोड़कर अन्य स्रोतों से प्राप्त राजस्व	61,48,201	(ग)	जलप्रदाय व्यवस्था	44,04,649
(ग)	जलकर से प्राप्तिया	5,39,308	(घ)	साफ-सफाई व्यवस्था	66,58,576
(घ)	अनुदान अंशदान	2,97,21,000	(ङ)	लोक निर्माण	4,55,40,000
(ङ)	विविध/ अन्य	1,34,86,047	(छ)	विविध	53,02,569
	कुल योग (क) से (ङ) तक	6,23,89,056		व्यय का योग (क) से (छ) :-	7,02,14,671
				अंतिम शेष 31.03.2020	1,76,01,207
	योग:-	8,78,15,878		योग:-	8,78,15,878

[Signature]
मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



अनुसूची क्र.7

आय एवं व्यय खाता 2019-20

अनु.क्र.	आय शीर्ष	वास्तविक आय
(क)	नगर पालिका कर व दर	
1	चुंगी क्षतिपूर्ति अनुदान	11798234
2	सम्पत्ति कर बकाया	3431
3	सम्पत्ति कर चालू	213231
4	समेकित कर बकाया	59390
5	समेकित कर चालू	336600
6	विकास उपकर बकाया	3112
7	विकास उपकर चालू	70073
8	शिक्षा उपकर बकाया	189
9	शिक्षा उपकर चालू	4240
योग (क)		12494500
(ख)	नगर पालिका की संपत्ति करारोपण को छोड़कर अन्य स्रोतों से प्राप्त राजस्व	
1	बाजार फीस	85200
2	दुकान किराया बकाया	131000
3	दुकान किराया चालू	111144
4	प्रिमियम दुकान	5279500
5	लाईसेन्स फीस	1500
6	डेड सामग्री निलामी	15155

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)

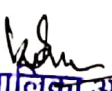


7	हड्डी चमड़ा ठेका	0
8	मटगमा शुल्क	20500
9	मुद्रांक शुल्क	107000
10	विकास शुल्क	244888
11	नजुल लगान अनुदान	0
12	ई-टेण्डर शुल्क	143314
योग (ख)		6148201
(ग)	जलकर से प्राप्तिया	
1	जल कर बकाया	118838
2	जल कर चालू	381970
3	नवीन नल कनेक्शन	38500
योग (ग)		539308
(घ)	अनुदान अंशदान	
1	मुलभूत अनुदान	2269000
2	राज्य वित्त आयोग	2202000
3	सड़क मरम्मत अनुदान	741000
4	14 / 15 वां वित्त आयोग	8976000
5	विशेष निधि	5000000
6	मुख्यमंत्री अधोसंरचना विकास कार्य	---
7	स्वच्छ भारत मिशन व्यक्तिगत शौचालय निर्माण अनुदान	---
8	स्वच्छ भारत मिशन अनुदान सार्वजनिक / सामुदायिक शौचालय निर्माण व अन्य कार्य हेतु	1535000
9	विधायक, सांसद निधि / अन्य अनुदान	2069000

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकडेश्वर (म. प्र.)



10	स्वच्छता मिशन सूचना, शिक्षा, संप्रेषण	...
11	स्वच्छता मिशन कचरा गाड़ी व अन्य उपकरण	1040000
12	प्रधानमंत्री आवास योजना	5880000
योग (घ)		29721000
(ड)	विविध / अन्य	
1	असाधारण एवं ऋण	8000000
3	टग्रीम	2000000
4	डिपाजिट	60831
5	सिक्युरिटी डिपाजीट	982101
6	अन्य, विविध, आवेदन/ नामांतरण / निर्माण/ शुल्क, सरचार्ज आदी	560323
7	मेले से आय(अस्थाई भूमि किराया)	208550
8	बैंक से ब्याज प्राप्त	451047
9	कर्मचारी सह बीमा वचत	43500
10	वृत्तिपत्र	10101
11	इनकम टैक्स कटौती	313230
12	श्रमिक उपकर	179444
13	किराया जीएसटी	46027
14	जीएसटी कटौती	622833
योग (ड)		13486047
कुल योग (क) से (ड) तक		62389056
प्रारंभिक शेष 01.04.219		25426822
योग:-		87815878


 मुख्य नगरपालिका अधिकारी
 नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



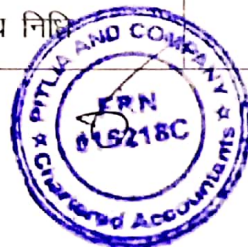
अनु.क्र.	व्यय शीर्षक	निधि	वास्तविक व्यय
(क)	सामान्य प्रशासन और संग्रहण प्रभार/सामान्य प्रशासन कार्यालय स्थापना		
1	सामान्य प्रशासन वेतन एवं भत्ता	निकाय निधि	2963656
2	सामान्य प्रशासन अस्थाई स्थापना (मस्टर)	निकाय निधि	890826
3	परिषद भत्ता	निकाय निधि	243000
4	स्टेशनरी,कम्प्युटर सामग्री आदि	निकाय निधि	181551
5	राजस्व संग्रहण वेतन एवं भत्ता	निकाय निधि	1348351
6	राजस्व संग्रहण अस्थाई स्थापना (मस्टर)	निकाय निधि	619550
7	राजस्व संग्रहण जाकरलियफरता	निकाय निधि	...
योग (क)			6246934
(ख)	सार्वजनिक सुरक्षा		
1	प्रकाश एवं अग्निशमन स्थापना	निकाय निधि	267900
2	प्रकाश अस्थाई स्थापना (मस्टर)	निकाय निधि	361042
3	अग्निशमन अस्थाई स्थापना (मस्टर)	निकाय निधि	230380
3	विद्युत प्रवाह खर्च बिल	निकाय निधि	703947
4	विद्युत सामग्री क्रय/दुरुस्ती कार्य	निकाय निधि	110433
5	विद्युत सामग्री क्रय	राज्य पित्त अनुदान	388241
6	विद्युत नये कार्य	पुरापुरा सुविधा	...
7	फायर वाहन मरम्मत एवं संधारण	निकाय निधि	...
योग (ख)			2061943



मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)

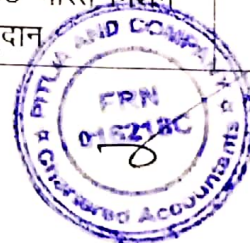
(ग)	जलप्रदाय व्यवस्था		
1	जलप्रदाय वेतन एवं भत्ता	निकाय निधि	917050
2	जलप्रदाय अस्थाई स्थापना (मस्टर)	निकाय निधि	506150
3	जलप्रदाय आकरिमकता मरम्मत/संधारण	निकाय निधि	411853
4	पेयजल सामग्री क्रय	निकाय निधि	87545
5	पेयजल सामग्री क्रय/नवीन स्रोत	14वा वित्त अनुदान	185677
6	पेयजल सामग्री क्रय/नवीन स्रोत	मुलभुत सुविधा	182795
6	पेयजल सामग्री क्रय/नवीन स्रोत	राज्य वित्त अनुदान	200000
7	पेयजल परिवहन	निकाय निधि	864078
8	विद्युत प्रवाह खर्च बिल	निकाय निधि	1048601
9	विविध व्यय (जलप्रदाय शाखा)	निकाय निधि	...
योग (ग)			4404649
(घ)	साफ-सफाई व्यवस्था		
1	सफाई दरोगा वेतन एवं भत्ता	निकाय निधि	243212
2	सड़क सफाई वेतन एवं भत्ता	निकाय निधि	2007635
3	सफाई अस्थाई स्थापना (मस्टर)	निकाय निधि	3210481
4	स्वच्छता सामग्री	निकाय निधि	66632
5	स्वच्छता मरम्मत/संधारण/विविध	निकाय निधि	184149
6	स्वच्छता विभिन्न गतिविधियां व्यय	निकाय निधि	38430
7	स्वच्छता किट.सामग्री/हाथकचरागाडी	मुलभुत सुविधा	90864
8	स्वच्छता किट.सामग्री/हाथकचरागाडी	राज्य वित्त अनुदान	...
9	डीजल व्यय	निकाय निधि	352784

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



10	वाहन क्रय एवं मरम्मत	निकाय निधि	194884
11	उद्यान स्थापना	निकाय निधि	...
12	उद्यान अस्थाई स्थापना(मस्टर)	निकाय निधि	...
13	उद्यान आकस्मिता मरम्मत/संधारण	निकाय निधि	1605
14	वन्य प्राणी,भटकते कुत्ते विनाश	निकाय निधि	2900
15	सूचना, शिक्षा, संप्रेषण गतिविधिया	स्वच्छता मिशन अनुदान/निकायनिधि	265000
16	कचरा गाडी व अन्य उपकरण क्रय	स्वच्छता मिशन अनुदान	
योग (घ)			6658576
(ङ)	लोक निर्माण		
1	लोक निर्माण स्थापना	निकाय निधि	472874
2	लोक निर्माण स्थापना मस्टर	निकाय निधि	336472
3	दुकाने /भवन अन्य निर्माण	निकाय निधि	541320
4	दुकान /भवन मरम्मत	निकाय निधि	37444
5	रास्ते,सड़के, नाली मरम्मत	निकाय निधि	171958
6	नये रास्ते,सड़के, नाली, द्वार, भवन अन्य निर्माण कार्य	मुलभुत सुविधा	2722511
7	नये रास्ते,सड़के, नाली, द्वार, भवन अन्य निर्माण कार्य	राज्य वित्त अनुदान	2100366
8	रोड व नाली निर्माण कार्य	14वां वित्त अनुदान	5281678
9	भवन व अन्य अधोसंरचना निर्माण	14वां वित्त अनुदान	
10	नये रास्ते,सड़के निर्माण	सड़क मरम्मत अनुदान	1245669
11	व्यक्तिगत शौचालय निर्माण	स्वच्छ भारत मिशन अनुदान	37400
12	सार्वजनिक/सामुदायिक शौचालय निर्माण व अन्य कार्य हेतु	स्वच्छ भारत मिशन अनुदान	1442934

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



13	सार्वजनिक शौचालय मरम्मत	निकाय निधि	0
14	नाला व स्ट्रेटिंग जाल निर्माण कार्य	मुख्यमंत्री अधो. योजना ऋण	5200317
15	गंदी बस्ती में विकास कार्य हेतु सीसी रोड/नाली/अन्य	14 वा वित्त अनुदान	0
16	गंदी बस्ती में विकास कार्य हेतु सीसी रोड/नाली/अन्य	मुलभुत सुवधा	0
17	बाउण्ड्रीवाल, भवन, द्वार अन्य कार्य	विधायक, सांसद, अन्य अनुदान	837932
18	भवन, रोड, डिवाइडर बगीचा आदि	विशेष निधी अनुदान	7071125
19	प्रधानमंत्री आवास	प्रधानमंत्री आवास अनुदान	17730000
योग (ड)			45540000
(छ)	विविध		
1	विज्ञप्ति, समाचार पत्र व्यय	निकाय निधि	66515
2	थवज्ञापन	निकाय निधि	98175
3	सार्वजनिक प्रदर्शनी, मेला	निकाय निधि	703259
4	कानूनी प्रभार	निकाय निधि	76000
5	टेलिफोन खर्च	निकाय निधि	21533
6	ऋण की अदायगी/मूल राशि	निकाय निधि	244000
7	ऋण की अदायगी/ब्याज	निकाय निधि	249756
8	विभिन्न फीस/शुल्क	निकाय निधि	182130
9	विविध व्यय	निकाय निधि	1260664
10	टर्गीम	अग्रीम	
11	डिपाजिट	डिपाजिट	197870
12	सिक्युरिटी डिपाजिट	सिक्युरिटी डिपाजिट	779412

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)



13	निकाय पेंशन अंशदान		610688
14	आगत		274768
15	जीएसटी किराया		87697
16	जीएसटी कटौती		450102
योग (छ)			5302569
व्यय का योग (क) से (छ) :-			70214671
	अंतिम शेष 31.03.2020		17601207
योग:-			87815878

धन्यवाद

फॉर पितलिया एंड कंपनी

चार्टर्ड एकाउंटेंट

फर्म पंजीयन क्र. 016218 सी

Arnisueamf

सी. ए. अभिषेक पितलिया



पंजीयन क्र. 413249

UDIN: 20413249AAAACZ5185

दिनांक: 17-08-2020

स्थान: पिपलिया मंडी

hsh
मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद्, कुकड़ेश्वर (म. प्र.)