

AUDITOR'S REPORT

To,

Directorate

Urban Administration & Development

Shivaji Nagar Bhopal (MP)

We have audited the attached balance sheet of **NAGAR PARISHAD LANJHI (M.P.)** as at 31st March ,2020 and the Receipt and Payment, Income & Expenditure Account for the year ended on that date annexed thereto. These financial statements are the responsibility of the NAGAR PARISHAD LANJHI (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 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 the 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.

1. In the case of Income and Expenditure of the surplus of Income over Expenditure for the year ended on 31st March 2020.



2. In the case of Receipt & Payment account of the Receipt & Payment of during the year ended on 31st March 2020.

FOR CHANAKYA ASHOK & Co.

CHARTERED ACCOUNTANTS

Date :-

AVINASH UPADHYAY

Place :- Jabalpur



AUDITOR'S REPORT

To,

CMO,

NAGAR PARISHAD LANJHI

BALAGHAT (MP)

We have audited the attached balance sheet of **NAGAR PARISHAD LANJHI (M.P.)** as at 31st March ,2020 and the Receipt and Payment, Income & Expenditure Account for the year ended on that date annexed thereto. These financial statements are the responsibility of the NAGAR PARISHAD LANJHI (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 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 the 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.

1. In the case of Income and Expenditure of the surplus of Income over Expenditure for the year ended on 31st March 2020



2. In the case of Receipt & Payment account of the Receipt & Payment of during the year ended on 31st March 2020

FOR CHANAKYA ASHOK & Co.

CHARTERED ACCOUNTANTS

Date :-

AVINASH UPADHYAY

Place :- Jabalpur

(PARTNER)



MP Urban Local Body, Lanji
BALANCE SHEET
As at 31 March 2020

	Particulars	Schedule no.	Current year (Rs)		Previous year (Rs)		
A	SOURCES OF FUNDS						
A1	Reserves and Surplus						
	Municipal (General) Fund	B-1	493836776.22		481067331.67		
	earmarked Funds	B-2	4174442.00		4174442.00		
	Reserves	B-3	78745409.24		78745409.24		
	Total Reserves and Surplus			576756627.46		563987182.91	
A2	Grants,Contribution for Specific Purpose	B-4	353170132.99	353170132.99	371734815.00		371734815.00
A3	Loans						
	Secured loans	B-5	21592558.00		21592558.00		
	Unsecured loans	B-6	0.00		7442.00		
	Total Loans			21592558.00		21600000.00	
	TOTAL SOURCES OF FUNDS [A1 - A3]			951519318.45		957321997.91	
B	APPLICATION OF FUNDS						
B1	Fixed Assets	B-11					
	Gross Block		290755640.92		280330803.12		
	Less Accumulated Depreciation		128359000.12		91537293.18		
	Net Block		162396640.80		188793509.94		
	Capital Work-in-Progress		34968421.00		34968421.00		
	Total Fixed Assets			197365061.80		223761930.94	
B2	Investments						
	Investment - General Fund	B-12	236781121.65		138349760.00		
	Investment - Other Funds	B-13	0.00		0.00		
	Total investment			236781121.65		138349760.00	
B3	Current assets, loans & advances						
	Stock in hand (inventories)	B-14	0.00		0.00		
	Sundry Debtors (Receivables)	B-15					
	Gross amount outstanding		0.00		0.00		
	Less: Accumulated Provision against bad and doubtful receivables		0.00		0.00		
	Sundry Debtors (Receivables) - Net		0.00		0.00		
	Prepaid expenses	B-16	0.00		0.00		
	Cash and Bank Balances	B-17	236781121.65		176834199.03		
	Loans, advances and deposits	B-18	280592013.35		418376107.94		
	Total Current Assets		517373135.00		595210306.97		
B4	Current Liabilities and Provisions						
	Deposits received	B-7	0.00		0.00		
	Deposit Works	B-8	0.00		0.00		
	Other liabilities (Sundry Creditors)	B-9	0.00		0.00		
	Provisions	B-10	0.00		0.00		
	Total Current Liabilities		0.00		0.00		
	Net Current Assets (B3-B4)			517373135.00		595210306.97	
C	Other Assets	B-19		0.00		0.00	
D	Miscellaneous Expenditure (to the extent not Written off)	B-20		0.00		0.00	
	TOTAL APPLICATION OF FUNDS [B1+B2+B3+B4]			951519318.45		957321997.91	
	Notes to the Balance Sheet - Attached						



MP urban Local Body,
Schedule B-1: Municipal (General) Fund (Rs)

Account Code	Particulars	Water Supply, Sewerage and Drainage	Road Development and Maintenance	Bustee Services	Commercial Projects	General Account
31010	Balance as per last amount	0.00	0.00	0.00	0.00	493836776.22
	Additions during the year	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31030	Surplus for the year	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transfers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total (Rs)	0.00	0.00	0.00	0.00	493836776.22
	Deductions during the year	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31030	Deficit for the year	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transfers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
310	Balance at the end of the current year	0.00	0.00	0.00	0.00	493836776.22

Schedule B-2: Earmarked Funds (Special Funds/Sinking Fund/Trust of Agency Fund)

Account Code	Particulars	Special Fund 1	Special Fund 2	Special Fund 3	Special Fund 4	Pension Fund	General Provident Fund
	(a) Opening Balance	4174442.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	(b) Additions to the Special Fund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transfer from Municipal Fund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Interest/Dividend earned on Social Fund Investments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Profit on disposal of Special Fund Investments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Appreciation in Value of Special Fund Investments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Other addition (Specify nature)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total (b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	(c) Payments Out of Funds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	[1] Capital expenditure on	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Fixed Asset	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Others	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



	[2] Revenue Expenditure on	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Salary Wages and allowances etc	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Rent Other administrative charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	[3] Other	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Loss on disposal of Special Fund investments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Diminution in Value of Special Fund investments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferred to Municipal Fund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total (c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
311	Net Balance of Special Funds [(a+b)-(c)]	4174442.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Schedule B-3: Reserves

Account Code	Particulars	Opening Balance (Rs)	Additions During the Year (Rs)	Total (Rs)	Deductions During the Year (Rs)	Balance at the End of Current Year (Rs)
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
31210	Capital Contribution	78745409.24	0.00	78745409.24	0.00	78745409.24
31220	Borrowing Redemption Reserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31230	Special Funds (Utilised)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31240	Statutory Reserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31250	General Reserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31260	Revaluation Reserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31211	Capital Reserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Reserve funds	78745409.24	0.00	78745409.24	0.00	78745409.24



Schedule B-4: Grants & Contribution for Specific Purposes

Particulars	Grants from Central Government	Grants from State Government	Government Agencies	Grants from Financial Institutions	Others Specify	Total
Account Code	32010	32020	32030	32040	32080	
(a) Opening Balance	208553395.00	150369515.00	0.00	0.00	0.00	358922910.00
(b) Additions to the Grants						0.00
Grant received during the year	45656000.00	16419550.00	0.00	0.00	0.00	62075550.00
Interest/Dividend earned on Grant investments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Profit on disposal of Grant investments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Appreciation in Value of Grant investments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Other addition (Specify nature)	0.00	800000.00	0.00	0.00	0.00	800000.00
Total (b)	45656000.00	17219550.00	0.00	0.00	0.00	62875550.00
Total (a+b)	254209395.00	167589065.00	0.00	0.00	0.00	421798460.00
(C) Payment out of funds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital expenditure of Fixed Assets	53113423.01	13889904.00	0.00	0.00	0.00	67003327.01
Capital Expenditure of Other	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenue Expenditure on	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Salary, Wages, allowances etc	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rent	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Other	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Loss on disposal of Grant investments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Diminution in Value of Grant investments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Other Administrative Charges	0.00	1625000.00	0.00	0.00	0.00	1625000.00
Total (C)	53113423.01	15514904.00	0.00	0.00	0.00	68628327.01
Net balance at the year end (a+b) - (C)	201095971.99	152074161.00	0.00	0.00	0.00	353170132.99



Schedule B-5: Secured Loans

Account Code	Particulars	Current Year (Rs)	Previous year (Rs)
33010	Loans from Central Government	21592558.00	21592558.00
33020	Loans from State Government	0.00	0.00
33030	Loans from Govt. bodies & Associations	0.00	0.00
33040	Loans from international agencies	0.00	0.00
33050	Loans from banks & other financial institutions	0.00	0.00
33060	Other Term Loans	0.00	0.00
33070	Bonds & debentures	0.00	0.00
33080	Other Loans	0.00	0.00
	Total Secured Loans	21592558.00	21592558.00

Notes:

- *The nature of the Security shall be specified in each of these categories;
- *Particulars of any guarantees given shall be disclosed;
- *Terms of redemption (if any) of bonds/debentures issued shall be stated, together with the earliest date of redemption;
- *Rate of interest and original amount of loan and outstanding can be provided for every loan under each of these categories separately;
- *For loans disbursed directly to an executing agency, please specify the name of the Project for which such loan is raised.

Schedule B-6: Unsecured Loans

Code No.	Particulars	Current Year (Rs)	Previous year (Rs)
33110	Loans from Central Government	0.00	7442.00
33120	Loans from State Government	0.00	0.00
33130	Loans from Govt. bodies & Associations	0.00	0.00
33140	Loans from international agencies	0.00	0.00
33150	Loans from banks & other financial institutions	0.00	0.00
33160	Other Term Loans	0.00	0.00
33170	Bonds & debentures	0.00	0.00
33180	Other Loans	0.00	0.00
	Total Unsecured Loans	0.00	7442.00

Note:

- *Rate of interest and original amount of loan and outstanding can be provided for every loan under each of these categories separately;



Schedule B-7: Deposits Received

Account Code	Particulars	Current Year (Rs)	Previous year (Rs)
34010	From Contractors	0.00	7716933.43
34020	From Revenues	0.00	0.00
34030	From Staff	0.00	0.00
34080	From other	0.00	0.00
	Total deposits received	0.00	7716933.43

Schedule B-8: Deposits Works

Account Code	Particulars	Opening balance as the beginning of the year (Rs)	Utilization/expenditure (Rs)	Balance outstanding at the end of the current year (Rs)
34110	Civil Works	0.00	0.00	0.00
34120	Electrical works	0.00	0.00	0.00
34180	Others	0.00	0.00	0.00
	Total of deposit works	0.00	0.00	0.00

Schedule B-9: Other Liabilities (Sundry Creditors)

Account Code	Particulars	Current Year (Rs)	Previous year (Rs)
35010	Creditors	0.00	0.00
35011	Employee Liabilities	0.00	0.00
35012	Interest Accrued and Due	0.00	0.00
35013	Outstanding liabilities	0.00	0.00
35020	Recoveries Payable	0.00	0.00
35030	Government Dues Payable	0.00	0.00
35040	Refunds Payable	0.00	0.00
35041	Advance Collection of Revenues	0.00	0.00
35090	Others (sale Proceeds)	0.00	0.00
	Total Other Liabilities (Sundry Creditors)	0.00	0.00

Schedule B-10: Provisions

Account Code	Particulars	Current Year (Rs)	Previous year (Rs)
36010	Provision for Expenses	0.00	0.00
36020	Provision for Interest	0.00	0.00
36030	Provision for Other Assets	0.00	0.00
	Total Provision	0.00	0.00



Schedule B-11: Fixed Assets

Account Code	Particulars	Gross Block					Accumulated Depreciation			Net Block	
		Opening Balance	Additions during the period	Deductions during the period	Cost at the end of the year	Opening Balance	Additions during the period	Deductions during the period	Total at the end of the year	At the end of current year	At the end of Previous year
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
	Land Buildings										
41010	Land	3767173.00		0.00	3767173.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3767173.00	3767173.00
41015	Lakes and Pond	17.00		0.00	17.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17.00	17.00
41020	Buildings	91037014.00	318108.00		91355122.00	8825545.78	7840309.74	0.00	16665855.52	74689266.48	82211468.22
41025	Heritage Building	1238225.00		0.00	1238225.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1238225.00	1238225.00
	Infrastructure Assets										
41030	Roads & Bridges	71881021.42	4820255.00	0.00	76701276.42	42201724.56	8931933.98	0.00	51133658.54	25567617.88	29679296.86
41031	Sewerage and drainage	35512146.00	2968436.00	0.00	38480582.00	12805759.19	6647211.63	0.00	19452970.81	19027611.19	22706386.81
41032	Water ways	38722065.00		0.00	38722065.00	10265765.21	7367336.02	0.00	17533101.22	21088963.78	28456299.79
41033	Public Lighting	19812351.00		0.00	19812351.00	9213642.03	2744005.93	0.00	11957647.97	7854703.03	10598709.67
41040	Plants & Machinery	1630749.00	696048.00	0.00	2326797.00	1186058.90	206473.60	0.00	1392532.50	934264.50	444690.10
41050	Vehicles	6166732.00		0.00	6166732.00	3255879.66	909059.19	0.00	4164938.85	2001793.15	2910852.34
41060	Office & other equipment	956390.00		0.00	956390.00	626461.51	85418.49	0.00	711879.99	244510.01	329928.49
41070	furniture and fittings	3179787.00		0.00	3179787.00	1408936.67	458473.15	0.00	1867409.82	1312377.18	1770850.33
41080	Other fixed assets	6427132.00	1621991.50	0.00	8049123.50	1747519.68	1631485.23	0.00	3379004.91	4670118.59	4679612.32
	Sub-Total	280330802.42	10424838.50	0.00	290755640.92	91537293.18	36821706.94	0.00	128359000.12	162396640.80	188793509.94
412	Capital Work in Progress	34968421.00		0.00	34968421.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34968421.00	34968421.00
	Total	315299223.42	10424838.50	0.00	325724061.92	91537293.18	16020550.95	0.00	128359000.12	197365061.80	223761930.94

Additional disclosures to the Schedule

1. Value of fixed assets under dispute or litigation shall be provided. The status of the legal case as at the reporting date of the financial statements shall also be mentioned.
2. The details & value of assets, which are not yet physically identified/traced, shall be disclosed separately.
3. Details and value of assets under leases and hire purchase needs to be disclosed as a note.

Note:

1. Additions include fixed asset created out of Earmarked Funds and Grants transferred to Urban Local Body's fixed block as referred to in Schedule B-2 and B-4.
2. Gross Block means cost of acquisition of fixed asset. Opening Balance in Gross Block as on the first day of the year represents the closing balance of the previous year. For instance, the opening balance as on 1 April 2006 shall be equal to the closing asset balance as on 31 March 2006.
3. Land includes areas used as and for the purpose of public places such as parks, squares, gardens, lakes, museums, libraries, godowns etc.
4. Buildings include office and works buildings, commercial buildings, residential buildings, school and college, hospital buildings, public buildings temporary structures and sheds, etc.
5. Roads and bridges include roads and streets, pavements, pathways, bridges, culverts and subways.
6. Sewerage and drainage include sewerage lines, storm-water drainage lines and other similar drainage system.
7. Waterworks include water storage tank, water wells, bore wells, Water pumping station, Water transmission & distribution system etc.

No depreciation is to be charged on Land



Schedule B-12: Investments- General Funds

Account code	Particulars	With whom invested	Face value (Rs)	Current year Carrying Cost (Rs.)	Previous year Carrying Cost (Rs.)
42010	Central Government Securities	0.00	0.00	0.00	0.00
42020	State Government Securities	0.00	0.00	0.00	0.00
42030	Debentures and Bonds	0.00	0.00	0.00	0.00
42040	Preference Shares Equity Shares	0.00	0.00	0.00	0.00
42060	Units of Mutual Funds	0.00	0.00	0.00	0.00
42080	Other Investments	0.00	0.00	236781121.65	236781121.65
	Total of Investments General Fund	0.00	0.00	236781121.65	236781121.65

Schedule B-13: Investments- Other Funds

Account code	Particulars	With whom invested	Face value (Rs)	Current year Carrying Cost (Rs.)	Previous year Carrying Cost (Rs.)
42110	Central Government Securities	0.00	0.00	0.00	0.00
42120	State Government Securities	0.00	0.00	0.00	0.00
42130	Debentures and Bonds	0.00	0.00	0.00	0.00
42140	Preference Shares Equity Shares	0.00	0.00	0.00	0.00
42160	Units of Mutual Funds	0.00	0.00	0.00	0.00
42180	Other Investments	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total of Investments General Fund	0.00	0.00	0.00	0.00

Schedule B-14 Stock in Hand (Inventories)

Account code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
43010	Stores Loose	0.00	0.00
43080	Others	0.00	0.00
	Total Stock in hand	0.00	0.00



Schedule B-15 Sundry Debtors (Receivables)

Account code	Particulars	Gross Amount (Rs)	Provision for Outstanding revenues (Rs)	Net Amount (Rs)	Previous year Net amount (Rs)
43110	<u>Receivables for property taxes</u>				
	Less than 5 year	0.00	0.00	0.00	0.00
	More than 5 year	0.00	0.00	0.00	0.00
	Sub-total	0.00	0.00	0.00	0.00
	Less: State Government Cesses/Levies in Taxes- Control Accounts		0.00	0.00	0.00
	Net Receivables of property Taxes	0.00	0.00	0.00	0.00
43120	<u>Receivables of Other Taxes</u>				
	Less than 3 year	0.00	0.00	0.00	0.00
	More than 3 year	0.00	0.00	0.00	0.00
	Sub-total	0.00	0.00	0.00	0.00
	Less: State Government Cesses/Levies in Taxes- Control Accounts	0.00	0.00	0.00	0.00
	Net Receivables of Other Taxes	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>Receivable of Cess Income</u>				
	Less than 3 year	0.00	0.00	0.00	0.00
	More than 3 year	0.00	0.00	0.00	0.00
	Sub-total	0.00	0.00	0.00	0.00
43130	<u>Receivables for Fees and User Charges</u>				
	Less than 3 year	0.00	0.00	0.00	0.00
	More than 3 year	0.00	0.00	0.00	0.00
	Sub-total	0.00	0.00	0.00	0.00
43140	<u>Receivables from Other Sources</u>				
	Less than 3 year	0.00	0.00	0.00	0.00
	More than 3 year	0.00	0.00	0.00	0.00
	Sub-total	0.00	0.00	0.00	0.00
43150	Receivables from Government	0.00	0.00	0.00	0.00
	Receivables - Control Accounts	0.00		0.00	0.00
43180				0.00	0.00
	Sub-total	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total of Sundry Debtors (Receivables)	0.00	0.00	0.00	0.00



Schedule B-16: Prepaid Expenses

Account code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
44010	Establishment	0.00	0.00
44020	Administrative	0.00	0.00
44030	Operation & Maintenance	0.00	0.00
	Total Prepaid expenses	0.00	0.00

Schedule B-17: Cash and Bank Balances

Account code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
45010	Cash Balance	0.00	0.00
	Balance with Bank - Municipal Funds		
45021	Nationalised Banks	236781121.65	176834199.00
45022	Other Schedule Banks	0.00	0.00
45023	Scheduled Co-Operative Bank	0.00	0.00
45024	Post Office	0.00	0.00
	Sub- Total	236781121.65	176834199.00
	Balance with Bank - Special Funds		
45041	Nationalised Banks	0.00	0.00
45042	Other Schedule Banks	0.00	0.00
45043	Scheduled Co-Operative Bank	0.00	0.00
45044	Post Office	0.00	0.00
	Sub- Total	0.00	0.00
	Balance with Bank - Grant Funds		
45061	Nationalised Banks	0.00	0.00
45062	Other Schedule Banks	0.00	0.00
45063	Scheduled Co-Operative Bank	0.00	0.00
45064	Post Office	0.00	0.00
	Sub- Total	0.00	0.00
	Total Cash and Bank balances	236781121.65	176834199.00



Schedule B-18: Loans, advances, and deposits

Account Code	Particulars	Opening Balance at the beginning of the year (Rs)	Paid during the current year (Rs)	Recovered during the year (Rs)	Balance outstanding at the end of the year (Rs)
46010	Loans and advances to employees	0.00	0.00	0.00	0.00
46020	Employees Provident Fund Loans	0.00	0.00	0.00	0.00
46030	Loans to Others	0.00	0.00	0.00	0.00
46040	Advance to Suppliers and Contractors	0.00	0.00	0.00	0.00
46050	Advance to Others	0.00	0.00	0.00	0.00
46060	Deposit with External Agencies	0.00	0.00	0.00	0.00
46080	Other Current Assets	418376107.45	137784094.10	0.00	280592013.35
	Sub- Total	418376107.45	137784094.10	0.00	280592013.35
461	Less: Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits [Schedule B-18 (a)]	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Loans, advances, and deposits	418376107.45	137784094.10	0.00	280592013.35

Schedule B-18 (a): Accumulated provision against Loans, Advances, and Deposits

Account Code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
46110	Loans to Others	0.00	0.00
46120	Advances	0.00	0.00
46130	Deposits	0.00	0.00
	Total Accumulated Provision	0.00	0.00



Schedule B-19: Other Assets

Account Code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
47010	Deposit Works	28000.00	0.00
47020	Other asset control accounts	0.00	0.00
	Total Other Assets	0.00	0.00

Schedule B-20: Miscellaneous Expenditure (to the extent not written off)

Account Code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
48010	Loan Issue Expenses	0.00	0.00
48020	Deferred Discount on Issue of Loans	0.00	0.00
48021	Deferred Revenue Expenses	0.00	0.00
48030	Other	0.00	0.00
	Total Miscellaneous expenditure	0.00	0.00



कार्यालय नगर परिषद लांजी, जिला बालाघाट(म.प्र.)

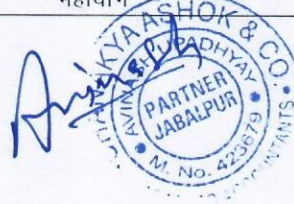
वर्ष 2019-20

01 अप्रैल 2019 से 31 मार्च 2020 तक प्राप्ति - भुगतान खाता

प्राप्ति	राशि	भुगतान	राशि
प्रारम्भिक शिलक :-	176834199.03		
1 APRIL 2019 को एफ डि आर खाते का प्रारम्भिक शेष	138349760.00	कर्मचारी वेतन	7294653.00
सम्पत्तिकर कर बकाया	1192221.00	दैनिक वेतन भोगी पारिश्रमिक	12424854.00
समेकितकर कर बकाया	351095.00	पार्श्वदो का मानदेय	347350.00
विकास उपकर बकाया	238664.00	विद्युत बिल	1088128.00
शिक्षा उपकर बकाया	257368.00	टेलीफोन बिल	65664.00
जलकर बकाया	188276.00	कार्यालयीन व्यवस्था	149127.00
जलकर चालू	135201.00	यात्रा भत्ता	65799.00
सफाई कर चालू	260160.00	न्यायालयीन फीस	10000.00
सफाई कर बकाया	40080.00	डीजल पेट्रोल	2068288.00
समेकितकर कर हाल	256445.00	स्टेशनरी	53991.00
सम्पत्तिकर कर चालू	651209.00	फर्नीचर कय	89350.00
अधिनार	76178.00	मुद्रण	28695.60
विकास उपकर चालू	292332.00	अमानत वापसी	87000.00
शिक्षा उपकर चालू	280726.00	वाहन बीमा एवं वाहन संधारण/सर्विसिंग	449404.00
सायकल स्टैण्ड	1508427.00	सफाई सामग्री/मेडीसीन/सफाई उपकरण कय	621803.00
दैनिक गुजरी फीस	490240.00	विद्युत संधारण	3492222.00
साठ बैठकी/मवेशी बाजार किस्त	4355046.00	नलजल संधारण	697724.51
काम्पलेक्स एवं थाना बाउण्ड्री कमरा किराया	235634.00	कम्प्युटर संधारण	29750.00
सूचना का अधिकार	1886.00	लोक निर्माण सामग्री कय	374590.00
पानी टैंकर शुल्क	23300.00	अन्य मरम्मत कार्य	239512.00
प्रमाण पत्र शुल्क	3640.00	तालाब गहरीकरण	98500.00
काजी हाउस शुल्क	27760.00	वृक्षारोपण	184693.00
विवाह पंजीयन शुल्क	2820.00	सी.सी. टीवी केमरे संधारण	404213.00
राशन कार्ड शुल्क	540.00	टाफिक सिग्नल संधारण	66500.00
नविन नल कनेक्शन	50000.00	कूप संधारण	36400.00
भवन नामान्तरण शुल्क	7700.00	मार्ग संधारण	83160.00
सेक्शन मशीन	45500.00	कन्सलटेन्सी फीस	487237.00
साहुकारी लायसेंस	9000.00	राष्ट्रीय पर्व	87480.00
तालाब लीज	23750.00	संबल योजना	1625000.00
बाजार चावडी किराया	5400.00	फोटो कापी	17134.00
अमानत राशि	28000.00	बी.टी. रोड निर्माण	2677148.00
ABPS	604948.00	डब्ल्यू.बी.एम. रोड निर्माण	208510.00
टावर अनुज्ञा शुल्क	670316.00	सी सी रोड निर्माण	216729.00
ई-टैण्डरिंग	66000.00	RCC नाली निर्माण	1717868.00
चूरी क्षतीपूर्ती	26012073.00	हेण्ड पंप खनन 14 विल्ट आयोग मद से	696048.00
राज्य विल्ट आयोग	3738000.00	अन्य लोक निर्माण कार्य	1621991.50
सडक मरम्मत अनु	933000.00	जे. सी. बी. मशीन किराया	470300.00
मुलभुत	3194000.00	PMAY अंतर्गत बी.एल.सी. आवास निर्माण	32100000.00
मुद्राक शुल्क	432000.00	मुख्यमंत्री शहरी अधोसंरचना अंतर्गत आरसीसी कवर्ड नाली निर्माण	2968436.00
14वें विल्ट आयोग	10814000	मुख्यमंत्री शहरी पेयजल आवर्धन योजना	10921468.00
संबल योजना	800000.00	UIDSSMT योजनांतर्गत पेय जल आवर्धन की राशि शासन को व्याजमय समर्पित	100039746.04



मु.म. आश्रय योजना	3870.00	स्वर्ण जयंती शहरी स्वरोजगार योजना अंतर्गत शासन को ब्याजमय समर्पित	85934.00
मुख्यमंत्री शहरी पेयजल आवर्धन	8550680.00	स्वच्छता मिशन अंतर्गत घरेलू शौचालय निर्माण	1430411.00
प्रधानमंत्री आवास योजना	32240000.00	स्वच्छता मिशन अंतर्गत सामुदायिक शौचालय निर्माण	344604.00
स्वच्छ भारत मिशन के तहत सामुदायिक शौचालय निर्माण	1040000.00	स्वच्छ भारत मिशन / स्वच्छ सर्वेक्षण हेतु विभिन्न प्रयोजनों पर व्यय (सफाई कार्य, प्रचार प्रसार, फ्लेक्स, बैनर, वाल पेंटिंग, विज्ञापन, आडियो / विडियो प्रसारण आदि)	472992.00
स्वच्छ भारत मिशन के तहत फिकल स्लज मनेजमेंट	530000.00	सर्व शिक्षा अभियान से वार्ड न. 01 काशीटोला में प्राथमिक शाला भवन निर्माण	318108.00
स्वच्छ भारत मिशन के तहत मटेरियल रिकवरी केंद्र निर्माण	732000.00	समाचार पत्र	6000.00
स्वच्छ भारत मिशन के तहत IEC	300000.00	वृद्धजन दिवस / स्वागत सत्कार	19386.00
घरेलू शौचालय निर्माण हितग्राही अशदान	107440.00	विज्ञापन	164375.00
अन्य शुल्क व फीस	304067.00	विविध	1664390.97
UIDSSMT योजनांतर्गत पेय जल आवर्धन की एफ.डी.आर. पर बैंक ब्याज	1025188.00		
समायोजन	337362.00		
बैंक ब्याज	7685854.21		
अन्य	121582.00		
		अंतिम शीलक :-	235552269.62
महायोग :-	426464937.24	महायोग	426464937.24



MP Urban Local Body, Lanji
INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT
For the period from 1 April 2019 to 31 March 2020

	Account Head	Schedule	Current Year	Previous year
A	Income			
	Revenue Income	IE-1	4219955.00	4049887.00
	Assigned Revenues & Compensations	IE-2	0.00	0.00
	Rental Income From Municipal Properties	IE-3	6618497.00	4638086.00
	Fees & User Charges	IE-4	1949054.00	927469.38
	Sale & Hire Charges	IE-5	441798.00	441798.00
	Revenue Grants, Contribution & Subsidies	IE-6	26012073.00	39661342.00
	Income From Investments	IE-7	0.00	0.00
	Accrued Interest	IE-8	8711042.21	8513690.00
	Other Income	IE-9	0.00	0.00
	Total Income		47952419.21	58232272.38
B	Expenditure			
	Establishment Expenses	IE-10	20132656.00	23110393.00
	Administrative Expenses	IE-11	5634605.97	11685242.38
	Operations & Maintenance	IE-12	6209507.51	6038849.23
	Interest & Finance Charges	IE-13	0.00	180842.74
	Programme Expenses	IE-14	0.00	0.00
	Revenue Grants, Contribution and Subsidies	IE-15	0.00	0.00
	Provisions and Write Off	IE-16	0.00	2684624.00
	Miscellaneous Expenses	IE-17	0.00	0.00
	Depreciation		5192167.75	5192167.75
	Total Expenditure		37168937.23	48892119.10
C	<i>Gross surplus/ (deficit) of income over expenditure except prior period items (A- B)</i>		10783481.98	9340153.28
D	Add/Less: Prior period Items (Net)	IE-18	0.00	0.00
E	<i>Gross surplus/ (deficit) of Income over expenditure after prior period items (C-D)</i>		10783481.98	9340153.28
F	Less: Transfer to Reserved Fund		0.00	0.00
G	<i>Net balance being surplus/ (deficit) carried over to Municipal Fund (E-F)</i>		10783481.98	9340153.28



Schedule IE-1: Tax Revenue

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
11001	Property Tax	3596238.00	2549649.00
11002	Water Tax	323477.00	285500.00
11003	Sewerage Tax	300240.00	158040.00
11004	Conservancy Charge	0.00	0.00
11005	Lighting Tax	0.00	0.00
11006	Education Tax	0.00	0.00
11007	Vehicle Tax	0.00	0.00
11008	Tax on Animals	0.00	0.00
11009	Electricity Tax	0.00	0.00
11010	Professional Tax	0.00	0.00
11011	Advertisement Tax	0.00	0.00
11012	Pilgrimage Tax	0.00	0.00
11013	Export Tax	0.00	0.00
11051	Octroi & Toll	0.00	0.00
11060	Cess	0.00	0.00
11080	Others Taxes	0.00	1056698.00
11090	Tax	0.00	0.00
	Sub Total	4219955.00	4049887.00
11090	Less: Tax Remissions & Refund [Schedule IE - 1(a)]	0.00	0.00
	Sub Total	4219955.00	4049887.00
	Total Tax Revenue	4219955.00	4049887.00

Schedule IE-1 (a): Tax Remission & Refund

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
1109001	Property Tax	0.00	0.00
1109002	Octroi & Toll	0.00	0.00
1109003	Surcharge	0.00	0.00
1109004	Advertisement tax	0.00	0.00
1109011	Others	0.00	0.00
	Total refund and remission of tax revenues	0.00	0.00

Schedule IE-2: Assigned Revenues & Compensations

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
12010	Taxes and Duties Collected By Others	0.00	0.00
12020	Compensation in Lieu Of Taxes/Duties	0.00	3.00
12030	Compensation in Lieu Of Concession	0.00	0.00
	Total Assigned Revenues & Compensations	0.00	3.00

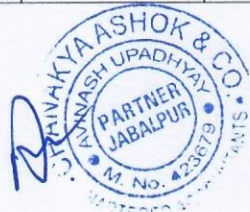


Schedule IE-3: Rental Income From Municipal Properties

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
13010	Rent From Civic Amenities	235634.00	701688.00
13020	Rent From Office Buildings	0.00	0.00
13030	Rent From Guest Houses	0.00	0.00
13040	Rent From Lease of Lands	6377463.00	3936398.00
13080	Other Rents	5400.00	0.00
	Sub Total	6618497.00	4638086.00
13090	Less: Rent remission and refunds	0.00	0.00
	Sub Total	6618497.00	4638086.00
	Total Rental Income From Municipal Properties	6618497.00	4638086.00

Schedule IE-4: Fees & User Charges

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
14010	Empanelment & Registration Charges	36106.00	9550.00
14011	Licensing Fees	9000.00	2700.00
14012	Fees for Grant of Permit	773516.00	903631.00
14013	Fees For Certificate Or Extract	540.00	1170.00
14014	Development Charges	0.00	0.00
14015	Regularisation Fees	0.00	0.00
14020	Penalties And Fines	0.00	0.00
14040	Other Fees	66000.00	10418.38
14050	User Charges	0.00	0.00
14060	Entry Fees	0.00	0.00
14070	Service / Administrative Charges	0.00	0.00
14080	Other Charges	1063892.00	0.00
14090	Fees Remission and Refunds	0.00	0.00
	Sub Total	1949054.00	927469.38
14090	Less: Fees Remission and Refunds	0.00	0.00
	Sub Total	1949054.00	927469.38
	Total Income from Fees & User Charges	1949054.00	927469.38



Schedule IE-5: Sale & Hire Charges

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
15010	Sale Of Products	0.00	0.00
15011	Sale of Forms & Publications	432000.00	72930.00
15012	Sale of Stores & Scrap	0.00	0.00
15030	Sale of Others	0.00	0.00
15040	Hire Charges for Vehicles	0.00	0.00
15041	Hire Charges for Equipments	0.00	0.00
	Total Income from Sale & Hire Charges	432000.00	72930.00

Schedule IE-6: Revenue Grants, Contribution & Subsidies

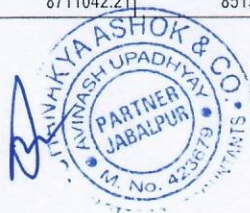
Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
16010	Revenue Grants	26012073.00	39661342.00
16020	Reimbursement of Expenses	0.00	0.00
16030	Contribution Towards Schemes	0.00	0.00
	Total Revenue Grants, Contribution & Subsidies	26012073.00	39661342.00

Schedule IE-7: Income From Investments

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
17010	Interest on Investments	0.00	0.00
17020	Dividend	0.00	0.00
17030	Income From Project TakenUp On Commercial Basis	0.00	0.00
17040	Profit on Sale of Investments	0.00	0.00
17080	Others	0.00	0.00
	Total Income From Investments	0.00	0.00

Schedule IE-8:- Interest Earned

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
17110	Interest From Bank Accounts	8711042.21	8513690.00
17120	Interest On Loans And Advances To Employees	0.00	0.00
17130	Interest On Loans To Others	0.00	0.00
17180	Other Interest	0.00	0.00
	Total Interest Earned	8711042.21	8513690.00



Schedule IE-9:- Other Income

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
18010	Deposits Forfeited	0.00	0.00
18011	Lapsed Deposits	0.00	0.00
18020	Insurance Claim Recovery	0.00	0.00
18030	Profit on Disposal of Fixed Assets	0.00	0.00
18040	Recovery From Employees	0.00	0.00
18050	Unclaim Refund/ Liabilities	0.00	0.00
18060	Excess Provisions Written Back	0.00	0.00
18080	Miscellaneous Income	0.00	0.00
19040	Transfer Into Activity Fund	0.00	0.00
19220	Transfer Into Gratuity & Leave Salary Fund	0.00	0.00
	Total Other Income	0.00	0.00

Schedule IE-10:- Establishment Expenses

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
21010	Salaries, Wages And Bonus	20066857.00	15502000.00
21020	Benefits And Allowances	65799.00	26643.00
21030	Pension	0.00	0.00
21040	Other Terminal & Retirement Benefits	0.00	7581750.00
	Total Establishment Expenses	20132656.00	23110393.00

Schedule IE-11:-Administrative Expenses

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
22010	Rent, Rates and Taxes	470300.00	344800.00
22011	Office Maintenance	149127.00	2421685.00
22012	Communication Expenses	65664.00	64619.00
22020	Books & Periodicals	0.00	0.00
22021	Printing and Stationery	99820.00	122841.00
22030	Travelling & Conveyance	2068288.00	2189819.00
22040	Insurance	449404.00	198570.00
22050	Audit Fees	487237.00	4103432.00
22051	Legal Expenses	10000.00	0.00
22052	Professional and Other Fees	0.00	991334.00
22060	Advertisement And Publicity	170375.00	221419.00
22061	Membership & Subscriptions	0.00	5000.00
22080	Other Administrative Expenses	1664390.97	1021723.38
	Total Administrative Expenses	5634605.97	11685242.38



Schedule IE-12:-Operations & Maintenance

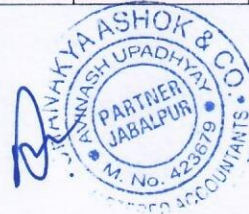
Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
23010	Power & Fuel	0.00	0.00
23020	Bulk Purchases	621803.00	2086642.00
23030	Consumption of Stores	374590.00	561773.23
23040	Hire Charges	0.00	226800.00
23050	Repairs & Maintenance Infrastructure Assets	796224.51	975993.00
23051	Repairs & Maintenance Civic Amenities	0.00	0.00
23052	Repairs & Maintenance Buildings	0.00	140780.00
23053	Repairs & Maintenance Vehicles	0.00	340876.00
23054	Repairs & Maintenance Furniture	0.00	0.00
23055	Repairs & Maintenance Office Equipments	29750.00	53685.00
23056	Repairs & Maintenance Electrical Appliances	3962935.00	0.00
23057	Repairs & Maintenance Heritage Building	0.00	0.00
23059	Repairs & Maintenance Others	239512.00	319703.00
23080	Other Operating & Maintenance Expenses	184693.00	1332597.00
	Total Operations & Maintenance	6209507.51	6038849.23

Schedule IE-13:- Interest & Finance Charges

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
24010	Interest on Loans From Central Government	0.00	0.00
24020	Interest on Loans From State Government	0.00	124608.00
24030	Interest on Loans From Govt. Bodies & Association	0.00	0.00
24040	Interest on Loans From International Agencies	0.00	0.00
24050	Inte. on Loans From Banks & Other Financial Institution	0.00	0.00
24060	Other Term Loans	0.00	0.00
24070	Bank Charges	0.00	56234.74
24080	Other Finance Expenses	0.00	0.00
	Total Interest & Finance Charges	0.00	180842.74

Schedule IE-14:- Programme Expenses

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
25010	Election expenses	0.00	0.00
25020	Own Programme	106866.00	0.00
25030	Share in Programme Of Others	0.00	0.00
	Total Programme Expenses	0.00	0.00



Schedule IE-15:- Revenue Grants, Contribution and Subsidies

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
26010	Grants	0.00	0.00
26020	Contributions	0.00	0.00
26030	Subsidies	0.00	0.00
	Total Revenue Grants, Contribution and Subsidies	0.00	0.00

Schedule IE-16:- Provisions and Write Off

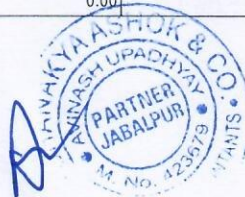
Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
27010	Provisions for Doubtful Receivables	0.00	0.00
27020	Provision for Other Assets	0.00	0.00
27030	Revenues Written Off	0.00	2684624.00
27040	Assets Written Off	0.00	0.00
27050	Miscellaneous Expense Written Off	0.00	0.00
	Total Provisions and Write Off	0.00	2684624.00

Schedule IE-17:- Miscellaneous Expenses

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
27110	Loss on Disposal Of Assets	0.00	0.00
27120	Loss on Disposal Of Investments	0.00	0.00
29010	Transfer to General Activity Fund	0.00	0.00
29040	Transfer to Water Supply	0.00	0.00
29220	Transfer to Gratuity & Leave Salary Fund	0.00	0.00
29230	Provident Fund	0.00	0.00
27180	Other Miscellaneous Expenses	0.00	0.00
	Total Miscellaneous Expenses	0.00	0.00

Schedule IE-18:- Prior Period

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
18500	Expenses	0.00	0.00
18510	Other expenses Revenue	0.00	0.00
18540	Other Income	0.00	0.00
	Sub Total	0.00	0.00
28500	Expenses	0.00	0.00
28550	Refund of Taxes	0.00	0.00
28560	Refund of Other Revenues	0.00	0.00
28580	Other Expenses	0.00	0.00
	Sub Total	0.00	0.00
	Total Prior Period	0.00	0.00



कार्यालय नगर परिषद् लांजी, जिला – बालाघाट (म0प्र0)

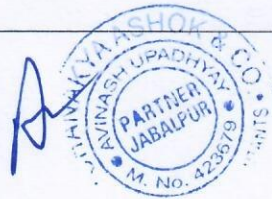
वित्तीय वर्ष 2019-20

11 दिनांक 31 मार्च 2020 की स्थिति में बैंक बचत/चालु/एफडीआर खातोंमें निहित राशि का विवरण
पालिका निधि व अन्य शासकीय मद

क्रमांक	बैंक का नाम	खाता क्रमांक	मद	राशि
1	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60044510843	पालिका निधि	8535669.47
2	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	20226819694	विधायक विकास निधि	612382.00
3	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60167589043	शिक्षा उपकर	1232515.80
4	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60239915396	संचित निधि	841130.80
5	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60216616610	मुलभुत	13901057.84
6	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60263432886	प्रधानमंत्री आवास योजना	7518117.30
7	भारतीय स्टेट बैंक शाखा लांजी	31059909697	पालिका निधि एवं शासकीय मद	43456992.24
8	भारतीय स्टेट बैंक शाखा लांजी	36893056459	ई नगरपालिका प्रणाली के तहत नेट बैंकिंग हेतु चालू खाता	95056.28
9	भारतीय स्टेट बैंक शाखा लांजी	31444887938	सर्व शिक्षा अभियान	458885.00
10	भारतीय स्टेट बैंक शाखा लांजी	35040171876	यूआईडीएसएसएमटी रोड नाली निर्माण	14898818.00
11	भारतीय स्टेट बैंक शाखा लांजी	35040206992	माननीय मुख्यमंत्री घोषणा अनुदान से मिनी स्टेडियम निर्माण	973426.00
12	भारतीय स्टेट बैंक शाखा लांजी	35040169120	राज्य वित्त आयोग	12419091.03
13	भारतीय स्टेट बैंक शाखा लांजी	35040176444	13 वॉ/14 वॉ वित्त आयोग	27576570.45
14	भारतीय स्टेट बैंक शाखा लांजी	35800321345	विशेष निधि	5708383.00
15	भारतीय स्टेट बैंक शाखा लांजी	33700041855	मुख्यमंत्री शहरी अधोसंरचना विकास अंतर्गत नाली निर्माण	2231643.50
16	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इंडिया शाखा लांजी	3769743032	पालिका निधि	248848.26
17	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इंडिया शाखा लांजी	3178360287	योजना मद	182197.10
18	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इंडिया शाखा लांजी	3396706568	मुख्यमंत्री शहरी स्वच्छता मिशन	5782403.25



19	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इंडिया शाखा लांजी	3462389533	सडक मरम्मत	4038984.10
20	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इंडिया शाखा लांजी	3666052224	मुख्यमंत्री शहरी शहरी पेयजल योजना	11556217.50
21	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इंडिया शाखा लांजी	2009138356	BRGF	2841493.50
22	इलाहाबाद बैंक बालाघाट	50431879180	मुख्यमंत्री शहरी अधोसंरचना विकास अंतर्गत नाली निर्माण	595619.00
23	सेन्ट्रल मध्यप्रदेश ग्रामीण बैंक शाखा लांजी	2001921030001435	विभिन्न पेंशन योजना	261629.23
24	एक्सिस बैंक बालाघाट	917010034488001	ई नगरपालिका प्रणाली के तहत नेट बैंकिंग हेतु पालिका निधि	66052.00
1	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60191996648 FDR	60044510843 पालिका निधि	13099603.00
2	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60191996864 FDR		6732040.00
3	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60275227715 FDR		5979074.00
4	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60275228447 FDR		5979074.00
5	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60275228550 FDR		5979074.00
6	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60275228470 FDR		5979074.00
7	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60250488254 FDR	60239915396 संचित निधि	6000000.00
8	बैंक ऑफ महाराष्ट्र शाखा लांजी	60338931019 FDR		6000000.00
9	स्टेट बैंक आफ इण्डिया लांजी	38719815214 FDR	31059909697 पालिका निधि	5000000.00
11	सेन्ट्रल बैंक आफ इण्डिया	3778877394 FDR	3769743032 पालिका निधि	10000000.00
योग :-				236781121.65



कार्यालय नगर परिषद लांजी, जिला बालाघाट (मध्यप्रदेश)

।। वित्तीय वर्ष 2019-20 का बैंक समाधान पत्रक ।।

Particulars	Amount
अंतिम सीलक Zकेशबुक में 31 मार्च 2020 को	235552269.62
ADD	
MP E-ngar palika के पोर्टल पर 01 अक्टूबर 2019 को दर्ज केशबुक एकाउण्ट एवं बैंक खाता क्रमांक 2001921030001435 सेन्ट्रल म प्र ग्रामीण बैंक के मध्य अंतर की राशि की प्रविष्टि	2281.72
पोर्टल पर 01 अक्टूबर 2019 को दर्ज खाता क्रमांक 3396706568 सीबीआई लांजी के मध्य अंतर की प्रविष्टि	0.26
पोर्टल पर 01 अक्टूबर 2019 को दर्ज खाता क्रमांक 3174644515 सीबीआई लांजी के मध्य अंतर की प्रविष्टि	0.10
खाता क्रमांक 3174644515 सीबीआई लांजी (SGSRY) में दिनांक 15/10/2019 को प्राप्त व्याज की राशि की प्रविष्टि Zकेशबुक में नहीं की गयी है अतः अंतर की राशि की प्रविष्टि	102.00
दिनांक 24/10/2019 को दैनिक गुजरी वसुली से प्राप्त राशि Z केशबुक में नहीं की गयी है अतः अंतर की राशि की प्रविष्टि	1820.00
दिनांक 25/10/2019 को दैनिक गुजरी वसुली से प्राप्त राशि Z केशबुक में नहीं की गयी है अतः अंतर की राशि की प्रविष्टि	1680.00
1. दिनांक 19/02/2020 चेक क्रमांक 019035 (कमरा किराया)	4452.00
2. दिनांक 19/02/2020 चेक क्रमांक 019308 (कमरा किराया)	2976.00
3. दिनांक 25/02/2020 नगद राशि (चौपार फीस)	120.00
4. दिनांक 29/02/2020 चेक क्रमांक 737465 (कमरा किराया)	4216.00
5. दिनांक 03/03/2020 चेक क्रमांक 559489 (कमरा किराया)	8360.00
6. दिनांक 20/03/2020 चेक क्रमांक 007057 (कमरा किराया)	3294.00
दिनांक 31/03/2020 के Zcashbook के व्यय पक्ष में कि गयी भुलवश अतिरिक्त प्रविष्टि की	42000.00
बाउचर क्र 268 दिनांक 10/01/2020 खाता क्रमांक 36893056459 SBI से	480.00
बाउचर क्र 336 दिनांक 09/03/2020 खाता क्रमांक 36893056459 SBI से	130.00
बाउचर क्र 357 दिनांक 31/03/2020, कर्मचारी वेतन, खाता क्रमांक 31059909697 SBI से	340078.00
बाउचर क्र 357 दिनांक 31/03/2020, परिभाषित पेशन, खाता क्रमांक 31059909697 SBI से	60876.00
बाउचर क्र 357 दिनांक 31/03/2020, बीमा प्रिमियम, खाता क्रमांक 31059909697 SBI से	4665.00
बाउचर क्र 359 दिनांक 31/03/2020, दैवे श्रमिकों की पारिश्रमिक की राशि, खाता क्रमांक 31059909697 SBI से	816900.00
बाउचर क्र 362 दिनांक 31/03/2020, श्री सतोष पाण्डे लांजी दैवे श्रमिक पारिश्रमिक की राशि, खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	7956.00
बाउचर क्र 363 दिनांक 31/03/2020, श्री अभिषेक रेडिमेट लांजी, खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	5040.00
बाउचर क्र 364 दिनांक 31/03/2020, निलम हार्डवेयर लांजी, खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	5650.00
बाउचर क्र 364 दिनांक 31/03/2020, श्री महेन्द्र बडगैया लांजी, खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	3200.00
बाउचर क्र 365 दिनांक 31/03/2020, सजय डेकोरेशन एवं बिछायत लांजी, खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	11760.00
बाउचर क्र 365 दिनांक 31/03/2020, सजय डेकोरेशन एवं बिछायत लांजी, आयकर कटौती, खाता क्रमांक 36893046459 SBI से	240.00
बाउचर क्र 366 दिनांक 31/03/2020, दैनिक महोकौशल बालाघाट खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	2500.00
बाउचर क्र 367 दिनांक 31/03/2020, जबलपुर एक्सप्रेस बालाघाट खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	3000.00
बाउचर क्र 367 दिनांक 31/03/2020, दिव्या एक्सप्रेस बालाघाट खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	5880.00
बाउचर क्र 369 दिनांक 31/03/2020, श्री सहीदुल्ला खान लांजी खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	25000.00
बाउचर क्र 372 दिनांक 31/03/2020, बालाघाट एक्सप्रेस खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	3150.00



बाउचर क 374 दिनांक 31/03/2020, संजय डेकोरेशन एवं बिछायत लाजी, आयकर कटौती, खाता क्रमांक 36893046459 SBI से	320.00
बाउचर क 376 दिनांक 31/03/2020, श्री उमेन्द्र सोमनकर कम्प्युटर आपरेटर यात्रा भत्ता, खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	1440.00
बाउचर क 376 दिनांक 31/03/2020, श्री उपकेन वराडे कम्प्युटर आपरेटर यात्रा भत्ता, खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	1440.00
बाउचर क 376 दिनांक 31/03/2020, श्री नितिन बडगैया कम्प्युटर आपरेटर यात्रा भत्ता, खाता क्रमांक 3769743032 CBI से	2920.00
पोर्टल पर 01 अक्टूबर 2019 को दर्ज खाता क्रमांक 60216616610 बैंक आफ महाराष्ट्र शाखा लाजी के प्रारम्भिक शेष एवं दिनांक 30 सितम्बर 2019 को हस्त लिखित केशबुक के अंतिम शेष के मध्य अंतर की राशि की प्रविष्टि (चेक क्रमांक 013358 आयकर कटौती खाते में लंबित)	1746.00
खाता क्रमांक 3174644515 सीबीआई लांजी (SGSRY) में दिनांक 15/10/2019 को बैंक चार्ज की राशि की प्रविष्टि Zकेशबुक में नहीं की गयी है अतः अंतर की राशि की प्रविष्टि	71.10
माह दिसम्बर 2019 में Zcashbook में प्रविष्टि राशि एवं कुल व्यय राशि के योग के मध्य तकनीकी त्रुटीवश अंतर की राशि का समायोजन	8069.32
बाउचर क 326 दिनांक 09/03/2020 में जीएसटी कटौती का चेक क 430104 खाता क्र. 30167589043 MAHB लांजी से खाता क्र. 36893056459 SBI लांजी में जमा होने के लिये 31/03/2020 लंबित	1787.00
दिनांक 29/01/2020 को सुचना का अधिकार के अंतर्गत प्राप्त राशि केशबुक में दर्ज है किन्तु बैंक खाते में जमा नहीं है।	546.00
दिनांक 31/03/2020 के Zcashbook के आय पक्ष में कि गयी भुलवश अतिरिक्त प्रविष्टि की डबल इंट्री होने से अंतर की राशि का समायोजन	51000.00
दिनांक 31/03/2020 के Zcashbook के आय पक्ष में कि गयी भुलवश अतिरिक्त प्रविष्टि की डबल इंट्री होने से अंतर की राशि का समायोजन	76000.00
दिनांक 20.03.2020 उपभोक्ता चेक क्रमांक 007057, खाता क्रमांक 60044510843 MAHB पालिका निधि -3130.00, खाता क्रमांक 60239915396 संचित निधि - 164.00	3294.00
नगद बैलेंस - खाता क्रमांक 60044510843 MAHB पालिका निधि -2356.00, खाता क्रमांक 60239915396 संचित निधि - 124.00	2480.00
अन्य	81.63
Net to be added to cash	1228852.03
Balance as per Bank book	236781121.65



कार्यालय नगर परिषद लांजी, जिला बालाघाट (मध्यप्रदेश)

Abstract sheet for reporting on audit paras for financial year 2019-2020

S.N.	Parameters	Description				Observation in Brief	Suggestions
1	Audit of Revenue						
		Receipts in Rs.					
		Year 2018-19	Year 2019-20	Growth	% of Growth		
	Rajaswya vasuli	4	4	5	6	7	8
	Sampati kar	1472080.00	1843430.00	371350.00	25.23	Property tax(Sampati kar) has increased by 25.23%, it shows proper recovery of property tax .	Urban local bodies (ULB) earn revenue from their own resources through taxes, rent,fees, issue of license etc, although the ULB has power under section 165 MP Municipal Act 1961 to approach a magistrate to seek order for recovery by distress and sale if movable and immovable property belongs to defaulters., however they had not invoke these power resulted in non-recovery of outstanding taxes and resources crunch.
	samekit kar	388816	607540.00	218724.00	56.25	Samekit kar is increased by 56.25%	Present strategy is required to be adopted in future also
	nagriy vikash upkar	404973.00	530996.00	126023.00	31.12	Nagriy Vikash upkar increased by 31.12%,	Present strategy is required to be adopted in future also
	siksha upkar	283780.00	538094.00	254314.00	89.62	Siksha upkar increased by 89.62% .	Present strategy is required to be adopted in future also
	Total	2549649.00	3520060.00	970411.00	38.06		
	Bhawan bhumi kiraya	141998.00	235634.00	93636.00	65.94	Bhwan bhumi kiraya has increased by 65.94% as compare to last year.	Present strategy is required to be adopted in future also
	Jal upbhokta prabhar	285500.00	323477.00	37977.00	13.30	Jalkar has increased by 13.30% as compare to last year.	Present strategy is required to be adopted in future also
	Thos upsist prabandhan prabhar	5579000.00	3194000.00	2385000.00	-42.75	decreased by 42.75%	ULB shall be seamless to recover such tax and made proper recovery efforts as per guidelines.
	Any other taxes	1067116.38	714154.00	352962.38	-33.08	Misclanous taxes are not on stream line	ULB shall be seamless to recover such tax and made proper recovery efforts as per guidelines.
	Total	7073614.38	4467265.00	-2606349.38	-36.85		
	Grand total	9623263.38	7987325.00	-1635938.38	-17.00		during the course of audit we observed overall Negative growth of ULB



कार्यालय नगर परिषद लांजी, जिला बालाघाट (मध्य प्रदेश)

Abstract sheet for reporting on audit paras for financial year 2019-2020

S.N.	Parameters	Description				Observation in Prief	Suggestions
1	Audit of Revenue						
		Receipts in Rs.					
		Year 2018- 19	Year 2019-20	Growth	% of Growth		
राजस्व वसूली							
1	सम्पत्ति कर	1472080.00	1843430.00	371350.00	25.23	सम्पत्ति कर में वृद्धि 25.23 % से हुई है।	नगरीय निकाय के प्राप्तियों के विभिन्न साधनों में कर, किराया, फीस, लायसेन्सों का पंजीयन इत्यादि है। हालांकि म.प्र. मुरीपल एक्ट 1961 की धारा 165 के अन्तर्गत निकायों को यह अधिकार है कि वह मजिस्ट्रेट को निवेदन कर, कर वसूली का आदेश दे व दाखियों की चल अचल सम्पत्तियों का विक्रय कर, कर की वसूली की जाये। हालांकि निकाय अपने इन अधिकारों का उपयोग नहीं कर रहा है जिससे निकाय को कर की हानि हो रही है।
2	समेकित कर	388816	607540.00	218724	56.25	समेकित कर में वृद्धि 56.25% से हुई है।	निकाय को इसप्रकार के करों को निर्वाध रूप से वसूल किया जाना चाहिये।
3	नगरीय विकास उपकर	404973.00	530996.00	126023.00	31.12	नगरीय विकास उपकर में वृद्धि 31.12 % से हुई।	निकाय को इसप्रकार के करों को निर्वाध रूप से वसूल किया जाना चाहिये।
4	शिक्षा उपकर	283780.00	538094.00	254314.00	89.62	शिक्षा उपकर में वृद्धि 89.62% है।	निकाय को इसप्रकार के करों को निर्वाध रूप से वसूल किया जाना चाहिये।
कुल योग		2549649.00	3520060.00	970411.00	38.06		
गैर राजस्व वसूली							
5	भवन भूमि किराया	141998.00	235634.00	93636.00	65.94	पिछले वर्ष की तुलना में भवन भूमि किराये में वृद्धि 59.46 % से हुई है।	वर्तमान में कर वसूली हेतु अपनाई गई नीतियों को भविष्य में भी निरन्तर रखना चाहिये।
6	जल उपभोक्ता प्रभार	285500.00	323477.00	37977.00	13.30	पिछले वर्ष की तुलना में जल कर में वृद्धि 13.30 % से हुई है। जो कि यह दर्शाता है कि इस प्रकार के करों की वसूली देय आधार हो रही है।	वर्तमान में कर वसूली हेतु अपनाई गई नीतियों को भविष्य में भी निरन्तर रखना चाहिये।
7	ठोस उपशिष्ट प्रबन्धन उपभोक्ता प्रभार	5579000.00	3194000.00	2385000.00	-42.75	ठोस उपशिष्ट प्रबन्धन उपभोक्ता प्रभार में कमी 42.75%	निकाय को करों की निर्वाध रूप से वसूली हेतु पर्याप्त प्रयास दिशा निर्देशों के अनुसार करने चाहिये।
8	अन्य कर/शुल्क	1067116.38	714154.00	352962.38	-33.08	अन्य कर की वसूली व्यवस्थित रूप से नहीं चल रही है।	निकाय को करों की निर्वाध रूप से वसूली हेतु पर्याप्त प्रयास दिशा निर्देशों के अनुसार करने चाहिये।
कुल योग		7073614.38	4467265.00	-2606349.38	-36.85		
महा योग		9623263.38	7987325.00	1635938.38	-17.00		निकाय की वृद्धि ओवरऑल नकारात्मक है।



The Audit work is completed by undertaking the following scope of work

I)Audit of revenue

Audit observation and comments	Suggestion if required.
1. Audit of revenue from various source has been undertaken on test basis. Minor inconsistencies found in them were spot rectified. 2. Revenue receipts from counter foils have been verified on test basis minor inconsistencies found in them were spot rectified. 3. Money received from daily cash receipt were verified on test basis and found that ULB has practice of depositing money collected into bank account every day. 4. Entries in cash book have been duly verified on test basis, minor totaling inconsistencies found in them were spot rectified. 5. Quarterly and monthly target were not maintained by the ULB, so we are unable to comment upon the same. 6. Interest accrued on FDR has been duly verified and observed that interest accrued are being not incorporating in books of accounts. 7. During the course of audit no case found where investments are made at lesser interest rate. However we noticed huge amount of cash available in saving and current accounts throughout the year, if it have been deposited as Term deposit than it would have fetched higher interest rate, hence this is a loss of government revenue.	1.) Monthly bank reconciliation are prepared. 2.) Urban local bodies (ULB) earn revenue from their own resources through taxes, rent, fees, issue of license etc, although the ULB has power under section 165 MP Municipal Act 1961 to approach a magistrate to seek order for recovery by distress and sale of movable and immovable property belonging to defaulters., however they had not invoke these power resulted in non-recovery of outstanding taxes and resources crunch. 3.) ULB/ proper officer should take necessary action to collect current year's revenue also. 4.) Excess amount available in current as well as saving account, should be deposited as term deposit so it shall increase income of ULB.



II) Audit of expenditure

Audit observation and comments	Suggestion if required.
1. Expenditure under all schemes has been verified on test basis and the same has been supported by invoice. 2. Entries of expenditure in cash book has been verified on test basis and found them overall consistent with voucher, 3. Monthly balance of cash book has been verified and found to be consistent. However ULB are recommended to prepared bank reconciliation statement on monthly basis. 4. Expenditures are in accordance with the guidelines, acts and rules issued by Government of India/ State government. 5. Financial properties of test checked transaction have been verified. 6. During the course of audit we do not found any inappropriate sanction. 7. Utilization certificate has been found in possession of ULB. 8. EPF of last year's has not been deposited. Deduction order of EPF has been issued by ULB but employees are not ready to contribute their share of EPF .	1.) Revenue expenses shall be reduced by ULB by implementing proper mechanism. 2) . ULB should take necessary action against employees for depositing EPF .

III) Audit of Book Keeping

Audit observation and comments	Suggestion if required.
1. Books of account are being maintained as per E – Nagar palika System. 2. Books of account audited have been attached as Revenue and Income expenditure account along with balance sheet. 3. Opening balances of balance sheet is as per books of account which is non audited. 4. Bank reconciliation statement has been attached with this report. 5. Receipt and payment were verified. 6. All books are not maintained as per accounting rules applicable. 7. Nagar Parishad does not follow practice of maintaining ledgers.	1 . Nagar parishad should follow practice of maintaining ledgers.



IV) Audit of FDR (Fixed deposit)

Audit observation and comments	Suggestion if required.
1. We have verified all FDR receipt and statement available with the ULB. 2. Details of FDR alive on 31.03.2020 are annexed with this report. 3. Rate of interest on FDR have been verified.	1) ULB shall compare interest on FDR of various bank and than select the higher rate for investment.

V) Audit of tender/Bids

Audit observation and comments	Suggestion if required.
1. Tender and Bids invited by ULB has been verified on test basis and found to be consistent. 2. Receipt of tender fees/ Bid processing fees/ performance guarantee has been verified in cases verified. 3. Contract closure has been verified. 4. Competitive tendering procedure have been followed in cases verified. In General E- tender process are followed.	All tendering should be done through e tendering procedure except in deserving cases.

VI) Audit of grants and loan

Audit observation and comments	Suggestion if required.
1. Grant given by government and its utilization have been verified by us and found satisfactory updating. 2. No outstanding loan is pending on ULB during the FY 2019-20.	Nil.

VII) Incidences relating to diversion of funds from capital receipt/Grants/Loan to revenue nature expenditure and from on scheme/project to another

Audit observation and comments	Suggestion if required.
1. During the course of audit we do not have found any diversion of fund from capital receipt, grant, loan to revenue and visa-versa.	NIL

VIII) Any other

Audit observation and comments	Suggestion if required.
a) Percentage of revenue expenditure (Establishment, Salary,	1.)ULB should continue



Operation&Maintenance) with respect to revenue receipts (Tax and non tax) excluding octroi, Entry tax, Stamp duty and other grants etc. 1. Percentage of revenue expenditure with respect to revenue receipt is 101.98% 2. We have considered revenue receipt and revenue expenditure by taking appropriate assumptions.	practice of reducing daily recurring expenses. 2.) Cost cutting measures should be implemented. 3.) ULB shall reduced its cost to match its own revenue.
--	--

b) Percentage of capital expenditure with respect to total expenditure 1. Percentage of capital expenditure with respect to total expenditure is 38.57 %. 2. We have considered capital expenditure by taking appropriate assumptions	Nil
---	------------

1. As per section 192 of Income tax Act 1961 TDS on salary shall be deducted on monthly basis , but ULB is deducting on yearly basis. 2. Depreciation/ amortisation policy has not been followed by ULB. 3. Unique identification number has not been given to Assets of ULB. 4. Machinery registers not maintained by ULB. 5. EPF has not been deducted & deposited of before Feb. 2015 by ULB while order has been issued to deposited EPF from june 2011 by Govt. to ULB. 6. During the course of Audit we found Fogging machine of ULB has covered by the insurance. Which is previously not done.	1. TDS on salary shall be deducted on monthly basis. 2. Unique identification shall be given to each asset maintained by ULB. 3. All registers shall be maintained and updated. 4.) All the legal compliances should be fulfilled within the prescribed period of time.
---	--

Point No. 1 All payment of ULB done through E- nagar palika software by Epayment.

2. All modules of E- nagar palika system is operated by ULB.

3.As per Govt. instruction Manual cash book is closed on 30/09/2019 and from 01/10/2019 online Z cash book are maintained .

4.All payments under PMAY is doing through PFMS portal.

5.Permission of bhawan anugaya is operated through ABPS portal.

6. Physical verification was conducted on test basis but at that point of time their concerned stock register and fixed assets register was not properly maintained.



1) Audit of Revenue

अंकेंक्षण कर अवलोकन एवं टिप्पणियां	आवश्यक सुझाव
- विभिन्न स्त्रोतों से प्राप्तियां का अंकेंक्षण टेस्ट के आधार पर किया गया है। जिनमें कुछ कमियां पाई गईं जिनका स्थान पर ही निराकरण करा दिया गया। - विभिन्न स्त्रोतों से प्राप्तियों की रसीद को टेस्ट के आधार पर अंकेंक्षण किया गया है। और जिनमें कुछ कमियां पाई गईं जिनका स्थान पर ही निराकरण करा दिया गया। - रसीदों से प्रतिदिन की प्राप्तियों को टेस्ट आधार पर अंकेंक्षण किया गया और यह पाया कि प्रतिदिन का प्राप्त कैश बैंक खाते में जमा होता है। - रोकड़ बही को टेस्ट आधार पर अंकेंक्षण किया गया व उसमें कुछ सुक्ष्म त्रुटियां (टोटल में) पाई गईं जिनका स्थान पर ही निराकरण करा दिया गया। - मासिक व त्रैमासिक बजट निकाय द्वारा नहीं बनाया गया है। अतः उस पर हम अपनी राय देने में समर्थ हैं। - FDR के उपार्जित ब्याज की यथावत अंकेंक्षण उपरांत यह पाया गया कि उपार्जित ब्याज के आय की प्रविष्टियां वित्तीय लेखों में नहीं की जा रही हैं। - अंकेंक्षण के दौरान ऐसा कोई भी निवेश विनिर्दिष्ट नहीं हुआ जो कम ब्याज पर किया गया हो हालांकि बचत खाते में बड़ी मात्रा में रोकड़ उपलब्ध है जिसे FDR के रूप में रखकर निकाय की आय बढ़ाई जा सकती है।	- मासिक बैंक समाधान बनाया जा रहा है। - नगरीय निकाय के प्राप्तियों के विभिन्न साधनों में कर, किराया, फीस, लायसेन्स का पंजीयन इत्यादि हैं हालांकि म.प्र.म्युनिसिपल एक्ट 1961 की धारा 165 के अंतर्गत निकायों को यह अधिकार है कि वह मजिस्ट्रेट को निवेदन करके कर की वसूली करे। हालांकि निकाय अपने इन अधिकारों का उपयोग नहीं कर रही है। जिससे निकाय को कर की हानि हो रही है। - निकाय/संबंधित प्रभारी अधिकारी द्वारा वर्तमान वर्ष के करों को भी संग्रहित करने हेतु आवश्यक कदम उठाने चाहिये। - सुझाव प्रस्तावित है कि चालू खाते एवं बचत खाते की शेष राशि को FD में जमा कर निकाय की आय बढ़ाई जा सकती है।

2) Audit of Expenditure

अंकेंक्षण कर अवलोकन एवं टिप्पणियां	आवश्यक सुझाव
- सभी प्रकार की योजनाओं के व्ययों का अंकेंक्षण टेस्ट आधार पर हुआ है व सभी व्ययों के प्रोपर इनवाइस व प्रोपर सपोर्टिंग पाई गईं। - रोकड़ बही में व्ययों की प्रविष्टियों का अंकेंक्षण टेस्ट आधार पर किया गया व लगभग सभी व्ययों के प्रोपर वाउचर पाये गये।	- निकाय का आयगत व्ययों को एक उचित व्यवस्था के माध्यम से क्रम करना चाहिये। - नगर परिषद् को EPF काटने के लिए कर्मचारियों के प्रति कठोर कदम उठाना चाहिए।



3. रोकड बही से मासिक शेष का अंकक्षण कर पुष्टि की गई और इसमें किसी प्रकार की कोई त्रुटि नहीं पाई गई हालांकि निकायो को यह सुझाव दिया जाता है कि बैंक समाधान विवरण पत्र मासिक आधार पर बनायें। 4. निकाय द्वारा व्यय अधिनियम के नियमों व राज्य व केन्द्र सरकार द्वारा जारी निर्देशों के अनुसार किये गये हैं। 5. वित्तीय सम्पत्तियों का अंकक्षण टेस्ट आधार पर किया गया जिसमें कोई त्रुटि नहीं पाई गई। 6. अंकक्षण के दौरान हमने कोई अनाधिकृत अनुमोदन नहीं पाया। 7. निकायो के पास व्ययों के उपयोगिता प्रमाण पत्र उपलब्ध हैं। 8. पिछले सालों का EPF जमा नहीं किया गया है EPF जमा करने का आदेश नगर परिषद् द्वारा जारी किया गया लेकिन फिर भी कर्मचारी द्वारा EPF नहीं कटवाया गया।	
---	--

3) Audit of Book Keeping

अंकक्षण कर अवलोकन एवं टिप्पणियां	आवश्यक सुझाव
1. वित्तीय लेखे ई-नगरपालिका पद्धति से तैयार किये गये हैं। 2. आय-व्यय व प्राप्ति भुगतान खाते व बैलेंसशीट जिनका अंकक्षण संपन्न किया गया है कि प्रति रिपोर्ट के साथ संलग्न हैं। 3. बैलेंसशीट के प्रारम्भिक शेष अंतिम बैलेंसशीट के अनुसार लिया गया है जो कि अंकक्षित नहीं है। 4. बैंक समाधान पत्र रिपोर्ट के साथ संलग्न किया गया है। 5. आय-व्यय खाते का अंकक्षण किया गया। 6. सभी वित्तीय लेखे अंकाउटिंग नियमों के अनुसार मेनटेन नहीं हैं। 7. नगर परिषद् द्वारा खातों (लेजर) को मेनटेन नहीं किया जाता है।	1. नगर परिषद् द्वारा लेजर भी मेनटेन करना चाहिये।

4) Audit of FDR (Fixed Deposit)

अंकक्षण कर अवलोकन एवं टिप्पणियां	आवश्यक सुझाव
1. निकायो के पास उपलब्ध सभी FDR रसीद व स्टेटमेंट का अंकक्षण किया गया, जिनमें कोई त्रुटि नहीं पाई गई। 2. FDR का दिनांक 31/03/2020 का विश्लेषण रिपोर्ट के साथ संलग्न है।	निकाय द्वारा भविष्य में भी FDR के रूप में धन राशि को सुरक्षित एवं वृद्धि की जाने हेतु प्रयास किया जाना चाहिये।



3. हमारे द्वारा FDR के ब्याज के दर की पुष्टि की गई।

5) Audit of tender/Bids

अंकेक्षण कर अवलोकन एवं टिप्पणियां	आवश्यक सुझाव
- निकाय द्वारा आमंत्रित निविदा व बोली का अंकेक्षण टेस्ट आधार पर किया गया, जिसमें किसी प्रकार की त्रुटि नहीं पाई गयी। - जिन आमंत्रित निविदा व बोली का अंकेक्षण किया गया तथा उन निविदाओं के निविदा शुल्क व बोली प्रक्रिया शुल्क, परफारमेंस गारंटी इत्यादि पर कोई त्रुटि नहीं पाई गई। - अनुबंध समापन का अंकेक्षण किया गया। - प्रति स्पर्धात्मक निविदा प्रक्रिया का निकाय द्वारा पालन किया गया है। हमारे द्वारा जिन निविदाओं का अंकेक्षण किया गया उसमें इस बात की पुष्टि की गई है। ई-टेंडर प्रक्रिया प्रचलित है।	निकाय द्वारा भविष्य में भी सभी निविदा, ई-निविदा के माध्यम से करने हेतु प्रयास किया जाना चाहिये। कुछ अपवादों को छोड़कर।

6) Audit of grant and loan

अंकेक्षण कर अवलोकन एवं टिप्पणियां	आवश्यक सुझाव
- शासन द्वारा दी गई ग्रांट व उसके उपयोग का अंकेक्षण किया गया जो कि संतोष जनक पाया गया। - निकाय पर वित्तीय वर्ष 2019-20 में किसी भी ऋण का शेष नहीं है।	निरंक

(7) Incidences relating to diversion of fund from capital receipt/Grant/ Loan to revenue nature expenditure and from on scheme/ project to another

अंकेक्षण कर अवलोकन एवं टिप्पणियां	आवश्यक सुझाव
अंकेक्षण के दौरान हमने यह पाया कि आयगत प्राप्तियों से पूंजीगत व्ययों, ग्रांट व लोन का भुगतान नहीं किया गया है व उसके विपरीत पूंजीगत प्राप्तियों से आयगत व्ययों का भी भुगतान नहीं किया गया है।	निरंक

(8) Any other

अंकेक्षण कर अवलोकन एवं टिप्पणियां	आवश्यक सुझाव
C) Percentage of revenue expenditure (Establishment, salary, Operation & Maintenance) with respect to revenue receipt (Tax and non tax) excluding octroi,	निकाय अपने दैनिक व्ययों को लगातार कम करके अपने व्ययों को कम कर सकता है।



Entry tax Stamp duty and other grant etc.	2. निकाय को कोस्ट कटिंग उपाय को लागू करना चाहिये। निकाय को व्ययों में कमी करना चाहिये। ताकि व्यय व आय का अनुपात विपरीत न हो।
1. पूंजीगत व्ययों का आयगत प्राप्तियों पर प्रतिशत 101.98% 2. हमने आयगत प्राप्तियों व व्ययों का विभाजन उचित आधार पर किया है।	

कद्व पूंजीगत व्ययों का कुल व्ययों पर प्रतिशत	निरंक
1. पूंजीगत व्ययों का कुल व्ययों पर प्रतिशत 38.57%. 2. हमने पूंजीगत व्ययों का विभाजन उचित आधार पर किया है।	

अंकेक्षण कर अवलोकन एवं टिप्पणियां	आवश्यक सुझाव
1. आयकर अधिनियम 1961 की धारा 192 के अंतर्गत वेतन पर टी. डी.एस मासिक आधार कर काटा जाना चाहिये किन्तु निकाय द्वारा वार्षिक आधार पर काटा जा रहा है। 2. Depreciation/amortization की नीति का पालन निकाय द्वारा नहीं किया जा रहा है। 3. सम्पत्तियों को Unique identification number निकाय द्वारा नहीं दिया गया है। 4. निकाय द्वारा मशीनरी रजिस्टर मेनटेनेंस नहीं किया गया। 5. निकाय द्वारा EPF की कटौती व भुगतान Feb 2015 के पूर्व नहीं किया गया जबकि निकाय की शासन के निर्देश अनुसार EPF की कटौती जुन 2011 से करके जमा करनी है। 6. अंकेक्षण के दौरान हमने यह पाया कि निकाय की Fogging Machine का बीमा कराया जा चुका है। जो पूर्व में नहीं कराया गया था।	1. वेतन पर टी.डी.एस. मासिक आधार पर काटना चाहिये। 1. सम्पत्तियों को Unique identification No. द्वारा निकाय का मेनटेन करना चाहिये। 2. निकाय को सभी रजिस्ट्रो का निर्माण व अपडेट करना चाहिये। 3. सभी वैधानिक दायित्वों का अनुपालन निर्धारित तिथि के भीतर करना चाहिये।

1. समस्त भुगतान ई-नगरपालिका साफ्टवेयर से ई पेमेंट किया जा रहा है।
2. निकाय में ई-नगरपालिका पद्धति से समस्त माड्यूल संचालित है।
3. शासन के निर्देशानुसार हस्तलिखित केश बुक का संधारण समाप्त कर 01 अक्टुम्बर 2019 से आनलाईन जेड केश बुक संधारित की जा रही है।
4. PMAY अंतर्गत समस्त भुगतान PFMS पोर्टल से किये जा रहे हैं।
5. भवन अनुज्ञा की स्वीकृति ABPS पोर्टल से संचालित है।
6. स्टॉक आदि का भौतिक सत्यापन टेस्ट आधार पर किया गया व यह पाया गया कि अंकेक्षण के समय संबंधित रजिस्टर अपडेट नहीं था।

