Raja Lahoti
B.Com., F.C.A,

R P L A N S & ASSOCIATES
Chartered Accountants
203, Gracia Heights, DRP Line Square,
Above HDFC Bank, Snehalata Gang, INDORE (M.P.)
E-Mail : rlahoti24@gmail.com
Mob. 9907840420

अंकेक्षण रिपोर्ट

हमने नगर परिषद मानपुर : जिला इंदौर (म.प्र.) की लेखा पुस्तको का 31 मार्च 2020 को समाप्त होने वाले वर्ष के लिये परीक्षण किया तथा रिपोर्ट प्रस्तुत करते है कि :-

(1) लेखा पुस्तकों के हिसाब साधारण व्यवहारिक पद्दति से किये गये है|

(2) प्राप्ति एवं भुगतान पत्रक संस्था की लेखा पुस्तकों के अनुसार बनाया गया है|

(3) बैंक शेष एवं योजना शेष की जानकारी लेखा पुस्तकों एवं प्राप्त स्पष्टीकरण के आधार पर ली गई है|

(4) लेखांकन करते सयम जिस योजना का आय – व्यय है उसका उल्लेख केशबुक में किया जाना, चाहिए|

(5) विभिन्न योजनाओ में वर्ष में प्राप्त राशि एवं किये गये व्यय को आय – व्यय पत्रक में लिया गया है|

(6) नगर परिषद द्वारा बकाया करों (Receivable) की जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई है|

(7) संस्था द्वारा गत बर्ष की बैलेंस शीट उपलब्ध नहीं कराई गई है|

कृते आर पी एल ए एन एस एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स
फर्म रजि. नं. 004553C

(सी. ए. राजा लाहोटी स. सं. 416396
पार्टनर

स्थान : इंदौर
दिनांक : 18/06/2021
UDIN : 21416396AAAADO8128

लेखापाल
नगर पंचायत मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

Scanned by CamScanner

नगर परिषद मानपुर जिला इंदौर (म.प्र.)

प्राप्ति भुगतान पत्रक 01.04.2019 से 31.03.2020

न्त	राशि	राशि	भुगतान	राशि	राशि
रंभिक शेष					
नगद	-	3,977,957.34	परिचालन एवं अनुरक्षण व्यय		3,225,303.00
बैंक - परिशिष्ट संलग्न	3,977,957.34		विधुत बिल	1,466,035.00	
			निर्माण व्यय	1,078,358.00	
कर व दर		2,121,704.00	वाहन रिपेयरिंग एवं मेंटेनेंस	139,642.00	
शिक्षा उपकर बकाया	9,523.00		जलप्रदाय सामग्री	541,268.00	
शिक्षा उपकर चालू	72,935.00				
सम्पत्तिकर बकाया	52,579.00		प्रशासनिक व्यय		2,112,586.15
सम्पत्तिकर चालू	252,989.00		बैंक चार्जेस	5,490.15	
समेकित कर बकाया	36,900.00		कार्यालय व्यय	1,214,424.00	
समेकित कर चालू	44,862.00		विज्ञापन व्यय	335,607.00	
जलकर बकाया	99,420.00		राष्ट्रीय पर्व	239,120.00	
जलकर चालू	1,197,495.00		स्टेशनरी	216,844.00	
नबोदय विद्यालय जलकर चालू	40,000.00		वकील फीस	27,550.00	
नबोदय विद्यालय जलकर बकाया	120,000.00		फोटोकापी	16,000.00	
नगरीय विकास उपकार बकाया	10,715.00		अकेंक्षण शुल्क	30,000.00	
नगरीय विकास उपकार चालू	62,836.00		टेलीफोन एवं इन्टरनेट बिल	27,551.00	
लीज रेंट बकाया	4,800.00				
लीज रेंट चालू	17,050.00		स्थापना व्यय		10,387,850.00
समेकित कर	99,600.00		पेंशन	95,296.00	
			वेतन	9,573,606.00	
राजस्व आय		2,546,361.00	जीपीएफ	718,948.00	
आवेदन शुल्क	220.00				
बाजार बैठक	1,411,106.00		अन्य व्यय		88,209.00
भवन निर्माण अनुमति शुल्क	45,560.00		निर्वाचन व्यय	6,349.00	
भवन नामांतरण शुल्क	24,000.00		निविदा राशि टेंडर फी	55,000.00	
दूकान किराया बकाया	123,282.00		स्वछता सर्वे	13,760.00	
दूकान किराया चालू	80,762.00		स्वछता सामग्री	13,100.00	
नवीन नल कनेक्शन शुल्क	2,800.00				
नवीन नल कनेक्शन अमानत	3,500.00		अनुदान व्यय वितरण व व्यय		28,140,146.00
पानी टैंकर किराया	5,100.00		अत्येष्टि सहायता व्यय	20,000.00	
प्रमाण पत्र शुल्क	970.00		भवन रिपेयरिंग एक्सपेंसेस	7,000.00	
अधिभार	10,164.00		भोजन व्यवस्था	16,900.00	
विकास शुल्क	169.00		कंप्यूटर रिपेयर एंड मेंटेनेंस	35,700.00	
भूखंड नियमितीकरण विकास शुल्क	126,550.00		कवेयन्स एक्सपेंसेस	1,634,073.00	
भूमि आवंटन लीज किराया चालू	4,440.00		एल आई सी	68,133.00	
भूमि किराया चालू	4,502.00		लोकसभा निर्वाचन	84,669.00	
भूमि लीज किराया बकाया	480.00		मजदूरी	75,075.00	
इंजीनियरिंग लाइसेंस शुल्क	1,500.00		मानदेय राशि	270,000.00	
फटाका दुकान किराया	10,000.00		मोटर पंप एक्सपेंसेस	1,200.00	
फायर ब्रिगेड शुल्क	4,500.00		नर्मदा जलकर राशि	813,391.00	
जी एस टी	10,872.00		पंजीयन शुल्क	99,950.00	
हरे हरेश्वर महादेव मेला	30,000.00		प्लांटेशन एक्सपेंसेस	8,700.00	
हरेश्वर महादेव मेला विविध	10,053.00		पी एम ए व्हाई एक्सपेंसेस	19,319,690.00	
कचरा ट्राली शुल्क	750.00		रनिंग बिल भुगतान	4,628,864.00	

लेखापाल
नगर पंचायत मानपुर
जिला इंदौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

Scanned by CamScanner

कमी आकार	116.00		सहायक प्रबंध	857,964.00	
पट्टे का अधिकार चालू	1,250.00		साउंड सर्विस एक्सपेंसेस	36,000.00	
पट्टे का अधिकार बकाया	9,960.00		स्टाफ वेलफेयर एक्सपेंसेस	43,750.00	
पट्टे का अधिकार समेकित कर बकाया	4,120.00		ट्रैवेलिंग एक्सपेंसेस	73,537.00	
पट्टे का अधिकार समेकित कर चालू	240.00		वाटर एक्सपेंसेस	45,550.00	
प्लम्बर शुल्क	420.00				
राजीव गाँधी आश्रय योजना बकाया	11,375.00		**अंतिम शेष**		25,664,954.19
राजीव गाँधी आश्रय योजना चालू	450.00		नगद	-	
राजीव गाँधी समेकित कर	3,120.00		बैंक शेष - परिशिष्ट संलग्न	25,664,954.19	
राशन कार्ड फॉर्म शुल्क	230.00				
आर सी सी नाली निविदा फार्म शुल्क	2,000.00				
रिकनेक्शन चार्जेस	26,500.00				
शॉपिंग काम्प्लेक्स किराया बकाया	300.00				
शॉपिंग काम्प्लेक्स प्रीमियम	575,000.00				
अन्य प्राप्तिया		9,068,559.00			
यात्रीकर	1,025,000.00				
बैंक ब्याज	716,716.00				
मुद्राक शुल्क	223,000.00				
विविध आय	151,154.00				
चुंगीकर क्षतिपूर्ति	6,903,185.00				
अमानत राशि	8,700.00				
अन्य आय	4,654.00				
बायोगैस चालू	300.00				
दूकान हस्ताक्षर शुल्क	7,000.00				
ब्याज .	28,850.00				
		51,904,467.00			
अनुदान					
सड़क मरम्मत	1,028,400.00				
राज्य वित्त आयोग	4,084,000.00				
मूलभूत	302,814.00				
एम पी यू डी सी	8,000,000.00				
पी एम ए व्हाई	36,500,000.00				
स्वच्छता मिशन	1,005,000.00				
अनुदान राशि	984,253.00				
योग		69,619,048.34	**योग**		69,619,048.34

कृते आर पी एल ए एन एस एंड एसोसिएट्स

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

फर्म रजि. नं. 004553C

MSRPLANS & ASSOCIATES FRN 004553C CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

(सी. ए. राजा लाहोटी स. सं. 416396)

पार्टनर

स्थान : इंदौर

दिनांक : 18/06/2021

UDIN : 21416396AAAADO8128

लेखापाल
नगर परिषद मानपुर

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

Scanned by CamScanner

नगर परिषद मानपुर जिला इंदौर (म.प्र.)

आय व्यय पत्रक 31.03.2020 को समाप्त होने वाले बर्ष के लिए

व्यय	राशि	राशि	आय	राशि	राशि
परिचालन एवं अनुरक्षण व्यय		3,225,303.00	**कर व दर**		2,121,704.00
विद्युत बिल	1,466,035.00		शिक्षा उपकर बकाया	9,523.00	
निर्माण व्यय	1,078,358.00		शिक्षा उपकर चालू	72,935.00	
वाहन रिपेयरिंग एवं मेंटेनेंस	139,642.00		सम्पत्तिकर बकाया	52,579.00	
जलप्रदाय सामग्री	541,268.00		सम्पत्तिकर चालू	252,989.00	
प्रशासनिक व्यय		2,112,586.15	समेकित कर बकाया	36,900.00	
बैंक चार्जेस	5,490.15		समेकित कर चालू	44,862.00	
कार्यालय व्यय	1,214,424.00		जलकर बकाया	99,420.00	
विज्ञापन व्यय	335,607.00		जलकर चालू	1,197,495.00	
राष्ट्रीय पर्व	239,120.00		नबोदय विद्यालय जलकर चालू	40,000.00	
स्टेशनरी	216,844.00		नबोदय विद्यालय जलकर बकाया	120,000.00	
वकील फीस	27,550.00		नगरीय विकास उपकार बकाया	10,715.00	
फोटोकापी	16,000.00		नगरीय विकास उपकार चालू	62,836.00	
अंकेक्षण शुल्क	30,000.00		लीज रेंट बकाया	4,800.00	
टेलीफोन एवं इन्टरनेट बिल	27,551.00		लीज रेंट चालू	17,050.00	
स्थापना व्यय		10,387,850.00	समेकित कर	99,600.00	
पेंशन	95,296.00		**राजस्व आय**		2,546,361.00
वेतन	9,573,606.00		आवेदन शुल्क	220.00	
जीपीएफ	718,948.00		बाजार बैठक	1,411,106.00	
अन्य व्यय		88,209.00	भवन निर्माण अनुमति शुल्क	45,560.00	
निर्वाचन व्यय	6,349.00		भवन नामांतरण शुल्क	24,000.00	
निविदा राशि टेंडर फी	55,000.00		दूकान किराया बकाया	123,282.00	
स्वच्छता सर्वे	13,760.00		दूकान किराया चालू	80,762.00	
स्वच्छता सामग्री	13,100.00		नवीन नल कनेक्शन शुल्क	2,800.00	
अनुदान व्यय वितरण व व्यय		28,140,146.00	नवीन नल कनेक्शन अमानत	3,500.00	
अत्येष्टि सहायता व्यय	20,000.00		पानी टैंकर किराया	5,100.00	
भवन रिपेयरिंग एक्सपेंसेस	7,000.00		प्रमाण पत्र शुल्क	970.00	
भोजन व्यवस्था	16,900.00		अधिभार	10,164.00	
कंप्यूटर रिपेयर एंड मेंटेनेंस	35,700.00		विकास शुल्क	169.00	
कवेयन्स एक्सपेंसेस	1,634,073.00		भूखड नियमितीकरण विकास शुल्क	126,550.00	
एल आई सी	68,133.00		भूमि आवटन लीज किराया चालू	4,440.00	
लोकसभा निर्वाचन	84,669.00		भूमि किराया चालू	4,502.00	
मजदूरी	75,075.00		भूमि लीज किराया बकाया	480.00	
मानदेय राशि	270,000.00		इंजीनियरिंग लाइसेंस शुल्क	1,500.00	
मोटर पंप एक्सपेंसेस	1,200.00		फटाका दुकान किराया	10,000.00	
नर्मदा जलकर राशि	813,391.00		फायर ब्रिगेड शुल्क	4,500.00	
पंजीयन शुल्क	99,950.00		जी एस टी	10,872.00	
प्लांटेशन एक्सपेंसेस	8,700.00		हरे हरेश्वर महादेव मेला	30,000.00	
पी एम ए व्हाई एक्सपेंसेस	19,319,690.00		हरेश्वर महादेव मेला विविध	10,053.00	
			कचरा ट्राली शुल्क	750.00	
			कमी आकार	116.00	

लेखापाल
नगर परिषद मानपुर

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

Scanned by CamScanner

AXIS BANK 2196

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	350,291.00	
Balance as par Bank Statement		350,291.00
Total (Rs.)	350,291.00	350,291.00

BANK OF INDIA 3618

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	130,708.02	
Balance as par Bank Statement		130,708.02
Total (Rs.)	130,708.02	130,708.02

CANARA BANK 8278

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	4,578,491.00	
Balance as par Bank Statement		4,578,491.00
Total (Rs.)	4,578,491.00	4,578,491.00

CBI DAILY 0902

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	127,418.00	
Balance as par Bank Statement		127,418.00
Total (Rs.)	127,418.00	127,418.00

[illegible]
नगर पंचायत मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C
CHARTERED ACCOUNTANTS

Scanned by CamScanner

ICICI PMAY

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	17,895,579.00	
Balance as par Bank Statement		17,895,579.00
Total (Rs.)	17,895,579.00	17,895,579.00

ORBC 0788

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	15,028.60	
Balance as par Bank Statement		15,028.60
Total (Rs.)	15,028.60	15,028.60

SBI ANUDAN 3154

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	863,936.32	
Balance as par Bank Statement		863,936.32
Total (Rs.)	863,936.32	863,936.32

SBI HUDMO 6854

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	337,690.75	
Balance as par Bank Statement		337,690.75
Total (Rs.)	337,690.75	337,690.75

लेखापाल
नगर पंचायत मानपुर
जिला इंदौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C
CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

SBI NARMADA PAYJAL8106

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	73,662.50	
Balance as par Bank Statement		73,662.50
Total (Rs.)	73,662.50	73,662.50

SBI PMAY 1335

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	132,420.00	
Balance as par Bank Statement		132,420.00
Total (Rs.)	132,420.00	132,420.00

9PC CURRENT ACCOUNT 6348

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	137,269.15	
Balance as par Bank Statement		137,269.15
Total (Rs.)	137,269.15	137,269.15

9PC SACHIV NIDHI 6630

Bank Reconcillation Statement as on 31 st March, 2020

Amount In Rs.

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Books	1,243,723.85	
Balance as par Bank Statement		1,243,723.85
Total (Rs.)	1,243,723.85	1,243,723.85

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C
CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

नगर परिषद् मानपुर जिला इंदौर (म.प्र)

1. <u>आय का अंकेक्षण</u>

a. हमारे द्वारा वर्ष के दौरान प्राप्तियो का सेम्पलिंग के आधार पर प्राप्ति रसीद से अंकेक्षण किया गया| सभी रसीद बुक और रिसीप्ट वाउचर में बताई गई प्राप्ति की प्रविष्ठी रोकड़ बही में कर ली गई है |

b. निकाय द्वारा हमें प्राप्ति :

भुगतान पत्रक प्रदान किया गया है एवं सारी प्राप्ति भुगतान की खतौनी रोकड़ बही में की गई है |

परिषद् को अपने प्राप्ति :

भुगतान को कैपिटल नेचर एवं रेवन्यू नेचर में बताना अनिवार्य है परंतु खर्चो को इस तरह अलग अलग नहीं किया गया है जिस कारण हम सही स्थिति में आय – व्यय पत्रक को सत्यापित नहीं कर सकते है |

c. हमारे द्वारा स्थाई जमा (FDR) रजिस्टर मांगने पर निकाय के द्वारा बताया गया की उन्होंने कोई भी स्थाई जमा नहीं बनाई है |

d. करो की वसूली :

मध्यप्रदेश लेखा नियम 1971 के अध्याय 3 नियम 25 अनुसार कर्मचारियों द्वारा करदाताओ को प्रदाय की गयी रसीदों में से कम से कम 10% रसीदों का मिलान उसके प्रतिपारन एवं संग्रहण रजिस्टर से मुख्य नगर पालिका अधिकारी, राजस्व पदाधिकारी उसके प्रतिपारन एवं संग्रहण रजिस्टर से मुख्य नगर पालिका अधिकारी, राजस्व पदाधिकारी तथा राजस्व निरीक्षक / अधीक्षक द्वारा किया जाकर परिषद् ताद्रश्य प्रमाण पत्र अभिलेखों में अंकित करना चाहिए | लेखा परीक्षा में नमूना जाँच के दौरान उक्त लेखा सही पाया गया |

राजस्व संग्रह का आंकेक्षण किया गया एवं पाया गया की राजस्व प्राप्ति के मुख्य मदों में पिछले वर्ष की तुलना में इस वर्ष में निम्नलिखित वृद्धि या कमी हुई है |

लेखापाल
नगर पंचायत मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C
CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

आधार		विवरण			
राजस्व कर वसूली	वर्ष 2018-19	वर्ष 2019-20	कुल वृद्धि या कमी	वृद्धि या कमी का प्रतिशत	ऑडिटर रिमार्क
संपति कर (चालू)	333332.00	252988.00	-80344.00	-24.10 %	पिछले वर्ष की तुलना में वसूली प्रतिशत कम रहा। इसमें वसूली बढानें की आवश्यकता है
संपति कर (बकाया)	114459.00	52579.00	-61880.00	-54.06 %	पिछले वर्ष की तुलना में वसूली प्रतिशत कम रहा। इसमें वसूली बढानें की आवश्यकता है
समेकित कर (चालू)	79680.00	44862.00	-34818.00	-43.70 %	पिछले वर्ष की तुलना में वसूली प्रतिशत कम रहा। इसमें वसूली बढानें की आवश्यकता है
समेकित कर (बकाया)	46560.00	36900.00	-9020.00	-20.75 %	पिछले वर्ष की तुलना में वसूली प्रतिशत कम रहा। इसमें वसूली बढानें की आवश्यकता है
शिक्षा उपकार (चालू)	66147.00	72935.00	6788.00	10.26 %	पिछले वर्ष की तुलना में वसूली प्रतिशत अच्छा रहा।
शिक्षा उपकार (बकाया)	16850.00	9523.00	-7327.00	-43.48 %	पिछले वर्ष की तुलना में वसूली प्रतिशत कम रहा। इसमें वसूली बढानें की आवश्यकता है
नगरीय विकास उपकार (चालू)	65990.00	62846.00	-3144.00	-4.76 %	पिछले वर्ष की तुलना में वसूली प्रतिशत कम रहा। इसमें वसूली बढानें की आवश्यकता है

[illegible]पाल
[illegible] पंचायत मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

M/s [illegible] & ASSOCIATES
FRN 004553C
CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

नगरीय विकास उपकार (बकाया)	20523.00	10715.00	-9808.00	-47.49 %	पिछले वर्ष की तुलना में वसूली प्रतिशत कम रहा। इसमें वसूली बढानें की आवश्यकता है
गैर राजस्व कर बसूली					
जलकर (चालू)	1245350.00	11890.35	-56315.00	-4.52 %	पिछले वर्ष की तुलना में वसूली प्रतिशत कम रहा। इसमें वसूली बढानें की आवश्यकता है
जलाकर (बकाया)	84510.00	99420.00	14910.00	17.64 %	पिछले वर्ष की तुलना में वसूली प्रतिशत अच्छा रहा।

2. <u>व्ययों का अंकेक्षण</u>

a. हमारे द्वारा रोकड़ बही का प्रतिदिन शेष की जाँच की गई और त्रुटी पायी जाने पर लेखाकार से विचार विमर्श के पश्चात त्रुटियों को सुधार गया।

b. हमने व्ययों की जाँच भारत सरकार और राज्य सरकार द्वारा जारी दिशा, निर्देश और नियमके आधार पर कि है।

c. मध्य प्रदेश भण्डार क्रय नियमानुसार एक निश्चित राशि के ऊपर की खरीदी पर कोटेशन लेना/टेंडरिंग प्रक्रिया अनिवार्य होता है निम्नलिखित खर्चो के व्हाउचार के साथ उक्त प्रक्रिया नहीं कि गयी।

व्हाउचार क्र.	दिनांक	पार्टी का नाम	व्यय की प्रक्रति	राशि	रिमार्क्स
108	22.07.2019	अवनी ट्रेडिंग कम्पनी	फिनाइल	98176.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
109	22.07.2019	अवनी ट्रेडिंग कम्पनी	क्लीनर	97350.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
110	22.07.2019	अवनी ट्रेडिंग कम्पनी	हर्बल फिनाइल	99562.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
111	N/A	अवनी ट्रेडिंग कम्पनी	फेनोलिक पाउडर	98766.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया

लेखापाल
नगर पंचायत मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद् मानपुर

FRN 004553C CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

112	22.07.2019	अवनी ट्रेडिंग कम्पनी	हर्बल पाउडर	93456.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
114	22.07.2019	अवनी ट्रेडिंग कम्पनी	फॉगिंग आयल	92925.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
115	22.07.2019	अवनी ट्रेडिंग कम्पनी	फिसोलिक पाउडर	94518.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
116	22.07.2019	अवनी ट्रेडिंग कम्पनी	कार्बोलिक पाउडर	98235.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
117	22.07.2019	अवनी ट्रेडिंग कम्पनी	फेनोलिक पाउडर	98766.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
113	22.07.2019	अवनी ट्रेडिंग कम्पनी	हर्बल पाउडर	98766.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
235	19.12.2019	महेंद्र यादव	चुरी एवं मुरम	40530.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
236	19.12.2019	महेंद्र यादव	चुरी एवं मुरम	80325.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
132		हिन्द ट्रेडिंग कम्पनी	निर्माण कार्य कराया गया	974210.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया कोटेशन प्राप्त नही किया गया एवं बिल प्राप्त नहीं हुआ
153	22.08.2019.	आकाश दुबे	घी ख़रीदा गया	99000.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
155	28.08.2019	आकाश दुबे	किराना का सामान ख़रीदा गया	58100.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया
215	07.11.2019	सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरी	ईलेक्ट्रिकाल्स सामान ख़रीदा गया	18120.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया कोटेशन प्राप्त नही किया गया

लेखापाल
नगर परिषद मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

215	07.11.2019	सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरी	ईलेक्ट्रिकाल्स सामान ख़रीदा गया	24690.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया कोटेशन प्राप्त नही किया गया
215	07.11.2019	सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरी	ईलेक्ट्रिकाल्स सामान ख़रीदा गया	19100.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया कोटेशन प्राप्त नही किया गया
215	07.11.2019	सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरी	ईलेक्ट्रिकाल्स सामान ख़रीदा गया	25900.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया कोटेशन प्राप्त नही किया गया
215	07.11.2019	सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरी	ईलेक्ट्रिकाल्स सामान ख़रीदा गया	65970.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया कोटेशन प्राप्त नही किया गया
215	07.11.2019	सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरी	ईलेक्ट्रिकाल्स सामान ख़रीदा गया	27550.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया कोटेशन प्राप्त नही किया गया
215	07.11.2019	सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरी	ईलेक्ट्रिकाल्स सामान ख़रीदा गया	9070.00	इ टेंडरिंग प्राप्त नहीं किया गया कोटेशन प्राप्त नही किया गया
202	23.10.2019	गणेश कला मंदिर	रावन दहन	79000.00	केवल एक ही कोटेशन प्राप्त किया गया है

d. संपरीक्षा अवधि वर्ष 2019-20 में निकाय द्वारा दुकान नीलामी / निएमन कार्य / अन्योदय / अंबेडकर / 26 जनवरी /15 अगस्त आदि के विज्ञापन देयको से विभिन्न समाचार पत्रों विज्ञापन प्रकाशित कराए गए |

अध्यक्ष / सभापति
नगर पंचायत मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

परन्तु उक्त देयको से आयकर कटौती नहीं किया गया है | जबकि मध्य प्रदेश शासन मुख्य सचिव कार्यालय के पत्र क्रमांक 140/ वा.क्र./06 भोपाल दिनांक 20/06/2006 अनुसार तथा आयकर अधिनियम 1961 की धारा 194 सी अंतर्गत विज्ञापन के देयको से 1% की दर से आयकर का कटौत्रा किया जाना आवश्यक है |

अत: कुल विज्ञापन देयको की भुगतान राशि रूपए 309350 1% के मान से आयकर आयकर कटौत्रा किया जाना चाहिए था ।

विवरण इस प्रकार है :-

क्र.	व्हाउचर क्र./दिनांक	राशि	विवरण	टीडीएस राशि जिसकी कटौती होनी चाहिए थी।
1	149 / 30.01.2019	35000.00	विज्ञापन	350.00
2	150 / 25.02.2019	21120.00	विज्ञापन	211.20
3	151 / 16.08.2019	21600.00	विज्ञापन	216.00
4	202 /23.10.2019	79000.00	रावण दहन	790.00
5	235 / 19.12.2019	40530.00	कंस्ट्रक्शन वर्क	405.30
6	236 / 19.12.2019	80325.00	कंस्ट्रक्शन वर्क	803.25
7	255 / 09.01.2020	2413830.00	बिल प्राप्त नही हुआ	24138.30
8	68 /12.6.2019	3500.00	विज्ञापन	35.00
9	121/ 26.07.19	8467.00	विज्ञापन	84.67
10	122/ 26.07.19	14000.00	विज्ञापन	140.00
11	123/ 26.07.19	15000.00	विज्ञापन	150.00
12	124/ 26.07.19	10054.80	विज्ञापन	100.54
13	125/ 26.07.19	2688.00	विज्ञापन	26.88
14	338/ 23.12.19	9336.60	विज्ञापन	93.36
15	239/ 23.12.19	15000.00	विज्ञापन	150.00
16	240/ 23.12.19	7182.00	विज्ञापन	71.82
17	241/ 23.12.19	10055.00	विज्ञापन	100.55
18	242/ 23.12.19	8379.00	विज्ञापन	83.79
19	243/ 23.12.19	4788.00	विज्ञापन	47.88
20	16/ 18.04.2019	5000.00	टेंडर उपलोडिंग फीस	50.00

लेखापाल
नगर पंचायत मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C
CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

21	16/ 18.04.2019	5000.00	टेंडर उपलोडिंग फीस	50.00
22	16/ 18.04.2019	5000.00	टेंडर उपलोडिंग फीस	50.00
23	16/ 18.04.2019	5000.00	टेंडर उपलोडिंग फीस	50.00
24	16/ 18.04.2019	5000.00	टेंडर उपलोडिंग फीस	50.00
25	16/ 18.04.2019	5000.00	टेंडर उपलोडिंग फीस	50.00
26	16/ 18.04.2019	5000.00	टेंडर उपलोडिंग फीस	50.00
27	16 /18.04.2019	5000.00	टेंडर उपलोडिंग फीस	50.00
28	16/ 18.04.2019	5000.00	टेंडर उपलोडिंग फीस	50.00
29	16/ 18.04.2019	5000.00	टेंडर उपलोडिंग फीस	50.00
30	16/ 18.04.2019	5000.00	टेंडर उपलोडिंग फीस	50.00
31	69/ 12.06.2019	3500.00	मोटर रिपेयरिंग	35.00
32	69/ 12.06.2019	8000.00	मोटर रिपेयरिंग	80.00
33	69/ 12.06.2019	2600.00	मोटर रिपेयरिंग	26.00
34	69/ 12.06.2019	8025.00	मोटर रिपेयरिंग	80.25
35	69/ 12.06.2019	3000.00	मोटर रिपेयरिंग	30.00
36	69/ 12.06.2019	7650.00	मोटर रिपेयरिंग	76.50
37	69/ 12.06.2019	4550.00	मोटर रिपेयरिंग	45.50

e. खर्चो एवं सामग्री के गहन अध्ययन में यह पाया गया है की परिषद द्वारा अवनी ट्रेडिंग कम्पनीनामक विक्रताओ से विभिन्न सामग्री की खरीदी की गयी है साथ ही साथ इन विक्रताओ के सारे बिल रूपये मूल्य 100000 से निचे के पाये गए है अत: टेंडरिंग की प्रक्रिया नहीं की गई है |

"मध्य प्रदेश भण्डार क्रय के नियमानुसार विभागीय क्रय समिति की अनुशंसा के आधार पर प्रत्येक अवसर पर परिषद द्वारा रूपये 20000 से 100000 तक की अनारक्षित सामग्री का क्रय किया जा सकेगा जो कोटेशन आधारित होगा परन्तु इस पद्धिति का उपयोग परिषद द्वारा एक माह में 2 बार ही किया जा सकेगा अत: उससे अधिक बार होने पर परिषद द्वारा निविदएं टेंडरिंग के माध्यम से समंगवाई जाएँगी|

परन्तु अवनी ट्रेडिंग कम्पनी एवं सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरी में लगातार 100000 रूपये मूल्य से कम की खरीदी की गई परन्तु किसी भी तरह की टेंडरिंग नहीं करवाई गयी|

अवनी ट्रेडिंग कम्पनी के कुछ बिल उदाहरण हेतू प्रस्तुत है:-

अध्यक्ष/[illegible]पाल
नगर पंचायत, मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

M/S ... & ASSOCIATES FRN 004553C CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

Voucher Date	Voucher No.	Bill No.	Bill Date	Amount
22.07.2019	108	16	24.06.2019	98176.00
22.07.2019	109	136	24.06.2019	97350.00
22.07.2019	110	12	24.06.2019	99562.00
22.07.2019	111	18		98766.00
22.07.2019	112	14	24.06.2019	93456.00
22.07.2019	113	20	24.07.2019	98766.00
22.07.2019	114	10	24.06.2019	92925.00
22.07.2019	115	19	24.06.2019	94518.00
22.07.2019	116	21	24.06.2019	98235.00
22.07.2019	117	17	24.06.2019	98766.00

सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरीके कुछ बिल उदाहरण हेतू प्रस्तुत है|

Voucher Date	Voucher No.	Bill No.	Bill Date	Amount
07.11.2019	215	A115	11.07.2018	18120.00
07.11.2019	215	A116	11.07.2018	24690.00
07.11.2019	215	A128	22.07.2018	19100.00
07.11.2019	215	A129	22.07.2018	25900.00
07.11.2019	215	A132	02.08.2018	52590.00
07.11.2019	215	A133	02.08.2018	65970.00
07.11.2019	215	A140	22.08.2018	27550.00
07.11.2019	215	A150	15.09.2018	9070.00

f. उक्त बिलों की जाँच में कुछ और महत्वपूर्ण बाते जो की निम्नानुसार है –

बिल की श्रंखला में त्रुटिया	मोहम्मद रफीक के द्वारा राशि Rs. 37000 के सम्वंध में जो बिल दिया गया है उक्त बिल में बिल क्रमांक एवं बिल दिनांक नहीं दर्शाई गयी है
एल आईस	नगर परिषद द्वारा राशि Rs. 5241 की एल आईसी का भुगतान किया गया है लेकिन राशीद उपलब्ध नहीं कराई गई है

लेखापाल
नगर परिषद मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C
CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

अवनी ट्रेडिंग कंपनी	(i) अवनी ट्रेडिंग कंपनी द्वारा बिल नंबर 20 दिनांक 24.07.2019 को दिया गया परन्तु बिल नंबर 21 24.06.2019 को दिया गया है इससे यह प्रतीत होता है की विक्रेता द्वारा जीएसटी में अनिवार्य बिलों की श्रंखला का हिसाब नहीं रखा गया है अत: इस हेतू इस तरह के बिलों की वैधता पर सबाल है।
जैसवाल इंजीनियरिंग एंड रेविडिंग वर्क	(i) जैसवाल इंजीनियरिंग एंड रेविडिंग वर्क द्वारा बिल नम्बर 722 10.07.2018 को दिया गया जबकि बिल नंबर 720 20.09.2018 दिया गया (ii) इसी तरह बिल नंबर 701 दिनांक 01.10.2018 एवं बिल नंबर 721 दिनांक 20.11.2018 को दिया गया जबकि बिल नंबर 720 दिनांक 20.09.2018 एवं बिल नंबर 722 दिनांक 10.07.2018 को दिया गया है इससे यह प्रतीत होता है की विक्रेत द्वारा जीएसटी में अनिवार्य बिलों की श्रंखला का हिसाब नहीं रखा गया है अत: इस हेतू इस तरह के बिलों की वैधता पर सवाल है।
सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरी	सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरीके व्हाउचर क्रमांक 215 के बिल में बिल दिनांक नहीं पायी गई है अत: इस हेतू इन बिलों की वैधता पर सवाल किया जा सकता है। सिवहल इलेक्ट्रिकल्स & मशीनरी के द्वारा जो बिल प्रस्तुत कियेगये है उन सभी बिलों की मूल्य राशि 242990 रूपये है जबकि निकाय के द्वारा राशि 153180 रूपये का भुगतान किया गया है

अध्यापक
नगर पंचायत मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C
CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

	अवनि ट्रेडिंग कम्पनी के व्हाउचर क्रमांक 111 के बिल में बिल दिनांक नहीं पायी गई है जिसकी राशि 98766 रूपये है अत: इस हेतू इन बिलों की वैधता पर सवाल किया जा सकता है। हिन्द ट्रेडिंग कम्पनी के व्हाउचर क्रमांक 132 के बिल में बिल दिनांक नहीं पायी गई है जिसकी राशि 974210. रूपये है अत: इस हेतू इन बिलों की वैधता पर सवाल किया जा सकता है। पीपुल्स न्यूज़ एजेंसीज के द्वारा जरी किये गये वाउचर नंबर 122,123,239 के बिल जिनकी कम राशि मूल्य 44000 रूपये है बिल पर बिल नंबर नही पाया गया है अत: इस हेतू इन बिलों की वैधता पर सवाल किया जा सकता है। वाउचर नंबर 255 रनिंग बिल है जिसमे किसी भी पार्टी का नाम नहीं पाया गया है एवं बिल प्राप्त नहीं हुआ है।

g. अन्य खर्चो के विश्लेषण करने पर यह पाया गया है की कुछ खर्चो के बिल व्हाउचर फाइल में नही पाए गये एवं इन खर्चो का भुगतान भी सीधे विक्रेता या सेवा प्रदाता न करते हुए परिषद के ही कर्मचारी को किया गया। इन बिलों की सूचि निम्न है

व्हाउचर क्रं.	दिनांक	कर्मचारी का नाम	राशि	रिमार्क्स
29	09.05.2019	जीतेन्द्र वर्नेला	3000.00	यात्रा
52	12.06.2019	चुन्नीलाल जुनवाल	2000.00	स्टाम्प निकलवाया
131	08.08.2019	जीतेन्द्र वर्नेला	2995.00	डिजिटल हस्ताक्षर बनवया
131	08.08.2019	जीतेन्द्र वर्नेला	2005.00	डिजिटल हस्ताक्षर बनवया
71	12.06.2019	जीतेन्द्र वर्नेला	1500.00	डिजिटल हस्ताक्षर बनवया
27	09.05.2019	चंद्रेश मोहर	8000.00	लिखाई एवं पुताई
48	12.06.2019	विजय बाघेल	2870.00	हार्डवेयर सामान खरीददारी
299	25.02.2020	चन्द्रमोहन वर्मा	3020.00	स्वीट परचेस

लेखापाल
नगर परिषद मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C CHARTERED ACCOUNTANTS

Scanned by CamScanner

अन्य अंकेक्षण

क्रमांक	अंकेक्षण बिंदु	अवलोकन की व्याख्या
1.	मध्य प्रदेश भंडार क्रय नियम का गैर अनुपालन	अंकेक्षण के दौरान पाया गया है आकाश दुबे को वाउचर क्रमांक 153 दिनांक 22.8.19. से 99000 एवं वाउचर क्रमांक 155 से 58100 का भुगतान किया गया बिल को दो भागो में बाटने का मुख्या कारण प्रत्यक्ष रूप से मध्य प्रदेश भंडार क्रय नियमो के अंतर्गत टेंडर करवाने की प्रक्रिया से बचने के लिए किया गया है इस बात की पुष्टि इससे भी जा सकती है की उपरोक्त दोनों ही बिलों के लिए पार्टियों से कोटेशन संयुक्त रूप से लिए गए है।
2.	सी जी एस टी अधिनियम की धारा 51 का गैर अनुपालन:	सिजीएसटी एवं एसजीएसटी अधिनियमों के अंतर्गत किसी भी सरकारी विभाग को किसी भी तरह का भुगतान करते समय GST के TDS 2% की दर से कटोत्री करना आवश्यक है परन्तु हमारे द्वारा किया गया विश्लेषण में यह पाया गया है कि निकाय द्वारा किसी भी भुगतान पर GST के TDS की कटोत्री नहीं की गयी।
3.	स्थायी संपति रजिस्टर	परिषद द्वारा स्थायी संपति का कोई भी रजिस्टर नहीं बनाया गया है जिसके कारण वश परिषद की संपति का विश्लेषण एवं अंकेक्षण किया जाना संभव नहीं है।
4.	निवेश	परिषद द्वारा सरकारी राशि का किसी भी तरह से कोई भी निवेश नही किया गया है।
5.	लॉग बुक	परिषद द्वारा निकाय में उपयोग किये जाने वाले विभिन्न वाहनों की लॉग बुक प्रस्तुत नहीं की गयी। जिस कारणबश वाहन डीजल क्रय की तुलना में कितने किलोमीटर चला इसका विश्लेषण नही किया जा सकता।

अध्यक्ष
नगर परिषद मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C

Scanned by CamScanner

3 बहियों का अंकेक्षण

a. नगर परिषद् द्वारा वर्ष के दौरान लेखा बहियों का रख रखाव लागु होने वाले लेखांकन नियमो के अनुसार किया गया है | एवं लेखांकन "एकल प्रविष्ठी विधि" एवं नगदी आधारित लेखांकन पद्धति के आधार पर किया गया है|

b. नगर परिषद् द्वारा स्थाई सम्पत्तियों का रजिस्टर नहीं बनाया गया है |

c. जीएसटी:- जीएसटी अधिनियम के अनुसार निकाय को निकाय की अन्य आय जैसे विविध शुल्क, अनुमति शुल्क,इत्यादि पर जीएसटी संग्रह करके सरकार को जमा करना अनिवार्य है परन्तु निकाय द्वारा किसी भी आय पर जीएसटी की वसूली नहीं की गयी|

निकाय द्वारा जीएसटी कि इनपुट टैक्स क्रेडिट (ITC) के लिए कोई पंजी या कोई रिकॉर्ड नहीं रखा गया है, मांगे जाने पर हमारे समक्ष प्रस्तुत नहीं की गई है |

d. निकाय द्वारा कोई भी अचल सम्पत्ति का रजिस्टर नहीं बनाया गया है एवं अचल संपत्ति आय-व्यय पत्रक में है, अधिकारियो को चाहिए की वह जल्द से जल्द अचल संपत्ति के रजिस्टर को बनाने का आदेश दें, साथ ही नगर परिषद् की बेलेंस शीट बनाने के आदेश दिए जाए एवं नगर परिषद् की सारी सम्पत्तियों का फ़िजिकल वेरिफिकेशन कराया जाए|

e. निकाय द्वारा टेंडर रजिस्टर नहीं बनाया गया है इससे यह स्पष्ट नहीं हो पाता है की वर्ष में कितने टेंडर प्राप्त हुए है भविष्य में इस पर विशेष ध्यान देने की आवश्यकता है और उसे पूर्ण किया जाना अनिवार्य साथ ही साथ सही तरीके से बनाना भी अनिवार्य है |

4. FDR का अंकेक्षण:-

हमारी जाँच के दौरान पाया गया की नगर परिषद् मानपुर के द्वारा कोई भी स्थाई जमा (FDR) नहीं बनाई गई है| नगर परिषद् के पास हर माह बैंक खाते का शेष ज्यादा होता है | अत: नगर परिषद् को समय समय पर स्थाई जमा (FDR) बनानी चाहिए |

इससे ब्याज की अतिरिक्त आय होगी |

FRN 004553C

लेखापाल
नगर परिषद मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

Scanned by CamScanner

5. लेखा पुस्तक का पालन

मध्यप्रदेश नगर पालिका नियम 1971 के अंतर्गत विभिन्न तरह की लेखा पुस्तको संधारण किया जाना आवश्यक है | परंतु वित्त वर्ष के दौरान निम्नांकित लेखा पुस्तको को विधिवत संधारित नहीं किया गया |

a. डेडस्टॉक

b. टेली फोन देयक पंजी

c. राशनकार्ड स्टॉक अववितरण पंजी

d. स्थायी संपत्ति पंजी

e. स्थायी स्टॉक पंजी

f. विद्युत्देयक पंजी

g. लॉग बुक पंजी सेम्पल बेसिस पर चेक की गई है |

6. उपयोगिता प्रमाण पत्र की जाँच

विभिन स्कीमो के अंतर्गत प्राप्त अनुदान निकाय के लेखा पुस्तकों से मिलान करते है सभी स्कीमो के उपयोगिता प्रमाण पत्र सर्वप्रथम निकाय द्वारा मुख्य कार्यालय जाते है एवं उसके आधार पर उपयोगिता प्रमाण पत्र बनाये जाते एवं प्रस्तुत किये जाते है | मानपुर नगर परिषद् में इस प्रकार की कोई गतिविधिया नहीं पाई गई है | अत: इस बिंदु पर टिप्पणी नहीं की गयी |

7. अग्रिमो की जाँच

हमारी जाँच के दौरान पाया गया अग्रिम पंजी का संधारण नहीं हो रहा है | निकाय के अनुसार निकाय द्वारा वित्त वर्ष के दौरान किसी भी तरह का अग्रिम नहीं दिया गया है |

8. अनुदान एवं ऋण जाँच

ग्रांट प्राप्ति – भुगतान की प्रविष्ठी लेखापाल द्वारा रोकड़ बही में की गई है, अत: रिकॉर्ड के आभाव के कारण राज्य सरकार द्वारा प्रदान की गई ग्रांट एवं उनके उपयोग की जाँच नहीं की जा सकती है|

लेखापाल
नगर परिषद मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C
CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner

9. निविदाओ का अंकेक्षण

लोक स्वास्थ विभाग :- राज्य सरकार द्वारा दी गई अनुदान सहायता राशि से लोक स्वस्थ विभाग की स्वच्छता मिशन पर खर्च किया जाता है | स्वच्छता सामग्री एवं सेवाए, स्वच्छता स्थापना, कचरा, कचरा प्रबंधनं मशीन, अस्थाई स्थापना लोक स्वास्थ आदि प्रमुख व्यय है|

लोक निर्माण विभाग

निकाय द्वारा कोई भी निविदा – बोली का रजिस्टर नहीं रखा गया है जिससे यह की जानकारी प्राप्त हो की वर्ष में कितनी निविदा स्वीक्रत की गई है |

10. अन्य विषय

a) वेतन से टीडीएस कटोत्री नहीं किया जा रहा है जो की अनुपयुक्त है|

b) निविदाओ के दस्तावेजो की जाँच के दौरान यह पाया गया की उन फाइलो में कार्य पूर्णता प्रमाण पत्र, गुणवता परिक्षण रिपोर्ट, कार्यो के दौरान लिए गये चित्र प्राप्त नहीं हुए |

लखीपाल
नगर पंचायत मानपुर
जिला इन्दौर म.प्र.

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद मानपुर

FRN 004553C
CHARTERED ACCOUNTANTS, INDORE

Scanned by CamScanner