

अंकेक्षण प्रतिवेदन
वर्ष :- 2019-20

नगर पालिका नेपालनगर, जिला बुरहानपुर मध्यप्रदेश

परिचालक:-

- | | | |
|-----------------|---|---------------------|
| 1. निकाय का नाम | : | नगर पालिका नेपालनगर |
| 2. लेखा वर्ष | : | 2019-20 |

पदाधिकारी:-

- | | | |
|--------------------------|---|----------------------|
| अध्यक्ष | : | श्रीमान राजेश चौहान |
| मुख्य नगर पालिका अधिकारी | : | श्रीमान राजेश मिश्रा |
| लेखापाल | : | श्रीमान सुनील वाणी |

CA

CA Appraisal

अंकेक्षण प्रतिवेदन

प्रति,
मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका नेपानगर,
जिला बुरहानपुर (म.प्र)

1. वित्तीय विवरण पर रिपोर्ट

हमारे द्वारा नगर पालिका, नेपानगर के वित्तीय वर्ष 31-03-2020 कि समाप्ति वर्ष पर सलग प्राप्ति एवं भुगतान विवरण तथा आय एवं व्यय विवरण शामिल है, का अंकेक्षण किया गया है जो कि लेखा परीक्षा नियम के प्रावधानों के अंतर्गत है।

2. वित्तीय विवरणों के लिए प्रबंधन की जिम्मेदारी

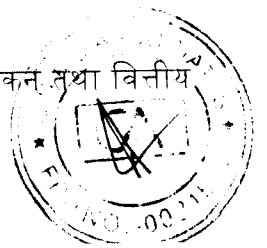
भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के मानको के अनुसार वित्तीय विवरण तैयार करना संस्था का दायित्व है, जिसमें अंकेक्षण की जा रही संस्था के उचित वित्तीय विवरण बनाने तथा आंतरिक नियंत्रणों को स्थापित करना, कार्यान्वयन एवं रख रखाव करना शामिल है, जो कि सही और उचित छवि प्रस्तुत करे, अंकेक्षण में कोई धोखाधड़ी या कोई त्रुटीवश कोई सारवान गलत कथन ना हो।

3. लेखा परीक्षको का दायित्व

हमारा दायित्व अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर मत प्रकट करना है, हमने वित्तीय विवरणों की लेखा जाँच इंस्टिट्यूट ऑफ़ चार्टर्ड अकाउंटेंट ऑफ़ इंडिया द्वारा जारी लेखा परीक्षा मानको के अनुसार की है, उन मानको में अपेक्षित है कि हम नैतिक अपेक्षाओं का पालन करे तथा अपनी लेखा परीक्षा से आपको आश्वासन दे कि प्रस्तुत उपरोक्त वित्तीय विवरण त्रुटी मुक्त है।

किसी बही लेखा परीक्षा में वित्तीय विवरणों की राशी व प्राप्तियों सम्बंधित प्रक्रिया का चयन, वित्तीय विवरणों में धोखाधड़ी व त्रुटिपूर्ण कथन की जोखिम, आंकलन सहित अंकेक्षक पर निर्भर करती है। उपर्युक्त कार्यविधि व अंकेक्षण में लेखा परीक्षक संस्था की तैयारी व वित्तीय विवरणों के सही प्रस्तुतीकरण व सम्बंधित आंतरिक नियंत्रण पर विचार करता है, परन्तु अंकेक्षक का उद्देश्य परिषद की आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की उपयुक्तता के सम्बन्ध में अपना मत प्रकट करना नहीं है।

किसी अंकेक्षण में प्रबंधन द्वारा लेखांकन की अनुमानित उपयुक्तता व युक्तिमुक्त होने का मूल्यांकन तथा वित्तीय विवरणों का ससमय प्रस्तुतीकरण करना इत्यादि सम्मिलित होता है।



हमें पूर्ण विश्वास है कि आपके द्वारा प्रदाय लेखा परीक्षा सक्षम हमारे अंकेक्षण को प्रभावित करने के लिए पर्याप्त और उपयुक्त है।

4. अभिमत

संस्था द्वारा प्राप्त सूचनाओं, स्पष्टीकरण व वित्तीय विवरणों के आधार पर हमारा निष्कर्षांतर है -

- (क) प्राप्ति एवं भुगतान विवरण तथा सम्बंधित आवश्यक विवरण जहाँ तक प्राप्त हो सके है, जो कि 31 मार्च 2020 के कार्यकलापों का सही और उचित प्रारूप प्रस्तुत करता है। अन्य विविध और नियामक अपेक्षाओं पर रिपोर्ट -
1. हमारे मतानुसार नगर पालिका, नेपानगर द्वारा प्राप्ति एवं भुगतान का विवरण के शेष बहिषा में दर्शित शेषों से मिलन करने पर सही पाए गए है।
 2. तत्कालीन वर्ष के दौरान नेपानगर नगर पालिका द्वारा तैयार लेखा विवरण एवं भुगतान विवरण निम्नानुसार है -
 - ✓ रोकड़ पुस्तिका
 - ✓ लेखापाल केशबूक
 3. यह कि अंकेक्षण कार्य उन बिन्दुओं पर किया गया जिनका विवरण प्रदाय प्रारूप में दिया गया है।
 4. हमारे अनुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं भुगतान का विवरण प्रदाय प्रारूप अधिनियम के तहत किये गए तथा जहाँ अनियमितता पाई गयी वह सलग रिपोर्ट में दर्शाई गयी है।
 5. हमारे मतानुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं भुगतान का विवरण प्रदाय प्रारूप प्रणाली से किया गया है।

5. अभिमत का आधार

जो विवरण अभिमत का आधार बनाते हैं, वे इस रिपोर्ट में बताए गए हैं।

6. मामलों का जोर

हमारे द्वारा मैं बताए गए निम्नानुसार मामलों पर ध्यान आकर्षित करते हैं, जो रिपोर्ट में संशोधित है।

- क) भारत के चार्टर्ड एकाउंटेंट के संस्थान द्वारा जारी किए गए स्थानीय निकायों के लिए लेखांकन मानकों के बदले मैनुअल के अनुसार तैयार किए गए खाते
- ख) राजस्व और पूंजी के रूप में आय और व्यय की प्रकृति का गैर द्विभाजित
- ग) मैनुअल के तहत निर्धारित अचल संपत्तियां, सुरक्षा और अन्य रजिस्टर सही ढंग से बनाए गए
- घ) FDR के विवरण को सत्यापित नहीं किया गया है।
- ङ) राजस्व रजिस्टर सही ढंग से बनाये नहीं गए क्योंकि इसमें पिछले वर्षों के राजस्व प्राप्ति का रिकॉर्ड नहीं है।
- च) PF एवं ESIC के प्रावधानों का पालन नहीं किया गया।

इन मामलों के संबंध में हमारी राय संशोधित नहीं है।



7. हम आगे रिपोर्ट करते हैं

- क) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले के संभावित प्रभाव को छोड़कर उन सभी सूचनाओं और स्पष्टीकरणों को प्राप्त किया जो हमारे ऑडिट के उद्देश्यों के हमारे ज्ञान और विश्वास के लिए सबसे अच्छे थे।
- ख) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले के संभावित प्रभावों को छोड़कर, हमारी राय में, नगर लेखा नियमावली द्वारा अपेक्षित उचित हिसाब किताबों को ULB द्वारा बनाया जा रहा है।
- ग) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले को छोड़कर, रसीद और भुगतान भ्राता शहरी स्थानीय निकायों के लिए लागू नगर लेखा नियमावली और लेखा मानकों पर आधारित रहता है।
- घ) ऊपर वर्णित अभिमत का आधार पर वर्णित मामलों को छोड़कर, हमारा विश्वास है, ULB के कामकाज पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ सकता है।
- ङ) खातों और अन्य मामलों से जुड़े रखरखाव के संबंध में योग्यता, डेटा की उपलब्धता का आधार में कहा गया है।
- च) ULB की वित्तीय रिपोर्टिंग और इस तरह के नियंत्रणों के संचालन प्रभाव के रूप में आंतरिक वित्तीय नियंत्रण की पर्याप्तता के संबंध में, 'ऑडिट रिपोर्ट' में हमारी संभावित राय देखें।

जी. डी. के. एंड एसोसिएट्स

(चार्टर्ड एकाउंटेंट्स)

फर्म पंजीयन क्र. 002159C

(सीए आनंद जैन)
(साझेदार)

सदस्यता क्र. 427705

UDIN: 20427705AAAADZ1190



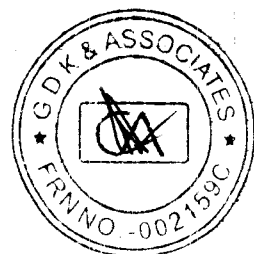
15

15/05/2020

15/05/2020

परीक्षण विवरण
वर्ष 2019-2020
नगर पालिका नेपानगर

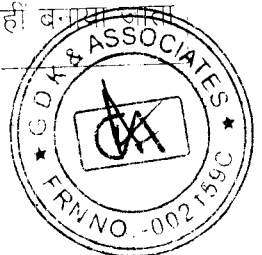
क्रं	ब्यौरे	टिप्पणी
A	राजस्व की लेखा परीक्षा	
1	विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच ।	निकाय द्वारा हमें आय एवं व्यय पत्रक प्रदान किया है। उसका हमारे द्वारा अवलोकन किया गया एवं जो त्रुटियाँ प्राप्त हुई है उनका सुधार किया गया। परिषद् को अपने आय एवं व्ययों को कैपिटल मेचर एवं रेवेन्यू नेचर में बताना अनिवार्य है परन्तु खर्चों को इस तरह अलग अलग नहीं किया गया है जिसके कारण हम सहा स्थिति में आय एवं व्यय पत्रक को सत्यापित करने में असमर्थ हैं। भविष्य में खर्चों को अलग अलग किया जाना चाहिए। निकाय द्वारा आय एवं व्यय पत्रक पत्रक १ में सलग्न है।
2	रेवेन्यू रिसीट को रिसीट बुक से जाचना एवं जाँच करना की जो पैसा प्राप्त हुआ है वह निर्धारित बैंक खाते में जमा किया गया है।	हमारे द्वारा रेवेन्यू रिसीट को रिसीट बुक से जाँचा गया एवं देखा गया कि जो पैसा प्राप्त हुआ उसे निर्धारित बैंक में जमा किया गया है।
3	निकाय द्वारा प्राप्त विभिन्न कर एवं अन्य प्राप्तियों का तुलनात्मक विश्लेषण।	पूर्व वर्ष के आय एवं व्यय पत्रक में निकाय द्वारा प्राप्त विभिन्न कर, अन्य प्राप्तियाँ और व्यय का तुलनात्मक विश्लेषण पत्रक २ में सलग्न है।
4	ऐसे मामले जहाँ नगदी जमा करने में दो दिन से अधिक का समय लगा ।	ऐसे कोई भी मामले नहीं पाये गये ना ही कैश जमा करने में दो दिन से अधिक समय लगा। Note: अंकिक्षण के दौरान प्रायः सभी निकाय को गिली आय कि राशि का हिसाब कैशियर कैशबुक एवं अकाउंटेंट कैशबुक में अगले दिन लिखा जाता है एवं नगद भी बैंक में अगले दिन ही जमा किया जाता है। इस सन्दर्भ में पूछे जाने पर अधिकारियों ने बताया की जिस दिन नगद प्राप्त होता है उस दिन केवल चालान में रिकॉर्डिंग की जाती है जबकि नगद अगले दिन जमा किया जाता है। निकाय की यह लेखांकन व्यवस्था उचित नहीं है। अधिकार्यों को चाहिए की वह इस व्यवस्था में सुधार कर जगिभियता को दूर करें।
5	रोकड़ बही में प्रविष्टियों की जाँच।	हमारे द्वारा कैशियर कैशबुक, लेखापाल कैशबुक में प्रविष्टियों की जाँच की गई जो त्रुटियाँ पाई गई उनका सुधार किया गया।



6	मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्य एवं लक्ष्यों की प्राप्ति।	हमने अधिकारियों के साथ इस मुद्दे पर चर्चा की अधिकारियों द्वारा हमें सूचित किया कि इस तरह का लक्ष्य निर्धारित एवं उपलब्धि कि कोई व्यवस्था नहीं है। केवल वर्ष के प्रारम्भ में जो बजट बनाया जाता है वही निकाल द्वारा प्रयोग में लिया जाता है।
7	एफ.डी.आर. पर ब्याज की प्राप्ति की जाँच एवं उसका रोकड़ बही में लेखांकन।	हमारे द्वारा एफ.डी.आर. नििकाय ने हमें यह पत्रिका के द्वारा बताया गया कि अभी तक एफ.डी.आर. करौड रुपये की स्थाई जमा (FD) करौड है जबकि संचय निधि एवं अन्य बैंक खातों में करौडों रूपरा पड़ा है जिस पर बैंक 4% या उससे कम ब्याज दे रही है। FD नहीं कराने का कोई भी उचित जवाब प्रदान नहीं किया गया है। अधिकारियों को चाहिए की वो भविष्य में जमा राशी की FD बनवाई जाना चाहिए। नििकाय द्वारा स्थाई जमा पर ब्याज का लेखा सालाना न कर के स्थाई जमा कि परिपक्ता पर ही किया जाता है, जिसमें सुधार की जरूरत है।
8	ऐसे मामले जहां पर कम ब्याज दर से निवेश किया गया है।	ऑडिट के दौरान कोई भी ऐसा मामला सामना नहीं आया।
9	अन्य	- वचत खाता ब्याज: हमें बताया गया कि नििकाय द्वारा वचत खातों पर ब्याज का लेखा पासबुक में जमा दिनांक को ना कर के अन्य दिनांक में किया गया है - योजनागत खातों में ब्याज: यह पाया गया कि नििकाय द्वारा योजनागत खातों पर ब्याज का लेखा सिर्फ योजनागत कैशबुक में ही किया गया है

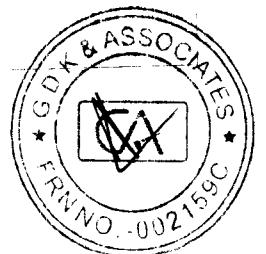
B व्यय की लेखा परीक्षा

1	सभी योजनाओं के अंतर्गत किये गए व्ययों की जाँच।	हमारे द्वारा सभी योजनाओं पर व्यय की जानकारी मांगी गई। इस संबंध में हमें व्ययों इस संबंध में हमें व्ययों के वाउचर एवं कैशबुक प्रदान किए गए। लेखापाल ने हमें बताया की योजनागत के लिए अलग कैशबुक बनाई गई है। परंतु योजनागत मदों में किये गए व्यय के प्रविष्टि मात्र योजना की कैशबुक में ही की गई है एवं मुख्य कैशबुक में योजनागत खर्च की प्रविष्टि नहीं की जाती है इस कारण व्यय की वास्तविक स्थिति का पता लगाना संभव नहीं है।
2	रोकड़ बही में प्रविष्टियाँ एवं उनका प्रासंगिक वाउचर्स से जाँच।	हमने रोकड़ बही में प्रविष्टियाँ एवं उनका प्रासंगिक वाउचर्स की जाँच की, जिसे जाँच के दौरान सही पाया गया।
3	रोकड़ बही के मासिक बैलेंस की जाँच।	नििकाय द्वारा मासिक बैंक रिकन्सिलेशन नहीं बनाया जाता



		है अतः हमने रोकड़ बही की अंतिम शेष राशि (31/03/2020 की स्थिति में) को बैंक खाते एवं बैंक रिकन्सिलेशन से मिलाया अतः सही पाया गया।
4	विशेष योजनाओं में किये गए व्ययों को उस योजना के अंतर्गत मिली राशि के अनुरूप होने की जांच।	हमारे द्वारा विशेष योजनाओं पर जांच की जानकारी मांगी गई। इस संबंध में हमें व्ययों का कैशबुक प्रदान की है। लेखापाल ने हमें बताया की योजनाओं के लिए अलग कैशबुक बनाई गई है। हमारे द्वारा व्ययों के वाउचर की कैशबुक से चेकिंग की गई जो कि सही पाए गए।
5	व्ययों का भारत सरकार/राज्य सरकार द्वारा जारी दिशा-निर्देश के अनुसार होने की जांच।	हाँ, सभी व्यय भारत सरकार राज्य सरकार द्वारा जारी दिशानिर्देश के अनुसार ही किये गए हैं।
6	फ़ाइनेंशियल प्रोप्राईटी की जांच।।	हमारे द्वारा फ़ाइनेंशियल प्रोप्राईटी की जांच की गई एवं पाया गया कि सभी व्यय सूक्ष्म उद्येकारियों द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये गए हैं एवं MLC द्वारा स्वीकृती दी गई है।
7	वे सभी मामले जहां पर उचित स्वीकृत प्राप्त नहीं हुए।	कुछ वाउचर्स व दस्तावेज पर सम्पुष्ट अधिकारी के हस्ताक्षर नहीं पाये गए।
8	योजना एवं परियोजना अनुसार यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट्स की जांच। एवं यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिलान करना एवं अचल संपत्ति का सृजन।	हमें कोई यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट्स नहीं दिया गया। लेखापाल से इस संदर्भ में बातचीत पर मालूम हुआ की ऐसे कोई भी प्रमाण पत्र उपलब्ध नहीं हैं। लेखापाल ने बताया कि अभी इस वर्ष में कोई भी योजना एवं परियोजना निष्पारित नहीं हुई हैं।
9	अन्य	जीएसटी प्रावधान के अनुसार ULB को Nonnal Taxpayer के रूप में भी दर्शा दिया चाहिये था परन्तु ULB द्वारा ऐसा कोई रजिस्ट्रेशन नहीं लिया गया। निकाय को चाहिए कि वह प्रत्येक भुगतान के समय मासिक रूप से सभी सप्लायरों जीएसटी प्रावधानों के पालन एवं सभी विवरणियाँ उनके द्वारा प्रस्तुत कर दी गई है, ऐसा एक शपथपत्र निकाय को प्रस्तुत करे।

C बुक कीपिंग की लेखा परीक्षा	
1	सभी खाते बही एवं स्टोर्स की जांच।
	हमने केशियर कैशबुक, लेखापाल कैशबुक, वाउचर, रसीद कट्टा, प्रॉपर्टी टैक्स रजिस्टर, घर कर रजिस्टर, दुकान किराया रजिस्टर और स्टोर्स रजिस्ट्रों की जांच की। हमें उसमें कई विसंगतिया प्राप्त हुई जिनका उल्लेख उक्त निहित स्थान पर किया गया है।



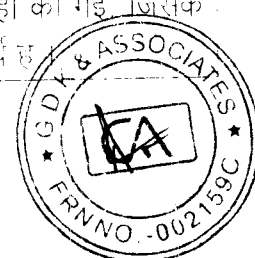
		निकाय द्वारा कोई भी अचल संपत्ति का रजिस्टर नहीं बनाया गया है साथ ही साथ निकाय द्वारा रेवेन्यू एवं कैपिटल एक्सपेंडीचर को अलग-अलग नहीं दर्शाया गया है। निकाय द्वारा टेंडर रजिस्टर नहीं बनाया गया है। इससे यह स्पष्ट नहीं हो पाता है कि वर्ष में कितने टेंडर प्राप्त हुए हैं। भविष्य में टेंडर रजिस्टर पर विशेष ध्यान देने की आवश्यकता है और उसे पूर्ण रूप से बनाया जाना चाहिए। साथ ही साथ इसे सही तरीके से बनाना भी अनिवार्य है। निकाय द्वारा टेंडर क्लोजर रजिस्टर नहीं बनाया गया है। इसके आभाव में ज्ञात करना कठिन हो जाता है कि साल में कौन-कौनसे टेंडर पुरे हुए और कौन-कौन से नहीं। भविष्य में इसे बनाया जाना चाहिए एवं इसका सत्यापन भी अधिकारियों के द्वारा किया जाना चाहिए। निकाय द्वारा टेंडर क्लोजर रजिस्टर नहीं बनाया गया है। इसके आभाव में ज्ञात करना कठिन हो जाता है कि साल में कौन-कौनसे टेंडर पुरे हुए और कौन-कौन से नहीं। भविष्य में इसे बनाया जाना चाहिए एवं इसका सत्यापन भी अधिकारियों के द्वारा किया जाना चाहिए।
2	सभी खाते बही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरूप बनाए गए होने की जांच।	अंकेक्षण के दौरान यह पाया गया है कि निकाय द्वारा प्राप्त सामग्री को तुरंत ही भंडारण पंजी बनाया जा रहा है किन्तु इसे तभी जारी किया जाना चाहिए जब आवश्यकता हो। भविष्य में इस बात का विशेष ध्यान रखा जाना चाहिए ताकि सही भंडारण पंजी बनाया जा सके।
3	एडवांस रजिस्टर की जांच एडवांस को शर्तों के अनुसार समय से खातों में दर्ज करना एवं उनकी वसूली की जांच।	निकाय द्वारा एडवांस रजिस्टर बनाया गया है। एवं उसकी जांच करने पर वह सही पाया गया।
4	बैंक रेकन्सिलीऐशन की जांच।	हमारे द्वारा 31-03-2020 की तिथि में बी. आर. एस की जांच की गई एवं सही पाये गये।
5	ग्रांट रजिस्टर की सभी प्रविष्टियों की जांच एवं उनकी प्राप्ति एवं भुगतान का रोकड़ बही में प्रविष्टियों से मिलान।	निकाय द्वारा ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है। एवं लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदानों मुख्य बैंक खाते एसबीआई में प्राप्त हो रहे हैं जिससे किस मद में राशि प्राप्त हुई है। इसकी पहचान समय पर नहीं हो पा रही है। साथ ही साथ अनुदान से संबंधित बैंक खातों में प्राप्त ब्याज की राशि को निकाय द्वारा अपनी आय में शामिल नहीं किया गया है।
6	अचल संपत्ति के रजिस्टर का अन्य रिकार्ड्स	निकाय द्वारा अचल संपत्ति का रजिस्टर नहीं बनाया गया है।



	से मिलान ।	। अचल संपत्ति का क्राय मुख्य या निर्माण लागत संपत्ति रजिस्टर में नहीं दर्शाया गया । अचल संपत्ति का फिजिकल वेरीफिकेशन हमारे द्वारा नहीं किया गया है । अधिकारियों को चाहिए कि वो जल्द से जल्द अचल संपत्ति के रजिस्टर को बनाने के आदेश दे साथ ही नगर परिषद के बेलेस शीट बनाने का आदेश दिए जाये । नगर परिषद के सारी अचल संपत्ति का फिजिकल वेरीफिकेशन भी कराया जाये ।
7	परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान ।	निकाय ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है जो कि अपूर्ण स्थिति में है, एवं लेखापाल से इस बारे में जानकारी करने पर पता चला कि सगरस्त अनुदान मुख्य बैंक में एमबीआई में प्राप्त हो रही है, जिससे किस मद में राशि प्राप्त हुई है, जिसकी पहचान समय पर नहीं हो पा रही है ।

D एफ.डी.आर के लेखा परीक्षा		
1	फिक्स्ड डिपॉजिट एवं टर्म डिपॉजिट की जांच ।	हमारे द्वारा एफ.डी.आर रजिस्टर मांगने पर निकाय के द्वारा बताया गया कि अभी तक कुल 8.3534 करोड़ रुपये की स्थाई जमा (FD) कराई है, जबकि संवय निधि एवं अन्य बैंक खातों में करोड़ों रुपये पड़ा है जिस पर बैंक 4% या उससे कम ब्याज दे रही है । FD नहीं कराने का कोई भी उचित जवाब प्रदान नहीं किया गया है । अधिकारियों को चाहिए की वो विषय में जमा राशी की FD बनवाई जाना चाहिए ।
2	फिक्स्ड डिपॉजिट्स के उचित रिकार्ड्स एवं उनके नवीनीकरण की जांच ।	निकाय द्वारा स्थाई जमा पर ब्याज का लेखा सालाना न कर के मागई जमा वि परिणाम पर ही किया जाता है, जिसमें सुधार की जरूरत है ।
3	ऐसे मामले जहां पर फिक्स्ड डिपॉजिट एवं टर्म डिपॉजिट का निवेश कम ब्याज दर पर किया गया ।	
4	एफडीआर /टीडीआर पर अर्जित ब्याज का कैश बुक की प्रविष्टियों से जांच ।	

E निविदाएं /बोली की लेखा परीक्षा।		
1	यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जांच।	लेखापाल द्वारा हमें यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जानकारी प्रस्तुत नहीं की गई, जिसके कारणवश हम टिप्पणी देने में असमर्थ है ।
2	सभी निविदा बोलियों में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन होने की जांच ।	लेखापाल द्वारा हमें यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जानकारी प्रस्तुत नहीं की गई, जिसके कारणवश हम टिप्पणी देने में असमर्थ है ।
3	निर्माण एवं रखरखाव की अवधि में सभी निविदा शुल्क /बिड प्रोसेसिंग शुल्क /परफॉरमेंस गारंटी की प्राप्ति की जांच ।	लेखापाल द्वारा हमें यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जानकारी प्रस्तुत नहीं की गई, जिसके कारणवश हम टिप्पणी देने में असमर्थ है ।



4	ऐसे मामले जहां पर बैंक गारंटी, बिड प्रोसेसिंग शुल्क /परफॉरमेंस गारंटी के एवज में प्राप्त हुई हो, उनका जरी किये गए बैंक द्वारा सत्यापन ।	हमने लेखापाल के साथ इस मामले पर चर्चा की है और लेखापाल ने हमें बताया की इन मामलों में कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं की जाती है।
5	बैंक गारंटी की शर्तों की जाँच एवं ऐसे बैंक गारंटी जो U.L.B के हित में न हो उनका उल्लेख ।	लागू नहीं ।
6	बैंक गारंटी के एक्सटेंशन की जाँच ।	लागू नहीं ।
F अनुदान और ऋण की लेखापरीक्षा		
1	राज्य /केंद्र सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जाँच ।	निकाय द्वारा ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है जो कि अपूर्ण स्थिति में है, एवं लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदान मुख्य बैंक खाते एसबीआई में प्राप्त हो रही है जिससे किरा मंद में राशि प्राप्त हुई है, जिसकी पहचान समय पर नहीं हो पा रही है ।
2	फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के लिए प्रदान किये गए ऋण एवं उनकी उपयोगिता की जाँच। फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के रेवेन्यू मैकेनिज्म पर टिपणी एवं उस फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर से रेवेन्यू उत्पन्न न होने के संभावित कारणों पर टिपणी ।	अपने लेखा परीक्षा के दौरान लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि ऋण से उत्पन्न राशियाँ वांछित राजस्व उत्पन्न की है यह गैर-पीढ़ी के राजस्व के संभावित कारणों पर भी टिपणी करेगा। गैर-पीढ़ी के राजस्व के संभावित कारणों का लाभ उठाया गया है और नियमित रूप से भुगतान का भुगतान टिपणी आधार पर किया गया है ।
3	कैपिटल रिसीट /ग्रांट्स /सामान्य खर्चों के लिया प्राप्त लोन के पैसों में डाइवर्जन के मामले की जाँच ।	ऑडिट के दौरान कुछ मामले सामने आये जो कि पत्रक 3 में दर्शाए गए हैं ।

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

S. no.	Grant Head	Opening Balance	Amount Received	Total Expenditure	Closing Balance
1	विशेष अनुदान	2,50,000	-	-	2,50,000
2	12 वा वित्त आयोग	36,63,000	-	-	36,63,000
3	सड़क मरम्मत अनुदान	61,30,310	-	-	61,30,310
4	राज्य सरकार द्वारा प्राप्त	225,44,899	169,05,743	322,00,445	72,49,257



	अनुदान				
5	राज्य वित्त आयोग	-	55.25.000	40.25.582	14.97.948
6	13 वा वित्त आयोग	91.89.587	-	-	91.89.587
7	चुंगी क्षतिपूर्ति	119.84.333	382.04.975	360.28.766	141.60.542
8	नगर पालिका निधि	25.10.069	146.53.286	157.72.730	13.90.635
9	मुख्यमंत्री कन्या विवाह	4.64.714	-	-	4.64.714
10	मुख्यमंत्री अधोसंरचना	131.66.965	-	69.09.960	62.57.005
11	जिला योजना समिति	2.00.000	-	-	2.00.000
12	निर्यात कर	40.46.652	-	-	40.46.652
13	स्वच्छता अनुदान	8.13.128	-	8.13.128	-
14	विशेष निधि	84.23.181	50.00.000	-	134.23.181
15	१४ वा वित्त आयोग	273.34.615	303.74.000	95.42.797	481.65.818
16	वाणिज्य कर अधिभार	8.75.866	44.31.000	37.46.954	15.59.912
17	मुलभुत सुविधा	131.48.432	10.26.939	41.30.175	100.45.196

जी. डी. के. एंड एसोसिएट्स
(चार्टर्ड एकाउंटेंट्स)

फर्म पंजीयन क्र. 002159C

(Signature)
सीए आनंद जैन
(साइनेदार)



सदस्यता क्र. 427705

UDIN: 20427705AAAADZ1190

(Signature)
प्रमुख
आयुक्त

दिनांक: 14/10/2020

सा. स. इ. वार

नगर पालिका परिषद् नेपानगर

वर्ष 2019-20

प्राप्ति भुगतान खाता

प्राप्तिया	राशि	भुगतान	राशि
प्रारंभिक रोकड़ शेष	154,535,709	बैठक व्यय	1,911,554
चुंगी क्षतिपूर्ति	40,832,594	वाचनालय	31,344
संपत्तिकर बकाया	56,059	लोकामण	110,360
संपत्तिकर चालू	66,899	लोकानेमोण क अंतर्गत निमाण कर	2,498,950
समोकेतकर बकाया	347,550	असाधारण अमानत	212,000
समोकेतकर चालू	53,760	अग्रिम भुगतान	1,395,000
नगरीय विकास उपकर चालू	34,788	अनुदान	7,043,121
नगरीय विकास उपकर बकाया	19,893	एस डी चपसौ	60,075
शिक्षा उपकर चालू	5,735	लोकामण निविदा निष्पादन	451,833
शिक्षा उपकर बकाया	5,576	लोकामण राजस्व कमीवारी कर	151,238
सूचना का अधिकार	802	महंगाई भता	154,844
विवाह पंजीयन	1,390	आवारा पशु संरक्षण	50,008
सहकारी लाइसेंस	10,500	सामुदायिक भवन निमोण	992,597
गुमटी किराया हाल साल	54,800	भवन किराया	15,750
गुमटी किराया बकाया	32,400	रेम्प निमोण	275,327
नामांतरण फ़ीस	4,933	मुरुम संग्रहण/बेछाई	157,507
बाजारों से प्राप्त किराया फ़ीस	1,373,100	जल प्रदाय सामग्री क्रय	1,624,216
सरचाज	121,365	जल प्रदाय सुधार मरम्मत	158,729
मंगल भवन किराया	19,600	जल प्रदाय मजदूरी	212,963
लिज़ रेंट बकाया/हाल साल	12,256	जल प्रदाय स्ट्रीट लाइट	1,075,183
विनिधानों पर ब्याज की प्राप्ति	30,913	पुताई कार्य मजदूरी	249,392
भवन अनुज्ञा शुल्क	2,000	डिजाइनिंग	21,560
शव वाहिका प्रभार	22,300	डेड बोडी फ़्रीजर प्रदाय	72,960
प्रमाण पत्र शुल्क	1,660	कार्यालय फनीचर	55,525
डैथ बोडी फ़्रीजर प्रभार	365,102	डी पी आर का भुगतान	1,043,296
अन्य	476,258	वेतन	10,231,433
अधोसंरचना अनुदान	10,459,497	पवी पर व्यय	828,421
राज्य वित्त आयोग	3,038,000	घर घर शांतिनालय	1,755,448
मुलभुत सुविधा अनुदान	598,000	सफाई सामग्री	3,360,675
वाणिज्य कर अधिभार	3,613,000	सफाई कार्य मजदूरी	3,983,748
प्रधान मंत्री आवास अनुदान	50,000	सफाई वाहन मरम्मत	154,173
१४ वित्त अयोग	18,524,000	स्वच्छता सर्वेक्षण	164,870
सांसद निधि अनुदान	300,000	स्वच्छ भारत अभियान	530,849
विशेष निधि	5,000,000	पुलिया मरम्मत	61,020
जलकर बकाया	526,810	परिभाषित पेंशन	793,970
जलकर चालू	496,460	भविष्य निधि	425,225
टैंकर से जल विक्रय	84,410	विधायक निधि	115,156
नवीन नल कनेक्शन फ़ीस	30,870	जे सी बी किराया	93,402
सीप्टिक टैंक सफाई	51,700	ई पी एफ	2,770,297
राशन कार्ड प्रमाण पत्र अन्य	2,154	जी पी एफ	62,400
निविदा प्रपत्र विक्रय	381,600	बीमा प्रीमियम	260,589
टैंडर फॉर्म शुल्क	58,180	भवन किराया	36,750
अमानत एवं निक्षेप राशिया	151,400	निलामा विज्ञापित	105,256
अधोसंरचना हेतु ऋण	9,790,544	प्रधान मंत्री आवारा किशत	50,000
संबल योजना	15,000	जन कल्याण योजना	65,448
योग का अंतर	(149,653)	मुख्यमंत्री अधोसंरचना	4,311,134
		संबल योजना	4,220,000
		निकाश योजना	1,725,430
		वाहन किराया	469,224
		वाहन मरम्मत	127,347



वाहन सामग्री क्रय	120 120
रेंट किराया	5 934
स्थापना/उपकरण	31 260
पयजल वितरण मजदूरी	104 130
पाइप लाइन विस्तार कार्य मजदूरी	133 016
डोजल व्यय	1 611 337
महंगाई भत्ता	110 457
अनाज अग्रिम	1 018 000
टेलीफोन व्यय	89 914
कार्यालय मरमात	825 052
संबल योजना	5 000
आर सी सी नाली/सड़क निर्माण	4 218 880
चुंगी क्षतिपूर्ति	8 791 108
सड़क डामरीकरण	7 088 048
डाक टिकिट क्रय	2 500
स्टेशनरी/फोटोकॉपी	556 522
कार्यालय उपकरण कंप्यूटर/स्केनर	59 790
कार्यालय व्यय	333 189
कानूनी प्रभार	62 000
आकस्मिकता	318 980
उद्यान मरम्मत मजदूरी	26 949
रोयल्टी	1 157 454
स्टाम्प ड्यूटी	600
डिजिटल सिग्नचर	6 600
वार्षिक मान्य	2 930 936
विविध	433 325
विधुत सामग्री	907 331
विधुत देयक	3 753 488
हुडकी ऋण किश्त	255 638
आयकर	1 11 636
जी एस टी	394 746
कर्मकार उपकर	826 860
निर्वाहन व्यय	575 741
इ-टेंडर	3 11 474
भूराजस्व	42 300
वृक्षारोपण	7 500
कांजी हाउस	10 800
योग का अंतर	204 114
अंतिम रोकड़ शेष	156 271 683
	251 509 914
251,509,914	

नोट: 1. ऑडिट रिपोर्ट के साथ संलग्न।

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



सीए आनंद जैन
(साझेदार)

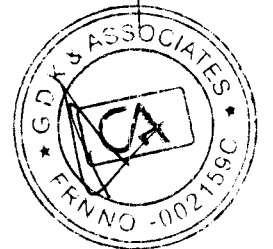
सदस्यता क्र. 427705

UDIN: 20427705 AAAA DZ 1190

(मुख्य नगर पालिका अधिकारी)

नगर पालिका परिषद् नेपालगर
वर्ष 2019-20
आय व्यय खाता

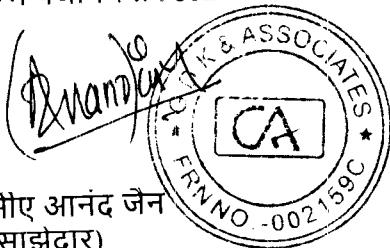
व्यय	राशि	आय	राशि
बैठक व्यय	1,911.554	चुंगी क्षतिपूर्ति	40,332.594
वाचनालय	31.344	संपत्तिकर बकाया	50.059
लोकार्पण	110.360	संपत्तिकर चालू	66.899
लोकनिर्माण के अंतर्गत निर्माण कार्य	2,498.950	समेकितकर बकाया	347.550
लोकनिर्माण निविदा विज्ञापन	451.833	समेकितकर चालू	59.780
लोकनिर्माण राजस्व कर्मचारी यात्रा भत्ता	153.238	नगरीय विकास उपकर चालू	34.788
महंगाई भत्ता	154.844	नगरीय विकास उपकर बकाया	19.893
आवारा पशु संरक्षण	50.008	शिक्षा उपकर चालू	5.735
सामुदायिक भवन निर्माण	992.597	शिक्षा उपकर बकाया	8.576
भवन किराया	15.750	सूचना का अधिकार	802
रेम्प निर्माण	275.327	विवाह पंजीयन	1,390
मुरुम संग्रहण/बिछाई	157.507	सहकारी लाइसेंस	10.500
जल प्रदाय सामग्री क्रय	1,624.216	गुमटी किराया हाल साल	54.800
जल प्रदाय सुधार मरम्मत	158.729	गुमटी किराया बकाया	32.400
जल प्रदाय मजदूरी	212.968	नामांतरण फीस	7.900
जल प्रदाय स्ट्रीट लाइट	1,075.183	बाजारों से प्राप्त किराया फीस	1,373.100
पुताई कार्य मजदूरी	249.392	सर चार्ज	127.365
डिजाईनिंग	21.560	मंगल भवन किराया	19.600
डेड बॉडी फ्रीजर प्रदाय	72.960	लिज रेंट बकाया हाल साल	17.255
कार्यालय फर्नीचर	55.525	विनिर्माण पर व्यय की प्रारि	21.911
डी पी आर का भुगतान	1,043.296	भवन अनुज्ञा शुल्क	2.000
वेतन	10,237.498	शव वाहिका प्रभार	22,300
पर्वो पर व्यय	829.421	प्रमाण पत्र शुल्क	600
घर घर शोचालय	1,759.448	डेथ बॉडी फ्रीजर प्रभार	365.102
सफाई सामग्री	3,360.675	अन्य	470.253
सफाई कार्य मजदूरी	3,983.748	अर्धासंरचना अनुदान	10,469.497
सफाई वाहन मरम्मत	154.173	राज्य वित्त आयोग	3,038.000
स्वच्छ सर्वेक्षण	164.870	मुलभुत सुविधा अनुदान	566.000
स्वच्छ भारत अभियान	530.849	वाणिज्य कर अधिभार	3,613.000
पुलिया मरम्मत	61.020	प्रधान मंत्री आवास अनुदान	50.000
परिभाषित पेंशन	796.970	१४ वित्त अयोग	18,524.000
भविष्य निधि	425.225	सांसद निधि अनुदान	300.000
विधायक निधि	115.156	जलकर बकाया	526.810
जे सी बी किराया	93.402	जलकर चालू	4,10,400
ई पी एफ	2,770.297	टैंकर से जल विक्रय	54.410
जी पी एफ	62.400	नवीन नल कनेक्शन फीस	30.870
बीमा प्रीमियम	260.589	सेटिक टैंक सफाई	51.700
भवन किराया	36.750	राशन कार्ड प्रमाण पत्र अन्य	2.154
निलामी विज्ञप्ति	105.256	निविदा प्रपत्र विक्रय	361.600
प्रधान मंत्री आवास किशत	50.000	टैंडर फॉर्म शुल्क	58.180
जन कल्याण योजना	65.448	योग का भत्ता	104.800
निकाय निधि	1,969.435		
वाहन किराया	469.224		
वाहन मरम्मत	127.347		



वाहन सामग्री क्रय	120.120	
टेंट किराया	5.934	
स्थापना उपादान	61.260	
पेयजल वितरण मजदूरी	104.130	
पाइप लाइन विस्तार कार्य मजदूरी	133.016	
डीजल व्यय	1.611.337	
महंगाई भत्ता	110.457	
अनाज अग्रीम	1.018.000	
टेलीफोन व्यय	89.914	
कार्यालय मरम्मत	825.052	
संबल योजना	5.000	
आर सी सी नाली /सड़क निर्माण	4.218.880	
चुंगी क्षतिपूर्ति	8.791.108	
सड़क डामरीकरण	7.088.048	
डाक टिकिट क्रय	2.500	
स्टेशनरी/फोटोकॉपी	556.522	
कार्यालय उपकरण कंप्यूटर/स्कैनर	59.790	
कार्यालय व्यय	333.189	
कानूनी प्रभार	62.000	
आकस्मिकता	318.980	
उद्यान मरम्मत मजदूरी	26.949	
रॉयल्टी	1.157.454	
स्टाम्प ड्यूटी	600	
डिजिटल सिग्रेचर	6.600	
पार्षद मानदेय	2.930.936	
विविध	438.325	
विधुत सामग्री	907.331	
विधुत देयक	3.753.488	
आयकर	511.466	
जी एस टी	394.746	
कर्मकार उपकर	629.860	
निर्वाचन व्यय	578.741	
इ- टेंडर	377.474	
भू राजस्व	42.300	
वृक्षारोपण	7.500	
कांजी हाउस	10.800	
योग का अंतर	204.114	
व्यय पर आय की अधिकता	4,776,998	
	82,017,261	82,017,261

नोट: 1. उपरोक्त आय व्यय पत्रक में रेवेन्यू एवं कैपिटल खर्चों व आयों को अलग अलग नहीं दर्शाया गया है। अतः आय
2. ऑडिट रिपोर्ट के साथ संलग्न।

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



सीए आनंद जैन
(साइनेदार)

सदस्यता क्र. 427705

UDIN: 20427705 AAAADZ1190

(मुख्य नगर पालिका अधिकारी)

नगर पालिका परिषद्, नेपालनगर
वर्ष 2019-20

तुलना पत्रक

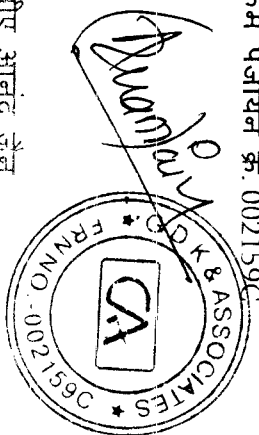
भद का नाम	2019-20		विकास दर	टिप्पणी
	बजट राशि	वास्तविक राशि		
संपत्ति कर	405,745	122,958	19%	पिछले वर्ष की तुलना में संपत्तिकर में वृद्धि हुई है।
संयोजित कर	1,895,210	401,310	-15%	पिछले वर्ष की तुलना में संयोजितकर में कमी आई है।
नगरीय विकास उपकर	133,608	54,681	22%	पिछले वर्ष की तुलना में इस वर्ष भी नगरीय विकास उपकर में वृद्धि हुई है।
शिक्षा उपकर	133,608	11,311	-75%	पिछले वर्ष की तुलना में शिक्षा उपकर में भारी कमी आई है।
भवन भूमि किराया	25,000	19,600	-77%	पिछले वर्ष की तुलना में भवन भूमि किराया में भारी कमी आई है।
जल उपभोगिता प्रभार	2,569,010	1,023,270	44%	पिछले वर्ष की तुलना में जल उपभोगिता प्रभार में अच्छी वृद्धि हुई है।

टिप्पणी : निकाय द्वारा पिछले वर्ष की तुलना में इस वर्ष अच्छी आय प्राप्त की गयी है, नियमित रूप से आय को बढ़ाने और करो एवं प्रभारों की वसूली के प्रयास किये जा रहे हैं, भविष्य में नियमित रूप से लक्ष्य तय करके और प्रयास किये जायेंगे।

जी. डी. के. एंड एसोसिएट्स

(चार्टर्ड एकाउंटेंट्स)

फर्म पंजीयन क्र. 002159C



(मुख्य नगर पालिका अधिकारी)

सीए आनंद जैन

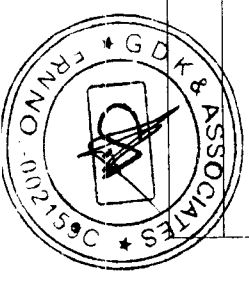
(साक्षर)

सदस्यता क्र. 427705

UDIN: 20427705AAAAAD21190

नगर पालिका, नेपानगर
2019-20
डाइवर्जन ऑफ़ ग्रांट्स

क्र.	राशि	विवरण	टिप्पणी
1	225,816	राज्य वित्त आयोग - विद्युत देयक	चुंगीधतिपूर्ति अनुदान से भुगतान किया गया।
	150,100	राज्य वित्त आयोग - योग में गन्ती	योग में चुटि के फलस्वरूप अंतिम शेष राशि में अंतर पाया गया (वार्षिक अंतिम शेष 1345278, चुटी पूर्ण शेष 1495378)।
2			
3	78,467	स्वच्छता अनुदान	१४ वित्त आयोग से भुगतान किया गया।
4	100	मुलभुत सुविधा	100/- की योग में चुटि।
5	2,000	घर घर शौचालय	2000/- की योग में चुटि।
	121,000	वाणिज्यकर	वाणिज्यकर अधिभार अनुदान की राशि से निकाय के संबल योजना खाते में राशि हस्तांतरित की गई।
6			
7	800,000	संबल योजना - हितग्राहियों को भुगतान	राज्य शासन अनुदान से भुगतान किये गया।
	1,838	जलसंकट	जलसंकट की राशि नगर पालिका निधि में हस्तांतरित की गयी।
8			
	20,000	राज्य सभा सदस्य	राज्य सभा सदस्य की राशि नगर पालिका निधि में हस्तांतरित की
9			
	464,714	मुख्यमंत्री कन्या विवाह अनुदान	मुख्यमंत्री कन्या विवाह अनुदान राशि नगर पालिका निधि में हस्तांतरित की गयी
10			
11	0.000	चुंगीधतिपूर्ति	योग में चुटि
12	35,651	नगर पालिका निधि	योग में चुटि

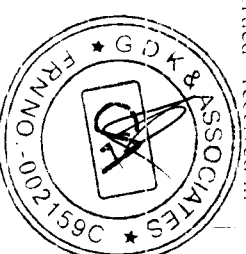


Reporting on Audit Paras for Financial Year 2019-20

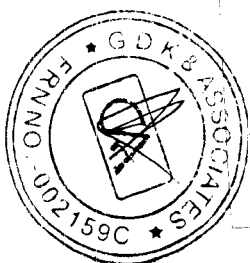
Name of ULB: Nagar Palika Nepanagar, District: Buxar

Name of Auditor: GDK & Associate

S. no.	Parameters	Description	Observation in brief	Suggestions
1	Audit of Income	Verification of Income & Grants, loans etc.	Incomes properly entered in cash book and same has been deposited in Bank within 2 Days. Detailed observation in point A of Audit Report.	ULB is recommended to prepare monthly and quarterly target for collecting revenues.
2	Audit of Expenditure	Verification of Expenditures, Directives, and rules under all schemes and entries of expenditures in cash book, Diversion of funds, financial propriety of expenditures scheme project wise utilization certificate.	Expenses properly entered in cash book as per vouchers. Bank reconciliation has not been prepared on monthly basis. Detailed observation in point B of Audit Report.	ULB is recommended to verify cash book with other registers on regular basis. It is also been suggested to prepare the bank reconciliation on monthly basis.
3	Audit of Book Keeping	Verification of Books of Accounts and stores are maintained as per accounting rules and advance register Bank reconciliation statement, grant register, fixed asset register.	All books are not maintained as per accounting rules applicable. Income & Expenditure are not bifurcated into the capital and revenue nature. List of records not provided for verification is given in point C of Audit Report.	ULB should maintain proper documents of I.D.R. as per the relevant. Proper record should be maintained for interest accrued received in I.D.R.
4	Audit I.D.R. I.D.R.	Verify fixed deposits and term deposits and	Detailed given in point D of Audit Report.	



5	Audit of Tenders/Bids	Verify Tenders/Bids invited by UJB and competitive tendering procedures followed	Documents for Tenders and Bids Not Provided for Verification.	Complete file should be maintained stating the detail of all the tenders and bids issued during the year, detailing of tender fee /bid processing fee / performance guarantee should be properly maintained.
6	Audit Of grants & Loans	Verification of Grant received from Government and its utilization	Details of grants and loans provided in point F of Audit Report.	UJB should prepared Grant Register and its utilization certificate.
7	Verify whether any diversion of funds from grant received for any specific purpose		Details of diversion of funds from grant received for any specific purpose provided in point F of Audit Report.	Grant register should be regularly maintained and acknowledging receipt of grant shall be kept in records for their reference.
8	Whether all the temporary advances are returned adjusted or not		Details of temporary advances have been provided in point C.	Temporary Advances register should be maintained by
9	Whether Bank Reconciliation statement is prepared on regularly basis or not	Verification of Monthly BRS	Bank reconciliation statement has been provided and found correct.	BRS should be prepared on monthly basis.



नगर पालिका परिषद् नेपालगर
बैंक समाधान पत्रक
31-03-2020 की स्थिति में

Particulars		Amount
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book		156,271,683
Adjustments:		341,445
Add: Credit Entries in statement but not found in cash book	341,445	
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		73,648,936
SBI -29012	37,309,451	
Jila Sahkari Kendriya Bank-12165	2,856,620	
Jila Sahkari Kendriya Bank-21330	1,742,012	
Nepa Nagar Nagarik Sahkari Sanstha-2	79,482	
Bank of India Nepanagar-20	524,821	
Narmada Jhabua Gramin Bank-00388	19,625,068	
Axis Bank Burhanpur-14737	4,091,221	
IDBI Bank Burhanpur-77075	3,445,676	
Allahbad Bank Burhanpur-41686	569,059	
Allahbad Bank Burhanpur-91981	3,277,794	
Jila Sahkari Kendriya Bank Tds-37943	127,732	
Fixed Deposits		82,964,192
FDR No. 80639607901	12,700,000	
FDR No. 1163905	6,065,788	
FDR No. 144007	1,158,418	
FDR No. 144009	2,017,117	
FDR No. 144008	2,445,819	
FDR No. 1163903	5,540,120	
FDR No. 1163901	3,249,101	
FDR No. 1163902	2,467,913	
FDR No. 1158680	4,501,604	
FDR No. 1163904	2,483,160	
FDR No. 122826	3,813,001	
FDR No. 415216	22,808,734	
FDR No. 119126	13,713,417	
Total Balance as per Bank Statements		156,613,128
Difference (Unreconciled)		0