

आय विवरण	राशि	व्यय विवरण	राशि
प्रारम्भिक शेष		व्यय	
		<u>स्थापनागत व्यय</u>	
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 5444	91674628	गणवेश व्यय	33986
मध्य भारत ग्रामीण बैंक 7859	11342646	मेडिकल भत्ता	124763
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया जतारा	2173	वेतन एवं भत्ता	15333191
मध्यप्रदेश ग्रामीण बैंक 5280	830060	<u>प्रशासनिक व्यय</u>	
पोस्ट ऑफिस	1001	अन्त्येस्थी सहायता	10000
पोस्ट ऑफिस	9	ऑडिट फीस	2133184
एन्.पी.गवर्मेन्ट बांड	200	बैंक चार्ज	23508
कॉन्सिडिब बैंक 0492	7301	कंप्यूटर रिपेयरिंग	18410
कॉन्सिडिब बैंक 2572	105093	DRP व्यय	742400
सर्व शिक्षा अभियान	1229761	बिजली खर्च	203953
सी.एम्.स्वच्छता मिशन	2948612	बिजली सामान पर खर्च	60192
सी.एम्.पेयजल हुडको 508	723812	कार्यक्रम व्यय	185350
सी.एम्.आवास योजना	34282817	इन्टरनेट व्यय	19996
सी.एम्.पेयजल 165	443798	लीगल फीस	30000
विधायक सांसद निधि 104	2559237	अखवार खर्च	2005
बी.आर.जी.एफ.सी.एम्.शहरी.कल्याण	9449078	R.O. वाटर हेतु खर्च	2500
सी.एम्. अधोसंरचना 382	4728726	निविदा व्यय	126857
जल भागेदारी	390166	वाहन बीमा	202294
कर्मकार मंडल	100074	वाहन किराया	163410
एफ.डी.आर. 0590	172950	वेबसाइट खर्च	61000
पेशन अंशदान एवं निकाय अंशदान 5535	2729454	स्वागत व्यय	30370
		स्टेशनरी व्यय	13001
आय		<u>खरखाव एवं मरम्मत व्यय</u>	
उत्पन्न कर		विज्ञापन व्यय	299256
		अनुग्रह सहायता	2073836
समेकित कर चालू	104940	भवन मरम्मत व्यय	1139633
समेकित कर बकाया	153398	सफाई सामग्री एवं उपकरण क्रय	564729
संचित कर चालू	96625	इमरजेंसी हैंडपंप	531762
संचित कर बकाया	152607	H.T. कनेक्शन	2077776
जल कर चालू	369469	कचड़ा गाड़ी व्यय	240508
पानी टैकर	6200	मुरम भराई व्यय	814677
सूचना का अधिकार	240	N.G.O. व्यय	1629578
शहरी कर	26932	निजी शौचालय निर्माण	661024
शिक्षा उपकर चालू	2200	सार्वजनिक प्याऊ	105150
निर्यात कर	7000	सड़क मरम्मत व्यय	656776
यात्री कर	203000	जल प्रदाय सामग्री खरीद	242750
चुंगी कर	11899999	वाहन मरम्मत व्यय	97122
सुर्जना एवं शुल्क		स्ट्रीट लाईट एवं पंप हाउस व्यय	1555737
सार्वजनिक शौचालय	32695	<u>पूंजीगत व्यय</u>	
बस स्टैंड	226730	बेटी एवं इनवर्टर व्यय	22648
साप्ताहिक बाज़ार	256562	भवन निर्माण व्यय	650157
दैनिक बाज़ार	174643	भवन निर्माण सामग्री व्यय	15520
कर अनुदान	2878220	मुख्य मंत्री अधोसंरचना विकास योजना	4717014
अधिवार	61669	क्रोस सेक्शन	524880
ब्याज राशी	5173194	धुंध मशीन	4202



नल कनेक्शन एवं विच्छेदन शुल्क	97960	नाली निर्माण व्यय	700669
दुकान किराया / गुमटी किराया चालू	754041	पोधा रोपण व्यय	959755
दुकान किराया / गुमटी किराया बकाया	199209	पाउंड व्यय	86065
GST	56145	सड़क निर्माण व्यय	2641659
आवेदन शुल्क	1045	जल प्रदाय सामग्री रिपेरिंग / खरीद	8418037
प्रमाण पत्र	5400	प्रधान मंत्री आवास योजना	36540002
जन्म एवं मृत्यु रजिस्ट्रेशन शुल्क	2507	मुख्यमंत्री युवा स्वाभिमान योजना	12782
विवाह पंजीयन	120	मुख्यमंत्री पेयजल हुडको	3542430
नानांतरण	1750		
राशनकार्ड	90	अन्य व्यय	
रैमियम राशी	1075000	उपकर	163070
सेप्टिक टैंक	7485	GST खर्च	488845
टैंडर फीस	103000	इनकम टैक्स	468131
बिलडिंग प्लान	5608	प्रोफेशनल टैक्स	70000
शव वाहन	1600	सेल टैक्स	1922
स्टाम्प ड्यूटी	100000	सिक्यूरिटी डिपोजिट	855493
क्रिमिक अन्त्येस्थी सहायता	15000		
क्रिमिक अनुग्रह सहायता	400000		
मुद्रांक शुल्क	240000	अंतिम शेष	
सड़क मरम्मत	578000	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 5444	94794954
वेतन वापसी	81356	मध्य भारत ग्रामीण बैंक 7859	9937947
संचित निधि	112279	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया जतारा	2172
जन भागीदारी	160125	मध्यांचल ग्रामीण बैंक 5280	937248
FD से आय	9959	पोस्ट ऑफिस	1001
विविध आय	2818640	पोस्ट ऑफिस	9
राजस्व निधि अनुदान एवं सुब्सिदी		एम्.पी.गवर्मेन्ट बांड	200
राज्य वित्त	2800000	कॉर्पोरेटिव बैंक 0492	7301
मूलभूत	4512000	कॉर्पोरेटिव बैंक 2572	105093
14 वा वित्त आयोग	9914458	सर्व शिक्षा अभियान	1268601
प्रधान मंत्री आवास योजना	13774000	सी.एम्.स्वच्छता मिशन	2240598
मुख्य मंत्री शहरी पेयजल योजना	21925000	सी.एम्.पेयजल हुडको 508	22810176
		पी.एम्.आवास योजना	4874744
		सी.एम्.पेयजल 165	458009
		विधायक सांसद निधि 104	2639736
		बी.आर.जी.एफ.सी.एम्.शहरी.कल्याण	8455556
		सी.एम्.अधोसंरचना 382	72074
		जन भागेदारी	498424
		कर्मकार मंडल	103692
		एफ.डी.आर. 0590	182909
		पेंशन अंशदान एवं निकाय अंशदान 5535	2815285
योग	245299694	योग	245299694

NOTE:- WE HAVE AUDITED THE ACCOUNTS BASED ON INFORMATION AND DOCUMENTS PRODUCED BEFORE US

UDIN :- 21416839AAAAANW3745

PLACE : SAGAR
DATED : 30/06/2021
PAN : ABDFS3044E
FRN NO:- 008773C

CHIEF MUNICIPAL OFFICER

ACCOUNTANT

SIGNATURE

SIGNATURE

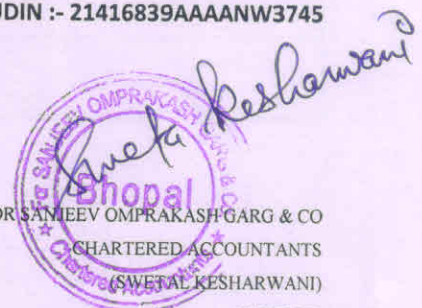
FOR SAMIEEV OMPRAKASH GARG & CO

CHARTERED ACCOUNTANTS

(SWETAL KESHARWANI)

PARTNER

(M.NO:- 432490)



परीक्षण विवरण
वर्ष 2019-20
कार्यालय नगर परिषद पलेरा जिला टीकमगढ़ म प्र

क्र.	व्योरे	टिपणी
राजस्व की लेखा परीक्षा		
1	विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच	हमारे द्वारा विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच की गई जिसका विवरण हमारे द्वारा प्रस्तुत आय व्यय पत्रक में किया गया है।
2	रेवेन्यु रिसिप्ट को रिसिप्ट बुक से जांचना एवं जांच करना की जो पैसा प्राप्त हुआ है वह निर्धारित बैंक में जमा किया गया है	हमारे द्वारा रेवेन्यु रिसिप्ट को रिसिप्ट बुक से जांचा गया एवं देखा गया की जो पैसा प्राप्त हुआ है वह निर्धारित बैंक में जमा किया गया है
3	ऐसे मामले जहाँ नगदी जमा करने में 02 दिन से अधिक का समय लगा	ऐसे मामले विवरणी (J) में दर्शाया गया है
4	रोकड़ वही में प्रविष्टियों की जाँच।	हमारे द्वारा केशियर केशबुक एवं लेखापाल केशबुक में प्रविष्टियों की जांच की गई। लेखापाल केशबुक की जांच के दौरान हमें कुछ अंक गणितीय त्रुटियाँ मिली जिसे हमारे द्वारा आय-व्यय पत्रक में सही कर लिया गया एवं लेखापाल को केशबुक में सुधर कराया गया है
5	मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्य एवं लक्ष्यों की प्राप्ति	हमने लेखापाल से इस मुद्दे पर चर्चा की लेखापाल द्वारा हमें सूचित किया की हमारे द्वारा मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्यों की प्राप्ति हेतु उपयुक्त कार्य एवं बसूली की जाती है।
6	एफ.डी.आर. पर व्याज की प्राप्ति की जांच एवं उसका रोकड़ वही में लेखांकन	हमारे द्वारा एफ.डी.आर. एवं उन पर व्याज की जानकारी मांगी गई परन्तु जांच के दौरान पाया गया कि वर्ष के दौरान कोई वही एफ.डी.आर. नहीं किया गया
व्यय की लेखा परीक्षा		
1	सभी योजनाओं के अंतर्गत किये गए व्ययों की जाँच	लेखापाल द्वारा सभी योजनाओं पर किये गए व्ययों की जानकारी दी गई जिन्हें जांच के दौरान सही पाया गया।
2	रोकड़ वही में प्रविष्टियाँ एवं उनका प्रासंगिक वाउचर से जाँच	हमने रोकड़ वही में प्रविष्टियों एवं प्रासंगिक वाउचरों की जाँच की, जांच के दौरान लगभग सभी चीज़ें सही पाई गई
3	रोकड़ वही में मासिक बैलेंस की जाँच।	हमने रोकड़ वही की मासिक शेष की जाँच की जो की बैंक खाते के शेष के सामानांतर नहीं पाई गई इसकी जाँच के दौरान पाया गया की यह अन्तर उन चेको की वजह से है जो कि जारी करने के कुछ दिन बाद
4	विशेष योजनाओं में किये गए व्ययों को उस योजना के अंतर्गत मिली राशि के अनुरूप होने की जाँच।	हमारे द्वारा स्कीम वाइस सरे व्ययों की जाँच की गई और पाया गया की व्यय कोष आबंटन तक ही सिमित है।
5	व्ययों का भारत सरकार / राज्य सरकार अनुसार जारी दिशा निर्देशों के अनुसार होने की जाँच	हाँ समस्त व्यय का भारत सरकार / राज्य सरकार अनुसार जारी दिशा निर्देशों के अनुसार ही किये गए।
6	फाइनेंसियल प्रॉपर्टी की जाँच। सारे व्यय सक्षम वित्तीय एवं प्रशासनिक प्राधिकारी द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये जाने के उपरांत किये गए हों	हमें सारी फाइल वित्तीय वर्ष 2019-20 की दी गई। सारे व्यय सक्षम वित्तीय एवं प्रशासनिक प्राधिकारी द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये जाने के उपरांत ही किये गए।
7	वे सभी मामले जहाँ पर उचित स्वीकृति प्राप्त नहीं हुई	सभी मामलों को उचित स्वीकृति प्राप्त हुई



8	योजना एवं परियोजना अनुसार यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की जाँच। एवं यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिलान करना एवं अचल संपत्ति का सृजन।	उपयंत्री लोक निर्माण विभाग नगर परिषद् पलेरा के द्वारा प्रस्तुत अवलेख अनुसार शासन की योजनाओं के UC उपयोगिता प्रमाण निर्धारित समय सीमा में भेजे जाना पाय गए।
C	बुक कीपिंग की लेखा परीक्षा	
1	सभी खाते वही एवं स्टोर की जाँच।	हमने केशियर केशबुक, लेखापाल केशबुक, वाउचर, प्रोपर्टी, टैक्स रजिस्टर, दुकान किराया रजिस्टर और स्टोर्स रजिस्ट्रों की जाँच की, हमें उसमें जो भी विसंगतियाँ प्राप्त हुईं। जिन्हें साल के अंत में सुधार लिया गया।
2	सभी खाते वही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरूप बनाए गए होने की जाँच।	सभी खाते वही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरूप बनाए गए।
3	एडवांस रजिस्टर की जाँच। एडवांस को शर्तों के अनुसार समय से खातों में करना एवं उनकी वसूली की जाँच	वर्ष 2019-20 में निकाय द्वारा कोई भी अग्रिम ऋण नहीं दिया गया।
4	बैंक रेकन्सलेशन की जाँच।	बैंक रेकन्सलेशन उपलब्ध कराया गया है, समस्त बैंक की राशी का केशबुक से मिलान है।
5	ग्रांट रजिस्टर की सभी प्रविष्टियों की जाँच एवं उनकी प्राप्ति एवं भुगतान का रोकड़ वही में प्रविष्टियों से मिलान।	लेखापाल द्वारा ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है, जिसमें सभी ग्रांट की राशी सही तरीके से अलग अलग मद में प्रस्तुत की गयी है।
6	अचल संपत्ति के रजिस्टर का अन्य रिकार्ड्स से मिलान।	अचल संपत्ति रजिस्टर नहीं बनाया गया है।
7	परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान।	हमारे द्वारा परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान किया गया जिसमें ममस्त प्राप्तियाँ एवं भुक्तान शासन के नियमों अनुसार ही किये गए।
D	एफ.डी.आर के लेखापरीक्षा	
1	फिक्स्ड डिपॉजिट एवं टर्म डिपॉजिट की जाँच।	वित्तीय वर्ष 2019-2020 में कोई भी फिक्स्ड डिपॉजिट नहीं किया गया।
2	फिक्स्ड डिपॉजिट के उचित रिकार्ड्स एवं उनके नवीनीकरण की जाँच।	लागू नहीं।
3	ऐसे मामले जहाँ पर फिक्स्ड डिपॉजिट्स एवं टर्म डिपॉजिट्स का निवेश कम ब्याज दर पर किया गया।	ऐसे कोई भी मामले सामने नहीं आये।
4	एफ.डी.आर/ टी.डी.आर पर अर्जित ब्याज का, केश बुक की प्रविष्टियों से जाँच।	लागू नहीं।
E	निविदाएँ/ बोली की लेखा परीक्षा।	
1	यु.एल.बी. द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/ बोली की जाँच।	यु.एल.बी. द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/ बोली की टेंडर फाइल उपलब्ध है।
2	सभी निविदा बोलियों में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन होने की जाँच।	सभी निविदा बोलियों में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन किया जा रहा है।



3	निर्माण एवं रखरखाव की अवधि में सभी निविदा शुल्क/बिड प्रोसेसिंग शुल्क/परफॉर्मेंस गारंटी की प्राप्ति की जांच।	निविदा फाइल उपलब्ध नहीं कराई गई।।
4	ऐसे मामले जहां पर बैंक गारंटी, बिड प्रोसेसिंग शुल्क/परफॉर्मेंस गारंटी एवज में प्राप्त हुई हो, उनका जारी किये गये बैंक द्वारा सत्यापन।	हमने लेखापाल के साथ इस मामले पर चर्चा की है और लेखापाल ने हमें बताया की वर्तमान में कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं की जाती है।
5	बैंक गारंटी की शर्तों की जांच एवं ऐसे बैंक गारंटी जो यु.एल.बी. के हित में ना हो उनका उल्लेख।	लागू नहीं।
6	बैंक गारंटी की एक्सटेंशन की जांच।	लागू नहीं।
F	अनुदान और ऋण की लेखापरीक्षा	
1	केंद्र सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जांच।	जानकारी मांगने पर लेखापाल ने बताया की केंद्र सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस मद में उपयोग किया गया है।
2	राज्य सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जांच।	जानकारी मांगने पर लेखाकार ने बताया की राज्य सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस मद में उपयोग किया गया है।
3	फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के लिए प्रदान किये गये ऋण एवं उनकी उपयोगिता की जांच। फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के रेवेन्यू मैकेनिज्म पर टिप्पड़ी एवं उस फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर से रेवेन्यू उत्पन्न ना होने के संभावित कारणों पर टिप्पड़ी।	लागू नहीं।
4	कैपिटल रिसिप्ट्स/ ग्रांट्स सामान्य खर्चों के लिया प्राप्त लोन के पैसों में डायवर्सन के मामले की जांच।	ऑडिट के दौरान कोई भी ऐसा मामला सामने नहीं आया।
	अन्य	
1	आयकर अधिनियम में निर्धारित दर पर TDS कटौती की जांच जाता है।	हमारे द्वारा TDS कटौती की जाँच की गई जिसमें पाया गया की TDS आयकर अधिनियम 1961 के अनुसार में निर्धारित दर पर काटा जाता है।
2	काटा TDS गया, समय पर विभाग को जमा किये जाने की जाँच।	TDS समय पर आयकर विभाग में जमा किया गया, किन्तु कुछ भुगतानों में TDS नहीं काटा जा रहा है।
3	TDS के दर से भुगतान पर ब्याज कैशबुक में दर्ज किया गया अथवा नहीं।	लागू नहीं।
4	होर्डिंग्स पर विज्ञापन कर के लिए राजस्व में निर्धारित MPMAM. नियमों के अनुसार खातों में दर्ज किया गया अथवा नहीं।	होर्डिंग्स पर विज्ञापन कर के लिए राजस्व में निर्धारित MPMAM. नियमों के अनुसार खातों में दर्ज किया गया।
5	वाहनों के लिए लॉग बुक बनाए गए अथवा नहीं।	वाहनों के लिए लॉग बुक बनाए गए।



6	राजस्व के बकाया के लिए प्रावधान किए गए अथवा नहीं ।	राजस्व के बकाया के लिए कोई प्रावधान नहीं किये गए
7	वर्ष के दौरान खरीदी गई स्थाई संपत्ति MPMAM में निर्धारित एफएआर नियमों में अपडेट की जाती है अथवा नहीं ।	अचल संपत्ति रजिस्टर नहीं बनाया गया है ।
8	वाहन बीमा कैशबुक में ठीक से दर्ज की जाती है।	वाहन का बीमा कैशबुक में दर्ज है
9	सभी ओपनिंग बैलेंस सर्टिफिकेट ULB के साथ उपलब्ध होने की जाँच ।	ओपनिंग बैलेंस ULB सर्टिफिकेट के साथ उपलब्ध नहीं है ।
10	भविष्य निधि में कर्मचारियों योगदान के लिए उचित रिकॉर्ड बनाने की जाँच ।	भविष्य निधि में कर्मचारियों योगदान के लिए उचित रिकॉर्ड बनाए जा रहे हैं ।
11	वाउचर बिलों के समर्थन के साथ उपलब्ध हैं अथवा नहीं ।	वाउचर बिलों के समर्थन के साथ उपलब्ध हैं ।

UDIN :- 21416839AAAAANW3745

PLACE : SAGAR
DATED : 30/06/2021
PAN : ABDFS3044E
FRN NO:- 008773C

FOR SANJEEV OMPRAKASH GARG & CO
CHARTERED ACCOUNTANTS



(SWETA KESHARWANI)
PARTNER
(M.NO:- 432490)

Annexure -A

- 1 बाउचर नं. 1221 से गोपाल डिजिटल फोटो स्टूडियो को 21230/- का भुगतान किया गया परन्तु 1% इनकम टैक्स TDS नहीं काटा गया।
- 2 बाउचर नं. 987 से वीरेन्द्र त्रिपाठी को दिनांक 04/11/2019 वाहन बीमा के लिए 11600/- का भुगतान किया गया परन्तु भुगतान के साथ बिल एवं बिमा की पालिसी संलग्न नहीं है।
- 3 बंदी नम्बर 05 से रसीद क्रमांक 1 से 21 तक प्रति रसीद 50/- से कटी गई जिसकी कुल आय 1050/- परन्तु आय की राशी परिषद् में जमा नहीं की गई।
- 4 बंदी नम्बर 06 से रसीद क्रमांक 12 दिनांक 01/06/2020 को 2710/- की काटी गई परन्तु आय की राशी परिषद् में 06/06/2020 को 5 दिन बाद जमा की गई।



REVISED ABSTRACT SHEET FOR REPORTING ON PARA NO. 8 (A) & (B) FOR FINANCIAL YEAR 2018-19

Para 8 (a) Percentage of Revenue Expenditure (Establishment, salary, opration & maintenance) With Respect To Revenue Receipts (Tax & Non Tax)

Sr.No.

PARTICULAR	AMOUNT
1 Revenue Expenditure	34258145
2 Revenue Receipts	13022610
<u>Percentage</u>	0.38

Para 8 (a) Percentage of Capital Expenditure With Total Expenditure

Sr.No.

PARTICULAR	AMOUNT
1 Capital Expenditure (Total Of Schedule I)	58835820
2 Total Expenditure (Total Of Schedule E + F + G + H + I)	93093965
<u>Percentage</u>	1.58

Whether all the temporary advance have been fully received or not

Whether Bank Reconciliatioin statements is being regularly prepared.

No Such Case Found
Bank Reconciliatioin statements is not being regularly prepared.



Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2019-20

Name Of ULB :- Nagar Parishad Palera Dist. Tikamgarh (M.P.)
Name Of Auditor :- Sanjeev Omprakash Gurg & Company

Sr.No.	Parameters	Descriptions			Observation In Brief	Suggestions
1 Audit of Revenue						
राजस्व कर वसूली						
		Receipts in Rs.				
		Year 2018-19	Year 2019-20	% of Growth		
(i)	संपत्तिकर	193351	249232	28.90	There are some revenue receipts which has been deposited less from counterfiles of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
(ii)	समेकित कर	449094	258338	-42.48	There are some revenue receipts which has been deposited less from counterfiles of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
(iii)	नगरीय विकास उपकर	62684	26932	-57.04	There are some revenue receipts which has been deposited less from counterfiles of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
(iv)	शिक्षा उपकर	3853	2200	-42.90		
	कुल योग	708982	536702	-24.30		
गैर राजस्व वसूली						
(i)	भवन / भूमि किराया	462041	657935	42.40	There are some revenue receipts which has been deposited less from counterfiles of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
(ii)	जल उपभोक्ता प्रभार	422465	369469.00	-12.54	There are some revenue receipts which has been deposited less from counterfiles of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
(iii)	ठोस अपशिष्ट प्रबंधन उपभोक्ता प्रभार	0	0	0.00		
(iv)	अन्य कर / शुल्क	1123599	1257431	11.91	There are some revenue receipts which has been deposited less from counterfiles of receipt books. The same are given Annexure -A	The revenue collected has to be deposited in same day
	कुल योग	2008105	2284835	13.78		
	महायोग	2717087	2821537	3.84		



Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2019-20

Name Of ULB :- Nagar Parishad Palera Dist. Tikamgarh (M.P.)

Name Of Auditor:- Sanjeev Omprakash Gurg & Co.

Sr.No.	Parameters	Descriptions	Observation In Brief	Suggestions
1	Audit of Revenue	There is deduction in Tax Collection.	Tax Amount is decreased from last year.	UC should prepare Quarter wise details for all taxes
2	Audit of Expenditure	Nagar Parishad Parishad has not properly maintained scheme wise /project wise expenses	Utilization certificate and work register has not provide us for audit.	NA
3	Audit of Book Keeping	Cashbook was maintained properly.	Palera Municipality has maintained cashbook on the basis of date of bank passbook entries.	
4	Audit of FDR	Not Applicable	Not Applicable	Not Applicable
5	Audit of Tenders/Bids	Tenders allotted on quotation/limited tender basis are not made available before us for verification therefore we are unable to give our opinion on the same.	Not Applicable	Not Applicable
6	Audit of Grants & Loans	ULB has not prepared any utilization certificate, grant register was not properly updated.	Details are given in	Grant should be utilized proper way
7	Incidence relating to diversion of funds from Capital Receipts/Grants/Loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/project to another	Grant register was not update, and also no separate records were prepared from where diversion of funds can be ascertained.	Project wise scheme wise head wise records i.e. Scheme wise cash book are not prepared from where specific receipt & payments could be identified.	Proper book keeping for project wise scheme wise income & expenditure should be maintained so that bifurcation of capital and expenditure and also specific expenditure from grant fund can be ascertained.

Seal & Signature of Auditor

