

नगर परिषद

सैलाना

जिला : रतलाम

ऑडिट रिपोर्ट 2019 -20

ऑडिटर

जेपी डफरिया & कंपनी

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

कार्यालय : 48 टी आई टी रोड, रतलाम (म.प्र.)

दूरभाष : 07412-490009 , 9827262582

नगर परिषद सैलाना
आडिट रिपोर्ट 2019-20

क्र. सं.	विवरण	ऑडिटर का अवलोकन
1.	<u>राजस्व का ऑडिट</u>	
1.	ऑडिटर विभिन्न श्रोतों से राजस्व की जांच के लिए जिम्मेदार है।	ऑडिटर ने नगर परिषद् अधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए दस्तावेज (राजस्व से संबंधित) का लेखा परीक्षा की है, इस संबंध में निष्कर्ष नीचे दिए गए हैं।
2.	ऑडिटर प्राप्त राजस्व का रसीद पुस्तको के काउंटर फाइलों से मिलान करने के लिए जिम्मेदार है और प्राप्त राजस्व विधिवत सम्बन्धित बैंक खाते में जमा किया गया जाता है उसकी भी जांच करें.	ऑडिटर द्वारा राजस्व को रसीद पुस्तको से मिलान किया गया है जिसमें सारी आय विधिवत खातों में जमा कराई गयी तथा उचित पाई गई. लेखांकन पूर्ण रूप से नगद लेख प्रवृत्ति (cash basis accounting) पर ही होता है।
3.	प्राप्त राजस्व 2 कार्यकारी दिवस से ज्यादा देरी हो तो, आयुक्त/ सी एम ओ के नोटिस में तुरंत लाया जाये।	कोई विलंब नहीं पाया गया है।
4.	ऑडिटर द्वारा केश बुक की प्रविष्टियों को सत्यापित किया जायगा।	ऑडिटर ने कॅश बुक की प्रविष्टियों की जाँच की है जो की विधिवत पाई गयी है।
5.	ऑडिटर की रिपोर्ट में त्रैमासिक और मासिक के विरुद्ध राजस्व वसूली का विशेष रूप से उल्लेख होगा। राजस्व वसूली में किसी भी प्रकार की कमी ऑडिटर रिपोर्ट का हिस्सा होगी।	ऑडिटर ने लक्ष्यों के विरुद्ध राजस्व का लेख परीक्षण किया है, जिसमें पाया गया की परिषद् सामान्य रूप से कोई लक्ष्य का निर्धारण नहीं करती है। तथा राजस्व जुटाने के लिए नियमित शिविर लगाती रहती है।
6.	ऑडिटर एफ डी ब्याज की जाँच करेगा और व्याज आय विधिवत और समय पर रोकड़ बही में प्रविष्ट की है उसकी भी जाँच करेगा।	एफ डी पर ब्याज एफडी तुड़वाते समय प्राप्ति के अनुसार ही पुस्तक में प्रविष्ट किया जाता है तथा प्राप्ति योग्य ब्याज की जानकारी प्रविष्ट नहीं की जाती है।
7.	यदि निवेश कम ब्याज दरों पर किया हो तो आयुक्त/ सी एम ओ के नोटिस में तुरंत लाया जाये।	सभी एफ डी को बाजार में उपलब्ध ब्याज दरों पर ही किया गया है।

2.	खर्चों का ऑडिट	
1.	ऑडिटर सभी योजनाओं के अन्तर्गत व्यय की लेखा परीक्षा के लिए जिम्मेदार है।	ऑडिटर ने नगर परिषद् अधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए दस्तावेज (खर्चों से सम्बंधित) का लेख परीक्षा की है, इस संबंध में निष्कर्ष निचे दिए गए हैं।
2.	ऑडिटर रोकड़ बही में व्यय सम्बंधित प्रविष्टियों और वाउचर की जाँच के लिए जिम्मेदार है।	ऑडिटर ने कैश बुक में व्यय संबंधित प्रविष्टि एवं प्रासंगिक वाउचर की जाँच की है जो की विधिवत पाई गई है।
3.	ऑडिटर मासिक रोकड़ बही के शेष की जाँच करेगा और यदि कोई त्रुटि पाई गयी है तो सुधार के लिए अकाउंटेंट को गाईड करने के लिए जिम्मेदार है।	ऑडिट के दौरान पाया गया की नगर परिषद् कैश बुक शेष का मिलान निरंतर रूप से मासिक करती है। जो की विधिवत लेखपाल द्वारा हस्ताक्षरित है। ऑडिट अवधि में कोई शेष भिन्न नहीं पाया गया है।
4.	ऑडिटर जाँच करेगा की विशेष योजना के लिए आवंटित धनराशि उस विशेष योजना के लिए व्यय करने के लिए सिमित है, यदि निश्चित सीमा में अधिक व्यय किया है तो भुगतान आयुक्त/ सी एम ओ के नोटिस में लाया जायेगा।	ऑडिटर ने नगर परिषद् अधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए दस्तावेज (खर्चों से सम्बंधित) का लेखा परीक्षण किया और पाया की नगर परिषद् ने जो भी खर्च किये हैं वो दिशा निर्देश अनुसार है। तथा प्रत्येक व्यय अधिकारी द्वारा प्रमाणित वाउचर के पश्चात् ही भुगतान किये गए हैं।
5.	ऑडिटर जाँच करेगा की व्यय दिशा निर्देश एवं सरकार द्वारा जारी किये गए अधिनियम और नियम के अनुसार हुआ है।	जाँच में पाया गया कि व्यय दिशानिर्देशों के अनुसार ही हुए हैं।
6.	ऑडिटर वित्तीय सम्पत्ति भी चेक करेगा तथा जाँच करेगा की कोई भी खर्च वित्तीय एवं प्रशासनिक अधिकारी द्वारा प्रतिबन्ध किये गये हैं अथवा नहीं तथा प्रतिबंधित सीमा में खर्च किये हैं।	ऑडिट के दौरान इस प्रकार का कोई मामला सामने नहीं आया है।
7.	वे सभी मामले जिनमे उचित प्रतिबन्ध (सैंक्शन) नहीं ली	ऑडिट के दौरान इस प्रकार का कोई

	गयी है ऑडिटर उन्हें रिपोर्ट करेगा, ऑडिटर गत ऑडिट अवलोकन का अनुपालन हुआ के नहीं यह भी सुनिश्चित करेगा, यदि अवलोकन का अनुपालन नहीं हुआ तो आयुक्त/ सी एम ओ के नोटिस में लाया जायेगा।	मामला सामने नहीं आया है
8.	ऑडिट योजना और परियोजना के अनुसार उपयोगिता प्रमाण पत्र (यू सी) का सत्यापन करेगा, यह उपयोगिता प्रमाण पत्र आय, व्यय एवं स्थायी सम्पत्ति के निर्माण से मिलान होना चाहिए।	नगर परिषद् द्वारा उपयोगिता प्रमाण पत्र (यू सी) वर्ष 2019-20 के लिये बनाया गया है अतः यू सी का आय, व्यय एवं स्थायी सम्पत्ति के निर्माण से मिलान हुआ है।

3.	बुक कीपिंग का ऑडिट	
1.	ऑडिटर लेख खातों लिए जिम्मेदार है , लेख खाते अच्छी तरह से स्टोर है कि नहीं इसकी भी सूचना करेगा।	ऑडिटर ने नगर परिषद् अधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए लेख खातों की परीक्षा की है इस संबंध में निष्कर्ष है।
2.	ऑडिटर जांच एवं सूचना के लिए जिम्मेदार है की नगर परिषद् द्वारा उपलब्ध कराए गए खाते का लेखा नियमों के अनुसार लागू बनाया है और अच्छी तरह से स्टोर किये हुए है।	परिषद् द्वारा खातों को नगद लेखा विधि से बनाया गया है तथा सभी बैंक खातों की एक ही रोकड़ पुस्तक बनायी गयी है। पुस्तक के विधिवत रूप से स्टोर की गयी है।
3.	ऑडिटर द्वारा अग्रिम रजिस्टर की जांच करें और यह रिपोर्ट करे की सभी अग्रिमों की पुनर्प्राप्त शर्तों के अनुसार समय पर हो रही है। गैर वसूली को विशेष रूप से ऑडिट रिपोर्ट में उल्लेख किया जायेगा।	कोई अग्रिम प्रदान नहीं किया गया है।
4.	बैंक समाधान पत्र (बी आर एस) का मिलान नगर परिषद् (यू एल बी) के रिकार्ड्स और सम्बंधित बैंक के रिकार्ड से किया जायेगा। यदि नगर परिषद् बैंक समाधान पत्रक तैयार नहीं कर रहे हैं तो ऑडिट रिपोर्ट में इसका उल्लेख किया जाए।	नगर परिषद् के सभी खातों का बैंक समाधान पत्र बनाया जा चुका है तथा परिषद् के सभी खाते रिकार्ड्स के साथ मेल खाते हैं।
5.	ऑडिटर अनुदान रजिस्टर में की गयी प्रविष्टियों को	चुंगी क्षतिपूर्ति तथा यात्री कर के

	सत्यापित करने के लिए जिम्मेदार होगा। अनुदान सम्बंधित प्राप्तियां और भुगतान मिलान रोकड़ बही की प्रविष्टियों से किया जायगा।	समायोजन के बाद लेख में लिया गया है ऑडिटर के अनुसार उनका लेख अलग से होना चाहिये।
6.	ऑडिटर स्थायी सम्पत्ति रजिस्टर एवं अन्य दस्तावेज की जांच करने के लिए जिम्मेदार होगा। यदि स्थायी सम्पत्ति रजिस्टर एवं अन्य दस्तावेज उचित अवस्था में नहीं पाए जाते या कुछ कमियां हो तो तुरंत आयुक्त / सी एम ओ की सूचना में लाया जाएगा।	स्थायी सम्पत्ति का कोई रजिस्टर नहीं बनाया गया है। मूल्य हास लगाने का कोई लेख नहीं किया जाता जिस वजह से आय भी बढ़कर दिखती है।
7.	ऑडिटर विशेष रूप से परियोजना निधि के भुगतान और प्राप्तियों के खातों का मिलान करेगा।	ऑडिटर ने नगर परिषद् अधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए परियोजना निधि संबंधित दस्तावेजों की जांच की है और नियमों के अनुरूप पाया है।

4.	स्थायी जमा (ऍफ़ डी) का ऑडिट	
1.	ऑडिटर सभी स्थायी जमा (ऍफ़ डी) एवं टर्म जमा पर ऑडिट के लिए जिम्मेदार है।	परिषद् के पास कोई ऍफ़डी आर उपलब्ध नहीं है।
2.	ऑडिटर यह सुनिश्चित करेगा की स्थायी जमा का पूरा रिकॉर्ड रखा जाता है तथा सभी स्थायी जमा एवं नवीनीकरण समय पर कर रहे हैं।	रिकॉर्ड रखा जाता है।
3.	यदि नगर परिषद् ने ऍफ़ डी एवं टर्म जमा प्रचलित ब्याज दर से काम दर पर निवेश किया है तो ऐसे मामले को तुरंत आयुक्त / सी एम ओ की सूचना में लाया जायगा।	प्रचलित ब्याज दर पर ही निवेश किया जाता है।
4.	ऑडिटर द्वारा ऍफ़ डी एवं टर्म डिपॉजिट पर अर्जित ब्याज सम्बंधित प्रविष्टियों को बही खाता में सत्यापित किया जायगा।	टर्म डिपॉजिट का ब्याज प्राप्ति के समय ही लिखा है अर्जित ब्याज सम्बंधित कोई प्रविष्टियों नहीं की गई है।

5.	निविदाएं / बोलियों का ऑडिट	
1.	ऑडिटर सभी निविदाएं / बोली जो नगर परिषद् द्वारा आमंत्रित की गई थी की जांच करने के लिए है।	ऑडिटर नगर परिषद् अधिकारी द्वारा उपलब्ध कराए गए सभी निविदाएं / बोली सम्बंधित दस्तावेजों की परीक्षा की है, इस संबंध में निष्कर्ष लिखे दिए गए हैं।
2.	ऑडिटर जांच करेगा की नगर परिषद् द्वारा प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रिया सभी बोलियों के लिए अपनायी गयी है।	नगर पालिका ने निविदा प्रक्रिया अपनाई है
3.	ऑडिटर निर्माण या रखरखाव सम्बंधित कार्य की निविदा शुल्क / बोली प्रोसेसिंग शुल्क/ परफॉर्मेंस गारंटी की रसीदों को सत्यापित करेगा।	अधिकारी द्वारा उपलब्ध दस्तावेजों की जांच की गयी तथा उन्हें नियमों के अनुरूप पाया है।
4.	यदि नगर परिषद् ने निविदा के सम्बन्ध में प्रोसेसिंग शुल्क तथा परफॉर्मेंस गारंटी के स्थान पर बैंक गारंटी स्वीकार की है भी सत्यापन किया जाये।	नगर परिषद् द्वारा कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं की गयी है।
5.	यदि नगर परिषद् ने निविदा के सम्बन्ध में बैंक गारंटी स्वीकार की है तो बैंक गारंटी की शर्तें भी सत्यापित करें, यदि शर्तें नगर परिषद् के हिट के विरुद्ध है तो तुरंत आयुक्त / सी एम ओ की सूचना में लाया जाएगा।	नगर परिषद् द्वारा कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं की गयी है।
6.	यदि नगर परिषद् द्वारा स्वीकार की गयी बैंक गारंटी के विस्तार के संबंधित मामलों आयुक्त / सी एम ओ की सूचना में लाया जाएगा तथा ऑडिटर मार्गदर्शन प्रदान करेगा।	नगर परिषद् द्वारा कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं की गयी है।
7.	ऑडिटर द्वारा अनुरोध बंद सत्यापित किये जायेंगे।	अनुबंद बंद की जांच की और संतोषजनक पाया गया।

6.	अनुदान और ऋण का ऑडिट	
1.	ऑडिटर नगर परिषद् द्वारा लिया गया ऋण एवं सरकार द्वारा दिए गए अनुदान और उनके उपयोग की जांच के लिए जिम्मेदार है।	ऑडिटर ने नगर परिषद् अधिकारी द्वारा उपलब्ध कराये गए ऋण एवं सरकारी अनुदान सम्बंधित दस्तावेजों की परीक्षा की है, इस संबंध में निष्कर्ष लिखे दिए गए हैं।
2.	ऑडिट राज्य सरकार द्वारा दिए गए अनुदान और उनके	ऑडिटर को अधिकारी द्वारा

	उपयोग की जांच के लिए जिम्मेदार है।	उपलब्ध कराए गए दस्तावेजों के अनुसार अनुदानों का उपयोग अविवादित है तथा उचित है।
3.	ऑडिटर नगर परिषद् द्वारा लिया गया ऋण (जो भौतिक बुनियादी ढांचे के लिए लिया गया था) और उसके उपयोग की जांच के लिए जिम्मेदार है।	ऑडिटर ने नगर परिषद् द्वारा उपलब्ध अधिकारी द्वारा उपलब्ध कराये गए ऋण सम्बंधित दस्तावेज की परीक्षा में पाया की नगर परिषद् ने हुडको से जो ऋण लिया था उसकी वित्त का भुगतान समय समय पर किया है तथा उसमें कोई डिफॉल्ट नहीं पाया गया है।
4.	ऑडिटर ऑडिट के दौरान विशेष रूप से राजस्व तंत्र पर टिप्पणी करेगा, ऑडिटर यह रिपोर्ट करेगा की जो संपत्ति ऋण ऋण लेकर बनाई गई है उनसे वंचित आय उत्पन्न हो रही हैं या नहीं।	इस लोन के उपयोग से बनाई गई संपत्ति से कोई आय नहीं हो रही है।
5.	ऑडिटर गैर राजस्व के लिए संभावित कारणों पर टिप्पणी करेगा।	सम्पत्ति का कोई आय योग्य उपयोग नहीं हो रहा है।
6.	ऑडिटर विशेष इंगित करेगा की नगर परिषद् ने पूंजीगत प्राप्तियों/ अनुदान / ऋण का विचलन किसी भी राजस्व खर्चों में तो नहीं किया है।	ऑडिट के दौरान इस प्रकार का कोई मामला सामने नहीं आया है जिसमें कोई विशिष्ट विचलन पाया गया हो।

अन्य अवलोकन तथा सुझाव :

1. चुंगी क्षतिपूर्ति तथा यात्री कर को समायोजन के बाद लेखांकन में लिखा गया। समायोजन की प्रविष्टि अलग से होना चाहिए.
2. TDS, लेबर वेल्फेयर टैक्स, कमर्शियल टैक्स, GST, आदि की प्रविष्टि सिर्फ एक ही बार की गयी जिससे प्रतीत होता है की उसी दिन उनका भुगतान कर दिया गया हो.
3. भुगतान होने पर पार्टी से हस्ताक्षर की आवश्यकता नहीं होती है क्योंकि सारा भुगतान इ बैंकिंग द्वारा पार्टी के खाते में किया जाता है।
4. दिनांक 01/10/2019 से कैश बुक SAP सॉफ्टवेयर में प्रविष्टि की गयी तथा मैन्युअल कैशबुक नहीं लिखी गयी है।
5. स्थायी संपत्ति का रजिस्टर नहीं बनाया जिससे उसपर मूल्यहास लगाना संभव नहीं हो पाया।
6. लेखांकन पूर्ण रूप से नगद लेखांकन तकनीक (कैश बेसिस) से होता है जो की उपार्जन तकनीक से होना चाहिए (एक्रुअल बेसिस)
7. बैलेंस शीट बनाना संभव नहीं है प्राप्ति और भुगतान खाता बनाया गया है क्योंकि प्रारंभिक बैलेंस शीट उपलब्ध नहीं है।

Place: Ratlam
Date : 05.06.2021

FOR:- J.P. DAFFA & CO.
(CHARTERED ACCOUNTANTS)

C.A. Prakhar Daffia
Membership No. 412551
FRN 001153C
48, T.I.T. Road , Ratlam(MP)

UDIN :21402551AAAAKE8981

Nagar Parishad Sailana 2019-20

Ghanta Ghar

Sailana

Income and Expenditure Statement

1-Apr-19 to 31-Mar-20

Particulars	1-Apr-19 to 31-Mar-20	Particulars	1-Apr-19 to 31-Mar-20
Direct Expenses	4,65,35,735.57	Direct Income	6,68,15,838.20
Advertisement Expense	1,97,388.00	14th Vitta Aayog	87,52,000.00
BANK CHARGES	14,989.86	Aavedan Shulk	11,132.00
Computer Accessories	1,05,264.00	Adhibhaar	1,54,965.00
Construction and Fittings	67,919.00	Adhik Jama	250.00
Consultancy Fees	4,99,910.00	Anugyapti Ka Pratiparn	19,125.00
Electrical Material	20,92,226.80	Ashray Shulk	74,20,321.00
Electricity Expense	62,45,404.50	Audit Apatti	1,456.00
Elelctric Expense	3,07,800.00	Bazar Bethak	4,74,540.00
Employee Dress Exp	1,52,760.00	Bazar Bethak 2018-19	21,000.00
Ex Gracia	50,000.00	Bazar Bethak Rashid Book	800.00
Fuel Expenses	10,18,864.70	Bhawan Namantaran	3,36,010.00
Garden Repair and Maintainance	20,47,226.00	Bus Stand Rashid Book	390.00
Guest Entertainment Exp	37,485.00	Bus Stand Seva Shulk	1,44,170.00
Hudco Loan Interest	1,31,647.00	Camp Shulk	500.00
Legal Expenses	61,000.00	Chungi Kshatipurti	1,30,93,381.00
Meeting Expenses	99,770.00	Colony License	1,00,000.00
Mela Expenses	59,830.00	Dukan Namantaran	16,000.00
Miscellaneous Expenses	25,090.00	Enginnering License	3,000.00
National Festival Expenses	2,71,887.00	Fire Brigade Charge	1,500.00
News Papers	6,430.00	Garbage Tax	98,160.00
Office Maintainance	1,53,925.00	Iffco Talab and Nadi Sarankshan	16,45,000.00
Painting Coloring Exp	7,89,232.00	Interest Income Byaj	13,53,321.20
Photography Expense	34,450.00	Jalkar Bakaya	83,150.00
Postage	3,000.00	Jalkar Chalu	16,70,370.00
Printing Expenses	1,27,319.00	Janbhagidari	33,450.00
Publicity Expenses	23,200.00	Jheel Ann Taiaab Sarankshan	83,45,000.00
R and M Road	5,60,380.00	Jurmana	41,800.00
Raw Water Purchase	1,87,451.00	Kiraya Bhawan Bhumi Bakaya	5,91,084.00
Religious Festival Expenses	2,32,010.00	Kiraya Bhawan Bhumi Chalu	3,36,745.00
Repair and Maintainance Other	4,63,170.00	Kiraya Community Hall	20,922.00
Salaries	1,53,88,800.00	Maintainance Charge	2,68,050.00
Salary Arrear	8,72,498.00	Misc Income	1,099.00
Salary Parishad	2,86,000.00	Mudrankan Shulk Stamp Duty	9,11,000.00
SBM Consultancy	6,16,940.00	Mukhyamantri Swatchata Mission	5,30,000.00
School Expenses	6,57,737.00	Mulbhoot	28,23,000.00
Shop and Market Repair	2,01,460.00	Nagriya Vikas Upkar	2,21,284.00
Sign Board on Road	98,400.00	Nagriya Vikas Upkar Bakaya	1,07,366.00
Stationery Expenses	1,08,106.20	Nal Connection	96,750.00
Swachhata Samagri	29,95,792.00	Namantran Vilamb Shulk	75,500.00
Swatchhata Maintainance	8,16,645.00	Nam Parivartan	500.00
Swatchhata Sarvekshan	1,90,826.00	Nirmaan Aavedan	10,225.00
Talaab Repair and Maintainance	3,10,748.00	Nirmaan Swikrati	6,27,346.00
Telephone Expenses	31,219.95	Niryatkar	4,27,000.00
Travelling and Dearness Allowance	46,214.00	Other Contra Entry	72,098.00
Vehicle Insurance	1,30,008.36	Other Internet Banking Deposits	21,58,000.00
Vehicle Repair and Hire Charges	5,18,349.30	Pashu Panjiyan	1,35,000.00
Wages	5,83,139.00	Praman Patra	37,510.00
Wages Office	10,68,072.00	Rajya Vitta Ayog	22,08,000.00
Wages SBM	26,48,419.00	Rashancard Navinikaran	4,290.00

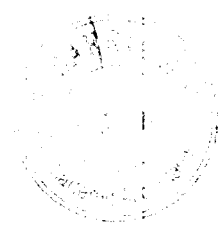
continued ...

Nagar Parishad Sailana 2019-20

Income and Expenditure Statement : 1-Apr-19 to 31-Mar-20

Particulars	1-Apr-19 to 31-Mar-20	Particulars	1-Apr-19 to 31-Mar-20
Water and Chemicals	24,78,185.50	Right of Occupation	16,54,875.00
Water Maintainance	4,21,147.40	R O Plant Ki Rashi	15,000.00
Excess of income over expenditure	2,02,80,102.63	Sadak Marammat	7,34,000.00
		Safai Shulk	1,060.00
		Salary Return	20,328.00
		Saman Shulk	14,040.00
		Samekitkar Bakaya	1,99,641.00
		Samekitkar Chalu	2,22,068.00
		Sampattikar Bakaya	3,25,536.00
		Sampattikar Chalu	6,28,238.00
		Satyapit Pratilipi	1,101.00
		Septic Tank Safai	16,500.00
		Shiksha Upkar Bakaya	1,09,554.00
		Shiksha Upkar Chalu	2,22,402.00
		Shram Panjiyan	75.00
		Spot Fine	700.00
		Sulabh Sochalaya Aay	1,205.00
		Supervision Charge	2,41,500.00
		Swatchata Prachar Prasar ICE	5,00,000.00
		Tanker Kiraya	1,000.00
		Tender Form Sale	67,900.00
		Vikas Shulk	1,88,525.00
		Vishesh Nidhi	50,00,000.00
		Vivah Panjiyan	30.00
		Yatrikar	11,67,000.00
Total	6,68,15,838.20	Total	6,68,15,838.20

[Handwritten signature]



Nagar Parishad Sailana 2019-20

Ghanta Ghar
Sailana

Receipts and Payments

1-Apr-19 to 31-Mar-20

Page 1

Receipts	1-Apr-19 to 31-Mar-20	Payments	1-Apr-19 to 31-Mar-20
Opening Balance	4,37,56,743.13	Loans (Liability)	1,50,000.00
Bank Accounts	4,37,56,743.13	Hudco Loan	1,50,000.00
Current Liabilities	2,64,68,781.19	Current Liabilities	2,26,83,079.00
Bima Sah Bachat	1,890.00	Commercial Tax	5,991.00
Deposits	6,57,193.19	Deposits	34,30,252.00
Family Benifit	62,587.00	GPF Deposit	6,53,467.00
GPF Deposit	6,24,467.00	Income Tax Salary	97,956.00
Income Tax Salary	9,948.00	IT Contractor	2,36,817.00
IT Contractor	3,658.00	NPS Deposit	7,54,746.00
Labour Tax	1,20,750.00	P M Awas Yojna	1,65,90,000.00
NPS Deposit	3,42,987.00	Return of Advance Payment	3,850.00
P M Awas Yojna	2,36,25,166.00	Sambal Anthyeshti	45,000.00
Professional Tax	95,135.00	Sambal Anugrah Sahayata	8,00,000.00
Sambal Anthyeshti	60,000.00	Sansad Swetcha Anudan	65,000.00
Sambal Anugrah Sahayata	8,00,000.00		
Sansad Swetcha Anudan	65,000.00	Fixed Assets	79,66,482.23
Direct Income	6,68,15,838.20	Building Community Hall	6,28,044.88
14th Vitta Aayog	87,52,000.00	Building Filter Plant	5,46,045.33
Aavedan Shulk	11,132.00	Building SBM	10,95,191.40
Adhibhaar	1,54,965.00	CM Infrastructure Expenses	9,46,516.00
Adhik Jama	250.00	Concrete Road and Paver Block	22,89,864.62
Anugyapti Ka Pratiparn	19,125.00	Fountain Talaab	4,95,000.00
Ashray Shulk	74,20,321.00	Free Wifi Setup	90,000.00
Audit Apatti	1,456.00	High Mask Light	8,43,000.00
Bazar Bethak	4,74,540.00	Led and Set Top Box	50,504.00
Bazar Bethak 2018-19	21,000.00	Mobile Toilet	4,97,000.00
Bazar Bethak Rashid Book	800.00	Muram Road	53,000.00
Bhawan Namantaran	3,36,010.00	Nala Nali Drain Nirman	3,40,116.00
Bus Stand Rashid Book	390.00	Office Furniture	58,800.00
Bus Stand Seva Shulk	1,44,170.00	Printer	33,400.00
Camp Shulk	500.00	Direct Expenses	4,65,35,735.57
Chungi Kshatipurti	1,30,93,381.00	Advertisement Expense	1,97,388.00
Colony License	1,00,000.00	BANK CHARGES	14,989.86
Dukan Namantaran	16,000.00	Computer Accessories	1,05,264.00
Enginnering License	3,000.00	Construction and Fittings	67,919.00
Fire Brigade Charge	1,500.00	Consultancy Fees	4,99,910.00
Garbage Tax	98,160.00	Electrical Material	20,92,226.80
Iffco Talab and Nadi Sarankshan	16,45,000.00	Electricity Expense	62,45,404.50
Interest Income Byaj	13,53,321.20	Elelctric Expense	3,07,800.00
Jalkar Bakaya	83,150.00	Employee Dress Exp	1,52,760.00
Jalkar Chalu	16,70,370.00	Ex Gracia	50,000.00
Janbhagidari	33,450.00	Fuel Expenses	10,18,864.70
Jheel Ann Talaab Sarankshan	83,45,000.00	Garden Repair and Maintainanc	20,47,226.00
Jurmana	41,800.00	Guest Entertainment Exp	37,485.00
Kiraya Bhawan Bhumi Bakaya	5,91,084.00	Hudco Loan Interest	1,31,547.00
Kiraya Bhawan Bhumi Chalu	3,36,745.00	Legal Expenses	61,000.00
Kiraya Community Hall	20,922.00	Meeting Expenses	99,770.00
Maintainance Charge	2,68,050.00	Mela Expenses	59,830.00
Misc Income	1,099.00	Miscellaneous Expenses	25,090.00
Carried Over	13,70,41,362.52	National Festival Expenses	2,71,887.00
		Carried Over	7,73,35,296.80

continued ...

Receipts		1-Apr-19 to 31-Mar-20	Payments		1-Apr-19 to 31-Mar-20
Brought Forward		13,70,41,362.52	Brought Forward		7,73,35,296.80
Mudrankan Shulk Stamp Duty	9,11,000.00		News Papers	6,430.00	
Mukhyamantri Swatchata Mission	5,30,000.00		Office Maintainance	1,53,925.00	
Mulbhoot	28,23,000.00		Painting Coloring Exp	7,89,232.00	
Nagriya Vikas Upkar	2,21,284.00		Photography Expense	34,450.00	
Nagriya Vikas Upkar Bakaya	1,07,366.00		Postage	3,000.00	
Nal Connection	96,750.00		Printing Expenses	1,27,319.00	
Namantran Vilamb Shulk	75,500.00		Publicity Expenses	23,200.00	
Nam Parivartan	500.00		R and M Road	5,60,380.00	
Nirmaan Aavedan	10,225.00		Raw Water Purchase	1,87,451.00	
Nirmaan Swikrati	6,27,346.00		Religious Festival Expenses	2,32,010.00	
Niryatkar	4,27,000.00		Repair and Maintainance Other	4,63,170.00	
Other Contra Entry	72,098.00		Salaries	1,53,88,800.00	
Other Internet Banking Deposits	21,58,000.00		Salary Arrear	8,72,498.00	
Pashu Panjiyan	1,35,000.00		Salary Parishad	2,86,000.00	
Praman Patra	37,510.00		SBM Consultancy	6,16,940.00	
Rajya Vitta Ayog	22,08,000.00		School Expenses	6,57,737.00	
Rashan Card Navinikaran	4,290.00		Shop and Market Repair	2,01,460.00	
Right of Occupation	16,54,875.00		Sign Board on Road	98,400.00	
R O Plant Ki Rashi	15,000.00		Stationery Expenses	1,08,106.20	
Sadak Marammat	7,34,000.00		Swachhata Samagri	29,95,792.00	
Safai Shulk	1,060.00		Swachhata Maintainance	8,16,645.00	
Salary Return	20,328.00		Swachhata Sarvekshan	1,90,826.00	
Saman Shulk	14,040.00		Talaab Repair and Maintainance	3,10,748.00	
Samekitkar Bakaya	1,99,641.00		Telephone Expenses	31,219.95	
Samekitkar Chalu	2,22,068.00		Travelling and Dearness Allowance	46,214.00	
Sampattikar Bakaya	3,25,536.00		Vehicle Insurance	1,30,008.36	
Sampattikar Chalu	6,28,238.00		Vehicle Repair and Hire Charge	5,18,349.30	
Satyapit Pratilipi	1,101.00		Wages	5,83,139.00	
Septic Tank Safai	16,500.00		Wages Office	10,68,072.00	
Shiksha Upkar Bakaya	1,09,554.00		Wages SBM	26,48,419.00	
Shiksha Upkar Chalu	2,22,402.00		Water and Chemicals	24,78,185.50	
Shram Panjiyan	75.00		Water Maintainance	4,21,147.40	
Spot Fine	700.00				
Sulabh Sochalaya Aay	1,205.00		Closing Balance		6,00,54,149.96
Supervision Charge	2,41,500.00		Bank Accounts	6,00,54,149.96	
Swatchata Prachar Prasar ICE	5,00,000.00				
Tanker Kiraya	1,000.00				
Tender Form Sale	67,900.00				
Vikas Shulk	1,88,525.00				
Vishesh Nidhi	50,00,000.00				
Vivah Panjiyan	30.00				
Yatrikar	11,67,000.00				
Closing Balance		3,48,084.24			
Bank Accounts		3,48,084.24			
Total		13,73,89,446.76	Total		13,73,89,446.76

Nagar Parishad Sailana 2019-20

Ghanta Ghar

Sailana

Group Summary

1-Apr-19 to 31-Mar-20

Page 1

Particulars	Closing Balance	
	Debit	Credit
Bank Accounts	6,00,54,149.96	3,48,084.24
ALLAHABAD BANK 5771	96,272.00	
AU BANK 9534	99,503.00	
AXIS BANK 6546	35,84,934.90	
Bank Reco		3,48,084.24
BOB 0148	12,51,902.14	
BOB 1332	1,28,755.30	
BOB 643	30,14,844.00	
BOB Awas Yojna 5024	1,11,05,508.00	
BOI 169	1,81,437.00	
CBI 709	3,920.50	
CENTRAL BANK OF INDIA 3521	7,38,777.30	
MNGB 3099	5,93,213.45	
MPGB 3338	2,20,887.52	
MPGB 3345	2,26,481.66	
MPGB 5235	5,40,154.02	
PNB 2238	1,195.00	
PNB 8219	3,166.00	
POST OFFICE 001	1,129.00	
SBI 0289	1,12,591.50	
SBI 11879	1,33,004.00	
SBI 1546	4,57,251.50	
SBI 2301	9,00,626.92	
SBI 3304	1,19,36,445.22	
SBI 3359	6,17,702.01	
SBI 6072	10,86,300.28	
SBI 7659	18,147.74	
Grand Total	6,00,54,149.96	3,48,084.24

Revised Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2019-20							Annexure - C
Name of ULB - NAGAR PARISHAD SAILANA							
Name of Auditor - J P DAFRIA AND CO., RATILAM							
S. No.	Parameters	Description			Observation In Brief	Suggestions	
1	Audit of Revenue						
	राजस्व कर वसूली	Receipts in Rs.					
		Year 18-19	Year 19-20	% of Growth			
1	संपत्ति कर	693192.00	953774.00	37.59	नगर परिषद द्वारा जो कर वसूल किया गया है उसमें ज्यादा हिस्सा चालू वर्ष का है बकाया कर का अपेक्षाकृत कम हिस्सा वसूल किया गया है।	नगर परिषद को चाहिए की वह नगर के निवासियों को इस हेतु प्रेरित करें की जो कर आप जमा करेगा उसका प्रयोग नगर के विकास में किया जाएगा एवं करों के समय पर भुगतान नही किये जाने पर दण्डात्मक कार्यवाही भी कि जानी चाहिए।	
2	समीकित कर	330499.00	421709.00	27.60			
3	नगरिया विकास उपकर	233350.00	328650.00	40.84			
4	शिक्षा उपकर	234132.00	331956.00	41.78			
	कुल योग	1491173.00	2036089.00	36.54			
	गैर राजस्व वसूली						
1	भवन भूमी किराया	882887.00	927829.00	5.09	नगर परिषद द्वारा जो कर वसूल किया गया है उसमें ज्यादा हिस्सा चालू वर्ष का है बकाया कर का अपेक्षाकृत कम हिस्सा वसूल किया गया है।	जिस तरह से अमी देखा जा रहा है की नगर परिषद अपने संचालन के व्ययो हेतु बहुत हद तक सरकारी अनुदानों पर निर्भर है नगर परिषद को चाहिए की वह नए-नए राजस्व के स्रोतों की तलाश करना चाहिए	
2	जल उपभोक्ता प्रभार	1287875.00	1753520.00	36.16			
3	ठोस अपशिष्ट प्रबंधन	0.00	0.00	0.00			
4	अन्य कर शुल्क	4412770.00	4637397.00	5.09			
	कुल योग	6583532.00	7318746.00	11.17			
	महा योग	8074705.00	9354835.00	15.85			


 J P DAFRIA AND CO. RATILAM

Revised Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2019-20				
Name of ULB - NAGAR PARISHAD SAILANA				
Name of Auditor - J P DAFRIA AND COMPANY				
S. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestion in Brief
2	Audit of Expenditure	Auditor's liability to check all the expenses are accordance with the Sanction made for it and also check all expenses are made with proper Authentication.	No such case found. Yes all expenditure has been supported by financial and administrative sanctions accorded by competent authority and limited to the financial and administrative limits of the sanctioning authority.	Nagar Parishad has made adequate payment to vendors under the applicable laws
3	Audit of Book Keeping	Cashbook, Passbook, Ledger, Stock register, Grant Register, Loan Register, Advance to Staff & FAR.	Yes, all the Books of accounts and stores are maintained as per the Accounting Rules applicable to Urban Local Bodies However FAR not maintained.	Same should be continued for future, for FAR should be maintained by the ulbs
4	Audit of FDR	FDR's are not made by Nagar Parishad	Nagar Parishad does not have any FDR.	
5	Audit of Tender/Bids	Rs. 100000.00 or more tender has been uploaded by ulb on the website of mpeproc.gov.in	We have observe that the Electricity material purchase, Jal Praday Vyavastha material purchase, Jan Swasth Material purchase tender has been called online once in a year and once the vendor finalized in online tender by nagar parishad for material procurement's then the rate of each items will be remains applicable for whole years.	In this case nagar parishad should be called tender with the revised clause of rate therefore they can take advantage as well as vendor also can setoff/averaging there cost of material when the prices fluctuated in the market and vise versa. Both can take advantage of market fluctuation.
6	Audit of Grants & Loans	Yes, Seprate grant register has been maintained at ulb. Loan taken HUDCO under the scheme of CM Infrastructure Yojana.	Yes, Seprate grant register has been maintained at ulb and we have verified grant from grant register. apart from this loan taken from HUDCO has been also maintained in seprate file and we have found that loan taken under CM infrastructure yojana has been repaying on regular basis.	ULB maintaining all this register on properly manner. Hence no need of comment.
7	Incidence related to Capital Receipts/Grants/Loan to revenue nature expenditure and from one scheme/project to	any diversion of funds from capital receipts / grants / loan to revenue expenditure, however no seprate reconciliation has been prepared by the ulb	No, any diversion of funds from capital receipts / grants / loan to revenue expenditure, however no seprate reconciliation has been prepared by the ulb	ULB should maintained/taken proper due diligence under this project and also maintained seprate reconciliation of each grant and capital/revenue receipts on timely basis.

[Handwritten signature and stamp]