AUDIT REPORT

FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2020

OF

NAGAR PARISHAD SOYAT KALA

DISTRICT: AGAR MALWA (M.P.)

R S P H & ASSOCIATES

Chartered Accountants

"205, Mani Trade Centre"

8/3, Shanku Marg, Ujjain (M.P.)

514-C, Chetak Centre Annex, 12/2, R.N.T. Marg, Indore (M.P.)

Contact : 0734-2562165, 9425917455

Email – indore@rsphindia.com

Scanned by CamScanner

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) – 456010
Ph – 0734 -2562165 M – 9425917455, 9977123000
Email – indore@rsphindia.com

अंकेक्षण रिपोर्ट

नगर परिषद्सोयत कलां, जिला आगर मालवा (म.प्र)

वित्तीय विवरणों पर प्रतिवेदन

हमारे द्वारा नगर परिषद्सोयत कलां, जिला आगर मालवा (म.प्र.) का वित्तीय वर्ष 2019-20 का वित्तीय अंकेक्षण का कार्य पूर्ण किया गया है जिसके तहत नगर परिषद् के 1 अप्रैल 2019 से 31 मार्च 2020 तक के समस्त अभिलेख / प्रपत्रों का निरिक्षण किया गया तथा नगर परिषद् द्वारा तैयार किया गया प्राप्ति एवं भुगतान खाता इस प्रतिवेदन के साथ संलग्न किया जा रहा है | परिषद् द्वारा लेखो को दोहरा लेखा प्रणाली के आधार पर तैयार नहीं किये जाता इसलिए आय एवं व्यय खाता एवं चिट्ठा नहीं बनाये जा सकते | हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान उन समस्त अंकेक्षण मानको का पालन किया गया है जो अंकेक्षण हेतु आवशयक है | इसके अतिरिक्त हमारे द्वारा संचानालय, नगरीय प्रशासन एवं विकास भोपाल (म.प्र.) द्वारा प्रतिपादित निर्देशों / परिपत्रो एवं अधिनियमों का पालन किया गया है |

अंकेक्षण के दौरान हमारे द्वारा जो आपत्तिया एवं अनियमितता पाई गयी है हमने उन पर परिषद् के अधिकारियो के साथ विचार विमर्श किया है एवं जो अनियमितता संचानालय के समक्ष प्रस्तुत करने के योग्य है हम उन्हें इस प्रतिवेदन के साथ संलग्न कर रहे है |

वित्तीय विवरणों के सम्बन्ध में परिषद् के उत्तरदायित्व

भारत में प्रचलित एवं मान्य लेखांकन सिद्धांत एवं लेखांकन मानको के अनुसार प्राप्ति एवं भुगतान खाता तैयार करने का उत्तरदायित्व नगर परिषद्का है | इसके अतिरिक्त वित्तीय विवरणों को तैयार एवं प्रस्तुत करते समय सम्बंधित आन्तरिक नियंत्रण स्थापित करने एवं प्रतिपालन करने का उत्तरदायित्व भी उपरोक्त में शामिल है जिससे यह सुनिश्चित किया जा सके की प्राप्ति भुगतान खाता "सही एवं उचित" चित्र प्रस्तुत करते है एवं महत्वपूर्ण मिथ्यावर्णनों से मुक्त है जो की कपट या त्रुटी के कारण हो सकता है |

अंकेक्षक का उत्तरदायित्व

हमारी जिम्मेदारी उपरोक्त "प्राप्ति भुगतान खाता" एवं "आय व्यय खाता" के सम्बन्ध में अंकेक्षण राय जारी करने की है जो की हमारे अंकेक्षण पर आधारित है | हमारे द्वारा अंकेक्षण भारतीय इंस्टिट्यूट ऑफ़ चार्टर्ड अकाउंटेंट ऑफ़ इंडिया द्वारा जारी अंकेक्षण मानको के अनुसार किया गया है | उपरोक्त अंकेक्षण मानक के अनुसार यह जरुरी है कि अंकेक्षण के दौरान हमारे द्वार नैतिक मूल्यों का ध्यान रखा जाये तथा अंकेक्षण की योजना एवं निष्पादन इस तरह से किया जाये की इस बात का उचित आश्वासन दिया जा सके की प्राप्ति एवं भुगतान खाता महत्वपूर्ण मिथ्या वर्णनों से मुक्त है |

एक लेखापरीक्षा के अंतर्गत प्राप्ति और भुगतान खातों में राशि और प्रकटीकरण के बारे में अंकेक्षण साक्ष्य प्राप्त करने के लिए प्रक्रियाएं करना शामिल है। चयनित प्रक्रियाएं अंकेक्षक के फैसले पर निर्भर करती

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

CA

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) – 456010
Ph – 0734 -2562165 M – 9425917455, 9977123000
Email – indore@rsphindia.com

हैं।जिसमें महत्वपूर्ण मिथ्यावर्णन के सम्बन्ध में जोखिमो का निर्धारण (जो कि प्राप्ति एवं भुगतान खातो में कपट या त्रुटी के कारण हो सकती है) करना शामिल है | उपरोक्त जोखिमो के निर्धारण में अंकेक्षक उन आतंरिक नियंत्रणों के बारे में विचार करता है जो की संस्थान के प्राप्ति एवं भुगतान खातो को तैयार करने एवं प्रस्तुत करने से सम्बंधित है | तत्पश्चात अंकेक्षण प्रक्रिया का निर्माण किया जाता है जो की सम्बंधित परिस्थितियों के अनुसार उपयुक्त हो किन्तु लेखांकन सिद्धांत एवं लेखांकन पूर्वानुमान की प्रभावशीलता के सम्बन्ध में अंकेक्षक अपनी राय जारी नहीं कर सकता जो की प्रबंधन द्वारा लिए गए है | हमें इस बात का विश्वास है कि हमारे द्वारा उचित एवं पर्याप्त अंकेक्षण साक्ष्य प्राप्त कर लिएगएहै| जिनके आधार पर हमारी अंकेक्षण राय जारी की गयी है | इसके अतिरिक्त जहा उचित समझा गया वहा नमूनापरिक्षण जाँच की गयी है |

<u>अंकेक्षण राय</u>

नगर परिषद्वारा प्रदान की गयी समस्त सूचनाओ एवं स्पष्टीकरण के अनुसार हमारी राय में उपरोक्त प्राप्ति एवं भुगतान खाता एवं आयव्यय खाता उचित एवं सही चित्र प्रस्तुत करते है । एवं भारत में प्रचलित एवं मान्य लेखांकन सिद्धांत एवं लेखांकन मानको के अनुसार बनाये गए है |परन्तु नगर परिषद् द्वारा प्रदान किये गए प्राप्ति एवं भुगतान खाते का अवलोकन करते समय कुछ विसंगतिया पायी गयी है | जिनका विवरण निचे दिया गया है -

1) प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अंतर्गत वर्ष 2019-20 में चालू एवं बकाया संपत्ति कर से वसूली की राशि क्रमशः Rs. 1,44,598.00/-,Rs. 1,57,007.00/- दर्शायी गयी है | परन्तु श्री मान मुख्य कार्यपालन अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 1,41,940.00/-Rs. 1,66,251.00/- दर्शायी गयी है | जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 6,586.00/- से कर वसूली को कम दर्ज करना प्रकट करता है |

2) प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अंतर्गत वर्ष 2019-20 में चालू एवं बकाया समेकित कर से वसूली की राशि क्रमशः Rs. 1,45,210.00/-, Rs. 3,15,015.00/- दर्शायी गयी है | कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 1,37,980.00/- Rs. 3,18,989.00/- दर्शायी गयी है | जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 3256.00/- से कर वसूली को अधिक दर्ज करना प्रकट करता है |

3)प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अंतर्गत वर्ष 2019 -20 में चालू एवं बकाया जल कर से वसूली की राशि क्रमशः Rs. 7,78,625/-, Rs. 4,99,571.00/- दर्शायी गयी है | परन्तु कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) - 456010
Ph - 0734 -2562165 M - 9425917455, 9977123000
Email - indore@rsphindia.com

क्रमशः Rs. 7,83,450.00/- Rs. 5,89,609.00/- दर्शायी गयी है। जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 94,863.00/- से कर वसूली को कम दर्ज करना प्रकट करता है।

4) प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अंतर्गत वर्ष 2019 -20 में चालू एवं बकाया नगरीय विकास उपकरसे वसूली की राशि क्रमशः Rs. 76,899.00/-, Rs. 53,518.00/- दर्शायी गयी है। परन्तु कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 45,586.00/-, Rs.52,821.00/- दर्शायी गयी है। जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 32,010.00/- से कर वसूली को अधिक दर्ज करना प्रकट करता है।

5) अंकेक्षण के दौरान यहां पाया गया कि दिनांक 31-03-2020 को कैश बुक के अंतिम शेष में Rs. 42,725.52/- की राशि सम्मिलित है। जिसका बैंक खाता संख्या नंबर 41872 है, परंतु इस संबंध में नगर परिषद द्वारा बैंक स्टेटमेंट व बैंक पासबुक उपलब्ध नहीं कराए गए साथ ही साथ इसका बैंक समाधान विवरण पत्र भी उपलब्ध नहीं कराया गया।

वास्ते आर. एस. पी. एच. एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

दिनांक:-19.09.2020
स्थान:- उज्जैन

सीए सौरभ सोडानी
पार्टनर
में. न. - 406575
UDIN-20406575AAAAHD5852

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) – 456010
Ph – 0734 -2562165 M – 9425917455, 9977123000
Email – indore@rsphindia.com

प्रदान किये गए अंकेक्षण क्षेत्र के अनुसार अवलोकन

नगर परिषद्सोयत कला, जिला आगर मालवा (म.प्र)

वितीय वर्ष समाप्ति की दिनांक 31.03.2020

आय का अंकेक्षण : (Audit of Income)

I. नगर परिषद्सोयत कलाद्वारा प्राप्तियो के लेखो के लिए रोकड़ पद्धति को अपनाया गया तथा उपरोक्त पद्धति से तैयार किये गए लेखो के अनुसार प्राप्त आय का अंकेक्षण किया गया है |

II. आय से सम्बंधित प्राप्तियो को केशियर कैश बुक, अकाउंटेंट कैश बुक एवं सम्बंधित बैंक काउंटरफॉइल से मिलान कर लिया गया है |

III. मुख्य कार्यपालन अधिकारी के आदेश के अनुसार समस्त प्राप्तियो को प्राप्त होने के दिवस से दो दिनों के अन्दर बैंक मे जमा करवाना होता है इस आदेश का भालीभांति पालन किया गया है|

IV. संपत्ति कर, समेकित कर, शिक्षा उपकर, नगरीय विकास उपकर एवं अन्य करो से प्राप्त आय का संकलन एवं वर्तमान स्थिति से गत वर्ष की तुलना का विवरण निम्नानुसार उल्लेखित किया गया है -

आय की मद	वितीय वर्ष 2019-20 की प्राप्ति	वितीय वर्ष 2018-19 की प्राप्ति (As per PY Audit Report)	कमी / वृद्धि	कमी / वृद्धि का प्रतिशत
सम्पति कर	3,01,605/-	6,70,000/-	-3,68,395/-	-122.14%
समेकित कर	4,60,225/-	5,87,000/-	-1,26,775/-	-27.5%
जल कर	7,78,625/-	15,84,000/-	-8,05,375/-	-103.43%
भवन/भूमि किराया	12,78,196/-	14,89,000/-	-2,10,804/-	-16.49%
नगरीय विकास उपकार	1,30,417/-	1,86,000/-	-55,583/-	-42.61%
शिक्षा कर	19,901/-	17,000/-	-29,01/-	-14.57%

V. रोकड़ पुस्तक की प्रविष्टियो को प्राप्ति एवं भुगतान वाउचर तथा केशियर कैश बुक से मिलान कर लिया गया है |

VI. नगर परिषद्से प्राप्त सूचनाओ के अनुसार आय के वसूली का मासिक एवं त्रेमासिक लक्ष्य के स्थान पर वार्षिक लक्ष्य प्राप्त होता है इस क्रम में आय वसूली के तुलनात्मक आंकड़े वास्तविक आंकड़ो के साथ दर्शाए गए है जो की निम्नलिखित है -

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

आय की मद	वित्तीय वर्ष 2019- 20 (कुल बकाया)	वित्तीय वर्ष 2019- 20 (वास्तविक प्राप्ति)	कमी / वृद्धि	वसूली का प्रतिशत
सम्पति कर	6,52,333/-	1,57,007/-	-4,95,326/-	24.06%
समेकित कर	7,00,980/-	3,15,015/-	-3,85,965/-	44.93%
जल कर	15,26,215/-	4,99,571/-	-10,26,644/-	32.73%
भवन/दुकान किराया	16,20,784/-	9,72,536/-	-6,48,248/-	60.00%
नगरीय विकास उपकार	2,19,634/-	53,518/-	-1,66,116/-	24.36%
शिक्षा कर	18,816/-	8,985/-	-9,531/-	47.75%

VII. नगर परिषद्द्वारा वित्तीय वर्ष 2019-20 में वसूले गए कर व् शुल्क की विस्तृत जानकारी Annexure-c में दी गयी है ।

व्ययों का अंकेक्षण : (Audit of Expenditure)

I. अंकेक्षण प्रक्रिया के दौरान समस्त योजनाओ के अंतर्गत किये जाने वाले व्ययों को अवलोकित कर लिया गया है । जहा विसंगतिया पाई गयी है उनका विवरण संलग्नक क्रमांक - 1 में दिया गया है ।

II. हमारे द्वारा कैश बुक की प्रविष्टियो को सम्बंधित वाउचर के साथ सत्यापित किया गया है उनका विवरण संलग्नक क्रमांक - 1 में दिया गया है ।

III. हमारे द्वारा कैश बुक के मासिक बैलेंस की जाँच की गयी है जिसमे योग की त्रुटिया नहीं पाई गयी परंतु मासिक रूप से बनाये गए बैंक समाधान पत्रों में कुछ राशियों का मिलान नहीं किया जा सका है।

IV. हमारे द्वारा नगर परिषद्की विभिन्न योजनाओ के अंतर्गत किये जाने वाले व्ययों की जाँच प्राप्त रिकार्ड्स के अनुसार की गयी है एवं किसी भी योजना में प्राप्त अनुदानो से अधिक राशी का व्यय नहीं किया गया है।

V. हमारे द्वारा यह जाँच की गयी है की नगर परिषद्द्वारा किये गए व्यय भारत सरकार एवं राज्य सरकार द्वारा जारी कानून, नियम, निर्देशन एवं दिशा निर्देश के अनुसार किये गए है ।

VI. हमारे द्वारा यह जाँच की गयी है की नगर परिषद्द्वारा किये गए व्यय के सम्बन्ध में वित्तीय स्वामित्व का पालन किया गया है एवं व्ययों को वित्तीय एवं प्रशासनिक स्वीकृति के अनुसार किया गया है परंतु जहा विसंगतिया पाई गयी उनका विवरण संलग्नक क्रमांक - 1 में दिया गया है ।

VII. अंकेक्षण के दौरान कोई एसा मामला नहीं पाया गया जहा व्ययों के संबध में उचित स्वीकृति नहीं ली गयी हो एवं गत वर्ष के अंकेक्षण के अवलोकनो का परिपालन करने के संबध में व्यापक रूप से भी कोई अनियमितता नहीं पाई गयी ।

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) – 456010
Ph – 0734 -2562165 M – 9425917455, 9977123000
Email – indore@rsphindia.com

VIII. परियोजनाओ के उपयोगिता प्रमाण पत्र के सम्बन्ध में अंकेक्षण के समय यह पाया गया की सभी मामलो में उपरोक्त प्रमाण पत्र जारी नहीं किये जाते | किन्तु जहा उच्च रिपोर्टिंग अथॉरिटी को रिपोर्ट करना हो वहा उपयोगिता प्रमाण पत्र जारी किया जाता है |

बही खातो का अंकेक्षण : (Audit of Book Keeping)

I. नगर परिषद्द्वारा रखे गए समस्त लेखो जैसे - रोकड़ पुस्तक, रोकडिया रोकड़ पुस्तक, अनुदान पंजी, स्थाई जमा पंजी, स्टॉक एवं स्टोर पंजी, कर्मचारी अग्रिम पंजी,आदि की जाँच हमारे द्वारा की गयी है |

II. नगर परिषद्को अपने लेखे मध्यप्रदेश म्युनिसिपल एकाउंटिंग मेंनुअल (MPMAM) के अनुसार रखने होते हे जो की नहीं रखे गए है |

III. हमारे द्वारा किये गए अंकेक्षण के दौरान प्राप्त सूचनाओ एवं स्पष्टीकरण के आधार पर नगर परिषद्द्वारा अग्रिम केवल कर्मचारियों को दिया जाता है ठेकेदारो एवं अन्य व्यक्तियों को नहीं इस हेतु हमारे द्वारा अग्रिम पंजी का सत्यापन किया गया परंतु उपरोक्त पंजी सम्पूर्ण रूप से तैयार नहीं की गयी है एवं कुछ विसंगतिया पाई गयी है|

IV. अंकेक्षण के दौरान अनुदान पंजी में प्रविष्टिया सम्पूर्ण रूप से की गयी थी | अनुदान के सम्बन्ध मे प्राप्ति एवं भुगतान की जानकारी प्राप्त कर उनका रोकड़ पुस्तक से मिलान कर लिया गया है|

V. अंकेक्षण के दौरान स्थाई संपत्तियों की पंजिका अंकेक्षण हेतु उपलब्ध नहीं करवाई गयी इस हेतु स्थाई संपत्ति के सत्यापन के सम्बन्ध में कोई राय जारी नहीं की जा सकती है |

VI. अंकेक्षण के दौरान प्ररियोजना निधि के सम्बन्ध में वर्ष भर में हुई प्राप्ति एवं भुगतान का लेखा रजिस्टर में अपडेट किया गया है |

स्थाई जमाओ का अंकेक्षण : (Audit of FDR's)

I. नगर परिषद् द्वारा स्थायी जमा (FDR's) के संबंध में कोई जानकारी एवं स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ है | अत : वित्तीय वर्ष 2019-20 में कोई स्थायी जमा (FDR's) बैंक में जमा की गयी है या नहीं एवं पर्याप्त लेखे रखे गए है या है नहीं इस संबंध में कोई अंकेक्षण राय जारी नहीं की जा सकती |

II. फिक्स्ड डिपाजिट का रजिस्टर एवं फिक्स्ड डिपाजिट की मूलप्रतिया के संबंध में जाँच नहीं की गयी है | अतः नवीनीकरण की आवश्यकता के संबंध में कोई राय जारी नहीं की जा सकती |

III. नगर परिषद् द्वारा स्थायी जमा (FDR's) के संबंध में कोई जानकारी एवं स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ है | अत : वित्तीय वर्ष 2019-20के अंतर्गत FDR's को कम ब्याज दर पर रखने के विषय पर कोई राय जारी नहीं की जासकती|

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) - 456010
Ph - 0734 -2562165 M - 9425917455, 9977123000
Email - indore@rsphindia.com

निविदाओ का अंकेक्षण : (Audit of Tender)

I. हमारे द्वारा नगर परिषद्सोयत कलां द्वारा वित्तीय वर्ष 2019-20 में जारी की गयी निविदाओ का अंकेक्षण नमूनापरिक्षण आधार पर किया गया जिसमे कोई व्यापक विसंगतिया नहीं पाई गयी एवं निविदा प्रक्रिया पूर्णतः ऑनलाइन माध्यम से सम्पूर्ण की गयी है |

II. प्रतिस्पर्धात्मक निविदा प्रक्रियाओ का निविदा के समय ध्यान रखा गया है |

III. अंकेक्षण के दौरान निविदा के समय लिया गया निविदा शुल्क एवं निष्पादन गारंटी जो की निर्माण और रखरखाव समयावधि के लिए होता है | कि जाँच परिक्षण आधार पर कर ली गयी है

IV. अंकेक्षण के दौरान किसी निविदा के सम्बन्ध में बैंक गारंटी लेने का कोई रिकॉर्ड जाँच हेतु उपलब्ध नहीं करवाया गया |

अनुदानों एवं ऋण का अंकेक्षण : (Audit of Grant's & Loan)

I. हमारे द्वारा नगर परिषद्सोयत कलां द्वारा वित्तीय वर्ष 2019-20 में प्राप्त किये गए अनुदानों का अंकेक्षण किया गया जिसमे कुछ विसंगतिया नहींपाईगयी |

II. अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर सम्पूर्ण प्रविष्टियो सहित प्रदान किया गया अत : केंद्र सरकार से प्राप्त अनुदान एवं उसके उपयोगीकरण उचित प्रकार किया गया है |

III. अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर सम्पूर्ण प्रविष्टियो सहित प्रदान किया गया अत : राज्य सरकार से प्राप्त अनुदान एवं उसके उपयोगीकरण उचित प्रकार किया गया है |

IV. अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर में सम्पूर्ण रूप से प्रविष्टिया पाई गयी | नगर परिषद्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग आगमगत खर्चो मेंनहींकिया गया हे |

वास्ते आर. एस. पी. एच. एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

दिनांक:-19.09.2020

स्थान:- उज्जैन

सीए सौरभ सोडानी
पार्टनर
में. न. - 406575
UDIN-20406575AAAAHD5852

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

Muncipal Council Soyat Kala

Income & Expenditure Account

For the Period From 1st April 2019 to 31st March 2020

Expenditure		Amount
Revenue Expenditure		
Establishment Expenses		
7 Th Pay Arrear Salary	741191.00	
Consolidated Salaries, Wages & Bonus	57720.00	
Leave Encashments	43270.00	
Jalprday Tractoer Driver Salary	17535.00	
Kanchi House Salary	5113.00	
Remuneration & Fees Councillors	50880.00	
Salaries & Allowances Officers	426213.00	
Salaries & Allowances Staff	15236686.00	
Salary Sadak Safai Ashthai Karmachary	44000.00	
Provident Fund	152700.00	16,775,308.00
Administrative expenses		
Advertisement Exp	268805.00	
Awara Pashu Exp.	86450.00	
Baad Apda (Rain Cort Purchase)	10290.00	
Batery and Invetore Purchase	136220.00	
Bitumen Road	1351348.00	
Chalit Sochalay Samagri Purchase	1000000.00	
M O Chamber Ghanti Purchase	480.00	
Computers Repaire	37005.00	
Consolidated Bank Charges	30449.30	
Consolidated Office Maintenance	490.00	
Consolidated Own Programme	160982.00	
Consolidated Printing and Stationery	5250.00	
Consolidated Professional and Other Fees	39032.00	
Consolidated Repairs & Maintenance Others	6998.00	
Consolidated Travelling & Conveyance	29266.00	
Consoli Other Operating&Maintenance Expenses	18010.00	
Consoli Repairs&Maintenance-Civic Amenities	2890.00	
Consoli Repairs & Maintenance -Vehicles	51304.00	
Consultancy Fees,Charges	27180.00	
Coputer Table Purchase	32340.00	
amrikaran Road	32980.00	
Death of Animal Exp.	32000.00	
hasera Maidan Ki Safai Exp.	16913.00	
Digital Signature Exp.	4000.00	
Earnest Money Return	115000.00	
Election Expenses	569499.00	
Electrical Fittings	681863.00	
Electricity Charges	4686336.00	
Estapana Diwash	3790.00	
Feet India Diwas Exp.	3200.00	
Fright Exp.	4622.00	
Fuel, Petrol and Diesel Own Vehicles	3613485.00	
Garbage & Clearance Expenses	298658.00	
Machinary Repair & Parts	471978.00	
ap Exp.	24990.00	
Member Sitting Fess	3040.00	
Miscellaneous Expenses	5640.00	
Moter Pump Kiraya	7811.00	
Muram Churi	11640.00	
ali Nirman	1210691.00	
Nawratri Exp.	13860.00	
Newspapers	70048.00	
Independece Day Exp.	6233.00	
Inspection and Audit Jalpan Exp.	26578.00	
Insurance Expenses	15330.00	
J C B Freight	7587.00	
Office Exp.	223701.00	

Income		Amount
Revenue Receipts		
Application Fees	15789.00	
Bawan Nirman Application Sulk	202529.00	
Bhangar Sulk	83905.00	
Bhu Bhatak Rent	4962.00	
Building Parmission	57863.00	
Bus Stand Sulk	338950.00	
Charges for Supply of Water By Tankers	2144.00	
Chungi Kar Anudan	16859430.00	
Consolidated Rent From Lease Of Lands	1500.00	
Consolidated Sale of Forms & Publications	20.00	
Consolidated Sale of Products	309598.00	
Consolidated Water Tax	5700.00	
Consoli Fees for Certificate Or Extract	4592.00	
D Commisioner	174885.00	
Development Tax	1018.00	
Education Cess Current	10916.00	
Education Cess Out Standing	8985.00	
Hat Daihla Card Sulk	400.00	
Interest Income	387579.00	
Janbhigidari	345000.00	
Makan Namnatran Sulk	281971.00	
Metered Water Supply - Domestic	1440.00	
Miscellaneous Fees	298401.00	
Moter Pump Rent	32500.00	
Mudrank Sulk	201000.00	
Mukhya Mantri Audhosanrachana	8000000.00	
Mulbhut Anudan	3233000.00	
Nal Conection Charges	119600.00	
Niryat Kar	49000.00	
Nomination Fess	1092.00	
Other Income	761.00	
Other Tax	334188.00	
Palithin Jabti Chalan Rashi	2400.00	
Pashu Panjiyan Book Sale	407100.00	
Premium Outstanding	4540.00	
Property Tax Current	144598.00	
Property Tax Oustanding	157007.00	
Raj Vitya Ayog	3093000.00	
Rent From Dukan Current	1513592.00	
Rent From Dukan Outstanding	515439.00	
Rent From J C B	41402.00	
Rent From Markets	89856.00	
Sale of Ration Card & Other Forms	2697.00	
Sambal Yojana Grant	600000.00	
Samekit Kar Current	145210.00	
Samekit Kar Outstanig	315015.00	
Sochalay Sulk	1000.00	
Sramik Panjiyan	200000.00	
State Anudan	1546000.00	
Swatcha Sulk	1180.00	
Swatch Bharat Mission Anudan	732000.00	
Town Development Cess Current	76899.00	
Town Development Cess Outstanding	53518.00	
Tree Nilami Sulk	4000.00	
Vender Panchiyan Sulk	300.00	
Vivaha Praman Patra Sulk	30.00	
Water Tax Current	778625.00	
Water Tax Outstainding	499571.00	
Wrong Head	197208.00	
Yatri Kar Anudan	1247000.00	43,737,905.00

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

Open Drains	25498.00	
Pani Ke Matke Purchase	4000.00	
Parsad Manday	246480.00	
Pention for Employee	756026.00	
Photocopy Expenses	113916.00	
Plantation Exp.	14790.00	
Postage Exp.	6000.00	
Powder Purchase	668856.00	
Printing Expenses	5041.00	
Kushwa Samaj Samlen Exp	42904.00	
Public Help (Disease)	400000.00	
Rent For Car	347603.00	
Repaire Of Door to Door Vhicale	17997.00	
Repaire of Tractor	30606.00	
Repair Maintence Water Pump (Moter)	341352.00	
Repair Of Fire Vhicale	351323.00	
Repairs OF J C B	29114.00	
Republic Day / Festiwal Exp	110130.00	
Vehicle Rent	22400.00	
Wages	682509.00	
Wages For Payu Par Mazuduri	40900.00	
Water Reservoirs	2370.00	
Water Suply Matirile	472702.00	
Water Tankers	2037767.00	
Water Works	326702.00	
Well Rent	29700.00	
Yog Dewash Exp	1600.00	
Sulab Toilets (Complex)	1350.00	
Stasnary Material	193400.00	
Stationery	117092.00	
Purchase of Mislinies Asstets	3670.00	
Rashi Purchase	8000.00	
Rawan Dahan Exp.	356458.00	
Swagat Exp	22909.00	
Swagat Satkar Expenses	4480.00	
Swatch Drawing Bend	306627.00	
Telephone Exp.	80142.00	
Toilet Constrction Benifiary	146880.00	
Tractor Rent	290786.00	
Travelling And Conveyance Staff	5110.00	
Tree Cuttting Expense	26800.00	
Jalpraday Samgari Purchase	12295.00	
Jal Parivahan Purchase	1287990.00	
Jalpraday Safai Exp.	14220.00	
Sadak Safai Exp.	1217384.00	
Wrongly head	62975.66	26,743,116.96
Operation and Maintainance expenses		
Safai Samgri Purchase	199808.00	
Sadak Safai Samagri Purchase	280035.00	
Jal Praday Samagri Purchase	727521.00	1,207,364.00
Capital Expenditure		
Table Chair Purchase	17558.00	
Toilent Nirman	342304.00	
Traching Ground	735061.00	
Underground Drains	54195.00	
Street Lighting	117794.00	
Street Lights	295355.00	
Kachra Gadi Purchase	314700.00	
Jalpraday Moter Open Well	148450.00	
Toilet Construction (Kanaya School)	228932.00	
C C Road Construction	5299017.00	
Concrete Roads	2513930.00	
Hand Kachara Gadi Purchase	277662.00	
Public Toilets	25740.00	10,37[illegible]0,698.00

Capital Receipts		
Grants, Contributions		
14 Th Vith Ayog	8718000.00	
Performence Grant	2039000.00	
Vishesh Nidhi	10000000.00	
Sadak Maramat Anudan	907000.00	21,664,000.00
Interest Income	985184.88	985,184.88
Deposits and advances		
Amanat Rashi	200.00	200.00
Pradham Mantri Avas Yojna	34200000.00	34,200,000.00
Net Deficit being Excess of Expenditure over revenue		34,201,924.08

RSPH & Associates
Chartered Accountants
UJJAIN

Scanned by CamScanner

Loan Installment					
Loan Instaalment Head	500000.00				
Hudco Instalment	516804.00	1,016,804.00			
Pradham Mantri Avas Yojna	77550000.00	77,550,000.00			
Statutory Dues					
GST	547543.00				
Income Tax	517020.00				
Professional Tax Deduction	61360.00	1,125,923.00			
		134789213.96			134789213.96

Chief municipal officer

Municipal officer

For R S P H & Associates
Chartered Accountants

CA Saurabh Sodai
Partn
M. No. 4065
UDIN-20406575AAAAHD5

RSPH & Associates
Chartered Accountants
UJJAIN

Place: Ujjain
Date: 19.09.2020

Scanned by CamScanner

Muncipal Council Soyat Kala

Receipts & Payment Account

For the Period From 1st April 2019 to 31st March 2020

Receipts		Amount	Payments		Amount
To Opening Balances					
0001 N J G B SOYAT KALA	*2170604.49*		**Revenue Expenditure**		
157 Mukhay Mantri Shari Payjal Kisat	*214929.00*		**Establishment Expenses**		
1262 Ghar Ghar Sochayalay	*1739800.00*		7 Th Pay Arrear Salary	741191.00	
864 Sanchit Nidi	*2435838.42*		Consolidated Salaries, Wages & Bonus	57720.00	
2314 Gandi Basti	*685329.00*		Leave Encashments	43270.00	
3393 J S K M B	*39910.25*		Jalprday Tractoer Driver Salary	17535.00	
269896 P M A Y	*50336470.96*		Kanchi House Salary	5113.00	
1829 State Bank Of India	*9488828.43*		Remuneration & Fees Councillors	50880.00	
31830 Vidayak And Sansad Nidi	*19208.77*		Salaries & Allowances Officers	426213.00	
73226 Mukhay Mantri Adhosanrachna	*2035990.00*		Salaries & Allowances Staff	15236686.00	
41872 Vidayak Nidi	*42725.52*		Salary Sadak Safai Ashthai Karmachary	44000.00	
80312 Mukhay Manti Payjal Sceheme	*466979.14*		Provident Fund	152700.00	**16,775,308.00**
539 Shiksha Upkar	*146244.05*				
540 Vikas Upkar	*274842.70*		**Administrative expenses**		
659379 Jan Bhagidari	*1421147.58*		Advertisement Exp	268805.00	
689315 H D F C	*144347.00*		Awara Pashu Exp.	86450.00	
6950 M D M	*931300.00*		Baad Apda (Rain Cort Purchase)	10290.00	
80831 Swatch Bharat Mission	*2308522.00*		Batery and Invetore Purchase	136220.00	
Bank Of India 4688	*1339670.99*	**76,242,688.30**	Bitumen Road	1351348.00	
			Chalit Sochalay Samagri Purchase	1000000.00	
Application Fees	15789.00		C M O Chamber Ghanti Purchase	480.00	
Bawan Nirman Application Sulk	202529.00		Computers Repaire	37005.00	
Bhangar Sulk	83905.00		Consolidated Bank Charges	30449.30	
Bhu Bhatak Rent	4962.00		Consolidated Office Maintenance	490.00	
Building Parmission	57863.00		Consolidated Own Programme	160982.00	
Bus Stand Sulk	338950.00		Consolidated Printing and Stationery	5250.00	
Charges for Supply of Water By Tankers	2144.00		Consolidated Professional and Other Fees	39032.00	
Chungi Kar Anudan	16859430.00		Consolidated Repairs & Maintenance Others	6998.00	
Consolidated Rent From Lease Of Lands	1500.00		Consolidated Travelling & Conveyance	29266.00	
Consolidated Sale of Forms & Publications	20.00		Consoli Other Operating&Maintenance Expe	18010.00	
Consolidated Sale of Products	309598.00		Consoli Repairs&Maintenance-Civic Ameniti	2890.00	
Consolidated Water Tax	5700.00		Consoli Repairs & Maintenance -Vehicles	51304.00	
Consoli Fees for Certificate Or Extract	4592.00		Consultancy Fees,Charges	27180.00	
D Commisioner	174885.00		Coputer Table Purchase	32340.00	
Development Tax	1018.00		Damrikaran Road	32980.00	
Education Cess Current	10916.00		Death of Animal Exp.	32000.00	
Education Cess Out Standing	8985.00		Dhasera Maidan Ki Safai Exp.	16913.00	
Hat Daihla Card Sulk	400.00		Digital Signature Exp.	4000.00	
Interest Income	387579.00		Earnest Money Return	115000.00	
Janbhigidari	345000.00		Election Expenses	569499.00	
Makan Namnatran Sulk	281971.00		Electrical Fittings	681863.00	
Metered Water Supply - Domestic	1440.00		Electricity Charges	4686336.00	
Miscellaneous Fees	298401.00		Estapana Diwash	3790.00	
Moter Pump Rent	32500.00		Feet India Diwas Exp.	3200.00	
Mudrank Sulk	201000.00		Fright Exp.	4622.00	
Mukhya Mantri Audhosanrachana	8000000.00		Fuel, Petrol and Diesel Own Vehicles	3613485.00	
Mulbhut Anudan	3233000.00		Garbage & Clearance Expenses	298658.00	
Nal Conection Charges	119600.00		Machinary Repair & Parts	471978.00	
Niryat Kar	49000.00		Map Exp.	24990.00	
Nomination Fess	1092.00		Member Sitting Fess	3040.00	
Other Income	761.00		Miscellaneous Expenses	5640.00	
Other Tax	334188.00		Moter Pump Kiraya	7811.00	
Palithin Jabti Chalan Rashi	2400.00		Muram Churi	11640.00	
Pashu Panjiyan Book Sale	407100.00		Nali Nirman	1210691.00	
Premium Outstanding	4540.00		Nawratri Exp.	13860.00	
Property Tax Current	144598.00		Newspapers	70048.00	
Property Tax Oustanding	157007.00		Independece Day Exp.	6233.00	

R H & Asso... Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

Raj Vitya Ayog	3093000.00		Inspection and Audit Jalpan Exp.	26578.00	
Rent From Dukan Current	1513592.00		Insurance Expenses	15330.00	
Rent From Dukan Outstanding	515439.00		J C B Freight	7587.00	
Rent From J C B	41402.00		Office Exp.	223701.00	
Rent From Markets	89856.00		Open Drains	25498.00	
Sale of Ration Card & Other Forms	2697.00		Pani Ke Matke Purchase	4000.00	
Sambal Yojana Grant	600000.00		Parsad Manday	246480.00	
Samekit Kar Current	145210.00		Pention for Employee	756026.00	
Samekit Kar Outstanig	315015.00		Photocopy Expenses	113916.00	
Sochalay Sulk	1000.00		Plantation Exp.	14790.00	
Sramik Panjiyan	200000.00		Postage Exp.	6000.00	
State Anudan	1546000.00		Powder Purchase	668856.00	
Swatcha Sulk	1180.00		Printing Expenses	5041.00	
Swatch Bharat Mission Anudan	732000.00		Kushwa Samaj Samlen Exp	42904.00	
Town Development Cess Current	76899.00		Public Help (Disease)	400000.00	
Town Development Cess Outstanding	53518.00		Rent For Car	347603.00	
Tree Nilami Sulk	4000.00		Repaire Of Door to Door Vhicale	17997.00	
Vender Panchiyan Sulk	300.00		Repaire of Tractor	30606.00	
Vivaha Praman Patra Sulk	30.00		Repair Maintence Water Pump (Moter)	341352.00	
Water Tax Current	778625.00		Repair Of Fire Vhicale	351323.00	
Water Tax Outstainding	499571.00		Repairs OF J C B	29114.00	
Wrong Head	197208.00		Republic Day / Festiwal Exp	110130.00	
Yatri Kar Anudan	1247000.00	43,737,905.00	Vehicle Rent	22400.00	
			Wages	682509.00	
Capital Receipts			Wages For Payu Par Mazuduri	40900.00	
Grants, Contributions			Water Reservoirs	2370.00	
14 Th Vith Ayog	8718000.00		Water Suply Matirile	472702.00	
Performence Grant	2039000.00		Water Tankers	2037767.00	
Vishesh Nidhi	10000000.00		Water Works	326702.00	
Sadak Maramat Anudan	907000.00	21,664,000.00	Well Rent	29700.00	
			Yog Dewash Exp	1600.00	
			Shulab Toilets (Complex)	1350.00	
Interest Income	985184.88	985,184.88	Stasnary Material	193400.00	
			Stationery	117092.00	
Deposits and advances			Purchase of Mislinies Asstets	3670.00	
Amanat Rashi	200.00	200.00	Rashi Purchase	8000.00	
			Rawan Dahan Exp.	356458.00	
Pradham Mantri Avas Yojna	34200000.00	34,200,000.00	Swagat Exp	22909.00	
			Swagat Satkar Expenses	4480.00	
			Swatch Drawing Bend	306627.00	
			Telephone Exp.	80142.00	
			Toilet Constrction Benifiary	146880.00	
			Tractor Rent	290786.00	
			Travelling And Conveyance Staff	5110.00	
			Tree Cuttting Expense	26800.00	
			Jalpraday Samgari Purchase	12295.00	
			Jal Parivahan Purchase	1287990.00	
			Jalpraday Safai Exp.	14220.00	
			Wrongly head	62975.66	
			Sadak Safai Exp.	1217384.00	26,743,11
			Operation and Maintainance expenses		
			Safai Samgri Purchase	199808.00	
			Sadak Safai Samagri Purchase	280035.00	
			Jal Praday Samagri Purchase	727521.00	1,207,36

RSPH & Associates Chartered Accountants

Scanned by CamScanner

...apital Expenditure		
Table Chair Purchase	17558.00	
Toilent Nirman	342304.00	
Traching Ground	735061.00	
Underground Drains	54195.00	
Street Lighting	117794.00	
Street Lights	295355.00	
Kachra Gadi Purchase	314700.00	
Jalpraday Moter Open Well	148450.00	
Toilet Construction (Kanaya School)	228932.00	
C C Road Construction	5299017.00	
Concrete Roads	2513930.00	
Hand Kachara Gadi Purchase	277662.00	
Public Toilets	25740.00	10,370,698.00
Loan Installment		
Loan Instaalment Head	500000.00	
Hudco Instalment	516804.00	1,016,804.00
Pradham Mantri Avas Yojna	77550000.00	77,550,000.00
Statutory Dues		
GST	547543.00	
Income Tax	517020.00	
Professional Tax Deduction	61360.00	1125923.00
Closing Balance		
0001 N J G B SOYAT KALA	53076.95	
0157 Mukhay Mantri Shari Payjal Kisat	1110330.96	
1262 Ghar Ghar Sochayalay	39741.00	
1864 Sanchit Nidi	2812918.42	
2314 Gandi Basti	757212.00	
23393 J S K M B	78148.25	
269896 P M A Y	115821.96	
31829 State Bank Of India	11842317.81	
31830 Vidayak And Sansad Nidi	89974.77	
373226 Mukhay Mantri Adhosanrachna	3699496.28	
386001000722 ICICI PM AWASH	10038720.74	
386001000741 ICICI	44533.20	
41872 Vidayak Nidi	42725.52	
480312 Mukhay Manti Payjal Sceheme	466330.14	
539 Shiksha Upkar	159199.05	
540 Vikas Upkar	371573.70	
659379 Jan Bhagidari	678543.58	
689315 H D F C	5104808.80	
6950 M D M	963367.00	
80831 Swatch Bharat Mission	2718937.00	
Bank Of India 4688	852987.09	42,040,764
		176829978

176829978.18

भुगतान खाता नगर परिषद् सोयत द्वारा तैयार किया गया है। हमारे द्वारा उक्त खाते का अवलोकन किया गया है जिसके सम्बन्ध में पायी गयी विसंगतियों का विवरण अंकेक्षण प्रतिवेदन के अंतर्गत अंकेक्षण राय में दिया गया है।

officer

Municipal officer

For R S P H & Associa...

Chartered Account...

CA Saurabh So...

Scanned by CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Soyat Kala

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

STATE BANK OF INDIA - A/C no. - 35793659379

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	678,545
Add: Cheque issued but not present in Bank Cheque No. Date Amount	
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**678,545**

STATE BANK OF INDIA A/C no. - 53028431829

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	11,842,318
Add: Cheque issued but not present in Bank Cheque No. Date Amount	
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**11,842,318**

STATE BANK OF INDIA A\C no.- 35400480312

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	466,330
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**466,330**

STATE BANK OF INDIA A\C no. 36183269896

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	115,822
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**115,822**

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Soyat Kala

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

STATE BANK OF INDIA A/C no.- 37187080831

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	2,718,937
Add: Cheque issued but not present in Bank	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**2,718,937**

STATE BANK OF INDIA A/c No. - 34099373226

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	3,699,496
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**3,699,496**

STATE BANK OF INDIA A/c No :- 53028431830

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	89,975
Add: Cheque Issued but not Presented for Payment Cheque No. Amount	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**89,975**

BANK OF INDIA A/c No. - 95511010100004688

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	852,987
Add : Wrongly Enterd In cash book	60,000
Add: Cheque Issued but not Presented for Payment	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**912,987**

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Soyat Kala

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

BANK OF INDIA A/C no. -955110100006950

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	963,367
Add: Cheque Issued but not Presented for Payment	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	963,367

BANK OF INDIA A/C no :- 955110110002314

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	757212
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	757212

BANK OF INDIA A/C no :- 955120110000157

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	1110330.96
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	1110330.96

BANK OF INDIA A/C no :- 955110100001864

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	2812918.42
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	2812918.42

MADHYA PRADESH GRAMIN BANK A/C no :- 016510110000540

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	371573.7
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	371573.7

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Soyat Kala

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

MADHYA PRADESH GRAMIN BANK A/C no :- 016510110000001

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	53076.95
Add :- Wrongly Deduction at this account	7432
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	60508.95

MADHYA PRADESH GRAMIN BANK A/C no :- 016510110001262

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	39741.34
Add :- Wrongly Deduction at this account	0
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	39741.34

MADHYA PRADESH GRAMIN BANK A/C no :- 016510110000539

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	159199.05
Add :- Wrongly Deduction at this account	0
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	159199.05

ICICI BANK A/C no :- 386001000741

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	44533.2
Add :- Wrongly Deduction at this account	0
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	44533.2

R.S.P.H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Soyat Kala

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

ICICI BANK A/C no :- 386001000722

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	10038720.4
less :- Wrongly Entered in cash Book	60000
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	9978720.4

JSK BANK A/C no :- 6710160233393

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	78148.25
Add :- Wrongly Deduction at this account	0
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	78148.25

HDFC BANK A/C no :- 50200026689315

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	5104808.8
Add :- Wrongly Deduction at this account	0
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	5104808.8

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

CA

R S P H & Associates
Chartered Accountants
205, Mani Trade Centre, 8/3 Shanku Marg,
Freeganj, Ujjain (M.P.) - 456010
Ph - 0734 -2562165 M - 9425917455, 9977123000
Email - indore@rsphindia.com

नगर परिषद् सोयत कलां, जिला आगर मालवा (म.प्र)
वितीय वर्ष समाप्ति की दिनांक 31.03.2020

व्ययों से सम्बंधित आपत्तियाँ

संलग्नक -1

नगर परिषद् सोयत कलां में अंकेक्षण के दौरान व्ययों के वाउचर्स एवं बिलों का अवलोकन नमूना परिक्षण जाँच आधार पर किया गया जिसमे निम्न विसंगतिया पाई गयी -

➢ नगर परिषद द्वारा आमंत्रित की जाने वाली निविदा के अंतर्गत निविदा मूल्य करसहित होता है इसलिए यह सुनिश्चित किया जाना चाहिए कि सप्लायर द्वारा सामग्री के सप्लाय के संबंध में जारी किए जाने वाले बिलो पर उचित रूप से जीएसटी चार्ज किया जाए एवं सामग्री की राशि और उन पर चार्ज जीएसटी की राशि कुल निविदा मूल्य (करसहित) के बराबर होता कि संबंधित सप्लायर द्वारा वस्तु एवं सेवाकर अधिनियम के तहत उचित बिल जाए किया जाए एवं कर अपवंचन नहीं किया जा सके।

➢ नगर परिषद सोयत कलां मैं अंकेक्षण वर्ष के दौरान परीक्षण जांच में कुछ मामले ऐसे सामने आए हैं। जिनके अंतर्गत टीडीएस का कटोत्रा नहीं किया गया है परिषद द्वारा यह सुनिश्चित किया जाना चाहिए की आयकर अधिनियम के तहत जहां टीडीएस कटौती का दायित्व उत्पन्न होता है वहां टीडीएस का कटोत्रा किया जाये।

➢ नगर परिषद सोयत कलां द्वारा संबंधित अंकेक्षण वर्ष में कुछ खरीदी वस्तु एवं सेवाकर के अंतर्गत पंजीकृत व्यापारियों से की गई परंतु उन के द्वारा बिल पर जीएसटी की राशि उल्लेखित नहीं की गई।

➢ नगर परिषद सोयत कलां द्वारा संबंधित अंकेक्षण वर्ष में परीक्षण जांच के दौरान कुछ विषयों के संबंध में बिल सप्लायर के लेटर हेड पर पाए गए सप्लायर द्वारा उचित एवं पर्याप्त बिल जारी नहीं किए गए हैं।

वास्ते आर. एस. पी. एच. एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

दिनांक:- 19.09.2020

स्थान:- उज्जैन

सीए सौरभ सोडानी
पार्टनर
मे. न. - 406575
UDIN-20406575AAAAHD5852

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

NAGAR PARISHAD SOYAT KALA

अनुदान पत्रक

AS ON 31 MARCH 2020

S NO.	Name Of Grant	Opening Balance as on 01.04.2019	Amount Received During The Year	Expenses Incured During the year	Balences
1	MULBHUT	129103	3233000	2935336	426767
2	RAJY VITTA AYOG	17	3093000	2723034	369983
3	SADAK MARAMAT	682	907000	847696	59986
4	14 VITTA AYOG GENRAL	0	8718000	4824481	3893519
5	YATRI KAR	159	1247000	1166679	80480
6	PMAY	0	0	0	0
7	VISHESH NIDHI DEVELOPMENT	45335	10000000	0	10045335
8	CHUNGI CHHATIPURTI	0	16859430	15238213	1621217
9	MUDHRANKANK SULK	396	201000	201396	0
10	NIRIYAT KAR	1015	49000	44425	5590
11	PERFORMANCE GRANT		2039000	2038603	397
12					
	Total	**176707**	**44258430**	**27936835**	**16497287**

RSPH & Associates
Chartered Accountants
UJJAIN

Scanned by CamScanner

Annexure - C

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

Name of ULB :- Nagar Parishad Soyat Kala, Dist. Agar Malwa (M.P.)
Name of Auditors :- R S P H & Associates Chartered Accountants

Sr. No	Parameters	Description			Observation in Brief	Suggestions
1	Audit of Revenue					
	राजस्व कर वसूली	Receipts in Rs.				
		Year 2018-19	Year 2019-20	% of Growth		
(i)	संपत्तिकर	670000	301605	-54.98	नगर परिषद् द्वारा वर्तमान अंकेक्षण वर्ष में राजस्व कर की वसूली पिछले वर्ष की तुलना में कम कि है ।	नगरपरिषद द्वारा नव निर्मित संपत्तियों को परिषद् के रिकॉर्ड में समय से दर्ज करना चाहिए ।
(ii)	समेकित कर	587000	460225	-21.60		
(iii)	नगरीय विकास उपकर	186000	130417	-29.88		
(iv)	शिक्षा उपकर	17000	19901	17.06		
	कुल योग	**1460000**	**912148**	-37.52		
	गैर राजस्व वसूली	Receipts in Rs.				
(i)	भवन भूमि किराया	1489000	1278196	-14.16	नगर परिषद् द्वारा गैर राजस्व वसूली पिछले वर्ष से कम हुई है ।	
(ii)	जल उपभोक्ता प्रभार	1584000	778625	-50.84		
(iii)	अन्य कर / शुल्क	0	0	-		
	कुल योग	**3073000**	**2056821**			
	महा योग	**4533000**	**2968969**			

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

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

Name of ULB :- Nagar Parishad Soyat Kala, Dist. Agar Malwa (M.P.)

Name of Auditors :- R S P H & Associates Chartered Accountants

Sr. No	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
1	व्ययों का अंकेक्षण	अंकेक्षक का यह दायित्व है की वह इस तथ्य की जाँच करे कि नगर परिषद् द्वारा किया समस्त व्यय दी गई स्वीकृति के अनुसार है एवं समस्त व्यय उचित रूप से प्राधिकृत है।	हमारे द्वारा वित्तीय वर्ष 2019-20 में नगर परिषद् द्वारा समस्त योजनाओ के अंतर्गत किये जाने वाले व्यय हेतु बनाये गए समस्त वाउचर्स एवं उनके संलग्नको का अंकेक्षण नमूना परिक्षण आधार पर किया गया है। जहा विसंगतिया पाई गयी उनका विवरण संलग्नक क्रमांक -1 में दिया गया है।	अंकेक्षण वर्ष के दौरान व्ययों के अंकेक्षण में पाया गया कि नगर परिषद् द्वारा किये कुछ व्ययो को करते समय वित्तीय स्वामित्व अवधारणा का ध्यान नहीं रखा गया है अत एव इसका ध्यान रखा जाये।
2	खाता बहियों का अंकेक्षण	अंकेक्षक का यह दायित्व हे कि वह समस्त खाता बहियों एवं स्टोर्स का सत्यापन करे।	हमारे द्वारा नगर परिषद् द्वारा रखे गए समस्त लेखो की जाँच की गयी है जैसे रोकड़ पुस्तक, रोकडिया रोकड़ पुस्तक, अनुदान पंजी, स्थाई जमा पंजी, स्टॉक एवं स्टोर पंजी, कर्मचारी अग्रिम पंजी, आदि। लेकिन इनमे से अनुदान पंजी, स्थाई जमा पंजी, कर्मचारी अग्रिम पंजी उचित प्रकार से तैयार नहीं की गयी है।	नगर परिषद् को अपने लेखे मध्यप्रदेश म्युनिसिपल एकाउंटिंग मेंनुअल (MPMAM) के अनुसार रखने होते हे जो की नहीं रखे गए है। अत एव उपरोक्त मेंनुअल के अनुसार खाता बही रखे जाये।

R S P H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

3	स्थाई जमाओ का अंकेक्षण	अंकेक्षक का यह दायित्व है कि वह समस्त स्थाई जमाओ का अंकेक्षण करे।	नगर परिषद् द्वारा स्थायी जमा (FDR's) के संबंध में कोई जानकारी एवं स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ है । अत : वित्तीय वर्ष 2019-20 में कोई स्थायी जमा (FDR's) बैंक में जमा की गयी है या नहीं एवं पर्याप्त लेखे रखे गए है या है नहीं इस संबंध में कोई अंकेक्षण राय जारी नहीं की जा सकती ।	--
4	निविदाओ का अंकेक्षण	नगर परिषद् द्वारा आमंत्रित की गयी निविदाओ का अंकेक्षण करना ।	हमारे द्वारा नगर परिषद् सोयत कला द्वारा वित्तीय वर्ष 2019-20 में जारी की गयी निविदाओ का अंकेक्षण नमूना परिक्षण आधार पर किया गया जिसमे कोई व्यापक विसंगतिया नहीं पाई गयी एवं निविदा प्रक्रिया पूर्णतः ऑनलाइन माध्यम से सम्पूर्ण की गयी है ।	निविदाओ की सम्बन्ध में की गयी परिक्षण जाँच में पाया गया कि ज्यादातर निविदाओ में जिन बोलीदाता द्वारा आवेदन किया गया है एवं वे वर्तमान में पहले से ही नगर परिषद् को सप्लाय अथवा सेवाए दे रहे है ।
5	अनुदानों एवं ऋणों का अंकेक्षण	केंद्र सरकार एवं राज्य सरकार द्वारा प्रदान किये गए समस्त अनुदानों एवं उनके उपयोगीकरन का अंकेक्षण ।	अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर सम्पूर्ण प्रविष्टियो सहित प्रदान किया गया अत : केंद्र सरकार एवं राज्य सरकार से प्राप्त अनुदान एवं उसके उपयोगीकरण उचित प्रकार किया गया है।	नगर परिषद् द्वारा ऋणों के संबध में उचित रजिस्टर बनाना चाहिए ।

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned by CamScanner

6	नगर परिषद् द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग	अंकेक्षण करना की नगर परिषद् द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग आगमगत व्ययों या अन्य परियोजनाओ में किया गया है या नहीं।	नगर परिषद् द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग आगमगत खर्चो में नहीं किया गया है।	नगर परिषद् द्वारा ऋणों के संबध में उचित रजिस्टर बनाना चाहिए
7	(अ) आगमगत व्ययों का (स्थापना, वेतन, संचालन एवं रखरखाव) आगमगत आयो (करो और करो के आलावा जिसमे शामिल नहीं है.- चुंगी, प्रवेश कर, मुद्रण शुल्क) से प्रतिशत	आगमगत व्ययों का (स्थापना, वेतन, संचालन एवं रखरखाव) आगमगत आयो (करो और करो के आलावा जिसमे शामिल नहीं है - चुंगी, प्रवेश कर, मुद्रण शुल्क) से प्रतिशत	नगर परिषद् द्वारा वर्ष भर के आगमगत आयो एवं व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया पृथक रूप से रजिस्टर में समय से अपडेट नहीं की गयी है।	नगर परिषद् द्वारा वर्ष भर के आगमगत आयो एवं व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया रजिस्टर में समय से अपडेट करना चाहिए।
	(ब) पूंजीगत व्ययों से कुल व्ययों का %	पूंजीगत व्ययों से कुल व्ययों का %	नगर परिषद् द्वारा वर्ष भर के आगमगत आयो एवं व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया पृथक रूप से रजिस्टर में अपडेट नहीं की गयी है।	नगर परिषद् द्वारा वर्ष भर के पूंजीगत व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया रजिस्टर में अपडेट करना चाहिए।
8	अल्पावधि के अग्रिमो का अंकेक्षण	नगर परिषद् द्वारा दिए गए अल्पावधि अग्रिमो का अंकेक्षण	--	--
9	बैंक समाधान के सम्बन्ध में अंकेक्षण	अंकेक्षण करना की बैंक समाधान पत्र नियत अवधि में बनाये गए है या नहीं।	नगर परिषद् द्वारा मासिक आधार पर बैंक समाधान पत्रक नहीं बनाये गए है।	नगर परिषद् द्वारा मासिक समाधान पत्रक बनाये जाना चाहिए।

वास्ते आर. एस. पी. एच. एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स,

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

सीए सौरभ सोडानी
पार्टनर
मे. न. - 406575
UDIN-20406575AAAAHD5852

दिनांक:- 19.09.2020
स्थान:- उज्जैन

Scanned by CamScanner