AUDIT REPORT

FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2020

OF

NAGAR PARISHAD SUSNER

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 with 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 परिषद् सुसनेर, जिला आगर मालवा (म.प्र)

वित्तीय विवरणों पर प्रतिवेदन

हमारे द्वारा **नगर परिषद् सुसनेर, 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 परिषद् का 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 हैं।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

R S P H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with 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

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 लिए गए है| जिनके आधार पर हमारी अंकेक्षण राय जारी की गयी है | इसके अतिरिक्त जहा उचित समझा गया वहा नमूना परिक्षण जाँच की गयी है |

अंकेक्षण राय

नगर परिषद् द्वारा प्रदान की गयी समस्त सूचनाओ एवं स्पष्टीकरण के अनुसार हमारी राय में उपरोक्त प्राप्ति एवं भुगतान खाता एवं आय व्यय ख़ाता 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. 4,35,755.23/-, Rs. 4,32,803.38/- दर्शायी गयी है | परन्तु श्री मान मुख्य कार्यपालन अधिकारी द्वारा को हस्ताक्षरित कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 4,00,401.00/- Rs. 4,44,875.40/- दर्शायी गयी है | **जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 23,282.21/- से कर वसूली को अधिक 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. 1,58,576.00/-, Rs. 4,24,804.00/- दर्शायी गयी है | कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 1,60,800.00/- Rs. 4,21,560/- दर्शायी गयी है | **जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 1020.00/- 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. 2,63,232.00/-, Rs. 1,36,551.00/- दर्शायी गयी है | परन्तु कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 2,23,613/- Rs. 1,36,535/- दर्शायी गयी है | **जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 39,635.00/- से कर वसूली को अधिक दर्ज करना प्रकट करता है |**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

R S P H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with 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

4) प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अंतर्गत वर्ष 2019 -20 में चालू एवं बकाया **नगरीय विकास उपकर** से वसूली की राशि क्रमशः Rs. 1,13,646.46.00/-, Rs. 93,960.00/- दर्शायी गयी है | परन्तु कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 1,07,116.00/-, Rs. 91,797.00/- दर्शायी गयी है | **जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 8,693.46.00/- से कर वसूली को अधिक दर्ज करना प्रकट करता है |**

5) परिषद् के बैंक खातों का अवलोकन करते समय यह पाया गया की परिषद् द्वारा एक खाता HDFC बैंक में खाता संख्या -1749 के माध्यम से संचालित किया जा रहा है |जिसका वर्तमान वित्तीय वर्ष में प्राम्भिक शेष रु 6,58,685/- पाया गया |परन्तु उक्त खाते के शेष को गत वर्ष की अंकेक्षण रिपोर्ट एवं इस वर्ष के कैश बुक में प्रारंभिक शेष के रूप में शामिल नहीं किया गया |

6) परिषद् द्वारा दिनांक 16-04-2019 को रु 22350/- का भुगतान शेख इंजीनियरिंग को ट्रेक्टर रिपेयर के संबंध में किया गया | जिसका बिल वाउचर फाइल में नहीं पाया गया |

7) परिषर द्वारा दिनांक 28-05-2019 को रु 3650/- का भुगतान टेंट के संबंध में किया गया | जिसका बिल वाउचर फाइल में नहीं पाया गया |

8) परिसद द्वारा दिनांक 15-11-2019 को रु 89180 /- का भुगतान श्री हार्डवेयर को किया गया | इस सम्बंध में वाउचर फाइल में अन्य किसी व्यापारी का कोटेशन नहीं पाया गया |

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

दिनांक:- 30.12.2020
स्थान:- उज्जैन

सीए सौरभ सोडानी
पार्टनर
मे. न. - 406575
UDIN:- 21406575AAAABB2909

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

R S P H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with 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 परिषद् सुसनेर, जिला आगर मालवा (म.प्र)

वित्तीय वर्ष समाप्ति की दिनांक 31.03.2020

आय का अंकेक्षण : (Audit of Income)

I. नगर परिषद् सुसनेर द्वारा 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. संपति 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	वित्तीय वर्ष 2019-20 की प्राप्ति	वित्तीय वर्ष 2018-19 की प्राप्ति (वसूली पत्रक के अनुसार)	कमी / वृद्धि	कमी / वृद्धि का प्रतिशत
सम्पति कर	8,68,558.6/-	5,83,495.25/-	2,85,063.35/-	48.86%
समेकित कर	5,83,380/-	5,95,410.00/-	-12,030.00/-	-2.02%
जल कर	3,99,783/-	4,99,535.00/-	-99,752.00/-	-19.97%
भवन/ भूमि किराया	16,59,508/-	14,33,135.00/-	2,26,373.00/-	15.79%
नगरीय विकास उपकार	2,07,906.77/-	1,63,310.04/-	44,596.73/-	27.30%
शिक्षा कर	2,04,917.22/-	102401.42/-	102515.80/-	100.11%

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

VI. नगर परिषद् से प्राप्त सूचनाओ के अनुसार आय के वसूली का मासिक एवं त्रैमासिक 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 -

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

R S P H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

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

आय की मद	वितीय वर्ष 2019- 20 (कुल चालू वार्षिक मांग)	वितीय वर्ष 2019- 20 (कुल चालू वास्तविक प्राप्ति)	कमी / वृद्धि	वसूली का प्रतिशत
सम्पति कर	6,77,511/-	4,35,755.23/-	-2,41,755.77/-	-35.68%
समेकित कर	3,26,280/-	1,58,576.00/-	-1,67,704.00/-	-51.39%
जल कर	4,78,920/-	2,63,232.00/-	-2,15,688.00/-	-45.03%
भवन/दुकान किराया	16,75,491/-	11,27,225.00/-	-5,48,266.00/-	-32.72%
नगरीय विकास उपकार	1,72,405/-	1,13,946.46/-	-5,84,58.54/-	-33.90%
शिक्षा कर	1,93,372/-	1,34,706.49/-	-58,665.51/-	-30.33%

VII. नगर परिषद् द्वारा वितीय 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 परिषद् की 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 परिषद् द्वारा 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 परिषद् द्वारा 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 |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with CamScanner

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 परिषद् द्वारा 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 परिषद् को अपने लेखे मध्यप्रदेश म्युनिसिपल एकाउंटिंग मैंनुअल (MPMAM) के अनुसार रखने होते है जो की नहीं रखे गए है |

III. हमारे द्वारा किये गए अंकेक्षण के दौरान प्राप्त सूचनाओ एवं स्पष्टीकरण के आधार पर नगर परिषद् द्वारा 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 हैं |

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 मूल प्रतिया 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 2019-20 के अंतर्गत FDR's को कम ब्याज दर पर रखने के विषय पर कोई राय जारी नहीं की जा सकती |

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

R S P H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with 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 परिषद् 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 पूर्णत: 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 परिषद् द्वारा वित्तीय वर्ष 2019-20 में प्राप्त किये गए अनुदानों का अंकेक्षण किया गया जिसमे कुछ विसंगतिया नहीं पाई गयी |

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 परिषद् द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग आगमगत खर्चो में नहीं किया गया हे |

वास्ते आर. एस. पी. एच. एंड एसोसिएट्स

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

दिनांक:- 30.12.2020

स्थान:- उज्जैन

सीए सौरभ सोडानी

पार्टनर

मं. न. - 406575

UDIN:- 21406575AAAABB2909

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

R S P H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with CamScanner

Muncipal Council Susner
Receipts & Payment Account
For the Period From 1st April 2019 to 31st March 2020

Receipts		Amount
To Opening Balances		
AU2898	5000000.00	
BOI0266	53187.99	
BOI0300	63713.14	
BOI310	5586691.70	
ELEABAD2606	11243018.24	
HDFC 1749	658685.00	
IDBI1267	2183923.66	
JILA SAKAHARI BANK 20	890.70	
NMGB0001	291135.44	
SBI0202	16040.38	
SBI 1705	1060556.93	
SBI 1727	10542295.86	
SBI3007	7311.00	
SBI30950	450807.97	
Vikash Bond	4000.00	3,71,62,258.01
Revenue Receipts		
Asthai Shulk	408740.00	
Bajar Surjan	4060.00	
Bavam Bhumi Kiraya Bakaya	532283.00	
Bavan Bhumi Chalu Kiraya	967181.00	
BHAVAN BHUMI KIRAYA SERCHARGE	52170.00	
Bu- Bhatk	107874.00	
Dukan Namantran	125000.00	
Dukan Primium	60000.00	
Dukan Primium Bakaya	15000.00	
Dukan Primium SD IT	26000.00	
FDR	10000000.00	
GST DUKAN BHAVAN	342506.00	
Jal Kar Bakaya	136551.00	
Jalkar Chalu	225750.00	
Jalkar Sarcharge	31778.00	
Jal Kar Vividh	5704.00	
Manglik Bhavan Kiraya	1000.00	
Market Seting Fees	344430.00	
Nagar Vikas Upkar	300.00	
Nal Conection	1680.00	
Nal Serechars	248.00	
Namantarn Shulk	178949.00	
Nantran Let Fees	171157.00	
Nirman Anugya	23000.00	
Nirman Anugya Panjiyan Shulk	3250.00	
State Gov Grant	2910714.00	
Receipt	1349190.74	
Pasu Panjiyan Shulk	107398.00	
Pasu Surcharge	2710.00	
Pasu Vadh Sulk	1700.00	
Payjal Pariwahan	2000000.00	
PMAY RTSG REJECT	1482000.00	
Property Tax	435755.23	
Property Tax Bakaya	432803.38	
Rasan Kard	570.00	
Sadak Chhatipurti	25413.00	
Samekit Kar	158328.00	
Samekit Kar Bakaya	424804.00	
Samekit Surcharge	248.00	
Shiksha Upkar	134706.49	
Shiksha Upkar Bakaya	70210.73	
Sumbl Yujna Anudan	1092000.00	
Tander A	46000.00	
Vikash Upkar	113946.46	
Vikash Upkar Bakaya	93960.31	
VIVIDH	52815.00	
Yatri Kar	995000.00	2,56,94,884.34

Payments		Amount
Revenue Expenditure		
Establishment Expenses		
Salary & Allowance	17475756.00	
GPF	237000.00	
Daily Wages Master	5254979.00	2,29,67,735.00
Administrative expenses		
Advertisement	365805.00	
Amant Return	562881.00	
Audit Fess	29400.00	
Bank Charges	11315.13	
Batry Inverter	60760.00	
Building Repair	89180.00	
Child Water	17100.00	
Compuetr / Printer Repair	55110.00	
Consultancy Fees	38220.00	
Diesel & Petrol	1612840.49	
Digital Signature	3000.00	
Diwar Nirman	202350.00	
Dress Silwai	45815.00	
Election Exp	197476.00	
Electricity Bill	2154625.00	
Festival Exp	417453.00	
Flex Printing	175897.00	
Furniture Exp	73312.00	
Ghat Nirman	333437.00	
Jal Praday Exp	2057744.50	
Machinery Repair	164361.00	
Mela Exp.	464024.00	
Miscellaneous Exp	608138.00	
Monadi Exp	5250.00	
Motri Nirman	232311.00	
Ofice Exp	26868.00	
Paper Black Nirman	2101851.98	
Parsad Manday	156000.00	
Payjal Parivahan	435116.00	
Pension Jama	385684.00	
Performance Gyaranti Return	110000.00	
Personal Toilet Nirman	549188.00	
Photocopy	117888.00	
Royaly	198072.00	
Remp Nirman	80408.00	
Sambal Hitgrahi	1720000.00	
Stationary Exp.	143535.00	
Swachhata Shakha Exp	1108920.00	
Telephone Exp	65276.50	
Tyre Pincher	1540.00	
Vehcal Rent	287593.00	
Vraksha Ropan	76162.00	1,75,41,907.60
Pradham Mantri Avas Yojna	77238000.00	7,72,38,000.00
Operation and Maintainance expenses		
Swachhata Samagry	274136.00	
Jal Praday Samagry	3420227.00	
Electricity Samagri	1102041.75	47,96,404.75
Capital Expenditure		
CC Road	13222866.85	
Tuebal / Borring	537147.00	
Samodayik Bhawan Nirman	767322.00	
Samudaik Bathak Nirman	136062.75	
Muram / Churi	1890949.00	
Dukan Nirman	294843.00	
Samudaik Toilet	517314.00	

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

RSPH & Associates
Chartered Accountants

Scanned with CamScanner

Capital Receipts			Computer Purchase	48720.00	1,74,15,224.60
Grants, Contributions					
14 Th Vith Ayog	10392110.00		**Loan Installment**		
Mulbhut	3869000.00		Hudco Loan	383889.00	3,83,889.00
Sadak Maramat Anudan	938000.00				
Sansad Nidhi	397000.00		**Statutory Dues**		
Vishes Nidhi	5000000.00		GST	572246.99	
Rajya Vitta Ayog	3027000.00		Income Tax	459246.03	
Mudrank Sulk	695000.00		Professional Tax Deduction	6401.00	10,37,894.02
Niryat Kar	51000.00				
Chungi Kar	15409225.00	3,97,78,335.00	**Closing Balance**		
			AU2898	28590.00	
Interest Income			BOI0266	8970.90	
Interest From Bank	1328114.91		BOI0300	2074567.64	
Interest On FDR	784949.00	21,13,063.91	BOI310	82957.00	
			ELEABAD2606	2351299.93	
Deposits and advances			HDFC 1749	676208.00	
Amanat Jama	368200.00	3,68,200.00	ICICI714	2516372.00	
			IDBI1267	1889059.66	
Pradham Mantri Avas Yojna	62020000.00	6,20,20,000.00	IDBI754	5004384.00	
			JILA SAKAHARI BANK 20	605.76	
			NMGB0001	23600.63	
			SBI0202	43240.38	
			SBI 1705	1098157.93	
			SBI 1727	9933520.37	
			SBI3007	7616.00	
			SBI30950	12536.09	
			Vikash Bond	4000.00	2,57,55,686.29
		167136741.26			167136741.26

नोट :- उक्त प्राप्ति भुगतान खाता नगर परिषद् सुसनेर द्वारा तैयार किया गया है | हमारे द्वारा उक्त खाते का अवलोकन किया गया है जिसके सम्वन्ध में पायी गयी विसंगतियों का विवरण अंकेक्षण प्रतिवेदन के अंतर्गत अंकेक्षण राय में दिया गया है |

Chief municipal officer

Municipal officer

For R S P H & Associates
Chartered Accountants

Place: Ujjain
Date: 30.12.2020

CA Saurabh Sodani
Partner
M. No. 406575
UDIN:-21406575AAAABB2909

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

RSPH & Associates
Chartered Accountants
UJJAIN

Scanned with CamScanner

Muncipal Council Susner

Income & Expenditure Account

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

Expenditure		Amount	Income		Amount
Revenue Expenditure			**Revenue Receipts**		
Establishment Expenses			Asthai Shulk	408740.00	
Salary & Allowance	17475756.00		Bajar Surjarj	4060.00	
GPF	237000.00		Bavam Bhumi Kiraya Bakaya	532283.00	
Daily Wages Master	5254979.00	2,29,67,735.00	Bavan Bhumi Chalu Kiraya	967181.00	
			BHAVAN BHUMI KIRAYA SERCHARGE	52170.00	
Administrative expenses			Bu- Bhatk	107874.00	
Advertisement	365805.00		Dukan Namantran	125000.00	
Amant Return	562881.00		Dukan Primium	60000.00	
Audit Fess	29400.00		Dukan Primium Bakaya	15000.00	
Bank Charges	11315.13		Dukan Primium SD IT	26000.00	
Batry Inverter	60760.00		FDR	10000000.00	
Building Repair	89180.00		GST DUKAN BHAVAN	342506.00	
Child Water	17100.00		Jal Kar Bakaya	136551.00	
Compuetr / Printer Repair	55110.00		Jalkar Chalu	225750.00	
Consultancy Fees	38220.00		Jalkar Sarcharge	31778.00	
Diesel & Petrol	1612840.49		Jal Kar Vividh	5704.00	
Digital Signature	3000.00		Manglik Bhavan Kiraya	1000.00	
Diwar Nirman	202350.00		Market Seting Fees	344430.00	
Dress Silwai	45815.00		Nagar Vikas Upkar	300.00	
Election Exp	197476.00		Nal Conection	1680.00	
Electricity Bill	2154625.00		Nal Serechars	248.00	
Festival Exp	417453.00		Namantarn Shulk	178949.00	
Flex Printing	175897.00		Nantran Let Fees	171157.00	
Furniture Exp	73312.00		Nirman Anugya	23000.00	
Ghat Nirman	333437.00		Nirman Anugya Panjiyan Shulk	3250.00	
Jal Praday Exp	2057744.50		State Gov Grant	2910714.00	
Machinery Repair	164361.00		Receipt	1349190.74	
Mela Exp.	464024.00		Pasu Panjiyan Shulk	107398.00	
Miscellaneous Exp	608138.00		Pasu Surcharge	2710.00	
Monadi Exp	5250.00		Pasu Vadh Sulk	1700.00	
Motri Nirman	232311.00		Payjal Pariwahan	2000000.00	
Ofice Exp	26868.00		PMAY RTSG REJECT	1482000.00	
Paper Black Nirman	2101851.98		Property Tax	435755.23	
Parsad Manday	156000.00		Property Tax Bakaya	432803.38	
Payjal Parivahan	435116.00		Rasan Kard	570.00	
Pension Jama	385684.00		Sadak Chhatipurti	25413.00	
Performance Gyaranti Return	110000.00		Samekit Kar	158328.00	
Personal Toilet Nirman	549188.00		Samekit Kar Bakaya	424804.00	
Photocopy	117888.00		Samekit Sarcharj	248.00	
Royaly	198072.00		Shiksha Upkar	134706.49	
Remp Nirman	80408.00		Shiksha Upkar Bakaya	70210.73	
Sambal Hitgrahi	1720000.00		Sumbl Yujna Anudan	1092000.00	
Stationary Exp.	143535.00		Tander A	46000.00	
Swachhata Shakha Exp	1108920.00		Vikash Upkar	113946.46	
Telephone Exp	65276.50		Vikash Upkar Bakaya	93960.31	
Tyre Pincher	1540.00		VIVIDH	52815.00	
Vehcal Rent	287593.00		Yatri Kar	995000.00	2,56,94,884.34
Vraksha Ropan	76162.00	1,75,41,907.60			
			Grants, Contributions		
Pradham Mantri Avas Yojna	77238000.00	7,72,38,000.00	14 Th Vith Ayog	10392110.00	
			Mulbhut	3869000.00	
Operation and Maintainance expenses			Sadak Maramat Anudan	938000.00	
Swachhata Samagry	274136.00		Sansad Nidhi	397000.00	
Jal Praday Samagry	3420227.00		Vishes Nidhi	5000000.00	
Electricity Samagri	1102041.75	47,96,404.75	Rajya Vitta Ayog	3027000.00	
			Mudrank Sulk	695000.00	

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

RSPH & Associates
Chartered Accountants
UJJAIN

Scanned with CamScanner

Capital Expenditure			Niryat Kar	51000.00	
CC Road	13222866.85		Chungi Kar	15409225.00	3,97,78,335.00
Tubewel / Borring	537147.00				
Samodayik Bhawan Nirman	767322.00				
Samudaik Bathak Nirman	136062.75		**Interest Income**		
Muram / Churi	1890949.00		Interest From Bank	1328114.91	
Dukan Nirman	294843.00		Interest On FDR	784949.00	21,13,063.91
Samudaik Toilet	517314.00				
Computer Purchase	48720.00	1,74,15,224.60	**Deposits and advances**		
			Amanat Jama	368200.00	3,68,200.00
Loan Installment					
Hudco Loan	383889.00	3,83,889.00	**Pradham Mantri Avas Yojna**	62020000.00	6,20,20,000.00
Statutory Dues					
GST	572246.99				
Income Tax	459246.03				
Professional Tax Deduction	6401.00	10,37,894.02			
			Net Deficit being Excess of Expenditure over revenue		1,14,06,571.72
		141381054.97			**141381054.97**

Chief municipal officer

Municipal officer

For R S P H & Associates
Chartered Accountants

CA Saurabh Sodani
Partner
M. No. 406575
UDIN:-21406575AAAABB2909

Place: Ujjain
Date: 30.12.2020

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

RSPH & Associates
Chartered Accountants
UJJAIN

Scanned with 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 सुसनेर, जिला आगर मालवा (म.प्र)
वितीय वर्ष समाप्ति की दिनांक 31.03.2020

व्ययों से सम्बंधित आपत्तियाँ

संलग्नक -1

नगर परिषद् सुसनेर 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 कर सहित 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 (कर सहित) के बराबर हो ताकि संबंधित सप्लायर द्वारा वस्तु एवं सेवा कर अधिनियम के तहत उचित बिल जाए किया जाए एवं कर अपवंचन नहीं किया जा सके |
- नगर परिषद सुसनेर में 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 द्वारा संबंधित अंकेक्षण वर्ष में कुछ खरीदी वस्तु एवं सेवा कर के अंतर्गत पंजीकृत व्यापारियों से की गई परंतु उनके द्वारा बिल पर जीएसटी की राशि उल्लेखित नहीं की गई |
- नगर परिषद सुसनेर 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:- 30.12.2020
स्थान:- उज्जैन

सीए सौरभ सोडानी
पार्टनर
में. न. - 406575
UDIN 21406575AAAABB2909

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

R S P H & Associates
Chartered Accountants
UJJAIN

Scanned with CamScanner

Annexure - C

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

Name of ULB :- Nagar Parishad Susner, 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	583495.25	868558.61	48.85	नगर परिषद् द्वारा वर्तमान अंकेक्षण वर्ष में राजस्व कर की वसूली पिछले वर्ष की तुलना में अधिक कि है।	नगरपरिषद द्वारा नव निर्मित संपत्तियों को परिषद् के रिकॉर्ड में समय से दर्ज करना चाहिए।
(ii)	समेकित कर	595410	583380	-2.02		
(iii)	नगरीय विकास उपकर	163310.04	207906.77	27.31		
(iv)	शिक्षा उपकर	102401.42	204917.22	100.11		
	कुल योग	**1444616.71**	**1864762.6**	29.08		
	गैर राजस्व वसूली	Receipts in Rs.				
(i)	भवन भूमि किराया	1433135	1659508	15.80	नगर परिषद् द्वारा गैर राजस्व वसूली पिछले वर्ष से कम हुई है।	
(ii)	जल उपभोक्ता प्रभार	499535	263232	-47.30		
(iii)	अन्य कर / शुल्क	0	0	-		
	कुल योग	**1932670**	**1922740**			
	महा योग	**3377286.71**	**3787502.6**			

नोट :- वर्ष 2018-19 की कर वसूली की राशि सम्बंधित वर्ष की वसूली पत्रक से ली गयी है। परन्तु उक्त वर्ष में भी इस वर्ष की तरह कर वसूली पत्रक एवं प्राप्ति भुगतान खाते में लिए गए आंकड़े परस्पर अंतर प्रकट करते है।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with CamScanner

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

Name of ULB :- Nagar Parishad Susner, 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 व्ययों को करते समय वित्तीय स्वामित्व अधिकारणा का ध्यान नहीं रखा गया है अत एव इसका ध्यान रखा जावे ।
2	खाता बहियों का अंकेक्षण	अंकेक्षक का यह दायित्व है 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 मेनुअल (MPMAM) के अनुसार रखने होते है जो की नहीं रखे गए है । अत एव उपरोक्त मेनुअल के अनुसार खाता बही रखे जावे ।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

R S P H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with CamScanner

3	स्थाई जमाओ का अंकेक्षण	अंकेक्षक का यह दायित्व हे 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 पूर्णत: 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 हे 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।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with 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

सीए सौरभ सोडानी
पार्टनर
मं. न. - 406575
UDIN 21406575AAAABB2909

दिनांक:- 30.12.2020
स्थान:- उज्जैन

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with CamScanner

NAGAR PARISHAD SUSNER

GRANT BOOK

AS ON 31 MARCH 2020

S NO.	Name Of Grant	Opening Balance	Amount Received During The Year	Expenses Incured During the year	Balances
1	MULBHUT	0	3869000	3487536	381464
2	RAJY VITTA AYOG	0	3027000	3027000	0
3	SADAK MARAMAT	0	938000	938000	0
4	14 VITTA AYOG GENRAL	0	10392110	10392110	0
5	YATRI KAR	0	995000	900000	95000
6	PMAY	0	62020000	62020000	0
7	VISHESH NIDHI DEVELOPMENT	0	5000000	4900000	100000
8	CHUNGI CHHATIPURTI	0	15409225	15409225	0
9	MUDHRANKANK SULK	0	695000	695000	0
10	NIRIYAT KAR	0	51000	45410	5590
11	SANSHAD NIDHI		397000	397000	0
12					
	Total	0	102345335	101768871	576464

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

RSPH & Associates
Chartered Accountants
UJJAIN

Scanned with CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Susner

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

BANK OF INDIA - A/C no. - 956810210000266

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	8,971
Add: Cheque issued but not present in Bank	
Cheque No. / Date / Amount	
	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**8,971**
Difference	-

ALLHABAD BANK A/C no. - 50430602606

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	2,351,300
Add: Cheque issued but not present in Bank	
Cheque No. / Date / Amount	
	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**2,351,300**
Difference	(0)

BANK OF INDIA A\C no.- 956810210000300

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	2,074,568
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**2,074,568**
Difference	-

AU SMALL FIANANCE BANK A\C no. 1981230922522898

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	28,590
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**28,590**
Difference	-

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Susner

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

HDFC BANK A/C no.- 50102033211749

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	676,208
Add: Cheque issued but not present in Bank	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**676,208**
Difference	-

STATE BANK OF INDIA A/c No. - 63030900202

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	43,240
	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**43,240**
Difference	-

ZILA SHAKARI KENDRIYA BANK A/c No :- 671015028393/20

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	606
Add: Cheque Issued but not Presented for Payment	-
Cheque No. Amount	
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**606**
Difference	-

ICICI BANK A/C NO. 386001000714

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	2,516,372
Add: Interst Received but not debited in Cash Book	-
Less: Bank Charges	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**2,516,372**
Difference	-

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

R S P H & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Susner

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

STATE BANK OF INDIA A/c No.- 53028431705

			Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020			1,098,158
Add: Cheque Issued but not Presented for Payment			-
	Cheque No.	Amount	
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020			**1,098,158**
			(0)

BANK OF INDIA A/c No. - 956810210000310

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	82,957
Add : Wrongly Enterd In cash book	-
Add: Cheque Issued but not Presented for Payment	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**82,957**
Difference	-

STATE BANK OF INDIA A/C no. 31113973007

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	7,616
Add: Cheque Issued but not Presented for Payment	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**7,616**
Difference	-

IDBI BANK A/C no :- 1816102000001267

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	1889059.66
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	1,889,060
Difference	0

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

RSPH & Associates
Chartered Accountants
UJJAIN

Scanned with CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Susner

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

IDBI BANK A/C no :- 1816104000024754

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	5004384
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	5,004,384
Difference	

STATE BANK OF INDIA A/C no :- 53028431727

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	9933520.37
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	9,933,520
Difference	0

STATE BANK OF INDIA A/C no :- 53028430950

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	12,536
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	12536
Difference	

MADHYA PRADESH GRAMIN BANK A/C no :- 013920100000001

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	23600.63
Add :- Wrongly Deduction at this account	0
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	23600.63
Difference	0

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद सुसनेर
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

RSPH & Associates Chartered Accountants UJJAIN

Scanned with CamScanner

Nagar Parisad Susner

Balance Sheet

1-Apr-2019 to 31-Mar-2020

Liabilities		as at 31-Mar-2020	Assets		as at 31-Mar-2020
Capital Account		**4,71,62,258.01**	**Current Assets**		**2,57,55,686.29**
Capital A/c	*4,71,62,258.01*		*Closing Stock*		
			Bank Accounts	2,57,55,686.29	
Loans (Liability)					
			Profit & Loss A/c		**2,14,06,571.72**
Current Liabilities			*Opening Balance*		
			Current Period	2,14,06,571.72	
Total		**4,71,62,258.01**	**Total**		**4,71,62,258.01**

Scanned with CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Susner

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

BANK OF INDIA - A/C no. - 956810210000266

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	8,971
Add: Cheque issued but not present in Bank	
Cheque No. / Date / Amount	
	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**8,971**
Diffirence	-

ALLHABAD BANK A/C no. - 50430602606

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	23,51,300
Add: Cheque issued but not present in Bank	
Cheque No. / Date / Amount	
	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**23,51,300**
Diffirence	(0)

BANK OF INDIA A\C no.- 956810210000300

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	20,74,568
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**20,74,568**
Diffirence	-

AU SMALL FIANANCE BANK A\C no. 1981230922522898

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	28,590
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**28,590**
Diffirence	-

Scanned with CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Susner

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

HDFC BANK A/C no.- 50102033211749

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	6,76,208
Add: Cheque issued but not present in Bank	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**6,76,208**
Diffirence	-

STATE BANK OF INDIA A/c No. - 63030900202

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	43,240
	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**43,240**
Diffirence	-

ZILA SHAKARI KENDRIYA BANK A/c No :- 671015028393/20

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	606
Add: Cheque Issued but not Presented for Payment	-
Cheque No. Amount	
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**606**
Diffirence	-

ICICI BANK A/C NO. 386001000714

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	25,16,372
Add: Interst Received but not debited in Cash Book	-
Less: Bank Charges	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**25,16,372**
Diffirence	-

Scanned with CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Susner

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

STATE BANK OF INDIA A/c No.- 53028431705

			Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020			10,98,158
Add: Cheque Issued but not Presented for Payment			-
	Cheque No.	Amount	
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020			**10,98,158**
			(0)

BANK OF INDIA A/c No. - 956810210000310

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	82,957
Add : Wrongly Enterd In cash book	-
Add: Cheque Issued but not Presented for Payment	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**82,957**
Diffirence	-

STATE BANK OF INDIA A/C no. 31113973007

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	7,616
Add: Cheque Issued but not Presented for Payment	-
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**7,616**
Diffirence	-

IDBI BANK A/C no :- 1816102000001267

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	1889059.66
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	**18,89,060**
Diffirence	0

Scanned with CamScanner

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Susner

Bank Reconcilation Statement as on 31/03/2020

IDBI BANK A/C no :- 1816104000024754

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	5004384
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	50,04,384
Diffirence	

STATE BANK OF INDIA A/C no :- 53028431727

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	9933520.37
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	99,33,520
Diffirence	0

STATE BANK OF INDIA A/C no :- 53028430950

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	12,536
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	12536
Diffirence	

MADHYA PRADESH GRAMIN BANK A/C no :- 013920100000001

	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2020	23600.63
Add :- Wrongly Deduction at this account	0
Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2020	23600.63
Diffirence	0

Scanned with CamScanner