



Date 18.12.2020

सेवा में,

जाइंट जारनेकर,

अर्बन एडमिनिस्ट्रेशन एंड डेवलपमेंट डिपार्टमेंट,

इंदौर (मध्यप्रदेश)

आदरणीय महोदय,

विषय: धार नगर पालिका परिषद् के वैधानिक अंकेक्षण के सन्दर्भ में।

आपके पत्र कमांक Audit/2020/5694 दिनांक 25th Nov 2020 के दिशानिर्देशों के अन्तर्गत हमने धार नगर परिषद् का वर्ष 2019-20 का वैधानिक अंकेक्षण किया। हमारे अवलोकन की विस्तृत रिपोर्ट ANNEXURE A में प्रस्तुत की गयी है।

रिपोर्ट एंड पेमेंट अकाउंट ANNEXURE B में प्रस्तुत किया गया है।

Scope of Work का प्रमाण ANNEXURE C में दिया गया है।

उपर्युक्त विन्दु कमानुसार प्राप्त करें।

समर,

कक्ष : प्रोहित एण्ड जोशी

सनदीलेखाकार

(फर्म पंजीयन क्र. 0009276C)



(सी.ए. सौरभ पुरोहित)
सदस्यता क्र. 077592

Saurabh

UOIN → 20077592AAAAKJ2310



सेवा में,

लाइट लायरवर्क,

अर्बन एजमिनिस्टेशन एंड डेवलपमेंट डिपार्टमेंट,
इंदौर (मध्यप्रदेश)

वित्तीय विवरणों पर रिपोर्ट

हमने धार नगर पालिका परिषद्, धार के दिनांक 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष का संलग्न प्राप्ति एवं खर्च विवरण व्याख्यात्मक सूचनाएँ शामिल हैं, की लेखा परीक्षा नियम के प्रावधानों के अंतर्गत की है।

वित्तीय विवरणों के लिये प्रबंधन का दायित्व

इन वित्तीय विवरणों, जो भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा सिद्धान्तों के अनुसार संस्था की वित्तीय स्थिति, वित्तीय कामकाज का सही और उचित चित्र लाये, को तैयार करना प्रबंधन का दायित्व है और जिसमें वित्तीय विवरण बनाने और प्रस्तुत करने संबंधी ऐसे आंतरिक नियंत्रणों की डिजाइन, कार्यान्वयन और रखरखाव करना शामिल है, जो सही और उचित चित्र प्रस्तुत करें और जिसमें धोखाधड़ी या त्रुटिवश काई सारवान गलत कथन न हो।

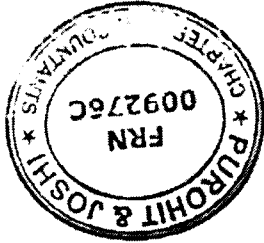
वित्तीय विवरण संस्था प्रबंधन ने इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड एकाउंटेंट ऑफ इंडिया द्वारा जारी विहित लेखा मानक वित्तीय रिपोर्टिंग के अनुसार बनाये हैं।

लेखा परीक्षकों का दायित्व

हमारा दायित्व अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर मत प्रकट करना है, हमने वित्तीय विवरणों की लेखा परीक्षा इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड एकाउंटेंट ऑफ इंडिया द्वारा परीक्षा मानकों के अनुसार की है उन मानकों में अपेक्षित है कि हम नैतिक अपेक्षाओं का पालन करें और हम अपनी लेखा परीक्षा यह पूर्ववर्त आश्वासन प्राप्त करने के लिये आयोजित और संपन्न करें कि ये वित्तीय विवरण किसी प्रकार के सारवान गलत कथन से मुक्त हैं।

किसी भी लेखा परीक्षा में वित्तीय विवरणों की राशियों और प्रकटनों के बारे में लेखा परीक्षकीय प्राप्त करने की प्रक्रिया का सघन वित्तीय विवरणों में धोखाधड़ी से या त्रुटिवश सारवान गलत कथन की जाँच के आकलन सहित लेखा परीक्षक के निर्णय पर निर्भर है इन जाँचों का आकलन करने में लेखा परीक्षक तत्कालीन परिस्थितियों में उपयुक्त लेखा परीक्षा डिजाइन करने के लिये संस्था की तैयारी और वित्तीय विवरणों के सही प्रस्तुतीकरण से संबंधित आंतरिक नियंत्रण पर विचार करता है, परन्तु लेखा परीक्षक का उद्देश्य सोसाइटी के आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की उपयुक्तता के संबंध में अपना मत प्रकट करना नहीं होता है।

किसी भी लेखा परीक्षा में प्रबंधन द्वारा प्रयुक्त लेखांकन नीतियों की उपयुक्तता और अनुमानों के युक्ति युक्त होने का मूल्यांकन तथा वित्तीय विवरणों के समग्र प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन करना भी सम्मिलित होता है।



म.प्र. परिषद्, धार

सहायक लेखाधिकारी

Chief Municipal Officer

Nagar Palika, Dhar (M.P.)



हमारा विचार है कि हमारे द्वारा प्राप्त किये गये लेखा परीक्षा साक्ष्य, हमारी लेखा परीक्षा समिति का आधार बनने के लिये पर्याप्त और उपयुक्त है।

आभार

हमें प्राप्त सूचनाओं तथा हमें दिये गये स्पष्टीकरणों के अनुसार और जैसा कि संस्था के वित्तीय विवरणों में दर्शित है, हमारे मत के अनुसार -

(क) प्राप्ति एवं खर्च विवरण और सभी सम्बंधित आवश्यक विवरण वाला एक संपूर्ण और सही तुलनपत्र है जो 31 मार्च 2020 के कार्यकालों का सही और उचित चित्र सामने लाने के लिये उचित प्रकार से बनाया गया है।

अन्य वित्तिक और नियामक अपेक्षाओं पर रिपोर्ट

(1) यह कि धार नगर पालिका परिषद् द्वारा उपर्युक्त प्रथम बार कराया गया जिसके तहत प्राप्ति एवं खर्च विवरण के 1-04-2019 के वारिक्याल जोड़ किलाबो में बताये गये हैं वो सही पाए गए।

(2) वर्ष के दौरान नगर पालिका परिषद् द्वारा निम्नलिखित कुस ऑफ एकाउंट्स बताई गयी जिनके अनुसार प्राप्ति एवं खर्च विवरण बनाया गया:

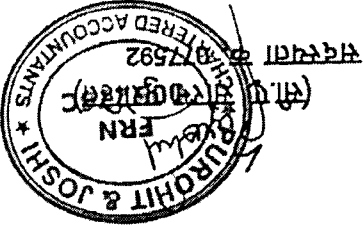
- बड़ी खाता
- रोकड़ प्रतिका

(3) यह की अंकेक्षण कार्य उन बिंदुओं पर किया गया जिनका विवरण ऑडिट प्रारूप में दिया गया है।
(4) हमारे मतानुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं खर्चों का विवरण मध्यप्रदेश नगर अधिनियम के तहत किये गए तथा जहाँ अनिमित्तितया पायी गयी वह हमारे संलग्न रिपोर्ट में दर्शाई गयी है।
(5) हमारे मतानुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं खर्चों का विवरण एकल प्रतिष्ठि प्रणाली से किया गया है।

कृते : पुरोहित एण्ड जोशी

समदीलेखाकार

(कर्म पंजीयन क. 000976C)



Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

सहायक लेखाधिकारी
न.पा. परिषद, धार

दिनांक : 18.12.2020

स्थान : इन्दौर

Revised Abstract Sheet for Reporting of Audit Paras for the Financial year 2019-20

Name of ULB- Dhar

Name of Auditor - Purohit & Joshi

Sr No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestion
1. AUDIT OF REVENUE				
खुद प्राप्त कर वसुली				
Receipts in Rs.				
		2018-19	2019-20	% of Growth
i.	संपत्तिकर (Property Tax)	98,75,872	1,20,51,002	22.02%
				There has been good recovery in the current year 2019-20. Old dues were duly recovered in the current year.
ii.	संश्लिष्टकर (Consolidate Tax)	2455120	2159146	-12.05%
				There has been good recovery in the current year 2019-20. Old dues were duly recovered in the current year.
iv.	शिक्षा उपकर (Education Cess)	1849921	2264873	22.43%
				There has been good recovery in the current year 2019-20. Old dues were duly recovered in the current year.
	कुल प्राप्त (Total)		14180913	1,64,75,021
			16.17%	



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 सहायक लेखाधिकारी
 न.प.न. धार, धार

[Handwritten signature]
 Chief Municipal Officer
 Nagar Palika, Dhar (M.P.)



धारा नगर पालिका परिषद् - धारा (मध्यप्रदेश)
वर्ष 01.04.2019 से 31.03.2020

ANNEXURE A

हमारे अंकेक्षण के दौरान हमें निम्नलिखित बिंदुओं पर अवलोकन पाए गए:

a) General Observation:

1. हमारे द्वारा निम्नलिखित बृक्स आफ एकाउंट्स एवं वहाउचर प्रस्तुत किये

निसर्क आहार पर हमारे द्वारा अंकेक्षण किया गया :

■ स्टोर्क स्टोर्स

■ बैंक स्टोर्स

■ ग्रांट स्टोर्स

■ आवक स्टोर्स एवं उनके रसीद कट्टे

■ आवक स्टोर्स

■ श्रवण वहाउचर

2. हमारे द्वारा सभी आवक खाते जैसे जनक, प्राप्ति देस, पशु पालन इत्यादी का उनके रसीद कट्टे से टेस्ट चैक बैलेंस पर चैक किया और उनको सही पाया।



न.प.प. धारा, धारा

सहकारक नगरपालिका

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)



b)

Audit of book keeping :

1. निचे लिखे हुए बैंक खाती की प्रारम्भिक एवं अन्तिम राशी उनके बैंक स्टेटमेंट्स से अलग पायी गयी :

बैंक का नाम	पास बूक राशि	केशबूक राशि	अन्तर की राशि रिमाक	पोस्ट ऑफिस टाईम्स डिपॉजिट
	पास बूक राशि	केशबूक राशि	अन्तर की राशि	विगत वर्ष से केश बूक में समान राशि दर्शायी जा रही है।
	0	165000	165000	

2. एक केस में केश बूक में विगत वर्षों से बैंक के बैलेंस में अन्तर चला आ रहा है। जिसमें प्रारम्भिक राशि में अन्तर जो पाया गया है। जो इस प्रकार है:

बैंक का नाम	पास बूक राशि	केशबूक राशि	अंतर की राशि	स्टेट बैंक अंक	इंस्टी 41	43
	52311261	50287609	2023652	विगत वर्षों के अंतर को प्रॉविन के रुप में दर्शाया गया और इस वर्ष के अंत में केश बूक एवं पास बूक के अंतर को समान कर दिया गया।		

3. एक केस में इलाहाबाद बैंक से विगत वर्ष में लोन 240,00,000 का लिया गया था जिसका बैलेंस इस वर्ष के प्रारम्भ में ब्याज जुड़कर 249,51,962 हो गया था परन्तु इस लोन को जा ही पिछले वर्ष के केश बूक में जा ही इस वर्ष के प्रारम्भ में लिया गया। इस लोन को केश बूक में पास बूक के साथ मिलान करने सेही राशि के साथ लोन माह में ले लिया गया है।



म.पा. पालिका, धार

मुख्य अधिकारी
Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)



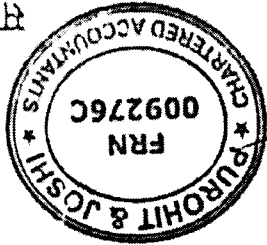
(c) Audit of Revenue:

1. प्राप्ति हेतु आवक रजिस्टर के अंकेक्षण के दौरान हमने पाया की कुछ खानेबारी से वसूली नब्बे समय से नहीं की गयी है। कुछ केसेस इस प्रकार है:

करदाला का नाम	बकाया मात्रा	कब से बकाया
नगर	25662	1997-1998
गुलशिराम	18933	1997-1998
बिला (कुलाइचुन्ड)	24465	2006-2007
सजय कुमार	28562	2012-2013
उमरावमल (बोन्हालाल जी)	22405	2013-2014

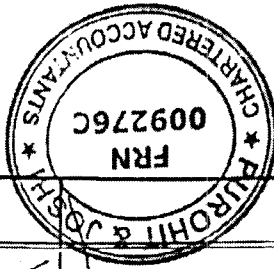
2. शॉप स्टॉक आवक रजिस्टर के अंकेक्षण के दौरान हमने पाया की कुछ खानेबारी से वसूली नब्बे समय से नहीं की गयी है। कुछ केसेस इस प्रकार है:

माकिट	करदाला का नाम	बकाया मात्रा
हटवाडा चौक (अस्थायी शॉप)	विजेश कुमार	25820/-
हटवाडा चौक (अस्थायी शॉप)	मो. हुसैन	28620/-
हटवाडा चौक (अस्थायी शॉप)	हिरेश सिंह	20420/-
हटवाडा चौक (अस्थायी शॉप)	राहीश्याम	33820/-



3. स्कोप ऑफ ऑडिट के अंतर्गत हमने अप्रैल 2019 से मार्च 2020 की वार्षिक आय का उसकी अनुमानित आय से तुलना की जो इस प्रकार है:-

क्रमांक	आय के शीर्ष	अनुमानित आय वर्ष 2019-20	वार्षिक आय 31 मार्च तक	अंतर
1	समीकृतकर वकाला	30,00,000	15,03,643	1496357.00
2	समीकृतकर विद्यमान	15,00,000	6,55,503	844497.00
3	समालिकर वकाला	32,00,000	55,01,122	-2301122.00
4	समालिकर विद्यमान	75,00,000	65,49,880	950120.00
5	विद्या उपकर विद्यमान	15,00,000	13,12,045	187955.00
6	विद्या उपकर वकाला	7,20,000	9,52,828	-232828.00
7	सामान्य स्तरणी उपकर वकाला	13,00,000	8,86,207	413793.00
8	उपभोग्य शुल्क वकाला, विद्यमान	35,00,000	16,05,897	1894103.00
9	चुंगी क्षतिपूर्ति	15,00,00,000	11,23,22,973	37677027.00
10	यात्री कर क्षतिपूर्ति	1,05,00,000	60,64,000	4436000.00
11	अधीनार	5,00,000	7,73,678	-273678.00
12	श्री टैक्स	60000	0.00	60000.00
13	विज्ञापन	400000		400000.00
14	पशु पंजीयन शुल्क	7,00,000	2,40,126	459274.00
15	बाजार फीस	10,00,000	7,66,859	233141.00
16	टेलीफोन केबल	60,00,000	6,23,684	5376316.00
17	कॉपी हाउस	15000	4200.00	10800.00
18	अस्थाई दखल मजदूरी फीस किराया	5,00,000	1,23,170	376830.00
19	परमन सारय हाकबाला एवं दूकान किराया	12,00,000		1200000.00
20	विक्रीक रैजस्ट्री फीस	1,00,000	1000.00	99000.00
21	कम्प्यूटर खर्च	11,00,000		1100000.00
22	हुडकी आवास कॉलोनी से आय	56,00,000		5600000.00
23	सुलभ शौचालय	52,00,000		5200000.00
24	मिनी रेंज	65000		65000.00
25	स्वायं हाकस	25,000	35796.00	-10796.00
26	भूमाटक	10000		10000.00
27	आवदन शुल्क	5,20,000	16740.00	503260.00



सहायक लेखाधिकारी

न.ग. परिपत्र, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

Scanned with CamScanner



(d) Audit of Tenders:

हमारे द्वारा वर्ष 2019-2020 में परिषद आमंत्रित सभी निविदाओं की रेजम सेमपलिंग के रूप से जांच की गयी और चयन प्रक्रिया को सही पाया गया।

(e) Audit of Grants and loans :

हमारे द्वारा परिषद को मिले अनुदानों और उनके समकक्ष किये गए सभी खर्चों का विस्तृत रूप से अंकेक्षण किया गया।



सहचरक लेखाधिकारी
म.पा. परिषद, धार

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

**कायान्वय नगर पालिका परिषद धार जिला धार (म.प्र.)
भाषित-भुगतान पत्रक वर्ष 2019-20**

आय का विवरण	राशि	व्यय का विवरण	0
वित्तियन ढूँढी में केशा ढूँढी अग्रसार प्रारम्भिक ढूँढी:-		(क) सामान्य प्रशासन और संरक्षण कर	
संरक्षण ढूँढी अग्रसार ढूँढी 1770		सामान्य प्रशासन वेतन	3890093
ढूँढी ढूँढी धार 3339	2353672	सामान्य प्रशासन महंगाई	379431
ढूँढी ढूँढी धार 1006	2733635	सामान्य प्रशासन अरसाई	2069608
ढूँढी ढूँढी धार 3126	207156	कार्यालय सामग्री प्रदान	967357
ढूँढी ढूँढी धार 1998	15732287	सामान्य वेतन	9208298
नगर अग्रिम टर्माईम डिमांड	26651	सामान्य महंगाई	1032907
स्टेट ढूँढी धार 4143	100000	इसक व्यय	10000
स्टेट ढूँढी धार 1539	50287609	स्टेशनरी	373850
ढूँढी अग्रिम सार्वजनिक 1944	2831804	कार्यालय वेत	193270
धार सार्वजनिक धार ढूँढी 1331	343853	कार्यालयी भौतिक एवं अन्य व्यय	4289153
एवढीएफसी ढूँढी धार 51958	26255	टर्माईम कार्ड / कम्प्यूटर सा.क.एव	203687
ढूँढी अग्रिम धार 8488	1692778	कॉपीर	343615
एविसस ढूँढी धार 23993	99751	विज्ञापन / विज्ञापित	1837194
प्रशिक्षण ढूँढी धार 50247	26536	पार्किंग देय अला अवाम	808700
एविसस ढूँढी ढूँढी 50010	1195592	(ख) वित्तियन सुल	
ढूँढी अग्रिम धार 11375	9114022	कार्यालयी	205764
नदी सार्वजनिक धार ढूँढी 00002	544917	कार्यालय वेतन	2828061
एविसस ढूँढी धार 03770	18074022	कार्यालय महंगाई	319570
आवा ढूँढी 001431	5000000	कार्यालय वेतन	106680
कार्डक सार्वजनिक ढूँढी 10125	34671838	कार्यालय वेतन	243500
कार्डक सार्वजनिक ढूँढी 91412	3649880	कार्यालय वेतन	205792
एविसस ढूँढी 33870	84350044	ढूँढी अरसाई	12375
ढूँढी ढूँढी 8776	7319	ढूँढी महंगाई	11730
(क) नगर पालिका कर व दर :-		विद्युत सामग्री कर	1176521
धुली	112322973	स्टेट कार्ड विद्युत बिज	9652966
शरीकर	6064000	(ग) वित्तियन सुल :-	
सामयिक धार	5501122	वित्तियन वेतन	20097578
सामयिक धार	6549880	सामान्य अरसाई	22623
सामयिक धार	1503643	सामान्य अरसाई	9514720
सामयिक धार	655503	सामान्य अरसाई	8332980
सामयिक धार	952828	सामान्य अरसाई	17424850
सामयिक धार	1312045	सामान्य अरसाई	256830
अधीन	773678	सामान्य अरसाई	1601501
टर्मिनल काल वीर कटई	623684	काल वीर / काल वीर	787437
विज्ञापन कर	151200	सामान्य विज्ञापन वेतन	7795225
व्यय पूर्वाधान धार	240726	अन्य व्यय	
संरक्षण धार	882953	सामान्य धार	1459167
	137534235	वित्तियन एवं अन्य वित्तियन	543705



धार नगरपालिका प्रमुख अधिकारी
Nagar Palika, Dhar (M.P.)
म.प्र. धार, धार

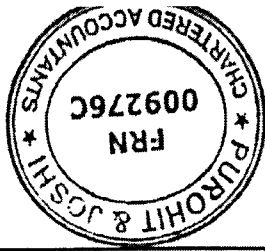
[illegible]

[illegible]

नगर पालिका परिषद धार जिला धार (म.प्र.)

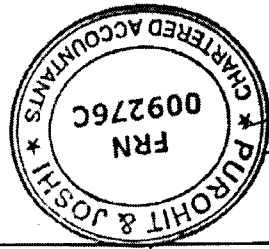
वर्ष 2019-20 की मदवार आय

क्रमांक	आय के मद	कुल आय राशि
1	2	3
1	घुंजी	112322973
2	घाड़ीकर	6064000
3	सम्पत्तिकर बकाया	5501122
4	सम्पत्तिकर विद्यमान	6549880
5	सम्पत्तिकर बकाया	1503643
6	सम्पत्तिकर विद्यमान	655503
7	शिष्टा उपकर बकाया	952828
8	शिष्टा उपकर विद्यमान	1312045
9	अधीनार	773678
10	टेलिकोन केबल रोल कटौत	623684
11	विज्ञापन कर	151200
12	मह. पंचायत फिस	240726
13	स्वच्छता उपकर बकाया	882953
14	बजार फिस	766859
15	उपकर बकाया	1096607
16	उपकर विद्यमान	1312784
17	स्वच्छता उपकर विद्यमान	1393811
18	काजी हाउस	4200
19	गुमराता लायसेंस / नवीनीकरण	11500
20	मदन प्रमाण पत्र	86366
21	दुकान किराया	1008474
22	अनापलित प्रमाण पत्र	256600
23	उपशीवता शुल्क बकाया	886207
24	उपशीवता शुल्क विद्यमान	1605897
25	दुकान निगामी	9546254



Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

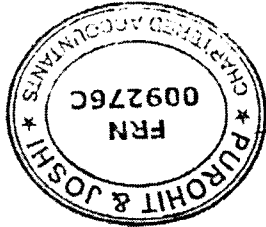


Handwritten signature/initials

26	आश्वय शृङ्क	1591482
27	अख्यार्द्ध मण्डप भूमि किराया	123170
28	पिकनिक स्पाट रेन बसेरा किराया	1000
29	वृक्षा घास फल से बिक्री से आय	2050
30	मिनी ट्रेन स्लाटर हाउस	35796
31	आवदन शृङ्क	16740
32	कालोनी इस्तेमाल शृङ्क	703613
33	प्रतिलिपि शृङ्क	262
34	स्पाट फार्डन	12600
35	रखतना के अधिकार प्रतिलिपि शृङ्क	16838
36	गंगा पानी निकाली से आय	91000
37	मुंज खानद से आय	38890
38	राखन काठ प्रमाण पत्र शृङ्क / पुराना सामान विक्रय से आय	11474
39	नामावरण शृङ्क	1052385
40	समझौता शृङ्क	13500
41	न.पा.निधि पर खाल	9192436
42	स्टाम्प ड्यूटी	4420000
43	अनिक पंजीयन शृङ्क / पत्र विक्री	270
44	सू. म. अ. लोन	24000000
45	मूलभूत सुविधा	5531000
46	सड़क मरम्मत	5812000
47	राज्य वित्त आयोग	9053000
48	13 / 14 वित्त आयोग	72100000
49	पेयजल परिवहन	500

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

सहायक लेखाधिकारी
न.पा. धार, धार

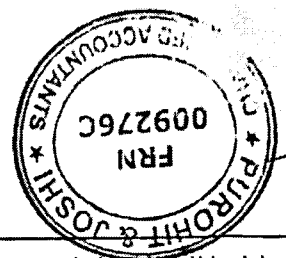


1783772	विधायक निधि	50
15217000	शासन द्वारा अन्य मद से प्राप्त अनुदान/विशेष निधि	51
6731200	नया सवेरा	52
10000000	झिली व तालाबों का संरक्षण एवं उन्नयनीकरण	53
12915274	जलकर	54
26520000	प्रधानमंत्री आवास योजना	55
4870557	भवन निर्माण अनुज्ञा	56
654452	विद्युती टेंडर काम बिक्री	57
734512	सांख्यिक प्रदर्शनी भेला	58
6500	विविध	59
302130	समायोजन	60
1110231	आमान	61
30906084	निक्षेप	62
6146000	स्वच्छ भारत मिशन	63

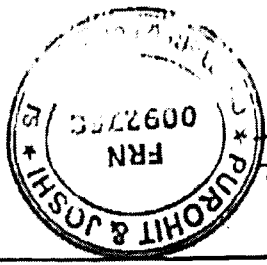
नगर पालिका परिषद् धार जिला धार (म.प्र.)

वर्ष 2019-20 की मदवार व्यय

क्रमांक	आय के मद	कुल आय राशि
1	2	3
1	सामान्य प्रभारान वेतन	3890093
2	सामान्य प्रभारान महंगाई	379431
3	सामान्य प्रभारान अस्थाई	2069608
4	कार्यालयन सामग्री मुद्रण	967357
5	साजसज्जा वेतन	9208298
6	साजसज्जा महंगाई	1032907
7	छाक व्यय	10000
8	रहस्यगिरी	373850
9	कर्मचारी वदी	193270
10	कर्मचारी मंडीकल एवं अन्य व्यय	4289153
11	टाईपिंग काय / कम्प्यूटर सा.क.एवं रिपेरिंग	203687
12	फर्नीचर	343615
13	विज्ञापन / विज्ञापि	1837194
14	भाषद देय राशि अलखस	808700
15	काढीकापी	205764
16	कार्य विभाग वेतन	2828061
17	कार्य विभाग महंगाई	319570
18	कार्य प्रान्न भरण	106680
19	कार्य वाहन डीजल	243500
20	इले.वेतन	205792
21	इले. अस्थाई	12375
22	इले. महंगाई	11730
23	विद्युत सामग्री कय	1176521
24	स्ट्रीट लाईट विद्युत बिल	9852966
25	विनियमित वेतन	20097578
26	साजसज्जा अस्थाई	22623
27	जल प्रदाय अस्थाई	9514720
28	जल प्रदाय भरण खर्चा	8332980



(Signature)
 Chief Municipal Officer
 Nagar Palika, Dhar (M.P.)

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)

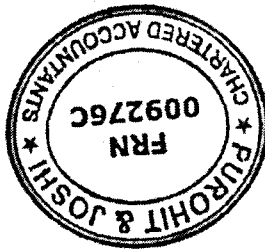
29	उत्तमदास विद्यालये	17424850
30	बाल प्रदास गुरु प्रदास प्रदास	256830
31	विद्यालय	1601501
32	कन्या गुरु / कन्या प्रदास	787437
33	स्वास्थ्य विद्यालय	7795225
34	स्वास्थ्य विद्यालय	1459167
35	विद्यालय एवं अन्य विद्यालय	543705
36	विद्यालय एवं अन्य विद्यालय	2400
37	स्वास्थ्य विद्यालय अतिथि एवं कन्या प्रदास	2750287
38	स्वास्थ्य विद्यालय अतिथि	13276253
39	स्वास्थ्य विद्यालय अतिथि	192231
40	विद्यालय	1030669
41	विद्यालय	214561
42	विद्यालय एवं अन्य विद्यालय	239181
43	विद्यालय	328775
44	विद्यालय एवं अन्य विद्यालय	737535
45	विद्यालय	550563
46	विद्यालय	816773
47	स्वास्थ्य विद्यालय	33389384
48	स्वास्थ्य विद्यालय	3725020
49	विद्यालय	3456682
50	विद्यालय	6400
51	विद्यालय	1590821
52	विद्यालय	199743
53	विद्यालय	126684
54	विद्यालय	9307411
55	विद्यालय	3000
56	विद्यालय	61936
57	विद्यालय एवं अन्य विद्यालय	11124405
58	विद्यालय एवं अन्य विद्यालय	138580
59	विद्यालय	789548
60	विद्यालय	4506368
61	विद्यालय एवं अन्य विद्यालय	13774198

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)



62	लोक निर्माण वेतन	4514033
63	लोक निर्माण मर्यादित	550996
64	लोक निर्माण अर्यादित	2908017
65	गवन निर्माण एवं विपरीत	22222655
66	निर्माण शुल्क वगैरह मर्यादित एवं अर्यादित	14399251
67	सड़क मर्यादित	20032682
68	चाली मर्यादित एवं अर्यादित, निर्माण	7329114
69	14 वे वित्त आयोग की दर	47382258
70	गल शक्ति अभियान	523336
71	हुडकी नदु पुनर्निर्माण	9195122
72	विधायक निधि	2554696
73	सामान्य निधि	10073657
74	विशेष निधि	12485928
75	ग.न.प.स.व.स.व. / व.ग.न.प.स.व.स.व.	140907
76	गुण / वृद्धि कथ	467310
77	ग.न.प.स.व.स.व.स.व.स.व.	7526042
78	सामान्य एवं पत्रिकाएं	16365
79	सड़क वगैरह निर्माण	28143112
80	ग.न.प.स.व.स.व.स.व.स.व.	105333600
81	वस्तुनिष्ठ	641716
82	सड़क वगैरह / नया सड़क	8227580
83	टैट अर्यादित	2372288
84	निर्माण	5758114
85	सड़क वगैरह निर्माण	562502
86	कार्गो मर्यादित	308800
87	कालिका मर्यादित एवं अर्यादित	1510534
88	दशरथ वन	247355
89	सड़क वगैरह	1847054
90	टैट वगैरह	87960
91	आडिट शुल्क	12880000
92	गुण वगैरह	2183324
93	विशेष	3060335
94	अमानत वगैरह	137000
95	विशेष वगैरह	25718983

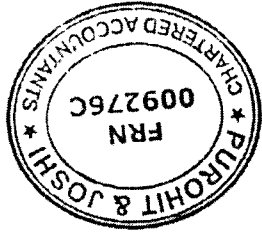
Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)



vi. The auditor shall verify the fixed asset register from other records and discrepancies shall be brought to the notice of Commissioner/CMO. vii. The auditor shall reconcile the accounts of receipt and payments especially for project funds. 4. Audit of FDR: i. The auditor is responsible for audit of all fixed deposits and term deposits ii. It shall be ensured that proper records of FDR's are maintained and all renewals are timely done. iii. The cases where FDR's/TDR's are kept at low rate of interest than the prevailing rate shall be immediately brought to the notice of Commissioner/CMO. iv. Interest earned on FRD/TDR shall be verified from entries in the cash book. 5. Audit of Tenders/Bids: i. The auditor is responsible for audit of all tenders/bids invited by the ULB's. ii. He shall check whether competitive tendering procedures are followed for all bids. iii. He shall verify the receipts of tender fee/bid processing fee/ performance guarantee both during the construction and maintenance period. iv. The bank guarantees, if received in lieu of bid processing fee/ performance guarantee shall be verified from the issuing banks. v. The conditions of BG's shall also be verified; any BG with any such condition which is against the interest of the ULB shall be verified and brought to the notice of Commissioner / CMO.	We have verified entries in FAR on random sample basis and have also verified few assets kept in the ULB physically and have found the same in order. We have verified the reconciliation of the accounts of receipts and payments for project fund from respective documents on random sample basis. There were no FDR's There were no FDR's There were no FDR's We have verified the tender and bids on random sampling basis. E-Tendering is applicable for all the tenders above Rs. 1,00,000. For tenders below Rs. 1,00,000 table quotations were submitted by prospective contractors (At least three quotes). Nagar Palika had after considering all the quotations, give the contract to the competent contractor as per defined rules. We have verified the same on random sampling basis. No BG is received. No BG is received. No BG is received.
--	--

vi. The cases of extension of BG's shall be brought to the notice of Commissioner/ CMO. Proper guidance to extend the BG's shall also be given to ULB's.

6. Audit of Grants and Loans: i. The auditor is responsible for audit of grants given by Central Government and its utilization. ii. He is responsible for audit of grants received from State Government and its utilization. iii. He shall perform audit of loans provided for physical infrastructure and its utilization. iv. The auditor shall specifically point out any diversion of funds from capital receipts/grants / loans to revenue expenditure. A part from the audit observations, the auditor is required to indicate discrepancies inadequacies in the system or procedures so that the steps for improving the system can be initiated by the department to make it more efficient.	
Verified. Verified. Verified. We have verified the same on random sampling basis and no such instance was observed.	No BG is received.



for

~~राजेश राजगिरि~~
अ.प्र. पं.सं. १२३, १२३

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, Dhar (M.P.)