

कार्यालय नगर परिषद जतारा जिला - टीकमगढ (म0प्र0)

कमाक/3106/स्था0शाखा/न0प0 परि0

जतारा, दिनांक - 10-12-2020

प्रति

संयुक्त संचालक
नगरीय प्रशासन एवं विकास सागर संभाग सागर

विषय:- नगरीय निकायो के सी.ए. द्वारा संपरीक्षित वित्तीय वर्ष 2019-20 प्रेषित करने के संबंध में ।

संदर्भ:- संचालनालय नगरीय प्रशासन एवं विकास म.प्र. भोपाल पत्र क्रमांक / शा-4 / 2020 / 7266 भोपाल दिनांक 26.05.2020

उपरोक्त विषयांतर्गत लेख है कि नगरीय निकायो के सी.ए. द्वारा संपरीक्षित वित्तीय वर्ष 2019-20 का आडिट अतुल कुमार एण्ड एसोसिएट्स चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट पृथ्वीपुर जिला निवाडी से तैयार कर आपकी ओर अग्रिम कार्यावाही हेतु सम्प्रेषित है ।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद जतारा
जिला टीकमगढ म0प्र0

जतारा, दिनांक - 10-12-2020

पृ. कमाक/3107/लेखा0शाखा/न0प0 परि0

प्रतिलिपि:- सूचनार्थ एवं पालनार्थ

- 1 आयुक्त नगरीय प्रशासन एवं विकास विभाग भोपाल ।
- 2 प्रशासक एवं अनुविभागीय अधिकारी जतारा ।
- 3 परियोजना अधिकारी जिला शहरी विकास अभिकरण टीकमगढ ।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद जतारा
जिला टीकमगढ म0प्र0



ANNUAL AUDIT REPORT

April 2019 to March 2020

**NAME OF AGENCY :- NAGAR PARIASHAD JATARA
DISTRICT- TIKAMGARH (M.P.)**

FINANCIAL YEAR :- 2019-2020

ASSESSMENT YEAR :- 2020-2021



BRANCHES:

- 1) Atul Kumar Garg, Saraswati Sadan, , I-12, Site No.1 Gwalior (M.P.)
 - 2) C/o Shri Bajrang Agrawal, 16. Old Saraswati Nagar, Balkeshwar, Agra (U.P.) - 282 002
 - 3) A-329, Right UGF, Street No 34, Maidan Garhi Road, Chhatarpur Enclave, Phase II, New Delhi-74
- Mobile: 7974483516, 9584965099 E-mail: carakesh786@gmail.com



To

The Chief Municipal officer
Nagar Parishad Jatara M.P.

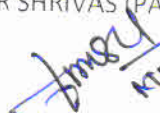
We have audited the books of account maintained under Nagar Parishad Jatara for the year ended on 31st March 2020. These statements are the responsibility of management of Nagar Parishad Jatara. our responsibility is to express an opinion on the Receipts and Payments, Income & Expenditure & Balance Sheet Recorded in the books of accounts.

We conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. Those Standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial records are prepared from material misstatement. An audit includes examining, on test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

Subject to scope of our audit we have to report that:-

- (a) We have obtained all the information and explanation which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purposes of our audit.
- (b) In our opinion and the best of our information and according to the explanations given to us the books of account give a true and fair view.

Place: JATARA
Date : 23.11.2020

ATUL KUMAR & ASSOCIATES
(CHARTERED ACCOUNTANTS)
CA RAKESH KUMAR SHRIVAS (PARTNER)



कार्यालय नगर परिषद् जतारा जिला टीकमगढ म प्र
आय व्यय वित्तीय वर्ष 2019-20

प्राप्ति	राशि	भुगतान	राशि
बैंक खाते		आयगत व्यय :-	
फिक्स डिपोजिट 2903	56391075	सामान्य प्रशासनिक वेतन	3768643
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 5256	3293062	सफाई कर्मचारी वेतन	4997387
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 6451	2682695	राजस्व वेतन	1151146
मध्य भारत ग्रामीण बैंक 9284	6097378	निर्माण शाखा वेतन	473828
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 0737	9385963	जल शाखा वेतन	816246
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 5267	1939664	विनियमित शाखा वेतन	2102044
जिला सहकारी केंद्रीय बैंक 0356	844889	यात्रा देयक	376700
पोस्ट ऑफिस	1343194	पार्षद भत्ता	327116
जिला सहकारी केंद्रीय बैंक 881	19826	मस्टर वेतन	297408
जिला सहकारी केंद्रीय बैंक 870	78495	कार्यालय सामान	1058849
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 5245	1000000	स्टेशनरी कम्प्युटर उपकरण	55230
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 5908	85288	स्वागत सत्कार	43650
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 6351	94537	डीजल	1065707
मध्य भारत ग्रामीण बैंक 1/267	190	सफाई सामग्री	2268207
जिला सहकारी केंद्रीय बैंक ब्राण्ड	3050	सफाई अतिरिक्त मस्टर	26343
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 1698	3482027	अमानत राशी	192115
		जल मस्टर —	13664
		जल मरम्मत	1040127
आय			
चुंगी छति	18983738	जल प्रदाय ब्लीचींग	97324
यात्री कर	1246000	जल प्रदाय सामान	163197
सड़क मरम्मत	1000000	सफाई मस्टर —	2947911
मुद्रांक शुल्क	207000	नाली मरम्मत	29618
दुकान किराया चालू	199694	कानूनी प्रभार	133350
दुकान किराया वकाया	497853	टेलीफोन	8470
जल कर चालू	183497	विधायक निधी	356943
जल कर बकाया	381989	वृक्षरोपण	5025
टेंकर किराया	17800	सफाई अभियान	434336
नल कनेक्शन फीस	11400	फायर मरम्मत	170518
अन्य	7497439	डीजल	1065707
बाजार बैठकी फीस	447553	निर्वाचन	307466
भवन नामान्तरण	38000	टीडीएस	753644
नगर विकास शुल्क चालू	11783	वाहन बीमा	111045
नगर विकास शुल्क वकाया	20584	खाधान	4000
शिक्षा उपकर चालू	17340	अंतोष्टि सहायता	10000
शिक्षा उपकर वकाया	4567	विधुत बिल	2006815
समेकित कर चालू	75194	विधुत समाग्री	2283078
समेकित कर बकाया	231731	विधुत मरम्मत	64894
संपत्ति कर चालू	44503	निविदा प्रचार प्रसार	162965
संपत्ति कर बकाया	92111	उत्सव	169837
तलाबो से प्राप्ति या	1643	आडिट फीस	97065
बारातघर शुल्क	27000	सर्वशिक्षा अभियान वापिस	1400080



राशि	भुगतान	राशि
मुलभ कोम्प्लेक्स	52000 वेतन लोन	26970
विधायक निधि योजना	250000 हेंडपम्प मरम्मत	513982
बस स्टैंड शुल्क	313860 अखवार	22542
मूलभूत	3323000 पेट्रोल व्यय	62542
14 वित्त आयोग	6917000 हुडको लोन	497475
प्रधानमंत्री आवास योजना अंतर्गत अनुदान	9220000 अन्य	234481
राज्य वित्त आयोग	3167000 अन्य डी.पी.आर.	143864
वेतन एवम जीपीएफ वापिसी	83085 अग्रिम	40000
सांसद निधि	250000 पूंजीगत व्यय :-	
टैंडर से आय	213000 रोड एवम अन्य निर्माणकार्य	5048719
	मुख्यमंत्री अधोसंरचना	5172592
	व्यक्तिगत सौचालय निर्माण	443600
	पार्क निर्माण	1103392
	प्रधानमंत्री आवास योजना अंतर्गत भुगतान	8794536
	तालाब गहरीकरण	180377
	हेंडपम्प सामाग्री	1233988
	अतिरिक्त कक्ष निर्माण	76309
	सडक निर्माण	2428273
	भू-भाटक	352020
	दुकान निर्माण	2839346
	नाली निर्माण	968740
	बैंक अंतिम शेष	
	फिक्स डिपोजिट 2903	78495
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 5256	7149909
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 6451	1939664
	मध्य भारत ग्रामीण बैंक 9284	3293062
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 0737	5285770
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 5267	1320331
	जिला सहकारी केंद्रिये बैंक 0356	2682695
	पोस्ट ऑफिस	190
	जिला सहकारी केंद्रिये बैंक 881	1000000
	जिला सहकारी केंद्रिये बैंक 870	85288
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 5245	42406705
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 5908	19826
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 351	844889
	मध्य भारत ग्रामीण बैंक 1/267	94537
	जिला सहकारी केंद्रिये बैंक ब्राण्ड	3050
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया 1698	2282825
	महिंद्रा कोटेक बैंक 4268	10240015
योग	141768697 योग	141768697

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



कार्यालय नगर परिषद् जतारा जिला टीकमगढ म प्र
आय व्यय वित्तीय वर्ष 2019-20

व्यय	राशि	आय	राशि
आयगत व्यय :-		<u>आय</u>	
सामान्य प्रशासनिक वेतन	3768643		
सफाई कर्मचारी वेतन	4997387	चुंगी छति	18983738
राजस्व वेतन	1151146	यात्री कर	1246000
निर्माण शाखा वेतन	473828	सडक मरम्मत	1000000
जल शाखा वेतन	816246	मुद्रान्क शुल्क	207000
विनियमित शाखा वेतन	2102044	दुकान किराया चालू	199694
यात्रा देयक	376700	दुकान किराया वकाया	497853
पार्षद भत्ता	327116	जल कर चालू	183497
मस्टर वेतन	297408	जल कर बकाया	381989
कार्यालय सामान	1058849	टैकर किराया	17800
स्टेशनरी कम्प्युटर उपकरण	55230	नल कनेक्शन फीस	11400
स्वागत सत्कार	43650	अन्य	7497439
डीजल	1065707	बाज़ार बैठकी फीस	447553
सफाई सामग्री	2268207	भवन नामान्तरण	38000
सफाई अतिरिक्त मस्टर	26343	नगर विकास शुल्क चालू	11783
अमानत राशी	192115	नगर विकास शुल्क वकाया	20584
जल मस्टर	13664	शिक्षा उपकर चालू	17340
जल मरम्मत	1040127	शिक्षा उपकर वकाया	4567
जल प्रदाय ब्लीचींग	97324	समेकित कर चालू	75194
जल प्रदाय सामान	163197	समेकित कर बकाया	231731
सफाई मस्टर	2947911	संपत्ति कर चालू	44503
नाली मरम्मत	29618	संपत्ति कर बकाया	92111
कानूनी प्रभार	133350	तलाबो से प्राप्ति	1643
टेलीफोन	8470	बारातघर शुल्क	27000
विधायक निधी	356943	शुल्क कोम्प्लेक्स	52000
वृक्षरोपण	5025	विधायक निधि योजना	250000
सफाई अभियान	434336	बस स्टैंड शुल्क	313860
फायर मरम्मत	170518	मूलभूत	3323000
डीजल	1065707	14 वित्त आयोग	6917000
निर्वाचन	307466	प्रधानमंत्री आवास योजना अंतर्गत अनुदान	9220000
टीडीएस	753644	राज्य वित्त आयोग	3167000
वाहन बीमा	111045	वेतन एवम जीपीएफ वापसी	83085
खाधान	4000	सांसद निधि	250000
अंतोष्टि सहायता	10000	टेंडर से आय	213000
विधुत बिल	2006815		
विधुत सामग्री	2283078		
विधुत मरम्मत	64894		
निविदा प्रचार प्रसार	162965		
उत्सव	169837		
आडिट फीस	97065		
सर्वशिक्षा अभियान वापिस	1400080		
वेतन लोन	26970		
हैंडपम्प मरम्मत	513982		
अखवार	22542		
पेट्रोल व्यय	62542		
हुड्को लोन	497475		
अन्य	234481		



डॉ. पी. आर. अग्रिम अधिशेष	143864 40000 24396453	
योग	55027364	योग 55027364

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

PLACE : JATARA
DATED : 23.11.2020
PAN : AADFA9457A
FRN NO:- 001982C

UDIN NO 20450636AAAAAE6779

CHIEF MUNICIPAL OFFICER

ACCOUNTANT



FOR ATUL KUMAR & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS

SIGNATURE

[Signature]
नगर परिषद जतारा
जिला टीकमगढ़ (म.प्र.)

SIGNATURE

[Signature]
17/11/2020

(RAKESH KUMAR SHRIVAS)
PARTNER
(M.NO:- 450636)

क्र.	व्योरे	टिपणी
iv	विशेष योजनाओं में किये गए व्ययों को उस योजना के अंतर्गत मिली राशि के अनुरूप होने की जाँच।	हमारे द्वारा स्कीम वाइस सारे व्ययों की जाँच की गई और पाया गया की व्यय कोष आबंटन तक ही सिमित है।
v	व्ययों का भारत सरकार / राज्य सरकार अनुसार जारी दिशा निर्देशों के अनुसार होने की जाँच	हाँ समस्त व्यय का भारत सरकार / राज्य सरकार अनुसार जारी दिशा निर्देशों के अनुसार ही किये गए।
vi	फाइनैसियल प्रॉपर्टी की जाँच। सारे व्यय सक्षम वित्तीय एवं प्रशासनिक प्राधिकारी द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये जाने के उपरांत किये गए हों	हमें सारी फाइल वित्तीय वर्ष 2019-20 की दी गई। सारे व्यय सक्षम वित्तीय एवं प्रशासनिक प्राधिकारी द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये जाने के उपरांत ही किये गए।
vii	वे सभी मामले जहाँ पर उचित स्वीकृति प्राप्त नहीं हुई	सभी मामलों को उचित स्वीकृति प्राप्त हुई
viii	योजना एवं परियोजना अनुसार यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की जाँच। एवं यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिलान करना एवं अचल संपत्ति का सृजन	हमारे द्वारा योजना एवं परियोजना अनुसार यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की जाँच की गई एवं यूटिलाइजेशन सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिलान करने पर सारे व्यय उचित पाए गए
ix	अस्थायी अग्रिम पूरी तरह से वसूली	हाँ, अग्रिम जो कि पूर्व वर्ष 100000.00 रुपये थे जिनको इस वित्तीय वर्ष Rs.60000 वसूल कर लिया गया एवं कोई भी अग्रिम इस वित्तीय वर्ष 2019-20 में नहीं पाया गया।
3	बुक कीपिंग की लेखा परीक्षा	
i	सभी खाते वही एवं स्टोर की जाँच।	हमने केशियर केशबुक, लेखापाल केशबुक, वाउचर, प्रॉपर्टी, टेक्सा रजिस्टर, दुकान किराया रजिस्टर और स्टोर्स रजिस्ट्रों की जाँच की, हमें उसमें जो भी विसंगतियाँ प्राप्त हुई। जिन्हें साल के अंत में सुधार लिया गया
ii	सभी खाते वही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरूप बनाए गए होने की जाँच।	सभी खाते वही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुरूप बनाए गए।
iii	एडवांस रजिस्टर की जाँच। एडवांस को शर्तों के अनुसार समय से खातों में करना एवं उनकी वसूली की जाँच	वर्ष 2019-20 में कोई भी एडवांस नहीं दिया गया
iv	अस्थायी अग्रिम पूरी तरह से वसूली	हाँ, अग्रिम जो कि पूर्व वर्ष 100000.00 रुपये थे जिनको इस वित्तीय वर्ष Rs.60000 वसूल कर लिया गया एवं कोई भी अग्रिम इस वित्तीय वर्ष 2019-20 में नहीं पाया गया।
v	बैंक रेकन्सलेशन की जाँच।	हमारे द्वारा बी. आर.एस. की मांग की गई, इस सन्दर्भ में लेखापाल द्वारा बताया गया की उनके द्वारा बी. आर.एस. पूर्ण रूप से तैयार नहीं किये जा सके जिस कारणवश प्रस्तुत नहीं है।
vi	ग्रांट रजिस्टर की सभी प्रविष्टियों की जाँच एवं उनकी प्राप्ति एवं भुगतान का रोकड़ बही में प्रविष्टियों से मिलान।	लेखापाल द्वारा ग्रांट रजिस्टर बनाया गया है, जिसमें सभी ग्रांट की राशी सही तरीके से अलग अलग मद में प्रस्तुत की गयी है।
vi	अचल संपत्ति के रजिस्टर का अन्य रिकार्ड्स से मिलान।	हमारे द्वारा अचल संपत्ति के रजिस्टर एवं रिकार्ड की मांग की गई जिसमें हमने पाया कि अचल संपत्ति का रजिस्टर नहीं बनाया गया है एवम् अधिकारियों को चाहिए की सारी अचल संपत्ति की फिजिकल वेरिफिकेशन कराया जाये।



क्र.	व्योरे	टिपणी
vii	परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान।	हमारे द्वारा परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति की का मिलान किया गया जिसमे समस्त प्राप्ति एवं भुक्तान शासन के नियमों अनुसार ही किये गए
4	एफ.डी.आर के लेखापरीक्षा	
i	फिक्स्ड डिपोजिट एवं टर्म डिपोजिट की जांच।	वित्तीय वर्ष 2019-20 में कोई भी फिक्स्ड डिपोजिट नहीं किया गया एवम फिक्स्ड डिपोजिट को उचित अधिकारी के पास सुरक्षित रखा गया है।
ii	फिक्स्ड डिपोजिट के उचित रिकार्ड्स एवं उनके नवीनीकरण की जांच।	इस वित्तीय वर्ष 2019-20 में कोई भी नहीं एफ.डी. नहीं बनाई गई है। व शेष एफ.डी. को सुरक्षित रखा गया है एवं रिकार्ड किया गया है।
iii	ऐसे मामले जहां पर फिक्स्ड डिपॉजिटर्स एवं टर्म डिपॉजिटर्स का निवेश कम ब्याज दर पर किया गया।	ऐसे कोई भी मामले सामने नहीं आये।
iv	एफ.डी.आर/ टी.डी.आर पर अर्जित ब्याज का, कैश बुक की प्रविष्टियों से जांच।	एफ.डी. से अर्जित ब्याज को सही तरीके से रिकार्ड किया गया है।
5	निविदाएं/ बोली की लेखा परीक्षा।	
i	यु.एल.बी. द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/ बोली की जांच।	हमारे द्वारा लेखापाल से यु.एल.बी. द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/ बोली की जानकारी मांगी गयी, हमें टेंडर फाइल वित्तीय वर्ष 2019-2020 में सन्लगन है।
ii	सभी निविदा बोलियों में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन होने की जांच।	जानकारी प्राप्त नहीं।
iii	निर्माड एवं रखरखाव की अवधि में सभी निविदा शुल्क/बिड प्रोसेसिंग शुल्क/परफॉर्मेंस गारंटी की प्राप्ति की जांच।	हमारे द्वारा लेखापाल से यु.एल.बी. द्वारा आमंत्रित सभी निविदा शुल्क/बिड प्रोसेसिंग शुल्क/परफॉर्मेंस गारंटी/की प्राप्ति आदि उचित पाया गया।
iv	ऐसे मामले जहां पर बैंक गारंटी, बिड प्रोसेसिंग शुल्क/परफॉर्मेंस गारंटी एवज में प्राप्त हुई हो, उनका जारी किये गये बैंक द्वारा सत्यापन।	हमने लेखापाल के साथ इस मामले पर चर्चा की है और लेखापाल ने हमें बताया की वर्तमान में कोई बैंक गारंटी स्वीकार नहीं की जाती है।
v	बैंक गारंटी की शर्तों की जांच एवं ऐसे बैंक गारंटी जो यु.एल.बी. के हित में ना हो उनका उल्लेख।	लागू नहीं।
vi	बैंक गारंटी की एक्सटेंशन की जांच।	लागू नहीं।
6	अनुदान और ऋण की लेखापरीक्षा	
i	केंद्र सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जांच।	जानकारी मांगने पर लेखाकार ने बताया की केंद्र सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस मद में उपयोग किया गया है।
ii	राज्य सरकार द्वारा प्रदान की गयी ग्रांट्स एवं उनके उपयोग की जांच।	जानकारी मांगने पर लेखाकार ने बताया की राज्य सरकार द्वारा जो भी ग्रांट आई है उसे उस मद में उपयोग किया गया है।
iii	फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के लिए प्रदान किये गये ऋण एवं उनकी उपयोगिता की जांच। फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर के रेवेन्यू मैकेनिज्म पर टिप्पड़ी एवं उस फिजिकल इंफ्रास्ट्रक्चर से रेवेन्यू उत्पन्न ना होने के संभावित कारणों पर टिप्पड़ी।	लागू नहीं।



क्र.	व्योरे	टिपणी
iv	केपिटल रिसिप्ट्स/ ग्रांट्स सामान्य खर्चों के लिये प्राप्त लोन के पैसों में डायवर्सन के मामलों की जांच।	ऑडिट के दौरान कोई भी ऐसा मामला सामने नहीं आया।

DATED : 23.11.2020
PAN : AADFA9457A
FRN NO:- 001982C



UDIN NO 20450636AAAAAE6779
FOR ATUL KUMAR & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS

(RAKESH KUMAR SHRIVAS)
PARTNER
(M.NO:- 450636)

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

Name Of ULB :- Nagar Parishad Jataara Dist... Tikamgarh (M.P.)
Name Of Auditor:- Atul Kumar & Associates

Sr.No.	Parameters	Descriptions				Observation In Brief	Suggestions
1 Audit of Revenue							
राजस्व कर वसूली							
	(i) संपत्तिकर	Year 2018-19 40691	Year 2019-20 136614	% of Growth 235.74	Revenue increase from last year	The revenue collected has to be deposited in same day	
	(ii) समेकित कर	197590	306925	55.33	Revenue increase from last year	The revenue collected has to be deposited in same day	
	(iii) नगरीय विकास उपकर	12831	32367	152.26	Revenue increase from last year	The revenue collected has to be deposited in same day	
	(iv) शिक्षा उपकर	2239	21907	878.43	Revenue increase from last year	The revenue collected has to be deposited in same day	
	कुल योग	253351	497813	96.49			
	गैर राजस्व वसूली						
	(i) भवन / भूमि किराया	269171	697547	159.15	Revenue increase from last year	The revenue collected has to be deposited in same day	
	(ii) जल उपभोक्ता प्रभार	193311	565486.00	192.53	Revenue increase from last year	The revenue collected has to be deposited in same day	
	(iii) ठोस अपशिष्ट प्रबंधन उपभोक्ता प्रभार	0	0	0.00	Not Applicable	Not Applicable	



Sr.No.	Parameters	Descriptions		Observation In Brief		Suggestions
(iv)	अन्य कर / शुल्क	1074043	1113273	3.65	Revenue increase from last year	The revenue collected has to be deposited in same day
	कुल योग	1536525	2376306	54.65		
	महायोग	1789876	2874119	60.58		

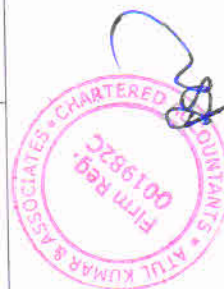


Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2019-20

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

Name Of Auditor:- Atul Kumar & Associates

Sr.No.	Parameters	Descriptions	Observation In Brief	Suggestions
1	Audit Of revenue	We have audited the revenue of Nagar Parishad from various sources.	Increase of overall Revenue from last Year	ULB should maintaining such growth rate in future.
2	Audit of Expenditure	We have performed test check of Payment Voucher entered in the main cash book , grant register and records.	Tax Amount is decreased from last year.	UC should prepare Quarter wise details for all taxes
3	Audit of Book Keeping	We checked books of accounts prepared by the ULB (Main cash book and Grant Register)	Utilization certificate and work ragerster has provide us for audit.	Not Applicable
4	Audit of FDR	We have checked FDR and found that although ULB is not maintaining fixed deposit Register.	ULB should maintaining fixed Deposit register and upadate its time to time.	ULB should maintaining fixed Deposit register and upadate its time to time.
5	Audit of Tenders/Bids	Tenders allotted on quotation/limited tender basis are maintained.	Not Applicable	Not Applicable
6	Audit of Grans & Loans	ULB has prepared utilization certificate, and grant register was not properly updated.	Not Applicable	Grant should be utilized proper way



Sr.No.	Parameters	Descriptions	Observation In Brief	Suggestions
7	Incidence relating to diversion of funds from Capital Receipts/Grants/loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/project to another	We did not observed any of such cases	No observations	Not Applicable

Seal & Signature of Auditor



[Handwritten Signature]

annexure-A

S. No.	Bandi No.	Receipt No.	Date of Receipt	Account Head	Receipt Amount	Date of Deposit	Delay in Deposit after deducting 2 Days Grace Period (No. of Days)	suggestion
1	21	1-25	04-04-2019	JAL	10388	10-04-2019	6	The revenue collected has to be deposited in same day
2	21	52-79	18-04-2019	JAL	11403	22-04-2019	4	The revenue collected has to be deposited in same day
3	22	53-65	03-05-2019	JAL	2231	08-05-2019	5	The revenue collected has to be deposited in same day
4	22	97-100	09-05-2019	JAL	3574	14-05-2019	5	The revenue collected has to be deposited in same day
5	23	5-9	15-05-2019	JAL	1238	20-05-2019	5	The revenue collected has to be deposited in same day
6	4	1-10	09-04-2019	VIVID H	4040	12-04-2019	3	The revenue collected has to be deposited in same day
7	4	11-23	12-04-2019	VIVID H	3375	08-05-2019	26	The revenue collected has to be deposited in same day
8	4	48-77	22-05-2019	VIVID H	17674	06-06-2019	15	The revenue collected has to be deposited in same day
9	4	78-93	06-06-2019	VIVID H	6131	12-06-2019	6	The revenue collected has to be deposited in same day
TOTAL					60054			



अंकेक्षण टिप्पणी

- 1 यह पाया गया कि संपत्ति कर वर्तमान में केवल नगर परिषद द्वारा तहखाने पर चार्ज किया जा रहा है, जबकि संपत्ति कर का निर्माण निर्माण क्षेत्र (यानी मंजिल वार या भूतल / फ़र्स्ट मंजिल) के अनुसार किया जाना चाहिए, सभी मामलों में जांच की गई, संपत्ति कर निर्मित क्षेत्र के अनुसार शुल्क नहीं लिया जा रहा है, इसलिए हमारा सुझाव है कि संपत्ति कर का निर्माण क्षेत्र के अनुसार किया जाना चाहिए।
- 2 कैश बुक के सत्यापन के दौरान यह पाया गया कि रसीद पक्ष में, रसीद संख्या और बांदी संख्या का उल्लेख कैश बुक में नहीं किया गया था।
- 3 हमने यह पाया गया कि बड़ी मात्रा में नकदी, कैश बुक / बैंक अकाउंट में है। इसलिए हमारा सुझाव है कि बैंक खाते में ऑटो स्वेप सुविधा को सक्रिय करें जिससे कि नगर परिषद को फिक्स डिपॉजिट के अनुसार ब्याज मिलता रहे।
- 4 नगर परिषद ने वित्तीय वर्ष 2019-20 में दोहरी प्रविष्टि प्रणाली को बनाए नहीं रखा है।
- 5 कैश बुक के सत्यापन के दौरान यह पाया गया कि निम्नलिखित आय के मद (Head) को बताया नहीं गया है जिसको अन्य आय में आय व्यय में दर्शाया गया है।

SN	DATE OF TRANSACTION	AMOUNT
1	04.11.2019	10561
2	16.12.2019	52489
3	17.12.2019	17672
4	17.03.2020	15080
5	17.03.2020	438000



SN	DATE OF TRANSACTION	AMOUNT
6	17.03.2020	73000
7	18.03.2020	26164
8	19.03.2020	18834
9	19.03.2020	85000
10	20.03.2020	11639
11	20.03.2020	6749000
TOTAL		7497439



NAGAR PARISHAD JATARA DIST -TIKAMGARH

EXPENDITURE INFORMATION CHART FOR YEAR 2019-20

DIVISION	DISTT	ULB NAME	ESTABLISHMENT EXP	ADMINISTRATION EXP	OPERATION & MAINTINANCE EXP	INTEREST EXP	CAPITAL EXPENDITURE	OTHER EXP	TOTAL EXP
SAGAR	TIKAMGARH	JATARA	3902426	18562874	11695773	0	28641892	234481	63041446

