Tanmay V. Rajurkar & Co.

Khandwa
9009866333
403 & 412 Manas Bhawan Extn
11, R.N.T. Marg, Indore (M.P.)
9826044330

Ref

Date 06/11/2020

To,

CMO

Nagar Parishad mundi

Distt Khandwa (M.P.450001)

Sub :- Submission of audit report of Nagar Parishad Mundi for the FY 2019-20

Ref :- क्रमांक/शा-8/CA Audit/2020/2551

Dear Sir

With reference to above, we have conducted Audit of Nagar Parishad Mundi for the FY 2019-20 as par scope of audit mentioned in appointment letter and the report for the same is attached.

Kindly acknowledge

For Tanmay V Rajurkar & Co.

Chartered accountants

(FRN: 012166C)

Partner

अंकेक्षण रिपोर्ट

नगर परिषद्, मूंदी, जिला खंडवा (म.प्र.)

वितीय विवरणों पर प्रतिवेदन

हमारे द्वारा नगर **परिषद्** मूंदीजिला खंडवा (म.प्र.) का वितीय **वर्ष** 2019–2020 का वितीय 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 निरीक्षण किया गया तथा नगर **परिषद्** द्वारा लेखो को दोहरा लेखा प्रणाली के आधार पर तैयार किया गया **आय व्यय विवरण** इस प्रतिवेदन के साथ संलग्न किया जा रहा है। हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान उन समस्त अंकेक्षण मानको का पालन किया गया है जो अंकेक्षण हेतु आवश्यकता 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 अनियमित्ता पाई गयी है हमने उन पर **परिषद्** के अधिकारियों के साथ विचार विमर्श किया है एवं जो अनियमित्ता संचानालय के समक्ष प्रस्तुत करने के योग्य है हम उन्हें इस प्रतिवेदन के साथ संलग्न 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 उत्तदायित्व भी उपरोक्त में **शामिल** है जिससे यह सुनिश्चित किया जा सके की **आय व्यय विवरण** सही एवं उचित चित्र प्रस्तुत करते है एवं महत्वपूर्ण मिथ्यावर्णनों से मुक्त है जो की कपट या त्रुटी के कारण हो सकता है।

अंकेक्षण का उत्तरदायित्व

हमारी जिम्मेदारी उपरोक्त "**आय व्यय विवरण** " के सम्बन्ध में अंकेक्षण राय जारी करने की है जो की हमारे अंकेक्षण पर आधारित है। हमारे द्वारा अंकेक्षण भारतीय इंस्टिट्यूट ऑफ चार्टर्ड

अकाउंटेंट ऑफ इंडिया द्वारा जारी अंकेक्षण मानको के अनुसार किया गया है।उपरोक्त अंकेक्षण मानक के अनुसार यह जरूरी है कि अंकेक्षण के दौरान हमारे द्वारा 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 **आय व्यय विवरण** महत्वपूर्ण मिथ्या वर्णनों से मुक्त है।

एक लेखापरीक्षा के अंतर्गत पाप्ति और भुगतान खातों में राशि और प्रकटीकरण के बारे में अंकेक्षण साक्ष्य प्राप्त करने के लिए प्रकियाएं करना **शामिल** है। चयनित प्रकियाएं अकेक्षण के फैसले पर निर्भर करती है। जिसमें महत्वपूर्ण मिथ्यावर्णन के सम्बन्ध में जोखिमो का निर्धारण (जो कि **आय व्यय विवरण** में कपट या त्रुटी के कारण हो सकती है) करना ामिल है। उपरोक्त जोखिमो के निर्धारण में अंकेक्षण उन आतरिक नियंत्रणों के बारे में विचार करता है जो की संस्थान के **आय व्यय विवरण** को तैयार करने एवं प्रस्तुत करने से सम्बंधित है। तत्पश्चात अंकेक्षण प्रक्रिया का निर्माण किया जाता है जो की सम्बधित परिस्थितियों के अनुसार उपयुक्त हो किन्तु लेखाकंन सिद्धांत एवं लेखाकंन पूर्वानुमान की प्रभावशीलता के सम्बन्ध में अंकेक्षण अपनी राय जारी नही 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 जिनके आधार पर हमारी अंकेक्षण राय जारी की गयी है। इसके अतिरिक्त जहा उचित समक्षा गया वहा परीक्षण जॉच की गयी है।

<u>अंकेक्षण राय:</u>नगर परिषद् द्वारा प्रदान की गयी समस्त सुचनाओ एवं स्पष्टिकरण के अनुसार हमारी राय में उपरोक्त आय व्यय विवरण उचित एवं सही चित्र प्रस्तुत करते है एवं भारत में प्रचलित एवं मान्य लेखाकंन सिद्धांत एवं लेखाकन मानको के अनुसार बनाये गए है पंरत आय व्यय विवरण खाता एवं अन्य प्रपत्रों में पाई गयी विसंगतियों का विवरण निचे उल्लेखित किया गया है।

1. वर्ष के दौरान नगर परिषद् को प्राप्त हुए कुल अनुदानों के सम्बन्ध में जॉच हेतु स्वीकृति पत्र उपलब्ध नही करवाए गए।
2. नगर परिषद् द्वारा तैयार किये गए आय व्यय विवरण का अंकेक्षण करते समय उनमे कुछ विसंगतिया पाई गयी है जिनका विवरण निचे दिया गया है
   - टी.डी.एस चालान को जमा करने की आखिरी तारीख के बाद जमा किया गया ।

TANMAY V. RAJURKAR & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
403 & 412 MANAS BHAWAN EXTENSION,
11 RNT MARG, INDORE (M.P.)
PH.- 9826044330 EMAIL- catanmay@gmail.com

प्रदान किये गए अंकेक्षण क्षेत्र के अनुसार अवलोकन

नगर परिषद्, मूंदी, जिला खंडवा (म.प्र.)

वित्तीय वर्ष समाप्ति की दिनांक 31.03.2020

आय का अंकेक्षण: (Audit of Income)

I. नगर परिषद् मूंदीद्वारा प्राप्तियो के लेखो के लिए रोकड़ पद्धति को अपनाया गया 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, अकाउटेंट 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, नागरीय 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 2019–2020 की प्राप्ति	वित्तीय व f 2018–2019 की प्राप्ति(from last audit report)	कमी / वृद्धि	कमी / वृद्धि का प्रतिशत
सम्पति कर	Rs.734388	Rs. 652614/-	Rs. 81774	12.53%
समेकित कर	Rs.446213	Rs. 361828/-	Rs. 84385	23.32%
शिक्षा कर	Rs.124966	Rs. 113294/-	Rs. 11672	9.34%
जल कर	Rs.3596874	Rs.3844125/-	Rs. 20574	.57%

विकास उपकार	Rs.176275	Rs. 1,33127/--	Rs.43148	32.41%

V. रोकड़ पुस्तक की प्रविष्टि को आय व्यय विवरण वाउचर तथा केशियर कैश बुक से मिलान कर लिया गया है।

VI. नगर परिषद् से प्राप्त सूचनाओ के अनुसार आय के वसुली का मासिक एवं त्रेमासिक लक्ष्य के स्थान पर वार्षिक लक्ष्य प्राप्त होता है इस कम में आय वसुली के तुलनात्मक आंकड़े वास्तविक आंकड़ो के साथ दर्शाए गए है जो की निम्नलिखित है–

आय की मदद	वित्तीय व र्ष 2019–2020 (अनुमानित)	वित्तीय व र्ष 2019–2020 (वास्तविक प्राप्ति)	अनुमान से कमी / वृद्धि	अनुमान से कमी / वृद्धि का प्रतिशत
सम्पति कर	Rs.1300000	Rs.734388/-	Rs.(565612)	(43.51%)
समेकित कर	Rs.1000000	Rs. 446213/-	Rs.(553787)	(55.37%)
शिक्षा कर	Rs.190000	Rs.124966/-	Rs.(65034)	(34.22%)
विकास उपकर	Rs.225000	Rs. 176275/-	Rs.(48725)	(21.45%)

VII. नगर परिषद् , मूंदी द्वारा लेखे रोकड़ पद्धति पर रखे जाते है अत एवं स्थाई जमाओ (Fixed Deposits) से प्राप्त ब्याज की राशी रूपये दिनांक 31.03.2020 तक रोकड़ पुस्तक में नही दर्शाई गयी है

व्ययों का अंकेक्षण : (Audit of Expenditure)

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

II. हमारे द्वारा कैश बुक की प्रविष्टियो को सम्बंधित वाउचर के साथ सत्यापित किया गया है परंतु विसंगतिया द्वारा पाई गयी है। उनका विवरण **संलग्नक कंमांक– 1** में दिया गया है।

TANMAY V. RAJURKAR & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
403 & 412 MANAS BHAWAN EXTENSION,
11 RNT MARG, INDORE (M.P.)
PH.- 9826044330 EMAIL- catanmay@gmail.com

III. हमारे द्वारा कैश बुक के मासिक बैंलेस की जॉच की गई है, जिसमें योग की त्रुटिया नही पाई गयी।

IV. हमारे द्वारा नगर परिषद् की विभिन्न योजनाओ के अंतर्गत किये जाने वाले व्ययों की जॉच प्राप्त रिकार्डस के अनुसार की गयी है एवं किसी भी योजना में प्राप्त अनुदाओ से अधिक राशी का व्यय नही 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 अनूसार किये गए है परंतु जहा विसंगतिया पाई गयी उनका विवरण **संलग्नक कंमाक –1** में दिया गया है।

VI. हमारे द्वारा यह जॉच की गई है की नगर परिषद् के 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 परन्तु जहा विसंगतिया पाई गयी उनका विवरण **संलग्नक कंमाक – 1** में दिया गया है।

VII. अंकेक्षण के दौरान कोई ऐसा मामला नही पाया गया जहा व्ययों के संबंध में उचित स्वीकृति नहीं ली गयी हो एवं गत वर्ष के अंकक्षेण के अवलोकनो को परिपालन करने के संबंध में व्यापक रूप से कोई अनियमितता नही पाई गई। परंतु जहा विसंगतिया पाई गयी उनका विवरण संलग्नक में दिया गया है।

VIII. परियोजनाओ के उपयोगिता प्रमाण पत्र के संबध में अंकेक्षण के समय यह पाया गया की सभी मामलो में उपरोक्त प्रमाण पत्र जारी नही किये जाते। किन्तु जहा उच्च रिपोटिंग अथॉरिटी को रिपोर्ट करना हो वहा उपयोगिता प्रमाण पत्र जारी किया जाता है। परंतु अंकक्षेण हेतु हमें कोई उपयोगिता प्रमाण पत्र जारी नही कराया गया एवं चूॅकि नगर परिषद् में दोहरा लेखा प्रणाली नही रखी जाती इसलिए आय एवं व्यय खाते उपलब्ध नही हे एवं स्थाई संपत्तियों का भी कोई रिकार्ड उपलब्ध नही है।

बही खातों का अंकेक्षण : (Audit of Book Keeping)

I. हमारे द्वारा नगर परिषद् द्वारा रखे गए समस्त लेखो की जॉच की गयी है जैसे रोकड़ पुस्तक, रोकडिया रोकड़ पुस्तक, अनुदान पंजी, स्थाई जमा पंजी, स्टॉक एवं स्टोर पंजी, कर्मचारी अग्रिम पंजी आदि। लेकिन इनमें से अनुदान पंजी, स्थाई जमा पंजी कर्मचारी अग्रिम पंजी उचित प्रकार से तैयार नही की गयी है।

II. नगर परिषद् को अपने लेखे मध्यप्रदेश म्युनिसिपल एकाउंटिग मैनुअल;डच्ड।छद्ध अनुसार रखते होते हे जो की नही रखे गए है।

III. हमारे द्वारा किये गए अंकेक्षण के दौरान प्राप्त सुचनाओ एवं स्प टीकरण के आधार पर नगर परिषद् द्वारा अग्रिम पंजी का सत्यापन किया गया परंतु उपरोक्त पंजी सम्पर्ण रूप से तैयार नही की गयी है एवं कुछ विसंगतिया पाई गयी है।

IV. नगर परिषद्, मूंदी द्वारा मासिक आधार पर बैंक समाधान पत्रक बनाये गए है।

V. अंकेक्षण के दौरान अनुदान पंजी में प्रविष्टिया सम्पूर्ण रूप से नही की गयी थी इस कारण हमें अनुदान के सम्बन्ध मे प्राप्ति एवं भुगतान की जानकारी प्राप्त नही हो पाई जिस वजह से उनका रोकड़ पुस्तक से मिलान संभव नही हो सका।

VI. अंकेक्षण के दौरान स्थाई संपत्तियों की पंजिका अंकेक्षण हेतु उपलब्ध नही करवाई गयी इस हेतु स्थाई संपत्ति के सत्यापन के सम्बन्ध में कोई राय जारी नही की जा सकती है।

VII. अंकेक्षण के दौरान प्ररियोजना निधि के संबंध में वर्ष भर में हुई आय व्यय विवरण का लेखा रजिस्टर में अपडेट नही होने के कारण उनका मिलान नहीं किया जा सका है।

स्थाई जमाओ का अंकेक्षण:(AUDIT for FDR's)

I. हमारे द्वारा नगर परिषद् मूंदी की समस्त स्थाई जमाओ (FDR's) सत्यापन बैंक द्वारा जारी फिक्स्ड डिपाजिट का प्रमाण पत्र के आधार पर कर लिया गया है जिससे नि. लि. विंसगतिय पाई गयी हें कुल फिक्स्ड डिपाजिटमें से रु 4144630 का शीर्षक अप्राप्त पाया गया

II. फिक्स्ड डिपाजिट का रजिस्टर एवं उपलब्ध नही करवाई गयी अत एव फिक्स्ड डिपाजिट का नवीनिकरण समय पर लिया है

III. नगर परिषद् , मूंदी द्वारा लेखे रोकड़ पद्धति पर रखे जाते हे अत एव स्थाई जमाओ फिक्स्ड डिपोजिट से प्राप्त ब्याज की राशी दिनांक 31.03.2020 तक रोकड़ पुस्तक मे नही दर्शायी गयी थी।

निविदाओं का अंकेक्षण % (Audit of Tender):हमारे द्वारा नगर परिषद् मूंदी द्वारा वित्तीय वर्ष 2019–2020 में जारी की गयी निविदाओ का अंकेक्षण परीक्षण आधार पर किया गया जिसमे कोई व्यापक विसंगतिया नही पाई गयी एवं निविदा प्रकिया पूर्णतः ऑनलाइन माध्यम से सम्पर्ण की गयी है।

I. प्रतिस्पर्धात्मक निविदा प्रकियाओ का निविदा के समय ध्यान रखा गया है।

II. अंकेक्षण के दौरान निविदा के समय लिया गया निविदा शुल्क एवं निष्पादन गारंटी जो कि निर्माण और रखरखाव समयावधि के लिए होता है। कि जॉच परिक्षण आधार पर कर ली गयी है

III. अंकेक्षण के दौरान किसी निविदा के संबंध में बैंक गारंटी लेने का कोई रिकार्ड जॉच हेतु उपलब्ध नही करवाया गया।

अनुदानो एवं ऋण का अंकेक्षण : (Audit of Grants & Loan)

TANMAY V. RAJURKAR & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
403 & 412 MANAS BHAWAN EXTENSION,
11 RNT MARG, INDORE (M.P.)
PH.- 9826044330 EMAIL- catanmay@gmail.com

हमारे द्वारा नगर परिषद् मूंदी द्वारा वित्तीय वर्ष 2019–2020 में प्राप्त किये गए अनुदानों का अंकेक्षण किया गया। उपरोक्त विसंगतियों के संबध में नगर परिषद् से पाप्त स्पष्टिकरण के अनुसार पूर्व अंकेक्षण द्वारा दर्शाए गए अनुदान के आकडें वास्तविक आंकडो से मेल नही खातें।

I. अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर सम्पर्ण प्रविष्टिया सहित प्रदान किया गया अतः कैन्द्र सरकार से प्राप्त अनुदान एवं उसके उपयोगीकरण से सम्बंधित राय जारी नहीं की जा सकती है।

II. अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर सम्पर्ण प्रविष्टियों सहित प्रदान नही किया गया अतः राज्य सरकार से प्राप्त अनुदान एवं उनके उपयोगिकरण से सम्बंधित राय जारी नही की जा सकती है

प्टण अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर में सम्पूर्ण रूप से प्रविष्टिया नही पाई गयी इस कारण नगर परिषद् द्वारा पूंजीगत पाप्ति/अनुदान/ऋण का उपयोग आगमगत खार्चो में किया गया हे या नही इस संबंध में राय जारी नही की जा सकती ।

तन्मय राजुरकर एंड कंपनी

दिनांक :–06.11.02020

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

स्थान :– इन्दौर

सीए तन्मय राजुरकर

पार्टनर

मं.न. 402857

TANMAY V. RAJURKAR & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
403 & 412 MANAS BHAWAN EXTENSION,
11 RNT MARG, INDORE (M.P.)
PH.- 9826044330 EMAIL- catanmay@gmail.com

Name of ULB. Nagar parishat Mundi,Dist. Khandwa (M.P.)
Name of Auditors :- Tanmay V Rajurkar & Co.

Annexure

Sr. No.	Parameters	Description			Observation in Brief	Suggestion
1	Audit of Revenue					
	राजस्व कर वसुली	Receipts in Rs.				
		Year 2019-2020	Year 2018-2019	% growth		
(i)	सम्पति कर	Rs.734388	Rs. 652614	12.53%	नगर परि ाद् द्वारा वर्तमान अंकेक्षण वर्ष में राजस्व कर की वसुली कुल चालु मांग एव बकाया मांग की अधिकतम राशी वसुल कर ली गई है।	
(ii)	समेकित कर	Rs.446213	Rs. 361828	23.32%		
(iii)	शिक्षा कर	Rs.124966	Rs. 113294	9.34%		
(iv)	विकास उपकार	Rs.176275	Rs.133127	32.41%		
		1481842	1260863	17.52%		
	गैर राजस्व वसुली	Receipts in Rs.				नगर परिषद् द्वारा नव निर्मित संपत्तियो को परिषद् के रिकार्ड में समय से दर्ज करना चाहिए।
(i)	भवन भूमि किराया	Rs.910249	Rs.1002740	(9.22%)	नगर परिषद् द्वारा गैर राजस्व वसुली पिछले वर्ष से कम हुई है परन्तु अन्य कर/शुल्क के पिछली वित्तीय वर्ष की अंकेक्षण रिर्पोट में स्पस्ट नही दिखाई देते।	
(ii)	जल कर	Rs.3596874	Rs.3844125	(6.43%)		
(iii)	ठोस अपशि ट प्रबंधन उपभोक्ता प्रभ.......	-	-			
(iv)	अन्य कर/शुल्क					
	कुल योग	4507123	4846865	(4.88%)		
	महा योग्य	5988965	6107728	-1.94%		

Revised Abstracst sheet for reporting on Audit Paras fort Finacial year 2019-20

Name of ULB. Nagar parishat Mundi,Dist. Khandwa (M.P.)

Tanmay V Rajurkar & Co
Chartered Accountants

TANMAY V. RAJURKAR & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
403 & 412 MANAS BHAWAN EXTENSION,
11 RNT MARG, INDORE (M.P.)
PH.- 9826044330 EMAIL- catanmay@gmail.com

Name of Auditors :- Tanmay V Rajurkar & Co.

Sr. No.	Parameters	Description	Observation In Brief	Suggestion
1.	व्ययो का अंकेक्षण	अंकेक्षण का यह दयित्व है की यह इस तथ्य की चॉच करे कि नगर परि ाद् द्वारा किया समस्त व्यय उचित रूप से प्राधिकृत है।	ळमारे द्वारा वित्तीय वर्ष 2019-20 में नगर परिषद् द्वारा समस्त योजनाओ के अंतर्गत किये जाने वाले वयय हेतू बनाये गए समस्त वाउचर एवं उनके संलग्नको का अंकेक्षण किया गया है। जहा विसंगतिया पाई गयी उनका विवरण संलग्नक कंमाक 1 में दिया गया	अंकेक्षण वर्ष के दौरान व्ययों के अंकेक्षण में पाया गया कि नगर परि ाद् द्वारा किये कुछ व्ययो को करते समय वित्तीय स्वामित्व अवधारणा का ध्यान नही रखा गया है। अत एव इसका ध्यान रखा जाये।
2.	खाता बहियों का अंकेक्षण	अंकेक्षण का यह दायित्व हे कि वह समस्त खाता बहियो एव स्टोर्स का सत्यापन करें।	हमारे द्वारा नगर परि ाद् द्वारा रखे गए समस्त लेखो की जॉच की गयी है। जैसे रोकड़ पुस्तक, रोकडिया रोकड पुस्तक, अनूदान पंजी, स्थाई जमा पंजी,स्टॉफ एवं स्टोर पंजी, कर्मचारी अग्रिम पंजी, आदि लेकिन इनमें अनुदान पंजी उचित प्रकार से तैयार नही की गयी ळें	नगर परि ाद् को अपने लेखे मध्यप्रदेश म्युनिसिपल एकाउंटिग मेंनुअल ;डच्ड।डद्ध के अनुसार रखतें होते है। जो की नही रखे गए है। अत एव उपरोक्त मेनुअल के अनुसार खाता बही रखें जाये।
3.	स्थाई जमाओं का अंकेक्षण	अंकेक्षण का यह दायित्व हे कि वह समस्त स्थाई जमाओ का अंकेक्षण करें	हमारे द्वारा नगर परि ाद् की समस्त स्थाई जमाओ ;थ्क्त्रेद्ध का सत्यापन बैंक द्वारा जारी फिक्स्ड डिपाजिट प्रमाण पत्र के आधार पर कर लिया गया है जिसमें कोई विसंगति नही पाई गयी।	फिक्स्ड डिपाजिट के रजिस्टर में सम्पूर्ण प्रविष्टिया समय से पूर्ण की जाये।
4-	निविदाओ का अंकेक्षण	नगर परिपद् द्वारा आमंकित की गयी निविदाओ का अंकेक्षण करना।	हमारे द्वारा नगर परिषद् मूंदी द्वारा वित्तीय वर्ष 2019-2020 में जारी की गयी निविदाओ का अंकेक्षण किया गया है।	
5.	अनुदानों एवं ऋण का	कैन्द्र सरकार एवं राज्य सरकार	अंकेक्षण के दौरान अनुदान	अनुदानों एवं ऋणों

	अंकेक्षण	द्वारा प्रदान किये गये समस्त अनूदानों एवं उनके उपयोगीकरन का अंकेक्षण।	रजिस्टर सम्पूर्ण प्रविष्टिया सहित प्रदान नही किया गया अतः केन्द्र सरकार एवं राज्य सरकार से प्राप्त अनुदान एवं उनके उपयोगीकरण से	के संबंध में उचित रजिस्टर बनाना चाहिए एवं उसमें केन्द्र एवं राज्य से प्राप्त अनुदानों का लेखा अलग अलग
6.	नगर परिपद् द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग	अंकेक्षण करना की नगर परि ाद् द्वारा पूंजीगत पाप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग आगमगत व्ययों या अन्य परियोजनाओं में किया गया है। या नही।	अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर में सम्पूर्ण रूप से प्रवि टया नही पाई गयी इस कारण नगर परि ाद् द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग आगमगत खार्चो में किया गया हे या नही इस संबंध में राय जारी नही की जा सकती।	नगर परिषद् पंधाना द्वारा अनुदानो एवं ऋणों के संबंध में उचित रजिस्टर बनाना चाहिए।
7.	अल्पावधि के अग्रिमों का अंकेक्षण	नगर परिपद् द्वारा दिए गए अल्पावधि अग्रिमो का अंकेक्षण	परिषद् के कर्मचारियों को दिए गए अग्रिमों की जॉच की हे जहा विसंगति पाई गयी उनका विवरण संलग्नक कंमाक –1 में दिया गया है।	परिषद् द्वारा उचित अग्रिम रजिस्टर बनाना जाना चाहिए।
8.	बैंक समाधान के संबंध में अंकेक्षण	अंकेक्षण करना की बैंक समाधान पत्र नियत अवधि में बनाये गए है या नही।	नगर परिषद् मूंदी द्वारा मासिक आधार पर बैंक समाधान पत्रक बनाये गए है।	नगर परिषद् द्वारा बनाये गए मासिक समाधान पत्रों में कुछ राशी पाई गयी है उनका मिलान नहीं हो पाया हे|**(बैंक समाधान विवरण संलग्न)**

तन्मय राजुरकर एंड कंपनी

दिनांक :–06 .11.2020

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

स्थान :– इन्दौर

सीए तन्मय राजुरकर पार्टनर

मे.न. 402857

UDIN-20402857AAAAFG7565

TANMAY V. RAJURKAR & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
403 & 412 MANAS BHAWAN EXTENSION,
11 RNT MARG, INDORE (M.P.)
PH.- 9826044330 EMAIL- catanmay@gmail.com

नगर परिषद्, मूंदी, जिला खंडवा (म.प्र.)

बैंक समाधान पत्र

Bank Balances as on 31.03.2020

Particulars	As per Bank Balance as on 31.03.2020	As per Cash Book Balance as on 31.03.2020	Difference and the reason specified
Axis bank khandwa (917020025550644)	64535.00	64535.00	
Bank of India IDSMT(950310100014263)	5442313.00	5442313.00	
BOI 950310100015898 (IDSMT Revol Fund)	9027801.50	9027801.50	
BOI MUNDI - 950310100000320	13599412.32	13574643.32	24769 Cleared in April
BOI Mundi (950310100014198) Janbhagidari	801882.36	801882.36	
FDR.A/c. Old FDR -NMGB-08 Nos	23056053.47	23056053.47	
FDR Jila Sehkari Bank (159001053364)	91892.00	91892.00	
ICICI BANK -094401002425 PMAY-New	2425813.16	2425813.16	
Jila Sahakari Ken. Bank Khandwa	1717.00	1717.00	
Jila Sahakri Ken Bank Marya39063	661540.00	661540.00	
Jila Sahkari Sanchiti Nidhi (659008038809)	3277096.82	3277096.82	
NMGB MUNDI (027800200000540)	0	0	
NMGB MUNDI (027820100000065)	223612.16	223612.16	
PNB KHANDWA (264000105055657)	88279.04	88279.04	
SBI BANGARDA 31453999549	662049.75	662049.75r	
SBI BANGARDA (33218074824)	786883.50	786883.50	
SBI BANGARDA (33756222690)	229624.00	229624.00	
SBI BANGARDA (53052255036)	22891149.73	22817655.73	73494 Cleared in April
SBI BANGARDA (63024256356)	654545.00	654545.00	
Grand Total	**83986199.81**	**83887936.81**	**98263.00**

Last year BRS Diffrence was Rs 1374000 adjusted in cash book but basis of adjustment/explanation not provided to us during the audit.

TANMAY V. RAJURKAR & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
403 & 412 MANAS BHAWAN EXTENSION,
11 RNT MARG, INDORE (M.P.)
PH.- 9826044330 EMAIL- catanmay@gmail.com

नगर परिषद् , मूंदी, जिला खंडवा (म.प्र.)

वित्तीय वर्ष समाप्ति की दिनांक 31.03.2020

व्ययों से सम्बंधित आपत्तिया

संलग्नक–1

नगर परिषद्, मूंदी में अंकेक्षण के दौरान व्ययों के अंकेक्षण हेतु वाउचर एवं बिलों का अवलोकन परिक्षण आधार पर किया गया जिसमे निम्न विसंगतिया पाई गयी–

- नगर पालिका परिषद्, द्वारा आंमत्रित 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 किये जाने वाले बिलों पर उचित रूप से जी.एस.टी. चार्ज किया जाये एवं सामगी की राशी एवं उन पर जार्च जी.एस.टी. की राशी कुल निविदा मूल्य के बराबर हो ताकि सम्बन्धित सप्लायर द्वारा वस्तु एवं सेवा कर अधिनियम के तहत उचित बिल जारी किया जाये तथा कर अपवंचन नही किया जा सके।
- नगर पालिका परिषद्, मूंदीमें अकेक्षण वर्ष के दौरान परिक्षण जॉच में कुछ में कुछ मामले ऐसे सामने आये है जिनके अंतर्गत टी.डी.एस. का कटात्रो नही किया गया है।
- नगर परिषद्, मूंदी द्वारा सम्बधित अंकेक्षण वर्ष में परिक्षण जॉच के दौरान कुछ व्ययों के सम्बन्ध में बिल सप्लायर के लेटर हेड पर पाए गए। सप्लायर द्वारा उचित एवं पर्याप्त बिल ;Invoice) जारी नही किये गए।

तन्मय राजुरकर एंड कंपनी

दिनांक :–06.11.2020

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

स्थान :– इन्दौर

सीए तन्मय राजुरकर

पार्टनर

मे.न. 402857

UDIN-20402857AAAAFG7565

TANMAY V. RAJURKAR & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
403 & 412 MANAS BHAWAN EXTENSION,
11 RNT MARG, INDORE (M.P.)
PH.- 9826044330 EMAIL- catanmay@gmail.com

संलग्नक– 2

अनुदान पत्रक
समाप्त होने वाले वर्ष 31 मार्च 2019–2020

Name of ULB. Nagar Parishad Mundi Dist. Khandwa (M.P.)

Name of Auditors:-Tanmay V Rajurkar & Co.

अनुदान का नाम	प्रारंभिक शेष	वर्ष के दौरान प्राप्त अनुदान	कुल अनुदान राशि	वर्ष के दौरान किये गये व्यय	अंतिम शेष
सडक मरम्मत	1474440.00	782000.00	2256440.00	741263.00	1515177.00
चुंगी क्षतिपुर्ति	0.00	13892990.00	13892990.00	13892990.00	0.00
राज्य वित्त आयोग	535495.00	2375000.00	2910495.00	1822423.00	1088072.00
वाणिज्य कर पर अधिभार	2829380.00	2077000.00	4906380.00	3170361.00	1736019.00
मुद्रांक शुल्क	117000.00	374000.00	491000.00	387362.00	103638.00
यात्रीकर	0.00	752000.00	752000.00	752000.00	0.00
अन्तेष्टी सहायता राशि	0.00	180000.00	180000.00	115000.00	65000.00
संबल योजना	0.00	200000.00	200000.00	200000.00	0.00
14 वां वित्तजनरल परफारमेन्स	6887000.00	0.00	6887000.00	5197872.00	1689128.00
विशेष निधि	4610177.00	0.00	4610177.00	4607299.00	2878.00
मुलभुत अनुदान	964373.00	958000.00	19223.73.00	1921376.00	997.00
विविध अनुदान	0.00	1193398.00	1193398.00	0.00	1193398.00
14 वा वित्त जनरल बेसिक	15194026.00	9706000.00	24900026.00	15389250.00	9510776.00

TANMAY V. RAJURKAR & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
403 & 412 MANAS BHAWAN EXTENSION,
11 RNT MARG, INDORE (M.P.)
PH.- 9826044330 EMAIL- catanmay@gmail.com

Tanmay V Rajurkar & Co
Chartered Accountants

कार्यालय नगर परिषद मून्दी जिला खण्डवा म.प्र.

01 अप्रैल 2019 से 31 मार्च 2020

आय			व्यय		
पर्टीकुलर्स	राशि		पर्टीकुलर्स	राशि	
जलकर चालू		2341114.00	**उद्यान विभाग**		584347.00
विविध अनुदान			उद्यान मरम्मत एवं नवीनीकरण	584347.00	
अनुदान अन्य	12379743.00	13131743.00	स्थापना उद्यान विभाग	0.00	
मुदांक शुल्क	0.00		**जलप्रदाय**		6226296.00
मूलभूत सुविधा अंतर्गत	0.00		जल प्रदाय मरम्मत एवं संधारण	695849.00	
यात्रीकर	752000.00		**जलप्रदाय विद्युत बिल**	3046569.00	
राष्ट्रीय शहरी अजीविका मिशन	0.00		जलपदाय सामग्री	913751.00	
श्रम विभाग अनुदान	0.00		स्थापना जलप्रदाय	288465.00	
स्वच्छता अनुदान	0.00		अस्थाई स्थापना जलप्रदाय	1281662.00	
सडक मरम्मत अनुदान	0.00		**राजस्व विभाग**		2908428.00
सम्पति कर		825200.00	अस्थाई स्थापना राजस्व विभाग	105756.00	
विकास उपकर चालू	106528.00		स्थापना राजस्व	2802672.00	
शिक्षा उपकर चालू	73585.00		**लोक निर्माण विभाग**		1599013.00
समेकित कर चालू	253869.00		अस्थाई स्थापना लोक निर्माण	437751.00	
सम्पति कर चालू	391218.00		ई निविदा लोक निर्माण	22500.00	
दुकान किराया		728729.00	लोक निर्माण मरम्मत अन्य	38812.00	
आश्रय निधि		0.00	लोकार्पण एवं भूमि पूजन	61632.00	
ई टेंडरिंग फोस		0.00	विज्ञप्ति प्रकाशन लोक निर्माण	263267.00	
एल डब्ल्यू टी 1 प्रतिशत		0.00	शोचालय मरम्मत	55680.00	
कर्मकार		0.00	स्थापना लोक निर्माण विभाग	574801.00	
कलोनी विकास शुल्क		1385589.00	सडक एवं नाली मरम्मत संधारण	66805.00	
			युवा स्वाभिमान योजना	24000.00	
			डी पी आर	18765.00	
			मानचित्र	35000.00	
चुंगी क्षतिपूर्ति		13892990.00	**लोक स्वास्थ विभाग**		9046314.00
जन्म मृत्यु विवाह प्रमाण पत्र शुल्क		40624.00	अस्थाई स्थापना लोकस्वास्थ	2941061.00	
दैनिक साप्ताहिक बाजर बैठक		503040.00	ई निविदा प्रकाशन एवं परिवहन	9700.00	
नल कनेक्शन शुल्क		196727.00	**विद्युत बिल लोक स्वास्थ**	1110000.00	
नामांतरण शुल्क		296110.00	स्थापना स्वच्छता	1633853.00	
बिल्डिंग परमिशन शुल्क		163981.00	स्वच्छता सामग्री एवं सेवाए	1717293.00	
बैंक व्याज		1538434.00	लोक स्वास्थ मरम्मत एवं संधारण	248512.00	
			स्वच्छता सर्वेक्षण पेटिंग कार्य	688202.00	
			स्वच्छता सर्वेक्षण	697693.00	
राउंड ऑफ		0.00	**विद्युत विभाग**		525740.00
विज्ञापन शुल्क आय		0.00	अस्थाई स्थापना विधृत विभाग	121776.00	
नामातरण शुल्क		0.00	स्टीट लाईट विद्युत बिल प्रकाश स	403964.00	
सामुदायिक भवन किराया		86000.00	**सामान्य प्रशासन**		
स्वच्छता शुल्क		43180.00	संविदा कर्मी	100927.00	2316217.00
गुडस एंड सर्विस टेक्स भवन किराया		0.00	स्थापना विनियमितिकरण	0.00	
सरचार्ज		0.00	स्थापना सामान्य प्रशासन	1727364.00	
			अस्थाई स्थापना सामान्य प्रशासन	487926.00	
जलकर बकाया		1255760.00	सीजीएसटी		532607.00
विकास उपकर बकाया		69747.00	एसजीएसटी		0.00
			अन्तेष्टि अनुग्रह सहायता राशि		600000.00

			अन्य व्यय स्वल्पाहार		45438.00
			एन पी एस परिभाषित पेंशन		628516.00
शिक्षा उपकर बकाया		51381.00	कम्प्युटर मरम्मत		27670.00
समेकित कर बकाया		192344.00	गुडस एंड सर्विस टैक्स		0.00
सम्पतिकर बकाया		343170.00	जे सी बी किराया		467559.00
डिसमेन्टल शुल्क		7789.00	टी डी एस		
		0.00	टेलीफोन एवं इंटरनेट		36400.00
बस स्टेण्ड सेवा शुल्क		325476.00	डीजल क्रय		1343335.00
गोबर ठेका		4200.00	नर्मदा बिल		
अन्य पेनाल्टि		3000.00	निर्वाचन कार्य पर व्यय		260482.00
विलंब शुल्क		24934.00	जन भागीदारी से प्राप्त राशि		0.00
पशु पंजीयन फिस		1849099.00	बैक चार्ज		23470.00
कालोनाईजर रजिस्ट्रेशन		5000.00	विज्ञापन प्रकाशन		186575.00
			समाचार पत्र		8735.00
			मेला		697213.00
एफ डी आर पर व्याज		245047.00	विद्युत मरम्मत		0.00
खुली भूमि किराया		95520.00	स्टेशनरी क्रय एव फोटो कापी		174000.00
मल वाहन से आय		18500.00	हडको लोन पर ब्याज		537442.00
साहुकारी लायसेन्स		4500.00	जी पी एफ		486027.00
			इ पी एफ		988974.00
श्मशान घाट लकडी		71120.00	परिषद भत्ता		271272.00
			तकनीकी एवं लेखा फीस		114031.00
			विलंब शुल्क		125820.00
			जी एस टी टेक्स		532607.00
दुकान प्रिमियम राशि से आय		2136525.00	फायर साल्युशन एव पाईप क्रय		
अन्य आय			राष्ट्रीय त्योहार पर व्यय		214043.00
			07 वा वेतनमान एरियर		599998.00
			अर्जित अवकाश नगदीकरण		187904.00
			स्थानीय निधि संपरीक्षा		658000.00
			पेड छटाई कार्य		63700.00
			वाहन किराया		130245.00
			यात्रा भत्ता		39309.00
			परिषद मिटिंग भत्ता		14160.00
			दैनिक श्रमिक नोन ई पी एफ		1991082.00
			मंहगाइ भत्ता एरियर		4410.00
			डिजिटल हस्ताक्षर		13000.00
			अग्नि शमन यंत्र		45312.00
			आयकर		31785.00
			श्मशान घाट लकडी क्रय		24000.00
			सार्वजनिक कार्यक्रम		569741.00
			अधिवक्ता फीस		107700.00
			मु म कन्यादान योजना		53670.00
			वाहन बीमा		75863.00
			अमानत वापसी		1176746.00
			अन्य खर्च		229039.72
अमानत राशि प्राप्त		173000.00	अरनेस्ट मनी		
बालिका समृध्दि योजना से आय		9001.00	वृक्षारोपण		
फायर से आय		28790.00	वेब साईड रिनिवल		12072.00
अन्य प्राप्तिया		396762.00	**व्यय पर आय की अधिकता**		**0.00**
टेन्डर फार्म आय		130600.00			**5078418.28**
ग्रेड टोटल	**13956943.00**	**42614726.00**	ग्रेड टोटल		**42614726.00**

दिनाक
०६-११-२०२०

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद मून्दी खण्डवा