



AUDITOR'S REPORT

TO,

CMO,

Nagar Parishad Patan

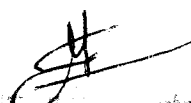
Jabalpur(M.P.)

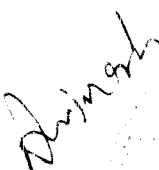
We have audited the attached balance sheet of **NAGAR PARISHAD PATAN (M.P.)** as at **31st March ,2020** and the Receipt and Payment, Income & Expenditure Account for the year ended on that date annexed thereto. These financial statements are the responsibility of the **NAGAR PARISHAD PATAN (M.P.)**. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

We conducted the above audit in accordance with the auditing standards generally accepted in India. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit includes examining on a test basis evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statement presentation. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

In our opinion and to the best of our information and according to the explanation given to us the said accounts subject to the notes gives the true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India.

1. In the case of Income and Expenditure of the surplus of Income over Expenditure for the year ended on 31st March 2020.



CHALAKYA ASHOK & CO.
Chartered Accountants
Jabalpur (M.P.)


15/09/2020

2. In the case of Receipt & Payment account of the Receipt & Payment of during the year ended on 31st March 2020.

Date :- 15/09/2020

Place :- Jabalpur


FOR CHANAKYA ASHOK AND CO
CHARTERED ACCOUNTANTS
(CA. AVINASH UPADHYAY)
(PARTNER)

FOR CHANAKYA ASHOK AND CO

CHARTERED ACCOUNTANTS

(CA. AVINASH UPADHYAY)

(PARTNER)

15/09/2020

CHANAKYA ASHOK & CO.

Chartered Accountants
AVINASH UPADHYAY(PARTNER)



A/10, PANCHSHEEL NAGAR NARMADA ROAD.
JABALPUR MADHYA PRADESH 482001
Ph. 9425152523 ,7509814900
e-mail : avinash.upadhyay85@yahoo.com

AUDITOR'S REPORT

TO,

Directorate

Urban Administration & Development

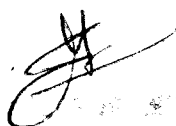
Shivaji Nagar,Bhopal (M.P.)

We have audited the attached balance sheet of **NAGAR PARISHAD PATAN (M.P.)** as at 31st March ,2020 and the Receipt and Payment, Income & Expenditure Account for the year ended on that date annexed thereto. These financial statements are the responsibility of the NAGAR PARISHAD PATAN (M.P.). Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

We conducted the above audit in accordance with the auditing standards generally accepted in India. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit includes examining on a test basis evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statement presentation. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

In our opinion and to the best of our information and according to the explanation given to us the said accounts subject to the notes gives the true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India.

1. In the case of Income and Expenditure of the surplus of Income over Expenditure for the year ended on 31st March 2020.


AVINASH UPADHYAY
PARTNER
CHANAKYA ASHOK & CO.



15/09/2020

2. In the case of Receipt & Payment account of the Receipt & Payment of during the year ended on 31st March 2020.

Date : 15/09/2020

Place :- Jabalpur

FOR CHANAKYA ASHOK AND CO

CHARTERED ACCOUNTANTS

(CA. AVINASH UPADHYAY)

(PARTNER)

15/09/2020

नगरपालिका नगर परिषद पाटन जिला जबलपुर (मध्यप्रदेश)

प्राप्ति भुगतान खाता

॥ पालिका निधि व अन्य मद से वित्तिय वर्ष 2019.20


प्राप्ति	राशि	भुगतान	राशि
प्रारम्भिक सिलेक	130043986.83		
आडिट रिपोर्ट के अंतिम शेष व बैंक स्टेटमेंट के प्रारम्भिक शेष में	12154142.15	नियमित कर्मचारी वेतन	7748499
संगठित कर बकाया	390964	जी पी एफ	835500
संगठित कर बालू	681157	एन पी एस	395991
संगठित कर सारवाज	67082	विनियमित / दैनिक वेतन भोगी वेतन	6418001
संगठित कर बकाया	81720	ई पी एफ	1563699
संगठित कर बालू	112920	पार्षद भत्ता	260000
शिक्षा उपकर बकाया	70666	यात्रा भत्ता	86125
शिक्षा उपकर बालू	121508	जे सी बी किराया	369944
नगरीय विकास उपकर बकाया	56160	कर्मचारी एरियस राशि	1811497
नगरीय विकास उपकर बालू	96645	नलकूप विद्युत बिल	2560566
जोरा अपशिष्ट बकाया	26940	स्ट्रीट लाइट बिल	487881
जोरा अपशिष्ट बालू	56930	अन्त्येष्टि/अनुग्रह सहायता	2585000
स्वच्छता कर बालू	392980	इंटरनेट बिल	18168
जलकर बकाया	608845	वाहन किराया	109494
जलकर बालू	814205	वाहन डीजल/पेट्रोल व्यय	413865
जलकर सारवाज	141629	स्वामित्व समारोह/टेन्ट व्यय	399145
दुकान किराया बकाया	393708	वाहन रिपेयरिंग कार्य	412399
दुकान किराया बालू	216850	स्टेशनरी व्यय(फोटो कॉपी)/ रिपेयरिंग/फर्नीचर	525532
दुकान किराया सारवाज	39056	स्वच्छता कार्य / सामग्री पर व्यय	1237271
दुकान किराया अंतर की राशि	21327	विद्युत सामग्री क्रय	501921
बाजार फीस	258910	जलप्रदाय शाखा	937545
बाजार बसूली दैनिक बसूली	96640	लोन/बकाया राशि	700140
बाजार बसूली मासिक बसूली	384900	समाचार पत्र में प्रकाशन	376960
आवेदन शुल्क	3010	निर्वाचन/स्वीप पर व्यय	380588
वस पार्किंग शुल्क	378166	योजनाओं का प्रचार प्रसार	40915
पानी टैकर	98135	आयकर	914092
तुक विक्रय शुल्क	3645	जी एस टी	475783
बीपीएल/ राशन कार्ड विक्रय शुल्क	185	अधिवक्ता शुल्क	297640
विवाह भोजन शुल्क	1235	आई एव एस डी पी योजना	2446028
प्रमाण पत्र शुल्क	260	सी सी रोड निर्माण	3328014
खाद्य लायसेंस शुल्क	295715	आर सी सी नाली निर्माण	7212458
भवन बुकिंग	314320	नाली क्रसिंग निर्माण	82991
नल कनेक्शन	39110	WBM रोड निर्माण	513692

मुख्य अधिकारी, नगर पालिका

मुख्य अधिकारी, नगर पालिका


मुख्य अधिकारी, नगर पालिका

शौचालय निर्माण	81500	गुरुपिपरिया हेतु कार्य	1280052
शौचालय के अधिकार शुल्क	80	जंगल से खरीदी कार्य	680169
टेन्डर अमानत राशि	26000	स्वच्छता कार्य पर व्यय	203501
वर्तन बैंक बैंक	3800	सी.सी.टी.वी. कैमरा, एसी प्रिंटर व अन्य क्रय	565827
फटाखा बैंक	2100	अन्य कार्यालयीन मरम्मत/ सामग्री रिपेयरिंग कार्य	533978
निविदा	30000	अन्य भवन निर्माण/मरम्मत/सामग्री कार्य	1559822
भवन नामांतरण	300	नए निर्माण कार्य / तालाब / कंआ/स्नन निर्माण	1724430
अन्य बैंक की राशि	2729	निविदा/ टेन्डर कार्य	38000
अन्य जुमाना	77491	अमानत राशि वापसी	20000
यात्रीकर	617000	सर्वेकार्य भुगतान	214551
मुद्रांक शुल्क	483113	डी.पी.आर. कार्ययोजना	808416
निर्यातकर	492000	ई.ई.राशि वापसी	536314
बुगी क्षतिपूर्ति	10656254	एस.डी.राशि वापसी	1181535
राज्य वित्त आयोग	4326126	हॉर्करा जोन हेतु कार्य	113879
सड़क मरम्मत	1812000	वृक्षारोपण कार्य	182500
वाणिज्य कर पर अधिभार	7602682	प्रधान मंत्री आवास योजना हेतु हितग्राहियों को भुगतान	32095400
14 वे वित्त आयोग जनरल बेसिक ग्राण्ट	10547000	पोल सिफ्टिंग कार्य	108810
श्रम विभाग	2575000	जिला पंचायत को राशि का अंतरण	120566
निविदा आवेदन शुल्क	156800	अन्य मद	1925
गुप्त भुगतान	274109	बैंक कमीशन	4132.58
स्वच्छता संबंधित प्राप्ति	9079000	अंतिम सिलक	
व्याज की राशि	3153339		
अन्य मद	488730		
			112529653.57
महायोग :-	200950805.15	महायोग :-	200950805.15


 अधिकारी, जिला पंचायत, जिला पंचायत, जिला पंचायत
 जिला पंचायत, जिला पंचायत, जिला पंचायत
 जिला पंचायत, जिला पंचायत, जिला पंचायत

कार्यालय नगर परिषद पाटन जिला जबलपुर (मध्यप्रदेश)
वित्तीय वर्ष 2019-20 का आय-व्यय पत्रक

व्यय	राशी	आय	राशी
नियमित कर्मचारी वेतन	7748499	सम्पत्ति कर बकाया	390964
जी पी एफ	835500	सम्पत्ति कर वालू	681157
एन पी एस	395991	सम्पत्ति कर सरवार्ज	67082
विनियमित / दैनिक वेतन भोगी वेतन	6418001	समेकित कर बकाया	81720
ई पी एफ	1563699	समेकित कर वालू	112920
पार्षद भत्ता	260000	शिक्षा उपकर बकाया	70666
यात्रा भत्ता	86125	शिक्षा उपकर वालू	121508
जे सी बी किराया	369944	नगरीय विकास उपकर बकाया	56160
कर्मचारी एरिया राशि	1811497	नगरीय विकास उपकर वालू	96645
नलकूप विद्युत बिल	2560566	ढोरा अपशिष्ट बकाया	26940
स्ट्रीट लाईट बिल	487881	ढोरा अपशिष्ट वालू	56930
अन्येष्टि/अनुग्रह सहायता	2585000	स्वच्छता कर वालू	392980
इंटरनेट बिल	18168	जलकर बकाया	608845
वाहन किराया	109494	जलकर वालू	814205
वाहन डीजल/पेट्रोल व्यय	413865	जलकर सरवार्ज	141629
स्वामत समारोह/टेन्ट व्यय	399145	दुकान किराया बकाया	393708
वाहन रिपेयरिंग कार्य	412399	दुकान किराया वालू	216850
स्टेशनरी व्यय(फोटो कॉपी)/ रिपेयरिंग/फर्नीचर	525532	दुकान किराया सरवार्ज	39056
स्वच्छता कार्य / सामग्री पर व्यय	1237271	दुकान किराया अंतर की राशि	21327
विद्युत सामग्री क्रय	501921	बाजार फीस	258910
जलप्रदाय शाखा	937545	बाजार बसूली दैनिक बसूली	96640
लोन/बकाया राशि	700140	बाजार बसूली मासिक बसूली	384900
समाचार पत्र में प्रकाशन	376960	आवेदन शुल्क	3010
निर्वाचन/स्वीप पर व्यय	380588	बस पार्किंग शुल्क	378166
योजनाओं का प्रचार प्रसार	40915	पानी टेकर	98135
आयकर	914092	बुक विक्रय शुल्क	3645
जी.एस.टी	475783	बीपीएल/ राशन कार्ड विक्रय शुल्क	185
अधिवक्ता शुल्क	297640	विवाह पंजीयन शुल्क	1235
आई.ए.एस.सी.पी. योजना	2446028	प्रमाण पत्र शुल्क	260
सी सी रोड निर्माण	3328014	स्वाध लायसेन्स शुल्क	295715
आर सी सी. नाली निर्माण	7212458	भवन बुकिंग	314320
नाली क्रासिंग निर्माण	82991	नल कनेक्शन	39110
WBM रोड निर्माण	513692	शौचालय निर्माण	81500
गुरुपिपरिया हेतु कार्य	1280052	सूचना के अधिकार शुल्क	80
जेम से खरीदी कार्य	680169	टेंडर अमानत राशि	26000
स्वच्छता कार्य पर व्यय	203501	बर्तन बैंक बैंडक	3800
सी सी टी वी कैमरा, एसी प्रिंटर व अन्य क्रय	565827	फटाखा बैंडक	2100


 नगर प्रमुख, नगर परिषद पाटन
 जिला जबलपुर, मध्य प्रदेश

अन्य कार्यालयीन मरम्मत/ सामग्री रिपेयरिंग कार्य	533978	निविदा	30000
अन्य भवन निर्माण/मरम्मत/सामग्री कार्य	1559822	भवन नामांतरण	300
नए निर्माण कार्य / तालाब / कैआ/खनन निर्माण	1724430	अन्य बैंक की राशि	2729
निविदा/ टेन्डर कार्य	38000	अन्य जुर्माना	77491
अमानत राशि वापसी	20000	यात्रीकर	617000
सर्वेकार्य भुगतान	214551	मुद्रांक शुल्क	483113
डी पी आर कार्ययोजना	808416	निर्यातकर	492000
ई ई राशि वापसी	536314	बुगी क्षतिपूर्ति	10656254
एस डी राशि वापसी	1181535	राज्य वित्त आयोग	4326126
हॉटर्स जोन हेतु कार्य	113879	सड़क मरम्मत	1812000
वृक्षारोपण कार्य	182500	वाणिज्य कर पर अधिभार	7602682
प्रधान मंत्री आवास योजना हेतु हितग्राहियों की भुगतान	32095400	14 वे वित्त आयोग जनरल बेसिक ग्राण्ट	10547000
पोल सिफ्टिंग कार्य	108810	श्रम विभाग	2575000
जिला पंचायत की राशि का अंतरण	120566	निविदा आवेदन शुल्क	156800
अन्य मद	1925	भवन अनुज्ञा	274109
बैंक कमीशन	4132.58	स्वच्छता संबंधित प्राप्ति	9079000
		व्याज की राशि	3153339
		अन्य मद	488730
		व्यय का आय पर आधिक्य	29668475.41
महायोग :-	88421151.58	महायोग :-	88421151.58



कार्यालय नगर परिषद पाटन जिला जबलपुर (मध्यप्रदेश)

वित्तीय वर्ष 2019-20

॥ दिनांक 31 मार्च 2020 की स्थिती में बैंक बचत/चालु/एफडीआर खातोंमें निहित राशि का विवरण ॥

Name of Bank	Account Number	01/04/2019	31/03/2020
State Bank of India	10705304119	27574851.88	13915763.26
State Bank of India	30297375909	97246.5	96597.5
State Bank of India	10705305102	181705.45	186140.45
State Bank of India	10705304131	1211969.5	1211320.5
State Bank of India	30129867930	12918729	12246099
Madhya Pradesh gramian bank	203921030015975	2848434	2983221.18
Madhya Pradesh gramian bank	203921030015968	1300098.25	1361618.18
Madhya Pradesh gramian bank	203921030015982	174020.7	182255.3
Madhya Pradesh gramian bank	203921030015999	4562065.5	4777940.91
Allahabad Bank	50377786387	35233906	3923696
Allahabad Bank	50296980941	14585490	15136941
Punjab National Bank	6898000100018390	1982679	10956022
Union Bank Of India	597602010004490	3447628.16	3572364.21
Union Bank Of India	597602010003215	649069	671428
Union Bank Of India	597602010002366	4598972	4770531
Union Bank Of India	597602010001553	5793855.5	6013927.5
Union Bank Of India	597602010001834	8828697.5	13816791.89
Union Bank Of India	597602010000676	2851044.19	2565269.19
Union Bank Of India	597602010001835	1262141	1989752
Central Bank of India	3510594945	1754510	1816901
Central Bank of India	2174805004	870032.4	870032.4
Central Bank of India	2174801928	889056.45	803596.1
Bank of Baroda Udrna Sadak Patan	41930100010189	8581927	8661445
TOTAL		142198128.98	112529653.57


कार्यालय नगर परिषद पाटन जिला जबलपुर (मध्यप्रदेश)

॥ वित्तीय वर्ष 2019-20 का बैंक समाधान पत्रक ॥


Particulars			Amount
अतिम सीलक केशबुक में 31 मार्च 2020 को			107202147.83
wrongly debited in cash book	05/04/2019	25650.00	25650.00
INTEREST NOT ENTERED IN CASH BOOK			
INTEREST	04/04/2019	24561	
INTEREST	06/07/2019	25558	
INTEREST	03/10/2019	23653	
INTEREST	05/01/2020	21418	
INTEREST	03/06/2019	3037	
INTEREST	24/06/2019	390.5	
INTEREST	30/09/2019	1667.52	
INTEREST	28/12/2019	1545.8	
INTEREST	29/02/2020	1593.78	
INTEREST	03/06/2019	79617	
INTEREST	24/06/2019	10237.13	
INTEREST	30/09/2019	43715.3	
INTEREST	28/12/2019	40523.98	
INTEREST	29/02/2020	41782	
INTEREST	04/04/2019	27689	
INTEREST	01/06/2019	2917.38	
INTEREST	24/06/2019	12457.99	
INTEREST	28/12/2019	11548.52	
INTEREST	29/02/2020	11907.04	
INTEREST	03/06/2019	49711	
INTEREST	24/06/2019	6391.8	
INTEREST	30/09/2019	27294.68	
INTEREST	28/12/2019	25302.11	
INTEREST	29/02/2020	26087.59	
INTEREST	31/05/2019	15478	
INTEREST	31/08/2019	15615	
INTEREST	30/11/2019	15581	
INTEREST	29/02/2020	15717	
INTEREST	04/04/2019	10166	
INTEREST	06/07/2019	11778	
INTEREST	03/10/2019	12394	
INTEREST	29/10/2019	2868	
INTEREST	05/01/2020	13030	
INTEREST	04/04/2019	77498	
INTEREST	06/07/2019	92662	
INTEREST	03/10/2019	104050	
INTEREST	05/01/2020	114530	
INTEREST	12/08/2019	79518	
INTEREST	04/04/2019	5602	
INTEREST	06/07/2019	5712	
INTEREST	03/10/2019	5590	
INTEREST	05/01/2020	5455	
INTEREST	04/04/2019	54063	
INTEREST	06/07/2019	55197	
INTEREST	03/10/2019	55469	
INTEREST	05/01/2020	55343	
INTEREST	04/04/2019	30922	
INTEREST	03/10/2019	31345	

नगर परिषद पाटन
जिला जबलपुर
मध्य प्रदेश

INTEREST	05/01/2020	30976	
INTEREST	25/06/2019	1572	
INTEREST	25/09/2019	1481	
INTEREST	25/12/2019	1382	
INTEREST	29/02/2020	130943	
INTEREST	29/02/2020	45811	
INTEREST	04/04/2019	42278	
INTEREST	06/07/2019	43164	
INTEREST	03/10/2019	43183	
INTEREST	05/01/2020	42934	
INTEREST	31/05/2019	7843	
INTEREST	31/08/2019	7542	
INTEREST	30/11/2019	6840	
INTEREST	16/12/2019	5938	
INTEREST	29/02/2020	6943	
			1851590.12
wrongly debited in cash book			
AMOUNT EXCESS WRITTEN IN CASH BOOK	24/10/2019	63500	
AMOUNT WRITTEN 118000 INSTATED OFF 118000	19/02/2020	106200	
AMOUNT WRITTEN 685 INSTATED OFF 7366	30/12/2019	60786	
AMOUNT WRITTEN 76408 INSTATED OFF 76405	14/01/2020	3	230489.00
INCOME NOT INCLUDED IN CASH BOOK			
TRANSFER	08/07/2019	75000	
TRANSFER	05/04/2019	11172	
TRANSFER	11/10/2019	129000	
TRANSFER	11/10/2019	92000	
TRANSFER		5938	
TRANSFER	01/02/2020	5000	
TRANSFER	24/02/2020	5	
TRANSFER	12/02/2020	5	
TRANSFER	05/02/2020	5	
			318125.00
LESS:			
BANK CHARGES			
BANK CHARGES	23/04/2019	2.36	
BANK CHARGES	23/04/2019	2.36	
BANK CHARGES	23/04/2019	3.54	
BANK CHARGES	24/04/2019	2.36	
BANK CHARGES	24/04/2019	2.36	
BANK CHARGES	25/04/2019	2.36	
BANK CHARGES	25/04/2019	2.36	
BANK CHARGES	25/04/2019	1.18	
BANK CHARGES	25/04/2019	1.18	
BANK CHARGES	25/04/2019	2.36	
BANK CHARGES	25/04/2019	1.18	
BANK CHARGES	25/04/2019	1.18	
BANK CHARGES	26/04/2019	2.36	
BANK CHARGES	26/04/2019	2.36	
BANK CHARGES	26/04/2019	1.18	
BANK CHARGES	26/04/2019	1.18	
BANK CHARGES	26/04/2019	1.18	
BANK CHARGES	26/04/2019	2.36	
BANK CHARGES	26/04/2019	3.54	
BANK CHARGES	26/04/2019	2.36	
BANK CHARGES	04/05/2019	5.9	
BANK CHARGES	04/05/2019	5	
BANK CHARGES	04/05/2019	2.36	



 2020-05-05 10:00:00
 2020-05-05 10:00:00
 2020-05-05 10:00:00

BANK CHARGES	13/05/2019	2.36	
BANK CHARGES	13/05/2019	2.36	
BANK CHARGES	13/05/2019	2.36	
BANK CHARGES	13/05/2019	2.36	
BANK CHARGES	14/05/2019	2.36	
BANK CHARGES	14/05/2019	3.54	
BANK CHARGES	14/05/2019	5.9	
BANK CHARGES	14/05/2019	1.18	
BANK CHARGES	14/05/2019	1.18	
BANK CHARGES	27/05/2019	1.18	
BANK CHARGES	27/05/2019	1.18	
BANK CHARGES	27/05/2019	0.36	
BANK CHARGES	15/06/2019	0.36	
BANK CHARGES	15/06/2019	2.36	
BANK CHARGES	15/06/2019	5.9	
BANK CHARGES	17/06/2019	2.36	
BANK CHARGES	17/06/2019	0.36	
BANK CHARGES	17/06/2019	2.36	
BANK CHARGES	24/06/2019	3.54	
BANK CHARGES	24/06/2019	0.54	
BANK CHARGES	24/06/2019	0.54	
BANK CHARGES	24/06/2019	1.18	
BANK CHARGES	26/06/2019	0.36	
BANK CHARGES	27/06/2019	0.36	
BANK CHARGES	27/06/2019	0.18	
BANK CHARGES	27/06/2019	2.36	
BANK CHARGES	27/06/2019	2.36	
BANK CHARGES	28/06/2019	1.18	
BANK CHARGES	28/06/2019	1.18	
BANK CHARGES	05/02/2020	5.61	
BANK CHARGES	06/02/2020	15.39	
BANK CHARGES	06/02/2020	15.39	
BANK CHARGES	06/02/2020	15.39	
BANK CHARGES	06/02/2020	15.39	
BANK CHARGES	14/03/2020	15.39	
BANK CHARGES	12/03/2020	649	
BANK CHARGES	12/03/2020	649	
BANK CHARGES	12/03/2020	649	
BANK CHARGES		1428.57	3566.49
WRONG BALANCE OF CASH BOOK C/F			
AMOUNT WRITTEN 127651569 INSTAED OFF 126406959	13/05/2019	1244610	
EXPENCES NOT DEBITED IN CASH BOOK	08/11/2019	200000	
EXPENCES NOT DEBITED IN CASH BOOK	08/11/2019	200000	
EXPENCES NOT DEBITED IN CASH BOOK	08/11/2019	200000	
EXPENCES NOT DEBITED IN CASH BOOK	08/11/2019	200000	
EXPENCES NOT DEBITED IN CASH BOOK	08/11/2019	200000	
EXPENCES NOT DEBITED IN CASH BOOK	08/11/2019	200000	
EXPENCES NOT DEBITED IN CASH BOOK	08/11/2019	200000	
EXPENCES NOT DEBITED IN CASH BOOK	08/11/2019	600000	
EXPENCES NOT DEBITED IN CASH BOOK	22/01/2020	7366	
EXPENCES NOT DEBITED IN CASH BOOK	04/04/2019	210000	
WRONGLY SHORT DEBITED IN CASH BOOK			
AMOUNT WRITTEN 4400 INSTAED OFF 44000	18/01/2019	39600	
AMOUNT WRITTEN 692000 INSTAED OFF 6920000	05/12/2019	6228000	
AMOUNT WRITTEN 42000 INSTAED OFF 420000	07/02/2020	378000	
AMOUNT WRITTEN 8000 INSTAED OFF 80000	10/02/2020	72000	
AMOUNT WRITTEN 8582 INSTAED OFF 85821	08/11/2019	77239	
AMOUNT WRITTEN 2330 INSTAED OFF 23301	20/12/2019	20971	


 १५-०५-२०२०
 १५-०५-२०२०
 १५-०५-२०२०



AMOUNT WRITTEN/029 INSTAID OFF 7069	23/12/2019	40	
AMOUNT WRITTEN/48177 INSTAID OFF 48175	25/02/2020	48	
			10077874.00
INCOME WRONG CREDITED IN CASH BOOK			
TRANSFER	03/01/2020	18507	
TRANSFER	22/01/2020	7366	
INTEREST	13/05/2019	76858	
			102731.00
Closing balance			99443830.46
आडिट रिपोर्ट के आतेम शेष व बैंक स्टेटमेंट के प्रारंभिक शेष में अंतर	12154142.15		12154142.15
कुल योग :-			111597972.61
UNRECONCILED BALANCE			931680.96
Balance as per Bank book			112529653.57


 आडिटर
 25/02/2020
 112529653.57

कार्यालय नगर परिषद घाटन जिला जबलपुर (मध्यप्रदेश)

Abstract sheet for reporting on audit paras for financial year 2019-2020

Sl. No.	Para No. & Description	Amounts in Rs.			Growth of Growth	Observation in Brief	Suggestions
		Year 2018-19	Year 2019-20	Growth			
1	समाप्ति कर	1065255.00	1139203.00	73948.00	6.94	7	8
2	समाप्ति कर	230959.00	194640.00	-36319.00	-15.73	वर्ष 2018-19 में 230959.00 रुपये का समाप्ति कर था, जो कि 2019-20 में 194640.00 रुपये तक घटकर आया है।	वर्ष 2018-19 में 230959.00 रुपये का समाप्ति कर था, जो कि 2019-20 में 194640.00 रुपये तक घटकर आया है।
3	नगरीय विकास उपकर	229657.00	152805.00	-76852.00	-33.46	वर्ष 2018-19 में 229657.00 रुपये का नगरीय विकास उपकर था, जो कि 2019-20 में 152805.00 रुपये तक घटकर आया है।	वर्ष 2018-19 में 229657.00 रुपये का नगरीय विकास उपकर था, जो कि 2019-20 में 152805.00 रुपये तक घटकर आया है।
4	शिक्षा उपकर	196156.00	192174.00	-3982.00	-2.03	वर्ष 2018-19 में 196156.00 रुपये का शिक्षा उपकर था, जो कि 2019-20 में 192174.00 रुपये तक घटकर आया है।	वर्ष 2018-19 में 196156.00 रुपये का शिक्षा उपकर था, जो कि 2019-20 में 192174.00 रुपये तक घटकर आया है।
	कुल योग	1722027.00	1678822.00	43205.00	-2.51		

ਮੈਰ ਸਾਮਰਾਜ ਵਸ਼ੀਲੀ					
5	ਮਾਨਵ ਸਾਮਾਜਿਕ ਨਿਵਾਸ	563562	924878.00	361316.00	64.11
6	ਮਾਨਵ ਸਾਮਾਜਿਕ ਪ੍ਰਮਾਣ	819406	1564679.00	745273.00	90.95
7	ਕੋਰਾ ਉਪਸ਼ਿਕਾ: ਪ੍ਰਬੰਧਨ ਉਪਸ਼ਿਕਾ ਪ੍ਰਮਾਣ		83870.00	83870.00	
8	ਅਨੁਪ ਕਰ / ਸ਼ੁਲਕ	771055	1276281.00	505226.00	65.52
	ਕੁਲ ਸਮਾਜ	2154023.00	3849708.00	1695685.00	78.72
	ਮਾਨਵ ਸਮਾਜ	3876050.00	5528530.00	1652480.00	42.63

कार्यालय नगर परिषद पाटन जिला लबलपुर (मध्यप्रदेश)

Abstract sheet for reporting on audit paras for financial year 2019-2020

S.N.	Particulars	Year 2018-19			Year 2019-20			Growth of Growth	Observation in Brief	Suggestions
		1	2	3	4	5	6			
	Rajaswya vasuli								7	8
	Sampati kar	1065255.00	1139203.00	73948.00			6.94		Property tax (Sampati kar) has increased which shows recovery of taxes on promt basis.	Urban local bodies (ULB) earn revenue from their own resources through taxes, rent, fees, issue of license etc, although the ULB has power under section 165 MP Municipal Act 1961 to approach a magistrate to seek order for recovery by distress and sale of movable and immovable property belonging to defaulters,, however they had not invoke these power resulted in non-recovery of outstanding taxes and resources crunch.
	samekit kar	230959.00	194640.00	36319.00			-15.73		Samekit kar decreasedby 15.73% which shows non recovery of taxes on promt basis.	It shows negative growth of ULB, so respective officer incharge is required to sent demand notice and take necessary legal action for the concerned recovery.
	nagriy vikash upkar	229657.00	152805.00	76852.00			-33.46		nagriy vikash upkar decreasedby 33.46% which shows non recovery of taxes on promt basis.	ULB shall be seamless to recover such tax and made proper recovery efforts as per guidelines.

siksha upkar	196156.00	192174.00	3982.00	-2.03	same upkar decrease by 2.03% while shows non recovery of taxes on profit basis.	shows negative growth in ULB respective officer's salary. No change is required to send for stand notice and take necessary legal action for the concerned recovery.
Total	1722027.00	1678822.00	43205.00	-2.51		
Bhawan bhumi kiraya	563562.00	924878.00	361316.00	64.11	Bhawan bhumi kiraya has increased by 64.11% as compare to last year.	the present strategy is required to be adopted in future also
Jal upbhokta prabhar	819406.00	1564679.00	745273.00	90.95	Jalkar has increased by 90.95.08.% as compare to last year.	the growth in recovery is positive but ULB should do more action for recovery of taxes. Present strategy is required to be adopted in future also
Thos upstist prabandhan prabhar	0.00	83870.00	83870.00		Thos upstist prabandhan has increased which shows recovery of taxes on profit basis.	the growth in recovery is positive but ULB should do more action for recovery of taxes. Present strategy is required to be adopted in future also
Any other taxes	771055.00	1276281.00	505226.00	65.52	Miscellaneous taxes increased by 65.52%	ULB shall be made more efforts to recover such taxes as per guidelines.
Total	2154023.00	3849708.00	1695685.00	78.72		
Grand total	3876050.00	5528530.00	1652480.00	42.63		during the course of audit we observed overall positive growth of ULB but ULB should do more action for recovery of taxes.


 20/05/2023
 20/05/2023

20/05/2023

The Audit work is completed by undertaking the following scope of work


1) Audit of revenue

Audit observation and comments

1. Audit of revenue from various sources has been undertaken on test basis. Minor inconsistencies found in them were spot rectified.
2. Revenue receipts from counter foils have been verified on test basis minor inconsistencies found in them were spot rectified.
3. Money received from daily cash receipt were verified on test basis and found that ULB has practice of depositing money collected into bank account every day. in some cases delay in deposit beyond 2 Working days and the same are brought to the knowledge of CMO.
4. Entries into cash book have been duly verified on test basis.
5. Quarterly and monthly target were not maintained by the ULB, so we are unable to comment upon the same.
6. Interest accrued has been duly verified and observed that interest accrued are not being incorporating in books of accounts.
7. During the course of audit no case found where investment is made at lesser interest rate. However we noticed huge amount of cash available in saving and current accounts throughout the year, if it have been deposited as Term deposit than it would have fetched higher interest rate, hence this is a loss of government revenue.

Suggestion if required.

- 1.) Excess amount available in current as well as saving account, should be deposited as term deposit so it shall increase income of ULB.
- 2.) Monthly bank reconciliation should be prepared.
- 3.) Urban local bodies (ULB) earn revenue from their own resources through taxes, rent, fees, issue of license etc, although the ULB has power under section 165 MP Municipal Act 1961 to approach a magistrate to seek order for recovery by distress and sale of movable and immovable property belongings to defaulters, however they had not invoke these power resulted in non-recovery of outstanding taxes and resources crunch.
- 4.) Interest accrued shall be taken while preparing financial statements.


[Illegible text]
[Illegible text]
[Illegible text]



II) Audit of expenditure

Audit observation and comments

1. Expenditure under all schemes has been verified on test basis and the same has been supported by invoice.
2. Entries of expenditure in cash book has been verified on test basis and found them overall in consistent with voucher.(Except point no.1 to 8)
3. Monthly balance of cash book has been verified and found to be consistent. However ULB are recommended to prepared bank reconciliation statement on monthly basis.
4. Expenditure against particular scheme cannot be verified as audit trail is not available. ULB does not have complete grant register and have not issued utilization certificate for grant utilized, so diversion of fund cannot be verified.
5. Expenditure are in accordance with the guidelines, acts and rules issued by Government of India/ State government .
6. Financial properties of test checked transaction have been verified.
7. During the course of audit we do not found any inappropriate sanction.
8. No utilization certificate has been found in possession of ULB.
9. We have undertaking physical verification of stock on test and found them in consistent with stock register.

Suggestion if required.

- 1) . Scheme wise expenditure register should be prepared , it may give more transparency in books of accounts.
- 2) Utilization certificate should be kept by the ULB
- 3) It is recommended to buy a Photocopy machine immediately to reduce related expenses substantially.
- 5) It is recommended to take physical verification of stock once a month.
- 6.) It is recommended to buy any product or thing only from registered dealer.
- 7.) Responsibility of concerned official should be fix for each and every penalty faced by the ULB.


III) Audit of Book Keeping

Audit observation and comments

1. Books of account are being maintained as per single entry system hence we are unable to prepared Balance sheet.
2. Books of account audited have been attached as Revenue and Income expenditure account.
3. Bank Recocilation Statement attached.
4. Advance register were not updated by ULB.
5. Fixed asset register has not been maintained by this ULB
6. All the records not has been prepared as per the accounting principals .
7. Stock Register is not signed by concerned CMO.
8. Nagar parishad does not follow practice of maintaining ledgers.
9. Grant register was not updated by the ULB.

Suggestion if required.

- 1 Books of account should be prepared by applying dual entry system.
- 2 Bank reconciliation should prepare on periodic interval basis.
- 3 Fixed asset register should be prepared.
- 4 Nagar parishad should follow practice of maintaining ledgers.


CHIEF AUDITOR
NAGAR PARISHAD
BILASPUR



10. Stock register was not signed by the the receiver.
11. Closing cash books shows balance of Rs.13,00,43,986.83 and the correct balance as per books is Rs.14,21,98,128.98 which we are taking in accounts.i.e. Difference in cash book is Rs. 12154142.15.
12. Accounting rules 1999 of the Municipal Corporation act 1961 provide that the CMO shall constitute a committee to verify the stock held by the municipality & committee shall conduct stock verification at least twice in a year.
13. While the course of audit we have observed that no such committee was constituted and no any physical verification of stock was done by the ULB
14. During the course of audit we found in cash book overwritten and using whitener and not signed by CMO on various pages.

5. It is recommended to maintain proper Grant register by ULB.
6. Stock register should have been signed by all the concerned receiver staff.
7. Cash book should not be overwritten and whitener must not be used.

IV) Audit of FDR (Fixed deposit)

Audit observation and comments

1. We have verified No FDR receipt and statement available with the ULB.
2. FDR Register are not made by ULB.(Not Applicable)
3. Rate of interest on FDR have been verified.(Not Applicable)
4. ULB does not follow practice of entering interest entries on cash book.(Not Applicable)

Suggestion if required.

- 1). FDR Should be Prepared by ULB.
- 1) FDR register should be prepared by ULB..
- 2)Accrued interest on FDR should be consider in books of accounts.

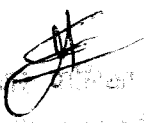
V) Audit of tender/Bids

Audit observation and comments

1. Tender and Bids invited by ULB has been verified on test basis and found to be consistent.(Except point no 8 & 9)
2. Project register has not been maintained.
3. Receipt of tender fees/ Bid processing fees/ performance guarantee has been verified in cases verified.
4. Contract closure has been verified.
5. Competitive tendering procedures have been followed in cases verified.
6. Structure design report was not available in records.
7. Before start and after completion of projects Photograph has not been attached properly.
8. There was overwriting on measurement book.

Suggestion if required.

- 1.) All tendering should be done through e-tendering procedure except in deserving cases.
- 2.) ULB shall obtain all the required registration copy.
- 3.) ULB shall take pre and post completion photograph.
- 4.) Measurement book shall not be overwritten.




 Auditor
 Municipal Corporation
 Udaipur


 Receiver
 Municipal Corporation
 Udaipur

Audit observation and comments	Suggestion if required.
1. Grant given by government and its utilization have been verified. 2. Diversion of grant cannot be verified as complete grant register is not maintained.	Grant register should be updated with expenditure entry also, so it will clarify any diversion of fund if any.

Audit observation and comments	Suggestion if required.
1. During the course of audit we do not found any diversion of fund from capital receipt, grant, loan to revenue and visa versa.	NIL

Audit observation and comments	Suggestion if required.
<p>a) Percentage of revenue expenditure (Establishment, Salary, Operation&Maintenance) with respect to revenue receipts (Tax and non tax) excluding octroi, Entry tax, Stamp duty and other grants etc</p> <ol style="list-style-type: none"> Percentage of revenue expenditure with respect to revenue receipt is 595.41 % We have considered revenue receipt and revenue expenditure by taking appropriate assumptions. ULB should increase their revenue receipt because their revenue expenditure is very high in compare to revenue receipt due to salary of regular and daily wages employee so they should take necessary action. 	<ol style="list-style-type: none"> ULB should continue practice of reducing daily recurring expenses. Cost cutting measures should be implemented. ULB shall take proper action to reduce recurring expenses and also should look forward toward daily wages.
<p>b) Percentage of capital expenditure with respect to total expenditure</p> <ol style="list-style-type: none"> Percentage of capital expenditure with respect to total expenditure is 84.17%. We have considered capital expenditure by taking appropriate assumptions 	<p>Nil</p>

C)

1. Depreciation/ amortisation policy has not been followed by ULB.
2. Unique identification number has not been given to Assets of ULB and No Assets Register Maintain by ULB.
3. Stock Register was not properly maintained by ULB and not signed by person incharge.

1. ULB should take consultancy service of tax expert to file returns.
2. Insurance and RC of all vehicle shall be kept updated by the ULB.
3. Unique identification shall be given to each asset maintained by ULB.

Point no 1. The following payments are occurred during the year but no sing found of president and accountant on voucher and payment advice

Date	Payment To	Amount
17-1-2020	Bluscape International	3,19,444
19-7-2019	Mehta constructor	4,43,611
21-8-2019	A & R Infrastructure	5,13,692
30-8-2019	Coaling Zone Engineering	99,100
1-6-2019	Coaling Zone Engineering	99,672
18-7-2019	Coaling Zone Engineering	44,000
02-9-2019	Coaling Zone Engineering	1,98,955
26-11-2019	Jagannath Singh Thakur	2,30,747
26-11-2019	Jagannath Singh Thakur	2,08,166
24-10-2019	Sneh krasni Kendra	1,06,879
18-7-2019	Sanjay Sen Jabalpur	48,950
09-01-2020	Skoch Consultancy	1,77,000

2. Payment to Lakhan tent house Without deducting TDS the payments are as follows

Date	Amount
25-12-2019	42,000
14-02-2020	48,131
05-02-2020	46,144
24-01-2020	47,04

For the purpose of TDS
the payments are as follows

For the purpose of TDS
the payments are as follows

3 Payment of Rs 48,000 /- to Vinod Kumar Kushwaha for Nukkac Natak dated 14/02/2020 without deducting TDS

4 Total payment to Cooling Zone Camera for installation of camera of Rs 4,41,727/- in four parts for avoiding tender process its look like suspicious transaction.

5. Payment to S.S Golden Agency Jabalpur for purchase of two air conditioner (AC) of Rs 1,15,000/- date 06-12-2019 Voucher no 376 which is more than market price

6 Payment to Planet Enterprises for purchase of Beng projector of Rs 43,424/- date 13-11-2019 Voucher no 355 which is more than market price

7 Purchase of computer items of Rs 35,036 dated 16-01-2020 proper bill not found and during the audit we found that payment was made more than market price.

8 Payment for preparation of DPR to outside agency for the year 2019-20 of Rs 8,08,416/- which is unreasonable because engineer was already appointed for this work


9 During the course of audit we found that most of the tenders are awarded to Mehta Construction which shows doubt about competitive tender process are followed or not

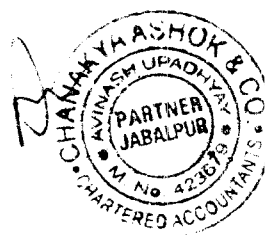
10 During the course of audit we found that Works allotted to Raj Traders Jabalpur and N.S Associate is different different stream of line which were look suspicious.

11 Payment of Rs 1,76,400 /- to N S Associate for LED Light dated 23/10/2019 without deducting GST TDS

12 Payment to Maa Print Graphic Without deducting TDS the payments are as follows :

Date	Amount
27-01-2020	41,920
28-01-2020	7,650
01-02-2020	34,920
14-02-2020	42,336


[Illegible handwritten text]
[Illegible handwritten text]



निम्नलिखित बिन्दुओं को ध्यान में रखते हुए अंकेक्षण कार्य सम्पन्न किया गया

Audit of revenue

अकक्षाण का अवलोकन एवं टिप्पणियां

- विभिन्न स्त्रोतों से प्राप्तिओं का अंकेक्षण टरर के आधार पर किया गया है जिनमें कुछ कमियां पाई गई जिन्का स्थान पर ही निराकरण करा दिया गया।
- विभिन्न स्त्रोतों से प्राप्तिओं की रसीद को टरर के आधार पर अंकेक्षण किया गया है और कार्रवाई नहीं पाई गई।
- लॉन्ग टर्म प्रॉजिक्ट्स पर निगरानी का परत बंद हो चुका है जिससे अंकेक्षण किया गया जिन पर काम के अंतिम चरण पर ही काम किया जा रहा है। अंकेक्षण में काम करने वाले अधिकारियों में कमियां देखी गई हैं।
- निरीक्षण के मास में जहाँ जहाँ एड्स CMO के अंशान में जाया गया।
- राकड़ बंदी का टरर आधार पर अंकेक्षण किया गया व जिसमें कुछ सूक्ष्म त्रुटियां पाई गई जिन्का स्थान पर ही निराकरण करा दिवश गया।
- मासिक व त्रैमासिक बजट निकाय द्वारा नहीं बनाया गया है अतः उस पर हम अपनी राय देने में असमर्थ हैं।
- प्रशिक्षित स्टाफ की गणना में अंकेक्षण परामर्श करा गया गया कि प्रशिक्षित स्टाफ को काम के अंतिम चरण में काम किया जा रहा है।
- अंकेक्षण व निगरानी परम कर्मी की नियुक्ति मानवीयत नहीं हुआ। इस काम के अंत पर किया गया है। हालांकि बजट स्वात में बड़ी मात्रा में नैकल प्रकट है जिस EDR के रूप में रखकर निकाय की आय बढ़ाई जा सकती है। निराकरण जमान में निरक्षण व शासन को नकारना हो रहा है।

आवश्यक सुझाव

- सुझाव प्रस्तावित है कि बालू खाते एवं बचत खाते की ऐश्वर्य राशि को FD में जमा कर निकाय की आय बढ़ाई जा सकती है।
- मासिक बैंक सभाधान बनाना चाहिये।
- नगरीय निकाय के प्राप्तिओं के विभिन्न साधनों में कर, किराया, फीस, लायसेंस का पंजीयन इत्यादि है। आन्तरिक मन्त्र मुरीपल एक्ट 1994 की धारा 168 के अन्तर्गत निकाय का यह अधिकार है कि वह मजिस्ट्रेट को नियुक्त करून कर वसूली का आदेश : व दोषियों की तल अवल सम्पत्तियों का विक्रय कर कर की वसूली की जाये। आन्तरिक निकाय अपने इन अधिकारों का उपयोग नहीं कर रहा है जिससे निकाय को कर की हाजि हो रही है।
- लेखा पुस्तकों में उपाजित व्याज की प्रविष्टि की जागी चाहिये।

1000

2

II) Audit of expenditure

अंकक्षण का अवलोकन एवं टिप्पणियां

1. सभी प्रकार की योजनाओं के व्ययों का अंकक्षण टेस्ट आधार पर हुआ है व सभी व्ययों के प्रॉपर इन्वॉइस व प्रॉपर राफॉर्टिंग पाई गई।
2. रोकड़ वही में व्ययों की प्रविष्टियों का अंकक्षण टेस्ट आधार पर किया गया व लगभग सभी व्ययों के प्रॉपर वाउचर पाये गये। (पॉइंट नं. 01 से 08 को छोड़कर)
3. रोकड़ वही से मासिक शेष का अंकक्षण कर पुष्टि की गई और इसमें किसी प्रकार की कोई त्रुटि नहीं पाई गई हालांकि निकायों को यह सुझाव दिया जाता है कि बैंक समाधान दिवस पत्र मासिक आधार पर बनाये।
4. किसी निर्णय योजना के अन्तर्गत हुए व्यय की पुष्टि नहीं की जा सकती क्योंकि अंकक्षण इन उपलब्ध नहीं है निकाय ने वांट रजिस्टर को संपूर्ण तैयार नहीं किया है व वांट का उपयोग प्रमाण पत्र प्रस्तुत नहीं किया। अतः किसी प्रकार के दिवस की पुष्टि हमारे द्वारा नहीं की जा सकती है।
5. निकाय द्वारा व्यय अधिनियम के नियमों व राज्य व केन्द्र सरकार द्वारा जारी निर्देशों के अनुसार किये गये हैं।
6. वित्तीय समितियों का अंकक्षण टेस्ट आधार पर किया गया जिसमें कोई त्रुटि नहीं पाई गई।
7. वांट का उपयोग करके वांट का अंकक्षण कर पुष्टि की गई।
8. वांट का उपयोग करके वांट का अंकक्षण कर पुष्टि की गई।
9. हमने रसीदों का सत्यापन टेस्ट आधार पर किया व रसीदों रजिस्टर से मिलान उपरांत प्रॉपर पाये गये।

आवश्यक सुझाव

1. योजनाओं के व्ययों का रजिस्टर तैयार करने का हम सुझाव देते हैं जिससे लेखों में और स्पष्टता रहेगी।
2. व्ययों के उपयोग का प्रमाण पत्र निकायों के पास उपलब्ध होना चाहिये।
3. निकाय को माह में एक बार रसीदों का सत्यापन स्वयं से करना चाहिए।
4. निकाय को यह सुझावित किया जाया है कि किसी भी वस्तु का पंजीकृत डीलर से क्रय करें।
5. निकाय द्वारा वांट की जा रही पैनाली के वस्तुओं के अधिकारों का निगरानी कर लिया जाये।

III) Audit of Book Keeping

अंकक्षण का अवलोकन एवं टिप्पणियां

1. वित्तीय लेख एकल प्रविष्टि पद्धति के आधार पर तैयार किये गये हैं अतः हम विट्ठा बनाने में असमर्थ हैं।
2. आय व्यय व प्राप्ति मुगतान खाते जिनका अंकक्षण सम्पन्न किया गया है कि प्रति रिपोर्ट के साथ सम्पन्न है।
3. आय व्यय व प्राप्ति मुगतान खाते जिनका अंकक्षण सम्पन्न किया गया है कि प्रति रिपोर्ट के साथ सम्पन्न है।
4. आय व्यय व प्राप्ति मुगतान खाते जिनका अंकक्षण सम्पन्न किया गया है कि प्रति रिपोर्ट के साथ सम्पन्न है।
5. आय व्यय व प्राप्ति मुगतान खाते जिनका अंकक्षण सम्पन्न किया गया है कि प्रति रिपोर्ट के साथ सम्पन्न है।
6. आय व्यय व प्राप्ति मुगतान खाते जिनका अंकक्षण सम्पन्न किया गया है कि प्रति रिपोर्ट के साथ सम्पन्न है।
7. सभी वित्तीय लेख अकाउंटिंग नियमों के अनुसार बनाने नहीं हैं।
8. नगर परिषद द्वारा खातों (लेजर) को मैनेटेन नहीं किया जाता है।
9. निकाय द्वारा वांट रजिस्टर अपडेट नहीं किया गया है।
10. निकाय द्वारा रसीदों रजिस्टर मुख्य नगर पालिका अधिकारी द्वारा पूर्ण रूप से हस्ताक्षरित नहीं है।
11. रोकड़ वही के अनुसार अंतिम शेष ₹ 13,00,43,985.83 / - जबकि लेखा पुरतकों के अनुसार सही शेष 14,21,98,128.98 / - का अंतर पाया गया।
12. नगर परिषद अधिनियम के अनुसार लेखांकन नियमों के तहत यह प्रावधान है कि सीएमएल नगर पालिका द्वारा रहे गए रसीदों का सत्यापन करने के लिए एक समिति का गठन करना और समिति एक वर्ष में कम से कम दो बार ब्लॉक सत्यापन करेगी।

आवश्यक सुझाव

1. लेखा पुरतकों को दोहरा लेखा प्रणाली के आधार पर तैयार करना चाहिये।
2. बैंक समाधान एक निश्चित अंतराल पर पड़वात बनाना चाहिये।
3. निकाय द्वारा सम्पन्न रिपोर्टों का उपयोग करना चाहिये।
4. आय व्यय व प्राप्ति मुगतान खातों के साथ बनाना चाहिये।
5. नगर परिषद द्वारा लेजर भी मैनेटेन करना चाहिये।
6. निकाय द्वारा वांट रजिस्टर को व्यवस्थित रूप से मैनेटेन करना चाहिये।
7. रोकड़ पुरतकों में ब्याजदार का प्रयोग नहीं करना चाहिये।

12. निकाय द्वारा पड़वात के दौरान हमने देखा है कि रसीदों का वांट सम्पन्न नहीं है।

नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, नगर पालिका
नगर पालिका, नगर पालिका

नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका, नगर पालिका

नहीं की गई थी और न ही द्वारा स्टॉक का कोई भी भौतिक सत्यापन नहीं किया गया था।

2. निकाय द्वारा निम्नलिखित में से कोई भी सत्यापन न किया गया है। (Not Applicable)
निकाय द्वारा निम्नलिखित में से कोई भी सत्यापन न किया गया है। (Not Applicable)

IV) Audit of FDR (Fixed deposit)

अकंक्षा का अवलोकन एवं टिप्पणियां

1. निकाय द्वारा FDR रसीद व स्टाम्पिंग उपलब्ध नहीं है।
2. FDR रजिस्टर निकाय द्वारा मेन्टेन नहीं किया जाता है। (Not Applicable)
3. हमारे द्वारा FDR के व्याज के दर की पुष्टि की गई। (Not Applicable)
4. निकाय द्वारा FDR के व्याज की प्रविष्टि लेखा पुरतकों में नहीं की गई है। (Not Applicable)

आवश्यक सुझाव

- 1) निकाय द्वारा FDR बनाना चाहिये।
- 2) निकाय द्वारा FDR का रजिस्टर बनाना चाहिये।
- 3) लेखा पुरतकों में FDR पर उपार्जित व्याज की प्रविष्टि की जानी चाहिये।

V) Audit of tender/Bids

अकंक्षा का अवलोकन एवं टिप्पणियां

1. निकाय द्वारा आमंत्रित निविदा व बोली का अकंक्षा टेंडर आधार पर किया गया जिसमें किसी प्रकार की त्रुटि नहीं पाई गयी। (पॉइंट नं 08 व 09 को छोड़कर)
2. प्रोजेक्ट रजिस्टर को मेन्टेन नहीं किया गया है।
3. जिन आमंत्रित निविदा व बोली का अकंक्षा किया गया तथा उन निविदाओं के निविदा शुल्क व बोली प्रक्रिया शुल्क परफॉरमेंस गारंटी इत्यादि पर कोई त्रुटि नहीं पाई गई।
4. अनुरोध समापन का अकंक्षा किया गया।
5. प्रतिस्पर्धात्मक निविदा प्रक्रिया का निकाय द्वारा पालन किया गया है। हमारे द्वारा जिन निविदाओं का अकंक्षा किया गया उसमें इस बात की पुष्टि की गई है।
(a) निकाय के रिकॉर्ड में स्ट्रक्चर डिजाइन लिफाफे उपलब्ध नहीं है।
6. किसी भी प्रोजेक्ट के प्रारंभ होने से पूर्व के व समाप्त होने के पश्चात के फोटोग्राफ उपलब्ध नहीं है।
7. अकंक्षा में प्रोजेक्ट प्रारंभ होने के बाद भी ओवरसाइटिंग नहीं हुई।

आवश्यक सुझाव

- 1 सभी निविदा प्रक्रियाई निविदा प्रक्रिया के माध्यम से जारी वारंट क्लर अपवादी को छोड़कर
- 2 निकायों का आवश्यक रजिस्ट्रेशन कॉपी लेनी चाहिये
- 3 निकाय को प्रोजेक्ट के प्रारंभ होने से पूर्व के व समाप्त होने के पश्चात के फोटोग्राफ लेना चाहिये।
- 4 मेजरमेंट टुक में ओवरसाइटिंग नहीं होने चाहिये।



अकंक्षा अधिकारी



प्रोजेक्ट मैनेजर

VI) Audit of grants and loan

DEPARTMENT OF ECONOMICS, UNIVERSITY OF OXFORD

- [illegible]

310244 NIGRIC

आज की दुनिया के लोगों की प्रतिक्रिया के साथ आगे बढ़ते जायेंगे। यदि लोगों को शिक्षा मिले तो वे ही सारे किये जा सकेंगे।

VII } Incidences relating to diversion of funds from capital receipt/Grants/Loan to revenue nature expenditure and from on scheme/project to another

ଅନୁସୂଚିତ ଓ ଅନୁସୂଚିତ ଯୁଗ୍ମ ନିୟମିତ

- [illegible]

ଆନନ୍ଦପୁର ମୁଖାତ

NII

VIII) Any other

ଅନୁଷ୍ଠାନ ଓ ଅନୁବନ୍ଧକ ଓ ନିୟମାବଳୀ

- c) Percentage of revenue expenditure (Establishment, Salary, Operation & Maintenance) with respect to revenue receipts (Tax and non tax) excluding octroi, Entry tax, Stamp duty and other grants etc.

- [illegible]


आवश्यक सुझाव

1. निकाय अपने दैनिक व्ययों को लगातार कम करके अपने व्ययों को कम कर सकता है।
2. निकाय का कार्य कठिन उपाय का त्याग करना शामिल।
3. निकाय का दैनिक व्यय को कम करने हेतु अधिक कठिन उपाय शामिल व दैनिक जीवन भागियों व विषय में भी विचार करना शामिल।

- d) पंक्तिगत मानों को कौन-कौन से व्यंजनों पर प्रतिबोधित

7. **ପ୍ରମାଣିତ ଲାଭ କିମ୍ବା ହାନିର ପ୍ରତିଶତ** 84.17 %

NIL.



अकॅशन का अवलोकन एवं टिप्पणियां

1. Depreciation/ amortisation की नीति का पालन निकाय द्वारा नहीं किया जा रहा है।
2. सम्पत्तियों का Unique identification number निकाय द्वारा नहीं दिया गया है।

3. निकाय द्वारा अकॅशन के अंतर्गत आने वाले अकॅशन का पालन निकाय द्वारा नहीं किया जा रहा है।
4. निकाय द्वारा अकॅशन के अंतर्गत आने वाले अकॅशन का पालन निकाय द्वारा नहीं किया जा रहा है।
5. निकाय द्वारा अकॅशन के अंतर्गत आने वाले अकॅशन का पालन निकाय द्वारा नहीं किया जा रहा है।

आवश्यक सुझाव

1. निकाय को विशेषज्ञ द्वारा रिवरेंस करना चाहिए।
2. सभी सम्पत्तियों का Insurance and RC निकाय द्वारा कराया जाना चाहिए।
3. सम्पत्तियों का Unique identification No. निकाय द्वारा दिया जाना चाहिए।

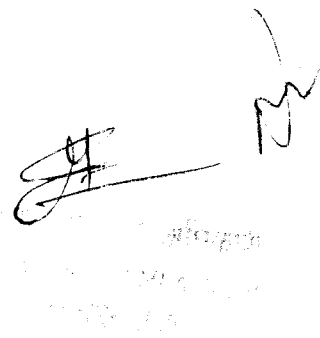
नोट

पाइप नं. 1 अकॅशन के दौरान समान पाया का निम्न भुगतान में अध्यक्ष व लेखापाल के हस्ताक्षर वाउचर व पैमेंट एडवाइस में सम्मिलित नहीं है।

Date	Payment To	Amount
17-1-2020	Bluscape International	3,19,444
23-1-2020	Mehra constructor	4,43,611
21-8-2019	A & R Infrastructure	6,13,692
14-6-2019	Coaling Zone Engineering	98,100
17-6-2019	Coaling Zone Engineering	98,672
18-7-2019	Coaling Zone Engineering	44,000
02-9-2019	Coaling Zone Engineering	1,98,955
26-11-2019	Jagannath Singh Thakur	2,30,747
26-11-2019	Jagannath Singh Thakur	2,08,166
24-10-2019	Sneh krashi Kendra	1,06,879
11-7-2019	Sanjay Sen Jalaipur	48,950
09-01-2020	Skooh Consultancy	1,37,000

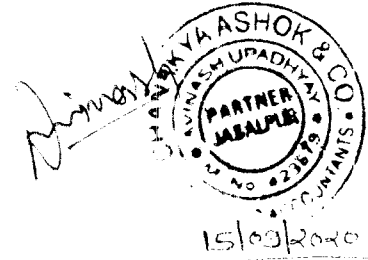
निकाय द्वारा अकॅशन के अंतर्गत आने वाले अकॅशन का पालन निकाय द्वारा नहीं किया जा रहा है।

Date	Amount
28-12-2019	42,800
14-02-2020	48,100
05-02-2020	46,144
24-01-2020	47,040



3. एन.एस. कुशवाहा को मुक्कड नाटक हेतु 14/02/2020 को 48000.00 रु का भुगतान बिना टी.डी.एस. कट किया गया।
4. सेंसर प्रक्रिया से बचने के लिए कैमरे के इंस्टॉलेशन हेतु क्लिंग लीन कैमरे को चार किरतों में 441727.00 रु का भुगतान किया गया जो कि प्रक्रिया को समिन्व दशांतर में।
5. एन.एस. रजिस्टर पैक-सी को दो ऐसी. कय हेतु 115000.00 रु का भुगतान दिनांक 06/12/2019 को वाउचर क्र.376 द्वारा किया गया जो की बाजार मूल्य से अधिक का प्रतीत होता है।
6. प्लानेट एंटरप्रायजेस को Benq Projector कय हेतु 43424.00 रु का भुगतान दिनांक 13/11/2019 का वाउचर क्र. 355 दिया गया जो की बाजार मूल्य से अधिक का प्रतीत होता है।
7. एन.एस. रजिस्टर पैक-सी को दो ऐसी. कय हेतु 115000.00 रु का भुगतान दिनांक 06/12/2019 को वाउचर क्र.376 द्वारा किया गया जो की बाजार मूल्य से अधिक का प्रतीत होता है।
8. वर्ष 2019-20 में सी.पी.आर. कार्यसंगतता निर्माण हेतु कलसु ऐंजेली को 808416.00 रु का भुगतान किया गया जो कि अनुचित है क्योंकि उक्त कार्य हेतु विभाग के पास स्वयं का इन्जीनियर उपलब्ध हैं।
9. अग्रक्षेत्र के दौरान हमने पाया कि अधिपति सेंसर गेहता कंस्ट्रक्शन को आवंटित हुए हैं जो की प्रतिस्पर्धी सेंसर प्रक्रिया के अंतर्गत में प्रक्रिया करता है।
10. अग्रक्षेत्र के दौरान हमने पाया कि राजा ट्रेडर्स जवल्पुर एन.एस. एस.एस.एस. जवल्पुर व नौ प्रिंट ग्राफिक्स जवल्पुर को जो कार्य मिले हुए थे वह अलग अलग कार्य क्षेत्र से सम्बंधित है जो कि संदिग्ध प्रतीत होता है।
11. एन.एस. एस.एस.एस. जवल्पुर को एल. डे. डी. जवल्पुर हेतु 23/10/2019 को 176400.00 रु का भुगतान बिना GST टी.डी.एस. कट किया गया।
12. नौ प्रिंट ग्राफिक्स जवल्पुर को डिजाइन भुगतान 14/02/2020 को 42336 रु का भुगतान किया गया।

Date	Amount
27-01-2020	41,920
23-01-2020	7,650
01-02-2021	34,920
14-02-2020	42,336



[Handwritten signature]