

अंकुश पत्रिका

वर्ष :- 2019-20

नगर परिषद् राजपुर, जिन्ना बडवानी मध्यप्रदेश

परिचालक:-

1. निवास का नाम

: नगर परिषद् राजपुर

2. लेखा वर्ष

: 2019-20

पदाधिकारी:-

अध्यक्ष

: श्रीमान मुकेश कुशवाह

मुख्य नगर पालिका अधिकारी

: श्रीमान संतोष चौहान

लेखापाल

: श्रीमान संजय सोनी

अंकेक्षण प्रतिवेदन

प्रति,

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् राजपुर,
जिला बड़वानी (म.प्र.)

1. वितीय विवरण पर रिपोर्ट

हमारे द्वारा नगर परिषद्, राजपुर के वितीय वर्ष 31-03-2020 कि समीक्षित वर्ष पर सलग प्राप्ति एवं भुगतान विवरण तथा आय एवं व्यय विवरण शामिल है, का अंकेक्षण किया गया है जो कि लेखा परीक्षा नियम के प्रावधानों के अंतर्गत है।

2. वितीय विवरणों के लिए प्रबंधन की जिम्मेदारी

भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के मानकों के अनुसार वितीय विवरण तैयार करना संस्था का दायित्व है, जिसमें अंकेक्षण की जा रही संस्था के उचित वितीय विवरण बनाने तथा आंतरिक नियंत्रणों को स्थापित करना, कायान्वयन एवं रख रखाव करना शामिल है, जो कि सही और उचित छवि प्रस्तुत करे, अंकेक्षण में कोई धोखाधड़ी या कोई ग़ुदीवशी कोई सारवान मानत कथन ना हो।

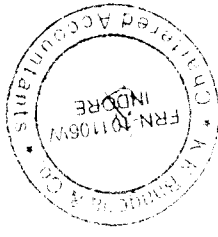
3. लेखा परीक्षकों का दायित्व

हमारा दायित्व अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर हम वितीय विवरणों पर मत प्रकट करना है, हमने वितीय विवरणों की लेखा जाँच इंस्टिट्यूट ऑफ़ चाटर्ड अकाउंटेंट ऑफ़ इंडिया द्वारा जारी लेखा परीक्षा मानकों के अनुसार की है, उन मानकों में अपेक्षित है कि हम वैदिक अपेक्षाओं का पालन करे तथा अपनी लेखा परीक्षा से आपको आश्वासन दे कि प्रस्तुत उपरोक्त वितीय विवरण ग़ुदी मुक्त है।

किमी ग़ुदी लेखा परीक्षा में वितीय विवरणों की राशि व प्राप्ति सन्बन्धित प्रक्रिया का चयन, वितीय विवरणों में धोखाधड़ी व ग़ुटिपूर्ण कथन की जोखिम, आंकनन सहित अंकेक्षण पर निर्भर करती है। उपर्युक्त कार्यविधि व अंकेक्षण में लेखा परीक्षक संस्था की वैयारी व वितीय विवरणों के सही प्रस्तुतीकरण व सन्बन्धित आंतरिक नियंत्रण पर विचार करता है, परन्तु अंकेक्षण का उद्देश्य परिषद की आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की उपयुक्तता के सन्बन्ध में अपना मत प्रकट करना नहीं है।

किमी अंकेक्षण में प्रबंधन द्वारा लेखान की अनुमति उपर्युक्त व यत्किमुक्त होने का मूल्यकन तथा वितीय विवरणों का समय प्रस्तुतीकरण करना इत्यादि सम्मिलित होता है।

H.O. : Bandra (Mumbai), Branches at : Mumbai (Andheri & Malad), Bangalore.
612, Fortune Ambience, Near Surya Hotel, South Tugoganj, INDORE - 452001 (M.P.) Tel. 0731-4286613



इन मामलों के संबंध में हमारी राय संशोधित नहीं है।

है।

- क) भारत के चार्टर्ड एकाउंटेंट के संस्थान द्वारा जारी किए गए स्थानीय निकायों के लिए लेखांकन मानकों के बदले मैनुअल के अनुसार तैयार किए गए खाते
- ख) राजस्व और पूंजी के रूप में आय एवं व्यय की प्रकृति का और विशाजन।
- ग) EPF/ESIC प्रावधानों का पालन नहीं किया गया।
- घ) अनुदान प्राप्ति और उसका उपयोग ठीक से दर्ज नहीं किया गया।
- ङ) राजस्व रजिस्टर सही ढंग से बनाये नहीं गए क्योंकि इसमें पिछले वर्षों के बकाया / प्राप्ति का रिकॉर्ड नहीं

हमारे द्वारा में बताया गए निम्नानुसार मामलों पर ध्यान आकर्षित करते हैं, जो रिपोर्ट में संलग्न है:

6. मामलों का जोर

जो विवरण अभिमत का आधार बनाते हैं, वे इस रिपोर्ट में बताए गए हैं।

5. अभिमत का आधार

५. हमारे मतानुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं भुगतान का विवरण एकल प्रतिष्ठि प्रणाली में तैयार किया गया है।
६. हमारे अनुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं भुगतान का विवरण मध्यप्रदेश नगर अधिनियम के तहत किये गए तथा जहाँ अनियमितता पाई गयी वह संलग्न रिपोर्ट में दर्शाई गयी है।
३. यह कि अंकेक्षण कार्य उन विनियमों पर किया गया जिनका विवरण ऑडिट प्रारूप में दिया गया है।
 - ✓ लेखापाल केशवक
 - ✓ लोकड़ पुस्तिका
- निम्नानुसार है -
 २. तत्कालीन वर्ष के दौरान राजपुर नगर परिषद् द्वारा तैयार लेखों का प्राप्ति एवं भुगतान विवरण शेषों से मिलन करने पर सही पाए गए हैं।
 ४. हमारे मतानुसार नगर परिषद् राजपुर द्वारा प्राप्ति एवं भुगतान विवरण के शेष बहिषों में दर्शित अन्य विविध और नियामक अपेक्षाओं पर रिपोर्ट -
 - 2020 के कार्यकालों का सही और उचित प्रारूप प्रस्तुत करता है।
- (क) प्राप्ति एवं भुगतान विवरण तथा संबंधित आवश्यक विवरण वाला सही पत्र संलग्न है, जो कि 31 मार्च संस्था द्वारा प्राप्त सूचनाओं, स्पष्टीकरण व वित्तीय विवरणों के आधार पर हमारा मत निम्नानुसार है -

4. अभिमत

और उपयुक्त है।

हमें पूर्ण विश्वास है कि आपके द्वारा प्रदाय लेखा परीक्षा साध्य, हमारे अंकेक्षण का आधार बनने के लिए पर्याप्त

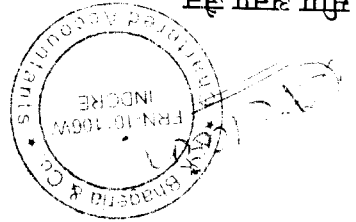
7. हम आगे रिपोर्ट करते हैं

- क) उपरोक्त अभिमत का आधार से वर्णित मामले के संभावित प्रभाव को छोड़कर। उन सभी सूचनाओं और स्पष्टीकरणों को प्राप्त किया जो हमारे ऑडिट के उद्देश्य से हमारे ज्ञान और विश्वास के लिए सबसे अच्छे थे।
- ख) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले के संभावित प्रभावों को छोड़कर, हमारी राय में, नगर लेखा नियमावली द्वारा अपेक्षित उचित हिसाब कितनों को ULB द्वारा रखा गया है।
- ग) उपरोक्त अभिमत का आधार में वर्णित मामले को छोड़कर, रसीद और भुगतान खाता शहरी स्थानीय निकायों के लिए लागू नगर लेखा नियमावली और लेखा मानकों का अनुपालन करता है।
- घ) उपर वर्णित अभिमत का आधार पर वर्णित मामलों को छोड़कर, हमारी राय में, ULB के कामकाज पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ सकता है।
- ङ) खातों और अन्य मामलों से जुड़े रखरखाव के संबंध में योग्यता, जैसा कि ऊपर अभिमत का आधार में बताया गया है।
- च) ULB की वित्तीय रिपोर्टिंग और इस तरह के नियंत्रणों के संचालन प्रभावशीलता पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण की पर्याप्तता के संबंध में, 'ऑडिट रिपोर्ट' में हमारी संलग्न रिपोर्ट देखें।

के. के. भागोरिया एंड कौ.

(चार्टर्ड एकाउंटेंट्स)

फर्म पंजीयन नं. 101106W



सीए अनूप जैन

(साइनर)

सदस्यता नं. 420243

UDIN: 20420243AAAAABJ9265

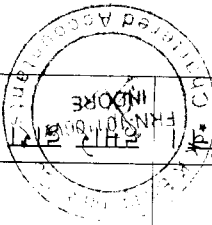
दिनांक: 16-10-2020
स्थान: इंदौर

परीक्षा विवरण

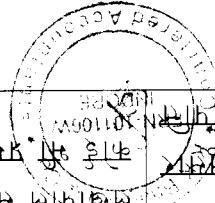
वर्ष 2019-2020

नगर परिषद, राजपुर

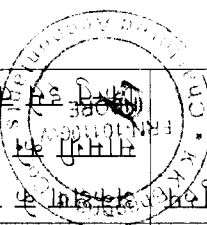
क्र.	व्यक्ति	दिनांक
A	राजस्व की लेखा परीक्षा	
1	विभिन्न स्रोतों से राजस्व प्राप्ति की जाँच।	निकाय द्वारा हमें आय एवं व्यय पत्रक प्रदान किया है, उसका हमारे द्वारा अवलोकन किया गया एवं जो त्रुटियाँ प्राप्त हुई है उनका सुधार किया गया। परिषद को अपने आय एवं व्ययों को कैपिटल नेचर एवं रेवेन्यू नेचर में वर्ताना अनिवार्य है परन्तु खर्चों को इस तरह अलग अलग नहीं किया गया है जिसके कारण हम सही स्थिति में आय एवं व्यय पत्रक को सत्यापित करने में असमर्थ है, भविष्य में खर्चों को अलग अलग किया जाना चाहिए।
2	रेवेन्यू रिमीट वृक से जाचना एवं जाँच करना की जो पैसा प्राप्त हुआ है वह निर्धारित बैंक खाते में जमा किया गया है।	हमारे द्वारा रेवेन्यू रिमीट वृक से जाँचा गया एवं देखा गया कि जो पैसा प्राप्त हुआ उसे निर्धारित बैंक में जमा किया गया है।
3	निकाय द्वारा प्राप्त विभिन्न कर एवं अन्य प्राप्ति का तुलनात्मक विश्लेषण।	पूर्व वर्ष के आय एवं व्यय पत्रक में निकाय द्वारा प्राप्त विभिन्न कर, अन्य प्राप्ति और व्यय का तुलनात्मक विश्लेषण पत्रक 2 में संलग्न है।
4	ऐसे मामले जहाँ नगरी जमा करने से दो दिन से अधिक का समय लगा।	Note: अंकेक्षण के दौरान पाया गया की निकाय को मिली दो दिन से अधिक समय लगा। ऐसे कोई भी मामले नहीं पाये गये नही कैश जमा करने में पर्याप्त समय केवल बालान में रिकॉर्डिंग की जाती है जबकि अगले दिन ही जमा किया जाता है। इस सन्दर्भ में पूछे जाने पर अधिकारियों ने बताया की जिस दिन नगद प्राप्त होता है उस वृक में अगले दिन लिखा जाता है एवं नगद भी बैंक में आय कि राशि का हिसाब कैशियर कैशबुक एवं अकाउंटेंट कैश बुक में अगले दिन लिखा जाता है एवं नगद भी बैंक में अगले दिन ही जमा किया जाता है। इस सन्दर्भ में पूछे जाने पर अधिकारियों ने बताया उचित नहीं है, अधिकारियों को चाहिए की नगद जमा करने में अधिक समय लगा।



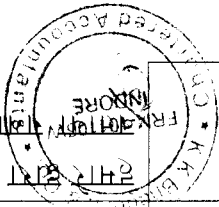
1	सभी योजनाओं के अंतर्गत किये गए व्ययों की जाँच सभी योजनाओं पर व्यय की जानकारी मांगी		
B	व्यय की लेखा परीक्षा		
9	अन्य		
8	ऐसे मामले जहाँ पर कम व्यय दर से निवेश किया गया है।		
7	एफ. डी. आर. पर व्यय की प्राप्ति की जाँच एवं उसका रोकड़ बढ़ी में लेखांकन।		
6	मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्य एवं लक्ष्यों की प्राप्ति		
5	रोकड़ बढ़ी में प्रतिष्ठियों की जाँच।		
	वह इस व्यवस्था में सुधार कर अनिमित्तता को दूर करे।		



		गर्ह, इस संबंध में हमें व्ययों के वाउचर एवं कैशवुक प्रदान की गई, लेखापाल ने हमें बताया कि योजनाओं के लिए अलग कैशवुक बनाई गई है, परंतु योजनागत मदों में किये गए व्यय के प्रतिष्ठित मात्र योजना की कैशवुक में ही की गई है एवं मुख्य कैशवुक में योजनागत खर्च की प्रविष्टि नहीं की जाती है इस कारण व्यय की वारंवारिक स्थिति का पता लगान संभव नहीं है। वाउचर कि चेकिंग के दौरान कुछ विवरणियां पाई गयी है उन्हें पत्रक-३ में दर्शाया गया है।
2	रोकड़ बही में प्रविष्टियाँ एवं उनका प्रासंगिक वाउचर्स से जाँच।	हमने रोकड़ बही में प्रविष्टियाँ एवं उनका प्रासंगिक वाउचर्स की जाँच की, जिसे जाँच के दौरान सही पाया गया।
3	रोकड़ बही के मासिक बैलेंस की जाँच।	निकाय द्वारा मासिक बैंक रिकन्सिलेशन नहीं बनाया जाता है अतः हमने रोकड़ बही की अंतिम शेष राशि (31/03/2020 कि स्थिति में) को बैंक खाते एवं बैंक रिकन्सिलेशन में मिलाया अतः सही पाया गया।
4	विशेष योजनाओं में किये गए व्ययों को उस योजना के अंतर्गत मिली राशि के अनुक्रम होने की जाँच।	हमारे द्वारा विशेष योजनाओं पर व्यय कि जानकारी मंगी गई, इस संबंध में हमें व्ययों के वाउचर एवं कैशवुक प्रदान की है, लेखापाल ने हमें बताया कि योजनाओं के लिए अलग कैशवुक बनाई गई है। हमारे द्वारा व्ययों के वाउचर की कैश सीमा से चेकिंग की गई जो कि सही पाए गए।
5	व्ययों का भारत सरकार / राज्य सरकार द्वारा जारी दिशानिर्देश के अनुसार होने की जाँच।	हाँ, सभी व्यय भारत सरकार / राज्य सरकार द्वारा जारी दिशानिर्देश के अनुसार ही किये गए हैं।
6	फाइनेंशियल प्रोग्रैडिटी की जाँच।।	हमारे द्वारा फाइनेंशियल प्रोग्रैडिटी की जाँच की गई, एवं पाया गया कि सभी व्यय सक्षम अधिकारियों द्वारा उनकी सीमा में स्वीकृत किये गए हैं एवं PIC द्वारा स्वीकृती दी गई है।
7	वे सभी मामले जहाँ पर उचित स्वीकृत प्राप्त नहीं हुए।	कुछ वाउचर्स व दस्तावेज पर उपयुक्त अधिकारी के हस्ताक्षर नहीं पाये गए।
8	योजना एवं परियोजना अनुसार यूनिलाइजेशन सर्टिफिकेट्स की जाँच। एवं यूनिलाइजेशन सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार आय एवं व्यय से मिलान करना एवं अचल संपत्तियों को ईपीएमए से मिलान करना एवं अचल संपत्तियों को ईपीएमए से वनाया	हमें कोई यूनिलाइजेशन सर्टिफिकेट्स नहीं दिया गया, लेखापाल से इस संबंध में बातचीत पर मार्गम हुआ कि ऐसे सर्टिफिकेट की योजना एवं परियोजना के अनुसार को ईपीएमए से मिलान करना एवं अचल संपत्तियों को ईपीएमए से वनाया

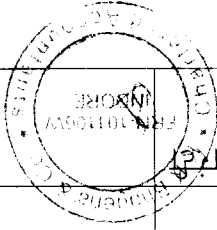


2	सभी खाते बही एवं स्टोर्स लेखा नियमों के अनुसार अंकित करने के लिए सभी खातों को जांच करके सही करने की आवश्यकता है।	
1	सभी खाते बही एवं स्टोर्स की जांच।	हमने कैशियर कैश बुक, लेखापाल कैश बुक, वाउचर, रसिद कट्टी, प्रापर्टी टैक्स रजिस्टर, जलकर रजिस्टर, हुकान किराया रजिस्टर और स्टोर्स रजिस्ट्रारों की जांच की, हमें उसमें कई त्रुटियाँ मिलीं। जांच के दौरान हमें निम्नलिखित स्थान पर त्रुटियाँ मिलीं। निकाय द्वारा अबल संपत्ति का रजिस्टर बनाया गया है, साथ ही साथ निकाय द्वारा रेवेन्यू एवं कैपिटल एक्सपेंडीचर को अलग-अलग नही दर्शाया गया है। निकाय द्वारा टेंडर क्लोजर रजिस्टर नही बनाया गया है, इसके आधार में बात करना कठिन हो जाता है कि साल में कौन-कौन से टेंडर पूरे हुए और कौन-कौन से नही, भविष्य में इसे बनाया जाना चाहिए एवं इसका सत्यापन भी अधिकारियों के द्वारा किया जाना चाहिए।
C	बुक कीपिंग की लेखा परीक्षा	
9	अन्य	जीएसटी प्रावधान के अनुसार ULB को Normal Taxpayer के रूप में भी रजिस्ट्रेशन लेना चाहिए था, परन्तु ULB द्वारा ऐसा कोई रजिस्ट्रेशन नही लिया गया। निकाय को चाहिए कि वह प्रत्येक भुगतान के समय मासिक रूप से सभी मालायाय से GST प्रावधानों के पालन एवं सभी विवरणियां उनके द्वारा प्रस्तुत कर दी गयी है, ऐसा एक शपथपत्र निकाय को प्रस्तुत करें। कि अभी इस वर्ष में कोई भी योजनाएं एवं परियोजनाएं तैयार नही हुई हैं।



1	फिक्स्ड डिपॉजिट एवं टर्म डिपॉजिट की जांच। हैमारे द्वारा एक.डी.आर रजिस्टर मांगने पर निकाय के द्वारा फिक्स्ड डिपॉजिट की जांच।	
D	एक.डी.आर के लेखा परीक्षा	
7	परियोजना अनुसार भुगतान एवं प्राप्ति का मिलान। निकाय द्वारा शांट रजिस्टर बनाया गया है, परन्तु वह अपूर्ण स्थिति में पाया गया, एवं लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदान मुख्य बैंक खातों एसबीआई में प्राप्त हो रही है, जिससे किस मद में राशि प्राप्त हुई है, जिसकी पढ़ेवान समय पर नहीं हो पा रही है।	
6	अचल संपत्ति के रजिस्टर का अन्य रिकार्ड्स से मिलान। निकाय द्वारा अचल संपत्ति के रजिस्टर बनाये गये। साथ ही नगर परिषद को बैलेंस शीट बनाने का आदेश दिए जाये एवं नगर परिषद के सारी अचल संपत्ति का फिजिकल वेरिफिकेशन भी कराया जाए।	
5	शांट रजिस्टर की सभी प्रविष्टियों की जांच एवं उनकी प्राप्ति एवं भुगतान का रोकड़ बही में प्रविष्टियों से मिलान। निकाय द्वारा शांट रजिस्टर बनाया गया है, जो कि अपूर्ण स्थिति में है। निकाय को चाहिए कि वे जल्द से जल्द शांट रजिस्टर को पूर्ण करे। लेखापाल से इस बारे में चर्चा करने पर पता चला कि समस्त अनुदानों मुख्य बैंक खातों एसबीआई में प्राप्त हो रहे हैं, जिससे किस मद में राशि प्राप्त हुई है, इसकी पढ़ेवान समय पर नहीं हो पा रही है। साथ ही साथ अनुदान से संबंधित बैंक खातों में प्राप्त ब्याज की राशि को निकाय द्वारा अपनी आय में शामिल नहीं किया गया है।	
4	बैंक रेकन्सिलिएशन की जांच। हैमारे द्वारा 31/03/2020 की स्थिति में बी.आर. एस की जांच की गई एवं सही पाये गये।	
3	एडवांस रजिस्टर की जांच एडवांस को शर्तों के अनुसार समय से खातों में दर्ज करना एवं उनकी बसूली की जांच। हैमारे द्वारा एडवांस रजिस्टर एवं अन्य दस्तावेज की मांग किये जाने पर लेखापाल द्वारा बताया कि निकाय द्वारा एडवांस रजिस्टर नहीं बनाया गया है।	
	हो, भविष्य में इस बात का विशेष ध्यान रखा जाना चाहिए ताकि सही भंडारण पंजी बनाया जा सके।	

(FD) कराई है, जबकि संवय निधि एवं अन्य बैंक खातों में करोड़ों रुपया पड़ा है जिस पर बैंक 4% या उससे कम व्याज दे रही है। FD नही करने का कोई भी उचित जवाब प्रदान नहीं किया गया है। अधिकारियों को चाहिए की वो मबिय में जमा राशि की FD बनवाई जाना चाहिए। निकाले द्वारा स्थाई जमा पर व्याज का लेखा सालाना न कर के स्थाई जमा कि परिपक्ता पर ही किया जाता है, जिसमें सुधार की जरूरत है।	2 फिक्स्ड डिपॉजिट्स के उचित रिकार्ड्स एवं उनके नवीनीकरण की जांच। 3 ऐसे मामले जहाँ पर फिक्स्ड डिपॉजिट एवं दम् डिपॉजिट का विशेष कम व्याज दर पर किया गया। 4 एकडीआर / टीडीआर पर अर्जित व्याज का कैश बुक की प्रविष्टियों से जांच।
निविदाएं/ बोली की लेखा परीक्षा।	1 यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जांच। 2 सभी निविदा बोलियों में प्रतिस्पर्धी निविदा सभी निविदा बोलियों को किए गए भुक्तान एवं उनपर काटे गए टैक्स एवं टी.डी.एस रिटर्न कि जानकारी मांगी गई जो कि हमें प्रस्तुत की गई।
सभी निविदाओं कि बोलियों में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन होने की जांच कि गई। कुछ मामले छोड़कर सभी निविदाओं में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रणाली का पालन किया गया है इस बारे में हमें बताया गया कि मण्डार कम नियमानुसार ही समस्त कम किये गए है।	3 निर्माण एवं रखरखाव की अवधि में सभी निविदा श्रृंखला / विह प्रोसेसिंग/परफॉरमेंस गारंटी की प्राप्ति की जांच।
हमारे द्वारा यु.एल.बी द्वारा आमंत्रित सभी निविदा/बोली की जांच कि गई एवं जांच के दौरान यह पाया गया कि सभी निविदा श्रृंखला / विह प्रोसेसिंग श्रृंखला / परफॉरमेंस गारंटी सही दर से प्राप्त कि गई है एवं पाया गया है कि कुछ मामले छोड़कर सभी में प्रतिस्पर्धी निविदा प्रक्रियाओं का पालन किया गया। इस बारे में हमें यह बताया गया कि कुछ वर्ष पुरानी दरों पर पूर्व में स्वीकृत निविदाओं पर ही काया आवंटित किये गए।	4 ऐसे मामले जहाँ पर बैंक गारंटी, विह प्रोसेसिंग श्रृंखला / परफॉरमेंस गारंटी के एवज में प्राप्त हुई है, उनका तरी किये गए बैंक द्वारा सत्यापन।
लगा नहीं।	5 बैंक गारंटी की शर्तों की जांच एवं ऐसे बैंक गारंटी जो U.L.B के हित में न हो उनका उल्लेख।



કે. કે. ગાર્ગીયા પં.ક.

مِلَّاهُ طَحِيَّا

अनन्तर श्री १३२ रीति रीति

आदि के द्वारा कोई भी ऐसा मामला सामने नहीं आया ।



नगर परिषद, राजपुर
वर्ष 2019-20
ग्रामिण भूतलान खाता

राशि	भूतलान	राशि	ग्रामिण
3,24,71,912	वेतन	5,26,56,562	पारंपरिक रोकड़ शेष
80,271	जी एस टी	4,54,176	समेकित कर (वकाया)
27,35,989	टी टी एस	3,84,662	समेकित कर (चालू)
1,30,164	जी पी एस	19,25,380	प्रयकर
25,400	जिला आर्थिक ऋण	27,380	टिप्प
24,874	ऋण किराया	29,62,870	वृकान कमा-1 नीलामी पेदे
4,00,735	बीमा आंशिक	1,03,500	नल कनेक्शन डिपोजीट
3,03,552	एल आई सी प्रीमियम	67,800	नल कनेक्शन संयोजन
1,40,256	अग्रुध भत्ता	1,500	नल कनेक्शन खरादे शुल्क
1,16,000	पटवर्ग का मानदेय	2,22,148	संपत्तिकर वकाया
11,051	कर्मकार कल्याण एल डब्ल्यू टी राशि	3,17,061	संपत्तिकर चालू
40,000	गो स्वाधी सेवा ट्रस्ट निरीक्षण	5,43,980	भवन कमा-1 किराया वकाया
15,71,900	नीलामी अमानत वापसी राशि	5,33,460	भवन कमा-1 किराया चालू
12,32,616	पर्व पर व्यय	64,541	शिष्टा उपकर वकाया
85,623	निर्वाचन व्यय	86,928	शिष्टा उपकर चालू
19,404	भूमालिक भवन मरम्मत	43,366	न.वि.उपकर वकाया
39,796	नर्मदा नल प्रदाय योजना मोटर कर	84,931	न.वि.उपकर चालू
5,02,728	मुख्यमंत्री निकार योजना	15,41,850	नलकर वकाया
1,60,000	संबल योजना	24,13,770	नलकर चालू
1,40,000	मुख्यमंत्री अंत्येष्टी सहोदय खाता	4,86,490	अभिभार
7,59,541	एम पी पी के वी आई टी (वाटर वर्क)	11,475	वृक विक्री
8,000	वर्दी सिलवाडे	56,500	भूमालिक भवन किराया
6,550	वर्दी/बैंग कपडा खरीद	6,96,450	परा प्रजीवन
9,672	विविध	1,46,255	वाजार बैठक
41,42,962	विद्युत बिल	300	राशन कार्ड
1,092	समाचार पर बिल	39,450	आवेदन शुल्क
4,90,131	विद्युत सामग्री कर	13,97,082	वाजार ठेका नीलामी पेदे
28,215	फर्निचर कर	3,14,570	सेवा शुल्क
1,32,232	स्वयंपादित/पानी व्यवस्था	33,07,285	विक्रम शुल्क
15,125	बैंक चार्ज	1,04,500	निविदा शुल्क
11,500	सफाई विमान मरम्मत	1,200	पानी बिली
17,28,550	स्वच्छता मिशन अंतर्गत निमार्ण	12,300	फायर अभिशमन
22,300	वृक्ष कटाई	46,400	विम शुल्क
1,89,364	मुखम फीसिंग	1,34,555	विविध
1,80,200	पानी टंकर मरम्मत	1,40,000	टेंडर फॉर्म
7,67,531	प्रयजन सामग्री कर	19,38,200	अनोदित मनी
1,81,550	नल प्रदाय कनेक्शन	3,000	सुलभ शौचालय
22,41,639	कमिकल कर	6,000	कमा-1 नामांतरण
2,26,424	वॉलरिंग/कुआ खरादे	10,910	प्रतिनिधि शुल्क
4,67,306	जी पी पी मशीन किराया	14,300	अस्थाई भूमि किराया
89,100	मोकलेन मशीन किराया	1,72,545	मला भूमि किराया
1,24,770	वाहन मरम्मत	1,000	नल संवर्धन
1,27,831	वाहन सामग्री कर	35,992	भवन अर्पण



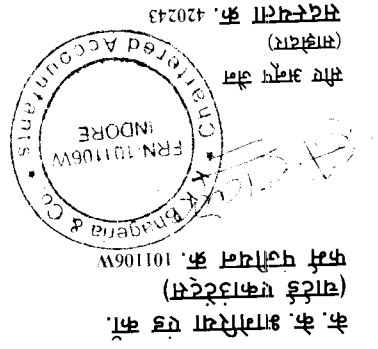
2,91,985	बाह्यन किराया	26,500	6,31,062	मुख्यमंत्री अधोसंरचना योजना
45,045	साईट सिस्टम किराया	3,290	7,35,000	एस जे एस और एस टी योजना
1,00,963	कायर वाहन सामग्री क्रय	5,81,000	47,058	यु आई टी एस एस एस टी योजना
70,077	नल कनेक्शन सामग्री क्रय	1,03,900	52,64,809	विधायक/सांसद निधि
1,83,908	नार्मी/स्लेब/रोड ड्रेकर निर्माण	8,500	3,00,000	गृही स्वच्छता मिशन
22,62,062	पेट्रोल/डीजल क्रय	6,19,168	7,57,20,982	प्रधानमंत्री आवास योजना
1,04,705	आवारा पशु संरक्षण	1,90,151	49,00,000	मुख्यमंत्री जनकल्याण संवत योजना
1,93,670	विज्ञप्ति प्रकाशन	5,65,649	79,670	दुकान किराया
34,899	सन्देश प्रसारण	1,11,200	2,46,000	कमरा अपसेट प्राईज
63,185	बैलिङ्ग बक	59,800	50,000	दुकान पर ई प्रीमियम
27,555	टेलीफोन बिल	29,700	4,066	अनुपस्थिति
27,31,654	सफाई सामग्री क्रय	1,330	2,82,222	सफाई विभाग कटौती
4,71,983	प्रकाश व्यवस्था	53,082	8,218	लोक निर्माण विभाग
8,000	मानविक भवन बुकिंग कॅमिन्स	1,21,200	59,827	राजस्व विभाग
54,000	पर्व पर खर्च	9,41,692	12,93,211	अज्ञात मर्दा से प्राप्त
33,982	कम्प्यूटर मरम्मत	15,74,949	1,60,000	अनुपस्थिति
39,490	पूजाई सामग्री क्रय	3,07,400	19,87,000	सुलभ
3,48,894	स्टेशनरी/प्रिन्टिंग/पॉलिमि	99,892	60,99,000	विन आयोग
74,35,667	मुख्यमंत्री जनकल्याण संवत योजना	12,15,625	3,80,000	सुपरविजन चार्ज
7,60,00,053	प्रधानमंत्री आवास योजना	60,22,456	22,68,000	मुद्रांक शुल्क
36,84,711	विधायक / सांसद निधि	1,42,37,694	270	समूह बीमा
24,41,815	यु आई टी एस एस एस टी योजना	6,93,000	95,850	एल आई सी
3,15,649	एस जे एस और एस टी योजना	119	2,675	गामकीय आवास गृह किराया
1,56,050	मुख्यमंत्री अधोसंरचना योजना	7,59,000	7,59,000	सड़क मरम्मत
1,770	संचित निधि	2,675	3,80,000	बैंक चार्ज
3,40,746	अन्य	95,850	22,68,000	यात्रीकर
1,00,030	कमीशन चार्ज	270	6,93,000	चुनी क्षतिपूर्ति
5,41,23,930	अविम रोकड़ शेष	3,80,000	1,42,37,694	संचालन मालीय प्रशासन
			60,22,456	आश्रय शुल्क
			12,15,625	जल प्रदाय वेतन कटौती
			99,892	व्याज
			3,07,400	भवन निर्माण अनुमति शुल्क
			15,74,949	टी टी एस
			9,41,692	रक्षाबंधन कटौती
			1,21,200	वृत्तिकर
			53,082	समूह बीमा
			1,330	परिवार कल्याण
			29,700	बैंक ऋण कटौती
			59,800	अल्पयोग्यता ऋण कटौती राशी
			1,11,200	बीमा आर्थिक कटौती
			5,65,649	परिभाषित ऋण अंशदान
			1,90,151	भविष्य निधि
			6,19,168	आवासनियंत्रण शुल्क
			8,500	अर्थ दंड
			1,03,900	विशिष्ट प्रयोजन के लिए शुल्क
			5,81,000	ई-गोडक
			3,290	बाह्यसेवक शुल्क
			26,500	

(मुख्य नगर पालिका अधिकारी)

क. के. भारीया एंड कं.
(पार्टिकुलर एकाउंटेंट्स)
फर्म पंजीयन क्र. 101106W
K K Bhargava & Co.
Chartered Accountants
INDORE
FRN-101106W
सीए अण्ड जेन
(साझेदार)
सदस्यता क्र. 420243

नोट: 1. ऑडिट रिपोर्ट के साथ संलग्न।

संशोधन निधि	2,99,935		
अन्य	3,36,563		
निवेशादायी पैमान राशि	57,361		
राज्यविन	7,23,000		
टैक्स शुल्क	24,000		
योग का अंतर	-27,016		
	20,38,67,684		20,38,67,684



सीए अकाउंट्स
(आइएएस)

संदर्भ क्र. 420243

क. के. शर्मा एंड को.
(प्राइवेट लिमिटेड)
फर्म पंजीयन क्र. 101106W

(अनुसूचित जातों की आर्थिक स्थिति)

2. ऑडिट रिपोर्ट के साथ संलग्न।

व्यय की वार्षिक स्थिति का पता लगाना संभव नहीं है।

नोट: 1. उपरोक्त आय व्यय पत्रक में रेवेन्यू एवं कैपिटल खर्च व आयों की अलग अलग नहीं दर्शाया गया है। अतः आय

व्यय पर आय की अधिकता	41,22,545	6,33,12,276
विनिमय प्रभुता	1,93,670	5,65,649
संशोधन प्रभुता	34,899	1,11,200
वैयक्तिक व्यय	63,185	59,800
वैयक्तिक व्यय	27,555	29,700
संशोधन प्रभुता	27,31,654	1,330
संशोधन प्रभुता	4,71,983	53,082
वैयक्तिक व्यय	8,000	1,21,200
संशोधन प्रभुता	54,000	9,41,692
वैयक्तिक व्यय	33,982	15,74,949
संशोधन प्रभुता	39,490	3,07,400
वैयक्तिक व्यय	3,48,894	99,892
संशोधन प्रभुता	3,40,746	12,15,625
वैयक्तिक व्यय	1,770	60,22,456
संशोधन प्रभुता	1,00,030	1,42,37,694
वैयक्तिक व्यय	6,93,000	6,93,000
संशोधन प्रभुता	119	7,59,000
वैयक्तिक व्यय	2,675	95,850
संशोधन प्रभुता	95,850	270
वैयक्तिक व्यय	22,68,000	3,80,000
संशोधन प्रभुता	3,80,000	60,99,000
वैयक्तिक व्यय	60,99,000	19,87,000
संशोधन प्रभुता	19,87,000	1,60,000
वैयक्तिक व्यय	12,93,211	59,827
संशोधन प्रभुता	8,218	2,82,222
वैयक्तिक व्यय	4,066	50,000
संशोधन प्रभुता	50,000	2,46,000
वैयक्तिक व्यय	79,670	3,36,563
संशोधन प्रभुता	57,361	7,23,000
वैयक्तिक व्यय	24,000	24,000
संशोधन प्रभुता	-27,016	6,33,12,276

नगर परिषद, राजपुर

वर्ष 2019-20

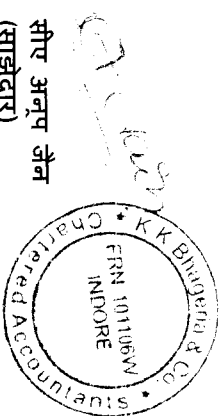
तुलना पत्रक

मद का नाम	2019-20		2018-19	विकास दर	टिप्पणी
	बजट राशि	वास्तविक राशि	वास्तविक राशि		
संपत्तिकर	10,65,000.00	5,39,209.00	3,63,209.00	48%	पिछले वर्ष की तुलना में इस वर्ष में संपत्तिकर में वृद्धि हुई है।
नगरीय विकास उपकर	13,976.00	1,28,297.00	66,235.00	94%	पिछले वर्ष की तुलना में नगरीय विकास उपकर में अच्छी वृद्धि हुई है।
भवन-भूमि किराया	11,51,020.00	10,77,440.00	17,73,467.00	-39%	पिछले वर्ष की तुलना में इस वर्ष भवन-भूमि किराये कमी आई है।
स्वच्छता कर	5,00,000.00	2,82,222.00	1,19,680.00	136%	पिछले वर्ष की तुलना में स्वच्छता कर में अच्छी वृद्धि हुई है।
अन्यकर/शुल्क	2,50,000.00	39,37,587.00	-		इस वर्ष अन्यकर की आय में वृद्धि हुई है।
शिक्षा उपकर	1,58,230.00	1,51,469.00	1,03,183.00	47%	पिछले वर्ष की तुलना में इस वर्ष में भी शिक्षा उपकर में वृद्धि हुई है।
समेकित कर	15,97,520.00	8,38,838.00	7,01,260.00	20%	पिछले वर्ष की तुलना में समेकित कर में अच्छी वृद्धि हुई है।
जल उपभोक्ता प्रभार	59,45,200.00	39,55,620.00	26,71,300.00	48%	पिछले वर्ष की तुलना में जलकर उपभोक्ता प्रभार में वृद्धि हुई है।

टिप्पणी : निकाय द्वारा नियमित रूप से आय को बढ़ाने और करो एवं प्रभारों की वसूली के प्रयास किये जा रहे हैं, भविष्य में नियमित रूप से लक्ष्य तय करके और प्रयास किये जायेंगे।

के. के. भागोरिया एंड कों.
(चार्टर्ड एकाउंटेंट्स)
फर्म पंजीयन क्र. 101106W

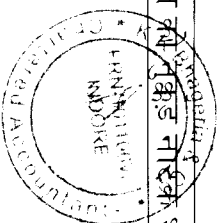
(मुख्य नगर पालिका अधिकारी)



सीए अनूप जैन
(साझेदार)
सदस्यता क्र. 420243

**नगर परिषद् राजपूर
2019-20
व्यय में प्राप्त विसंगतिया**

Sr. No.	Date	Voucher No.	Amount	Head	Query
1	21-12-2019	384	5,06,386	ग्राहमर हाइजीन एंड केमिकल इंडस्ट्रीज उज्जैन	बिलो पर मुख्या नगर पालिका अधिकारी व अध्यक्ष के हस्ताक्षर तथा मुद्रांकन नहीं है व तुलना पत्रक नहीं पाया गया
2	21-12-2019	385	4,75,630	साहिल इंटरप्राइजेस	निविदा पत्रक व तुलना पत्रक प्राप्त नहीं हुआ
3	24-12-2019	389	14,47,222	कुनाल मोटर्स छिंदवाडा कचरा वाहन क्रय	कार्य आदेश नहीं पाया गया
4	03-02-2020	468	72,435	डीजल बकाया	केशवुक में प्रविष्टि नहीं पाई गयी
5	07-02-2020	469	96,896	भोलाराम होटल राजपूर राष्ट्रीय पर्व	एक ही भाव पत्रक प्राप्त हुआ है
6	10-02-2020	476	45,045	प्रवीण कुशवाह माउंड सिस्टम	निविदा आमंत्रित नहीं की गयी
7	20-02-2020	492	70,077	भारत मशीनरी स्टोर राजपूर	निविदा आमंत्रित नहीं की गयी
8	20-02-2020	494	67,661	गीता इंजीनियरिंग वर्क्स राजपूर	निविदा आमंत्रित नहीं की गयी
9	12-03-2020	523	45,887	विद्युत व्यवस्था बिल भुगतान	निविदा पत्रक व आदेश पत्र पर मुख्या नगर पालिका अधिकारी व अध्यक्ष के हस्ताक्षर व मुद्रांकन नहीं है व तुलना पत्रक नहीं पाया गया
10	12-03-2020	524	1,96,840	राजेंद्र गुप्ता राजपूर	निविदा आमंत्रित नहीं की गयी
11	12-03-2020	526	59,045	साहिल इंटरप्राइजेस	निविदा पत्रक प्राप्त नहीं हुआ व तुलना पत्रक नहीं बनाया गया
12	11-04-2019	6	71,100	शुभम रघुवंशी भजन गायक	केशवुक में दो बार प्रविष्टि क्र डी गयी परन्तु निविदा पत्रक नहीं पाया गया
13	24-04-2019	29	1,05,354	बीमा भुगतान	बिल व सहायक पत्रक प्राप्त नहीं हुए
14	02-05-2019	50	54,000	मुकेश कुमार भारत क्रेडिट नोडिक भुगतान	बिल व निविदा प्राप्त नहीं हुए



15	13-05-2019	70	14,507	जल प्रदाय	बिल व सहायक पत्रक प्राप्त नहीं हुए
16	16-05-2019	81	10,692	अमजद भाई वेल्डिंग वर्क भुगतान	बिल व सहायक पत्रक प्राप्त नहीं हुए
17	16-05-2019	83	12,474	डीलक्स इलेक्ट्रोनिक्स जल प्रदाय विधुत बिल भुगतान	बिल व सहायक पत्रक प्राप्त नहीं हुए
18	24-05-2019	94	76,050	नारायणी एजेंसी	निविदा पत्रक प्राप्त नहीं हुए
19	25-05-2020	96	13,860	न्यू ट्रेक्टर गेराज	आयकर चालान रसीद नहीं प्राप्त हुई
20	17-03-2020		11,000	केश हैडलिंग चार्ज संचित निधि खाते में जमा	बिल प्राप्त नहीं हुए, केशबुक में बिल क्रमांक नहीं दर्शया गया है
21	17-03-2020	544	24,255	माँ जगदम्बा वेल्डिंग वर्कशॉप	क्रय आदेश पर मुख्य नगर पालिका अधिकारी की मुद्रा अंकित नहीं है
22	18-08-2020		30,184	केश हैडलिंग चार्ज संचित निधि खाते में जमा	बिल प्राप्त नहीं हुए, केशबुक में बिल क्रमांक नहीं दर्शया गया है
23	19-03-2020	545	58,752	निकाह-योजना चांदी क्रय	कार्य आदेश पर मुख्य नगरपालिका अधिकारी की मुद्रा अंकित नहीं है
24	23-03-2020	553	1,84,000	नियमित कर्मचारियों का त्यौहार अग्रिम	आदेश पत्र मूल्यवस्थित तरीके से नहीं भरा गया है
25	24-03-2020	560	4,46,627	विधुत बिल भुगतान	बिल प्राप्त नहीं हुए

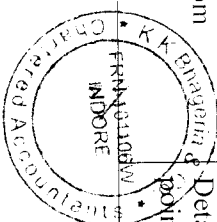


Reporting on Audit Paras for Financial Year 2019-20

Name of ULB: Nagar Parishad, Raipur, District; Badwani

Name of Auditor: K. K. BHAGERIA & CO.

<u>S. no.</u>	<u>Parameters</u>	<u>Description</u>	<u>Observation in brief</u>	<u>Suggestions</u>
1	Audit of Income	Verification of Income & Grants loans etc.	Incomes properly entered in cash book and same has been deposited in Bank within 2 Days. Detailed observation in point A of Audit Report.	ULB is recommended to prepare monthly and quarterly target for collecting revenues.
2	Audit of Expenditure	Verification of Expenditures, Directives, and rules under all schemes and entries of expenditures in cash book, Diversion of funds, financial propriety of expenditures scheme project wise utilization certificate.	Expenses properly entered in cash book as per vouchers. Bank reconciliation has not been prepared on monthly basis. Detailed observation in point B of Audit Report.	ULB is recommended to verify cash book with other registers on regular basis.
3	Audit of Book Keeping	Verification of Books of Accounts and stores are maintained as per accounting rules and advance register Bank reconciliation statement, grant register, fixed asset register.	All books are not maintained as per accounting rules applicable. Income & Expenditure are not bifurcated into the capital and revenue nature. List of records not provided for verification is given in point C of Audit Report.	ULB should maintain books and registers as per accounting rules applicable.
4	Audit FDR/FDR	Verify fixed deposits and term deposits and their maintenance	Detail given in point D of Audit Report.	ULB should maintain proper documents of FDR's and it renewal.
5	Audit of Tenders/Bids	Verify Tenders/Bids invited by ULB and competitive tendering procedures followed	Documents for Tenders and Bids Not Provided for Verification.	
6	Audit Of grants & Loans	Verification of Grant received from Government and its utilization	Details of grants and loans provided in point F of Audit Report.	ULB should prepared Grant Register and its utilization certificate.

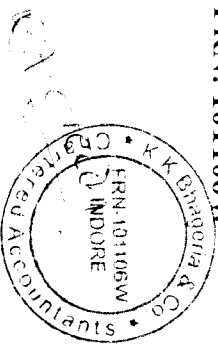


7	Verify whether any diversion of funds from grant received for any specific purpose		Details of grant received and utilized have been provided but register is found incomplete. As per the certificates provided no diversion of fund has been found.	Grant register should be regularly maintained.
8	Whether all the temporary advances are returned / adjusted or not		Details of temporary advances provided in point C	Though temporary advances have not been given but a register should be maintained.
9	Whether Bank Reconciliation statement is prepared on regularly basis or not	Verification of Monthly BRS	Bank reconciliation statement has been provided and found correct.	BRS should be prepared on monthly basis.

K.K BHAGERIA & CO.

CHARTERED ACCOUNTANTS

FRN: 101106W



CA ANUP JAIN

(PARTNER)

M. NO: 420243

UDIN: 20420243AAAAABJ9265

DATE: 16-10-2020

PLACE: INDORE

बैंक सहायता पत्रक
31-03-2020 की स्थिति में

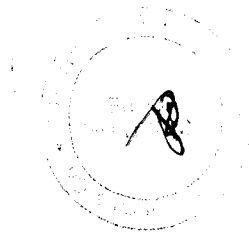
Particular		Amount
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book		24,690,012
ADD : Debit entry in cash book but not in statement		71,100
ADD : Bank charges debit in cash book but not in statement		9,750
ADD : FDR not booked in Cash Book		20,745,554
ADD: FDR Interest not booked in Cash Book		1,240,623
LESS : Credit entry in cash book but not in statement		3,745
LESS : Debit entry in Bank statement but not found in Cash Book		2,542
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		46,750,292
SBI 90088	10,967,957	
SBI 08598	6,239,794	
BOI 00224	7,398,603	
Jila Sehkar Kendriya Bank 07350	66,858	
MPCB 00186	93,445	
FD-SBI 3741	10897145	
FD-SBI 2114	11086490	
Difference (Unreconciled)		460

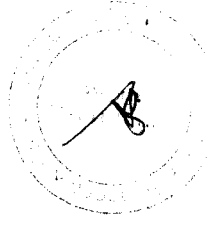
कैश बुक नं. 2
मुद्रांकित अर्थोपयोगी तालिका योजना कैश बुक

Particular		Amount
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book		19,112,053
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		19,112,053
SBI 54366	1,835,718	
ALLAHABAD BANK 10979	17,276,335	
Difference (Unreconciled)		0

कैश बुक नं. 3
बीआरबीएस योजना

Particular		Amount
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book		506,324
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		506,324
SBI 81994	506,324	
Difference (Unreconciled)		0





Particular			
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book	1,455,524		
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		1,455,524	
Difference (Unreconciled)			-

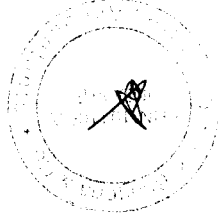
क्या चुक न. 6
विपरीत / सीधे लिखें

Particular			
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book	71,629		
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		71,629	
Difference (Unreconciled)			-

क्या चुक न. 5
पुनर्विलेखन/पुनर्विलेखन योग्य नहीं

Particular			
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book	1,282,230		
Add: Difference in Opening Balance	58,885		
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		1,341,115	
Difference (Unreconciled)			0

क्या चुक न. 4
SJSRY क्या चुक (11)



Particular		
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book		113,684
Add: Difference in Opening Balance		94,203
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		207,892
SBI 02482		
Difference (Unreconciled)		(5)

कृपया पृष्ठ १. ८
पुनर्जांच के लिए प्रेषित करें

Particular		
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book		3,349,846
Add: Debit entries in bank statement but not found in cash book		500,000
ADD : Bank charges		21
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		3,849,878
BOI 10125		
ICICI 00161		
Difference (Unreconciled)		(11)

कृपया पृष्ठ १. ८
पुनर्जांच के लिए प्रेषित करें

Particular		
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Cash Book		790,081
Add: Outstanding cheque no 82 02/06/2017		9,412
Closing Balance as on 31-03-2020 as per Bank Passbook		799,493
BOI 08074		
Difference (Unreconciled)		-

कृपया पृष्ठ १. ७
पुनर्जांच के लिए प्रेषित करें