अंकेक्षण प्रतिवेदन वित्तीय वर्ष

1 अप्रैल 2018 से 31 मार्च 2019 तक

नगर परिषद
मैहर , सतना (म.प्र)

मेसर्स

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

चार्टड एकाउन्टेन्ट्स

5-6 हाउसिंग बोर्ड शॉप, सेमरिया चौक

सतना (म.प्र)

ईमेल: premsanjaycasatna@gmail.com

फोन न : 07672-223166 MOBILE : 98274-06561

Prem chand & Co.
Chartered Accountants

अंकेक्षक की रिपोर्ट

प्रति,
सी.एम.ओ.
नगर परिषद, मैहर,
सतना (म0प्र0)

हमने नगर परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0) की 31/03/2019 की तारीख को समाप्त अवधि के लिये प्राप्ति एवं भुगतान खाता का परीक्षण जो कि हमारे द्वारा किया गया है । ये वित्तीय विवरण नगर परिषद की जिम्मेदारी है, हमारी जिम्मेदारी, अपने अंकेक्षण कार्य के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर अपना अभिमत प्रस्तुत करना है।

हमने अपना लेखा परीक्षा कार्य भारत में समान्यतया स्वीकृत लेखा परीक्षा मानकों के आधार पर किया है। इन मानको के अन्तर्गत यह अपेक्षा कि जाती है कि हम अपनी लेखा परीक्षा की योजना को इस प्रकार बनाये और उसे इस प्रकार निष्पादित करें, जिससे हम समूचित रूप से इस बारे में आष्वस्त हो जाये कि वित्तीय विवरण हर तरह से निर्धारित रिपोर्टिंग ढ़ांचे के अनुसार तैयार किया गया है, इसमें विषय वस्तु संबंधित कोई दोषपूर्ण विवरण नहीं दिये गये है, लेखा परीक्षा में राषि के समर्थन और वित्तीय विवरणों में प्रकटीकरण संबंधी साक्ष्यों का नमूना परीक्षण आधार पर जांच सम्मिलित है, लेखा परीक्षा के अन्तर्गत प्रबन्धन द्वारा प्रयुक्त लेखा सिद्धांतों तथा प्रमुख आकलनों का निर्धारण तथा समग्र वित्तीय विवरण कि प्रस्तुति का मूल्यांकन भी किया जाता है, हमें विष्वास हैं कि हमारा लेखा परीक्षा कार्य हमारे अभिमत के लिये एक समूचित आधार प्रदान करता है और हम अपनी टिप्पणीया प्रतिवेदन **''अ''** में संलग्न करते हुए रिपोर्ट करते है :–

उपरोक्त संदर्भित प्रतिवेदन में की गई टिप्पणीयों के अतिरिक्त हम रिपोर्ट करते हैं कि :–

1. हमारे द्वारा वे सभी सूचना एवं स्पष्टिकरण प्राप्त कर लिये गये हैं, जो कि हमारे अंकेक्षण के उद्देष्य से हमारे बेहतर ज्ञान एवं भरोसे के लिए आवष्यक है।
2. जैसा कि हमारे द्वारा लेखा पुस्तकों के किये गये परीक्षण से प्रकट होता है, हमारी यह राय है कि परिषद् द्वारा वे सभी उचित लेखा पुस्तकें रखी गई है जो कि विधि द्वारा अनिवार्य थी।
3. अपनी लेखा परीक्षा तथा हमें प्रदान कि गई सूचना एवं स्पष्टिकरण के आधार पर हमारा विचार है कि संलग्न वित्तीय विवरण संलग्नक ''अ'' के साथ पढ़ते हुए सही एवं सटीक चित्रण प्रस्तुत करता है:–

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

5-6, Housing Board Shop, Semaria Chowk, Satna (M.P.)
Office no. 07672-403801, Mobile : 98274-06561 Email : premsanjaycasatna@gmail.com

a. इस समय समाप्त वर्ष के लिये समेकित प्राप्ति एवं भुगतान खाते के प्राप्ति एवं भुगतान के संबंध में।

दिनांकः— **28.10.2019**
स्थानः— सतना

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी0ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक— 415011

5-6, Housing Board Shop, Semaria Chowk, Satna (M.P.)
Office no. 07672-403801, Mobile : 98274-06561 Email : premsanjaycasatna@gmail.com

Audit Report

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)
"ANNEXURE-A" TO THE STATUTORY AUDIT REPORT OF EVEN DATE
(31 मार्च 2019 को समाप्ति वर्ष के लिए)

1. गत वर्षों से सम्बन्धित अंकेक्षण प्रतिवेदन/पालन प्रतिवेदन (यदि कोई है) अंकेक्षण के दौरान हमें नही दिखाया गया।

2. Audit of Revenue:–

i. आडिट के दौरान हमनें पाया कि सभी रेवेन्यू (राजस्व) आगम विधिवत् पुस्तकों में लिखे गए है।
ii. हमारे द्वारा सभी राजस्व आय का अंकेक्षण किया गया जो कि समय से बैंक में जमा कर दिए गए है।
iii. बैंक में जमा करने में कोई देरी नही हुई है।

3. Audit of Expenditure:–

i. हमारे द्वारा सभी खर्चों का स्कीम के अनुसार व्यय देख लिया गया।
ii. कैशबुक की सभी प्रविष्टयों को सम्बन्धित बाउचर के साथ चेक कर लिया गया है।
iii. कैशबुक का माहवार बैलेंसिंग पूर्णरूप से सही है और जरूरत के अनुसार एकाउन्टेन्ट को भूलसुधार के बारे में बता कर प्रविष्टि करा दी गयी है।
iv. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्चे स्कीम के अन्तर्गत निर्धारित सीमा में किए गए हैं कि नही इसके सम्बन्ध मे कोई भी दस्तावेज(Budget) उपलब्ध नही कराया गया है।
v. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सभी खर्च भारत सरकार/सी.एम.ओ. की गाइड लाइन के अनुसार ही किए गए है।
vi. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सारे खर्च सक्षम अधिकारी एवं स्वीकृत अधिकारी के सीमा के अनुरूप ही किया गया है।

4. Audit of Book keeping:-

i. हमारे समक्ष प्रस्तुत सभी रिकार्ड देख लिए गए है।

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

ii. हमारे समक्ष स्टाक पंजी नही प्रस्तुत की गई है जिससे यह स्पस्ट हो सके कि लेखांकन नियम के तहत बनी है और Urban Local Bodies द्वारा सामान्यतया बनायी जाती है। स्टाक का भौतिक सत्यापन भी नही किया गया है ।

iii. खाताबही (Ledger) एवं अमानत राशि रजिस्टर नही बनाए गए हैं।

iv. बैंक खातों के बैलेंस का Reconciliation प्रस्तुत नही किया गया है।

v. अंकेक्षण के दौरान हमें स्थायी सम्पत्ति रजिस्टर नही दिखाया गया है एवं हमने यह पाया कि स्थायी सम्पत्ति का भौतिक सत्यापन भी जो कि वर्ष में एक बार किया जाना चाहिए, नहीं किया गया है।

vi. अंकेक्षण के दौरान हमे डेड स्टाक रजिस्टर नही दिखाया गया है और नाहि उसके बिकी इत्यादि (Sale etc.)के कोई प्रलेख दिखाए गए।

vii. अंकेक्षण के दौरान हमें Waste/Scrap रजिस्टर नहीं दिखाया गया।

5. **Audit of FDR:-**

i. हमे स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नही है।

ii. एफ.डी.आर. हमे भौतिक सत्यापन के लिये उपलब्ध नही करायी गयी है।

iii. परिषद द्वारा स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नही है जिससे यह स्पष्ट हो सके कि पूर्व मे कितनी FD परिषद के द्वारा करायी गयी है। और बर्ष के दौरान यदि कोई एफ.डी.आर. परिपक्व (Mature) हुई है तो उस पर प्राप्त होने वाले ब्याज की राशि को सत्यापित किया जा सके।

6. **Audit of Tenders/Bids:-** हमारे द्वारा टेण्डर एवं बिड का अवलोकन किया गया है, जिसमे निम्न कमिया ज्ञात हुई है:–

i. अंकेक्षण के दौरान हमें टेन्डर रजिस्टर नही दिखाया गया जिससे यह ज्ञात हो सके कि वर्ष मे दौरान कितने टेन्डर किए गये और साथ ही वर्ष के दौरान कितने कार्य पूर्ण किये गये है उसे सत्यापित किया जा सके।

ii. टेन्डर में प्राप्त एवं लौटायी गयी अमानत राषियों का एक प्रथक रजिस्टर बनाया जाना अनिवार्य है।

7. **Audit of Grants/Loans:-**

i. ग्रांट जो भी केन्द्र व राज्य सरकार से प्राप्त हुई है उसके सम्बन्ध मे कोई आवंटन पत्र नही दिखाया गया।

ii. हमारे द्वारा सभी ग्रांट जो भी केन्द्र व राज्य सरकार से प्राप्त हुई है वो सब बैंक स्टेटमेन्ट से चेक किया गया है, परन्तु इसका कोई भी अलग से रजिस्टर नही बनाया गया है।

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

8. Other Observation:-

i. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि अलग–अलग परिषदों द्वारा आय और व्यय के एक ही स्वभाव (Nature)के बावजूद अलग–अलग लेखा शीर्षकों (A/C Haed) में बुक किया है अतः ऐसी स्थिति मे उच्च प्रबन्धन द्वारा आय एवं व्यय शीर्षकों की कोडिंग की जानी चाहिए जिससे खाता शीर्षक के चयन में एकरूपता(Uniformity) बनी रहे।

ii. अंकेक्षण के दौरान हमने पाया कि सामान्यतया नगर पालिका मे पायी जाने वाली सम्पत्तियॉ (जो कि Physically उपलब्ध हैं) नगर परिषदों की बुक में दर्ज नहीं हैं।प्रबन्धन द्वारा ऐसी सभी स्थायी सम्पत्तियों कों चिन्हित कर अपनी बुक्स में इनका लिया जाना अनिवार्य किया जाए जिससे इन पर भौतिक नियन्त्रण हो सके। ऐसी सम्पत्तियों में शामिल हैः–
   - Computer, Printer
   - Furniture.
   - Vehicle (Fire,Dog Catcher Vehile etc)
   - CCTV Camera, Projector.
   - Fire Existinguser.
   - Water Tank.
   - JCB.
   - Samudaik Bhawan/Mangal Bhawan.
   - Air Conditioner, Water purifier.
   - Office Building.
   - Almirah.
   - Fan.
   - Ran Basera, Public Toilets,Haat/Bazar,Park etc.(if owner ship is with Nagar Parishad)

iii. केवल प्राप्ति भुगतान खाता ही प्रबन्धन द्वारा पूर्व वर्ष से बनाया जा रहा है Balance Sheet का बनना सुनिष्चित किया जाना परिषद के हित मे है।

iv. नगर पालिका परिषद के द्वारा कोई भी प्रोवीजन 31 मार्च में भुगतान योग्य व्ययों के लिए नही बनाया गया है, जैसे :– बिजली बिल कर्मचारी वेतन इत्यादि।

v. वाहन लॉगबुक सत्यापन के लिए उपलब्ध नही कारायी गयी।

vi. अंकेक्षण के दौरान हमने कुछ ठेकेदारो के भुगतान की फाइलों की जांच कि जिसमे कई कमियॉ ज्ञात हुई विवरण नीचे दिया गया हैः–

   (1) गुणवक्ता रिपोर्ट नही लगी है।

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

(2) लेवर रिपोर्ट नही लगी है।
(3) कार्य पूर्ण करने की फोटो नही लगी है।
(4) कार्य प्रारम्भ करने और कार्य पूर्ण करने कि जांच रिपोर्ट संलग्न नही है।
(5) कार्य पूर्ण करने का प्रमाण पत्र संलग्न नही है।

दिनांकः— 28.10.2019
स्थानः— सतना

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी०ए० सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक— 415011
UDIN: 19415011AAAADY5593

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

प्राप्ति भुगतान खाता
For The Period 01 April 2018 To 31 March 2019

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			सामान्य प्रशासन	11,067,254.00	
हस्तस्थ रोकड़	0.00		अकस्मिकता	146,061.00	
बैंक शेष	137355682.00	137,355,682.00	टैक्सी किराया	249,081.00	
			सामान्य प्रशासन यात्रा	130,483.00	
आय			राजस्व स्थायी	3,511,462.00	
समेकित कर	9151785.00		राजस्व यात्रा भत्ता	4,373.00	
सम्पत्ति कर	1449723.00		जल प्रदाय	6,463,077.00	
शिक्षा उपकर	1104645.00		लोक स्वास्थ्य	22,854,944.00	
विकास उपकर	1887861.00		लोक स्वास्थ्य आकस्मिकत	101,825.00	
अधिभार	1236304.00		मानदेय भुगतान	633,360.00	
खाद्य अनुज्ञा	22425.00		मृत्यु अनुग्रह	3,151,300.00	
जलकर अधिभार	155913.00		कांजी हाउस	229,123.00	
दुकान किराया	1765423.00		विधुत व्यय	1,115,037.00	
नल संयोजन	117381.00		बाल उद्यान	611,898.00	
नल विच्छेदन राशि	33060.00		कम्प्युटर प्रिटंर	375,153.00	
सब्जी मंडी किराया	48330.00		रैलटेल बिल	68,899.00	
दुकान प्रीमीयम	10999067.00		स्टीट लाईट शहरी	6,063,730.00	
लाइसेंस शुल्क	61219.00		स्टीट लाईट ग्रामीण	314,917.00	
आवेदन शुल्क	15660.00		स्टीट लाईट सुधार	310,368.00	
सूचना अधिकार शुल्क	1103.00		डीपीआर लोक निर्माण	2,827,142.00	
विविध शुल्क	720991.00		समाचारपत्र पत्रिका	491,401.00	
राशन कार्ड शुल्क	1335.00		डीजल मोबिल	4,896,274.00	
नपा विकास	2464607.00		जलप्रदाय विधुत	3,501,886.00	
अमानत राशि	6450150.00		विधुत सामग्री	4,427,307.00	
प्रदर्शन कर	52432.00		हैण्ड पंम्प सामग्री	5,169,086.00	
नामान्तरण	61800.00		सेड निर्माण	23,747.00	
पानी टेंकर शुल्क	73500.00		स्वास्थ्य वाहन मरम्मत	462,604.00	
भवन निर्माण अनुज्ञा	274319.00		स्प्र पेटिंग	89,653.00	
समुदायिक भवन शुल्क	223200.00		टेक्टर,टेंकर मरम्मत	631,114.00	
सुरक्षानिधि	96000.00		जेसीबी मरम्मत	317,356.00	
बैठकी	260985.00		फायर वाहन सामग्री मरम्मत	151,245.00	
फायर वाहन /जे सी बी शुल्क	8000.00		हाथ ठेला कय	288,660.00	
वापसी जमा राशि	22429.00		भविष्य निधि	2,052,500.00	
टावर शुल्क	201523.00		ईपीएफ	5,765,265.00	
बस स्टैण्ड	325435.00		फायर ब्रिग्रड	206,520.00	
मैला टेंकर	30000.00		स्वागत /आमंत्रण कार्यकम	103,038.00	
जलकर	1955964.00		प्रचार/प्रसार	63,552.00	
शनीटेंसन	6000.00		राजस्व दूकानो की अमानत वापसी	9,759,495.00	
सब्जी मंडी किराया	51750.00		जल प्रदाय अमानत	2,800.00	
विवाह पंजीयन	660.00		समुदायिक भवन	699,954.00	
रैन/वाटर हार्वेस्टिंग	14000.00		निर्माण अमानत	7,000.00	
गल्ला मंण्डी प्लाट	18345.00		नलकूप खनन	2,529,429.00	
नकल प्रमाणपत्र	2319.00		डाक व्य	1,500.00	
आईडीएसएमटी	2595294.00		टेलीफोन व्यय	60,174.00	
भवन निर्माण आवेदन	466.00		फलैक्स बैनर	203,223.00	
होल्डिंग बोर्ड	6501.00		निविदा व्यय	78,900.00	
एनओसी	1840.00		स्टेशनरी एवं प्रीटींग	1,191,141.00	
सेवाकर	207995.00		तालाब निर्माण/मरम्मत	2,161,230.00	
सेवाकर अधिभार	58271.00		विधिक वेतन/फीस	364,000.00	
जीएसटी	87812.00		विविध	1,621,078.00	
विज्ञापन शुल्क	28276.00		मैला टेंकर मरम्मत	2,655,743.00	
बैंक ब्याज	753689.00		मोटर पम्प मरम्मत	390,159.00	
सीधा खाते में जमा	784586.00		अग्रिम सामग्री	40,299.00	
निविदा फार्म विकी	836300.00	46,726,673.00	निर्माण समाग्री	154,159.00	
			परिवाहन व्यय	373,066.00	
शासन से प्राप्त अनुदान :-			सफाई सामग्री	632,954.00	
14 वित्त आयोग	26944000.00		शौचालय मोबाइल	2,591,532.00	
मूलभूत सुविधा	24970000.00		एनयूएलएम प्रशिक्षण	663,891.00	
राज्य वित्त आयोग	10129000.00		चौराहो का विकास	987,656.00	
मिनी स्मार्ट सिटि	1500000.00		चबूतरा छोटे निर्माण	280,170.00	
यात्रिकर क्षतिपूर्ति	1555000.00		रोड मरम्मत व्यय	435,442.00	
चुंगी क्षतिपूर्ति	62428870.00		भवनों का मरम्मत	6,922.00	
सड़क मरम्मत	6592000.00		अन्य निर्माण व्यय एवं पुताई	204,230.00	
मृत्यु/अन्त्योष्टि	4800000.00		वृत्तिकर	176,267.00	

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

रैन बसेरा निर्माण अनुदान	1089173.00		कर्मचारी एरीयर्स	3,553,345.00	
दीनदयाल अन्त्योदय	533684.00		परिभाषित पेंशन	1,965,722.00	
मोबाइल चलित	717000.00		विवाह सहायता	950,000.00	
विधायक निधि	955200.00		सेवाकर राशि जमा	1,594,392.00	
सांसद निधि	300000.00		मृत्यु /अन्तेष्टि सहायता	1,235,000.00	
पेयजल परिवहन	4000000.00		पौसरा व्यय	984,414.00	
मुदांक शुल्क	878900.00		मानदेय भत्ता	2,500.00	
भवन संनिर्माण	152176.00	147,545,003.00	अपील प्रकाशन	127,000.00	
			स्वच्छ भारत मिशन	214,584.00	
			स्वच्छता कार्यकम	139,179.00	
			हुडकों ऋण किस्त	1,532,233.00	
			विधुत सजावट	337,814.00	
			विधुत अस्थाई कनेक्शन	1,101,902.00	
			फिल्टर प्लांट विधुत बिल	4,724,675.00	
			श्रमिक शेड निर्माण	419,190.00	
			आडिट शुल्क	95,710.00	
			पाईप लाईन	517,988.00	
			अवकाश नगदीकरण	522,139.00	
			वाटर/रैन हार्वेस्टिंग राशि	29,930.00	
			आईडीएसएम टी	8,581,225.00	
			मिनि स्मार्ट सिटी	50,000,000.00	
			बीमा वाहन	379,913.00	
			भण्डार सामग्री	2,097,467.00	
			परिवाहन व्यय टेंकर टेक्टश्र	6,645,725.00	
			जल प्रदाय सामग्री एवं पाईप	4,497,923.00	209,393,079.00
			पूँजीगत व्ययः–		
			पुलिया निर्माण	1,690,092.00	
			रोड निर्माण कार्य	7,593,387.00	
			लोक निर्माण	2,549,895.00	
			रैन बसेरा निर्माण	926,689.00	
			शौचालय निर्माण	647,357.00	
			दूकान निर्माण	87,517.00	
			नाली निर्माण कार्य	8,821,947.00	
			भवन एवं कक्षों का निर्माण	1,204,818.00	
			पम्प हाउस निर्माण	2,284,228.00	25,805,930.00
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			एफ डी आर	10,000,000.00	
			बैंक शेष	86428349.00	96,428,349.00
योग		331,627,358.00	योग		331,627,358.00

Note:
As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थानः– सतना
दिनांकः– 28.10.2019

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 19415011AAAADY5593

आई.डी.एस.एम.टी. योजना
नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)
प्राप्ति भुगतान खाता
For The Period 01 April 2018 To 31 March 2019

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			**व्यय**		
हस्तस्थ रोकड़	0.00		सब्जी मण्डी निर्माण	3,316,940.00	
बैंक शेष	648,540.00	648,540.00	अमानत राशि वापसी	5,718,350.00	
			अन्य खर्चे	1,163,076.00	10,198,366.00
आय					
दुकान किराया	12,589,220.00				
अमानत राशि	5,963,900.00	18,553,120.00			
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	9003294.00	9,003,294.00
योग		19,201,660.00	योग		19,201,660.00

Note:

As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थानः— सतना
दिनांकः— 28.10.2019

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक— 415011

प्रधान मंत्री आवास योजना

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

प्राप्ति भुगतान खाता

For The Period 01 April 2018 To 31 March 2019

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			व्यय		
हस्तस्थ रोकड़	0.00		आवास व्यय		214,000,000.00
बैंक शेष	203,424,745.00	203,424,745.00	ट्रान्सफर राशि		90,000,000.00
आय					
शासन से प्राप्त अनुदान					
स्वच्छ भारत मिसन		128,900,000.00			
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	28324745.00	**28,324,745.00**
योग		**332,324,745.00**	योग		**332,324,745.00**

Note:

As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थानः— सतना

दिनांकः— 28.10.2019

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी0 ए0 सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता कमांक— 415011

दीन दयाल अन्त्योदय योजना

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

प्राप्ति भुगतान खाता

For The Period 01 April 2018 To 31 March 2019

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			व्यय		
हस्तस्थ रोकड़	0.00		बैंक चार्जेस	208.00	
बैंक शेष	507,112.00	507,112.00	स्व सहायता समूह	3,463,117.00	3,463,325.00
आय					
बचत बैंक		43,976.00			
शासन से प्राप्त अनुदान					
अन्त्योदय योजना		3,000,000.00			
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	87763.00	87,763.00
योग		3,551,088.00	योग		3,551,088.00

Note:

As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थानः— सतना

दिनांकः— 28.10.2019

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी0 ए0 सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता कमांक— 415011

NAGAR PALIKA MAIHAR
BANK ACCOUNT DETAILS

S/NO	BANK NAME	ACCOUNT NO	BALANCE AS ON 31/03/2019
1	SBI A/C	10779394222	28749801.66
2	SBI A/C	10779558352	78934.14
3	SBI A/C	31454225705	1776053.69
4	SBI A/C	30314034135	27869.00
5	SBI A/C	30138241540	828599.00
6	SBI A/C	10779399151.00	2189598.96
7	MGB A/C	8072915813.00	5733740.00
8	MGB A/C	8076735246.00	2441145.00
9	MGB A/C	8067735235.00	1778942.00
10	MGB A/C	8072955889	6236168.00
11	MGB A/C	8076742298	4695555.00
12	ICICI A/C	17360500299	11181333.74
13	HDFC A/C	20291450000027	3196390.93
14	AXIS A/C	914020002717331	2761855.74
15	AXIS A/C	914010013205598	12072747.00
16	ALLAHABAD A/C	21001326209	750936.00
17	IDBI A/C	184110400007110	50017.00
18	SBI AI/C	10779398840	10859.70
19	CENTERAL BANK A/C	3228680190	428328.00
20	ICICI A/C	173601000520	960186.00
21	CENTERAL BANK A/C	3625420243	87763.00
22	ZILA SHAKARI BANK A/C	668004037740	192078.00
	(A) Balance as per Pass Book		**86228901.56**
	(B) Balance as per Cash Book		**86428349.91**
	Difference (A-B)		**-199448.35**

Note
As Per"ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थानः– सतना
दिनांकः– 28.10.2019

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

सी० ए० सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011

Name of ULB- Nagar Palika Parishad Maihar Satna (M.P)

Name of Firm : Prem chand & Co.

Sr.No	Particular	Year 2017-18	Year 2018-19	% of Growth	observation in brief	Suggestion
	Audit of Revenue					
1	Sampati Kar	9162858.00	9151784.00	0%	During the year income decreased by (11074)	Property tax should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
2	Samaykit Kar	1260881.00	1449723.00	15%	During the year income Increased by (188842)	Samaykit tax should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
3	Bikash Kar	1990805.00	1887861.00	-5%	During the year income decreased by edreas(102944)	Bikash tax should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
4	Shiksha Upkar	1822114.00	1104645.00	-39%	During the year income decreased by (717469)	Shiksha Upkar should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
	Total	**14236658.00**	**13594013.00**			
	Gair Rajaswa Wasoli					
1	Jal Upbhokta Prabhar	2095067.00	2111877.00	1%	During the year income Increased by 16810	
	Total	**2095067.00**	**2111877.00**			

Seal & Signature of Auditor

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) CHARTERED ACCOUNTANTS

Abstract Sheet for reporting on Audit Waras for Financial Year 2018-19

Name of ULB:- Nagar Palika Parishad Maihar
Name of Auditor:- Prem chand & Co. Satna (M.P.)

Sr. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
2	Audit of Expenditure		Expenses vouchers wear not being properly approved by any competent authority, booking of expenses in the cash book must be in approved head.	Proper approved system must be implemented and expenses must be classifies properly in capital and revenue.
3	Audit of Book Keeping		Cash system of accounting is being implemented. Books are maintained manually.	Book keeping in system by using any software will result in time saving and cast reduction as well, further if management want to continue the manual system some subsidiaries books must also be maintained like- cheque issue register, tax/charges uncollected etc.
4	Audit of FDR		During audit of FDRs we observed that in case of renewal of FDRs interest received were not accounted properly.	It is suggested that FDRs accounting must be done accurately and FDRs receipts must be kept in very secure manner. Management has to properly review the FDRs renewal and must ensure the accounting of interest received.
5	Audit of Tenders/ Bids		While verification of records we found that minimum three bidders must be applied whereas the bid has been final in two bidders only, further in envelope signature of all members of committee were not found.	In case of tender all the process mentioned in M.P Bhandar kraya niyam/any other specified process must be followed properly and completely.

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) * CHARTERED ACCOUNTANTS *

6	**Audit of Grants & Loans**		During the year grants received which is more than last year.	Utilization of grant received must be ensure the fulfillment of condition associated with the grant.
7	**Incidences relating to diversion of funds from Capital receipts/ Grants/Loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/project to another**	Nil	No such cases found during period under audit.	

Sr. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
8	**Any Other** **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.**			
	b) Percentage of Capital Expenditure with respect to Total Expenditure	25805930.00/209393079.00 12.32%		

PREM CHAND & CO. SATNA (M.P.) * CHARTERED ACCOUNTANTS *

Seal & Signature of Auditor

AUDITORS
M/S. PREM CHAND & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
5-6, Housing Board shops, Semaria Chowk,
Satna (Madhya Pradesh)
Email: premsanjaycasatna@gmail.com
PHONE : 07672-223166 MOBILE : 98274-06561