

अंकेक्षण प्रतिवेदन वित्तीय वर्ष

1 अप्रैल 2018 से 31 मार्च 2019 तक

नगर परिषद  
मैहर , सतना (म.प्र)

---

**मेसर्स**

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

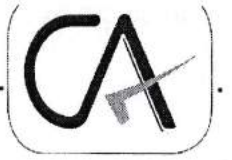
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

5-6 हाउसिंग बोर्ड शॉप, सेमरिया चौक

सतना (म.प्र)

ईमेल: [premsanjaycasatna@gmail.com](mailto:premsanjaycasatna@gmail.com)

फोन न : 07672-223166 MOBILE : 98274-06561



## अंकेक्षक की रिपोर्ट

प्रति,  
सी.एम.ओ.  
नगर परिषद, मैहर,  
सतना (म०प्र०)

हमने नगर परिषद, मैहर, सतना (म०प्र०) की 31/03/2019 की तारीख को समाप्त अवधि के लिये प्राप्त 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 मानकों 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 आश्वस्त हो जाये कि वित्तीय विवरण हर तरह से निर्धारित रिपोर्टिंग ढांचे के अनुसार तैयार किया गया है, इसमें विषय वस्तु संबंधित कोई दोषपूर्ण विवरण नहीं दिये गये है, लेखा परीक्षा में राशि 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 है 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 उद्देश्य से हमारे बेहतर ज्ञान एवं भरोसे के लिए आवश्यक 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:-





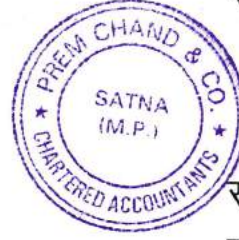
- a. इस समय समाप्त वर्ष के लिये समेकित प्राप्ति एवं भुगतान खाते के प्राप्ति एवं भुगतान के संबंध में।

दिनांक:— 28.10.2019

स्थान:— सतना

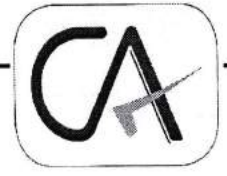
वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी  
सनदी लेखाकार



सी0ए0 सुशील निगम  
साझेदार

सदस्यता क्रमांक— 415011



**Audit Report**

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म०प्र०)

**“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 नहीं दिखाया गया।

**2. Audit of Revenue:-**

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

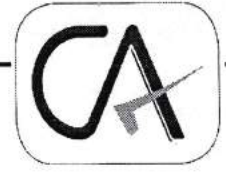
**3. Audit of Expenditure:-**

- i. हमारे द्वारा सभी खर्चों का स्कीम के अनुसार व्यय देख लिया गया।
- ii. कैंशबुक की सभी प्रविष्टियों को सम्बन्धित बाउचर के साथ चेक कर लिया गया है।
- iii. कैंशबुक 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 खर्च स्कीम के अन्तर्गत निर्धारित सीमा में किए गए हैं कि नहीं इसके सम्बन्ध में कोई भी दस्तावेज( Budget) उपलब्ध नहीं 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 हैं।
- 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 हैं।





- ii. हमारे समक्ष स्टॉक पंजी नहीं प्रस्तुत की गई है जिससे यह स्पष्ट हो सके कि लेखांकन नियम के तहत बनी है और Urban Local Bodies द्वारा सामान्यतया बनायी जाती है। स्टॉक का भौतिक सत्यापन भी नहीं किया गया है।
- iii. खाताबही (Ledger) एवं अमानत राशि रजिस्टर नहीं बनाए गए हैं।
- iv. बैंक खातों के बैलेंस का Reconciliation प्रस्तुत नहीं किया गया है।
- v. अंकेक्षण के दौरान हमें स्थायी सम्पत्ति रजिस्टर नहीं 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 हमें डेड स्टॉक रजिस्टर नहीं दिखाया गया है और नाहि उसके बिक्री इत्यादि (Sale etc.)के कोई प्रलेख दिखाए गए।
- vii. अंकेक्षण के दौरान हमें Waste/Scrap रजिस्टर नहीं दिखाया गया।

### 5. Audit of FDR:-

- i. हमें स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नहीं है।
- ii. एफ.डी.आर. हमें भौतिक सत्यापन के लिये उपलब्ध नहीं करायी गयी है।
- iii. परिषद द्वारा स्थायी जमा (FDR) रजिस्टर दिखाया गया पर अपडेट नहीं है जिससे यह स्पष्ट हो सके कि पूर्व में कितनी FD परिषद के द्वारा करायी गयी है। और वर्ष 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, जिसमें निम्न कमियां ज्ञात हुई हैं:-

- i. अंकेक्षण के दौरान हमें टेण्डर रजिस्टर नहीं दिखाया गया जिससे यह ज्ञात हो सके कि वर्ष में दौरान कितने टेण्डर किए गये और साथ ही वर्ष के दौरान कितने कार्य पूर्ण किये गये हैं उसे सत्यापित किया जा सके।
- ii. टेण्डर में प्राप्त एवं लौटायी गयी अमानत राशियों 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 में कोई आवंटन पत्र नहीं दिखाया गया।
- ii. हमारे द्वारा सभी ग्रांट जो भी केन्द्र व राज्य सरकार से प्राप्त हुई है वो सब बैंक स्टेटमेंट से चेक किया गया है, परन्तु इसका कोई भी अलग से रजिस्टर नहीं बनाया गया है।

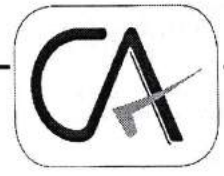




**8. Other Observation:-**

- 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 में 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 में पायी जाने वाली सम्पत्तियाँ (जो कि **Physically** उपलब्ध हैं) नगर परिषदों की बुक में दर्ज नहीं हैं। प्रबन्धन द्वारा ऐसी सभी स्थायी सम्पत्तियों को चिन्हित कर अपनी बुक्स में इनका लिया जाना अनिवार्य किया जाए जिससे इन पर भौतिक नियन्त्रण हो सके। ऐसी सम्पत्तियों में शामिल हैं:-
  - 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 सुनिश्चित किया जाना परिषद के हित में है।
- iv. नगर पालिका परिषद के द्वारा कोई भी प्रोजेक्शन 31 मार्च में भुगतान योग्य व्ययों के लिए नहीं बनाया गया है, जैसे :- बिजली बिल कर्मचारी वेतन इत्यादि।
- v. वाहन लॉगबुक सत्यापन के लिए उपलब्ध नहीं कारायी गयी।
- vi. अंकेक्षण के दौरान हमने कुछ ठेकेदारों के भुगतान की फाइलों की जांच कि जिसमें कई कमियाँ ज्ञात हुईं विवरण नीचे दिया गया है:-
  - (1) गुणवक्ता रिपोर्ट नहीं लगी है।





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

दिनांक:— 28.10.2019

स्थान:— सतना

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी  
सनदी लेखाकार



सी0ए0 सुशील निगम  
साझेदार

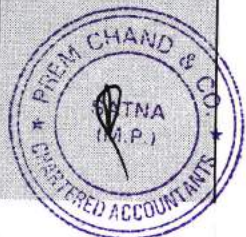
सदस्यता क्रमांक— 415011

UDIN: 19415011AAAADY5593

प्राप्ति भुगतान खाता

For The Period 01 April 2018 To 31 March 2019

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
<b>पूर्व शेष</b>					
हस्तस्थ रोकड़	0.00		सामान्य प्रशासन	11,067,254.00	
बैंक शेष	137355682.00	137,355,682.00	अकस्मिकता	146,061.00	
			टैक्सी किराया	249,081.00	
<b>आय</b>			सामान्य प्रशासन यात्रा	130,483.00	
समेकित कर	9151785.00		राजस्व स्थायी	3,511,462.00	
सम्पत्ति कर	1449723.00		राजस्व यात्रा भत्ता	4,373.00	
शिक्षा उपकर	1104645.00		जल प्रदाय	6,463,077.00	
विकास उपकर	1887861.00		लोक स्वास्थ्य	22,854,944.00	
अधिभार	1236304.00		लोक स्वास्थ्य आकस्मिकता	101,825.00	
खाद्य अनुज्ञा	22425.00		मानदेय भुगतान	633,360.00	
जलकर अधिभार	155913.00		मृत्यु अनुग्रह	3,151,300.00	
दुकान किराया	1765423.00		कांजी हाउस	229,123.00	
नल संयोजन	117381.00		विद्युत व्यय	1,115,037.00	
नल विच्छेदन राशि	33060.00		बाल उद्यान	611,898.00	
सब्जी मंडी किराया	48330.00		कम्प्युटर प्रिंटर	375,153.00	
दुकान प्रीमीयम	10999067.00		रैलटेल बिल	68,899.00	
लाइसेंस शुल्क	61219.00		स्टीट लाईट शहरी	6,063,730.00	
आवेदन शुल्क	15660.00		स्टीट लाईट ग्रामीण	314,917.00	
सूचना अधिकार शुल्क	1103.00		स्टीट लाईट सुधार	310,368.00	
विविध शुल्क	720991.00		डीपीआर लोक निर्माण	2,827,142.00	
राशन कार्ड शुल्क	1335.00		समाचारपत्र पत्रिका	491,401.00	
नपा विकास	2464607.00		डीजल मोबिल	4,896,274.00	
अमानत राशि	6450150.00		जलप्रदाय विद्युत	3,501,886.00	
प्रदर्शन कर	52432.00		विद्युत सामग्री	4,427,307.00	
नामान्तरण	61800.00		हैण्ड पंप सामग्री	5,169,086.00	
पानी टैंकर शुल्क	73500.00		सेड निर्माण	23,747.00	
भवन निर्माण अनुज्ञा	274319.00		स्वास्थ्य वाहन मरम्मत	462,604.00	
समुदायिक भवन शुल्क	223200.00		स्प्र पेटींग	89,653.00	
सुरक्षानिधि	96000.00		टेक्टर, टैंकर मरम्मत	631,114.00	
बैठकी	260985.00		जेसीबी मरम्मत	317,356.00	
फायर वाहन / जे सी बी शुल्क	8000.00		फायर वाहन सामग्री मरम्मत	151,245.00	
वापसी जमा राशि	22429.00		हाथ ठेला कय	288,660.00	
टावर शुल्क	201523.00		भविष्य निधि	2,052,500.00	
बस स्टैंड	325435.00		ईपीएफ	5,765,265.00	
मैला टैंकर	30000.00		फायर ब्रिग्रड	206,520.00	
जलकर	1955964.00		स्वागत / आमंत्रण कार्यक्रम	103,038.00	
शनीटेंसन	6000.00		प्रचार / प्रसार	63,552.00	
सब्जी मंडी किराया	51750.00		राजस्व दूकानों की अमानत वापसी	9,759,495.00	
विवाह पंजीयन	660.00		जल प्रदाय अमानत	2,800.00	
रैन / वाटर हार्बिस्टिंग	14000.00		समुदायिक भवन	699,954.00	
गल्ला मण्डी प्लाट	18345.00		निर्माण अमानत	7,000.00	
नकल प्रमाणपत्र	2319.00		नलकूप खनन	2,529,429.00	
आईडीएसएमटी	2595294.00		डाक व्य	1,500.00	
भवन निर्माण आवेदन	466.00		टेलीफोन व्यय	60,174.00	
होल्डिंग बोर्ड	6501.00		फलैक्स बैनर	203,223.00	
एनओसी	1840.00		निविदा व्यय	78,900.00	
सेवाकर	207995.00		स्टेशनरी एवं प्रिंटींग	1,191,141.00	
सेवाकर अधिभार	58271.00		तालाब निर्माण / मरम्मत	2,161,230.00	
जीएसटी	87812.00		विधिक वेतन / फीस	364,000.00	
विज्ञापन शुल्क	28276.00		विविध	1,621,078.00	
बैंक ब्याज	753689.00		मैला टैंकर मरम्मत	2,655,743.00	
सीधा खाते में जमा	784586.00		मोटर पम्प मरम्मत	390,159.00	
निविदा फार्म विक्री	836300.00	46,726,673.00	अग्रिम सामग्री	40,299.00	
			निर्माण सामग्री	154,159.00	
			परिवाहन व्यय	373,066.00	
			सफाई सामग्री	632,954.00	
			पौचालय मोबाइल	2,591,532.00	
			एनयूएलएम प्रशिक्षण	663,891.00	
			चौराहों का विकास	987,656.00	
			चबूतरा छोटे निर्माण	280,170.00	
			रोड मरम्मत व्यय	435,442.00	
			भवनों का मरम्मत	6,922.00	
			अन्य निर्माण व्यय एवं पुताई	204,230.00	
			वृत्तिकर	176,267.00	
<b>शासन से प्राप्त अनुदान :-</b>					
14 वित्त आयोग	26944000.00				
मूलभूत सुविधा	24970000.00				
राज्य वित्त आयोग	10129000.00				
मिनी स्मार्ट सिटी	1500000.00				
यात्रिकर क्षतिपूर्ति	1555000.00				
चुंगी क्षतिपूर्ति	6242887.00				
सड़क मरम्मत	6592000.00				
मृत्यु/अन्त्योष्टि	4800000.00				



नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

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 /अन्तोष्टि 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 कार्यक्रम	139,179.00	
			हुडकों ऋण किस्त	1,532,233.00	
			विद्युत सजावट	337,814.00	
			विद्युत अस्थाई कनेक्शन	1,101,902.00	
			फिल्टर प्लांट विद्युत 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 टैंकर टेक्टश्र	6,645,725.00	
			जल प्रदाय सामग्री एवं पाईप	4,497,923.00	209,393,079.00
			<b>पूँजीगत व्यय:-</b>		
			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	
			गौचालय 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
			<b>अंतिम शेष</b>		
			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

स्थान:- सतना  
दिनांक:- 28.10.2019



वास्ते,  
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी  
सनदी लेखाकार

सी0 ए0 सुशील निगम  
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 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
<b>पूर्व शेष</b>			<b>ब्यय</b>		
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
<b>आय</b>					
दुकान किराया	12,589,220.00				
अमानत राशि	5,963,900.00	18,553,120.00			
			<b>अंतिम शेष</b>		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	9,003,294.00	9,003,294.00
<b>योग</b>		<b>19,201,660.00</b>	<b>योग</b>		<b>19,201,660.00</b>

**Note:**

**As per "ANNEXURE-A"**

As per our report of even date attached

स्थान:- सतना

दिनांक:- 28.10.2019



वास्ते,  
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी  
सनदी लेखाकार

सी0 ए0 सुशील निगम  
साझेदार

सदस्यता कर्मांक- 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
<b>पूर्व शेष</b> हस्तस्थ रोकड़ बैंक शेष	0.00 203,424,745.00	203,424,745.00	<b>ब्यय</b> आवास व्यय ट्रान्सफर राशि		214,000,000.00 90,000,000.00
<b>आय</b> शासन से प्राप्त अनुदान स्वच्छ भारत मिसन		128,900,000.00	<b>अंतिम शेष</b> हस्तस्थ रोकड़ बैंक शेष	0.00 28324745.00	28,324,745.00
<b>योग</b>		<b>332,324,745.00</b>	<b>योग</b>		<b>332,324,745.00</b>

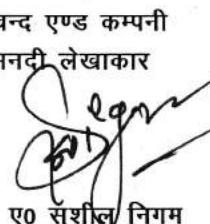
**Note:**

**As per "ANNEXURE-A"**

**As per our report of even date attached**

स्थान:- सतना  
दिनांक:- 28.10.2019



वास्ते,  
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी  
सनदी लेखाकार  
  
सी0 ए0 सुशील निगम  
साझेदार  
सदस्यता कर्मांक- 415011

**दीन दयाल अन्त्योदय योजना**  
**नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)**  
**प्राप्ति भुगतान खाता**

**For The Period 01 April 2018 To 31 March 2019**

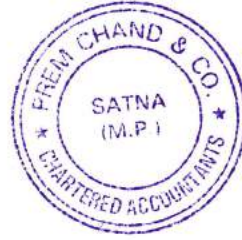
प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
<b>पूर्व शेष</b>			<b>ब्यय</b>		
हस्तस्थ रोकड़	0.00		बैंक चार्जस	208.00	
बैंक शेष	507,112.00	507,112.00	स्व सहायता समूह	3,463,117.00	3,463,325.00
<b>आय</b>					
बचत बैंक		43,976.00			
शासन से प्राप्त अनुदान		3,000,000.00			
अन्त्योदय योजना			<b>अंतिम शेष</b>		
			हस्तस्थ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

**Note:**

**As per "ANNEXURE-A"**

**As per our report of even date attached**

स्थान:- सतना  
दिनांक:- 28.10.2019



वास्ते,  
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी  
सनदी लेखाकार

*(Handwritten Signature)*

सी0 ए0 सुशील निगम  
साझेदार

सदस्यता कमांक- 415011

**NAGAR PALIKA MAIHAR**  
**BANK ACCOUNT DETAILS**

<b>S/NO</b>	<b>BANK NAME</b>	<b>ACCOUNT NO</b>	<b>BALANCE AS ON 31/03/2019</b>
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	2029145000027	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
	<b>(A) Balance as per Pass Book</b>		<b>86228901.56</b>
	<b>(B) Balance as per Cash Book</b>		<b>86428349.91</b>
	<b>Difference (A-B)</b>		<b>-199448.35</b>

**Note**

**As Per "ANNEXURE-A"**

**As per our report of even date attached**

स्थान:- सतना

दिनांक:- 28.10.2019



वास्ते,  
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी  
सनदी लिखाकार

सी० ए० सुशील निगम  
साझेदार

सदस्यता क्रमांक- 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
	<b>Audit of Revenue</b>							
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.	
	<b>Total</b>	<b>14236658.00</b>	<b>13594013.00</b>					
	<b>Gair Rajaswa Wasoli</b>							
1	Jal Upbhokta Prabhar	2095067.00	2111877.00		1%	During the year income Increased by 16810		
	<b>Total</b>	<b>2095067.00</b>	<b>2111877.00</b>					



Seal & Signature of Auditor

## 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 classified 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.



6	Audit of Grants & Loans			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%		



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](mailto:premsanjaycasatna@gmail.com)**

**PHONE : 07672-223166 MOBILE : 98274-06561**