अंकेक्षण प्रतिवेदन वित्तीय वर्ष

1 अप्रैल 2019 से 31 मार्च 2020 तक

नगर पालिका

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

अंकेक्षक की रिपोर्ट

प्रति,

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

हमने नगर परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0) की 31/03/2020 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 ळें

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।

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

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।

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

दिनांक:— 09.11.2020
स्थान:— सतना

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

सी0ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता क्रमांक— 415011
UDIN : 20415011AAAAOB9125

Audit Report

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

"ANNEXURE-A" TO THE STATUTORY AUDIT REPORT OF EVEN DATE

(31 मार्च 2020 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।

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

4. Audit of Book keeping:-

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

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।

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

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

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 करायी गयी।

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

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

(1) गुणवक्ता रिपोर्ट नही लगी है।
(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।

दिनांक:– 09.11.2020
स्थान:– सतना

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

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

सी0ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 20415011AAAAOB9125

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

प्राप्ति भुगतान खाता

For The Period 01 April 2019 To 31 March 2020

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			सामान्य प्रशासन	19,885,854.00	
हस्तस्थ रोकड़	0.00		सामान्य प्रशासन	2,232,670.00	
एफ डी आर	10,000,000.00		विनियमित स्थापना वेतन	4,933,969.00	
बैंक शेष	86428349.00	96,428,349.00	अकस्मिकता	85,124.00	
			टैक्सी किराया	231,196.00	
आय			सामान्य प्रशासन यात्रा	70,389.00	
समेकित कर	1428526.00		लोक निर्माण	827,606.00	
सम्पत्ति कर	9503274.00		राजस्व अस्थाई स्थापना	153,890.00	
शिक्षा उपकर	1364635.00		राजस्व स्थायी	828,206.00	
विकास उपकर	2002280.00		जल प्रदाय	4,060,500.00	
अधिभार	1256337.00		लोक स्वास्थ्य	16,941,231.00	
खाद्य अनुज्ञा	37400.00		मानदेय भुगतान	592,800.00	
जलकर अधिभार	2724626.00		मृत्यु अनुग्रह	3,000,000.00	
दुकान किराया	1573801.00		कांजी हाउस	60,516.00	
नल संयोजन	480810.00		विधुत व्यय	602,861.00	
नल विच्छेदन राशि	5520.00		बाल उद्यान	193,076.00	
सब्जी मंडी किराया	280925.00		कम्प्युटर प्रिंटर	532,175.00	
स्वच्छता शुल्क	292625.00		रैलटेल बिल	68,427.00	
दुकान प्रीमीयम	1564250.00		विज्ञापन प्रकाशन	213,387.00	
दुकान जी स टी	493396.00		स्टीट लाईट शहरी	5,503,290.00	
लाइसेंस शुल्क	21100.00		दुकान नीलामी	7,200.00	
आवेदन शुल्क	12655.00		स्टीट लाईट ग्रामीण	421,867.00	
सूचना अधिकार शुल्क	2324.00		समाचारपत्र पत्रिका	37,859.00	
विविध शुल्क	152482.00		डीजल मोबिल	2,073,709.00	
राशन कार्ड शुल्क	985.00		जलप्रदाय विधुत	2,577,245.00	
नपा विकास	4554429.00		विधुत सामग्री	1,773,266.00	
अमानत राशि	334716.00		हैण्ड पंम्प सामग्री	1,940,684.00	
दीगर वसूली	776409.00		फिंगिंग मशीन	95,644.00	
प्रदर्शन कर	75000.00		सफाई कार्य	276,675.00	
नामान्तरण	92700.00		नलकूप खनन	673,006.00	
पानी टेंकर शुल्क	46500.00		डाक व्य	1,500.00	
भवन निर्माण अनुज्ञा	2655040.00		टेलीफोन व्यय	65,265.00	
समुदायिक भवन शुल्क	213700.00		फलैक्स बैनर	175,202.00	
सुरक्षानिधि	88000.00		विधुत अमानत	11,500.00	
बैठकी	70425.00		बीमा वाहन	154,840.00	
फायर वाहन /जे सी बी शुल्क	7450.00		अवकाश नगदीकरण	969,445.00	
वापसी जमा राशि	3765.00		बैटरी क्रय	39,975.00	
टावर शुल्क	100000.00		स्वास्थ्य वाहन मरम्मत	536,650.00	
बस स्टैंण्ड	674868.00		टैंकर पेंटिंग	65,314.00	
मैला टेंकर	23000.00		टेक्टर,टेंकर मरम्मत	408,005.00	
निविदा फार्म विकी	719501.00		जेसीबी मरम्मत	397,223.00	
शनीटेंसन शौचालय शुल्क	500.00		फायर वाहन सामग्री मरम्मत	40,762.00	
बिलम्भ शुल्क	140.00		हाथ ठेला कय	79,800.00	
अनुज्ञा शुल्क	50033.00		भविष्य निधि	1,852,500.00	
सब्जी मंडी किराया	48045.00		ईपीएफ	10,324,996.00	
विवाह पंजीयन	750.00		फायर ब्रिग्रड	410,744.00	
गल्ला मंण्डी प्लाट	9480.00		प्रचार/प्रसार	61,300.00	
नकल प्रमाणपत्र	1088.00		राजस्व दूकानो की अमानत वापसी	75,000.00	
जप्ती वापसी फीस	2566.00		शौचालय अमानत राशि	22,360.00	
भवन निर्माण आवेदन	1500.00		युवा स्वाभिमान प्रशिक्षण केंद्र	212,433.00	
होल्डिंग बोर्ड	2600.00		जल प्रदाय अमानत	4,500.00	
विधुत एनओसी	960.00		समुदायिक भवन	121,670.00	
शौचालय प्रीमीयम	40307.00		शौचालय मोबाइल	86,690.00	
शौचालय अमानत	20000.00		सिचाई ट्रेक्टर किराया	130,190.00	
सेवाकर जीएसटी	1092.00		जी स टी तेंप	443,259.00	
विज्ञापन शुल्क	32500.00		परिभाषित पेंशन	2,206,336.00	
बैंक ब्याज	1830911.00		वृत्तिकर	126,545.00	
शौचालय निर्माण	1000.00		कर्मचारी एरीयर्स	6,592,561.00	
prior period adjustment opening account	4300579.00	39,977,505.00	स्टेशनरी एवं प्रीटींग	382,714.00	
कर्मचारी अग्रिम वापसी		30,000.00	तालाब निर्माण/मरम्मत	28,215.00	
			विधिक वेतन/फीस	273,800.00	
शासन से प्राप्त अनुदान :–			विविध व्यय	1,908,049.00	
14 वित्त आयोग	44625000.00		स्वस्थ सामग्री	2,472,611.00	
डी ऍम फ अनुदान	5100000.00		मोटर पम्प मरम्मत	894,968.00	
मूलभूत सुविधा	14256000.00		जल प्रदाय सामग्री	1,928,541.00	

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

राज्य वित्त आयोग	10570000.00		अग्रिम सामग्री	70,000.00	
विविध अनुदान	192672.00		भंडार सामग्री	1,270,720.00	
यात्रिकर क्षतिपूर्ति	2578000.00		बोरवेल किराया	197,728.00	
चुंगी क्षतिपूर्ति	61186050.00		निर्माण समाग्री	426,057.00	
सड़क मरम्मत	4253000.00		परिवाहन व्यय	7,490,333.00	
मृत्यु/अन्त्योष्टि	3870000.00		मृत्यु /अन्तेष्टि सहायता	2,455,000.00	
तालाब अनुदान	7562000.00		बसस्टैंड अमानत राशि	125,541.00	
मोबाइल चलित	6000.00		आयकर रिटर्न	146,937.00	
विशेष निधि	5000000.00		पौसरा व्यय	960,072.00	
सांसद निधि	113000.00		मानदेय भत्ता	221,989.00	
स्वच्छ भारत मिसन एम.आर.एस.	3148000.00		अपील प्रकाशन	55,000.00	
स्वच्छ भारत मिसन डै	1279000.00		निर्वाचन व्यय	3,936.00	
येन यस के दी ध्फ.सी लोन	8730000.00		स्वच्छता कार्यकम	197,445.00	
मुदांक शुल्क	4891000.00		हुडकों ऋण किस्त	1,475,583.00	
यस बी म के	300000.00	177,659,722.00	विधुत सजावट	483,210.00	
			विधुत अस्थाई कनेक्शन	201,229.00	
			फिल्टर प्लांट विधुत बिल	4,680,786.00	
			बैंक चार्जेज	2,437.00	
			आडिट शुल्क	75,400.00	
			पाईप लाईन	885,371.00	
			स्थानी निधि	850,574.00	
			गणवेश व्यय	92,809.00	
			वाटर रेन हार्वेस्टिंग	22,000.00	
			जल प्रदाय सामग्री एवं पाईप	6,085,236.00	132,875,178.00
			पूॅजीगत व्ययः–		
			पुलिया निर्माण	1,349,639.00	
			रोड निर्माण कार्य	14,336,568.00	
			लोक निर्माण	60,772.00	
			रोड मरम्मत	1,971,802.00	
			अन्य निर्माण	1,549,135.00	
			शौचालय निर्माण	270,744.00	
			सड़क मरम्मत	2,609,801.00	
			बारातघर निर्माण	1,057,615.00	
			बाउंड्रीवाल निर्माण	3,436,790.00	
			चबूतरा निर्माण	98,728.00	
			सम्पवेल निर्माण	1,608,339.00	
			तिलजी घाट निर्माण	988,080.00	
			दूकान निर्माण	18,528.00	
			वाहन क.य व्यय	1,102,169.00	
			नाली निर्माण कार्य	9,854,332.00	
			भवन एवं कक्षों का निर्माण	482,412.00	
			पम्प हाउस निर्माण	458,719.00	41,254,173.00
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़		
			बैंक शेष	122566225.00	
			एफ डी आर	17,400,000.00	139,966,225.00
योग		314,095,576.00	योग		314,095,576.00

Note:
As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थानः– सतना
दिनांकः– 09.11.2020

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

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

सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 20415011AAAA0B9125

Prior Period Adjustment Opening Account

ANNEXURE - 1

निम्नलिखित बैंक अकाउंट जो कि सितम्बर २०१९ में बंद कर दिए थे एवं रोकड़ बही में दर्ज करने में छूट गए थे उनका संधारण रोकड़ बही में ३१/०३/२०२० को कर दिया गया है। एवं बंद कर दिए गए accounts का बैलेंस यूनियन बैंक के खाते में सितम्बर माह में ही ट्रांसफर कर दिया गया था।

S.NO.	Bank Name	Acount numbers	Amount Rs.	
1	Union Bank Of India	#612502020002578	15511.00	CR
2	Union Bank Of India	#612502020002577	2613.00	CR
3	Union Bank Of India	#612502020002560	23794.00	CR
4	Union Bank Of India	#612502020003253	98512.00	CR
5	Union Bank Of India	#612502020000004	6914.00	CR
6	Union Bank Of India	#612502020000003	3789.00	CR
		Total	**151133.00**	

निम्नलिखित बैंक अकाउंट जो कि रोकड़ बही में दर्ज करने में छूट गए थे, उनका संधारण रोकड़ बही में ३१/०३/२०२० को १/४/२०१९ का बैंक ओपनिंग के रूप में दर्ज करा दिया गया है।

S.NO.	Bank Name	Acount numbers	Amount Rs.	
1	Allahabad bank	21001381465	100735.00	CR
2	Allahabad bank	21001324927	135695.00	CR
3	Union Bank Of India	#612502050000001	4359.00	CR
4	IDBI Bank	#1841104000012400	2863738.00	CR
5	Cenara bank	#6178214000005	1132682.00	CR
6	Centeral Bank Of India	3625420243	-87763.00	Dr
		Total	**4149446.00**	

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

प्रधान मंत्री आवास योजना

नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)

प्राप्ति भुगतान खाता

For The Period 01 April 2019 To 31 March 2020

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			**व्यय**		
हस्तस्थ रोकड़	0.00		आवास व्यय	64,890,000.00	64,890,000.00
बैंक शेष	28,324,745.00	28,324,745.00			
आय					
शासन से प्राप्त अनुदान	55,900,000.00				
बैंक से प्राप्त ब्याज					
बचत बैंक	2,106,846.00	58,006,846.00			
prior period adjustment opening account		16,887,449.00			
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	38329040.00	38,329,040.00
योग		103,219,040.00	योग		103,219,040.00

Note:

As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

वास्ते,

प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी

सनदी लेखाकार

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

सी0 ए0 सुशील निगम

साझेदार

सदस्यता कमांक– 415011

UDIN: 20415011AAAAOB9125

स्थानः– सतना

दिनांकः– 09.11.2020

एन.यू.एल .एम. योजना
नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)
प्राप्ति भुगतान खाता
For The Period 01 April 2019 To 31 March 2020

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			**व्यय**		
हस्तस्थ रोकड़	0.00		सैलरी	250,000.00	
बैंक शेष	87,763.05	87,763.05	डोनेशन	130,000.00	
			कंप्यूटर	9,130.00	
आय			न्यूज़पेपर	14,000.00	
बैंक से प्राप्त ब्याज	26,139.00	26,139.00	स्टेशनरी	18,370.00	
			बैंक चार्जेज	389.45	
शासन से प्राप्त अनुदान		1,523,185.00	ट्रैंनिंग	175,791.00	597,680.45
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	1039406.60	1,039,406.60
योग		1,637,087.05	योग		1,637,087.05

Note:
As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थानः– सतना
दिनांकः– 09.11.2020

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

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

सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 20415011AAAAOB9125

आई.डी.एस.एम.टी. योजना
नगर पालिका परिषद, मैहर, सतना (म0प्र0)
प्राप्ति भुगतान खाता
For The Period 01 April 2019 To 31 March 2020

प्राप्ति	रकम	रकम	भुगतान	रकम	रकम
पूर्व शेष			**व्यय**		
हस्तस्थ रोकड़	0.00		अमानत राशि	2,693,123.00	
बैंक शेष	9,003,294.00	9,003,294.00	सब्जी मण्डी निर्माण	4,230,522.00	
			बैंक चार्ज	2,306.00	
			सुरक्षानिधि	578,017.00	
आय			विधुत खर्चे	854,963.00	8,358,931.00
दुकान किराया	17,428,018.00		आय कर		201,325.00
बैंक से प्राप्त ब्याज	404,866.00	17,832,884.00			
			अंतिम शेष		
			हस्तस्थ रोकड़	0.00	
			बैंक शेष	18275922.00	18,275,922.00
योग		26,836,178.00	योग		26,836,178.00

Note:
As per "ANNEXURE-A"

As per our report of even date attached

स्थानः– सतना
दिनांकः– 09.11.2020

वास्ते,
प्रेमचन्द एण्ड कम्पनी
सनदी लेखाकार

सी0 ए0 सुशील निगम
साझेदार
सदस्यता कमांक– 415011
UDIN: 20415011AAAAOB9125

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

Name of Firm : Prem chand & Co.

Sr.No	Particular	Year 2018-19	Year 2019-20	% of Growth	observation in brief	Suggestion
	Audit of Revenue					
1	Sampati Kar	9151784.00	9503274.00	4%	During the year income Increased by (351490)	Property tax should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
2	Samaykit Kar	1449723.00	1428526.00	1%	During the year income decreased by (-21197)	Samaykit tax should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
3	Bikash Kar	1887861.00	2002280.00	6%	During the year income Increased by (114419)	Bikash tax should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
4	Shiksha Upkar	1104645.00	1364635.00	19%	During the year income Increased by (259990)	Shiksha Upkar should be properly collected in month wise & timely deposited in bank.so that we can remove the irregularities.
	Total	**13594013.00**	**14298715.00**			
	Gair Rajaswa Wasoli					
1	Jal Upbhokta Prabhar	2111877.00	2724626.00	29%	During the year income Increased by (612749)	
	Total	**2111877.00**	**2724626.00**			

Seal & Signature of Auditor

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

Abstract Sheet for reporting on Audit Paras (audit observations) for Financial Year 2019-20

Name of ULB:- Nagar Parishad Maihar

Name of Auditor:- Prem chand & Co. Satna (M.P.)

Sr. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
2	**Audit of Expenditure**	Detailed Audit of Revenue & Capital Expenditure	Expenses vouchers were 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**	Audit of Book Keeping containing audit of Accounting System	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 cost 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**	Detailed Audit of Interest	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**	Detailed Audit of Document related to tender	All Documents required to verify tendors not Provided to us during the audit.	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**	Detailed audit of fund given by central or state government	During the course of audit we have found that grant received were recorded properly in the books.	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			

Seal & Signature of Auditor

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

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