

अंकेक्षण प्रतिवेदन

हमने नगर परिषद नारायणगढ़ का दिनांक 31 मार्च 2019 को समाप्त होने वाले वर्ष का प्राप्ति एवं भुगतान पत्रक का परिषद की लेखा पुस्तको एवं प्रमाणकों से अंकेक्षित किया है जिसके विषयक हम निम्न प्रतिवेदन करते हैं:-

1. हमें अंकेक्षण हेतु सभी जानकारियों एवं स्पष्टीकरण प्राप्त हुए हैं।
2. प्राप्ति भुगतान पत्रक परिषद द्वारा रखी गई है हिसाबी पुस्तकों के आधार पर मिलान होता है।
3. हमें पिछले वर्ष की बेलेन्सशीट उपलब्ध नहीं कराई गई है जिसके कारण हम इस वर्ष की बेलेन्सशीट नहीं दें पाएंगें।
4. पिछले वर्ष की बैंक के अन्तिम बेलेन्स का परिषद द्वारा रखी गई केशबुक से मिलान नहीं हो रहा है।
5. हमारे द्वारा जो कमियाँ एवं गलतियाँ पाई गई हैं जिसके विषयक जानकारियाँ संलग्न है।
6. हमें प्राप्त जानकारी एवं सूचनाओं एवं दिये गये स्पष्टीकरण के आधार पर Subject to Above हमारी राय में हिसाबी पुस्तकों के अनुसार प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 31 मार्च 2019 को समाप्त होने वाले वर्ष के लिए सही एवं उचित चित्र प्रस्तुत करता है।

For-M/s. Virendra Jain & Co.
Chartered Accountants
FRNO.-002797C



(V.K. Jain)
Partner
M. No. 071961

UDIN 19071961AAAAT7284

Nagar Parishad Narayangarh, District Mandsaur
Reciepts & Payement A/c For the year ended 31st march 2019

आय	रकम व्यय	रकम
प्रारम्भिक शेष: (01.04.2018)	पदाधिकारियों का मानदेय	314760.00
बैंक खाते	24565984.00 आकस्मिक एरियर 7 वां भुगतान	1388549.00
सम्पत्ति कर चालु	254100.00 वेतन सामान्य प्रशासनं	2183423.00
सम्पत्ति कर बकाया	205691.00 वेतन राजस्व शाखा	898315.00
समेकित कर चालु	120960.00 वेतन स्वास्थ्य शाखा	1871870.00
समेकित कर बकाया	144410.00 लोक निर्माण विभाग	336125.00
शिक्षा उपकर चालु	74488.00 जी.पी.एफ. कटौत्रा	426131.00
शिक्षा उपकर बकाया	60332.00 परिभाषित पेंशन	297041.00
विकास उपकर चालु	74271.00 विनियमितीकरण कर्मचारी वेतन	1336824.00
विकास उपकर बकाया	60990.00 यात्रा भत्ता व्यय	55830.00
जलकर बकाया	182960.00 अवकाश नकदीकरण पर व्यय	259192.00
जलकर चालू	436560.00 आकस्मिक वेतन (कम्प्युटर चालक + योजना	439536.00
दुकान किराया चालू	3666.00 सडक सफाई आकस्मिकता (मस्टर)	1286821.00
दुकान किराया बकाया	37941.00 जलप्रदाय आकस्मिकता श्रमिक व्यय (मस्टर)	871007.00
यात्री कर	372000.00 आकस्मिक राजस्व (सा0 संगठक)	150000.00
अधिभार शुल्क	83538.00 हुडको ऋण पुर्नभुगतान	1494280.00
आवेदन शुल्क	7795.00 स्टेशनरी व्यय	142313.00
बाजार बैठक	33888.00 वेल्डिंग संधारण कार्य	59591.00
गन्दा पानी निलामी	35000.00 स्ट्रीट लाईट (बिलों का व्यय)	2190439.00
खाद्य लाइसेंस बकाया	4500.00 स्वच्छ भारत मिशन	1010630.00
हड्डी चमडा शुल्क	89500.00 प्रकाश व्यवस्था नवीन स्ट्रीट लाईट पोल	574.00
मुद्रांक शुल्क	29920.00 विद्युत सामग्री लेम्प क्य	358125.00
मांगलिक भवन किराया	32000.00 डीजल आईल क्य	419521.00
मढ पंप शुल्क	9500.00 आकस्मिकता व्यय विविध	14806.00
अस्थायी मेला प्लाट किराया	49100.00 विद्युत मोटर संधारण कार्य	80220.00
नल कनेक्शन दुरुस्ती शुल्क	3350.00 जल प्रदाय सामग्री क्य	1934803.00
प्रमाणपत्र शुल्क	17400.00 कितनाशक औषधी उपकरण क्य	147280.00
प्रतिलिपी शुल्क	508.00 चौराहों का विकास सौंदर्यीकरण कार्य पर व्यय	653056.00
राशन कार्ड शुल्क	50.00 कार्यालय भवन निर्माण मरम्मत पर व्यय	243864.00
रोड कटिंग/खुदाई	26950.00 सडक डामरीकरण पर व्यय	1179464.00
नामांतरण शुल्क	465274.00 सीसी रोड निर्माण पर व्यय	2418576.00
नल संयोजन शुल्क	15600.00 नाला नाली फर्शीकरण कार्य	3064110.00
टेण्डर फॉर्म शुल्क	146500.00 मुख्यमंत्री शहरी पेयजल योजना	5931265.00
विलम्ब शुल्क	40570.00 मरम्मत नवीनीकरण कार्य पर व्यय	544844.00
विवाह पजीयन शुल्क	200.00 निर्माण सामग्री क्य पर व्यय	18500.00
विविध आय	1189261.00 जी.एस.टी.	326246.00
पानी टैकर विक्रय शुल्क	16920.00 वाहन बीमा कटौत्रा व्यय	11837.00

continue to pg 2.....



"2"

जीएसटी	23858.00	विज्ञापन/विज्ञप्ति/एलान कार्य	395727.00
जीएसटी टीडीएस	231936.00	अनाउंसमेंट पर व्यय	47951.00
एल डब्ल्यू टी	8504.00	स्वागत सत्कार व्यय	38915.00
आयकर कटौती	57165.00	सार्वजनिक ताखाबावजी मैला	359307.00
अमानत राशि	945874.00	विविध व्यय	936716.00
सांसद निधी	200000.00	फर्निचर कार्यपर व्यय	62390.00
प्रधानमंत्री आवास योजना अंतर्गत प्राप्त राशि	57390000.00	कम्प्युटर कार्य क्य/मरम्मत पर व्यय	31901.00
14 वां वित्त आयोग	4694000.00	निर्वाचन कार्य पर व्यय	202196.00
विशेष निधी अनुदान	5802000.00	वाहनों पर अन्य व्यय	26472.00
सड़क मरम्मत अनुदान	1107000.00	अमानतें वापसी व्यय	153718.00
राज्य वित्त आयोग	2632000.00	एस. डी वापसी	118352.00
मुलभूत अनुदान	4195000.00	आडिट फीस जमा बाबत	69025.00
चुंगी क्षतिपूर्ति	13688606.00	रायल्टी कटौती	435426.00
न.प. राशि ब्याज से आय	201507.00	आयकर कटौती	292592.00
सीएम जन कल्याणकारी संबल योजना	2600000.00	श्रम कल्याण निधि कटौती	241666.00
सीएम जन कल्याणकारी संबल योजना	685000.00	वृत्ति कर कटौती	50765.00
ऑगनवाडी भवन निर्माण	6240000.00	मुरमीकरण कार्याधी व्यय	428732.00
डिपाजिट	1053955.00	पेयजल परिवहन/जनरेटर किराया	72000.00
		विधायक निधि व्यय	87390.00
		सांसद निधी व्यय	123347.00
		जैसीबी किराया पर व्यय	201125.00
		टेलीफोन ट्रंक काल	59799.00
		अभिभाषक मानदेय पर व्यय	13230.00
		डाक टिकट क्य पर व्यय	2361.00
		जनगणना कार्यार्थ व्यय	3000.00
		कर्मचारियों की वर्दी क्य पर व्यय	16650.00
		मुख्यमंत्री शहरी अधोसंरचना मद द्वितीय चरण	10556998.00
		राष्ट्रीय पर्व	89330.00
		प्रधानमंत्री आवास योजना अंतर्गत प्राप्त राशि	34374000.00
		रेतम बैराज	302500.00
		सीएम जन कल्याणकारी संबल योजना अनुग्रह	2705000.00
		अन्तिम शेष: (31.03.2019)	
		बैंक खाते	43789733.00

130648082.00130648082.00

Date : 09.09.2019

Place : Mandsaur

As per our Report of even date annexed

For M/s Virendra Jain & Co.

Chartered Accountants

FRNO.002797C



(V. K. Jain)

Partner

M.NO.71961

NAGAR PARISHAD NARAYANGARH

Bank Reconciliation Statement as on 31-03-2019

State Bank Of India

A/c No.0000053026370402

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Cash Book	13635314	-
Balance as per Passbook	-	13635314

ICICI Bank

A/c No.381301001683

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Cash Book	3440	-
Balance as per Passbook	-	3440

ICICI Bank

A/c No.381301001601

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Cash Book	24480	-
Balance as per Passbook	-	24480



Central Bank Of India

A/c No.2245105818

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Cash Book	869034	-
Balance as per Passbook	-	869034

Central Bank Of India

A/c No.2245105807

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Cash Book	842307	-
Balance as per Passbook	-	842307

Allahbad Bank

A/c No.50162714611

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Cash Book	493111	-
Balance as per Passbook	-	493111

Allahbad Bank

A/c No.50356719697

Particulars	Dr.	Cr.
Balance as per Cash Book	27922047	-
Balance as per Passbook	-	27922047



For M/s. Virendra Jain & Co.
Chartered Accountants
FRNO.-002797C

(V.K. Jain)
Partner
M. No. 71961

Annexure-B

नगर परिषद नारायणगढ़ का दिनांक 31 मार्च 2019 को समाप्त होने वाले वर्ष के संबंध में

1. प्राप्तियों का अंकेक्षण

- अ) हमारे द्वारा लेखा पुस्तकों के परीक्षण के आधार पर हमारे विचार में नगर परिषद की प्राप्तियों एवं भुगतान व्यवस्थित एवं सही रूप में लेखा पुस्तकों में दर्शाए गए हैं।
ब) हमारे अंकेक्षण के दौरान यह पाया गया कि परिषद द्वारा रोकड बही में बैंक के फिक्स्ड डिपॉजिट के ब्याज की राशि का लेखांकन नहीं किया गया है।

2. व्ययों का अंकेक्षण

- अ) हमारे द्वारा रोकड बही का प्रतिदिन शेष की जांच की गई और त्रुटि की जानकारी आने पर लेखाकार से विचार विमर्श के पश्चात त्रुटियों को सुधारा गया।
ब) हमने व्ययों की जांच भारत सरकार और राज्य सरकार द्वारा जारी दिशा, निर्देश और नियमों के आधार पर की है।

3. बही खाते का अंकेक्षण

नगर परिषद द्वारा वर्ष के दौरान लेखाबहियों का रख रखाव लागू होने वाले लेखांकन नियमों के अनुसार किया गया है एवं लेखांकन "एकल प्रविष्टि विधि" एवं नगदी आधारित लेखांकन पद्धति के आधार पर किया गया है।

4. एफ.डी.आर. का अंकेक्षण

हमें बताया गया है कि नगर परिषद में चालू वर्ष में छः एफ.डी.आर.(मियादी जमा रसीद) बनी है।

बैंक	खाता क्र.	राशि	परिपक्वता राशि	दिनांक एफ.डी.आर.	दिनांक परिपक्वता	ब्याज दर
सेन्ट्रल बैंक ऑफ इंडिया	3342166761	259003	267489	20.05.2018	20.05.2019	6.60 %
	3271397925	416617	444802	29.07.2018	29.07.2019	6.60 %
	3454874823	974568	1040499	08.05.2018	08.05.2019	6.60 %
	3131584858	838137	894838	19.01.2019	20.01.2020	6.60 %
	3721054888	565250	603490	21.01.2019	21.01.2020	6.60 %
स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	38207590436	64721	69236	23.01.2019	23.01.2020	6.80%

5. टेंडर/बोली का अंकेक्षण :-

हमारे द्वारा टेंडर, बोली आदि की जांच की गई एवं हमें दी गई जानकारी के अनुसार परिषद के द्वारा वर्ष दौरान बुलाए गए टेंडर जो हमें दिखाए गए हैं उसकी जांच की है।

6. ग्रंट एवं ऋण का अंकेक्षण

आंगनवाड़ी निर्माण के लिए अनुदान राशि 6240000/- वित्तीय वर्ष में प्राप्त हुई जिस राशि का कोई व्यय नहीं किया गया है।



For-M/s. Virendra Jain & Co.
Chartered Accountants
FRNO.-002797C

(V.K.Jain)
Partner
M. No 071961

Revised Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2018-19

Name of ULB		Nagar Parishad Narayangarh					
Name of Auditor		Virendra Jain & Co.					
Sr. No.	Parameters	Description		Observation in Brief	Suggestions		
1	Audit of Revenue						
	राजस्व कर वसूली	Receipts in Rs.					
		Year 2017-18	Year 2018-19	% of Growth			
(i)	संपत्तिकर	448675	459791	2.48%	-	-	
(ii)	समीकित कर	252970	265370	4.90%	-	-	
(iii)	नगरीय विकास उपकर	123042	135261	9.93%	-	-	
(iv)	शिक्षा उपकर	128971	134820	4.54%	-	-	
	कुल योग	953658	995242	4.36%	-	-	
	गेर राजस्व वसूली						
(i)	भवन मूमि किराया	53776	41607	-22.63%	-	Better Recovery Policies Should be adopted by Nagar Parishad	
(ii)	जल उपभोक्ता प्रभार	776930	619520	-20.26%	-	Better Recovery Policies Should be adopted by Nagar Parishad	
(iii)	ठोस अपशिष्ट प्रबंधन उपभोक्ता प्रभार	0	0	0.00%	-		
(iv)	अन्य कर / शुल्क	1516638	1163317	-23.30%	-	Better Recovery Policies Should be adopted by Nagar Parishad	
	कुल योग	2347344	1824444	-22.28%			



Revised Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2018-19

Name of ULB		Nagar Parishad Narayangarh		Observation in Brief		Suggestions	
Name of Auditor		Virendra Jain & Co.					
Sr. No.	Parameters	Description					
	महा योग	3301002	2819686	-14.58%			
2	Audit of Expenditure	The vouchers files are properly maintained by nagar parishad and appears to be true and fair.		The vouchers files are properly maintained by nagar parishad.			
3	Audit of Book Keeping	The Nagar Parishad has properly maintained cash book, challan books, expenses khata khatoni, and Grant register.		The Nagar Parishad is following cash basis of accounting.			
4	Audit of FDR	FDR record is maintained but interest earned has not been recognised in cash book.		FDRs are renewed on timely basis. And the municipality has not taken any action regarding TDS deductions made by Bank on the interest provided.		We suggest that Nagar Parishad should record Interest received on FDR in cash book	
5	Audit of Tenders/Bids	Proper tendering procedures are followed by Nagar Parishad except the qualifications mentioned in the report.		The Nagar Parishad has Properly Maintained Files for Tender			
6	Audit of Grants & Loans	The records related to grants receipts is maintained and related payments made out of grants are properly Maintained by Nagar Parishad.		The grants received by Nagar Parishad is through proper channel.		Nagar Parishad should enquire on timely basis for clarifying the head under which the grants are provided by the government.	
7	Incidences relating to diversion of funds from Capital receipts/Grants/Loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/project to another	During the course of Audit we didn't came across any such diversion of fund.		During the course of Audit we didn't came across any such diversion of fund.			



Revised Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2018-19

Name of ULB	Nagar Parishad Narayangarh				
Name of Auditor	Virendra Jain & Co.				
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.	Revenue receipts as mentioned- Rs.5794537 and Revenue expenditure as mentioned- Rs.19272960 Therefore percentage as required = 332.61% (19272960/5794537)*100	The revenue expenditure of the Nagar Parishad as compared to the revenue receipts seems to be tremendously high.	The Nagar Parishad should concentrate on more revenue generation so as to fulfill its excessive revenue expenditure and will not have to excessively rely on compensations and grants from government.	
	b) Percentage of Capital Expenditure with respect to Total Expenditure	Capital Expenditures- Rs.67585389 and Total Expenditure- Rs. 86858349 Therefore Ratio as required = 77.81% (67585389/86858349)*100			



For-M/s. Virendra Jain & Co.
Chartered Accountants
FRNO.-002797C
Seal & Signature of Auditor
(V.S. Jain)
Partner
M. No. 071961

नगर परिषद नारायणगढ़ का दिनांक 31 मार्च 2019 का अंकेक्षण

अंकेक्षण के सुझाव

हमने वित्तीय वर्ष 2018-19 का अंकेक्षण किया है, अंकेक्षण के दौरान बहीं खातों का निरीक्षण किया गया है और निरीक्षण करने पर हमें जो जानकारीयों प्राप्त हुई है उसके संबध में निम्न सुझाव है।

:-

1. विशिष्ट कोषों के उपयोग के पश्चात जो कोष बच गए है उन्हें सामान्य कोष में हस्तांतरित किया जाना चाहिए।
2. परिषद हेतु सामग्री केवल टिन न.धारक व्यापारी से ही खरीदें जाने चाहिए।
3. सामान्य उद्देश्य हेतु प्राप्त एवं सामान प्रकृति के कोषो को एक शीर्षक में एकत्रित किया जाना चाहिए।
4. ग्रांट रजिस्टर पूर्णतया अद्यतन रखें।



For-M/s. Virendra Jain & Co.
Chartered Accountants
FRNO-002797C

(V.K. Jain)
Partner
M. No. 71961