

नगर पालिका परिषद, छतरपुर जिला छतरपुर
प्राप्ति और भुगतान पत्रक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक

RECEIPTS	AMOUNT	AMOUNT	PAYMENTS	AMOUNT	AMOUNT
<u>To Opening Exp</u>			<u>By Establishment Exp</u>		
बैंक	29172335.00		वेतन व भत्ते	957,74,090	
नगद	0.00		अवकाश नगदीकरण	1,79,025	
			स्टाफ वेल्फेयर	2,30,400	961,83,515
<u>" Tax Revenues</u>			<u>Administrative Exp</u>		
संपत्ति कर	5352033.00		विधित व्यय	246,14,933	
समेकित कर	3454951.00		फोटोकॉपी, स्टेशनरी	12,20,564	
शिक्षा उपकार	275349.00		विज्ञापन व्यय	17,37,711	
नगरीय विकास कर	1727967.00		अध्यक्ष्य, पार्षदों का मानदेय	9,86,400	
उपकर	87851.00		बैंक प्रभार	5,385	
उपभोगता प्रभार	4758500.00		यात्रा भत्ता	3,09,108	
अधिभार	2640.00	15659291.00	दूरभाष	3,11,750	
<u>Assigned Revenues and</u>			ई टेण्डरिंग	7,41,376	
<u>Compensations</u>			सर्विस टैक्स	7,92,865	
ई टेण्डरिंग	1524399.00		वाहन किराया	4,12,686	
विकास शुल्क	225792.00		वाहन बीमा	5,61,775	
विविध	2717350.00	4467541.00	कार्यालय व्यय	14,97,927	
<u>Rental Income from Municipal</u>			अन्य व्यय	3,32,090	
<u>Properties</u>			सार्वजनिक वेल्फेयर	21,73,378	
शॉप प्रीमियम	5467618.00		डाक व्यय	8,000	
भूमि किराया	196506.00		ऑडिट फीस	60,000	357,65,948
भवन किराया	7016997.00				
टेकर चार्ज	184000.00				



सर्विस टैक्स	948214.00	Operation & Maintenance	108,10,409	
होर्डइंग किराया	216300.00	पेट्रोल एवं डिसल	268,54,166	
बस स्टैंड पार्किंग	701520.00	जल प्रदाय सामग्री	141,36,229	
जल विहार मेला	851305.00	विधुत सामग्री	43,41,828	
अन्य	14000.00	जल प्रदाय मरम्मत	18,60,250	
		जल स्रोत साफ सफाई	5,80,630	
Fees & User Charges		न्यायलीन व्यय	1,81,667	
प्रमाण पत्र	13185.00	प्रीमियम	10,94,594	
निविदा प्रपत्र शुल्क	62600.00	स्वच्छता	14,02,232	
नामांतरण प्रोसेसिंग फीस	2880.00	उत्सव एवं त्योहार	39,95,918	
नामांतरण शुल्क	265288.00	वाहन मरम्मत	88,45,988	
भवन निर्माण स्वकृति	896952.00	लाइट फिटिंग व्यय	77,51,463	
जन सहयोग	243510.00	जल परिवहन	2,76,507	
पशुवध गृह	28202.00	कम्प्युटर मरम्मत	85,366	
प्रतिलिपि	82500.00	विधुत मरम्मत	4,66,000	826,83,247
आवेदन शुल्क	4960.00	लकड़ी क्रय		
अन्य	96827.00			
Sale and Hire Charges		योजना अंतर्गत व्यय		
स्थायी दखल	82770.00	राम रोटी योजना	87,200	
अस्थायी दखल	1045700.00	अमृत योजना	41,717	
		जनसम्पर्क निधि	30,000	
Revenue Grants Contribution and Subsidies		चिकित्सा सहायता	4,09,906	
राज्य सरकार		हितग्राही मूलक योजना	1,67,896	
मूलभूत	53192000.00	मुख्य मंत्री कन्यादान	50,42,278	
चुंगी श्रुतिपूर्ति	120024942.00	श्रमिक सहायता	14,30,000	
योत्री कर	3920000.00	मध्यान भोजन	49,90,582	
सड़क मरम्मत	10952000.00	विधायक स्वेच्छन्सार	15,81,000	
राज्य वित्त	21097000.00	अन्य	40,000	138,20,579
मुद्रांक शुल्क	31245721.00	Program Exp		
जल संधारण	2835000.00	फोटोग्राफी व्यय	57,445	
मध्यान भोजन	5731541.00	खेल प्रतियोगिता	8,52,500	
स्वच्छ भारत	10700000.00	जल विहार मेला	7,36,392	16,46,337
मुख्य मंत्री कन्यादान	4075000.00			
मुख्य मंत्री अधोरचना	4819154.00			



केंद्र सरकार
14 वित्त

अन्य प्राप्तिया
शोचलाय निर्माण
जल परिवहन (collector)
फायर ब्रिगरदे
निर्माण कार्य (सांसद निधि)
विधायक स्वेच्छनुसार
श्रम विभाग से प्राप्त
जन भागीदारी
जन संपर्क निधि
भोपाल कार्यालय
कलेक्टर कार्यालय
सुलभ शोचलाय
सामाजिक न्याय विभाग
संसद स्वेच्छनुसार
नजूल लगान
NULM से प्राप्त
परियोजना अधिकारी बाल विकास
हितग्राही मूलक योजना
अन्य

Interest Earned

ब्याज बैंक
ब्याज FD

Loans, Advances & Deposits

अमानत राशि
बनर्जी टूर्नामेंट समयोजन
हुडको से अग्रिम

Civil Works

सीसी रोड
नाली निर्माण
डबल्यूबीएम रोड
शोचलाय निर्माण
सौंदरी करण
तलाब गहरीकरण
डिवा ईडर
अन्य निर्माण
पार्क निर्माण
पलिया निर्माण
खेल कूद मैदान
डमरिक्करण
भवन निर्माण
सीमेंट कुर्सी

शोचलाय निर्माण कैश बूक मे हस्तांतरण

टैक्स

आयकर, व्यतिकर और टैक्स
दंड एवं प्रभार

Fixed Assets

एसी क्रय
इस्टबीन क्रय
ऑफिस फर्निचर क्रय
वाहन क्रय
CCTV कैमरा
अन्य चल संपत्ति क्रय
कूलर क्रय
मनोरंजन उपकरण

Loans, Advances & Deposits

एफडीआर
अमानत राशि वापसी
हुडको से अग्रिम



Bank	Account No	Balance
PNB	9838	1372762.75
Madyanchal Gramin Bank	2824	-10550
SBI	1275	4115357.5
SBI	1300	859054.02
Allahabad Bank	4245	1287083
Bank Of Baroda	7697	852500
ICICI	-938	82916
Bank Of Baroda	921	857124
Kotek Mahindra	8154	9906381.06
IDBI	5733	589536
SBI Tax Account	80303	898076.5
Vijaya Bank	0001	23538
HDFC	4394	54331
Kotak Mahindra	8147	-513853
Canara Bank	1498	144917
		20519173.83



नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर

**बैंक समाधान पत्रक
ICICI BANK- A/c NO. 938**

केश बूक अनुसार अंतिम				82,916.00
जोड़े चेक जारी किन्तु बैंक से आहरित नहीं				
<u>दिनांक</u>	<u>चेक न.</u>	<u>रकम</u>		
19.09.2014	-	6,951		
06.01.2015	-	2,000		8,951.00
बचत चेक जमा किन्तु बैंक में प्रस्तुत नहीं				
<u>दिनांक</u>	<u>चेक न.</u>	<u>रकम</u>		
06.01.2015	-	2,000		
Misc		22,517		24,517.00
केश बूक अनुसार अंतिम				67,350.00

**बैंक समाधान पत्रक
BANK OF BARODA- A/c NO.921**

केश बूक अनुसार अंतिम				8,57,124.00
बचत प्रारम्भिक शेष				13,029.00
केश बूक में गलत टोटल दिनांक 21.10.2016				30.00
केश बूक अनुसार अंतिम				8,44,125.00

**बैंक समाधान पत्रक
CANARA BANK - A/c NO.1498**

केश बूक अनुसार अंतिम				54,331.00
बचत अंतर राशि				40.00
जोड़े बैंक से प्राप्त ब्याज				
<u>दिनांक</u>	<u>चेक न.</u>	<u>रकम</u>		
30.04.2016	-	775		
31.01.2017	-	562		1,337.00
केश बूक में आय किन्तु बैंक में नहीं				
<u>दिनांक</u>		<u>रकम</u>		
31.03.2017		18,920		18,920.00
केश बूक अनुसार अंतिम				36,708.00



बैंक समाधान पत्रक
IDBI - A/c NO.5753

बुक अनुसार अंतिम	5,89,536.00
बुक अनुसार अंतिम	5,89,536.00

बैंक समाधान पत्रक
SBI - A/c NO.80303 (TAX ACCOUNT)

बुक अनुसार अंतिम	8,98,075.00
बैंक : केश बुक में आय किन्तु बैंक में नहीं	
दिनांक	रकम
31.03.2017	5,05,723
	5,05,723.00
बैंक : बैंक से भुगतान परंतु केश बुक में दर्ज नहीं	
दिनांक	रकम
31.03.2017	2,02,509
31.03.2017	4,253
	2,06,762.00
बैंक प्रभार	76.81
अंतर राशि	2.00
बुक अनुसार अंतिम	1,85,515.19

बैंक समाधान पत्रक
VIJAYA BANK- A/c NO.0001

बुक अनुसार अंतिम	23,538.00
बैंक जारी परंतु भुगतान हेतु प्रस्तुत नहीं	
दिनांक	रकम
31.03.2017	20,658
	20,658.00
बुक अनुसार अंतिम	44,196.00



बैंक समाधान पत्रक
KOTAK MAHINDRA- A/c NO.8147

बुक अनुसार अंतिम				-5,13,853.00
बैंक में प्राप्त किन्तु कैश बुक में दर्ज नहीं				
<u>दिनांक</u>	<u>चेक न.</u>	<u>रकम</u>		
17.06.2016	TRF	1225897		
16.01.2017	69636	50000	12,75,897.00	
बैंक से भुगतान परंतु कैश बुक में दर्ज नहीं				
<u>दिनांक</u>	<u>चेक न.</u>	<u>रकम</u>		
01.02.2017	TRF	5,50,000	5,50,000.00	
बैंक प्रभार			402.50	
बुक अनुसार अंतिम				2,11,641.50

बैंक समाधान पत्रक
HDFC- A/c NO.944394

बुक अनुसार अंतिम				1,44,917.00
बैंक से प्राप्त ब्याज				
<u>दिनांक</u>	<u>चेक न.</u>	<u>रकम</u>		
31.03.2017		1676	1,676.00	
प्रारंभिक अंतर			25,056.00	
बुक अनुसार अंतिम				1,71,649.00

बैंक समाधान पत्रक
MADHYANCHAL GRAMIN BANK A/c NO.2824

बुक अनुसार अंतिम				-10,550.00
प्रारंभिक अंतर			10,550.00	
बुक अनुसार अंतिम				-



बैंक समाधान पत्रक
ALLAHABAD BANK -4245

बैंक अनुसार अंतिम			12,87,083.00
प्रारंभिक अंतर			74,304.00
चेक जारी परंतु भुगतान हेतु प्रस्तुत नहीं			
<u>दिनांक</u>	<u>चेक न</u>	<u>रकम</u>	
23.05.2016	Trf	7,000.00	
23.05.2016	Trf	7,000.00	
23.05.2016	Trf	7,000.00	
23.05.2016	Trf	7,000.00	
22.09.2016	45233	35,000.00	
31.03.2017	45283	2,01,783.00	2,64,783.00
कैश बूक में आय किन्तु पास बूक में नहीं			
<u>दिनांक</u>	<u>चेक न</u>	<u>रकम</u>	
17.06.2016	45182	2,500.00	2,500.00
बैंक से भुगतान किन्तु कैश बूक में नहीं			
<u>दिनांक</u>	<u>चेक न</u>	<u>रकम</u>	
13.01.2017	45237	21,000.00	21,000.00
बैंक अनुसार अंतिम			16,02,670.00

बैंक समाधान पत्रक
PUNJAB NATIONAL BANK - 938

बैंक अनुसार अंतिम			13,72,763.00
प्रारंभिक अंतर			35,639.55
चेक जारी परंतु भुगतान हेतु प्रस्तुत नहीं			
<u>दिनांक</u>	<u>चेक न</u>	<u>रकम</u>	
29.03.2017	709001	3,62,256.00	
29.03.2017	709002	63,119.00	
29.03.2017	709003	3,130.00	4,28,505.00
कैश बूक में गलत टोटल			
<u>दिनांक</u>	<u>होना था</u>	<u>किया गया</u>	
13.06.2016	11,38,014	9,44,386	1,93,628.00
बैंक अनुसार अंतिम			19,59,256.45



बैंक समाधान पत्रक
STATE BANK OF INDIA - 1300

बैंक अनुसार अंतिम		8,59,054.00
प्रारंभिक अंतर		3,56,706.00
चेक जारी परंतु भुगतान हेतु प्रस्तुत नहीं		
<u>दिनांक</u>	<u>चेक न</u>	<u>रकम</u>
06.05.2016	337821	4,000.00
06.05.2016	337832	4,000.00
07.05.2016	337837	9,417.00
23.05.2016	-	70.00
28.05.2016	-	3,000.00
07.06.2016	337863	2,000.00
07.06.2016	337865	1,000.00
07.06.2016	337870	2,000.00
07.06.2016	337878	1,000.00
07.06.2016	337879	2,000.00
07.06.2016	337879	2,000.00
07.06.2016	337889	2,000.00
07.06.2016	337892	2,000.00
07.06.2016	337895	2,000.00
07.06.2016	-	39,867.00
09.10.2016	-	3,000.00
19.10.2016	483827	5,000.00
20.10.2016	483844	3,000.00
20.10.2016	483846	1,000.00
20.10.2016	483847	3,000.00
20.10.2016	483848	1,000.00
20.10.2016	483850	1,500.00
20.10.2016	483857	10,000.00
20.10.2016	-	123.00
20.10.2016	483884	57,601.00
20.10.2016	483885	300.00
07.02.2017	526224	5,000.00
07.02.2017	526232	3,000.00
07.02.2017	526236	7,560.00
07.02.2017	526238	9,072.00
31.03.2017	-	458.00
31.03.2017	-	23.98
31.03.2017	-	30.00
		1,87,021.98

चेक जमा किन्तु बैंक में प्रस्तुत नहीं

दिनांक चेक न

-



रकम
10,000.00

27.03.2017
26.12.2016

9,417.00
166.00
4,000.00
127.00
4,000.00
347.00
2,000.00
23,270.00
5,000.00
200.00
1,000.00
20,730.00
6,940.00

87,197.00

बैंक में जमा किन्तु कैश बूक में दर्ज नहीं

दिनांक	चेक न
02.01.2017	-
26.12.2016	-
11.11.2016	-
07.10.2016	-
07.10.2016	-
07.10.2016	-
07.10.2016	-
07.10.2016	-
07.10.2016	-
07.10.2016	-
07.10.2016	-

रकम
23,270.00
6,940.00
69,500.00
12,600.00
12,460.00
11,480.00
12,180.00
12,320.00
12,460.00
4,200.00

1,77,410.00

बैंक से भुगतान पर काश बूक में दर्ज नहीं।

दिनांक	चेक न
13.04.2016	-
16.04.2016	337881
07.05.2016	337829
09.05.2016	33779
29.06.2016	7892
30.07.2016	7727
08.08.2016	-
20.10.2016	483829
20.10.2016	483828
20.10.2016	483847
24.10.2016	483848
25.10.2016	483846
25.10.2016	483841
26.10.2016	483827
11.11.2016	-
30.11.2016	483844
30.12.2016	526293

रकम
458.00
3,000.00
4,000.00
3,000.00
2,000.00
1,000.00
123.00
5,300.00
10,000.00
1,000.00
1,500.00
3,000.00
3,000.00
5,000.00
23.98
1,000.00
8,933.00

52,337.98

7,27,245.00



बैंक समाधान पत्रक
BANK OF BARODA 7697

केश बूक अनुसार अंतिम 8,52,500.00

जोड़े : प्रारंभिक अंतर 6,73,996.00

जोड़े : चेक जारी परंतु भुगतान हेतु प्रस्तुत नहीं

दिनांक	चेक न	रकम	
26.05.2016	00110	9,550.00	
28.05.2016		11,220.00	
24.06.2016	1435	2,000.00	
24.06.2016		491.00	
06.07.2016		9,660.00	
05.09.2016	1793	1,000.00	
05.09.2016	1794	2,000.00	
05.09.2016	1798	9,285.00	
05.09.2016	1799	9,600.00	
12.09.2016	1802	5,000.00	
12.09.2016	1808	5,000.00	
12.09.2016	1809	5,000.00	
12.09.2016	1810	5,000.00	
12.09.2016	1811	5,000.00	
12.09.2016	1813	5,000.00	
12.09.2016	1814	5,000.00	
12.09.2016	1815	5,000.00	
12.09.2016	1816	5,000.00	
12.09.2016	1817	5,000.00	
12.09.2016	1818	5,000.00	
12.09.2016	1827	5,000.00	
10.10.2016	1852	1,89,707.00	
20.10.2016	1906	26,765.00	
26.10.2016	1891	2,100.00	
26.10.2016	1892	4,200.00	
26.10.2016	1893	2,100.00	
07.02.2017	1936	1,500.00	
31.03.2017		3,116.00	
31.03.2017		18,900.00	3,63,194.00

घटाए : राशि जमा किन्तु बैंक में नहीं

दिनांक	चेक न	रकम
30.04.2016		1,01,180.00
06.05.2016		4,92,900.00
22.06.2016		2,36,419.00
24.06.2016		73,344.00
21.10.2016		77,700.00



21.10.2016	-	3,387.00	
24.10.2016	-	10,916.00	
04.03.2017	1966	720.00	
17.03.2017		7,176.00	
31.03.2017		3,469.00	
31.03.2017		4,200.00	
31.03.2017		4,200.00	
31.03.2017		3,116.00	
31.03.2017		3,387.00	
31.03.2017		5,782.00	
31.03.2017	Interest	7,602.00	
31.03.2017		4,200.00	
31.03.2017		38,306.00	
31.03.2017	Interest	4,013.00	
31.03.2017		1,845.00	10,83,862.00

जोड़े : बैंक में जमा किन्तु कैश बुक में दर्ज नहीं

दिनांक	चेक न	रकम	
30.04.2016	cash	54,305.00	
06.05.2016	cash	4,83,240.00	
12.05.2016	cash	1,08,440.00	
04.06.2016	trf	3,469.00	
07.06.2016	trf	4,200.00	
07.06.2016	trf	4,200.00	
10.06.2016	148388	3,641.00	
20.06.2016	-	3,116.00	
20.06.2016	-	3,387.00	
22.06.2016	-	5,782.00	
22.06.2016	-	59,528.00	
23.06.016	639966	1,73,250.00	
08.07.2016	intt	7,602.00	
02.08.2016	-	4,200.00	
06.10.2016	intt	38,306.00	
13.10.2016	-	7,176.00	
13.10.2016	-	4,013.00	
31.10.2016	-	1,845.00	
27.02.0217	-	9,620.00	
02.03.2017	-	7,355.00	9,86,675.00

घटाए : बैंक से भुगतान पर काश बुक में दर्ज नहीं।

दिनांक	चेक न	रकम
07.04.2016	1675	7,400.00
21.04.2016	1469	750.00
26.05.2016	1717	9,600.00
26.05.2016	1598	58,250.00
26.05.2016	1591	8,290.00



26.05.2016	1593	7,905.00	
26.05.2016	1594	7,560.00	
27.05.2016	1657	2,600.00	
27.05.2016	1596	83,867.00	
30.05.2016	1600	14,587.00	
30.05.2016	1592	8,764.00	
30.05.2016	1595	47,730.00	
30.05.2016	1667	2,020.00	
01.06.2016	1599	18,600.00	
03.06.2016	1601	17,160.00	
03.06.2016	1694	3,186.00	
15.06.2016	1602	1,13,141.00	
08.09.2016	1798	8,821.00	
16.09.2016	1676	3,092.00	
23.09.2016	1794	2,000.00	
07.10.2016	trf	1,000.00	
15.10.2016	1852	1,89,702.00	
15.10.2016	1802	5,000.00	
20.10.2016	1906	21,400.00	
20.10.2016	1906	5,365.00	
29.10.2016	1909	57,601.00	
05.11.2016	1891	3,116.00	
21.11.2016	1893	3,600.00	
30.11.2016	1892	4,200.00	
08.12.2016	1827	5,000.00	
07.03.2017	1977	9,120.00	7,30,427.00

द्वारा अनुसार अंतिम

10,62,076.00 |



ABSTRACT SHEET FOR REPORTING ON AUDIT PARAS FOR FINANCIAL YEAR 2016-2017

Name Of ULB	NAGAR PALIKA PARISHAD CHATARPUR		
Auditor	MY & ASSOCIATES		

Sr. No.	Parameters	Description			Observation in Brief	Suggestions
1	Audit of Revenue					
	राजस्व कर वसूली	Reciepts in Rs.				
		Year 2015-16	Year 2016-17	% in Growth		
	संपत्तिकर	32,52,458.00	27,63,586.00	-15.03	परिषद द्वारा वर्ष 2016-17 में 2015-16 के मुकाबले Rs. 488872/- कम वसूला गया है। एवं बकाया वसूली में वर्ष 2016-17 में पिछले वर्ष के मुकाबले अधिक वसूली हुयी है।	
	समेकित कर	34,45,660.00	17,55,747.00	-49.04	परिषद द्वारा वर्ष 2016-17 में 2015-16 के मुकाबले Rs.1689913/- कम वसूला गया है। एवं बकाया वसूली में भी वर्ष 2016-17 में पिछले वर्ष के मुकाबले कम वसूली हुयी है। पालिका कमियों से जानकारी लेने पर यह पाया गया की रहवासियों को समेकित कर की जानकारी नहीं है इसलिए उनके द्वारा समेकित कर नहीं दिया जाता।	परिषद को बकाया एवं चालू करो की वसूली हेतु और अधिक प्रयास करने चाहिए।
	नगरीय विकास उपकर	6,35,026.00	11,65,014.00	83.46	परिषद द्वारा वर्ष 2016-17 में 2015-16 के मुकाबले Rs. 529988/- अधिक वसूला गया है। एवं बकाया वसूली में वर्ष 2016-17 में पिछले वर्ष के मुकाबले अधिक वसूली हुयी है।	



उपभोगता प्रभार	22,27,260.00	28,93,840.00	29.93	परिषद द्वारा वर्ष 2016-17 में 2015-16 के मुकाबले Rs. 666580/- अधिक वसूला गया है। एवं बकाया वसूली में वर्ष 2016-17 में पिछले वर्ष के मुकाबले कम वसूली हुई है।
शिक्षा उपकर	1,33,694.00	1,35,706.00	1.50	परिषद द्वारा वर्ष 2016-17 में 2015-16 के मुकाबले Rs.2012/- अधिक वसूला गया है। एवं बकाया वसूली में वर्ष 2016-17 में पिछले वर्ष के मुकाबले अधिक वसूली हुई है।
कुल योग	96,94,098.00	87,13,893.00	89.89	

नगर राजस्व कर वसूली					
भवन भूमि किराया	52,53,047.00	52,74,059.00	0.40	परिषद द्वारा वर्ष 2016-17 में 2015-16 के मुकाबले Rs.21012/- अधिक वसूला गया है। एवं बकाया वसूली में वर्ष 2016-17 में पिछले वर्ष के मुकाबले कम वसूली हुई है।	परिषद को बकाया एवं चार्ज करों की वसूली हेतु और अधिक प्रयास करने चाहिए।
जल उपभोगता प्रभार	20,99,062.00	24,06,624.00	14.65	परिषद द्वारा वर्ष 2016-17 में 2015-16 के मुकाबले Rs.307562/- अधिक वसूला गया है। एवं बकाया वसूली में वर्ष 2016-17 में पिछले वर्ष के मुकाबले कम वसूली हुई है।	
ठोस उपशिस्त प्रबंधन	-	-	-	-	
अन्य कर शुल्क	9,76,225.00	9,79,717.00	0.36		
कुल योग	83,28,334.00	86,60,400.00	103.99		
महायोग	180,22,432.00	173,74,293.00	96.40		



Name Of ULB	NAGAR PALIKA PARISHAD CHHATARPUR
Auditor	MY & ASSOCIATES

Sr. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
2	Audit of Expenditure	ईपीएफ, सर्विस टैक्स, आयकर इत्यादि	पालिका द्वारा पूर्व वर्षों के कर इस साल जमा करे गए हैं, जिससे पालिका को पेनाल्टी का भुगतान भी करना पड़ा है। विवरण ऑडिट रिपोर्ट प्रपत्र "बी" में संलग्न।	पालिका को उक्त कर नियत टीडी तक आवश्यक रूप से कर देना चाहिए।
		जल प्रदाय सामाग्री	पालिका द्वारा चूँकि जल प्रदाय सामाग्री क्रय की निविदा वर्ष 2016-17 का अनुबंध निष्पादन समय पर न होने के कारण सामाग्री 2015-16 के दर पर खरीदी गयी है। वर्ष के दौरान पालिका द्वारा Sandeep Enterprises से मोटर पम्प, केबल इत्यादी सामाग्री खरीदी गयी है। बिल की जांच करने पर बिल में मोटर की कीमत बहुत ज्यादा लगाई गयी है। उदाहरण हेतु मोटर 7.5 एचपी - 51200/- मोटर 5 एचपी - 44200/- मोटर 3 एचपी - 37100/- मोटर 1 एचपी - 16140/- मोटर 2 एचपी - 29500/- जबकि इन्ही समग्रियों की नयी निविदा में दर इस प्रकार है, मोटर 7.5 एचपी - 31627/- मोटर 5 एचपी - 25527/- मोटर 3 एचपी - 16027/- मोटर 1 एचपी - 10727/- इसी प्रकार पालिका द्वारा वर्ष में कई बार सामाग्री क्रय की गयी है। अतः अनुबंध समय पर नही निष्पादन करने के कारण पालिका को वित्तीय हानी हुयी है।	पालिका निविदा प्रक्रिया एवं अनुबंध निष्पादन समय पर पूर्ण करे।
		शल्पाहार व्यय	परिषद द्वारा भिन्न अवसरों पर शल्पाहार मगाया है, परंतु नोटेशीट में यह कही मे वर्णित नही पाया गया की उक्त व्यय किस आधार पर किए गए है। विवरण ऑडिट रिपोर्ट प्रपत्र "बी" में संलग्न।	पालिका को इस प्रकार के व्यय हेतु नोटेशीट में इसका आधार जैसे की कितने व्यक्तियों के आने का अनुमान है जैसे विवरण नोटेशीट में होने चाहिए।



ई- निविदा कार्य	पालिका मे बहुत से कम्प्युटर ऑपरेटर नियुक्त है, फिर भी कम्प्युटर संबंधी कार्य बाहर से कराये जा रहे हैं।	पूर्वक ई निविदा निरंतर वाला काम है. इसलिए पालिका को अपने यहां नियुक्त ऑपरेटर को प्रशिक्षण देकर इस प्रकार के काम पालिका मे ही करवाने चाहिए।
लोग बूक	पालिका मे संचालित वाहनो की लोग बूक अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं की गयी	निरंक
बाज़ार दर से उच्च कीमत पर खरीद	पालिका द्वारा वर्ष के दौरान बहुत सी सामाग्री बाज़ार मूल्य से अधिक पर खरीद की गयी है, विवरण निम्नसुसार	पालिका सामाग्री क्रय के समय उसका बाज़ार मूल्य जांच ले।
	• वाउचर 1282 दिनांक 07.12.2016 Rs. 20000/- सीक झाड़ू क्रय 100 झाड़ू 200 रुपये के मन से।	
	• वाउचर 1711 दिनांक 25.02.2017 Rs. 1000000/- नल कूप खनन कार्य का आवंटन SAR @ 45% अधिक पर किया गया है।	
	• वाउचर क्र 1498 दिनांक 01.02.2017 Rs. 318060/- (36 न @ Rs 9500) का भुगतान Maa Vaishnavi Agencies से GPS ट्रैकिंग हेतु ।	
	• वाउचर क्र 2000 दिनांक 28.03.2017 Rs. 146066/- (12 न @ Rs 12456) का भुगतान Vidhi Mobile Care & Total Security से Biometric Finger Print।	
निर्माण कार्य	• वाउचर 1285 दिनांक 13.12.2016 Rs. 87500/- CCTV लगवाई और निकलवाई चार्जस।	पालिका स्वीकृत राशि अनुसार ही भुगतान करे।
	CCTV लगवाई - Rs 4000/- CCTV निकलवाई - Rs 2500/-	पालिका प्रविष्टिया करते वक़्त सावधानी बरते।
कैश बूक की प्रविष्टियों मे गलती	ठेकेदार द्वारा स्वीकृत राशि से अधिक के बिल दिये गए हैं, और नोटशीट पर मूल्य व्रद्धि हेतु कोई लेखांकन नहीं पाया गया। विवरण ऑडिट रिपोर्ट मे संलग्न है। परिषद द्वारा भिन्न भिन्न दिनाको मे कैश बूक मे गलत प्रविष्टिया की गयी है। विवरण ऑडिट रिपोर्ट मे संलग्न है। ☐ पालिका द्वारा वर्ष के दौरान बिभिन्न देयकों पर टीडीएस नहीं काटा गया है, विवरण निम्नसुसार।	
TDS कटौती	• वाउचर क्र 841 Rs. 10000/- का भुगतान Swapnil Ganguli अधिवक्ता फीस।	परिषद इन प्रकार के भुगतानों पर भी TDS कटौती करे।
	अधिवक्ता द्वारा कुल 40000/- का बिल दिया गया है।	
	• वाउचर क्र 1156 दिनांक 11.11.2016 Rs 30000/- भुगतान Sourabh Chorasias को ऑडिट फीस बाबत (वर्ष 2012-13 से 2013-14) @ Rs 15000/- प्रति वर्ष	
	• वाउचर क्र 1177 Rs. 71000/- का भुगतान Pradhuman Singh Advocate appeal Service Tax।	



			* वाउचर क्र 1178 Rs. 20000/- का भुगतान Pradhuman Singh Advocate appeal Service Tax। * वाउचर क्र 2002 Rs. 94500/- का भुगतान Vidhi Mobile Care से CCTV किराया जल विहार मेला हेतु।	परिषद अकाउंटिंग के दोहरी प्रविष्टि कैश सिस्टम का पालन कर रहा है, किन्तु वर्ष 2016-17 का कार्य पूर्ण नहीं किया गया है। * किसी भी उच्च अधिकारी द्वारा पंजियो का सत्यापन नहीं किया गया है।	परिषद आय व्यय और बैलेंस शीट भी तैयार करे। स्टॉक रजिस्टर को नियमित अंतराल पर वरिष्ठ अधिकारी द्वारा सत्यापित किया जाना चाहिए।
3	Audit of Book Keeping	लेखांकन	अस्थायी सामग्री पंजी में पायी गयी बुटिया	आय व्यय, स्थायी संपत्ति पंजी संधारित नहीं की जा रही है।	परिषद आय व्यय पंजी संधारित करे।
4	Audit of FDR	समाधि जमा		एफडीआर पर मिलने वाले ब्याज को कैश बूक में परिपक्वता पर दर्ज किया जाता है। पालिका द्वारा हाउसिंग फॉर ऑल योजना अंतर्गत प्राप्त राशि पर मिलने वाले ब्याज राशि पर बैंक द्वारा टीडीएस @ 20% Rs 524194/- काटा गया है, चुकी पालिका आयकर विवरणी दाखिल नहीं करनी वह यह रकम क्लेम नहीं कर सकती। अतः यह पूरी रकम की हानी है। पालिका द्वारा हाउसिंग फॉर ऑल योजना अंतर्गत प्राप्त राशि की FDR नहीं बनवाई गयी है, जिससे ब्याज 7.30% मिलता है। पालिका द्वारा Auto Sweep कराया गया है जिससे 4-5% ब्याज मिल रहा है यानि 2-2.5% का नुकसान। अतः पालिका द्वारा लगभग Rs 10-12 लाख का ब्याज का नुकसान।	एफडीआर पर मिलने वाले ब्याज को कैश बूक में सलाना दर्ज किया जाए। पालिका सभी बैंकों को पत्र जारी करे की चूंकि वह सरकारी संस्था है, उनको मिलने वाले ब्याज पर टीडीएस न काटा जाए। एव उपयोग न हो रही राशि को एफडीआर बनवाए।
6	Audit of Grants & Loans				



7	Incidence relating to diversion of funds from Capital receipts/Grants/Loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/project to another		अवलोकन के दौरान ऐसा कोई मामला सामने नहीं आया जहाँ पुंजीगत अनुदान को राजस्व व्यय हेतु इस्तेमाल किया गया है एवं एक प्रोजेक्ट के फंड को दूसरे प्रोजेक्ट हेतु इस्तेमाल किया गया हो।	निरंक
8	Any Other			परिषद को बताया एवं चालू करो की वसूली हेतु और अधिक प्रयास करने चाहिए।
a)	Percentage of revenue expenditure (Salary, Operation & Maintenance, Establishment) with respect to revenue receipts (Tax & Non Tax), excluding Octroi, Entry Tax, Stamp Duty & Other Grants etc.	450.81%	परिषद द्वारा वर्ष के दौरान राजस्व आय कुल Rs.52448782/- (गोट छोड़कर) है, जिसके वीरुध राजस्व व्यय Rs.236446145/- है। राजस्व व्यय का 62.16 प्रतिशत व्यय वेतन और भत्ते पर खर्च हुआ है।	परिषद को अचल संपत्ति पंजी डेली के अलावा संधारित करनी चाहिए। जिससे जगह, प्रस्तावित खर्च, कब कब भुगतान हुआ कार्य प्रारम्भ/समाप्ति की दिनांक लिखित हो।
b)	Percentage of Capital expenditure with respect to other expenditure.	41.48%	परिषद द्वारा वर्ष 2016-17 में Rs 1404021833/- का व्यय किया गया है। जिसमें पुंजीगत व्यय Rs167575688/- राजस्व व्यय Rs236446145.03/-, परिषद द्वारा अचल संपत्ति पंजी नहीं बनाई गयी है जिससे यह योजना संभव नहीं है। की परिषद के पास कुल कितनी संपत्ति है। उक्त हेतु डेली पर मैनेट है, किन्तु अभी पूर्ण नहीं है।	



संलग्न ऑडिट नोट
भाग प्राप्ति और भुगतान का
नगर पालिका, छतरपुर जिला छतरपुर

I. आय का अंकेक्षण

- I. हमारे द्वारा विभिन्न श्रोतों से आय चेक किया गया है। जांच के दौरान पायी गयी कामिया प्रपत्र "A" मे उल्लेखित है।
- II. हमारे द्वारा पालिका की कर से आय को उनकी रशिदों से मिलान किया गया है।
- III. पालिका द्वारा दैनिक कर वसूली अगले कार्य दिवस/दो दिवस के अंदर बैंक मे जमा की गयी।
- IV. नगर पालिका के द्वारा वर्ष के दौरान कुल मांग ₹ 28817626/- (चालू) की मांग की गयी थी जिसके विरुद्ध संस्था द्वारा केवल ₹ 17374293/- (60.29%) की वसूली की गयी है।

Particular	Target	Recovery	%
Sampatti Kar	5400000.00	2763586.00	51.17
Samekit Kar	5900000.00	1755747.00	29.75
Nagariya Vikas Upkar	1300000.00	1165014.00	89.61
Shiksha Upkar	300000.00	135706.00	45.23
Upbhogta Prabhar	3500000.00	2893840.00	82.68
Jal Kar	5033976.00	2406624.00	47.80
Bhavan Bhumi Kiraya	6400000.00	5274059.00	82.40
Anyar Kar	983650.00	979717.00	99.60
	28817626.00	17374293.0	60.29

- V. नगर पालिका की कुल बकाया मांग ₹ 29900129/- की थी जिसके विरुद्ध संस्था द्वारा केवल ₹ 10316194/- (34.50%) की ही वसूली हुई है।

Particular	Outstanding	Recovery	%
Sampatti Kar	6122890.00	2623161.00	25.80
Samekit Kar	6717370.00	2463964.00	7.61
Nagariya Vikas Upkar	625518.00	546344.00	82.61
Shiksha Upkar	292073.00	134730.00	21.94
Upbhogta Prabhar	1297640.00	1002100.00	82.68
Jal Kar	13136582.00	2264540.00	16.01
Bhavan Bhumi Kiraya	1704281.00	1281355.00	3.65
Anyar Kar	3775.00	-	-
	2990129.00	10316194.00	34.50



- VI. पालिका द्वारा समाधि जमा पर ब्याज उसके Maturity पर कैश बूक में लिया जाता है।
- VII. जांच के दौरान ऐसा कोई मामला सामने नहीं आया जहाँ पालिका द्वारा बाज़ार प्रचलित दर से कम में FDR बनवाई गई हो। लेकिन पालिका द्वारा एफ़डीआर बनवाने हेतु भिन्न भिन्न बैंक से रेट नहीं मागवाए गए हैं।

प्रपत्र "A"

1. पालिका द्वारा हाउसिंग फॉर ऑल योजना अंतर्गत प्राप्त राशि पर मिलने वाले ब्याज राशि पर बैंक द्वारा टीडीएस @ 20% Rs 524194/- काटा गया है, चुकी पालिका आयकर विवरणी दाखिल नहीं करनी वह यह रकम क्लैम नहीं कर सकती।
अतः यह पूरी रकम की हानी है।
2. पालिका द्वारा हाउसिंग फॉर ऑल योजना अंतर्गत प्राप्त राशि की FDR नहीं बनवाई गयी है, जिससे ब्याज 7.30% मिलता है। पालिका द्वारा Auto Sweep कराया गया है जिससे 4-5% ब्याज मिल रहा है यानि 2-2.5% का नुकसान।
अतः पालिका द्वारा लगभग Rs 10- 12 लाख का ब्याज का नुकसान।
3. पालिका द्वारा अमृत योजना अंतर्गत प्राप्त राशि की FDR नहीं बनवाई गयी है, जिससे ब्याज 7.30% मिलता है। पालिका द्वारा सेविंग अकाउंट में राशि रखी हुई है। जिससे 4% ब्याज मिल रहा है यानि 3-3.30% का नुकसान।
अतः पालिका द्वारा लगभग Rs 09-10 लाख का ब्याज का नुकसान।
4. पालिका द्वारा वर्ष के दौरान निम्न राशि प्राप्त हुई जिसके पालिका के पास किस मद हेतु राशि आई है जानकारी नहीं है।

दिनांक	राशि
28.10.2016	99404.00
28.10.2016	250000.00
28.10.2016	200000.00
31.03.2017	10000.00
31.03.2017	500000.00
31.03.2017	273500.00
16.08.2016	100000.00
06.03.2017	969000.00
06.03.2017	737000.00
27.03.2017	5500000.00



6. वाउचर क्र 2001 दिनांक 28.03.2017 Rs.57703/- का भुगतान Ashok Kumar Sen को शल्पाहार (लंच पैकेट) हेतु उक्त वाउचर का अवलोकन करने पर पाया गया नोटेशीट के साथ ऐसा कोई दस्तावेज़ संलग्न नहीं पाया गया इससे यह जांचा जा सके उक्त शल्पाहार कितने व्यक्तियों के लिए मगाया गया था और न ही सामाग्री क्रय का प्रयोजन।
7. वाउचर क्र 1278 दिनांक 07.12.2016 Rs.8000/- का भुगतान Amit Tea Stall को शल्पाहार हेतु । उक्त वाउचर का अवलोकन करने पर पाया गया नोटेशीट के साथ ऐसा कोई दस्तावेज़ संलग्न नहीं पाया गया इससे यह जांचा जा सके उक्त शल्पाहार कितने व्यक्तियों के लिए मगाया गया था। न ही कितने व्यक्ति उपस्थित होने का आनुमान इसका वर्णन भी नहीं है।
8. वाउचर क्र 1075 दिनांक 26.10.2016 Rs.43374/- का भुगतान P N Marketing को फ़र्निचर क्रय हेतु। उक्त क्रय हेतु निविदा प्रक्रिया नहीं अपनायी गयी है।
9. वाउचर क्र 1077 दिनांक 26.10.2016 Rs.14544/- का भुगतान Krishna Gotiraam को शल्पाहार हेतु। यहा वाउचर पर शल्पाहार खरीद का उद्देश्य नहीं पाया गया।
10. वाउचर क्र 1279 दिनांक 07.12.2016 Rs.9990/- का भुगतान अरविंद कुमार तिवारी को केला क्रय हेतु (333 दर्जन @ 30 रुपये) । यहा वाउचर पर खरीद का उद्देश्य नहीं पाया गया।
11. वाउचर क्र 1082 दिनांक 27.10.2016 Rs.24000/- का भुगतान Onkar Chourasia को E Tendering कार्य हेतु। पालिका मे बहुत से कम्प्युटर ऑपरेटर नियुक्त है, बजाय उनको प्रशिक्षण देकर यह काम सिखा कर यह काम स्वयं कार्यालय करवाने के बजाय उक्त काम निरंतर बाहर से कराया जा रहा है।
12. वाउचर क्र 1250 दिनांक 03.12.2016 Rs.162000/- का भुगतान प्रतीक Khare को E Tendering कार्य हेतु। पालिका मे बहुत से कम्प्युटर ऑपरेटर नियुक्त है, बजाय उनको प्रशिक्षण देकर यह काम सिखा कर यह काम स्वयं कार्यालय मे करवाने के बजाय उक्त काम निरंतर बाहर से कराया जा रहा है।
13. वाउचर क्र 1263 दिनांक 06.12.2016/- Rs.8494/- का भुगतान Arjariya Computers को कम्प्युटर कार्य हेतु। । पालिका मे बहुत से कम्प्युटर ऑपरेटर नियुक्त है फिर भी उक्त काम बाहर से कराया गया है।
14. वाउचर क्र 1085 दिनांक 27.10.2016 Rs.19956/- का भुगतान पेनाल्टी स्वरूप बिलो से काटे आयकर को विलंभ से जमा करने हेतु किया गया है।
15. पालिका द्वारा वर्ष मे वाहन बीमा नवीनीकरण हेतु भुगतान किया गया है, इन सभी भुगतानों हेतु आरिजिनल बीमा पावती संलग्न नहीं पायी गयी और प्रतेक केस मे कोटेशन संलग्न पाया गाय है।

उदाहरण

- वाउचर क्र 24 दिनांक 26.04.2016 Rs. 7683/- (TATA Ambulance)
- वाउचर क्र 851 दिनांक 26.09.2016 Rs. 80765/-
- वाउचर क्र 852 दिनांक 26.09.2016 Rs. 41884/-
- वाउचर क्र 853 दिनांक 26.09.2016 Rs. 25861/-



- वाउचर क्र 98 दिनांक 03.05.2016 Rs. 42974/-
 - वाउचर क्र 281 दिनांक 06.06.2016 Rs. 33410/-
 - वाउचर क्र 295 दिनांक 06.06.2016 Rs. 6790/-
 - वाउचर क्र 1611 दिनांक 14.02.2016 Rs. 66884/- & Rs 38251/-
16. वाउचर क्र 905 दिनांक 03.10.2016 Rs. 276776/- का भुगतान भारत एलेक्ट्रिकल्स को सजावट हेतु किया गया है। उक्त बिल का अवलोकन करने पर निम्न त्रुटिया पायी गयी।
- उक्त बिल वर्ष 2015-16 से संबन्धित है।
 - उक्त भुगतान हेतु दो बिल संलग्न है।
 - बिल क्र 621, 622 - 24.10.2015 से 01.11.2015 - 9 दिवस Rs. 158877/-
 - बिल क्र 623, 624 - 01.11.2015 से 09.11.2015 - 9 दिवस Rs. 123548/-
 - यहा एक दिन 01.11.2015 दुबारा जोड़ा गया है, जिसके फल स्वरूप Rs 9372/- का अधिक भुगतान किया गया है।
17. वाउचर क्र 68 दिनांक 18.04.2016 Rs. 195500/- का भुगतान Shreeji Trading Co को उनी कंबल क्रय हेतु। उक्त क्रय हेतु कोटेशन अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है।
18. वाउचर क्र 2005 दिनांक 28.03.2016 Rs. 140716/- का भुगतान Pradhan Udyog एलेक्ट्रॉनिक मोटर साइकल क्रय हेतु। उक्त क्रय हेतु कोटेशन अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है।
19. पालिका द्वारा संचालित किसी भी वाहन की लॉग बूक अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं की गयी जिससे यह जांचा की जो डिसल के बिल दिये गए है वह सही है या नहीं। क्योंकि कुछ गड़िया को किसी खास प्रयोजन के लिए ही इस्तेमाल होती है, उनमे रोज डिसल डलवाया जा रहा है, जैसे की जेसीबी माह May।
20. वाउचर क्र 643 दिनांक 17.08.2016 Rs. 197197/- का भुगतान Engineer Associate को Transformer मरम्मत हेतु। उक्त बिल मे काट छाँट पाई गयी।
21. पालिका द्वारा वर्ष मे निम्न पेनाल्टी का भुगतान किया गया है।
- वाउचर क्र 572 दिनांक 04.08.2016 Rs. 31000/- का भुगतान फंड इस्तेमाल न करने हेतु पेनाल्टी (Defaulter राशि)।
 - वाउचर दिनांक 31.12.2016 Rs. 66277/- का भुगतान आयुक्त EPF संभाग के पत्र क्र 2203 दिनांक 19.12.2016।
22. पालिका द्वारा निम्ननुसार EPF का भुगतान विलंब से किया गया है।

माह	भुगतान दिनांक	वाउचर क्र	रकम
Sep 15 - Feb 16	20.09.2016	827	1101356
Mar 16 - May 16	20.09.2016	828	595897
June 16	20.09.2016	829	216419
July 16	20.09.2016	830	212312
Aug 16	20.09.2016	830	205557



23. पालिका द्वारा निम्न भुगतानों पर टीडीएस deduction नहीं किया गया है।

- वाउचर क्र 841 Rs. 10000/- का भुगतान Swapnil Ganguli अधिवक्ता फीस। अधिवक्ता द्वारा कुल 40000/- का बिल दिया गया है।
- वाउचर क्र 1156 दिनांक 11.11.2016 Rs 30000/- भुगतान Sourabh Chorasia को ऑडिट फीस बाबत (वर्ष 2012-13 से 2013-14) @ Rs 15000/- प्रति वर्ष
- वाउचर क्र 1177 Rs. 71000/- का भुगतान Pradhuman Singh Advocate appeal Service Tax।
- वाउचर क्र 1178 Rs. 20000/- का भुगतान Pradhuman Singh Advocate appeal Service Tax।
- वाउचर क्र 2002 Rs. 94500/- का भुगतान Vidhi Mobile Care से CCTV किराया जल विहार मेला हेतु।

24. निम्नलिखित देयकों के वाउचर/कोटेशन अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए।

- वाउचर क्र 869 दिनांक 26.09.2016 Rs. 63000/- का भुगतान Kailash Rai को नई गाड़ियों के रजिस्ट्रेशन बाबत। उक्त भुगतान का सह वाउचर अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया।
- वाउचर क्र 171 दिनांक 20.05.2016 Rs. 30000/- का भुगतान Kailash Rai को नई गाड़ियों के रजिस्ट्रेशन बाबत। उक्त भुगतान का सह वाउचर अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया।
- वाउचर क्र 102 दिनांक 03.05.2016 Rs. 130600/- का भुगतान Loknayak Printer and Public को स्टेशनरी क्रय हेतु। उक्त क्रय हेतु कोटेशन अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है।
- वाउचर क्र 106 दिनांक 03.05.2016 Rs. 46787/- का भुगतान Royal Tradelink Pvt Ltd को pesticides क्रय हेतु। उक्त क्रय हेतु कोटेशन अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है।
- वाउचर क्र 1527 दिनांक 06.02.2017 Rs. 1980920/- का भुगतान Simco को LED Street Light क्रय हेतु। उक्त क्रय हेतु कोटेशन नहीं मंगाए गए हैं।
- वाउचर क्र 108 दिनांक 03.05.2016 Rs. 68281/- का भुगतान नीलम टेंट हाउस को function में टेंट सामाग्री हेतु। उक्त कार्य हेतु कोटेशन अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है।
- वाउचर क्र 106 दिनांक 03.05.2016 Rs. 46787/- का भुगतान Royal Tradelink Pvt Ltd को pesticides क्रय हेतु। उक्त क्रय हेतु कोटेशन अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है।
- वाउचर क्र 198 दिनांक 23.05.2016 Rs. 718060/- का भुगतान Sandeep Interprises को चुना क्रय हेतु। उक्त क्रय का वाउचर अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है।



- वाउचर क्र 199 दिनांक 23.05.2016 Rs.126480/- का भुगतान Sandeep Interprises को चुना क्रय हेतु। उक्त क्रय का वाउचर अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है।
- वाउचर क्र 200 दिनांक 23.05.2016 Rs. 213230/- का भुगतान Sandeep Interprises को पानी के टैंकर सामाग्री क्रय हेतु। उक्त क्रय का वाउचर अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है।
- वाउचर क्र 1483 दिनांक 28.01.2016 Rs. 539300/- का भुगतान छात्रव्रती हेतु। उक्त भुगतान वाउचर अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है।

25. पालिका द्वारा वर्ष में दस्तबीन क्रय की गयी, जिसकी फ़ाइल कोटेशन अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं की गयी।

26. निम्नलिखित वाउचर में बाज़ार मूल्य से अधिक पर व्यय/खरीद हुयी है।

- वाउचर 1282 दिनांक 07.12.2016 Rs. 20000/- सीक झाड़ू क्रय 100 झाड़ू 200 रुपये के मन से।
- वाउचर 1711 दिनांक 25.02.2017 Rs. 1000000/- नल कूप खनन कार्य का आवंटन SAR @ 45% अधिक पर किया गाय है।
- वाउचर क्र 1498 दिनांक 01.02.2017 Rs. 318060/- (36 न @ Rs 9500) का भुगतान Maa Vaishnavi Agencies से GPS ट्रैकिंग हेतु। उक्त क्रय हेतु कोटेशन अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है, एवं बाज़ार मूल्य से बहुत अधिक है।
- वाउचर क्र 2000 दिनांक 28.03.2017 Rs. 146066/- (12 न @ Rs 12456) का भुगतान Vidhi Mobile Care & Total Security से Biometric Finger Print। उक्त क्रय हेतु कोटेशन अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया है, एवं बाज़ार मूल्य से बहुत अधिक है। उक्त सामाग्री की बाज़ार मूल्य Rs 3000 - 4000 तक है।
- वाउचर 1285 दिनांक 13.12.2016 Rs. 87500/- CCTV लगवाई और निकलवाई चार्जस।

CCTV लगवाई - Rs 4000/-

CCTV निकलवाई - Rs 2500/-

27. वाउचर क्र 1978 दिनांक 28.03.2017 Rs 500000/- का भुगतान खादी ग्राम उद्योग को शाल क्रय। उक्त क्रय कर जिन व्यक्तियों को उक्त समान बाटा गया उसकी सूची अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं की गयी।

28. पालिका द्वारा चूँकि जल प्रदाय सामाग्री क्रय की निविदा वर्ष 2016-17 का अनुबंध निष्पादन समय पर न होने के कारण सामाग्री 2015-16 के दर पर खरीदी गयी ही। वर्ष के दौरान पालिका द्वारा Sandeep Enterprises से मोटर पम्प, केबल इत्यादी सामाग्री खरीदी गयी है।

बिल की जांच करने पर बिल में मोटर की कीमत बहुत ज्यादा लगाई गयी है। उदाहरण हेतु

मोटर 7.5 एचपी - 51200/-



मोटर 5 एचपी - 44200/-

मोटर 3 एचपी - 37100/-

मोटर 1 एचपी - 16140/-

मोटर 2 एचपी - 29500/-

जबकि इन्ही समग्रियों की नयी निविदा में दर इस प्रकार है,

मोटर 7.5 एचपी - 31627/-

मोटर 5 एचपी - 25527/-

मोटर 3 एचपी - 16027/-

मोटर 1 एचपी - 10727/-

इसी प्रकार पालिका द्वारा वर्ष में कई बार सामाग्री क्रय की गयी है।

अतः अनुबंध समय पर नहीं निष्पादन करने के कारण पालिका को वित्तीय हानी हुयी है।

NULM

29. वाउचर न 2 दिनांक 04.04.2016 Rs 4000/- का भुगतान लवकेश जैन। यहा प्राप्त करता द्वारा प्राप्ति हस्ताक्षर नहीं किए गए है।
30. वाउचर न 36 दिनांक 20.10.2016 Rs 194400/- का भुगतान SBI RSEIT Nowganj को ट्रेनिंग हेतु भुगतान। उक्त भुगतान से TDS नहीं काटा गया है।
31. वाउचर न 52 दिनांक 30.01.2016 Rs 142350/- का भुगतान SBI RSEIT Nowganj को ट्रेनिंग हेतु भुगतान। उक्त भुगतान से TDS नहीं काटा गया है, एवं गुप फोटो बैच क्र 145 रेकॉर्ड में नहीं पायी गयी।
32. वाउचर न 53 दिनांक 30.01.2017 अग्रिम भुगतान भिन्न व्यक्तियों को प्रदेश स्तरीय जन कल्याण योजना अंतर्गत ट्रेनिंग हेतु। ट्रेनिंग दिनांक 04.12.2016 को भोपाल में आयोजित थी, परंतु एक फूड बिल दिनांक 03.12.2016 का पाया गया। और केटरिंग के बिलो पर टीडीएस नहीं काटा गया है।



33. वाउचर न 921 दिनांक 04.10.2016 Rs 7500/- का भुगतान C S Shrivastava को EPF चालान बनवाई हेतु @ Rs 2500/-। यह भुगतान बहुत अत्यधिक है इस कार्य का अधिकतम मूल्य 1000- 1500/- है।
34. वाउचर न 925 दिनांक 04.10.2016 Rs 7500/- का भुगतान C S Shrivastava को EPF चालान बनवाई हेतु @ Rs 2500/-। यह भुगतान बहुत अत्यधिक है इस कार्य का अधिकतम मूल्य 1000- 1500/- है।
35. वाउचर न 932 दिनांक 04.10.2016 Rs 7500/- का भुगतान C S Shrivastava को EPF चालान बनवाई हेतु @ Rs 2500/-। यह भुगतान बहुत अत्यधिक है इस कार्य का अधिकतम मूल्य 1000- 1500/- है।
36. वाउचर क्र 937 दिनांक 05.10.2016 Rs. 6525/- का भुगतान Arjariya Computer को photocopy हेतु. यहा भिन्न भिन्न दिनाको मे की गयी फोटोकोपी की सूची संलग्न नहीं पायी गयी।
37. वाउचर क्र 942 दिनांक 05.10.2016 Rs. 7650/- का भुगतान P N Marketing को Revolving Chair क्रय हेतु। यहा निविदा प्रक्रिया नहीं अपनाई गयी।

हाउसिंग फॉर ऑल

38. वाउचर क्र 1 दिनांक 22.09.2016 Rs 1050000/- का भुगतान प्रोजेक्ट डीपीआर तैयार करने हेतु किया गया है। उक्त बिल मे 2% के मान से टीडीएस कटोती की गयी जबकि 10% से की जानी थी।

अमृत योजना

39. वाउचर क्र 1 दिनांक 02.09.2016 Rs 2004829/- का भुगतान प्रोजेक्ट डीपीआर तैयार करने हेतु किया गया है। उक्त बिल मे से टीडीएस कटोती नहीं की गयी है।
40. वाउचर क्र 1 दिनांक 02.09.2016 Rs 300724/- उक्त बिल से सर्विस टैक्स काटा गया था परंतु आज दिनांक उसका भुगतान नहीं हुया है।

निर्माण कार्य

41. वाई 12-16 व्यक्तिगत शोचलाय

ठेकेदार : शंकर सिंह Contractor & Supplier

नोट शीट का अवलोकन करने पर पाया गया की उक्त कार्य M/s राजा राम कन्स्ट्रक्शन को आवंटित किया गया था।

42. वाई 12-16 रबर ब्लॉक पविंग कार्य

ठेकेदार : शर्मा एंटरप्राइसेस, छतरपुर

टेक्निकल स्वीकृति : 9.80 लाख

रेट : 11.99% अधिक

कार्य सम्पूर्ण पत्र फाइल मे नहीं पाया गया।



43. वार्ड 16-18 सीसी रोड

ठेकेदार : राकेश कुमार चोरसिया

टेक्निकल स्वीकृति : 20 लाख

रेट : 4.75% अधिक

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 2140439/-। नोटेशीट में कोई भी मूल्य वृद्धि के संबंध में कोई भी लेख नहीं पाया गया।

कार्य सम्पूर्ण पत्र फ़ाइल में नहीं पाया गया।

44. वार्ड 22 सीसी रोड

ठेकेदार : अनिल कुमार शुक्ला

टेक्निकल स्वीकृति : 1.90 लाख

रेट : 4.99% अधिक

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 243516/-। नोटेशीट में कोई भी मूल्य वृद्धि के संबंध में कोई भी लेख नहीं पाया गया।

45. वार्ड 18 एवं 19 RCC नाली

ठेकेदार : अनिल कुमार शुक्ला

टेक्निकल स्वीकृति : 10 लाख

रेट : 4.99% अधिक

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 1388240/-। नोटेशीट में कोई भी मूल्य वृद्धि के संबंध में कोई भी लेख नहीं पाया गया।

शपथ पत्र पूर्ण नहीं भरा गया है।

46. सीसी रोड वार्ड में

ठेकेदार : विजय कुमार देव

टेक्निकल स्वीकृति : 50 लाख

रेट : 10% कम

अनुबंध से अनुसार कार्य छह महीने में सम्पूर्ण होना था परंतु अभी भी कार्य सम्पूर्ण नहीं हुआ है जबकि छह महीने का समय व्यतीत हो चुका है।

शपथ पत्र सादे कागज पर भरा गया है।

47. तालाब मरमत कार्य

ठेकेदार : आशुतोष तिवारी

टेक्निकल स्वीकृति : 2 लाख

रेट : 10% अधिक

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 353726/-। नोटेशीट में कोई भी मूल्य वृद्धि के संबंध में कोई भी लेख नहीं पाया गया।



48. वार्ड 35 सागर रोड नाली निर्माण

ठेकेदार : शंकर सिंह
टेक्निकल स्वीकृति : 5 लाख
रेट : 2.70% अधिक

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 873496/-। नोटेशीट में कोई भी मूल्य वृद्धि के संबंध में कोई भी लेख नहीं पाया गया।

49. वार्ड 01 नाली निर्माण

ठेकेदार : मुन्नीलाल प्रजापति
टेक्निकल स्वीकृति : 8 लाख
रेट : 4.90% अधिक

उक्त कार्य का अनुमानित लागत को 8 से बढ़ाकर 12.34 लाख किया गया परंतु सागर कार्यालया की स्वीकृति संलग्न नहीं पायी गयी।

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 1233413/-।

50. वार्ड 16-18 आरसीसी नाली

ठेकेदार : राकेश कुमार चौरसिया
टेक्निकल स्वीकृति : 19.32 लाख
रेट : 4.75% अधिक

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 2548718/-। नोटेशीट में कोई भी मूल्य वृद्धि के संबंध में कोई भी लेख नहीं पाया गया।

51. पार्क सौंदर्यकरण

ठेकेदार : ओम कोन्स. Co
टेक्निकल स्वीकृति : 9 लाख
रेट : 4% अधिक

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 1227246/-। नोटेशीट में कोई भी मूल्य वृद्धि के संबंध में कोई भी लेख नहीं पाया गया।

52. ट्रांसपोर्ट नगर आरसीसी नाली निर्माण

ठेकेदार : JD co
टेक्निकल स्वीकृति : 9.90 लाख
रेट : 3.33% अधिक

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 1379819/-। नोटेशीट में कोई भी मूल्य वृद्धि के संबंध में कोई भी लेख नहीं पाया गया।



53. वाई 11-20 नाली मरमत

ठेकेदार : KJN Co

टेक्निकल स्वीकृति : 10 लाख

रेट : 5% अधिक

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 1203992/-। नोटेशीट में कोई भी मूल्य वृद्धि के संबंध में कोई भी लेख नहीं पाया गया।

54. सुलभ कॉम्प्लेक्स

ठेकेदार : आशुतोष तिवारी

टेक्निकल स्वीकृति : 5 लाख

रेट : 10.05% अधिक

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 817508/-। नोटेशीट में कोई भी मूल्य वृद्धि के संबंध में कोई भी लेख नहीं पाया गया।

55. संतारी तलैया शॉपिंग कॉम्प्लेक्स बेसमेंट रोड

ठेकेदार : लखन लाल प्रजापति

टेक्निकल स्वीकृति : 5 लाख

रेट : 9.99% अधिक

ठेकेदार द्वारा दिया हुआ कुल बिल Rs 798188/-। नोटेशीट में कोई भी मूल्य वृद्धि के संबंध में कोई भी लेख नहीं पाया गया।

56. लोटस फाउंटेन

टेक्निकल स्वीकृति : 2.86 लाख

उक्त कार्य संबंधी फाइल अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं की गयी

57. कैश बूक की प्रविष्टियों में पायी गयी गलतिया

गलतियाँ: 128
वर्ष 12-18/30
31/03/17
को सुधार किया

- दिनांक 31.03.2017 को कैश बूक में Rs 4084908/- की गलत प्रविष्टि पायी गयी उक्त राशि को कैश बूक में दो बार रेकॉर्ड किया गया है। उत्तराका 4245
- वाउचर क्र 1896 दिनांक 22.03.017 को कैश बूक में Rs 14675/- दर्ज किया गया जबकि असल में भुगतान Rs 147675/ को हुआ है।
- वाउचर क्र 938 दिनांक 08.10.2016 को कैश बूक में Rs 9671/- दर्ज किया गया जबकि असल में भुगतान Rs 9751/ को हुआ है। उक्त त्रुटि का सुधार 31.03.2017 को किया गया।
- वाउचर क्र 942 दिनांक 08.10.2016 को कैश बूक में Rs 6426/- दर्ज किया गया जबकि असल में भुगतान Rs 147675/ को हुआ है। उक्त त्रुटि का सुधार 31.03.2017 को किया गया।
- वाउचर क्र 942 दिनांक 08.10.2016 को कैश बूक में Rs 9098/- दर्ज नहीं किया गया है। उक्त त्रुटि का सुधार 31.03.2017 को किया गया।



- वाउचर क्र 1066 दिनांक 26.10.2016 को कैश बूक में Rs 2100/- दर्ज किया गया है, जबकि असल में भुगतान Rs 21000/- को हुया है। उक्त त्रुटि का सुधार केश बूक कर लिया गया है।
- वाउचर क्र 1067 दिनांक 08.10.2016 को कैश बूक में Rs 3116/- दर्ज नहीं किया गया है। उक्त त्रुटि का सुधार केश बूक कर लिया गया है।
- वाउचर क्र 1069 दिनांक 26.10.2016 को कैश बूक में Rs 2100/- दर्ज किया गया है, जबकि असल में भुगतान Rs 3600/- को हुया है। उक्त त्रुटि का सुधार केश बूक कर लिया गया है।
- दिनांक 07.11.2016 को कैश बूक में Rs 111082/- दर्ज किया गया है, जबकि असल में भुगतान Rs 101675/- को हुया है। उक्त त्रुटि का सुधार केश बूक कर लिया गया है।
- दिनांक 13.11.2016 को कैश बूक में Rs 1928047/- दर्ज किया गया है, जबकि असल में भुगतान Rs 1930005/- को हुया है। उक्त त्रुटि का सुधार केश बूक कर लिया गया है।
- दिनांक 16.11.2016 को कैश बूक में Rs 903866/- दर्ज किया गया है, जबकि असल में भुगतान Rs 913866/- को हुया है। उक्त त्रुटि का सुधार केश बूक कर लिया गया है।
- दिनांक 03.12.2016 को कैश बूक में Rs 102000/- दर्ज किया गया है, जबकि असल प्रविष्टि Rs 103000/- की है। उक्त त्रुटि का सुधार केश बूक कर लिया गया है।
- वाउचर क्र 1240 दिनांक 01.12.2016 को कैश बूक में Rs 9450/- दर्ज किया गया है, जबकि असल प्रविष्टि Rs 8788/- की है। उक्त त्रुटि का सुधार केश बूक कर लिया गया है।



बूक संधारण अंकेक्षण

1. हमारे द्वारा रोकड़ बही के साथ स्टोर की भी जांच की गई है। त्रुटिया प्रपत्र "C" में उल्लेखित है।
2. पालिका अकाउंटिंग के दोहरी प्रविष्टि कैश सिस्टम का पालन कर रहा है, किन्तु वर्ष 2016-17 का कार्य पूर्ण नहीं किया गया है।
3. हमारे द्वारा अग्रिम पंजी की जांच की गई, दिये गए अग्रिम की समय पर वसूली/ समयोजन किया गया है।
4. पालिका द्वारा बैंक समाधान पत्रक तैयार नहीं किया गया है।
5. पालिका द्वारा अनुदान पंजी संधारित की गयी है, परंतु प्रविष्टिया पूर्ण नहीं पाई गयी।
6. स्थायी संपत्ति पंजी के जांच के लिए कोई अन्य रेकॉर्ड नहीं बनाया गया है। अतः उसका मिलान अन्य दस्तावेजों से करना संभव नहीं है।
7. आय व्यय पंजी संधारित नहीं की जा रही है।

प्रपत्र "C"

अस्थायी सामाग्री पंजी

- भौतिक सत्यापन रिपोर्ट 31.03.2017 की स्थिति में नहीं बनाई गयी है।



समधि जमा अंकेक्षण

1. हमारे द्वारे पालिका की सभी एफ़डीआर की जांच की गई है, और सभी एफ़डीआर समय पर नवीनीकरण की गई है। पायी गयी त्रुटिया प्रपत्र "D" में उल्लेखित है।
2. जांच के दौरान ऐसा कोई मामला सामने नहीं आया जहा पालिका द्वारा बाज़ार प्रचलित दर से कम में FDR बनवाई गई हो। परंतु ऐसा मामले जहा राशि की एफ़डीआर नहीं बनवाई गयी प्रपत्र "D" में उल्लेखित है।
3. पालिका द्वारा एफ़डीआर पर ब्याज उसके परिपक्वता पर रोकड़ बही में दर्ज किया जाता है।

प्रपत्र "D"

1. पालिका द्वारा हाउसिंग फॉर ऑल योजना अंतर्गत प्राप्त राशि पर मिलने वाले ब्याज राशि पर बैंक द्वारा टीडीएस @ 20% Rs 524194/- काटा गया है, चुकी पालिका आयकर विवरणी दाखिल नहीं करनी वह यह रकम क्लैम नहीं कर सकती।
अतः यह पूरी रकम की हानी है।
2. पालिका द्वारा हाउसिंग फॉर ऑल योजना अंतर्गत प्राप्त राशि की FDR नहीं बनवाई गयी है, जिसपे ब्याज 7.30% मिलता है। पालिका द्वारा Auto Sweep कराया गया है जिसपे 4-5% ब्याज मिल रहा है यानि 2-2.5% का नुकसान।
अतः पालिका द्वारा लगभग Rs 10- 12 लाख का ब्याज का नुकसान।
3. पालिका द्वारा अमृत योजना अंतर्गत प्राप्त राशि की FDR नहीं बनवाई गयी है, जिसपे ब्याज 7.30% मिलता है। पालिका द्वारा सेविंग अकाउंट में राशि रखी हुई है। जिसपे 4% ब्याज मिल रहा है यानि 3-3.30% का नुकसान।
अतः पालिका द्वारा लगभग Rs 09-10 लाख का ब्याज का नुकसान।



निविदायों/विज्ञप्ति अंकेक्षण

1. हमारे द्वारा पालिका द्वारा बुलाई गए टेंडर/बोली की जांच की गई है, एवं कामिया प्रपत्र "E" में उल्लेखित है।
2. पालिका द्वारा प्रतिस्पर्धि टेंडर प्रक्रिया का पालन किया गया है। एवं कामिया प्रपत्र "E" में उल्लेखित है।
3. पालिका द्वारा की हुई टेंडर/ बोली फीस की प्रविष्टियों की जांच की गई और सही पायी गई।
4. पालिका द्वारा ऐसा कोई कांट्रैक्ट नहीं दिया गया जिसमें guarantee की अवश्यकता हो, परंतु पालिका द्वारा अनेक कांट्रैक्ट में गैरंटी राशि ले गयी है।

प्रपत्र "E"

1. कार्य सम्पूर्ण पत्र जांच हेतु निर्माण फ़ाइल में संलग्न नहीं पाये गए।
2. पालिका द्वारा वर्ष में उपयोग आने वाली वस्तुएं हेतु निविदा आमंत्रित की गयी थी, परंतु अनुबंध निष्पादित वर्ष 2017 में हुआ है जिस कारण सामाग्री वर्ष 2015-16 के दर पर ली गयी है।
3. वाउचर क्र 1075 दिनांक 26.10.2016 Rs. 43374/- का भुगतान P N Marketing को फ़र्निचर क्रय हेतु। उक्त क्रय हेतु निविदा प्रक्रिया नहीं अपनायी गयी है।
4. पालिका द्वारा वर्ष के दौरान SIMCO से एलईडी लाइट सामाग्री क्रय की गई, किन्तु उसकी निविदा प्रक्रिया नहीं आपनै गयी है।

5. सामाग्री - ई Rickshaw

मात्रा - 10

उक्त सामाग्री की निविदा प्रक्रिया का अवलोकन करने पर यह पाया गया की निविदा के जवाब में दो व्यक्तियों द्वारा निविदा डाली गयी थी।

M/s Viharsh Traders

Savitri Medical Store

जिसमें से Savitri Medical Store का पंजीयन दवाई बिक्री हेतु ही मान्य था परंतु फिर भी उसकी बोली को रद्द नहीं किया गया। यह प्रतीत करता है उक्त बोली जानबूझ कर डाली गयी थी ताकि दूसरी बोली को इससे मिलाने पर उसके रेट कम आए और उसको contract आवंटित हो जाए।



अनुदान एवं कर्ज अंकेक्षण

1. पालिका द्वारा निम्न मदों (राज्य सरकार एवं केंद्र सरकार से प्राप्त) में राशि प्राप्त हुई है।
विवरण निम्नानुसार

मद	प्राप्त राशि	व्यय राशि
मूलभूत	53192000.00	63290760.00
चुंगी श्रुतिपूर्ति	120024942.00	नहीं बनाया गया
राज्य वित्त	21097000.00	30323361.00
14वा आयोग	64154000.00	69355413.00
सड़क मरम्मत	10952000.00	13630481.00
मुद्रांक शुल्क	31245721.00	नहीं बनाया गया
यात्री कर	3920000.00	नहीं बनाया गया
स्वच्छ भारत	10700000.00	नहीं बनाया गया
जल संधारण	2835000.00	3110143.00
जल परिवहन	3200000.00	7751463.00
अधोसंरचना	4819154.00	3130311.00
मुख्य मंत्री कन्या दान	4075000.00	5213078.00
मध्याह्न भोजन	5731541.00	4990581.00

2. पालिका द्वारा वर्ष 2016-17 में हुइको से Rs 2,87,53,000 लोन प्राप्त हुयी है।
3. पालिका द्वारा वर्ष 2016-17 में हुइको को Rs 2238146/- ब्याज राशि का भुगतान हुआ है।
4. अवलोकन के दौरान ऐसा कोई मामला सामने नहीं आया जहा पूंजीगत अनुदान को राजस्व व्यय हेतु भुगतान किया गया हो या एक प्रोजेक्ट राशि दूसरे प्रोजेक्ट हेतु इस्तेमाल की गयी हो।
5. हुइको से प्राप्त लोन से रोड नाली, सौंदीकरण जैसे कार्य कराये गए हैं।



M Y & ASSOCIATES
Chartered Accountants

H.O. : Laxmi Nagar, Delhi
B.O. : Pathak Ward, Bina
B.O. : Tirlanga, Bhopal
Ph: 07580-223932

~~~~~  
**नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर**  
**प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक**  
**Payjal Yojna**

| प्राप्तिया        | रकम                 | भुगतान             | रकम                 |
|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| प्रारंभिक शेष     |                     | <u>व्यय</u>        |                     |
| बैंक              | 9,63,462.60         | स्टेशनरी           | 2,035.00            |
| नगद               | -                   | लीगल फीस           | 58,470.00           |
|                   |                     | विज्ञापन           | 75,211.00           |
| वर्ष में प्राप्ति |                     | मरम्मत             | 14,87,882.00        |
| जलकर              | 36,08,928.00        | बैंक प्रभार        | 1,962.00            |
| अग्रिम जल कर      | 12,07,547.00        | अन्य               | 30,731.00           |
| नल कनेक्शन अमानत  | 1,30,500.00         | जल कार्य           | 7,39,991.00         |
| अन्य              | 1,65,336.00         | दूरभाष             | 10,111.00           |
|                   |                     | वैतन               | 31,17,699.00        |
| बैंक ब्याज        | 9,137.00            | मुनादी             | 1,000.00            |
|                   |                     | विद्धुत बिल        | 3,200.00            |
|                   |                     | जल प्रदाय सामाग्री | 3,85,215.00         |
|                   |                     | <u>अंतिम शेष</u>   |                     |
|                   |                     | बैंक               | 1,71,403.60         |
|                   |                     | नगद                | -                   |
|                   | <b>60,84,910.60</b> |                    | <b>60,84,910.60</b> |



**बैंक समाधान पत्रक**  
**MADHYANCHAL BANK**

|                                            |             |
|--------------------------------------------|-------------|
| कैश बूक अनुसार अंतिम                       | 2,675.00    |
| जोड़े : चेक जारी किन्तु बैंक से आहरित नहीं | 1,09,100.00 |
| घटाए: प्रारम्भिक अंतर                      | 2,675.00    |
| बैंक बूक अनुसार अंतिम                      | 1,09,100.00 |

**बैंक समाधान पत्रक**  
**ALLAHABAD BANK**

ALLAHABAD BANK

|                                            |           |          |             |
|--------------------------------------------|-----------|----------|-------------|
| कैश बूक अनुसार अंतिम                       |           |          | 1,13,195.00 |
| जोड़े : चेक जारी किन्तु बैंक से आहरित नहीं |           |          |             |
| Date                                       | Cheque no | Amount   |             |
| 15-Nov-15                                  | 758877    | 1,000    |             |
| 15-Nov-15                                  | 215109    | 8,000    |             |
| 31-Mar-17                                  | 759822    | 8,130    |             |
| 31-Mar-17                                  | 759824    | 8,130    |             |
| 31-Mar-17                                  | 759826    | 8,130    |             |
| 31-Mar-17                                  | 759828    | 8,130    |             |
| 31-Mar-17                                  | 759830    | 8,130    |             |
| 31-Mar-17                                  | 759832    | 8,130    |             |
| 31-Mar-17                                  | 759834    | 8,130    |             |
| 31-Mar-17                                  | 759836    | 8,130    |             |
| 31-Mar-17                                  | 759837    | 8,130    |             |
|                                            |           | 1,81,656 | 2,55,696.00 |
| घटाए: बैंक प्रभार                          |           |          | 9,000.00    |
| घटाए: प्रारम्भिक अंतर                      |           |          | 4,290.00    |
| बैंक बूक अनुसार अंतिम                      |           |          | 3,55,601.00 |



बैंक समाधान पत्रक  
UNION BANK

|                                            |           |        |  |           |
|--------------------------------------------|-----------|--------|--|-----------|
| कैश बूक अनुसार अंतिम                       |           |        |  | 55,533.00 |
| जोड़े : चेक जारी किन्तु बैंक से आहरित नहीं |           |        |  |           |
| Date                                       | Cheque no | Amount |  |           |
| 22-Mar-17                                  | 87991     | 5,850  |  | 5,850.00  |
| जोड़े: प्रारम्भिक अंतर                     |           |        |  | 20,079.00 |
| बैंक बूक अनुसार अंतिम                      |           |        |  | 81,462.00 |



**M Y & ASSOCIATES**  
Chartered Accountants

H.O. : Laxmi Nagar, Delhi  
B.O. : Pathak Ward, Bina  
B.O. : Tirlanga, Bhopal  
Ph: 07580-223932

नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर  
प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक  
Amrit Jojna

| प्राप्तिया            | रकम                   | भुगतान                | रकम                   |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| प्रारंभिक शेष<br>बैंक | 25,24,110.00          | व्यय<br>प्रॉफेशनल फीस | 23,05,553.00          |
| नगद                   | -                     | विज्ञप्ति             | 1,10,244.00           |
| वर्ष मे प्राप्ति      |                       | अंतिम शेष             |                       |
| राशि प्राप्त          | 1115,00,000.00        | बैंक                  | 1117,51,580.00        |
| बैंक ब्याज            | 1,43,267.00           | नगद                   | -                     |
|                       | <b>1141,67,377.00</b> |                       | <b>1141,67,377.00</b> |

**बैंक समाधान पत्रक**  
Ubi - 72406

|                                           |       |        |                |
|-------------------------------------------|-------|--------|----------------|
| कैश बूक अनुसार अंतिम                      |       |        | 1117,51,580.00 |
| जोड़े: चेक जारी किन्तु बैंक से आहरित नहीं |       |        |                |
| दिनांक                                    | चेक   | रकम    |                |
| 02.09.2016                                | 37721 | 300724 | 3,00,724.00    |
| बैंक बूक अनुसार अंतिम                     |       |        | 1120,52,304.00 |



**M Y & ASSOCIATES**  
Chartered Accountants

H.O. : Laxmi Nagar, Delhi  
B.O. : Pathak Ward, Bina  
B.O. : Tirlanga, Bhopal  
Ph: 07580-223932

नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर  
प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक  
BRGF

| प्राप्तिया                      | रकम           | भुगतान                   | रकम           |
|---------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| प्रारंभिक शेष<br>बैंक<br>नगद    | 125,36,721.00 | व्यय<br>सीसी रोड         | 12,70,681.00  |
| वर्ष में प्राप्ति<br>बैंक ब्याज | 6,12,675.00   | अंतिम शेष<br>बैंक<br>नगद | 118,78,715.00 |
|                                 | 131,49,396.00 |                          | 131,49,396.00 |

बैंक समाधान पत्रक  
सीबीआई - 1051

कैश बूक अनुसार अंतिम

118,78,715.00

बैंक बूक अनुसार अंतिम

118,78,715.00

अंतर



**M Y & ASSOCIATES**  
**Chartered Accountants**

**H.O. : Laxmi Nagar, Delhi**  
**B.O. : Pathak Ward, Bina**  
**B.O. : Tirlanga, Bhopal**  
**Ph: 07580-223932**

~~~~~  
नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर
प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक
मुख्यमंत्री अधोसंरचना

प्राप्तिया	रकम	भुगतान	रकम
प्रारंभिक शेष		<u>व्यय</u>	
बैंक	21,91,108.50	सीसी रोड	103,59,064.00
नगद	-	सौंदीकरण	65,08,463.00
		बैंक प्रभार	34.50
वर्ष मे प्राप्ति		रोड डीवाईडर	20,35,981.00
HUDCO LOAN	287,53,000.00	अमानत राशि	14,28,444.00
बैंक ब्याज	5,07,717.00	बाल उद्यान	48,53,057.00
		<u>अंतिम शेष</u>	
		बैंक	62,66,782.00
		नगद	-
	314,51,825.50		314,51,825.50

बैंक समाधान पत्रक
BANK OF BARODA - 0949

कैश बूक अनुसार अंतिम	62,66,782.00
बैंक बूक अनुसार अंतिम	62,66,782.00
अंतर	-



M Y & ASSOCIATES
Chartered Accountants

H.O. : Laxmi Nagar, Delhi
B.O. : Pathak Ward, Bina
B.O. : Tirlanga, Bhopal
Ph: 07580-223932

नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर
प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक
Fish Market

प्राप्तिया	रकम	भुगतान	रकम
प्रारंभिक शेष बैंक नगद	20,91,522.00 -	व्यय बैंक प्रभार	115.00
वर्ष मे प्राप्ति बैंक ब्याज	1,16,209.00	अंतिम शेष बैंक नगद	22,07,616.00 -
	22,07,731.00		22,07,731.00

बैंक समाधान पत्रक
HDFC - 158833

कैश बूक अनुसार अंतिम	22,07,616.00
बैंक बूक अनुसार अंतिम	22,07,616.00
अंतर	-



M Y & ASSOCIATES
Chartered Accountants

H.O. : Laxmi Nagar, Delhi
B.O. : Pathak Ward, Bina
B.O. : Tirlanga, Bhopal
Ph: 07580-223932

नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर
प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक
Housing For All

प्राप्तिया	रकम	भुगतान	रकम
प्रारंभिक शेष बैंक नगद	10,50,000.00 -	व्यय प्रॉफेशनल फीस	18,50,000.00
वर्ष में प्राप्ति राशि प्राप्त बैंक ब्याज	1476,00,000.00 52,62,008.00	अंतिम शेष बैंक नगद	1520,62,008.00 -
	1539,12,008.00		1539,12,008.00

बैंक समाधान पत्रक
Ubi - 72878

कैश बूक अनुसार अंतिम			1520,62,008.00
जोड़े: चेक जारी किन्तु बैंक से आहरित नहीं			
<u>दिनांक</u>	<u>चेक</u>	<u>रकम</u>	
25.03.2017	43994	800000	8,00,000.00
घटाए: Auto Sweep			1515,00,000.00
बैंक बूक अनुसार अंतिम			13,62,008.00



M Y & ASSOCIATES
Chartered Accountants

H.O. : Laxmi Nagar, Delhi
B.O. : Pathak Ward, Bina
B.O. : Tirlanga, Bhopal
Ph: 07580-223932

~~~~~  
**नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर**  
**प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक**  
**राष्ट्रीय शहरी अजीवीका मिशन (NULM)**

| प्राप्तिया        | रकम                 | भुगतान                       | रकम                 |
|-------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| प्रारंभिक शेष     |                     | <u>व्यय</u>                  |                     |
| बैंक              | 37,40,375.00        | मानदेय                       | 14,88,047.00        |
| नगद               | -                   | स्व सहायता समूह (SMID)       | 5,18,658.00         |
|                   |                     | यात्रा भत्ता                 | 21,425.00           |
| वर्ष में प्राप्ति |                     | कार्यालय व्यय                | 1,380.00            |
| प्राप्तिया        | 49,50,000.00        | विज्ञापन                     | 3,000.00            |
|                   |                     | शहरी स्वरोजगार               | 3,52,350.00         |
| बैंक ब्याज        | -                   | बैंक प्रभार                  | 1,937.00            |
| अग्रिम समयोजन     | 48,000.00           | कौशल प्रशिक्षण               | 13,61,811.00        |
|                   |                     | सी एल सी                     | 52,155.00           |
|                   |                     | अनावर्ती व्यय (फिक्स्ड एसेट) | 1,43,627.00         |
|                   |                     | स्टेशनरी                     | 3,696.00            |
|                   |                     | परियोजना अधिकारी जिला शहरी   | 1,20,000.00         |
|                   |                     | विकास                        |                     |
|                   |                     | विशेष शिविर                  | 8,026.00            |
|                   |                     | रैन बसेरा                    | 2,95,610.00         |
|                   |                     | <u>अंतिम शेष</u>             |                     |
|                   |                     | बैंक                         | 43,66,653.00        |
|                   |                     | नगद                          | -                   |
|                   | <b>87,38,375.00</b> |                              | <b>87,38,375.00</b> |



**बैंक समाधान पत्रक**  
**ALLAHABAD BANK- A/c NO. 4188**

कैश बूक अनुसार अंतिम 43,66,653.00

जोड़े: चेक जारी किन्तु बैंक से आहरित नहीं

| <u>दिनांक</u> | <u>चेक न.</u> | <u>रकम</u> |             |
|---------------|---------------|------------|-------------|
| 18-Oct-16     | 765833        | 10,000     |             |
| 30-Mar-17     | 768850        | 8,026      |             |
| 30-Mar-17     | 768849        | 1,69,600   |             |
| 30-Mar-17     | 768847        | 22,400     |             |
| 30-Mar-17     | 768842        | 1,00,101   |             |
| 30-Mar-17     | 768843        | 44,835     |             |
| 30-Mar-17     | 768846        | 29,610     | 3,84,572.00 |

बैंक बूक अनुसार अंतिम 47,51,225.00



**M Y & ASSOCIATES**  
**Chartered Accountants**

**H.O. : Laxmi Nagar, Delhi**  
**B.O. : Pathak Ward, Bina**  
**B.O. : Tirlanga, Bhopal**  
**Ph: 07580-223932**

~~~~~  
नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर
प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक
शोचलाय निर्माण

प्राप्तिया	रकम	भुगतान	रकम
प्रारंभिक शेष बैंक नगद	92,64,048.00 -	व्यय शोचलाय निर्माण	104,09,076.00
वर्ष में प्राप्ति नगरीय प्रशासन भोपाल	153,00,000.00		
शोचलाय अशदान बैंक ब्याज अन्य	8,28,000.00 3,67,578.00 1,769.00	अंतिम शेष बैंक नगद	153,52,319.00 -
	257,61,395.00		257,61,395.00

बैंक समाधान पत्रक BANK OF BARODA - 0949			
कैश बूक अनुसार अंतिम			153,52,319.00
घटाए: कैश बूक में आय किन्तु बैंक में जमा नहीं दिनांक 31/03/2017	चेक न. -	रकम 153,00,000.00	153,00,000.00
घटाए: बैंक से आहरित किन्तु कैश बूक में दर्ज नहीं दिनांक 31/03/2017	चेक न. 000077	रकम 9,620.00	9,620.00
बैंक बूक अनुसार अंतिम			42,699.00



M Y & ASSOCIATES
Chartered Accountants

H.O. : Laxmi Nagar, Delhi
B.O. : Pathak Ward, Bina
B.O. : Tirlanga, Bhopal
Ph: 07580-223932

~~~~~  
**नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर**  
**प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक**  
**SSA**

| प्राप्तिया                                      | रकम                         | भुगतान                   | रकम                 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------|
| प्रारंभिक शेष<br>बैंक<br>नगद                    | 3,00,330.00<br>-            | व्यय<br>जल परिवहन        | -                   |
| वर्ष में प्राप्ति<br>राशि प्राप्त<br>बैंक ब्याज | 25,68,000.00<br>1,16,713.00 | अंतिम शेष<br>बैंक<br>नगद | 29,85,043.00<br>-   |
|                                                 | <b>29,85,043.00</b>         |                          | <b>29,85,043.00</b> |

**बैंक समाधान पत्रक**  
**सीबीआई -2675**

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| कैश बूक अनुसार अंतिम  | 29,85,043.00 |
| बैंक बूक अनुसार अंतिम | 29,85,043.00 |
| अंतर                  | -            |



**M Y & ASSOCIATES**  
**Chartered Accountants**

**H.O. : Laxmi Nagar, Delhi**  
**B.O. : Pathak Ward, Bina**  
**B.O. : Tirlanga, Bhopal**  
**Ph: 07580-223932**

~~~~~  
नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर
प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक
स्वर्ण जयंती

प्राप्तिया	रकम	भुगतान	रकम
प्रारंभिक शेष बैंक नगद	15,98,425.00 -	व्यय बैंक प्रभार	-
वर्ष मे प्राप्ति बैंक ब्याज	-	अंतिम शेष बैंक नगद	15,98,425.00 -
	15,98,425.00		15,98,425.00

नोट :
बैंक समाधान पत्रक हेतु बैंक स्टेटमेंट प्रस्तुत नहीं किए गए



M Y & ASSOCIATES
Chartered Accountants

H.O. : Laxmi Nagar, Delhi
B.O. : Pathak Ward, Bina
B.O. : Tirlanga, Bhopal
Ph: 07580-223932

नगर पालिका छतरपुर, जिला छतरपुर
प्राप्ति भुगतान पत्रक दिनांक 01.04.2016 से 31.03.2017 तक
UIDSSMT

प्राप्तिया	रकम	भुगतान	रकम
प्रारंभिक शेष बैंक नगद	10,35,037.00 -	व्यय जल परिवहन	10,00,000.00
वर्ष मे प्राप्ति बैंक ब्याज	21,736.00	अंतिम शेष बैंक नगद	56,773.00 -
	10,56,773.00		10,56,773.00

बैंक समाधान पत्रक सीबीआई - 3261	
कैश बूक अनुसार अंतिम	56,773.00
बैंक बूक अनुसार अंतिम	56,773.00
अंतर	-

