

INTERNAL AUDIT REPORT

OF

NAGAR PANCHAYAT HAVELI KHADAGPUR

FOR THE FINANCIAL YEAR- 2017-18

INTERNAL AUDIT CONDUCTED BY:-

A.K. SALAMPURIA & ASSOCIATES

CHARTERED ACCOUNTANTS

1ST FLOOR, ABOVE MICA SALES, EXHIBITION ROAD

PATNA- 800 001

ON 30.07.2019, 31.03.2019, 01.08.2019,
02.08.2019 & 03.08.2019

INTERNAL AUDITOR'S REPORT

To,
The Principal Secretary
UD & HD, Govt. of Bihar
Patna

Dear Sir,

We have conducted Internal Audit of the Books of Accounts and related document and vouchers of **Nagar Panchayat - Haveli Khadagpur** for the period from 01st April, 2017 to 31st March, 2018 in terms of our appointment letter issued by the Assistant Director cum Joint Secretary, UD & HD, Govt. of Bihar, Patna wide Letter No:- 7/आं.अंके-115/2019, Dated:-16/01/2019.

The salient points of the scope covered by the Internal Audit are as follows:

1. The effectiveness of Internal Control System.
2. Compliance or Non-Compliance of Bihar Municipal Act along with their rules and regulations and related directives by UD & HD.
3. Sources of Revenues of ULBs and their proper collection or non-collection with interest and penalty wherever applicable.
4. Status of Implementation of SAS of Property Tax in the ULB.
5. Vouching of payment above Rs.10,000.00 and their adequacy and appropriateness.
6. Verification of Procurement Process made by the ULBs.
7. System of issuance of Utilization Certificate.
8. Compliance with the Legal and Statutory Requirements.

Moreover, our scope of examination also covered the requirements of the specific points as spelled out by the management of the UD & HD. The result and recommendations of our Internal Audit are set out in Scope, Observations and Annexures of our report.

The Statutory Auditor of the UD & HD expresses opinion as to the true and fair view of the financial statements. We have not expressed any opinion on the financial statements and accordingly, this report should not be constructed as our opinion on the financial statements.

Place: Patna
Date : 10.01.2020



For A. K. Salampuria & Associates
Chartered Accountants
Firm Regn. No. - 004285C

Annand Dokania
(CA. Annand Dokania)
Partner

M. No. - 400822

UDIN..-20400822AAAAH 3637

Executive Summary

1. Introduction

- Name of the Municipality:- **NAGAR PANCHAYAT HAVELI KHADAGPUR**
- Period Covered under current audit:- **01.04.2017 to 31.03.2018**
- Name of Executive Officer for the Period Under Audit:- **Sri Mirtunjay Kumar**

2. Result & Findings

- Strengths observed during the audit engagement:-
 - a. Man-Powers at the concerned ULB is found to be competent.
 - b. Area under jurisdiction of the concerned ULB seems potential.
 - c. Office Infrastructure is sufficient for operation.
- Weaknesses observed in the functioning of office, Maintenance of records etc. Observed during the audit engagement:-
 - a. Untraceable differences of **Rs.50,34,869.90** between Cash-Book and Bank Statement as on 31.03.2018.
 - b. Failed to Collect Holding/Property Tax/Fees of **Rs.6,15,323.00** up to 31.03.2018.
 - c. Failed to Collect Shop Rent Tax/Fees of **Rs.8,35,000.00** up to 31.03.2018.
 - d. Failed to Collect Mobile Tower Tax/Fees of **Rs.6,56,000.00** up to 31.03.2018.
 - e. Non -Maintenance of prescribed books of accounts (ref. point(i) of part-b) especially Demand and Collection Register
 - f. Procurement Files were also not provided.
 - g. Failed to comply certain rules and directives of UD & HD.
 - h. Unavailability of information and files relating to TDS, GST, Royalty & Labour Cess.
 - i. Cash Books were not properly maintained i.e. Bank wise opening and closing balances were not bi-furcated.
 - j. Vouchers were not properly kept and arranged.
 - k. BRS were not prepared.
 - l. Security Deposit Register has not been maintained.



3. Opinion

As referred above and detailed in the Audit Report, we are of the opinion that The Functions of concerned ULB is confined to collection of Holding Tax. There are many other sources of Revenue which are not explored and taken care of by the officers of concerned ULB. Record keeping is not proper. Transparency in Procurement is lacking due to non-availability of proper documents.

4. Audit Recommendation

The concerned officers should explore other areas of Revenue Generation by surveying their area for Tower Tax, Trade Tax, Advertisement Tax, Hoarding Fee, other Fees and Taxes. Record keeping should be done properly so that any document can be traceable as and when required for any purpose. Procurement related documents and files should be made available for verification and transparency purposes. Cash Book should be maintained properly by making entries of balances of each Bank Account separately. Several Books and registers which are not maintained or maintained in improper manner should be done properly. BRS should be prepared and reconciled on regular intervals. Internal Auditor and Accountant should have adequate coordination between them for making the system perfect

5. Comments from Management

Discussion Note with Management has been obtained on 03.08.2019 (*Annexure-A attached*)

6. Compliance with TOR

In conducting the audit and preparation of report all the terms of the contract and TOR has been duly complied.

7. Acknowledgement

We would like to express our pleasure for the co-operations extended by the concerned ULB Management and Staff.

Place: Patna
Date: 10.01.2020

For A. K. Salampuria & Associates
Firm Regn. No.-004285C
Chartered Accountants

Annand Dokania
(CA. Annand Dokania)
Partner
M. No. 400822



UDIN..-20400822AAAAAH3637

Detailed Audit Report

1. Introduction

The internal audit of NAGAR PANCHAYAT HAVELI KHADAGPUR covering the period from 01st April, 2017 to 31st March, 2018 was conducted by following persons under guidance of CA. ANNAND DOKANIA

- I. CA. Dhiraj Jain
- II. CA. Garima Dokania
- III. Mr. Raj Kumar Chopra
- IV. Mr. Mohit Goyal

2. Administration

The present body of the ULB has taken charge from 09.06.2017. The incumbency in the key administrative and executive position was as under:

“Smt. Dipa Keshri”, Chief Councilor/Chairman from 09.06.2017 to till date & “Sri Mirtunjay Kumar”, Executive Officer from 24.01.2019 to till date.

3. Review of outstanding audit pars : Status of Audit Observation is as under:

S.No	Particulars of audit and date of report	Total no of Audit Paras.	Total No. of Audit Paras Where Necessary improvement/corrective measure is required	Total No. of Audit Paras where recovery of cash is proposed	Total No. of Audit Paras Where recovery has been made	Total Amount of Recovery (in Rs.)	Total No. of Outstanding para where no action has been taken	No. & dated of compliance report
1.	*AG Audit, Letter No 277/16-17, dated 21.10.2016(2014-15 to 2015-16)	25	21	16	13	0	16	Compliance Report has been Submitted Letter No-904 Dated - 11.09.2018
2.	Internal Audit (F.Y.-2016-17)	In-spite of repeated request, the concerned officials could not made available compliance of Internal Audit Report.						



Particulars of Outstanding paras of AG Audit is given below:

<u>S.No. of Paras</u>	<u>Particulars</u>
Part-(II) ख.01	Irregular Payment of Rs. 39.09 Lakhs of Purchase of L.E.D Light
Part-(II) ख.02	Irregular Payment of Rs. 1.94 Lakhs
Part-(II) ख.03	Access Payment of Rs. 02.68 Lakhs of Electricity Bill For D.P.S Charge
Part-(II) ख.04	Access Payment of Rs. 11.37 Lakhs
Part-(II) ख.05	Non-Collection of Mobile tower Fee of Rs. 07.02 Lakhs
Part-(II) ख.06	Access Payment of Rs. 34.72 Lakhs
Part-(II) ख.07	Non-Collection of Late fee of Rs. 0.74 Lakhs
Part-(II) ख.08	Short Deposit of Rs. 10000.00/-
Part-(II) ख.09	Revenue loss of Rs. 1.50 Lakhs
Part-(II) ख.10	Non-Collection of Makan kar Fee of Rs. 07.02 Lakhs



4. Finance

i. Budgetary provision and expenditure for the last three years

(Amount in Rs.)

Year	2015-16	2016-17	2017-18
Final / Revised Budget	3,88,00,000.00	6,08,57,000.00	6,29,67,000.00
Actual Expenditure	2,09,03,215.46	8,41,93,682.91	5,84,65,500.78
Savings (+)/ Excess (-)	1,78,96,784.54	(2,33,36,682.91)	45,01,499.22

ii. Volume of transactions

(Amount in Rs.)

Period	Budgeted (2017-18)	Previous Year (2016-17)	Corresponding Period of Previous Year	Current Period (2017-18)	Cumulative for the current period
Opening balance	--	17,78,46,006.41	N.A.	23,64,99,438.50	23,64,99,438.50
Receipts	6,30,65,000.00	14,28,47,115.00		7,14,49,433.22	7,14,49,433.22
Total	6,30,65,000.00	32,06,93,121.41		30,79,48,871.72	30,79,48,871.72
Net Expenditure	6,29,67,000.00	8,41,93,682.91		5,84,65,500.78	5,84,65,500.78
Closing balance	98,000.00	23,64,99,438.50		24,94,83,370.94	24,94,83,370.94



iii. Bank Reconciliation

Bank wise opening and closing balances has not been bifurcated by the concerned ULB and Bank Reconciliation Statement has not been prepared.

Balance as per Pass Book as on 31.03.2018				Balance as per Cash Book as on 31.03.2018	<u>Remarks</u>
S: No.	Bank Name	A/c No.	Balance (in Rs.)		
1.	TREASURY	844800102000103	20,91,89,018.41	Rs.24,94,83,370.94	The Cash Book balance is not bi-furcated bank wise, so we are unable to give figure as per cash book bank wise and there is differences of Rs. 50,34,869.90 between Cash Book and Pass Book/bank Statement ,which can only be clarified or short out when all bank's balances will be made available and after preparation of Bank Reconciliation Statement.
2.	PNB	0737002100002886	30,709.00		
3.	PNB	0737000100209889	30,65,058.74		
4.	PNB	0737000103160196	20,02,570.04		
5.	PNB	0737000103146141	32,85,138.89		
6.	PNB	07370001003225208	1,69,33,288.54		
7.	PNB	0737000103234066	1,85,303.00		
8.	BOI	464610100006196	1,73,106.80		
9.	SBI	32703752558	33,66,651.37		
10.	UNITED BANK	0508010280938	37,07,754.25		
11.	ICICI	131901000660	25,09,452.00		
Total			24,44,48,501.04		

Suggestion: - Concerned ULB should maintain scheme wise subsidiary cash book and also prepare Bank Reconciliation Statement on monthly basis.



iv. Revenue & Capital Receipts

Income Details (Amounts to be provided in Rupees)							
1	Details	2017-18		2018-19		2019-20	
		2017-18	2016-17	2018-19	2017-18	2019-20	2018-19
	Total Receipts (A+B)	7,14,49,433.22	14,28,47,115.00				
A	Revenue Receipts (1+2+3)	4,92,16,782.22	5,68,04,728.00				
1	Own Revenue Receipts (a+b)	25,36,633.00	57,07,948.00				
a)	Tax Revenue (levied & collected by municipal body)	25,36,633.00	--				
i)	Property Tax	--	--				
ii)	Other tax (levied and collected by municipal body)	25,36,633.00	--				
b)	Non-tax revenue (levied and collected by municipal body)	--	57,07,948.00				
i)	Fees & Fines	--	--				
ii)	User Charges	--	--				
iii)	Other non-tax revenue (levied and collected by municipal body)	--	57,07,948.00				
2	Other Revenue Receipts	--	--				
a)	Income from interest/investments	--	--				
b)	Other Revenue Income	--	--				
3	Transfer/Grants/Assigned Revenue	4,66,80,149.22	5,10,96,780.00				
a)	State Assigned Revenue	--					
b)	State Finance	--					



	Commission (SFC) Grants/Devolution						
c)	Octroi Compensation	--	--				
d)	Other State Government Transfers	4,14,37,242.22	5,10,96,780.00				
e)	Central Finance Commission (CFC) Grant	--	--				
f)	Other Central Government Transfers	47,42,907.00	--				
g)	Others	5,00,000.00					
B	Capital Receipts	2,22,32,651.00	8,60,42,387.00				
1	Sale of Municipal Land	--	--				
2	Loans (From State Govt. or Banks etc.)	--	--				
3	State Capital Account Grant (under State Schemes etc.)	99,41,442.00	1,67,32,805.00				
4	Central Capital Account Grant (under Central Schemes etc.)	1,22,91,209.00	2,69,60,393.00				
5	Other Capital Receipts	--	4,23,49,189.00				



v. Revenue & Capital Expenditure Information.

Expenditure Details (Amounts to be provided in Rupees)							
S. No.	Details	2017-18		2018-19		2019-20	
		2017-18	2016-17	2018-19	2017-18	2019-20	2018-19
	Total Expenditure (1+2)	5,84,65,500.78	8,41,93,682.91				
1	Revenue Expenditure	1,13,03,417.03	--				
1.1	Administrative Expenses, Establishment and Salaries (All Departments- Regular and Contractual Staff)	65,91,976.00	--				
1.2	Operation and Maintenance (O & M)	--	--				
1.3	Loan Repayment (Interest Payment)	--	--				
1.4	Others (any other revenue expenditure which is not Salaries, O&M or Interest Payment)	47,11,441.03	--				
2	Capital Expenditure	4,71,62,083.75	--				
2.1	All developmental works under Central/State specific schemes	4,71,62,083.75	--				
2.2	Loan Repayments (Principal Amount)	--	--				
2.3	Other Capital Expenditure	--	--				

Note: - Details of Expenditure for the F.Y.-2016-17 has not been accounted in concerned ULB as per the required format, thus it is not possible to provide such details.



- vi. **Status of implementation of Double Entry Accounting System:-** The assignment of implementation of Double Entry Accounting System has been given to "A. P. Sanzgiri & Co., Mumbai. During Discussion, we were informed that concerned DEAS personnel have visited only 4 days during the period from 11th February 2019 to 03rd August 2019. Details of Serial key of Tally and registered email id were also not provided to us. *(Annexure-B)*
- vii. **Status of Municipal Accounts Committee; if meeting is held:-** As per section 100 of the Bihar Municipal Act, The Municipality shall, at its first meeting in each year or as soon as may be at any meeting subsequent thereto, constitute a Municipal Accounts Committee, it has been told to us that committee has been not been formed yet in concerned ULB.



5. Audit Observations

I. Part-A (a)

i. Holding & Property Tax Collection – Irregularity:-

Audit Objective – As per Point No. – 4.4 of TOR

Criteria – Non-Collection of Property Tax/Holding Tax by the concerned ULB.

Condition–An arrear of Property Tax of **Rs.6,15,323.00** (As per MPR) up to 31.03.2018.

Consequence / Effect / Impact - Due to non-collection of Property/Holding Tax there is a major operational revenue loss to ULB and there is no record / register to know total current & arrear demand of holding tax. Demand / Collection & Arrear Register have also not been provided to us for verification and arrear of Property Tax is as per a list made available to us during the course of Audit.

Cause – This happens due to non-follow up and monitoring of activities of Tax Inspector/Collector by the concerned officers on regular interval.

Corrective Action / Recommendation – There should be day to day monitoring on Collection of Taxes and also maintenance and up-dation of Demand& Collection Register on regular interval.

ii. Market/Shop Rent Collection – Irregularity:-

Audit Objective – As per Point No. – 4.4 of TOR

Criteria – No provision of Collection of Market/Shop Rent and imposition of late fine by the concerned ULB.

Condition– An arrear of Shop Rent of **Rs.8,35,000.00** up to 31.03.2018. (*Annexure-C attached*)

Consequence / Effect / Impact - Due to non-collection of Shop Rent there is a revenue loss to ULB.

Cause – This happens due to non-follow up and monitoring of activities of concerned person by the concerned officers on regular interval. The ULB does not have proper mechanisms for supervision and monitoring of the Rent which results in Revenue leakage.

Corrective Action / Recommendation – There should be proper monitoring and further steps are required to be taken for collection of Shop Rent by concerned ULB.



iii. **Mobile Tower Collection – Irregularity:-**

Audit Objective – As per Point No. – 4.4 of TOR

Criteria – Tower Tax is taxes on Communication Tower & related structure as defined in BIHAR COMMUNICATION TOWERS AND RELATED STRUCTURES RULES, 2012. As per the rule, all operators are required to register with their concerned ULBs and pay registration fee & renewal charges on annual basis for communication tower erected within municipal area. Currently the registration fee for council area is Rs.30,000/- per tower and annual renewal fee is Rs.8,000/- per annum per tower.

Condition – An arrear of Mobile Tower Tax of **Rs.6,56,000.00** (As per MPR) up to 31.03.2018.

Consequence / Effect / Impact - Due to non-collection of Tower Rent there is a revenue loss to ULB.

Cause – This happens due to non-follow up and monitoring of activities of concerned person by the concerned officers on regular interval. The ULB does not have proper mechanisms for supervision and monitoring of the Tower Rent due to which result in Revenue leakage.

Corrective Action / Recommendation – There should be proper monitoring and further steps are required to be taken for collection of Mobile Tower Tax by concerned ULB.

iv. **Various Tax Deposit – Irregularity:-**

Audit Objective – As per Point No. – 4.4 of TOR

Criteria – As per Rules 27 of Bihar Municipal Accounting Rules, 2014 Tax Collected has to be deposited on same day or latest before noon on the following working day.

Condition - Tax Amount is not deposited timely into Bank. In some cases, collected amount has been retained by the Tax Collectors for a period of 18 days from the date of collection of taxes. *(Annexure-D attached)*

Consequence / Effect / Impact - Due to non deposit of Tax on due time, ULBs is suffering from Revenue Loss in the form of Bank Interest which could have been earned on these Receipts. Further this is a lapse on Internal Control due to non submission of Counterfoil and record updation of assesses due.

Cause – This happens due to non follow up and monitoring of activities of Tax Collector by the concerned officer on regular interval.

Corrective Action / Recommendation – There should be day to day monitoring on Collection of Taxes by Tax Inspector/Collectors and deposit of collection into Bank either on same day or latest before noon on the following working day.



Part-A (b)

- In spite of our visit and repeated request, no any file relating to vouchers/bills were made available to us for verification, so we are unable to comment on excess payment against bills/vouchers and payment terms.



Part-A (c)

SAS of Property Tax is implemented in the concerned ULB, during the Audit we have surveyed and checked 20 High Value properties of concerned ULB. List of surveyed 20 High Value properties are attached separately.



**Internal Audit Report of
Certificate of completion of Survey/Assessment of 20 High Value Properties.**

of ULB : AK
Period of Survey :

Name of CA Firm : **A. K. SALAMPURIA & ASSOCIATES**

07/09-2017-18
31/03, 4/04, 22/07-2017

This is to certify that following 20 High Value Properties has been surveyed and checked by the concerned C.A. Firm.

S.No.	Name of Property Owner	Ward No.	Holding No.	Type of Construction	Housing/Commercial	Taxable Area (as per ULB) मसुदा	Taxable Area (as per our survey)	Holding Tax Rate@	Total Holding Tax
1	वनी खों	09	170	3/6/4/2007	31/91/1/2	1044	1044	6	3638
2	अमरपाल	02	35	4/2/2007	31/91/1/2	400	400	2	504
3	रामपाल	02	107	4/2/2007	31/91/1/2	480	480	3	125
4	मनोपाल	09	185	4/2/2007	31/91/1/2	360	360	8	1718
5	अमरपाल	07	84	4/2/2007	31/91/1/2	509	509	3	137
6	अमरपाल	07	21	4/2/2007	31/91/1/2	585	585	10	617
7	अमरपाल	01	119	4/2/2007	31/91/1/2	3150	3150	6	11272
8	अमरपाल	08	213	4/2/2007	31/91/1/2	1071	1071	8	5019
9	अमरपाल	08	186	4/2/2007	02/9/4/1/2/3/4	911	911	18	7232
10	मोहन	01	10	4/2/2007	31/91/1/2/3/4	1281	1281	18	1971
11	रामपाल	01	109	4/2/2007	31/91/1/2/3/4	1783	1783	8	1220
12	अमरपाल	08	201	4/2/2007	31/91/1/2/3/4	1576	1576	8	1080
13	अमरपाल	03	92	4/2/2007	31/91/1/2/3/4	1318	1318	3	338
14	अमरपाल	08	102	4/2/2007	31/91/1/2/3/4	875	875	8	598
15	अमरपाल	08	166	4/2/2007	31/91/1/2/3/4	1543	1543	10	1320
16	अमरपाल	08	156	4/2/2007	31/91/1/2/3/4	1284	1284	5	1019
17	अमरपाल	02	44	4/2/2007	02/9/4/1/2/3/4	8850	8850	8	6053
18	अमरपाल	08	206	4/2/2007	02/9/4/1/2/3/4	1155	1155	18	1777
19	अमरपाल	01	01	4/2/2007	31/91/1/2/3/4	2808	2808	18	4322
20	अमरपाल	07	118	4/2/2007	31/91/1/2/3/4	964	964	10	825



MW
03.08.19

Executive Officer

कार्यवाहक पदाधिकारी
नगर पंचायत
हवेली खड़गापुर (मुंगेर)

अमरपाल
N.E. Patna
Tax Inspector
07/09-2017-18
अमरपाल (मुंगेर)
(2017)

**Internal Audit Report of
Certificate of completion of Survey/Assessment of 20 High Value Properties.**

Name of ULB : HK

Period of Survey :

Name of CA Firm : **A. K. SALAMPURIA & ASSOCIATES**

70-2017-2018

31/02/2017, 01/04/2017, 01/07/2017-17

This is to certify that following 20 High Value Properties has been surveyed and checked by the concerned C.A. Firm.

S.No.	Name of Property Owner	Ward No.	Holdig No.	Type of Construction	Housing/Commercial	Taxable Area (as per ULB)	Taxable Area (as per our survey)	Holding Tax Rate@	Total Holding Tax
1	श्री. श्री. मंसूर	03	136	घर	31/01/2017	447	447	3	832
2	श्री. श्री. मंसूर	07	05	घर	31/01/2017	512	512	3	140
3	श्री. श्री. मंसूर	07	18	घर	31/01/2017	300	320	10	275
4	श्री. श्री. मंसूर	01	200	घर	31/01/2017	630	630	3	1169
5	श्री. श्री. मंसूर	01	155	घर	02/09/2017	540	540	18	888
6	श्री. श्री. मंसूर	08	223	घर	02/09/2017	972	972	5	444
7	श्री. श्री. मंसूर	08	208	घर	31/01/2017	955	955	8	4730
8	श्री. श्री. मंसूर	09	188	घर	31/01/2017	2520	2520	3	5203
9	श्री. श्री. मंसूर	09	95	घर	31/01/2017	728	728	3	200
10	श्री. श्री. मंसूर	03	152	घर	31/01/2017	1260	1260	3	5083
11	श्री. श्री. मंसूर	02	136	घर	31/01/2017	950	950	10	1915
12	श्री. श्री. मंसूर	04	116	घर	31/01/2017	1890	1890	3	3545
13	श्री. श्री. मंसूर	03	130	घर	31/01/2017	600	600	2	751
14	श्री. श्री. मंसूर	09	19	घर	31/01/2017	460	460	8	341
15	श्री. श्री. मंसूर	08	198	घर	31/01/2017	325	325	8	344
16	श्री. श्री. मंसूर	03	147	घर	31/01/2017	300	300	2	57
17	श्री. श्री. मंसूर	03	88	घर	31/01/2017	630	630	3	1194
18	श्री. श्री. मंसूर	05	78	घर	31/01/2017	660	660	3	662
19	श्री. श्री. मंसूर	01	103	घर	31/01/2017	1420	1420	8	1068
20	श्री. श्री. मंसूर	02	119	घर	31/01/2017	1600	1600	3	3211



MW
03.08.17
कार्यालयक पदाधिकारी
नगर पंचायत
हवेली खडगपुर (मुंगेर)

Executive Officer

श्री. श्री. मंसूर
न. खडगपुर
Tax Inspector
श्री. श्री. मंसूर
न. खडगपुर (मुंगेर)
(हस्ता)

Internal Audit Report of

Certificate of completion of Survey/Assessment of 20 High Value Properties.

Name of ULB : HK

Period of Survey :

Name of CA Firm : A. K. SALAMPURIA & ASSOCIATES

दि. 2017-18

31-03-2018, 31-03-2018

This is to certify that following 20 High Value Properties has been surveyed and checked by the concerned C.A. Firm.

S.No.	Name of Property Owner	Ward No.	Holding No.	Type of Construction	Housing/Commercial	Taxable Area (as per ULB) १५/१५/२	Taxable Area (as per our survey)	Holding Tax Rate@	Total Holding Tax
1	शुभिनारायण	07	46	31916012	31916012	1487	1487	2	268
2	शुभिनारायण	01	140	4000	31916012	700	700	3	200
3	शुभिनारायण	01	196	4000	31916012	500	500	3	143
4	शुभिनारायण	06	219	4000	31916012	1700	1700	3	3259
5	शुभिनारायण	09	24	4000	31916012	210	210	8	618
6	शुभिनारायण	02	86	4000	31916012	1760	1760	10	11246
7	शुभिनारायण	07	124	4000	31916012	450	450	3	465
8	शुभिनारायण	02	63	4000	31916012	1785	1785	3	3458
9	शुभिनारायण	06	106	4000	31916012	900	900	3	261
10	शुभिनारायण	06	189	4000	31916012	603	603	3	175
11	शुभिनारायण	08	115	4000	31916012	2842	2842	3	1557
12	शुभिनारायण	08	211	4000	31916012	626	626	3	351
13	शुभिनारायण	05	123	4000	31916012	2500	2500	3	4989
14	शुभिनारायण	05	119	4000	31916012	600	600	3	539
15	शुभिनारायण	01	107	4000	31916012	1150	1150	3	643
16	शुभिनारायण	02	100	4000	31916012	1365	1365	3	1389
17	शुभिनारायण	02	156	4000	31916012	1260	1260	10	1236
18	शुभिनारायण	08	22	4000	31916012	972	972	10	6388
19	शुभिनारायण	06	235	4000	31916012	1150	1150	3	2803
20	शुभिनारायण	06	233	4000	31916012	850	850	2	2712

शुभिनारायण
नरेश कुमार
Tax Inspector
नगर पंचायत
हवेली खड़गपुर (मुंगेर)
(मुंगेर)



MK
03.08.19

कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत
हवेली खड़गपुर (मुंगेर)

Executive Officer

II. Part-B

- a) **Non-maintenance of books of accounts, subsidiary registers:-** It has been noticed during the audit that the following Books of Accounts & Subsidiary Registers has not been maintained or not properly maintained.

<u>S.No.</u>	<u>Particulars</u>	<u>Status</u>
1.	Cashier's Cash Book	Not Maintained
2.	Accountant's Cash Book	Not Properly Maintained
3.	Subsidiary Cash Book	Not Properly Maintained
4.	Ledger Book	Not Maintained
5.	Grant Register	Maintained but not up to date
6.	Schemes Register	Maintained but not up to date
7.	Advance and Advance Adjustment Register	Maintained but not up to date
8.	Store Register	Maintained but not up to date
9.	Demand & Collection Register of Property Tax, Mobile Tower Tax, Shop Rent	Not Maintained
10.	Fixed Assets Register	Maintained but not up to date
11.	Pay-Roll Register	Maintained but not up to date
12.	Vehicle LOG Book	Not Properly Maintained
13.	Security Deposit Register	Not Maintained

Suggestion: - Concerned ULB should maintain all required register to comply statutory provisions.

- b) **Irregularity in Procurement Process:-** The concerned ULB has not provided all the files/documents relating to procurement and tender of F.Y.-2017-18.
- c) **Non-Compliance of Directives by UD&HD, GOB:-** There are certain directives which are not being comply by the concerned ULB regularly, list of non-complied directives are following:
- Directives relating to forming a "Municipal Accounts Committee" have not been complied till date.
 - Directives relating to prepare a practical budget, where budgeted and actual figures has not been deviated more than 10%, but the concerned ULB is failed to comply this directive.
 - Directives relating to not to hire any individual as a daily wages worker by the UD & HD through letter no.-04-u0 v0/1/99/1986/u0 fo0 fo025/06/01, but the concerned ULB has failed to comply this directive.



d) **Non-Compliance of Act & Rules:-**

S. No.	Act & Rules	Auditor's Comments
1.	BMAR Rule No.-22	Tax Collected not deposited on same day in to bank, reported in Part-A(a)(ii)
2.	BMAR Rule No.-27	Not complied, reported in Part-A(a)
3.	BMAR Rule No.-69	Not complied, reported in Part-B(a)& B(h).
4.	BMAR Rule No.-120	Not complied. ULB not preparing a fund wise statement of receipts and payments in BMAR Form No.-71 not later than 20 th of the subsequent month.
5.	BMAR Rule No.-121	Not complied, ULB is not preparing monthly trail balance in BMAR Form No.-72 and not send the Demand Statement in BMAR Form No.-23 to the Director of Local Bodies.
6.	BMAR Rule No.-122	Not complied, ULB is not preparing Receipt and Payment Account (BMAR Form No.-71), Income & Expenditure Statement (BMAR Form No.-73), & Balance Sheet (BMAR Form No.-74).
7.	Section 81 of BMA, 2007.	Not Complied, Investment of Surplus Money are not made.

e) **Lack of internal control measures:-** We have observed the following areas where internal control measures are required :-

- i) Required Books of Accounts and Registers were not maintained as per BMAM.
- ii) Bank Reconciliation Statement has been not prepared on monthly basis; due to this unadjusted entries could not be ascertained.
- iii) Advance Register has been maintained but not updated, to identify party/person –wise outstanding advances and their adjustment.
- iv) Pay-Roll Register has been maintained but not updated, due to these individual statutory deductions and compliances could not be ascertained.
- v) Receipt & Payment A/c, Income & Expenditure A/c, Monthly Trial Balance, & Annual Financial Statement has not been prepared by the concerned ULB, due to this financial control measures could not be taken.
- vi) Grant/Scheme Register has been maintained but not updated by the concerned ULB, due to these details of pending UCs and Unutilized Grants could not be ascertained on real time basis.



f) **Non-Compliance of TDS, WCT/GST and other relevant Statute:-**

- i. **Tax Deducted at Source (TDS):-** Files or register for the deductions and deposit of TDS has not been maintained by the concerned ULB, so in this situation it is difficult to ascertain the date of deduction and actual date of deposit or amount of payment to departments. Return of TDS of the financial year 2017-18 has not been made available to us for verification. In spite of this, concerned ULB had provided some documents from which we found that a sum of **Rs.2,36,195.00** had been deducted but **Rs.2,27,441.00** had been deposited in the concerned department. As per Section 234E of Income Tax Act, 1961, there is a Fine of Rs.200/- per day for delayed filing of Quarterly TDS Return.
- ii. **Royalty, WCT/GST & Labour Cess:-** These taxes are deducted from different type of contractors/suppliers. These taxes are deducted on the date of payment to contractor and deposited in the separate account of different department as like Bihar Commercial Taxes Department, Mining Department. & Labour Department. These Taxes are required to be deducted at the time of accrual or payment whichever is earlier but in the concerned ULB, there is no any files or register for the deductions and deposit has been maintained, so in this situation it is difficult to ascertain the date of deduction and actual date of deposit or amount of payment to departments. In spite of this, concerned ULB had provided some documents from which we found that a sum of **Rs.1,09,808.00** as Royalty, a sum of **Rs.16,00,246.00** as GST/Sales Tax and **Rs.94,490.00** as Labour Cess had been deducted but **Rs.1,07,253.00** as Royalty, a sum of **Rs.15,82,739.00** as GST/Sales Tax and **Rs.86,283.00** as Labour Cess had been deposited in their concerned departments in the FY 2017-18.
- g) **Deficiency in Pay-Roll System:-** Pay-Roll Register has been maintained but not updated by the concerned ULB, thus we are unable to comment on deficiency in pay-roll system.
- h) **Utilization of Grant and report on missing Utilization Certificates:-** Grant Register has been maintained but not updated for the period 2017-18 by the concerned ULB. fund of **Rs.163.42 Lakhs** allotted Financial Year 2017-18. UCs of **Rs.0.57 Lakhs** has been already submitted by the concerned ULB earlier and Utilization of **Rs. 57.28 Lakhs** has been submitted with our help and rest amount of **Rs. 105.57 Lakhs** UCs are pending at ULB. (*Annexure -E attached*)
- i) **Physical verification of Inventory/Stores:-** Inventory/Stores Register has been maintained but not updated in concerned ULB, hence we are unable to comment on the accuracy of the same.
- j) **Advances, their Adjustment & Recovery:-** Advance Register has been maintained but not updated by the concerned ULB, hence we are unable to comment on the accuracy of the same.



k) **Any Other Matters:-**

- i) During the course of Audit we have demanded Vehicle LOG Books in which we found that Kilometer reading has been not written on the Log Books. It is relevant to mention here that expenses on Fuel & Lubricants are a major head of expenses for ULB. Non-maintenance of proper record indicates suppression of evidence/fact. Further, Insurances and Pollution Certificates were also found failed.



III. Part-C

S.No.	Particulars	Remarks/Observation
a)	Auditor should report in a separate section for non-compliance of rules/directives of UD & HD, GoB ; Auditor should see the compliance of Bihar Municipal Act and specifically Chapter IX to XV and related rules and regulations as well as related directives by UD&HD.	Reported in Part-B(c) & B (d).
b)	Auditor should Report in a separate chapter on implementation of SAS of Property Tax in the ULB; internal auditor should witness some assessment procedures to check any in-consistencies in assessment. At least 20 high value properties in the city /town (irrespective of the fact that SAS is received or not) must be surveyed and checked in each quarter and reported variations, if any, in PTRs and Actuals as per internal audits;	We have witnessed the 20 high value properties in the city and survey report separately attached
c)	Auditor should Report on compliance of Bihar Municipal Accounting Manual, Bihar Municipal Accounts Rules, 2014 and Bihar Municipal Budget Manual with special attention to following Rules of BMAR	
	• Rule 22: All moneys to be brought to account	Complied
	• Rule: 27: Collections to be deposited into Bank on the same day	Not Complied and reported in Part-A (a) (ii).
	• Rule 69: Grant Related Compliance	Not Complied and reported in Part-B (h).
	• Rule 120-121: Monthly Receipt & Payment Account and Trial Balance	Not Complied and reported in Part-B (d) & (e).
	• Rule 130: Audit to be completed & reported within 6 month	Not Complied and reported in Part-B (d) & (e).
d)	Report on compliance of financial guidelines of schemes of MOHUA and UD & HD, GoB	Not Complied and reported in Part-B (d)
e)	Auditor should Report and quantify all major own revenue losses and opportunities lost or missed including in the area of Property Tax, Mobile Transmission Towers Tax, Rental of Municipal properties, Advertisement Taxes/Fees, Sairat etc.;	Reported in Part-A (a).
f)	Auditor should Report on adequacy and appropriateness of the documentation, approvals, compliance of procedures etc. of all payments above Rs. 10,000 and above.	Reported in Part-B (k)(ii).
g)	Auditor should Report on Procurement made including through E-Tendering and E-Auction in dictating exceptions , if any and whether a register is kept for all Procurements with value above Rs. 15,000/	Reported in Part-B (b).
h)	Auditor should Report on presence or absence of a system of issuance of utilization certificate for the different schemes for any utilization made during the reporting period; Where there is no system for issuance of U/Cs, the Internal Audit report shall prepare Utilization Certificate for various schemes/grants as per the guidelines of such scheme available on the UD&HD website.	Reported in Part-B (h).
i)	Auditor should report instances of losses, failures or inefficiencies and recommendations and/or measures which can be taken to avoid their recurrence in future.	Reported in Executive Summary.
j)	Internal Auditor will report on each payment, that the payment terms & conditions of tenders and rate offers are according to procurement law and policies.	Reported in Part-A (b) & Part-B (b).
k)	Internal Auditor will report on each payment, that the payment terms & conditions of tenders and rate offers are according to procurement law	Reported in Part-A (b) & Part-B (b).



	and policies.	
l)	Auditor will report on that the fixed deposit and other funds should be in nationalized banks/Approved financial institutions and should earn maximum interest at their gestation period.	No Fixed Deposit found during the audit.
m)	Internal Auditor will identify major areas of ULBs own revenue loss and auditor will access the loss and Prepare a statement of loss.	Reported in Part-A (a).
n)	Auditor will report on that all kind of tax deductions i.e. Commercial tax, Income tax, provident fund etc. Should be deducted from the payments as applicable, deposited properly and also should be properly recorded in appropriate ledgers.	Reported in Part-B (f).
o)	Internal Auditor will ensure that all the C&AG audit & Internal audit Paras has been complied by the ULBs, if not complied the Internal Auditor shall help the ULBs staffs to prepare the compliance report.	Reported in Point-03 of Detailed Audit Report.

General Observations:-The concerned ULB should explore other areas of revenue generation by surveying their area for Trade Tax, Advertisement Tax, Hoarding Fee, other Fees and Taxes. Record keeping should be done properly so that any document can be traceable as and when required for any purpose. Procurement related registers, documents and files should be maintained. Cash Book should be maintained properly by making entries of balances of each Bank Account separately. Several Books and registers which are not maintained or maintained in improper manner should be done properly. BRS should be prepared and reconciled on regular intervals.

Place: Patna

Date: 10.01.2020

For A. K. Salampuria & Associates

Firm Regn. No.-004285C

Chartered Accountants

Annand Dokania

(CA. Annand Dokania)

Partner

M. No. 400822



URBAN LOCAL BODY, HAVELI KHADAGPUR

(HAVELI KHADAGPUR NAGAR PANCHAYAT)

**RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
For The Year Ending on 31st March, 2018**

(In Rs.)

Receipt	Amount	Payment	Amount
To, Opening Balance	23,64,99,438.50	By, Salary & Wages	59,18,976.00
.. Internal Resources	25,36,633.00	.. Nali-Gali Yojna	32,79,977.00
.. Nagar Vikash Dept.	2,29,94,057.00	.. Nagar Vikash Dept.	2,45,12,510.75
.. Staff Salary	23,38,184.22	.. Bank Charges	1,448.51
.. Nali-Gali Yojna	99,65,163.00	.. Misc	46,82,663.63
.. BRGF	1,22,550.00	.. 5th Finance	1,56,01,596.00
.. E.O. Salary	6,31,992.00	.. Internal Resources	27,328.89
.. Housing For All	45,57,784.00	.. E.O. Salary	6,73,000.00
.. Pension	10,01,000.00	.. Housing For All	32,18,000.00
.. Nagar Sarkar Bhawan	6,60,733.00	.. Pension	4,18,000.00
.. Pay Jal Yojna	1,41,64,825.00	.. BRGF	1,32,000.00
.. 5th Finance	1,22,91,209.00		
.. NULM	1,85,303.00		
		.. Closing Balance	24,94,83,370.94
Total :	30,79,48,871.72	Total :	30,79,48,871.72

Notes forming part of the accounts
As per our attached report of even date.

For A.K. SALAMPURIA & ASSOCIATES

Firm Regn. No.-004285C

Chartered Accountants

Annand Dookania
(CA. ANNAND DOKANIA)

Partner

M.No.400822

UDIN-20400822AAAAAH3633

Date : 10.01.2020
Place : Patna



कार्यालय नगर पंचायत हवेली खड़गपुर

श्री मृत्युंजय कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर पंचायत हवेली खड़गपुर

Email- nphavelikhadagpur@gmail.com

Date:-03/08/2019

Management reply on initial Internal Audit observation of F.Y -2017-18

A discussion has been done with the Audit Executive of the Internal Audit Firm, "A. K. Salampuria & Associates" on the Audit Observation of the financial year 1st quarter of F.Y 2017-18 and we kept in the mind and follow their recommendation and suggestion on the areas of process and control weakness in best manner. Some of the serious issues has been given below which were discussed with them.

A.K. Salampuria & Associates

Chartered Accountants

Sl. No.	Audit Observations	Remarks by Management
1	रोकड़ बही में 30 जून 2017 का अंतिम शेष Rs. 22,67,35,867.06/- पाया गया जबकि बैंक बही में 30 जून 2017 को कुल 11 बैंक एवं केश का अंतिम शेष Rs. 22,20,67,308.22/- पाया गया अतः अंकेक्षण के दौरान Rs. 46,68,558.77/- का अंतर प्राप्त हुआ और इसके लिए कोई भी बैंक समाधान विवरणी उपलब्ध नहीं करायी गयी है, यहाँ यह उल्लेख करना आवश्यक है की नगर पंचायत में मासिक बैंक समाधान विवरणी बनाने की कोई भी प्रक्रिया नहीं है	अगले आन्तरिक अंकेक्षण के पूर्व समाधान उपलब्ध करा दिया जायेगा।
2	रोकड़ बही में प्राप्तियों और खर्चों को मदवार लिखने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है जिसके कारण भिन्न -भिन्न प्राप्तियों और खर्चों में अंतर कर पाना संभव नहीं है	मदवार एवं शीर्ष बार रोकड़ पंजी संधारित किये गये है सिर्फ नगर विकास एवं आवास विभाग मद में अन्य बहुत मद की राशि शामिल जिसे शीघ्र ही अलग-अलग कर किये जायेंगे।
3	वित्तीय वर्ष 2017-18 के 1st Qtr का बैंक समाधान विवरणी प्रस्तुत नहीं किया गया है	प्रत्येक तिमाही पर बैंक समाधान विवरणी तैयार करने हेतु संबंधित बैंक को निदेशित किये जा रहे है।
4	Holding Tax की वसूली पुराने रेट जो की वर्ष 2013-14 से लागू है उसी दर से की जा रही है जिसके कारण कार्यालय को राजस्व की हानि हो रही है	टैक्स लागू करने की दिशा में कार्रवाई की जा रही है।
5	सम्बंधित नगर पंचायत में Cashier's Cashbook का संधारण नहीं किया जा रहा है	Cashier का पद रिक्त है, एवं कार्यरत नहीं है इस कारण Cashier's Cashbook का संधारण नहीं हो रहा है।



<p>नगर पंचायत में होल्डिंग टैक्स से संबंधित मांग पंजी को अधतन नहीं किया जा रहा है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना कठिन है एवं होल्डिंग टैक्स के साथ सभी अन्य वसूली की राशि को निर्धारित समय पर बैंक में जमा नहीं किया जाता है।</p>	<p>इस निदेश का अनुपालन किये जाएंगे।</p>
<p>7 Shop Rent एवं Hoarding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>	<p>संधारित करने की कार्रवाई की जा रही है।</p>
<p>8 मोबाइल टावर से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>	<p>टैक्स दारोगा का पद रिक्त रहने के कारण अधतन नहीं हो रहा है।</p>
<p>9 सरकारी भवनों की होल्डिंग टैक्स से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>	<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>
<p>10 नगर पंचायत में Municipal Accounts Committee का गठन नहीं किया गया है।</p>	<p>इस निदेश का अनुपालन किये जाएंगे।</p>
<p>11 संबंधित कार्यालय के द्वारा अनुदान पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है एवं योजना पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>शीघ्र ही अधतन कर लिये जायेंगे।</p>
<p>12 नगर पंचायत के द्वारा पे रोल पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>पे रोल पर कोई भी भुगतान नहीं किया जा रहा है।</p>
<p>13 नगर पंचायत के द्वारा Fixed Asset Register का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>अधतन करने की कार्रवाई की जा रही है।</p>
<p>14 नगर पंचायत के द्वारा अग्रिम पंजी का अधतन नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अग्रिम राशि और इसके समायोजन का पता नहीं लगाया जा सकता है।</p>	<p>कार्यरत कर्मियों को ससमय वेतन का भुगतान किया जाता है।</p>
<p>15 सम्बंधित नगर पंचायत के द्वारा Store Register और रजिस्टर का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>



17	सम्बंधित नगर पंचायत के द्वारा Procurement Register एवं Tender Register का अधतन नहीं किया जाता है बिहार म्युनिसिपल एकाउंटिंग पद्धति का अनुपालन नहीं किया जा रहा है	शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जाएंगे। Man Power के कारण अनुपालन में कठिनाई हो रही है।
18	नगर पंचायत में वाउचर बनाने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है, भुगतान विपत्र के माध्यम से ही किया जाता है	शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जाएंगे।
19	नगर पंचायत में Security Deposit Register का अधतन न होने के कारण यह पता लगाना संभव नहीं है कि संवेदक से कब और कितनी राशि वापिस की गयी यह नगर पंचायत के Internal Control की शिथिलता को प्रदर्शित करता है	इसे शीघ्र ही अधतन कर लिये जायेंगे।
20	वाहन LOG Book में मीटर रीडिंग अंकित नहीं किया जाता है जिसके कारण ईंधन पर व्यय की गयी राशि को प्रमाणित नहीं किया जा सकता है कार्यालय में प्रयुक्त वाहनों का बीमा प्रमाणपत्र और प्रदुषण प्रमाणपत्र दोनों Fail पाया गया है	शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जाएंगे।
21	नगर पंचायत के द्वारा बिहार मुनिसिपल एकाउंटिंग पद्धति के नियम 121 के अनुसार मासिक तलपट नहीं बनायीं जाती है	Man Power का अभाव है लेखा कार्य के लिए स्वतंत्र रूप से एक कर्मी की आवश्यकता है।
22	नगर पंचायत के द्वारा बिहार मुनिसिपल एकाउंटिंग पद्धति के नियम 122 के अनुसार प्राप्ति एवं भुगतान खाता, आय एवं व्यय खाता और वित्तीय विवरणी नहीं बनायीं जाती है	Man Power का अभाव है लेखा कार्य के लिए स्वतंत्र रूप से एक कर्मी की आवश्यकता है।
23	नगर पंचायत के द्वारा टेंडर से सम्बंधित सुरक्षा जमा राशि पंजी का अधतन नहीं किया गया है	अधतन कर लिये जाएंगे।
24	नगर पंचायत के द्वारा डोर टू डोर एवं साफ सफाई के लिए चयनित की गयी एजेंसी/NGO महिला निकेतन, महिला विकास संस्थान(डोर टू डोर) एवं Nawality welfare Society के द्वारा Letter Head पर बिल को प्रस्तुत किया जा रहा है, जिसमें बिल क्रमांक अंकित नहीं किया जा रहा है, साथ ही सर्विस टैक्स भी नहीं लगाया जा रहा है. नगर पंचायत के द्वारा बिना किसी टैक्स की कटौती के ही बिल भुगतान किया जा रहा है	इसके लिए संबंधित एन0जी0ओ0 को निर्देशित किये जाएंगी।



<p>संबंधित संवेदक द्वारा निर्धारित समय सीमा के अन्तर्गत भौतिक रूप से पूर्ण कर लिये गये थे सिर्फ जांचोपरान्त भुगतान में विलम्ब हुई थी इस कारण विलम्ब के लिए दण्ड राशि की कटौती नहीं की गई।</p>	<p>योजना सं 01/16-17 (स्ट्रीट लाइट) में संवेदक श्री प्रवीन कुमार को कार्यादेश दिनांक 22/02/2017 को दिया गया है कार्यावधि 60 दिनों की है संवेदक को बिल का Rs.10,00,000.00/- का भुगतान दिनांक 22/05/2017 को किया गया है जिसमें Late Fine की कटौती नहीं की गई है साथ ही फाइल में कार्य प्रगति का फोटो नहीं लगाया गया है </p>
<p>दोनों टैक्स लागू करने की दिशा में कार्रवाई की जा रही है।</p>	<p>26 सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Advertisement Tax और Hoarding Tax का संग्रहण नहीं किया जाता है </p>
<p>इस निदेश पर आगे से सुधार कर लिया जाएगा।</p>	<p>27 सम्बंधित कार्यालय के द्वारा 1st Quarter का TDS Return नहीं फाइल किया गया है </p>

Executive Officer
 Nagar Panchayat, Haveli Khadagpur
 12/05/2017

For A.K. Salampuria & Associates
 (Auth. Sig.)
 03/08/19



कार्यालय नगर पंचायत हवेली खड़गपुर

श्री मृत्युंजय कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर पंचायत हवेली खड़गपुर

Email- nphavelikhadagpur@gmail.com

Date:-03/08/2019

Management reply on initial Internal Audit observation of F.Y -2017-18

A discussion has been done with the Audit Executive of the Internal Audit Firm, "A. K. Salampuria & Associates" on the Audit Observation of the financial year 2nd quarter of F.Y 2017-18 and we kept in the mind and follow their recommendation and suggestion on the areas of process and control weakness in best manner. Some of the serious issues has been given below which were discussed with them.

A.K. Salampuria & Associates

Chartered Accountants

Sl. No.	Audit Observations	Remarks by Management
1	रोकड़ बही में 30 सितम्बर 2017 का अंतिम शेष Rs. 23,13,69,134.27/- पाया गया जबकि बैंक बही में 30 सितम्बर 2017 को कुल 11 बैंक एवं कैश का अंतिम शेष Rs. 22,83,67,574.39/- पाया गया। अतः अंकेक्षण के दौरान Rs. 30,01,559.88/- का अंतर प्राप्त हुआ और इसके लिए कोई भी बैंक समाधान विवरणी उपलब्ध नहीं करायी गयी है, यहाँ यह उल्लेख करना आवश्यक है की नगर पंचायत में मासिक बैंक समाधान विवरणी बनाने की कोई भी प्रक्रिया नहीं है।	अगले आन्तरिक अंकेक्षण के पूर्व समाधान उपलब्ध करा दिया जायेगा।
2	रोकड़ बही में प्राप्तियों और खर्चों को मदवार लिखने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है जिसके कारण भिन्न-भिन्न प्राप्तियों और खर्चों में अंतर कर पाना संभव नहीं है।	मदवार एवं शीर्ष बार रोकड़ पंजी संधारित किये गये है सिर्फ नगर विकास एवं आवास विभाग मद में अन्य बहुत मद की राशि शामिल जिसे शीघ्र ही अलग-अलग कर किये जायेंगे।
3	वित्तीय वर्ष 2017-18 के 2nd Qtr का बैंक समाधान विवरणी प्रस्तुत नहीं किया गया है।	प्रत्येक तिमाही पर बैंक समाधान विवरणी तैयार करने हेतु संबंधित बैंक को निदेशित किये जा रहे है।
4	Holding Tax की वसूली पुराने रेट जो की वर्ष 2013-14 से लागू है उसी दर से की जा रही है जिसके कारण कार्यालय को राजस्व की हानि हो रही है।	टैक्स लागू करने की दिशा में कार्रवाई की जा रही है।
5	संबंधित नगर पंचायत में Cashier's Cashbook का संधारण नहीं किया जा रहा है।	Cashier का पद रिक्त है, एवं कार्यरत नहीं है इस कारण Cashier's Cashbook का संधारण नहीं हो रहा है।



<p>नगर पंचायत में होल्डिंग टैक्स से संबंधित मांग पंजी को अधतन नहीं किया जा रहा है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना कठिन है एवं होल्डिंग टैक्स के साथ सभी अन्य वसूली की राशि को निर्धारित समय पर बैंक में जमा नहीं किया जाता है।</p>	<p>इस निदेश का अनुपालन किये जाएंगे।</p>
<p>7 Shop Rent एवं Hoarding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>	<p>संधारित करने की कार्रवाई की जा रही है।</p>
<p>8 मोबाइल टावर से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>	<p>टैक्स दारोगा का पद रिक्त रहने के कारण अधतन नहीं हो रहा है।</p>
<p>9 सरकारी भवनों की होल्डिंग टैक्स से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>	<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>
<p>10 नगर पंचायत में Municipal Accounts Committee का गठन नहीं किया गया है।</p>	<p>इस निदेश का अनुपालन किये जाएंगे।</p>
<p>11 संबंधित कार्यालय के द्वारा अनुदान पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है एवं योजना पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>शीघ्र ही अधतन कर लिये जायेंगे।</p>
<p>12 नगर पंचायत के द्वारा पे रोल पंजी का संधारण नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>पे रोल पर कोई भी भुगतान नहीं किया जा रहा है।</p>
<p>13 नगर पंचायत के द्वारा Fixed Asset Register का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>अधतन करने की कार्रवाई की जा रही है।</p>
<p>14 नगर पंचायत के द्वारा अग्रिम पंजी का अधतन नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अग्रिम राशि और इसके समायोजन का लगाया जा सकता है।</p>	<p>कार्यरत कर्मियों को ससमय वेतन का भुगतान किया जाता है।</p>
<p>15 सम्बंधित नगर पंचायत के द्वारा Store Register और Inventory Register का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>



17	सम्बंधित नगर पंचायत के द्वारा Procurement Register एवं Tender Register का अधतन नहीं किया जाता है बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति का अनुपालन नहीं किया जा रहा है	शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे। Man Power के कारण अनुपालन में कठिनाई हो रही है।
18	नगर पंचायत में वाउचर बनाने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है, भुगतान विपत्र के माध्यम से ही किया जाता है	शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।
19	नगर पंचायत में Security Deposit Register का अधतन न होने के कारण यह पता लगाना संभव नहीं है कि संवेदक से कब और कितनी राशि वापिस की गयी यह नगर पंचायत के Internal Control की शिथिलता को प्रदर्शित करता है	इसे शीघ्र ही अधतन कर लिये जायेंगे।
20	वाहन LOG Book में मीटर रीडिंग अंकित नहीं किया जाता है जिसके कारण ईंधन पर व्यय की गयी राशि को प्रमाणित नहीं किया जा सकता है कार्यालय में प्रयुक्त वाहनों का बीमा प्रमाणपत्र और प्रदुषण प्रमाणपत्र दोनों Fail पाया गया है	शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।
21	नगर पंचायत के द्वारा बिहार मुनिसिपल एकाउंटिंग पद्धति के नियम 121 के अनुसार मासिक तलपट नहीं बनायीं जाती है	Man Power का अभाव है लेखा कार्य के लिए स्वतंत्र रूप से एक कर्मी की आवश्यकता है।
22	नगर पंचायत के द्वारा बिहार मुनिसिपल एकाउंटिंग पद्धति के नियम 122 के अनुसार प्राप्त एवं भुगतान खाता, आय एवं व्यय खाता और वित्तीय विवरणी नहीं बनायीं जाती है	Man Power का अभाव है लेखा कार्य के लिए स्वतंत्र रूप से एक कर्मी की आवश्यकता है।
23	नगर पंचायत के द्वारा टेंडर से सम्बंधित सुरक्षा जमा राशि पंजी का अधतन नहीं किया गया है	अधतन कर लिये जाएंगे।
24	नगर पंचायत के द्वारा डोर टू डोर एवं साफ सफाई के लिए चयनित की गयी एजेंसी/NGO महिला निकेतन, महिला विकास संस्थान(डोर टू डोर) एवं Nawalaty Wealfare Society के द्वारा Letter Head पर बिल को प्रस्तुत किया जा रहा है, जिसमें बिल क्रमांक अंकित नहीं किया जा रहा है, साथ ही GST भी नहीं लगाया जा रहा है. नगर पंचायत के द्वारा बिना किसी टैक्स की कटौती की ही बिल भुगतान किया जा रहा है	इसके लिए संबंधित एन0जी0ओ0 को निर्देशित किये जाएंगी।



27	<p>सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Advertisment Tax और Hoarding Tax का संग्रहण नहीं किया जाता है।</p> <p>सम्बंधित कार्यालय के द्वारा 2nd Quarter का TDS Return नहीं फाइल किया गया है।</p>	<p>दोनों टैक्स लागू करने की दिशा में कार्रवाई की जा रही है।</p> <p>इस निदेश पर आगे से सुधार कर लिया जाएगा।</p>
----	---	--

Executive Officer

[Signature]
Nagar Panchayat, Haveli Khadagpur

[Signature]
6/11/2019

For A.K. Salampuria & Associates

(Auth. Sig.)

[Signature]



श्री मृत्युंजय कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर पंचायत हवला खड़गपुर

Email- nphavelikhadagpur@gmail.com

Date:-03/08/2019

Management reply on initial Internal Audit observation of 3rd Quarter of F.Y -2017-18

A discussion has been done with the Audit Executive of the Internal Audit Firm, "A. K. Salampuria & Associates" on the Audit Observation of the financial year 3rd quarter of F.Y 2017-18 and we kept in the mind and follow their recommendation and suggestion on the areas of process and control weakness in best manner. Some of the serious issues has been given below which were discussed with them.

A.K. Salampuria & Associates
Chartered Accountants

Sl. No.	Audit Observations	Remarks by Management
1	रोकड़ बही में 31 दिसम्बर 2017 का अंतिम शेष Rs.24,62,38,150.19 /- पाया गया जबकि बैंक बही में 31 दिसम्बर 2017 को कुल 11 बैंक एवं कैश का अंतिम शेष Rs. 23,97,20,000.09/- पाया गया अतः अंकेक्षण के दौरान Rs. 65,18,150,10 /- का अंतर प्राप्त हुआ और इसके लिए कोई भी बैंक समाधान विवरणी उपलब्ध नहीं करायी गयी है, यहाँ यह उल्लेख करना आवश्यक है की नगर पंचायत में मासिक बैंक समाधान विवरणी बनाने की कोई भी प्रक्रिया नहीं है	अगले आन्तरिक अंकेक्षण के पूर्व समाधान उपलब्ध करा दिया जायेगा।
2	रोकड़ बही में प्राप्तियों और खर्चों को मदवार लिखने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है जिसके कारण भिन्न-भिन्न प्राप्तियों और खर्चों में अंतर कर पाना संभव नहीं है	मदवार एवं शीर्ष बार रोकड़ पंजी संधारित किये गये है सिर्फ नगर विकास एवं आवास विभाग मद में अन्य बहुत मद की राशि शामिल जिसे शीघ्र ही अलग-अलग कर किये जायेंगे।
3	वित्तीय वर्ष 2017-18 के 3rd Qtr का बैंक समाधान विवरणी प्रस्तुत नहीं किया गया है	प्रत्येक तिमाही पर बैंक समाधान विवरणी तैयार करने हेतु संबधित बैंक को निदेशित किये जा रहे है।
4	Holding Tax की वसूली पुराने रेट जो की वर्ष 2013-14 से लागू है उसी दर से की जा रही है जिसके कारण कार्यालय को राजस्व की हानि हो रही है	टैक्स लागू करने की दिशा में कार्रवाई की जा रही है।
5	सम्बंधित नगर पंचायत में Cashier's Cashbook का संधारण नहीं किया जा रहा है	Cashier का पद रिक्त है, एवं कार्यरत नहीं है इस कारण Cashier's Cashbook का संधारण नहीं हो रहा है।



नहीं किया जा रहा है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना कठिन है एवं होल्डिंग टैक्स के साथ सभी अन्य वसूली की राशि को निर्धारित समय पर बैंक में जमा नहीं किया जाता है।

<p>7</p>	<p>Shop Rent एवं Hoarding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>	<p>संधारित करने की कार्रवाई की जा रही है।</p>
<p>8</p>	<p>मोबाइल टावर से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>	<p>टैक्स दारोगा का पद रिक्त रहने के कारण अद्यतन नहीं हो रहा है।</p>
<p>9</p>	<p>सरकारी भवनों की होल्डिंग टैक्स से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>	<p>शीघ्र अद्यतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अद्यतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>
<p>10</p>	<p>नगर पंचायत, में Municipal Accounts Committee का गठन नहीं किया गया है।</p>	<p>इस निदेश का अनुपालन किये जाएंगे।</p>
<p>11</p>	<p>संबंधित कार्यालय के द्वारा अनुदान पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है एवं योजना पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>शीघ्र ही अद्यतन कर लिये जायेंगे।</p>
<p>12</p>	<p>नगर पंचायत के द्वारा पे रोल पंजी का संधारण नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>पे रोल पर कोई भी मुगतान नहीं किया जा रहा है।</p>
<p>13</p>	<p>नगर पंचायत के द्वारा Fixed Asset Register का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>अद्यतन करने की कार्रवाई की जा रही है।</p>
<p>14</p>	<p>नगर पंचायत के द्वारा अग्रिम पंजी का अधतन नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अग्रिम राशि और इसके समायोजन का प्रस्ताव नहीं लगाया जा सकता है।</p>	<p>कार्यरत कर्मियों को ससमय वेतन का भुगतान किया जाता है।</p>
<p>15</p>	<p>सम्बंधित नगर पंचायत के द्वारा Store Register और Inventory Register का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>शीघ्र अद्यतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अद्यतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>



<p>प्रमाणित नगर पंचायत के द्वारा Procurement Register एवं Tender Register का अधतन नहीं किया जाता है।</p>	<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>
<p>17 बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति का अनुपालन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>Man Power के कारण अनुपालन में कठिनाई हो रही है।</p>
<p>18 नगर पंचायत में वाउचर बनाने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है, भुगतान विपत्र के माध्यम से ही किया जाता है।</p>	<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>
<p>19 नगर पंचायत में Security Deposit Register का अधतन न होने के कारण यह पता लगाना संभव नहीं है कि संवेदक से कब और कितनी राशि वापिस की गयी। यह नगर पंचायत के Internal Control की शिथिलता को प्रदर्शित करता है।</p>	<p>इसे शीघ्र ही अधतन कर लिये जायेंगे।</p>
<p>20 वाहन LOG Book में मीटर रीडिंग अंकित नहीं किया जाता है जिसके कारण ईंधन पर व्यय की गयी राशि को प्रमाणित नहीं किया जा सकता है। कार्यालय में प्रयुक्त वाहनों का बीमा प्रमाणपत्र और प्रदुषण प्रमाणपत्र दोनों Fail पाया गया है।</p>	<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>
<p>21 नगर पंचायत के द्वारा बिहार मुनिसिपल एकाउंटिंग पद्धति के नियम 121 के अनुसार मासिक तलपट नहीं बनार्यी जाती है।</p>	<p>Man Power का अभाव है लेखा कार्य के लिए स्वतंत्र रूप से एक कर्मी की आवश्यकता है।</p>
<p>22 नगर पंचायत के द्वारा बिहार मुनिसिपल एकाउंटिंग पद्धति के नियम 122 के अनुसार प्राप्त एवं भुगतान खाता, आय एवं व्यय खाता और वित्तीय विवरणी नहीं बनार्यी जाती है।</p>	<p>Man Power का अभाव है लेखा कार्य के लिए स्वतंत्र रूप से एक कर्मी की आवश्यकता है।</p>
<p>23 नगर पंचायत के द्वारा टेंडर से सम्बंधित सुरक्षा जमा राशि पंजी का अधतन नहीं किया गया है।</p>	<p>अधतन कर लिये जाएंगे।</p>
<p>24 नगर पंचायत के द्वारा डोर टू डोर एवं साफ सफाई के लिए चयनित की गयी एजेंसी/NGO महिला निकेतन, महिला विकास संस्थान(डोर टू डोर) एवं Nawality wealfare Society के द्वारा Letter Head पर बिल को प्रस्तुत किया जा रहा है, जिसमे बिल क्रमांक अंकित नहीं किया जा रहा है, साथ ही GST भी नहीं लगाया जा रहा है. नगर पंचायत के द्वारा बिना किसी टैक्स की कटौती की ही बिल भुगतान किया जा रहा है।</p>	<p>इसके लिए संबंधित एन0जी0ओ0 को निदेशित किये जाएंगी।</p>



सम्बन्धित कार्यालय के द्वारा Advertisement Tax और Hoarding Tax का संग्रहण नहीं किया जाता है।

दोनों टैक्स लागू करने की दिशा में कार्रवाई की जा रही है।

Executive Officer

M. S. Patra

Nagar Panchayat, Haveli Khadagpur

M. S. Patra

For A.K. Salampuria & Associates

(Auth. Sig.)

A.K. Salampuria



कार्यालय नगर पंचायत हवेली खडगपुर

श्री मृत्युंजय कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर पंचायत हवेली खडगपुर

Email- nphavelikhadagpur@gmail.com

Date:-03/08/2019

Management reply on initial Internal Audit observation of 4th Quarter of F.Y -2017-18

A discussion has been done with the Audit Executive of the Internal Audit Firm, "A. K. Salampuria & Associates" on the Audit Observation of the financial year 4th quarter of F.Y 2017-18 and we kept in the mind and follow their recommendation and suggestion on the areas of process and control weakness in best manner. Some of the serious issues has been given below which were discussed with them.

A.K. Salampuria & Associates

Chartered Accountants

Sl. No.	Audit Observations	Remarks by Management
1	रोकड़ बही में 31 मार्च 2018 का अंतिम शेष Rs.24,94,83,370.94 /- पाया गया जबकि बैंक बही में 31 मार्च 2018 को कुल 11 बैंक एवं केश का अंतिम शेष Rs. 24,44,48,501.04/- पाया गया अतः अंकेक्षण के दौरान Rs. 50,34,869.90 /- का अंतर प्राप्त हुआ और इसके लिए कोई भी बैंक समाधान विवरणी उपलब्ध नहीं करायी गयी है, यहाँ यह उल्लेख करना आवश्यक है की नगर पंचायत में मासिक बैंक समाधान विवरणी बनाने की कोई भी प्रक्रिया नहीं है	अगले आन्तरिक अंकेक्षण के पूर्व समाधान उपलब्ध करा दिया जायेगा।
2	रोकड़ बही में प्राप्तियों और खर्चों को मदवार लिखने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है जिसके कारण भिन्न -भिन्न प्राप्तियों और खर्चों में अंतर कर पाना संभव नहीं है	मदवार एवं शीर्ष बार रोकड़ पंजी संधारित किये गये है सिर्फ नगर विकास एवं आवास विभाग मद में अन्य बहुत मद की राशि शामिल जिसे शीघ्र ही अलग-अलग कर किये जायेंगे।
3	वित्तीय वर्ष 2017-18 के 4th Qtr का बैंक समाधान विवरणी प्रस्तुत नहीं किया गया है	प्रत्येक तिमाही पर बैंक समाधान विवरणी तैयार करने हेतु संबंधित बैंक को निदेशित किये जा रहे है।
4	Holding Tax की वसूली पुराने रेट जो की वर्ष 2013-14 से लागू है उसी दर से की जा रही है जिसके कारण कार्यालय को राजस्व की हानि हो रही है	टैक्स लागू करने की दिशा में कार्रवाई की जा रही है।
5	सम्बंधित नगर पंचायत में Cashier's Cashbook का संधारण नहीं किया जा रहा है	Cashier का पद रिक्त है, एवं कार्यरत नहीं है इस कारण Cashier's Cashbook का संधारण नहीं हो रहा है।



<p>इस निदेश का अनुपालन किये जाएंगे।</p>	<p>नगर पंचायत् में होल्डिंग टैक्स से सम्बंधित मांग पंजी को अधतन नहीं किया जा रहा है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना कठिन है एवं होल्डिंग टैक्स के साथ सभी अन्य वसूली की राशि को निर्धारित समय पर बैंक में जमा नहीं किया जाता है।</p>
<p>संधारित करने की कार्रवाई की जा रही है।</p>	<p>7 Shop Rent एवं Hoarding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>
<p>टैक्स दारोगा का पद रिक्त रहने के कारण अधतन नहीं हो रहा है।</p>	<p>8 मोबाइल टावर से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>
<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>	<p>9 सरकारी भवनों की होल्डिंग टैक्स से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।</p>
<p>इस निदेश का अनुपालन किये जाएंगे।</p>	<p>10 नगर पंचायत् में Municipal Accounts Committee का गठन नहीं किया गया है।</p>
<p>शीघ्र ही अधतन कर लिये जायेंगे।</p>	<p>11 सम्बंधित कार्यालय के द्वारा अनुदान पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है एवं योजना पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>
<p>पे रोल पर कोई भी भुगतान नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>12 नगर पंचायत् के द्वारा पे रोल पंजी का संधारण नहीं किया जा रहा है।</p>
<p>अधतन करने की कार्रवाई की जा रही है।</p>	<p>13 नगर पंचायत् के द्वारा Fixed Asset Register का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>
<p>कार्यरत कर्मियों को ससमय वेतन का भुगतान किया जाता है।</p>	<p>14 नगर पंचायत् के द्वारा अग्रिम पंजी का अधतन नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अग्रिम राशि और इसके समायोजन का पत्रा लगाया जा सकता है।</p>
<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>	<p>15 सम्बंधित नगर पंचायत के द्वारा Store Register और Inventory रजिस्टर का अधतन नहीं किया जा रहा है।</p>



<p>सम्बंधित नगर पंचायत के द्वारा Procurement Register एवं Tender Register का अधतन नहीं किया जाता है।</p>	<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>
<p>बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति का अनुपालन नहीं किया जा रहा है।</p>	<p>Man Power के कारण अनुपालन में कठिनाई हो रही है।</p>
<p>नगर पंचायत में वाउचर बनाने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है, भुगतान विपत्र के माध्यम से ही किया जाता है।</p>	<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>
<p>नगर पंचायत में Security Deposit Register का अधतन न होने के कारण यह पता लगाना संभव नहीं है कि संवेदक से कब और कितनी राशि वापिस की गयी। यह नगर पंचायत के Internal Control की शिथिलता को प्रदर्शित करता है।</p>	<p>इसे शीघ्र ही अधतन कर लिये जायेंगे।</p>
<p>वाहन LOG Book में मीटर रीडिंग अंकित नहीं किया जाता है जिसके कारण ईंधन पर व्यय की गयी राशि को प्रमाणित नहीं किया जा सकता है। कार्यालय में प्रयुक्त वाहनों का बीमा प्रमाणपत्र और प्रदुषण प्रमाणपत्र दोनों Fail पाया गया है।</p>	<p>शीघ्र अधतन किये जाएंगे आगामी अंकेक्षण में अधतन कर प्रस्तुत किये जायेंगे।</p>
<p>नगर पंचायत के द्वारा बिहार मुनिसिपल एकाउंटिंग पद्धति के नियम 121 के अनुसार मासिक तलपट नहीं बनायीं जाती है।</p>	<p>Man Power का अभाव है लेखा कार्य के लिए स्वतंत्र रूप से एक कर्मी की आवश्यकता है।</p>
<p>नगर पंचायत के द्वारा बिहार मुनिसिपल एकाउंटिंग पद्धति के नियम 122 के अनुसार प्राप्ति एवं भुगतान खाता, आय एवं व्यय खाता और वित्तीय विवरणी नहीं बनायीं जाती है।</p>	<p>Man Power का अभाव है लेखा कार्य के लिए स्वतंत्र रूप से एक कर्मी की आवश्यकता है।</p>
<p>नगर पंचायत के द्वारा टेंडर से सम्बंधित सुरक्षा जमा राशि पंजी का अधतन नहीं किया गया है।</p>	<p>अधतन कर लिये जाएंगे।</p>
<p>नगर पंचायत के द्वारा डोर टू डोर एवं साफ सफाई के लिए चयनित की गयी एजेंसी/NGO महिला निकेतन, महिला विकास संस्थान (डोर टू डोर) एवं Nawality wealfare Society के द्वारा Letter Head पर बिल को प्रस्तुत किया जा रहा है, जिसमें बिल क्रमांक अंकित नहीं किया जा रहा है, साथ ही GST भी नहीं लगाया जा रहा है. नगर पंचायत के द्वारा बिना किसी टैक्स की कटौती की ही बिल भुगतान किया जा रहा है।</p>	<p>इसके लिए संबंधित एन0जी0ओ0 को निर्देशित किये जाएंगी।</p>



सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Advertisement Tax और Hoarding Tax का संग्रहण नहीं किया जाता है।

दोनों टैक्स लागू करने की दिशा में कार्रवाई की जा रही है।

Executive Officer

For A.K. Salampuria & Associates

Nagar Panchayat, Haveli Khadagpur

(Auth. Sig.)

दिनांक 18/08/19

(Handwritten signature)



A. P. SANZGIRI & Co.

CHARTERED ACCOUNTANTS

Date: 11th February 2019

To
Executive Officer,
Havelli Kharagpur Nagar Panchayat
Bihar

Sub: Deployment of Team for the project named as "Preparation of Accounts on Double Entry Accounting System in 35 ULBs of Bihar".

Ref No.: Letter No. 5 NA.VI/VI-103/17/1761 Dated: 26.01.2019

Respected Sir,

With reference to above subject matter, We A P Sanzgiri & Co., Chartered Accountants appointed as field level agency for the project named as Preparation of Accounts on Double Entry Accounting System in 19 ULBs of Bihar under Group-Munger, submitting our manpower details for the said project at Havelli Kharagpur Nagar Panchayat.

Sr. No.	Name of Team Member	No. of Days (Per Month)
1	Sachin Agarwal	1 Day
2	Ayush Agarwal	1 Day
3	Rajeev Kumar	5 Days

Salary and other expenses of the deployed team will be borne by us and No Liability will be arise on Havelli Kharagpur Nagar Panchayat.

Hope you will find the same in compliance. *आहफरवरी एवं आह मई २०१९ के आज तक ये मात्र ०५ प्यारु दिन आये हैं।*

Thanking You,

Yours faithfully,

On Behalf of
A P Sanzgiri & Co,
Chartered Accountants

Ayush Agarwal
CA Ayush Agarwal
Authorized Signatory



*3 तीन दिन राजीव जी
1 एक दिन अग्रवाल जी*

MW 31/07/19
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत
हवेली खड़गपुर (मुंगेर)
31/7/19

Address: Plot No. 21, House No. 167, Anand Nagar Lane, Behind Vakola Police Station, Santacruz (East), Mumbai 400055. INDIA

Phone: +91-22-6689 9900, Fax: +91-22-6689 9910

Email: apsanzgiriandco@gmail.com

कार्यालय, नगर पंचायत हवेली खड़गपुर (मुंगेर)

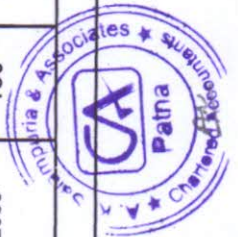
जय प्रकाश मार्केट कम्प्लेक्स के अन्तर्गत आवंटित दुकानों की विवरणी सूची :- 2017-18

क्र० सं०	दुकान सं०	दुकानदार का नाम, पिता / पति का नाम एवं पता	एकरारनामा की तारीख	कुल माह	समार्या जत माह	समायोजित राशि (150=00)	समायोजित अविधि तक	शेष माह	समायोजित दुकान किराया प्रतिमाह	अवशेष किराया प्रतिमाह	कुल किराया प्रतिमाह	कुल किराया	कुल जमा किराया	कुल अवशेष
1	2	3	4	5	6			7	8	9	10	11	12	
1	1	एम० एम० शाहजहाँ, पे०-मा० जलील अहमद पता-खास बाजार, हवेली खड़गपुर	01.04.2001	204	83	12450	FEB-08	121	12450	48750	61200	15000	33750	
2	2	मो० सलीम खाँ, पे०-मो० मनीर खाँ पता-शेखटोला, हवेली खड़गपुर	01.04.2005	156	83	12450	FEB-12	73	12450	34350	46800	4450	29900	
3	3	एम०ए० रजफ पे०- अब्दुल रसीद पता-मोमीन टोला, ह० खड़गपुर।	01.07.2001	201	83	12450	MAY-08	118	12450	47850	60300	25950	21900	
4	4	संजय कुमार सिन्हा पे०- चन्द्रशेखर सिन्हा पता- मुजफ्फरगंज, ह० खड़गपुर	01.03.2002	193	83	12450	JAN-09	110	12450	45450	57900	1000	44450	
5	5	दिवाकर प्रसाद यादव पे०- बालमुकुन्द यादव पता- बड़की मझगाँव, ह० खड़गपुर	01.03.2001	209	83	12450	JAN-08	122	12450	49050	61500	NIL	49050	
6	6	परमानन्द मंडल, पे०-राम शरण, मंडल पता- मुलुकटाड़ ह० खड़गपुर	01.07.2002	189	83	12450	MAY-09	106	12450	44250	56700	NIL	44250	
7	7	मणि लाल यादव पे०- स्व० हरखू यादव छोटकी हथिया, ह० खड़गपुर।	01.07.2002	189	83	12450	MAY-09	106	12450	44250	56700	NIL	44250	
8	8	श्रीमति मीना देवी पति-डॉ०सी०पी०यादव पता-लौना-परसा, तारापुर।	01.07.2002	189	83	12450	MAY-09	106	12450	44250	56700	NIL	44250	
9	9	श्री सुबोध कुमार पे०-श्री नागेश्वर प्र० यादव पता-खड्डई,थाना-टेटिया बम्बर,।	01.07.2002	189	83	12450	MAY-09	106	12450	44250	56700	19650	24600	
10	10	श्री रविश कुमार पे०-डॉ० बी०डी०सिंह पश्चिम आजिमगंज, ह० खड़गपुर।	01.07.2002	189	83	12450	MAY-09	106	12450	44250	56700	NIL	44250	
11	11	श्री योगेन्द्र कापरी पे०-स्व० रामचन्द्र कापरी पता-रसनकाबाद, ह० खड़गपुर।	01.07.2002	189	83	12450	MAY-09	106	12450	44250	56700	6000	38250	
12	12	श्रीमति गीताजली यादव, पति-श्री अरविन्द कुमार, ग्राम+पे०-दरियापुर, ह० खड़गपुर।	17.06.2008	118	83	12450	APR-15	35	12450	22950	35400	10500	12450	
13	13	मो० रजी आलम पे०-स्व० मो० खतार आलम, पता-कुलकुला,स्थान पश्चिम आजीमगंज ह० खड़गपुर	01.07.2002			12450	MAY-09	106	12450	44250	56700	5000	39250	



टोटल :- 470600=00

क्र० सं०	दुकान सं०	दुकानदार का नाम, पिता. /पति का नाम एवं पता	एकरारनामा की तारीख	कुल माह	समायोजित जत माह	समायोजित राशि (150=00)	समायोजित अवधि तक	शेष माह	समायोजित दुकान किराया प्रतिमाह	अवशेष किराया प्रतिमाह	कुल किराया प्रतिमाह	कुल जमा किराया	कुल अवशेष
14	14	श्री चुनचुन यादव पं०-स्व० हरखू यादव पता-छोटकी हथिया, ह० खड़गपुर।	17.06.2008	118	83	12450	APR-15	35	12450	22950	35400	NIIL	22950
15	15	श्री निर्मल कापरी, पं०- स्व०जगदम्बी यादव पता-रमनकाबाद ह० खड़गपुर।	17.01.2006	147	83	12450		64	12450	31650	44100	9300	22350
16	16	श्री भगवान प्र० यादव, पं०-स्व० झारी यादव पता-छोटकी हथिया, ह० खड़गपुर।	01.08.2004	164	83	12450		81	12450	36750	49200	NIIL	36750
17	17	श्री सत्यदेव यादव, पं०-भागवत प्र० यादव पता-पश्चिम आजीमगंज, ह० खड़गपुर।	01.08.2008	116	83	12450		33	12450	22350	34800	19050	3300
18	18	श्री जय प्रकाश ठाकुर, पं०-श्री चन्द्रिका ठाकुर पता-बड़की मंझगांय, ह० खड़गपुर।	01.08.2004	164	83	12450		81	12450	36750	49200	500	36250
19	19	मो० निजाम उद्दीन पं०-बली मोहम्मद पता-कुलकुला स्थान, ह० खड़गपुर।	01.04.2003	72	83	12450			12450	9150	21600	450	4650
20	20	श्री परमानन्द यादव पं०-स्व० फकीरा यादव पता-पश्चिम आजीमगंज, ह० खड़गपुर।	01.08.2004	164	83	12450		81	12450	36750	49200	NIIL	36750
21	21	श्री गोपाल मालाकार पं०- स्व० चन्द्रिका मालाकार पता- पश्चिम आजीमगंज ह० खड़गपुर	01.04.2003	180	83	12450		97	12450	41550	54000	2000	39500
22	22	रमेश कु० सिंह, पं०-कृष्णदेव सिंह पता-मिलकी गंगटा, ह० खड़गपुर।	01.04.2003	180	83	12450		97	12450	41550	54000	5100	36450
23	23	श्री विद्यानन्द यादव पं०-श्री सच्चिदानंद यादव पता-पोखरिया, ह० खड़गपुर।	01.07.2003	177	83	12450		94	12450	40650	53100	NIIL	40650
24	24	मो० रिजवी खॉं पं०-मो० रब्बानी पता- मोमीन टोला पं० आजीमगंज, ह० खड़गपुर।	01.07.2003	177	83	12450		94	12450	40650	53100	500	40150
25	25	श्री विपिन खिरहरी पं०-श्री गणेश खिरहरी पता-पश्चिम आजीमगंज, ह० खड़गपुर।	01.04.2003	180	83	12450		97	12450	41550	54000	37950	3600
26	26	श्री मनोज कुमार यादव, पं०-स्व० युगल किशोर यादव पता- पश्चिम आजीमगंज, ह० खड़गपुर।	01.04.2003	180	83	12450		97	12450	41550	54000	500	41050
												टोटल :-	835000=00



नगर कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत हवेली खड़गपुर, मुंगेर।

12/19

Nagar Panchayat HAVELI KHADAGPUR

Delay Deposit Details

<u>F.Y.</u>	<u>Sl.No.</u>	<u>Date</u>	<u>Receipt No.</u>	<u>Amount</u>	<u>Deposit Date</u>	<u>Delay Days</u>
2017-18	1Q	01.04.2017 to 08.04.2017	4782 to 4800	17,917.00	12.04.2017	11
	2Q	01.08.2017 to 31.08.2017	5302 to 5333	36,024.00	01.09.2017	30
	3Q	01.11.17 to 26.11.2017	5369 to 5382	23,678.00	04.12.2017	33
	4Q	03.02.2018 to 21.02.2018	5520 to 5534	30,200.00	21.02.2018	18
2018-19	1Q	02.04.2018 to 28.04.2018	5570 to 5600	52,777.00	07.05.2018	34
	2Q	05.08.2018 to 13.08.2018	6124 to 6145	24,262.00	14.08.2018	9
	3Q	05.10.2018 to 26.10.2018	6301 to 6317	46,693.00	26.10.2018	21
	4Q	01.03.2019 to 30.03.2019	6492 to 6631	67,275.00	28.03.2019	27
2019-20	1Q	02.05.2019 to 27.05.2019	6684 to 6830	45,266.00	29.05.2019	27



FORM FOR UTILIZATION CERTIFICATE

(See Rule 271)

Not For Encashment at Treasury.

Major Head.- 2217. शहरी विकास
Sub Major Head - 03 सामान्य
Minor Head - 789 अनुसूचित जातियों के लिए विशेष घटक
Sub Head - 0102- परिवहन के लिए शहरी स्थानीय निकायों।

Treasury Code - MGR
DDO Code - PLA071
Bill Code - 48-2217037890102

UTILIZATION CERTIFICATE NO/Bill No. 06/2018-19 Date- 02-02-2019

OFFICE OF NAGAR PANCHAYAT HAVELI KHARAGPUR (MUNGER) MONTH OF FEB-2019

1. Certified that out of Rs. 1,67,077=00 of Grants-in aid Sanctioned during the year 2017-18 in favour of N.P. HAVELI KHARAGPUR under this Ministry/Department letter on. Given in the table below and Rs. 28,397=00 on account of unspent balance of the previous year, a sum of Rs. 1,38,680=00 Has been utilized for the purpose for which it was sanctioned and that the balance of 28,397=00 Remained unutilized at the end of the year.....X.....has been surrendered to the Govt. vide letter No..... X..... Dated..... X...../will be adjusted towards the grants-in aid payable during the next financial year.

A. For the grant to Government Offices for various schemes.

Certified that the remaining undrawn grant amount Rs.....X..... (in words)..... X..... has been surrendered vide letter no.datedand the treasury vides challan no. Dated has been sent along with the surrender letter.

2. Kinds of checks exercised.

i Cash bookii Bank Pass bookiii. Allotment Register

iv..... X.....

3. Particulars of Grants-in aid:

Sl. No.	Sanction/ Allotment letter No. and date	Name of the grantee Institution/Office.	Purpose of the grant/name of scheme.	Bill No. Date.	Amount of grants drawn	T.V. No. & date	Amount UC	Balance amount	Amount Surrendered (with letter no. & date)	Challan No. and date
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	69 30-10-2017	कार्यपालक पदाधिकारी, नगर पंचायत हवेली खड़गपुर (मुंगेर)	मुख्यमंत्री शहरी नाली गली पक्कीकरण निश्चय योजना।	12/2017-18	1,67,077=00	T/8448/00065 13-12-2017	1,38,680	28,397	X	X

Signature & Stamp of Grantee Agency/Institution/Office.

This is certified that

1. Audited Accounts Report has been obtained from the Grantee Agency/Institution & the same has been kept in this office.

2. This Grantee Agency/institution has been exempted from producing Audited Account Report & in the case. Utilization Certificate is being countersigned on the basis of checking of cash Book, Bank Passbook, Allotment Register Books of Accounts/Records.

Counter Signature & Stamp by Sanctioning Authority/Officer authorized by him



Signature & Stamp of Drawing & disbursing officer for the Grant-in-Aid

BTC FORM - 42A
FORM FOR UTILIZATION CERTIFICATE
(See Rule 271)

Not For Encashment at Treasury.

Major Head.- 2217. शहरी विकास Sub Major Head - 03 सामान्य Minor Head - 789 अनुसूचित जातियों के लिए विशेष घटक Sub Head - 0102- परिवहन के लिए शहरी स्थानीय निकायों।	Treasury Code - MGR DDO Code - PLA071 Bill Code - 48-2217037890102
--	--

UTILIZATION CERTIFICATE NO/Bill No. 04/2018-19 Date- 02-02-2019

OFFICE OF NAGAR PANCHAYAT HAVELI KHARAGPUR (MUNGER) MONTH OF FEB-2019

1. Certified that out of Rs. 21,97,967=00 of Grants-in aid Sanctioned during the year 2017-18 in favour of N.P. HAVELI KHARAGPUR under this Ministry/Department letter on. Given in the table below and Rs. 7,57,052=00 on account of unspent balance of the previous year, a sum of Rs. 14,40,645=00 Has been utilized for the purpose for which it was sanctioned and that the balance of 7,57,052=00 Remained unutilized at the end of the year.....X.....has been surrendered to the Govt. vide letter No..... X..... Dated..... X...../will be adjusted towards the grants-in aid payable during the next financial year.

A. For the grant to Government Offices for various schemes.

Certified that the remaining undrawn grant amount Rs.....X..... (in words)..... X..... has been surrendered vide letter no.datedand the treasury vides challan no. Dated has been sent along with the surrender letter.

2. Kinds of checks exercised.

- i Cash book ii Bank Pass book
iii. Allotment Register iv..... X.....

3. Particulars of Grants-in aid:

Sl. No.	Sanction/ Allotment letter No. and date	Name of the grantee Institution/Office.	Purpose of the grant/name of scheme.	Bill No. Date.	Amount of grants drawn	T.V. No. & date	Amount UC	Balance amount	Amount Surrendered (with letter no. & date)	Challan No. and date
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	69 30-10-2017	कार्यपालक पदाधिकारी, नगर पंचायत हवेली खड़गपुर (मुंगेर)	मुख्यमंत्री शहरी नाली गली पक्कीकरण निराधार योजना।	11/2017-18	21,97,697=00	T/8448/00064 13-12-2017	14,40,645	7,57,052	X	X

Signature & Stamp of Grantee Agency/Institution Office.

This is certified that

1. Audited Accounts Report has been obtained from the Grantee Agency/Institution & the same is kept in this office.
2. This Grantee Agency/institution has been exempted from producing Audited Account Report & in the case. Utilization Certificate is being countersigned on the basis of checking of cash Book, Bank Passbook, Allotment Register Books of Accounts/Records.

Counter Signature & Stamp by Sanctioning Authority/Officer authorized by him



Signature & Stamp of Drawing & disbursing officer for the Grant-in-Aid

BTC FORM - 42A
FORM FOR UTILIZATION CERTIFICATE
(See Rule 271)

Not For Encashment at Treasury.

Major Head.- 2217. शहरी विकास	Treasury Code - MGR
Sub Major Head - 03 सामान्य	DDO Code - PLA071
Minor Head - 789 अनुसूचित जातियों के लिए विशेष घटक	Bill Code - 48-2217037890102
Sub Head - 0102- परिवहन के लिए शहरी स्थानीय निकायों।	

UTILIZATION CERTIFICATE NO/Bill No. 05/2018-19 Date- 02-02-2019

OFFICE OF NAGAR PANCHAYAT HAVELI KHARAGPUR (MUNGER) MONTH OF FEB-2019

1. Certified that out of Rs. 13,64,787=00 of Grants-in aid Sanctioned during the year 2017-18 in favour of N.P. HAVELI KHARAGPUR under this Ministry/Department letter on. Given in the table below and Rs. 1,63,379=00 on account of unspent balance of the previous year, a sum of Rs. 12,01,408=00 Has been utilized for the purpose for which it was sanctioned and that the balance of 1,63,379=00 Remained unutilized at the end of the year.....X.....has been surrendered to the Govt. vide letter No..... X..... Dated..... X...../will be adjusted towards the grants-in aid payable during the next financial year.

A. For the grant to Government Offices for various schemes.

Certified that the remaining undrawn grant amount Rs.....X..... (in words)..... X..... has been surrendered vide letter no.datedand the treasury vides challan no. Dated has been sent along with the surrender letter.

2. Kinds of checks exercised.

i Cash book

ii Bank Pass book

iii. Allotment Register

iv..... X.....

3. Particulars of Grants-in aid:

Sl. No.	Sanction/ Allotment letter No. and date	Name of the grantee Institution/Office.	Purpose of the grant/name of scheme.	Bill No. Date.	Amount of grants drawn	T.V. No. & date	Amount UC.	Balance amount	Amount Surrendered (with letter no. & date)	Challan No. and date
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	69 30-10-2017	कार्यपालक पदाधिकारी, नगर पंचायत हवेली खड़गपुर (मुंगेर)	मुख्यमंत्री शहरी नाली गली पक्कीकरण निराधार योजना।	10/2017-18	13,64,787=00	T/8448/00063 13-12-2017	12,01,408	1,63,379	X	X

Signature & Stamp of Grantee Institution/Office.

This is certified that

1. Audited Accounts Report has been obtained from the Grantee Agency/Institution & kept in this office.

2. This Grantee Agency/institution has been exempted from producing Audited Account Report & in the case. Utilization Certificate is being countersigned on the basis of checking of cash Book, Bank Passbook, Allotment Register Books of Accounts/Records.

Counter Signature & Stamp by Sanctioning Authority/Officer authorized by him



Signature & Stamp of Drawing & disbursing officer for the Grant-in-Aid

BTC FORM - 42A
FORM FOR UTILIZATION CERTIFICATE
(See Rule 271)

Not For Encashment at Treasury

Head.- 2217. शहरी विकास Major Head - 80 सामान्य Minor Head - 193 नगर पंचायतों/अनुसूचितों को सहायता Sub Head - 0005- राज्य वित्त आयोग की अनुशंसा के आलोक में	Treasury Code - MGR DDO Code - PLA071 Bill Code - 48-2217801930005
--	--

UTILIZATION CERTIFICATE NO/Bill No. 07/2018-19 Date- 02-02-2019

OFFICE OF NAGAR PANCHAYAT HAVELI KHARAGPUR (MUNGER) MONTH OF JAN-2019

1. Certified that out of Rs. 61,45,604=00 of Grants-in aid Sanctioned during the year 2017-18 in favour of N.P. HAVELI KHARAGPUR under this Ministry/Department letter on. Given in the table below and Rs. 61,45,604=00 on account of unspent balance of the previous year, a sum of Rs. 16,66,428=00 Has been utilized for the purpose for which it was sanctioned and that the balance of 44,79,176=00 Remained unutilized at the end of the year.....X.....has been surrendered to the Govt. vide letter No..... X..... Dated..... X...../will be adjusted towards the grants-in aid payable during the next financial year.

A. For the grant to Government Offices for various schemes.

Certified that the remaining undrawn grant amount Rs.....X..... (in words)..... X..... has been surrendered vide letter no.datedand the treasury vides challan no. Dated has been sent along with the surrender letter.

2. Kinds of checks exercised.

i Cash book

ii Bank Pass book

iii. Allotment Register

iv..... X.....

3. Particulars of Grants-in aid:

Sl. No.	Sanction/ Allotment letter No. and date	Name of the grantee Institution/Office.	Purpose of the grant/name of scheme.	Bill No. Date.	Amount of grants drawn	T.V. No. & date	Amount UC	Balance amount	Amount Surrendered (with letter no. & date)	Challan No. and date
1	46 14-09-2017	कार्यपालक पदाधिकारी, नगर पंचायत हवेली खड़गपुर (मुंगेर)	पंचम राज्य वित्त आयोग।	09/2017-18	61,45,604	T/8448/00060 30-10-2017	16,66,428	44,79,176	X	X

Signature & Stamp of Grantee Agency/Institution/Office.

This is certified that

1. Audited Accounts Report has been obtained from the Grantee Agency/Institution and kept in this office.
2. This Grantee Agency/institution has been exempted from producing Audited Account Report & in the case. Utilization Certificate is being countersigned on the basis of checking of cash Book, Bank Passbook, Allotment Register Books of Accounts/Records.

Counter Signature & Stamp by Sanctioning Authority/Officer authorized by him



Signature & Stamp of Drawing & disbursing officer for the Grant-in-Aid

खड़गपुर (मुंगेर)
04/2/19

BTC FORM - 42A
FORM FOR UTILIZATION CERTIFICATE
(See Rule 271)

Not For Encashment at Treasury.

Major Head - 2217. शहरी विकास Minor Head - 80 सामान्य Sub Head - 193 नगर पंचायतों/अवधेय को सहायता Sub Head - 0005- राज्य वित्त आयोग की अनुशंसा के आलोक में	Treasury Code - MGR DDO Code - PLA071 Bill Code - 48-2217801930005
---	--

UTILIZATION CERTIFICATE NO/Bill No. **03/2018-19** Date- **02-02-2019**

OFFICE OF NAGAR PANCHAYAT HAVELI KHARAGPUR (MUNGER) MONTH OF ~~02-2019~~ 2019

1. Certified that out of Rs. **61,45,605=00** of Grants-in aid Sanctioned during the year 2017-18 in favour of N.P. **HAVELI KHARAGPUR** under this Ministry/Department letter on. Given in the table below and Rs. **61,45,605=00** on account of unspent balance of the previous year, a sum of Rs. **12,80,645=00** Has been utilized for the purpose for which it was sanctioned and that the balance of **48,64,690=00** Remained unutilized at the end of the year.....X.....has been surrendered to the Govt. vide letter No..... X..... Dated..... X...../will be adjusted towards the grants-in aid payable during the next financial year.

A. For the grant to Government Offices for various schemes.

Certified that the remaining undrawn grant amount Rs.....X..... (in words)..... X..... has been surrendered vide letter no.datedand the treasury vides challan no. Dated has been sent along with the surrender letter.

2. Kinds of checks exercised.

i Cash book

ii Bank Pass book

iii. Allotment Register

iv..... X.....

3. Particulars of Grants-in aid:

Sl. No.	Sanction/ Allotment letter No. and date	Name of the grantee Institution/Office.	Purpose of the grant/name of scheme.	Bill No. Date.	Amount of grants drawn	T.V. No. & date	Amount UC	Balance amount	Amount Surrendered (with letter no. & date)	Challan No. and date
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	46 14-09-2017	कार्यपालक पदाधिकारी, नगर पंचायत हवेली खड़गपुर (मुंगेर)	पंचम राज्य वित्त आयोग।	08/2017-18	61,45,605	T/8448/00059 30-10-2017	12,80,645	48,64,690	X	X

Signature & Stamp of Grantee Agency/Institution/Office.

This is certified that

1. Audited Accounts Report has been obtained from the Grantee Agency/Institution & the same has been kept in this office.

2. This Grantee Agency/institution has been exempted from producing Audited Account Report & in the case. Utilization Certificate is being countersigned on the basis of checking of cash Book, Bank Passbook, Allotment Register Books of Accounts/Records.

Counter Signature & Stamp by Sanctioning Authority/Officer authorized by him



Signature & Stamp of Drawing & disbursing officer for the Grant-in-Aid

Date:- 10.01.2020

To,

The Principal Secretary
Urban Development & Housing Department
Govt. of Bihar
1st Floor, Vikash Bhawan
New Secretariat
Patna – 800 015

Dear Sir,

This is to certify that Utilization Certificate of **Nagar Panchayat Haveli Khadagpur** relating to fund of **Rs.163.42 Lakhs** allotted Financial Year 2017-18 and UCs of **Rs. 57.85 Lakhs** has been already submitted to the department and rest amount of Rs. **105.57 Lakhs** UCs are pending at ULB. Details of submission of UCs are as follows:

Name of Scheme/Fund	Financial Year in which Expensed	Amount of UCs (in Lakhs)	Date of UCs Submission
5 th Finance	2017-18	14.66	134/04.02.2019
5 th Finance	2017-18	12.80	134/04.02.2019
Mukhaya Mantra Nali Gali	2017-18	12.01	134/04.02.2019
Mukhaya Mantra Nali Gali	2017-18	14.40	134/04.02.2019
Mukhaya Mantra Nali Gali	2017-18	1.38	134/04.02.2019
Member Allowance	2017-18	2.60	340/09.04.2019
Total		57.85	

Sl No.	Name of Scheme	Grant Utilized but UCs is pending (Rs. In Lakh)
1.	Nali Gali Pakkikaran Yojana	1.63
2.	Nali Gali Pakkikaran Yojana	7.57
3.	Nali Gali Pakkikaran Yojana	0.29
4.	5th Finance	46.79
5.	5th Finance	48.65
6.	Parshad Bhatta	0.64
	Total-	105.57

For A. K. Salampuria & Associates
Chartered Accountants
Firm Regn. No. – 004285C

Annand Dokania
(CA. Annand Dokania)
Partner
M. No. – 400822



Date:- 10.01.2020

To,

The Principal Secretary
Urban Development & Housing Department
Govt. of Bihar
1st Floor, Vikash Bhawan
New Secretariat
Patna – 800 015

Dear Sir,

This is to certify that Utilization Certificate of **Nagar Panchayat Haveli Khadagpur** relating to fund of **Rs.163.42 Lakhs** allotted Financial Year 2017-18 and UCs of **Rs. 57.85 Lakhs** has been already submitted to the department and rest amount of **Rs. 105.57 Lakhs** UCs are pending at ULB. Details of submission of UCs are as follows:

Name of Scheme/Fund	Financial Year in which Expensed	Amount of UCs (in Lakhs)	Date of UCs Submission
5 th Finance	2017-18	14.66	134/04.02.2019
5 th Finance	2017-18	12.80	134/04.02.2019
Mukhaya Mantra Nali Gali	2017-18	12.01	134/04.02.2019
Mukhaya Mantra Nali Gali	2017-18	14.40	134/04.02.2019
Mukhaya Mantra Nali Gali	2017-18	1.38	134/04.02.2019
Member Allowance	2017-18	2.60	340/09.04.2019
Total		57.85	

Sl No.	Name of Scheme	Grant Utilized but UCs is pending (Rs. In Lakh)
1.	Nali Gali Pakkikaran Yojana	1.63
2.	Nali Gali Pakkikaran Yojana	7.57
3.	Nali Gali Pakkikaran Yojana	0.29
4.	5th Finance	46.79
5.	5th Finance	48.65
6.	Parshad Bhatta	0.64
	Total-	105.57

For A. K. Salampuria & Associates
Chartered Accountants
Firm Regn. No. - 004285C

Annand Dokania
(CA. Annand Dokania)

Partner

M. No. - 400822



Place: Patna
Date : 10.01.2020

UDIN..-2040822AAAAAH 3637

कार्यालय, नगर पंचायत, हवेली खड़गपुर (मुंगेर)

श्री मृत्युजंय कुमार
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत ह0 खड़गपुर

Email- np.havelikharagpur@gmail.com

Letter No. 1786

Date: 03/8/2019

TO WHOME IT MAY CONCERN
CERTIFICATE REGARDING AUDIT CONDUCTED & COMPLETED
BY A.K. SALAMPURIA & ASSOCIATES

This is to certify that M/s A.K. Salampuria & Associates (Chartered Accountants) have conducted and successfully completed Internal Audit of Nagar Panchayat Haveli kharagpur of 02nd Quarter of F.Y.-2017-18 by their respective "Team Leader", Municipal Audit Expert & Audit Assistants from 30.07.2019, 31.07.2019, 01.08.2019, 02.08.2019 & 03.08.2019.

Thanks

Regards

MW
03.08.19
Executive Officer,
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत हवेली खड़गपुर (मुंगेर)



कार्यालय, नगर पंचायत, हवेली खड़गपुर (मुंगेर)

श्री मृत्युजंय कुमार
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत ह0 खड़गपुर

Email- np.havelikharagpur@gmail.com

Letter No. 1.786

Date: 03/08/2019

TO WHOME IT MAY CONCERN
CERTIFICATE REGARDING AUDIT CONDUCTED & COMPLETED
BY A.K. SALAMPURIA & ASSOCIATES

This is to certify that M/s A.K. Salampuria & Associates (Chartered Accountants) have conducted and successfully completed Internal Audit of Nagar Panchayat Haveli kharagpur of 03rd Quarter of F.Y.-2017-18 by their respective "Team Leader", Municipal Audit Expert & Audit Assistants from 30.07.2019, 31.07.2019, 01.08.2019, 02.08.2019 & 03.08.2019.

Thanks

Regards

MK
03.08.19
Executive Officer
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत
हवेली खड़गपुर (मुंगेर)



कार्यालय, नगर पंचायत, हवेली खड़गपुर (मुंगेर)

श्री मृत्युजंय कुमार
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत ह० खड़गपुर

Email- np.havelikharagpur@gmail.com

Letter No. .1786

Date: 03/08/2019

TO WHOME IT MAY CONCERN

CERTIFICATE REGARDING AUDIT CONDUCTED & COMPLETED
BY A.K. SALAMPURIA & ASSOCIATES

This is to certify that M/s A.K. Salampuria & Associates (Chartered Accountants) have conducted and successfully completed Internal Audit of Nagar Panchayat Haveli kharagpur of 04th Quarter of F.Y.-2017-18 by their respective "Team Leader", Municipal Audit Expert & Audit Assistants from 30.07.2019, 31.07.2019, 01.08.2019, 02.08.2019 & 03.08.2019.

Thanks

Regards

MW
03.08.19
Executive Officer
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत
हवेली खड़गपुर
Nagar Panchayat Haveli kharagpur

