

INTERNAL AUDIT REPORT

OF

NAGAR PARISHAD BANKA

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 20.08.2019, 21.08.2019 & 22.08.2019

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 Parishad - Banka** 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 : 14.01.2020



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

Annand Dokania
(CA. Annand Dokania)
Partner

M. No. - 400822

UDIN.- 20400822-AAAAA-F3971

Executive Summary

1. Introduction

- Name of the Municipality: - **Nagar Parishad Banka**
- Period Covered under current audit:- **01.04.2017 to 31.03.2018**
- Name of Executive Officer for the Period Under Audit:- **Sri Abhinav 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 difference **Rs.3,70,47,234.08** between Cash-Book and Bank Statement as on 31.03.2018.
 - b. Failed to Collect Holding/Property Tax properly for eg. **Rs.3,95,000.00** of Property Tax is due to be collected up to 31.03.2018.
 - c. Failed to Collect Gov. Building Holding/Property Tax properly for eg. **Rs.88,44,515.00** of Property Tax is due to be collected up to 31.03.2018. (Separate Sheet Attached)
 - d. Details of Shop Rent has not been provided. So, we are unable to quantify the Demand and Collection as on 31.03.2018.
 - e. Details of Mobile Tower Tax/Fees has not been provided. So, we are unable to quantify the Demand and Collection as on 31.03.2018.
 - f. Non -Maintenance of prescribed books of accounts (ref. point(i) of part-b) especially Demand and Collection Register
 - g. Procurement Files were not made available to us for verification.
 - h. Failed to comply certain rules and directives of UD & HD.
 - i. Unavailability of information and files relating to TDS, VAT, GST, Royalty & Labour Cess.
 - j. Cash Books were not properly maintained i.e. Bank wise opening and closing balances were not bi-furcated.
 - k. Vouchers were not made available to us for verification.
 - l. BRS were not prepared.
 - m. 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

Comments from Management has been received on 12.08.2019 (Annexure-A).

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: 14.01.2020



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

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

UDIN.- 20400822-AAAAAF-3971

Detailed Audit Report

1. Introduction

The internal audit of Nagar Parishad Banka 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. Shubham Khandelia
- IV. Mr. Munna Kumar

2. Administration

The present body of the ULB has taken charge from 09.06.2018. The incumbency in the key administrative and executive position was as under:

“**Sri Raunak Singh**”, Chief Councilor/Chairman from 09.06.2018 to till date & “**Sri Abhinav Kumar**”, Executive Officer from 28.01.2019 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 (inRs.)	Total No. of Outstanding para where no action has been taken	No. & dated of compliance report
1.	*AG Audit, 774/17-18 (FY2013-14&2016-17)	28	18	16	NIL	NIL	15	Compliance Report has not been provided.
2.	Internal Audit for the 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	Short Payment deposit Rs. 4.64/- Lakhs in ULB Account.
Part-(II) ख.02	Short Payment deposit Rs. 0.68/- Lakhs in ULB Account As per Books.
Part-(II) ख.03	Access Payment of Rs. 02.04 Lakhs /- for Door to Door Wastage Collection.
Part-(II) ख.04	Access Payment of Rs.01.24 Lakhs /- for Purchase of Fogging Machine .
Part-(II) ख.05	Access Payment of Rs.15.81 Lakhs /- in Scheme 06/16-17 .
Part-(II) ख.06	Access Payment of Rs.24.24 Lakhs /- in Schemes.
Part-(II) ख.07	Non-Collection of Consumer Fee ie Rs. 30.26 Lakhs /- in Door to Door Wastage Collection.
Part-(II) ख.08	Non-Collection of Consumer Fee of Rs.14.26 Lakhs /- in Mobile Tower Collection.
Part-(II) ख.09	Access Payment of Rs.3.10 Lakhs /- in Schemes.
Part-(II) ख.10	Access Payment of Rs.18.00 Lakhs /- in Scheme 10/16-17.
Part-(II) ख.12.	Non-Collection of Consumer Fee Rs.3.39 Lakhs /- in Registration fee Collection
Part-(II) ख.13.	Irregular use of fund of 13th Finance Rs. 19.98 Lakhs /-
Part-(II) ख.14.	Irregular use of fund of Schemes Rs. 06.57 Lakhs /-
Part-(I) ख.15.	Access Payment of Rs.04.12 Lakhs /- in Purchase of HighMaskLight .



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	9,67,37,430.00	10,64,12,000.00	26,45,04,000.00
Actual Expenditure	10,83,52,337.38	7,68,73,158.18	17,29,48,273.15
Savings (+)/ Excess (-)	(1,16,14,907.38)	2,95,38,841.82	9,15,55,726.85

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	13,13,12,000.00	14,40,02,454.64	N.A.	20,11,63,449.96	20,11,63,449.96
Receipts	28,11,42,500.00	13,40,34,153.50		14,37,24,428.56	14,37,24,428.56
Total	41,24,54,500.00	27,80,36,608.14		34,48,87,878.52	34,48,87,878.52
Net Expenditure	26,45,04,000.00	7,68,73,158.18		17,29,48,273.15	17,29,48,273.15
Closing balance	14,79,50,500.00	20,11,63,449.96		17,19,39,605.37	17,19,39,605.37



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.

<u>Balance as per Pass Book as on 31.03.2018</u>				<u>Balance as per Cash Book as on 31.03.2018</u>	<u>Remarks</u>
S. No.	Bank Name	A/c No.	Balance (in Rs.)		
1.	SBI	31114638717	5,86,687.50	Rs.17,19,39,605.37	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. 3,70,47,234.08 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.	UNION BANK	1635010005227	44,24,203.58		
3.	UNION BANK	1635010012254	35,377.00		
4.	UNION BANK	1635010129992	2,17,816.00		
5.	UNION BANK	1635010129985	10,90,532.75		
6.	UNION BANK	1635010132411	7,19,007.75		
7.	UNION BANK	1635010132985	77,53,043.00		
8.	UNION BANK	1635010133159	1,56,33,605.50		
9.	UCO BANK	1799010000948	83,79,902.99		
10.	UCO BANK	1799010077264	3,89,718.00		
11.	PNB	64700100050148	1,53,592.49		
12.	PNB	6407000100058584	24,27,470.54		
13.	BOB	35580100005526	10,15,139.75		
14.	BOB	35580100005527	4,882.00		
15.	BOB	35580100006207	3,58,665.00		
16.	BOB	35580100006206	36,71,903.00		
17.	HDFC BANK	50100180636531	19,96,554.00		
18.	HDFC BANK	50100180636610	55,47,045.00		
19.	ICICI BANK	370601000063	88,43,045.00		
20.	AXIS BANK	915010062088071	2,06,037.00		
21.	TREASURY		7,14,38,143.44		
Total			13,48,92,371.29	17,19,39,605.37	

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)	14,37,24,428.56	13,40,34,153.50				
A	Revenue Receipts (1+2+3)	11,38,27,195.56	2,23,89,782.00				
1	Own Revenue Receipts (a+b)	5,894.00	--				
a)	Tax Revenue (levied & collected by municipal body)	--	--				
i)	Property Tax	5,894.00	--				
ii)	Other tax (levied and collected by municipal body)	--	--				
b)	Non-tax revenue (levied and collected by municipal body)	--	--				
i)	Fees & Fines	--	--				
ii)	User Charges	--	--				
iii)	Other non-tax revenue (levied and collected by municipal body)	--	--				
2	Other Revenue Receipts	1,36,972.23	88,37,694.00				
a)	Income from interest/investments	1,36,972.23	30,725.00				
b)	Other Revenue Income	--	88,06,969.00				
3	Transfer/Grants/Assigned Revenue	11,36,84,329.23	1,35,52,088.00				
a)	State Assigned Revenue	28,10,294.00	1,896.00				
b)	State Finance Commission (SFC) Grants/Devolution	--	5,32,200.00				
c)	Octroi Compensation	--					



d)	Other State Government Transfers	6,87,48,604.23	34,87,972.00				
e)	Central Finance Commission (CFC) Grant	--	--				
f)	Other Central Government Transfers	32,20,808.00	--				
g)	Others	3,89,04,623.00	95,30,020.00				
B	Capital Receipts	2,98,97,233.00	11,16,44,371.50				
1	Sale of Municipal Land	--	--				
2	Loans (From State Govt. or Banks etc.)	--	--				
3	State Capital Account Grant (under State Schemes etc.)	96,68,748.00	2,76,91,522.50				
4	Central Capital Account Grant (under Central Schemes etc.)	2,02,28,485.00	3,03,77,711.00				
5	Other Capital Receipts	--	5,35,75,138.00				



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)	17,29,48,273.15	7,68,73,158.18				
1	Revenue Expenditure	3,96,16,738.75	--				
1.1	Administrative Expenses, Establishment and Salaries (All Departments- Regular and Contractual Staff)	2,77,56,113.25	--				
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)	1,18,60,625.50	--				
2	Capital Expenditure	13,33,31,534.40	--				
2.1	All developmental works under Central/State specific schemes	13,33,31,534.40	--				
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 10-13 Days during the period from 11th February 2019 to 12th August 2019. Details of Serial key of Tally and registered email id were also not provided to us.
- vii. **Status of Municipal Accounts Committee; if meeting is held:-** As per section 98 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 and in concerned ULB this committee is formed but required details has not been provided to us.



5. Audit Observations

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.3,95,000.00** 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. 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 on Government Building of **Rs. 88,44,515.00** up to 31.03.2018.

(Annexure-B)

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.



iii. **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– Details of arrear of Holding Tax has not been provided up to 31.03.2018.

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.

iv. **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.40,000/- per tower and annual renewal fee is Rs.10,000/- per annum per tower.

Condition – Details of arrear has not been provided 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.



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.**

Name of ULB : Nagar Parishad Banka
 Period of Survey : 31/03/2017-2018
 Name of CA Firm : A. K. SALAMPURIA & ASSOCIATES

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 १०३२२०३५	15/08	210	५०००१	311912/17	600	600	15%	3928.00
2	श्री श्री २१५०५२०१५२	20/04	37/265	"	37021	1000	1000	40%	29,185.00
3	श्री श्री २१५०५२०३५२७	22/06	94/89	"	311914/14	755	705	15%	5710.00
4	श्री श्री २१५०५२०३५२७	27/08	21/108	"	311914/14	755	905	15%	640.00
5	श्री श्री २१५०५२०३५२७	20	359	"	"	900	900	12%	4725.00
6	श्री श्री २१५०५२०३५२७	20/04	45/1764	"	"	120	120	12%	524.00
7	श्री श्री २१५०५२०३५२७	20/04	47/1764	"	"	340	340	12%	1791.00
8	श्री श्री २१५०५२०३५२७	15	42/206	"	"	900	900	12%	4198.00
9	श्री श्री २१५०५२०३५२७	20/04	262/116	"	"	360	360	12%	5091.00
10	श्री श्री २१५०५२०३५२७	11/03	404	"	"	640	640	12%	1059.00
11	श्री श्री २१५०५२०३५२७	08	287/282	"	"	384	384	12%	2525.00
12	श्री श्री २१५०५२०३५२७	13	528/376	"	"	386	386	12%	989.00
13	श्री श्री २१५०५२०३५२७	08	96/928	"	"	164	164	12%	259.00
14	श्री श्री २१५०५२०३५२७	20	34/484	"	०२१५०३/१३	2080	2080	12%	7965.00
15	श्री श्री २१५०५२०३५२७	15	216/177	"	311914/17	800	800	12%	5997.00
16	श्री श्री २१५०५२०३५२७	16	140/299	"	311914/17	1824	1824	12%	10,135.00
17	श्री श्री २१५०५२०३५२७	10	246	"	"	1600	1600	12%	8,430.00
18	श्री श्री २१५०५२०३५२७	20	270/121	"	३११९१४/१५	2250	2250	12%	757.00
19	श्री श्री २१५०५२०३५२७	02	122/62	"	311914/14	2860	2860	15%	15,733.00
20	श्री श्री २१५०५२०३५२७	02	141/81	"	311914/14	2280	2280	12%	6451.00

Signature
22-08-19
Tax Inspector



Executive Officer
22/8/2019
श्री श्री २१५०५२०३५२७

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

Name of ULB : Nagar Parishad Banka
 Period of Survey : 2017-2018
 Name of CA Firm : A. K. SALAMPURIA & ASSOCIATES

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)	Taxable Area (as per our survey)	Holding Tax Rate@	Total Holding Tax
1	श्री साहू दिस	06	231/445	घर	आवासीय	600	600	12	576
2	श्री साहू दिस	20	44/176	"	"	1086	1086	12	830
3	श्री साहू दिस	6/8	346	"	"	360	360	12	720
4	श्री साहू दिस	20	311/187	"	"	480	480	12	811
5	श्री साहू दिस	11	510	"	"	364	384	12	1002
6	श्री साहू दिस	11/3	507	"	"	480	480	12	1665
7	श्री साहू दिस	14	241	"	"	700	700	12	1626
8	श्री साहू दिस	01	136/140	"	"	240	240	12	744
9	श्री साहू दिस	10	302/190	"	"	480	480	12	626
10	श्री साहू दिस	09	165/306	"	"	2376	2376	12	807
11	श्री साहू दिस	12	455/384	"	"	600	600	12	1343
12	श्री साहू दिस	10	46/27	"	"	1086	1086	12	1501
13	श्री साहू दिस	05/68	23/109	"	"	1200	1200	12	2576
14	श्री साहू दिस	15/17	35/99	"	"	1050	1050	12	1084
15	श्री साहू दिस	15/17	201	"	"	920	920	12	949
16	श्री साहू दिस	12/13	142	"	"	360	360	12	646
17	श्री साहू दिस	06/08	367	"	"	1000	1000	12	6340
18	श्री साहू दिस	22/06	284	"	"	700	700	12	1487
19	श्री साहू दिस	11/3	60	"	"	100	100	12	2964
20	श्री साहू दिस	25/22	314/1026	"	"	528	528	12	872

Executive Officers
 2017-18



Patna
 22-8-19
 Tax Inspector

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

Name of ULB : Nagar Parishad Banka
 Period of Survey : 10/9/17 to 11/12/2017 2018
 Name of CA Firm : A. K. SALAMPURIA & ASSOCIATES

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 अशोक कुमार	20	380/212	UDM	3191A174	3374	8124	12	374720
2	श्री अशोक कुमार	16	248	"	3191A174	1100	1100	122	509820
3	श्री अशोक कुमार	22/06	334	"	3191A174	1000	1000	402	11,95020
4	श्री अशोक कुमार	15/08	502	"	3191A174	620	520	122	150420
5	श्री अशोक कुमार	16	117	"	3191A174	184	164	122	47520
6	श्री अशोक कुमार	15/18	214	"	3191A174	184	184	122	197720
7	श्री अशोक कुमार	20/15	361	"	3191A174	1800	1800	122	558120
8	श्री अशोक कुमार	15/08	213/443	"	"	800	822	122	15,44220
9	श्री अशोक कुमार	22/06	299	"	3191A174	543	543	122	16,39220
10	श्री अशोक कुमार	15/08	133/314	"	3191A174	1000	1000	122	386420
11	श्री अशोक कुमार	15	175/449	"	3191A174	630	630	122	199620
12	श्री अशोक कुमार	21/15	175	"	"	630	630	122	591720
13	श्री अशोक कुमार	22/06	336	"	3191A174	600	620	152	132320
14	श्री अशोक कुमार	15	164	"	"	1200	1200	152	347020
15	श्री अशोक कुमार	22/06	338	"	3191A174	500	500	122	263720
16	श्री अशोक कुमार	07	30/114	"	3191A174	700	900	122	141220
17	श्री अशोक कुमार	06	46/55	"	3191A174	840	840	122	342920
18	श्री अशोक कुमार	19	19	"	3191A174	1000	1000	122	340520
19	श्री अशोक कुमार	16/7	171/381	"	3191A174	1608	1608	152	2,102320
20	श्री अशोक कुमार	22/06	335/880	"	3191A174	1050	1050	122	451020

अशोक कुमार
 22.08.19
 Tax Inspector



श्री अशोक कुमार
 17/12/2017
 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 Properly Maintained
2.	Accountant's Cash Book	Not Properly Maintained
3.	Subsidiary Cash Book	Not Properly Maintained
4.	Ledger Book	Not Maintained
5.	Grant Register	Not Properly Maintained
6.	Schemes Register	Maintained but not up to date
7.	Advance and Advance Adjustment Register	Not properly Maintained
8.	Store Register	Not Maintained
9.	Demand & Collection Register of Property Tax, Mobile Tower Tax, Shop Rent	Not Properly 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:- We have already mentioned in our earlier report that the concerned ULB has not provided any 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 figure 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 wage worker by the UD & HD through letter no.-04-u0 v0/1/99/1986/u0 fo0 fo25/06/01, 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 not been prepared on monthly basis; due to this unadjusted entries could not be ascertained.
- iii) Advance Register has been not maintained, to identify party/person –wise outstanding advances and their adjustment.
- iv) Pay-Roll Register has been not maintained, 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 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, VAT/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. 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 Dept., Mining Dept. & Labor Dept. 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.

g) **Deficiency in Pay-Roll System:-** Pay-Roll Register has not been maintained, 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 not updated for this period by the concerned ULB. Fund allotted during 2017-18 of **Rs.590.15 Lakhs** and Utilization of **Rs. 580.74 Lakhs** has been submitted by the concerned ULB and Unutilized Grant of **Rs.9.41 Lakhs** are lying in PLA A/C.

i) **Physical verification of Inventory/Stores:-** Inventory/Stores Register has been not maintained in concerned ULB and in the absence of above register it is difficult to verify the same.

j) **Advances, their Adjustment & Recovery:-** Advance Register has not been maintained 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 Book but the concerned ULB has not provided this to us. 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.
- ii) In spite of our visit and repeated request the concerned ULB didn't provide any bills/vouchers to us for verification, so we are unable to comment on it.



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 months	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 and policies.	Reported in Part-A (b) & Part-B (b).
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: 14.01.2020

For A. K. Salampuria & Associates

Firm Regn. No.-004285C

Chartered Accountants

Annand Dokania

(CA. Annand Dokania)

Partner

M. No. 400822



URBAN LOCAL BODY, BANKA

(BANKA NAGAR PARISHAD)

RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
For the period from 1st April to 31st March, 2018

(In Rs.)

Receipt	Amount	Payment	Amount
To Opening Balance	20,11,63,449.96	By Salary & Wages	2,76,34,913.25
„ PLA	6,36,39,297.00	„ HFA	72,50,000.00
„ Pay-Jal	2,71,154.00	„ 4th Finance	51,27,021.95
„ Nulm	3,30,618.00	„ SBM	32,95,500.00
„ Nali-Gali	78,22,157.00	„ PLA	6,38,72,911.00
„ SBM -Urban	13,43,045.00	„ Bank Charges	1,135.20
„ Bank Interest	1,36,972.23	„ Nagar Prabandhan	1,51,500.00
„ 13th Finance	27,610.00	„ Rajya Yojana	1,50,23,702.25
„ BRGF	12,580.00	„ Stamp Duty	34,95,861.25
„ 4th Finance	56,436.00	„ Nali-Gali	79,39,031.20
„ Kabir Antyethsti	8,66,161.00	„ 14th Finance	1,81,25,878.00
„ Stamp Duty	28,10,294.00	„ Vanijaya Kar	10,65,151.00
„ SBM	6,14,152.00	„ Nulm	62,79,599.00
„ Vanijaya Kar	22,121.00	„ Others	1,13,98,566.05
„ Salary & Wages	4,44,09,898.33	„ Antarik Sunsadhan	44,906.00
„ 14th Finance	2,01,44,439.00	„ Pension	22,42,597.00
„ HFA	9,32,993.00		
„ Rajya Yojana	2,68,717.00		
„ Antarik Sunsadhan	5,894.00		
„ E-Govt.	9,890.00		
		„ Closing Balance	17,19,39,605.37
Total :	34,48,87,878.52	Total :	34,48,87,878.52

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 Dolkania

(CA. ANNAND DOKANIA)

Partner

M.No.400822

UDIN..- 20400822AAAAAF39 71

Date : 14.01.2020

Place : Patna



कार्यालय नगर परिषद् बांका

श्री अभिनव कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर परिषद् बांका

Email- nagarpanchayatbanke@gmail.com

Date:- 22/08/2019

Management reply on initial Internal Audit observation of 1st Quarter of F.Y 2017-18

A discussion has been done with the Audit Team of the Internal Audit Firm, "A. K. Salamपुरia & Associates" on the Audit Observation for the period of 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. Salamपुरia & Associates
Chartered Accountants

Sl. No.	Audit Observations	Remarks by Management
1	रोकड़ बही में 30 जून 2017 का अंतिम शेष Rs. 15,72,00,133.95/- पाया गया जबकि बैंक पासबुक में 30 जून 2017 को कुल 21 बैंक का अंतिम शेष Rs. 15,68,60,359.31/- पाया गया। अतः अंकेक्षण के दौरान Rs. 3,39,774.64/- का अंतर प्राप्त हुआ और इसके लिए कोई 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 अंकेक्षण के पूर्व समाधान कर ली जाएगी।
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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
3	वित्तीय वर्ष 2018-19 के 1st Qtr का बैंक समाधान विवरणी प्रस्तुत नहीं किया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
4	नगर परिषद् बांका के द्वारा cashier Book से सम्बंधित कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
5	Holding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का अधतन नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
6	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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
7	Mobile Tower 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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।



8	सरकारी भवनों की होल्डिंग टैक्स से सम्बंधित मांग एवं वसूली की गणना के दौरान पाए गए दस्तावेजों का मिलान करते हुए वित्तीय वर्ष 2017-18 के मार्च 2018 तक Rs. 88,44,515.00/- की बकाया राशि लेबित पायी गयी है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
9	नगर परिषद् बांका के द्वारा Royalty, Labour Cess, VAT से संबन्धित रजिस्टर तैयार नहीं किया जाता है। साथ ही साथ योजना के अनुसार कोई मासिक विवरणी नहीं बनाई जाती है, जिस कारण विपत्र से इसकी कटौती और फिर सरकार के खाते में जमा सही सही हो पा रही है या नहीं यह कह पाना कठिन है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
10	डबल एंट्री अकाउंटिंग सिस्टम के अंतर्गत डाटा एंट्री की कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गयी है।	DEAS का काम A.P.Sanzgiri & Co. को दिया गया है किन्तु 11 february 2019 से अब तक केवल 10-13 बार ही आये हैं। साथ ही Tally पर एंट्री वे अपने अपने Laptop पर करते हैं अतः हमें इसकी ज्यादा जानकारी नहीं है।
11	Municipal Accounts Committee के गठन से सम्बंधित जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	गठित कर ली जाएगी।
12	नगर परिषद् बांका द्वारा वित्तीय वर्ष 2016-17 का Internal Audit Report का Compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व उपलब्ध करा दी जाएगी।
13	नगर परिषद् बांका के द्वारा TDS की कटौती तो की जा रही है किन्तु वित्तीय वर्ष 2017-18 के 1st Quarter तक की देय राशि को सरकार के खाते में जमा नहीं किया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जमा कर दी जाएगी।
14	नगर परिषद् बांका के द्वारा अनुदान पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
15	नगर परिषद् बांका के द्वारा योजना पंजी, प्रॉक्यूरमेंट पंजी, टेंडर पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
16	नगर परिषद् बांका के द्वारा पे रोल पंजी का संधारण नहीं किया जा रहा है।	संधारण कर ली जाएगी।
17	नगर परिषद् बांका के द्वारा Fixed Asset Register का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
18	नगर परिषद् बांका के द्वारा अग्रिम पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अग्रिम राशि और इसके समायोजन का पता नहीं लगाया जा सकता है।	संधारण कर ली जाएगी।
19	नगर परिषद् बांका के द्वारा Store Register का संधारण नहीं किया जा रहा है।	संधारण कर ली जाएगी।
20	नगर परिषद् बांका के द्वारा Security Deposit Register का संधारण नहीं किया जा रहा है जिसके कारण संवेदक से ली गई TD संवेदक को वापिस लौटाई गई या नहीं ये जान पाना कठिन है।	संधारण कर ली जाएगी।
21	बिहार न्यूनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार केश बुक नहीं लिखा जाता है।	सुधार कर ली जाएगी।



22	नगर परिषद बांका के द्वारा बिहार मुनिसिपल एक्ट के धारा 86 जो की आय व्यय खाता और वित्तीय विवरणी से सम्बंधित है का अनुपालन नहीं किया जाता है।	सुधार कर ली जाएगी।
23	नगर परिषद बांका के द्वारा वित्तीय वर्ष 2017-18 के 1st Quarter में हुए Procurement से सम्बंधित कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
24	नगर परिषद बांका के द्वारा वित्तीय वर्ष 2017-18 के 1st Quarter में हुए वाउचर से सम्बंधित कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
25	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, और वाहन का बीमा प्रमाणपत्र एवं प्रदुषण प्रमाणपत्र भी उपलब्ध नहीं कराया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।

Executive Officer
Nagar Panchayat
कर्मचारी
बांका

For A.K. Salampuria & Associates
(Auth. Sig.)



कार्यालय नगर परिषद बांका

श्री अभिनव कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर परिषद बांका

Email- nagarpanchayatbanka@gmail.com

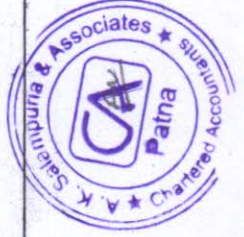
Date:- 22/08/2019

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

A discussion has been done with the Audit Team of the Internal Audit Firm, "A. K. Salampuria & Associates" on the Audit Observation for the period of 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. 14,42,19,906.25/- पाया गया जबकि बैंक पासबुक में 30 सितम्बर 2017 को कुल 21 बैंक का अंतिम शेष Rs. 14,29,32,278.61/- पाया गया। अतः अंकेक्षण के दौरान Rs. 12,87,627.64/- का अंतर प्राप्त हुआ और इसके लिए कोई 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 अंकेक्षण के पूर्व समाधान कर ली जाएगी।
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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
3	वित्तीय वर्ष 2018-19 के 2nd Qtr का बैंक समाधान विवरणी प्रस्तुत नहीं किया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
4	नगर परिषद बांका के द्वारा-cashier Book से सम्बंधित-कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
5	Holding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का अधतन नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
6	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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
7	Mobile Tower 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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।



9	सरकारी भवनों की होलिंग टैक्स से सम्बंधित मांग एवं वसूली की गणना के दौरान पाए गए दस्तावेजों का मिलान करते हुए वित्तीय वर्ष 2017-18 के मार्च 2018 तक Rs. 88,44,515.00/- की बकाया राशि लैबित पायी गयी है। नगर परिषद् बांका के द्वारा Royalty, Labour Cess, VAT से संबन्धित रजिस्टर तैयार नहीं किया जाता है। साथ ही साथ योजना के अनुसार कोई मासिक विवरणी नहीं बनाई जाती है, जिस कारण विपत्र से इसकी कटौती और फिर सरकार के खाते में जमा सही सही हो पा रही है या नहीं यह कह पाना कठिन है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी। अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
10	डबल एंटी अकाउंटिंग सिस्टम के अंतर्गत डाटा एंटी की कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गयी है।	DEAS का काम A.P.Sanzgiri & Co. को दिया गया है किन्तु 11 february 2019 से अब तक केवल 10-13 बार ही आये हैं। साथ ही Tally पर एंटी वे अपने Laptop पर करते हैं अतः हमें इसकी ज्यादा जानकारी नहीं है।
11	Municipal Accounts Committee के गठन से सम्बंधित जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	गठित कर ली जाएगी।
12	नगर परिषद् बांका के द्वारा वित्तीय वर्ष 2016-17 का Internal Audit Report का Compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व उपलब्ध करा दी जाएगी।
13	नगर परिषद् बांका के द्वारा TDS की कटौती तो की जा रही है किन्तु वित्तीय वर्ष 2017-18 के 2nd Quarter तक की देय राशि को सरकार के खाते में जमा नहीं किया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जमा कर दी जाएगी।
14	नगर परिषद् बांका के द्वारा अनुदान पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
15	नगर परिषद् बांका के द्वारा योजना पंजी, प्रॉक्यूरमेंट पंजी, टेंडर पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
16	नगर परिषद् बांका के द्वारा पे रोल पंजी का संधारण नहीं किया जा रहा है।	संधारण कर ली जाएगी।
17	नगर परिषद् बांका के द्वारा Fixed Asset Register का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
18	नगर परिषद् बांका के द्वारा अग्रिम पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अग्रिम राशि और इसके समायोजन का पता नहीं लगाया जा सकता है।	संधारण कर ली जाएगी।
19	नगर परिषद् बांका के द्वारा Store Register का संधारण नहीं किया जा रहा है।	संधारण कर ली जाएगी।
20	नगर परिषद् बांका के द्वारा Security Deposit Register का संधारण नहीं किया जा रहा है जिसके कारण संवेदक से ली गई TD संवेदक को वापिस लौटाई गई या नहीं ये जान पाना कठिन है।	संधारण कर ली जाएगी।
21	बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार केश बुक नहीं लिखा जाता है।	सुधार कर ली जाएगी।



	नगर परिषद बांका के द्वारा बिहार मुनिसिपल एक्ट के धारा 86 जो की आय व्यय खाता और वित्तीय विवरणी से सम्बंधित है का अनुपालन नहीं किया जाता है ।	सुधार कर ली जाएगी ।
23	नगर परिषद बांका के द्वारा वित्तीय वर्ष 2017-18 के 2nd Quarter में हुए Procurement से सम्बंधित कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई ।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी ।
24	नगर परिषद बांका के द्वारा वित्तीय वर्ष 2017-18 के 2nd Quarter में हुए वाउचर से सम्बंधित कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई ।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी ।
25	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, और वाहन का बीमा प्रमाणपत्र एवं प्रदुषण प्रमाणपत्र भी उपलब्ध नहीं कराया गया है ।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी ।

Executive Officer
Nagar Parishad Baika पदाधिकारी
कमपौलिक बांका
नगर परिषद बांका

For A.K. Salampuria & Associates
(Auth. Sig.)



कार्यालय नगर परिषद बांका

श्री अभिनव कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर परिषद बांका

Email- nagerpanchayatbanka@gmail.com

Date:- 22/08/2019

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

A discussion has been done with the Audit Team of the Internal Audit Firm, "A. K. Salampuria & Associates" on the Audit Observation for the period of 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.

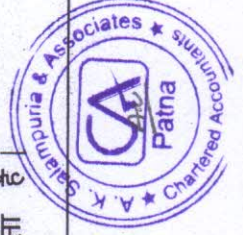
A.K. Salampuria & Associates

Chartered Accountants

Sl. No.	Audit Observations	Remarks by Management
1	रोकड़ बही में 31 दिसम्बर 2017 का अंतिम शेष Rs. 15,21,82,393.25 /- पाया गया जबकि बैंक पासबुक में 31 दिसम्बर 2017 को कुल 21 बैंक का अंतिम शेष Rs. 15,55,99,127.91/- पाया गया। अतः अंकेक्षण के दौरान Rs.(34,16,734.66)/- का अंतर प्राप्त हुआ और इसके लिए कोई 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 अंकेक्षण के पूर्व समाधान कर ली जाएगी।
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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
3	वित्तीय वर्ष 2018-19 के 3rd Qtr का बैंक समाधान विवरणी प्रस्तुत नहीं किया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
4	नगर परिषद बांका के द्वारा cashier Book से सम्बंधित कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
5	Holding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का अधतन नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
6	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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
7	Mobile Tower 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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।



	नगर परिषद् बांका के द्वारा Royalty, Labour Cess, VAT से संबंधित रजिस्टर तैयार नहीं किया जाता है। साथ ही साथ योजना के अनुसार कोई मासिक विवरणी नहीं बनाई जाती है, जिस कारण विपत्र से इसकी कटौती और फिर सरकार के खाते में जमा सही सही हो पा रही है या नहीं यह कह पाना कठिन है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
10	डबल एंटी अकाउंटिंग सिस्टम के अंतर्गत डाटा एंटी की कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गयी है।	DEAS का काम A.P.Sanzgiri & Co. को दिया गया है किन्तु 11 february 2019 से अब तक केवल 10-13 बार ही आये हैं। साथ ही Tally पर एंटी वे अपने अपने Laptop पर करते हैं अतः हमें इसकी ज्यादा जानकारी नहीं है।
11	Municipal Accounts Committee के गठन से सम्बंधित जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	गठित कर ली जाएगी।
12	नगर परिषद् बांका द्वारा वित्तीय वर्ष 2016-17 का Internal Audit Report का Compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व उपलब्ध करा दी जाएगी।
13	नगर परिषद् बांका के द्वारा TDS की कटौती तो की जा रही है किन्तु वित्तीय वर्ष 2017-18 के 3rd Quarter तक की देय राशि को सरकार के खाते में जमा नहीं किया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जमा कर दी जाएगी।
14	नगर परिषद् बांका के द्वारा अनुदान पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
15	नगर परिषद् बांका के द्वारा योजना पंजी, प्रॉक्यूरमेंट पंजी, टेंडर पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
16	नगर परिषद् बांका के द्वारा पे रोल पंजी का संधारण नहीं किया जा रहा है।	संधारण कर ली जाएगी।
17	नगर परिषद् बांका के द्वारा Fixed Asset Register का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
18	नगर परिषद् बांका के द्वारा अग्रिम पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अग्रिम राशि और इसके समायोजन का पता नहीं लगाया जा सकता है।	संधारण कर ली जाएगी।
19	नगर परिषद् बांका के द्वारा Store Register का संधारण नहीं किया जा रहा है।	संधारण कर ली जाएगी।
20	नगर परिषद् बांका के द्वारा Security Deposit Register का संधारण नहीं किया जा रहा है जिसके कारण संवेदक से ली गई TD संवेदक को वापिस लौटाई गई या नहीं ये जान पाना कठिन है।	संधारण कर ली जाएगी।
21	बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार केश बुक नहीं लिखा जाता है।	सुधार कर ली जाएगी।
22	नगर परिषद् बांका के द्वारा बिहार म्युनिसिपल एक्ट के धारा 86 जो की आय व्यय खाता और वित्तीय विवरणी से सम्बंधित है का अनुपालन नहीं किया जाता है।	सुधार कर ली जाएगी।



23	नगर परिषद् बांका के द्वारा वित्तीय वर्ष 2017-18 के 3rd Quarter में हुए Procurement से सम्बंधित कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
24	नगर परिषद् बांका के द्वारा वित्तीय वर्ष 2017-18 के 3rd Quarter में हुए वाउचर से सम्बंधित कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
25	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, और वाहन का बीमा प्रमाणपत्र एवं प्रदुषण प्रमाणपत्र भी उपलब्ध नहीं कराया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।

Executive Officer
Nagar Parishad Banka
8/1/19
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद् बांका

For A.K. Salamuria & Associates
(Auth. Sig.)



कार्यालय नगर परिषद् बांका

श्री अभिनव कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर परिषद् बांका

Email- nagarpanchayatbanka@gmail.com

Date:- 22/08/2019

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

A discussion has been done with the Audit Team of the Internal Audit Firm, "A. K. Salampuria & Associates" on the Audit Observation for the period of 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.17,19,39,605.37/- पाया गया जबकि बैंक पासबुक में 31 मार्च 2018 को कुल 21 बैंक का अंतिम शेष Rs. 13,48,92,371.29/- पाया गया। अतः अंकेक्षण के दौरान Rs. 3,70,47,234.08/- का अंतर प्राप्त हुआ और इसके लिए कोई 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 अंकेक्षण के पूर्व समाधान कर ली जाएगी।
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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
3	वित्तीय वर्ष 2017-18 के 4th Qtr का बैंक समाधान विवरणी प्रस्तुत नहीं किया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
4	नगर परिषद् बांका के द्वारा cashier Book से सम्बंधित कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी।
5	Holding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का अधतन नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
6	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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
7	Mobile Tower 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।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।



	सरकारी भवनों की होल्डिंग टैक्स से सम्बंधित मांग एवं वसूली की गणना के दौरान पाए गए दस्तावेजों का मिलान करते हुए वित्तीय वर्ष 2017-18 के मार्च 2017 तक Rs. 88,44,515.00/- की बकाया राशि लेबित पायी गयी है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
9	नगर परिषद् बांका के द्वारा Royalty, Labour Cess, VAT से संबन्धित रजिस्टर तैयार नहीं किया जाता है। साथ ही साथ योजना के अनुसार कोई मासिक विवरणी नहीं बनाई जाती है, जिस कारण विपत्र से इसकी कटौती और फिर सरकार के खाते में जमा सही सही हो पा रही है या नहीं यह कह पाना कठिन है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी।
10	डबल एंटी अकाउंटिंग सिस्टम के अंतर्गत डाटा एंटी की कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गयी है।	DEAS का काम A.P.Sanzgiri & Co. को दिया गया है किन्तु 11 february 2019 से अब तक केवल 10-13 बार ही आये हैं। साथ ही Tally पर एंटी वे अपने Laptop पर करते हैं अतः हमें इसकी ज्यादा जानकारी नहीं है।
11	Municipal Accounts Committee के गठन से सम्बंधित जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई।	गठित कर ली जाएगी।
12	नगर परिषद् बांका द्वारा वित्तीय वर्ष 2016-17 का Internal Audit Report का Compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व उपलब्ध करा दी जाएगी।
13	नगर परिषद् बांका के द्वारा TDS की कटौती तो की जा रही है किन्तु वित्तीय वर्ष 2017-18 के 4th Quarter तक की देय राशि को सरकार के खाते में जमा नहीं किया गया है।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जमा कर दी जाएगी।
14	नगर परिषद् बांका के द्वारा अनुदान पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
15	नगर परिषद् बांका के द्वारा योजना पंजी, प्रॉक्यूरमेंट पंजी, टेंडर पंजी का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
16	नगर परिषद् बांका के द्वारा पे रोल पंजी का संधारण नहीं किया जा रहा है।	संधारण कर ली जाएगी।
17	नगर परिषद् बांका के द्वारा Fixed Asset Register का अधतन नहीं किया जा रहा है।	अधतन कर ली जाएगी।
18	नगर परिषद् बांका के द्वारा अग्रिम पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अग्रिम राशि और इसके समायोजन का पता नहीं लगाया जा सकता है।	संधारण कर ली जाएगी।
19	नगर परिषद् बांका के द्वारा Store Register का संधारण नहीं किया जा रहा है।	संधारण कर ली जाएगी।
20	नगर परिषद् बांका के द्वारा Security Deposit Register का संधारण नहीं किया जा रहा है जिसके कारण संवेदक से ली गई TD संवेदक को वापिस लौटाई गई या नहीं ये जान पाना कठिन है।	संधारण कर ली जाएगी।
21	बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार केश बुक नहीं लिखा जाता है।	सुधार कर ली जाएगी।



	नगर परिषद् बांका के द्वारा बिहार मुनिसिपल एक्ट के धारा 86 जो की आय व्यय खाता और वित्तीय विवरणी से सम्बंधित है का अनुपालन नहीं किया जाता है ।	सुधार कर ली जाएगी ।
23	नगर परिषद् बांका के द्वारा वित्तीय वर्ष 2017-18 के 4th Quarter में हुए Procurement से सम्बंधित कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई ।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी ।
24	नगर परिषद् बांका के द्वारा वित्तीय वर्ष 2017-18 के 4th Quarter में हुए वाउचर से सम्बंधित कोई भी जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई ।	अगले अंकेक्षण के पूर्व जानकारी उपलब्ध करा दी जाएगी ।
25	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, और वाहन का बीमा प्रमाणपत्र एवं प्रदुषण प्रमाणपत्र भी उपलब्ध नहीं कराया गया है ।	अगले अंकेक्षण के पूर्व सुधार कर ली जाएगी ।


 Executive Officer
 Nagar Parishad Banka
 कार्यपालक पदाधिकारी
 नगर परिषद् बांका

For A.K. Salampuria & Associates

 (Auth. Sig.)



प्रपत्र-01						
Urban Development & Housing Department						
Dues Holding Tax/Property Tax/ Service Charge Report of Govt./Semi Govt./PSU offices						
Sl.No (क्र.सं०)	Name of ULB (नगर निकाय का नाम)	Name of Department (विभाग का नाम)	Office Name (कार्यालय का नाम)	दूरी का बकाया राशि (रुपया में)	बकाया होल्डिंग टैक्स की अवधि Till 2017-18	Remarks (अभिप्रेत)
1	2	3	4	5	6	7
1	नगर परिषद, बांका	सामान्य प्रशासन विभाग, बिहार	जिला अधिति गृह एवं अधिकारी आवास गृह, बांका	₹ 116,846.00	From 2016 -17 to till Now	
2	नगर परिषद, बांका	अल्पसंख्यक, कल्याण विभाग, बिहार	जिला अल्पसंख्यक, कल्याण कार्यालय, बांका	₹ 3,168.00	From 2016 -17 to till Now	
3	नगर परिषद, बांका	वित्त विभाग, बिहार	जिला कोषगार कार्यालय, बांका	₹ 20,592.00	From 2016 -17 to till Now	
4	नगर परिषद, बांका	ग्रामिण विकास विभाग, बिहार	प्रखण्ड एवं अंचल कार्यालय, आजादीय परिसर बांका	₹ 826,816.00	From 2014 -15 to till Now	
5	नगर परिषद, बांका	स्वास्थ्य विभाग, बिहार	सदर अस्पताल परिसर, एवं प्रशिक्षण केन्द्र बांका	₹ 596,950.00	from 2013-14 to Till Now	
6	नगर परिषद, बांका	वन एवं पर्यावरण विभाग, बिहार	वन प्रमण्डल पदाधिकारी का कार्यालय, एवं आवासीय परिसर बांका	₹ 117,214.00	from 2013-14 to Till Now	
7	नगर परिषद, बांका	कृषि विभाग, बिहार	जिला कृषि पदाधिकारी, जिला कृषि केन्द्र, एवं कृषि विज्ञान केन्द्र बांका	₹ 595,764.00	from 2011-12 to Till Now	
8	नगर परिषद, बांका	पशुपालन विभाग, बिहार	जिला पशुपालन कार्यालय, बांका	₹ 126,732.00	from 2011-12 to Till Now	



प्रपत्र-01

Urban Development & Housing Department

Dues Holding Tax/Property Tax/ Service Charge Report of Govt./Semi Govt./PSU offices

Sl.No (क्र०सं०)	Name of ULB (नगर निकाय का नाम)	Name of Department (विभाग का नाम)	Office Name (कार्यालय का नाम)	पूर्व का बकाया राशि (रुपया में)	बकाया होल्डिंग टैक्स की अवधि Till 2017-18	Remarks (अभियुक्ति)
1	2	3	4	5	7	8
9	नगर परिषद, बांका	स्वास्थ्य विभाग, बिहार	जिला स्वास्थ्य समिति कार्यालय एवं चिकित्सा पदाधिकारी, बांका	₹ 69,716.00	from 2012-13 to Till Now	
10	नगर परिषद, बांका	सहकारिता/ विभाग, बिहार	प्रबंधक विक्रीशीला, दुग्ध उत्पादक, बांका	₹ 15,934.00	From 2018-19 to Till Now	
11	नगर परिषद, बांका	संचार विभाग, भारत सरकार	मुख्य पोस्ट ऑफिस, बांका	₹ 211,414.00	from 2013-14 to Till Now	
12	नगर परिषद, बांका	रेलवे विभाग, भारत सरकार	रेलवे स्टेशन, निरीक्षण भवन आवासीय परिसर तथा रिजल भूमि, बांका	₹ 913,465.00	from 2013-14 to Till Now	
13	नगर परिषद, बांका	रेलवे विभाग, भारत सरकार	रेलवे रिजल भूमि, बांका	₹ 713,700.00	from 2013-14 to Till Now	
14	नगर परिषद, बांका	गृह विभाग, बिहार	जिला कला एवं परिसर, बांका	₹ 70,621.00	from 2013-14 to Till Now	
15	नगर परिषद, बांका	खनन विभाग, बिहार	जिला खनन पदाधिकारी का कार्यालय, बांका	₹ 96,942.00	from 2011-12 to Till Now	
16	नगर परिषद, बांका	उत्पाद एवं निबन्धन विभाग, बिहार	जिला निबन्धन कार्यालय, बांका	₹ 63,656.00	from 2014-15 to Till Now	
17	नगर परिषद, बांका	सूचना जन सम्पर्क विभाग, बिहार	जिला सूचना जन सम्पर्क कार्यालय, बांका	₹ 68,146.00	from 2011-12 to Till Now	

E Drive/Laptop/Gov.Holding Tax praptra-02



प्रपत्र-01

Urban Development & Housing Department

Dues Holding Tax/Property Tax/ Service Charge Report of Govt./Semi Govt./PSU offices

Sl.No (क्र०सं०)	Name of ULB (नगर निकाय का नाम)	Name of Department (विभाग का नाम)	Office Name (कार्यालय का नाम)	पूर्व का प्रकृत राशि (रुपया में)	वर्तमान होल्डिंग टैक्स की ज्यादा Till 2017-18	Remarks (अभिप्रेत)
1	2	3	4	5	7	8
18	नगर परिषद, बांका	योजना विभाग, बिहार	जिला योजना कार्यालय, बांका	₹ 0.00	New Holding	
19	नगर परिषद, बांका	सिवाई विभाग, बिहार	सहायक अभियंता, बांका वेज, बांका	₹ 75,993.00	from 1985 to Till Now	
20	नगर परिषद, बांका	गृह विभाग, बिहार	जिला पुलिस केन्द्र, बांका	₹ 453,428.00	from 2016 -17 to Till Now	
21	नगर परिषद, बांका	गृह विभाग, बिहार	जिला पुलिस केन्द्र रिजर्व गृह, बांका	₹ 382,148.00	from 2016 -17 to Till Now	
22	नगर परिषद, बांका	गृह विभाग, बिहार	स्थाना कार्यालय एवं परिसर, बांका	₹ 72,145.00	from 2013-14 to Till Now	
23	नगर परिषद, बांका	संचार विभाग, भारत सरकार	सहायक अभियंता, जिला दूरभाष केन्द्र एवं कार्यालय, (बीएसएनएल) बांका	₹ 82,285.00	from 2011-12 to Till Now	
24	नगर परिषद, बांका	खाद्य एवं आपूर्ति उपभोक्ता विभाग, बिहार	कार्यालय जिला उपभोक्ता फॉरम, बांका	₹ 13,556.00	from 2011-12 to Till Now	
25	नगर परिषद, बांका	खाद्य एवं आपूर्ति उपभोक्ता विभाग, बिहार	गोदाम, राजा खाद्य निगम, बांका	₹ 70,200.00	from 2013-14 to Till Now	
26	नगर परिषद, बांका	आषदा विभाग, बिहार	आषदा प्रबंधन कार्यालय बांका	₹ 23,431.00	from 2013-14 to Till Now	

E Drive/Laptop/Gov.Holding Tax praptra-02.



प्रपत्र-01

Urban Development & Housing Department

Dues Holding Tax/Property Tax/ Service Charge Report of Govt./Semi Govt./PSU offices

Sl.No (क्र.सं.)	Name of ULB (नगर निकाय का नाम)	Name of Department (विभाग का नाम)	Office Name (कार्यालय का नाम)	पूर्व का बकाया राशि (रुपया में)	रकबा होल्डिंग टैक्स की अवधि Till 2017-18	Remarks (अभिप्रेक्ति)
1	2	3	4	5	6	7
27	नगर परिषद, बांका	भवन निर्माण विभाग, बिहार	कार्यपालक अभियंता का कार्यालय, भवन निर्माण विभाग, बांका	₹ 13,500.00	from 2013-14 to Till Now	
28	नगर परिषद, बांका	सिंचाई विभाग, बिहार	कार्यपालक अभियंता का कार्यालय एवं जावासीय परिसर, सिंचाई प्रमण्डल, बांका	₹ 216,960.00	from 1988-89 to Till Now	
29	नगर परिषद, बांका	शिक्षा विभाग, बिहार	जिला शिक्षा कार्यालय एवं जिला कार्यक्रम कार्यालय, बांका	₹ 46,010.00	from 2013-14 to Till Now	
30	नगर परिषद, बांका	सामान्य प्रशासन विभाग, बिहार	अनुमण्डल कार्यालय, बांका	₹ 53,890.00	from 2013-14 to Till Now	
31	नगर परिषद, बांका	सामान्य प्रशासन विभाग, बिहार	उप विकास आयुक्त कार्यालय, ट्रायसम नवन एवं पुराना भुसाकालय, बांका	₹ 191,435.00	from 2013-14 to Till Now	
32	नगर परिषद, बांका	विधि विभाग, बिहार	जिला एवं सत्र न्यायालय, बांका	₹ 229,680.00	from 2013-14 to Till Now	
33	नगर परिषद, बांका	विधि विभाग, बिहार	न्यायाधीश आवासीय परिसर, बांका	₹ 30,758.00	from 2016-17 to Till Now	
34	नगर परिषद, बांका	शिक्षा विभाग, बिहार	जिला कम्पट एवं छात्रवास, बांका	₹ 0.00	New Holding	
35	नगर परिषद, बांका	शिक्षा विभाग, बिहार	राहरी क्षेत्र में अवस्थित विद्यालय, बांका	₹ 971,380.00	from 2013-14 to Till Now	

E:\Dues\laptop\Gov.Holding Tax\pattra-02



प्रपत्र-01						
Urban Development & Housing Department						
Dues Holding Tax/Property Tax/ Service Charge Report of Govt./Semi Govt./PSU offices						
Sl.No (क्र०सं०)	Name of ULB (नगर निकाय का नाम)	Name of Department (विभाग का नाम)	Office Name (कार्यालय का नाम)	पूर्व का बकाया राशि (रुपया में)	बकाया होलिंग टैक्स की अवधि Till 2017-18	Remarks (अभिवृत्ति)
1	2	3	4	5	6	7
36	नगर परिषद, बांका	सहकारिता विभाग, बिहार	द-भागलपुर सहकारिता, बैंक, बांका	₹ 53,545.00	from 2013-14 to Till Now	
37	नगर परिषद, बांका	विद्युत विभाग, बिहार	SBPDCL का कार्यालय एवं सब स्टेशन, बांका	₹ 1,141,560.00	from 2016-17 to Till Now	
38	नगर परिषद, बांका	पशुपालन/कृषि विभाग, बिहार	जिला मत्स्य जिमि कार्यालय, बांका	₹ 55,625.00	from 2013-14 to Till Now	
39	नगर परिषद, बांका	परिवहन विभाग, बिहार	जिला परिवहन कार्यालय, बांका	₹ 39,310.00	from 2013-14 to Till Now	
Total:-				₹ 8,844,515.00		

कर निरीक्षक
नगर परिषद, बांका

22/11/18

कार्यपालक पदाधिकारी,
नगर परिषद, बांका

E Drive/Laptop/Gov Holding Tax praptra-02



A.K. Salampuria & Associates
Chartered Accountant

1st Floor, Above Mica Sales
Near Chanakya Cinema, Exhibition Road
Patna- 800001, Mob.-9835224585

Date :- 11.01.2020

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 Parishad Banka** relating to fund of **Rs. 590.15 Lakhs** allotted during the period out of which **Rs. 580.74 Lakhs** have been submitted to the department and Unutilized Grant of **Rs.9.41 Lakhs** are lying in PLA A/C. Details of submission of UCs and Unutilized grant are as follows:

Name of Scheme/Fund	Financial Year in which Expensed	Grant Allotted. (in Lakhs)	Amount of UCs (in Lakhs)	Unutilized Grant Lying in PLA A/C. (Rs. In Lakh)
Path and Puliya Nirman	2017-18	5.69	-	5.69
City Manager	2017-18	1.97	1.97	-
EO Salary	2017-18	5.00	5.00	-
Bridge Construction	2017-18	5.69	5.69	-
Peaskar	2017-18	15.33	15.33	-
14 th Finance	2017-18	94.43	94.43	-
14 th Finance	2017-18	63.76	63.76	-
Nagrik Suvidha	2017-18	52.86	52.86	-
Bhatta	2017-18	3.72	-	3.72-
5 th Finance	2017-18	192.09	192.09	-
MM Nali Gali Yojana	2017-18	54.62	54.62	-
14 th Finance	2017-18	94.99	94.99	-
Total		590.15	580.74	9.41

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



Place: Patna
Date : 14.01.2020

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

UDIN.- 20400822-AAAAA-F3971

कार्यालय- नगर परिषद् बांका

श्री अभिनव कुमार
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद् बांका

Email- nagarpanchayatbanka@gmail.com


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 Parishad Banka of 01st Quarter of F.Y.-2017-18 by their respective "Team Leader", Municipal Audit Expert & Audit Assistants from 20.08.19, 21.08.19 & 22.08.19 .

Thanks

Regards


22/8/19
Executive Officer
कार्यपालक पदाधिकारी
Nagar Parishad Banka
नगर परिषद् बांका



कार्यालय- नगर परिषद् बांका

श्री अभिनव कुमार
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद् बांका

Email- nagarpanchayatbanka@gmail.com

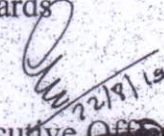
TO WHOME IT MAY CONCERN

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 Parishad Banka of 02nd Quarter of F.Y.-2017-18 by their respective "Team Leader", Municipal Audit Expert & Audit Assistants from 20.08.19, 21.08.19 & 22.08.19 .

Thanks

Regards


22/9/19
Executive Officer
कार्यपालक पदाधिकारी
Nagar Parishad Banka



कार्यालय- नगर परिषद् बांका

श्री अभिनव कुमार
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद् बांका

Email- nagarpanchayatbanka@gmail.com


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 Parishad Banka of 03rd Quarter of F.Y.-2017-18 by their respective "Team Leader", Municipal Audit Expert & Audit Assistants from 20.08.19, 21.08.19 & 22.08.19.

Thanks

Regards


22/8/19
Executive पदाधिकारी
Nagar Parishad Banka
नगर परिषद् बांका



कार्यालय- नगर परिषद् बांका

श्री अभिनव कुमार
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद् बांका

Email- nagarpanchayatbanka@gmail.com


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 Parishad Banka of 04th Quarter of F.Y.-2017-18 by their respective "Team Leader", Municipal Audit Expert & Audit Assistants from 20.08.19, 21.08.19 & 22.08.19 .

Thanks

Regards


22/8/19
Executive Officer
नगर परिषद् बांका
Nagar Parishad Banka
नगर परिषद् बांका

